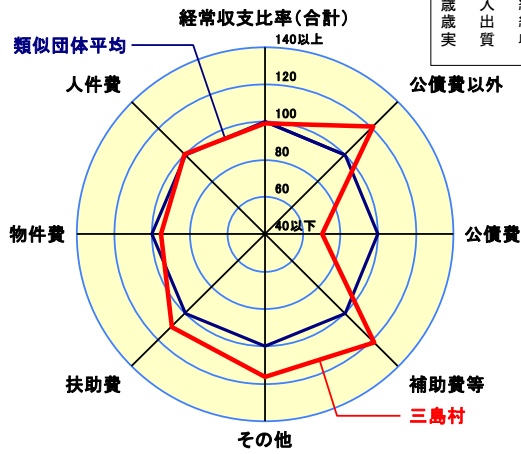
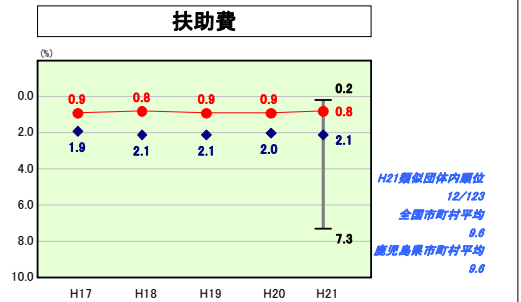
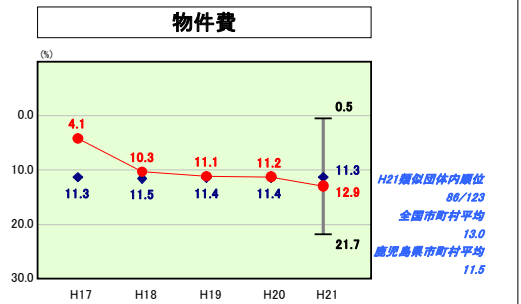
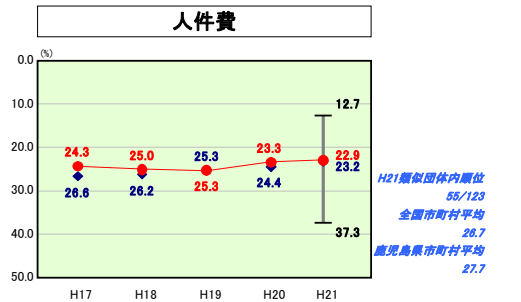
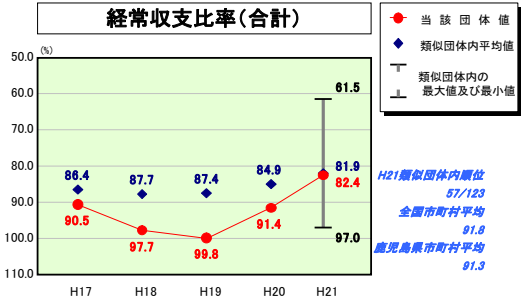


# 歳出比較分析表(平成21年度普通会計決算)

鹿児島県 三島村

## 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: 職員の定年退職等により類似団体平均を若干下回る。今後約6年間は、毎年定年退職者が発生することもあり、職員数の減少により更なる比率低下が予想される。過疎・高齢化により、指定管理者制度など民間委託等が見込めない状況であるが、現在の職員数を維持、抑制するために事務の効率化を図る必要がある。

物件費: 民間企業の参入が困難な状況であることから塵芥処理やし尿処理など、村が主体となり実施する事業が多い。また、3島4集落から構成されるという地理的特性から、あらゆる目的において多額の経常経費を要している。平成22年度に整備されたブロードバンドに係る維持管理経費の発生もあり、削減は容易ではない。今後は、限られた財源の重点的・効率的配分が必要となることから、歳出全般にわたる徹底した見直しにより更なる歳出削減に取り組む必要がある。

扶助費: 類似団体平均と比較して低い水準で推移しているものの、財政規模が小規模であることから、今後、医療扶助者等の増減により比率が大きく変動することが見込まれる。

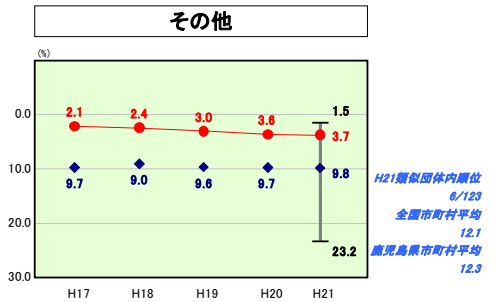
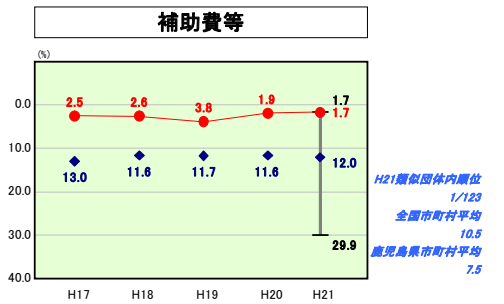
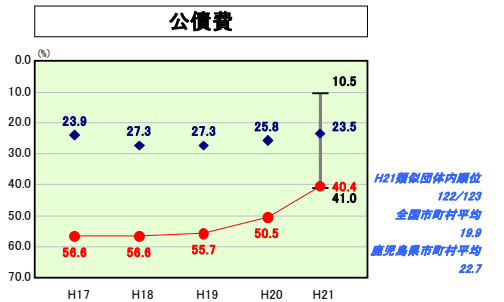
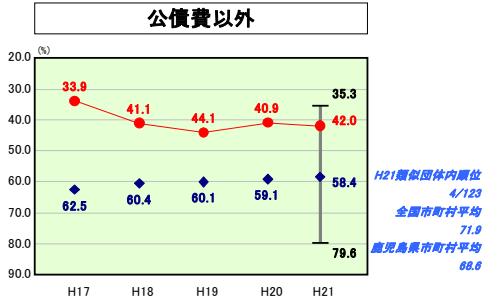
公債費: 村内3港湾の改修事業をはじめ、インフラ整備に多額の経費を要してきたため類似団体平均を大きく上回る。平成18年度に策定した公債費負担適正化計画や公的資金補償金免除繰上償還により公債費は縮減の方向にあるが、経常収支比率(合計)を引き上げる最大の要因となっている。今後も新発債を抑制し、公債費の縮減に努める。

補助費等: 対象団体等が少ないことから、以前から低い水準で推移している。今後も交付の基準を明確にし、社会通念上、適切な補助に努める。

その他: 簡易水道事業に係る委託事業等の増加により、経常的経費の繰出金が増加した。類似団体平均を大きく下回る状況ではあるが、今後、船舶交通事業会計、簡易水道事業会計、下水道事業会計について、運転資金、公債費財源の繰入金増加が見込まれるため、経営の健全化を図る必要がある。

普通建設事業費: 港湾改修事業等大規模事業の執行により、人口1人当たり決算額は類似団体平均を大きく上回る。また、平成21年度については臨時交付金により事業費が大幅に増えた。近年の普通交付税の増額により、財政状況に好転の兆しが見えるものの先行きは不透明であり、税収の増加が期待できない状況であることから引き続き事業費の抑制に努める必要がある。

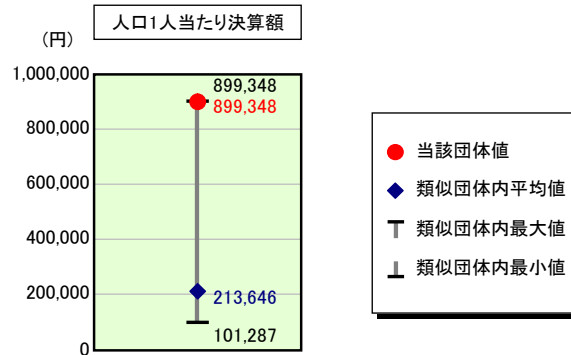
|        |                      |
|--------|----------------------|
| 人口     | 351人(H22.3.31現在)     |
| 面積     | 31.36km <sup>2</sup> |
| 標準財政規模 | 974,257千円            |
| 歳入総額   | 2,098,181千円          |
| 歳出総額   | 1,912,607千円          |
| 実質収支   | 178,588千円            |



# 歳出比較分析表(平成21年度普通会計決算)

鹿児島県 三島村

## 人件費及び人件費に準ずる費用の分析



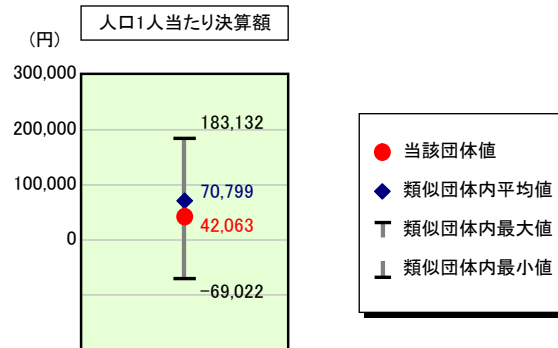
### 人件費及び人件費に準ずる費用

|                                  | 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                              | 260,462         | 742,057    | 175,420    | 323.0  |
| 賃金 (物件費)                         | 41,680          | 118,746    | 13,854     | 757.1  |
| 一部事務組合負担金 (補助費等)                 | 1,873           | 5,336      | 27,797     | ▲ 80.8 |
| 公営企業 (法適) 等に対する繰出し (補助費等)        | -               | -          | 2,293      | -      |
| 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)        | 22,573          | 64,311     | 8,199      | 684.4  |
| 事業費支弁に係る職員の人件費 (投資的経費)           | 13,377          | 38,111     | 4,740      | 704.0  |
| ▲退職金                             | ▲ 24,294        | ▲ 69,214   | ▲ 18,656   | 271.0  |
| 合計                               | 315,671         | 899,348    | 213,646    | 321.0  |

### 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) | 82.62 | 19.44  | 63.18   |
| ラスパイレス指数           | 96.1  | 93.5   | 2.6     |

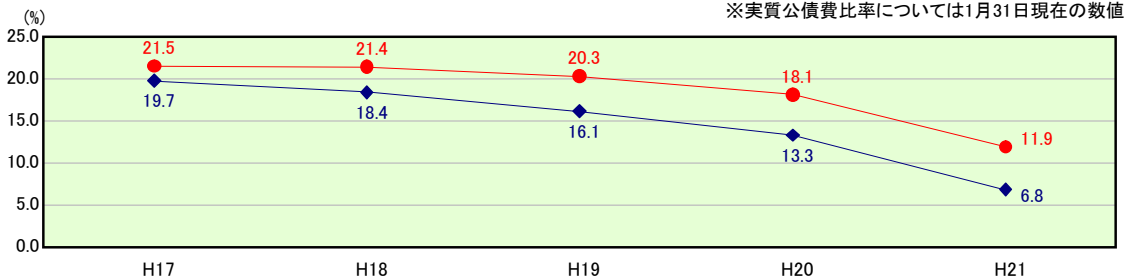
## 公債費及び公債費に準ずる費用の分析



### 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)                                        | 418,279         | 1,191,678   | 171,123    | 596.4   |
| 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                                      | 15,910          | 45,328      | 31,600     | 43.4    |
| 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<br>負担金に充当する一般財源等額              | -               | -           | 8,851      | -       |
| 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<br>一般財源等額                       | -               | -           | 5,615      | -       |
| 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)                         | 274             | 781         | 68         | 1,048.5 |
| ▲特定財源の額                                                       | -               | -           | ▲ 8,610    | -       |
| ▲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<br>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 | ▲ 419,699       | ▲ 1,195,724 | ▲ 137,849  | 767.4   |
| 合計                                                            | 14,764          | 42,063      | 70,799     | ▲ 40.6  |

### ※参考 実質公債費比率及び起債制限比率の推移

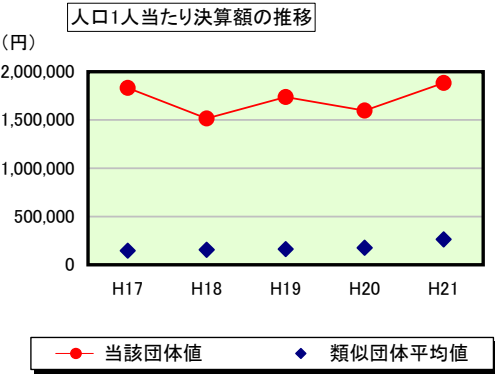


● 実質公債費比率  
◆ 起債制限比率

歳出比較分析表(平成21年度普通会計決算)

鹿児島県 三島村

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     | 747,564         | 1,832,265  | ▲ 40.1     | 145,084   | ▲ 36.8     | ▲ 3.3   |
| うち単独分   | 193,896         | 475,235    | ▲ 60.2     | 86,352    | ▲ 27.8     | ▲ 32.4  |
| H18     | 590,609         | 1,514,382  | ▲ 17.3     | 155,309   | 7.0        | ▲ 24.3  |
| うち単独分   | 164,927         | 422,890    | ▲ 11.0     | 69,293    | ▲ 19.8     | 8.8     |
| H19     | 675,629         | 1,736,835  | 14.7       | 161,387   | 3.9        | 10.8    |
| うち単独分   | 160,625         | 412,918    | ▲ 2.4      | 66,794    | ▲ 3.6      | 1.2     |
| H20     | 587,251         | 1,595,791  | ▲ 8.1      | 176,539   | 9.4        | ▲ 17.5  |
| うち単独分   | 162,809         | 442,416    | 7.1        | 75,430    | 12.9       | ▲ 5.8   |
| H21     | 660,992         | 1,883,168  | 18.0       | 262,834   | 48.9       | ▲ 30.9  |
| うち単独分   | 190,637         | 543,125    | 22.8       | 147,509   | 95.6       | ▲ 72.8  |
| 過去5年間平均 | 652,409         | 1,712,488  | ▲ 6.6      | 180,231   | 6.5        | ▲ 13.1  |
| うち単独分   | 174,579         | 459,317    | ▲ 8.7      | 89,076    | 11.5       | ▲ 20.2  |