

平成29年度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。「秋田県の財務書類」の一般会計等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、維持補修費、負担金補助及び交付金等のほか、発生主義の考え方による減価償却費、職員の賞与等引当金繰入額、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、使用料及び手数料、諸収入の受託事業収入などが県の収入となる主な施設です。(20施設:別表「平成29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」のとおり)

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29年4月1日から平成30年3月31日までで、平成30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。

別表

平成29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		

5 作成方法

区 分		内 容 （ 主 な 計 上 科 目 等 ）		
A 経常費用（Ⅰ＋Ⅱ）		毎会計年度、経常的に発生する費用。		
Ⅰ 業務費用（⑩＋⑭＋⑰）		作成対象となる県有施設（以下、「対象施設」という。）の管理運営等に要した費用。		
	人件費（⑤＋⑨）＝⑩		対象施設の業務に携わる職員等に要した人件費等。	
	直接人件費（①＋②＋③＋④）＝⑤		対象施設において直接業務に携わる職員、非常勤職員の人件費。	
	人件費 職員分	①	定数内職員の人件費（給料、各種手当（退職手当等除く）、共済費）。※会計課から1人当たりの年間人件費データを提供。	
		非常勤分	②	非常勤職員の人件費（報酬、社会保険料）の決算額。
		賞与等引当金繰入	③	①の職員に係る賞与等引当金繰入額。※会計課から1人当たりの年間賞与等引当金繰入額データを提供。
		退職手当引当金繰入	④	①の職員に係る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）。 ※会計課から1人当たりの年間退職手当引当金繰入額データを提供。
	間接人件費（⑥＋⑦＋⑧）＝⑨		本庁の所管課等において、対象施設に係る業務を担当している職員の人件費、賞与等引当金繰入、退職手当引当金繰入を施設の業務の執務割合等により按分して計上。（部次長職以上の職員及び臨時職員は除く。）	
	人件費	⑥	対象施設外の職員（所管課の職員等）の施設の管理運営に係る人件費。 ※会計課からの提供データを使用し、按分して計上。	
		賞与等引当金繰入	⑦	⑥の職員に係る賞与等引当金繰入額。 ※会計課からの提供データを使用し、按分して計上。
		退職手当引当金繰入	⑧	⑥の職員に係る退職手当引当金繰入額。 ※会計課からの提供データを使用し、按分して計上。
	物件費等（⑪＋⑫＋⑬）＝⑭		県の歳出経費を対象とし、対象施設に関わる本庁の所管課等の執行経費も計上。複数施設を対象に一括執行した場合も、事業量や施設規模等合理的な方法で按分し、それぞれの対象施設に計上。なお、資産形成に要した費用や負債の解消にあたる費用は除く。	
	物件費		⑪	対象施設の管理運営等に要する消耗品費や光熱水費、旅費、役務費、臨時職員の賃金等。委託料、原材料費、公有財産購入費の資産形成に要した費用は除く。また、備品購入費は、取得価額が50万円未満（固定資産以外）のものはコストとして計上し、取得価額が50万円以上（固定資産）のものは資産形成成分として除く。
	維持補修費		⑫	建物、工作物（附属施設、附属設備）、備品等の維持補修費を計上。なお、関係規定に基づいて公有財産台帳に資産増として記載した資産形成に要した費用は除く。
	減価償却費		⑬	建物、工作物（附属施設、附属設備）、備品（取得価額50万円以上のもの）等の使用による当年度分の減価償却相当額（耐用年数による定額法）。なお、土地は損耗しない財産とする。 ※備品については、会計課から減価償却費データを提供。
	その他の業務費用（⑮＋⑯）＝⑰		人件費、物件費等に属さないものを計上。地方公共団体が発行している地方債等の公債費や貸付金、投資及び出資金等で資産形成に要した費用や負債の解消にあたる費用を除く。	
	支払利息		⑮	対象施設の建設等に要した資金の返済に係る支払利息（地方債等の支払利息）等。 ※会計課から公債費（県債）利子データを提供。
	その他		⑯	貸付金（貸付に付随する事務費用のみとし、長期貸付金及び短期貸付金の支出額は資産形成成分として除く。）、不納引当金、過誤納還付金等を計上。
Ⅱ 移転費用		県（対象施設）からの支出により支出先が直接のサービス提供者となり、県（対象施設）は間接的なサービス提供となる支出（負担金補助及び交付金、扶助費、繰出金）を計上。本庁の所管課等において、複数施設を対象に一括執行した場合は、「物件費等」と同様に施設別に按分。		
B 経常収益（⑱＋⑲）		毎会計年度、経常的に発生する収益。対象施設の運営に係る利用者等による収入のうち 県の歳入となったもの。		
	使用料及び手数料		⑱	対象施設の利用等による収入額（使用料及び手数料）のうち当年度に相当する額。
	その他		⑲	資産、負債の増減以外の財産収入（受取利息、配当金等）、諸収入（受託収入、雑収益等）のうち当年度に相当する額。なお、分担金及び負担金、国庫補助金等は含まない。
純経常行政コスト（A－B）		【当該期間における経常的な行政活動によって生じた行政コストの総額のうち、利用者負担等の収益によって賄われなかった金額】		
C 臨時損失（㉔＋㉕＋㉖）		災害、事故等の偶発的（経常的な性質ではない）事象により、臨時的に発生した損失。		
	災害復旧事業費		㉔	災害復旧に関する費用のうち当年度に相当する額。
	資産除売却損		㉕	資産の売却による収入が帳簿価額を下回る場合の差額及び除却した資産の除却時の帳簿価額。
	その他		㉖	災害復旧事業費、資産除売却損以外のその他の臨時損失の額。
D 臨時利益（㉗＋㉘）		経常的な活動とは直接関わりのない、特別な要因で偶発的または臨時的に発生した利益。		
	資産売却益		㉗	資産の売却による収入が帳簿価額を上回る場合の差額及び取得価額が50万円未満（固定資産以外）の備品の売却時の売却収入額。
	その他		㉘	資産売却益以外のその他の臨時利益の額。
純行政コスト（A－B＋C－D）		【当該期間における臨時的な利益や損失も含めた全ての行政コストの総額のうち、利用者負担等の収益によって賄われなかった金額】		

6 平成29年度県有施設行政コスト計算書の状況

(1) 概要

総務省の要請により『秋田県の財務書類』が「統一的な基準」によって作成されることに伴い、その参考資料である『県有施設行政コスト計算書』においても平成28年度決算から同基準に合わせ作成しています。

	平成29年度 (百万円)	平成28年度 (百万円)	増減額 (百万円)	増減率 (%)
A 経常費用	8,362	8,687	▲ 325	▲ 3.7
I 業務費用	8,241	8,567	▲ 325	▲ 3.8
人件費	4,865	4,891	▲ 26	▲ 0.5
物件費等	3,317	3,602	▲ 285	▲ 7.9
その他の業務費用	59	74	▲ 15	▲ 20.0
II 移転費用	121	121	0	0.3
B 経常収益	467	471	▲ 4	▲ 0.9
純経常行政コスト(A-B)	7,896	8,217	▲ 321	▲ 3.9
C 臨時損失	10	-	10	-
D 臨時利益	-	0	0	▲ 100.0
純行政コスト(A-B+C-D)	7,906	8,216	▲ 310	▲ 3.8
＜参考＞県民1人当たりの純行政コスト(円) 【純行政コスト／秋田県人口】	7,789	7,983	▲ 194	▲ 2.4
＜参考＞一般財源等負担率(%) 【純経常行政コスト／経常費用】	94.4	94.6	-	▲ 0.2

※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30年1月1日現在 1,015,057人、平成29年1月1日現在 1,029,196人

※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 経常費用」は、8,362百万円で、前年度に比べ325百万円減少しています。

- ・「I 業務費用」の中の「人件費」については4,865百万円で、職員分の給与や退職手当引当金繰入額などの減少により、前年度に比べ26百万円減少しています。
- ・「物件費等」は3,317百万円で、維持補修費等の減少により、前年度に比べ285百万円減少しています。
- ・「その他の業務費用」は59百万円で、支払利息の減少により、前年度に比べ15百万円減少しています。
- ・「II 移転費用」は121百万円で、前年度と同額となっています。

② 「B 経常収益」は、467百万円で、使用料及び手数料は増加したもののそれ以外の諸収入等の減少により、前年度に比べ4百万円減少しています。

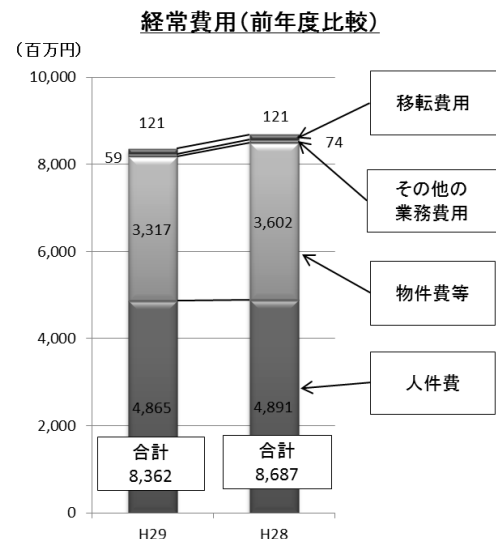
③ 「A 経常費用」から「B 経常収益」を差し引いた「純経常行政コスト」は7,896百万円で、前年度に比べて321百万円減少しています。

④ 「C 臨時損失」は10百万円で、「D 臨時利益」は平成29年度はありませんでした。

この臨時的な損益も含めた「純行政コスト」は7,906百万円で、前年度に比べ310百万円減少しています。

⑤ 純行政コストを県民1人当たりに換算すると7,789円で、前年度に比べ194円減少しています。

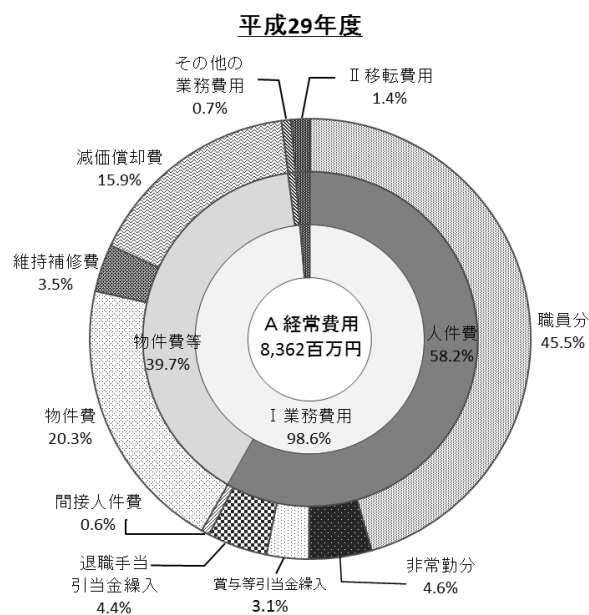
経常費用に対して、一般財源等で負担する割合は94.4%です。



(2) 性質別行政コストの構成割合

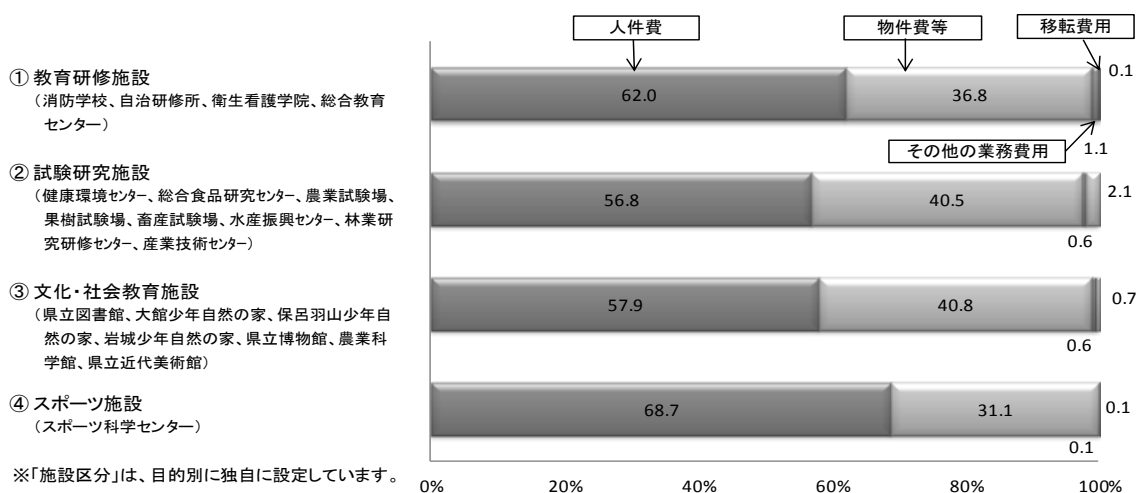
① 経常費用の内訳

経常費用の6割近く(58.2%)が「人件費」であり、その内訳は割合が高いものから、直接人件費の職員分給与が45.5%、非常勤等給与が4.6%、退職手当引当金繰入が4.4%、賞与等引当金繰入が3.1%、間接人件費が0.6%となっています。「物件費等」は39.7%であり、その内訳は、物件費の割合が一番高く20.3%、次いで減価償却費が15.9%となっています。「その他の業務費用」は0.7%、「移転費用」は1.4%となっています。



② 施設区分別

「人件費」の割合が一番高い区分はスポーツ施設(68.7%)で、次いで教育研修施設(62.0%)となっています。「物件費等」の割合が高い区分は文化・社会教育施設(40.8%)と試験研究施設(40.5%)で、ほぼ同じ割合となっています。「その他の業務費用」は教育研修施設(1.1%)が一番高く、「移転費用」は試験研究施設(2.1%)が一番高くなっています。



昨年度よりも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194円減少しました。

業務費用における「人件費」、「物件費等」、「その他の業務費用」の全てが前年度と比べ減少しており、その中でも、物件費等の中の維持補修費が大規模修繕工事の減などにより大きく減少しています。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、各施設で適切な修繕計画を立て実施していく必要があります。

引き続き、施設の利用率やサービスの向上等を図りながら、効果的・効率的に施設運営を行っていくことが求められます。

(詳細は総括表、資料1、資料2を参照)

(総括表)
「平成29年度 県有施設行政コスト計算書」
(平成29年4月1日～平成30年3月31日)

	A 経常費用（Ⅰ＋Ⅱ）															
		Ⅰ 業務費用														
		人件費	物件費等													
			直接人件費				間接人件費					物件費	維持補修費	減価償却費		
			人件費 職員分	人件費 非常勤分	賞与等 引当金 繰入	退職手当 引当金 繰入		人件費	賞与等 引当金 繰入	退職手当 引当金 繰入						
定数内職員 の人件費	非常勤職員 の人件費	賞与等引当 金繰入額	退職手当引 当金繰入額		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 係る賞与等 引当金繰入 額	同左職員に 係る退職手 当引当金繰 入額	施設の管理 運営等に要 する消耗品 費や光熱水 費等	建物、工作 物、備品等 の維持補修 費(資産形成 に要した費 用は除く)	建物、工作 物、備品(取 得価額50万 円以上)等 の使用によ る当年度分 減価償却相 当額						
消防学校	167,630	167,536	73,898	72,110	54,180	9,509	3,682	4,739	1,789	1,548	105	135	93,638	52,987	2,847	37,804
自治研修所	203,933	203,612	115,322	96,989	77,400	7,559	5,260	6,770	18,333	15,867	1,078	1,388	87,418	55,032	2,623	29,764
健康環境センター	539,559	501,419	350,652	350,062	286,380	19,171	19,462	25,049	590	511	35	45	150,583	101,016	1,126	48,440
総合食品研究センター	516,631	516,322	273,555	269,978	224,460	10,631	15,254	19,633	3,577	3,096	210	271	224,078	94,272	36,810	92,996
農業試験場	1,109,549	1,106,241	632,276	632,276	503,100	50,981	34,190	44,005	－	－	－	－	461,806	204,772	13,637	243,397
果樹試験場	321,104	320,393	233,018	233,018	185,760	18,386	12,624	16,248	－	－	－	－	87,338	50,927	19,825	16,586
畜産試験場	608,360	600,363	365,624	365,624	278,640	43,676	18,936	24,372	－	－	－	－	234,739	136,748	28,163	69,828
水産振興センター	463,550	462,624	262,313	262,313	216,720	11,909	14,728	18,956	－	－	－	－	200,291	94,632	34,127	71,531
林業研究研修センター	376,049	322,333	191,549	191,549	154,800	12,689	10,520	13,540	－	－	－	－	130,744	83,960	3,210	43,574
産業技術センター	1,013,554	1,012,253	499,762	497,169	402,480	32,133	27,352	35,204	2,593	2,245	153	196	512,491	241,888	23,515	247,088
衛生看護学院	375,024	374,496	239,410	238,757	195,977	12,320	13,318	17,142	653	565	38	49	120,752	66,690	579	53,483
総合教育センター	686,469	686,371	459,388	458,487	372,513	16,649	26,284	43,042	902	760	54	88	225,903	87,686	62,522	75,694
県立図書館	546,637	546,479	283,126	280,897	211,175	30,422	14,900	24,400	2,229	1,879	133	217	261,575	150,351	34,137	77,087
大館少年自然の家	107,423	107,410	88,812	85,080	67,576	4,928	4,768	7,808	3,732	3,147	222	364	18,598	10,233	701	7,664
保呂羽山少年自然の家	103,370	103,356	79,133	75,401	59,129	5,268	4,172	6,832	3,732	3,147	222	364	24,223	12,382	1,539	10,302
岩城少年自然の家	116,416	116,402	82,152	78,419	59,129	8,286	4,172	6,832	3,732	3,147	222	364	33,269	13,365	4,215	15,689
県立博物館	402,060	401,977	269,645	267,785	194,281	37,348	13,708	22,448	1,860	1,568	111	181	123,769	64,434	5,472	53,863
農業科学館	123,678	123,671	73,345	71,485	50,682	11,371	3,576	5,856	1,860	1,568	111	181	50,326	24,174	1,586	24,566
県立近代美術館	376,273	363,223	151,254	148,893	101,364	28,665	7,152	11,712	2,360	1,990	140	230	211,969	106,307	11,644	94,017
スポーツ科学センター	205,008	204,891	140,907	140,907	108,360	15,705	7,364	9,478	－	－	－	－	63,712	43,191	2,111	18,410
合 計（20施設）	8,362,279	8,241,374	4,865,140	4,817,198	3,804,106	387,605	261,422	364,065	47,942	41,036	2,833	4,072	3,317,221	1,695,047	290,390	1,331,784
経常費用に対する 構成割合(%)	100.0	98.6	58.2	57.6	45.5	4.6	3.1	4.4	0.6	0.5	0.0	0.1	39.7	20.3	3.5	15.9

<参考>前年度比較

平成28年度(20施設)	8,687,364	8,566,763	4,891,026	4,843,542	3,862,641	307,855	263,028	410,017	47,484	40,370	2,761	4,353	3,601,959	1,698,693	612,610	1,290,655
増減額	▲ 325,085	▲ 325,389	▲ 25,886	▲ 26,344	▲ 58,535	79,750	▲ 1,606	▲ 45,952	458	666	72	▲ 281	▲ 284,738	▲ 3,646	▲ 322,220	41,129
増減率(%)	▲ 3.7	▲ 3.8	▲ 0.5	▲ 0.5	▲ 1.5	25.9	▲ 0.6	▲ 11.2	1.0	1.6	2.6	▲ 6.5	▲ 7.9	▲ 0.2	▲ 52.6	3.2

※秋田県の人口(総務省:住民基本台帳) 平成30年1月1日現在1,015,057人、平成29年1月1日現在1,029,196人
※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。

(単位:千円)

				B 経常収益			純経常行政コスト (A-B)		C 臨時損失				D 臨時利益		純行政コスト (A-B+C-D)	
その他の業務費用																
				II 移転費用												
支払利息	その他			使用料 及び 手数料	その他		(参考) 県民1人 当たりの 純経常 行政コスト (単位:円)		災害復旧 事業費	資産 除売却損	その他		資産 売却益	その他	(参考) 県民1人 当たりの 純行政 コスト (単位:円)	
施設の建設 等に要した 資金の返済 に係る支払 利息	貸付金、投 資及び出資 金等(資産 形成に要し た費用は除 く)及び不能 引当金、過 誤納還付金 など	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 的外の財産 収入や諸収 入(国庫補 助金等は含 まない)				災害復旧に 関する費用 のうち当 年度に相当 する額	資産の売却 による収入 が帳簿価額 を下回る場 合の差額及 び除却資産 の除却時帳 簿価額	その他の臨 時損失		資産の売却 による収入 が帳簿価額 を上回る場 合の差額及 び取得価額 が50万円未 満(固定資 産以外)の 備品の売却 収入額	その他の臨 時利益		
-	-	-	94	36,134	9	36,124	131,497	130	-	-	-	-	-	-	131,497	130
872	872	-	321	14,865	34	14,831	189,068	186	-	-	-	-	-	-	189,068	186
184	184	-	38,140	5,160	514	4,646	534,399	526	-	-	-	-	-	-	534,399	526
18,690	18,690	-	309	16,766	501	16,265	499,865	492	-	-	-	-	-	-	499,865	492
12,159	12,159	-	3,308	81,016	160	80,856	1,028,533	1,013	-	-	-	-	-	-	1,028,533	1,013
38	38	-	711	25,355	12	25,343	295,750	291	-	-	-	-	-	-	295,750	291
-	-	-	7,998	138,768	38	138,730	469,592	463	10,465	-	10,465	-	-	-	480,057	473
21	21	-	925	26,348	10	26,338	437,202	431	-	-	-	-	-	-	437,202	431
40	40	-	53,716	14,921	4,010	10,911	361,129	356	-	-	-	-	-	-	361,129	356
-	-	-	1,301	59,248	20,920	38,328	954,306	940	-	-	-	-	-	-	954,306	940
14,335	14,335	-	528	16,138	15,355	783	358,886	354	-	-	-	-	-	-	358,886	354
1,081	1,081	-	98	2,714	680	2,034	683,755	674	-	-	-	-	-	-	683,755	674
1,777	1,777	-	158	1,826	127	1,698	544,811	537	-	-	-	-	-	-	544,811	537
-	-	-	14	402	188	215	107,021	105	-	-	-	-	-	-	107,021	105
-	-	-	14	107	72	34	103,264	102	-	-	-	-	-	-	103,264	102
982	982	-	14	379	353	26	116,037	114	-	-	-	-	-	-	116,037	114
8,563	8,563	-	83	6,373	4,258	2,115	395,687	390	-	-	-	-	-	-	395,687	390
-	-	-	7	159	47	112	123,519	122	-	-	-	-	-	-	123,519	122
-	-	-	13,050	9,687	1,537	8,150	366,586	361	-	-	-	-	-	-	366,586	361
272	272	-	117	10,176	8,613	1,564	194,831	192	-	-	-	-	-	-	194,831	192
59,013	59,013	-	120,904	466,540	57,437	409,103	7,895,738	7,779	10,465	-	10,465	-	-	-	7,906,204	7,789
0.7	0.7	-	1.4	5.6	0.7	4.9	94.4	-	0.1	-	0.1	-	-	-	94.5	-

73,779	73,779	-	120,601	470,664	53,241	417,423	8,216,700	7,984	-	-	-	-	292	292	-	8,216,408	7,983
▲ 14,766	▲ 14,766	-	303	▲ 4,124	4,196	▲ 8,320	▲ 320,962	▲ 205	10,465	-	10,465	-	▲ 292	▲ 292	-	▲ 310,204	▲ 194
▲ 20.0	▲ 20.0	-	0.3	▲ 0.9	7.9	▲ 2.0	▲ 3.9	▲ 2.6	-	-	-	-	▲ 100.0	▲ 100.0	-	▲ 3.8	▲ 2.4

(資料1)

「施設区分別行政コスト・対前年比較」

施設区分別	A 経常費用(Ⅰ＋Ⅱ)				Ⅰ 業務費用				人件費				物件費等				その他の業務費用			
	H29	H28	増 減	増減率	H29	H28	増 減	増減率	H29	H28	増 減	増減率	H29	H28	増 減	増減率	H29	H28	増 減	増減率
① 教育研修施設																				
消防学校	167,630	171,303	▲ 3,673	▲ 2.1	167,536	170,981	▲ 3,445	▲ 2.0	73,898	72,625	1,273	1.8	93,638	98,356	▲ 4,718	▲ 4.8	－	－	－	－
自治研修所	203,933	236,028	▲ 32,095	▲ 13.6	203,612	235,571	▲ 31,959	▲ 13.6	115,322	121,564	▲ 6,242	▲ 5.1	87,418	112,013	▲ 24,595	▲ 22.0	872	1,994	▲ 1,122	▲ 56.3
衛生看護学院	375,024	351,844	23,180	6.6	374,496	350,776	23,720	6.8	239,410	216,903	22,507	10.4	120,752	118,312	2,440	2.1	14,335	15,561	▲ 1,226	▲ 7.9
総合教育センター	686,469	677,931	8,538	1.3	686,371	677,829	8,542	1.3	459,388	462,786	▲ 3,398	▲ 0.7	225,903	212,573	13,330	6.3	1,081	2,470	▲ 1,389	▲ 56.2
小 計	1,433,057	1,437,107	▲ 4,050	▲ 0.3	1,432,017	1,435,157	▲ 3,140	▲ 0.2	888,018	873,878	14,140	1.6	527,710	541,255	▲ 13,545	▲ 2.5	16,288	20,024	▲ 3,736	▲ 18.7
② 試験研究施設																				
健康環境センター	539,559	545,955	▲ 6,396	▲ 1.2	501,419	509,160	▲ 7,741	▲ 1.5	350,652	346,205	4,447	1.3	150,583	162,781	▲ 12,198	▲ 7.5	184	174	10	5.7
総合食品研究センター	516,631	754,499	▲ 237,868	▲ 31.5	516,322	754,225	▲ 237,903	▲ 31.5	273,555	268,130	5,425	2.0	224,078	464,858	▲ 240,780	▲ 51.8	18,690	21,237	▲ 2,547	▲ 12.0
農業試験場	1,109,549	1,207,098	▲ 97,549	▲ 8.1	1,106,241	1,203,779	▲ 97,538	▲ 8.1	632,276	649,963	▲ 17,687	▲ 2.7	461,806	535,616	▲ 73,810	▲ 13.8	12,159	18,199	▲ 6,040	▲ 33.2
果樹試験場	321,104	322,678	▲ 1,574	▲ 0.5	320,393	322,628	▲ 2,235	▲ 0.7	233,018	245,897	▲ 12,879	▲ 5.2	87,338	76,727	10,611	13.8	38	4	34	850.0
畜産試験場	608,360	606,601	1,759	0.3	600,363	603,911	▲ 3,548	▲ 0.6	365,624	390,788	▲ 25,164	▲ 6.4	234,739	213,123	21,616	10.1	－	－	－	－
水産振興センター	463,550	435,142	28,408	6.5	462,624	434,265	28,359	6.5	262,313	277,211	▲ 14,898	▲ 5.4	200,291	155,952	44,339	28.4	21	1,102	▲ 1,081	▲ 98.1
林業研究研修センター	376,049	370,310	5,739	1.6	322,333	316,732	5,601	1.8	191,549	201,395	▲ 9,846	▲ 4.9	130,744	115,337	15,407	13.4	40	－	40	－
産業技術センター	1,013,554	1,045,346	▲ 31,792	▲ 3.0	1,012,253	1,043,775	▲ 31,522	▲ 3.0	499,762	502,196	▲ 2,434	▲ 0.5	512,491	541,579	▲ 29,088	▲ 5.4	－	－	－	－
小 計	4,948,356	5,287,629	▲ 339,273	▲ 6.4	4,841,949	5,188,474	▲ 346,525	▲ 6.7	2,808,749	2,881,785	▲ 73,036	▲ 2.5	2,002,069	2,265,973	▲ 263,904	▲ 11.6	31,132	40,717	▲ 9,585	▲ 23.5
③ 文化・社会教育施設																				
県立図書館	546,637	527,434	19,203	3.6	546,479	527,276	19,203	3.6	283,126	269,175	13,951	5.2	261,575	256,020	5,555	2.2	1,777	2,081	▲ 304	▲ 14.6
大館少年自然の家	107,423	98,060	9,363	9.5	107,410	98,046	9,364	9.6	88,812	76,844	11,968	15.6	18,598	21,202	▲ 2,604	▲ 12.3	－	－	－	－
保呂羽山少年自然の家	103,370	104,124	▲ 754	▲ 0.7	103,356	104,110	▲ 754	▲ 0.7	79,133	77,253	1,880	2.4	24,223	26,857	▲ 2,634	▲ 9.8	－	－	－	－
岩城少年自然の家	116,416	115,596	820	0.7	116,402	115,582	820	0.7	82,152	79,501	2,651	3.3	33,269	35,012	▲ 1,743	▲ 5.0	982	1,069	▲ 87	▲ 8.1
県立博物館	402,060	400,946	1,114	0.3	401,977	396,557	5,420	1.4	269,645	268,442	1,203	0.4	123,769	118,520	5,249	4.4	8,563	9,595	▲ 1,032	▲ 10.8
農業科学館	123,678	126,705	▲ 3,027	▲ 2.4	123,671	126,698	▲ 3,027	▲ 2.4	73,345	72,565	780	1.1	50,326	54,132	▲ 3,806	▲ 7.0	－	－	－	－
県立近代美術館	376,273	388,291	▲ 12,018	▲ 3.1	363,223	373,438	▲ 10,215	▲ 2.7	151,254	150,991	263	0.2	211,969	222,447	▲ 10,478	▲ 4.7	－	－	－	－
小 計	1,775,858	1,761,156	14,702	0.8	1,762,518	1,741,706	20,812	1.2	1,027,466	994,772	32,694	3.3	723,730	734,190	▲ 10,460	▲ 1.4	11,322	12,745	▲ 1,423	▲ 11.2
④ スポーツ施設																				
スポーツ科学センター	205,008	201,472	3,536	1.8	204,891	201,425	3,466	1.7	140,907	140,590	317	0.2	63,712	60,542	3,170	5.2	272	293	▲ 21	▲ 7.2
合 計 (20施設)	8,362,279	8,687,364	▲ 325,085	▲ 3.7	8,241,374	8,566,763	▲ 325,389	▲ 3.8	4,865,140	4,891,026	▲ 25,886	▲ 0.5	3,317,221	3,601,959	▲ 284,738	▲ 7.9	59,013	73,779	▲ 14,766	▲ 20.0

※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、目的別に独自に設定しています。

(単位:千円)

Ⅱ 移転費用				B 経常収益				純経常行政コスト (A－B)				C 臨時損失				D 臨時利益				E 純行政コスト (A－B＋C－D)			
H29	H28	増 減	増減率	H29	H28	増 減	増減率	H29	H28	増 減	増減率	H29	H28	増 減	増減率	H29	H28	増 減	増減率	H29	H28	増 減	増減率
94	322	▲ 228	▲ 70.8	36,134	37,948	▲ 1,814	▲ 4.8	131,497	133,355	▲ 1,858	▲ 1.4	－	－	－	－	－	－	－	－	131,497	133,355	▲ 1,858	▲ 1.4
321	458	▲ 137	▲ 29.9	14,865	15,633	▲ 768	▲ 4.9	189,068	220,395	▲ 31,327	▲ 14.2	－	－	－	－	－	－	－	－	189,068	220,395	▲ 31,327	▲ 14.2
528	1,068	▲ 540	▲ 50.6	16,138	16,792	▲ 654	▲ 3.9	358,886	335,053	23,833	7.1	－	－	－	－	－	－	－	－	358,886	335,053	23,833	7.1
98	102	▲ 4	▲ 3.9	2,714	3,567	▲ 853	▲ 23.9	683,755	674,363	9,392	1.4	－	－	－	－	－	－	－	－	683,755	674,363	9,392	1.4
1,040	1,949	▲ 909	▲ 46.6	69,851	73,940	▲ 4,089	▲ 5.5	1,363,206	1,363,167	39	0.0	－	－	－	－	－	－	－	－	1,363,206	1,363,167	39	0.0
38,140	36,795	1,345	3.7	5,160	5,133	27	0.5	534,399	540,822	▲ 6,423	▲ 1.2	－	－	－	－	－	－	－	－	534,399	540,822	▲ 6,423	▲ 1.2
309	274	35	12.8	16,766	13,060	3,706	28.4	499,865	741,439	▲ 241,574	▲ 32.6	－	－	－	－	－	292	▲ 292	▲ 100.0	499,865	741,146	▲ 241,281	▲ 32.6
3,308	3,319	▲ 11	▲ 0.3	81,016	79,337	1,679	2.1	1,028,533	1,127,760	▲ 99,227	▲ 8.8	－	－	－	－	－	－	－	－	1,028,533	1,127,760	▲ 99,227	▲ 8.8
711	50	661	1,322.0	25,355	30,221	▲ 4,866	▲ 16.1	295,750	292,457	3,293	1.1	－	－	－	－	－	－	－	－	295,750	292,457	3,293	1.1
7,998	2,690	5,308	197.3	138,768	138,940	▲ 172	▲ 0.1	469,592	467,661	1,931	0.4	10,465	－	10,465	－	－	－	－	－	480,057	467,661	12,396	2.7
925	878	47	5.4	26,348	24,500	1,848	7.5	437,202	410,642	26,560	6.5	－	－	－	－	－	－	－	－	437,202	410,642	26,560	6.5
53,716	53,579	137	0.3	14,921	11,010	3,911	35.5	361,129	359,300	1,829	0.5	－	－	－	－	－	－	－	－	361,129	359,300	1,829	0.5
1,301	1,571	▲ 270	▲ 17.2	59,248	60,890	▲ 1,642	▲ 2.7	954,306	984,456	▲ 30,150	▲ 3.1	－	－	－	－	－	－	－	－	954,306	984,456	▲ 30,150	▲ 3.1
106,407	99,155	7,252	7.3	367,581	363,092	4,489	1.2	4,580,776	4,924,538	▲ 343,762	▲ 7.0	10,465	－	10,465	－	－	292	▲ 292	▲ 100.0	4,591,241	4,924,245	▲ 333,004	▲ 6.8
158	158	－	－	1,826	2,232	▲ 406	▲ 18.2	544,811	525,202	19,609	3.7	－	－	－	－	－	－	－	－	544,811	525,202	19,609	3.7
14	14	－	－	402	394	8	2.0	107,021	97,666	9,355	9.6	－	－	－	－	－	－	－	－	107,021	97,666	9,355	9.6
14	14	－	－	107	115	▲ 8	▲ 7.0	103,264	104,010	▲ 746	▲ 0.7	－	－	－	－	－	－	－	－	103,264	104,010	▲ 746	▲ 0.7
14	14	－	－	379	410	▲ 31	▲ 7.6	116,037	115,186	851	0.7	－	－	－	－	－	－	－	－	116,037	115,186	851	0.7
83	4,389	▲ 4,306	▲ 98.1	6,373	2,122	4,251	200.3	395,687	398,824	▲ 3,137	▲ 0.8	－	－	－	－	－	－	－	－	395,687	398,824	▲ 3,137	▲ 0.8
7	7	－	－	159	510	▲ 351	▲ 68.8	123,519	126,194	▲ 2,675	▲ 2.1	－	－	－	－	－	－	－	－	123,519	126,194	▲ 2,675	▲ 2.1
13,050	14,853	▲ 1,803	▲ 12.1	9,687	18,098	▲ 8,411	▲ 46.5	366,586	370,193	▲ 3,607	▲ 1.0	－	－	－	－	－	－	－	－	366,586	370,193	▲ 3,607	▲ 1.0
13,340	19,449	▲ 6,109	▲ 31.4	18,933	23,881	▲ 4,948	▲ 20.7	1,756,926	1,737,275	19,651	1.1	－	－	－	－	－	－	－	－	1,756,926	1,737,275	19,651	1.1
117	47	70	148.9	10,176	9,751	425	4.4	194,831	191,721	3,110	1.6	－	－	－	－	－	－	－	－	194,831	191,721	3,110	1.6
120,904	120,601	303	0.3	466,540	470,664	▲ 4,124	▲ 0.9	7,895,738	8,216,700	▲ 320,962	▲ 3.9	10,465	－	10,465	－	－	292	▲ 292	▲ 100.0	7,906,204	8,216,408	▲ 310,204	▲ 3.8

(資料2)

「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	A 経常費用 (Ⅰ＋Ⅱ)	Ⅰ 業務費用			Ⅱ 移転費用	B 経常収益	純経常 行政コスト (A－B)	C 臨時損失	D 臨時利益	純行政コスト (A－B＋C－D)	経常費用構成割合(計100%)				経常収益 の割合 (経常収益/ 経常費用)	一般財源等 負担率 (純経常行 政コスト/ 経常費用)
		人件費	物件費等	その他の 業務費用							人件費の 割合 (人件費/ 経常費用)	物件費等 の割合 (物件費等/ 経常費用)	その他の業務 費用の割合 (その他の業 務費用/ 経常費用)	移転費用 の割合 (移転費用/ 経常費用)		
① 教育研修施設																
消防学校	167,630	73,898	93,638	－	94	36,134	131,497	－	－	131,497	44.1	55.8	－	0.1	21.6	78.4
自治研修所	203,933	115,322	87,418	872	321	14,865	189,068	－	－	189,068	56.5	42.9	0.4	0.2	7.3	92.7
衛生看護学院	375,024	239,410	120,752	14,335	528	16,138	358,886	－	－	358,886	63.9	32.2	3.8	0.1	4.3	95.7
総合教育センター	686,469	459,388	225,903	1,081	98	2,714	683,755	－	－	683,755	66.9	32.9	0.2	0.0	0.4	99.6
小 計	1,433,057	888,018	527,710	16,288	1,040	69,851	1,363,206	－	－	1,363,206	62.0	36.8	1.1	0.1	4.9	95.1
② 試験研究施設																
健康環境センター	539,559	350,652	150,583	184	38,140	5,160	534,399	－	－	534,399	65.0	27.9	0.0	7.1	1.0	99.0
総合食品研究センター	516,631	273,555	224,078	18,690	309	16,766	499,865	－	－	499,865	52.9	43.4	3.6	0.1	3.2	96.8
農業試験場	1,109,549	632,276	461,806	12,159	3,308	81,016	1,028,533	－	－	1,028,533	57.0	41.6	1.1	0.3	7.3	92.7
果樹試験場	321,104	233,018	87,338	38	711	25,355	295,750	－	－	295,750	72.6	27.2	0.0	0.2	7.9	92.1
畜産試験場	608,360	365,624	234,739	－	7,998	138,768	469,592	10,465	－	480,057	60.1	38.6	－	1.3	22.8	77.2
水産振興センター	463,550	262,313	200,291	21	925	26,348	437,202	－	－	437,202	56.6	43.2	0.0	0.2	5.7	94.3
林業研究研修センター	376,049	191,549	130,744	40	53,716	14,921	361,129	－	－	361,129	50.9	34.8	0.0	14.3	4.0	96.0
産業技術センター	1,013,554	499,762	512,491	－	1,301	59,248	954,306	－	－	954,306	49.3	50.6	－	0.1	5.8	94.2
小 計	4,948,356	2,808,749	2,002,069	31,132	106,407	367,581	4,580,776	10,465	－	4,591,241	56.8	40.5	0.6	2.1	7.4	92.6
③ 文化・社会教育施設																
県立図書館	546,637	283,126	261,575	1,777	158	1,826	544,811	－	－	544,811	51.8	47.9	0.3	0.0	0.3	99.7
大館少年自然の家	107,423	88,812	18,598	－	14	402	107,021	－	－	107,021	82.7	17.3	－	0.0	0.4	99.6
保呂羽山少年自然の家	103,370	79,133	24,223	－	14	107	103,264	－	－	103,264	76.6	23.4	－	0.0	0.1	99.9
岩城少年自然の家	116,416	82,152	33,269	982	14	379	116,037	－	－	116,037	70.6	28.6	0.8	0.0	0.3	99.7
県立博物館	402,060	269,645	123,769	8,563	83	6,373	395,687	－	－	395,687	67.1	30.8	2.1	0.0	1.6	98.4
農業科学館	123,678	73,345	50,326	－	7	159	123,519	－	－	123,519	59.3	40.7	－	0.0	0.1	99.9
県立近代美術館	376,273	151,254	211,969	－	13,050	9,687	366,586	－	－	366,586	40.2	56.3	－	3.5	2.6	97.4
小 計	1,775,858	1,027,466	723,730	11,322	13,340	18,933	1,756,926	－	－	1,756,926	57.9	40.8	0.6	0.7	1.1	98.9
④ スポーツ施設																
スポーツ科学センター	205,008	140,907	63,712	272	117	10,176	194,831	－	－	194,831	68.7	31.1	0.1	0.1	5.0	95.0
合 計 (20施設)	8,362,279	4,865,140	3,317,221	59,013	120,904	466,540	7,895,738	10,465	－	7,906,204	58.2	39.7	0.7	1.4	5.6	94.4

※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ります。

※「施設区分」は、目的別に独自に設定しています。