

平成23年度 財政状況資料集

総括表（市町村）

| 都道府県名 | 香川県 | | 市町村類型 | Ⅱ－〇 | 指定団体等の指定状況 | | 区分 | 平成23年度(千円) | 平成22年度(千円) | 区分 | 平成23年度(千円・%) | 平成22年度(千円・%) |
|--------------------------|----------------------|---------|-----------------|---------------|-------------|--------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|
| | | | | | 財政健全化等 | × | | | | | | |
| 市町村名 | 観音寺市 | | 地方交付税種地 | 1-2 | 財源超過 | × | 歳入総額 | 24,160,921 | 28,719,339 | 実質収支比率 | 4.8 | 4.3 |
| | | | | | 首都 | × | 歳入歳出差引 | 807,435 | 823,009 | 経常収支比率 | 89.3 | 82.8 |
| | | | | | 近畿 | × | 翌年度に繰越すべき財源 | 53,596 | 138,851 | (※1) | (96.6) | (92.3) |
| | | | | | 中部 | × | 実質収支 | 753,839 | 684,158 | 標準財政規模 | 15,796,726 | 15,841,350 |
| | | | | | 過疎 | × | 単年度収支 | 69,681 | 84,365 | 財政力指数 | 0.62 | 0.64 |
| 人口 | 22年国調(人) | 62,690 | 産業構造(※5) | | 山振 | ○ | 積立金 | 7,389 | 6,958 | 公債費負担比率 | 17.0 | 15.3 |
| | 17年国調(人) | 65,226 | | | 低開発 | ○ | 繰上償還金 | - | - | 健全化判断比率 | - | - |
| | 増減率(%) | -3.9 | | | 指数表選定 | ○ | 積立金取崩し額 | 400,000 | - | 実質赤字比率 | - | - |
| 住民基本台帳人口 | 24.03.31(人) | 63,349 | 第1次 | 3,564 | 4,482 | 実質単年度収支 | -322,930 | 91,323 | 実質公債費比率 | 12.8 | 13.6 | |
| | 23.03.31(人) | 63,706 | | 11.9 | 13.4 | 基準財政収入額 | 7,096,858 | 6,541,884 | 将来負担比率 | 110.2 | 126.1 | |
| | 増減率(%) | -0.6 | 第2次 | 9,601 | 11,161 | 基準財政需要額 | 11,269,910 | 11,228,418 | 資金不足比率(※4) | | | |
| | 面積(km ²) | 117.47 | | 32.1 | 33.3 | 標準税収入額等 | 9,182,465 | 8,411,454 | | | | |
| 人口密度(人/km ²) | 534 | 第3次 | 16,762 | 17,628 | 經常経費充当一般財源等 | 14,295,771 | 14,072,258 | | | | | |
| 世帯数(世帯) | 22,476 | | 56.0 | 52.6 | 歳入一般財源等 | 17,949,328 | 18,715,378 | | | | | |
| 職員の状況 | | | | | | | | | | | | |
| 特別職等 | 区分 | 定数 | 1人あたり平均給料月額(百円) | 区分 | 職員数(人) | 給料月額(百円) | 1人あたり平均給料月額(百円) | 地方債現在高 | 32,205,354 | 32,266,343 | | |
| | 市区町村長 | 1 | 8,523 | 一般職員 | 380 | 1,306,440 | 3,438 | うち公的資金 | 16,575,289 | 16,750,174 | | |
| | 副市区町村長 | 1 | 6,570 | うち消防職員 | - | - | - | 債務負担行為額(支出予定額) | 1,124,517 | 1,373,424 | | |
| | 教育長 | 1 | 5,859 | うち技能労務職員 | 63 | 223,839 | 3,553 | 収益事業収入 | - | - | | |
| | 議会議長 | 1 | 5,390 | 教育公務員 | 37 | 120,912 | 3,268 | 土地開発基金現在高 | 267,445 | 299,913 | | |
| | 議会副議長 | 1 | 4,650 | 臨時職員 | - | - | - | 財政調整基金 | 1,854,067 | 1,796,678 | | |
| | 議会議員 | 22 | 4,300 | 合計 | 417 | 1,427,352 | 3,423 | 積立金現在高 | 87,054 | 86,769 | | |
| | | | | ラสบライレス指数(※6) | 106.8 | (98.6) | | 減債基金 | 87,054 | 86,769 | | |
| | | | | | | | | その他特定目的基金 | 4,589,155 | 4,219,890 | | |
| | | | | | | | | | | | | |
| 一般会計等の一覧 | | | | | | | | | | | | |
| 項番 | 会計名 | 事業会計の一覧 | | 公営企業(法適)の一覧 | | 公営企業(法非適)の一覧 | | 関係する一部事務組合等一覧 | | 地方公社・第三セクター等一覧 | | (※3) |
| (1) | 一般会計 | (3) | 競輪事業特別会計 | (9) | 水道事業 | (10) | 航路事業 | (13) | 三観広域行政組合 | (19) | 観音寺市土地開発公社 | ○ |
| (2) | 粟井坂瀬山山林特別会計 | (4) | 国民健康保険事業特別会計 | | | (11) | 公共下水道事業 | (14) | 三豊総合病院企業団 | (20) | 株式会社観音寺冷蔵センター | |
| | | (5) | 国民健康保険伊吹診療所特別会計 | | | (12) | 農業集落排水事業 | (15) | 三豊市観音寺市学校組合 | (21) | 観音寺観光開発株式会社 | ○ |
| | | (6) | 後期高齢者医療事業特別会計 | | | | | (16) | 三観衛生組合 | | | |
| | | (7) | 介護保険事業特別会計 | | | | | (17) | 香川各市町総合事務組合 | | | |
| | | (8) | 介護予防サービス事業特別会計 | | | | | (18) | 香川県後期高齢者医療広域連合 | | | |

(注釈) ※1：経常収支比率の()内の数値は、「減収補償(特例分)」及び「臨時財政対策債」を除いて算出したものである。
 ※2：各会計の一覧は主な会計(10会計まで)を記載している。
 ※3：地方公共団体が損失補填等を行っている出資法人で、健全化法の算出対象となっている団体については、「地方公社・第三セクター等」の団体名に○印を付与している。
 ※4：資金不足比率欄には、資金が不足している会計のみ記載している。
 ※5：産業構造の比率は、分母を就業人口総数とし、平成22年国調は分類不能の産業を除き、平成17年国調は分類不能の産業を含んでいる。
 ※6：ラสบライレス指数の()内の数値は、国家公務員の時限的(2年間)給与改定特例法による措置が無いとした場合の値である。

(1) 普通会計の状況（市町村）

| 歳入の状況（単位 千円・％） | | | | 地方税の状況（単位 千円・％） | | | | 歳出の状況（単位 千円・％） | | | | | |
|-------------------|------------|-------|------------|-----------------|----------|-----------|-------|----------------|----------|------------|-------|---------------|---------------|
| 区分 | 決算額 | 構成比 | 経常一般財源等 | 構成比 | 区分 | 収入済額 | 構成比 | 超過課税分 | 区分 | 決算額 (A) | 構成比 | (A)のうち普通建設事業費 | (A)のうち充当一般財源等 |
| 地方税 | 8,518,151 | 34.1 | 8,261,416 | 55.8 | 普通税 | 8,254,034 | 96.9 | 170,893 | 議会費 | 325,216 | 1.3 | - | 325,216 |
| 地方譲与税 | 230,581 | 0.9 | 230,581 | 1.6 | 法定普通税 | 8,254,034 | 96.9 | 170,893 | 総務費 | 2,958,657 | 12.2 | 71,913 | 2,644,533 |
| 利子割交付金 | 31,180 | 0.1 | 31,180 | 0.2 | 市町村民税 | 3,760,141 | 44.1 | 170,893 | 民生費 | 7,687,369 | 31.8 | 169,586 | 4,198,187 |
| 配当割交付金 | 19,966 | 0.1 | 19,966 | 0.1 | 個人均等割 | 90,297 | 1.1 | - | 衛生費 | 2,290,919 | 9.5 | 104,633 | 2,030,896 |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 3,747 | 0.0 | 3,747 | 0.0 | 所得割 | 2,439,377 | 28.6 | - | 労働費 | 191,075 | 0.8 | - | 31,392 |
| 地方消費税交付金 | 635,182 | 2.5 | 635,182 | 4.3 | 法人均等割 | 182,129 | 2.1 | - | 農林水産業費 | 685,042 | 2.8 | 350,195 | 425,760 |
| ゴルフ場利用税交付金 | - | - | - | - | 法人税割 | 1,048,338 | 12.3 | 170,893 | 商工費 | 352,544 | 1.5 | 14,569 | 191,271 |
| 特別地方消費税交付金 | - | - | - | - | 固定資産税 | 3,856,713 | 45.3 | - | 土木費 | 1,564,189 | 6.5 | 527,319 | 1,089,963 |
| 自動車取得税交付金 | 54,273 | 0.2 | 54,273 | 0.4 | うち純固定資産税 | 3,849,064 | 45.2 | - | 消防費 | 878,092 | 3.6 | 33,929 | 854,437 |
| 軽油引取税交付金 | - | - | - | - | 軽自動車税 | 170,741 | 2.0 | - | 教育費 | 4,017,303 | 16.6 | 1,728,530 | 2,284,055 |
| 地方特例交付金 | 78,356 | 0.3 | 78,356 | 0.5 | 市町村たばこ税 | 466,439 | 5.5 | - | 災害復旧費 | 13,857 | 0.1 | - | 687 |
| 児童手当及び子ども手当特例交付金 | 31,729 | 0.1 | 31,729 | 0.2 | 鉦産税 | - | - | - | 公債費 | 3,177,026 | 13.1 | - | 3,046,567 |
| 減収補填特例交付金 | 46,627 | 0.2 | 46,627 | 0.3 | 特別土地保有税 | - | - | - | 諸支出費 | 19,632 | 0.1 | - | 19,632 |
| 地方交付税 | 6,122,450 | 24.5 | 5,408,257 | 36.6 | 法定外普通税 | - | - | - | 前年度繰上充用金 | - | - | - | - |
| 普通交付税 | 5,408,257 | 21.7 | 5,408,257 | 36.6 | 目的税 | 264,117 | 3.1 | - | 歳出合計 | 24,160,921 | 100.0 | 3,000,674 | 17,142,596 |
| 特別交付税 | 714,167 | 2.9 | - | - | 法定目的税 | 264,117 | 3.1 | - | | | | | |
| 震災復興特別交付税 | 26 | 0.0 | - | - | 入湯税 | 7,382 | 0.1 | - | | | | | |
| (一般財源計) | 15,693,886 | 62.9 | 14,722,958 | 99.5 | 事業所税 | - | - | - | | | | | |
| 交通安全対策特別交付金 | 13,276 | 0.1 | 13,276 | 0.1 | 都市計画税 | 256,735 | 3.0 | - | | | | | |
| 分担金・負担金 | 247,121 | 1.0 | 23,276 | 0.2 | 水利地益税等 | - | - | - | | | | | |
| 使用料 | 349,889 | 1.4 | 11,540 | 0.1 | 法定外目的税 | - | - | - | | | | | |
| 手数料 | 126,614 | 0.5 | - | - | 旧法による税 | - | - | - | | | | | |
| 国庫支出金 | 2,634,755 | 10.6 | - | - | 合計 | 8,518,151 | 100.0 | 170,893 | | | | | |
| 国有提供交付金(特別区財調交付金) | - | - | - | - | | | | | | | | | |
| 都道府県支出金 | 1,664,633 | 6.7 | - | - | | | | | | | | | |
| 財産収入 | 85,695 | 0.3 | 15,321 | 0.1 | | | | | | | | | |
| 寄附金 | 8,796 | 0.0 | - | - | | | | | | | | | |
| 繰入金 | 587,885 | 2.4 | - | - | | | | | | | | | |
| 繰越金 | 373,009 | 1.5 | - | - | | | | | | | | | |
| 諸収入 | 536,597 | 2.1 | 8,254 | 0.1 | | | | | | | | | |
| 地方債 | 2,646,200 | 10.6 | - | - | | | | | | | | | |
| うち減収補填債(特例分) | - | - | - | - | | | | | | | | | |
| うち臨時財政対策債 | 1,206,000 | 4.8 | - | - | | | | | | | | | |
| 歳入合計 | 24,968,356 | 100.0 | 14,794,625 | 100.0 | | | | | | | | | |

| 区分 | 平成23年度 | 平成22年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 徴収率 現・計 (%) | 合計 98.2 93.0 | 合計 98.2 93.0 |
| | 市町村民税 98.7 95.1 | 市町村民税 98.8 95.1 |
| | 純固定資産税 97.5 90.7 | 純固定資産税 97.5 90.8 |

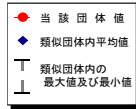
| 区分 | 平成23年度 | 平成22年度 |
|-----------|----------------|-------------------------|
| 公営事業等への繰出 | 合計 3,416,753 | 実質収支 7,049 |
| | 下水道 579,000 | 再差引収支 -172,077 |
| | 病院 523,410 | 加入世帯数(世帯) 9,352 |
| | 介護サービス 43,619 | 被保険者数(人) 16,900 |
| | 交通 19,632 | 被保険者 { 保険税(料)収入額 95 |
| | 国民健康保険 538,884 | 国民健康保険 { 国庫支出金 114 |
| | その他 1,712,208 | 国民健康保険 { 1人当り 保険給付費 320 |

| 区分 | 決算額 | 構成比 | 充当一般財源等 | 経常経費充当一般財源等 | 経常収支比率 |
|-------------|------------|-------|------------|-------------|--------|
| 義務的経費計 | 11,428,051 | 47.3 | 8,606,638 | 8,301,194 | 51.9 |
| 人件費 | 4,447,182 | 18.4 | 4,313,711 | 4,008,288 | 25.1 |
| うち職員給 | 2,540,502 | 10.5 | 2,423,917 | - | - |
| 扶助費 | 3,803,843 | 15.7 | 1,246,360 | 1,246,339 | 7.8 |
| 公債費 | 3,177,026 | 13.1 | 3,046,567 | 3,046,567 | 19.0 |
| 元利償還金 | 3,176,715 | 13.1 | 3,046,256 | 3,046,256 | 19.0 |
| 内 うち元金 | 2,706,189 | 11.2 | 2,585,805 | 2,585,805 | 16.2 |
| 内 うち利子 | 470,526 | 1.9 | 460,451 | 460,451 | 2.9 |
| 一時借入金利子 | 311 | 0.0 | 311 | 311 | 0.0 |
| その他の経費 | 9,718,339 | 40.2 | 7,920,412 | 5,994,577 | 37.5 |
| 物件費 | 3,241,038 | 13.4 | 2,506,562 | 1,728,576 | 10.8 |
| 維持補修費 | 167,686 | 0.7 | 114,846 | 114,846 | 0.7 |
| 補助費等 | 2,532,067 | 10.5 | 2,316,985 | 1,865,886 | 11.7 |
| うち一部事務組合負担金 | 1,235,755 | 5.1 | 1,170,417 | 990,919 | 6.2 |
| 繰出金 | 2,834,724 | 11.7 | 2,482,019 | 2,285,269 | 14.3 |
| 積立金 | 531,324 | 2.2 | 500,000 | - | - |
| 投資・出資金・貸付金 | 411,500 | 1.7 | - | - | - |
| 前年度繰上充用金 | - | - | - | - | - |
| 投資的経費計 | 3,014,531 | 12.5 | 615,546 | - | - |
| うち人件費 | 62,205 | 0.3 | 61,915 | - | - |
| 普通建設事業費 | 3,000,674 | 12.4 | 614,859 | - | - |
| うち補助 | 1,676,717 | 6.9 | 59,027 | - | - |
| うち単独 | 1,202,363 | 5.0 | 502,659 | - | - |
| 災害復旧事業費 | 13,857 | 0.1 | 687 | - | - |
| 失業対策事業費 | - | - | - | - | - |
| 歳出合計 | 24,160,921 | 100.0 | 17,142,596 | - | - |

(注釈)
 普通建設事業費の補助事業費には受託事業費のうちの補助事業費を含み、
 単独事業費には同級他団体施行事業負担金及び受託事業費のうちの単独事業費を含む。

(3) 市町村財政比較分析表(普通会計決算)

| | | | | |
|--------|------------|-----------------|----------|--------|
| 人口 | 63,349人 | (H24.3.31現在) | 実質赤字比率 | -% |
| 面積 | 117.47 | km ² | 連結実質赤字比率 | -% |
| 歳入総額 | 24,968,356 | 千円 | 実質公債費比率 | 12.8% |
| 歳出総額 | 24,160,921 | 千円 | 将来負担比率 | 110.2% |
| 実質収支 | 753,839 | 千円 | | |
| 標準財政規模 | 15,796,726 | 千円 | | |
| 地方債現在高 | 32,205,354 | 千円 | | |



※市町村類型とは、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ものである。当該団体と同じグループに属する団体を類似団体と言う。
 ※平成24年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく実質公債費比率及び将来負担比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。
 ※充当可能財源等が将来負担額を上回っている団体については、将来負担比率のグラフを表記しない。
 ※類似団体平均値は、充当可能財源等が将来負担額を上回っている団体を含めた加重平均であるため、最小値を下回ることがある。
 ※「人件費・物件費等の状況」の決算額は、人件費、物件費及び維持補修費の合計である。ただし、人件費には事業費支弁人件費を含み、退職金は含まない。

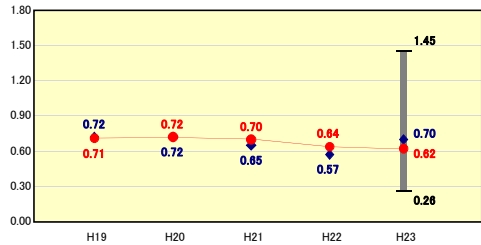
財政力

財政力指数 [0.62]

類似団体内順位 25/40 全国平均 0.51 香川県平均 0.56

財政力指数の分析欄

長引く景気低迷に伴う市民税(個人・法人)の減収等により、前年度より0.02ポイント減少の0.62となり、類似団体平均を0.08ポイント下回っている。



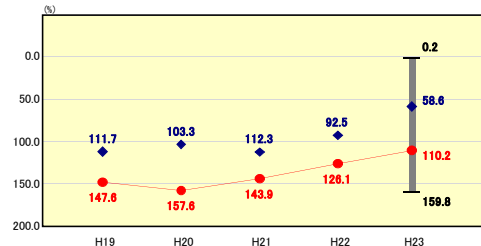
将来負担の状況

将来負担比率 [110.2%]

類似団体内順位 32/40 全国平均 69.2 香川県平均 64.1

将来負担比率の分析欄

前年度より15.9ポイント改善し110.2%となったが、類似団体平均を51.6ポイント上回っている。基金積立による充当可能財源の増加等が改善の主な要因になっている。しかしながら、地方債残高は増加傾向にあることから、今後とも地方債の発行を抑制するとともに、適正な職員数の維持、特別会計の経営健全化を推進し財政の健全化を図る。



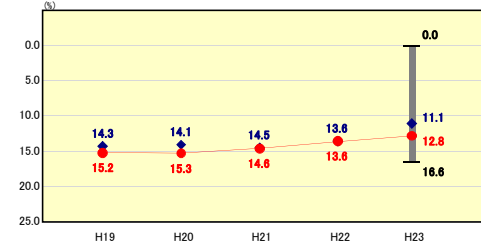
公債費負担の状況

実質公債費比率 [12.8%]

類似団体内順位 25/40 全国平均 9.9 香川県平均 11.1

実質公債費比率の分析欄

前年度より0.8ポイント改善し12.8%となっているが、類似団体平均を1.7ポイント上回っている。交付税算入率の高い有利な起債(合併特別債等)の活用により比率は改善しているが、元利償還金は増加傾向にあることから、今後とも地方債発行の抑制に努める必要がある。



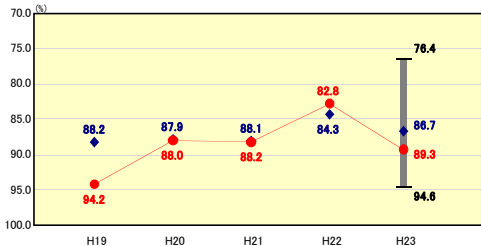
財政構造の弾力性

経常収支比率 [89.3%]

類似団体内順位 29/40 全国平均 90.3 香川県平均 85.5

経常収支比率の分析欄

前年度より6.5ポイント悪化し89.3となり、類似団体平均を2.6ポイント上回っている。市税等の経常的な収入の減少も影響し、人件費で1.8ポイント、公債費で2.2ポイント増加したことが主な要因である。



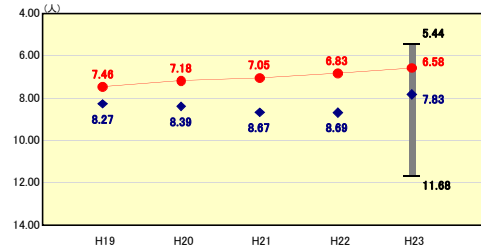
定員管理の状況

人口千人当たり職員数 [6.58人]

類似団体内順位 10/40 全国平均 7.17 香川県平均 7.26

人口千人当たり職員数の分析欄

「集中改革プラン」に基づく事務事業の見直しや組織再編などの実施及び「定員適正化計画」に基づいた計画的な職員採用により、前年度に比べて0.25人減少し6.58人となり、全国市町村平均及び県内市町村平均を下回った。今後においても、「第2次定員適正化計画」(平成22年度～26年度)に基づき、計画的な定員管理を行う。



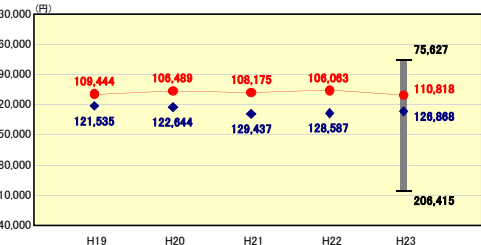
人件費・物件費等の状況

人口1人当たり人件費・物件費等決算額 [110,818円]

類似団体内順位 9/40 全国平均 119,477 香川県平均 113,725

人口1人当たり人件費・物件費等決算額の分析欄

団塊世代の大量退職に伴い退職手当は増加したが、職員数の削減により職員給は減少しており人件費は減額の決算になっている。一方、物件費は委託料等の増加により、決算額も増えている。その結果、全体では前年度より増額の決算額となっているが、類似団体平均は下回っている。



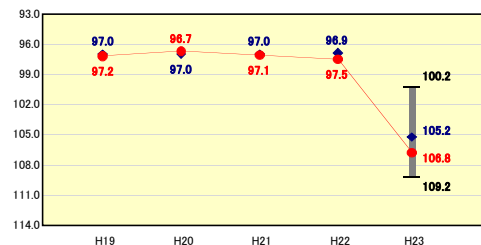
給与水準(国との比較)

ラスパイレス指数 [106.8]

類似団体内順位 26/40 全国市平均 106.9 全国町村平均 103.3

ラスパイレス指数の分析欄

平成24年度から2ヶ年の特例法に伴い、国家公務員の給与削減7.8%が実施されたことにより、相対的に6.8ポイントの超過となっている。ただし、国家公務員の給与削減が実施されない場合のラスパイレス指数の参考値は、98.6%となっている。



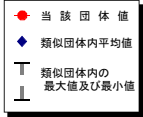
(4)-1 市町村経常経費分析表(普通会計決算)

平成23年度

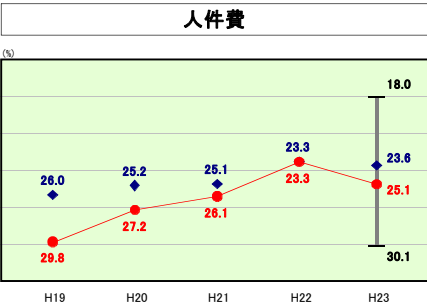
香川県観音寺市

経常収支比率の分析

| | | | | | | |
|--------|--------------|------------|---------------|----------|----------|-------------------------------------|
| 人面歳入総額 | 63,349千円 | 人口117.47千人 | 人(H24.3.31現在) | 117.47千人 | 実績赤字比率 | - % |
| 歳入総額 | 24,968,356千円 | | | | 連結実績赤字比率 | - % |
| 歳出総額 | 24,160,921千円 | | | | 実績公債費比率 | 12.8 % |
| 実績収支差 | 753,839千円 | | | | 将来負担比率 | 110.2 % |
| 標準財政規模 | 15,796,726千円 | | | | 市町村類型 | H19 II-O H20 II-O H21 II-O H22 II-O |
| 地方債現在高 | 32,205,354千円 | | | | (年度毎) | |



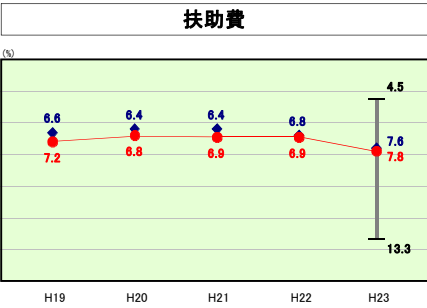
※ 市町村類型とは、人口および産業構造等により全国の市町村を35のグループに分類したものである。当該団体と同じグループに属する団体を類似団体と言う。



類似団体内順位 28/40 全国平均 25.4 香川県平均 26.0

人件費の分析欄

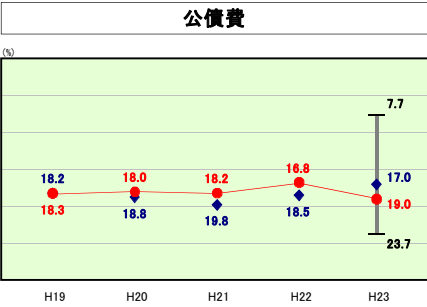
計画的な人員削減を行っているが、団塊世代の大量退職に伴い退職手当は増加しており、前年度より1.8ポイント増加し、類似団体平均を1.5ポイント上回っている。



類似団体内順位 24/40 全国平均 10.5 香川県平均 9.5

扶助費の分析欄

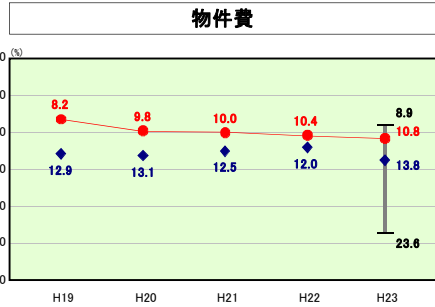
前年度より0.9ポイント増加し、類似団体平均を0.2ポイント上回っている。扶助費の決算額は増加傾向にあるため、動向に注視する必要がある。



類似団体内順位 31/40 全国平均 19.0 香川県平均 16.7

公債費の分析欄

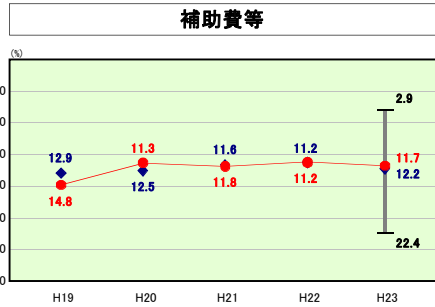
前年度より2.2ポイント増加し、類似団体平均を2.0ポイント上回っている。今後の大型事業の実施により公債費は増加傾向にあるため、地方債発行の抑制に努める必要がある。



類似団体内順位 5/40 全国平均 13.1 香川県平均 11.4

物件費の分析欄

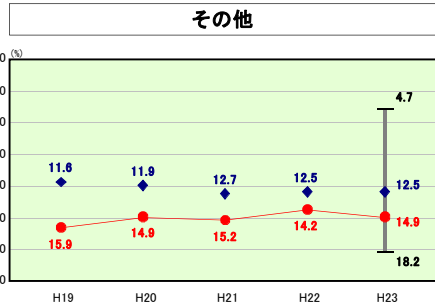
委託料等の増加に伴い前年度より0.4ポイント増加したが、類似団体平均を3.0ポイント下回っている。



類似団体内順位 17/40 全国平均 10.1 香川県平均 9.8

補助費等の分析欄

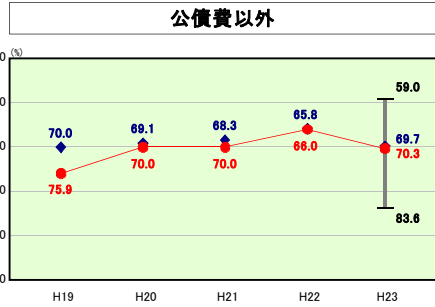
前年度より0.5ポイント増加したが、類似団体平均を0.5ポイント下回っている。今後とも適正な補助金の執行に努める必要がある。



類似団体内順位 31/40 全国平均 12.2 香川県平均 12.1

その他の分析欄

前年度より0.7ポイント増加し、類似団体平均を2.4ポイント上回っている。国民健康保険事業特別会計や介護保険事業特別会計等への繰出金は増加しているため、特別会計の安定的な運営にも努める。



類似団体内順位 21/40 全国平均 71.3 香川県平均 68.8

公債費以外の分析欄

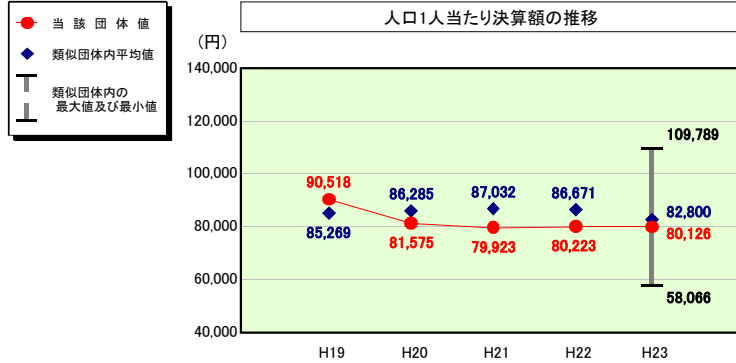
前年度より4.3ポイント増加し、類似団体平均を0.6ポイント上回っている。人件費や扶助費の増加が主な要因となっている。

(4)-2 市町村経常経費分析表(普通会計決算)

平成23年度

香川県観音寺市

人件費及び人件費に準ずる費用の分析



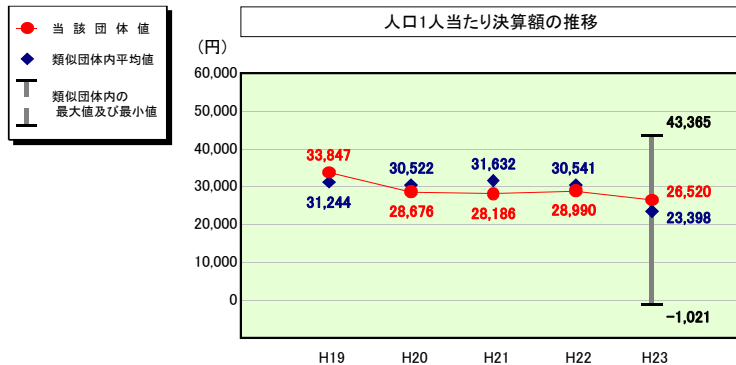
人件費及び人件費に準ずる費用

| | 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 | 4,447,182 | 70,201 | 70,753 | ▲ 0.8 |
| 賃金 (物件費) | 647,904 | 10,228 | 5,967 | ▲ 71.4 |
| 一部事務組合負担金 (補助費等) | 703,021 | 11,098 | 8,918 | ▲ 24.4 |
| 公営企業 (法適) 等に対する繰出し (補助費等) | - | - | 1,227 | - |
| 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) | 113,489 | 1,791 | 2,683 | ▲ 33.2 |
| 事業費支弁に係る職員の人件費 (投資的経費) | 62,205 | 982 | 1,391 | ▲ 29.4 |
| ▲退職金 | ▲ 897,900 | ▲ 14,174 | ▲ 8,138 | ▲ 74.2 |
| 合計 | 5,075,901 | 80,126 | 82,800 | ▲ 3.2 |

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) | 6.58 | 7.83 | ▲ 1.25 |
| ラスパイレース指数 | 106.8 | 105.2 | ▲ 1.6 |

公債費及び公債費に準ずる費用の分析

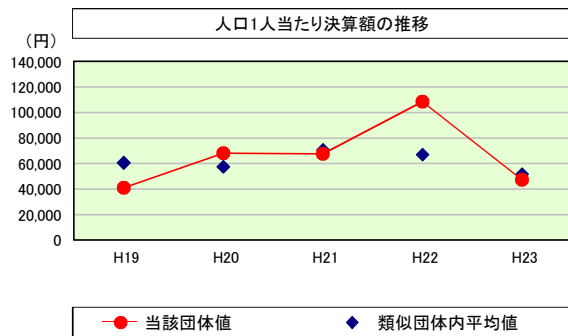


公債費及び公債費に準ずる費用 (実質公債費比率の構成要素)

| | 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 (%) |
| 元利償還金の額 (繰上償還額等を除く) | 3,176,715 | 50,146 | 46,680 | 7.4 |
| 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に相当するもの (年度割相当額) | - | - | 60 | - |
| 公営企業に要する経費の財源とする地方債の償還の財源に充てたと認められる繰入金 | 503,614 | 7,950 | 14,240 | ▲ 44.2 |
| 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 | 228,533 | 3,608 | 3,704 | ▲ 2.6 |
| 公債費に準ずる債務負担行為に係るもの | 10,277 | 162 | 1,956 | ▲ 91.7 |
| 一時借入金利息 (同一団体における会計間の現金運用に係る利息は除く) | 311 | 5 | 4 | 25.0 |
| ▲特定財源の額 | ▲ 351,583 | ▲ 5,550 | ▲ 4,725 | 17.5 |
| ▲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 | ▲ 1,887,824 | ▲ 29,800 | ▲ 38,520 | ▲ 22.6 |
| 合計 | 1,680,043 | 26,520 | 23,398 | 13.3 |

※平成24年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく実質公債費比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。

(参考) 普通建設事業費の分析



普通建設事業費

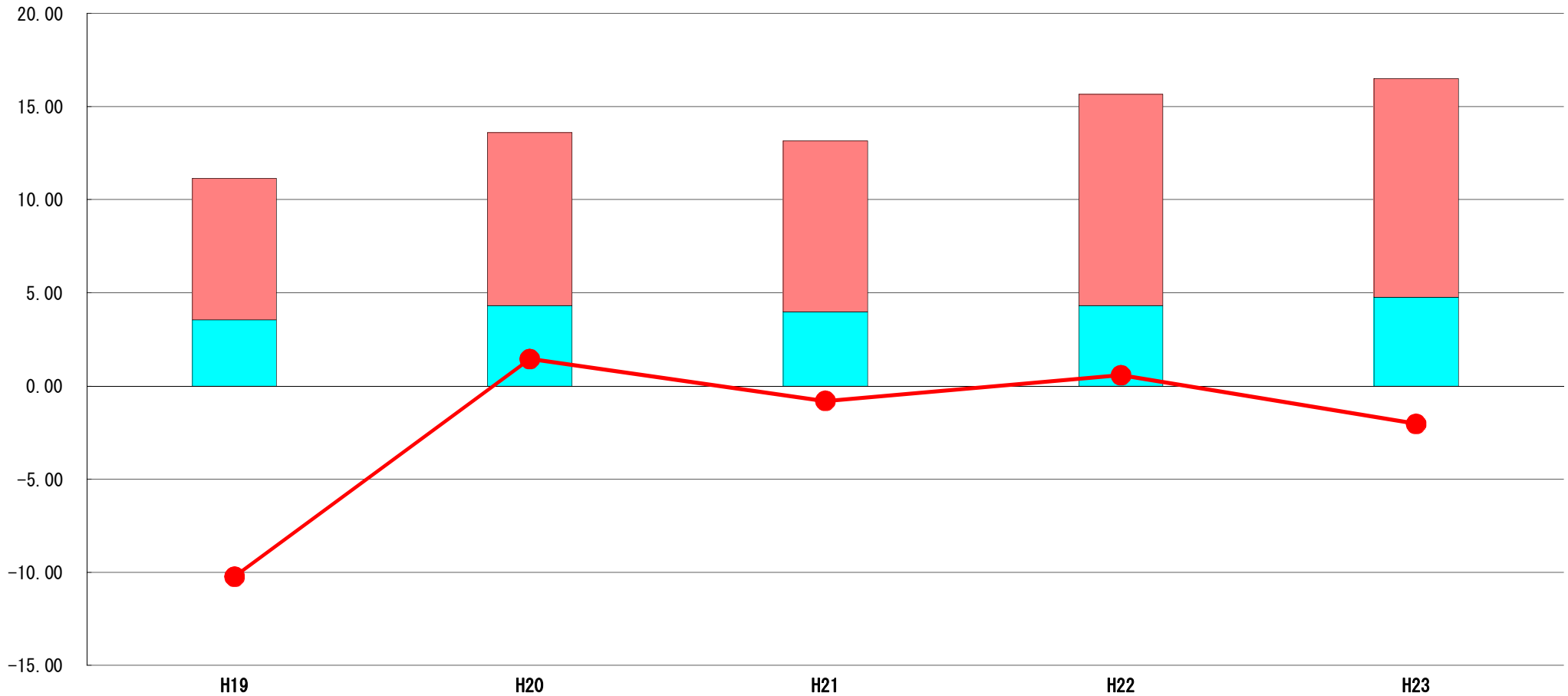
| | 当該団体決算額 (千円) | 人口1人当たり決算額 | | | | |
|---------|--------------|------------|-------------|------------|-------------|---------|
| | | 当該団体 (円) | 増減率 (%) (A) | 類似団体平均 (円) | 増減率 (%) (B) | (A)-(B) |
| H19 | 2,659,976 | 40,902 | ▲ 32.3 | 60,510 | 6.6 | ▲ 38.9 |
| うち単独分 | 1,515,818 | 23,308 | ▲ 44.7 | 33,757 | ▲ 1.8 | ▲ 42.9 |
| H20 | 4,396,168 | 68,019 | 66.3 | 57,376 | ▲ 5.2 | 71.5 |
| うち単独分 | 2,548,542 | 39,432 | 69.2 | 32,650 | ▲ 3.3 | 72.5 |
| H21 | 4,329,448 | 67,483 | ▲ 0.8 | 70,789 | 23.4 | ▲ 24.2 |
| うち単独分 | 1,585,158 | 24,708 | ▲ 37.3 | 40,880 | 25.2 | ▲ 62.5 |
| H22 | 6,910,217 | 108,470 | 60.7 | 66,876 | ▲ 5.5 | 66.2 |
| うち単独分 | 3,170,558 | 49,769 | 101.4 | 36,310 | ▲ 11.2 | 112.6 |
| H23 | 3,000,674 | 47,367 | ▲ 56.3 | 51,704 | ▲ 22.7 | ▲ 33.6 |
| うち単独分 | 1,202,363 | 18,980 | ▲ 61.9 | 26,896 | ▲ 25.9 | ▲ 36.0 |
| 過去5年間平均 | 4,259,297 | 66,448 | 7.5 | 61,451 | ▲ 0.7 | 8.2 |
| うち単独分 | 2,004,488 | 31,239 | 5.3 | 34,099 | ▲ 3.4 | 8.7 |

(5) 実質収支比率等に係る経年分析（市町村）




平成23年度

香川県観音寺市

標準財政規模比（%）



標準財政規模比（%）

| 区分 | 年度 | H19 | H20 | H21 | H22 | H23 |
|--|----|---------|------|--------|-------|--------|
|  財政調整基金残高 | | 7.61 | 9.27 | 9.19 | 11.34 | 11.74 |
|  実質収支額 | | 3.54 | 4.32 | 3.97 | 4.32 | 4.77 |
|  実質単年度収支 | | ▲ 10.23 | 1.44 | ▲ 0.81 | 0.58 | ▲ 2.04 |

分析欄

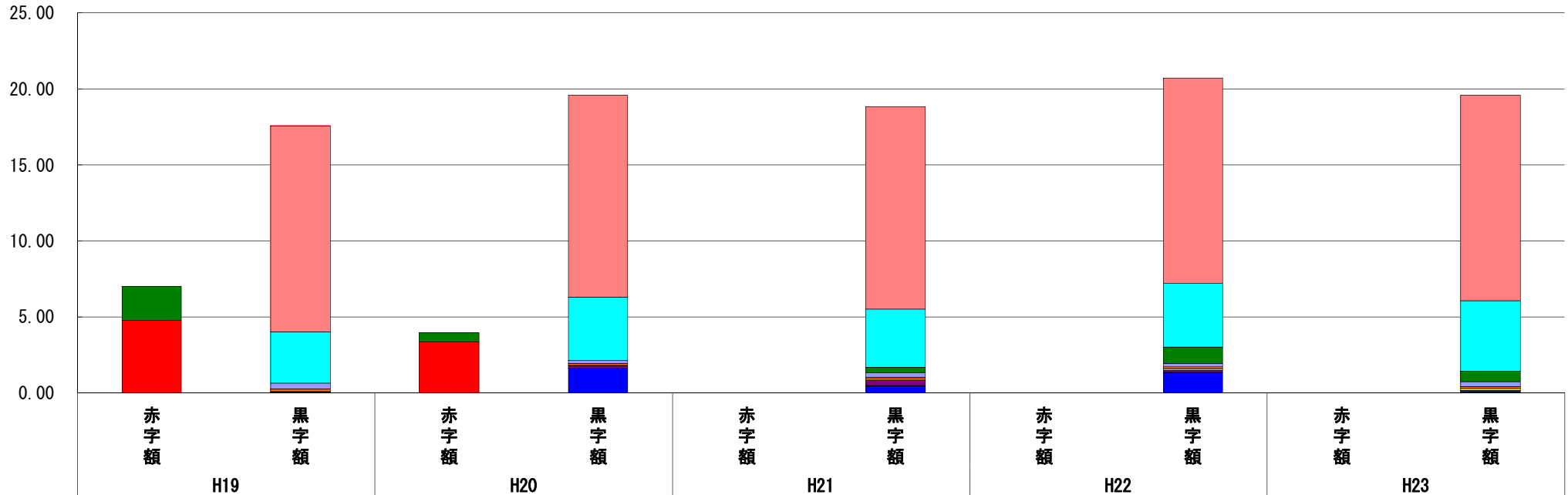
財政調整基金は、取崩を控えたことにより0.40ポイント増加した。実質収支については0.45ポイント増加したが、実質単年度収支は財政調整基金取崩の影響により▲2.04%に悪化した。

(6) 連結実質赤字比率に係る赤字・黒字の構成分析（市町村）

平成23年度

香川県観音寺市

標準財政規模比（%）



標準財政規模比（%）

| 会計 | 年度 | H19 | H20 | H21 | H22 | H23 |
|-----------------|----|--------|--------|-------|-------|-------|
| 水道事業 | | 13.55 | 13.29 | 13.32 | 13.52 | 13.51 |
| 一般会計 | | 3.38 | 4.16 | 3.82 | 4.19 | 4.64 |
| 競輪事業特別会計 | | ▲ 2.25 | ▲ 0.58 | 0.36 | 1.08 | 0.68 |
| 介護保険事業特別会計 | | 0.38 | 0.18 | 0.29 | 0.24 | 0.34 |
| 粟井坂瀬山林特別会計 | | 0.16 | 0.16 | 0.14 | 0.13 | 0.13 |
| 介護予防サービス事業特別会計 | | 0.00 | 0.03 | 0.08 | 0.10 | 0.11 |
| 航路事業 | | 0.03 | 0.14 | 0.34 | 0.12 | 0.06 |
| 国民健康保険伊吹診療所特別会計 | | 0.01 | 0.02 | 0.03 | 0.03 | 0.05 |
| その他会計（赤字） | | ▲ 4.76 | ▲ 3.37 | - | - | - |
| その他会計（黒字） | | 0.06 | 1.61 | 0.46 | 1.33 | 0.06 |

分析欄

前年度に引き続き、全会計で黒字を維持している。黒字額は、一般会計で0.45ポイント増加しているが、競輪事業特別会計で0.4ポイント、その他の会計で1.27ポイント減少しているため全体の黒字額は減少している。

国民健康保険事業特別会計や介護保険事業特別会計において、社会保障経費の増加が見込まれることから、今後とも健全な財政運営を維持していく必要がある。

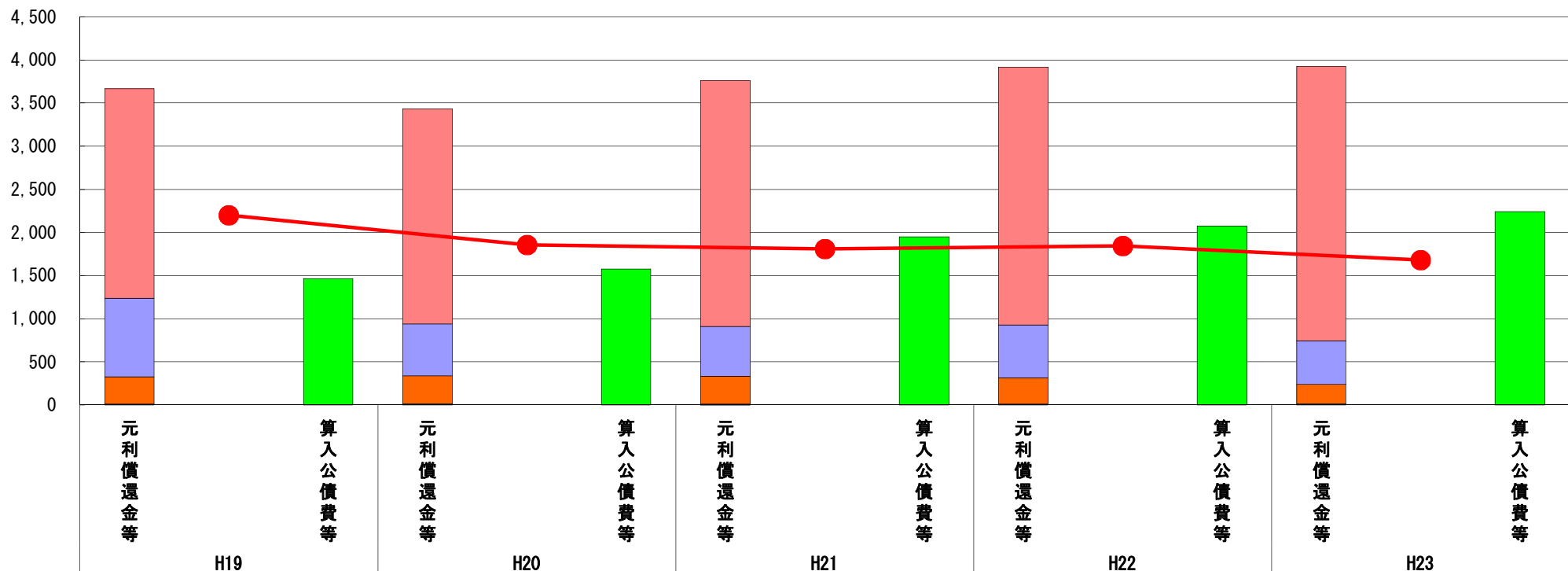
※平成24年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく連結実質赤字比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。

(7) 実質公債費比率（分子）の構造（市町村）

平成23年度

香川県観音寺市

(百万円)



(百万円)

| 分子の構造 | | 年度 | H19 | H20 | H21 | H22 | H23 |
|------------|---------------------------|----|-------|-------|-------|-------|-------|
| 元利償還金等 (A) | 元利償還金 | | 2,429 | 2,493 | 2,847 | 2,990 | 3,177 |
| | 減債基金積立不足算定額 | | - | - | - | - | - |
| | 満期一括償還地方債に係る年度割相当額 | | - | - | - | - | - |
| | 公営企業債の元利償還金に対する繰入金 | | 911 | 601 | 579 | 615 | 504 |
| | 組合等が起こした地方債の元利償還金に対する負担金等 | | 316 | 324 | 320 | 303 | 229 |
| | 債務負担行為に基づく支出額 | | 7 | 10 | 10 | 10 | 10 |
| | 一時借入金の利子 | | 4 | 4 | 2 | 0 | 0 |
| 算入公債費等 (B) | 算入公債費等 | | 1,467 | 1,578 | 1,949 | 2,071 | 2,240 |
| (A) - (B) | 実質公債費比率の分子 | | 2,200 | 1,854 | 1,809 | 1,847 | 1,680 |

分析欄

学校施設等の建設事業実施による借入の増加により、元利償還金は187百万円増加している。
 しかし、これらの借入は交付税算入率の大きい合併特例債が大部分であり、算入公債費等も169百万円増加していることから、実質公債費比率の分子は167百万円減少している。

※平成19年度決算と平成20年度決算の元利償還金は特定財源の額を控除しており、満期一括償還地方債に係る年度割相当額は減債基金積立不足算定額を含んでいる。

※平成21年度決算以降の算入公債費等は特定財源の額を含んでいる。

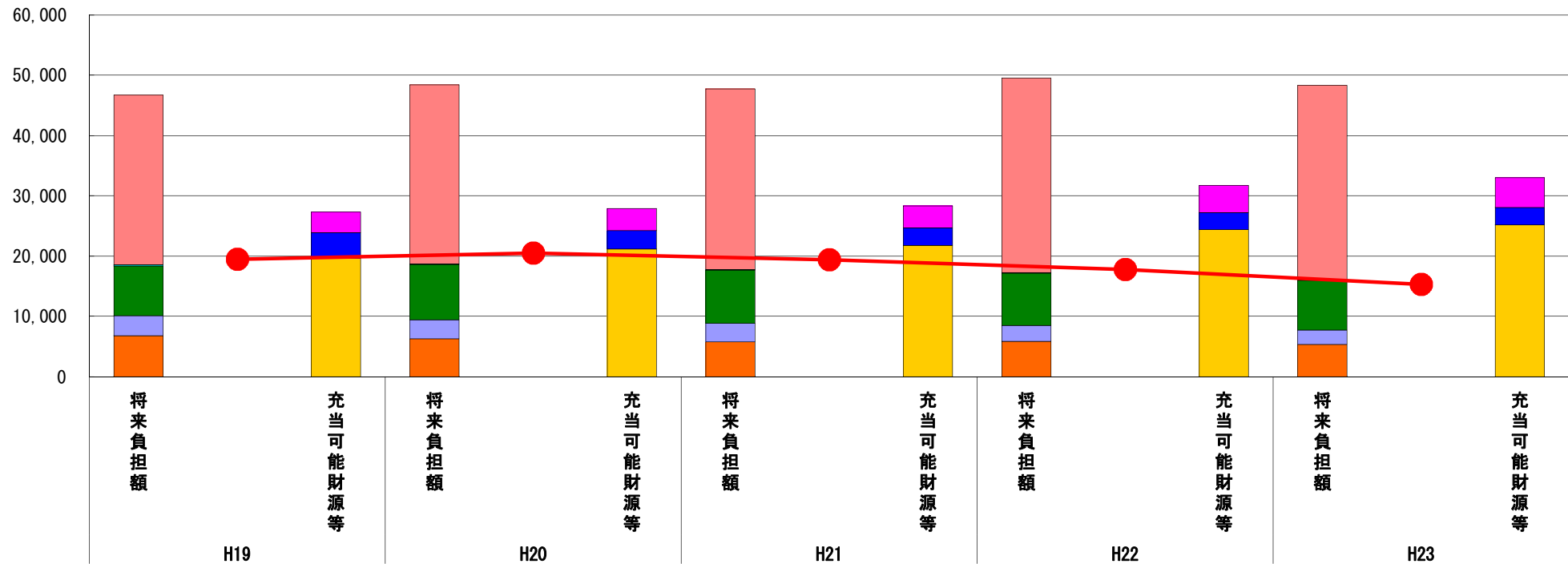
※平成24年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく実質公債費比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。

(8) 将来負担比率（分子）の構造（市町村）

平成23年度

香川県観音寺市

(百万円)



(百万円)

| 分子の構造 | | 年度 | H19 | H20 | H21 | H22 | H23 |
|-------------|-----------------|----|--------|--------|--------|--------|--------|
| 将来負担額 (A) | 一般会計等に係る地方債の現在高 | | 28,200 | 29,678 | 29,905 | 32,266 | 32,205 |
| | 債務負担行為に基づく支出予定額 | | 127 | 116 | 107 | 102 | 93 |
| | 公営企業債等繰入見込額 | | 8,295 | 9,168 | 8,856 | 8,680 | 8,240 |
| | 組合等負担等見込額 | | 3,334 | 3,130 | 3,080 | 2,623 | 2,426 |
| | 退職手当負担見込額 | | 6,744 | 6,285 | 5,757 | 5,834 | 5,351 |
| | 設立法人等の負債額等負担見込額 | | 42 | 35 | 19 | 13 | 6 |
| | 連結実質赤字額 | | - | - | - | - | - |
| | 組合等連結実質赤字額負担見込額 | | - | - | - | - | - |
| 充当可能財源等 (B) | 充当可能基金 | | 3,345 | 3,639 | 3,657 | 4,533 | 4,939 |
| | 充当可能特定歳入 | | 4,270 | 3,061 | 2,904 | 2,780 | 2,900 |
| | 基準財政需要額算入見込額 | | 19,660 | 21,204 | 21,796 | 24,451 | 25,147 |
| (A) - (B) | 将来負担比率の分子 | | 19,466 | 20,508 | 19,368 | 17,754 | 15,336 |

分析欄

将来負担額については、公営企業等繰入見込額で440百万円、退職手当負担見込額で483百万円減少しているため、全体で1,197百万円の減少となっている。

一方、充当可能財源等では、充当可能基金が積立金の増加により406百万円増加した。また、臨時財政対策債や合併特例債の借入の増加により基準財政需要額算入見込額も696百万円増加し、全体で1,222百万円の増加となった。

よって、将来負担比率の分子では、2,418百万円改善している。

※平成24年度中に市町村合併した団体で、合併前の団体ごとの決算に基づく将来負担比率を算出していない団体については、グラフを表記しない。