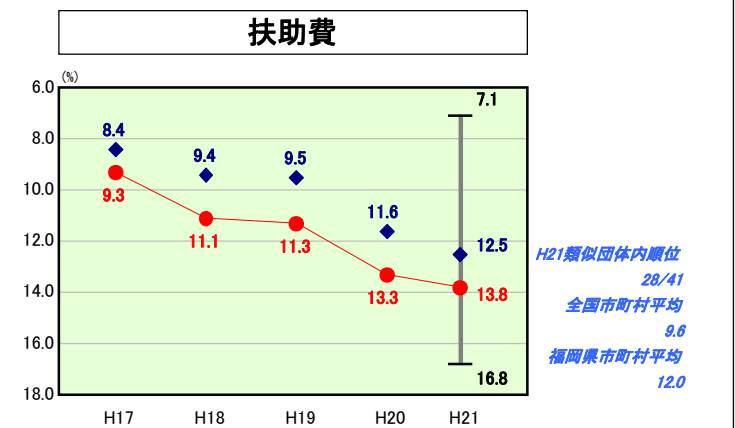
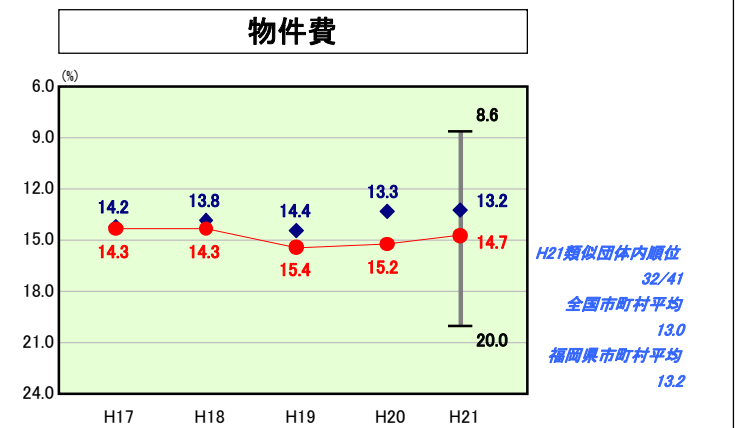
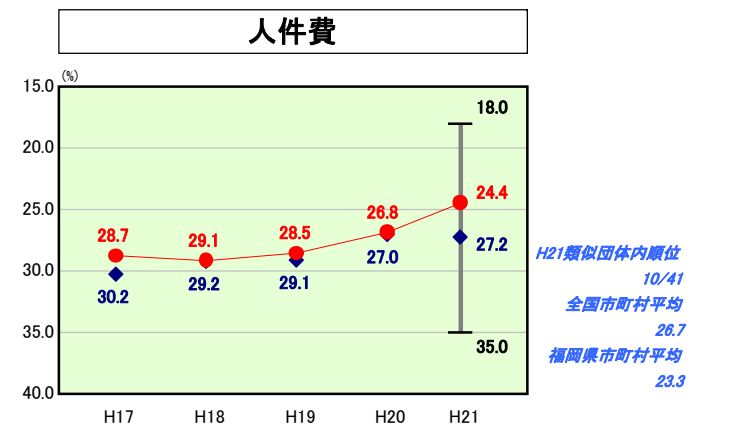
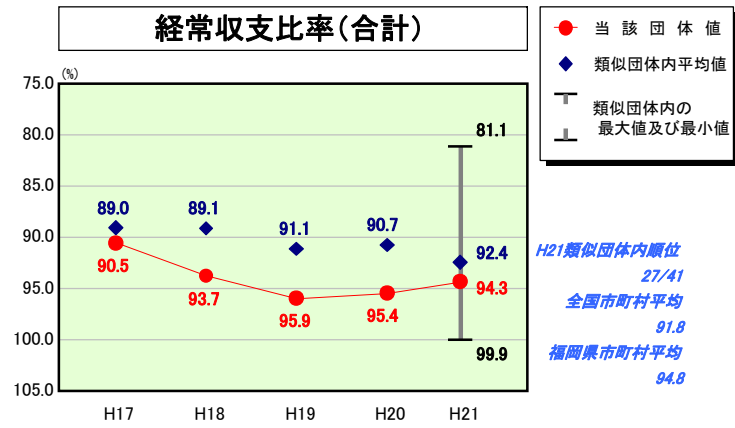
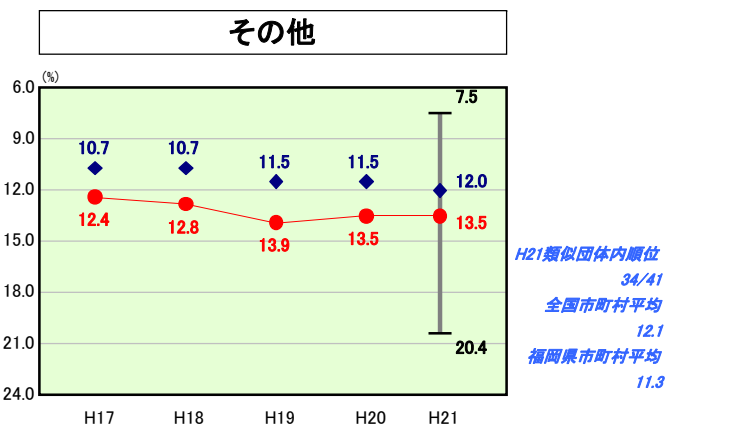
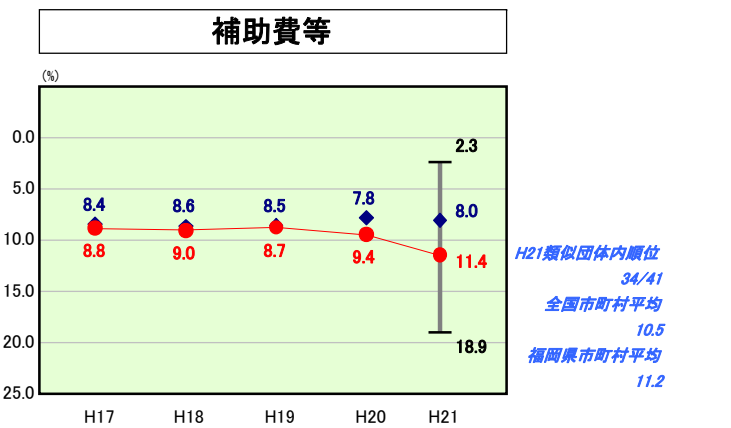
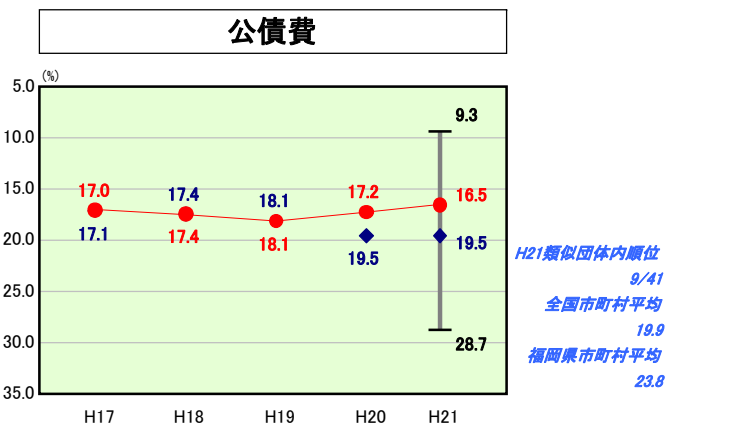
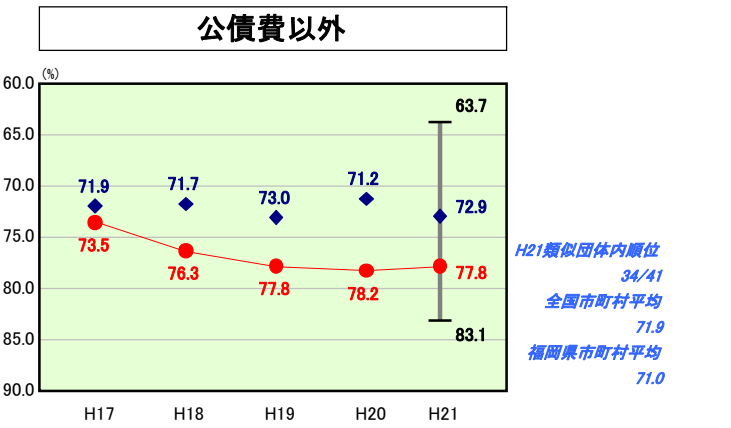
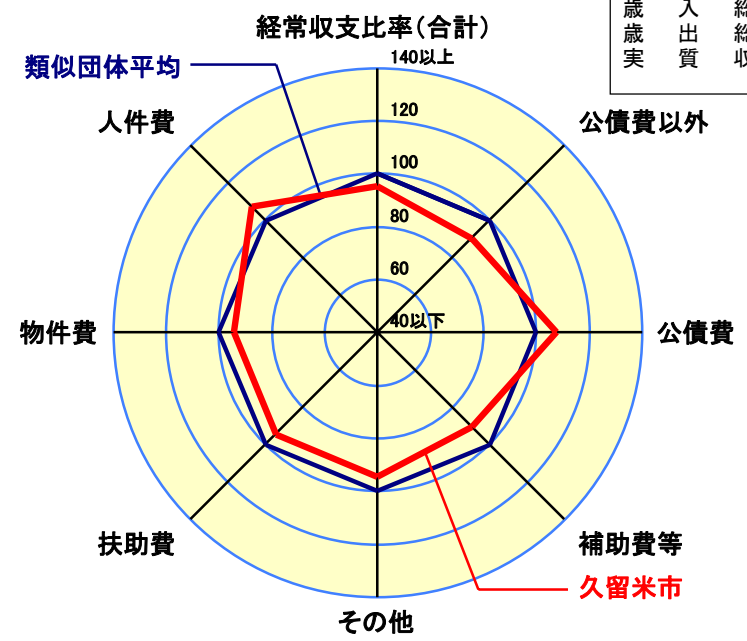


歳出比較分析表(平成21年度普通会計決算)

経常収支比率の分析



| | |
|--------|------------------------|
| 人口 | 302,964人(H22.3.31現在) |
| 面積 | 229.84 km ² |
| 標準財政規模 | 63,506,951千円 |
| 歳入総額 | 122,781,295千円 |
| 歳出総額 | 120,763,678千円 |
| 実質収支 | 815,866千円 |



※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

○ 人件費
 人件費に係る経常収支比率は類似団体と比較すると低くなっている。これは、第6次定員管理計画に基づく職員数の削減、給与制度の適正化、時間外勤務の縮減などを行っており、今後も新たに策定した第7次定員管理計画に基づき人件費の適正管理を進めていく。

○ 物件費
 物件費に係る経常収支比率は類似団体の平均を上回るが、前年より0.5ポイント改善している。これは学校給食調理業務の民間委託など事務事業の見直しを行なったことに伴い物件費が増大したのもあるが、消防業務を一部事務組合である久留米広域消防本部に広域化したことにより物件費から補助費等(負担金)へのシフトが起きているためである。今後も久留米市新行政改革行動計画に基づき民営化・民間委託などを推進し、効率的な行政運営を進めていく。

○ 扶助費
 扶助費に係る経常収支比率は類似団体の平均値を上回る。全国的な生活保護費の増加等による扶助的経費の増に加えて、保育所運営費に係る経費が増加したため、前年より0.5ポイント悪化している。今後も、生活保護や児童扶養手当制度などの各制度に沿った精度の高い資格審査等を実施し、適正な運用に努めていく。

○ 公債費
 公債費に係る経常収支比率は類似団体の平均値を下回る。今後は、新市建設計画の実施や新中間処理施設建設に伴い、市債発行額が一時的に増加することが見込まれるが、事業の取捨選択を行い市債発行の抑制に努め、公債費負担の軽減を図っていく。

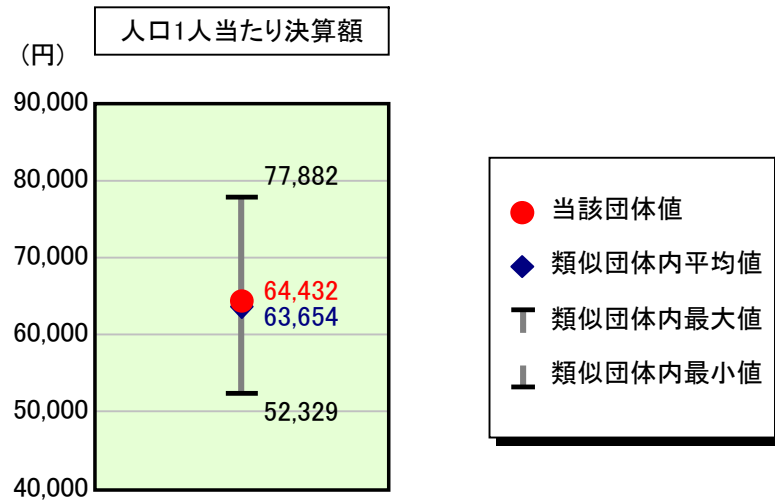
○ 補助費等
 補助費等に係る経常収支比率は類似団体の平均値を上回り、前年より2ポイント悪化している。これは消防業務を一部事務組合である久留米広域消防本部に広域化したことにより、消防業務にかかる各種経費が負担金へシフトしたためである。今後は新行政改革行動計画に基づき、補助金事業の見直しを進めるとともに、外郭団体等の経営基盤の強化を推進し、再編統合についても検討していく。

○ その他
 その他に係る経常収支比率は類似団体の平均値を上回る。その他は、国民健康保険事業、介護保険事業、後期高齢者医療事業、下水道事業等の特別会計への繰出金が主な内容である。特別会計に関しては、新行政改革行動計画に基づき、独立採算の基本原則を踏まえて歳入の確保に努めるとともに、一層の経費節減に努め、一般会計からの繰出金の縮減に取り組む。

○ 普通建設事業費
 普通建設事業費の人口1人当たり決算額は類似団体平均を上回る。これは近年、九州新幹線整備関連事業、花畑駅周辺の区画整理や外環状道路等の都市基盤整備など、大型インフラ整備事業が集中したことによるものである。今後は、久留米市新総合計画のもと、計画的な投資事業の実施に努め、市債発行にあたっては、交付税措置のある地方債の積極的な活用を図り実質公債費比率の上昇を抑えるなど、本市の財政状況を踏まえ、身の丈にあった効率的・合理的な財政運営に努めていく。

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



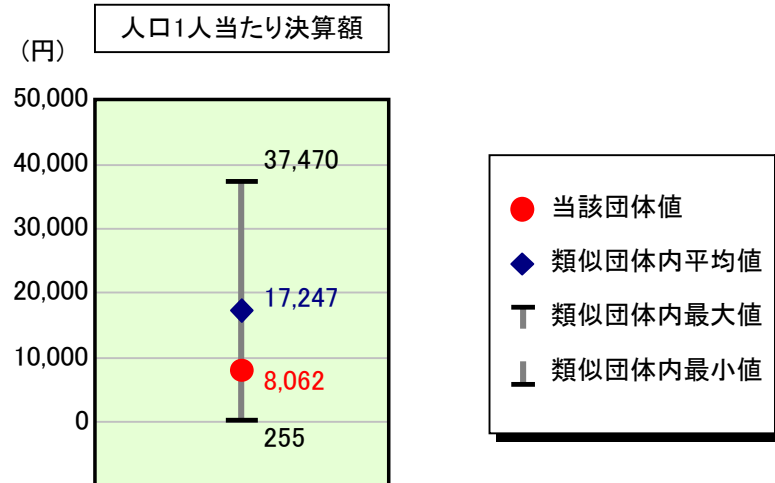
人件費及び人件費に準ずる費用

| | 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 | 17,029,095 | 56,208 | 64,356 | ▲ 12.7 |
| 賃金(物件費) | 1,484,059 | 4,898 | 2,374 | 106.3 |
| 一部事務組合負担金(補助費等) | 2,459,548 | 8,118 | 1,380 | 488.3 |
| 公営企業(法適)等に対する繰出し(補助費等) | - | - | 805 | - |
| 公営企業(法適)等に対する繰出し(投資及び出資金・貸付金) | 69 | 0 | 18 | ▲ 100.0 |
| 公営企業(法非適)等に対する繰出し(繰出金) | 673,740 | 2,224 | 1,828 | 21.7 |
| 事業費支弁に係る職員の人件費(投資的経費) | 410,763 | 1,356 | 1,304 | 4.0 |
| ▲退職金 | ▲ 2,536,615 | ▲ 8,373 | ▲ 8,413 | ▲ 0.5 |
| 合計 | 19,520,659 | 64,432 | 63,654 | 1.2 |

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) | 5.66 | 6.40 | ▲ 0.74 |
| ラスパイレス指数 | 100.6 | 100.7 | ▲ 0.1 |

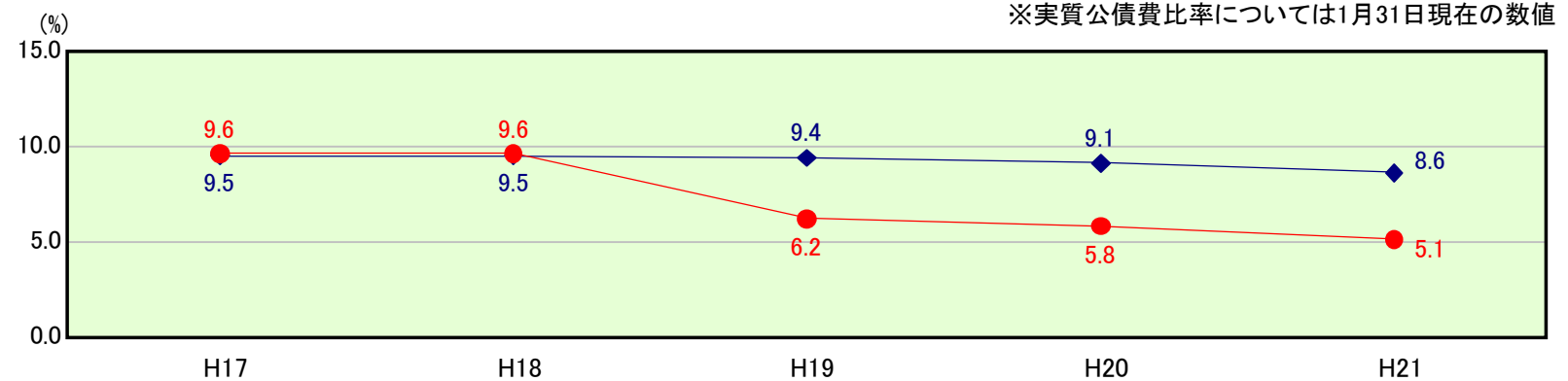
公債費及び公債費に準ずる費用の分析



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) ※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) | 10,958,201 | 36,170 | 41,926 | ▲ 13.7 |
| 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) | 50,000 | 165 | 122 | 35.2 |
| 公営企業債の償還の財源に充てたと認められる繰入金 | 1,005,973 | 3,320 | 11,265 | ▲ 70.5 |
| 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 | 344,641 | 1,138 | 690 | 64.9 |
| 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 | 298,601 | 986 | 1,262 | ▲ 21.9 |
| 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) | 63 | 0 | 12 | ▲ 100.0 |
| ▲特定財源の額 | ▲ 2,038,585 | ▲ 6,729 | ▲ 8,637 | ▲ 22.1 |
| ▲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 | ▲ 8,176,520 | ▲ 26,988 | ▲ 29,392 | ▲ 8.2 |
| 合計 | 2,442,374 | 8,062 | 17,247 | ▲ 53.3 |

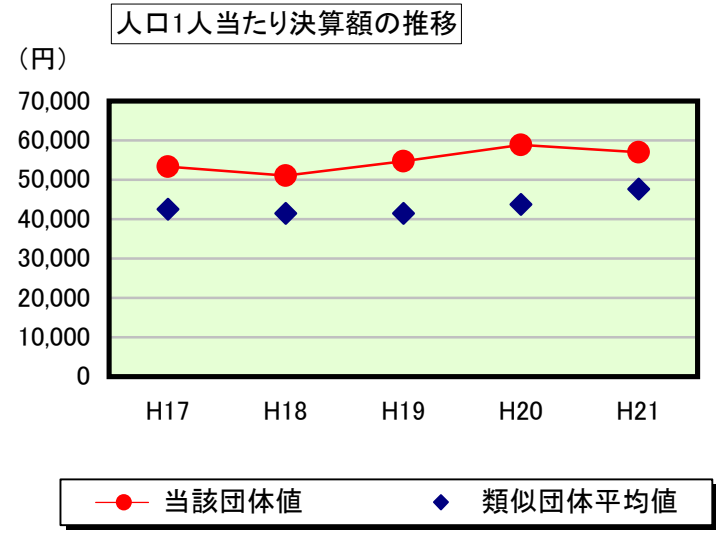
※参考 実質公債費比率及び起債制限比率の推移



● 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)

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 | 16,258,589 | 53,309 | ▲ 16.1 | 42,513 | ▲ 33.6 | 17.5 |
| うち単独分 | 8,792,606 | 28,829 | ▲ 20.5 | 28,218 | ▲ 32.6 | 12.1 |
| H18 | 15,568,555 | 51,080 | ▲ 4.2 | 41,476 | ▲ 2.4 | ▲ 1.8 |
| うち単独分 | 8,620,609 | 28,284 | ▲ 1.9 | 27,327 | ▲ 3.2 | 1.3 |
| H19 | 16,626,279 | 54,742 | 7.2 | 41,439 | ▲ 0.1 | 7.3 |
| うち単独分 | 8,678,663 | 28,574 | 1.0 | 26,115 | ▲ 4.4 | 5.4 |
| H20 | 17,846,155 | 58,853 | 7.5 | 43,753 | 5.6 | 1.9 |
| うち単独分 | 8,893,196 | 29,328 | 2.6 | 27,265 | 4.4 | ▲ 1.8 |
| H21 | 17,264,208 | 56,984 | ▲ 3.2 | 47,646 | 8.9 | ▲ 12.1 |
| うち単独分 | 8,691,860 | 28,689 | ▲ 2.2 | 27,308 | 0.2 | ▲ 2.4 |
| 過去5年間平均 | 16,712,757 | 54,994 | ▲ 1.8 | 43,365 | ▲ 4.3 | 2.5 |
| うち単独分 | 8,735,387 | 28,741 | ▲ 4.2 | 27,247 | ▲ 7.1 | 2.9 |