

平成23年度 財政状況資料集

総括表（市町村）

都道府県名	栃木県		市町村類型	IV-2		指定団体等の指定状況		区分		平成23年度(千円)	平成22年度(千円)	区分		平成23年度(千円・%)	平成22年度(千円・%)																																																																																																																																															
						財政健全化等	×	歳入総額	歳出総額			実質収支比率	経常収支比率																																																																																																																																																	
市町村名	茂木町		地方交付税種地	2-2		財源超過	×	歳入歳出差引	535,051	558,559	標準財政規模 4,496,006 財政力指数 0.44 公債費負担比率 14.8 健全化判断比率 実質赤字比率 連結実質赤字比率 実質公債費比率 12.3 将来負担比率 99.0	7,249,865 6,691,306 472,371 2,431 392,565 58,247 336,749 1,604,414 3,736,653 2,045,440 3,937,536 5,648,646 7,811,426 6,920,886 776,131 396,698 872,816 72,398 691,865	11.0 87.4 (94.3) 4,496,006 0.44 14.8 - - 12.3 99.0	10.3 85.7 (94.4) 4,600,915 0.46 14.4 - - 12.5 95.7																																																																																																																																																
						首都	×	翌年度に繰越すべき財源	41,254	86,188																																																																																																																																																				
						近畿	×	実質収支	493,797	472,371																																																																																																																																																				
						中部	×	単年度収支	21,426	2,431																																																																																																																																																				
人口	22年国調(人)	15,018	産業構造(※5)		過疎	○	積立金	412,681	392,565	資金不足比率(※4)																																																																																																																																																				
	17年国調(人)	16,403			山振	○	繰上償還金	-	-																																																																																																																																																					
	増減率(%)	-8.4			区分	22年国調	17年国調	山振	○				繰上償還金	-	-																																																																																																																																															
住民基本台帳人口	24.03.31(人)	14,990	第1次	890	1,440	低開発	×	積立金取崩し額	398,289	58,247	将来負担比率 99.0																																																																																																																																																			
	23.03.31(人)	15,328		12.4	16.7	指数表選定	○	実質単年度収支	35,818	336,749																																																																																																																																																				
	増減率(%)	-2.2		2,229	2,981																																																																																																																																																									
面積(km ²)	172.71		第2次	31.0	34.5			基準財政収入額	1,569,490	1,604,414	資金不足比率(※4)																																																																																																																																																			
人口密度(人/km ²)	87			4,066	4,183			基準財政需要額	3,745,096	3,736,653																																																																																																																																																				
世帯数(世帯)	4,799		第3次	56.6	48.5			標準税収入額等	1,993,855	2,045,440	資金不足比率(※4)																																																																																																																																																			
								経常経費充当一般財源等	3,919,024	3,937,536																																																																																																																																																				
職員の状況													歳入一般財源等	5,907,467	5,648,646																																																																																																																																															
特別職等	区分	定数	1人あたり平均給料月額(百円)	区分	職員数(人)	給料月額(百円)	1人あたり平均給料月額(百円)	地方債現在高	7,826,945	7,811,426	うち公的資金 7,001,731 債務負担行為額(支出予定額) 663,810 収益事業収入 - 土地開発基金現在高 396,918 財政調整基金 887,208 減債基金 72,408 その他特定目的基金 554,472	7,811,426 6,920,886 776,131 - 396,698 872,816 72,398 691,865	99.0 95.7																																																																																																																																																	
	市区町村長	1	6,660	一般職員	121	388,652	3,212	うち公的資金	7,001,731	6,920,886																																																																																																																																																				
	副市区町村長	1	5,400	うち消防職員	-	-	-	債務負担行為額(支出予定額)	663,810	776,131																																																																																																																																																				
	教育長	1	4,950	うち技能労務職員	9	29,673	3,297	収益事業収入	-	-																																																																																																																																																				
	議会議長	1	3,060	教育公務員	-	-	-	土地開発基金現在高	396,918	396,698																																																																																																																																																				
	議会副議長	1	2,520	臨時職員	-	-	-	積立金現在高	887,208	872,816																																																																																																																																																				
	議会議員	12	2,250	合計	121	388,652	3,212	減債基金	72,408	72,398																																																																																																																																																				
				ラスパイレ指数(※6)		106.4	(98.3)	その他特定目的基金	554,472	691,865																																																																																																																																																				
<table border="1"> <thead> <tr> <th>一般会計等の一覧 項番</th> <th>会計名</th> <th>事業会計の一覧 項番</th> <th>会計名</th> <th>公営企業(法適)の一覧 項番</th> <th>会計名</th> <th>公営企業(法非適)の一覧 項番</th> <th>会計名</th> <th>関係する一部事務組合等一覧 項番</th> <th>組合等名</th> <th>地方公社・第三セクター等一覧 項番</th> <th>団体名</th> <th>(※3)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>(1)</td> <td>一般会計</td> <td>(4)</td> <td>国民健康保険特別会計</td> <td>(7)</td> <td>水道事業会計</td> <td>(8)</td> <td>簡易水道特別会計</td> <td>(11)</td> <td>栃木県市町村総合事務組合(一般会計)</td> <td>(21)</td> <td>真岡鐵道株式会社</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(2)</td> <td>町営バス事業特別会計</td> <td>(5)</td> <td>後期高齢者医療特別会計</td> <td></td> <td></td> <td>(9)</td> <td>公共下水道事業特別会計</td> <td>(12)</td> <td>栃木県市町村総合事務組合(特別会計)</td> <td>(22)</td> <td>株式会社もてぎプラザ</td> <td></td> </tr> <tr> <td>(3)</td> <td>ケーブルテレビ事業特別会計</td> <td>(6)</td> <td>介護保険特別会計</td> <td></td> <td></td> <td>(10)</td> <td>宅地造成事業特別会計</td> <td>(13)</td> <td>栃木県後期高齢者医療広域連合(一般会計)</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(14)</td> <td>栃木県後期高齢者医療広域連合(後期高齢者医療特別会計)</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(15)</td> <td>芳賀地区広域行政事務組合(一般会計)</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(16)</td> <td>芳賀地区広域行政事務組合(芳賀地区救急医療センター特別会計)</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(17)</td> <td>芳賀地区広域行政事務組合(ごみ処理施設特別会計)</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(18)</td> <td>芳賀地区広域行政事務組合(卸売市場特別会計)</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(19)</td> <td>芳賀地区広域行政事務組合(芳賀地方ふるさと市町村圏基金特別会計)</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td>(20)</td> <td>芳賀郡中部環境衛生事務組合</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>																一般会計等の一覧 項番	会計名	事業会計の一覧 項番	会計名	公営企業(法適)の一覧 項番	会計名	公営企業(法非適)の一覧 項番	会計名	関係する一部事務組合等一覧 項番	組合等名	地方公社・第三セクター等一覧 項番	団体名	(※3)	(1)	一般会計	(4)	国民健康保険特別会計	(7)	水道事業会計	(8)	簡易水道特別会計	(11)	栃木県市町村総合事務組合(一般会計)	(21)	真岡鐵道株式会社		(2)	町営バス事業特別会計	(5)	後期高齢者医療特別会計			(9)	公共下水道事業特別会計	(12)	栃木県市町村総合事務組合(特別会計)	(22)	株式会社もてぎプラザ		(3)	ケーブルテレビ事業特別会計	(6)	介護保険特別会計			(10)	宅地造成事業特別会計	(13)	栃木県後期高齢者医療広域連合(一般会計)												(14)	栃木県後期高齢者医療広域連合(後期高齢者医療特別会計)												(15)	芳賀地区広域行政事務組合(一般会計)												(16)	芳賀地区広域行政事務組合(芳賀地区救急医療センター特別会計)												(17)	芳賀地区広域行政事務組合(ごみ処理施設特別会計)												(18)	芳賀地区広域行政事務組合(卸売市場特別会計)												(19)	芳賀地区広域行政事務組合(芳賀地方ふるさと市町村圏基金特別会計)												(20)	芳賀郡中部環境衛生事務組合			
一般会計等の一覧 項番	会計名	事業会計の一覧 項番	会計名	公営企業(法適)の一覧 項番	会計名	公営企業(法非適)の一覧 項番	会計名	関係する一部事務組合等一覧 項番	組合等名	地方公社・第三セクター等一覧 項番	団体名	(※3)																																																																																																																																																		
(1)	一般会計	(4)	国民健康保険特別会計	(7)	水道事業会計	(8)	簡易水道特別会計	(11)	栃木県市町村総合事務組合(一般会計)	(21)	真岡鐵道株式会社																																																																																																																																																			
(2)	町営バス事業特別会計	(5)	後期高齢者医療特別会計			(9)	公共下水道事業特別会計	(12)	栃木県市町村総合事務組合(特別会計)	(22)	株式会社もてぎプラザ																																																																																																																																																			
(3)	ケーブルテレビ事業特別会計	(6)	介護保険特別会計			(10)	宅地造成事業特別会計	(13)	栃木県後期高齢者医療広域連合(一般会計)																																																																																																																																																					
								(14)	栃木県後期高齢者医療広域連合(後期高齢者医療特別会計)																																																																																																																																																					
								(15)	芳賀地区広域行政事務組合(一般会計)																																																																																																																																																					
								(16)	芳賀地区広域行政事務組合(芳賀地区救急医療センター特別会計)																																																																																																																																																					
								(17)	芳賀地区広域行政事務組合(ごみ処理施設特別会計)																																																																																																																																																					
								(18)	芳賀地区広域行政事務組合(卸売市場特別会計)																																																																																																																																																					
								(19)	芳賀地区広域行政事務組合(芳賀地方ふるさと市町村圏基金特別会計)																																																																																																																																																					
								(20)	芳賀郡中部環境衛生事務組合																																																																																																																																																					

(注釈) ※1: 経常収支比率の()内の数値は、「減収補填債(特例分)」及び「臨時財政対策債」を除いて算出したものである。
 ※2: 各会計の一覧は主な会計(10会計まで)を記載している。
 ※3: 地方公共団体が損失補填等を行っている出資法人で、健全化法の算出対象となっている団体については、「地方公社・第三セクター等」の団体名に○印を付与している。
 ※4: 資金不足比率欄には、資金が不足している会計のみ記載している。
 ※5: 産業構造の比率は、分母を就業人口総数とし、平成22年国調は分類不能の産業を除き、平成17年国調は分類不能の産業を含んでいる。
 ※6: ラスパイレ指数の()内の数値は、国家公務員の時限的な(2年間)給与改定特例法による措置が無いとした場合の値である。

(1) 普通会計の状況 (市町村)

歳入の状況 (単位 千円・%)
Table with columns: 区分, 決算額, 構成比, 経常一般財源等, 構成比. Rows include 地方税, 地方譲与税, 利子割交付金, etc.

地方税の状況 (単位 千円・%)
Table with columns: 区分, 収入済額, 構成比, 超過課税分. Rows include 普通税, 法定普通税, 市町村民税, etc.

徴収率 現・計 (表)
Table with columns: 区分, 平成23年度, 平成22年度. Rows include 合計, 市町村民税, 純固定資産税.

公営事業等への繰出 (表)
Table with columns: 区分, 繰出額. Rows include 合計, 下水道, 上水道, etc.

国民健康保険事業会計の状況 (表)
Table with columns: 区分, 収入額, 支出額. Rows include 合計, 実質収支, 再差引収支, etc.

歳出の状況 (単位 千円・%)
Table with columns: 区分, 決算額 (A), 構成比, (A)のうち普通建設事業費, (A)のうち充当一般財源等. Rows include 議会費, 総務費, 民生費, etc.

性質別歳出の状況 (単位 千円・%)
Table with columns: 区分, 決算額, 構成比, 充当一般財源等, 経常経費充当一般財源等, 経常収支比率. Rows include 義務的経費計, 人件費, 元利償還金, etc.

(注釈)
普通建設事業費の補助事業費には受託事業費のうちの補助事業費を含み、
単独事業費には同級他団体施行事業負担金及び受託事業費のうちの単独事業費を含む。

(2)各会計、関係団体の財政状況及び健全化判断比率（市町村）

平成23年度 栃木県茂木町

一般会計等の財政状況(単位:百万円)

会計名	歳入	歳出	形式収支	実質収支	他会計等からの繰入金	地方債現在高	備考
1 一般会計	8,366	7,890	476	435	622	7,827	
2 町営バス事業特別会計	22	22	0	-	0	-	
3 ケーブルテレビ事業特別会計	175	116	59	59	4	-	
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
21							
22							
23							
24							
25							
26							
27							
28							
29							
30							
31							
32							
33							
34							
35							
36							
37							
38							
39							
40							
41							
42							
43							
44							
45							
46							
47							
48							
49							
50							
51							
52							
53							
54							
55							
56							
57							
58							
59							
60							
61							
62							
63							
64							
65							
66							
67							
68							
69							
70							
71							
72							
73							
74							
75							
76							
77							
78							
79							
80							
81							
82							
83							
84							
85							
86							
87							
88							
89							
90							
91							
92							
93							
94							
95							
96							
97							
98							
99							
100							
計 一般会計等(純計)	8,546	8,011	535	494		7,827	実質赤字額

※一般会計等(純計)は、各会計の相互間の繰入・繰出等の重複を控除したものであり、各会計の合計と一致しない場合がある。

公営企業会計等の財政状況(単位:百万円)

会計名	総収益(歳入)	総費用(歳出)	純損益(形式収支)	資金剰余額/不足額(実質収支)	他会計等からの繰入金	企業債(地方債)現在高	左のうち一般会計等繰入見込額	資金不足比率	備考
1 国民健康保険特別会計	1,807	1,779	28	28	116	-	-	-	
2 後期高齢者医療特別会計	157	153	4	4	41	-	-	-	
3 介護保険特別会計	1,296	1,247	49	49	199	-	-	-	
4 水道事業会計	338	337	1	150	69	2,338	-	-	- 法適用企業
5 簡易水道特別会計	157	119	38	38	61	385	290	-	- 法非適用企業
6 公共下水道事業特別会計	268	243	25	25	122	1,891	1,780	-	- 法非適用企業
7 宅地造成事業特別会計	34	32	2	171	32	-	-	-	- 法非適(宅造)
8									
9									
10									
11									
12									
13									
14									
15									
16									
17									
18									
19									
20									
21									
22									
23									
24									
25									
26									
27									
28									
29									
30									
31									
32									
33									
34									
35									
36									
37									
38									
39									
40									
41									
42									
43									
44									
45									
46									
47									
48									
49									
50									
51									
52									
53									
54									
55									
56									
57									
58									
59									
60									
61									
62									
63									
64									
65									
66									
67									
68									
69									
70									
71									
72									
73									
74									
75									
76									
77									
78									
79									
80									
81									
82									
83									
84									
85									
86									
87									
88									
89									
90									
91									
92									
93									
94									
95									
96									
97									
98									
99									
100									
計 公営企業会計等				465		4,614	2,070		連結実質赤字額

関係する一部事務組合等の財政状況(単位:百万円)

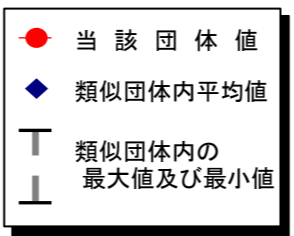
一部事務組合等名	総収益(歳入)	総費用(歳出)	純損益(形式収支)	資金剰余額/不足額(実質収支)	他会計等からの繰入金	企業債(地方債)現在高	左のうち一般会計等繰入見込額	備考
1 栃木県市町村総合事務組合(一般会計)	14,174	14,123	51	51	1,557	-	-	
2 栃木県市町村総合事務組合(特別会計)	32	29	3	3	8	-	-	
3 栃木県後期高齢者医療広域連合(一般会計)	2,267	2,250	17	17	1,151	-	-	
4 栃木県後期高齢者医療広域連合(後期高齢者医療特別会計)	171,684	168,545	3,139	3,139	2,430	-	-	
5 芳賀地区広域行政事務組合(一般会計)	2,754	2,627	127	122	3	220	26	
6 芳賀地区広域行政事務組合(芳賀地区緊急医療センター特別会計)	99	56	43	43	-	-	-	
7 芳賀地区広域行政事務組合(ごみ処理施設特別会計)	1,359	573	786	383	-	276	17	
8 芳賀地区広域行政事務組合(卸売市場特別会計)	20	14	6	6	-	-	-	
9 芳賀地区広域行政事務組合(芳賀地方ふるさと市町村圏基金特別会計)	20	11	9	9	-	-	-	
10 芳賀郡中部環境衛生事務組合	618	579	39	39	-	51	8	
11								
12								
13								
14								
15								
16								
17								
18								
19								
20								
21								
22								
23								
24								
25								
26								
27								
28								
29								
30								
31								
32								
33								
34								
35								
36								
37								
38								
39								
40								
41								
42								
43								
44								
45								

(3)市町村財政比較分析表(普通会計決算)

平成23年度

栃木県茂木町

人口	14,990人	(H24.3.31現在)	実質赤字比率	-%
面積	172.71km ²		連結実質赤字比率	-%
歳入総額	8,546,590千円		実質公債費比率	12.3%
歳出総額	8,011,539千円		将来負担比率	99.0%
実質収支	493,797千円			
標準財政規模	4,496,006千円		市町村類型	H19 IV-1 H20 IV-1 H21 IV-1
地方債現在高	7,826,945千円		(年度毎)	H22 IV-1 H23 IV-2

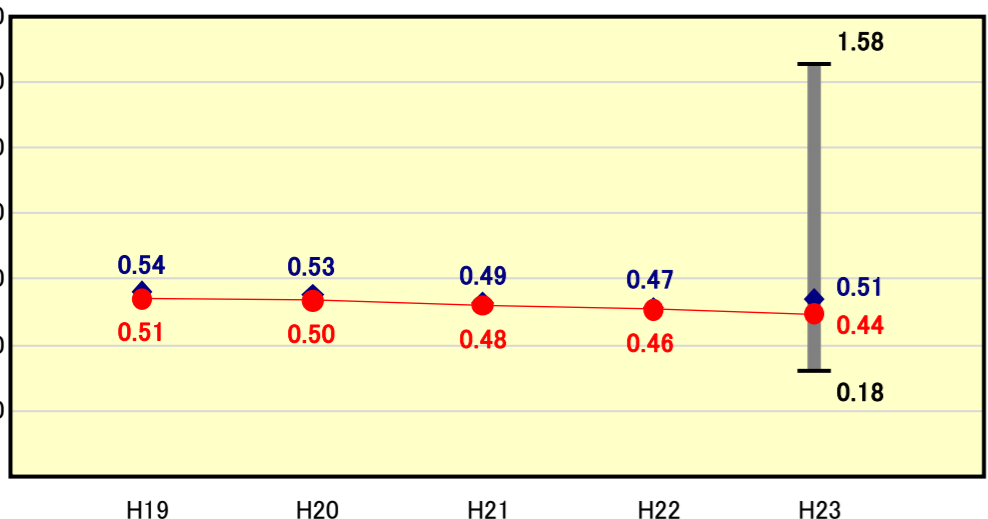


※市町村類型とは、人口および産業構造等により全国の市町村を35のグループに分類したものである。当該団体と同じグループに属する団体を類似団体と言う。
 ※平成24年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく実質公債費比率及び将来負担比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。
 ※充当可能財源等が将来負担額を上回っている団体については、将来負担比率のグラフを表記しない。
 ※類似団体内平均値は、充当可能財源等が将来負担額を上回っている団体を含めた加重平均であるため、最小値を下回ることがある。
 ※「人件費・物件費等の状況」の決算額は、人件費、物件費及び維持補修費の合計である。ただし、人件費には事業費支弁人件費を含み、退職金は含まない。

財政力

財政力指数 [0.44]

類似団体内順位 39/82 全国平均 0.51 栃木県平均 0.73

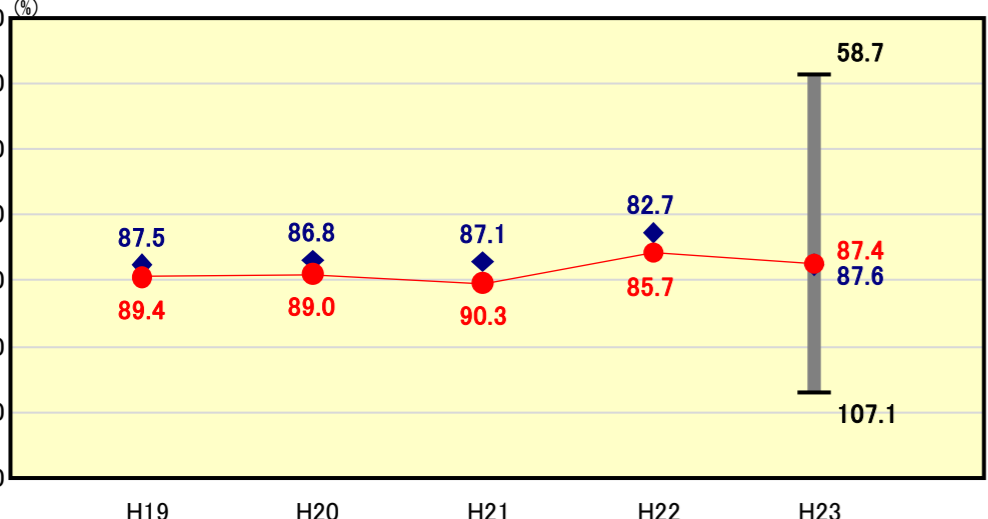


財政力指数の分析欄
 景気低迷による個人町民税の減少や、新規設備投資の減による償却資産税の減少により、税収は落ち込んでおり、財政力指数は低下傾向にある。また、町内には中心となる産業もなく、財政基盤は弱い。今後は、企業誘致を推進し、安定した町税収入を確保し、財政基盤の強化を図る。

財政構造の弾力性

経常収支比率 [87.4%]

類似団体内順位 38/82 全国平均 90.3 栃木県平均 88.8

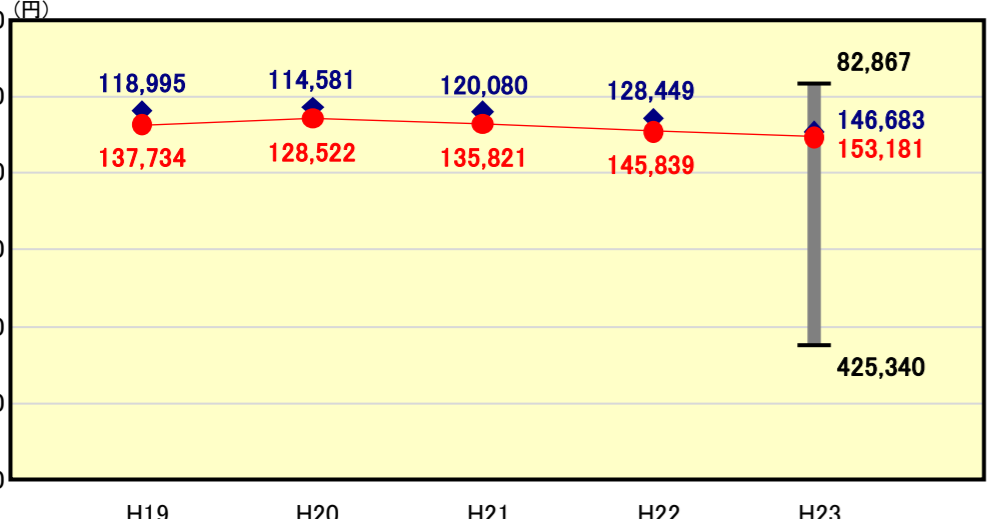


経常収支比率の分析欄
 東日本大震災に係る災害救助費や、公債費の増加により、前年度に比べ1.7ポイント増加している。今後も引き続き、人件費の抑制や町税収納率の向上に努める。

人件費・物件費等の状況

人口1人当たり人件費・物件費等決算額 [153,181円]

類似団体内順位 56/82 全国平均 119,477 栃木県平均 111,207

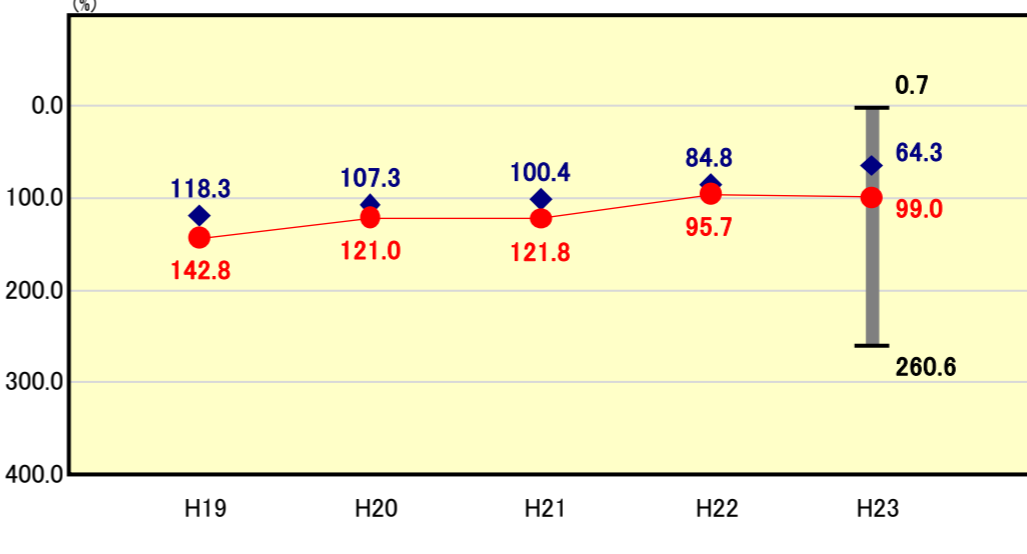


人口1人当たり人件費・物件費等決算額の分析欄
 類似団体平均を上回っている要因は委託料であり、ふるさと雇用・緊急雇用創出事業による雇用対策費である。一方、平成23年度から学校給食の調理・運搬業務を民間委託しており、人件費は大幅に削減された。今後も事務的経費及び施設等の管理経費のコスト削減に努めていく。

将来負担の状況

将来負担比率 [99.0%]

類似団体内順位 63/82 全国平均 69.2 栃木県平均 35.4

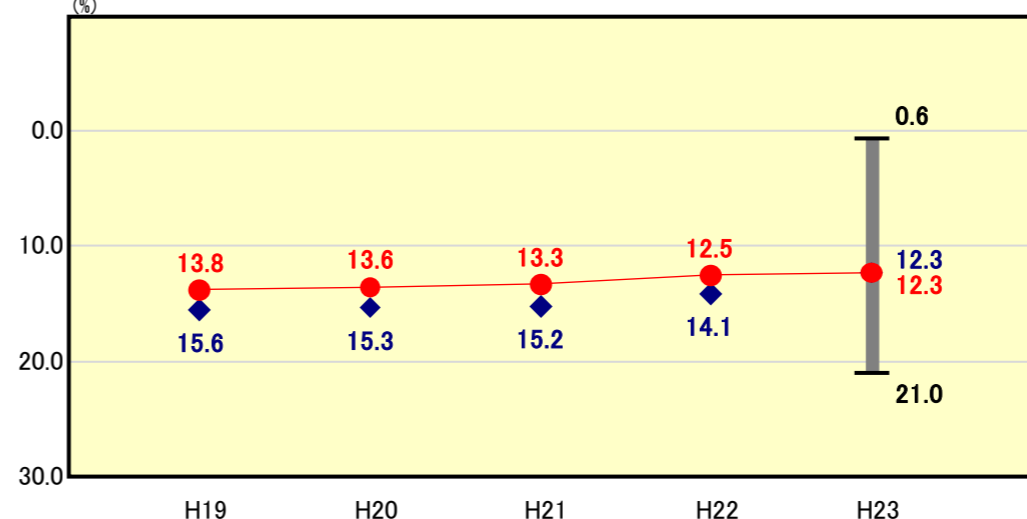


将来負担比率の分析欄
 徐々に数値は改善されているが、今回、前年度比で増となっている要因は、学校給食センター建設事業の財源として基金を取り崩したため、充当可能基金が減少したからである。今後は、事業の必要性や優先度を十分に考慮しながら、町債残高の抑制に努める。

公債費負担の状況

実質公債費比率 [12.3%]

類似団体内順位 44/82 全国平均 9.9 栃木県平均 8.7

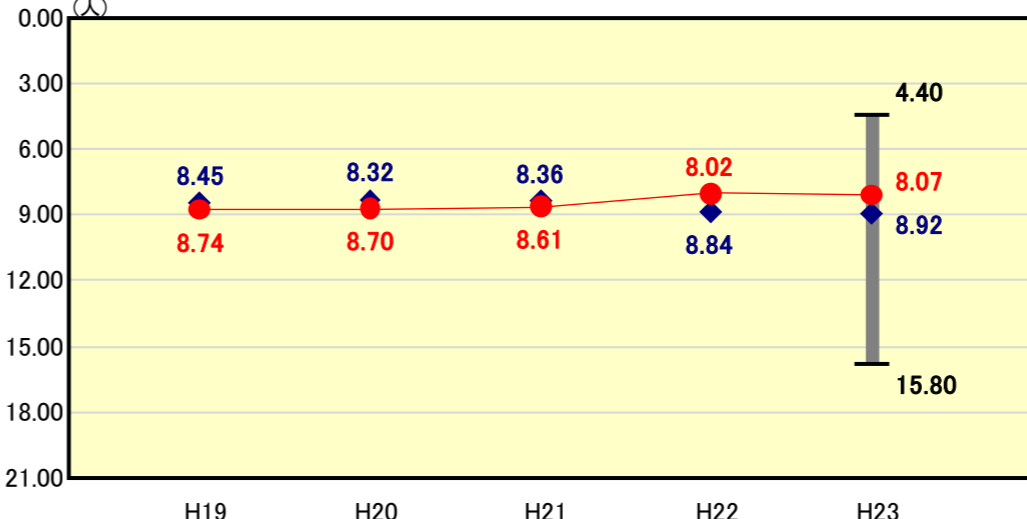


実質公債費比率の分析欄
 町債発行額の抑制により、年々比率は減少しているが、ケーブルテレビ施設整備事業や茂木中学校整備事業にかかる償還を控え、比率の上昇は避けられない。事業計画の見直しや優先度を考慮しながら、町債残高の縮減に努めていく。

定員管理の状況

人口千人当たり職員数 [8.07人]

類似団体内順位 34/82 全国平均 7.17 栃木県平均 6.94

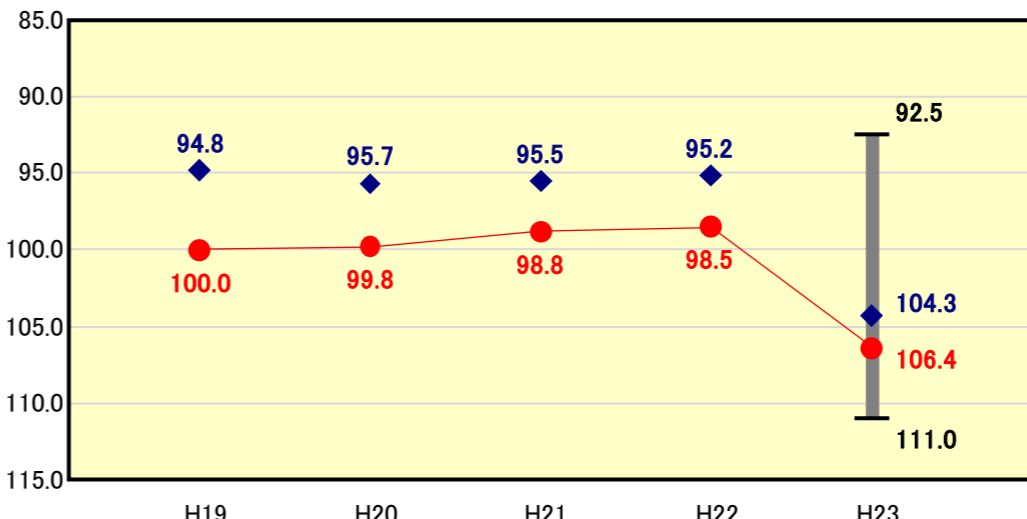


人口千人当たり職員数の分析欄
 職員数は、類似団体平均を下回っており、自立推進計画に基づいた職員削減の効果が出ている。今後も、適正な定員管理に努め、機構改革やアウトソーシングの活用により、職員数の抑制に取り組んでいく。

給与水準 (国との比較)

ラスパイレス指数 [106.4]

類似団体内順位 63/82 全国市平均 106.9 全国町村平均 103.3



ラスパイレス指数の分析欄
 給与制度の年功序列的運用により、類似団体の中でも高い水準となっている。今後も人事評価制度による職種、職責、能力に応じた給与体系の確立に努め、適正化を図っていく。

(4)-1 市町村経常経費分析表(普通会計決算)

平成23年度

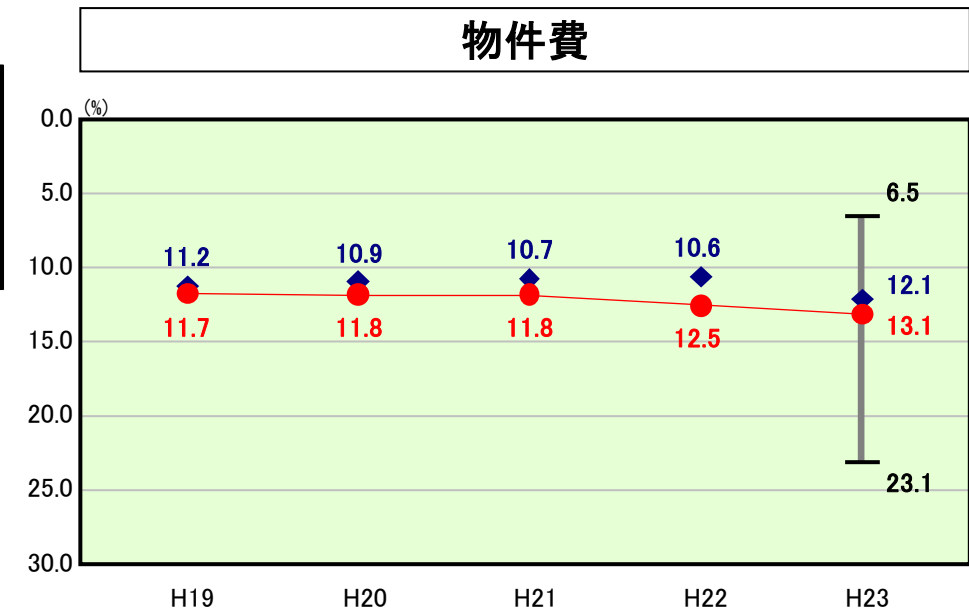
栃木県茂木町

経常収支比率の分析

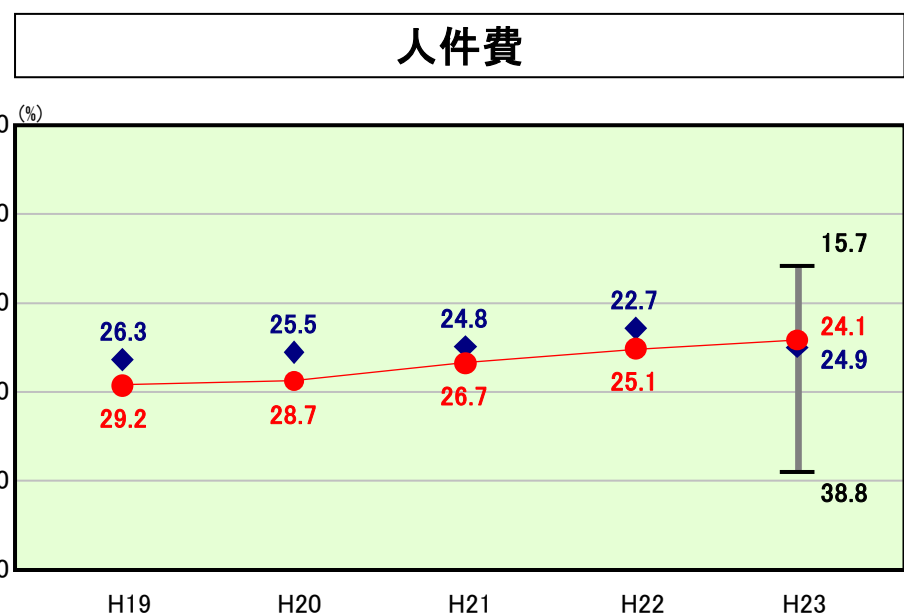
人口	14,990 人 (H24.3.31現在)	実質赤字比率	- %
面積	172.71 km ²	連結実質赤字比率	- %
歳入総額	8,546,590 千円	実質公債費比率	12.3 %
歳出総額	8,011,539 千円	将来負担比率	99.0 %
実質収支	493,797 千円	市町村類型	H19 IV-1 H20 IV-1 H21 IV-1
標準財政規模	4,496,006 千円	(年度毎)	H22 IV-1 H23 IV-2
地方債現在高	7,826,945 千円		

● 当該団体値
◆ 類似団体内平均値
T 類似団体内の最大値及び最小値

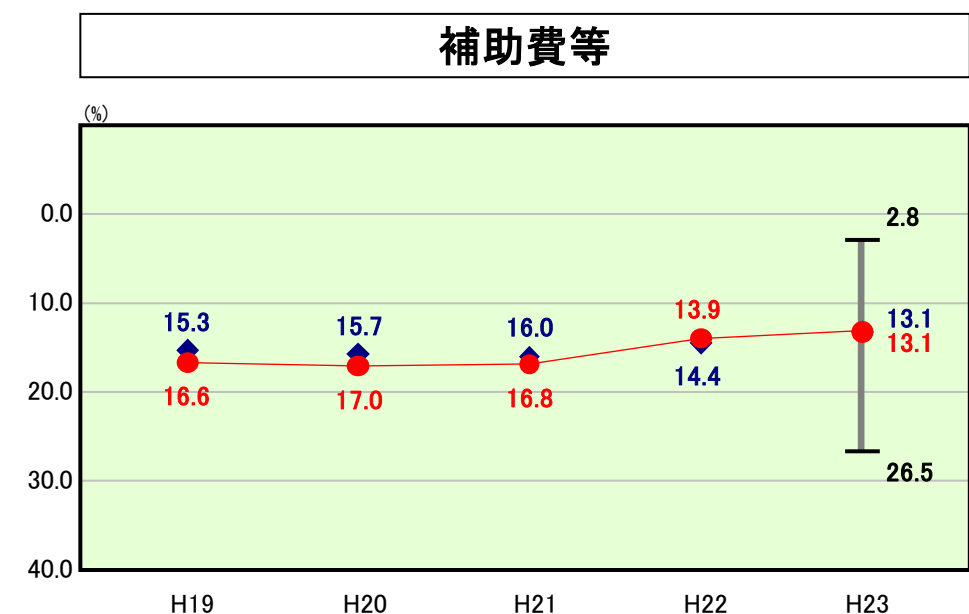
※ 市町村類型とは、人口および産業構造等により全国の市町村を35のグループに分類したものである。当該団体と同じグループに属する団体を類似団体と言う。



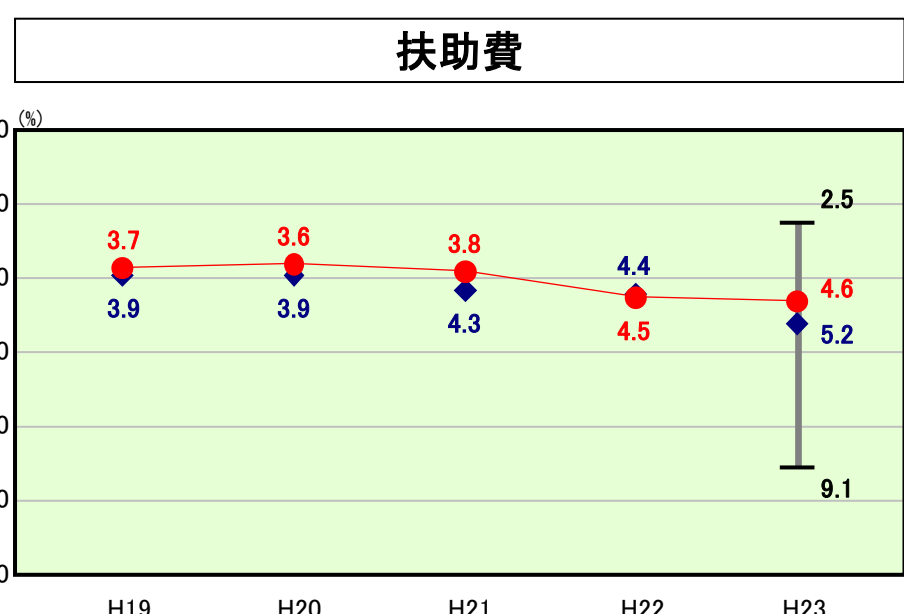
物件費の分析欄
雇用促進事業の影響で、賃金や委託料などの物件費が、年々増加傾向である。類似団体内においても高い水準にあるため、今後は事業の必要性を検討しながら、経費削減に取り組んでいく。



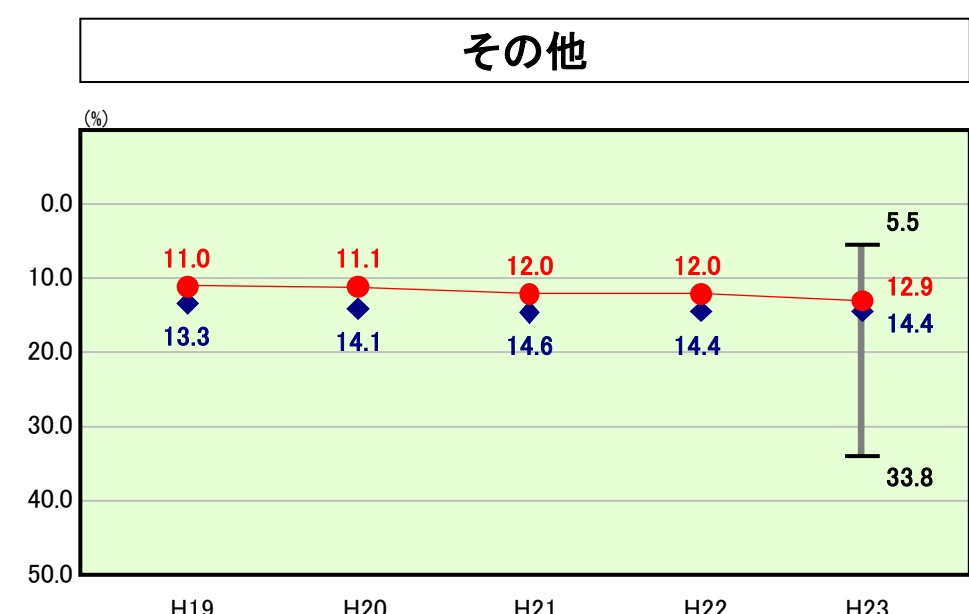
人件費の分析欄
平成23年度から学校給食センターの調理・運搬業務を運営民間委託したこと等により、人件費が抑制され、類似団体を若干下回っている。今後も、施設の民間委託や指定管理者制度の導入を推進し、人件費の抑制に努める。



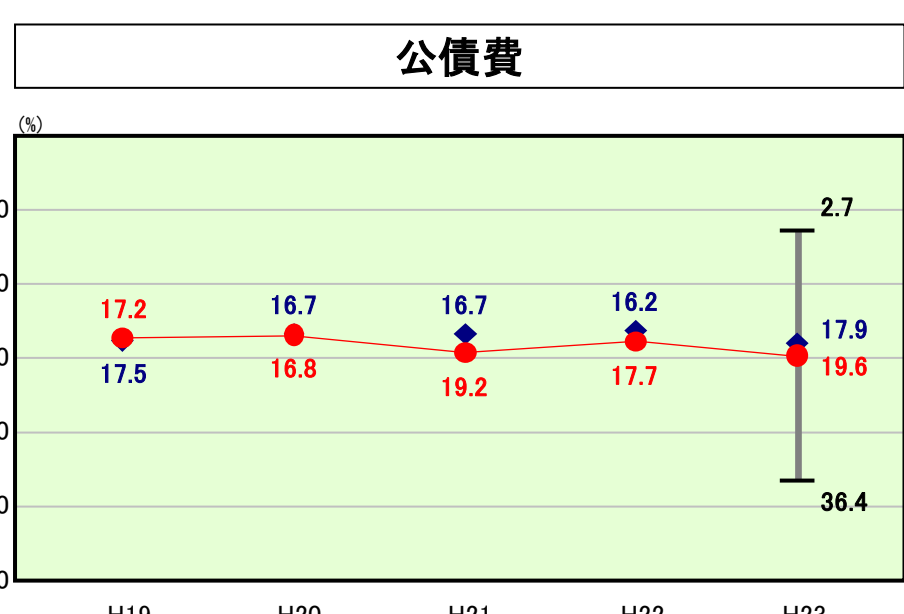
補助費等の分析欄
比率は類似団体平均値と同一である。各種団体への補助金については、事業の目的、効果、必要性を十分に検討し、不適当な補助金は見直しをするなどして、より一層の縮減に努めていく。



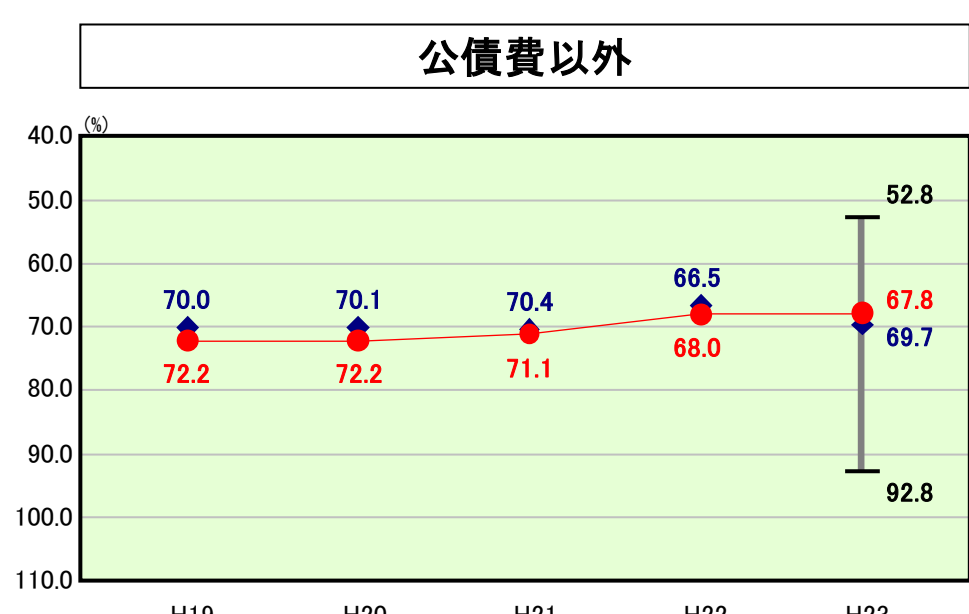
扶助費の分析欄
障害者自立支援給付費やこども医療費などの扶助費は増加傾向にある。今後も社会保障制度改革等の影響を受け、増加すると予想されるので、財政を圧迫することのないよう、適正なサービス提供に努めていく。



その他の分析欄
類似団体平均を下回っているものの、国民健康保険や介護保険等の医療会計への繰出金が年々増加しており、各会計の経費節減と料金等の適正化を図り、普通会計の負担軽減に努める。



公債費の分析欄
近年の大型整備事業の影響で、平成24年度をピークに公債費は増加傾向の見通しである。今後は、事業の必要性や優先度を考慮しながら、新規町債の発行を抑制し、健全な財政運営を進めていく。



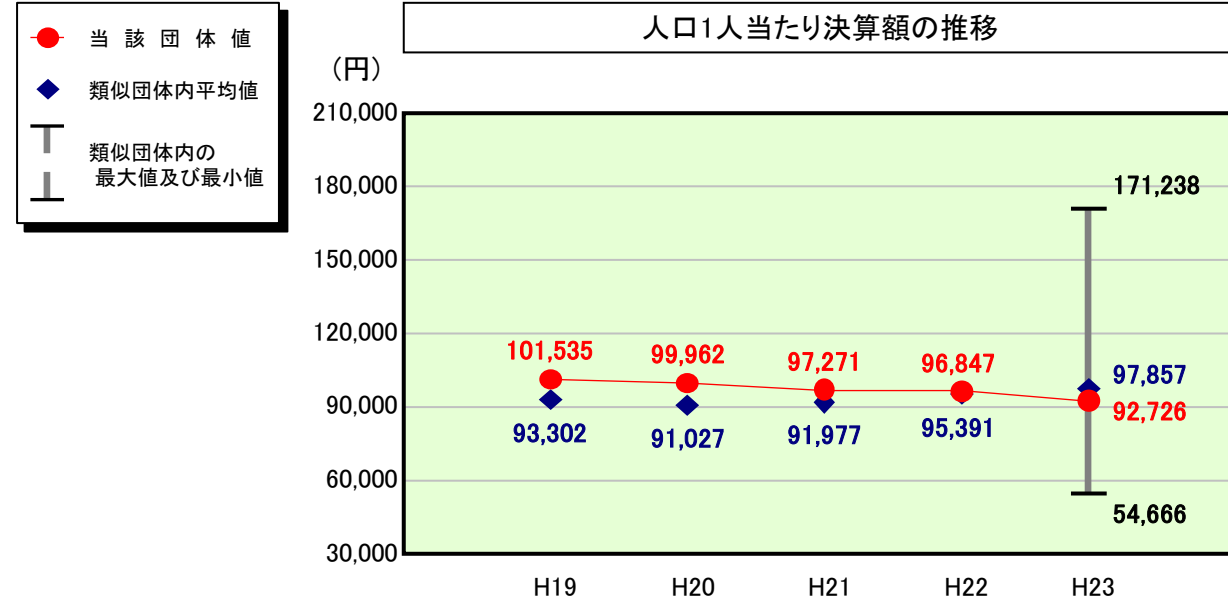
公債費以外の分析欄
公債費以外の比率は類似団体平均よりも低い水準にあるが、事業の必要性や優先度を考慮して、財政を圧迫することのないよう、事務事業を遂行していく。

(4)-2 市町村経常経費分析表(普通会計決算)

平成23年度

栃木県茂木町

人件費及び人件費に準ずる費用の分析



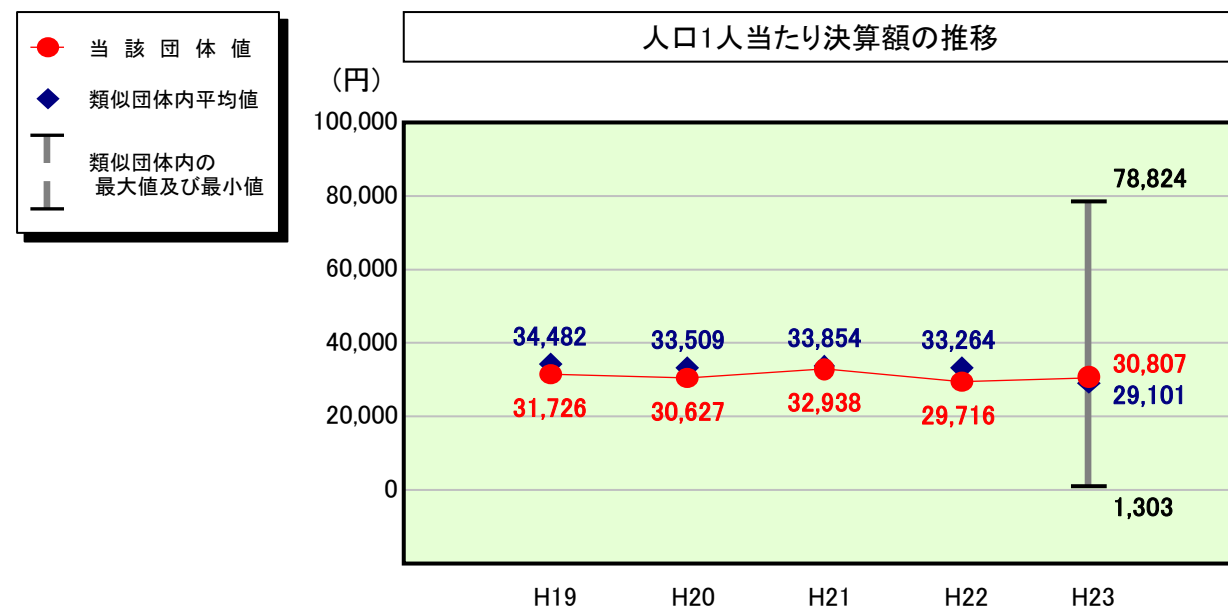
人件費及び人件費に準ずる費用

	当該団体決算額 (千円)	人口1人当たり決算額		
		当該団体 (円)	類似団体平均 (円)	対比 (%)
人件費	1,178,224	78,601	81,300	▲ 3.3
賃金(物件費)	47,458	3,166	7,732	▲ 59.1
一部事務組合負担金(補助費等)	190,976	12,740	12,907	▲ 1.3
公営企業(法適)等に対する繰出し(補助費等)	-	-	505	-
公営企業(法適)等に対する繰出し(投資及び出資金・貸付金)	-	-	-	-
公営企業(法非適)等に対する繰出し(繰出金)	71,212	4,751	3,513	35.2
事業費支弁に係る職員の人件費(投資的経費)	24,087	1,607	1,472	9.2
▲退職金	▲ 121,999	▲ 8,139	▲ 9,573	▲ 15.0
合計	1,389,958	92,726	97,857	▲ 5.2

参考

	当該団体	類似団体平均	対比(差引)
人口1,000人当たり職員数(人)	8.07	8.92	▲ 0.85
ラスパイレス指数	106.4	104.3	2.1

公債費及び公債費に準ずる費用の分析

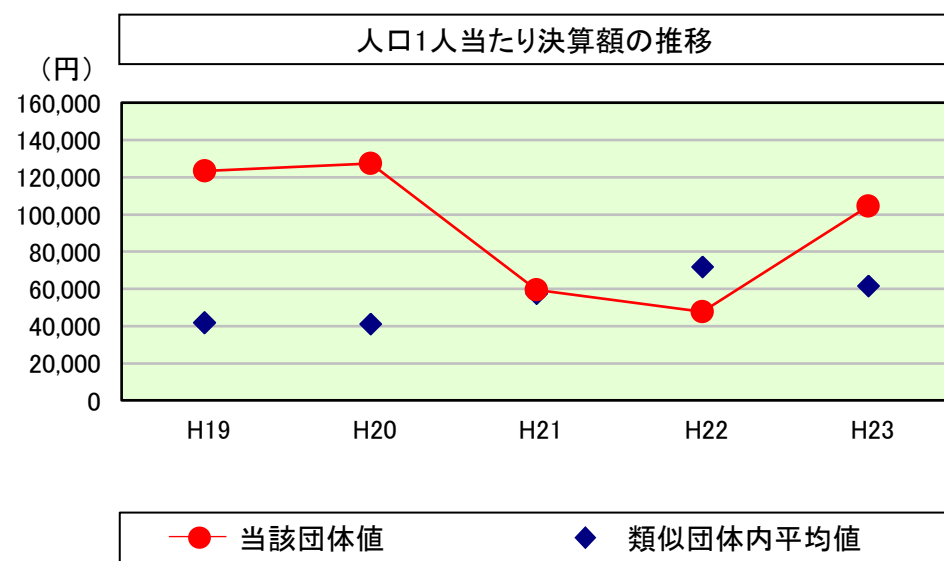


公債費及び公債費に準ずる費用(実質公債費比率の構成要素)

	当該団体決算額 (千円)	人口1人当たり決算額		
		当該団体 (円)	類似団体平均 (円)	対比 (%)
元利償還金の額 (繰上償還額等を除く)	901,763	60,158	54,945	9.5
積立不足額を考慮して算定した額	-	-	-	-
満期一括償還地方債の一年当たりの元金償還金に相当するもの (年度割相当額)	-	-	10	-
公営企業に要する経費の財源とする地方債の償還の財源に 充てたと認められる繰入金	201,045	13,412	16,386	▲ 18.1
一部事務組合等の起こした地方債に充てたと認められる 補助金又は負担金	18,173	1,212	4,210	▲ 71.2
公債費に準ずる債務負担行為に係るもの	48,072	3,207	1,523	110.6
一時借入金利息 (同一団体における会計間の現金運用に係る利息は除く)	-	-	9	-
▲特定財源の額	▲ 24,559	▲ 1,638	▲ 3,422	▲ 52.1
▲地方債に係る元利償還金及び準元利償還金に要する経費として 普通交付税の額の算定に用いる基準財政需要額に算入された額	▲ 682,701	▲ 45,544	▲ 44,560	2.2
合計	461,793	30,807	29,101	5.9

※平成24年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく実質公債費比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。

(参考) 普通建設事業費の分析



普通建設事業費

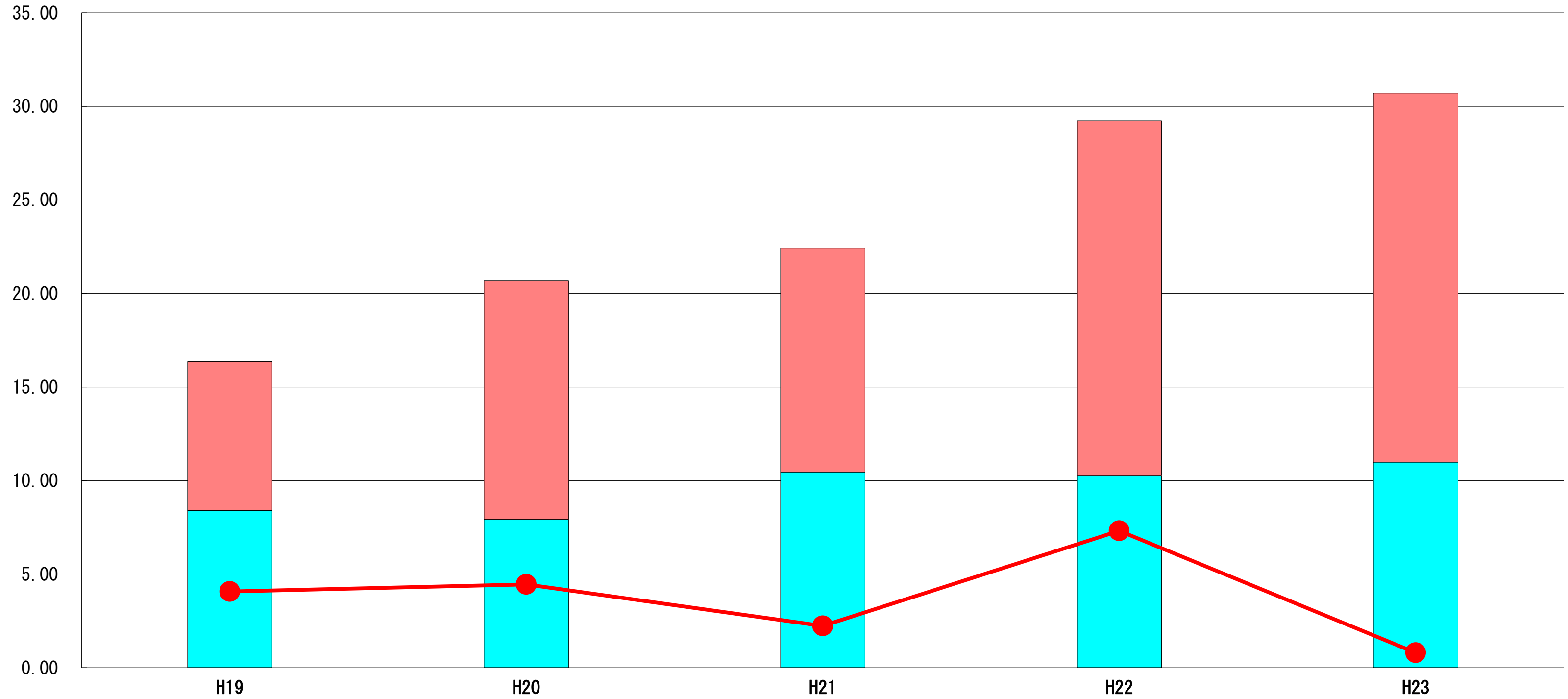
	当該団体決算額 (千円)	人口1人当たり決算額				
		当該団体(円)	増減率(%) (A)	類似団体平均(円)	増減率(%) (B)	(A)-(B)
H19	1,989,442	123,353	67.2	41,791	▲ 4.4	71.6
うち単独分	788,517	48,891	▲ 13.3	25,330	▲ 6.1	▲ 7.2
H20	2,022,144	127,459	3.3	41,097	▲ 1.7	5.0
うち単独分	575,646	36,284	▲ 25.8	23,651	▲ 6.6	▲ 19.2
H21	929,841	59,331	▲ 53.5	57,455	39.8	▲ 93.3
うち単独分	655,754	41,842	15.3	33,958	43.6	▲ 28.3
H22	730,445	47,654	▲ 19.7	71,812	25.0	▲ 44.7
うち単独分	429,627	28,029	▲ 33.0	35,025	3.1	▲ 36.1
H23	1,565,542	104,439	119.2	61,557	▲ 14.3	133.5
うち単独分	511,547	34,126	21.8	32,497	▲ 7.2	29.0
過去5年間平均	1,447,483	92,447	23.3	54,742	8.9	14.4
うち単独分	592,218	37,834	▲ 7.0	30,092	5.4	▲ 12.4

(5) 実質収支比率等に係る経年分析（市町村）




平成23年度

栃木県茂木町

標準財政規模比（%）



標準財政規模比（%）

区分	年度	H19	H20	H21	H22	H23
 財政調整基金残高		7.97	12.75	11.98	18.97	19.73
 実質収支額		8.40	7.93	10.46	10.27	10.98
 実質単年度収支		4.07	4.45	2.23	7.32	0.80

分析欄

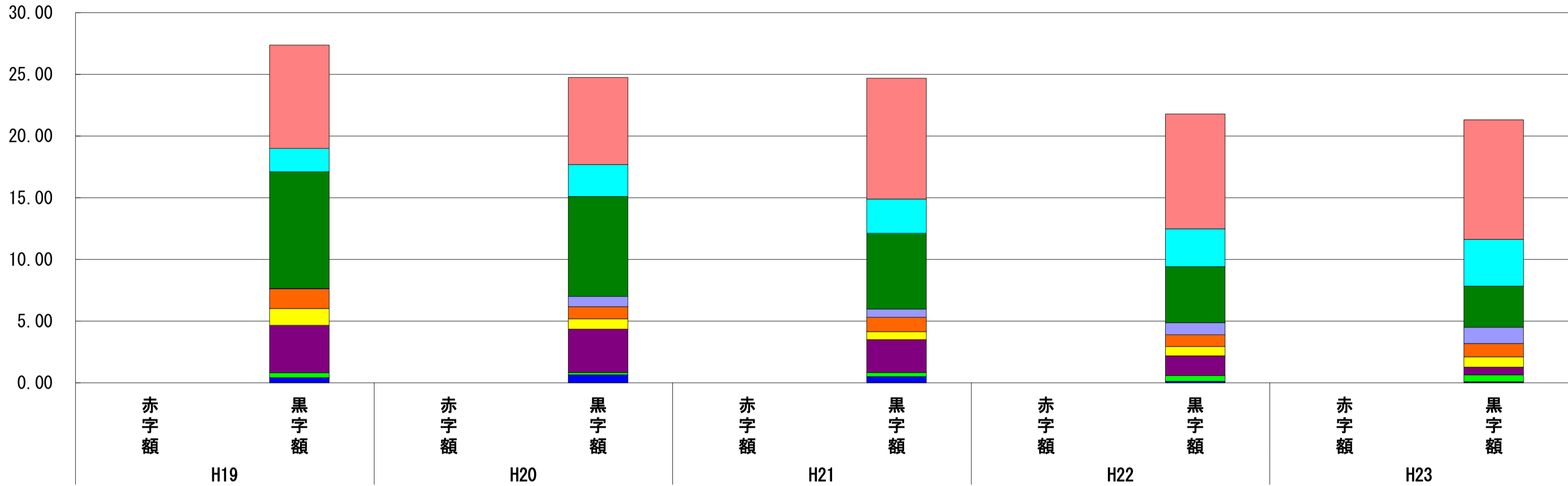
実質収支はここ数年、プラスで推移しており、財政運営の健全性は維持されている。財政調整基金残高は年々増加しており、今後の緊急な支出等に対応できるよう、現在の水準維持に努める。

(6) 連結実質赤字比率に係る赤字・黒字の構成分析 (市町村)

平成23年度

栃木県茂木町

標準財政規模比 (%)



会計	年度	H19	H20	H21	H22	H23
一般会計		8.38	7.07	9.79	9.29	9.68
宅地造成事業特別会計		1.90	2.57	2.77	3.08	3.80
水道事業会計		9.46	8.10	6.14	4.54	3.33
ケーブルテレビ事業特別会計		0.01	0.85	0.66	0.97	1.30
介護保険特別会計		1.60	0.97	1.18	0.95	1.09
簡易水道特別会計		1.35	0.84	0.63	0.75	0.84
国民健康保険特別会計		3.86	3.51	2.67	1.61	0.62
公共下水道事業特別会計		0.39	0.18	0.34	0.46	0.57
その他会計 (赤字)		-	-	-	-	-
その他会計 (黒字)		0.43	0.66	0.50	0.13	0.08

分析欄

各会計単位も、連結後においても、赤字が発生している会計はない。ほぼ全会計とも、同程度の数値で推移しているが、水道事業会計、簡易水道特別会計、国民健康保険特別会計は、黒字額の減少がみられる。特に医療会計全般については、今後、医療費の増額に伴う繰出金の増が見込まれるため、特に注意して財政運営にあたっていく。

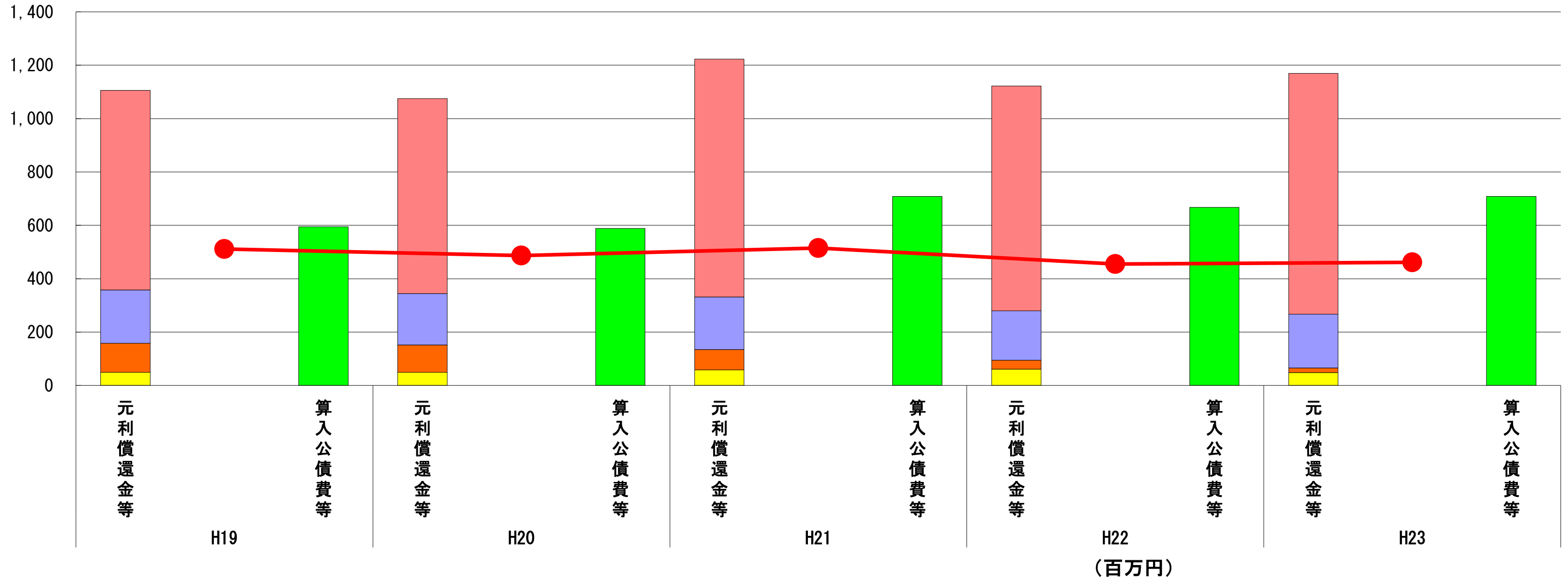
※平成24年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく連結実質赤字比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。

(7) 実質公債費比率（分子）の構造（市町村）

平成23年度

栃木県茂木町

(百万円)



分子の構造		年度	H19	H20	H21	H22	H23
元利償還金等 (A)	元利償還金		748	731	891	842	902
	減債基金積立不足算定額		-	-	-	-	-
	満期一括償還地方債に係る年度割相当額		-	-	-	-	-
	公営企業債の元利償還金に対する繰入金		200	192	197	185	201
	組合等が起こした地方債の元利償還金に対する負担金等		109	103	77	34	18
	債務負担行為に基づく支出額		49	49	58	61	48
	一時借入金の利子		-	0	-	-	-
算入公債費等 (B)	算入公債費等		595	588	708	667	708
(A) - (B)	実質公債費比率の分子		511	487	515	455	461

分析欄

元利償還金は、近年の大型整備事業の影響で、平成24年度をピークに増加傾向にある。今後も、普通交付税への参入率が有利な過疎対策事業債を中心に借入を行うこととなるが、事業の必要性や優先度を考慮しながら、新規発行を抑制し、健全な財政運営を進めていく。

※平成19年度決算と平成20年度決算の元利償還金は特定財源の額を控除しており、満期一括償還地方債に係る年度割相当額は減債基金積立不足算定額を含んでいる。

※平成21年度決算以降の算入公債費等は特定財源の額を含んでいる。

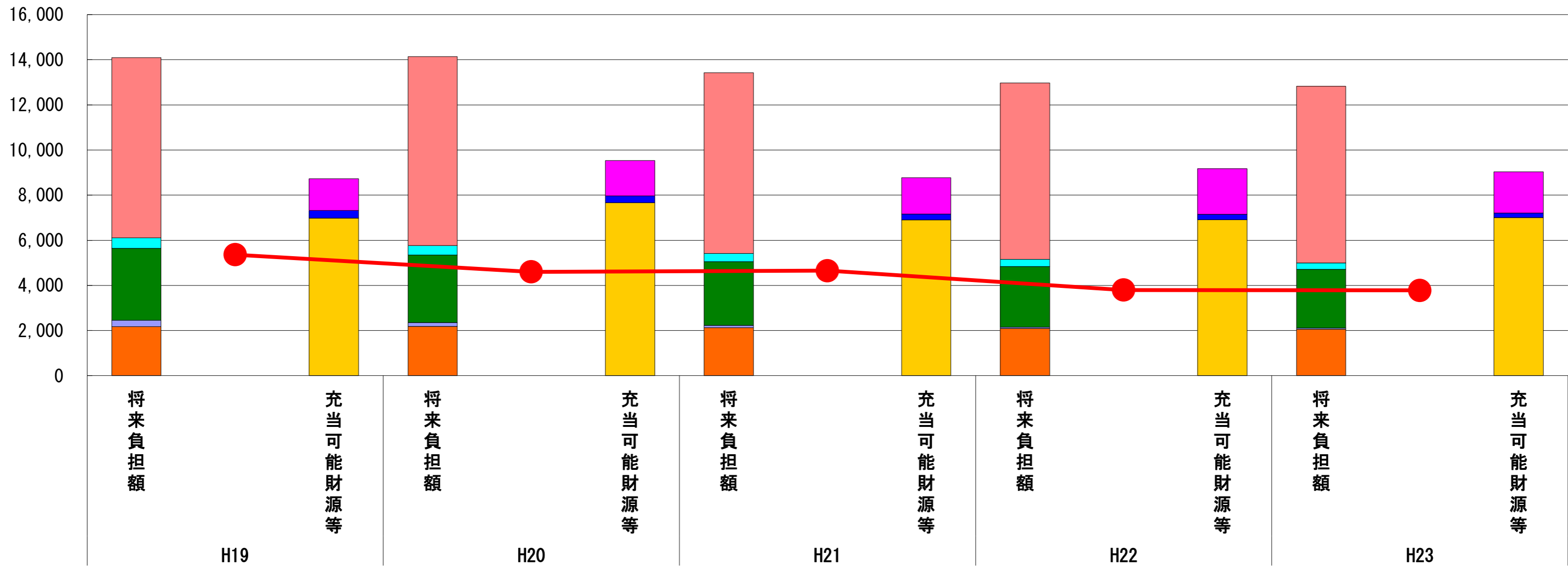
※平成24年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく実質公債費比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。

(8) 将来負担比率（分子）の構造（市町村）

平成23年度

栃木県茂木町

(百万円)



(百万円)

分子の構造		年度	H19	H20	H21	H22	H23
将来負担額(A)	一般会計等に係る地方債の現在高		7,986	8,368	8,000	7,811	7,827
	債務負担行為に基づく支出予定額		465	417	369	322	275
	公営企業債等繰入見込額		3,184	2,992	2,819	2,686	2,600
	組合等負担等見込額		287	178	102	51	52
	退職手当負担見込額		2,170	2,179	2,131	2,098	2,064
	設立法人等の負債額等負担見込額		-	-	-	-	-
	連結実質赤字額		-	-	-	-	-
	組合等連結実質赤字額負担見込額		-	-	-	-	-
充当可能財源等(B)	充当可能基金		1,402	1,560	1,604	2,027	1,833
	充当可能特定歳入		349	303	264	235	199
	基準財政需要額算入見込額		6,977	7,667	6,902	6,912	7,008
(A) - (B)	将来負担比率の分子		5,365	4,604	4,652	3,796	3,777

分析欄
 一般会計にかかる地方債の現在高は、ほぼ横ばいで推移しているが、公営企業債及び組合債の繰入見込額が減少傾向にある。今後は、充当可能基金の積み増しと、地方債の新規発行を抑制することで、健全な財政運営を進めていく。

※平成24年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく将来負担比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。