

令和3年度(2021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 子育て・学び 政策 1 子育てしやすいまちづくり 施策 1 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	子育て政策室、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門に、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	令和元年度	令和2年度	令和3年度	成果指標の定義
入所児童数	人	1,875	1,730	1,705	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	令和元年度	令和2年度 A	令和3年度 B	差額 B-A
地方税	-	-	-	-
<b>分担金及び負担金</b>	<b>399,376</b>	<b>174,526</b>	<b>234,020</b>	<b>59,494</b>
使用料及び手数料	-	-	-	-
国庫支出金(経常費用充当)	24,385	25,829	56,105	30,277
府支出金(経常費用充当)	22,786	24,534	25,233	699
財産収入	-	-	-	-
寄附金	-	-	37,010	37,010
他会計からの繰入金	-	-	-	-
受取利息及び配当金	-	-	-	-
その他	26,288	24,310	30,031	5,721
経常収入 小計(a)	472,835	249,199	382,399	133,200
<b>給与関係費</b>	<b>2,795,461</b>	<b>2,590,168</b>	<b>2,722,847</b>	<b>132,678</b>
<b>物件費</b>	<b>338,665</b>	<b>426,406</b>	<b>361,651</b>	<b>△64,756</b>
維持補修費	56,585	50,968	32,851	△18,117
社会保障扶助費	-	-	-	-
負担金・補助金・交付金等	14,782	15,098	15,694	596
特別会計への繰出金	-	-	-	-
減価償却費	85,093	82,935	85,003	2,067
徴収不能引当金繰入額	1,597	1,414	-	△1,414
賞与引当金繰入額	194,853	163,197	166,305	3,108
退職手当引当金繰入額	69,956	△225,677	329,041	554,718
支払利息	2,653	3,121	3,267	147
その他	0	57	10,906	10,848
経常費用 小計(b)	3,559,645	3,107,688	3,727,565	619,877
経常収支差額(a)-(b)=(c)	△3,086,810	△2,858,489	△3,345,166	△486,677
特別収入	-	-	-	-
固定資産売却益	-	-	-	-
その他	318,400	118,159	13,362	△104,797
特別収入 小計(d)	318,400	118,159	13,362	△104,797
特別費用	-	-	-	-
固定資産除売却損	-	19,883	4,806	△15,077
その他	390,370	157,846	-	△157,846
特別支出 小計(e)	390,370	177,729	4,806	△172,922
特別収支差額(d)-(e)=(f)	△71,970	△59,570	8,556	68,126
一般財源調整額(g)	-	-	-	-
当期収支差額(c)+(f)+(g)	△3,158,781	△2,918,059	△3,336,610	△418,551
一般財源充当額	3,351,853	3,171,546	3,202,628	31,082
一般会計からの繰入金	-	-	-	-
一般会計への繰出金	-	-	-	-
再計	193,072	253,486	△133,982	△387,468

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	保育所等保育料 177,510千円(+10,298千円) 3歳以上児主食費 51,046千円(+49,318千円)
給与関係費	予備定数の配置に伴う人件費の増
物件費	旧北千里保育園解体撤去工事費用△114,616千円(皆減)

◆キャッシュ・フロー収支差額集計表 (単位:千円)

区分	令和元年度	令和2年度 A	令和3年度 B	差額 B-A
行政サービス活動収入	473,280	250,268	379,038	128,771
行政サービス活動支出	3,573,407	3,428,318	3,441,758	13,439
行政サービス活動収支差額	△3,100,127	△3,178,051	△3,062,720	115,331
投資活動収入	-	40,000	13,362	△26,638
<b>投資活動支出</b>	<b>259,660</b>	<b>42,577</b>	<b>254,121</b>	<b>211,544</b>
投資活動収支差額	△259,660	△2,577	△240,759	△238,182
財務活動収入	49,300	56,500	156,100	99,600
財務活動支出	41,366	47,417	55,249	7,831
財務活動収支差額	7,934	9,083	100,851	91,769
収支差額 合計	△3,351,853	△3,171,546	△3,202,628	△31,082
一般財源充当額	3,351,853	3,171,546	3,202,628	31,082
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)千里山保育園、東保育園、吹一保育園、山三保育園、千里新田こども園、江坂大池こども園の改修工事費用、ガスヒートポンプエアコンの更新費用
----------	----------------------------------------------------------------------------

◆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	令和元年度	1,875 人	1,898,477 円	公立保育所等児童1人あたり2,186,255円のコストが掛かっています(実績値は各年4月1日現在児童数)
	令和2年度	1,730 人	1,796,351 円	
	令和3年度	1,705 人	2,186,255 円	
1園当たりのコスト	令和元年度	16 園	222,477,813 円	公立保育所等1園あたり248,504,333円のコストが掛かっています。
	令和2年度	15 園	207,179,191 円	
	令和3年度	15 園	248,504,333 円	

◆貸借対照表

(単位:千円)

勘定科目	令和2年度末 A	令和3年度末 B	差額 B-A	勘定科目	令和2年度末 A	令和3年度末 B	差額 B-A
現金預金	-	-	-	流動負債	218,446	226,374	7,928
未収金	26,854	22,015	△4,839	地方債	55,249	60,069	4,820
財政調整基金	-	-	-	短期借入金	-	-	-
短期貸付金	-	-	-	賞与引当金	163,197	166,305	3,108
徴収不能引当金	△24,803	△16,633	8,170	未払金	-	-	-
その他流動資産	-	-	-	リース債務	-	-	-
有形固定資産	3,592,416	3,640,711	48,294	その他流動負債	-	-	-
土地	2,243,815	2,243,815	-	固定負債	2,355,045	2,637,866	282,821
建物・工作物	1,337,724	1,396,895	59,171	地方債	854,854	950,885	96,031
リース資産	-	-	-	長期借入金	-	-	-
建設仮勘定	10,877	-	△10,877	退職手当引当金	1,500,190	1,686,981	186,791
無形固定資産	830	830	-	リース債務	-	-	-
インフラ資産	-	-	-	その他固定負債	-	-	-
土地	-	-	-	負債の部合計	2,573,491	2,864,240	290,750
建物・工作物	-	-	-	純資産	1,044,904	855,795	△189,109
建設仮勘定	-	-	-	重要物品	23,097	73,112	50,015
重要物品	23,097	73,112	50,015	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	3,618,395	3,720,035	101,641
資産の部合計	3,618,395	3,720,035	101,641	負債及び純資産の部合計	3,618,395	3,720,035	101,641

Ⅲ 財務構造分析

▽人にかかるコストの内訳

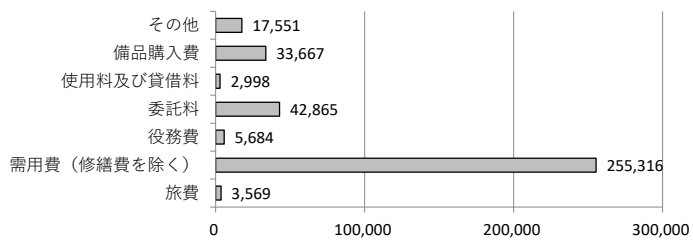
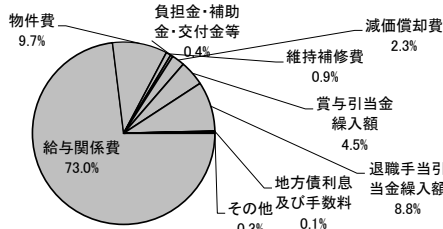
	常勤・再任用 月平均	会計年度任用等 年間従事延日数	特別職非常勤 年間従事延日数	
事業従事人数	290.89 人	93,747 日	0 日	
給与関係費等	1,409,642 千円	1,808,551 千円	0 千円	合計(千円) 3,218,193
内、時間外勤務手当	50,041 千円			

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	千里山保育園、東保育園、吹一保育園、山三保育園、千三保育園法面の改修工事による増
重要物品	ガスヒートポンプエアコン更新による増

▽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	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	3,518,831 千円
建物・工作物の減価償却累計額	2,121,935 千円
利用料金収入	- 千円

▽分析指標

(単位:%)

分析指標	令和元年度	令和2年度 A	令和3年度 B	差 B-A
施設維持補修費比率	1.7	1.5	0.9	△ 0.6
施設老朽化比率	61.2	60.4	60.3	△ 0.1
受益者負担比率	-	-	-	-
徴収不能引当率	83.7	92.4	75.6	△ 16.8
一般財源充当比率	86.5	90.1	85.4	△ 4.7
経常費用対公共資産比率	105.3	91.9	105.9	14.0

【参考:市保有施設全体の老朽化比率は57.6%】

Ⅳ 総括

▽分析結果の説明

事業に掛かるコストの73.0%が人件費です。  
事業の財源は、負担金である保育料等234,020千円、国・府の補助金81,338千円等で賄われています。

▽分析結果を踏まえた事業の課題

保育所保育料については、令和元年10月から実施された幼児教育・保育の保育料無償化によって、収入が減少しています。  
施設の老朽化がかなり進んでおり、市保有施設全体の老朽化率57.6%に対して、60.3%となっています。