

平成30年度(2018年度)

| | | | | | |
|---|---------------------|--------|-------------|---------|---|
| 管理事業名 | こども発達支援センター事業 | | | 総合計画の体系 | 第3章 健康で安心して暮らせるまちづくり 第1節 すべての子どもが健やかに育つまちづくり |
| 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) 10 こども発達支援センター費 |
| 部局名 | 児童部 | 予算執行所属 | こども発達支援センター | | |
| 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 | | | | |
| <p>施設管理事業・児童発達支援センター事業・児童福祉サービス給付事業・安全対策事業・地域療育事業・通園療育支援事業・乳幼児健診事後指導事業</p> <p>事業の目的と概要 障がいのある児童に対し各々の発達課題に即した療育を行い、心身の発達を促し、保護者の育児に対する不安や負担の軽減を図るための事業を行っています。 主な事業内容は、次のとおりです。 児童発達支援センター事業 児童福祉法に基づく児童発達支援センターとしての業務(就学前児童の通園療育・相談支援・保育所等訪問支援) 児童福祉サービス給付事業 障がい児通所支援にかかる支給決定(受給者証の発行)・給付費の審査及び支払 地域療育事業 療育相談・親子教室・各種療法・地域福祉講座等</p> | | | | | |

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 |
|-----------------|--|--------|---------|---------|--|
| 杉の子学園・わかたけ園の園児数 | 人 | 112 | 110 | 110 | こども発達支援センター杉の子学園・わかたけ園(児童福祉法に定める児童発達支援)の利用児童数。1日あたりの利用定員は、杉の子学園70人。わかたけ園40人。 |
| 障害児通所支援サービス利用件数 | 件 | 92,867 | 121,627 | 141,804 | 障がい児通所サービスの延利用件数 |
| 成果の説明 | 療育を必要とする児童が増加しており、杉の子学園・わかたけ園ともに定員に達しています。また、民間の児童発達支援事業所が急増し、サービスの利用件数も増大しています。 | | | | |

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 | 163,921 | 156,900 | 162,136 | 5,237 |
| 国庫支出金(経常費用充当) | 506,270 | 608,098 | 743,551 | 135,453 |
| 府支出金(経常費用充当) | 252,872 | 300,003 | 366,288 | 66,285 |
| 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 | 8,437 | 8,045 | 7,848 | △197 |
| 経常収入 小計(a) | 931,501 | 1,073,046 | 1,279,824 | 206,777 |
| 給与関係費 | 557,685 | 545,352 | 565,363 | 20,011 |
| 物件費 | 66,479 | 69,792 | 154,064 | 84,272 |
| 維持補修費 | 2,643 | 37,357 | 3,675 | △33,682 |
| 社会保障扶助費 | - | - | - | - |
| 負担金・補助金・交付金等 | 989,342 | 1,197,544 | 1,445,251 | 247,706 |
| 特別会計への繰出金 | - | - | - | - |
| 減価償却費 | 39,098 | 39,946 | 39,756 | △190 |
| 徴収不能引当金繰入額 | - | - | - | - |
| 賞与引当金繰入額 | 33,679 | 33,991 | 37,224 | 3,233 |
| 退職手当引当金繰入額 | 97,195 | 23,188 | 45,831 | 22,643 |
| 支払利息 | 13,379 | 13,006 | 11,370 | △1,636 |
| その他 | - | - | - | - |
| 経常費用 小計(b) | 1,799,499 | 1,960,178 | 2,302,535 | 342,357 |
| 経常収支差額(a)-(b)=(c) | △867,998 | △887,131 | △1,022,711 | △135,580 |
| 特別収入 | - | - | - | - |
| 固定資産売却益 | - | - | - | - |
| その他 | - | - | - | - |
| 特別収入 小計(d) | - | - | - | - |
| 特別費用 | - | - | - | - |
| 固定資産除売却損 | 0 | 0 | 68,601 | 68,601 |
| その他 | - | - | - | - |
| 特別支出 小計(e) | 0 | 0 | 68,601 | 68,601 |
| 特別収支差額(d)-(e)=(f) | △0 | △0 | △68,601 | △68,601 |
| 一般財源調整額(g) | - | - | - | - |
| 当期収支差額(c)+(f)+(g) | △867,998 | △887,131 | △1,091,312 | △204,181 |
| 一般財源充当額 | 836,662 | 956,151 | 1,073,370 | 117,219 |
| 一般会計からの繰入金 | - | - | - | - |
| 一般会計への繰出金 | - | - | - | - |
| 再計 | △31,336 | 69,020 | △17,942 | △86,962 |

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 |
|--------------|-------------------------|
| 国庫支出金 | 障がい児通所給付負担金の増 138,338千円 |
| 負担金・補助金・交付金等 | 障がい児通所給付負担金の増 260,890千円 |

◆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 | 931,321 | 1,073,011 | 1,279,790 | 206,780 |
| 行政サービス活動支出 | 1,694,066 | 1,934,001 | 2,253,698 | 319,697 |
| 行政サービス活動収支差額 | △762,746 | △860,991 | △973,908 | △112,917 |
| 投資活動収入 | - | - | - | - |
| 投資活動支出 | - | - | - | - |
| 投資活動収支差額 | - | - | - | - |
| 財務活動収入 | - | - | - | - |
| 財務活動支出 | 73,916 | 95,161 | 99,463 | 4,302 |
| 財務活動収支差額 | △73,916 | △95,161 | △99,463 | △4,302 |
| 収支差額 合計 | △836,662 | △956,151 | △1,073,370 | △117,219 |
| 一般財源充当額 | 836,662 | 956,151 | 1,073,370 | 117,219 |
| 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 利用料等 行政サービス活動支出 職員人件費等 |
|----------|--------------------------------------|
|----------|--------------------------------------|

◆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) |
|--------------------------|--------|-----------|----------|---|
| こども発達支援センター事業利用1件あたりのコスト | 平成28年度 | 106,564 件 | 16,887 円 | 児童福祉サービス利用件数が増加していますが、障がい児通所給付費負担金等が大幅に増加しているため、単位あたりのコストが増加しました。 |
| | 平成29年度 | 137,140 件 | 14,293 円 | |
| | 平成30年度 | 154,771 件 | 14,877 円 | |
| | 平成28年度 | | 円 | |
| | 平成29年度 | | 円 | |
| | 平成30年度 | | 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 | 133,364 | 128,470 | △4,894 |
| 未収金 | 100 | 134 | 34 | 地方債 | 95,375 | 86,192 | △9,183 |
| 財政調整基金 | - | - | - | 短期借入金 | - | - | - |
| 短期貸付金 | - | - | - | 賞与引当金 | 33,991 | 37,224 | 3,233 |
| 徴収不能引当金 | - | - | - | 未払金 | - | - | - |
| その他流動資産 | - | - | - | リース債務 | 3,997 | 5,053 | 1,056 |
| 有形固定資産 | 2,112,335 | 2,009,376 | △102,959 | その他流動負債 | - | - | - |
| 土地 | 902,683 | 902,683 | - | 固定負債 | 1,167,010 | 1,086,920 | △80,090 |
| 建物・工作物 | 1,193,406 | 1,089,136 | △104,271 | 地方債 | 779,503 | 693,311 | △86,192 |
| リース資産 | 16,246 | 17,557 | 1,311 | 長期借入金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | - | - | - | 退職手当引当金 | 375,257 | 381,105 | 5,848 |
| 無形固定資産 | 182 | 182 | - | リース債務 | 12,249 | 12,504 | 255 |
| インフラ資産 | - | - | - | その他固定負債 | - | - | - |
| 土地 | - | - | - | 負債の部合計 | 1,300,374 | 1,215,390 | △84,984 |
| 建物・工作物 | - | - | - | 純資産 | 812,244 | 794,302 | △17,942 |
| 建設仮勘定 | - | - | - | 重要物品 | 0 | 0 | △0 |
| 重要物品 | 0 | 0 | △0 | 図書館資料 | - | - | - |
| 図書館資料 | - | - | - | 投資その他の資産 | - | - | - |
| 投資その他の資産 | - | - | - | 出資金 | - | - | - |
| 出資金 | - | - | - | 長期貸付金 | - | - | - |
| 長期貸付金 | - | - | - | 基金 | - | - | - |
| 基金 | - | - | - | 徴収不能引当金 | - | - | - |
| 徴収不能引当金 | - | - | - | その他債権 | - | - | - |
| その他債権 | - | - | - | 資産の部合計 | 2,112,617 | 2,009,692 | △102,926 |
| 資産の部合計 | 2,112,617 | 2,009,692 | △102,926 | 負債及び純資産の部合計 | 2,112,617 | 2,009,692 | △102,926 |

Ⅲ 財務構造分析

▽人にかかるコストの内訳

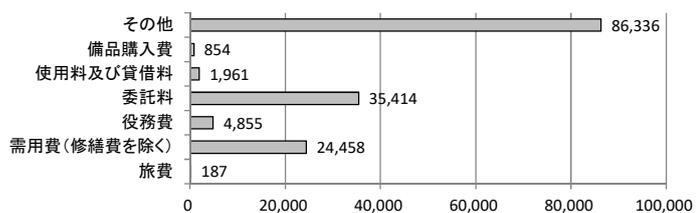
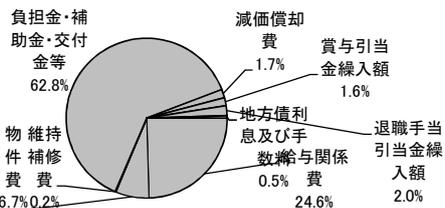
| 事業従事人数 | 常勤・再任用 月平均 57.33人 | 非常勤 月平均 13人 | 臨時雇用員 年間従事延日数 7,609日 | 審議会委員等 実人数 | 合計(千円) 648,419 |
|-----------|-------------------------|-------------------|----------------------------|---------------|-------------------|
| 給与関係費等 | 506,633千円 | 54,018千円 | 87,768千円 | | |
| 内、時間外勤務手当 | 10,859千円 | | | | |

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 |
|--------|--------------------------------|
| 建物・工作物 | こども発達支援センター建物の償却分 104,271千円 |
| 地方債 | 償還による減 86,192千円 |

▽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 | こども発達支援センター |
| 取得年月日 | 平成19年(2007年)11月14日 |
| 建物・工作物の取得価額 | 1,335,815千円 |
| 建物・工作物の減価償却累計額 | 246,679千円 |
| 利用料金収入 | 162,136千円 |

▽分析指標

| 分析指標 | 年度 | | | 差 B-A |
|-------------|--------|-------------|-------------|----------|
| | 平成28年度 | 平成29年度 A | 平成30年度 B | |
| 施設維持補修費比率 | 0.2 | 2.4 | 0.3 | △ 2.1 |
| 施設老朽化比率 | 22.4 | 24.8 | 18.5 | △ 6.3 |
| 受益者負担比率 | 9.1 | 8.0 | 7.0 | △ 1.0 |
| 徴収不能引当率 | - | - | - | - |
| 一般財源充当比率 | 47.3 | 47.1 | 45.6 | △ 1.5 |
| 経常費用対公共資産比率 | 113.4 | 123.6 | 172.4 | 48.8 |

【参考:市保有施設全体の老朽化比率は56.2%】

Ⅳ 総括

▽分析結果の説明

経常費用のうち負担金(障がい児療育に係る給付費)と給与関係費であり、この2項目で87%を占めています。負担金については、前年度比120%の増加です。物件費の主なものは、こども発達支援センターの施設管理に係る委託料です。

▽分析結果を踏まえた事業の課題

経常費用の6割以上を占める負担金については、児童発達支援等のサービスについて国、府、市が定められた割合で費用を負担するもので、障がい児に対するサービスの需要が高まり、民間の事業所も増加していることから今後とも支出額の増加傾向が続くものと考えられます。療育を必要とする児童が増加傾向にある中、より効率的・効果的な事業運営を図りながら支援体制を充実させていく必要があると考えています。