

令和7年度（2025年度）

|                                                                                                       |           |            |               |     |             |   |              |     |   |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------|---------------|-----|-------------|---|--------------|-----|---|---------|
| 管理事業名                                                                                                 | 保育幼稚園管理事業 |            |               |     | 総合計画<br>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 2        |   | 地域の子育て支援の充実  |     |   |         |
| 主な歳出<br>予算科目                                                                                          | 一般会計      | (款)        | 3             | 民生費 | (項)         | 2 | 児童福祉費        | (目) | 1 | 児童福祉総務費 |
| 部局名                                                                                                   | 児童部       | 予算執行<br>所属 | 子育て政策室、保育幼稚園室 |     |             |   |              |     |   |         |
| 事業の目的と概要                                                                                              |           |            |               |     |             |   |              |     |   |         |
| 公立保育所・公立幼稚園運営や保育所利用調整、保育料徴収、保育幼稚園室内のシステム管理に係る事務経費を効率的に執行している。                                         |           |            |               |     |             |   |              |     |   |         |
| 保育料等滞納整理事業に従事する会計年度任用職員を配置している。                                                                       |           |            |               |     |             |   |              |     |   |         |
| また、令和元年度10月から実施された幼児教育・保育無償化の一環として、主に3歳から5歳までの子どもが私学助成幼稚園、認可外保育施設等を利用した際の利用料の負担を軽減するため、利用料相当額を給付している。 |           |            |               |     |             |   |              |     |   |         |

#### I 成果指標（活動指標）

| 指 標 名                     | 単位 | 令和5年度 | 令和6年度 | 令和7年度 | 指 標 の 定 義                                |
|---------------------------|----|-------|-------|-------|------------------------------------------|
| 現年度保育料の収納率                | %  | 99.7  | 99.8  | 100.0 | 現年度保育料の調定額に対する収入額の割合                     |
| 幼児教育・保育無償化の<br>給付実績数（実人数） | 人  | 4,730 | 3,762 | 3,312 | 私学助成幼稚園、認可外保育施設、一時預かり事業など、子育てのための施設等の利用数 |
|                           |    |       |       |       |                                          |
|                           |    |       |       |       |                                          |

#### II 活動実績・成果

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| <p>【成果指標1】現年度保育料の収納率についての評価</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・収納率100%（前年度比0.2%上昇）</li> <li>・原則、納付を口座振替とすることで、高い収納率を維持してきた。</li> <li>・令和7年度からは、現年度分の滞納が生じた場合には、督促状送付後、早期に電話による催告を徹底することにより、保護者の納付意識の向上を図り、徴収率の向上に繋がった。</li> </ul> <p>【成果指標2】幼児教育・保育の無償化の給付実績数についての評価</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・保育所利用ニーズの高まりや幼稚園の子ども・子育て支援新制度への移行により、私学助成幼稚園の入園児童数が大きく減少し、本事業の給付実績も減少となった。</li> <li>・令和7年度 3,312人（前年度比 450人の減）</li> </ul> |  |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

#### III 課題と今後の取組

|                                                                                                                                                                                    |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|
| <p>子育てのための施設等利用給付事業は、令和元年10月から始まった国による幼児教育・保育の無償化事業において実施されているもので、当該事業に伴う費用は、国・府・市が定められた割合で費用負担することが義務付けられており、費用の一部を一般財源で賄っているが、削減ができない費用である。</p> <p>今後も国の制度に則って適切な事業実施に努めていく。</p> |  |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|

IV 財務情報

◆貸借対照表【B.S】

(単位：千円)

| 勘定科目     | 令和6年度末<br>A | 令和7年度末<br>B | 差額<br>B-A | 勘定科目        | 令和6年度末<br>A | 令和7年度末<br>B | 差額<br>B-A |
|----------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 流動資産     |             |             |           | 流動負債        | 16,609      | 21,996      | 5,387     |
| 現金預金     | -           | -           | -         | 地方債         | -           | -           | -         |
| 未収金      | -           | -           | -         | 短期借入金       | -           | -           | -         |
| 財政調整基金   | -           | -           | -         | 賞与引当金       | 16,609      | 21,996      | 5,387     |
| 短期貸付金    | -           | -           | -         | 未払金         | -           | -           | -         |
| 徴収不能引当金  | -           | -           | -         | リース債務       | -           | -           | -         |
| その他流動資産  | -           | -           | -         | その他流動負債     | -           | -           | -         |
| 固定資産     |             |             |           | 固定負債        | 141,476     | 189,982     | 48,506    |
| 事業用資産    |             |             |           | 地方債         | -           | -           | -         |
| 有形固定資産   | -           | -           | -         | 長期借入金       | -           | -           | -         |
| 土地       | -           | -           | -         | 退職手当引当金     | 141,476     | 189,982     | 48,506    |
| 建物・工作物   | -           | -           | -         | リース債務       | -           | -           | -         |
| リース資産    | -           | -           | -         | その他固定負債     | -           | -           | -         |
| 建設仮勘定    | -           | -           | -         | 負債の部合計      | 158,085     | 211,978     | 53,893    |
| 無形固定資産   | -           | -           | -         | 純資産         | △158,085    | △211,978    | △53,893   |
| インフラ資産   |             |             |           |             |             |             |           |
| 有形固定資産   | -           | -           | -         |             |             |             |           |
| 土地       | -           | -           | -         |             |             |             |           |
| 建物・工作物   | -           | -           | -         |             |             |             |           |
| 建設仮勘定    | -           | -           | -         |             |             |             |           |
| 重要物品     | 0           | 0           | 0         |             |             |             |           |
| 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   | 0           | 0           | 0         | 純資産の部合計     | △158,085    | △211,978    | △53,893   |
|          |             |             |           | 負債及び純資産の部合計 | 0           | 0           | -         |

◆行政コスト計算書【P.L】

(単位：千円)

| 勘定科目               | 令和5年度     | 令和6年度<br>A | 令和7年度<br>B | 差額<br>B-A |
|--------------------|-----------|------------|------------|-----------|
| 経常収入               |           |            |            |           |
| 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）      | 611,350   | 457,864    | 363,799    | △94,065   |
| 府支出金（経常費用充当）       | 309,540   | 232,139    | 186,900    | △123,641  |
| 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                | 44        | 755        | 54         | △701      |
| 経常収入 小計 (a)        | 920,935   | 690,758    | 550,752    | △140,005  |
| 経常費用               |           |            |            |           |
| 給与関係費              | 226,091   | 250,707    | 310,424    | 59,716    |
| 物件費                | 51,483    | 31,073     | 62,906     | 31,833    |
| 維持補修費              | 4         | -          | -          | -         |
| 社会保障扶助費            | 1,186,000 | 862,823    | 671,570    | △514,177  |
| 負担金・補助金・交付金等       | 71        | 62         | 42,180     | 42,118    |
| 特別会計への繰出金          | -         | -          | -          | -         |
| 減価償却費              | -         | -          | -          | -         |
| 徴収不能引当金繰入額         | -         | -          | -          | -         |
| 賞与引当金繰入額           | 14,688    | 16,609     | 21,996     | 5,387     |
| 退職手当引当金繰入額         | 8,971     | 21,736     | 56,126     | 34,390    |
| 支払利息               | -         | -          | -          | -         |
| その他                | -         | -          | -          | -         |
| 経常費用 小計 (b)        | 1,487,307 | 1,183,010  | 1,165,201  | △17,099   |
| 経常収支差額 (a)-(b)=(c) | △566,372  | △492,253   | △614,449   | △122,196  |
| 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           | -         | -          | -          | -         |
| その他                | -         | -          | -          | -         |
| 特別費用 小計 (e)        | -         | -          | -          | -         |
| 特別収支差額 (d)-(e)=(f) | -         | -          | -          | -         |
| 一般財源調整額 (g)        | -         | -          | -          | -         |
| 当期収支差額 (c)+(f)+(g) | △566,372  | △492,253   | △614,449   | △122,196  |
| 一般財源充当額            | 563,789   | 480,107    | 560,556    | 80,448    |
| 一般会計からの繰入金         | -         | -          | -          | -         |
| 一般会計への繰出金          | -         | -          | -          | -         |
| 再計                 | △2,583    | △12,145    | △53,893    | △41,748   |

◆キャッシュ・フロー収支差額集計表【C.F】

(単位：千円)

| 区分           | 令和5年度     | 令和6年度<br>A | 令和7年度<br>B | 差額<br>B-A |
|--------------|-----------|------------|------------|-----------|
| 行政サービス活動収入   | 920,935   | 690,758    | 550,752    | △140,005  |
| 行政サービス活動支出   | 1,484,724 | 1,170,865  | 1,111,308  | △59,557   |
| 行政サービス活動収支差額 | △563,789  | △480,107   | △560,556   | △80,448   |
| 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       | -         | -          | -          | -         |
| 財務活動収支差額     | -         | -          | -          | -         |
| 収支差額 合計      | △563,789  | △480,107   | △560,556   | △80,448   |
| 一般財源充当額      | 563,789   | 480,107    | 560,556    | 80,448    |
| 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    | -         | -          | -          | -         |

財務諸表の特微的な事項

| 勘定科目等                         | 特微的な事項                                       |
|-------------------------------|----------------------------------------------|
| 【PL】<br>国庫支出金<br>（経常費用<br>充当） | 子育てのための施設等利用給付交付金の減<br>363,799千円（93,845千円の減） |
| 【PL】<br>府支出金<br>（経常費用<br>充当）  | 子育てのための施設等利用給付交付金の減<br>181,900千円（46,922千円の減） |
| 【PL】<br>社会保障扶<br>助費           | 子育てのための施設等利用給付の減<br>671,570千円（191,253千円の減）   |
| 【PL】<br>負担金・補<br>助金・交付<br>金等  | 過年度子育てのための施設等利用給付交付金返<br>還金<br>42,114千円      |

単位当たりのコスト分析（「経常費用 小計(b)」÷「実績」）

| 単位      | 令和5年度                                                                       | 令和6年度                | 令和7年度                |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| 就学前児童1人 | コスト<br>76,358 円<br>実績<br>19,478 円                                           | 62,068 円<br>19,060 円 | 62,635 円<br>18,603 円 |
|         | コスト<br>円                                                                    | 円                    | 円                    |
|         | 実績                                                                          |                      |                      |
| 分析内容    | 保育所利用二一ズの高まり等により、私学助成幼稚園の入園児童数が大きく減少し、就学前児童1人当たりのコストも減少傾向にある。（実績値は各年4月1日現在） |                      |                      |

人にかかるコストの内訳

|         | 給与関係費<br>等(千円) | うち時間外手<br>当等(千円) | 月平均従事<br>人数(人) |
|---------|----------------|------------------|----------------|
| 常勤・再任用  | 332,557        | 27,816           | 28.53          |
| 会計年度任用等 | 55,989         |                  |                |
| 特別職非常勤  | -              |                  |                |
| 合計      | 388,545        |                  |                |

分析指標

(単位：%)

| 分析指標        | 年度 | 令和5年度 | 令和6年度<br>A | 令和7年度<br>B | 差<br>B-A |
|-------------|----|-------|------------|------------|----------|
| 施設老朽化比率     |    | -     | -          | -          | -        |
| 施設維持補修費比率   |    | -     | -          | -          | -        |
| 経常費用対公共資産比率 |    | -     | -          | -          | -        |
| 徴収不能引当率     |    | -     | -          | -          | -        |
| 受益者負担比率     |    | -     | -          | -          | -        |
| 一般財源充当比率    |    | 38.0  | 41.0       | 50.4       | 9.4      |