平成３０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30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30年4月1日から平成31年3月31日までで、平成31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30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	観光文化ｽﾎﾟｰﾂ部	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	医務薬事課医療人材対策室
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（再任用職員除く）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	再任用職員、非常勤職員等の人件費（給料、手当、報酬、共済費、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となる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（⑳＋㉑＋㉒）	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　⑳	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　㉑	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　㉒	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（㉓＋㉔）	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　㉓	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払収入額。
その他　㉔	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３０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30年度（百万円）	平成29年度（百万円）	増減額（百万円）	増減率（%）
A 経常費用	**8,022**	8,362	▲ 340	▲ 4.1
Ⅰ 業務費用	**7,888**	8,241	▲ 353	▲ 4.3
人件費	**4,593**	4,865	▲ 272	▲ 5.6
物件費等	**3,251**	3,317	▲ 67	▲ 2.0
その他の業務費用	**45**	59	▲ 14	▲ 24.5
Ⅱ 移転費用	**134**	121	13	11.1
B 経常収益	**503**	467	36	7.7
純経常行政コスト（A－B）	**7,520**	7,896	▲ 376	▲ 4.8
C 臨時損失	**5**	10	▲ 6	▲ 56.9
D 臨時利益	**1**	－	1	－
純行政コスト（A－B＋C－D）	**7,523**	7,906	▲ 383	▲ 4.8
＜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】	**7,521**	7,789	▲ 268	▲ 3.4
＜参考＞一般財源等負担率(%)【純経常行政コスト／経常費用】	**93.7**	94.4	―	▲ 0.7

※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31年1月1日現在 1,000,223人、 平成30年1月1日現在 1,015,057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。

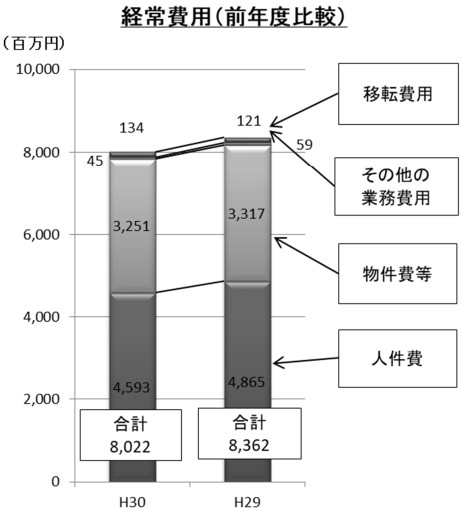
① 「A 経常費用」は、8，022百万円で、前年度に比べ340百万円減少しています。

・「Ⅰ業務費用」の中の「人件費」については4，593百万円で、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272百万円減少しています。

・「物件費等」は3，251百万円で、維持補修費等の減少により、前年度に比べ67百万円減少しています。

・「その他の業務費用」は45百万円で、支払利息の減少により、前年度に比べ14百万円減少しています。

・「Ⅱ移転費用」は134百万円で、負担金の増加により、13百万円増加しています。



② 「B 経常収益」は、503百万円で、使用料及び手数料は減少したもののそれ以外の諸収入等の増加により、前年度に比べ36百万円増加しています。

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7，520百万円で、前年度に比べて376百万円減少しています。

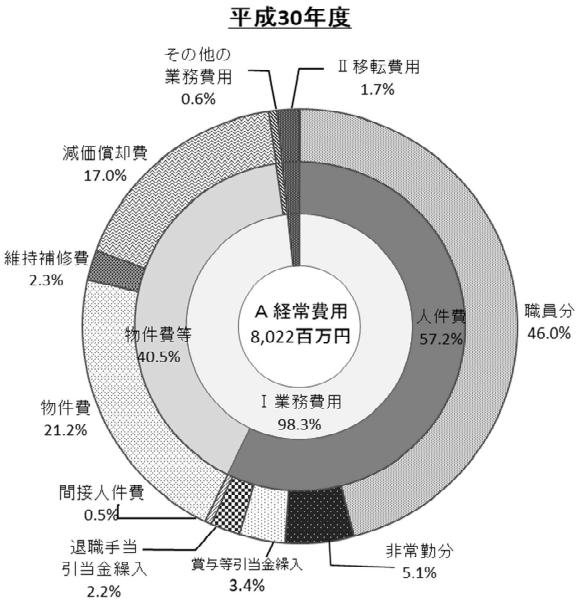
④ 「C 臨時損失」は5百万円で、「D 臨時利益」は1百万円でした。
この臨時的な損益も含めた「純行政コスト」は7，523百万円で、前年度に比べ383百万円減少しています。

⑤純行政コストを県民1人当たりに換算すると7，521円で、前年度に比べ268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93．7%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（57．2%）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46．0%、非常勤等給与が5．1%、賞与等引当金繰入が3．4%、退職手当引当金繰入が2．2%、間接人件費が0．5%となっています。「物件費等」は40．5%であり、その内訳は、物件費の割合が一番高く21．2%、次いで減価償却費が17．0%となっています。
「その他の業務費用」は0．6%、「移転費用」は1．7%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（68．0%）で、次いで教育研修施設（61．3%）となっています。「物件費等」の割合が高い区分は試験研究施設で（41．5%）で、文化・社会教育施設（40．8%）となっています。「その他の業務費用」は教育研修施設、試験研究施設、文化・社会教育施設（0．6%）が同じ割合となっています。「移転費用」は試験研究施設（2．1%）が一番高くなっています。

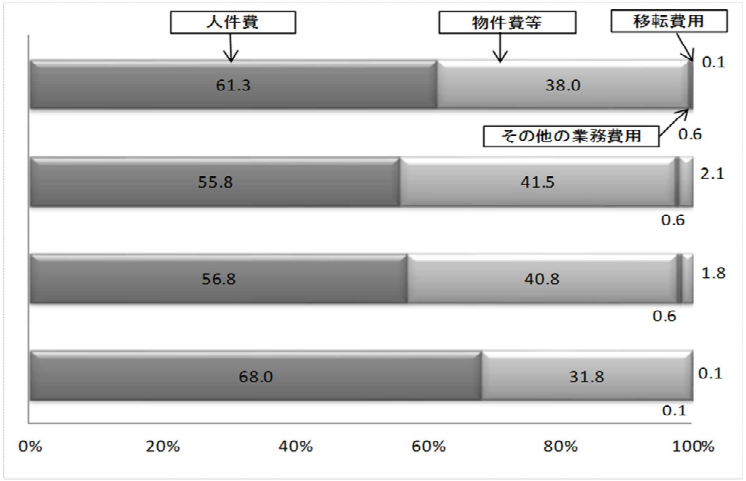
① 教育研修施設
（消防学校、自治研修所、衛生看護学院、総合教育センター）

② 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、果樹試験場、畜産試験場、水産振興センター、林業研究研修センター、産業技術センター）

③ 文化・社会教育施設
（県立図書館、大館少年自然の家、保呂羽山少年自然の家、岩城少年自然の家、県立博物館、農業科学館、県立近代美術館）

④ スポーツ施設
（スポーツ科学センター）

※「施設区分」は、目的別に独自に設定しています。



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２６８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、職員分人件費や退職手当引当金繰入額が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、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30年度　県有施設行政コスト計算書」

（平成30年4月1日～平成31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								
					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		物件費	維持補修費	減価償却費
					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	168,960	168,900	71,390	69,670	53,795	9,484	3,878	2,513	1,720	1,537	111	72	97,510	53,178	1,883	42,449
自治研修所	185,906	185,758	102,364	84,738	69,165	7,356	4,986	3,231	17,626	15,754	1,136	736	83,394	52,617	1,014	29,764
健康環境センター	511,806	474,746	326,072	325,505	276,660	15,977	19,944	12,924	567	507	37	24	148,637	95,235	1,500	51,903
総合食品研究センター	458,037	457,592	255,139	251,700	207,495	19,554	14,958	9,693	3,439	3,074	222	144	186,411	91,485	4,530	90,395
農業試験場	1,063,777	1,060,696	596,585	596,585	499,525	37,715	36,010	23,335	－	－	－	－	454,073	202,214	19,696	232,163
果樹試験場	290,193	290,110	221,275	221,275	184,440	14,923	13,296	8,616	－	－	－	－	68,833	50,184	3,238	15,412
畜産試験場	552,713	544,267	315,266	315,266	238,235	48,728	17,174	11,129	－	－	－	－	229,000	142,863	18,326	67,811
水産振興センター	480,817	479,938	263,466	263,466	207,495	31,320	14,958	9,693	－	－	－	－	216,452	87,904	18,015	110,533
林業研究研修センター	361,450	311,420	180,914	180,914	153,700	8,954	11,080	7,180	－	－	－	－	130,506	82,769	3,993	43,745
産業技術センター	989,627	988,497	466,350	463,856	376,565	42,554	27,146	17,591	2,493	2,229	161	104	522,147	247,405	27,236	247,505
衛生看護学院	366,119	365,394	239,623	238,995	199,810	15,447	14,404	9,334	628	561	40	26	117,428	63,065	408	53,955
総合教育センター	649,992	649,895	427,633	426,777	363,980	16,680	27,369	18,749	856	760	57	39	222,262	85,155	61,413	75,694
県立図書館	542,041	541,882	282,682	280,518	219,570	33,128	16,510	11,310	2,165	1,921	144	99	257,794	177,904	2,802	77,087
大館少年自然の家	95,448	95,435	73,140	70,975	59,115	4,370	4,445	3,045	2,165	1,921	144	99	22,295	11,295	3,336	7,664
保呂羽山少年自然の家	97,283	97,268	74,043	71,879	59,115	5,274	4,445	3,045	2,165	1,921	144	99	23,225	12,308	1,206	9,711
岩城少年自然の家	111,299	111,285	76,793	74,628	59,115	8,023	4,445	3,045	2,165	1,921	144	99	33,586	15,101	3,359	15,126
県立博物館	408,025	390,952	267,353	265,060	202,680	36,700	15,240	10,440	2,293	2,035	153	105	116,112	58,809	3,546	53,757
農業科学館	120,466	120,459	70,732	68,438	50,670	11,348	3,810	2,610	2,293	2,035	153	105	49,727	23,503	1,658	24,566
県立近代美術館	366,743	351,975	144,824	142,531	101,340	28,351	7,620	5,220	2,293	2,035	153	105	207,151	108,518	4,791	93,842
スポーツ科学センター	201,611	201,464	137,182	137,182	107,590	16,810	7,756	5,026	－	－	－	－	64,031	44,280	1,230	18,521
合　計　(20施設)	8,022,312	7,887,930	4,592,826	4,549,958	3,690,060	412,697	269,474	177,729	42,868	38,213	2,800	1,855	3,250,575	1,705,791	183,180	1,361,604
経常費用に対する構成割合(%)	100.0	98.3	57.2	56.7	46.0	5.1	3.4	2.2	0.5	0.5	0.0	0.0	40.5	21.2	2.3	17.0

＜参考＞前年度比較

平成29年度（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
増減額	▲ 339,967	▲ 353,444	▲ 272,314	▲ 267,240	▲ 114,046	25,092	8,052	▲ 186,336	▲ 5,074	▲ 2,823	▲ 33	▲ 2,217	▲ 66,646	10,744	▲ 107,210	29,820
増減率（%）	▲ 4.1	▲ 4.3	▲ 5.6	▲ 5.5	▲ 3.0	6.5	3.1	▲ 51.2	▲ 10.6	▲ 6.9	▲ 1.2	▲ 54.4	▲ 2.0	0.6	▲ 36.9	2.2

※秋田県の人口(総務省：住民基本台帳)　平成31年1月1日現在1,000,223人、 平成30年1月1日現在1,015,057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）

			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）	
その他の業務費用																	
	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子	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）の備品の売払収入額	その他の臨時利益		
－	－	－	61	34,732	9	34,723	134,228	134	－	－	－	－	－	－	－	134,228	134
－	－	－	148	13,704	33	13,671	172,202	172	－	－	－	－	－	－	－	172,202	172
37	37	－	37,060	5,573	1,174	4,400	506,233	506	－	－	－	－	－	－	－	506,233	506
16,042	16,042	－	446	17,080	1,017	16,063	440,957	441	－	－	－	－	－	－	－	440,957	441
10,037	10,037	－	3,081	93,352	158	93,193	970,425	970	4,514	4,514	－	－	－	－	－	974,939	975
2	2	－	83	28,926	12	28,914	261,267	261	－	－	－	－	－	－	－	261,267	261
－	－	－	8,446	132,001	38	131,963	420,712	421	－	－	－	－	1,118	1,118	－	419,593	419
19	19	－	880	29,687	12	29,675	451,130	451	－	－	－	－	－	－	－	451,130	451
－	－	－	50,030	14,622	3,722	10,900	346,828	347	－	－	－	－	－	－	－	346,828	347
－	－	－	1,131	72,186	19,697	52,489	917,441	917	－	－	－	－	119	119	－	917,322	917
8,343	8,343	－	726	16,409	15,533	876	349,711	350	－	－	－	－	－	－	－	349,711	350
－	－	－	97	2,671	697	1,974	647,321	647	－	－	－	－	－	－	－	647,321	647
1,406	1,406	－	158	1,469	125	1,344	540,572	540	－	－	－	－	－	－	－	540,572	540
－	－	－	14	387	157	229	95,062	95	－	－	－	－	－	－	－	95,062	95
－	－	－	14	177	143	34	97,106	97	－	－	－	－	－	－	－	97,106	97
906	906	－	14	535	504	32	110,763	111	－	－	－	－	－	－	－	110,763	111
7,486	7,486	－	17,073	11,205	9	11,196	396,820	397	－	－	－	－	－	－	－	396,820	397
－	－	－	7	286	49	238	120,180	120	－	－	－	－	－	－	－	120,180	120
－	－	－	14,768	17,023	1,343	15,680	349,720	350	－	－	－	－	－	－	－	349,720	350
250	250	－	147	10,487	8,850	1,637	191,123	191	－	－	－	－	－	－	－	191,123	191
44,529	44,529	－	134,382	502,512	53,281	449,230	7,519,800	7,518	4,514	4,514	－	－	1,237	1,237	－	7,523,077	7,521
0.6	0.6	－	1.7	6.3	0.7	5.6	93.7	－	0.1	0	－	－	－	－	－	93.8	－
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
▲ 14,484	▲ 14,484	－	13,478	35,972	▲ 4,156	40,127	▲ 375,938	▲ 260	▲ 5,951	4,514	▲ 10,465	－	1,237	1,237	－	▲ 383,127	▲ 268
▲ 24.5	▲ 24.5	－	11.1	7.7	▲ 7.2	9.8	▲ 4.8	▲ 3.3	▲ 56.9	－	▲ 100.0	－	－	－	－	▲ 4.8	▲ 3.4

（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			
	H30	H29	増 減	増減率	H30	H29	増 減	増減率	H30	H29	増 減	増減率	H30	H29	増 減	増減率	H30	H29	増 減	増減率
① 教育研修施設																				
消防学校	168,960	167,630	1,330	0.8	168,900	167,536	1,364	0.8	71,390	73,898	▲ 2,508	▲ 3.4	97,510	93,638	3,872	4.1	－	－	－	－
自治研修所	185,906	203,933	▲ 18,027	▲ 8.8	185,758	203,612	▲ 17,854	▲ 8.8	102,364	115,322	▲ 12,958	▲ 11.2	83,394	87,418	▲ 4,024	▲ 4.6	－	872	▲ 872	▲ 100.0
衛生看護学院	366,119	375,024	▲ 8,905	▲ 2.4	365,394	374,496	▲ 9,102	▲ 2.4	239,623	239,410	213	0.1	117,428	120,752	▲ 3,324	▲ 2.8	8,343	14,335	▲ 5,992	▲ 41.8
総合教育センター	649,992	686,469	▲ 36,477	▲ 5.3	649,895	686,371	▲ 36,476	▲ 5.3	427,633	459,388	▲ 31,755	▲ 6.9	222,262	225,903	▲ 3,641	▲ 1.6	－	1,081	▲ 1,081	▲ 100.0
小　計	1,370,977	1,433,057	▲ 62,080	▲ 4.3	1,369,946	1,432,017	▲ 62,071	▲ 4.3	841,009	888,018	▲ 47,009	▲ 5.3	520,594	527,710	▲ 7,116	▲ 1.3	8,343	16,288	▲ 7,945	▲ 48.8
② 試験研究施設																				
健康環境センター	511,806	539,559	▲ 27,753	▲ 5.1	474,746	501,419	▲ 26,673	▲ 5.3	326,072	350,652	▲ 24,580	▲ 7.0	148,637	150,583	▲ 1,946	▲ 1.3	37	184	▲ 147	▲ 79.9
総合食品研究センター	458,037	516,631	▲ 58,594	▲ 11.3	457,592	516,322	▲ 58,730	▲ 11.4	255,139	273,555	▲ 18,416	▲ 6.7	186,411	224,078	▲ 37,667	▲ 16.8	16,042	18,690	▲ 2,648	▲ 14.2
農業試験場	1,063,777	1,109,549	▲ 45,772	▲ 4.1	1,060,696	1,106,241	▲ 45,545	▲ 4.1	596,585	632,276	▲ 35,691	▲ 5.6	454,073	461,806	▲ 7,733	▲ 1.7	10,037	12,159	▲ 2,122	▲ 17.5
果樹試験場	290,193	321,104	▲ 30,911	▲ 9.6	290,110	320,393	▲ 30,283	▲ 9.5	221,275	233,018	▲ 11,743	▲ 5.0	68,833	87,338	▲ 18,505	▲ 21.2	2	38	▲ 36	▲ 94.7
畜産試験場	552,713	608,360	▲ 55,647	▲ 9.1	544,267	600,363	▲ 56,096	▲ 9.3	315,266	365,624	▲ 50,358	▲ 13.8	229,000	234,739	▲ 5,739	▲ 2.4	－	－	－	－
水産振興センター	480,817	463,550	17,267	3.7	479,938	462,624	17,314	3.7	263,466	262,313	1,153	0.4	216,452	200,291	16,161	8.1	19	21	▲ 2	▲ 9.5
林業研究研修センター	361,450	376,049	▲ 14,599	▲ 3.9	311,420	322,333	▲ 10,913	▲ 3.4	180,914	191,549	▲ 10,635	▲ 5.6	130,506	130,744	▲ 238	▲ 0.2	－	40	▲ 40	▲ 100.0
産業技術センター	989,627	1,013,554	▲ 23,927	▲ 2.4	988,497	1,012,253	▲ 23,756	▲ 2.3	466,350	499,762	▲ 33,412	▲ 6.7	522,147	512,491	9,656	1.9	－	－	－	－
小　計	4,708,420	4,948,356	▲ 239,936	▲ 4.8	4,607,264	4,841,949	▲ 234,685	▲ 4.8	2,625,067	2,808,749	▲ 183,682	▲ 6.5	1,956,059	2,002,069	▲ 46,010	▲ 2.3	26,138	31,132	▲ 4,994	▲ 16.0
③ 文化・社会教育施設																				
県立図書館	542,041	546,637	▲ 4,596	▲ 0.8	541,882	546,479	▲ 4,597	▲ 0.8	282,682	283,126	▲ 444	▲ 0.2	257,794	261,575	▲ 3,781	▲ 1.4	1,406	1,777	▲ 371	▲ 20.9
大館少年自然の家	95,448	107,423	▲ 11,975	▲ 11.1	95,435	107,410	▲ 11,975	▲ 11.1	73,140	88,812	▲ 15,672	▲ 17.6	22,295	18,598	3,697	19.9	－	－	－	－
保呂羽山少年自然の家	97,283	103,370	▲ 6,087	▲ 5.9	97,268	103,356	▲ 6,088	▲ 5.9	74,043	79,133	▲ 5,090	▲ 6.4	23,225	24,223	▲ 998	▲ 4.1	－	－	－	－
岩城少年自然の家	111,299	116,416	▲ 5,117	▲ 4.4	111,285	116,402	▲ 5,117	▲ 4.4	76,793	82,152	▲ 5,359	▲ 6.5	33,586	33,269	317	1.0	906	982	▲ 76	▲ 7.7
県立博物館	408,025	402,060	5,965	1.5	390,952	401,977	▲ 11,025	▲ 2.7	267,353	269,645	▲ 2,292	▲ 0.9	116,112	123,769	▲ 7,657	▲ 6.2	7,486	8,563	▲ 1,077	▲ 12.6
農業科学館	120,466	123,678	▲ 3,212	▲ 2.6	120,459	123,671	▲ 3,212	▲ 2.6	70,732	73,345	▲ 2,613	▲ 3.6	49,727	50,326	▲ 599	▲ 1.2	－	－	－	－
県立近代美術館	366,743	376,273	▲ 9,530	▲ 2.5	351,975	363,223	▲ 11,248	▲ 3.1	144,824	151,254	▲ 6,430	▲ 4.3	207,151	211,969	▲ 4,818	▲ 2.3	－	－	－	－
小　計	1,741,304	1,775,858	▲ 34,554	▲ 1.9	1,709,255	1,762,518	▲ 53,263	▲ 3.0	989,567	1,027,466	▲ 37,899	▲ 3.7	709,890	723,730	▲ 13,840	▲ 1.9	9,798	11,322	▲ 1,524	▲ 13.5
④ スポーツ施設																				
スポーツ科学センター	201,611	205,008	▲ 3,397	▲ 1.7	201,464	204,891	▲ 3,427	▲ 1.7	137,182	140,907	▲ 3,725	▲ 2.6	64,031	63,712	319	0.5	250	272	▲ 22	▲ 8.1
合　計（20施設）	8,022,312	8,362,279	▲ 339,967	▲ 4.1	7,887,930	8,241,374	▲ 353,444	▲ 4.3	4,592,826	4,865,140	▲ 272,314	▲ 5.6	3,250,575	3,317,221	▲ 66,646	▲ 2.0	44,529	59,013	▲ 14,484	▲ 24.5

※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				C 純行政コスト（A－B＋C－D）			
H30	H29	増 減	増減率	H30	H29	増 減	増減率	H30	H29	増 減	増減率	H30	H29	増 減	増減率	H30	H29	増 減	増減率	H30	H29	増 減	増減率
61	94	▲ 33	▲ 35.1	34,732	36,134	▲ 1,402	▲ 3.9	134,228	131,497	2,731	2.1	－	－	－	－	－	－	－	－	134,228	131,497	2,731	2.1
148	321	▲ 173	▲ 53.9	13,704	14,865	▲ 1,161	▲ 7.8	172,202	189,068	▲ 16,866	▲ 8.9	－	－	－	－	－	－	－	－	172,202	189,068	▲ 16,866	▲ 8.9
726	528	198	37.5	16,409	16,138	271	1.7	349,711	358,886	▲ 9,175	▲ 2.6	－	－	－	－	－	－	－	－	349,711	358,886	▲ 9,175	▲ 2.6
97	98	▲ 1	▲ 1.0	2,671	2,714	▲ 43	▲ 1.6	647,321	683,755	▲ 36,434	▲ 5.3	－	－	－	－	－	－	－	－	647,321	683,755	▲ 36,434	▲ 5.3
1,031	1,040	▲ 9	▲ 0.9	67,516	69,851	▲ 2,335	▲ 3.3	1,303,461	1,363,206	▲ 59,745	▲ 4.4	－	－	－	－	－	－	－	－	1,303,461	1,363,206	▲ 59,745	▲ 4.4
37,060	38,140	▲ 1,080	▲ 2.8	5,573	5,160	413	8.0	506,233	534,399	▲ 28,166	▲ 5.3	－	－	－	－	－	－	－	－	506,233	534,399	▲ 28,166	▲ 5.3
446	309	137	44.3	17,080	16,766	314	1.9	440,957	499,865	▲ 58,908	▲ 11.8	－	－	－	－	－	－	－	－	440,957	499,865	▲ 58,908	▲ 11.8
3,081	3,308	▲ 227	▲ 6.9	93,352	81,016	12,336	15.2	970,425	1,028,533	▲ 58,108	▲ 5.7	4,514	－	4,514	－	－	－	－	－	974,939	1,028,533	▲ 53,594	▲ 5.2
83	711	▲ 628	▲ 88.3	28,926	25,355	3,571	14.1	261,267	295,750	▲ 34,483	▲ 11.7	－	－	－	－	－	－	－	－	261,267	295,750	▲ 34,483	▲ 11.7
8,446	7,998	448	5.6	132,001	138,768	▲ 6,767	▲ 4.9	420,712	469,592	▲ 48,880	▲ 10.4	－	10,465	▲ 10,465	▲ 100.0	1,118	－	1,118	－	419,593	480,057	▲ 60,464	▲ 12.6
880	925	▲ 45	▲ 4.9	29,687	26,348	3,339	12.7	451,130	437,202	13,928	3.2	－	－	－	－	－	－	－	－	451,130	437,202	13,928	3.2
50,030	53,716	▲ 3,686	▲ 6.9	14,622	14,921	▲ 299	▲ 2.0	346,828	361,129	▲ 14,301	▲ 4.0	－	－	－	－	－	－	－	－	346,828	361,129	▲ 14,301	▲ 4.0
1,131	1,301	▲ 170	▲ 13.1	72,186	59,248	12,938	21.8	917,441	954,306	▲ 36,865	▲ 3.9	－	－	－	－	119	－	119	－	917,322	954,306	▲ 36,984	▲ 3.9
101,156	106,407	▲ 5,251	▲ 4.9	393,428	367,581	25,847	7.0	4,314,993	4,580,776	▲ 265,783	▲ 5.8	4,514	10,465	▲ 5,951	▲ 56.9	1,237	－	1,237	－	4,318,270	4,591,241	▲ 272,971	▲ 5.9
158	158	－	－	1,469	1,826	▲ 357	▲ 19.6	540,572	544,811	▲ 4,239	▲ 0.8	－	－	－	－	－	－	－	－	540,572	544,811	▲ 4,239	▲ 0.8
14	14	－	－	387	402	▲ 15	▲ 3.7	95,062	107,021	▲ 11,959	▲ 11.2	－	－	－	－	－	－	－	－	95,062	107,021	▲ 11,959	▲ 11.2
14	14	－	－	177	107	70	65.4	97,106	103,264	▲ 6,158	▲ 6.0	－	－	－	－	－	－	－	－	97,106	103,264	▲ 6,158	▲ 6.0
14	14	－	－	535	379	156	41.2	110,763	116,037	▲ 5,274	▲ 4.5	－	－	－	－	－	－	－	－	110,763	116,037	▲ 5,274	▲ 4.5
17,073	83	16,990	20,469.9	11,205	6,373	4,832	75.8	396,820	395,687	1,133	0.3	－	－	－	－	－	－	－	－	396,820	395,687	1,133	0.3
7	7	－	－	286	159	127	79.9	120,180	123,519	▲ 3,339	▲ 2.7	－	－	－	－	－	－	－	－	120,180	123,519	▲ 3,339	▲ 2.7
14,768	13,050	1,718	13.2	17,023	9,687	7,336	75.7	349,720	366,586	▲ 16,866	▲ 4.6	－	－	－	－	－	－	－	－	349,720	366,586	▲ 16,866	▲ 4.6
32,048	13,340	18,708	140.2	31,081	18,933	12,148	64.2	1,710,222	1,756,926	▲ 46,704	▲ 2.7	－	－	－	－	－	－	－	－	1,710,222	1,756,926	▲ 46,704	▲ 2.7
147	117	30	25.6	10,487	10,176	311	3.1	191,123	194,831	▲ 3,708	▲ 1.9	－	－	－	－	－	－	－	－	191,123	194,831	▲ 3,708	▲ 1.9
134,382	120,904	13,478	11.1	502,512	466,540	35,972	7.7	7,519,800	7,895,738	▲ 375,938	▲ 4.8	4,514	10,465	▲ 5,951	▲ 56.9	1,237	－	1,237	－	7,523,077	7,906,204	▲ 383,127	▲ 4.8

（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	168,960	71,390	97,510	－	61	34,732	134,228	－	－	134,228	42.3	57.7	－	0.0	20.6	79.4
自治研修所	185,906	102,364	83,394	－	148	13,704	172,202	－	－	172,202	55.0	44.9	0.0	0.1	7.4	92.6
衛生看護学院	366,119	239,623	117,428	8,343	726	16,409	349,711	－	－	349,711	65.4	32.1	2.3	0.2	4.5	95.5
総合教育センター	649,992	427,633	222,262	－	97	2,671	647,321	－	－	647,321	65.8	34.2	0.0	0.0	0.4	99.6
小　計	1,370,977	841,009	520,594	8,343	1,031	67,516	1,303,461	－	－	1,303,461	61.3	38.0	0.6	0.1	4.9	95.1
②試験研究施設																
健康環境センター	511,806	326,072	148,637	37	37,060	5,573	506,233	－	－	506,233	63.8	29.0	0.0	7.2	1.1	98.9
総合食品研究センター	458,037	255,139	186,411	16,042	446	17,080	440,957	－	－	440,957	55.7	40.7	3.5	0.1	3.7	96.3
農業試験場	1,063,777	596,585	454,073	10,037	3,081	93,352	970,425	4,514	－	974,939	56.1	42.7	0.9	0.3	8.8	91.2
果樹試験場	290,193	221,275	68,833	2	83	28,926	261,267	－	－	261,267	76.3	23.7	0.0	0.0	10.0	90.0
畜産試験場	552,713	315,266	229,000	－	8,446	132,001	420,712	－	1,118	419,593	57.1	41.4	－	1.5	23.9	76.1
水産振興センター	480,817	263,466	216,452	19	880	29,687	451,130	－	－	451,130	54.8	45.0	0.0	0.2	6.2	93.8
林業研究研修センター	361,450	180,914	130,506	－	50,030	14,622	346,828	－	－	346,828	50.1	36.1	0.0	13.8	4.0	96.0
産業技術センター	989,627	466,350	522,147	－	1,131	72,186	917,441	－	119	917,322	47.1	52.8	－	0.1	7.3	92.7
小　計	4,708,420	2,625,067	1,956,059	26,138	101,156	393,428	4,314,993	4,514	1,237	4,318,270	55.8	41.5	0.6	2.1	8.4	91.6
③文化・社会教育施設																
県立図書館	542,041	282,682	257,794	1,406	158	1,469	540,572	－	－	540,572	52.1	47.6	0.3	0.0	0.3	99.7
大館少年自然の家	95,448	73,140	22,295	－	14	387	95,062	－	－	95,062	76.6	23.4	－	0.0	0.4	99.6
保呂羽山少年自然の家	97,283	74,043	23,225	－	14	177	97,106	－	－	97,106	76.1	23.9	－	0.0	0.2	99.8
岩城少年自然の家	111,299	76,793	33,586	906	14	535	110,763	－	－	110,763	69.0	30.2	0.8	0.0	0.5	99.5
県立博物館	408,025	267,353	116,112	7,486	17,073	11,205	396,820	－	－	396,820	65.5	28.5	1.8	4.2	2.7	97.3
農業科学館	120,466	70,732	49,727	－	7	286	120,180	－	－	120,180	58.7	41.3	－	0.0	0.2	99.8
県立近代美術館	366,743	144,824	207,151	－	14,768	17,023	349,720	－	－	349,720	39.5	56.5	－	4.0	4.6	95.4
小　計	1,741,304	989,567	709,890	9,798	32,048	31,081	1,710,222	－	－	1,710,222	56.8	40.8	0.6	1.8	1.8	98.2
④スポーツ施設																
スポーツ科学センター	201,611	137,182	64,031	250	147	10,487	191,123	－	－	191,123	68.0	31.8	0.1	0.1	5.2	94.8
合　計（20施設）	8,022,312	4,592,826	3,250,575	44,529	134,382	502,512	7,519,800	4,514	1,237	7,523,077	57.2	40.5	0.6	1.7	6.3	93.7

※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。