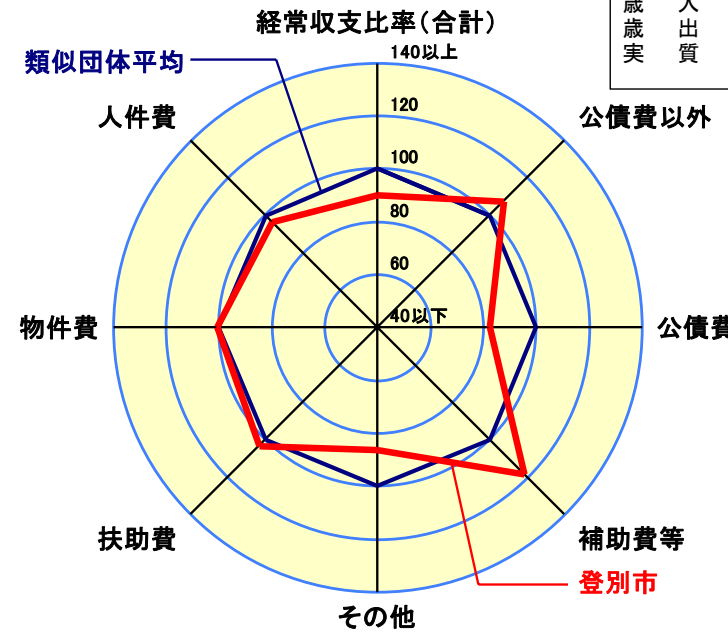
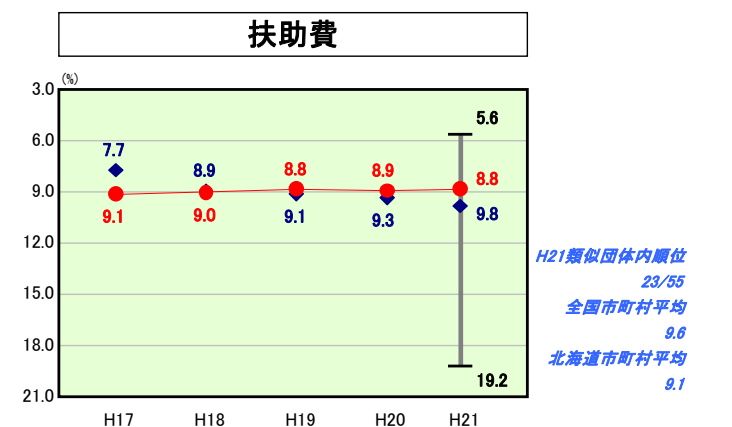
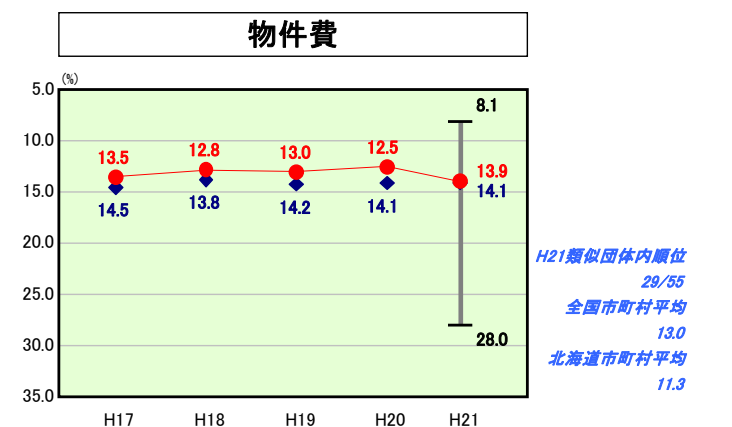
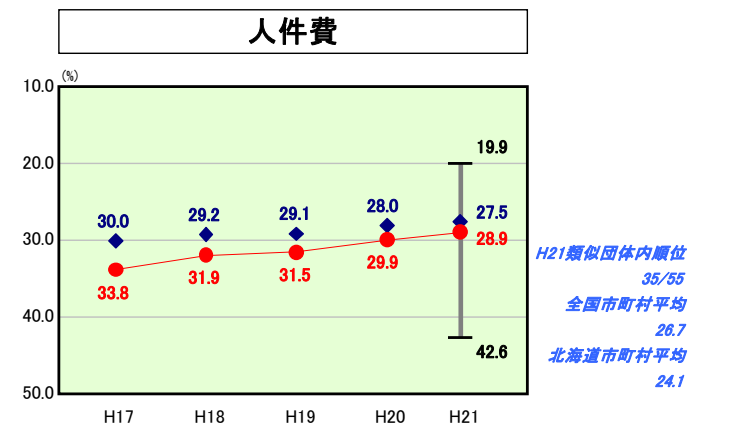
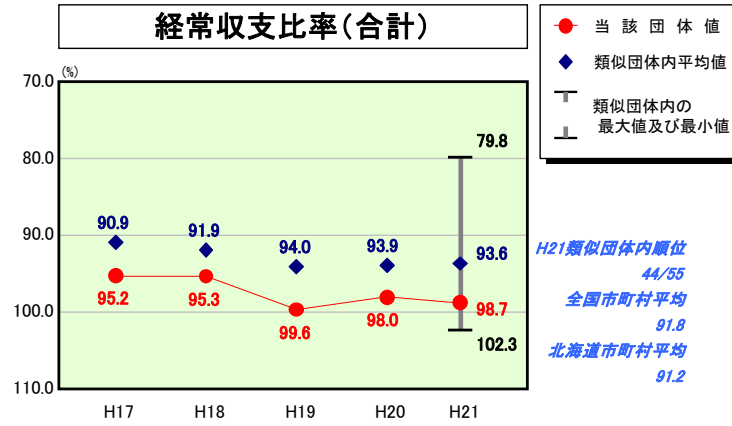


# 歳出比較分析表(平成21年度普通会計決算)

## 経常収支比率の分析

人面標準	口積	52,199人(H22.3.31現在)
歳入総額	規模	212.11 km <sup>2</sup>
歳出総額		11,148,712千円
実質収支		19,727,626千円
		19,032,201千円
		681,086千円



- ※1 本レーダーチャートは、当該団体と類似団体平均値より算出した偏差値をもとにチャート化したものである。(偏差値は平均を100としている。)
- ※2 当該団体の八角形が平均値の八角形より外側にあるほど、歳出抑制等により財政構造に弾力性があることを示している。
- ※3 類似団体とは、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結果、当該団体と同じグループに属する団体を言う。

### 分析欄

(人件費)  
人件費に係る経常収支比率、人口1人当り決算額ともに、類似団体の平均値を上回っているが、集中改革プランを上回る人員削減などにより、年々経常収支比率は低下している。今後しばらくは退職手当が高止まりの状態が推移することなどから、比率悪化が懸念されることであるが、引き続き人件費の抑制を図り、比率低下に努める。

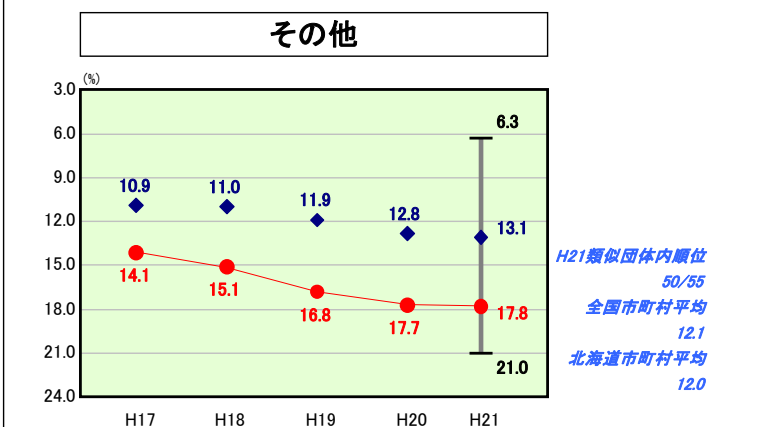
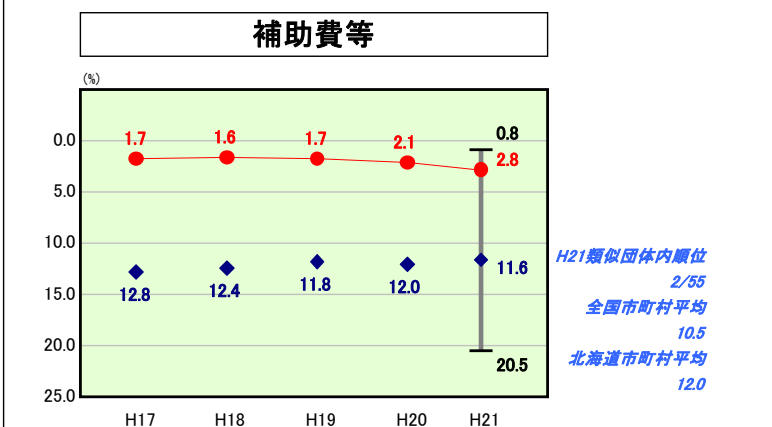
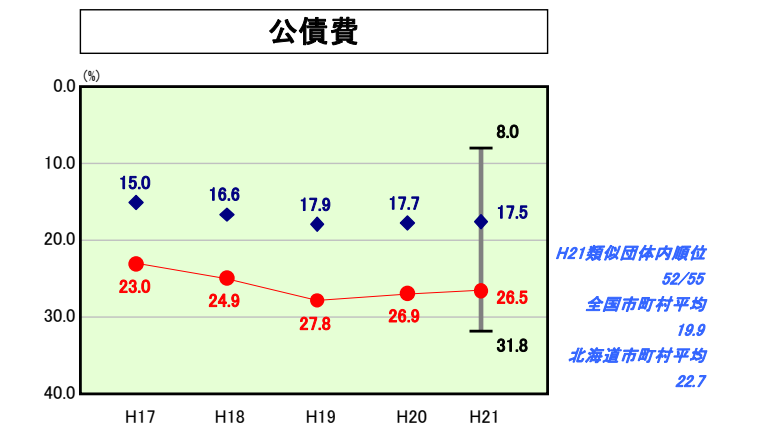
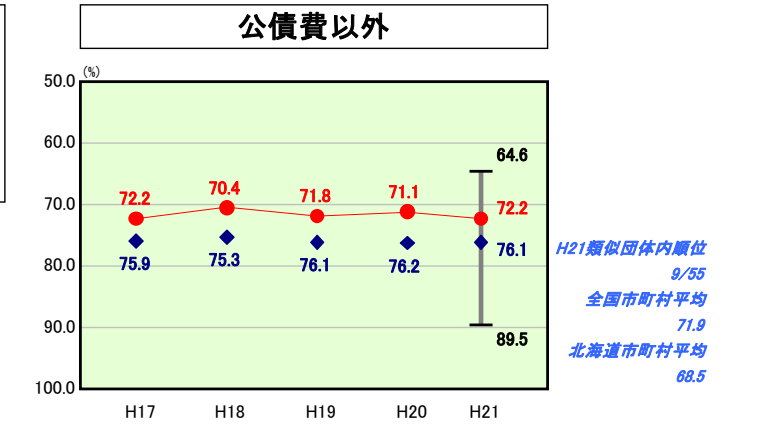
(物件費)  
物件費に係る経常収支比率は、平成17年度以降、類似団体の平均値を下回っている。しかし、今年度は、決算額自体は前年度に比べほぼ横ばいであるものの、特定財源のうち、一般廃棄物処理施設に係る他町負担金が大きく減額となったため、比率は前年度に比して1.4%悪化した。今後については、引き続き事務経費の削減を図り、比率低下に努める。

(扶助費)  
扶助費に係る経常収支比率は、平成18年度以降、類似団体の平均値とほぼ同水準となっており、今年度もほぼ横ばいの状態となっている。

(公債費)  
公債費に係る経常収支比率、人口1人当り決算額ともに、類似団体の平均値を大きく上回っており、経常収支比率悪化の大きな要因となっている。公債費は今後も高止まりの状態が推移する見込みであり、当分の間は、公債費が経常収支比率を押し上げる状況が続くものと考えられるが、新規地方債の計画的な発行を図り、経常収支比率低下に努める。

(補助費等)  
補助費等に係る経常収支比率は、一部事務組合負担金が少ないことなどから、類似団体の平均値を大きく下回っているが、今年度は、電算業務の広域化に係る負担金が増額となったことなどにより、やや比率が上昇した。

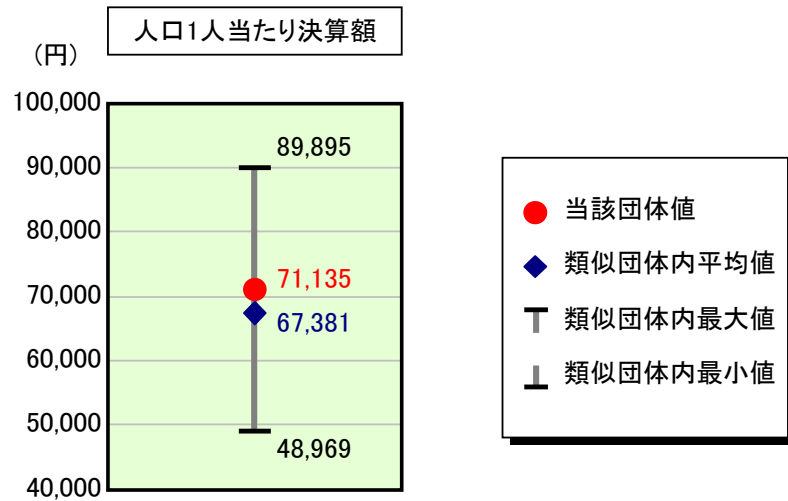
(普通建設事業費)  
新規地方債の発行を抑制する観点から普通建設事業の縮減を図った結果、平成18年度以降、人口1人当り決算額は類似団体の平均値を下回っている。なお、決算額については、平成18年度以降、毎年度、前年度決算額を下回ってきたが、平成21年度は、前年度からの繰越事業を含め、国の経済対策に伴う事業の実施により、4年振りに前年度決算額を上回った。今後も当分の間は公債費の高止まりなどにより厳しい財政状況が続くが、計画的な地方債発行に努めながら、小中学校の耐震化など優先的に実施しなければならない事業に着手する予定である。



# 歳出比較分析表(平成21年度普通会計決算)

北海道 登別市

## 人件費及び人件費に準ずる費用の分析



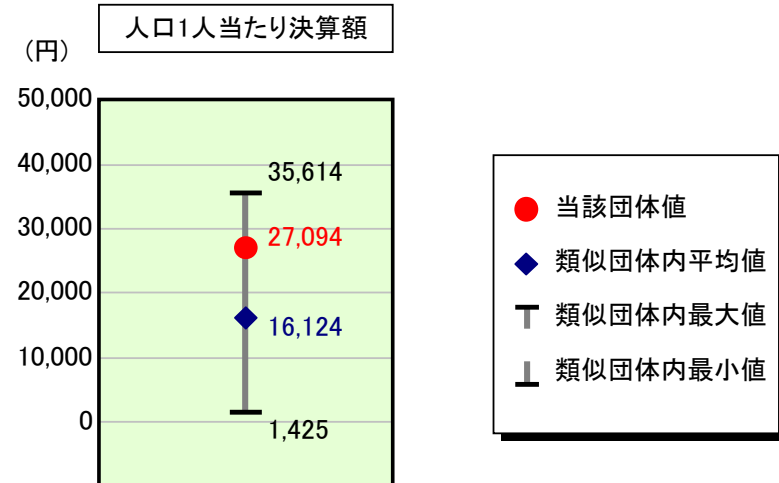
### 人件費及び人件費に準ずる費用

	当該団体決算額 (千円)	人口1人当たり決算額		対比 (%)
		当該団体 (円)	類似団体平均 (円)	
人件費	3,739,668	71,643	61,348	16.8
賃金(物件費)	226,592	4,341	3,406	27.5
一部事務組合負担金(補助費等)	10,522	202	5,168	▲ 96.1
公営企業(法適)等に対する繰出し(補助費等)	-	-	986	-
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)	195,297	3,741	3,053	22.5
事業費支弁に係る職員の人件費(投資的経費)	47,567	911	1,302	▲ 30.0
▲退職金	▲ 506,492	▲ 9,703	▲ 7,882	23.1
合計	3,713,154	71,135	67,381	5.6

### 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)	7.61	6.09	1.52
ラスパイレス指数	95.3	99.1	▲ 3.8

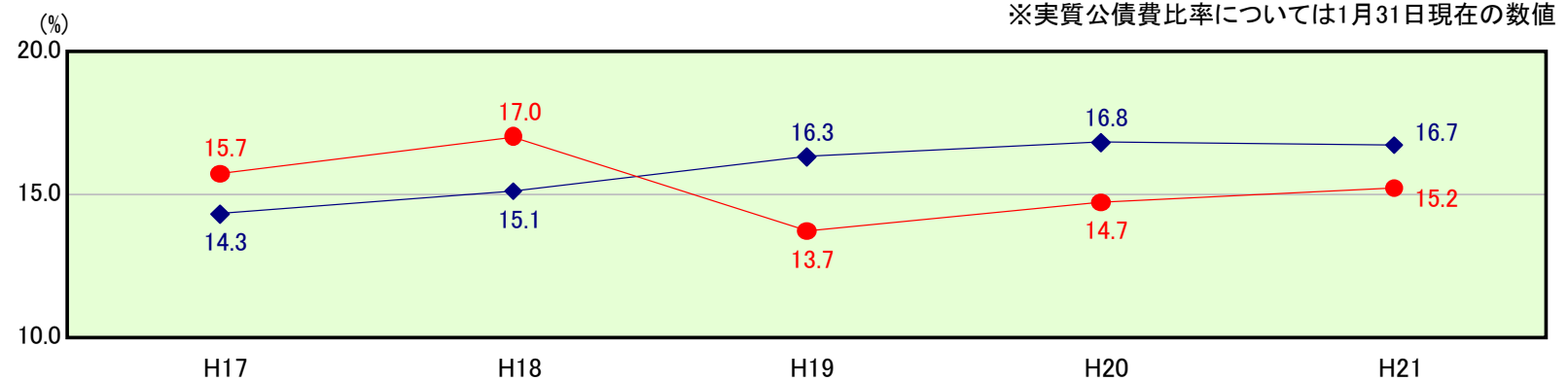
## 公債費及び公債費に準ずる費用の分析



### 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) ※1月31日現在の数値

	当該団体決算額 (千円)	人口1人当たり決算額		対比 (%)
		当該団体 (円)	類似団体平均 (円)	
元利償還金の額 (繰上償還額等を除く)	3,254,005	62,338	35,481	75.7
積立不足額を考慮して算定した額	-	-	19	-
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)	-	-	107	-
公営企業債の償還の財源に充てたと認められる繰入金	580,598	11,123	9,277	19.9
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に充当する一般財源等額	66,392	1,272	3,156	▲ 59.7
債務負担行為に基づく支出のうち公債費に準ずるものに充当する一般財源等額	36,936	708	1,274	▲ 44.4
一時借入金利子 (同一団体における会計間の現金運用に係る利子は除く)	495	9	24	▲ 62.5
▲特定財源の額	▲ 674,341	▲ 12,919	▲ 8,528	51.5
▲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	▲ 1,849,820	▲ 35,438	▲ 24,687	43.5
合計	1,414,265	27,094	16,124	68.0

### ※参考 実質公債費比率及び起債制限比率の推移

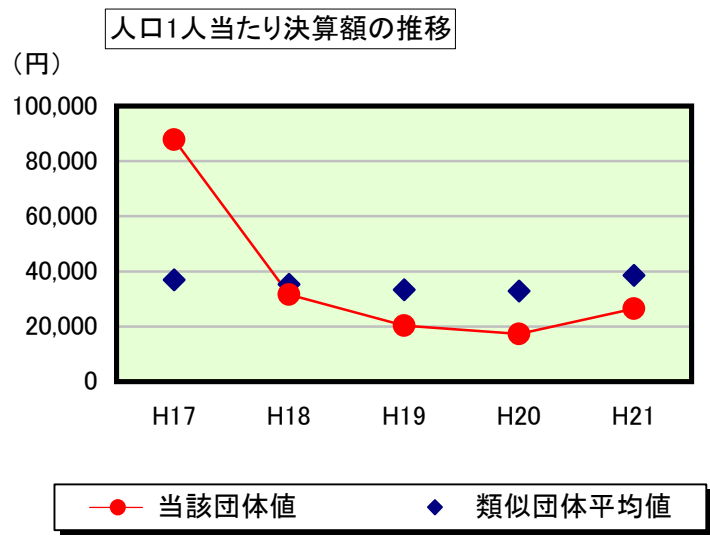


● 実質公債費比率  
◆ 起債制限比率

# 歳出比較分析表(平成21年度普通会計決算)

北海道 登別市

## 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)
H17	4,710,806	87,852	43.2	36,976	▲ 15.8	59.0
うち単独分	1,286,913	24,000	▲ 26.4	21,184	18.9	▲ 45.3
H18	1,691,274	31,608	▲ 64.0	35,287	▲ 4.6	▲ 59.4
うち単独分	1,223,114	22,859	▲ 4.8	22,883	8.0	▲ 12.8
H19	1,078,125	20,379	▲ 35.5	33,360	▲ 5.5	▲ 30.0
うち単独分	705,619	13,337	▲ 41.7	21,314	▲ 6.9	▲ 34.8
H20	908,556	17,282	▲ 15.2	32,868	▲ 1.5	▲ 13.7
うち単独分	807,337	15,357	15.1	22,184	4.1	11.0
H21	1,380,290	26,443	53.0	38,558	17.3	35.7
うち単独分	1,086,997	20,824	35.6	24,217	9.2	26.4
過去5年間平均	1,953,810	36,713	▲ 3.7	35,410	▲ 2.0	▲ 1.7
うち単独分	1,021,996	19,275	▲ 4.4	22,356	6.7	▲ 11.1