

県有施設行政コスト計算書について

本県では平成14年度(平成13年度決算分)から、主な公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、企業会計の手法を取り入れ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。)を作成しています。

これは、行政活動に充てた費用(コスト)等の状況を施設ごとに明らかにすることで、職員のコスト意識を向上させ、施設のより効率的な管理運営を目的とするものです。

平成24年度決算分は20の施設について作成しました。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 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が県の収入となる主な施設です。(20施設:別表「平成24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、指定管理者制度導入施設、福祉更生施設、高等学校等は除外しています。

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24年4月1日から平成25年3月31日まで(平成24年度)で、平成25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 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	その他のコスト(公債費利子以外)
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 純行政コスト(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

24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

	施設名	所管部局・課	
1	自治研修所	総務部	人事課
2	消防学校		総合防災課
3	スポーツ科学センター	観光文化スポーツ部	スポーツ振興課
4	総合食品研究センター		秋田うまいもの販売課
5	衛生看護学院	健康福祉部	医務薬事課
6	健康環境センター	生活環境部	環境管理課
7	農業試験場	農林水産部	農林政策課
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	産業技術センター	産業労働部	地域産業振興課
13	総合教育センター	教育庁	総務課
14	県立図書館		生涯学習課
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		

6 平成24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

(単位:百万円)

	平成24年度	平成23年度	増減額	増減率(%)
I 人にかかるコスト	5,082	5,284	▲ 203	▲ 3.8
II ものにかかるコスト	3,419	3,607	▲ 188	▲ 5.2
III 移転的なコスト	61	54	7	13.2
IV その他のコスト	147	164	▲ 17	▲ 10.5
A 行政コスト計(I~IV)	8,709	9,110	▲ 401	▲ 4.4
B 収入計	499	512	▲ 13	▲ 2.5
C 純行政コスト(A)-(B)	8,210	8,598	▲ 388	▲ 4.5
(参考)県民1人当たりの純行政コスト C/人口(円)	7,654	7,917	▲ 263	▲ 3.3
(参考)一般財源等負担率 C/A(%)	94.3	94.4	—	▲ 0.1

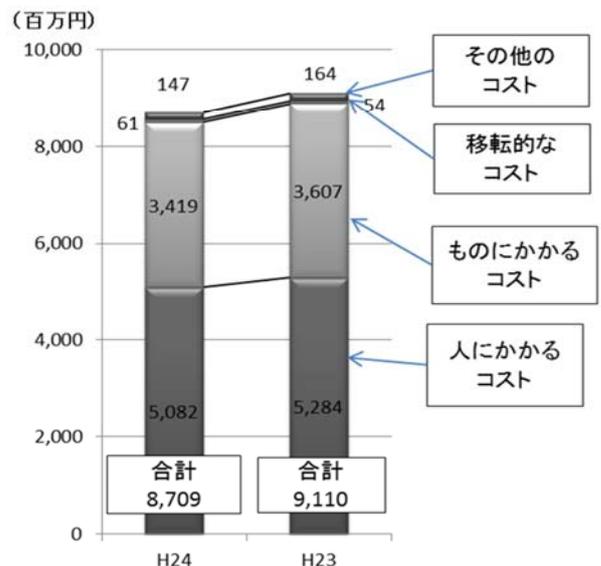
※秋田県の人口(住民基本台帳に基づく人口)

平成24年度末現在1,072,625人、平成23年度末現在1,086,018人

※表示単位未満を端数処理しているため、表内計算で一致しない場合があります。

- ① 「A 行政コスト計」は、8,709百万円で、前年度に比べ401百万円減少しています。
- ・「I 人にかかるコスト」は5,082百万円で、職員の人件費の減少等により、前年度に比べ203百万円減少しています。
 - ・「II ものにかかるコスト」は3,419百万円で、物件費、維持管理費の減少等により、前年度に比べ188百万円減少しています。
 - ・「III 移転的なコスト」は61百万円で、負担金の増加等により、前年度に比べ7百万円増加しています。
 - ・「IV その他のコスト」には、県債の返済に係る支払利子を計上しており、147百万円で前年度に比べ17百万円減少しています。

行政コスト(前年度比較)



- ② 「B 収入計」は、499百万円で、前年度に比べ13百万円減少しています。施設の利用者からの使用料・手数料収入や国庫支出金等の受入額の合計です。
- ③ 「A 行政コスト計」から「B 収入計」を差し引いた「C 純行政コスト」は8,210百万円で、前年度に比べ388百万円減少しています。

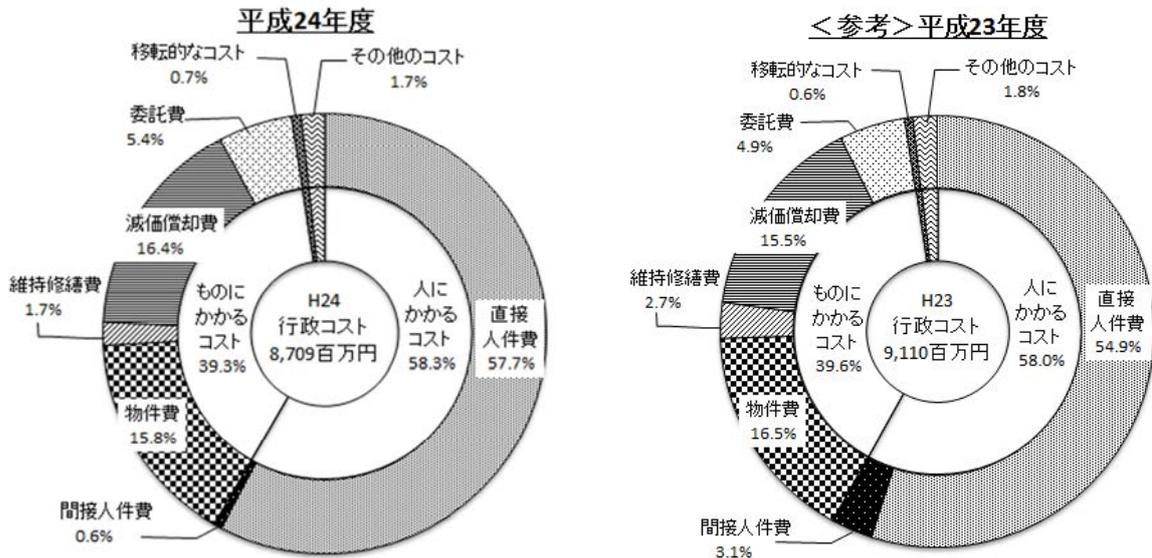
純行政コストに対して、税金などの一般財源で負担する割合は94.3%になります。

純行政コストを県民一人あたりに換算すると7,654円で、前年度に比べ263円減少しています。

(2) 性質別行政コストの構成割合

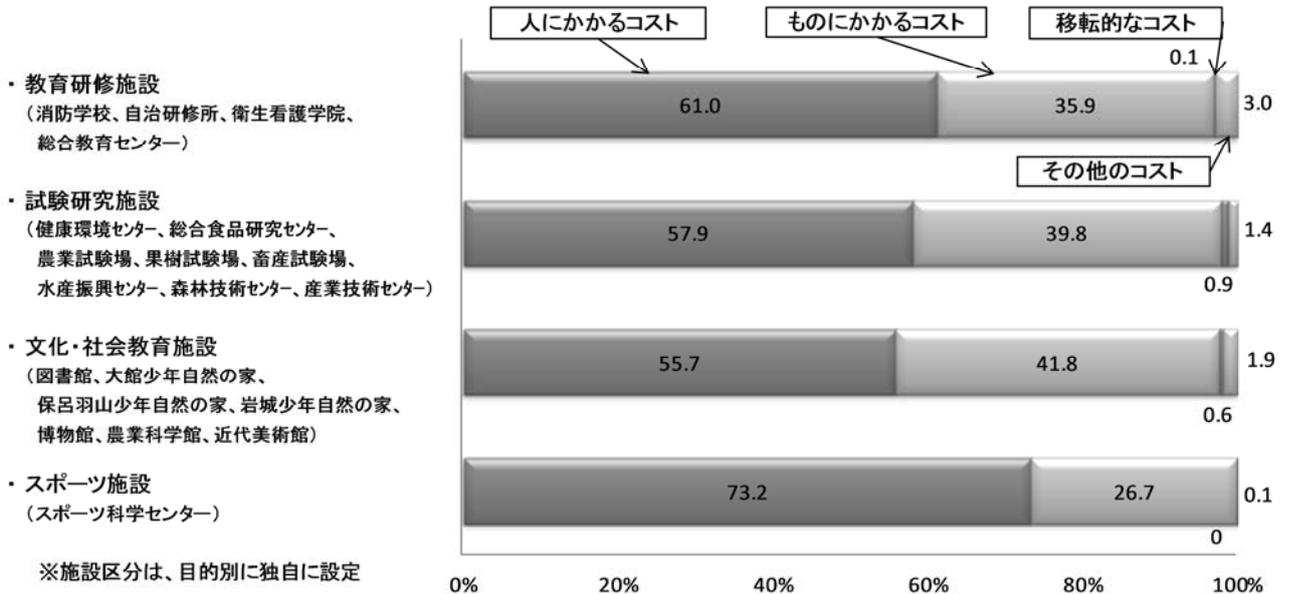
①全体

「人にかかるコスト」が最も多く(58.3%)、次いで「ものにかかるコスト」(39.3%)、「その他のコスト」(1.7%)、「移転的なコスト」(0.7%)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施設区分別

「人にかかるコスト」の割合が一番高い区分はスポーツ施設(73.2%)で、「ものにかかるコスト」の割合が一番高い区分は文化・社会教育施設(41.8%)となっています。



各施設のコスト削減の取り組みにより、全体で昨年度より行政コストが減少、県民一人あたりの純行政コスト(税金等の一般財源負担額)も減少しました。

建築や取得から年数の経過した施設・設備が多く、今後、修繕費や維持管理費が増大が見込まれます。施設の利用率やサービスの向上等を図りながら、引き続き、効果的・効率的に施設運営を行っていく必要があります。

(詳細は総括表、資料1, 2を参照)

(総括表)

「平成24年度 県有施設行政コスト計算書」

(平成24年4月1日～平成25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	施設の管理運営等に要する消耗品代や光熱水費等	
	人件費職員分	嘱託分	委託分	退職手当引当金繰入等	退職手当及び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
消防学校	63,725	61,801	49,008	7,849	0	4,944	1,924	1,748			176
自治研修所	98,214	78,881	65,344	6,945	0	6,592	19,333	17,561	1,772	87,405	18,226
健康環境センター	383,114	382,520	331,604	16,309	0	34,608	593	539	54	191,488	68,791
総合食品研究センター	300,914	297,317	253,208	14,293	4,272	25,544	3,597	3,267	330	195,641	84,454
農業試験場	686,519	686,519	579,928	26,138	21,949	58,504	0	0	0	574,910	230,349
果樹試験場	251,848	251,848	220,536	7,667	1,397	22,248	0	0	0	86,106	54,408
畜産試験場	418,744	418,744	354,551	13,734	15,028	35,432	0	0	0	245,082	151,387
水産振興センター	283,024	283,024	236,872	13,159	9,098	23,896	0	0	0	171,622	95,728
森林技術センター	168,665	168,665	147,024	3,476	3,332	14,832	0	0	0	87,857	49,910
産業技術センター	532,719	530,111	424,736	45,994	16,533	42,848	2,608	2,369	239	524,056	154,719
衛生看護学院	220,227	219,571	187,864	12,755	0	18,952	656	596	60	126,918	50,853
総合教育センター	479,035	478,273	416,972	18,429	0	42,872	762	690	72	185,900	53,096
図書館	315,647	310,985	260,623	23,334	0	27,028	4,662	4,224	438	260,410	147,291
大館少年自然の家	79,107	74,941	62,909	4,277	1,231	6,524	4,166	3,775	391	23,117	11,930
保呂羽山少年自然の家	79,271	75,105	62,909	4,287	1,385	6,524	4,166	3,775	391	27,475	13,718
岩城少年自然の家	82,389	78,223	62,909	6,564	2,226	6,524	4,166	3,775	391	37,872	17,039
博物館	267,492	264,715	206,701	36,578	0	21,436	2,777	2,516	261	166,826	46,131
農業科学館	73,448	70,670	53,922	11,156	0	5,592	2,777	2,516	261	60,130	17,374
近代美術館	140,792	137,518	98,857	28,409	0	10,252	3,273	2,966	308	202,671	41,478
スポーツ科学センター	156,882	156,882	122,520	22,002	0	12,360	0	0	0	57,164	34,100
合計 (20施設)	5,081,776	5,026,315	4,198,996	323,356	76,450	427,512	55,461	50,317	5,144	3,418,864	1,378,709
行政コストに対する構成割合(%)	58.3	57.7	48.2	3.7	0.9	4.9	0.6	0.6	0.1	39.3	15.8

<参考>前年度比較

平成23年度 (20施設)	5,284,470	5,003,439	4,254,618	309,273	100,908	338,640	281,031	260,922	20,109	3,607,030	1,507,396
増減額	▲ 202,694	22,876	▲ 55,622	14,083	▲ 24,458	88,872	▲ 225,570	▲ 210,605	▲ 14,965	▲ 188,166	▲ 128,687
増減率 (%)	▲ 3.8	0.5	▲ 1.3	4.6	▲ 24.2	26.2	▲ 80.3	▲ 80.7	▲ 74.4	▲ 5.2	▲ 8.5

※秋田県の人口(住民基本台帳) 平成24年度末現在1,072,625人、平成23年度末現在1,086,018人

※表示単位未満を端数処理しているため、表内計算で一致しない場合があります。

(単位:千円)

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)	(参考) 県民1人当たりの純行政コスト C/人口 (単位:円)
維持修繕費	減価償却費	委託費			公債費		利息	使用料、手数料等	国庫支出金等		
建物、工作物、備品等の維持修繕費(資産形成相当額は除外)	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息		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			
4,096	35,664	28,729	418	2,451	2,451	172,809	41,859	41,859	0	130,950	122
4,920	31,428	32,832	289	6,023	6,023	191,930	10,674	10,674	0	181,256	168
2,545	78,734	41,418	40,459	206	206	615,268	13,439	2,006	11,433	601,829	561
5,051	89,782	16,354	683	33,901	33,901	531,139	38,398	36,972	1,427	492,740	459
18,895	316,259	9,407	4,188	35,114	35,114	1,300,730	95,051	81,651	13,400	1,205,679	1,124
8,818	22,281	599	59	20	20	338,034	22,311	22,311	0	315,723	294
20,054	67,201	6,440	104	0	0	663,931	113,737	113,737	0	550,194	512
7,614	60,257	8,023	937	1,317	1,317	456,901	26,276	26,276	0	430,625	401
2,969	31,043	3,935	81	0	0	256,603	3,877	3,877	0	252,726	235
44,787	254,054	70,496	1,324	326	326	1,058,425	85,478	62,206	23,272	972,947	907
682	61,514	13,870	912	25,419	25,419	373,477	16,275	16,275	0	357,201	333
4,875	75,454	52,475	116	7,461	7,461	672,512	3,436	3,436	0	669,076	623
5,165	78,821	29,133	158	8,198	8,198	584,413	2,091	2,091	0	582,322	542
856	7,696	2,635	13	0	0	102,237	111	111	0	102,126	95
1,345	10,448	1,964	9	0	0	106,754	76	76	0	106,678	99
2,077	15,989	2,767	9	1,422	1,422	121,693	75	75	0	121,617	113
9,386	56,000	55,309	877	24,705	24,705	459,901	2,077	2,077	0	457,823	426
954	30,272	11,530	7	0	0	133,584	827	827	0	132,757	123
800	87,641	72,751	10,806	0	0	354,268	15,559	15,559	0	338,710	315
2,037	13,125	7,901	40	378	378	214,464	7,381	7,381	0	207,083	193
147,925	1,423,662	468,568	61,490	146,942	146,942	8,709,072	499,009	449,477	49,532	8,210,064	7,654
1.7	16.4	5.4	0.7	1.7	1.7	100.0	5.7	5.2	0.6	94.3	-

243,195	1,411,720	444,719	54,328	164,167	164,167	9,109,995	511,588	459,669	51,918	8,598,408	7,917
▲ 95,270	11,942	23,849	7,162	▲ 17,225	▲ 17,225	▲ 400,923	▲ 12,579	▲ 10,192	▲ 2,386	▲ 388,344	▲ 263
▲ 39.2	0.8	5.4	13.2	▲ 10.5	▲ 10.5	▲ 4.4	▲ 2.5	▲ 2.2	▲ 4.6	▲ 4.5	▲ 3.3

(資料1)

「施設区別行政コスト・対前年比較」

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			
	H24	H23	増減	増減率	H24	H23	増減	増減率	H24	H23	増減	増減率
① 教育研修施設												
消防学校	63,725	64,003	▲ 278	▲ 0.4	106,214	115,290	▲ 9,076	▲ 7.9	418	402	16	4.0
自治研修所	98,214	114,835	▲ 16,621	▲ 14.5	87,405	88,809	▲ 1,404	▲ 1.6	289	586	▲ 297	▲ 50.7
衛生看護学院	220,227	232,492	▲ 12,265	▲ 5.3	126,918	129,533	▲ 2,615	▲ 2.0	912	549	363	66.1
総合教育センター	479,035	453,486	25,549	5.6	185,900	193,914	▲ 8,014	▲ 4.1	116	113	3	2.7
小計	861,201	864,816	▲ 3,615	▲ 0.4	506,437	527,546	▲ 21,109	▲ 4.0	1,735	1,650	85	5.2
② 試験研究施設												
健康環境センター	383,114	397,722	▲ 14,608	▲ 3.7	191,488	192,392	▲ 904	▲ 0.5	40,459	38,098	2,361	6.2
総合食品研究センター	300,914	302,854	▲ 1,940	▲ 0.6	195,641	207,412	▲ 11,771	▲ 5.7	683	501	182	36.3
農業試験場	686,519	667,957	18,562	2.8	574,910	625,634	▲ 50,724	▲ 8.1	4,188	4,153	35	0.8
果樹試験場	251,848	294,370	▲ 42,522	▲ 14.4	86,106	93,650	▲ 7,544	▲ 8.1	59	166	▲ 107	▲ 64.5
畜産試験場	418,744	458,739	▲ 39,995	▲ 8.7	245,082	266,440	▲ 21,358	▲ 8.0	104	185	▲ 81	▲ 43.8
水産振興センター	283,024	340,416	▲ 57,392	▲ 16.9	171,622	197,882	▲ 26,260	▲ 13.3	937	968	▲ 31	▲ 3.2
森林技術センター	168,665	208,966	▲ 40,301	▲ 19.3	87,857	85,955	1,902	2.2	81	150	▲ 69	▲ 46.0
産業技術センター	532,719	550,488	▲ 17,769	▲ 3.2	524,056	551,281	▲ 27,225	▲ 4.9	1,324	1,331	▲ 7	▲ 0.5
小計	3,025,547	3,221,512	▲ 195,965	▲ 6.1	2,076,762	2,220,646	▲ 143,884	▲ 6.5	47,835	45,552	2,283	5.0
③ 文化、社会教育施設												
図書館	315,647	331,543	▲ 15,896	▲ 4.8	260,410	271,311	▲ 10,901	▲ 4.0	158	158	0	0.0
大館少年自然の家	79,107	77,445	1,662	2.1	23,117	24,079	▲ 962	▲ 4.0	13	9	4	44.4
保呂羽山少年自然の家	79,271	77,588	1,683	2.2	27,475	35,866	▲ 8,391	▲ 23.4	9	3	6	200.0
岩城少年自然の家	82,389	80,743	1,646	2.0	37,872	36,665	1,207	3.3	9	4	5	125.0
博物館	267,492	262,765	4,727	1.8	166,826	154,610	12,216	7.9	877	77	800	1,039.0
農業科学館	73,448	72,428	1,020	1.4	60,130	65,042	▲ 4,912	▲ 7.6	7	7	0	0.0
近代美術館	140,792	137,059	3,733	2.7	202,671	209,817	▲ 7,146	▲ 3.4	10,806	6,791	4,015	59.1
小計	1,038,146	1,039,571	▲ 1,425	▲ 0.1	778,501	797,390	▲ 18,889	▲ 2.4	11,879	7,049	4,830	68.5
④ スポーツ施設												
スポーツ科学センター	156,882	158,572	▲ 1,690	▲ 1.1	57,164	61,449	▲ 4,285	▲ 7.0	40	77	▲ 37	▲ 48.1
合計(20施設)	5,081,776	5,284,470	▲ 202,694	▲ 3.8	3,418,864	3,607,030	▲ 188,166	▲ 5.2	61,490	54,328	7,162	13.2

※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。

(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 純行政コスト (A-B)			
H24	H23	増減	増減率	H24	H23	増減	増減率	H24	H23	増減	増減率	H24	H23	増減	増減率
2,451	4,246	▲ 1,795	▲ 42.3	172,809	183,940	▲ 11,131	▲ 6.1	41,859	47,701	▲ 5,842	▲ 12.2	130,950	136,239	▲ 5,289	▲ 3.9
6,023	6,925	▲ 902	▲ 13.0	191,930	211,155	▲ 19,225	▲ 9.1	10,674	9,403	1,271	13.5	181,256	201,752	▲ 20,496	▲ 10.2
25,419	26,545	▲ 1,126	▲ 4.2	373,477	389,120	▲ 15,643	▲ 4.0	16,275	16,847	▲ 572	▲ 3.4	357,201	372,272	▲ 15,071	▲ 4.0
7,461	8,579	▲ 1,118	▲ 13.0	672,512	656,092	16,420	2.5	3,436	2,657	779	29.3	669,076	653,435	15,641	2.4
41,354	46,295	▲ 4,941	▲ 10.7	1,410,728	1,440,307	▲ 29,579	▲ 2.1	72,244	76,608	▲ 4,364	▲ 5.7	1,338,483	1,363,698	▲ 25,215	▲ 1.8
206	214	▲ 8	▲ 3.7	615,268	628,427	▲ 13,159	▲ 2.1	13,439	7,763	5,676	73.1	601,829	620,664	▲ 18,835	▲ 3.0
33,901	39,688	▲ 5,787	▲ 14.6	531,139	550,456	▲ 19,317	▲ 3.5	38,398	39,605	▲ 1,207	▲ 3.0	492,740	510,850	▲ 18,110	▲ 3.5
35,114	37,531	▲ 2,417	▲ 6.4	1,300,730	1,335,274	▲ 34,544	▲ 2.6	95,051	98,906	▲ 3,855	▲ 3.9	1,205,679	1,236,368	▲ 30,689	▲ 2.5
20	20	0	0.0	338,034	388,206	▲ 50,172	▲ 12.9	22,311	17,128	5,183	30.3	315,723	371,078	▲ 55,355	▲ 14.9
0	0	0	—	663,931	725,364	▲ 61,433	▲ 8.5	113,737	100,897	12,840	12.7	550,194	624,467	▲ 74,273	▲ 11.9
1,317	1,371	▲ 54	▲ 3.9	456,901	540,636	▲ 83,735	▲ 15.5	26,276	24,062	2,214	9.2	430,625	516,574	▲ 85,949	▲ 16.6
0	0	0	—	256,603	295,070	▲ 38,467	▲ 13.0	3,877	4,079	▲ 202	▲ 5.0	252,726	290,991	▲ 38,265	▲ 13.2
326	966	▲ 640	▲ 66.3	1,058,425	1,104,066	▲ 45,641	▲ 4.1	85,478	110,967	▲ 25,489	▲ 23.0	972,947	993,099	▲ 20,152	▲ 2.0
70,884	79,790	▲ 8,906	▲ 11.2	5,221,031	5,567,499	▲ 346,468	▲ 6.2	398,567	403,407	▲ 4,840	▲ 1.2	4,822,463	5,164,091	▲ 341,628	▲ 6.6
8,198	9,594	▲ 1,396	▲ 14.6	584,413	612,607	▲ 28,194	▲ 4.6	2,091	2,161	▲ 70	▲ 3.2	582,322	610,446	▲ 28,124	▲ 4.6
0	0	0	—	102,237	101,533	704	0.7	111	111	0	0.0	102,126	101,423	703	0.7
0	0	0	—	106,754	113,458	▲ 6,704	▲ 5.9	76	82	▲ 6	▲ 7.3	106,678	113,376	▲ 6,698	▲ 5.9
1,422	1,897	▲ 475	▲ 25.0	121,693	119,309	2,384	2.0	75	79	▲ 4	▲ 5.1	121,617	119,229	2,388	2.0
24,705	26,191	▲ 1,486	▲ 5.7	459,901	443,644	16,257	3.7	2,077	1,771	306	17.3	457,823	441,873	15,950	3.6
0	0	0	—	133,584	137,477	▲ 3,893	▲ 2.8	827	887	▲ 60	▲ 6.8	132,757	136,590	▲ 3,833	▲ 2.8
0	0	0	—	354,268	353,667	601	0.2	15,559	19,362	▲ 3,803	▲ 19.6	338,710	334,305	4,405	1.3
34,325	37,682	▲ 3,357	▲ 8.9	1,862,850	1,881,695	▲ 18,845	▲ 1.0	20,816	24,453	▲ 3,637	▲ 14.9	1,842,033	1,857,242	▲ 15,209	▲ 0.8
378	399	▲ 21	▲ 5.3	214,464	220,497	▲ 6,033	▲ 2.7	7,381	7,121	260	3.7	207,083	213,375	▲ 6,292	▲ 2.9
146,942	164,167	▲ 17,225	▲ 10.5	8,709,072	9,109,995	▲ 400,923	▲ 4.4	499,009	511,588	▲ 12,579	▲ 2.5	8,210,064	8,598,408	▲ 388,344	▲ 4.5

(資料2)

「施設区別行政コスト・構成割合」

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 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)	一般財源 等負担率 (C/A)
								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	63,725	106,214	418	2,451	172,809	41,859	130,950	36.9	61.5	0.2	1.4	24.2	75.8
自治研修所	98,214	87,405	289	6,023	191,930	10,674	181,256	51.2	45.5	0.2	3.1	5.6	94.4
衛生看護学院	220,227	126,918	912	25,419	373,477	16,275	357,201	59.0	34.0	0.2	6.8	4.4	95.6
総合教育センター	479,035	185,900	116	7,461	672,512	3,436	669,076	71.2	27.6	0.0	1.1	0.5	99.5
小 計	861,201	506,437	1,735	41,354	1,410,728	72,244	1,338,483	61.0	35.9	0.1	3.0	5.1	94.9
② 試験研究施設													
健康環境センター	383,114	191,488	40,459	206	615,268	13,439	601,829	62.3	31.1	6.6	0.0	2.2	97.8
総合食品研究センター	300,914	195,641	683	33,901	531,139	38,398	492,740	56.7	36.8	0.1	6.4	7.2	92.8
農業試験場	686,519	574,910	4,188	35,114	1,300,730	95,051	1,205,679	52.8	44.2	0.3	2.7	7.3	92.7
果樹試験場	251,848	86,106	59	20	338,034	22,311	315,723	74.5	25.5	0.0	0.0	6.6	93.4
畜産試験場	418,744	245,082	104	0	663,931	113,737	550,194	63.1	36.9	0.0	0.0	17.1	82.9
水産振興センター	283,024	171,622	937	1,317	456,901	26,276	430,625	61.9	37.6	0.2	0.3	5.8	94.2
森林技術センター	168,665	87,857	81	0	256,603	3,877	252,726	65.7	34.2	0.0	0.0	1.5	98.5
産業技術センター	532,719	524,056	1,324	326	1,058,425	85,478	972,947	50.3	49.5	0.1	0.0	8.1	91.9
小 計	3,025,547	2,076,762	47,835	70,884	5,221,031	398,567	4,822,463	57.9	39.8	0.9	1.4	7.6	92.4
③ 文化、社会教育施設													
図書館	315,647	260,410	158	8,198	584,413	2,091	582,322	54.0	44.6	0.0	1.4	0.4	99.6
大館少年自然の家	79,107	23,117	13	0	102,237	111	102,126	77.4	22.6	0.0	0.0	0.1	99.9
保呂羽山少年自然の家	79,271	27,475	9	0	106,754	76	106,678	74.3	25.7	0.0	0.0	0.1	99.9
岩城少年自然の家	82,389	37,872	9	1,422	121,693	75	121,617	67.7	31.1	0.0	1.2	0.1	99.9
博物館	267,492	166,826	877	24,705	459,901	2,077	457,823	58.2	36.3	0.2	5.4	0.5	99.5
農業科学館	73,448	60,130	7	0	133,584	827	132,757	55.0	45.0	0.0	0.0	0.6	99.4
近代美術館	140,792	202,671	10,806	0	354,268	15,559	338,710	39.7	57.2	3.1	0.0	4.4	95.6
小 計	1,038,146	778,501	11,879	34,325	1,862,850	20,816	1,842,033	55.7	41.8	0.6	1.9	1.1	98.9
④ スポーツ施設													
スポーツ科学センター	156,882	57,164	40	378	214,464	7,381	207,083	73.2	26.7	0.0	0.1	3.4	96.6
合 計 (20施設)	5,081,776	3,418,864	61,490	146,942	8,709,072	499,009	8,210,064	58.3	39.3	0.7	1.7	5.7	94.3

<参考>前年度比較

平成23年度 合計	5,284,470	3,607,030	54,328	164,167	9,109,995	511,588	8,598,408	58.0	39.6	0.6	1.8	5.6	94.4
増減率(%)	▲ 3.8	▲ 5.2	13.2	▲ 10.5	▲ 4.4	▲ 2.5	▲ 4.5	0.5	▲ 0.8	16.7	▲ 5.6	1.8	▲ 0.1

・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。