

令和3年度(2021年度)

| | | | | | |
|----------|---------|--------|---|---------|--|
| 管理事業名 | 中学校管理事業 | | | 総合計画の体系 | 大綱 4 子育て・学び 政策 2 学校教育の充実したまちづくり 施策 2 学校教育環境の整備 |
| 主な歳出予算科目 | 一般会計 | (款) 10 | 教育費 | (項) 3 | 中学校費 (目) 1 中学校管理運営費 |
| 部局名 | 学校教育部 | 予算執行所属 | 教育総務室、学校管理課、教育政策室、保健給食室、学校教育室、教育センター(教育未来創生室) | | |
| 予算大事業名 | 中学校管理事業 | | 上記以外の歳出予算科目及び予算大事業名 (款)教育費(項)中学校費(目)中学校改修費 中学校管理事業 (款)教育費(項)保健体育費(目)学校給食費 中学校管理事業 | | |

事業の目的と概要
 【目的】・中学校18校の学校施設を安全で快適な教育環境となるよう整備し、学校運営を円滑に実施します。・配慮を要する生徒の教育環境・学習環境を整備します。
 【概要】・中学校管理事業及び中学校運営事業(適正な光熱水費の執行、教材、教員に配付する教科書及び学校に必要な消耗品や備品の購入等による学校の管理運営、中学校施設消毒業務委託)・中学校改修事業(経年劣化している学校施設の老朽化対策として校舎大規模改造工事、屋内運動場大規模改造工事、トイレリニューアル工事を年次的に実施、特別教室等空調設備の設計・施工等)・中学校営繕事業(経年劣化している学校施設の営繕工事、保守点検等の実施による適切な維持管理、特別教室等空調設備の維持管理)・中学校改修事業(学級数の増加に伴い、中学校の教育環境の低下をまねかないよう、普通教室確保等の対策を実施)・中学校給食事業(市内全18校の中学校に、安全で栄養バランスに配慮した給食を提供)・中学校支援教室空調設備設置事業(支援教室等に空調設備を設置)

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 |
|--|----|-------|-------|-------|---|
| 校舎大規模改造工事、屋内運動場大規模改造工事、トイレリニューアル工事等実施校 | 校 | 9 | 12 | 4 | 当該年度に工事を実施した校数 |
| 学校営繕工事実施校数 | 校 | 10 | 6 | 13 | 当該年度に工事を実施した校数 (令和元年度は大阪府北部地震被害によるブロック塀の緊急撤去及びフェンス設置を含む) |
| 中学校給食喫食率 | % | 13.4 | 18.2 | 18.0 | 全中学校の生徒のうち、中学校給食を喫食した生徒の割合(食数換算) |

成果説明
 ・老朽化対策として、校舎大規模改造工事、屋内運動場大規模改造工事、トイレリニューアル工事(令和2年度で完了)を実施し、また次年度工事の実施設計を行い教育環境の向上を図りました。
 ・防水工事など、経年劣化している建築物の一部を補修する営繕工事を実施し、教育環境の向上を図りました。
 ・生徒数が増加する中学校において校舎のリースや教室改修、校舎増築工事等を行い、必要な普通教室を確保しました。
 ・平成21年1月から、生徒・保護者が給食を利用する日を選んで申し込む選択制の中学校給食を実施しています。
 ・説明会や試食会等により生徒・保護者への周知を図っています。
 ・市民生活を支える緊急的なアクションプランとして、中学校給食費の半額補助(令和3年10月～令和4年3月)を実施しました。

II 財務情報

◆行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目 | 令和元年度 | 令和2年度 | 令和3年度 | 差額 |
|-------------------|------------|------------|------------|----------|
| | | A | B | B-A |
| 地方税 | - | - | - | - |
| 分担金及び負担金 | - | - | - | - |
| 使用料及び手数料 | - | - | 2 | 2 |
| 国庫支出金(経常費用充当) | 10,529 | 366,310 | 870 | △365,440 |
| 府支出金(経常費用充当) | - | 492 | - | △492 |
| 財産収入 | - | - | - | - |
| 寄附金 | - | - | 98,714 | 98,714 |
| 他会計からの繰入金 | - | - | - | - |
| 受取利息及び配当金 | - | - | - | - |
| その他 | 569 | 1,583 | 348 | △1,235 |
| 経常収入 小計(a) | 11,098 | 368,385 | 99,934 | △268,451 |
| 給与関係費 | 260,968 | 117,363 | 124,669 | 7,306 |
| 物件費 | 503,335 | 1,150,684 | 824,341 | △326,343 |
| 維持補修費 | 618,756 | 367,856 | 142,012 | △225,844 |
| 社会保障扶助費 | - | - | - | - |
| 負担金・補助金・交付金等 | - | 42,778 | 25,075 | △17,703 |
| 特別会計への繰出金 | - | - | - | - |
| 減価償却費 | 553,410 | 568,330 | 619,143 | 50,813 |
| 徴収不能引当金繰入額 | - | - | - | - |
| 賞与引当金繰入額 | 20,471 | 8,828 | 8,606 | △222 |
| 退職手当引当金繰入額 | 19,342 | △110,557 | 10,740 | 121,296 |
| 支払利息 | 27,638 | 29,816 | 30,327 | 511 |
| その他 | - | - | 3,077 | 3,077 |
| 経常費用 小計(b) | 2,003,919 | 2,175,098 | 1,787,989 | △387,110 |
| 経常収支差額(a)-(b)=(c) | △1,992,821 | △1,806,713 | △1,688,055 | 118,658 |
| 特別収入 | - | - | - | - |
| 固定資産売却益 | - | - | - | - |
| その他 | 294,517 | 385,119 | 288,268 | △96,851 |
| 特別収入 小計(d) | 294,517 | 385,119 | 288,268 | △96,851 |
| 特別費用 | - | - | - | - |
| 固定資産除売却損 | - | - | - | - |
| その他 | - | - | - | - |
| 特別支出 小計(e) | - | - | - | - |
| 特別収支差額(d)-(e)=(f) | 294,517 | 385,119 | 288,268 | △96,851 |
| 一般財源調整額(g) | - | - | - | - |
| 当期収支差額(c)+(f)+(g) | △1,698,304 | △1,421,594 | △1,399,787 | 21,807 |
| 一般財源充当額 | 1,301,676 | 1,683,497 | 1,781,133 | 97,636 |
| 一般会計からの繰入金 | - | - | - | - |
| 一般会計への繰出金 | - | - | - | - |
| 再計 | △396,628 | 261,903 | 381,346 | 119,443 |

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 |
|--------------|---|
| 給与関係費 | 会計年度任用職員報酬 |
| 物件費 | 需用費(消耗品費・印刷製本費、光熱水費149,254千円、教師用教科書等購入費63,931千円等)、委託料(清掃・警備・樹木剪定等の施設管理委託料124,335千円、中学校給食調理等委託料88,778千円、消毒業務委託料19,169千円) |
| 維持補修費 | 施設等の修繕料、工事請負費 |
| 負担金・補助金・交付金等 | 中学校給食費緊急支援事業25,075千円 |

◆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 | 令和3年度 | 差額 |
|--------------|------------|------------|------------|----------|
| | | A | B | B-A |
| 行政サービス活動収入 | 11,098 | 368,385 | 99,924 | △268,461 |
| 行政サービス活動支出 | 1,447,773 | 1,736,614 | 1,162,126 | △574,488 |
| 行政サービス活動収支差額 | △1,436,675 | △1,368,229 | △1,062,202 | 306,027 |
| 投資活動収入 | 294,517 | 383,942 | 388,268 | 4,326 |
| 投資活動支出 | 1,167,422 | 1,313,765 | 1,041,067 | △272,698 |
| 投資活動収支差額 | △872,905 | △929,823 | △652,799 | 277,024 |
| 財務活動収入 | 1,351,200 | 1,038,200 | 1,008,100 | △30,100 |
| 財務活動支出 | 343,297 | 423,644 | 1,074,232 | 650,588 |
| 財務活動収支差額 | 1,007,903 | 614,556 | △66,132 | △680,688 |
| 収支差額 合計 | △1,301,676 | △1,683,497 | △1,781,133 | △97,636 |
| 一般財源充当額 | 1,301,676 | 1,683,497 | 1,781,133 | 97,636 |
| 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)大規模改造工事等327,985千円、校舎増築工事713,082千円(財務活動収入)大規模改造工事等に伴う地方債発行1,008,100千円 |
|----------|--|

◆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) |
|----------------------|-------|---------|---------------|-------------------------------|
| 生徒1人当たりコスト | 令和元年度 | 9,080 人 | 220,695 円 | 生徒1人当たり200,065円のコストがかかっています。 |
| | 令和2年度 | 8,851 人 | 245,746 円 | |
| | 令和3年度 | 8,937 人 | 200,065 円 | |
| 年間管理運営に係る中学校1校当たりコスト | 令和元年度 | 18 校 | 111,328,833 円 | 1校当たり99,332,722円のコストがかかっています。 |
| | 令和2年度 | 18 校 | 120,838,777 円 | |
| | 令和3年度 | 18 校 | 99,332,722 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 | 506,187 | 529,426 | 23,239 |
| 未収金 | - | 10 | 10 | 地方債 | 399,582 | 434,510 | 34,928 |
| 財政調整基金 | - | - | - | 短期借入金 | - | - | - |
| 短期貸付金 | - | - | - | 賞与引当金 | 8,828 | 8,606 | △222 |
| 徴収不能引当金 | - | - | - | 未払金 | - | - | - |
| その他流動資産 | - | - | - | リース債務 | 97,777 | 81,195 | △16,583 |
| 有形固定資産 | 36,570,655 | 37,630,293 | 1,059,638 | その他流動負債 | - | 5,117 | 5,117 |
| 土地 | 27,910,891 | 27,910,891 | - | 固定負債 | 5,743,730 | 6,297,824 | 554,094 |
| 建物・工作物 | 8,366,353 | 9,582,996 | 1,216,643 | 地方債 | 5,556,293 | 6,129,883 | 573,590 |
| リース資産 | 179,180 | 95,405 | △83,775 | 長期借入金 | - | - | - |
| 建設仮勘定 | 114,231 | 41,001 | △73,230 | 退職手当引当金 | 77,665 | 81,530 | 3,865 |
| 無形固定資産 | 646 | 646 | - | リース債務 | 109,772 | 28,988 | △80,784 |
| 有形固定資産 | - | - | - | その他固定負債 | - | 57,423 | 57,423 |
| 土地 | - | - | - | 負債の部合計 | 6,249,918 | 6,827,251 | 577,333 |
| 建物・工作物 | - | - | - | 純資産 | 30,346,655 | 30,828,001 | 481,346 |
| 建設仮勘定 | - | - | - | 重要物品 | - | - | - |
| 重要物品 | 23,772 | 22,804 | △968 | 図書館資料 | - | - | - |
| 図書館資料 | - | - | - | 投資その他の資産 | 1,500 | 1,500 | - |
| 投資その他の資産 | 1,500 | 1,500 | - | 出資金 | - | - | - |
| 出資金 | - | - | - | 長期貸付金 | - | - | - |
| 長期貸付金 | - | - | - | 基金 | 1,500 | 1,500 | - |
| 基金 | 1,500 | 1,500 | - | 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 | 36,596,573 | 37,655,252 | 1,058,680 |
| 資産の部合計 | 36,596,573 | 37,655,252 | 1,058,680 | 負債及び純資産の部合計 | 36,596,573 | 37,655,252 | 1,058,680 |

Ⅲ 財務構造分析

▽人にかかるコストの内訳

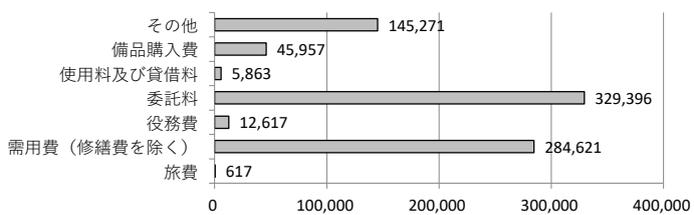
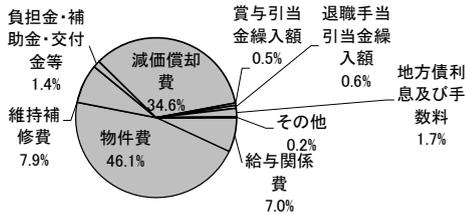
| 事業従事人数 | 常勤・再任用 | 会計年度任用等 | 特別職非常勤 | 合計(千円) |
|-----------|-----------|----------|---------|---------|
| | 月平均 | 年間従事延日数 | 年間従事延日数 | |
| 14,066 | 14,066人 | 2,539日 | 0日 | 144,014 |
| 給与関係費等 | 121,390千円 | 22,625千円 | 0千円 | |
| 内、時間外勤務手当 | 2,663千円 | | | |

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 | 校舎大規模改造工事等による増1,110,072千円、特別教室等空調設備整備事業による増639,309千円、校舎等減価償却による減532,738千円 |
| 地方債 | 校舎大規模改造工事等による地方債の発行による増、償還による減 |

▽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 | 吹田市立第一中学校ほか17校 |
| 取得年月日 | 昭和39年(1964年)7月1日ほか |
| 建物・工作物の取得価額 | 29,837,930 千円 |
| 建物・工作物の減価償却累計額 | 20,254,934 千円 |
| 利用料金収入 | - 千円 |

▽分析指標

| 分析指標 | 年度 | | | 差 B-A |
|-------------|-------|------------|------------|----------|
| | 令和元年度 | 令和2年度 A | 令和3年度 B | |
| 施設維持補修費比率 | 2.3 | 1.3 | 0.5 | △ 0.8 |
| 施設老朽化比率 | 71.7 | 70.2 | 67.9 | △ 2.3 |
| 受益者負担比率 | - | - | 0.0 | 0.0 |
| 徴収不能引当率 | - | - | - | - |
| 一般財源充当比率 | 44.0 | 48.5 | 54.3 | 5.8 |
| 経常費用対公共資産比率 | 7.5 | 7.7 | 6.0 | △ 1.7 |

【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

主な経常費用については、物件費824,341千円(46.1%)、維持補修費142,012千円(7.9%)、給与関係費124,669千円(7.0%)、減価償却費619,143千円(34.6%)、物件費の内訳としては、光熱水費149,254千円、清掃・警備・樹木剪定等の施設管理委託料124,335千円等です。減価償却費は619,143千円となっており校舎大規模改造工事等により、老朽化比率は67.9%に改善していますが、市保有施設全体の老朽化比率57.6%と比較すると、学校施設は老朽化が進行しています。

▽分析結果を踏まえた事業の課題

校舎大規模改造工事等により、老朽化比率は改善していますが、現在、建設から30年以上経過した校舎や体育館が全体約95%であり、老朽化対策が必要となっています。校舎・屋内運動場の大規模改造工事などを行い、より安全で快適な教育環境の整備に取り組みます。教室の確保は教育環境の低下を招かないための整備であり、実施しなければならないものですが、児童・生徒数の増加及び法改正による35人学級編成の影響により、事業費が増大傾向にあるため、他市状況等を踏まえながら手法の検討が必要です。また、31学級以上の過大規模校が見込まれる学校に対しては、学校規模適正化基本方針に基づき検討を進めます。障がいや有する生徒の在籍数は年々増加しており、障がいの態様も多様化しています。これらの生徒の就学機会を保障するため、ニーズを適切に把握し、必要な改修工事等を実施していく必要があります。