

(4)-1 市町村経常経費分析表(普通会計決算)

平成22年度

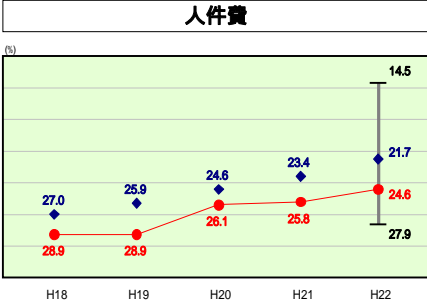
北海道清水町

経常収支比率の分析

| | | | | | | | | | |
|--------|-----------|-----------------|----|----|----|------|---|--|--|
| 人口 | 10,232 | 人(H23.3.31現在) | | | | | | | |
| 面積 | 402.18 | km ² | | | | | | | |
| 入税 | 7,485,374 | 千円 | 実績 | 赤字 | 比率 | - | % | | |
| 歳入 | 7,327,952 | 千円 | 実績 | 赤字 | 比率 | - | % | | |
| 歳出 | 147,831 | 千円 | 実績 | 赤字 | 比率 | 16.2 | % | | |
| 標準財政規模 | 5,110,564 | 千円 | 実績 | 赤字 | 比率 | 91.5 | % | | |
| 地方債現在高 | 7,002,645 | 千円 | 実績 | 赤字 | 比率 | | | | |

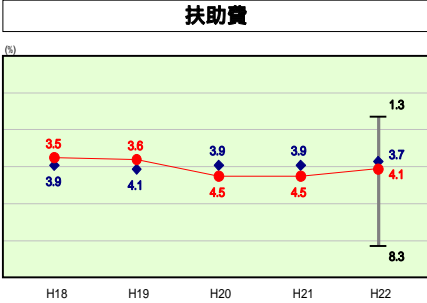
● 当該団体値
◆ 類似団体内平均値
T 類似団体内の最大値及び最小値

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。



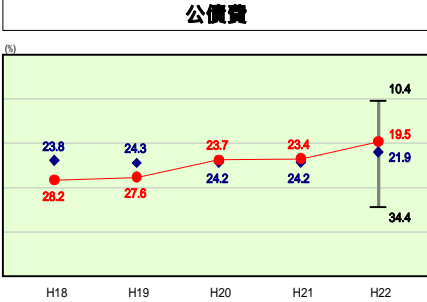
人件費の分析欄

清水町行政財政健全化実行プランに基づく職員給与削減や退職職員の一部不補充により、人件費の抑制を図っているが、保育所・給食センター・公園・牧場等の施設運営を直営で行っており、これらに関わる人件費が要因となって、類似団体平均を上回っている。
行政サービスの提供方法の差異によるものであるが、民間で実施可能な部分は指定管理者制度等による委託化の検討を進めるとともに、適正な職員配置のもと行政のスリム化を図り、人件費の抑制に努める。



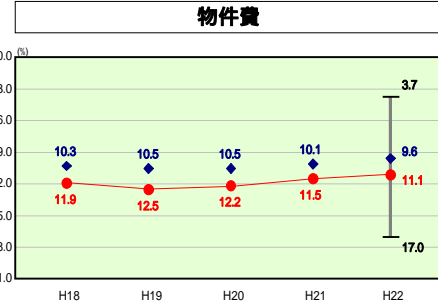
扶助費の分析欄

平成22年度決算においては、前年度対比0.4ポイント減であるが、子ども手当制度の創設や障害福祉サービス費などの制度負担により歳出額は増加傾向にある。
今後も増加が見込まれる費目である。



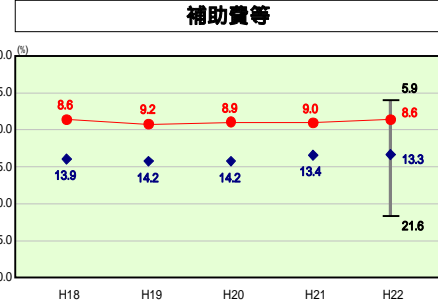
公債費の分析欄

公的資金補償金免除繰上償還や新規発行債の抑制により、公債費の縮減を図っており、年々改善を図ってきた。
引き続き、新規発行債に抑制による改善を図り、公債費の適正管理を行っていく。



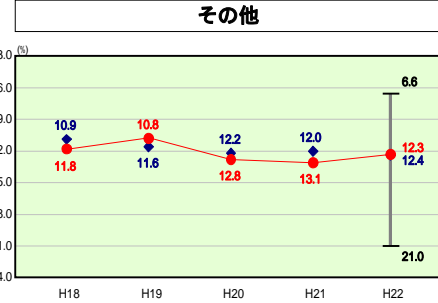
物件費の分析欄

直営運営施設に係る賃金が必要となって、類似団体平均を上回っている。
また、予防接種や各種検診に関わる委託料については増加傾向にあるが縮減は困難な部分であり、今後は、施設管理経費の一層の節減に努める。



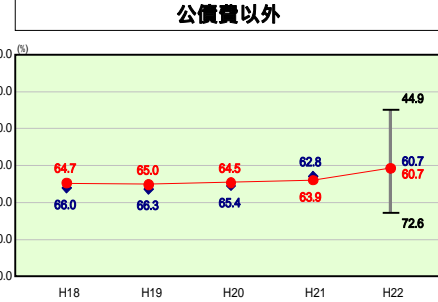
補助費等の分析欄

清水町行政財政健全化実行プランに基づく各種団体補助の見直しにより、類似団体平均を下回っている。
今後も効果的な補助の実施に努める。



その他の分析欄

類似団体平均並みの推移となっている。
今後は、医療や介護に関わる特別会計繰出金の増加が見込まれるが、抑制が困難な部分であり、下水道や簡易水道に関わる特別会計における経営強化により繰出金の縮減に努める。



公債費以外の分析欄

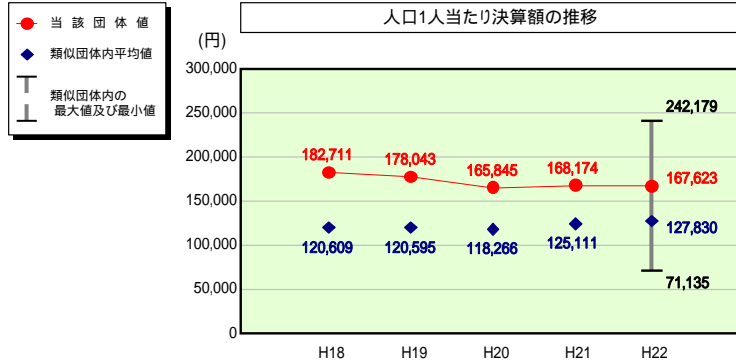
平成22年度決算においては、経常経費全体が減少したことから公債費に係る比率は上がり、公債費以外の比率は下がった。
類似団体平均並みの推移となっているが、今後も公債費の抑制に努める。

(4)-2 市町村経常経費分析表(普通会計決算)

平成22年度

北海道清水町

人件費及び人件費に準ずる費用の分析



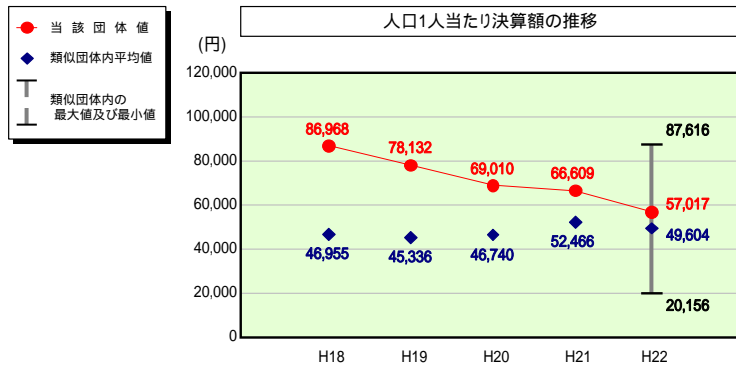
人件費及び人件費に準ずる費用

| | 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 | 1,457,463 | 142,442 | 104,381 | 36.5 |
| 賃金(物件費) | 162,878 | 15,918 | 8,342 | 90.8 |
| 一部事務組合負担金(補助費等) | 245,973 | 24,040 | 18,487 | 30.0 |
| 公営企業(法適)等に対する繰出し(補助費等) | - | - | 2,242 | - |
| 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) | 65,166 | 6,369 | 5,254 | 21.2 |
| 事業費支弁に係る職員の人件費(投資的経費) | - | - | 2,920 | - |
| 退職金 | 216,364 | 21,146 | 13,796 | 53.3 |
| 合計 | 1,715,116 | 167,623 | 127,830 | 31.1 |

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) | 14.27 | 11.71 | 2.56 |
| ラスパイレス指数 | 98.8 | 94.4 | 4.4 |

公債費及び公債費に準ずる費用の分析

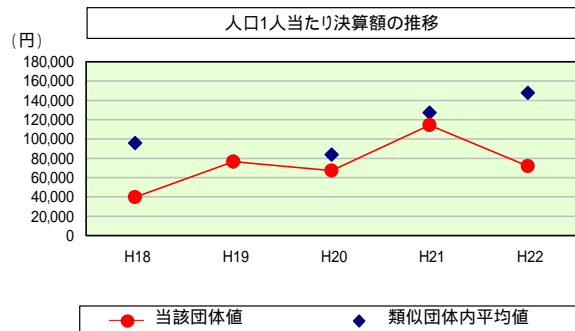


公債費及び公債費に準ずる費用(実質公債費比率の構成要素)

| | 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) | 1,106,061 | 108,098 | 101,270 | 6.7 |
| 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) | - | - | - | - |
| 公営企業債の償還の財源に充てたと認められる繰入金 | 199,271 | 19,475 | 21,126 | 7.8 |
| 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 | 2,295 | 224 | 6,185 | 96.4 |
| 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 | 146,448 | 14,313 | 2,944 | 386.2 |
| 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) | - | - | 24 | - |
| 特定財源の額 | 73,828 | 7,215 | 4,422 | 63.2 |
| 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 | 796,844 | 77,878 | 77,524 | 0.5 |
| 合計 | 583,403 | 57,017 | 49,604 | 14.9 |

平成23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

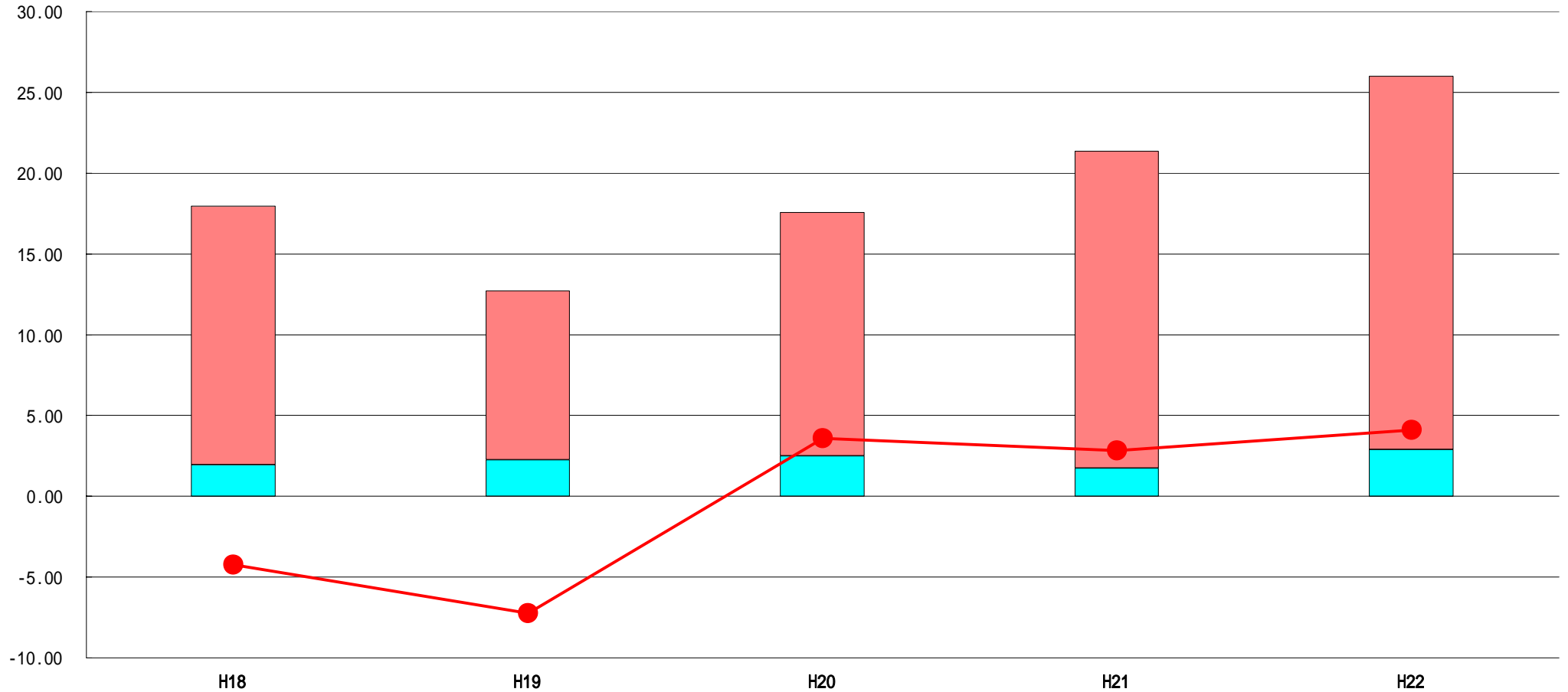
| | 当該団体決算額 (千円) | 人口1人当たり決算額 | | | | |
|---------|-----------------|------------|------------|-----------|------------|---------|
| | | 当該団体(円) | 増減率(%) (A) | 類似団体平均(円) | 増減率(%) (B) | (A)-(B) |
| H18 | 422,912 | 39,800 | 43.7 | 95,963 | 2.3 | 46.0 |
| うち単独分 | 247,978 | 23,337 | 45.3 | 51,372 | 4.1 | 49.4 |
| H19 | 804,758 | 76,411 | 92.0 | 76,581 | 20.2 | 112.2 |
| うち単独分 | 658,890 | 62,561 | 168.1 | 43,275 | 15.8 | 183.9 |
| H20 | 698,470 | 67,381 | 11.8 | 83,771 | 9.4 | 21.2 |
| うち単独分 | 207,386 | 20,006 | 68.0 | 41,478 | 4.2 | 63.8 |
| H21 | 1,182,103 | 114,467 | 69.9 | 127,151 | 51.8 | 18.1 |
| うち単独分 | 651,965 | 63,132 | 215.6 | 72,559 | 74.9 | 140.7 |
| H22 | 736,477 | 71,978 | 37.1 | 147,869 | 16.3 | 53.4 |
| うち単独分 | 393,922 | 38,499 | 39.0 | 63,271 | 12.8 | 26.2 |
| 過去5年間平均 | 788,944 | 74,007 | 31.3 | 106,267 | 11.0 | 20.3 |
| うち単独分 | 432,028 | 41,507 | 64.4 | 54,391 | 7.6 | 56.8 |

(5) 実質収支比率等に係る経年分析(市町村)




平成22年度

北海道清水町

標準財政規模比(%)



標準財政規模比(%)

| 区分 | 年度 | H18 | H19 | H20 | H21 | H22 |
|--|----|-------|-------|-------|-------|-------|
|  財政調整基金残高 | | 16.01 | 10.45 | 15.10 | 19.60 | 23.12 |
|  実質収支額 | | 1.94 | 2.26 | 2.48 | 1.75 | 2.89 |
|  実質単年度収支 | | 4.23 | 7.23 | 3.60 | 2.84 | 4.09 |

分析欄

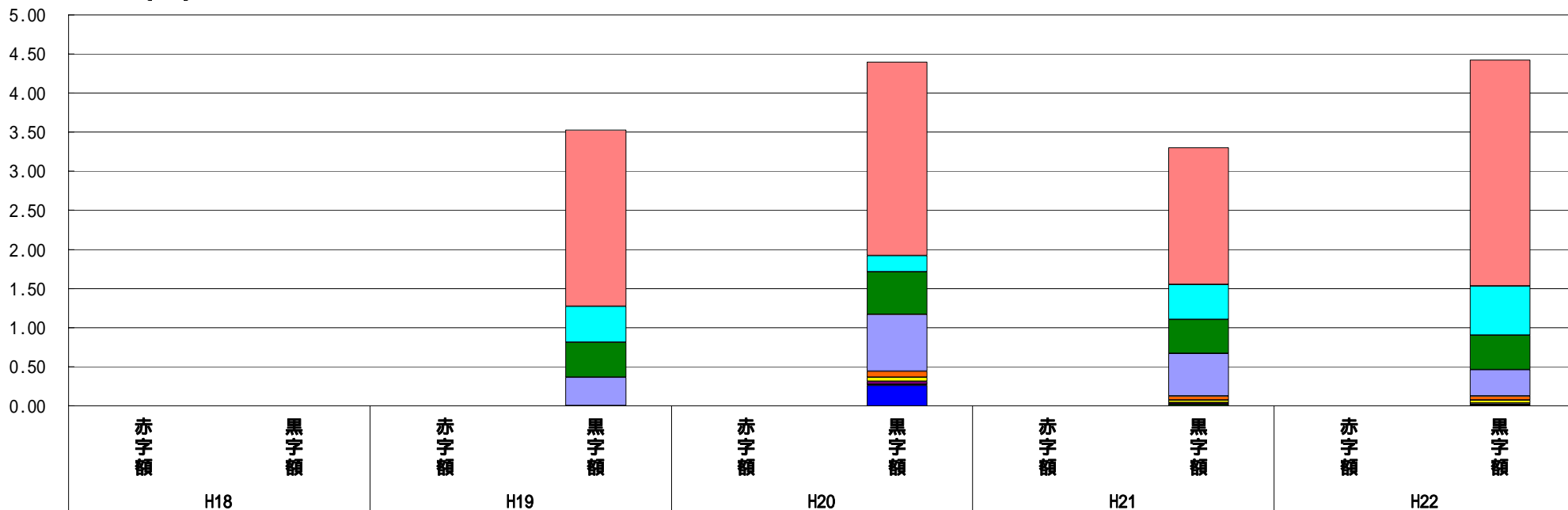
清水町行財政健全化実行プランに基づく取り組みにより、基金取り崩しの抑制を図ってきたことで、財政調整基金残高は増加している。
 今後も、基金に依存しない財政運営に向け、事務事業の見直し等を図っていく。

(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22年度

北海道清水町

標準財政規模比 (%)



標準財政規模比 (%)

| 会計 | 年度 | H18 | H19 | H20 | H21 | H22 |
|---------------|----|-----|------|------|------|------|
| 一般会計 | | - | 2.26 | 2.48 | 1.75 | 2.89 |
| 国民健康保険特別会計 | | - | 0.46 | 0.21 | 0.45 | 0.63 |
| 上水道事業会計 | | - | 0.45 | 0.54 | 0.43 | 0.44 |
| 介護保険特別会計 | | - | 0.36 | 0.73 | 0.55 | 0.34 |
| 公共下水道事業特別会計 | | - | 0.00 | 0.08 | 0.05 | 0.05 |
| 集落排水事業特別会計 | | - | 0.00 | 0.05 | 0.03 | 0.04 |
| 簡易水道事業特別会計 | | - | 0.00 | 0.04 | 0.02 | 0.02 |
| 後期高齢者医療保険特別会計 | | - | - | 0.01 | 0.02 | 0.01 |
| その他会計 (赤字) | | - | - | - | - | - |
| その他会計 (黒字) | | - | 0.00 | 0.26 | 0.00 | 0.00 |

分析欄

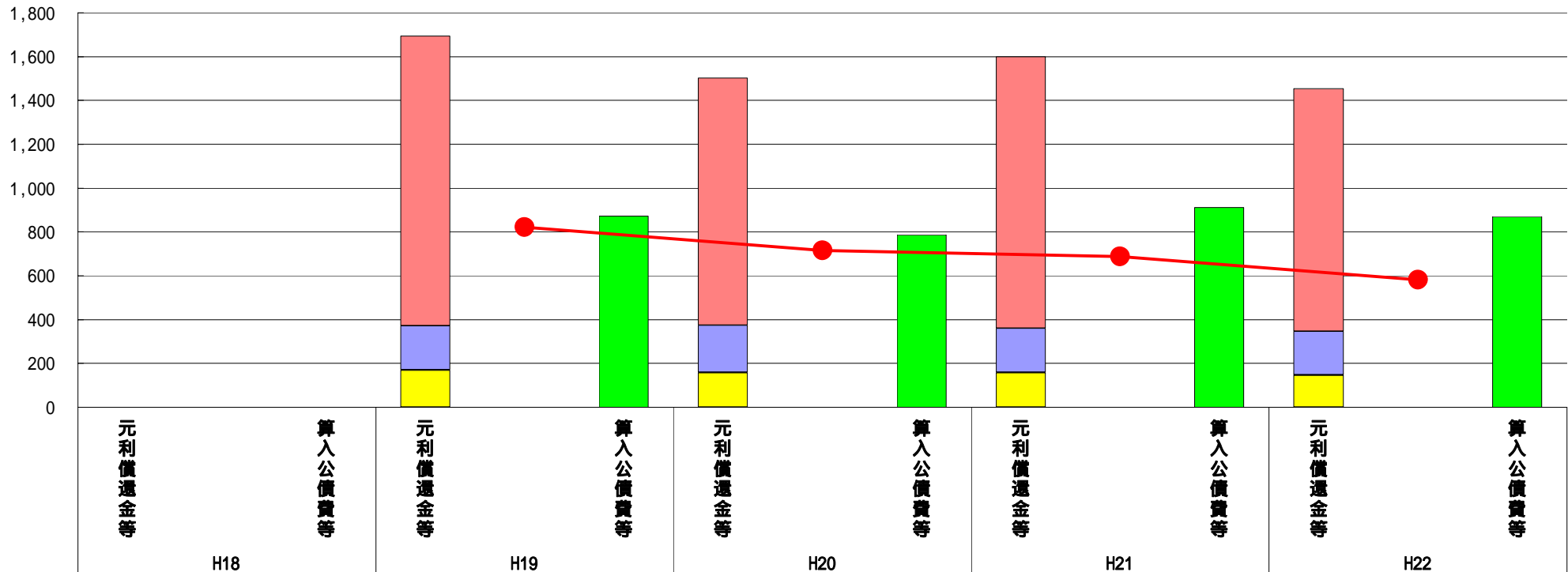
一般会計ほか、全ての会計で赤字額は発生していない。
今後も、健全な財政運営に努める。

(7) 実質公債費比率（分子）の構造（市町村）

平成22年度

北海道清水町

(百万円)



(百万円)

| 分子の構造 | | 年度 | H18 | H19 | H20 | H21 | H22 |
|-----------|---------------------------|----|-------|-------|-------|-------|-----|
| 元利償還金等(A) | 元利償還金 | - | 1,324 | 1,129 | 1,240 | 1,106 | |
| | 積立不足額考慮算定額 | - | - | - | - | - | |
| | 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 | 214 | 199 | 199 | |
| | 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 | - | 3 | 2 | 2 | 2 | |
| | 債務負担行為に基づく支出額 | - | 168 | 157 | 158 | 146 | |
| | 一時借入金利息 | - | - | - | - | - | |
| 算入公債費等(B) | 算入公債費等 | - | 873 | 787 | 912 | 871 | |
| (A) - (B) | 実質公債費比率の分子 | - | 822 | 715 | 687 | 582 | |

分析欄

公的資金補償金免除繰上償還の実施と新規発行債の抑制により元利償還金が年々減少している。国営土地改良事業市町村負担金等の債務負担行為に基づく支出は、類似団体に比べ大きな負担となっている。今後も、新規発行債の抑制等に努める。

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積立不足額を考慮して算定した額を含んでいる。

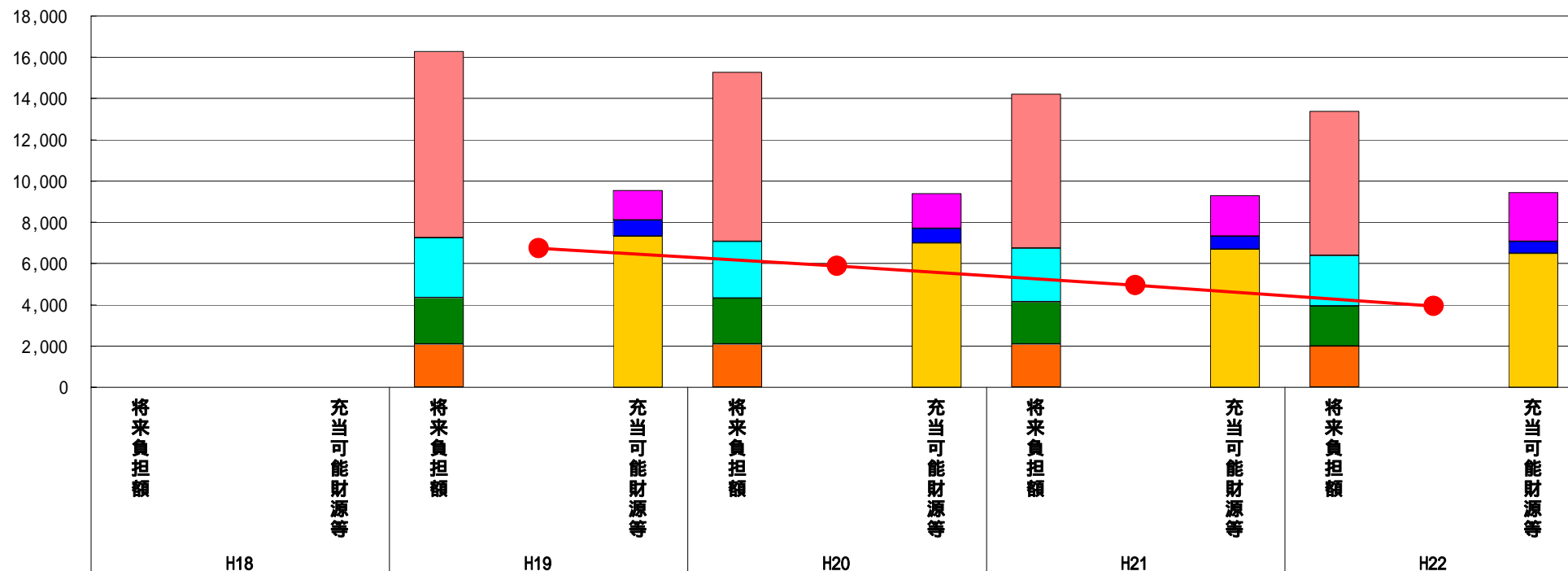
平成23年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく実質公債費比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。

(8) 将来負担比率（分子）の構造（市町村）

平成22年度

北海道清水町

(百万円)



(百万円)

| 分子の構造 | | 年度 | H18 | H19 | H20 | H21 | H22 |
|-------------|-----------------|----|-------|-------|-------|-------|-----|
| 将来負担額 (A) | 一般会計等に係る地方債の現在高 | - | 9,032 | 8,209 | 7,476 | 7,003 | |
| | 債務負担行為に基づく支出予定額 | - | 2,907 | 2,750 | 2,600 | 2,449 | |
| | 公営企業債等繰入見込額 | - | 2,256 | 2,213 | 2,042 | 1,927 | |
| | 組合等負担等見込額 | - | 6 | 22 | 20 | 18 | |
| | 退職手当負担見込額 | - | 2,086 | 2,084 | 2,087 | 1,985 | |
| | 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 | - | 1,440 | 1,699 | 1,962 | 2,366 | |
| | 充当可能特定歳入 | - | 784 | 706 | 634 | 581 | |
| | 基準財政需要額算入見込額 | - | 7,313 | 6,984 | 6,689 | 6,488 | |
| (A) - (B) | 将来負担比率の分子 | - | 6,749 | 5,890 | 4,939 | 3,948 | |

分析欄

清水町行財政健全化実行プランの取り組みにより、地方債現在高をはじめ、将来負担額の各分子項目はいずれも減少し、充当可能基金は増加している。
今後も新規発行の抑制や基金残高の確保を図っていく。

平成23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。