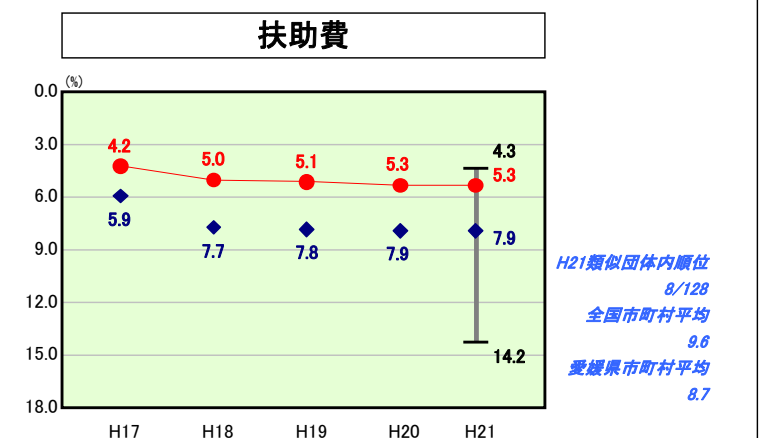
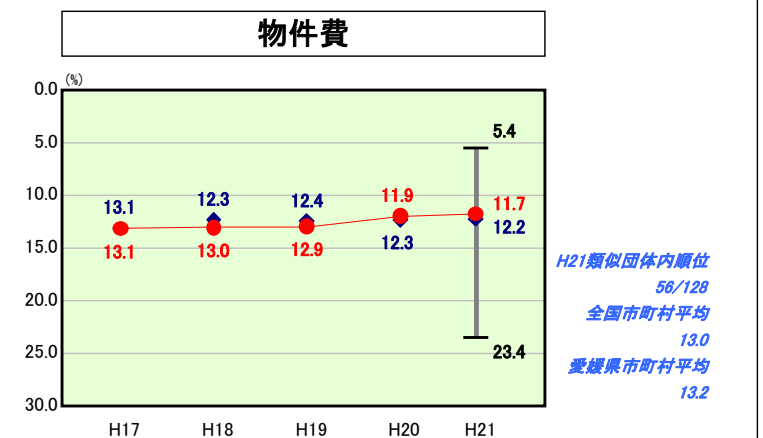
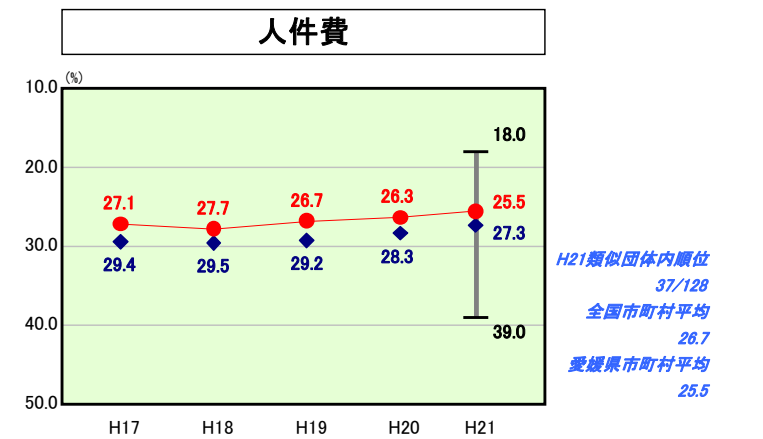
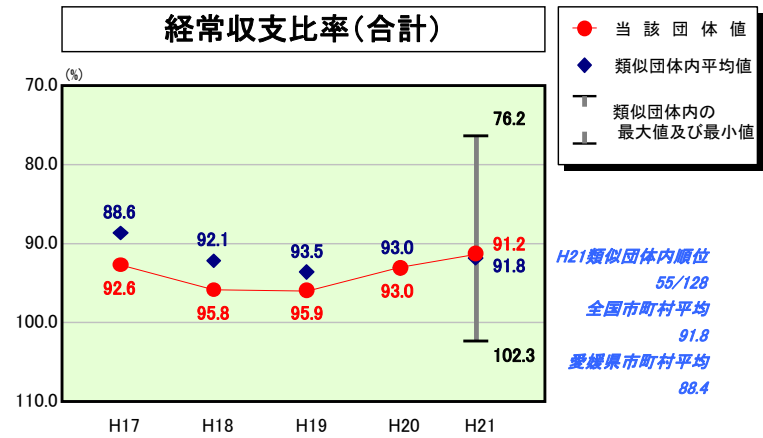
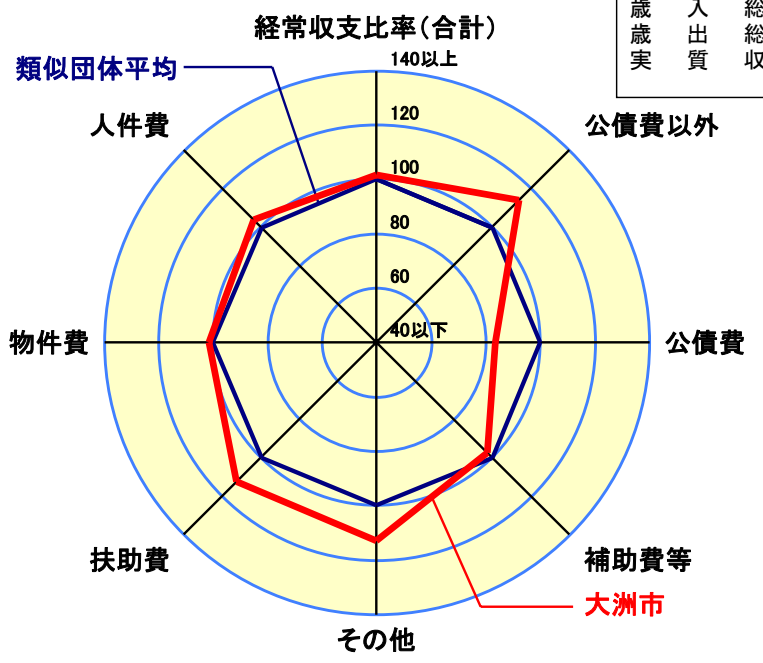


歳出比較分析表(平成21年度普通会計決算)

経常収支比率の分析



人口	48,811人(H22.3.31現在)
面積	432.20 km ²
標準財政規模	15,978,816千円
歳入総額	26,353,097千円
歳出総額	24,554,909千円
実質収支	1,667,659千円



- ※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。

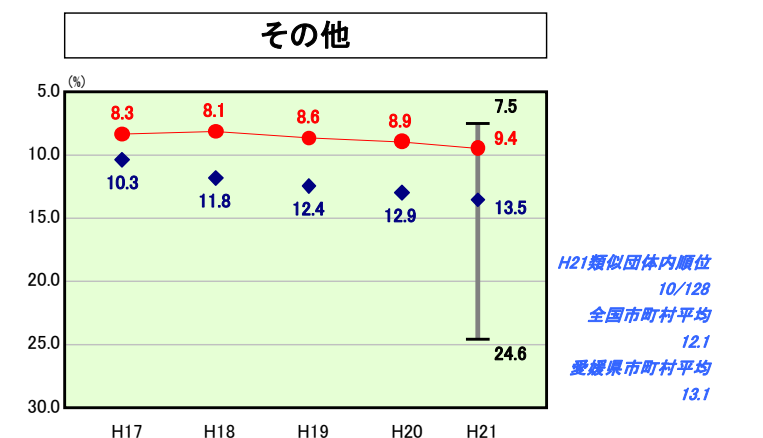
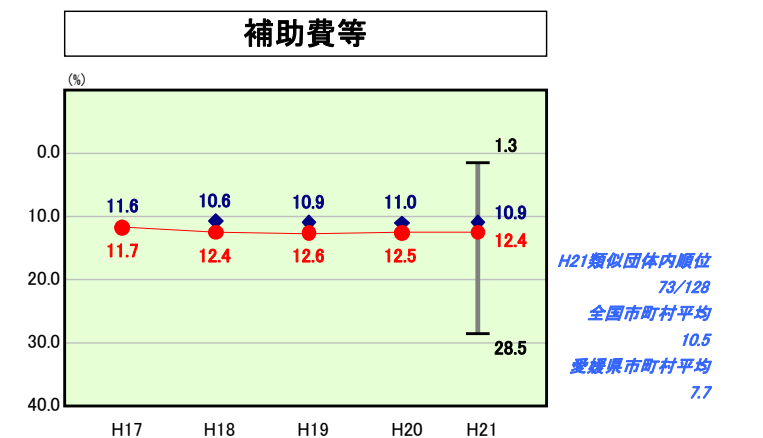
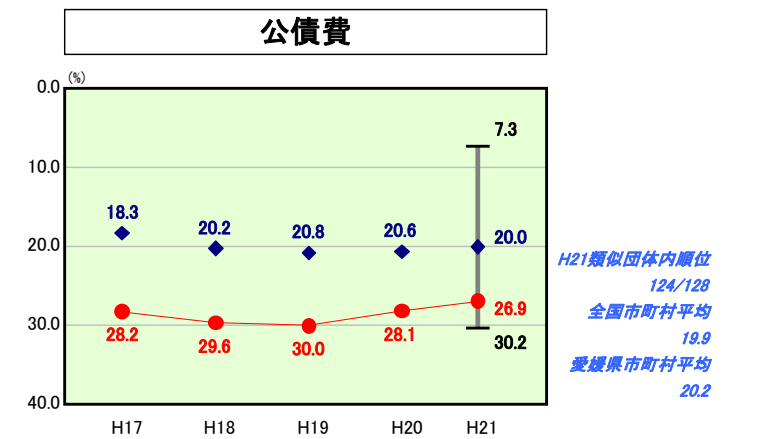
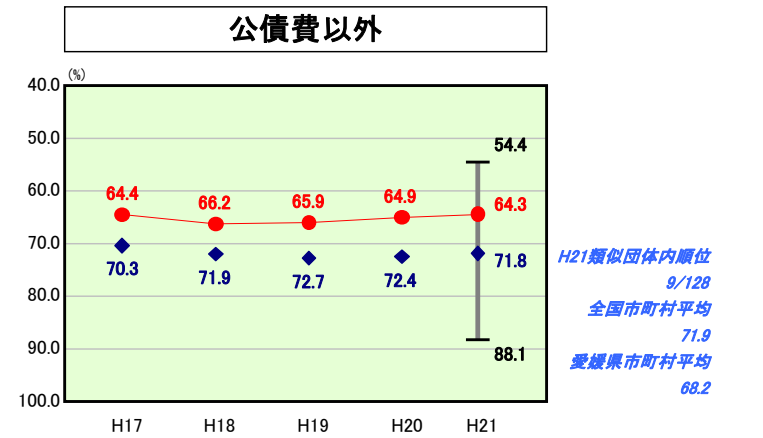
分析欄

【全般・公債費】
過去に発行した市債による影響で公債費に係る経常収支比率が類似団体平均より上回っているものの、扶助費や人件費等で類似団体を下回っているため、合計値において類似団体平均より下回っています。公債費の支出額のピークは平成18年度で、その後順次減少していることから経常収支比率の合計値も改善傾向にあります。今後も引き続き、公債費負担適正化計画の実施により市債の新規発行の抑制に努め、収支バランスの改善を図ります。公債費以外の経常収支比率は類似団体平均を下回ってはいますが、引き続き集中改革プランの確実な実施により経常経費全般にわたって更なる見直しを行います。

【人件費】
人件費に係る経常収支比率は類似団体平均を下回っていますが、人口に比べ決算額・職員数は類似団体平均を上回っています(別表「人件費及び人件費に準ずる費用の分析」)。職員数の削減については定員管理適正化計画に基づき順次削減に取り組んでおり、今後も同計画による適正な定員管理に努めます。

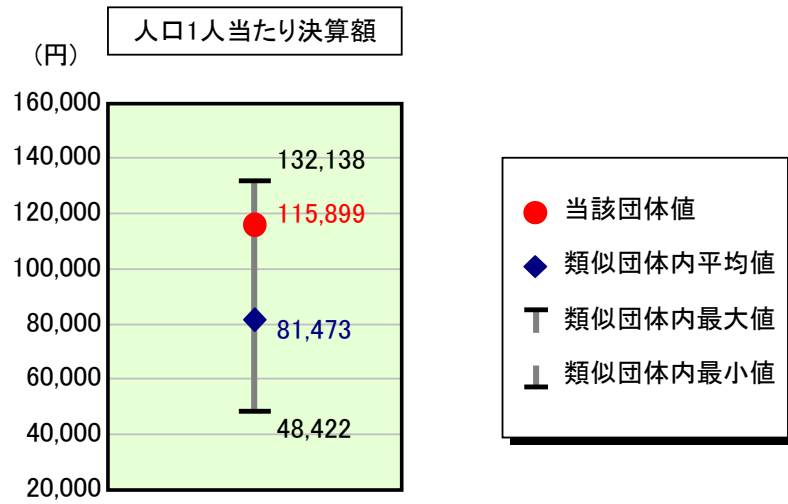
【補助費等】
補助費等に係る経常収支比率は類似団体平均をやや上回っています。要因として、消防、し尿処理、特別養護老人ホーム等の事務を事務組合で運営しているため、それらに要する負担金が類似団体と比較して上回っていると考えられます。なお、集中改革プランにより各種補助金については、平成18年度から見直しを実施し、平成23年度から各種団体等負担金についても見直しを行います。

【その他(繰出金)】
その他に係る経常収支比率は類似団体を下回っています。その他の経費は、主に公営企業(法非適)等に対する繰出金ですが、下水道、簡易水道事業等、建設改良により地方債の発行が伴う事業については、後年度に過度な負担が伴わないよう引き続き公債費負担適正化計画に沿った健全経営に努めます。なお、下水道事業については平成20年度から使用料の改定を段階的に実施しており経営健全化を図っています。



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



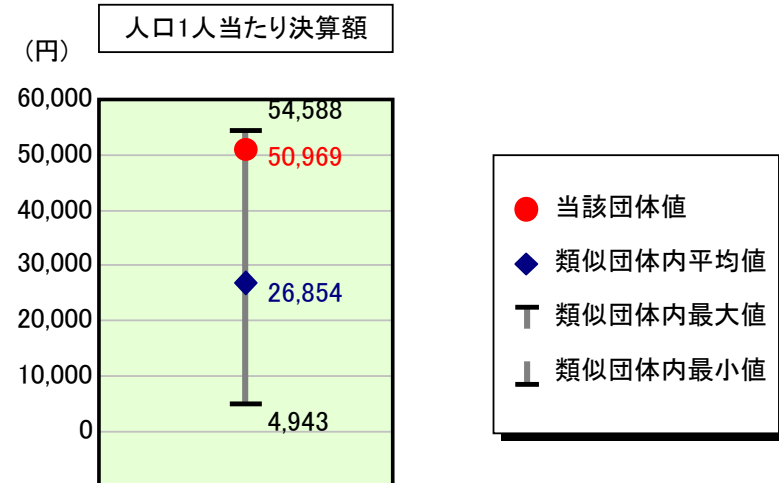
人件費及び人件費に準ずる費用

	当該団体決算額 (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	4,790,432	98,142	74,514	31.7
賃金(物件費)	572,936	11,738	4,084	187.4
一部事務組合負担金(補助費等)	625,993	12,825	6,464	98.4
公営企業(法適)等に対する繰出し(補助費等)	12,797	262	876	▲ 70.1
公営企業(法適)等に対する繰出し(投資及び出資金・貸付金)	-	-	6	-
公営企業(法非適)等に対する繰出し(繰出金)	175,917	3,604	3,111	15.8
事業費支弁に係る職員の人件費(投資的経費)	88,338	1,810	1,634	10.8
▲退職金	▲ 609,262	▲ 12,482	▲ 9,216	35.4
合計	5,657,151	115,899	81,473	42.3

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)	11.19	7.95	3.24
ラスパイレス指数	93.1	97.8	▲ 4.7

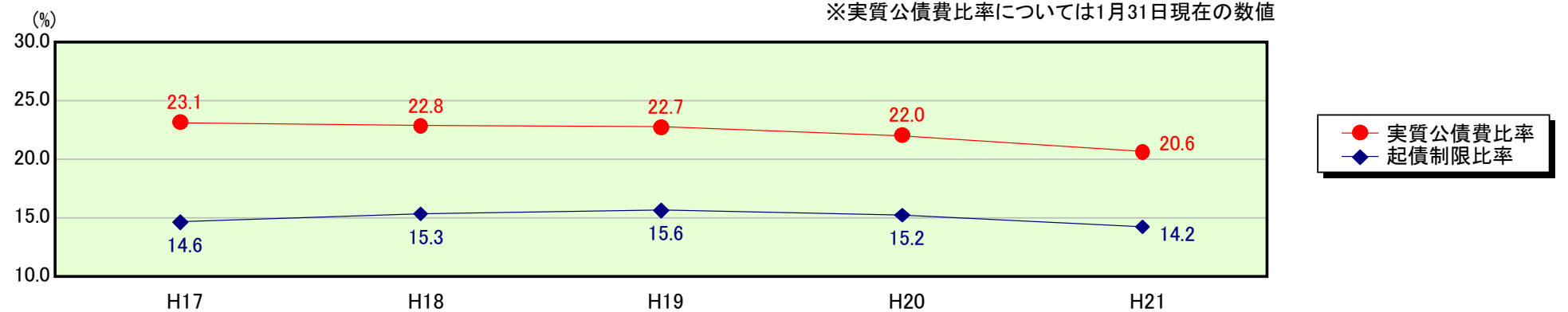
公債費及び公債費に準ずる費用の分析



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) ※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)	4,431,753	90,794	49,923	81.9
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 (年度割相当額)	-	-	36	-
公営企業債の償還の財源に充てたと認められる繰入金	729,450	14,944	13,517	10.6
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	324,423	6,647	3,931	69.1
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	106,423	2,180	1,765	23.5
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)	-	-	26	-
▲特定財源の額	▲ 137,154	▲ 2,810	▲ 5,190	▲ 45.9
▲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	▲ 2,967,065	▲ 60,787	▲ 37,153	63.6
合計	2,487,830	50,969	26,854	89.8

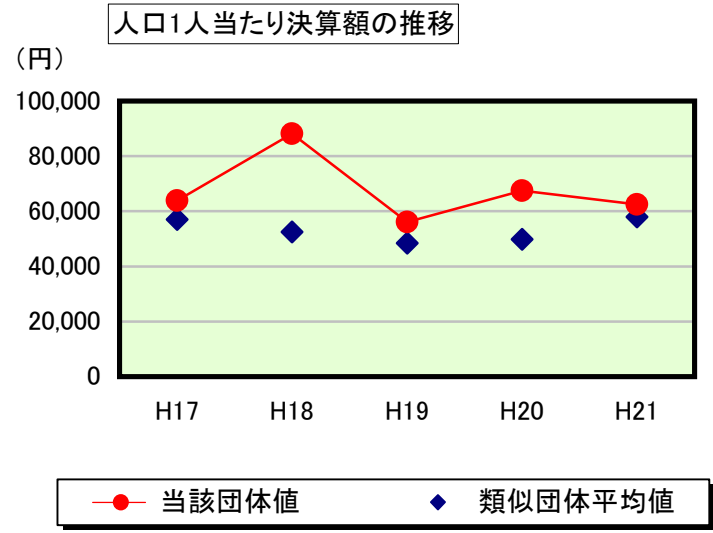
※参考 実質公債費比率及び起債制限比率の推移



歳出比較分析表(平成21年度普通会計決算)

愛媛県 大洲市

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	3,291,687	63,894	▲ 27.6	57,030	4.9	▲ 32.5
うち単独分	2,646,186	51,364	▲ 25.4	37,129	▲ 3.8	▲ 21.6
H18	4,495,061	88,104	37.9	52,453	▲ 8.0	45.9
うち単独分	3,991,720	78,238	52.3	30,509	▲ 17.8	70.1
H19	2,827,184	56,129	▲ 36.3	48,408	▲ 7.7	▲ 28.6
うち単独分	2,277,646	45,219	▲ 42.2	26,937	▲ 11.7	▲ 30.5
H20	3,344,498	67,478	20.2	49,774	2.8	17.4
うち単独分	2,631,180	53,087	17.4	26,739	▲ 0.7	18.1
H21	3,050,471	62,496	▲ 7.4	58,009	16.5	▲ 23.9
うち単独分	2,195,656	44,983	▲ 15.3	32,190	20.4	▲ 35.7
過去5年間平均	3,401,780	67,620	▲ 2.6	53,135	1.7	▲ 4.3
うち単独分	2,748,478	54,578	▲ 2.6	30,701	▲ 2.7	0.1

歳出比較分析表（平成21年度） 分析欄 別紙

大 洲 市

分析欄

【人件費及び人件費に準ずる費用の分析】

人件費に準ずる費用については、賃金（物件費）における人口1人当たりの決算額において類似団体平均を大幅に上回っている。これは合併後の市民サービスが急激に低下しないよう連絡所、保育所、その他公共施設を存続させており、これらに係る臨時・嘱託職員賃金等が類似団体平均より上回っていると考えられるが、引き続き集中改革プランによる組織・機構の改革、外部委託の推進等により効率化を図る。なお、一部事務組合負担金の人件費分625,993千円は広域消防事務組合に対するものが主である。

分析欄

【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については、人口1人当たりの決算額において類似団体平均を大きく上回っているが、公債費負担適正化計画に基づき健全化を図ることとしている。

なお、公債費に準ずる費用の公営企業債分（計729,450千円）の内訳は、病院（272,186千円）、下水道（239,298千円）、上水道（112,248千円）、簡易水道（88,965千円）などである。また、一部事務組合分（324,423千円）の内訳は、し尿処理（207,653千円）、特別養護老人ホーム（67,391千円）、消防（38,941千円）などである。

分析欄

【普通建設事業費の分析】

普通建設事業費については、公債費負担適正化計画に基づき事業を厳選し計画的に実施している。平成18年度においては類似団体と比較して人口1人当たり決算額が高くなっているが、これは大洲市土地開発公社の経営健全化を目的として公共用地先行取得事業（1,200,000千円）を実施したため、一時的に増嵩したものである。