

平成30年度(2018年度)

| | | | | | |
|---|--|--------|------------|---------|--|
| 管理事業名 | 特別支援教育事業 | | | 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) 1 | 教育総務費 (目) 3 教育指導費 |
| 部局名 | 学校教育部 | 予算執行所属 | 指導室、教育センター | | |
| 予算大事業名 | 特別支援教育事業 | | | | |
| | 上記以外の歳出予算科目及び予算大事業名 (款)教育費(項)教育総務費(目)教育センター費 教育相談事業 | | | | |
| 事業の目的と概要 | | | | | |
| 【目的】 障がいをもつ児童・生徒が小中学校で、安全な学校生活と教育活動が保障されるよう、環境整備を進めます。 | | | | | |
| 【概要】 ・障がい児介助員配置事業他(重度・重複障がい児の在籍する学校に障がい児介助員を配置、生活介助や安全確保を図る。また、医療的ケアを必要とする児童・生徒が在籍する学校に看護師を配置し、安全な学校生活と教育活動の保障を行う。) ・支援学級支援事業(肢体不自由センター校に校区外から通学する児童の通学支援、肢体不自由児訓練・診察の実施、階段昇降機の配置等支援学級在籍児童・生徒等の支援を図る。) ・特別支援教育推進事業(学習障がい(LD)、注意欠陥・多動性障がい(ADHD)、自閉症スペクトラム(ASD)などの特別な教育的支援を必要とする園児・児童・生徒について、教職員に対する巡回相談を通しての支援、発達相談員を活用しながら教職員・保護者等に対する支援を実施) | | | | | |

I 事業の成果(実績)

| 指標名 | 単位 | 平成28年度 | 平成29年度 | 平成30年度 | 成果指標の定義 |
|----------------------|---|--------|--------|--------|---|
| 障がい児介助員(臨時雇用員)の配置時間数 | 時間 | 17,701 | 18,982 | 23,027 | 重度・重複障がい児の在籍する学校に、生活介助や安全確保にあたるため、障がい児介助員を配置した時間数 |
| 支援学級数(5月1日現在) | 学級 | 229 | 239 | 258 | 小中学校の支援学級数 |
| 成果の説明 | <ul style="list-style-type: none"> ・発達相談員が学習障がい(LD)、注意欠陥・多動性障がい(ADHD)や自閉症スペクトラム(ASD)などの発達障がいのある子どもを早期に発見し、特性に応じた手立てを講じられるよう、教職員・保護者等に対する支援を行うことができました。 ・普通校への進学を希望する障がい児・保護者の増加に伴い、支援学級数も年々増えているが、障がい児介助員の配置を増やすことで、人的支援による対応の充実が図れました。 | | | | |

II 財務情報

◆行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目 | 平成28年度 | 平成29年度 A | 平成30年度 B | 差額 B-A |
|-------------------|----------|----------|----------|---------|
| 地方税 | - | - | - | - |
| 分担金及び負担金 | - | - | - | - |
| 使用料及び手数料 | - | - | - | - |
| 国庫支出金(経常費用充当) | - | 7,840 | 6,390 | △1,450 |
| 府支出金(経常費用充当) | 8,124 | 5,521 | 2,745 | △2,776 |
| 財産収入 | - | - | - | - |
| 寄附金 | - | - | - | - |
| 他会計からの繰入金 | - | - | - | - |
| 受取利息及び配当金 | - | - | - | - |
| その他 | 703 | 532 | 468 | △64 |
| 経常収入 小計(a) | 8,827 | 13,892 | 9,603 | △4,289 |
| 給与関係費 | 303,535 | 302,848 | 282,392 | △20,456 |
| 物件費 | 8,717 | 9,192 | 13,677 | 4,485 |
| 維持補修費 | 199 | 290 | 30 | △260 |
| 社会保障扶助費 | - | - | - | - |
| 負担金・補助金・交付金等 | 1,925 | 1,918 | 1,907 | △10 |
| 特別会計への繰出金 | - | - | - | - |
| 減価償却費 | 381 | 548 | 634 | 86 |
| 用 | - | - | - | - |
| 徴収不能引当金繰入額 | - | - | - | - |
| 賞与引当金繰入額 | 2,719 | 2,835 | 3,020 | 185 |
| 退職手当引当金繰入額 | △2,180 | 3,139 | 3,446 | 306 |
| 支払利息 | - | - | - | - |
| その他 | - | - | - | - |
| 経常費用 小計(b) | 315,296 | 320,771 | 305,106 | △15,664 |
| 経常収支差額(a)-(b)=(c) | △306,469 | △306,879 | △295,504 | 11,375 |
| 特別収入 | - | - | - | - |
| 固定資産売却益 | - | - | - | - |
| その他 | - | 1,026 | - | △1,026 |
| 特別収入 小計(d) | - | 1,026 | - | △1,026 |
| 特別費用 | - | - | - | - |
| 固定資産除売却損 | - | - | - | - |
| その他 | - | - | - | - |
| 特別費用 小計(e) | - | - | - | - |
| 特別収支差額(d)-(e)=(f) | - | 1,026 | - | △1,026 |
| 一般財源調整額(g) | - | - | - | - |
| 当期収支差額(c)+(f)+(g) | △306,469 | △305,853 | △295,504 | 10,349 |
| 一般財源充当額 | 312,883 | 306,136 | 296,005 | △10,131 |
| 一般会計からの繰入金 | - | - | - | - |
| 一般会計への繰出金 | - | - | - | - |
| 再計 | 6,413 | 284 | 502 | 218 |

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 |
|--------------|---|
| 国支出金 府支出金 | 教育支援体制整備事業補助金 6,390千円 市町村医療的ケア体制整備推進事業補助金 2,745千円(補助率縮小による2,776千円の減) |
| 給与関係費 | 職員人件費、障がい児介助員報酬 46人 介助員賃金 |
| 物件費 | リフト付ワゴン車運行委託料 8,482千円 |

◆キャッシュ・フロー収支差額集計表 (単位:千円)

| 区分 | 平成28年度 | 平成29年度 A | 平成30年度 B | 差額 B-A |
|--------------|----------|----------|----------|---------|
| 行政サービス活動収入 | 8,827 | 13,892 | 9,603 | △4,289 |
| 行政サービス活動支出 | 320,274 | 320,029 | 304,096 | △15,933 |
| 行政サービス活動収支差額 | △311,447 | △306,136 | △294,493 | 11,643 |
| 投資活動収入 | - | - | - | - |
| 投資活動支出 | 1,435 | - | 1,512 | 1,512 |
| 投資活動収支差額 | △1,435 | - | △1,512 | △1,512 |
| 財務活動収入 | - | - | - | - |
| 財務活動支出 | - | - | - | - |
| 財務活動収支差額 | - | - | - | - |
| 収支差額 合計 | △312,883 | △306,136 | △296,005 | 10,131 |
| 一般財源充当額 | 312,883 | 306,136 | 296,005 | △10,131 |
| 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 | |
|----------|--|

◆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) |
|----------------|--------|--------|-------------|------------------------------------|
| 支援学級1学級あたりのコスト | 平成28年度 | 229 学級 | 1,376,838 円 | 支援学級1学級あたり 1,182,581円のコストがかかっています。 |
| | 平成29年度 | 239 学級 | 1,342,138 円 | |
| | 平成30年度 | 258 学級 | 1,182,581 円 | |
| 小中学校1校あたりのコスト | 平成28年度 | 54 校 | 5,955,222 円 | 小中学校1校あたり 5,650,111円のコストがかかっています |
| | 平成29年度 | 54 校 | 5,838,815 円 | |
| | 平成30年度 | 54 校 | 5,650,111 円 | |

◆貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目 | 平成29年度末 A | 平成30年度末 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 平成29年度末 A | 平成30年度末 B | 差額 B-A |
|----------|--------------|--------------|-----------|-------------|--------------|--------------|-----------|
| 現金預金 | - | - | - | 流動負債 | 2,835 | 3,020 | 185 |
| 未収金 | - | - | - | 地方債 | - | - | - |
| 流動資産 | - | - | - | 短期借入金 | - | - | - |
| 財政調整基金 | - | - | - | 賞与引当金 | 2,835 | 3,020 | 185 |
| 短期貸付金 | - | - | - | 未払金 | - | - | - |
| 徴収不能引当金 | - | - | - | リース債務 | - | - | - |
| 流動負債 | - | - | - | 流動負債 | - | - | - |
| 有形固定資産 | - | - | - | 固定負債 | 30,829 | 31,020 | 191 |
| 土地 | - | - | - | 地方債 | - | - | - |
| 建物・工作物 | - | - | - | 長期借入金 | - | - | - |
| リース資産 | - | - | - | 退職手当引当金 | 30,829 | 31,020 | 191 |
| 建設仮勘定 | - | - | - | リース債務 | - | - | - |
| 無形固定資産 | - | - | - | 固定負債 | - | - | - |
| 有形固定資産 | - | - | - | 負債の部合計 | 33,664 | 34,041 | 377 |
| 土地 | - | - | - | 純資産 | △29,423 | △28,922 | 502 |
| 建物・工作物 | - | - | - | | | | |
| 建設仮勘定 | - | - | - | | | | |
| 重要物品 | 4,241 | 5,119 | 878 | 純資産の部合計 | △29,423 | △28,922 | 502 |
| 図書館資料 | - | - | - | | | | |
| 投資その他の資産 | - | - | - | 負債及び純資産の部合計 | 4,241 | 5,119 | 878 |
| 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 | 4,241 | 5,119 | 878 | | | | |

Ⅲ 財務構造分析

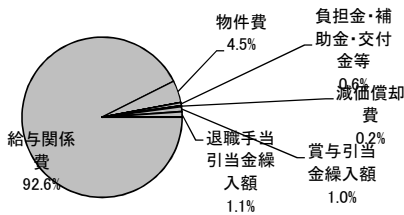
▽人にかかるコストの内訳

| 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 | 合計(千円) |
|-----------|----------|-----------|----------|--------|---------|
| | 月平均 | 月平均 | 年間従事延日数 | 実人数 | |
| | 4.67人 | 48人 | 7,970日 | | 288,859 |
| 給与関係費等 | 40,421千円 | 187,407千円 | 61,031千円 | | |
| 内、時間外勤務手当 | 364千円 | | | | |

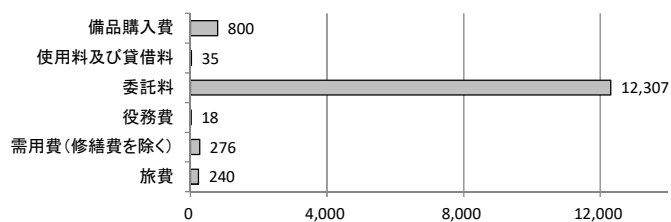
貸借対照表の主な増減理由(特徴的な事項)

| 勘定科目 | 増減理由 |
|------|------|
| | |
| | |
| | |

▽経常費用の構成割合



物件費の内訳(単位:千円)



▽分析指標

| 分析指標 | 年度 | 平成28年度 | 平成29年度 | 平成30年度 | 差 |
|----------|----|--------|--------|--------|-----|
| | | | A | B | B-A |
| 受益者負担比率 | | - | - | - | - |
| 徴収不能引当率 | | - | - | - | - |
| 一般財源充当比率 | | 97.3 | 95.7 | 96.9 | 1.2 |
| | | | | | |
| | | | | | |

▽その他特記事項

Ⅳ 総括

▽分析結果の説明

・経常経費のうち、給与関係費がコストの92.6%を占めており、主な内容は障がい児介助員等の人件費となっています。
 ・市町村医療的ケア体制整備推進事業補助金(府支出金)による収入は7校分となっています。
 ・平成29年度より、インクルーシブ教育システム推進事業補助金(国支出金)が新設されています。(現在は教育支援体制整備事業費補助金に名称変更。)

▽分析結果を踏まえた事業の課題

・インクルーシブ教育(障がいの有無によらず、誰もが地域の学校で学べる教育)の推進に伴い、普通校への進学を希望する障がい児・保護者が増加しており、また、発達障がい等の個別対応が必要な対象児も増加しているため、更なる人的資源の投入が必要です。
 ・平成29年度に国補助金が新設され、新たに財源が確保されました。しかし、翌年度以降、府補助金は段階的に縮小され、令和2年度をもって終了の予定で、引き続き財源の確保が課題となっています。