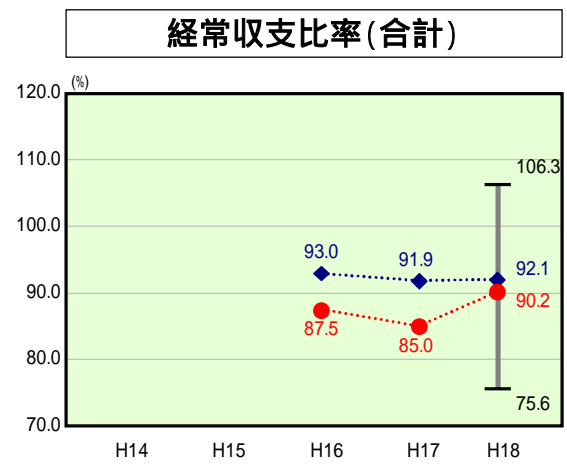


# 歳出比較分析表(平成18年度普通会計決算)

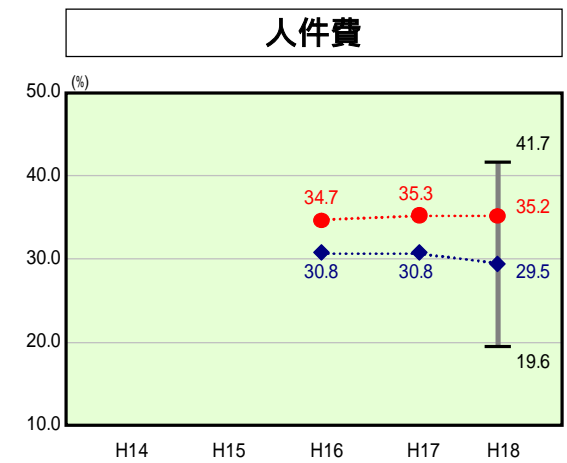
## 経常収支比率の分析



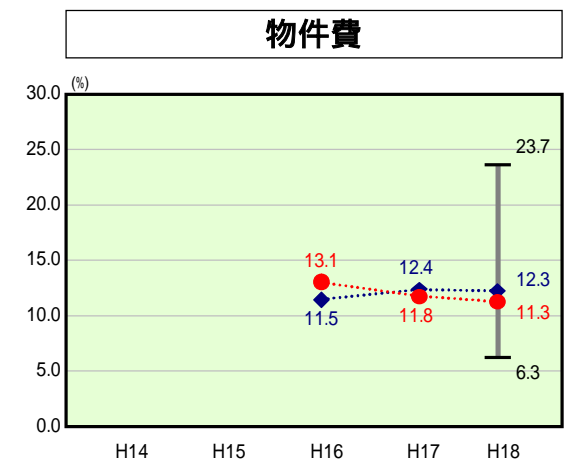
当該団体値 ●  
類似団体内平均値 ◆  
類似団体内最大値 ▸  
類似団体内最小値 ▾

人口	56,493 人(H19.3.31現在)
面積	97.80 km <sup>2</sup>
歳入総額	17,873,996 千円
歳出総額	17,159,540 千円
実質収支	656,314 千円

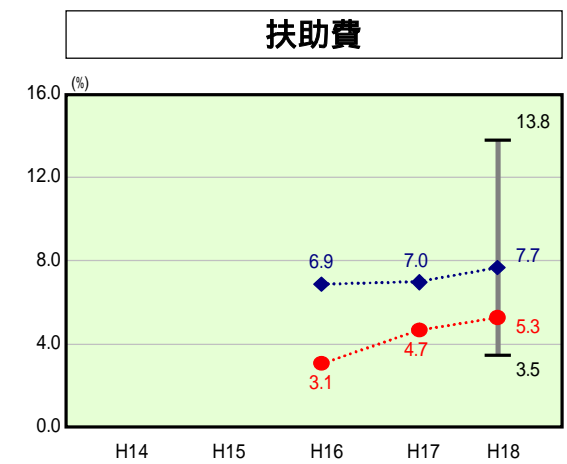
H18類似団体内順位 37/127  
全国市町村平均 90.3  
茨城県市町村平均 89.7



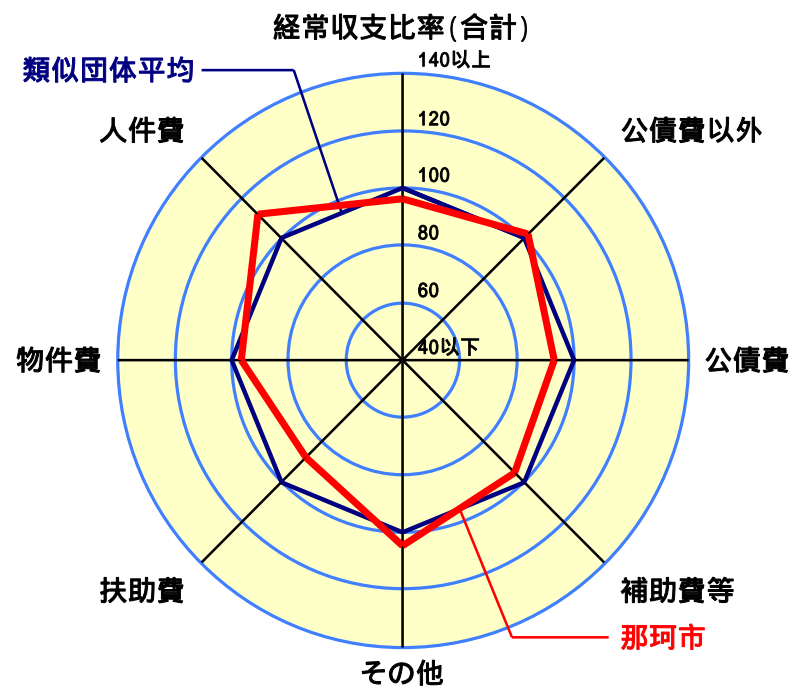
H18類似団体内順位 111/127  
全国市町村平均 28.2  
茨城県市町村平均 30.3



H18類似団体内順位 47/127  
全国市町村平均 12.9  
茨城県市町村平均 13.4



H18類似団体内順位 12/127  
全国市町村平均 8.6  
茨城県市町村平均 6.4



- 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。)
- 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。
- 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】**  
**(人件費)**  
職員数や給与の水準は、類似団体平均以下であるが、市税や地方交付税などの経常一般財源等収入額が類似団体平均に比べ低いため、人件費に係る経常収支比率が高くなっている。今後は定員適正化計画に基づく職員数の減(5年間で25人削減)や職員手当の見直し(年間削減目標額300万円)など行財政改革への取り組みを通じて、人件費の削減に努める。

**(物件費)**  
物件費に係る経常収支比率は、平成16年度に合併に伴う各種電算システム統合事業を実施したため、類似団体平均を上回っているが、平成17年度以降は下回っている。今後は民間委託の推進などにより、経費の削減を図る。

**(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、平成16年度以降上昇傾向にある。これは、市制施行に伴い生活保護などの事務が県より委譲されたことに加え、制度の拡充に伴い児童手当の支給額が増えたことなどによる。今後は資格審査の適正化や各種手当への特別加算などの見直しを進めることで、上昇傾向に歯止めをかけるよう努める。

**(公債費)**  
公債費に係る経常収支比率及び公営企業債の元利償還金に対する繰出金など元利償還金を含めた場合の人口1人当たりの決算額は、ともに類似団体平均を下回っている。平成20年度からスタートする第1次総合計画に基づき、新規事業の実施も想定されることから、起債に大きく依存しない財政運営に努める。

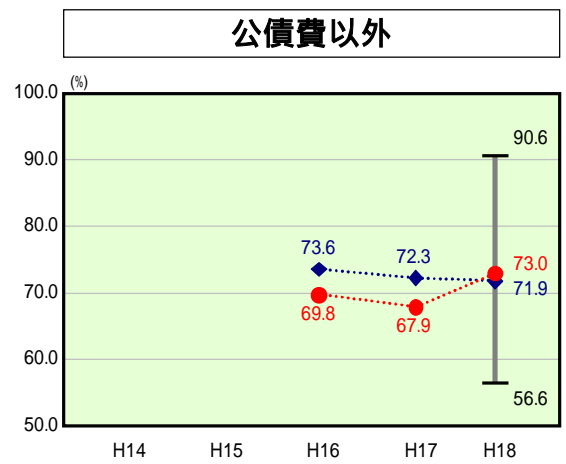
**(補助費等)**  
「集中改革プラン」に基づき、各種団体に対する補助金を平成18年度までに10%削減したこともあり、補助金等に係る経常収支比率は、類似団体平均を下回っている。今後は補助金等審議会の委員に外部の委員を登用し、補助金の必要性を検討するなど見直しをさらに進める。

**(その他)**  
平成18年度のその他に係る経常収支比率が類似団体平均を上回っている主な理由は、下水道事業特別会計繰出金に係る経常的経費が増加したためである。今後は現況の分析や公債費の償還など将来の財政負担についても十分に検討し、経営の合理化及び健全化を図り、普通会計の負担額を減らしていく。

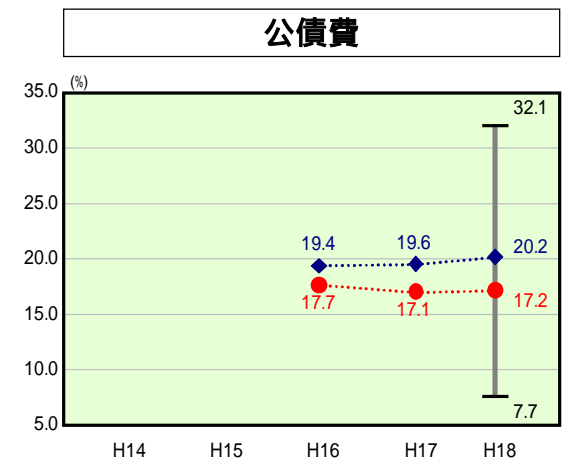
**【人件費及び人件費に準ずる費用】**  
保育所、幼稚園、給食センターなどで臨時職員を雇用しているため、賃金の人口1人当たりの決算額が類似団体平均を上回る一方で、一部事務組合負担金のうち人件費相当分が類似団体平均を下回っているため、合計では類似団体平均を下回っている。今後はこれらも含めた人件費関係経費全体について抑制していく必要がある。

**【公債費及び公債費に準ずる費用】**  
普通交付税の基準財政需要額に算入された額が類似団体平均を上回る一方で、公債費充当一般財源等額が類似団体平均を下回っているため、合計では類似団体平均を下回っている。今後は新規発行債の抑制を図るなど、起債に大きく依存しない財政運営に努める。

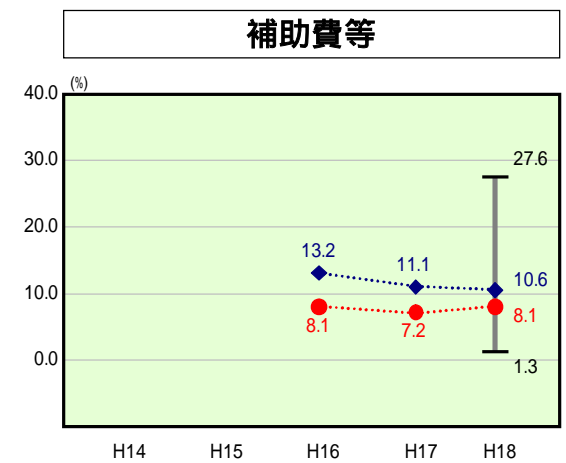
**【普通建設事業費】**  
平成17年度は図書館等建設事業の実施に伴い、一時的に普通建設事業費が増加しているが、3年連続で類似団体平均を下回っている。市税や地方交付税などの一般財源が減少する一方で、扶助費などの義務的経費が増加しているため、引き続き普通建設事業費を抑制していく必要がある。



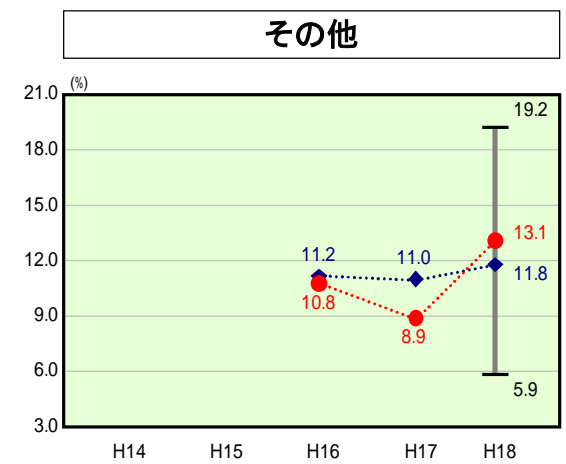
H18類似団体内順位 61/127  
全国市町村平均 70.5  
茨城県市町村平均 72.8



H18類似団体内順位 37/127  
全国市町村平均 19.8  
茨城県市町村平均 16.9



H18類似団体内順位 41/127  
全国市町村平均 10.2  
茨城県市町村平均 11.3

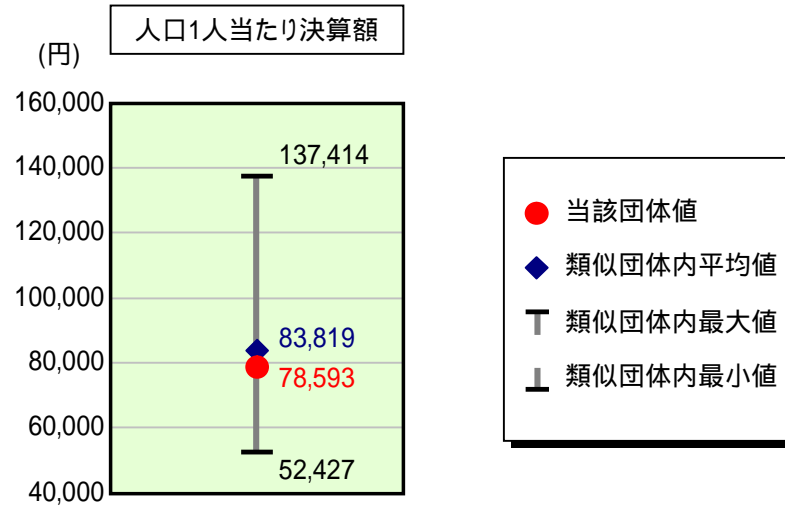


H18類似団体内順位 88/127  
全国市町村平均 10.6  
茨城県市町村平均 11.4

# 歳出比較分析表(平成18年度普通会計決算)

茨城県 那珂市

## 人件費及び人件費に準ずる費用の分析



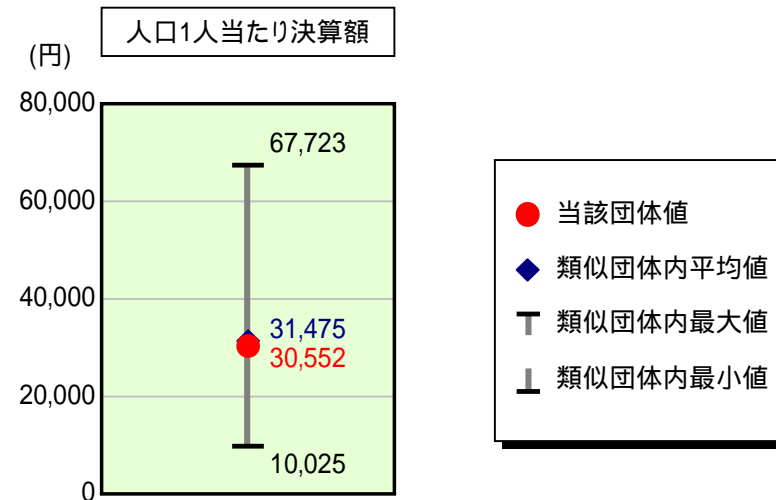
### 人件費及び人件費に準ずる費用

項目	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	4,307,008	76,240	77,107	1.1
賃金(物件費)	277,077	4,905	3,450	42.2
一部事務組合負担金(補助費等)	75,040	1,328	6,449	79.4
公営企業(法適)等に対する繰出し(補助費等)	17,248	305	707	56.9
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)	114,381	2,025	2,833	28.5
事業費支弁に係る職員の人件費(投資的経費)	69,117	1,223	1,730	29.3
退職金	419,904	7,433	8,460	12.1
合計	4,439,967	78,593	83,819	6.2

### 参考

項目	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)	8.20	8.20	0.00
ラスパイレス指数	96.2	97.3	1.1

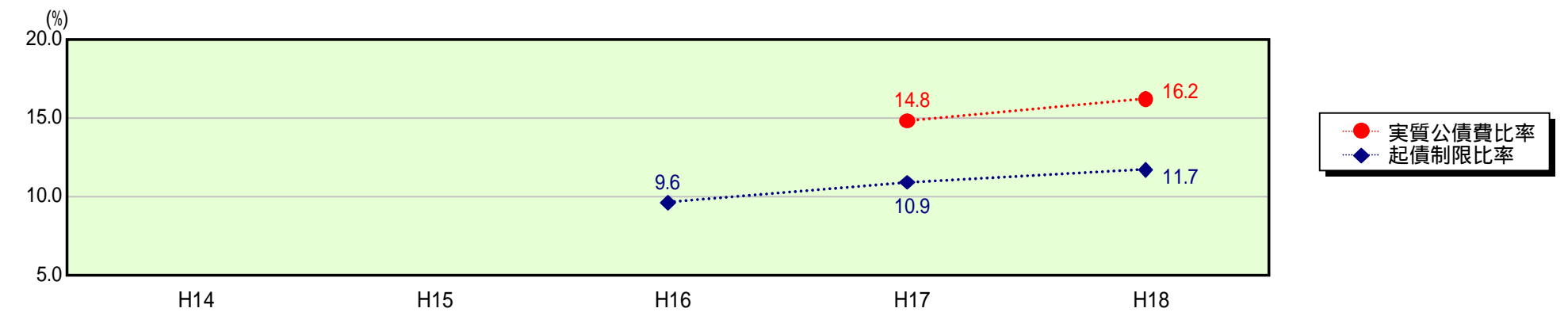
## 公債費及び公債費に準ずる費用の分析



### 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)

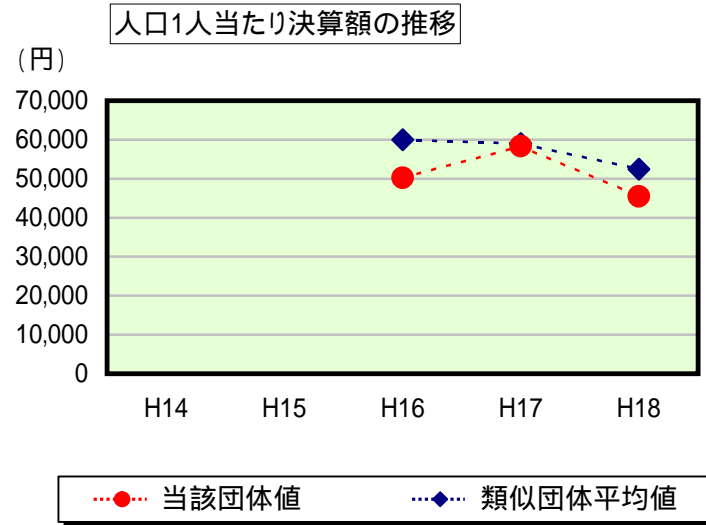
項目	当該団体決算額 (千円)	人口1人当たり決算額		
		当該団体(円)	類似団体平均(円)	対比(%)
公債費充当一般財源等額 (繰上償還額及び満期一括償還地方債の元金に係る分を除く。)	2,021,959	35,791	46,879	23.7
満期一括償還地方債の一年当たりの元金償還金に相当するもの (年度割相当額)等	-	-	19	-
公営企業債の償還の財源に充てたと認められる繰入金	871,618	15,429	12,453	23.9
一部事務組合等の起こした地方債に充てたと認められる補助金又は負担金に充当する一般財源等額	67,573	1,196	4,468	73.2
債務負担行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	-	-	1,748	-
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)	-	-	21	-
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	1,235,168	21,864	34,112	35.9
合計	1,725,982	30,552	31,475	2.9

### 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)

## 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						
うち単独分						
H15						
うち単独分						
H16	2,841,986	50,206		59,990		
うち単独分	2,451,337	43,304		35,137		
H17	3,303,609	58,369	16.3	59,039	1.6	17.9
うち単独分	2,725,623	48,157	11.2	34,986	0.4	11.6
H18	2,566,817	45,436	22.2	52,453	11.2	11.0
うち単独分	1,785,360	31,603	34.4	30,509	12.8	21.6
過去5年間平均	2,904,137	51,337	3.0	57,161	6.4	3.4
うち単独分	2,320,773	41,021	11.6	33,544	6.6	5.0