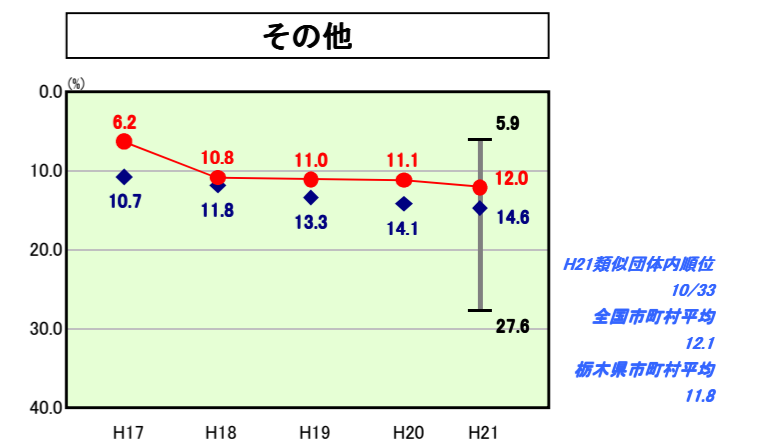
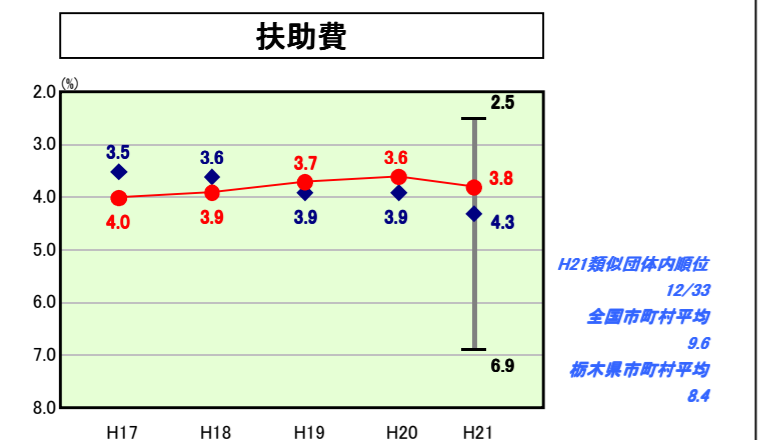
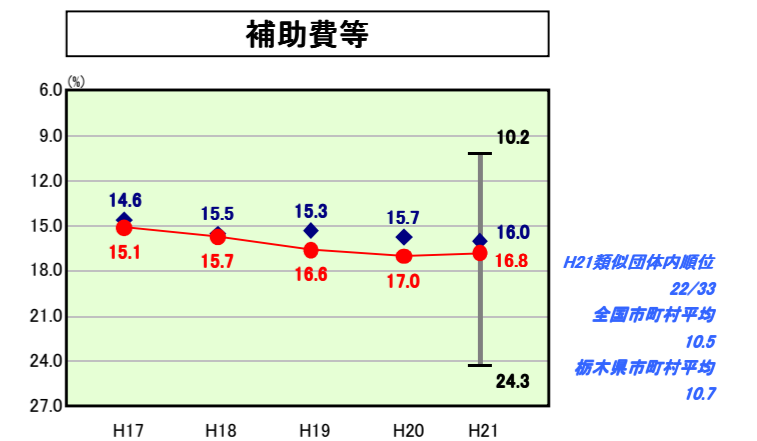
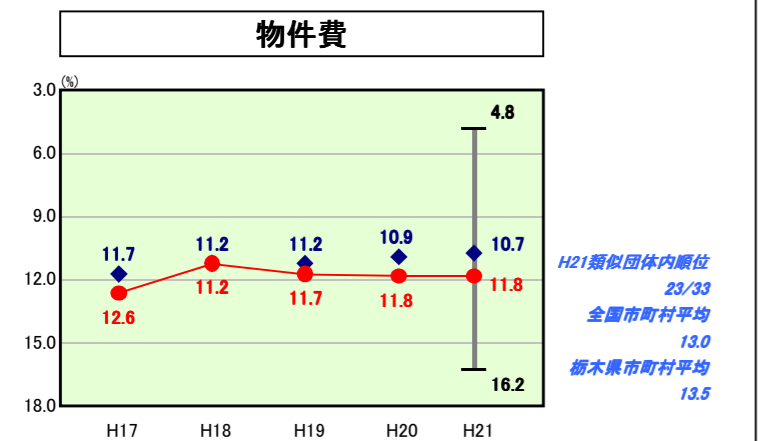
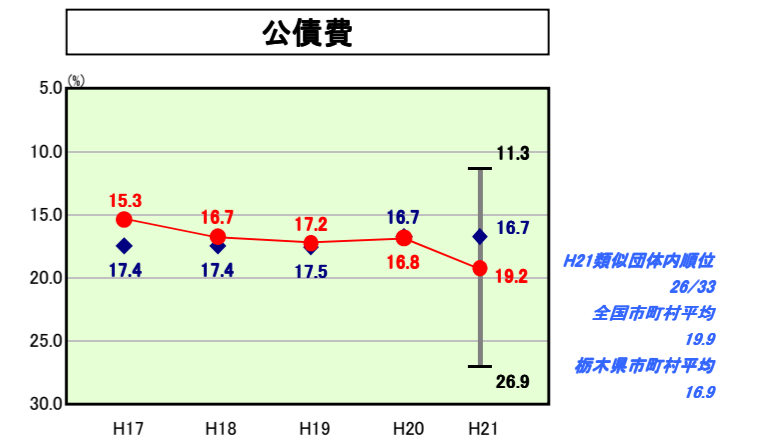
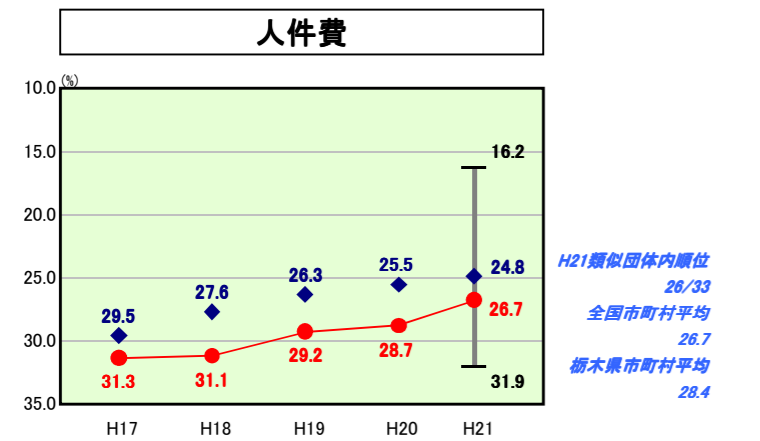
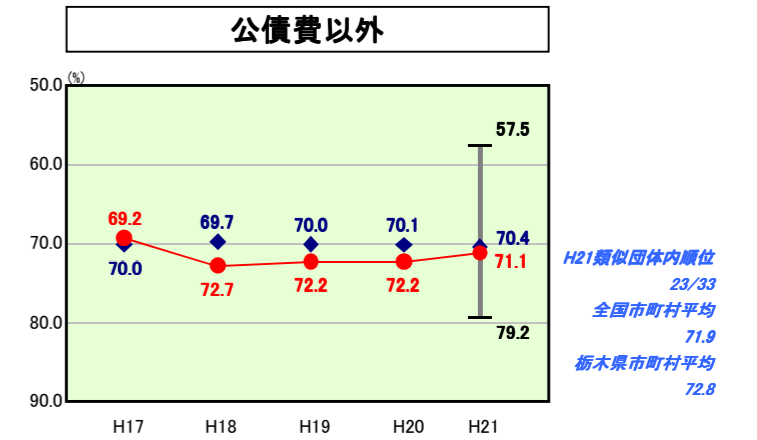
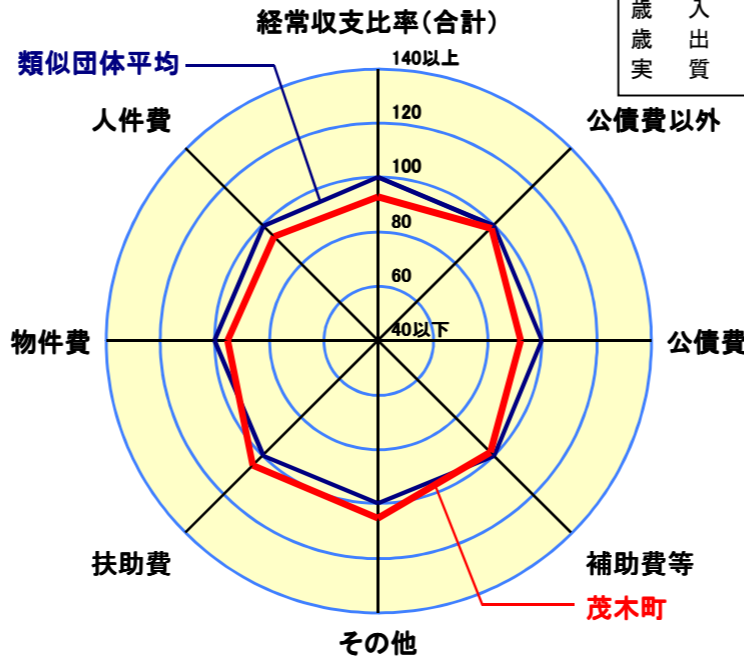
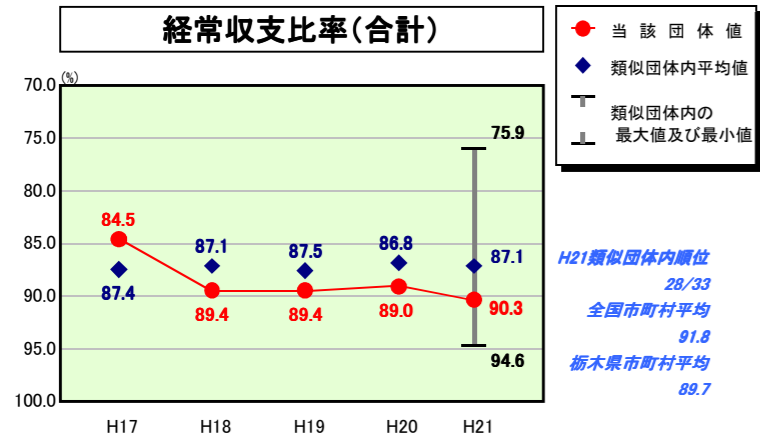


# 歳出比較分析表(平成21年度普通会計決算)

|        |                       |
|--------|-----------------------|
| 人口     | 15,672人(H22.3.31現在)   |
| 面積     | 172.71km <sup>2</sup> |
| 標準財政規模 | 4,494,494千円           |
| 歳入総額   | 7,389,870千円           |
| 歳出総額   | 6,886,998千円           |
| 実質収支   | 469,940千円             |

## 経常収支比率の分析



- ※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**  
 平成21年度における類似団体平均と比べて1.9%高い水準にある。これは、給食センターなどの施設運営を直営で行っているため、人口千人当たり職員数が類似団体平均より0.25人多いことが要因である。今後も施設等の民間委託や指定管理者制度導入を進めることで、行財政改革を推進し、コスト削減に努める。

**物件費**  
 主要事業に係るものも多し削減に努めた結果、県内市町村平均は1.7ポイント下回るものの、類似団体の中では高い水準にある。今後も更なる削減に努める必要がある。

**扶助費**  
 扶助費に係る経常収支比率は類似団体平均を下回っているが、扶助費額そのものは増加傾向であり、今後も社会保障制度改革等の影響を受けると予想されるため、資格審査等の適正化や各施策の見直しを進め、適正な福祉サービスの提供に努めていく。

**公債費**  
 近年のケーブルテレビ施設整備事業、茂木中学校建設事業など地方債を活用した大型投資事業を行ったことにより、元利償還金が膨らんでおり、公債費に係る経常収支比率が類似団体平均を大きく上回っている。今後普通建設事業の見直しを進めるとともに、地方債の新規発行を抑制し、財政健全化を図っていく。

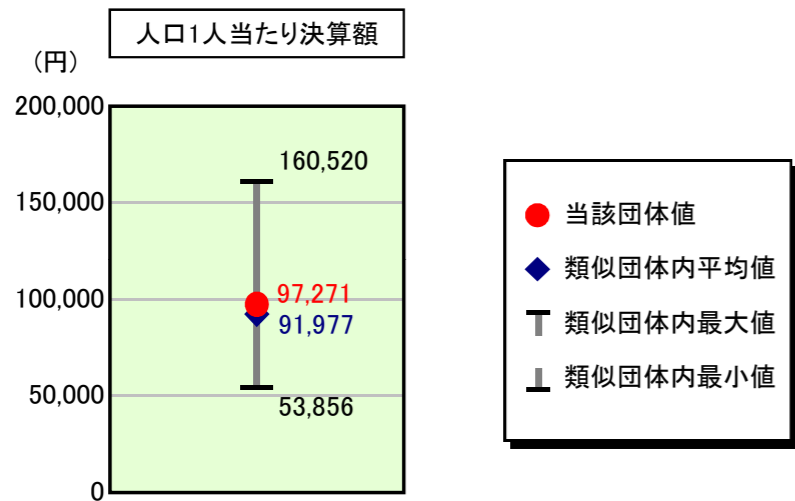
**補助費等**  
 補助費等に係る経常収支比率が類似団体平均を上回っている要因としては、ごみ処理業務や消防業務等を一部事務組合で行っているものに対する負担金額が多いためである。各種補助金交付金額についても高い水準であることから、費用削減のため更なる補助金の見直し等を行う必要がある。

**その他**  
 その他に係る経常収支比率は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いるため、ここ数年の比率が上昇している。各会計とも経費節減につとめ、料金等の適正化を図ることにより、普通会計の負担額を減らしていくよう努める。

**普通建設事業費**  
 普通建設事業費の人口1人当たり決算額が平成21年度に大幅に減少したのは、茂木中学校建設事業が完了したためである。平成22～23年度の2カ年で「学校給食センター建設事業」に着手しており、今後、普通建設事業費は増加する見込みである。

# 歳出比較分析表(平成21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



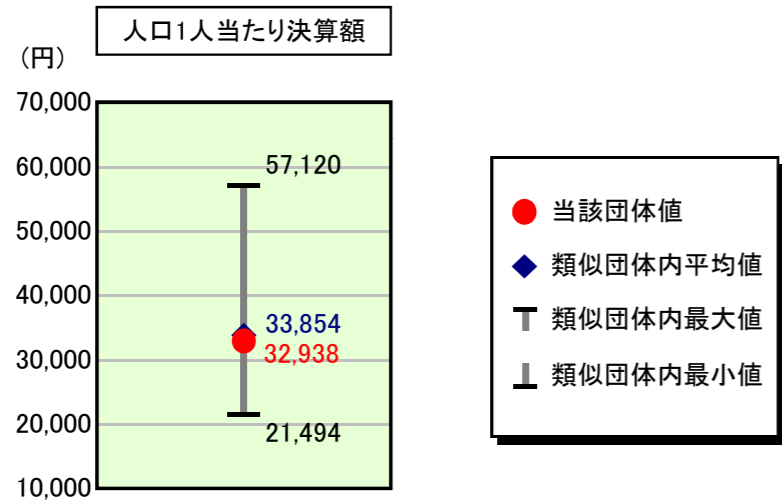
### 人件費及び人件費に準ずる費用

|                               | 当該団体決算額<br>(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                           | 1,300,697       | 82,995     | 75,914     | 9.3    |
| 賃金(物件費)                       | 21,421          | 1,367      | 5,438      | ▲ 74.9 |
| 一部事務組合負担金(補助費等)               | 244,654         | 15,611     | 13,852     | 12.7   |
| 公営企業(法適)等に対する繰出し(補助費等)        | -               | -          | 349        | -      |
| 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)        | 71,606          | 4,569      | 3,962      | 15.3   |
| 事業費支弁に係る職員の人件費(投資的経費)         | 15,782          | 1,007      | 1,516      | ▲ 33.6 |
| ▲退職金                          | ▲ 129,722       | ▲ 8,277    | ▲ 9,054    | ▲ 8.6  |
| 合計                            | 1,524,438       | 97,271     | 91,977     | 5.8    |

### 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) | 8.61 | 8.36   | 0.25   |
| ラスパイレス指数          | 98.8 | 95.5   | 3.3    |

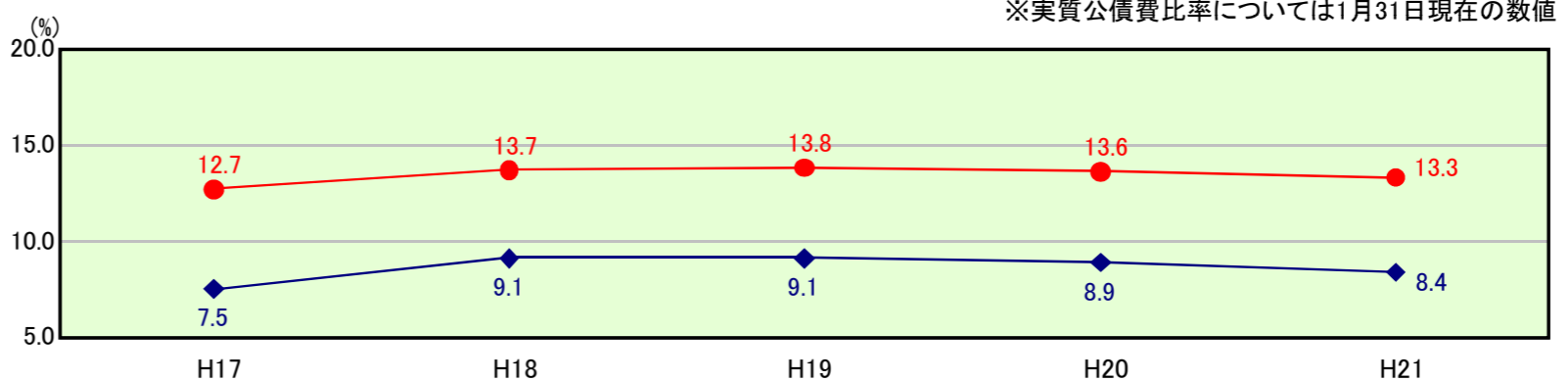
## 公債費及び公債費に準ずる費用の分析



### 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<br>(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<br>(繰上償還額等を除く)                                    | 891,455         | 56,882     | 47,455     | 19.9   |
| 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<br>(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                                  | 196,932         | 12,566     | 20,092     | ▲ 37.5 |
| 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              | 77,190          | 4,925      | 7,350      | ▲ 33.0 |
| 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                       | 58,175          | 3,712      | 3,042      | 22.0   |
| 一時借入金利子<br>(同一団体における会計間の現金運用に係る利子は除く)                     | -               | -          | 7          | -      |
| ▲特定財源の額   | ▲ 30,323        | ▲ 1,935    | ▲ 1,926    | 0.5    |
| ▲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 | ▲ 677,227       | ▲ 43,213   | ▲ 42,167   | 2.5    |
| 合計  | 516,202         | 32,938     | 33,854     | ▲ 2.7  |

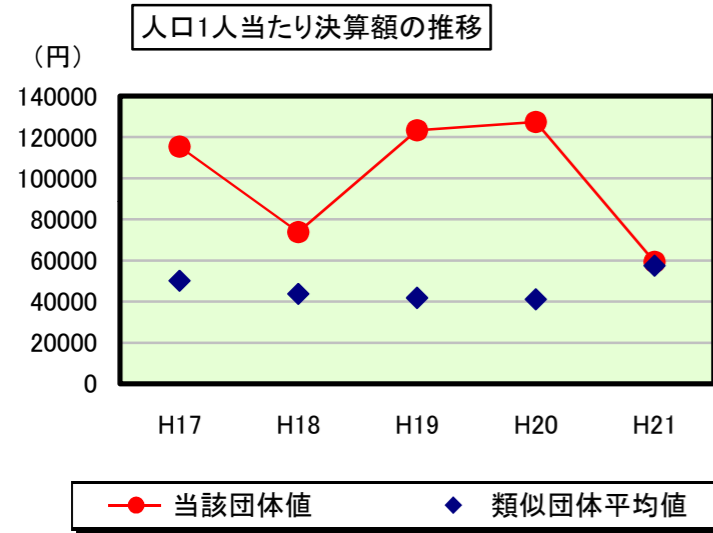
### ※参考 実質公債費比率及び起債制限比率の推移



# 歳出比較分析表(平成21年度普通会計決算)

栃木県 茂木町

## 普通建設事業費の分析



## 普通建設事業費

|         | 当該団体決算額<br>(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     | 1,932,329       | 115,397    | 70.3       | 50,081    | ▲ 39.5     | 109.8   |
| うち単独分   | 1,779,577       | 106,275    | 69.0       | 32,308    | ▲ 38.7     | 107.7   |
| H18     | 1,214,081       | 73,777     | ▲ 36.1     | 43,735    | ▲ 12.7     | ▲ 23.4  |
| うち単独分   | 927,781         | 56,379     | ▲ 46.9     | 26,982    | ▲ 16.5     | ▲ 30.4  |
| 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  |
| 過去5年間平均 | 1,617,567       | 99,863     | 10.2       | 46,832    | ▲ 3.7      | 13.9    |
| うち単独分   | 945,455         | 57,934     | ▲ 0.3      | 28,446    | ▲ 4.9      | 4.6     |