

平成29年度(2017年度)

管理事業名	公立幼稚園事業				総合計画の体系	第4章 個性がひかる学びと文化創造のまちづくり 第1節 学ぶ意欲と主体性を育てるまちづくり
主な歳出 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 行政経営部 学校教育部	予算執行所属	保育幼稚園室 資産経営室 教育総務室			
予算大業名	上記以外の歳出予算科目及び予算大業名					
<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 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、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27年度	平成28年度	平成29年度	成果指標の定義
園数・児童数	園・人	16園・876人	16園・868人	16園・899人	毎年5月1日現在の園数、児童数
成果の説明	公立幼稚園を幼稚園型認定こども園に移行するための施設改修(計8園)が平成29年度をもって完了し、小規模保育事業を終了した児童等、3歳児の待機児童の受入施設として活用しています。また、安全監視員等を配置し、不審者の侵入等を監視することにより、園における安全対策の充実を図っています。				

II 財務情報

◆行政コスト計算書

(単位:千円)

勘定科目	平成27年度	平成28年度 A	平成29年度 B	差額 B-A
地方税	-	-	-	-
分担金及び負担金	181	179	185	6
使用料及び手数料	86,687	92,519	115,976	23,457
国庫支出金(経常費用充当)	-	1,721	-	△1,721
府支出金(経常費用充当)	-	-	-	-
財産収入	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	917	12,204	6,355	△5,849
経常収入 小計(a)	87,815	106,623	122,516	15,893
給与関係費	452,800	524,909	580,784	55,875
物件費	61,306	82,424	113,934	31,510
維持補修費	24,632	32,844	40,384	7,540
社会保障扶助費	-	-	-	-
負担金・補助金・交付金等	911	920	1,058	138
特別会計への繰出金	-	-	-	-
減価償却費	31,456	33,273	44,766	11,493
徴収不能引当金繰入額	-	60	-	△60
賞与引当金繰入額	26,263	33,450	37,951	4,501
退職手当引当金繰入額	1,303	108,912	68,057	△40,855
支払利息	360	385	424	38
その他	-	-	0	0
経常費用 小計(b)	599,031	817,177	887,358	70,180
経常収支差額(c)=(a)-(b)=(c)	△511,215	△710,554	△764,841	△54,287
特別収入	-	-	-	-
固定資産売却益	-	-	-	-
その他	5,460	-	-	-
特別収入 小計(d)	5,460	-	-	-
特別支出	-	-	-	-
固定資産除売却損	-	1,269	-	△1,269
その他	-	-	-	-
特別支出 小計(e)	-	1,269	-	△1,269
特別収支差額(d)-(e)=(f)	5,460	△1,269	-	1,269
一般財源調整額(g)	-	-	-	-
当期収支差額(c)+(f)+(g)	△505,755	△711,824	△764,841	△53,018
一般財源充当額	548,350	624,851	661,804	36,953
一般会計からの繰入金	-	-	-	-
一般会計への繰出金	-	-	-	-
再計	42,595	△86,973	△103,037	△16,065

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185千円
使用料及び手数料	幼稚園保育料115,976千円
その他(経常収入)	雇用保険料本人負担分283千円 給食費負担分6,001千円 ほか
物件費	光熱水費5,495千円 安全対策事業委託料15,114千円 環境整備業務委託料28,460千円ほか
減価償却費	園舎、プールに係る減価償却費44,204千円 重要物品562千円

◆キャッシュ・フロー収支差額集計表

(単位:千円)

区分	平成27年度	平成28年度 A	平成29年度 B	差額 B-A
行政サービス活動収入	87,764	105,434	121,848	16,414
行政サービス活動支出	602,505	703,849	810,887	107,038
行政サービス活動収支差額	△514,741	△598,416	△689,039	△90,624
投資活動収入	5,460	20,000	40,000	20,000
投資活動支出	56,468	73,415	148,218	74,803
投資活動収支差額	△51,008	△53,415	△108,218	△54,803
財務活動収入	23,100	32,300	143,500	111,200
財務活動支出	5,701	5,320	8,047	2,727
財務活動収支差額	17,399	26,980	135,453	108,473
収支差額 合計	△548,350	△624,851	△661,804	△36,953
一般財源充当額	548,350	624,851	661,804	36,953
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)幼稚園使用料、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人あたりのコスト	平成27年度	876人	683,825円	公立幼稚園児1人あたり 987,050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28年度	868人	941,448円	
	平成29年度	899人	987,050円	
1園あたりのコスト	平成27年度	16園	37,439,417円	公立幼稚園1園あたり 55,459,849円のコストがかかっています。
	平成28年度	16園	51,073,573円	
	平成29年度	16園	55,459,849円	

◆貸借対照表

(単位:千円)

勘定科目	平成28年度末		差額 B-A	勘定科目	平成28年度末		差額 B-A
	A	B			A	B	
現金預金	-	-	-	流動負債	41,497	50,495	8,999
未収金	341	959	619	地方債	8,047	12,544	4,498
流動資産	-	-	-	短期借入金	-	-	-
財政調整基金	-	-	-	賞与引当金	33,450	37,951	4,501
短期貸付金	-	-	-	未払金	-	-	-
徴収不能引当金	△60	△10	49	リース債務	-	-	-
その他流動資産	-	-	-	その他流動負債	-	-	-
有形固定資産	1,422,422	2,432,158	1,009,736	固定負債	484,830	642,989	158,159
土地	862,073	980,397	118,324	地方債	100,698	231,654	130,956
建物・工作物	560,350	1,451,761	891,411	長期借入金	-	-	-
リース資産	-	-	-	退職手当引当金	384,132	411,336	27,204
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	-	-	-
有形固定資産	-	-	-	負債の部合計	526,327	693,485	167,158
土地	-	-	-	純資産	900,281	1,747,343	847,062
建物・工作物	-	-	-				
建設仮勘定	-	-	-				
重要物品	3,005	6,821	3,816				
図書館資料	-	-	-				
投資その他の資産	-	-	-				
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	1,426,608	2,440,828	1,014,220	負債及び純資産の部合計	1,426,608	2,440,828	1,014,220

Ⅲ 財務構造分析

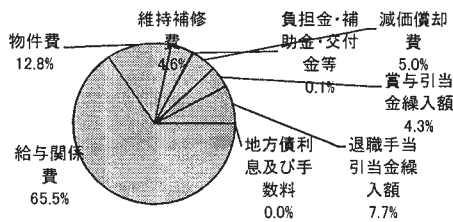
▽人にかかるコストの内訳

事業従事人数	常勤・再任用		非常勤	臨時雇用員 年間従事延日数	審議会委員等 実人数	合計(千円)
	月平均	人				
事業従事人数	60.65	人		14,743	日	686,792
給与関係費等	542,383	千円		144,409	千円	
内、時間外勤務手当	2,692	千円				

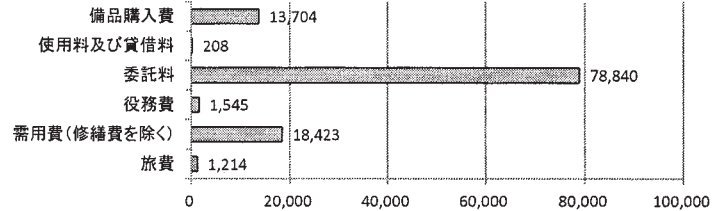
貸借対照表の主な増減理由(特微的な事項)

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
土地	吹田市立認定こども園吹田南幼稚園へ土地の所管換による 118,324千円の増
建物・工作物	古江台幼稚園(現ほぎのきこども園)の建物・工作物取得価格794,542千円
重要物品	幼稚園型認定こども園の調理室用機器購入による増4,378千円、減価償却による減562千円
地方債	幼稚園型認定こども園整備工事に係る地方債の発行による増143,500千円、償還による減8,047千円

▽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	2,626,981 千円
建物・工作物の減価償却累計額	1,175,220 千円
利用料金収入	115,976 千円

▽分析指標

分析指標	年度	平成29年度			差 B-A
		平成27年度	平成28年度 A	平成29年度 B	
施設維持補修費比率		1.5	1.9	1.5	△ 0.4
施設老朽化比率		68.5	66.9	44.7	△ 22.2
受益者負担比率		14.5	11.3	13.1	1.8
徴収不能引当率		-	17.6	1.1	△ 16.5
一般財源充当比率		82.5	79.8	68.4	△ 11.4
経常費用対公共資産比率		36.1	48.3	33.8	△ 14.5

【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

事業に係るコスト全体の77.5%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115,976千円で、その他の特定財源は給食費負担分6,001千円、独立行政法人日本スポーツ振興センター本人負担分185千円及び臨時雇用員の雇用保険料本人負担分283千円です。

▽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。