

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27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27年4月1日から平成28年3月31日(平成27年度)までで、平成28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を計上。
	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1人あたりの人件費を算出
	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の「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な退職金要支給額増減額)。 ※会計課が1人あたりの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行割合等により按分(部次長級以上の職員及び臨時職員を除く。)して計上。
	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を計上。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購入費、旅費、光熱水費、原材料費(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の「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、繰出金を計上。本庁において複数施設に一括して支出している場合は、施設別に按分する。
Ⅳ その他のコスト		上記に属さないものを計上。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

平成27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27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27年度	平成26年度	増減額	増減率(%)
I 人にかかるコスト	4,749	4,791	▲ 42	▲ 0.9
II ものにかかるコスト	3,209	3,369	▲ 159	▲ 4.7
III 移転的なコスト	94	60	34	56.3
IV その他のコスト	89	102	▲ 13	▲ 12.4
A 行政コスト計(I ~ IV)	8,141	8,321	▲ 181	▲ 2.2
B 収入計	523	465	59	12.6
C 純行政コスト(A) - (B)	7,617	7,857	▲ 239	▲ 3.0
(参考) 県民1人当たりの純行政コスト C / 人口(円)	7,303	7,436	▲ 133	▲ 1.8
(参考) 一般財源等負担率 C / A(%)	93.6	94.4	—	▲ 0.9

※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28年1月1日現在 1,043,015人、平成27年1月1日現在 1,056,579人

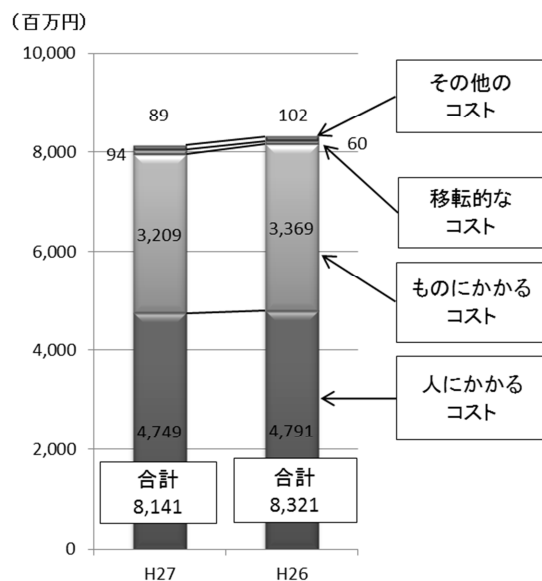
※平成26年度の数値については、一部修正した数値を記載しています。

※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。

① 「A 行政コスト計」は、8,141百万円で、前年度に比べ181百万円減少しています。

- ・「I 人にかかるコスト」は4,749百万円で、職員分や嘱託分の人件費の減少により、前年度に比べ42百万円減少しています。
- ・「II ものにかかるコスト」は3,209百万円で、物件費や減価償却費、委託費の減少により、前年度に比べ159百万円減少しています。
- ・「III 移転的なコスト」は94百万円で、負担金等の増加により、前年度に比べ34百万円増加しています。
- ・「IV その他のコスト」は89百万円で、県債の返済に係る支払利子の減少により、前年度に比べ13百万円減少しています。

行政コスト(前年度比較)



② 「B 収入計」は、523百万円で、試験研究施設の受託事業収入や生産物売払収入、国庫支出金の受入等の増加により、前年度に比べ59百万円増加しています。

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7,617百万円で、前年度に比べ239百万円減少しています。

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93.6%です。

純行政コストを県民1人当たりに換算すると7,303円で、前年度に比べ133円減少しています。

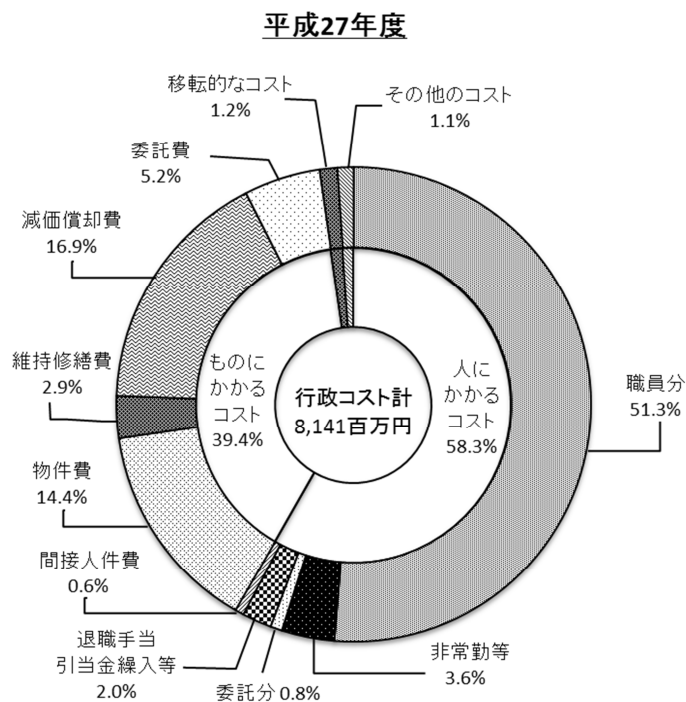
(2) 性質別行政コストの構成割合

① 全体の内訳

全体の6割近く(58.3%)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51.3%、非常勤等の給与が3.6%、退職手当とその積立分である退職手当引当金繰入等が2.0%となっています。

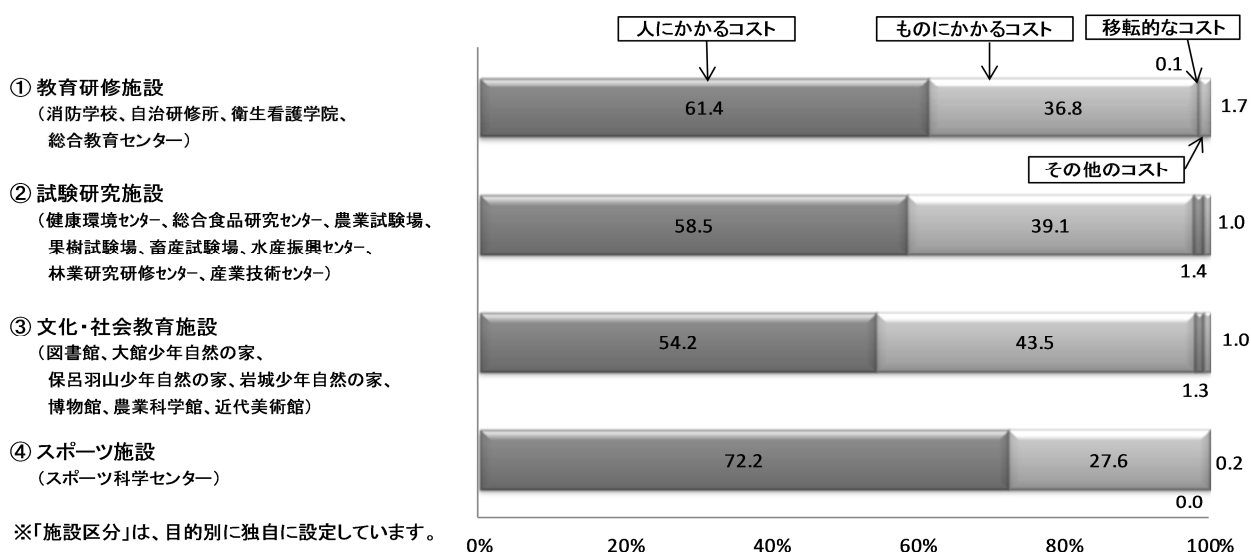
「ものにかかるコスト」は39.4%であり、その内訳は、減価償却費の割合が1番高く16.9%、次いで物件費が14.4%となっています。

「移転的なコスト」は1.2%、「その他のコスト」は1.1%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(72.2%)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(43.5%)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。

移転的なコスト以外は前年度と比べ減少しており、その中でも、ものにかかるコストが大きく減少しています。特に、保有資産の減価償却の完了等による減価償却費の減少が大きくなっています。しかし、建築や取得から年数の経過した施設・設備が多いため、今後も修繕費や維持管理費が増大することが見込まれますので、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27年度 県有施設行政コスト計算書」

(平成27年4月1日～平成28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		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			
消防学校	69,592	67,878	57,610	7,895	0	2,373	1,714	1,646	68	100,552
自治研修所	107,566	89,999	82,351	4,258	0	3,390	17,566	16,872	695	86,219
健康環境センター	325,258	324,693	307,621	4,868	0	12,204	566	543	22	152,803
総合食品研究センター	271,022	267,594	246,900	6,252	4,272	10,170	3,428	3,292	136	207,176
農業試験場	633,386	633,386	559,640	33,049	17,645	23,052	0	0	0	497,106
果樹試験場	256,267	256,267	238,670	5,793	1,973	9,831	0	0	0	71,234
畜産試験場	366,101	366,101	320,970	16,558	15,352	13,221	0	0	0	201,794
水産振興センター	270,092	270,092	238,670	15,118	6,473	9,831	0	0	0	123,936
林業研究研修センター	205,656	205,656	197,520	0	0	8,136	0	0	0	115,474
産業技術センター	502,158	499,673	427,960	39,061	15,024	17,628	2,485	2,387	98	524,352
衛生看護学院	207,153	206,527	183,776	15,182	0	7,570	626	601	25	127,573
総合教育センター	436,624	435,688	405,225	14,623	0	15,840	936	901	35	176,990
図書館	275,107	271,224	234,130	27,942	0	9,152	3,883	3,737	146	278,981
大館少年自然の家	73,839	70,330	63,035	3,846	986	2,464	3,509	3,377	132	18,993
保呂羽山少年自然の家	74,267	70,758	62,720	4,328	1,246	2,464	3,509	3,377	132	22,452
岩城少年自然の家	77,091	73,582	63,035	5,662	2,422	2,464	3,509	3,377	132	33,180
博物館	254,505	252,494	207,115	37,283	0	8,096	2,012	1,936	76	163,573
農業科学館	69,437	67,426	54,030	11,284	0	2,112	2,012	1,936	76	54,336
近代美術館	138,922	136,021	108,060	23,737	0	4,224	2,901	2,792	109	201,068
スポーツ科学センター	134,691	134,691	115,220	14,725	0	4,746	0	0	0	51,581
合 計 （20施設）	4,748,734	4,700,080	4,174,258	291,462	65,393	168,968	48,654	46,772	1,882	3,209,373
行政コスト計に対する 構成割合(%)	58.3	57.7	51.3	3.6	0.8	2.0	0.6	0.6	0.0	39.4

<参考> 前年度比較

平成26年度 (20施設)	4,790,975	4,742,824	4,208,508	327,604	61,370	145,342	48,152	46,683	1,468	3,368,742
増減額	▲ 42,241	▲ 42,744	▲ 34,250	▲ 36,142	4,023	23,626	502	89	414	▲ 159,369
増減率 (%)	▲ 0.9	▲ 0.9	▲ 0.8	▲ 11.0	6.6	16.3	1.0	0.2	28.2	▲ 4.7

※秋田県の人口(住民基本台帳) 平成28年1月1日現在1,043,015人、平成27年1月1日現在1,056,579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。

※平成26年度の数値については、一部修正した数値を記載しています。

(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		
30,967	2,742	39,197	27,646	364	0	170,508	42,182	42,182	0	128,326	123
16,371	1,895	30,154	37,799	136	3,068	196,989	14,085	14,085	0	182,903	175
53,435	1,750	57,116	40,502	37,300	182	515,543	15,583	1,425	14,158	499,960	479
61,682	5,928	125,041	14,524	270	25,732	504,199	20,861	18,537	2,324	483,338	463
175,957	48,418	265,169	7,562	3,027	20,698	1,154,217	79,432	78,199	1,233	1,074,785	1,030
43,908	5,842	20,931	552	53	5	327,558	35,741	35,741	0	291,818	280
123,438	15,325	56,452	6,580	97	0	567,993	109,904	109,904	0	458,088	439
73,493	11,696	31,691	7,055	891	1,158	396,078	21,244	21,244	0	374,834	359
66,912	8,442	34,057	6,063	26,237	0	347,367	9,230	9,230	0	338,138	324
161,902	17,964	279,628	64,859	988	0	1,027,497	113,169	62,619	50,550	914,328	877
51,949	1,576	60,920	13,128	779	16,246	351,751	16,958	16,958	0	334,793	321
44,529	6,320	77,332	48,810	105	3,800	617,519	3,680	3,680	0	613,839	589
115,251	42,608	77,616	43,506	158	2,398	556,645	2,480	2,480	0	554,164	531
7,727	1,369	7,632	2,265	10	0	92,842	453	453	0	92,388	89
9,115	1,174	10,237	1,925	14	0	96,733	168	168	0	96,565	93
10,238	5,054	15,858	2,030	14	1,172	111,457	556	556	0	110,901	106
40,341	47,891	57,798	17,544	8,077	14,296	440,452	7,725	7,725	0	432,727	415
12,250	5,572	24,587	11,927	7	0	123,781	508	508	0	123,273	118
39,955	5,102	87,631	68,381	14,971	0	354,961	20,650	20,650	0	334,312	321
31,112	1,242	13,910	5,316	72	314	186,658	8,765	8,765	0	177,893	171
1,170,530	237,909	1,372,959	427,975	93,569	89,071	8,140,746	523,375	455,110	68,265	7,617,371	7,303
14.4	2.9	16.9	5.2	1.2	1.1	100.0	6.4	5.6	0.8	93.6	—

1,200,088	197,717	1,509,920	461,017	59,873	101,722	8,321,313	464,755	414,228	50,527	7,856,558	7,436
▲ 29,558	40,192	▲ 136,961	▲ 33,042	33,696	▲ 12,651	▲ 180,567	58,620	40,882	17,738	▲ 239,187	▲ 133
▲ 2.5	20.3	▲ 9.1	▲ 7.2	56.3	▲ 12.4	▲ 2.2	12.6	9.9	35.1	▲ 3.0	▲ 1.8

(資料1)

「施設区別行政コスト・対前年比較」

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			
	H27	H26	増 減	増減率	H27	H26	増 減	増減率	H27	H26	増 減	増減率
① 教育研修施設												
消防学校	69,592	61,005	8,587	14.1	100,552	101,654	▲ 1,102	▲ 1.1	364	383	▲ 19	▲ 5.0
自治研修所	107,566	110,681	▲ 3,115	▲ 2.8	86,219	87,093	▲ 874	▲ 1.0	136	479	▲ 343	▲ 71.6
衛生看護学院	207,153	216,145	▲ 8,992	▲ 4.2	127,573	125,852	1,721	1.4	779	625	154	24.6
総合教育センター	436,624	436,086	538	0.1	176,990	178,172	▲ 1,182	▲ 0.7	105	112	▲ 7	▲ 6.3
小 計	820,935	823,917	▲ 2,982	▲ 0.4	491,334	492,771	▲ 1,437	▲ 0.3	1,384	1,599	▲ 215	▲ 13.4
② 試験研究施設												
健康環境センター	325,258	359,001	▲ 33,743	▲ 9.4	152,803	174,377	▲ 21,574	▲ 12.4	37,300	40,561	▲ 3,261	▲ 8.0
総合食品研究センター	271,022	279,545	▲ 8,523	▲ 3.0	207,176	211,563	▲ 4,387	▲ 2.1	270	254	16	6.3
農業試験場	633,386	611,231	22,155	3.6	497,106	547,287	▲ 50,181	▲ 9.2	3,027	4,208	▲ 1,181	▲ 28.1
果樹試験場	256,267	236,477	19,790	8.4	71,234	69,290	1,944	2.8	53	110	▲ 57	▲ 51.8
畜産試験場	366,101	364,927	1,174	0.3	201,794	207,557	▲ 5,763	▲ 2.8	97	99	▲ 2	▲ 2.0
水産振興センター	270,092	281,669	▲ 11,577	▲ 4.1	123,936	126,284	▲ 2,348	▲ 1.9	891	888	3	0.3
林業研究研修センター	205,656	220,716	▲ 15,060	▲ 6.8	115,474	167,459	▲ 51,985	▲ 31.0	26,237	928	25,309	2,727.3
産業技術センター	502,158	507,733	▲ 5,575	▲ 1.1	524,352	549,734	▲ 25,382	▲ 4.6	988	889	99	11.1
小 計	2,829,940	2,861,299	▲ 31,359	▲ 1.1	1,893,875	2,053,551	▲ 159,676	▲ 7.8	68,863	47,937	20,926	43.7
③ 文化、社会教育施設												
図書館	275,107	293,651	▲ 18,544	▲ 6.3	278,981	237,375	41,606	17.5	158	158	0	0.0
大館少年自然の家	73,839	72,124	1,715	2.4	18,993	19,719	▲ 726	▲ 3.7	10	10	0	0.0
保呂羽山少年自然の家	74,267	73,298	969	1.3	22,452	23,509	▲ 1,057	▲ 4.5	14	13	1	7.7
岩城少年自然の家	77,091	76,704	387	0.5	33,180	33,223	▲ 43	▲ 0.1	14	13	1	7.7
博物館	254,505	251,086	3,419	1.4	163,573	186,916	▲ 23,343	▲ 12.5	8,077	82	7,995	9,750.0
農業科学館	69,437	67,926	1,511	2.2	54,336	54,029	307	0.6	7	7	0	0.0
近代美術館	138,922	136,312	2,610	1.9	201,068	216,720	▲ 15,652	▲ 7.2	14,971	9,988	4,983	49.9
小 計	963,168	971,101	▲ 7,933	▲ 0.8	772,583	771,491	1,092	0.1	23,251	10,271	12,980	126.4
④ スポーツ施設												
スポーツ科学センター	134,691	134,657	34	0.0	51,581	50,929	652	1.3	72	67	5	7.5
合 計 (20施設)	4,748,734	4,790,975	▲ 42,241	▲ 0.9	3,209,373	3,368,742	▲ 159,369	▲ 4.7	93,569	59,873	33,696	56.3

※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。

※平成26年度の数値については、一部修正した数値を記載しています。

※「施設区分」は、目的別に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)			
H27	H26	増 減	増減率	H27	H26	増 減	増減率	H27	H26	増 減	増減率	H27	H26	増 減	増減率
0	0	0	—	170,508	163,043	7,465	4.6	42,182	43,411	▲ 1,229	▲ 2.8	128,326	119,631	8,695	7.3
3,068	4,096	▲ 1,028	▲ 25.1	196,989	202,349	▲ 5,360	▲ 2.6	14,085	13,174	911	6.9	182,903	189,175	▲ 6,272	▲ 3.3
16,246	16,887	▲ 641	▲ 3.8	351,751	359,509	▲ 7,758	▲ 2.2	16,958	16,902	56	0.3	334,793	342,607	▲ 7,814	▲ 2.3
3,800	5,074	▲ 1,274	▲ 25.1	617,519	619,443	▲ 1,924	▲ 0.3	3,680	3,654	26	0.7	613,839	615,788	▲ 1,949	▲ 0.3
23,114	26,057	▲ 2,943	▲ 11.3	1,336,767	1,344,344	▲ 7,577	▲ 0.6	76,905	77,141	▲ 236	▲ 0.3	1,259,861	1,267,201	▲ 7,340	▲ 0.6
182	190	▲ 8	▲ 4.2	515,543	574,130	▲ 58,587	▲ 10.2	15,583	15,104	479	3.2	499,960	559,026	▲ 59,066	▲ 10.6
25,732	28,772	▲ 3,040	▲ 10.6	504,199	520,134	▲ 15,935	▲ 3.1	20,861	19,978	883	4.4	483,338	500,156	▲ 16,818	▲ 3.4
20,698	25,689	▲ 4,991	▲ 19.4	1,154,217	1,188,415	▲ 34,198	▲ 2.9	79,432	74,655	4,777	6.4	1,074,785	1,113,761	▲ 38,976	▲ 3.5
5	19	▲ 14	▲ 73.7	327,558	305,896	21,662	7.1	35,741	24,439	11,302	46.2	291,818	281,457	10,361	3.7
0	0	0	—	567,993	572,584	▲ 4,591	▲ 0.8	109,904	97,806	12,098	12.4	458,088	474,777	▲ 16,689	▲ 3.5
1,158	1,211	▲ 53	▲ 4.4	396,078	410,051	▲ 13,973	▲ 3.4	21,244	22,630	▲ 1,386	▲ 6.1	374,834	387,421	▲ 12,587	▲ 3.2
0	0	0	—	347,367	389,103	▲ 41,736	▲ 10.7	9,230	9,119	111	1.2	338,138	379,984	▲ 41,846	▲ 11.0
0	0	0	—	1,027,497	1,058,356	▲ 30,859	▲ 2.9	113,169	92,864	20,305	21.9	914,328	965,492	▲ 51,164	▲ 5.3
47,775	55,881	▲ 8,106	▲ 14.5	4,840,452	5,018,669	▲ 178,217	▲ 3.6	405,164	356,595	48,569	13.6	4,435,289	4,662,074	▲ 226,785	▲ 4.9
2,398	2,871	▲ 473	▲ 16.5	556,645	534,055	22,590	4.2	2,480	2,477	3	0.1	554,164	531,578	22,586	4.2
0	0	0	—	92,842	91,853	989	1.1	453	459	▲ 6	▲ 1.3	92,388	91,394	994	1.1
0	0	0	—	96,733	96,820	▲ 87	▲ 0.1	168	193	▲ 25	▲ 13.0	96,565	96,627	▲ 62	▲ 0.1
1,172	1,247	▲ 75	▲ 6.0	111,457	111,187	270	0.2	556	572	▲ 16	▲ 2.8	110,901	110,615	286	0.3
14,296	15,331	▲ 1,035	▲ 6.8	440,452	453,415	▲ 12,963	▲ 2.9	7,725	5,525	2,200	39.8	432,727	447,890	▲ 15,163	▲ 3.4
0	0	0	—	123,781	121,962	1,819	1.5	508	533	▲ 25	▲ 4.7	123,273	121,428	1,845	1.5
0	0	0	—	354,961	363,021	▲ 8,060	▲ 2.2	20,650	12,728	7,922	62.2	334,312	350,293	▲ 15,981	▲ 4.6
17,866	19,449	▲ 1,583	▲ 8.1	1,776,871	1,772,313	4,558	0.3	32,540	22,487	10,053	44.7	1,744,330	1,749,825	▲ 5,495	▲ 0.3
314	335	▲ 21	▲ 6.3	186,658	185,988	670	0.4	8,765	8,531	234	2.7	177,893	177,457	436	0.2
89,071	101,722	▲ 12,651	▲ 12.4	8,140,746	8,321,313	▲ 180,567	▲ 2.2	523,375	464,755	58,620	12.6	7,617,371	7,856,558	▲ 239,187	▲ 3.0

(資料2)

「施設区分別行政コスト・構成割合」

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)	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	69,592	100,552	364	0	170,508	42,182	128,326	40.8	59.0	0.2	0.0	24.7	75.3
自治研修所	107,566	86,219	136	3,068	196,989	14,085	182,903	54.6	43.8	0.1	1.5	7.2	92.8
衛生看護学院	207,153	127,573	779	16,246	351,751	16,958	334,793	58.9	36.3	0.2	4.6	4.8	95.2
総合教育センター	436,624	176,990	105	3,800	617,519	3,680	613,839	70.7	28.7	0.0	0.6	0.6	99.4
小 計	820,935	491,334	1,384	23,114	1,336,767	76,905	1,259,861	61.4	36.8	0.1	1.7	5.8	94.2
② 試験研究施設													
健康環境センター	325,258	152,803	37,300	182	515,543	15,583	499,960	63.1	29.7	7.2	0.0	3.0	97.0
総合食品研究センター	271,022	207,176	270	25,732	504,199	20,861	483,338	53.7	41.1	0.1	5.1	4.1	95.9
農業試験場	633,386	497,106	3,027	20,698	1,154,217	79,432	1,074,785	54.9	43.1	0.2	1.8	6.9	93.1
果樹試験場	256,267	71,234	53	5	327,558	35,741	291,818	78.2	21.8	0.0	0.0	10.9	89.1
畜産試験場	366,101	201,794	97	0	567,993	109,904	458,088	64.5	35.5	0.0	0.0	19.3	80.7
水産振興センター	270,092	123,936	891	1,158	396,078	21,244	374,834	68.2	31.3	0.2	0.3	5.4	94.6
林業研究研修センター	205,656	115,474	26,237	0	347,367	9,230	338,138	59.2	33.2	7.6	0.0	2.7	97.3
産業技術センター	502,158	524,352	988	0	1,027,497	113,169	914,328	48.9	51.0	0.1	0.0	11.0	89.0
小 計	2,829,940	1,893,875	68,863	47,775	4,840,452	405,164	4,435,289	58.5	39.1	1.4	1.0	8.4	91.6
③ 文化、社会教育施設													
図書館	275,107	278,981	158	2,398	556,645	2,480	554,164	49.4	50.1	0.0	0.5	0.4	99.6
大館少年自然の家	73,839	18,993	10	0	92,842	453	92,388	79.5	20.5	0.0	0.0	0.5	99.5
保呂羽山少年自然の家	74,267	22,452	14	0	96,733	168	96,565	76.8	23.2	0.0	0.0	0.2	99.8
岩城少年自然の家	77,091	33,180	14	1,172	111,457	556	110,901	69.2	29.8	0.0	1.0	0.5	99.5
博物館	254,505	163,573	8,077	14,296	440,452	7,725	432,727	57.8	37.1	1.8	3.3	1.8	98.2
農業科学館	69,437	54,336	7	0	123,781	508	123,273	56.1	43.9	0.0	0.0	0.4	99.6
近代美術館	138,922	201,068	14,971	0	354,961	20,650	334,312	39.1	56.7	4.2	0.0	5.8	94.2
小 計	963,168	772,583	23,251	17,866	1,776,871	32,540	1,744,330	54.2	43.5	1.3	1.0	1.8	98.2
④ スポーツ施設													
スポーツ科学センター	134,691	51,581	72	314	186,658	8,765	177,893	72.2	27.6	0.0	0.2	4.7	95.3
合 計 (20施設)	4,748,734	3,209,373	93,569	89,071	8,140,746	523,375	7,617,371	58.3	39.4	1.2	1.1	6.4	93.6

＜参考＞前年度比較

平成26年度 合計	4,790,975	3,368,742	59,873	101,722	8,321,313	464,755	7,856,558	57.6	40.5	0.7	1.2	5.6	94.4
増減率(%)	▲ 0.9	▲ 4.7	56.3	▲ 12.4	▲ 2.2	12.6	▲ 3.0	1.2	▲ 2.7	71.4	▲ 8.3	14.3	▲ 0.8

※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。

※平成26年度の数値については、一部修正した数値を記載しています。

※「施設区分」は、目的別に独自に設定しています。