

平成28年度(2016年度)

|  |  |        |    |                          |         |         |  |     |   |      |
|--|--|--------|----|--------------------------|---------|---------|--|-----|---|------|
| 管理事業名  | 公立幼稚園事業  |        |    |                          | 総合計画の体系 | 第4章 第1節 | 個性がひかる学びと文化創造のまちづくり<br>学ぶ意欲と主体性を育てるまちづくり |     |   |      |
| 主な歳出<br>予算科目   | 一般会計   | (款)    | 10 | 教育費                      | (項)     | 4       | 幼稚園費                                     | (目) | 1 | 幼稚園費 |
| 部局名  | 児童部<br>行政経営部<br>学校教育部                                  | 予算執行所属 |    | 保育幼稚園室<br>資産経営室<br>教育総務室 |         |         |  |     |   |      |
| 予算大事業名   | 上記以外の歳出予算科目及び予算大事業名<br>(款)教育費(項)保健体育費(目)学校保健体育費 学校保健事業 |        |    |                          |         |         |  |     |   |      |
| <p>幼稚園管理運営事業、公立幼稚園防犯警備協力員配置事業、公立幼稚園施設管理事業、幼稚園型認定こども園整備事業、公立認定こども園安全対策事業、幼稚園安全対策事業 ほか</p> <p>事業の目的と概要<br/>公立幼稚園の管理運営に関する経費を効率的に執行しています。園舎等の補修工事、維持管理、保育室の空調設備の整備、幼稚園5歳児に配付する卒園記念品の購入、公立幼稚園の園門に、不審者対策のため安全管理員等を配置しています。また、既存の公立幼稚園を3歳以上の児童を対象とする幼稚園型認定こども園に移行するための施設改修を行っています。</p> |  |        |    |                          |         |         |  |     |   |      |

I 事業の成果(実績)

| 指標名                   | 単位                                  | 平成26年度   | 平成27年度   | 平成28年度   | 成果指標の定義                |
|-----------------------|-------------------------------------|----------|----------|----------|------------------------|
| 園数・児童数                | 園・人                                 | 16園・891人 | 16園・876人 | 16園・868人 | 毎年5月1日現在の園数、児童数        |
| 空調設備設置(保育室)工事<br>実施園数 | 園                                   | 3        | 3        | 5        | 当該年度に保育室に空調設備工事を実施した園数 |
| 成果の説明                 | 当該年度をもって、すべての公立幼稚園の保育室に空調設備を整備しました。 |          |          |          |                        |

II 財務情報

◆行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目              | 平成26年度   | 平成27年度<br>A | 平成28年度<br>B | 差額<br>B-A |
|-------------------|----------|-------------|-------------|-----------|
| 地方税               | -        | -           | -           | -         |
| 分担金及び負担金          | 184      | 181         | 179         | △2        |
| 使用料及び手数料          | 94,330   | 86,687      | 92,519      | 5,832     |
| 国庫支出金(経常費用充当)     | 4,231    | -           | 1,721       | 1,721     |
| 府支出金(経常費用充当)      | -        | -           | -           | -         |
| 財産収入              | -        | 30          | -           | △30       |
| 寄附金               | -        | -           | -           | -         |
| 他会計からの繰入金         | -        | -           | -           | -         |
| 受取利息及び配当金         | -        | -           | -           | -         |
| その他               | 362      | 917         | 12,204      | 11,287    |
| 経常収入 小計(a)        | 99,108   | 87,815      | 106,623     | 18,808    |
| 給与関係費             | 442,834  | 452,800     | 524,909     | 72,109    |
| 物件費               | 59,397   | 61,306      | 82,424      | 21,118    |
| 維持補修費             | 24,188   | 24,632      | 32,844      | 8,212     |
| 社会保障扶助費           | -        | -           | -           | -         |
| 負担金・補助金・交付金等      | 918      | 911         | 920         | 9         |
| 特別会計への繰出金         | -        | -           | -           | -         |
| 減価償却費             | 30,254   | 31,456      | 33,273      | 1,817     |
| 徴収不能引当金繰入額        | -        | -           | 60          | 60        |
| 賞与引当金繰入額          | 27,302   | 26,263      | 33,450      | 7,187     |
| 退職手当引当金繰入額        | 20,957   | 1,303       | 108,912     | 107,609   |
| 支払利息              | 277      | 360         | 385         | 26        |
| その他               | -        | -           | -           | -         |
| 経常費用 小計(b)        | 606,127  | 599,031     | 817,177     | 218,146   |
| 経常収支差額(a)-(b)=(c) | △507,019 | △511,215    | △710,554    | △199,339  |
| 特別収入              | -        | -           | -           | -         |
| 固定資産売却益           | -        | -           | -           | -         |
| その他               | 2,980    | 5,460       | -           | △5,460    |
| 特別収入 小計(d)        | 2,980    | 5,460       | -           | △5,460    |
| 特別費用              | -        | -           | 1,269       | 1,269     |
| 固定資産除売却損          | -        | -           | -           | -         |
| その他               | -        | -           | -           | -         |
| 特別支出 小計(e)        | -        | -           | 1,269       | 1,269     |
| 特別収支差額(d)-(e)=(f) | 2,980    | 5,460       | △1,269      | △6,729    |
| 一般財源調整額(g)        | -        | -           | -           | -         |
| 当期収支差額(c)+(f)+(g) | △504,039 | △505,755    | △711,824    | △206,068  |
| 一般財源充当額           | 488,613  | 548,350     | 624,851     | 76,501    |
| 一般会計からの繰入金        | -        | -           | -           | -         |
| 一般会計への繰出金         | -        | -           | -           | -         |
| 再計                | △15,426  | 42,595      | △86,973     | △129,567  |

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  |
|-----------|---|
| 分担金及び負担金  | 日本スポーツ振興センター本人負担金179千円  |
| 使用料及び手数料  | 幼稚園保育料92,519千円  |
| 国庫支出金     | 学校施設環境改善交付金1,721千円  |
| その他(経常収入) | 雇用保険料本人負担分271千円、給食費負担分2,178千円、電話加入権過年度遡及登録に伴う過年度損益修正益900千円 ほか |
| 物件費       | 光熱水費4,146千円<br>安全対策事業委託料12,971千円<br>環境整備業務委託料27,492千円ほか       |
| 減価償却費     | 園舎、プールに係る減価償却費33,072千円<br>重要物品200千円                           |

◆キャッシュ・フロー収支差額集計表 (単位:千円)

| 区分           | 平成26年度   | 平成27年度<br>A | 平成28年度<br>B | 差額<br>B-A |
|--------------|----------|-------------|-------------|-----------|
| 行政サービス活動収入   | 99,160   | 87,764      | 105,434     | 17,670    |
| 行政サービス活動支出   | 586,493  | 602,505     | 703,849     | 101,344   |
| 行政サービス活動収支差額 | △487,333 | △514,741    | △598,416    | △83,675   |
| 投資活動収入       | 2,980    | 5,460       | 20,000      | 14,540    |
| 投資活動支出       | 23,663   | 56,468      | 73,415      | 16,947    |
| 投資活動収支差額     | △20,683  | △51,008     | △53,415     | △2,407    |
| 財務活動収入       | 20,383   | 23,100      | 32,300      | 9,200     |
| 財務活動支出       | 980      | 5,701       | 5,320       | △381      |
| 財務活動収支差額     | 19,403   | 17,399      | 26,980      | 9,581     |
| 収支差額 合計      | △488,613 | △548,350    | △624,851    | △76,501   |
| 一般財源充当額      | 488,613  | 548,350     | 624,851     | 76,501    |
| 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 | (行政サービス活動収入)幼稚園保育料、日本スポーツ振興センター、給食費及び雇用保険料本人負担分(投資活動収入)こども笑顔輝き基金(財務活動収入及び支出)地方債借入金、償還金 |
|----------|--|

◆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)                                    |
|-------------|--------|------|-------------|--|
| 園児1人当たりのコスト | 平成26年度 | 891人 | 680,277円    | 公立幼稚園児1人当たり 941,448円のコストがかかっています。(実績値は各年5月1日現在園児数) |
|             | 平成27年度 | 876人 | 683,825円    |  |
|             | 平成28年度 | 868人 | 941,448円    |  |
| 1園当たりのコスト   | 平成26年度 | 16園  | 37,882,933円 | 公立幼稚園1園当たり 51,073,573円のコストがかかっています。                |
|             | 平成27年度 | 16園  | 37,439,417円 |  |
|             | 平成28年度 | 16園  | 51,073,573円 |  |

◆貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目     | 平成27年度末<br>A | 平成28年度末<br>B | 差額<br>B-A | 勘定科目        | 平成27年度末<br>A | 平成28年度末<br>B | 差額<br>B-A |
|----------|--------------|--------------|-----------|-------------|--------------|--------------|-----------|
| 現金預金     | -            | -            | -         | 流動負債        | 31,983       | 41,497       | 9,514     |
| 未収金      | 51           | 341          | 289       | 地方債         | 5,720        | 8,047        | 2,327     |
| 財政調整基金   | -            | -            | -         | 短期借入金       | -            | -            | -         |
| 短期貸付金    | -            | -            | -         | 賞与引当金       | 26,263       | 33,450       | 7,187     |
| 徴収不能引当金  | -            | △60          | △60       | 未払金         | -            | -            | -         |
| その他流動資産  | -            | -            | -         | リース債務       | -            | -            | -         |
| 事業用資産    |              |              |           | その他流動負債     | -            | -            | -         |
| 有形固定資産   | 1,376,270    | 1,422,422    | 46,152    | 固定負債        | 387,368      | 484,830      | 97,462    |
| 土地       | 852,992      | 862,073      | 9,081     | 地方債         | 76,044       | 100,698      | 24,653    |
| 建物・工作物   | 523,278      | 560,350      | 37,071    | 長期借入金       | -            | -            | -         |
| リース資産    | -            | -            | -         | 退職手当引当金     | 311,324      | 384,132      | 72,808    |
| 建設仮勘定    | -            | -            | -         | リース債務       | -            | -            | -         |
| 無形固定資産   | -            | 900          | 900       | その他固定負債     | -            | -            | -         |
| インフラ資産   |              |              |           | 負債の部合計      | 419,351      | 526,327      | 106,975   |
| 有形固定資産   | -            | -            | -         | 純資産         | 958,173      | 900,281      | △57,892   |
| 土地       | -            | -            | -         |             |              |              |           |
| 建物・工作物   | -            | -            | -         |             |              |              |           |
| 建設仮勘定    | -            | -            | -         |             |              |              |           |
| 重要物品     | 1,203        | 3,005        | 1,802     | 純資産の部合計     | 958,173      | 900,281      | △57,892   |
| 図書館資料    | -            | -            | -         |             |              |              |           |
| 投資その他の資産 | -            | -            | -         | 負債及び純資産の部合計 | 1,377,525    | 1,426,608    | 49,083    |
| 出資金      | -            | -            | -         |             |              |              |           |
| 長期貸付金    | -            | -            | -         |             |              |              |           |
| 基金       | -            | -            | -         |             |              |              |           |
| 徴収不能引当金  | -            | -            | -         |             |              |              |           |
| その他債権    | -            | -            | -         |             |              |              |           |
| 資産の部合計   | 1,377,525    | 1,426,608    | 49,083    |             |              |              |           |

Ⅲ 財務構造分析

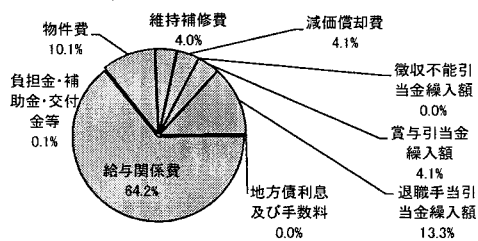
▽人にかかるコストの内訳

| 事業従事人数    | 常勤・再任用  |    | 非常勤 | 臨時雇用員<br>年間従事延日数 | 審議会委員等<br>実人数 | 合計(千円)  |
|-----------|---------|----|-----|------------------|---------------|---------|
|           | 月平均     | 人  |     |                  |               |         |
| 事業従事人数    | 54.96   | 人  |     | 12,525           | 日             |         |
| 給与関係費等    | 539,839 | 千円 |     | 127,432          | 千円            | 667,271 |
| 内、時間外勤務手当 | 4,659   | 千円 |     |                  |               |         |

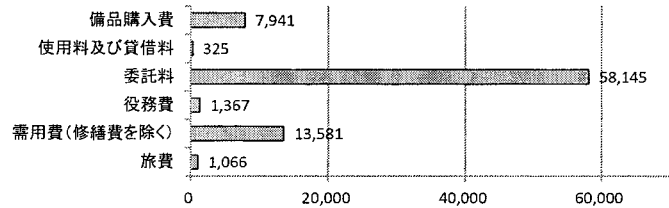
貸借対照表の主な増減理由(特徴的な事項)

| 勘定科目   | 増減理由   |
|--------|--|
| 未収金    | 幼稚園使用料の滞納者に対して、引き続き電話催促、督促をしましたが、収納がなかったため   |
| 建物・工作物 | 空調設備整備工事による増32,413千円                         |
| 無形固定資産 | 電話加入権  |
| 重要物品   | 幼稚園型認定こども園の配膳室機器購入による増2,002千円、減価償却による減200千円  |
| 地方債    | 空調設備整備工事等に係る地方債の発行による増32,300千円、償還による減5,720千円 |

▽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          | 吹田市立吹田第一幼稚園ほか15園              |
| 取得年月日          | 昭和41年(1966年)3月～昭和56年(1981年)3月 |
| 建物・工作物の取得価額    | 1,691,692 千円                  |
| 建物・工作物の減価償却累計額 | 1,131,342 千円                  |
| 利用料金収入         | 92,519 千円                     |

▽分析指標

(単位:%)

| 分析指標        | 年度 | 平成26年度 | 平成27年度 | 平成28年度 | 差<br>B-A |
|-------------|----|--------|--------|--------|----------|
|             |    |        | A      | B      |          |
| 施設維持補修費比率   |    | 1.5    | 1.5    | 1.9    | 0.4      |
| 施設老朽化比率     |    | 68.9   | 68.5   | 66.9   | △1.6     |
| 受益者負担比率     |    | 15.6   | 14.5   | 11.3   | △3.2     |
| 徴収不能引当率     |    | -      | -      | 17.6   | 17.6     |
| 一般財源充当比率    |    | 80.0   | 82.5   | 79.8   | △2.7     |
| 経常費用対公共資産比率 |    | 37.8   | 36.1   | 48.3   | 12.2     |

【参考:市保有施設全体の老朽化比率は53.9%】

Ⅳ 総括

▽分析結果の説明

事業に係るコスト全体の81.6%が、人件費です。事業の財源として、主な特定財源は幼稚園保育料92,519千円で、その他の特定財源は独立行政法人日本スポーツ振興センター本人負担分179千円及び臨時雇用員の雇用保険料本人負担分271千円です。

▽分析結果を踏まえた事業の課題

収入項目として、保育料については、平成27年度から月額10,500円から所得階層に応じた保育料へと改定し徴収をしています。また、国から低所得者層に対する保育料無償化の方針が示され、一部保育料の見直しを行っています。事業にかかるコストの約8割が、職員等に係る人件費です。公立幼稚園の一部を幼稚園型認定こども園へ移行させることで増大する保育ニーズへの対応を図っています。