

令和元年度(2019年度)

| | | | | | | | |
|---|--|--------|--------|-------|---------|----------------------|--|
| 管理事業名 | 公立保育所等事業 | | | | 総合計画の体系 | 大綱 4 政策 1 施策 1 | 子育て・学び 子育てしやすいまちづくり 就学前の教育・保育の充実 |
| 主な歳出 予算科目 | 一般会計 | (款) 3 | 民生費 | (項) 2 | 児童福祉費 | (目) 3 | 保育園費 |
| 部局名 | 児童部 | 予算執行所属 | 保育幼稚園室 | | | | |
| 予算大事業名 公立保育所等事業 | 上記以外の歳出予算科目及び予算大事業名 (款)民生費 (項)児童福祉費 (目)児童福祉総務費 公立保育所等事業 (款)民生費 (項)児童福祉費 (目)幼保連携型認定こども園費 公立保育所等事業 | | | | | | |
| 事業の目的と概要 公立保育所、公立小規模保育施設及び公立幼保連携型認定こども園の管理運営に関する経費を効率的に執行しています。また、園舎等の補修工事、維持管理や公立保育所、公立小規模保育施設及び公立幼保連携型認定こども園の園内に、不審者対策のため安全管理員等を配置しています。 | | | | | | | |

I 事業の成果(実績)

| 指標名 | 単位 | 平成29年度 | 平成30年度 | 令和元年度 | 成果指標の定義 |
|---------------|---|--------|--------|-------|--------------------|
| 入所児童数(公立保育所等) | 人 | 2,327 | 2,278 | 2,136 | 4月1日現在の公立保育所等入所児童数 |
| 成果の説明 | 核家族化や女性の社会参加が進む中で、保育に対するニーズは高まっており、公立保育所等では、定員を超えての受け入れを行うなど、待機児童への対策を行っています。 | | | | |

II 財務情報

◆行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目 | 平成29年度 | 平成30年度 A | 令和元年度 B | 差額 B-A |
|-------------------|------------|-------------|------------|------------|
| 地方税 | - | - | - | - |
| 分担金及び負担金 | 1,416,046 | 1,483,026 | 399,376 | △1,083,651 |
| 使用料及び手数料 | - | - | - | - |
| 国庫支出金(経常費用充当) | 2,623,975 | 2,755,782 | 24,385 | △2,731,397 |
| 府支出金(経常費用充当) | 989,705 | 1,688,129 | 22,786 | △1,665,343 |
| 財産収入 | 10,646 | 696 | - | △696 |
| 寄附金 | 150 | 150 | - | △150 |
| 他会計からの繰入金 | - | - | - | - |
| 受取利息及び配当金 | - | - | - | - |
| その他 | 30,613 | 50,002 | 26,288 | △23,714 |
| 経常収入 小計(a) | 5,071,135 | 5,977,785 | 472,835 | △5,504,950 |
| 給与関係費 | 3,033,677 | 2,697,163 | 2,795,461 | 98,298 |
| 物件費 | 734,260 | 735,933 | 338,665 | △397,268 |
| 維持補修費 | 111,974 | 81,576 | 56,585 | △24,991 |
| 社会保障扶助費 | 5,196,780 | 5,901,725 | - | △5,901,725 |
| 負担金・補助金・交付金等 | 1,275,047 | 1,537,122 | 14,782 | △1,522,340 |
| 特別会計への繰出金 | - | - | - | - |
| 減価償却費 | 63,765 | 63,706 | 85,093 | 21,387 |
| 徴収不能引当金繰入額 | - | △149 | 1,597 | 1,745 |
| 賞与引当金繰入額 | 192,545 | 177,881 | 194,853 | 16,973 |
| 退職手当引当金繰入額 | 211,779 | △79,691 | 69,956 | 149,647 |
| 支払利息 | 554 | 809 | 2,653 | 1,844 |
| その他 | 275 | 2 | 0 | △1 |
| 経常費用 小計(b) | 10,820,657 | 11,116,077 | 3,559,645 | △7,556,431 |
| 経常収支差額(a)-(b)=(c) | △5,749,523 | △5,138,291 | △3,086,810 | 2,051,481 |
| 特別収入 | - | - | - | - |
| 固定資産売却益 | - | - | - | - |
| その他 | 3,199 | 21,333 | 318,400 | 297,067 |
| 特別収入 小計(d) | 3,199 | 21,333 | 318,400 | 297,067 |
| 特別費用 | - | - | - | - |
| 固定資産除売却損 | 4,680 | 20,366 | - | △20,366 |
| その他 | - | 13,768 | 390,370 | 376,602 |
| 特別支出 小計(e) | 4,680 | 34,134 | 390,370 | 356,236 |
| 特別収支差額(d)-(e)=(f) | △1,481 | △12,801 | △71,970 | △59,169 |
| 一般財源調整額(g) | - | - | - | - |
| 当期収支差額(c)+(f)+(g) | △5,751,004 | △5,151,093 | △3,158,781 | 1,992,312 |
| 一般財源充当額 | 5,670,987 | 5,349,328 | 3,351,853 | △1,997,475 |
| 一般会計からの繰入金 | - | - | - | - |
| 一般会計への繰出金 | - | - | - | - |
| 再計 | △80,017 | 198,235 | 193,072 | △5,163 |

行政コスト計算書の主な増減理由(特徴的な事項)

| 勘定科目 | 決算額の主な内容 |
|--------------|---|
| 国庫及び府支出金 | 施設型・地域型保育給付費負担金等が、別の管理事業(私立保育所等事業)に移行したことによる減 |
| 社会保障扶助費 | 施設型・地域型保育給付等が、別の管理事業(私立保育所等事業)に移行したことによる減 |
| 負担金・補助金・交付金等 | 私立保育所整備費助成等が、別の管理事業(私立保育所等事業)に移行したことによる減 |

◆キャッシュ・フロー収支差額集計表 (単位:千円)

| 区分 | 平成29年度 | 平成30年度 A | 令和元年度 B | 差額 B-A |
|--------------|------------|-------------|------------|------------|
| 行政サービス活動収入 | 5,074,391 | 5,963,046 | 473,280 | △5,489,767 |
| 行政サービス活動支出 | 10,748,393 | 11,340,731 | 3,573,407 | △7,767,324 |
| 行政サービス活動収支差額 | △5,674,002 | △5,377,685 | △3,100,127 | 2,277,558 |
| 投資活動収入 | 1,639 | 41,333 | - | △41,333 |
| 投資活動支出 | 118,021 | 115,018 | 259,660 | 144,641 |
| 投資活動収支差額 | △116,382 | △73,685 | △259,660 | △185,974 |
| 財務活動収入 | 126,300 | 109,000 | 49,300 | △59,700 |
| 財務活動支出 | 6,902 | 6,958 | 41,366 | 34,408 |
| 財務活動収支差額 | 119,398 | 102,042 | 7,934 | △94,108 |
| 収支差額 合計 | △5,670,987 | △5,349,328 | △3,351,853 | 1,997,475 |
| 一般財源充当額 | 5,670,987 | 5,349,328 | 3,351,853 | △1,997,475 |
| 一般会計からの繰入金 | - | - | - | - |
| 一般会計への繰出金 | - | - | - | - |
| 前年度からの繰越金 | - | - | - | - |

キャッシュ・フロー収支差額集計表の特徴的な事項

| 決算額の主な内容 | (投資活動支出)山三保育園の土地購入、岸部、垂水、西山田保育園改修及び重要物品の購入 |
|----------|--|
|----------|--|

◆単位あたりのコスト分析(「経常費用 小計(b)」を「実績」で割って円単位で算出しています。)

| 指標名 | 年度 | 実績 | 単位あたりコスト | 分析内容(前年度との増減理由) |
|------------------|--------|---------|---------------|--|
| 保育所入所児童1人あたりのコスト | 平成29年度 | 6,531 人 | 1,656,815 円 | 私立保育所等が私立保育所等事業に移行したため、入所児童1人あたりのコストが52,199円増加した。 |
| | 平成30年度 | 6,886 人 | 1,614,301 円 | |
| | 令和元年度 | 2,136 人 | 1,666,500 円 | |
| 1園あたりのコスト | 平成29年度 | 89 園 | 121,580,417 円 | 私立保育所等が私立保育所等事業に移行したため、1園当たりのコストが113,496,670円増加した。 |
| | 平成30年度 | 102 園 | 108,981,143 円 | |
| | 令和元年度 | 16 園 | 222,477,813 円 | |

◆貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目 | 平成30年度末 A | 令和元年度末 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 平成30年度末 A | 令和元年度末 B | 差額 B-A |
|----------|--------------|-------------|-----------|-------------|--------------|-------------|-----------|
| 現金預金 | - | - | - | 流動負債 | 191,364 | 242,271 | 50,907 |
| 未収金 | 70,110 | 28,207 | △41,903 | 地方債 | 6,470 | 47,417 | 40,948 |
| 流動資産 | | | | 短期借入金 | - | - | - |
| 財政調整基金 | - | - | - | 賞与引当金 | 177,881 | 194,853 | 16,973 |
| 短期貸付金 | - | - | - | 未払金 | - | - | - |
| 徴収不能引当金 | △58,613 | △23,616 | 34,998 | リース債務 | 7,014 | - | △7,014 |
| 其他流動資産 | - | - | - | 其他流動負債 | - | - | - |
| 有形固定資産 | 2,655,890 | 3,344,958 | 689,068 | 固定負債 | 2,127,315 | 2,727,174 | 599,859 |
| 土地 | 1,933,207 | 2,032,437 | 99,231 | 地方債 | 228,830 | 853,603 | 624,773 |
| 建物・工作物 | 722,684 | 1,312,521 | 589,837 | 長期借入金 | - | - | - |
| リース資産 | - | - | - | 退職手当引当金 | 1,847,783 | 1,873,571 | 25,788 |
| 建設仮勘定 | - | - | - | リース債務 | 50,702 | - | △50,702 |
| 無形固定資産 | 830 | 830 | - | 其他固定負債 | - | - | - |
| 有形固定資産 | - | - | - | 負債の部合計 | 2,318,679 | 2,969,445 | 650,766 |
| 土地 | - | - | - | 純資産 | 373,314 | 411,776 | 38,461 |
| 建物・工作物 | - | - | - | 重要物品 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | - | - | 図書館資料 | - | - | - |
| 重要物品 | 23,776 | 30,841 | 7,065 | 投資その他の資産 | - | - | - |
| 図書館資料 | - | - | - | 出資金 | - | - | - |
| 投資その他の資産 | - | - | - | 長期貸付金 | - | - | - |
| 基金 | - | - | - | 徴収不能引当金 | - | - | - |
| 徴収不能引当金 | - | - | - | 其他債権 | - | - | - |
| 其他債権 | - | - | - | 資産の部合計 | 2,691,993 | 3,381,221 | 689,227 |
| 資産の部合計 | 2,691,993 | 3,381,221 | 689,227 | 負債及び純資産の部合計 | 2,691,993 | 3,381,221 | 689,227 |

Ⅲ 財務構造分析

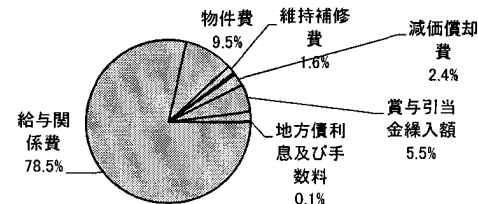
▽人にかかるコストの内訳

| 事業従事人数 | 常勤・再任用 | | 非常勤 | 臨時雇用員 | 審議会委員等 |
|-----------|--------------|-----|-----|------------|----------|
| | 月平均 | 月平均 | 人 | 年間従事日数 | 実人数 |
| 事業従事人数 | 300.87 人 | | | 87,122 日 | 34 人 |
| 給与関係費等 | 2,516,787 千円 | | | 536,633 千円 | 6,850 千円 |
| 内、時間外勤務手当 | 88,993 千円 | | | | |

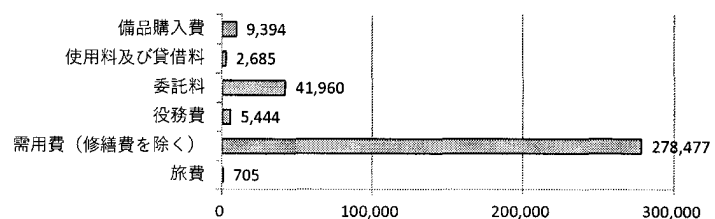
貸借対照表の主な増減理由(特徴的な事項)

| 勘定科目 | 増減理由 |
|--------|---|
| 未収金 | 保育料の滞納者に対して、電話催告、督促をした結果、収納がされたため。 |
| 建物・工作物 | 認定こども園管理事業移行による増756,930千円、高野台小学校内保育施設貸借終了による減66,273千円、垂水、岸部保育園の改修工事による増26,751千円、西山田保育園民営化による減23,313千円、建物・工作物の減価償却による減70,491千円ほか |
| 重要物品 | 岸部、山三保育園のガスヒートポンプエアコン購入による増10,835千円、西山田保育園民営化による減4,860千円ほか |

▽経常費用の構成割合



物件費の内訳(単位:千円)



▽施設の概況

| | |
|----------------|----------------|
| 施設の名称 | 吹田市立山田保育園ほか14園 |
| 取得年月日 | 昭和44年4月1日 |
| 建物・工作物の取得価額 | 3,380,187 千円 |
| 建物・工作物の減価償却累計額 | 2,067,667 千円 |
| 利用料金収入 | - 千円 |

▽分析指標

| 分析指標 | 年度 | (単位:%) | | | |
|-------------|----|--------|-------------|------------|----------|
| | | 平成29年度 | 平成30年度 A | 令和元年度 B | 差 B-A |
| 施設維持補修費比率 | | 3.7 | 2.7 | 1.7 | △ 1.0 |
| 施設老朽化比率 | | 77.2 | 75.9 | 61.2 | △ 14.7 |
| 受益者負担比率 | | - | - | - | - |
| 徴収不能引当率 | | 84.2 | 83.6 | 83.7 | 0.1 |
| 一般財源充当比率 | | 52.2 | 46.7 | 86.5 | 39.8 |
| 経常費用対公共資産比率 | | 358.3 | 370.9 | 105.3 | △ 265.6 |

【参考:市保有施設全体の老朽化比率は57.0%】

IV 総括

▽分析結果の説明

事業に係るコストのほとんどが人件費です。事業の財源は、負担金である保育料等399,376千円、国・府の補助金等73,459千円で賄われており、その他の主な特定財源としては臨時雇用員の雇用保険本人負担分1,291千円、職員等給食費負担金28,304千円です。

▽分析結果を踏まえた事業の課題

収入項目として、保育所保育料については、令和元年10月から実施された保育料無償化によって、収入が減少しています。事業にかかるコストのほとんどが、人件費ですが、待機児童が増加する中で、市民サービスを引き続き提供していくうえで必要最低限な経費であり、削減できない経費です。なお、施設の老朽化がかなり進行しており、市保有施設全体の老朽化率57.0%に対して、61.2%となっています。公立保育所民営化推進事業は、令和2年度から子育て政策室に移管しました。