

県有施設行政コスト計算書について

平成14年度(平成13年度決算分)から財務分析手法の個別事業への取組として、主な県の施設及び試験研究機関等(以下「県有施設」という。)について企業会計手法に準じた行政コスト計算書(以下「県有施設行政コスト計算書」という。)を作成し、行政活動に充てた費用(コスト)等の状況を明らかにしています。

平成22年度(平成21年度決算分)は、33の県有施設について県有施設行政コスト計算書を作成しました。これを普通会計行政コスト計算書の参考資料として公表しています。

1 対象範囲

行政サービス提供のための施設運営に係る活動コスト(資産の増加や負債の減少につながる支出を除いた費用)を把握するものとし、人件費、物件費、委託費、扶助費、補助費等のほか、発生主義の考え方による減価償却費、職員の退職給与引当金を加えています。

2 作成対象施設

使用料等の収入があり、広く県民が利用する主な公の施設(市町村管理のものを除く。)及び試験研究機関等33施設です。(別表「H21年度県有施設行政コスト計算書作成対象施設・機関一覧」)
なお、使用料等収入が県の収入とならない施設及び高校、福祉厚生施設等は、除外しています。

3 作成主体

当該施設の長(指定管理者が施設の管理を行っている場合は、当該施設を所管する課長)です。

4 作成対象期間

平成21年4月1日から平成22年3月31日まで(平成21年度)で、同年4月1日から同年5月31日まで(出納整理期間)における出納については、同年3月31日(作成対象期間末日)までに終了したものとして処理しています。

5 県有施設行政コスト計算書作成方法

性 質 別 区 分		主 な 計 上 科 目 等
1 人にかかるコスト		作成対象となる県有施設(以下「作成施設」という。)の業務に携わる職員等に要したコスト
	直接人件費	作成施設に勤務する職員、非常勤職員及び管理運営委託料中の人件費を計上
	人件費 職員分	定数内職員の人件費(給料、各種手当、共済費)を決算額から計上
	嘱託分	非常勤職員の人件費(報酬、社会保険料)
	委託分	作成施設の管理運営等委託料のうち、契約書等に人件費として明確に区分されている場合「人件費相当額」
	退職給与引当金	作成対象年度末に定数内職員が全員退職した場合に必要となる退職金支給額の増加額。(「作成対象年度末所要額－作成対象前年度末所要額」で算出するため、マイナスとなる場合がある。)
	間接人件費	県の本庁において作成施設に係る業務を担当している職員(産業技術総合研究センター等の総務・企画部門の職員を含む。)で、作成施設の業務の執務割合等により当該職員の人件費を按分(部次長級以上の職員及び臨時職員を除く。)
	人件費	対象職員の作成施設の管理運営業務に対応した割合で按分した人件費
	退職給与引当金	対象職員について「直接人件費」に記載する方法で積算し、按分した額
2 ものにかかるコスト		作成施設に係る本庁、産業技術総合研究センター等の執行経費(資産形成に当たる経費や負債の解消に当たる経費を除く。)も計上。複数の作成施設一括執行の場合は、施設規模等の合理的な方法で按分
	物件費	作成施設の管理運営等に要した消耗品、旅費、光熱水費、備品購入費(資産形成に当たる支出額を除く。)及び臨時職員の賃金等
	維持修繕費	建物、工作物(附属施設、附属設備)、備品等の維持修繕費(資産形成に当たる支出額を除く。)
	減価償却費	建物、工作物(附属施設、附属設備)、備品等の使用による作成対象年度分の減価償却相当額(取得価格から定額法により算出)。土地を除く。
	委託費	作成施設の管理運営等委託料のうち、契約書等に人件費として明確に区分されている場合「人件費相当額」を除いた額
3 移転的なコスト		作成施設から第三者を経由して行政サービスを提供する(第三者が直接のサービス提供者となり、県が間接的なサービス提供する形態)のための、負担金補助及び交付金、扶助費、繰出金。本庁等において複数施設を一括して支出している場合は、施設別に按分
4 その他のコスト		負債の解消や資産形成に当たる支出額(県債元金償還額、貸付金、投資及び出資金、積立金)を除く。
	公債費(利子)	作成施設の建設等に要した資金(県債)の返済に係る支払利息
	その他	不納引当金、過誤納還付金
A 行政コスト計(1～4)		作成対象年度の行政コストの総額
B 収入計		作成施設の運営に係る利用者等による収入のうち、県の歳入となった額
	使用料、手数料等	県の収入額等のうち、資産、負債の増減目的以外の使用料、手数料、財産収入、諸収入、資産取得目的外の分担金及び負担金
	国庫補助金等	資産取得目的外の国庫支出金、国庫補助金の戻入益等
C 純行政コスト(A－B)		行政コストのすべてが利用者負担により賄えないので、残った部分を一般的な税負担として表示

別表

平成22年度（平成21年度版）県有施設行政コスト計算書作成対象施設・機関一覧

平成21年度事務事業の執行実績分

項番	所管部局	所管課	施 設・機 関 名
1	総務部	人事課	自治研修所
2		総合防災課	消防学校
3	企画振興部	スポーツ振興課	体育館
4			スケート場
5			野球場
6			スポーツ科学センター
7			総合プール
8			総合射撃場
9	健康福祉部	医務薬事課	衛生看護学院
10	生活環境部	県民文化政策課	県民会館
11			ゆとり生活創造センター
12		環境管理課	健康環境センター
13	農林水産部	農林政策課	農業研修センター
			(農林水産技術センター)
14			農業試験場
15			果樹試験場
16			畜産試験場
17			水産振興センター
18			森林技術センター
19		農畜産振興課	花き種苗センター
20	産業労働部	産業政策課	総合食品研究所
			(産業技術総合研究センター)
21			工業技術センター
22			高度技術研究所
23	建設交通部	都市計画課	小泉湯公園
24			中央公園
25			北欧の杜公園
26	教育庁	総務課	総合教育センター
27		生涯学習課	図書館
28			大館少年自然の家
29			保呂羽山少年自然の家
30			岩城少年自然の家
31			博物館
32			農業科学館
33			近代美術館

(33施設)

平成21年度県有施設行政コスト計算書の状況

1 作成施設全体から見た行政コストの状況

(1) 概要

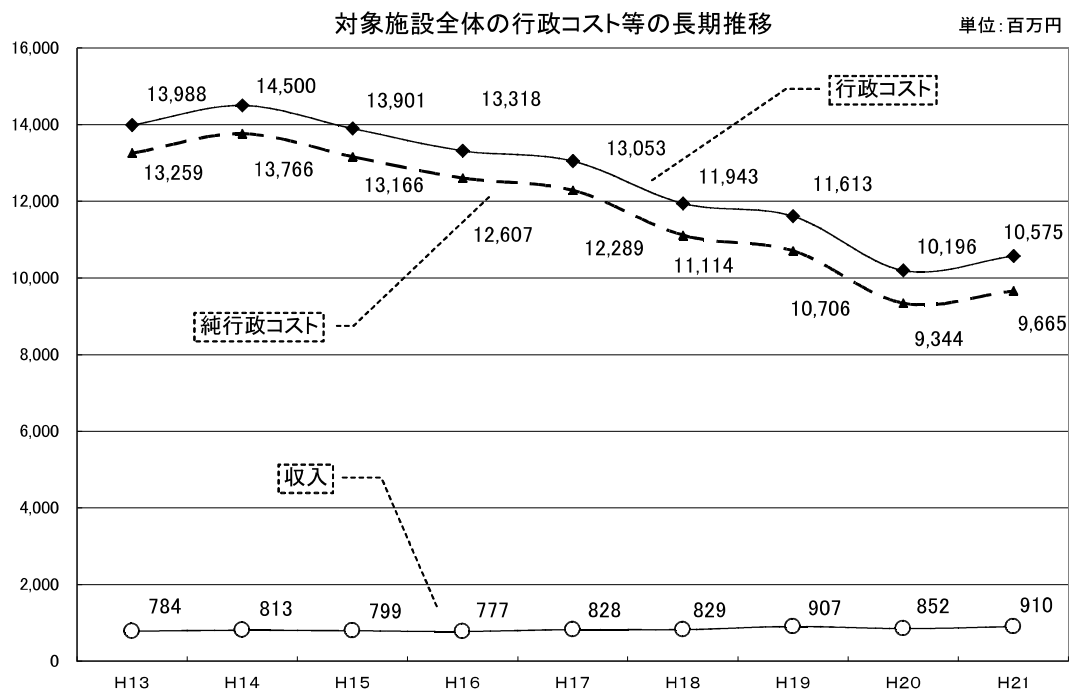
(単位: 百万円)

区 分	H21	H20	増減	増減率
(1) 行政コスト (a) (人件費、運営経費及び公債費利子等に退職給与引当金、減価償却費を加えたコスト)	10,575	10,196	379	3.7%
(2) 収入計 (b) (使用料・手数料、国庫支出金等利用者等の負担)	910	852	58	6.8%
(3) 純行政コスト (c) (県民や国民からの一般的な税負担に依存するコスト)	9,665	9,344	321	3.4%
・ 県民1人当たりの行政コスト(千円)	9.5	9.1	0	0.0
・ 県民1人当たりの純行政コスト(千円)	8.7	8.4	0	0.0
・ 行政コストに対し収入の割合 (b/a)	8.6	8.4	0.2	2.6
・ 行政コストに対し一般財源等依存率 (c/a)	91.4	91.6	▲ 0.2	▲ 0.2

・ 詳細は、資料1「施設区分別・前年比較」を参照

- ① 「行政コスト」は、退職給与引当金や維持修繕費の増等により、増加しています。
- ② 「収入」は、使用料、手数料、国庫支出金等の増により、増加しています。
- ③ 「純行政コスト」は、行政コストの増、収入の増により、増加しています。
- ④ 「行政コスト」に対し、「収入」の割合は8.6%で、残り91.4%が一般財源等に依存し、広く県民等が負担していることになります。この割合は収入が増加したことにより0.2%減少しました。

(2) 長期推移

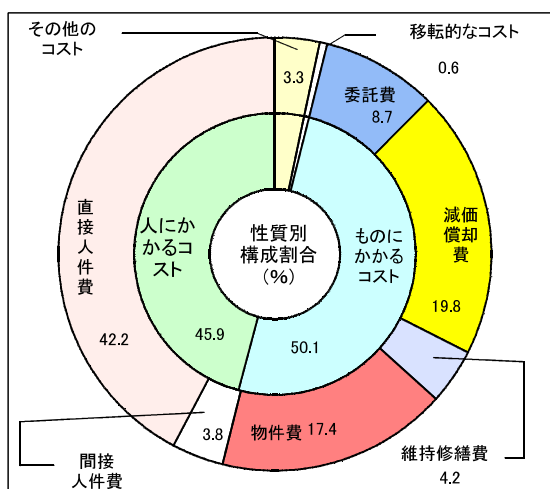


・ 「行政コスト」、「純行政コスト」は、平成15年度以降、平成20年度まで減少していましたが、増加に転じました。

2 性質別の行政コスト分析

(1) 全体

- ① 全体で見るとコスト構成比は、「ものにかかるコスト」が最も多く(50.1%)、次いで「人にかかるコスト」(45.9%)、「その他のコスト」(3.3%)、「移転的なコスト」(0.6%)の順となっており、ものにかかるコストが半分以上を占めています。
- ② 「ものにかかるコスト」に占める割合が高いのは、減価償却費(19.8%)及び物件費(17.4%)で、次いで委託費(8.7%)の順となっています。「人にかかるコスト」に占める割合が高いのは直接人件費(42.2%)です。

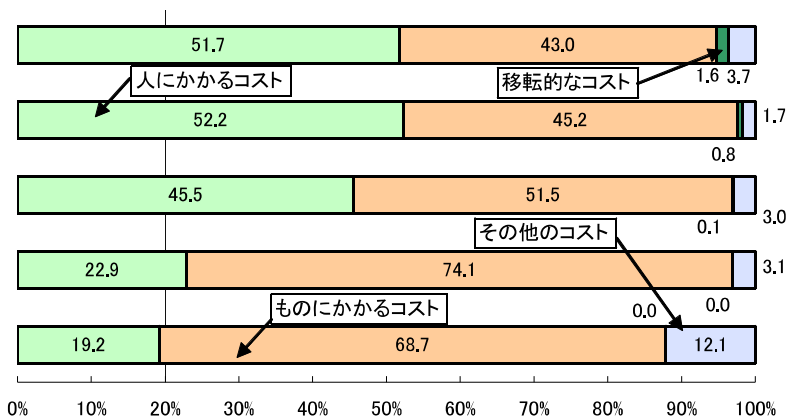


参考

- ・「人にかかるコスト(施設合計 49億円)の内訳」
直接人件費(45億円)、間接人件費(4億円)
- ・「ものにかかるコスト(施設合計 53億円)の内訳」
物件費(18億円)、維持修繕費(5億円)、減価償却費(21億円)、委託費(9億円)
- ・「移転的なコスト」は、支出先が直接のサービス提供者となり、県は間接的なサービス提供者となる支出(負担金補助及び交付金、扶助費、繰出金)
- ・「その他のコスト」は、施設の建設等に要した資金(県債)の返済に係る支払利子

(2) 施設区分別

- ・教育施設
(消防学校、自治研修所、衛生看護学院、総合教育センター等)
- ・試験研究施設
(健康環境センター、総合食品研究所、農業試験場、高度技術研究所等)
- ・文化・社会教育施設
(県民会館、図書館、博物館、近代美術館等)
- ・公園施設
(小泉湯、中央、北欧の杜)
- ・スポーツ施設
(体育館、野球場、スポーツ科学センター、総合プール等)



- ① 「人にかかるコスト」の割合が高い施設は試験研究施設(52.2%)で、次いで教育研修施設(51.7%)、文化・社会教育施設(45.5%)の順となっています。
- ② 「ものにかかるコスト」の割合が高い施設は公園施設(74.1%)で、次いでスポーツ施設(68.7%)、文化・社会教育施設(51.5%)の順となっています。

3 総括

- (1) 継続的に経費縮減に努めていますが、維持修繕費については今後も増加が予想されますので、今後とも各施設の適切な修繕計画が求められます。
- (2) 試験研究施設の外部資金獲得などが収入増につながりました。

平成21年度 県有施設行政

	Ⅰ 人にかかるコスト									Ⅱ ものにかかるコスト		
	直接人件費					間接人件費						
	人件費 職員分 定数内職 員の 人件 費	嘱託分 非常勤職 員の 人件 費	委託分 施設の管 理運営等 のための 委託料の うち人件 費相当額	退職給与 引当金 当該年度 末に定数 内職員全 員が退職 した場合に 必要となる 退職金の 前年度末 との増減 額		人件費 所管課の 職員等の 施設の管 理運営に 係る人件 費	退職給与 引当金 同左職員 に係る退職 給与引当金		物件費 施設の管 理運営等 に要する 消耗品代 や光熱水 費等	維持修繕費 建物、工 物、備品等 の維持修 繕費(資産 形成相当 額は除外)		
消防学校	37,639	36,002	24,087	7,344	0	4,570	1,637	1,447	190	126,362	38,537	21,840
自治研修所	49,708	29,661	66,449	4,925	0	▲ 41,712	20,047	17,278	2,769	87,401	18,638	863
健康環境センター	237,205	233,599	271,166	4,988	0	▲ 42,555	3,606	4,162	▲ 556	235,995	79,764	1,767
総合食品研究所	268,417	264,697	261,579	11,029	15,918	▲ 23,829	3,721	3,283	438	247,780	126,237	16,803
農業試験場	404,963	352,221	409,178	18,026	0	▲ 74,982	52,741	56,196	▲ 3,455	648,775	211,783	48,668
果樹試験場	312,534	259,793	233,749	3,878	0	22,166	52,741	56,196	▲ 3,455	100,641	67,764	8,150
畜産試験場	487,845	435,104	405,474	2,943	14,431	12,255	52,741	56,196	▲ 3,455	236,535	150,515	21,911
水産振興センター	339,844	287,103	268,393	11,644	0	7,066	52,741	56,196	▲ 3,455	216,873	83,845	46,666
森林技術センター	223,155	170,414	149,432	0	0	20,982	52,741	56,196	▲ 3,455	85,925	54,205	6,787
工業技術センター	201,591	169,106	146,434	12,454	8,040	2,178	32,485	64,373	▲ 31,888	256,426	72,634	16,171
高度技術研究所	238,747	206,262	167,731	7,896	9,417	21,218	32,485	64,373	▲ 31,888	318,396	123,325	17,610
衛生看護学院	165,423	165,019	183,233	16,330	0	▲ 34,545	404	458	▲ 54	119,314	43,195	383
県民会館	37,452	35,570	0	0	35,570	0	1,882	1,281	601	83,670	0	4,685
ゆとり生活創造センター	37,406	32,850	0	0	32,850	0	4,556	3,332	1,223	97,356	0	0
農業研修センター	101,291	100,800	81,896	1,759	5,891	11,254	491	431	60	92,209	18,085	3,027
花き種苗センター	142,061	141,519	105,063	5,169	8,015	23,273	541	462	80	139,903	87,896	5,950
小泉潟公園	32,789	31,720	0	0	31,720	0	1,069	1,155	▲ 85	36,925	125	11,883
中央公園	71,071	64,787	0	0	64,787	0	6,284	6,786	▲ 502	306,654	2,385	57,462
北欧の杜公園	32,129	31,276	0	0	31,276	0	853	922	▲ 68	96,863	314	10,349
総合教育センター	394,614	393,777	384,738	15,414	0	▲ 6,376	837	801	36	196,380	61,311	6,258
図書館	179,187	171,652	187,742	24,332	0	▲ 40,422	7,535	6,178	1,358	257,159	129,021	12,927
大館少年自然の家	103,594	99,287	63,434	6,346	0	29,507	4,307	4,030	277	27,500	10,923	4,668
保呂羽山少年自然の家	77,901	73,594	67,276	6,242	1,780	▲ 1,704	4,307	4,030	277	29,499	12,036	5,073
岩城少年自然の家	64,471	60,164	66,396	6,395	2,690	▲ 15,317	4,307	4,030	277	35,298	12,475	3,893
博物館	253,904	253,037	197,392	38,051	0	17,593	868	2,536	▲ 1,668	200,982	53,203	51,414
農業科学館	62,548	61,365	59,487	13,257	0	▲ 11,379	1,183	2,193	▲ 1,009	69,184	17,994	4,872
近代美術館	107,342	106,060	97,923	28,110	0	▲ 19,973	1,282	2,885	▲ 1,603	264,888	52,219	41,373
体育館	9,220	9,220	0	0	9,220	0	0	0	0	72,689	30,777	4,924
スケート場	2,552	2,552	0	0	2,552	0	0	0	0	75,152	45,865	3,128
野球場	5,116	5,116	0	0	5,116	0	0	0	0	134,568	29,569	2,531
スポーツ科学センター	134,511	134,511	116,769	12,111	0	5,631	0	0	0	60,325	35,372	2,183
総合プール	36,600	36,600	0	0	36,600	0	0	0	0	316,735	158,404	3,530
総合射撃場	2,695	2,695	0	0	2,695	0	0	0	0	24,178	10,350	30
合 計	4,855,526	4,457,131	4,015,021	258,642	318,567	▲ 135,099	398,395	477,409	▲ 79,014	5,298,542	1,838,770	447,778
(行政コストに対する構成割合) %	45.9	42.2	38.0	2.5	3.0	▲ 1.3	3.8	4.5	▲ 0.8	50.1	17.4	4.2
平成20年度 (33施設分)	4,448,024	3,931,826	4,074,260	258,170	196,204	▲ 596,808	516,198	577,500	▲ 61,301	5,286,897	1,939,033	225,354
前年増減額	407,502	525,305	▲ 59,239	472	122,363	461,709	▲ 117,803	▲ 100,091	▲ 17,713	11,645	▲ 100,263	222,424
増 減 率 (%)	9.2	13.4	▲ 1.5	0.2	62.4	▲ 77.4	▲ 22.8	▲ 17.3	28.9	0.2	▲ 5.2	98.7

・作成対象施設 (33施設)
・秋田県の人口: H22.3.31 現在 1,108,237 人、 H21.3.31 現在 1,118,735 人「住民基本台帳に基づく秋田県の人口」
・表示単位未満を端数処理しているので、表内計算で一致しない場合があります。

コスト計算書「総括表」

(単位:千円)

		Ⅲ 移転的なコスト	Ⅳ その他のコスト			A 行政コスト計(Ⅰ～Ⅳ)		B 収入計			C 純行政コスト(A)－(B)		(参考) 県民1人当たりの純行政コスト(単位:円)	
減価償却費	委託費			公債費	その他		(参考) 県民1人当たりの行政コスト(単位:円)		使用料、手数料等	国庫補助金等				
建物、備品等の使用による当年度分相当減価償却額	施設の管理運営等のための委託料のうち人件費相当分を除いた額	施設が第三者を経由して行政サービスを提供したときに、県(施設)から負担金、補助金、助成金等の形で支出するもの。		施設の建設等に要した資金の返済に係る支払利子	その他の費用(不納引当金)				施設の利用等による収入額等のうち当年度に相当する額	施設の利用によらない収入額等のうち当年度に相当する額				
35,953	30,032	362	7,794	7,794	0	172,157	155	38,387	38,387	0	133,769	120	消防学校	
31,393	36,507	928	8,616	8,616	0	146,653	132	8,586	8,586	0	138,067	124	自治研修所	
117,800	36,664	33,786	216	216	0	507,203	457	8,923	2,862	6,061	498,280	449	健康環境センター	
93,688	11,051	890	24,214	24,214	0	541,301	488	90,851	87,997	2,853	450,451	406	総合食品研究所	
354,031	34,293	5,196	64,077	64,077	0	1,123,012	1,013	137,146	95,872	41,274	985,866	889	農業試験場	
21,243	3,484	309	115	115	0	413,600	373	26,435	26,435	0	387,164	349	果樹試験場	
57,615	6,495	185	0	0	0	724,564	653	110,591	110,591	0	613,973	554	畜産試験場	
71,108	15,254	1,314	0	0	0	558,031	503	20,950	20,950	0	537,080	484	水産振興センター	
22,591	2,342	139	0	0	0	309,219	279	9,442	9,442	0	299,778	270	森林技術センター	
141,624	25,996	666	0	0	0	458,683	413	89,439	43,670	45,769	369,244	333	工業技術センター	
119,758	57,703	1,347	2,168	2,168	0	560,658	505	86,035	78,117	7,919	474,623	428	高度技術研究所	
63,657	12,079	262	27,001	27,001	0	312,000	281	18,125	18,125	0	293,875	265	衛生看護学院	
13,965	65,020	0	7,927	7,927	0	129,049	116	31,200	31,200	0	97,848	88	県民会館	
64,227	33,129	0	303	303	0	135,065	121	7,700	7,700	0	127,365	114	ゆとり生活創造センター	
25,224	45,873	21,090	0	0	0	214,590	193	12,895	11,212	1,683	201,696	181	農業研修センター	
37,792	8,264	202	21,948	21,948	0	304,113	274	57,041	57,041	0	247,073	222	花き種苗センター	
3,193	21,724	0	1,633	1,633	0	71,348	64	1,307	1,114	193	70,041	63	小泉潟公園	
100,794	146,014	0	6,081	6,081	0	383,805	346	40,431	31,653	8,778	343,374	309	中央公園	
31,547	54,654	0	10,619	10,619	0	139,611	125	8,842	7,579	1,262	130,769	117	北欧の杜公園	
75,649	53,162	134	10,673	10,673	0	601,802	543	2,776	2,776	0	599,026	540	総合教育センター	
84,059	31,153	167	10,794	10,794	0	447,307	403	625	625	0	446,683	403	図書館	
7,771	4,138	47	0	0	0	131,142	118	113	113	0	131,029	118	大館少年自然の家	
10,435	1,956	42	0	0	0	107,443	96	101	101	0	107,342	96	保良町山少年自然の家	
15,720	3,209	44	335	335	0	100,149	90	61	61	0	100,088	90	岩城少年自然の家	
73,675	22,690	77	26,664	26,664	0	481,627	434	2,262	2,262	0	479,365	432	博物館	
31,497	14,820	7	1,734	1,734	0	133,473	120	586	586	0	132,887	119	農業科学館	
85,206	86,090	786	0	0	0	373,016	336	10,037	10,037	0	362,979	327	近代美術館	
30,483	6,505	41	0	0	0	81,951	73	12,628	12,628	0	69,323	62	体育館	
17,313	8,846	47	11,895	11,895	0	89,646	80	36,793	36,793	0	52,853	47	スケート場	
88,829	13,639	6	26,587	26,587	0	166,278	150	7,577	7,577	0	158,701	143	野球場	
15,198	7,571	19	404	404	0	195,259	176	5,855	5,855	0	189,405	170	スポーツ科学センター	
136,612	18,188	54	71,654	71,654	0	425,043	383	25,493	25,493	0	399,550	360	総合プール	
12,204	1,594	0	9,634	9,634	0	36,507	32	341	341	0	36,167	32	総合射撃場	
2,091,855	920,139	68,148	353,088	353,088	0	10,575,304	9,542	909,573	793,780	115,793	9,665,731	8,721	合 計	
19.8	8.7	0.6	3.3	3.3	0.0	100.0	-	8.6	7.5	1.1	91.4	-	構成割合	
2,040,553	1,081,957	68,072	392,511	392,511	0	10,195,504	9,113	851,573	770,939	80,634	9,343,931	8,352	平成20年度(33施設分)	
51,302	▲ 161,818	76	▲ 39,423	▲ 39,423	0	379,800	429	58,000	22,841	35,159	321,800	369	前年増減額	
2.5	▲ 15.0	0.1	▲ 10.0	▲ 10.0	0	3.7	4.7	6.8	3.0	43.6	3.4	4.4	増減率(%)	

(平成21年4月1日から平成22年3月31日まで)

(資料1)

県有施設行政コスト計算書

「施設区分別・対前年比較」

(単位:千円、%)

施設・機関名	行政コスト計 ①				収入計 ②				純行政コスト計 (①－②)			
	H21	H20	増 減	増減率	H21	H20	増 減	増減率	H21	H20	増 減	増減率
① 教育研修施設												
消防学校	172,157	200,865	▲ 28,708	▲ 14.3	38,387	31,050	7,337	23.6	133,769	169,815	▲ 36,046	▲ 21.2
自治研修所	146,653	134,381	12,272	9.1	8,586	7,583	1,003	13.2	138,067	126,798	11,269	8.9
衛生看護学院	312,000	281,261	30,739	10.9	18,125	17,773	352	2.0	293,875	263,488	30,387	11.5
農業研修センター	214,590	172,106	42,484	24.7	12,895	12,843	52	0.4	201,696	159,262	42,434	26.6
総合教育センター	601,802	630,431	▲ 28,629	▲ 4.5	2,776	3,785	▲ 1,009	▲ 26.7	599,026	626,646	▲ 27,620	▲ 4.4
小計	1,447,202	1,419,044	28,158	2.0	80,769	73,034	7,735	10.6	1,366,433	1,346,009	20,424	1.5
② 試験研究施設												
健康環境センター	507,203	500,212	6,991	1.4	8,923	19,508	▲ 10,585	▲ 54.3	498,280	480,704	17,576	3.7
総合食品研究所	541,301	575,289	▲ 33,988	▲ 5.9	90,851	101,355	▲ 10,504	▲ 10.4	450,451	473,935	▲ 23,484	▲ 5.0
農業試験場	1,123,012	1,031,249	91,763	8.9	137,146	118,648	18,498	15.6	985,866	912,601	73,265	8.0
果樹試験場	413,600	431,967	▲ 18,367	▲ 4.3	26,435	29,855	▲ 3,420	▲ 11.5	387,164	402,112	▲ 14,948	▲ 3.7
畜産試験場	724,564	670,622	53,942	8.0	110,591	119,932	▲ 9,341	▲ 7.8	613,973	550,690	63,283	11.5
水産振興センター	558,031	381,527	176,504	46.3	20,950	23,346	▲ 2,396	▲ 10.3	537,080	358,181	178,899	49.9
森林技術センター	309,219	296,607	12,612	4.3	9,442	11,016	▲ 1,574	▲ 14.3	299,778	285,592	14,186	5.0
工業技術センター	458,683	508,327	▲ 49,644	▲ 9.8	89,439	49,542	39,897	80.5	369,244	458,785	▲ 89,541	▲ 19.5
高度技術研究所	560,658	604,037	▲ 43,379	▲ 7.2	86,035	60,449	25,586	42.3	474,623	543,588	▲ 68,965	▲ 12.7
小計	5,196,271	4,999,837	196,434	3.9	579,812	533,651	46,161	8.7	4,616,459	4,466,188	150,271	3.4
③ 文化・社会教育施設												
県民会館	129,049	126,869	2,180	1.7	31,200	32,678	▲ 1,478	▲ 4.5	97,848	94,191	3,657	3.9
ゆとり生活創造センター	135,065	135,975	▲ 910	▲ 0.7	7,700	7,933	▲ 233	▲ 2.9	127,365	128,042	▲ 677	▲ 0.5
花き種苗センター	304,113	304,113	0	0.0	57,041	57,041	0	0.0	247,073	247,073	0	0.0
図書館	447,307	487,894	▲ 40,587	▲ 8.3	625	717	▲ 92	▲ 12.8	446,683	487,177	▲ 40,494	▲ 8.3
大館少年自然の家	131,142	101,486	29,656	29.2	113	128	▲ 15	▲ 11.7	131,029	101,359	29,670	29.3
保呂羽山少年自然の家	107,443	101,070	6,373	6.3	101	111	▲ 10	▲ 9.0	107,342	100,959	6,383	6.3
岩城少年自然の家	100,149	115,369	▲ 15,220	▲ 13.2	61	101	▲ 40	▲ 39.6	100,088	115,268	▲ 15,180	▲ 13.2
博物館	481,627	359,015	122,612	34.2	2,262	3,558	▲ 1,296	▲ 36.4	479,365	355,457	123,908	34.9
農業科学館	133,473	170,988	▲ 37,515	▲ 21.9	586	603	▲ 17	▲ 2.8	132,887	170,385	▲ 37,498	▲ 22.0
近代美術館	373,016	342,117	30,899	9.0	10,037	7,879	2,158	27.4	362,979	334,238	28,741	8.6
小計	2,342,384	2,244,896	97,488	4.3	109,726	110,749	▲ 1,023	▲ 0.9	2,232,659	2,134,149	98,510	4.6
④ 公園施設												
小泉潟公園	71,348	70,146	1,202	1.7	1,307	1,219	88	7.2	70,041	68,927	1,114	1.6
中央公園	383,805	315,943	67,862	21.5	40,431	40,468	▲ 37	▲ 0.1	343,374	275,475	67,899	24.6
北欧の杜公園	139,611	137,752	1,859	1.4	8,842	9,476	▲ 634	▲ 6.7	130,769	128,276	2,493	1.9
小計	594,764	523,841	70,923	13.5	50,580	51,163	▲ 583	▲ 1.1	544,184	472,678	71,506	15.1
⑤ スポーツ施設												
体育館	81,951	77,944	4,007	5.1	12,628	10,808	1,820	16.8	69,323	67,136	2,187	3.3
スケート場	89,646	86,383	3,263	3.8	36,793	35,234	1,559	4.4	52,853	51,149	1,704	3.3
野球場	166,278	166,169	109	0.1	7,577	8,185	▲ 608	▲ 7.4	158,701	157,983	718	0.5
スポーツ科学センター	195,259	201,007	▲ 5,748	▲ 2.9	5,855	4,456	1,399	31.4	189,405	196,551	▲ 7,146	▲ 3.6
総合プール	425,043	428,568	▲ 3,525	▲ 0.8	25,493	23,932	1,561	6.5	399,550	404,636	▲ 5,086	▲ 1.3
総合射撃場	36,507	47,817	▲ 11,310	▲ 23.7	341	362	▲ 21	▲ 5.8	36,167	47,454	▲ 11,287	▲ 23.8
小計	994,684	1,007,888	▲ 13,204	▲ 1.3	88,687	82,977	5,710	6.9	905,999	924,909	▲ 18,910	▲ 2.0
合計	10,575,304	10,195,504	379,800	3.7	909,573	851,573	58,000	6.8	9,665,731	9,343,931	321,800	3.4

※ 表示単位未満を端数処理しているので、表内計算が一致しない場合がある。

(資料2)

県有施設行政コスト計算書

「施設区分別行政コスト構成割合」

(単位:千円)

(単位:%)

施設区分別	Ⅰ 人にか かる コスト	Ⅱ ものにか かる コスト	Ⅲ 移転的な コスト	Ⅳ その他の コスト	A 行政 コスト計 (Ⅰ～Ⅳ)	B 収入計	C 純行政 コスト (A)－(B)		行政コスト構成割合(計100%)				収入の 割合 (B/A)	利用者 負担率 (①/A)	一般財源 等依存率 (C/A)	
							① 使用 料、手数料 等	② 国庫 補助金等	人にかか るコストの 割合 (Ⅰ/A)	ものにか かるコスト の割合 (Ⅱ/A)	移転的な コストの割 合 (Ⅲ/A)	その他の コストの割 合 (Ⅳ/A)				
① 教育研修施設																
消防学校	37,639	126,362	362	7,794	172,157	38,387	38,387	0	133,769	21.9	73.4	0.2	4.5	22.3	22.3	77.7
自治研修所	49,708	87,401	928	8,616	146,653	8,586	8,586	0	138,067	33.9	59.6	0.6	5.9	5.9	5.9	94.1
衛生看護学院	165,423	119,314	262	27,001	312,000	18,125	18,125	0	293,875	53.0	38.2	0.1	8.7	5.8	5.8	94.2
農業研修センター	101,291	92,209	21,090	0	214,590	12,895	11,212	1,683	201,696	47.2	43.0	9.8	0.0	6.0	5.2	94.0
総合教育センター	394,614	196,380	134	10,673	601,802	2,776	2,776	0	599,026	65.6	32.6	0.0	1.8	0.5	0.5	99.5
小 計	748,675	621,666	22,776	54,084	1,447,202	80,769	79,086	1,683	1,366,433	51.7	43.0	1.6	3.7	5.6	5.5	94.4
② 試験研究施設																
健康環境センター	237,205	235,995	33,786	216	507,203	8,923	2,862	6,061	498,280	46.8	46.5	6.7	0.0	1.8	0.6	98.2
総合食品研究所	268,417	247,780	890	24,214	541,301	90,851	87,997	2,853	450,451	49.6	45.8	0.2	4.5	16.8	16.3	83.2
農業試験場	404,963	648,775	5,196	64,077	1,123,012	137,146	95,872	41,274	985,866	36.1	57.8	0.5	5.7	12.2	8.5	87.8
果樹試験場	312,534	100,641	309	115	413,600	26,435	26,435	0	387,164	75.6	24.3	0.1	0.0	6.4	6.4	93.6
畜産試験場	487,845	236,535	185	0	724,564	110,591	110,591	0	613,973	67.3	32.6	0.0	0.0	15.3	15.3	84.7
水産振興センター	339,844	216,873	1,314	0	558,031	20,950	20,950	0	537,080	60.9	38.9	0.2	0.0	3.8	3.8	96.2
森林技術センター	223,155	85,925	139	0	309,219	9,442	9,442	0	299,778	72.2	27.8	0.0	0.0	3.1	3.1	96.9
工業技術センター	201,591	256,426	666	0	458,683	89,439	43,670	45,769	369,244	43.9	55.9	0.1	0.0	19.5	9.5	80.5
高度技術研究所	238,747	318,396	1,347	2,168	560,658	86,035	78,117	7,919	474,623	42.6	56.8	0.2	0.4	15.3	13.9	84.7
小 計	2,714,301	2,347,346	43,832	90,790	5,196,271	579,812	475,936	103,876	4,616,459	52.2	45.2	0.8	1.7	11.2	9.2	88.8
③ 文化、社会教育施設																
県民会館	37,452	83,670	0	7,927	129,049	31,200	31,200	0	97,848	29.0	64.8	0.0	6.1	24.2	24.2	75.8
ゆとり生活創造センター	37,406	97,356	0	303	135,065	7,700	7,700	0	127,365	27.7	72.1	0.0	0.2	5.7	5.7	94.3
花き種苗センター	142,061	139,903	202	21,948	304,113	57,041	57,041	0	247,073	46.7	46.0	0.1	7.2	18.8	18.8	81.2
図書館	179,187	257,159	167	10,794	447,307	625	625	0	446,683	40.1	57.5	0.0	2.4	0.1	0.1	99.9
大館少年自然の家	103,594	27,500	47	0	131,142	113	113	0	131,029	79.0	21.0	0.0	0.0	0.1	0.1	99.9
保呂羽山少年自然の家	77,901	29,499	42	0	107,443	101	101	0	107,342	72.5	27.5	0.0	0.0	0.1	0.1	99.9
岩城少年自然の家	64,471	35,298	44	335	100,149	61	61	0	100,088	64.4	35.2	0.0	0.3	0.1	0.1	99.9
博物館	253,904	200,982	77	26,664	481,627	2,262	2,262	0	479,365	52.7	41.7	0.0	5.5	0.5	0.5	99.5
農業科学館	62,548	69,184	7	1,734	133,473	586	586	0	132,887	46.9	51.8	0.0	1.3	0.4	0.4	99.6
近代美術館	107,342	264,888	786	0	373,016	10,037	10,037	0	362,979	28.8	71.0	0.2	0.0	2.7	2.7	97.3
小 計	1,065,866	1,205,439	1,372	69,705	2,342,384	109,726	109,726	0	2,232,659	45.5	51.5	0.1	3.0	4.7	4.7	95.3
④ 公園施設																
小泉湯公園	32,789	36,925	0	1,633	71,348	1,307	1,114	193	70,041	46.0	51.8	0.0	2.3	1.8	1.6	98.2
中央公園	71,071	306,654	0	6,081	383,805	40,431	31,653	8,778	343,374	18.5	79.9	0.0	1.6	10.5	8.2	89.5
北欧の杜公園	32,129	96,863	0	10,619	139,611	8,842	7,579	1,262	130,769	23.0	69.4	0.0	7.6	6.3	5.4	93.7
小 計	135,989	440,442	0	18,333	594,764	50,580	40,346	10,233	544,184	22.9	74.1	0.0	3.1	8.5	6.8	91.5
⑤ スポーツ施設																
体育館	9,220	72,689	41	0	81,951	12,628	12,628	0	69,323	11.3	88.7	0.1	0.0	15.4	15.4	84.6
スケート場	2,552	75,152	47	11,895	89,646	36,793	36,793	0	52,853	2.8	83.8	0.1	13.3	41.0	41.0	59.0
野球場	5,116	134,568	6	26,587	166,278	7,577	7,577	0	158,701	3.1	80.9	0.0	16.0	4.6	4.6	95.4
スポーツ科学センター	134,511	60,325	19	404	195,259	5,855	5,855	0	189,405	68.9	30.9	0.0	0.2	3.0	3.0	97.0
総合プール	36,600	316,735	54	71,654	425,043	25,493	25,493	0	399,550	8.6	74.5	0.0	16.9	6.0	6.0	94.0
総合射撃場	2,695	24,178	0	9,634	36,507	341	341	0	36,167	7.4	66.2	0.0	26.4	0.9	0.9	99.1
小 計	190,694	683,647	167	120,174	994,684	88,687	88,687	0	905,999	19.2	68.7	0.0	12.1	8.9	8.9	91.1
33 施設 合 計	4,855,526	5,298,542	68,148	353,088	10,575,304	909,573	793,780	115,793	9,665,731	45.9	50.1	0.6	3.3	8.6	7.5	91.4
平成20年度	4,448,024	5,286,897	68,072	392,511	10,195,504	851,573	770,939	80,634	9,343,931	43.6	51.9	0.7	3.8	8.4	7.6	91.6
前年増減率(%)	9.2	0.2	0.1	▲ 10.0	3.7	6.8	3.0	43.6	3.4	5.3	▲ 3.5	▲ 14.3	▲ 13.2	2.4	▲ 1.3	▲ 0.2

*表示単位未満を端数処理しているので、表内計算が一致しない場合があります。

*「施設区分」は、独自に設定しています。