

事業別財務諸表の実例

歳出目別財務諸表

| | | | | | |
|-----|--------|------|--------|------|----------------|
| 部局名 | 子ども生活部 | 主管課名 | 児童青少年課 | 歳出目名 | 学童保育費 |
| | | | | 事業類型 | d 事業的(特定事業類型1) |

| | |
|----------|--|
| 組織のミッション | 児童青少年課の学童保育事業のミッションは、子どもが楽しく安全に過ごせる場及び放課後に適切な保護を受けられない児童を見守り、保護者が安心して働ける環境をすることです。 |
| 事業概要 | <ul style="list-style-type: none"> ◆学童保育クラブの入会受付・審査・承認・退会事務、育成料の徴収 ◆学童保育クラブの管理・運営(市直営、指定管理、委託)、指定管理者・委託者への連絡・指導、モニタリング事務 ◆遠距離学童保育クラブの解消、老朽化の激しい学童保育クラブの解消、大規模学童保育クラブの解消 |

I. 事業の成果

| 指標名 | 単位 | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 | 2016年度 | 定量的な成果の説明 |
|--------------|--|--------|--------|--------|--------|---|
| 学童保育クラブ入所児童数 | 人 | 2,864 | 2,873 | 2,981 | 3,110 | 学童保育クラブに入会した児童の人数(4月1日現在、こころ学童保育クラブを除く) |
| 定性的な成果 | ◆南大谷学童保育クラブの小学校敷地内移転が完了し、遠距離学童保育クラブが1箇所減少しました。 | | | | | |

II. 財務情報

◆行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目 | A | 2012年度 B | 差額 B-A |
|--------------------|---|-----------|-----------|
| 行政収入 | | | |
| 地方税 | | 0 | 0 |
| 国庫支出金 | | 0 | 0 |
| 都支出金 | | 325,716 | 325,716 |
| 分担金及負担金 | | 0 | 0 |
| 使用料及手数料 | | 184,651 | 184,651 |
| 繰入金 | | 0 | 0 |
| その他 | | 305 | 305 |
| 行政収入 小計(a) | | 510,672 | 510,672 |
| 行政費用 | | | |
| 人件費 | | 127,042 | 127,042 |
| うち時間外勤務手当 | | 10,798 | 10,798 |
| 物件費 | | 858,988 | 858,988 |
| うち委託料 | | 795,460 | 795,460 |
| 維持補修費 | | 4,186 | 4,186 |
| 扶助費 | | 0 | 0 |
| 補助費等 | | 519 | 519 |
| 繰出金 | | 0 | 0 |
| 減価償却費 | | 43,596 | 43,596 |
| 不納欠損引当金繰入額 | | 0 | 0 |
| 賞与引当金繰入額 | | 5,477 | 5,477 |
| 退職手当引当金繰入額 | | 8,043 | 8,043 |
| その他 | | 0 | 0 |
| 行政費用 小計(b) | | 1,047,851 | 1,047,851 |
| 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | | △ 537,179 | △ 537,179 |
| 金融収入 (d) | | 0 | 0 |
| 金融費用 (e) | | 181 | 181 |
| 金融収支差額 (d)-(e)=(f) | | △ 181 | △ 181 |
| 通常収支差額 (c)+(f)=(g) | | △ 537,360 | △ 537,360 |
| 特別収入 | | | |
| 固定資産売却益 | | 0 | 0 |
| その他 | | 108,116 | 108,116 |
| 特別収入 小計 (h) | | 108,116 | 108,116 |
| 特別支出 | | | |
| 固定資産売却・除却損 | | 0 | 0 |
| 不納欠損額 | | 0 | 0 |
| その他 | | 0 | 0 |
| 特別支出 小計 (i) | | 0 | 0 |
| 特別収支差額 (h)-(i)=(j) | | 108,116 | 108,116 |
| 当期収支差額 (g)+(j) | | △ 429,244 | △ 429,244 |

◆単位あたりコスト分析

※単位あたりコストは、「行政費用 小計(b)」を「実績」で割って円単位で算出しています。

| 指標名 | 単位 | 年度 | 実績 | 単位あたりコスト | 分析内容 |
|--------------|----|------|------|----------|---|
| 入会児童1人あたりコスト | 人 | 2012 | 2873 | 364,724 | 入会児童1人あたり年間364,724円のコストがかかっています(こころ学童保育クラブを除く)。 |
| | | 2012 | | | |
| | | 2012 | | | |

◆行政コスト計算書の特徴的事項

| | |
|----------|---------------------|
| 勘定科目 | 使用料及手数料 |
| 決算額の主な内訳 | 学童保育クラブ育成料184,651千円 |

| | |
|----------|--|
| 勘定科目 | 物件費 |
| 決算額の主な内訳 | 学童保育クラブ指定管理委託料 756,422千円 学童保育クラブ業務委託料 53,074千円 など |

| | |
|----------|--|
| 勘定科目 | |
| 決算額の主な内訳 | |

◆貸借対照表の増減理由(差額上位3項目)

| | |
|------|--|
| 勘定科目 | 建物 |
| 増減理由 | 南大谷学童保育クラブの新築、函師学童保育クラブの増築などによる増加158,249千円 |

| | |
|------|------------------------|
| 勘定科目 | その他 |
| 増減理由 | リース資産の減価償却による減少6,200千円 |

| | |
|------|--------------------------------------|
| 勘定科目 | 地方債 |
| 増減理由 | 南大谷学童保育クラブ移設工事に伴う地方債の発行による増加12,100千円 |

◆貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目 | | 2011年度末 A | 2012年度末 B | 差額 B-A | 勘定科目 | | 2011年度末 A | 2012年度末 B | 差額 B-A |
|-------|----------|--------------|--------------|-----------|-------------|---------|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産 | 現金預金 | 0 | 0 | 0 | 流動負債 | 11,322 | 11,676 | 354 | |
| | 未収金 | 5,561 | 5,704 | 143 | 還付未済金 | 0 | 0 | 0 | |
| | 不納欠損引当金 | △ 2,086 | △ 1,794 | 292 | 地方債 | 0 | 0 | 0 | |
| | 財政調整基金 | 0 | 0 | 0 | 賞与引当金 | 5,123 | 5,477 | 354 | |
| | 貸倒引当金 | 0 | 0 | 0 | その他 | 6,199 | 6,199 | 0 | |
| | その他 | 0 | 0 | 0 | 固定負債 | 169,599 | 169,826 | 227 | |
| 事業用資産 | 有形固定資産 | 923,973 | 1,082,222 | 158,249 | 地方債 | 18,600 | 30,700 | 12,100 | |
| | 土地 | 38,066 | 38,066 | 0 | 退職手当引当金 | 138,601 | 132,927 | △ 5,674 | |
| | 建物 | 885,907 | 1,044,156 | 158,249 | その他 | 12,398 | 6,199 | △ 6,199 | |
| | 工作物 | 0 | 0 | 0 | 繰延収益 | 0 | 0 | 0 | |
| | 無形固定資産 | 0 | 0 | 0 | 長期前受金 | 0 | 0 | 0 | |
| | インフラ資産 | 0 | 0 | 0 | 負債の部合計 | 180,921 | 181,502 | 581 | |
| | 有形固定資産 | 0 | 0 | 0 | 純資産 | 765,125 | 921,963 | 156,838 | |
| | 土地 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| | 工作物 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| | 無形固定資産 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| 固定資産 | 重要物品 | 0 | 0 | 0 | 純資産の部合計 | 765,125 | 921,963 | 156,838 | |
| | 図書 | 0 | 0 | 0 | 負債及び純資産の部合計 | 946,046 | 1,103,465 | 157,419 | |
| | 建設仮勘定 | 0 | 4,935 | 4,935 | | | | | |
| | 投資その他の資産 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| | 有価証券及出資金 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| | 特定目的基金 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| | その他 | 18,598 | 12,398 | △ 6,200 | | | | | |
| | 資産の部合計 | 946,046 | 1,103,465 | 157,419 | | | | | |

◆キャッシュ・フロー収支差額集計表

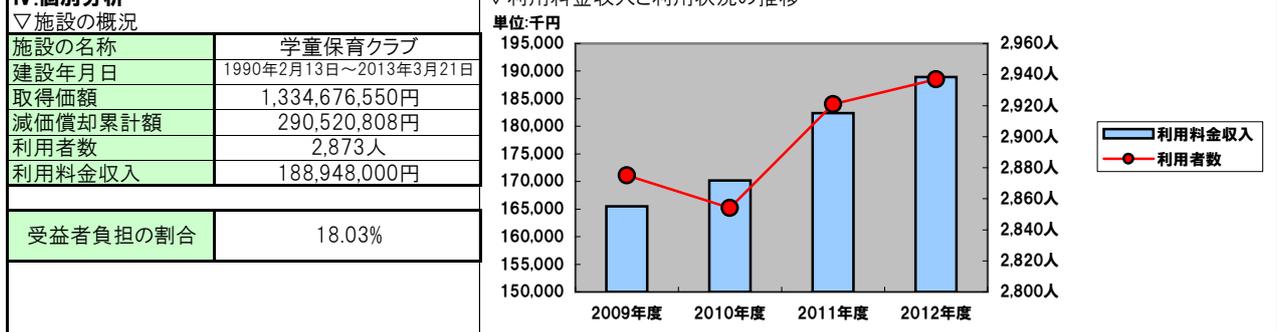
(単位:千円)

| 勘定科目 | 金額 | 勘定科目 | 金額 | 勘定科目 | 金額 |
|-----------------|-----------|--------------------|---------------------|-------------|--------|
| 行政サービス活動収入 | 510,391 | 社会資本整備等投資活動収入 | 45,934 | 財務活動収入 | 12,100 |
| 行政サービス活動支出 | 1,009,756 | 社会資本整備等投資活動支出 | 93,430 | 財務活動支出 | 6,199 |
| 行政サービス活動収支差額(a) | △ 499,365 | 社会資本整備等投資活動収支差額(b) | △ 47,496 | 財務活動収支差額(c) | 5,901 |
| | | | 収支差額 合計 (a)+(b)+(c) | | |
| | | | 一般財源充当調整額 | | |
| | | | 540,960 | | |

III.財務構造分析



IV.個別分析



V.総括

①財務分析

学童保育クラブの管理運営のための歳出目であり、施設を運営する特定事業と類似した財務構造になっています。学童保育クラブを実施するための事業用資産は約10.8億円を保有していますが、これは学童保育クラブ単体の施設であり、小学校内で学童保育クラブを運営している施設もあります。全43クラブ中、34クラブで指定管理者制度を導入しており、行政費用の大半を指定管理委託料が占めています。

②財務分析を踏まえた事業の課題

小学校の敷地内にクラブを整備することは利用する子どもたちの安全性の確保のために必要です。中でも空き教室を利用した学童保育クラブ事業は、建設費用を抑えられることもでき、有益な事業の実施方法です。しかし、余裕教室がない学校では、学童保育クラブ単独の施設を設置する必要があり、整備に伴う費用が大きくなります。また、児童数の増加により、突発的な増築による支出もあるため、児童の入会に関する制度のあり方など、計画的かつ安定的な施設の設定方法を検討する必要があります。現在、指定管理者制度を導入し、効果的・効率的な運営・管理の実現を図るよう努めています。多くの施設が指定管理制度に移行したことから、移行による経費や事務局の事務量等の効果を検証する必要があります。