

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、より効率的な施設の管理運営を行うことを目的とするものです。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 対象施設

広く県民が利用する公の施設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25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25年4月1日から平成26年3月31日まで(平成25年度)で、平成26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
I 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
非常勤分	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
II 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
III 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
IV 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(I~IV)	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等
C 純行政コスト(A-B)	行政コストから利用者負担、国庫支出金等を差し引いた額で、地方税や地方交付税といった一般財源などで賄わなければならないコスト

別表

25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	林業研究研修センター		
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25年度県有施設行政コスト計算書の状況

(1) 概要

(単位:百万円)

	平成25年度	平成24年度	増減額	増減率(%)
I 人にかかるコスト	4,889	5,082	▲ 193	▲ 3.8
II ものにかかるコスト	3,264	3,419	▲ 155	▲ 4.5
III 移転的なコスト	65	61	4	6.6
IV その他のコスト	126	147	▲ 21	▲ 14.3
A 行政コスト計(I~IV)	8,344	8,709	▲ 365	▲ 4.2
B 収入計	527	499	28	5.6
C 純行政コスト(A)-(B)	7,817	8,210	▲ 393	▲ 4.8
(参考)県民1人当たりの純行政コスト C/人口(円)	7,304	7,577	▲ 273	▲ 3.6
(参考)一般財源等負担率 C/A(%)	93.7	94.3	—	▲ 0.6

※住民基本台帳に基づく秋田県人口(総計:日本人+外国人)

平成26年1月1日現在 1,070,226人、平成25年1月1日現在 1,083,487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、8,344百万円で、前年度に比べ365百万円減少しています。

- ・「I 人にかかるコスト」は4,889百万円で、職員1人当たり人件費の減少等により、前年度に比べ193百万円減少しています。
- ・「II ものにかかるコスト」は3,264百万円で、管理運営費や委託費の減少等により、前年度に比べ155百万円減少しています。
- ・「III 移転的なコスト」は65百万円で、負担金の増加等により、前年度に比べ4百万円増加しています。
- ・「IV その他のコスト」は126百万円で、県債の返済に係る支払利子の減少により、前年度に比べ21百万円減少しています。

② 「B 収入計」は、527百万円で、施設の利用

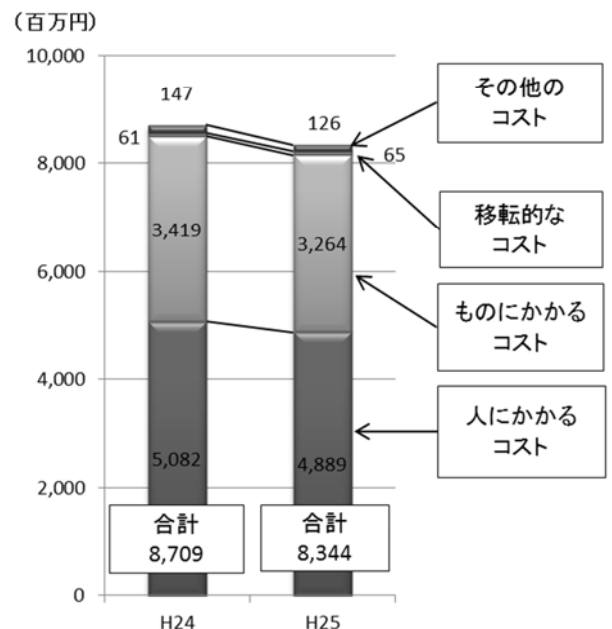
者からの使用料・手数料収入や国庫支出金の増加等により前年度に比べ28百万円増加しています。

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7,817百万円で、前年度に比べ393百万円減少しています。

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(純行政コスト分)は93.7%です。

純行政コストを県民1人当たりに換算すると7,304円で、前年度に比べ273円減少しています。

行政コスト(前年度比較)



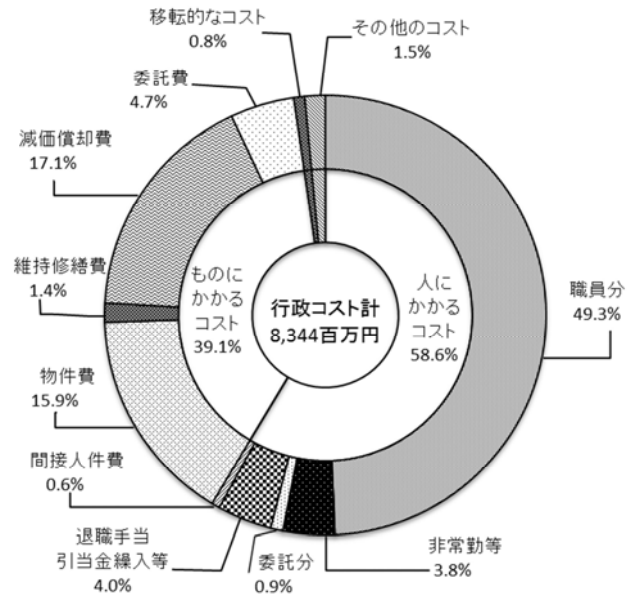
(2) 性質別行政コストの構成割合

①全体の内訳

全体の6割近く(58.6%)が「人にかかるコスト」であり、その内訳は割合が高いものから、直接人件費の職員給与・手当分が49.3%、退職手当とその積立分である退職手当引当金繰入等が4.0%、非常勤等の給与が3.8%となっています。

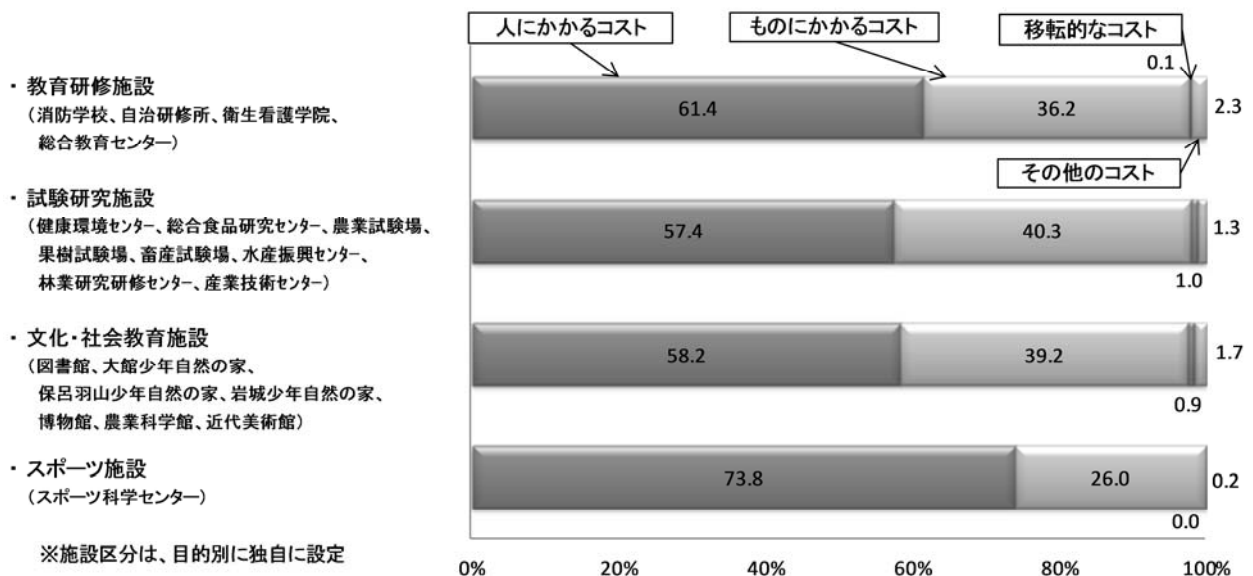
「ものにかかるコスト」は39.1%であり、その内訳は、減価償却費の割合が一番高く17.1%、次いで物件費が15.9%となっています。

「その他のコスト」は1.5%、「移転的なコスト」は0.8%となっています。



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(73.8%)で、「ものにかかるコスト」の割合が一番高い区分は試験研究施設(40.3%)となっています。



全体で昨年度より行政コスト及び純行政コストが減少し、県民1人当たりの純行政コストも減少しました。

大部分の施設で、ものにかかるコスト(管理運営費や維持修繕費等)が前年度と比べ減少していますが、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することが見込まれます。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、資料2を参照)

(総括表)

「平成25年度 県有施設行政コスト計算書」

(平成25年4月1日～平成26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				
	人件費職員分	非常勤分	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	退職手当及び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	所管課の職 員等の施設 の管理運営 に係る人件 費						
消防学校	61,501	59,656	47,850	7,936	0	3,870	1,845	1,707	138	98,310
自治研修所	111,321	93,650	79,750	7,450	0	6,450	17,671	16,349	1,322	84,636
健康環境センター	379,205	378,636	334,950	16,596	0	27,090	569	526	43	194,359
総合食品研究センター	278,289	274,841	239,250	11,969	4,272	19,350	3,448	3,190	258	225,693
農業試験場	656,922	656,922	566,225	26,094	18,808	45,795	0	0	0	572,175
果樹試験場	242,294	242,294	215,325	7,869	1,686	17,415	0	0	0	83,579
畜産試験場	410,653	410,653	350,900	16,106	15,266	28,380	0	0	0	218,615
水産振興センター	269,374	269,374	231,275	12,971	6,424	18,705	0	0	0	140,519
林業研究研修センター	161,600	161,600	143,550	3,501	2,938	11,610	0	0	0	84,503
産業技術センター	509,952	507,452	414,700	44,209	15,003	33,540	2,500	2,313	187	524,361
衛生看護学院	205,891	205,262	179,438	11,312	0	14,513	629	582	47	131,201
総合教育センター	448,322	447,597	392,670	12,957	9,975	31,995	725	670	55	174,317
図書館	298,890	294,549	253,054	20,876	0	20,619	4,341	4,014	327	228,792
大館少年自然の家	74,837	70,968	61,082	3,896	1,012	4,977	3,869	3,578	292	22,471
保呂羽山少年自然の家	75,860	71,991	61,082	4,387	1,545	4,977	3,869	3,578	292	26,062
岩城少年自然の家	78,626	74,756	61,082	6,479	2,219	4,977	3,869	3,578	292	35,253
博物館	257,884	255,242	200,698	38,191	0	16,353	2,642	2,443	199	112,652
農業科学館	70,196	67,648	52,356	11,026	0	4,266	2,548	2,356	192	54,415
近代美術館	154,085	151,065	113,438	28,384	0	9,243	3,020	2,792	228	201,460
スポーツ科学センター	143,265	143,265	111,650	22,585	0	9,030	0	0	0	50,613
合計 (20施設)	4,888,966	4,837,421	4,110,325	314,793	79,148	333,155	51,545	47,675	3,870	3,263,987
行政コスト計に対する 構成割合(%)	58.6	58.0	49.3	3.8	0.9	4.0	0.6	0.6	0.0	39.1

<参考> 前年度比較

平成24年度 (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
増減額	▲ 192,810	▲ 188,894	▲ 88,671	▲ 8,563	2,698	▲ 94,357	▲ 3,916	▲ 2,642	▲ 1,274	▲ 154,877
増減率 (%)	▲ 3.8	▲ 3.8	▲ 2.1	▲ 2.6	3.5	▲ 22.1	▲ 7.1	▲ 5.3	▲ 24.8	▲ 4.5

※秋田県の人口(住民基本台帳) 平成26年1月1日現在1,070,226人、平成25年1月1日現在1,083,487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)
物件費	維持修繕費	減価償却費	委託費				使用料、手数料等	国庫支出金等			
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)	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(公債費利子)		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			
37,252	1,372	30,211	29,475	421	766	160,997	46,599	46,599	0	114,398	107
18,821	1,294	31,430	33,091	411	5,080	201,447	11,536	11,536	0	189,912	177
71,835	2,688	78,521	41,315	41,668	198	615,431	14,103	2,204	11,900	601,328	562
79,381	5,444	126,824	14,043	433	31,336	535,751	31,536	29,474	2,062	504,216	471
223,284	24,138	316,692	8,061	4,211	32,166	1,265,474	83,830	80,981	2,849	1,181,644	1,104
59,134	2,729	20,994	722	40	20	325,934	24,078	24,078	0	301,856	282
138,211	17,599	56,263	6,543	97	0	629,365	121,939	121,939	0	507,426	474
89,836	8,898	33,635	8,150	914	1,264	412,071	25,942	25,942	0	386,129	361
49,012	2,550	29,293	3,648	83	0	246,185	5,971	5,971	0	240,215	224
167,680	16,998	273,709	65,974	773	73	1,035,159	105,619	66,390	39,229	929,541	869
54,262	722	61,064	15,153	764	18,850	356,706	17,111	17,040	71	339,595	317
52,901	3,017	75,613	42,786	101	6,293	629,033	2,804	2,804	0	626,229	585
106,583	15,119	78,146	28,944	158	3,658	531,499	2,076	2,076	0	529,422	495
11,001	1,188	7,491	2,791	9	0	97,317	158	158	0	97,159	91
13,027	1,053	10,228	1,754	13	0	101,935	74	74	0	101,861	95
16,377	694	15,983	2,199	13	1,322	115,213	75	75	0	115,138	108
46,770	9,007	53,634	3,241	77	24,302	394,916	9,720	9,720	0	385,195	360
18,113	524	24,634	11,144	7	0	124,618	876	876	0	123,742	116
42,465	5,602	87,631	65,762	15,150	0	370,694	15,403	15,403	0	355,292	332
29,144	1,754	13,066	6,649	79	357	194,314	7,778	7,778	0	186,536	174
1,325,091	122,390	1,425,060	391,445	65,421	125,687	8,344,060	527,228	471,116	56,111	7,816,832	7,304
15.9	1.4	17.1	4.7	0.8	1.5	100.0	6.3	5.6	0.7	93.7	-

1,378,709	147,925	1,423,662	468,568	61,490	146,942	8,709,072	499,009	449,477	49,532	8,210,064	7,577
▲ 53,618	▲ 25,535	1,398	▲ 77,123	3,931	▲ 21,255	▲ 365,012	28,219	21,639	6,579	▲ 393,232	▲ 274
▲ 3.9	▲ 17.3	0.1	▲ 16.5	6.4	▲ 14.5	▲ 4.2	5.7	4.8	13.3	▲ 4.8	▲ 3.6

(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			
	H25	H24	増減	増減率	H25	H24	増減	増減率	H25	H24	増減	増減率
① 教育研修施設												
消防学校	61,501	63,725	▲ 2,224	▲ 3.5	98,310	106,214	▲ 7,904	▲ 7.4	421	418	3	0.7
自治研修所	111,321	98,214	13,107	13.3	84,636	87,405	▲ 2,769	▲ 3.2	411	289	122	42.2
衛生看護学院	205,891	220,227	▲ 14,336	▲ 6.5	131,201	126,918	4,283	3.4	764	912	▲ 148	▲ 16.2
総合教育センター	448,322	479,035	▲ 30,713	▲ 6.4	174,317	185,900	▲ 11,583	▲ 6.2	101	116	▲ 15	▲ 12.9
小計	827,035	861,201	▲ 34,166	▲ 4.0	488,464	506,437	▲ 17,973	▲ 3.5	1,697	1,735	▲ 38	▲ 2.2
② 試験研究施設												
健康環境センター	379,205	383,114	▲ 3,909	▲ 1.0	194,359	191,488	2,871	1.5	41,668	40,459	1,209	3.0
総合食品研究センター	278,289	300,914	▲ 22,625	▲ 7.5	225,693	195,641	30,052	15.4	433	683	▲ 250	▲ 36.6
農業試験場	656,922	686,519	▲ 29,597	▲ 4.3	572,175	574,910	▲ 2,735	▲ 0.5	4,211	4,188	23	0.5
果樹試験場	242,294	251,848	▲ 9,554	▲ 3.8	83,579	86,106	▲ 2,527	▲ 2.9	40	59	▲ 19	▲ 32.2
畜産試験場	410,653	418,744	▲ 8,091	▲ 1.9	218,615	245,082	▲ 26,467	▲ 10.8	97	104	▲ 7	▲ 6.7
水産振興センター	269,374	283,024	▲ 13,650	▲ 4.8	140,519	171,622	▲ 31,103	▲ 18.1	914	937	▲ 23	▲ 2.5
林業研究研修センター	161,600	168,665	▲ 7,065	▲ 4.2	84,503	87,857	▲ 3,354	▲ 3.8	83	81	2	2.5
産業技術センター	509,952	532,719	▲ 22,767	▲ 4.3	524,361	524,056	305	0.1	773	1,324	▲ 551	▲ 41.6
小計	2,908,289	3,025,547	▲ 117,258	▲ 3.9	2,043,804	2,076,762	▲ 32,958	▲ 1.6	48,219	47,835	384	0.8
③ 文化、社会教育施設												
図書館	298,890	315,647	▲ 16,757	▲ 5.3	228,792	260,410	▲ 31,618	▲ 12.1	158	158	0	0.0
大館少年自然の家	74,837	79,107	▲ 4,270	▲ 5.4	22,471	23,117	▲ 646	▲ 2.8	9	13	▲ 4	▲ 30.8
保呂羽山少年自然の家	75,860	79,271	▲ 3,411	▲ 4.3	26,062	27,475	▲ 1,413	▲ 5.1	13	9	4	44.4
岩城少年自然の家	78,626	82,389	▲ 3,763	▲ 4.6	35,253	37,872	▲ 2,619	▲ 6.9	13	9	4	44.4
博物館	257,884	267,492	▲ 9,608	▲ 3.6	112,652	166,826	▲ 54,174	▲ 32.5	77	877	▲ 800	▲ 91.2
農業科学館	70,196	73,448	▲ 3,252	▲ 4.4	54,415	60,130	▲ 5,715	▲ 9.5	7	7	0	0.0
近代美術館	154,085	140,792	13,293	9.4	201,460	202,671	▲ 1,211	▲ 0.6	15,150	10,806	4,344	40.2
小計	1,010,378	1,038,146	▲ 27,768	▲ 2.7	681,105	778,501	▲ 97,396	▲ 12.5	15,427	11,879	3,548	29.9
④ スポーツ施設												
スポーツ科学センター	143,265	156,882	▲ 13,617	▲ 8.7	50,613	57,164	▲ 6,551	▲ 11.5	79	40	39	97.5
合計（20施設）	4,888,966	5,081,776	▲ 192,810	▲ 3.8	3,263,987	3,418,864	▲ 154,877	▲ 4.5	65,421	61,490	3,931	6.4

※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。

(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)			
H25	H24	増減	増減率	H25	H24	増減	増減率	H25	H24	増減	増減率	H25	H24	増減	増減率
766	2,451	▲ 1,685	▲ 68.7	160,997	172,809	▲ 11,812	▲ 6.8	46,599	41,859	4,740	11.3	114,398	130,950	▲ 16,552	▲ 12.6
5,080	6,023	▲ 943	▲ 15.7	201,447	191,930	9,517	5.0	11,536	10,674	862	8.1	189,912	181,256	8,656	4.8
18,850	25,419	▲ 6,569	▲ 25.8	356,706	373,477	▲ 16,771	▲ 4.5	17,111	16,275	836	5.1	339,595	357,201	▲ 17,606	▲ 4.9
6,293	7,461	▲ 1,168	▲ 15.7	629,033	672,512	▲ 43,479	▲ 6.5	2,804	3,436	▲ 632	▲ 18.4	626,229	669,076	▲ 42,847	▲ 6.4
30,989	41,354	▲ 10,365	▲ 25.1	1,348,183	1,410,728	▲ 62,545	▲ 4.4	78,050	72,244	5,806	8.0	1,270,134	1,338,483	▲ 68,349	▲ 5.1
198	206	▲ 8	▲ 3.9	615,431	615,268	163	0.0	14,103	13,439	664	4.9	601,328	601,829	▲ 501	▲ 0.1
31,336	33,901	▲ 2,565	▲ 7.6	535,751	531,139	4,612	0.9	31,536	38,398	▲ 6,862	▲ 17.9	504,216	492,740	11,476	2.3
32,166	35,114	▲ 2,948	▲ 8.4	1,265,474	1,300,730	▲ 35,256	▲ 2.7	83,830	95,051	▲ 11,221	▲ 11.8	1,181,644	1,205,679	▲ 24,035	▲ 2.0
20	20	0	0.0	325,934	338,034	▲ 12,100	▲ 3.6	24,078	22,311	1,767	7.9	301,856	315,723	▲ 13,867	▲ 4.4
0	0	0	—	629,365	663,931	▲ 34,566	▲ 5.2	121,939	113,737	8,202	7.2	507,426	550,194	▲ 42,768	▲ 7.8
1,264	1,317	▲ 53	▲ 4.0	412,071	456,901	▲ 44,830	▲ 9.8	25,942	26,276	▲ 334	▲ 1.3	386,129	430,625	▲ 44,496	▲ 10.3
0	0	0	—	246,185	256,603	▲ 10,418	▲ 4.1	5,971	3,877	2,094	54.0	240,215	252,726	▲ 12,511	▲ 5.0
73	326	▲ 253	▲ 77.6	1,035,159	1,058,425	▲ 23,266	▲ 2.2	105,619	85,478	20,141	23.6	929,541	972,947	▲ 43,406	▲ 4.5
65,057	70,884	▲ 5,827	▲ 8.2	5,065,370	5,221,031	▲ 155,661	▲ 3.0	413,018	398,567	14,451	3.6	4,652,355	4,822,463	▲ 170,108	▲ 3.5
3,658	8,198	▲ 4,540	▲ 55.4	531,499	584,413	▲ 52,914	▲ 9.1	2,076	2,091	▲ 15	▲ 0.7	529,422	582,322	▲ 52,900	▲ 9.1
0	0	0	—	97,317	102,237	▲ 4,920	▲ 4.8	158	111	47	42.3	97,159	102,126	▲ 4,967	▲ 4.9
0	0	0	—	101,935	106,754	▲ 4,819	▲ 4.5	74	76	▲ 2	▲ 2.6	101,861	106,678	▲ 4,817	▲ 4.5
1,322	1,422	▲ 100	▲ 7.0	115,213	121,693	▲ 6,480	▲ 5.3	75	75	0	0.0	115,138	121,617	▲ 6,479	▲ 5.3
24,302	24,705	▲ 403	▲ 1.6	394,916	459,901	▲ 64,985	▲ 14.1	9,720	2,077	7,643	368.0	385,195	457,823	▲ 72,628	▲ 15.9
0	0	0	—	124,618	133,584	▲ 8,966	▲ 6.7	876	827	49	5.9	123,742	132,757	▲ 9,015	▲ 6.8
0	0	0	—	370,694	354,268	16,426	4.6	15,403	15,559	▲ 156	▲ 1.0	355,292	338,710	16,582	4.9
29,282	34,325	▲ 5,043	▲ 14.7	1,736,192	1,862,850	▲ 126,658	▲ 6.8	28,382	20,816	7,566	36.3	1,707,809	1,842,033	▲ 134,224	▲ 7.3
357	378	▲ 21	▲ 5.6	194,314	214,464	▲ 20,150	▲ 9.4	7,778	7,381	397	5.4	186,536	207,083	▲ 20,547	▲ 9.9
125,687	146,942	▲ 21,255	▲ 14.5	8,344,060	8,709,072	▲ 365,012	▲ 4.2	527,228	499,009	28,219	5.7	7,816,832	8,210,064	▲ 393,232	▲ 4.8

(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	61,501	98,310	421	766	160,997	46,599	114,398	38.2	61.0	0.3	0.5	28.9	71.1
自治研修所	111,321	84,636	411	5,080	201,447	11,536	189,912	55.3	42.0	0.2	2.5	5.7	94.3
衛生看護学院	205,891	131,201	764	18,850	356,706	17,111	339,595	57.7	36.8	0.2	5.3	4.8	95.2
総合教育センター	448,322	174,317	101	6,293	629,033	2,804	626,229	71.3	27.7	0.0	1.0	0.4	99.6
小 計	827,035	488,464	1,697	30,989	1,348,183	78,050	1,270,134	61.4	36.2	0.1	2.3	5.8	94.2
② 試験研究施設													
健康環境センター	379,205	194,359	41,668	198	615,431	14,103	601,328	61.6	31.6	6.8	0.0	2.3	97.7
総合食品研究センター	278,289	225,693	433	31,336	535,751	31,536	504,216	52.0	42.1	0.1	5.8	5.9	94.1
農業試験場	656,922	572,175	4,211	32,166	1,265,474	83,830	1,181,644	52.0	45.2	0.3	2.5	6.6	93.4
果樹試験場	242,294	83,579	40	20	325,934	24,078	301,856	74.4	25.6	0.0	0.0	7.4	92.6
畜産試験場	410,653	218,615	97	0	629,365	121,939	507,426	65.3	34.7	0.0	0.0	19.4	80.6
水産振興センター	269,374	140,519	914	1,264	412,071	25,942	386,129	65.4	34.1	0.2	0.3	6.3	93.7
林業研究研修センター	161,600	84,503	83	0	246,185	5,971	240,215	65.7	34.3	0.0	0.0	2.4	97.6
産業技術センター	509,952	524,361	773	73	1,035,159	105,619	929,541	49.2	50.7	0.1	0.0	10.2	89.8
小 計	2,908,289	2,043,804	48,219	65,057	5,065,370	413,018	4,652,355	57.4	40.3	1.0	1.3	8.2	91.8
③ 文化、社会教育施設													
図書館	298,890	228,792	158	3,658	531,499	2,076	529,422	56.3	43.0	0.0	0.7	0.4	99.6
大館少年自然の家	74,837	22,471	9	0	97,317	158	97,159	76.9	23.1	0.0	0.0	0.2	99.8
保呂羽山少年自然の家	75,860	26,062	13	0	101,935	74	101,861	74.4	25.6	0.0	0.0	0.1	99.9
岩城少年自然の家	78,626	35,253	13	1,322	115,213	75	115,138	68.3	30.6	0.0	1.1	0.1	99.9
博物館	257,884	112,652	77	24,302	394,916	9,720	385,195	65.3	28.5	0.0	6.2	2.5	97.5
農業科学館	70,196	54,415	7	0	124,618	876	123,742	56.3	43.7	0.0	0.0	0.7	99.3
近代美術館	154,085	201,460	15,150	0	370,694	15,403	355,292	41.6	54.3	4.1	0.0	4.2	95.8
小 計	1,010,378	681,105	15,427	29,282	1,736,192	28,382	1,707,809	58.2	39.2	0.9	1.7	1.6	98.4
④ スポーツ施設													
スポーツ科学センター	143,265	50,613	79	357	194,314	7,778	186,536	73.8	26.0	0.0	0.2	4.0	96.0
合 計 (20施設)	4,888,966	3,263,987	65,421	125,687	8,344,060	527,228	7,816,832	58.6	39.1	0.8	1.5	6.3	93.7

＜参考＞前年度比較

平成24年度 合計	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
増減率(%)	▲ 3.8	▲ 4.5	6.4	▲ 14.5	▲ 4.2	5.7	▲ 4.8	0.5	▲ 0.5	14.3	▲ 11.8	10.5	▲ 0.6

- ・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。