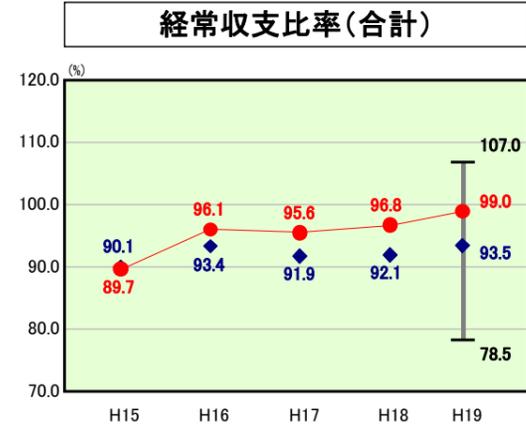


歳出比較分析表(平成19年度普通会計決算)

千葉県 館山市

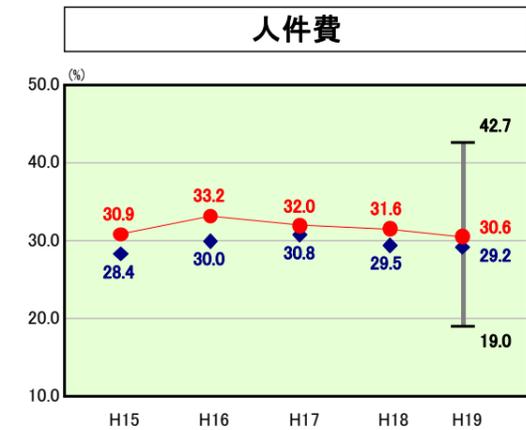
経常収支比率の分析



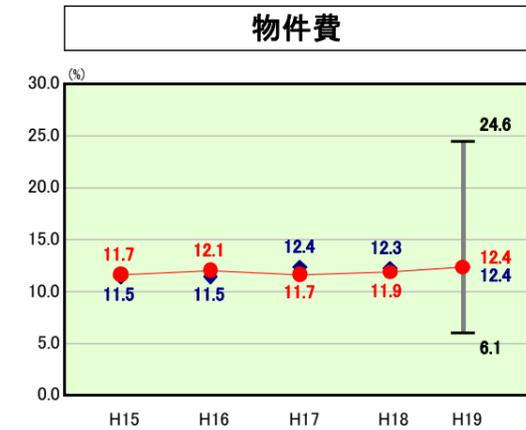
当該団体値 ●
類似団体内平均値 ◆
類似団体内最大値 ▮
類似団体内最小値 ▮

人口	50,461人(H20.3.31現在)
面積	110.21 km ²
歳入総額	15,510,399千円
歳出総額	14,853,191千円
実質収支	569,299千円

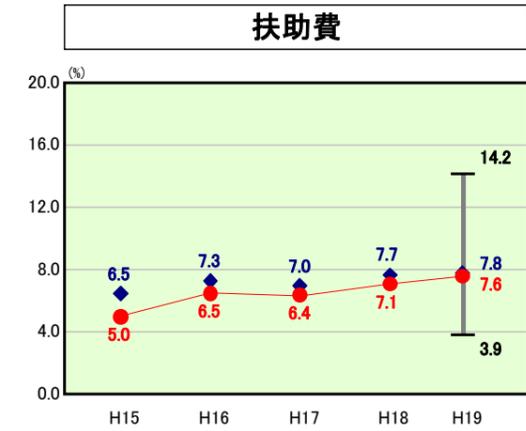
H19類似団体内順位
117/127
全国市町村平均
92.0
千葉県市町村平均
92.1



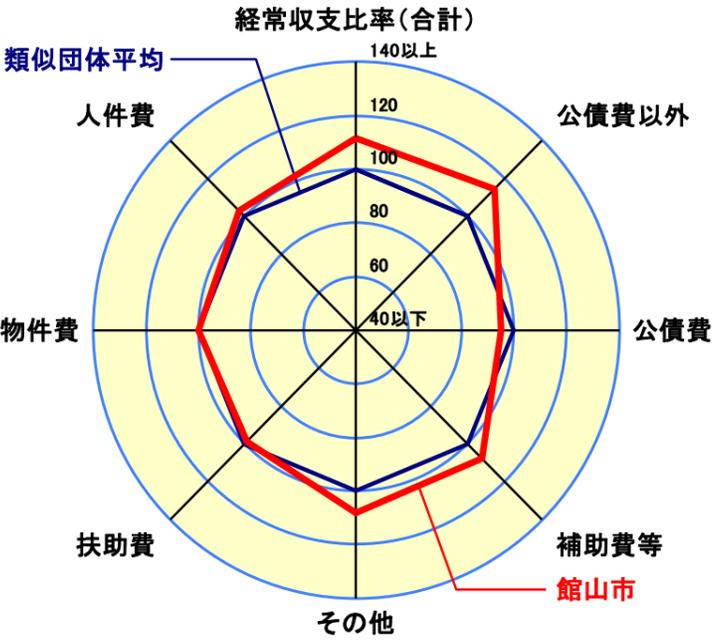
H19類似団体内順位
89/127
全国市町村平均
28.0
千葉県市町村平均
32.1



H19類似団体内順位
65/127
全国市町村平均
13.1
千葉県市町村平均
16.9



H19類似団体内順位
58/127
全国市町村平均
8.8
千葉県市町村平均
8.0



- ※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内側にあるほど、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

【経常収支比率について】
経常収支比率は99.0%と対前年度2.2%増となった。経常収支比率を悪化させた大きな要因は、地方税・交付金等の歳入が減少したことにある。歳入の経常一般財源は人件費の削減や起債の抑制による公債費の減により合計で前年度より63,594千円の減少となったが、歳入の経常一般財源の減は、歳入の減を上回り前年度より299,421千円減少した。
扶助費や国民健康保険・老人保健・介護保険の経常的繰出金が近年著しく増加しており、また圧縮が困難な一部事務組合や水道企業団への補助金等、経常収支比率を抑制することは、困難な状況である。今後は、歳入の削減を図ることはもちろんだが、市税の滞納処分の強化による徴収率の向上や公有財産の積極的な活用と売却を行うなど歳入増加を図り、財政基盤の強化に努める。

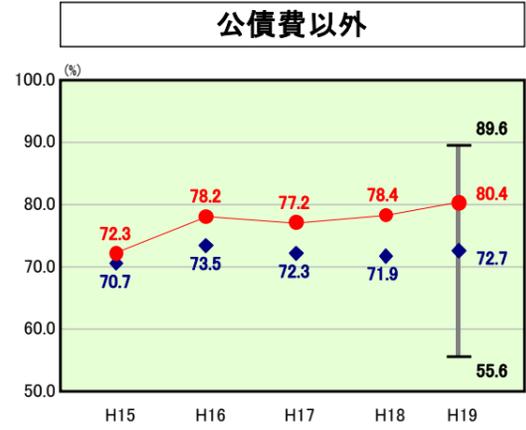
○人件費：職員数の削減等により歳出額、経常収支比率について毎年度改善が図られてきている。しかし学校給食業務や消防業務などを一部事務組合で行っており、一部事務組合の人件費に充てる負担金などの人件費に準じる費用を含めた歳出額は、類似団体平均を上回っている。一部事務組合についても市の行財政改革の取組と同様に効率的な運営を促し、人件費関係経費全体について抑制していく必要がある。

○補助費等：類似団体より経常収支比率が高い要因は、約70%を占める一部事務組合への負担金の影響が大きい。また一部事務組合負担金のうち人件費に係るものが804,671千円と類似団体と比較も高いことも要因である。また近年は広域火葬場建設事業による増加の影響もある。その他に水道企業団への補助金が約21%を占めている状況であり慢性的に経常収支比率が高い要因となっている。

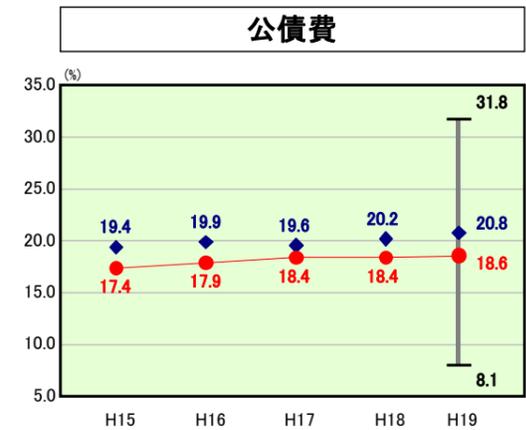
○繰出金：高齢化による介護費用や高齢者医療費が高いことにより、年度内の赤字補てん的な繰出金が多額となっていること、下水道施設の維持管理経費としての繰出金が要因として挙げられる。またこれらの繰出金のうち人件費に係るものが類似団体と比較も高いことも原因である。

○公債費：類似団体と比較した指標は下回っているが、用水供給事業に伴う水道出資債が公債費総額の22.4%を占めており経常収支比率を押し上げる要因となっている。これまで年間の地方債発行額が返済額を上回ることのないように起債事業の抑制をしてきた結果、公債費に準ずる費用を含めた額を比較しても、類似団体平均を下回っており、今後も投資的経費の効率化の徹底により、水準を上回ることのないよう努める。

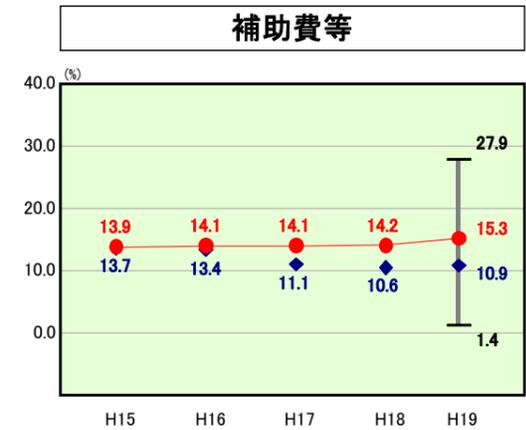
【普通建設事業費について】
投資的経費の抑制により平成15年以降、類似団体平均を下回っている。しかし19年度は市民の安全・安心確保のための治水対策事業や義務教育施設の耐震化事業など、これまでに積み残してきた必要不可欠な事業を最優先して実施した結果、前年度より2億6838万円増加した。また館山市では現在、まちづくり交付金(18～22年度)・道整備交付金(19～21年度)・港整備交付金(18～22年度)・みなと振興交付金(19～23年度)といった交付金事業を継続中であり、該年度までの事業費を拘束している状況にある。このような厳しい財政状況の中、普通建設事業費については、目的・必要性・効果・緊急性を総合的に判断し、今まで以上に事業費を抑制していく必要がある。



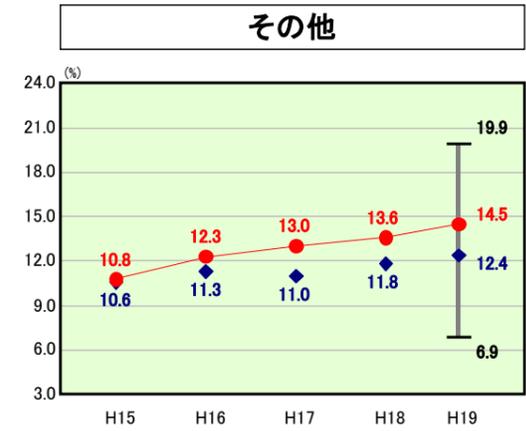
H19類似団体内順位
119/127
全国市町村平均
71.7
千葉県市町村平均
75.7



H19類似団体内順位
50/127
全国市町村平均
20.3
千葉県市町村平均
16.4



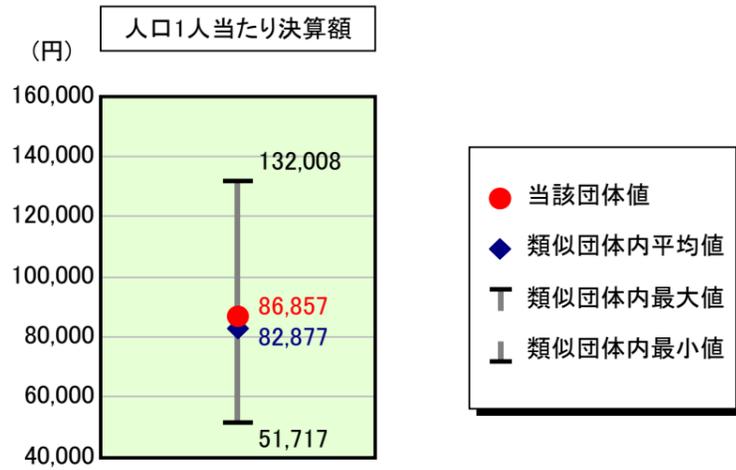
H19類似団体内順位
97/127
全国市町村平均
10.4
千葉県市町村平均
8.5



H19類似団体内順位
94/127
全国市町村平均
11.4
千葉県市町村平均
10.2

歳出比較分析表(平成19年度普通会計決算)

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

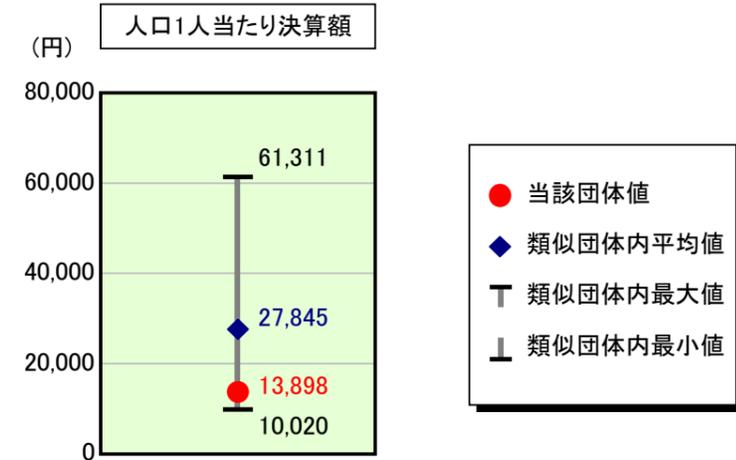
	当該団体決算額 (千円)	人口1人当たり決算額		対比 (%)
		当該団体 (円)	類似団体平均 (円)	
人件費	3,535,498	70,064	76,156	▲ 8.0
賃金(物件費)	207,677	4,116	3,509	▲ 17.3
一部事務組合負担金(補助費等)	804,671	15,946	6,459	▲ 146.9
公営企業(法適)等に対する繰出し(補助費等)	-	-	922	-
公営企業(法適)等に対する繰出し(投資及び出資金・貸付金)	-	-	3	-
公営企業(法非適)等に対する繰出し(繰出金)	221,201	4,384	3,029	▲ 44.7
事業費支弁に係る職員の人件費(投資的経費)	52,597	1,042	1,632	▲ 36.2
▲退職金	▲ 438,777	▲ 8,695	▲ 8,834	▲ 1.6
合計	4,382,867	86,857	82,877	4.8

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)	7.79	8.23	▲ 0.44
ラスパイレス指数	101.3	97.3	4.0

ラスパイレス指数及び職員数に係る項目については、平成19年地方公務員給与実態調査に基づくものである(以降の項目について同じ。)。なお、平成19年度中に市町村合併を行った団体については、当該項目を「-」としている。

公債費及び公債費に準ずる費用の分析

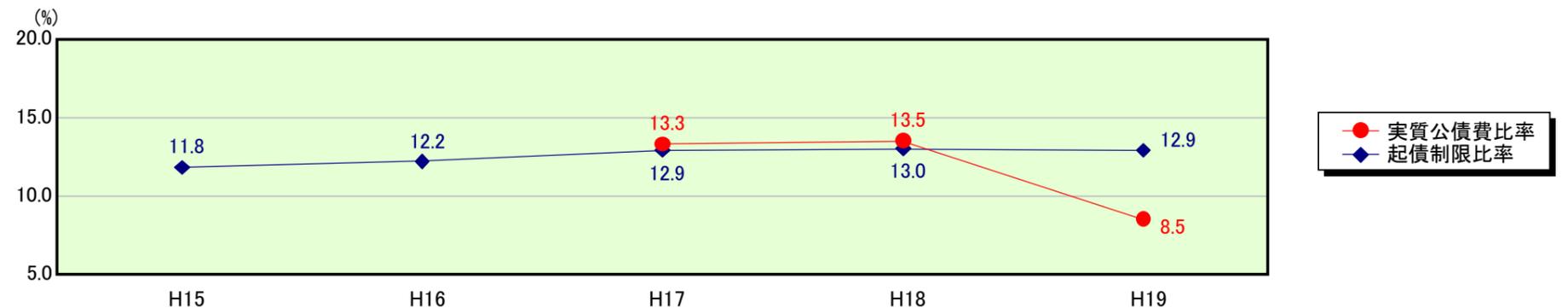


公債費及び公債費に準ずる費用(実質公債費比率の構成要素)

	当該団体決算額 (千円)	人口1人当たり決算額		対比 (%)
		当該団体 (円)	類似団体平均 (円)	
公債費充当一般財源等額 (繰上償還額及び満期一括償還地方債の元金に係る分を除く。)	1,525,296	30,227	43,825	▲ 31.0
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)等	-	-	26	-
公営企業債の償還の財源に充てたと認められる繰入金	245,448	4,864	12,727	▲ 61.8
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	17,706	351	4,402	▲ 92.0
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	7,216	143	2,098	▲ 93.2
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)	-	-	34	-
▲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	▲ 1,094,336	▲ 21,687	▲ 35,265	▲ 38.5
合計	701,330	13,898	27,845	▲ 50.1

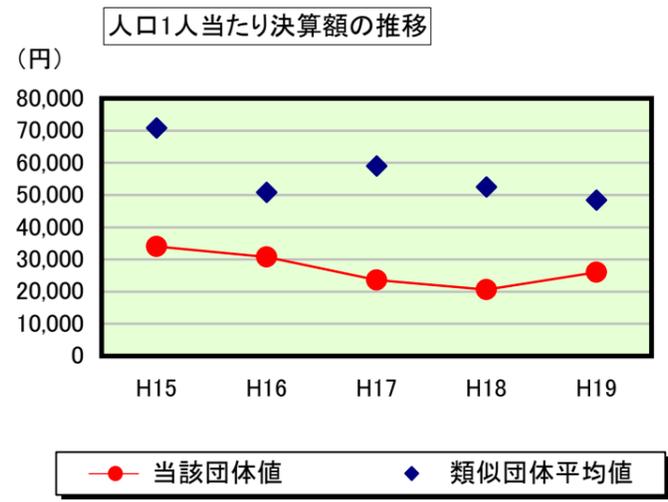
平成20年4月1日以降の市町村合併により消滅した団体で実質公債費比率を算定していない団体については、「-」としている(以降の項目について同じ。)

※参考 実質公債費比率及び起債制限比率の推移



歳出比較分析表(平成19年度普通会計決算)

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)
H15	1,740,582	34,004	▲ 55.3	70,792	▲ 6.3	▲ 49.0
うち単独分	1,261,505	24,645	▲ 51.3	40,777	▲ 3.2	▲ 48.1
H16	1,571,284	30,765	▲ 9.5	50,864	▲ 28.2	18.7
うち単独分	1,068,904	20,929	▲ 15.1	30,101	▲ 26.2	11.1
H17	1,203,220	23,582	▲ 23.3	59,039	16.1	▲ 39.4
うち単独分	825,812	16,185	▲ 22.7	34,986	16.2	▲ 38.9
H18	1,046,149	20,616	▲ 12.6	52,453	▲ 11.2	▲ 1.4
うち単独分	765,438	15,084	▲ 6.8	30,509	▲ 12.8	6.0
H19	1,314,528	26,050	26.4	48,408	▲ 7.7	34.1
うち単独分	793,165	15,718	4.2	26,937	▲ 11.7	15.9
過去5年間平均	1,375,153	27,003	▲ 14.9	56,311	▲ 7.5	▲ 7.4
うち単独分	942,965	18,512	▲ 18.3	32,662	▲ 7.5	▲ 10.8