

### 行政コスト計算書

〔 自 平成27年4月 1 日  
至 平成28年3月31日 〕

【経常行政コスト】

【事業名 普通会計】

(単位：千円)

|                 | 総 額                    | (構成比率)    | 生活インフラ・<br>国土保全 | 教 育       | 福 祉       | 環 境 衛 生   | 産 業 振 興   | 消 防       | 総 務       | 議 会       | 支 払 利 息  | 回収不能<br>見込計上額 | その他  |
|-----------------|------------------------|-----------|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|---------------|------|
| 1               | (1)人件費                 | 1,812,385 | 12.2%           | 54,268    | 279,737   | 222,109   | 111,976   | 184,286   | 39,010    | 805,617   | 115,382  |               | 0    |
|                 | (2)退職手当引当金繰入等          | 104,959   | 0.7%            | 3,143     | 16,200    | 12,863    | 6,485     | 10,672    | 2,260     | 46,655    | 6,682    |               | 0    |
|                 | (3)賞与引当金繰入額            | 120,333   | 0.8%            | 3,603.00  | 18,573.00 | 14,747.00 | 7,435.00  | 12,236.00 | 2,590.00  | 53,489.00 | 7,661.00 |               | 0    |
|                 | 小 計                    | 2,037,677 | 13.7%           | 61,014    | 314,510   | 249,719   | 125,896   | 207,194   | 43,860    | 905,761   | 129,725  |               | 0    |
| 2               | (1)物件費                 | 1,721,977 | 11.6%           | 95,907    | 442,539   | 249,080   | 384,969   | 119,111   | 27,461    | 391,117   | 11,793   |               | 0    |
|                 | (2)維持補修費               | 122,225   | 0.8%            | 34,172    | 29,681    | 7,592     | 42,169    | 5,754     | 520       | 2,337     | 0        |               | 0    |
|                 | (3)減価償却費               | 2,405,919 | 16.2%           | 1,104,109 | 372,619   | 154,535   | 180,024   | 483,405   | 22,956    | 88,271    | 0        |               | 0    |
|                 | 小 計                    | 4,250,121 | 28.6%           | 1,234,188 | 844,839   | 411,207   | 607,162   | 608,270   | 50,937    | 481,725   | 11,793   | 0             | 0    |
| 3               | (1)社会保障給付              | 3,761,457 | 25.3%           |           | 25,141    | 3,700,400 | 35,916    |           |           |           |          |               | 0    |
|                 | (2)補助金等                | 2,021,783 | 13.6%           | 4,057     | 60,570    | 122,255   | 560,833   | 585,496   | 551,057   | 136,547   | 968      |               | 0    |
|                 | (3)他会計等への支出額           | 2,091,438 | 14.1%           | 0         | 0         | 1,941,126 | 14,402    | 131,150   | 4,760     | 0         | 0        |               | 0    |
|                 | (4)他団体への<br>公共資産整備補助金等 | 536,777   | 3.6%            | 14,050    | 0         | 1,167     | 61,585    | 457,050   | 0         | 2,925     | 0        |               | 0    |
|                 | 小 計                    | 8,411,455 | 56.6%           | 18,107    | 85,711    | 5,764,948 | 672,736   | 1,173,696 | 555,817   | 139,472   | 968      |               | 0    |
| 4               | (1)支払利息                | 137,901   | 0.9%            |           |           |           |           |           |           |           | 137,901  |               | 0    |
|                 | (2)回収不能見込計上額           | 13,562    | 0.1%            |           |           |           |           |           |           |           |          | 13,562        | 0    |
|                 | (3)その他行政コスト            | 0         | 0.0%            |           |           |           |           |           |           |           |          |               | 0    |
|                 | 小 計                    | 151,463   | 1.0%            | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 137,901  | 13,562        | 0    |
| 経 常 行 政 コ ス ト a | 14,850,716             |           | 1,313,309       | 1,245,060 | 6,425,874 | 1,405,794 | 1,989,160 | 650,614   | 1,526,958 | 142,486   | 137,901  | 13,562        | 0    |
| ( 構 成 比 率 )     |                        |           | 8.8%            | 8.4%      | 43.3%     | 9.5%      | 13.4%     | 4.4%      | 10.3%     | 1.0%      | 0.9%     | 0.1%          | 0.0% |

【経常収益】

|                            |            |  |           |           |           |           |           |         |           |         |         |        | 一般財源<br>振替額 |           |
|----------------------------|------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|-----------|---------|---------|--------|-------------|-----------|
| 1 使用料・手数料 b                | 226,949    |  | 29,947    | 7,720     | 21,694    | 52,127    | 3,035     | 0       | 20,416    | 0       | 0       |        | 0           | 92,010    |
| 2 分担金・負担金・寄附金 c            | 267,719    |  | 0         | 10,718    | 182,181   | 14,797    | 7,583     | 594     | 20,243    | 0       | 0       |        | 0           | 31,603    |
| 経 常 収 益 合 計<br>( b + c ) d | 494,668    |  | 29,947    | 18,438    | 203,875   | 66,924    | 10,618    | 594     | 40,659    | 0       | 0       |        | 0           | 123,613   |
| d/a                        | 3.3%       |  | 2.3%      | 1.5%      | 3.2%      | 4.8%      | 0.5%      | 0.1%    | 2.7%      | 0.0%    | 0.0%    |        | 0.0%        |           |
| (差引)純経常行政コスト a-d           | 14,356,050 |  | 1,283,362 | 1,226,622 | 6,221,999 | 1,338,870 | 1,978,542 | 650,020 | 1,486,299 | 142,486 | 137,901 | 13,562 | 0           | △ 123,613 |

## 行政コスト計算書の内容

### 〔経常行政コスト〕

| 項 目                | 内 容  |
|--------------------|--|
| 1(1)人件費            | 議員の報酬、職員の給与、各種委員の報酬などの人にかかる経費から退職手当組合負担金、前年度賞与引当金を除いた金額を計上しています。               |
| (2)退職手当引当金繰入等      | 退職手当組合負担金及び当該年度に引当金として新たに繰り入れた額を計上しています。                                       |
| (3)賞与引当金繰入額        | 当年度の「貸借対照表」に計上した「賞与引当金」と同額を計上しています。  |
| 2(1)物件費            | 賃金、旅費、需用費、委託料など消費的性格をもつ経費を計上しています。   |
| (2)維持補修費           | 道路、公共施設などを維持補修する経費を計上しています。  |
| (3)減価償却費           | 「貸借対照表」に計上されている「有形固定資産」が経年劣化等に伴い、価値が減少した金額を計上しています。                            |
| 3(1)社会保障給付         | 生活保護法や児童福祉法、老人福祉法など法令等により、社会保障の一環として被扶助者へ支給する経費を計上しています。                       |
| (2)補助金等            | 各種団体や市民に対する補助金や負担金などの経費を計上しています。ただし、企業会計へ支出する経費は除きます。                          |
| (3)他会計等への支出額       | 特別会計や企業会計など他会計に対する財政的な支援金額を計上しています。  |
| (4)他団体への公共資産整備補助金等 | 貸借対照表の欄外に注記した「他団体及び民間への支出金により形成された資産」の当年度支出額を計上しています。                          |
| 4(1)支払利息           | 市債と一時借入金にかかる支払利息の額を計上しています。  |
| (2)回収不能見込計上額       | 市税や使用料などのうち、「当年度に不納欠損額とされた金額」＋「当年度末回収不能見込額－前年度末回収不能見込額」の金額を計上しています。            |
| (3)その他行政コスト        | 上記以外の行政コストのほか、長期未払金及び未払金として新たに貸借対照表に計上した金額（ただし、普通建設事業費に計上されるものを除く。）などを計上しています。 |

### 〔経常収益〕

| 項 目           | 内 容   |
|---------------|---|
| 1 使用料・手数料     | 項目にある使用料などの歳入の「当年度の収入額」＋「当年度不納欠損処理額」＋「当年度に長期延滞債権及び未収金として計上した金額－前年度に長期延滞債権及び未収金として計上した金額」を計上しています。 |
| 2 分担金・負担金・寄附金 |   |