

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23年度決算分は、20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、職員の退職手当引当金繰入額を加えています。

2 作成対象施設

広く県民が利用する公の施設(市町村管理のものを除く。)及び試験研究機関等で、使用料や補助金等の収入のある主な施設です。(20施設:別表「平成23年度決算 県有施設行政コスト計算書作成対象施設・機関一覧」)

なお、収支の状況を公表している施設、料金等収入が県の収入とならない施設及び高校、福祉更生施設等、指定管理者制度導入施設は除外しています。

3 作成主体

当該施設を所管する課長です。

4 作成対象期間

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで(平成23年度)で、平成24年4月1日から平成24年5月31日まで(出納整理期間)における入出金については、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

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(退職手当除く)、共済費)を決算額から計上 ※会計課が一人あたり人件費を算出
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」
退職手当引当金繰入等	退職手当(決算額)及び退職手当引当金繰入額(作成対象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要支給額増減額) ※会計課が一人あたり退職手当引当金繰入等を算出
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の人件費を、作成施設の業務の執務割合等により按分(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
退職手当引当金繰入等	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	作成施設が最終消費者になっているもの。作成施設に係る本庁の執行経費も計上し、複数の作成施設を対象に一括執行した場合は、施設規模等の合理的な方法で按分する。なお、資産形成に当たる経費や負債の解消に当たる支出額は除く。
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、繰入金。 本庁において複数施設に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	上記に属さないもの。資産形成や負債の解消に当たる支出額(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(利子分のみ)	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	回収不能見込計上額等
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
国庫支出金等	資産取得目的外の国庫支出金受入額、国庫支出金の戻入益等
C 一般財源等負担額(A-B)	利用者負担、国庫支出金等により賄えない行政コストを、一般的な税負担として表示

別表

23年度決算 県有施設行政コスト計算書作成対象施設・機関一覧

	所 管 課		
1	総務部	人事課	自治研修所
2		総合防災課	消防学校
3	観光文化スポーツ部	スポーツ振興課	スポーツ科学センター
4		秋田うまいもの販売課	総合食品研究センター
5	健康福祉部	医務薬事課	衛生看護学院
6	生活環境部	環境管理課	健康環境センター
7	農林水産部	農林政策課	農業試験場
8			果樹試験場
9			畜産試験場
10			水産振興センター
11			森林技術センター
12	産業労働部	地域産業振興課	産業技術センター
13	教育庁	総務課	総合教育センター
14		生涯学習課	県立図書館
15			大館少年自然の家
16			保呂羽山少年自然の家
17			岩城少年自然の家
18			県立博物館
19			農業科学館
20			県立近代美術館

※対象施設は昨年度と変わらない。

産業技術センターについて、昨年度まで統合前の施設区分により2施設に分けて作成していたが、今年度から1施設として作成した。

平成23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概要

	平成23年度 (20施設分)		平成22年度 (20施設分)		増減額 (百万円)	増減率 (%)
	(百万円)	構成比 (%)	(百万円)	構成比 (%)		
I 人にかかるコスト	5,179	58.0	5,516	58.6	▲ 337	▲ 6.1
II ものにかかるコスト	3,534	39.6	3,655	38.9	▲ 121	▲ 3.3
III 移転的なコスト	54	0.6	55	0.6	▲ 0.2	▲ 0.4
IV その他のコスト	164	1.8	180	1.9	▲ 16	▲ 8.7
A 行政コスト計(I～IV)	8,932	100.0	9,406	100.0	▲ 474	▲ 5.0
B 収入計	512	5.7	539	5.7	▲ 28	▲ 5.1
C 一般財源等負担額(A)－(B)	8,420	94.3	8,866	94.3	▲ 446	▲ 5.0
(参考)県民1人当たり負担額 C/人口(単位:円)	7,753		8,078		▲ 325	▲ 4.0

※秋田県の人口(住民基本台帳に基づく人口)
H24.3.31現在1,086,018人、H23.3.31現在1,097,588人

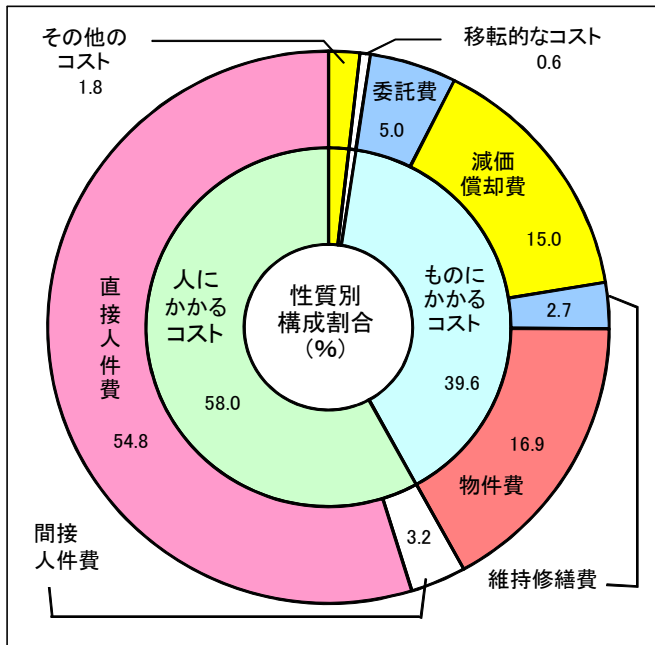
- (1) 「A 行政コスト計」は、8,932百万円で、前年度に比べ474百万円減少しています。
- ① 「I 人にかかるコスト」は、5,179百万円で前年度に比べ人件費や退職手当引当金繰入等の減により、337百万円減少しています。
 - ② 「II ものにかかるコスト」は、3,534百万円で、前年度に比べ物件費が増加しているものの、減価償却費の減少により、121百万円減少しています。
 - ③ 「III 移転的なコスト」は、54百万円で、前年度に比べ21万円減少しています。移転的なコストとは、負担金補助及び交付金、扶助費、繰出金の支出先が直接のサービス提供者となり、県は間接的なサービス提供者となる支出のことです。
 - ④ 「IV その他のコスト」は、164百万円で、前年度に比べ16百万円減少しています。施設の建設等に要した資金(県債)の返済に係る支払利子が計上されています。
- (2) 「B 収入計」は、512百万円で、前年度に比べ28百万円減少しています。使用料、手数料、国庫支出金等の合計額です。
- (3) 「A 行政コスト計」から「B 収入計」を差し引いた「C 一般財源等負担額」は8,420百万円で、前年度に比べ446百万円減少しています。
- 「C 一般財源等負担額」を県民一人あたりに換算すると7,753円となり、前年度に比べ325円減少しています。

(総括表・資料1を参照)

2 性質別行政コストの構成割合

(1) 全体

- ① 全体で見るとコスト構成比は、「人にかかるコスト」が最も多く(58.0%)、次いで「ものにかかるコスト」(39.6%)、「その他のコスト」(1.8%)、「移転的なコスト」(0.6%)の順となっており、人にかかるコストが6割近くを占めています。
- ② 「ものにかかるコスト」の内訳で占める割合が高いのは、物件費(16.9%)、減価償却費(15.0%)、委託費(5.0%)の順となっています。



・「人にかかるコスト」

(58.0%:5,179百万円)の内訳

直接人件費(54.8%:4,898百万円)

間接人件費(3.2%:281百万円)

・「ものにかかるコスト」

(39.6%:3,534百万円)の内訳

物件費(16.9%:1,507百万円)

維持修繕費(2.7%:243百万円)

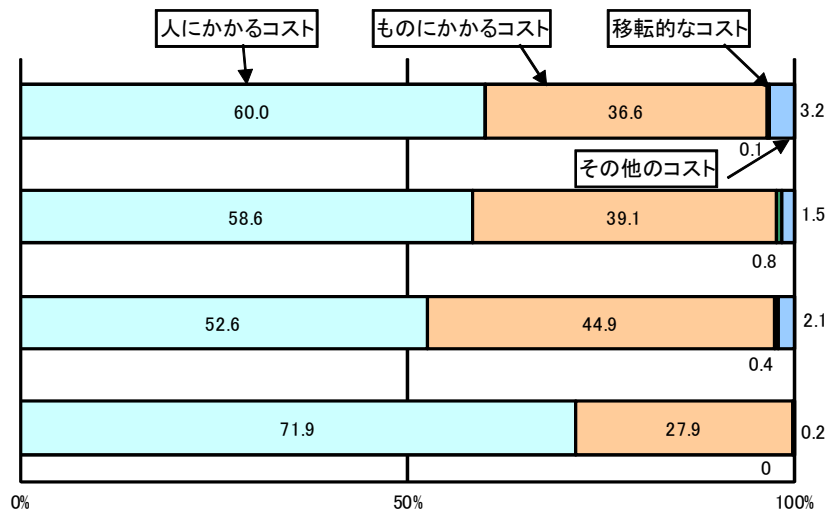
減価償却費(15.0%:1,339百万円)

委託費(5.0%:445百万円)

(総括表を参照)

(2) 施設区分別

- ・ 教育研修施設
(消防学校、自治研修所、衛生看護学院、総合教育センター)
- ・ 試験研究施設
(健康環境センター、総合食品研究センター、農業試験場、産業技術センター等)
- ・ 文化・社会教育施設
(図書館、少年自然の家、博物館、農業科学館、近代美術館)
- ・ スポーツ施設
(スポーツ科学センター)



※施設区分については、目的別に独自に設定しています。

- ① 「人にかかるコスト」の割合が高い施設はスポーツ施設(71.9%)、教育研修施設(60.0%)、試験研究施設(58.6%)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文化・社会教育施設(44.9%)で、次いで試験研究施設(39.1%)、教育研修施設(36.6%)の順となっています。

(総括表・資料2を参照)

平成23年度 県有施設行政

自 平成23年4月 1日
至 平成24年3月31日

	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				物件費	維持修繕費	
	人件費 職員分	嘱託分	委託分	退職手当 引当金繰入等		人件費	退職手当 引当金繰入等					
				定数内職 員の人件 費	非常勤職 員の人件 費		施設の管 理運営等 のための 委託料の うち人件費 相当額	退職手当 及び退職 手当引当 金繰入等	所管課の 職員等の 施設の管 理運営に 係る人件 費	同左職員 に係る退 職手当及 び退職手 当引当金 繰入等	施設の管 理運営等 に要する 消耗品代 や光熱水 費等	建物、工 作物、備 品等の 維持修 繕費(資 産形成 相当額 は除外)
消防学校	64,003	62,069	49,878	7,841	0	4,350	1,934	1,779	155	115,290	44,891	2,993
自治研修所	114,835	95,404	83,130	5,024	0	7,250	19,432	17,873	1,559	88,809	22,453	1,370
健康環境センター	397,722	397,124	360,488	4,736	0	31,900	598	549	49	192,392	71,183	1,841
総合食品研究センター	302,854	299,239	257,703	14,789	4,272	22,475	3,615	3,325	290	207,412	93,482	6,618
農業試験場	667,957	608,190	515,406	26,143	21,690	44,950	59,767	56,577	3,190	625,634	230,149	70,510
果樹試験場	294,370	254,602	224,451	7,801	2,776	19,575	39,767	36,577	3,190	93,650	65,931	5,249
畜産試験場	458,739	418,972	360,786	12,441	14,570	31,175	39,767	36,577	3,190	266,440	178,929	13,730
水産振興センター	340,416	300,648	257,703	11,896	5,385	25,665	39,767	36,577	3,190	197,882	118,409	30,557
森林技術センター	208,966	169,199	149,634	0	6,515	13,050	39,767	36,577	3,190	85,955	56,675	4,692
産業技術センター	550,488	547,867	440,589	51,968	16,884	38,425	2,621	2,411	210	478,571	186,354	34,256
衛生看護学院	232,492	231,832	199,512	14,920	0	17,400	660	607	53	129,533	50,514	913
総合教育センター	453,486	452,750	415,423	13,476	0	23,850	736	696	41	193,914	59,324	3,564
図書館	226,075	219,076	163,044	22,580	23,912	9,540	6,999	6,612	387	271,311	139,246	16,039
大館少年自然の家	77,445	72,555	63,406	4,295	1,144	3,710	4,890	4,620	270	24,079	11,476	2,076
保呂羽山少年自然の家	77,588	72,698	63,406	4,038	1,545	3,710	4,890	4,620	270	35,866	12,514	11,060
岩城少年自然の家	80,743	75,853	63,406	6,523	2,214	3,710	4,890	4,620	270	36,665	15,819	2,055
博物館	262,765	259,121	208,334	38,597	0	12,190	3,643	3,442	201	154,610	52,601	24,205
農業科学館	72,428	68,784	54,348	11,256	0	3,180	3,643	3,442	201	65,042	18,354	2,316
近代美術館	137,059	133,416	99,638	27,948	0	5,830	3,643	3,442	201	209,817	45,593	2,920
スポーツ科学センター	158,572	158,572	124,695	23,002	0	10,875	0	0	0	61,449	33,502	6,229
合計	5,179,002	4,897,971	4,154,980	309,273	100,908	332,810	281,031	260,922	20,109	3,534,320	1,507,396	243,195
行政コストに対する構成割合(%)	58.0	54.8	46.5	3.5	1.1	3.7	3.2	2.9	0.2	39.6	16.9	2.7

平成22年度(20施設分)	5,516,185	5,095,494	4,275,057	258,682	127,268	434,487	420,690	381,808	38,883	3,655,201	1,432,328	246,250
前年増減額	▲ 337,183	▲ 197,523	▲ 120,077	50,591	▲ 26,360	▲ 101,677	▲ 139,659	▲ 120,886	▲ 18,774	▲ 120,881	75,068	▲ 3,055
増減率(%)	▲ 6.1	▲ 3.9	▲ 2.8	19.6	▲ 20.7	▲ 23.4	▲ 33.2	▲ 31.7	▲ 48.3	▲ 3.3	5.2	▲ 1.2

・作成対象施設(20施設)

・秋田県の人口: H24.3.31 現在 1,086,018 人、 H23.3.31 現在 1,097,588 人(「住民基本台帳に基づく人口」より)

・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)

減価償却費	委託費	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)	(参考) 県民1人当たりの行政コスト(単位:円)	B 収入計			C 一般財源等負担額(A-B)	(参考) 県民1人当たりの負担額(単位:円)	
			公債費	その他	使用料、手数料等			国庫支出金等					
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(回収不能見込計上額等)			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	資産取得目的外の国庫支出金受入額等					
37,659	29,747	402	4,246	4,246	0	183,940	169	47,701	47,701	0	136,239	125	消防学校
31,422	33,564	586	6,925	6,925	0	211,155	194	9,403	9,403	0	201,752	185	自治研修所
79,656	39,712	38,098	214	214	0	628,427	578	7,763	1,898	5,864	620,664	571	健康環境センター
91,745	15,567	501	39,688	39,688	0	550,456	506	39,605	37,673	1,932	510,850	470	総合食品研究センター
315,679	9,296	4,153	37,531	37,531	0	1,335,274	1,229	98,906	84,606	14,300	1,236,368	1,138	農業試験場
21,281	1,190	166	20	20	0	388,206	357	17,128	17,128	0	371,078	341	果樹試験場
67,536	6,244	185	0	0	0	725,364	667	100,897	100,897	0	624,467	575	畜産試験場
40,062	8,853	968	1,371	1,371	0	540,636	497	24,062	24,062	0	516,574	475	水産振興センター
21,795	2,792	150	0	0	0	295,070	271	4,079	4,079	0	290,991	267	森林技術センター
189,543	68,418	1,331	966	966	0	1,031,356	949	110,967	81,145	29,822	920,389	847	産業技術センター
63,595	14,511	549	26,545	26,545	0	389,120	358	16,847	16,847	0	372,272	342	衛生看護学院
75,454	55,572	113	8,579	8,579	0	656,092	604	2,657	2,657	0	653,435	601	総合教育センター
78,994	37,032	158	9,594	9,594	0	507,139	466	2,161	2,161	0	504,978	464	図書館
7,731	2,797	9	0	0	0	101,533	93	111	111	0	101,423	93	大館少年自然の家
10,499	1,793	3	0	0	0	113,458	104	82	82	0	113,376	104	保呂羽山少年自然の家
15,829	2,961	4	1,897	1,897	0	119,309	109	79	79	0	119,229	109	岩城少年自然の家
56,980	20,824	77	26,191	26,191	0	443,644	408	1,771	1,771	0	441,873	406	博物館
31,825	12,547	7	0	0	0	137,477	126	887	887	0	136,590	125	農業科学館
87,831	73,472	6,791	0	0	0	353,667	325	19,362	19,362	0	334,305	307	近代美術館
13,890	7,827	77	399	399	0	220,497	203	7,121	7,121	0	213,375	196	スポーツ科学センター
1,339,009	444,719	54,328	164,167	164,167	0	8,931,817	8,224	511,588	459,669	51,918	8,420,229	7,753	合 計
15.0	5.0	0.6	1.8	1.8	0.0	100.0	-	5.7	5.1	0.6	94.3	-	構成割合(%)
0													
1,536,290	440,333	54,541	179,853	179,853	0	9,405,779	8,569	539,355	462,810	76,544	8,866,425	8,078	平成22年度(20施設分)
▲ 197,281	4,386	▲ 213	▲ 15,686	▲ 15,686	0	▲ 473,962	▲ 345	▲ 27,767	▲ 3,141	▲ 24,626	▲ 446,196	▲ 325	前年増減額
▲ 12.8	1.0	▲ 0.4	▲ 8.7	▲ 8.7	0.0	▲ 5.0	▲ 4.0	▲ 5.1	▲ 0.7	▲ 32.2	▲ 5.0	▲ 4.0	増減率(%)

(資料1)

「施設区分別行政コスト」

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			
	H23	H22	増減	増減率	H23	H22	増減	増減率	H23	H22	増減	増減率
① 教育研修施設												
消防学校	64,003	69,060	▲ 5,057	▲ 7.3	115,290	138,980	▲ 23,690	▲ 17.0	402	398	4	1.0
自治研修所	114,835	113,866	969	0.9	88,809	86,094	2,715	3.2	586	329	257	78.1
衛生看護学院	232,492	250,298	▲ 17,806	▲ 7.1	129,533	131,328	▲ 1,795	▲ 1.4	549	517	32	6.2
総合教育センター	453,486	453,020	466	0.1	193,914	187,578	6,336	3.4	113	143	▲ 30	▲ 21.0
小計	864,816	886,244	▲ 21,428	▲ 2.4	527,546	543,980	▲ 16,434	▲ 3.0	1,650	1,387	263	19.0
② 試験研究施設												
健康環境センター	397,722	462,871	▲ 65,149	▲ 14.1	192,392	256,424	▲ 64,032	▲ 25.0	38,098	40,421	▲ 2,323	▲ 5.7
総合食品研究センター	302,854	314,195	▲ 11,341	▲ 3.6	207,412	200,028	7,384	3.7	501	634	▲ 133	▲ 21.0
農業試験場	667,957	734,317	▲ 66,360	▲ 9.0	625,634	593,209	32,425	5.5	4,153	4,226	▲ 73	▲ 1.7
果樹試験場	294,370	316,322	▲ 21,952	▲ 6.9	93,650	79,941	13,709	17.1	166	124	42	33.9
畜産試験場	458,739	544,303	▲ 85,564	▲ 15.7	266,440	240,424	26,016	10.8	185	146	39	26.7
水産振興センター	340,416	390,750	▲ 50,334	▲ 12.9	197,882	195,487	2,395	1.2	968	1,276	▲ 308	▲ 24.1
森林技術センター	208,966	230,700	▲ 21,734	▲ 9.4	85,955	87,716	▲ 1,761	▲ 2.0	150	185	▲ 35	▲ 18.9
産業技術センター	550,488	543,952	6,536	1.2	478,571	565,067	▲ 86,496	▲ 15.3	1,331	1,974	▲ 643	▲ 32.6
小計	3,221,512	3,537,410	▲ 315,898	▲ 8.9	2,147,936	2,218,296	▲ 70,360	▲ 3.2	45,552	48,986	▲ 3,434	▲ 7.0
③ 文化、社会教育施設												
図書館	226,075	226,385	▲ 310	▲ 0.1	271,311	313,589	▲ 42,278	▲ 13.5	158	167	▲ 9	▲ 5.4
大館少年自然の家	77,445	77,960	▲ 515	▲ 0.7	24,079	21,666	2,413	11.1	9	47	▲ 38	▲ 80.9
保呂羽山少年自然の家	77,588	79,636	▲ 2,048	▲ 2.6	35,866	35,971	▲ 105	▲ 0.3	3	42	▲ 39	▲ 92.9
岩城少年自然の家	80,743	77,637	3,106	4.0	36,665	33,170	3,495	10.5	4	44	▲ 40	▲ 90.9
博物館	262,765	260,591	2,174	0.8	154,610	152,225	2,385	1.6	77	3,077	▲ 3,000	▲ 97.5
農業科学館	72,428	72,527	▲ 99	▲ 0.1	65,042	65,623	▲ 581	▲ 0.9	7	7	0	0.0
近代美術館	137,059	139,244	▲ 2,185	▲ 1.6	209,817	218,876	▲ 9,059	▲ 4.1	6,791	777	6,014	774.0
小計	934,103	933,980	123	0.0	797,390	841,120	▲ 43,730	▲ 5.2	7,049	4,161	2,888	69.4
④ スポーツ施設												
スポーツ科学センター	158,572	158,551	21	0.0	61,449	51,803	9,646	18.6	77	7	70	1,000.0
20施設合計	5,179,002	5,516,185	▲ 337,183	▲ 6.1	3,534,320	3,655,201	▲ 120,881	▲ 3.3	54,328	54,541	▲ 213	▲ 0.4

・表示単位未満を端数処理しているため、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。

対前年比較」

(単位:千円)

IV その他の コスト				A 行政コスト計 (I~IV)				B 収入計				C 一般財源等負担額 (A-B)			
H23	H22	増減	増減率	H23	H22	増減	増減率	H23	H22	増減	増減率	H23	H22	増減	増減率
4,246	6,027	▲ 1,781	▲ 29.6	183,940	214,464	▲ 30,524	▲ 14.2	47,701	43,944	3,757	8.6	136,239	170,520	▲ 34,281	▲ 20.1
6,925	7,789	▲ 864	▲ 11.1	211,155	208,078	3,077	1.5	9,403	8,693	710	8.2	201,752	199,385	2,367	1.2
26,545	26,954	▲ 409	▲ 1.5	389,120	409,097	▲ 19,977	▲ 4.9	16,847	16,903	▲ 56	▲ 0.3	372,272	392,194	▲ 19,922	▲ 5.1
8,579	9,649	▲ 1,070	▲ 11.1	656,092	650,390	5,702	0.9	2,657	2,757	▲ 100	▲ 3.6	653,435	647,634	5,801	0.9
46,295	50,419	▲ 4,124	▲ 8.2	1,440,307	1,482,029	▲ 41,722	▲ 2.8	76,608	72,297	4,311	6.0	1,363,698	1,409,733	▲ 46,035	▲ 3.3
214	216	▲ 2	▲ 0.9	628,427	759,932	▲ 131,505	▲ 17.3	7,763	6,235	1,528	24.5	620,664	753,697	▲ 133,033	▲ 17.7
39,688	45,145	▲ 5,457	▲ 12.1	550,456	560,001	▲ 9,545	▲ 1.7	39,605	56,668	▲ 17,063	▲ 30.1	510,850	503,333	7,517	1.5
37,531	39,627	▲ 2,096	▲ 5.3	1,335,274	1,371,378	▲ 36,104	▲ 2.6	98,906	110,998	▲ 12,092	▲ 10.9	1,236,368	1,260,381	▲ 24,013	▲ 1.9
20	20	0	0.0	388,206	396,408	▲ 8,202	▲ 2.1	17,128	20,609	▲ 3,481	▲ 16.9	371,078	375,799	▲ 4,721	▲ 1.3
0	0	0	—	725,364	784,873	▲ 59,509	▲ 7.6	100,897	102,012	▲ 1,115	▲ 1.1	624,467	682,861	▲ 58,394	▲ 8.6
1,371	1,424	▲ 53	—	540,636	588,936	▲ 48,300	▲ 8.2	24,062	19,822	4,240	21.4	516,574	569,114	▲ 52,540	▲ 9.2
0	0	0	—	295,070	318,601	▲ 23,531	▲ 7.4	4,079	8,645	▲ 4,566	▲ 52.8	290,991	309,956	▲ 18,965	▲ 6.1
966	1,579	▲ 613	—	1,031,356	1,112,572	▲ 81,216	▲ 7.3	110,967	121,318	▲ 10,351	▲ 8.5	920,389	991,254	▲ 70,865	▲ 7.1
79,790	88,011	▲ 8,221	▲ 9.3	5,494,789	5,892,701	▲ 397,912	▲ 6.8	403,407	446,307	▲ 42,900	▲ 9.6	5,091,381	5,446,395	▲ 355,014	▲ 6.5
9,594	10,296	▲ 702	▲ 6.8	507,139	550,438	▲ 43,299	▲ 7.9	2,161	630	1,531	243.0	504,978	549,807	▲ 44,829	▲ 8.2
0	0	0	—	101,533	99,673	1,860	1.9	111	104	7	6.7	101,423	99,569	1,854	1.9
0	0	0	—	113,458	115,649	▲ 2,191	▲ 1.9	82	97	▲ 15	▲ 15.5	113,376	115,553	▲ 2,177	▲ 1.9
1,897	1,709	188	11.0	119,309	112,561	6,748	6.0	79	74	5	6.8	119,229	112,487	6,742	6.0
26,191	28,120	▲ 1,929	▲ 6.9	443,644	444,014	▲ 370	▲ 0.1	1,771	2,015	▲ 244	▲ 12.1	441,873	441,999	▲ 126	▲ 0.0
0	772	▲ 772	▲ 100.0	137,477	138,929	▲ 1,452	▲ 1.0	887	642	245	38.2	136,590	138,287	▲ 1,697	▲ 1.2
0	0	0	—	353,667	358,896	▲ 5,229	▲ 1.5	19,362	9,998	9,364	93.7	334,305	348,898	▲ 14,593	▲ 4.2
37,682	40,897	▲ 3,215	▲ 7.9	1,776,227	1,820,160	▲ 43,933	▲ 2.4	24,453	13,560	10,893	80.3	1,751,774	1,806,600	▲ 54,826	▲ 3.0
399	527	▲ 128	▲ 24.3	220,497	210,887	9,610	4.6	7,121	7,191	▲ 70	▲ 1.0	213,375	203,697	9,678	4.8
164,167	179,853	▲ 15,686	▲ 8.7	8,931,817	9,405,779	▲ 473,962	▲ 5.0	511,588	539,355	▲ 27,767	▲ 5.1	8,420,229	8,866,425	▲ 446,196	▲ 5.0

(資料2)

「施設区別行政コスト構成割合」

(単位:千円)

(単位:%)

施設区別	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 一般財源等 負担額 (A-B)	行政コスト構成割合(計100%)				収入の 割合 (B/A)	一般財源 等依存率 (C/A)	
						① 使用 料、手数料 等	② 国庫 支出金等		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	64,003	115,290	402	4,246	183,940	47,701	47,701	0	136,239	34.8	62.7	0.2	2.3	25.9	74.1
自治研修所	114,835	88,809	586	6,925	211,155	9,403	9,403	0	201,752	54.4	42.1	0.3	3.3	4.5	95.5
衛生看護学院	232,492	129,533	549	26,545	389,120	16,847	16,847	0	372,272	59.7	33.3	0.1	6.8	4.3	95.7
総合教育センター	453,486	193,914	113	8,579	656,092	2,657	2,657	0	653,435	69.1	29.6	0.0	1.3	0.4	99.6
小 計	864,816	527,546	1,650	46,295	1,440,307	76,608	76,608	0	1,363,698	60.0	36.6	0.1	3.2	5.3	94.7
② 試験研究施設															
健康環境センター	397,722	192,392	38,098	214	628,427	7,763	1,898	5,864	620,664	63.3	30.6	6.1	0.0	1.2	98.8
総合食品研究センター	302,854	207,412	501	39,688	550,456	39,605	37,673	1,932	510,850	55.0	37.7	0.1	7.2	7.2	92.8
農業試験場	667,957	625,634	4,153	37,531	1,335,274	98,906	84,606	14,300	1,236,368	50.0	46.9	0.3	2.8	7.4	92.6
果樹試験場	294,370	93,650	166	20	388,206	17,128	17,128	0	371,078	75.8	24.1	0.0	0.0	4.4	95.6
畜産試験場	458,739	266,440	185	0	725,364	100,897	100,897	0	624,467	63.2	36.7	0.0	0.0	13.9	86.1
水産振興センター	340,416	197,882	968	1,371	540,636	24,062	24,062	0	516,574	63.0	36.6	0.2	0.3	4.5	95.5
森林技術センター	208,966	85,955	150	0	295,070	4,079	4,079	0	290,991	70.8	29.1	0.1	0.0	1.4	98.6
産業技術センター	550,488	478,571	1,331	966	1,031,356	110,967	81,145	29,822	920,389	53.4	46.4	0.1	0.1	10.8	89.2
小 計	3,221,512	2,147,936	45,552	79,790	5,494,789	403,407	351,488	51,918	5,091,381	58.6	39.1	0.8	1.5	7.3	92.7
③ 文化、社会教育施設															
図書館	226,075	271,311	158	9,594	507,139	2,161	2,161	0	504,978	44.6	53.5	0.0	1.9	0.4	99.6
大館少年自然の家	77,445	24,079	9	0	101,533	111	111	0	101,423	76.3	23.7	0.0	0.0	0.1	99.9
保呂羽山少年自然の家	77,588	35,866	3	0	113,458	82	82	0	113,376	68.4	31.6	0.0	0.0	0.1	99.9
岩城少年自然の家	80,743	36,665	4	1,897	119,309	79	79	0	119,229	67.7	30.7	0.0	1.6	0.1	99.9
博物館	262,765	154,610	77	26,191	443,644	1,771	1,771	0	441,873	59.2	34.9	0.0	5.9	0.4	99.6
農業科学館	72,428	65,042	7	0	137,477	887	887	0	136,590	52.7	47.3	0.0	0.0	0.6	99.4
近代美術館	137,059	209,817	6,791	0	353,667	19,362	19,362	0	334,305	38.8	59.3	1.9	0.0	5.5	94.5
小 計	934,103	797,390	7,049	37,682	1,776,227	24,453	24,453	0	1,751,774	52.6	44.9	0.4	2.1	1.4	98.6
④ スポーツ施設															
スポーツ科学センター	158,572	61,449	77	399	220,497	7,121	7,121	0	213,375	71.9	27.9	0.0	0.2	3.2	96.8
20 施設 合計	5,179,002	3,534,320	54,328	164,167	8,931,817	511,588	459,669	51,918	8,420,229	58.0	39.6	0.6	1.8	5.7	94.3

平成22年度	5,516,185	3,655,201	54,541	179,853	9,405,779	539,355	462,810	76,544	8,866,425	58.6	38.9	0.6	1.9	5.7	94.3
前年増減率(%)	▲ 6.1	▲ 3.3	▲ 0.4	▲ 8.7	▲ 5.0	▲ 5.1	▲ 0.7	▲ 32.2	▲ 5.0	▲ 1.0	1.8	0.0	▲ 5.3	0.0	0.0

- ・表示単位未満を端数処理しているため、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。