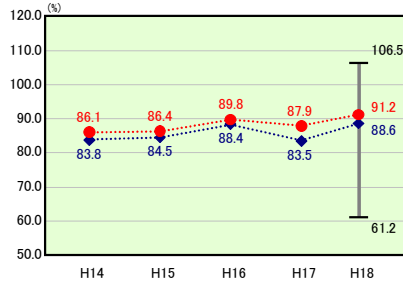


歳出比較分析表(平成18年度普通会計決算)

島根県 東出雲町

経常収支比率の分析

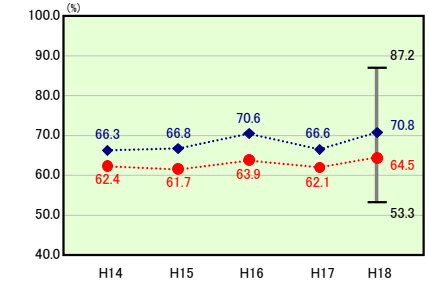
経常収支比率(合計)



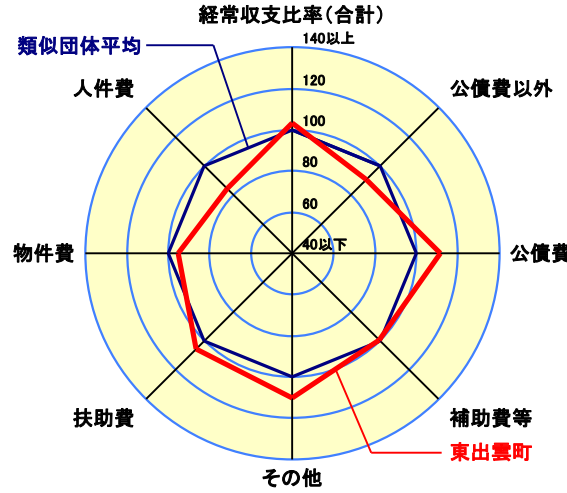
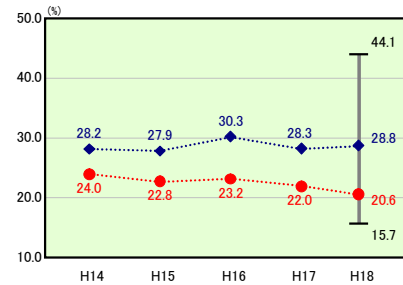
当該団体値 ●
類似団体内平均値 ◆
類似団体内最大値 ▮
類似団体内最小値 ⊥

| | |
|------|-----------------------|
| 人口 | 14,357人(H19.3.31現在) |
| 面積 | 42.64 km ² |
| 歳入総額 | 4,906,183千円 |
| 歳出総額 | 4,768,242千円 |
| 実質収支 | 113,041千円 |

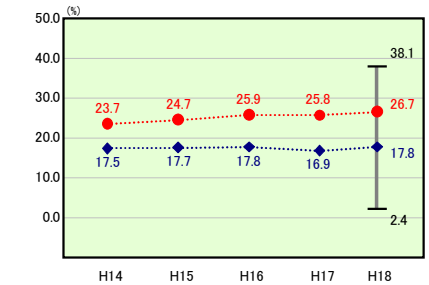
公債費以外



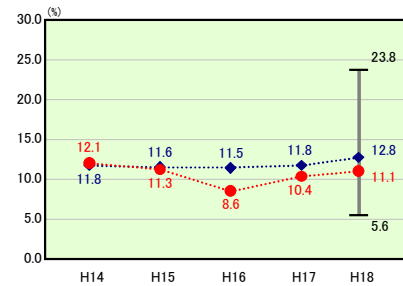
人件費



公債費

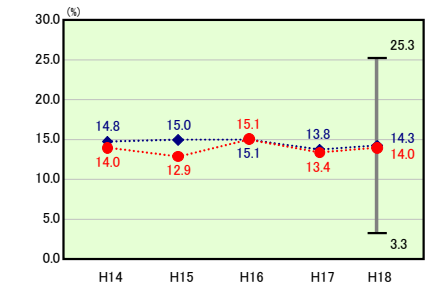


物件費

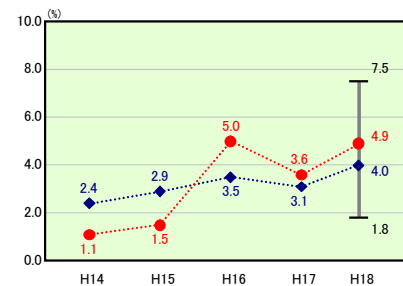


- ※1 本レーダーチャートは、当該団体と類似団体平均値より算出した偏差値をもとにチャート化したものである。(偏差値は平均を100としている。)
- 2 当該団体の八角形が平均値の八角形より内側にあるほど、歳出抑制等により財政構造に弾力性があることを示している。
- 3 類似団体とは、人口および産業構造等により全国の市町村を35のグループに分類した結果、当該団体と同じグループに属する団体を言う。

補助費等



扶助費



分析欄

○経常収支比率
道路整備を中心に実施した、大規模な普通建設事業(H6からH11:総事業費約118億円)に伴う公債費の償還額が年々増加した。また、同時に下水道整備にも積極的に取組んだため、特別会計への繰出金も年々増加し、経常収支比率を押し上げている。その結果財政の硬直化が進行し、近年は80%台後半から90%台前半で推移し、平成18年度においては類似団体平均を2.6ポイント上回っている。

その対策として、特別職及び議員の報酬カットや職員給与の昇給延伸を実施し、更に集中改革プランに基づく職員数の削減など人件費を中心とした経常経費の圧縮により数値の改善に努めた結果、公債費を除く経常収支比率は類似団体平均を6.3ポイント下回り、特に人件費においては類似団体平均を8.2ポイント下回っている。また、平成19年度からの3年間で総額11億円規模の公債費の繰上償還及び借換債の発行を実施し更なる健全化を図る予定である。

○人件費、公債費の分析
人件費及び人件費に準ずる費用の内、公営企業等に対する人件費に係る繰出金は、平成16年度に市町村合併を行わず、広域行政組合で実施していた介護保険事業について単独保険者となったため、類似団体平均額を50.6%上回っているが、前述のとおり、人件費に係る経常収支比率は類似団体平均を8.2ポイント下回っているため、人口1人当り決算額についても、類似団体平均額との比較で33.5%下回っている。

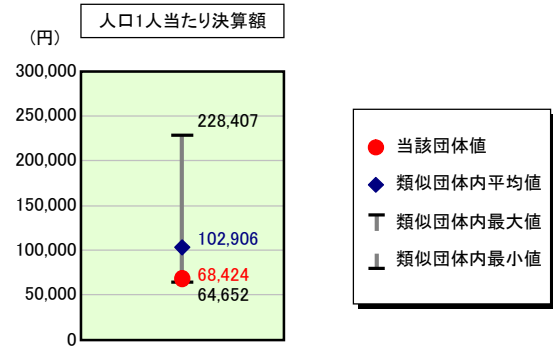
また公債費においても前述のとおり類似団体平均を2.6ポイント上回っているため、公債費及び公債費に準ずる費用の人口1人当り決算額は類似団体平均を39.7%上回っている。

○普通建設事業費の分析
宅地造成等の効果による近年の人口増加の影響で、平成10年から平成19年の間に町内3小学校の児童数が740人から1,017人へと37.4%増加した。その結果小学校校舎において教室が不足したため、平成15年度から平成18年度の間に総額約10億円規模の小中学校校舎の大規模改造及び増築事業を実施した。しかし、これ以外の事業については、抑制に努めたため、過去5年間の普通建設事業費は類似団体平均額を45.2%下回る結果となった。

歳出比較分析表(平成18年度普通会計決算)

島根県 東出雲町

人件費及び人件費に準ずる費用の分析



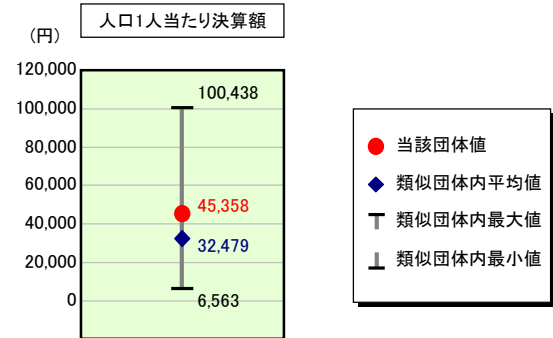
人件費及び人件費に準ずる費用

| | 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 | 955,727 | 66,569 | 87,219 | ▲ 23.7 |
| 賞金 (物件費) | 65,161 | 4,539 | 6,080 | ▲ 25.3 |
| 一部事務組合負担金 (補助費等) | 40 | 3 | 12,118 | ▲ 100.0 |
| 公営企業 (法適) 等に対する繰出し (補助費等) | - | - | 398 | - |
| 公営企業 (法適) 等に対する繰出し (投資及び出資金・貸付金) | - | - | 0 | - |
| 公営企業 (法非適) 等に対する繰出し (繰出金) | 71,468 | 4,978 | 3,306 | 50.6 |
| 事業費支弁に係る職員の人件費 (投資的経費) | - | - | 1,876 | - |
| ▲退職金 | ▲ 110,033 | ▲ 7,664 | ▲ 8,092 | ▲ 5.3 |
| 合計 | 982,363 | 68,424 | 102,906 | ▲ 33.5 |

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) | 6.69 | 9.90 | ▲ 3.21 |
| ラスパイレス指数 | 98.0 | 93.3 | 4.7 |

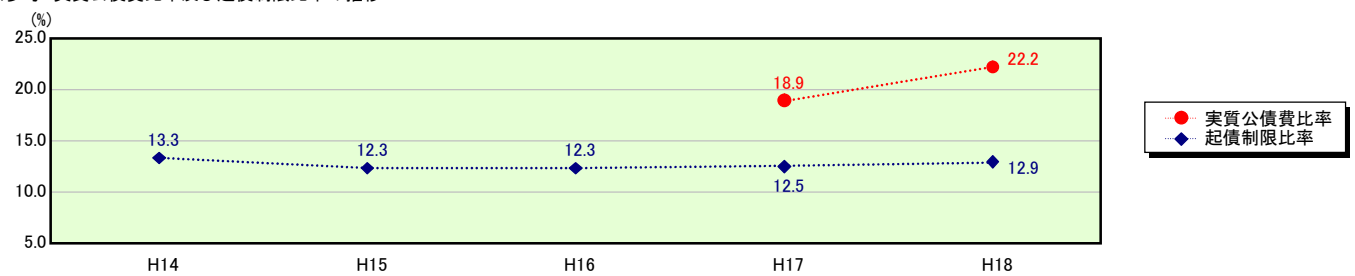
公債費及び公債費に準ずる費用の分析



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 (%) |
| 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。) | 947,005 | 65,961 | 48,932 | 34.8 |
| 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 | - | - | 4 | - |
| 公営企業債の償還の財源に充てたと認められる繰入金 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 | 384,655 | 26,792 | 11,666 | 129.7 |
| 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 | 108,451 | 7,554 | 1,818 | 315.5 |
| 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) | - | - | 22 | - |
| ▲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 | ▲ 788,912 | ▲ 54,950 | ▲ 36,708 | 49.7 |
| 合計 | 651,199 | 45,358 | 32,479 | 39.7 |

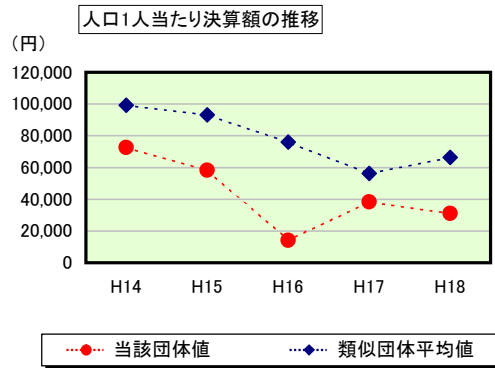
※参考 実質公債費比率及び起債制限比率の推移



歳出比較分析表(平成18年度普通会計決算)

島根県 東出雲町

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) |
| H14 | 994,981 | 72,642 | 95.9 | 99,187 | 2.9 | 93.0 |
| うち単独分 | 493,823 | 36,053 | 101.9 | 65,471 | 3.4 | 98.5 |
| H15 | 819,027 | 58,186 | ▲ 19.9 | 93,255 | ▲ 6.0 | ▲ 13.9 |
| うち単独分 | 346,504 | 24,617 | ▲ 31.7 | 57,445 | ▲ 12.3 | ▲ 19.4 |
| H16 | 200,051 | 14,022 | ▲ 75.9 | 76,012 | ▲ 18.5 | ▲ 57.4 |
| うち単独分 | 146,889 | 10,296 | ▲ 58.2 | 50,238 | ▲ 12.5 | ▲ 45.7 |
| H17 | 547,855 | 38,223 | 172.6 | 56,261 | ▲ 26.0 | 198.6 |
| うち単独分 | 222,709 | 15,538 | 50.9 | 37,300 | ▲ 25.8 | 76.7 |
| H18 | 445,400 | 31,023 | ▲ 18.8 | 66,287 | 17.8 | ▲ 36.6 |
| うち単独分 | 202,859 | 14,130 | ▲ 9.1 | 36,581 | ▲ 1.9 | ▲ 7.2 |
| 過去5年間平均 | 601,463 | 42,819 | 30.8 | 78,200 | ▲ 6.0 | 36.8 |
| うち単独分 | 282,557 | 20,127 | 10.8 | 49,407 | ▲ 9.8 | 20.6 |