

《安全・生活分野》

地域福祉部

2013年度 地域福祉部 福祉総務課の財務諸表

| | |
|-------|---------|
| 歳出目名称 | 社会福祉総務費 |
| 事業類型 | c:その他型 |

I 組織概要

| | |
|--------|---|
| 組織の使命 | 地域が地域の課題を解決するための仕組みを構築できるように支援します。 地域で誰もが安全で快適に暮らし続けることができるよう、ハード・ソフト両面から都市環境の整備を行うように働きかけていきます。 誰もが暮らしやすい都市環境の整備が、市民のニーズを取り入れながら継続的に推進及び改善されていく仕組みを構築します。 |
| 所管する事務 | <ul style="list-style-type: none"> ◆社会福祉協議会及び他課に属しない社会福祉団体に関する事 ◆福祉のまちづくりの推進に関する事 ◆人権の啓発に関する事 ◆戦傷病者、戦没者遺族、原子爆弾被爆者等の援護及び戦没者追悼式に関する事 ◆日本赤十字社の地区・分区事務及び赤十字奉仕団に関する事 ◆献血事業及び骨髄ドナー登録の推進に関する事 ◆葬祭事業の運営管理に関する事 ◆災害弔慰金の支給に関する事 ◆社会を明るくする運動に関する事 ◆民生委員、児童委員、民生・児童委員協力員及び社会福祉委員に関する事 ◆地域福祉計画の推進に関する事 ◆福祉有償運送運営協議会の運営に関する事 ◆成年後見制度利用支援事業に関する事 ◆福祉サービス総合支援事業に関する事 |

II 2012年度末の財務分析を踏まえた事業の課題

| |
|--|
| <ul style="list-style-type: none"> ◆財源に占める市負担の割合が8割を超えているので、都支出金等の更なる確保を目指す必要があります。 ◆補助費等のうち、市の裁量の余地がある事業や、市の単独事業については、費用対効果を検証しながら事業のあり方を検討していく必要があります。 |
|--|

III 事業の成果

| 成果指標名 | 単位 | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 | 2016年度 | 成果指標の定義 |
|---------------------------------|--|--------|--------|--------|--------|-------------------------------------|
| 《市民後見人育成事業の推進》 市民後見人育成検討会開催数 | 回 | - | 2 | 3 | - | 2014年度に市民後見人育成事業の開始に向けた準備としての検討会開催数 |
| 《地域で支え合う福祉の促進》 地域福祉健康連絡会の結成数 | 地区 | 4 | 6 | 11 | 12 | 地域福祉健康連絡会の結成数 |
| 成果の説明 | <ul style="list-style-type: none"> ◆《市民後見人育成事業の推進》・2014年度の事業開始に向け、検討会を計3回開催しました。・市民後見人の支援体制の一翼を担う専門職等同志および専門職・社会福祉協議会・市の連携を深めることを目的に第三者後見人ネットワーク連絡会を計3回開催しました。・市民大学、市民企画講座、講演会において制度のPRやアンケートを実施しました。 ◆《地域で支え合う福祉の促進》・市民協働推進課で行われている町田市「協働による地域社会づくり」推進計画と連動することで、合計11地区で拠点結成の支援をしました。・コーディネーター育成推進地区2地区に働きかけました。 ◆《民生委員の定数確保に向けた候補者選出方法の改善》・集客力のあるイベントに参加したことで、多くの人に民生委員をPRすることができました。 ◆《福祉のまちづくりの推進》・外部評価試行の取組みにより、計画事業だけでなく全庁的な事業連携に関する課題及び改善策を明示しました。・有識者によるユニバーサルデザインに関する講演会を開催し、全庁で福祉のまちづくりの基本となるユニバーサルデザインの理念を共有しました。・評価手法及び市民参加の仕組み構築へ向けた検討を進めることができました。 | | | | | |

IV 財務情報

① 行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|---------------|--------------|-----------------|
| 人件費 | 167,023 | 195,078 | 28,055 | 地方税 | 0 | 0 | 0 |
| うち時間外勤務手当 | 7,017 | 13,064 | 6,047 | 保険料 | 0 | 0 | 0 |
| 物件費 | 65,327 | 64,960 | △ 367 | 国庫支出金 | 2,831 | 5,902 | 3,071 |
| うち委託料 | 58,748 | 58,391 | △ 357 | 都支出金 | 75,522 | 75,347 | △ 175 |
| 維持補修費 | 0 | 1,247 | 1,247 | 分担金及び負担金 | 0 | 0 | 0 |
| 扶助費 | 3,832 | 4,733 | 901 | 使用料及手数料 | 8,098 | 7,860 | △ 238 |
| 補助費等 | 242,092 | 232,760 | △ 9,332 | その他 | 13,903 | 1,229 | △ 12,674 |
| 減価償却費 | 12,388 | 12,388 | 0 | 行政収入 小計(a) | 100,354 | 90,338 | △ 10,016 |
| 不納欠損引当金繰入額 | 0 | 0 | 0 | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | △ 427,365 | △ 454,104 | △ 26,739 |
| 賞与・退職手当引当金繰入額 | 37,057 | 33,276 | △ 3,781 | 金融収支差額 (d) | 95 | 83 | △ 12 |
| 行政費用 小計 (b) | 527,719 | 544,442 | 16,723 | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | △ 427,270 | △ 454,021 | △ 26,751 |
| 特別費用 (g) | 0 | 0 | 0 | 特別収入 小計 (f) | 0 | 0 | 0 |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | 0 | 0 | 0 | 当期収支差額 (e)+(h) | △ 427,270 | △ 454,021 | △ 26,751 |

② 行政コスト計算書の特徴的事項

| | | | |
|----------|---|----------|--|
| 勘定科目 | 人件費 | 勘定科目 | 国庫支出金 |
| 決算額の主な内訳 | 常勤職員人件費 159,793千円 再雇用・嘱託職員報酬 1,623千円 | 決算額の主な内訳 | 市民後見推進事業費補助 4,854千円 臨時福祉給付金給付費補助 1,048千円 |
| 主な増減理由 | 認可指導係、臨時給付金係の新設による人数変動のため28,055千円増加 | 主な増減理由 | 臨時福祉給付金事務の開始により1,048千円増加。 市民後見推進事業費補助が市民後見人育成事業の開始準備として、その委託料が増加したことにより2,023千円増加。 |
| 勘定科目 | 補助費等 | 勘定科目 | その他(行政収入) |
| 決算額の主な内訳 | 町田市社会福祉協議会補助金 70,416千円 せりがや会館事業負担金 78,032千円 やまゆり号運行サービス運営費補助金 28,108千円 市民外出支援サービス運営費補助金 10,672千円 | 決算額の主な内訳 | 指定寄附金 708千円 |
| 主な増減理由 | 町田市社会福祉協議会補助金等の見直しにより9,113千円減少。 | 主な増減理由 | 指定寄附金が9,826千円減少。 |

③貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目 | | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A |
|--------|------------|--------------|--------------|-------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産 | 未収金 | 0 | 0 | 0 | 流動負債 | 5,732 | 6,412 | 680 |
| | 不納欠損引当金 | 0 | 0 | 0 | 還付未済金 | 0 | 0 | 0 |
| | その他の流動資産 | 0 | 0 | 0 | 地方債 | 0 | 0 | 0 |
| 固定資産 | 有形固定資産 | 752,170 | 739,782 | △ 12,388 | 賞与引当金 | 5,732 | 6,412 | 680 |
| | 土地 | 526,201 | 526,201 | 0 | その他の流動負債 | 0 | 0 | 0 |
| | 建物 | 581,634 | 581,634 | 0 | 固定負債 | 139,127 | 143,376 | 4,249 |
| | 建物減価償却累計額 | △ 355,665 | △ 368,053 | △ 12,388 | 地方債 | 0 | 0 | 0 |
| | 工作物 | 0 | 0 | 0 | 退職手当引当金 | 139,127 | 143,376 | 4,249 |
| | 工作物減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | その他の固定負債 | 0 | 0 | 0 |
| | 無形固定資産 | 0 | 0 | 0 | 繰延収益 | 0 | 0 | 0 |
| | インフラ資産 | 0 | 0 | 0 | 長期前受金 | 0 | 0 | 0 |
| | 建設仮勘定 | 0 | 0 | 0 | 負債の部合計 | 144,859 | 149,788 | 4,929 |
| | その他の固定資産 | 256,251 | 225,982 | △ 30,269 | 純資産 | 863,562 | 815,976 | △ 47,586 |
| 資産の部合計 | 1,008,421 | 965,764 | △ 42,657 | 純資産の部合計 | 863,562 | 815,976 | △ 47,586 | |
| | | | | 負債及び純資産の部合計 | 1,008,421 | 965,764 | △ 42,657 | |

④貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目 | 土地(事業用資産) | 勘定科目 | 建物(事業用資産) | 勘定科目 | その他の固定資産 |
|----------|---|----------|---|----------|---|
| 決算額の主な内訳 | せりがや会館 171,858千円 木曾福祉サービスセンター 335,321千円 戦没者合同慰霊塔 19,021千円 | 決算額の主な内訳 | せりがや会館 546,756千円 木曾福祉サービスセンター 34,876千円 | 決算額の主な内訳 | 社会福祉協議会出えん金 120,000千円 福祉基金 105,982千円 |
| 主な増減理由 | | 主な増減理由 | 所管する建物の減価償却費 △12,388千円 | 主な増減理由 | 福祉基金取り崩し △36,070千円 福祉基金積み立て 5,801千円 |

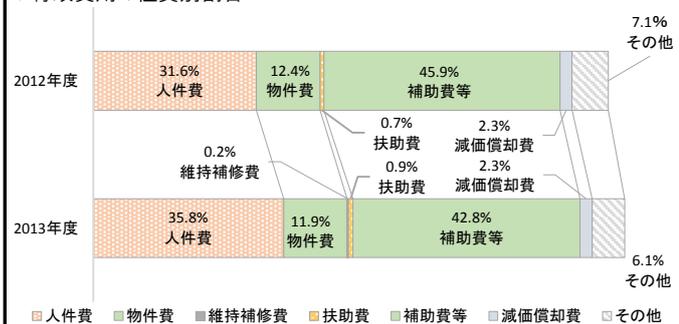
⑤キャッシュ・フロー収支差額集計表

(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 | 90,421 | 社会資本整備等投資活動収入 | 36,071 | 財務活動収入 | 0 |
| 行政サービス活動支出 | 527,126 | 社会資本整備等投資活動支出 | 5,801 | 財務活動支出 | 0 |
| 行政サービス活動収支差額(a) | △ 436,705 | 社会資本整備等投資活動収支差額(b) | 30,270 | 財務活動収支差額(c) | 0 |
| | | | 収支差額 合計 (a)+(b)+(c) | | |
| | | | 一般財源充当調整額 | | |
| | | | 406,435 | | |

V. 財務構造分析

▽行政費用の性質別割合



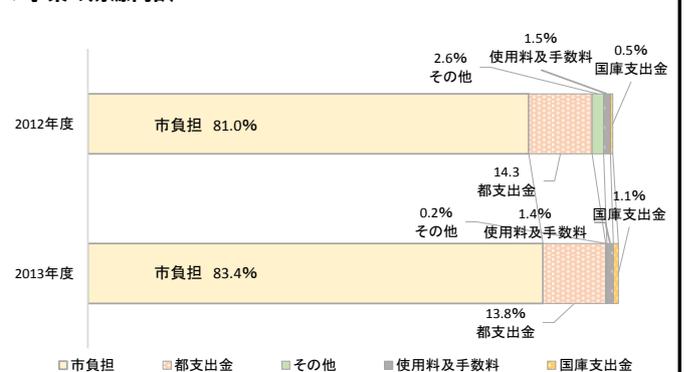
▽事業に関わる人員

(単位:人)

| 業務内容 | 常勤 | 再任用 (フルタイム) | 再任用 (短時間) | 再雇用 嘱託 | 臨時 | 2013 | | 2012 | |
|---------------|------|----------------|--------------|-----------|-----|------|------|------|----|
| | | | | | | 合計 | 合計 | 合計 | 合計 |
| 社会福祉法人指導事務 | 3.6 | | | | | 3.6 | 0.0 | | |
| 臨時福祉給付金給付事業 | 0.7 | | | | | 0.7 | 0.0 | | |
| 成年後見制度利用支援事業 | 1.3 | | | 0.5 | 0.1 | 1.9 | 1.9 | | |
| 民生・児童委員協議会事務 | 2.3 | | | | 0.3 | 2.6 | 3.6 | | |
| その他 | 13.1 | | | | 0.1 | 13.2 | 12.5 | | |
| 2013年度 歳出目 合計 | 21.0 | 0.0 | 0.0 | 0.5 | 0.5 | 22.0 | 18.0 | | |
| 2012年度 歳出目 合計 | 15.0 | 0.0 | 0.0 | 2.0 | 1.0 | 18.0 | | | |

VI. 個別分析

▽事業の財源内訳



VII. 総括

①成果および財務の分析

- ◆補助費等のうち、市の裁量の余地がある事業や、市の単独事業については、費用対効果を検証しながら、算定方法の検討を進めてきました。その結果、町田市社会福祉協議会補助金は2012年度と比較して9,113千円減少しました。
- ◆2013年度は、認可指導係、臨時給付金係が新たに発足し、人件費が増加しました。

②2013年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

- ◆福祉総務課で支出額の大きい補助費等のうち、市の裁量の余地がある事業や、市の単独事業については、費用対効果を検証しながら引き続き事業のあり方を検討していく必要があります。
- ◆国・都制度の動向を注視し、国庫支出金、都支出金等の更なる確保を目指す必要があります。

2013年度 社会福祉協議会事業の財務諸表

| | |
|------|---------|
| 部局名 | 地域福祉部 |
| 主管課名 | 福祉総務課 |
| 歳出目名 | 社会福祉総務費 |
| 事業類型 | 4:その他型 |

I. 事業概要

| | | | | | | |
|------|--|----------------------------|---------------------|---------------------|-----------|--|
| 事業目的 | 地域福祉の推進を図る担い手として中心的な役割を担う社会福祉協議会の安定的な運営を図ることを目的としています。 | | | | | |
| 基本情報 | 根拠法令等 社会福祉法人に対する補助金交付要綱 | | | | | |
| | 1.名称 | 町田市社会福祉協議会 | 4.市の出えん金 | 120,000,000円 | 7.市との役割分担 | ・社は、社会福祉法第109条に規定する、地域福祉の推進を図ることを目的とする団体として、社会福祉を目的とする事業の企画及び実施、社会福祉に関する活動への住民の参加のための援助などを行います。 ・市は、社協の活動に対する指導、協力、支援を行います。 |
| | 2.設立年月日 | 昭和33年5月29日(昭和44年9月22日法人認可) | 5.人員数 | 266人 | | |
| | 3.所在地 | 町田市原町田4-9-8 | 6.市の運営費補助(歳入に占める割合) | 147,966,994円(18.5%) | | |

II. 2012年度末の財務分析を踏まえた事業の課題

- ◆事業費のほとんどを補助費に頼っているため、会費収入や事業収入の増加など、自主財源の確保に向けた取組を促すことが必要です。
- ◆老朽化が進むせりがや会館の今後のあり方の検討が課題となります。

III. 事業の成果

| 成果指標名 | 単位 | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 | 2016年度 | 成果指標の定義 |
|-------|--|--------|--------|--------|--------|---------|
| | | | | | | |
| 成果の説明 | <ul style="list-style-type: none"> ◆補助金等を交付することにより、町田市社会福祉協議会の安定的な運営が確保され、地域福祉が推進されました。 ◆せりがや会館事業については、知的障がい者通動寮・障がい者緊急一時保護事業の運営、高齢者相談等の事業の運営支援を行うことにより、地域の福祉拠点としての安定的な運営が確保され、地域住民が安心してサービスを利用できる地域社会の実現に寄与しています。 | | | | | |

IV. 財務情報

① 行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A |
|--------------------|----------|----------|---------|--------------------|-----------|-----------|--------|
| 人件費 | 988 | 1,514 | 526 | 地方税 | 0 | 0 | 0 |
| 物件費 | 210 | 210 | 0 | 国庫支出金 | 0 | 0 | 0 |
| うち委託料 | 210 | 210 | 0 | 都支出金 | 3,400 | 3,400 | 0 |
| 維持補修費 | 0 | 1,143 | 1,143 | 分担金及び負担金 | 0 | 0 | 0 |
| 扶助費 | 0 | 0 | 0 | 使用料及手数料 | 0 | 0 | 0 |
| 補助費等 | 157,678 | 147,967 | △ 9,711 | その他 | 0 | 0 | 0 |
| 減価償却費 | 10,935 | 10,935 | 0 | 行政収入 合計(a) | 3,400 | 3,400 | 0 |
| 不納欠損引当金繰入額 | 0 | 0 | 0 | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | △ 166,455 | △ 158,928 | 7,527 |
| 賞与・退職手当引当金繰入額 | 44 | 559 | 515 | 金融収支差額 (d) | 0 | 0 | 0 |
| 行政費用 合計 (b) | 169,855 | 162,328 | △ 7,527 | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | △ 166,455 | △ 158,928 | 7,527 |
| 特別費用 (g) | 0 | 0 | 0 | 特別収入 (f) | 4 | 0 | △ 4 |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | 4 | 0 | △ 4 | 当期収支差額 (e)+(h) | △ 166,451 | △ 158,928 | 7,523 |

② 行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目 | 都支出金 | 勘定科目 | 補助費等 |
|----------|------------------------------------|----------|--------------------------------------|
| 決算額の主な内訳 | 地域福祉推進包括補助金(社会福祉協議会に対する補助) 3,400千円 | 決算額の主な内訳 | せりがや会館事業負担金及び町田市社会福祉協議会補助金 147,967千円 |
| 主な増減理由 | | 主な増減理由 | 負担金及び補助金の見直しにより9,771千円の減少。 |
| 勘定科目 | 維持補修費 | 勘定科目 | 物件費 |
| 決算額の主な内訳 | せりがや会館高圧区分開閉器等交換修繕 1,143千円 | 決算額の主な内訳 | せりがや会館整備保守点検委託料 210千円 |
| 主な増減理由 | せりがや会館高圧区分開閉器等交換修繕のため、1,143千円の増加 | 主な増減理由 | |

③ 単位あたりコスト分析

※単位あたりコストは、「行政費用 合計(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 | 対前年度 | 単位あたりコストの増減理由 |
|-----|----|------|----|----------|------|---------------|
| | | 2013 | | | | |
| | | 2012 | | | | |
| | | 2013 | | | | |
| | | 2012 | | | | |
| | | 2013 | | | | |
| | | 2012 | | | | |

④貸借対照表

(単位:千円)

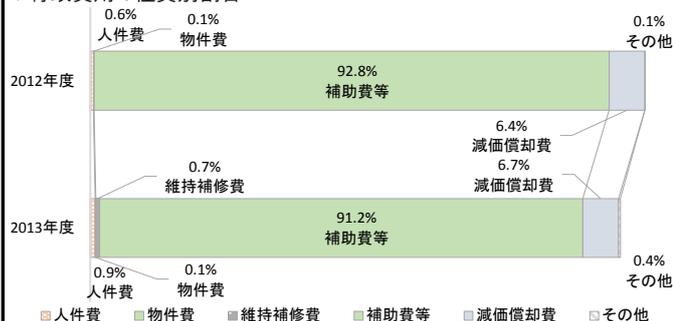
| 勘定科目 | | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A |
|--------|------------|--------------|--------------|-------------|----------|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産 | 未収金 | 0 | 0 | 0 | 流動負債 | 44 | 61 | 17 |
| | 不納欠損引当金 | 0 | 0 | 0 | 還付未済金 | 0 | 0 | 0 |
| | その他の流動資産 | 0 | 0 | 0 | 地方債 | 0 | 0 | 0 |
| 固定資産 | 有形固定資産 | 390,562 | 379,627 | △ 10,935 | 賞与引当金 | 44 | 61 | 17 |
| | 土地 | 171,859 | 171,859 | 0 | その他の流動負債 | 0 | 0 | 0 |
| | 建物 | 546,757 | 546,757 | 0 | 固定負債 | 1,074 | 1,359 | 285 |
| | 建物減価償却累計額 | △ 328,054 | △ 338,989 | △ 10,935 | 地方債 | 0 | 0 | 0 |
| | 工作物 | 0 | 0 | 0 | 退職手当引当金 | 1,074 | 1,359 | 285 |
| | 工作物減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | その他の固定負債 | 0 | 0 | 0 |
| | 無形固定資産 | 0 | 0 | 0 | 繰延収益 | 0 | 0 | 0 |
| | インフラ資産 | 0 | 0 | 0 | 長期前受金 | 0 | 0 | 0 |
| | 建設仮勘定 | 0 | 0 | 0 | 負債の部合計 | 1,118 | 1,420 | 302 |
| | その他の固定資産 | 120,000 | 120,000 | 0 | 純資産 | 509,444 | 498,207 | △ 11,237 |
| 資産の部合計 | 510,562 | 499,627 | △ 10,935 | 純資産の部合計 | 509,444 | 498,207 | △ 11,237 | |
| | | | | 負債及び純資産の部合計 | 510,562 | 499,627 | △ 10,935 | |

⑤貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目 | 建物(事業用資産) | 勘定科目 | その他の固定資産 | 勘定科目 | |
|----------|---------------------|----------|-----------------------|----------|--|
| 決算額の主な内訳 | せりがや会館 546,757千円 | 決算額の主な内訳 | 社会福祉協議会出えん金 120,000千円 | 決算額の主な内訳 | |
| 主な増減理由 | 減価償却により、10,935千円の減少 | 主な増減理由 | | 主な増減理由 | |

V.財務構造分析

▽行政費用の性質別割合



VI.個別分析

▽事業の財源内訳



▽事業に関わる人員 (単位:人)

| 業務内容 | 常勤 | 再任用 (フルタイム) | 再任用 (短時間) | 再雇用 嘱託 | 臨時 | 2013 | 2012 |
|----------------|-----|----------------|--------------|-----------|-----|------|------|
| | | | | | | 合計 | 合計 |
| 社会福祉協議会支援事務 | 0.2 | | | | | 0.2 | 0.1 |
| 内訳 | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| 2013年度 特定事業 合計 | 0.2 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.2 | 0.1 |
| 2012年度 特定事業 合計 | 0.1 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.1 | |

VII.総括

①成果および財務の分析

◆社会福祉協議会は、社会福祉法第109条に規定される、市町村の区域内において地域福祉の推進を図ることを目的とする団体であり、民間団体の中でも極めて公共性の高い団体です。地域福祉の拠点としてのせりがや会館の運営や、地域における福祉人材の育成など、本事業に関する取組は、営利を目的としていないことから、その財源のすべてを都(都支出金2.1%)及び市(補助金97.9%)の負担でまかっています。

◆社会福祉協議会が管理するせりがや会館は、土地建物を市が提供していますが、建物は昭和43年に建築されたもので老朽化が進んでいます。有価証券及び出資金(社会福祉協議会出えん金)については、公債の保有による運用を行っています。昨今の金利の低下により運用益が低いことから、公債の償還期日を迎える2015年度及び2016年度に市へ返還されることになっています。

②2013年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

◆大部分の事業費を補助費に頼っており、今後自主財源の確保に向けて、会費収入や事業収入の増加などの取組を促す必要があります。

◆せりがや会館については老朽化が進んでおり、今後のあり方の検討が課題となります。

2013年度 福祉輸送サービス事業の財務諸表

| | |
|------|--------|
| 部局名 | 地域福祉部 |
| 事業類型 | 4:その他型 |

| | | | |
|------|-------|------|---------|
| 主管課名 | 福祉総務課 | 歳出目名 | 社会福祉総務費 |
|------|-------|------|---------|

I. 事業概要

| | | | | |
|------|---|--------|--------|--------|
| 事業目的 | 市内の福祉輸送事業者との連携により福祉輸送サービスの拡充を図り、高齢者、障がい者その他の移動制約者が地域において自立した社会生活を営むことができるよう支援することを目的とします。 | | | |
| 基本情報 | 根拠法令等 町田市福祉輸送サービス共同配車センター等補助金交付要綱 | | | |
| | | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 |
| | 登録会員数 | 489 | 504 | 442 |
| | 運行回数 | 5,952 | 5,982 | 5,407 |

II. 2012年度末の財務分析を踏まえた事業の課題

| |
|-------------------|
| 2013年度に新規指定した特定事業 |
|-------------------|

III. 事業の成果

| 成果指標名 | 単位 | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 | 2016年度 | 成果指標の定義 |
|---------------|--|--------|--------|--------|--------|-----------------|
| 会員一人当たり年間利用回数 | 回 | 12 | 12 | 12 | 12 | 運行回数を登録会員数で除した数 |
| 成果の説明 | ◆会員一人当たりの利用機会を安定的に確保し、高齢者、障がい者その他の移動制約者の外出を支援しました。 | | | | | |

IV. 財務情報

① 行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A |
|--------------------|----------|---------------|---------------|--------------------|----------|---------------|---------------|
| 人件費 | 0 | 2,381 | 2,381 | 地方税 | 0 | 0 | 0 |
| 物件費 | 0 | 0 | 0 | 国庫支出金 | 0 | 0 | 0 |
| うち委託料 | 0 | 0 | 0 | 都支出金 | 0 | 19,316 | 19,316 |
| 維持補修費 | 0 | 0 | 0 | 分担金及び負担金 | 0 | 0 | 0 |
| 扶助費 | 0 | 0 | 0 | 使用料及手数料 | 0 | 0 | 0 |
| 補助費等 | 0 | 43,633 | 43,633 | その他 | 0 | 0 | 0 |
| 減価償却費 | 0 | 0 | 0 | 行政収入 合計(a) | 0 | 19,316 | 19,316 |
| 不納欠損引当金繰入額 | 0 | 0 | 0 | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | 0 | △ 29,267 | △ 29,267 |
| 賞与 退職手当引当金繰入額 | 0 | 2,569 | 2,569 | 金融収支差額 (d) | 0 | 0 | 0 |
| 行政費用 合計 (b) | 0 | 48,583 | 48,583 | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | 0 | △ 29,267 | △ 29,267 |
| 特別費用 (g) | 0 | 0 | 0 | 特別収入 (f) | 0 | 0 | 0 |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | 0 | 0 | 0 | 当期収支差額 (e)+(h) | 0 | △ 29,267 | △ 29,267 |

② 行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目 | 補助費等 | 勘定科目 | 都支出金 |
|----------|--|----------|---|
| 決算額の主な内訳 | やまゆり号運行サービス運営費補助金 28,108千円 市民外出支援サービス運営費補助金 9,650千円 福祉輸送サービス共同配車センター運営費補助金 5,875千円 | 決算額の主な内訳 | 障害者施策推進包括補助事業費補助 11,042千円 地域福祉推進区市町村包括補助 8,274千円 |
| 主な増減理由 | | 主な増減理由 | |
| 勘定科目 | | 勘定科目 | |
| 決算額の主な内訳 | | 決算額の主な内訳 | |
| 主な増減理由 | | 主な増減理由 | |

③ 単位あたりコスト分析

| 指標名 | 単位 | 年度 | 実績 | 単位あたりコスト | 対前年度 | 分析内容 |
|--------------|----|------|-------|----------|------|------------------------------|
| 運行回数1回あたりコスト | 回 | 2013 | 5,407 | 8,586 | | 運行回数1回あたり8,586円のコストがかかっています。 |
| | | 2013 | | | | |
| | | 2013 | | | | |

④貸借対照表

(単位:千円)

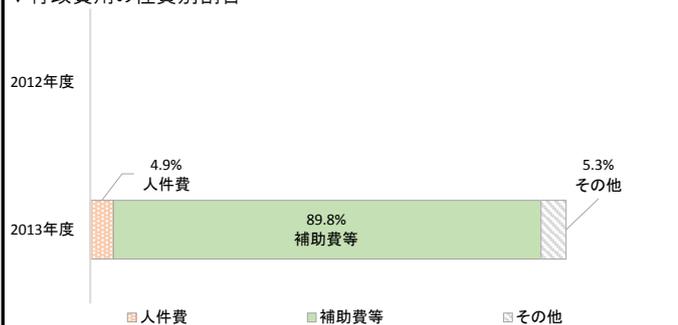
| 勘定科目 | | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A | 勘定科目 | | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A |
|------------|------------|--------------|--------------|-----------|-------------|----------|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産 | 未収金 | 0 | 0 | 0 | 流動負債 | | 0 | 96 | 96 |
| | 不納欠損引当金 | 0 | 0 | 0 | | 還付未済金 | 0 | 0 | 0 |
| | その他の流動資産 | 0 | 0 | 0 | | 地方債 | 0 | 0 | 0 |
| 固定資産 | 事業用資産 | 有形固定資産 | 0 | 0 | 0 | 賞与引当金 | 0 | 96 | 96 |
| | | 土地 | 0 | 0 | 0 | その他の流動負債 | 0 | 0 | 0 |
| | | 建物 | 0 | 0 | 0 | 固定負債 | 0 | 2,136 | 2,136 |
| | | 建物減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | 地方債 | 0 | 0 | 0 |
| | | 工作物 | 0 | 0 | 0 | 退職手当引当金 | 0 | 2,136 | 2,136 |
| | 工作物減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | その他の固定負債 | 0 | 0 | 0 | |
| | 無形固定資産 | 0 | 0 | 0 | 繰延収益 | 0 | 0 | 0 | |
| | インフラ資産 | 有形固定資産 | 0 | 0 | 0 | 長期前受金 | 0 | 0 | 0 |
| | | 土地 | 0 | 0 | 0 | 負債の部合計 | 0 | 2,232 | 2,232 |
| | | 工作物 | 0 | 0 | 0 | 純資産 | 0 | △ 2,232 | △ 2,232 |
| 工作物減価償却累計額 | | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| 無形固定資産 | | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| 建設仮勘定 | 0 | 0 | 0 | | | | | | |
| その他の固定資産 | 0 | 0 | 0 | 純資産の部合計 | 0 | △ 2,232 | △ 2,232 | | |
| 資産の部合計 | | 0 | 0 | 0 | 負債及び純資産の部合計 | | 0 | 0 | 0 |

⑤貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目 | 勘定科目 | 勘定科目 |
|----------|----------|----------|
| 決算額の主な内訳 | 決算額の主な内訳 | 決算額の主な内訳 |
| 主な増減理由 | 主な増減理由 | 主な増減理由 |

V.財務構造分析

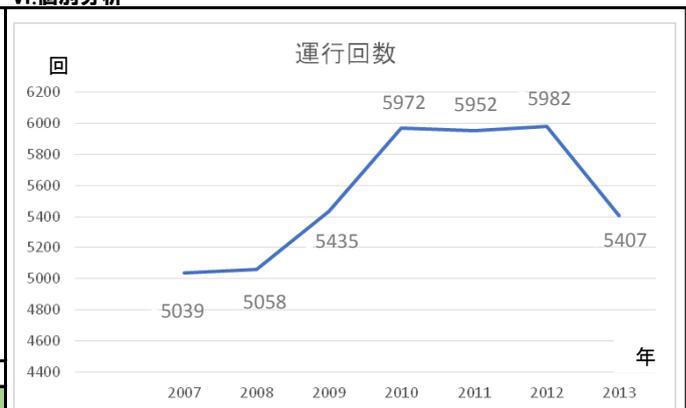
▽行政費用の性質別割合



▽事業に関わる人員 (単位:人)

| 業務内容 | 常勤 | 再任用 (フルタイム) | 再任用 (短時間) | 再雇用 嘱託 | 臨時 | 2013 | 2012 |
|----------------|-----|----------------|--------------|-----------|-----|------|------|
| | | | | | | 合計 | 合計 |
| 福祉輸送サービス事務 | 0.3 | | | | | 0.3 | 0.0 |
| 内訳 | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| 2013年度 特定事業 合計 | 0.3 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.3 | 0.0 |
| 2012年度 特定事業 合計 | | | | | | 0.0 | |

VI.個別分析



VII.総括

①成果および財務の分析

◆事業の約9割を補助費が占めます。単独では公共交通機関を利用できない障がい者、高齢者等の移動困難者が利用対象者であり、公的な支援がなければ継続することが難しい事業です。また、サービスの提供に当たっては、福祉車両等の設備のほか、関係職員やスタッフに、専門的な技術、経験、配慮などが求められます。

◆運行回数が2010年度ごろから横ばい又は減少傾向にあります。利用者の安全を確保しつつ、できるだけ多くの方の利用に配慮した運行を行うには、ほぼ上限の回数となっています。

②2013年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

◆共同配車センター事業を実施する社会福祉協議会と連携して、利用者、利用状況等を把握、分析し、受益者負担や費用対効果の側面からも、福祉輸送サービス事業に対する市の支援のあり方を検討する必要があります。

2013年度 葬祭事業の財務諸表

| | |
|-----|-------|
| 部局名 | 地域福祉部 |
|-----|-------|

| | | | | | |
|------|-------|------|---------|------|--------|
| 主管課名 | 福祉総務課 | 歳出目名 | 社会福祉総務費 | 事業類型 | 4:その他型 |
|------|-------|------|---------|------|--------|

I. 事業概要

| | | | | | |
|------|--|--------|--------|--------|--|
| 事業目的 | 町田市葬祭事業は、ご不幸があった方々に礼をつくり、安価でも厳かな葬儀ができるよう、祭壇等の貸し出し、葬祭用品の販売などを行なうものです。 | | | | |
| 基本情報 | 根拠法令等 町田市葬具使用条例、町田市葬具使用条例施行規則 | | | | |
| | | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 | |
| | 利用件数 | 254 | 257 | 239 | |
| | 葬具貸出件数 | 174 | 171 | 167 | |

II. 2012年度末の財務分析を踏まえた事業の課題

| |
|-------------------|
| 2013年度に新規指定した特定事業 |
|-------------------|

III. 事業の成果

| 成果指標名 | 単位 | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 | 2016年度 | 成果指標の定義 |
|--------|--|--------|--------|--------|--------|---------------------------|
| 市場占有率 | % | 7.7 | 8.5 | 7.0 | 8.5 | 市内の年度別死亡者数に対する葬祭事業利用者数の割合 |
| 利用者満足度 | % | 81 | 91 | 94 | 95 | 葬祭事業利用者アンケートの満足度の割合 |
| 成果の説明 | <p>◆事業の利用者満足度並びに改善点を把握するため、2011年7月から、利用者無記名式のアンケートを実施しています。アンケート結果による満足度は、毎年度上昇しており、利用件数は安定的に推移している。</p> <p>◆2012年度の市場占有率が伸びた理由としては、以下の2つが考えられる。1つ目は、パンフレットの内容を見直し、利用の流れや祭壇の写真、見積もり等の具体例を掲載し、事業内容をより分かりやすく理解してもらうことに取り組んだこと。2つ目は、「まちビジョン」への掲載、町内会・自治会を通じてパンフレットを回覧したことや、来所して相談することが難しい高齢者または身体が不自由な市内在住の方を対象とした訪問相談を開始したこと等、市民への事業周知を進める取り組みを実施したことが挙げられる。</p> | | | | | |

IV. 財務情報

① 行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A |
|--------------------|----------|----------|--------|--------------------|----------|----------|----------|
| 人件費 | 0 | 2,381 | 2,381 | 地方税 | 0 | 0 | 0 |
| 物件費 | 0 | 18,717 | 18,717 | 国庫支出金 | 0 | 0 | 0 |
| うち委託料 | 0 | 18,717 | 18,717 | 都支支出金 | 0 | 0 | 0 |
| 維持補修費 | 0 | 94 | 94 | 分担金及び負担金 | 0 | 0 | 0 |
| 扶助費 | 0 | 0 | 0 | 使用料及手数料 | 0 | 7,860 | 7,860 |
| 補助費等 | 0 | 0 | 0 | その他 | 0 | 0 | 0 |
| 減価償却費 | 0 | 1,453 | 1,453 | 行政収入 合計(a) | 0 | 7,860 | 7,860 |
| 不納欠損引当金繰入額 | 0 | 0 | 0 | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | 0 | △ 17,354 | △ 17,354 |
| 賞与 退職手当引当金繰入額 | 0 | 2,569 | 2,569 | 金融収支差額 (d) | 0 | 0 | 0 |
| 行政費用 合計 (b) | 0 | 25,214 | 25,214 | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | 0 | △ 17,354 | △ 17,354 |
| 特別費用 (g) | 0 | 0 | 0 | 特別収入 (f) | 0 | 0 | 0 |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | 0 | 0 | 0 | 当期収支差額 (e)+(h) | 0 | △ 17,354 | △ 17,354 |

② 行政コスト計算書の特徴的事項

| | | | |
|----------|-----------------------|----------|---------------|
| 勘定科目 | 物件費 | 勘定科目 | 使用料及手数料 |
| 決算額の主な内訳 | 町田市葬祭事業委託料 18,286千円など | 決算額の主な内訳 | 祭壇使用料 7,860千円 |
| 主な増減理由 | | 主な増減理由 | |
| 勘定科目 | 維持補修費 | 勘定科目 | |
| 決算額の主な内訳 | 木曾福祉サービスセンター修繕料 94千円 | 決算額の主な内訳 | |
| 主な増減理由 | | 主な増減理由 | |

③ 単位あたりコスト分析

| 指標名 | 単位 | 年度 | 実績 | 単位あたりコスト | 対前年度 | 分析内容 |
|----------------|----|------|-----|----------|------|----------------------------------|
| 葬祭事業利用1件あたりコスト | 件 | 2013 | 239 | 96,468 | | 葬祭事業利用1件あたり、96,468円のコストがかかっています。 |
| | | 2013 | | | | |
| | | 2013 | | | | |

④貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目 | | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A |
|--------|------------|--------------|--------------|-------------|----------|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産 | 未収金 | 0 | 0 | 0 | 流動負債 | 0 | 96 | 96 |
| | 不納欠損引当金 | 0 | 0 | 0 | 還付未済金 | 0 | 0 | 0 |
| | その他の流動資産 | 0 | 0 | 0 | 地方債 | 0 | 0 | 0 |
| 固定資産 | 有形固定資産 | 0 | 341,135 | 341,135 | 賞与引当金 | 0 | 96 | 96 |
| | 土地 | 0 | 335,322 | 335,322 | その他の流動負債 | 0 | 0 | 0 |
| | 建物 | 0 | 34,877 | 34,877 | 固定負債 | 0 | 2,136 | 2,136 |
| | 建物減価償却累計額 | 0 | △ 29,064 | △ 29,064 | 地方債 | 0 | 0 | 0 |
| | 工作物 | 0 | 0 | 0 | 退職手当引当金 | 0 | 2,136 | 2,136 |
| | 工作物減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | その他の固定負債 | 0 | 0 | 0 |
| | 無形固定資産 | 0 | 0 | 0 | 繰延収益 | 0 | 0 | 0 |
| | インフラ資産 | 0 | 0 | 0 | 長期前受金 | 0 | 0 | 0 |
| | 建設仮勘定 | 0 | 0 | 0 | 負債の部合計 | 0 | 2,232 | 2,232 |
| | その他の固定資産 | 0 | 0 | 0 | 純資産 | 0 | 338,903 | 338,903 |
| 資産の部合計 | 0 | 341,135 | 341,135 | 負債及び純資産の部合計 | 0 | 341,135 | 341,135 | |

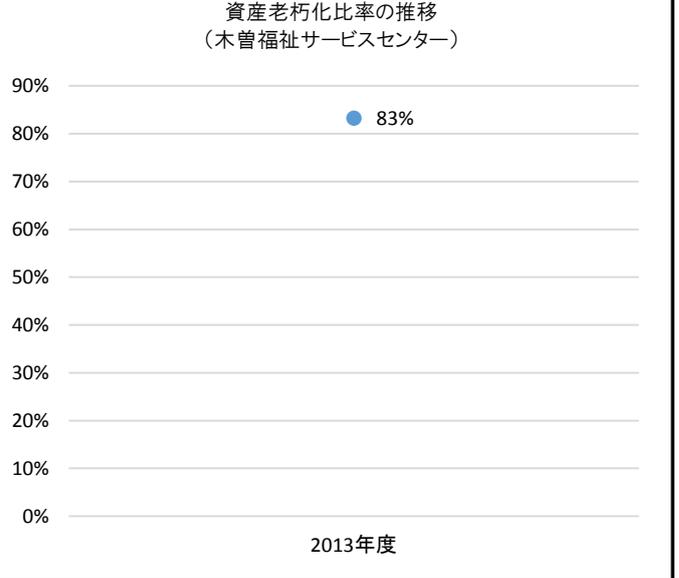
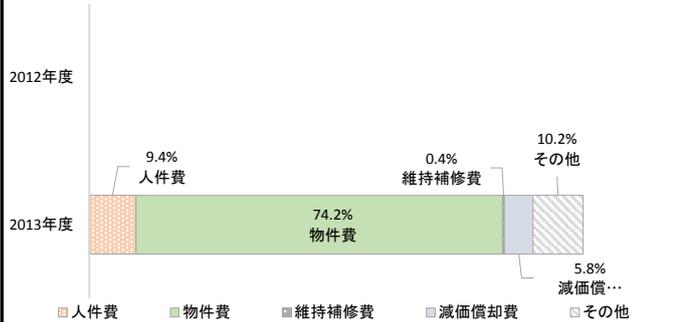
⑤貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目 | 土地(事業用資産) | 勘定科目 | 建物(事業用資産) | 勘定科目 | |
|----------|------------------------|----------|-----------------------|----------|--|
| 決算額の主な内訳 | 木曾福祉サービスセンター 335,322千円 | 決算額の主な内訳 | 木曾福祉サービスセンター 34,877千円 | 決算額の主な内訳 | |
| 主な増減理由 | | 主な増減理由 | | 主な増減理由 | |

V.財務構造分析

VI.個別分析

▽行政費用の性質別割合



▽事業に関わる人員 (単位:人)

| 業務内容 | 常勤 | 再任用 (フルタイム) | 再任用 (短時間) | 再雇用 嘱託 | 臨時 | 2013 | 2012 |
|------------------|-----|----------------|--------------|-----------|-----|------|------|
| | | | | | | 合計 | 合計 |
| 葬祭事業業務委託事務 | 0.1 | | | | | 0.1 | |
| 葬祭使用料の歳入調停 | | | | | | 0.0 | |
| 葬祭使用料徴収事務 | 0.1 | | | | | 0.1 | |
| 木曾サービスセンター施設管理事務 | 0.1 | | | | | 0.1 | |
| 2013年度 特定事業 合計 | 0.3 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.3 | 0.0 |
| 2012年度 特定事業 合計 | | | | | | 0.0 | |

VII.総括

①成果および財務の分析

◆平均的な資産老朽化比率が、35%-50%程度といわれている中、木曾福祉サービスセンターは83%と大幅に上回っています。
 ◆2012年度は、周知を進める取り組みを行った結果、利用件数が伸び、コスト削減につながりました。2013年度は、利用件数が微減し、コストは増加したものの、利用者満足度は向上しました。今後、利用件数が増加したときに利用者満足度が低下しないよう注意する必要があります。

②2013年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

◇葬祭事業の事務所として利用している木曾福祉サービスセンターの資産老朽化率が高く、計画的および効率的な修繕もしくは移転および大規模改修の検討が必要です。

◆より多くの市民に、葬儀を行う際の選択肢の一つとして葬祭事業を知っていただき、利用件数の増加、コスト削減に努める必要があります。ただし、民業圧迫という見方をされない程度の周知方法を探りながら、おだやかなPRIによって周知を進め、安定的に利用していただけるよう努める必要があります。今後も市民の葬儀への考え方の変化には注視し、住民福祉の向上を図ることを目的とした低廉で安心な信頼できる事業として取り組む必要があります。

2013年度 地域福祉部 生活援護課の財務諸表

| | |
|-------|---------|
| 歳出目名称 | 生活援護費 |
| 事業類型 | b:債権管理型 |

I 組織概要

| | |
|--------|--|
| 組織の使命 | 生活に困窮する方に対して、困窮の程度に応じ必要な保護等の支援を行い、最低限度の生活を保障するとともに、自立を助長します。 |
| 所管する事務 | <ul style="list-style-type: none"> ◆生活保護等に係る経理に関すること ◆生活保護法による保護に関すること ◆中国残留邦人等の円滑な帰国の促進及び永住帰国後の自立の支援に関する法律による支援に関すること ◆生活資金の貸付に関すること ◆町田市就労・住宅相談事業に関すること |

II.2012年度末の財務分析を踏まえた事業の課題

| |
|--|
| <ul style="list-style-type: none"> ◆生活保護の適正な運営に向けた取組みとして、就労収入等を把握する課税調査や医療扶助の適正化を着実に進める必要があります。 ◆困窮の程度に応じ必要な保護等の支援を行うとともに、就労や居宅移行への支援により、さらなる自立を促進する必要があります。 |
|--|

III.事業の成果

| 成果指標名 | 単位 | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 | 2016年度 | 成果指標の定義 |
|----------------------------------|---|--------|--------|--------|--------|---|
| 「生活保護受給者等就労支援事業」適用プログラムによる就労達成者数 | 人 | 133 | 163 | 185 | 190 | 「生活保護受給者等就労支援事業」適用プログラムにより、就労に結びついた者の人数(2015年度以降は制度改正に伴い、より包括的な相談支援事業となる予定) |
| 居宅生活移行者数 | 人 | — | 8 | 8 | 8 | 自立生活移行促進支援事業により、就労に伴い生活保護から脱却し、無料定額宿泊施設から居宅生活に移行した者の人数(2012年度から実施) |
| 高齢者生活支援を受ける高齢者の人数 | 人 | — | 62 | 301 | 200 | 高齢者生活支援事業により支援を受ける高齢者の人数(2012年度11月から実施) |
| 成果の説明 | <ul style="list-style-type: none"> ◆2013年8月に創設された就労活動促進費の活用及び12月からの出張就労相談会の実施により、多くの受給者の方が就労に結びつきました。 ◆事業受託業者と連携し、宿泊所を利用する方個々の課題分析と支援を効果的に行ったことにより、8人の方が居宅生活に移行しました。 ◆高齢者生活支援事業による支援実施者数が大幅に増えました。 | | | | | |

IV.財務情報

①行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A |
|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|-----------------|
| 人件費 | 578,176 | 610,827 | 32,651 | 地方税 | 0 | 0 | 0 |
| うち時間外勤務手当 | 57,072 | 64,713 | 7,641 | 保険料 | 0 | 0 | 0 |
| 物件費 | 54,938 | 52,926 | △ 2,012 | 国庫支出金 | 8,940,899 | 9,097,845 | 156,946 |
| うち委託料 | 38,150 | 38,333 | 183 | 都支出金 | 387,156 | 395,999 | 8,843 |
| 維持補修費 | 0 | 0 | 0 | 行政収入 | 0 | 0 | 0 |
| 扶助費 | 11,533,755 | 11,957,903 | 424,148 | 分担金及び負担金 | 0 | 0 | 0 |
| 補助費等 | 468,328 | 487,619 | 19,291 | 使用料及手数料 | 0 | 0 | 0 |
| 減価償却費 | 0 | 0 | 0 | その他 | 232,107 | 155,359 | △ 76,748 |
| 不納欠損引当金繰入額 | 78,705 | 43,217 | △ 35,488 | 行政収入 小計(a) | 9,560,162 | 9,649,203 | 89,041 |
| 賞与・退職手当引当金繰入額 | 91,861 | 58,383 | △ 33,478 | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | △ 3,245,601 | △ 3,561,672 | △ 316,071 |
| 行政費用 小計 (b) | 12,805,763 | 13,210,875 | 405,112 | 金融収支差額 (d) | 3 | 2 | △ 1 |
| 特別費用 (g) | 301 | 0 | △ 301 | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | △ 3,245,598 | △ 3,561,670 | △ 316,072 |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | △ 272 | 9 | 281 | 特別収入 小計 (f) | 29 | 9 | △ 20 |
| | | | | 当期収支差額 (e)+(h) | △ 3,245,870 | △ 3,561,661 | △ 315,791 |

②行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目 | 物件費 | 勘定科目 | 扶助費 |
|----------|---|----------|--|
| 決算額の主な内訳 | 就労・住宅相談事業支援業務委託料 14,798千円 診療報酬支払事務等委託料 12,248千円 自立生活移行促進委託料 10,800千円 臨時職員賃金及び共済費 9,959千円など | 決算額の主な内訳 | 医療扶助費 4,807,940千円 生活扶助費 4,266,272千円 住宅扶助費 2,353,872千円など |
| 主な増減理由 | 臨時職員数の減少により、臨時職員賃金及び共済費が1,966千円減少。 | 主な増減理由 | 入院件数及び日数の増加により、医療扶助費が231,385千円増加。 被保護世帯数の増加により、住宅扶助費が118,899千円増加。 |
| 勘定科目 | 補助費等 | 勘定科目 | その他(行政収入) |
| 決算額の主な内訳 | 生活保護費国庫負担金2012年度分の返還金 474,527千円など | 決算額の主な内訳 | 生活保護費返還金 137,282千円 過年度戻入金 16,307千円など |
| 主な増減理由 | 生活保護費国庫負担金2012年度分の交付申請時に想定した伸び率が、年度後半に鈍化したことにより、生活保護費国庫負担金返還金が20,114千円増加。 | 主な増減理由 | 大口の債権の減少等により、生活保護費返還金が74,818千円減少。 |

③貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目 | | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A |
|------------|------------|--------------|--------------|-------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産 | 未収金 | 511,500 | 536,658 | 25,158 | 流動負債 | 22,623 | 22,592 | △ 31 |
| | 不納欠損引当金 | △ 204,924 | △ 220,158 | △ 15,234 | 還付未済金 | 0 | 0 | 0 |
| | その他の流動資産 | 333 | 44 | △ 289 | 地方債 | 0 | 0 | 0 |
| 固定資産 | 有形固定資産 | 0 | 0 | 0 | 賞与引当金 | 22,623 | 22,592 | △ 31 |
| | 土地 | 0 | 0 | 0 | その他の流動負債 | 0 | 0 | 0 |
| | 建物 | 0 | 0 | 0 | 固定負債 | 549,092 | 505,198 | △ 43,894 |
| | 建物減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | 地方債 | 0 | 0 | 0 |
| | 工作物 | 0 | 0 | 0 | 退職手当引当金 | 549,092 | 505,198 | △ 43,894 |
| | 工作物減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | その他の固定負債 | 0 | 0 | 0 |
| | 無形固定資産 | 0 | 0 | 0 | 繰延収益 | 0 | 0 | 0 |
| | 有形固定資産 | 0 | 0 | 0 | 長期前受金 | 0 | 0 | 0 |
| | 土地 | 0 | 0 | 0 | 負債の部合計 | 571,715 | 527,790 | △ 43,925 |
| | 工作物 | 0 | 0 | 0 | 純資産 | △ 264,754 | △ 211,246 | 53,508 |
| 工作物減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| 無形固定資産 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| 建設仮勘定 | 0 | 0 | 0 | 純資産の部合計 | △ 264,754 | △ 211,246 | 53,508 | |
| その他の固定資産 | 52 | △ 52 | | 負債及び純資産の部合計 | 306,961 | 316,544 | 9,583 | |
| 資産の部合計 | 306,961 | 316,544 | 9,583 | | | | | |

④貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目 | 未収金 | 勘定科目 | 不納欠損引当金 | 勘定科目 | |
|----------|--|----------|---|----------|--|
| 決算額の主な内訳 | 生活保護費返還金 474,693千円 過年度戻入金 49,772千円など | 決算額の主な内訳 | 生活保護費返還金 △184,988千円 過年度戻入金 △32,471千円など | 決算額の主な内訳 | |
| 主な増減理由 | 現年度分の減少(△60,739千円)を上回る滞納繰越分の増加(87,782千円)により、生活保護費返還金の未収金が27,043千円増加。 | 主な増減理由 | 未収金の増加により、生活保護費返還金の不納欠損引当金が11,792千円増加。 | 主な増減理由 | |

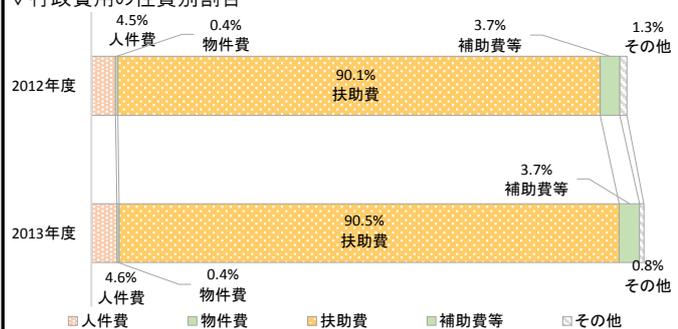
⑤キャッシュ・フロー収支差額集計表

(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 | 9,595,316 | 社会資本整備等投資活動収入 | 1,199 | 財務活動収入 | 0 |
| 行政サービス活動支出 | 13,211,582 | 社会資本整備等投資活動支出 | 100 | 財務活動支出 | 0 |
| 行政サービス活動収支差額(a) | △ 3,616,266 | 社会資本整備等投資活動収支差額(b) | 1,099 | 財務活動収支差額(c) | 0 |
| | | | | 収支差額 合計 (a)+(b)+(c) | △ 3,615,167 |
| | | | | 一般財源充当調整額 | 3,615,167 |

V.財務構造分析

▽行政費用の性質別割合



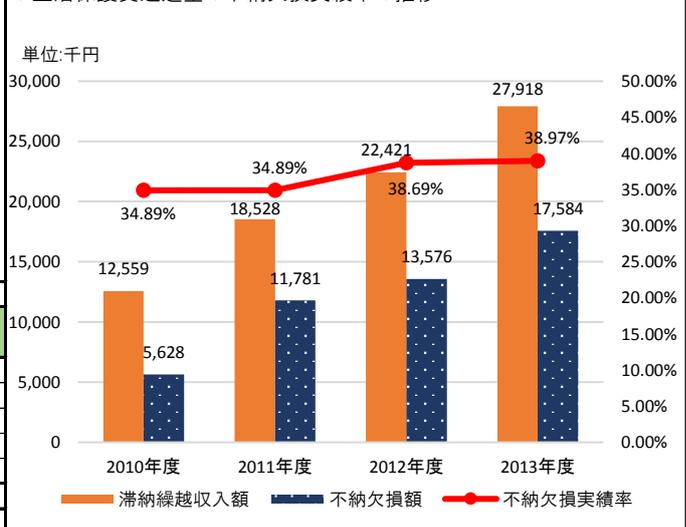
▽事業に関わる人員

(単位:人)

| 業務内容 | 常勤 | 再任用 (フルタイム) | 再任用 (短時間) | 再雇用 嘱託 | 臨時 | 2013 | | 2012 | |
|---------------|------|----------------|--------------|-----------|-----|------|------|------|----|
| | | | | | | 合計 | 合計 | 合計 | 合計 |
| 生活保護事業 | 59.5 | | | 11.8 | 2.9 | 74.2 | 69.6 | | |
| 中国残留邦人等支援事業 | 0.3 | | | 0.5 | 0.8 | 0.8 | 0.8 | | |
| 生活支援事業 | 8.7 | | | 0.5 | 1.9 | 11.1 | 11.2 | | |
| 生活支援対策事業 | 0.3 | | | | 0.3 | 0.3 | 0.8 | | |
| 自立生活移行促進事業 | 0.2 | | | | 0.2 | 0.2 | 0.2 | | |
| 2013年度 歳出目 合計 | 69.0 | 0.0 | 0.0 | 12.8 | 4.8 | 86.6 | 82.6 | | |
| 2012年度 歳出目 合計 | 66.0 | 0.0 | 0.0 | 10.8 | 5.8 | 82.6 | | | |

VI.個別分析

▽生活保護費返還金の不納欠損実績率の推移



VII.総括

①成果および財務の分析

◆2013年8月の生活扶助基準額の見直しによる影響はありましたが、被保護世帯や人員数の増加等により、扶助費は2012年度の決算額を上回りました。
 ◆生活保護費返還金については、督促及び催告の強化に取り組んだ結果、現年度分の未収金は2012年度に比べ減少しましたが、2012年度分の滞納繰越の影響により、未収金総額は増加しました。

②2013年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

◆生活保護法改正の趣旨をふまえ、「生活保護受給者等就労支援事業」適用プログラム等を活用した就労による自立の促進、ジェネリック医薬品の普及等による医療扶助の適正化、収納率の向上、未収金の圧縮による不正受給対策の強化を着実に進める必要があります。
 ◇生活困窮者自立支援法の施行(2015年4月)に伴い、国庫支出金の補助率等の見直しが予想されることから、今後その動向に注視する必要があります。

2013年度 生活保護事業の財務諸表

| | |
|------|--------|
| 部局名 | 地域福祉部 |
| 主管課名 | 生活援護課 |
| 歳出目名 | 生活援護費 |
| 事業類型 | 4:その他型 |

I. 事業概要

| | | | | | |
|------|--|--------|--------|--------|-----------|
| 事業目的 | 生活に困窮する方に対して、困窮の程度に応じ必要な保護等の支援を行い、最低限度の生活を保障するとともに、自立を助長します。また、生活保護の適正実施に向け、就労指導、医療扶助の適正化、不正受給対策に取り組めます。 | | | | |
| 基本情報 | 根拠法令等 | 生活保護法 | | | |
| | | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 | |
| | 被保護世帯数(世帯)※ | 4,477 | 4,737 | 4,976 | ※月別世帯数の平均 |
| | 被保護人員(人)※ | 6,649 | 7,005 | 7,338 | ※月別人数の平均 |
| | 窓口相談件数(件) | 3,469 | 3,585 | 3,072 | |

II. 2012年度末の財務分析を踏まえた事業の課題

◆生活保護の適正な運営に向けた取組みとして、就労収入等を把握する課税調査や医療扶助の適正化を着実に進める必要があります。
 ◆困窮の程度に応じ必要な保護等の支援を行うとともに、さらなる自立を促進する必要があります。

III. 事業の成果

| 成果指標名 | 単位 | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 | 2016年度 | 成果指標の定義 |
|----------------------------------|---|------------|------------|------------|------------|---|
| 扶助費 | 千円 | 11,433,402 | 11,439,581 | 11,875,923 | 13,691,955 | 生活保護受給者に対する扶助費 |
| 「生活保護受給者等就労支援事業」適用プログラムによる就労達成者数 | 人 | 133 | 163 | 185 | 190 | 「生活保護受給者等就労支援事業」適用プログラムにより、就労に結びついた者の人数(2015年度以降は制度改正に伴い、より包括的な相談支援事業となる予定) |
| 成果の説明 | ◆2013年8月の生活扶助基準額の見直しによる影響はあったが、被保護世帯や人員数の増加により、扶助費は2012年度の決算額を上回りました。 ◆2013年8月に創設された就労活動促進費の活用及び12月からの出張就労相談会の実施により、多くの受給者の方が就労に結びつきました。 | | | | | |

IV. 財務情報

① 行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A |
|--------------------|------------|------------|----------|--------------------|-------------|-------------|-----------|
| 人件費 | 490,188 | 529,240 | 39,052 | 地方税 | 0 | 0 | 0 |
| 物件費 | 25,119 | 21,846 | △ 3,273 | 国庫支出金 | 8,901,607 | 9,068,676 | 167,069 |
| うち委託料 | 13,393 | 12,248 | △ 1,145 | 都支出金 | 307,181 | 320,701 | 13,520 |
| 維持補修費 | 0 | 0 | 0 | 分担金及び負担金 | 0 | 0 | 0 |
| 扶助費 | 11,439,581 | 11,875,923 | 436,342 | 使用料及手数料 | 0 | 0 | 0 |
| 補助費等 | 467,122 | 486,614 | 19,492 | その他 | 229,012 | 153,589 | △ 75,423 |
| 減価償却費 | 0 | 0 | 0 | 行政収入 合計(a) | 9,437,800 | 9,542,966 | 105,166 |
| 不納欠損引当金繰入額 | 77,787 | 41,015 | △ 36,772 | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | △ 3,148,129 | △ 3,472,279 | △ 324,150 |
| 賞与退職手当引当金繰入額 | 86,132 | 60,607 | △ 25,525 | 金融収支差額 (d) | 0 | 0 | 0 |
| 行政費用 合計 (b) | 12,585,929 | 13,015,245 | 429,316 | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | △ 3,148,129 | △ 3,472,279 | △ 324,150 |
| 特別費用 (g) | 0 | 0 | 0 | 特別収入 (f) | 0 | 0 | 0 |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | 0 | 0 | 0 | 当期収支差額 (e)+(h) | △ 3,148,129 | △ 3,472,279 | △ 324,150 |

② 行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目 | 物件費 | 勘定科目 | 扶助費 |
|----------|---|----------|--|
| 決算額の主な内訳 | 診療報酬支払事務等委託料 12,248千円 臨時職員賃金及び共済費 6,030千円など | 決算額の主な内訳 | 医療扶助費 4,807,940千円 生活扶助費 4,266,272千円 住宅扶助費 2,353,872千円など |
| 主な増減理由 | 臨時職員数の減少により、臨時職員賃金及び共済費が2,265千円減少。 | 主な増減理由 | 入院件数及び日数の増加により、医療扶助費が231,385千円増加。 被保護世帯数の増加により、住宅扶助費が118,899千円増加。 |
| 勘定科目 | 補助費等 | 勘定科目 | その他(行政収入) |
| 決算額の主な内訳 | 生活保護費国庫負担金2012年度分の返還金 474,527千円など | 決算額の主な内訳 | 生活保護費返還金 137,282千円 過年度戻入金 16,307千円など |
| 主な増減理由 | 生活保護費国庫負担金2012年度分の交付申請時に想定した伸び率が、年度後半に鈍化したことにより、生活保護費国庫負担金返還金が20,114千円増加。 | 主な増減理由 | 大口の債権の減少などにより、生活保護費返還金が74,818千円減少。 |

③ 単位あたりコスト分析

※単位あたりコストは、「行政費用 合計(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 | 対前年度 | 単位あたりコストの増減理由 |
|--------------------------|----|------|-------|-----------|----------|---|
| 被保護世帯(月別世帯数の平均)1世帯あたりコスト | 世帯 | 2013 | 4,976 | 2,615,604 | △ 41,337 | 生活扶助費の1世帯あたりのコストが減少したため、1世帯あたりのコストは41,337円減少しました。 |
| | | 2012 | 4,737 | 2,656,941 | | |
| 被保護人員(月別人数の平均)1人あたりコスト | 人 | 2013 | 7,338 | 1,773,677 | △ 23,029 | 生活扶助費の1人あたりのコストが減少したため、1人あたりのコストは23,029円減少しました。 |
| | | 2012 | 7,005 | 1,796,706 | | |

④貸借対照表

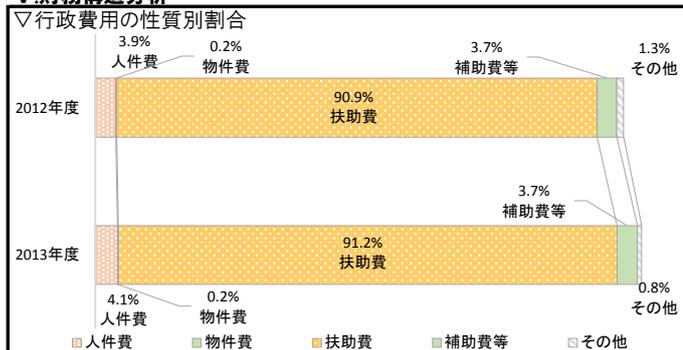
(単位:千円)

| 勘定科目 | | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A |
|------------|------------|--------------|--------------|-------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産 | 未収金 | 498,184 | 524,465 | 26,281 | 流動負債 | 19,092 | 19,488 | 396 |
| | 不納欠損引当金 | △ 204,006 | △ 217,459 | △ 13,453 | 還付未済金 | 0 | 0 | 0 |
| | その他の流動資産 | 0 | 0 | 0 | 地方債 | 0 | 0 | 0 |
| 固定資産 | 有形固定資産 | 0 | 0 | 0 | 賞与引当金 | 19,092 | 19,488 | 396 |
| | 土地 | 0 | 0 | 0 | その他の流動負債 | 0 | 0 | 0 |
| | 建物 | 0 | 0 | 0 | 固定負債 | 463,399 | 435,783 | △ 27,616 |
| | 建物減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | 地方債 | 0 | 0 | 0 |
| | 工作物 | 0 | 0 | 0 | 退職手当引当金 | 463,399 | 435,783 | △ 27,616 |
| | 工作物減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | その他の固定負債 | 0 | 0 | 0 |
| | 無形固定資産 | 0 | 0 | 0 | 繰延収益 | 0 | 0 | 0 |
| | 有形固定資産 | 0 | 0 | 0 | 長期前受金 | 0 | 0 | 0 |
| | 土地 | 0 | 0 | 0 | 負債の部合計 | 482,491 | 455,271 | △ 27,220 |
| | 工作物 | 0 | 0 | 0 | 純資産 | △ 188,313 | △ 148,265 | 40,048 |
| 工作物減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| 無形固定資産 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| 建設仮勘定 | 0 | 0 | 0 | 純資産の部合計 | △ 188,313 | △ 148,265 | 40,048 | |
| その他の固定資産 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| 資産の部合計 | 294,178 | 307,006 | 12,828 | 負債及び純資産の部合計 | 294,178 | 307,006 | 12,828 | |

⑤貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目 | 未収金 | 勘定科目 | 不納欠損引当金 | 勘定科目 | |
|----------|--|----------|---|----------|--|
| 決算額の主な内訳 | 生活保護費返還金 474,693千円 過年度戻入金 49,772千円 | 決算額の主な内訳 | 生活保護費返還金 △184,988千円 過年度戻入金 △32,471千円 | 決算額の主な内訳 | |
| 主な増減理由 | 現年度分の減少(△60,739千円)を上回る滞納繰越分の増加(87,782千円)により、生活保護費返還金の未収金が27,043千円増加。 | 主な増減理由 | 未収金の増加により、生活保護費返還金の不納欠損引当金が11,792千円増加。 | 主な増減理由 | |

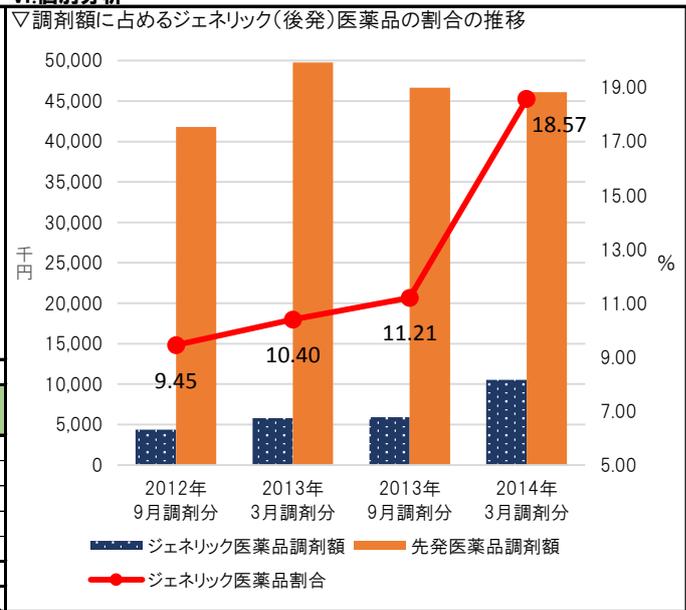
V.財務構造分析



▽事業に関わる人員 (単位:人)

| 業務内容 | 常勤 | 再任用 | | | 臨時 | 2013年 | | 2012年 |
|----------------|------|-------|-------|------|-----|-------|------|-------|
| | | フルタイム | (短時間) | 嘱託 | | 合計 | 合計 | |
| 庶務・経理・システム業務 | 8.1 | | | | | 8.1 | 7.3 | |
| ケースワーク業務 | 38.4 | | | 6.2 | 2.9 | 47.5 | 43.3 | |
| 相談業務 | 4.9 | | | 3.6 | | 8.5 | 9.4 | |
| 医療・介護扶助業務 | 8.1 | | | 2.0 | | 10.1 | 9.6 | |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 | |
| 2013年度 特定事業 合計 | 59.5 | 0.0 | 0.0 | 11.8 | 2.9 | 74.2 | 69.6 | |
| 2012年度 特定事業 合計 | 55.7 | 0.0 | 0.0 | 9.9 | 4.0 | 69.6 | | |

VI.個別分析



VII.総括

①成果および財務の分析

- ◆2013年8月の生活扶助基準額の見直しによる影響はありましたが、被保護世帯や人員数の増加により、扶助費は2012年度の決算額を上回りました。
- ◆ジェネリック医薬品の普及に努めた結果、調剤額に占めるジェネリック医薬品の割合が大きく改善されました。
- ◆生活保護費返還金については、督促及び催告の強化に取り組んだ結果、現年度分の未収金は2012年度に比べ減少しましたが、2012年度分の滞納繰越の影響により、未収金総額は増加しました。

②2013年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

- ◆生活保護法改正の趣旨をふまえ、「生活保護受給者等就労支援事業」適用プログラム等を活用した就労による自立の促進、ジェネリック医薬品の普及等による医療扶助の適正化、収納率の向上、未収金の圧縮による不正受給対策の強化を着実に進める必要があります。

2013年度 地域福祉部 障がい福祉課の財務諸表

| | |
|-------|---------|
| 歳出目名称 | 障がい者福祉費 |
| 事業類型 | a:施設所管型 |

I 組織概要

| | |
|--------|--|
| 組織の使命 | 適切な情報および公平なサービスを提供し、かつ関係機関と連携することで、地域で暮らす障がい者の生活の質の向上を目指します。 |
| 所管する事務 | <ul style="list-style-type: none"> ◆身体障がい者及び知的障がい者の福祉サービスに関すること ◆精神保健福祉サービスに関すること ◆障害者総合支援法の障害福祉サービス及び地域生活支援事業に関すること ◆児童福祉法の障害児通所給付に関すること ◆障がい福祉施設の整備、維持、補助金に関すること ◆障がい福祉施設及び障がい福祉団体との連絡調整に関すること |

II 2012年度末の財務分析を踏まえた事業の課題

| |
|--|
| ◆障がい者福祉費では、行政費用の80%以上にあたる扶助費の大部分が国制度・都制度に基づく義務的な支出であり、また、8%にあたる補助費等についても都制度に基づく補助金等が多くを占めています。その為、財源に占める特定財源の割合が高いことから、国庫支出金・都支出金の着実な確保が必要になります。 |
| ◆扶助費及び補助費等のうち、市の裁量の余地がある事業や、市の単独事業については、費用対効果を検証しながら事業のあり方を検討していく必要があります。 |
| ◆事業用資産については、資産老朽化比率が54.1%と高い水準となっており、施設の維持管理が課題となります。 |

III 事業の成果

| 成果指標名 | 単位 | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 | 2016年度 | 成果指標の定義 |
|-----------------------|---|-----------|-----------|-----------|--------|--|
| 障がい者サービス給付費給付額 | 千円 | 5,338,798 | 6,384,291 | 6,911,258 | - | 障害者自立支援給付費、障害児通所給付費、更生医療費、補装具費等の合計額(うち概ね1/4が市負担) |
| 就労した障がい者数 | 人 | 53 | 59 | 60 | 60 | 一般就労した障がい者数 |
| 町田市障がい者施策推進協議会・部会開催回数 | 回 | 15 | 11 | 14 | 22 | 町田市障がい者施策推進協議会、及び、障がい福祉事業計画部会、就労・生活支援部会、相談支援部会、障がい児部会の開催回数 |
| 成果の説明 | <ul style="list-style-type: none"> ◆障害者総合支援法、児童福祉法に基づき、障がい者の方が自立した日常生活又は社会生活を営むことができるように在宅、通所、入所に関する障害福祉サービスの提供や、更生医療費、補装具費の給付等を行いました。 ◆町田市障がい者就労・生活支援センターにおける就労支援活動の取り組みや、就労生活支援センター連絡会における情報共有を通じて就労支援を進めた結果、2013年度に60人の障がい者が一般就労しました。 ◆「まちだ地域生活支援センターコラボ」を市と市内の精神障がい者支援6法人により運営し、地域で生活する精神障がい者とその家族の日常生活の支援、日常的な相談への対応や、地域交流活動などを行うことにより、精神障がい者の社会復帰と自立、社会参加の促進を図るとともに、精神障がい者への理解の促進を図りました。 ◆指定管理施設として大賀菟絲館・美術工芸館・授産場・わさびだ療育園の運営を行うことにより、一般就労が困難な障がい者の方等に働く場を、また、常に介護を必要とする障がい者の方に、入浴、食事の介護等を提供しました。 | | | | | |

IV 財務情報

① 行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目 | | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A |
|--------------------|---------------|-----------|------------|----------------|--------------------|-------------|-------------|-----------|
| 行政費用 | 人件費 | 373,113 | 356,773 | △ 16,340 | 地方税 | 0 | 0 | 0 |
| | うち時間外勤務手当 | 29,200 | 23,816 | △ 5,384 | 保険料 | 0 | 0 | 0 |
| | 物件費 | 463,427 | 470,012 | 6,585 | 行政収入 | 3,603,195 | 3,809,469 | 206,274 |
| | うち委託料 | 449,153 | 458,407 | 9,254 | 都支出金 | 3,345,436 | 3,388,499 | 43,063 |
| | 維持補修費 | 10,954 | 6,454 | △ 4,500 | 分担金及び負担金 | 0 | 0 | 0 |
| | 扶助費 | 7,951,355 | 8,529,344 | 577,989 | 使用料及手数料 | 0 | 0 | 0 |
| | 補助費等 | 775,622 | 914,032 | 138,410 | その他 | 225,241 | 249,935 | 24,694 |
| | 減価償却費 | 31,012 | 29,269 | △ 1,743 | 行政収入 小計(a) | 7,173,872 | 7,447,903 | 274,031 |
| | 不納欠損引当金繰入額 | 0 | 0 | 0 | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | △ 2,477,688 | △ 2,881,414 | △ 403,726 |
| | 賞与・退職手当引当金繰入額 | 46,077 | 23,433 | △ 22,644 | 金融収支差額 (d) | 0 | 0 | 0 |
| | 行政費用 小計 (b) | 9,651,560 | 10,329,317 | 677,757 | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | △ 2,477,688 | △ 2,881,414 | △ 403,726 |
| | 特別費用 (g) | 0 | 0 | 0 | 特別収入 小計 (f) | 0 | 0 | 0 |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | 0 | 0 | 0 | 当期収支差額 (e)+(h) | △ 2,477,688 | △ 2,881,414 | △ 403,726 | |

② 行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目 | 扶助費 | 勘定科目 | 国庫支出金 |
|----------|--|--|-------|
| 決算額の主な内訳 | 障害者自立支援給付費等 6,239,192千円 心身障害者福祉手当 749,673千円 障害児通所給付費等 293,554千円 特別障害者手当等 275,049千円など | 障害者自立支援給付費国庫負担金 3,151,598千円 特別障害者手当等給付費国庫負担金 205,979千円 障害児施設措置費(給付費等)国庫負担金 160,488千円など | |
| 主な増減理由 | 障害福祉サービス利用者の増加などにより、障害者自立支援給付費等が387,550千円、障害児通所給付費等が158,445千円増加。 | 障害者自立支援給付費等の増加により、障害者自立支援給付費国庫負担金が151,643千円増加。障害児通所給付費等の増加により、障害児施設措置費(給付費等)国庫負担金が69,385千円増加。 | |
| 勘定科目 | 補助費等 | 勘定科目 | 都支出金 |
| 決算額の主な内訳 | 障がい者日中活動系サービス推進事業補助金 310,449千円 国庫負担金・補助金返還金 222,927千円 都負担金・補助金返還金 192,967千円 障がい児者福祉施設借上費補助金 36,401千円 障がい者福祉施設協働販売事業補助金 5,787千円など | 障害者自立支援給付費都負担金 1,575,799千円 心身障害者福祉手当都負担金 749,518千円 障害者施策推進区市町村包括補助事業補助金 566,891千円など | |
| 主な増減理由 | 対象施設が36施設から38施設に増加したことなどにより、障がい者日中活動系サービス推進事業補助金が11,018千円増加。対象施設が16施設から18施設に増加したことなどにより、障がい児者福祉施設借上費補助金が6,129千円増加。 | 障害者自立支援給付費等の増加により、障害者自立支援給付費都負担金が75,821千円増加。超過交付額(翌年度に精算する概算による申請額と実績額との差額)の減少により、障害者施策推進区市町村包括補助事業補助金が50,137千円減少。 | |

③貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目 | | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A | |
|--------|------------|--------------|--------------|-------------|-----------|--------------|--------------|-----------|----------|
| 流動資産 | 未収金 | 354 | 485 | 131 | 流動負債 | 13,867 | 13,389 | △ 478 | |
| | 不納欠損引当金 | 0 | 0 | 0 | | 還付未済金 | 0 | 0 | |
| | その他の流動資産 | 0 | 0 | 0 | | 地方債 | 0 | 0 | |
| 固定資産 | 有形固定資産 | 4,218,602 | 4,300,510 | 81,908 | | 賞与引当金 | 13,867 | 13,389 | |
| | 土地 | 3,554,685 | 3,554,685 | 0 | | その他の流動負債 | 0 | 0 | |
| | 建物 | 1,433,570 | 1,544,534 | 110,964 | 固定負債 | 336,579 | 299,399 | △ 37,180 | |
| | 建物減価償却累計額 | △ 769,653 | △ 798,709 | △ 29,056 | | 地方債 | 0 | 0 | |
| | 工作物 | 0 | 0 | 0 | | 退職手当引当金 | 336,579 | 299,399 | |
| | 工作物減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | | その他の固定負債 | 0 | 0 | |
| | 無形固定資産 | 389 | 389 | 0 | 繰延収益 | 0 | 0 | 0 | |
| | インフラ資産 | 0 | 0 | 0 | | 長期前受金 | 0 | 0 | |
| | 建設仮勘定 | 0 | 0 | 0 | | 負債の部合計 | 350,446 | 312,788 | △ 37,658 |
| | その他の固定資産 | 639 | 425 | △ 214 | 純資産 | 3,869,538 | 3,989,021 | 119,483 | |
| 資産の部合計 | 4,219,984 | 4,301,809 | 81,825 | 純資産の部合計 | 3,869,538 | 3,989,021 | 119,483 | | |
| | | | | 負債及び純資産の部合計 | 4,219,984 | 4,301,809 | 81,825 | | |

④貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目 | 土地(事業用資産) | 勘定科目 | 建物(事業用資産) | 勘定科目 | 無形固定資産(事業用資産) |
|----------|---|----------|---|----------|--|
| 決算額の主な内訳 | 町田ダリア園 2,343,783千円 町田リス園 587,168千円 わさびだ療育園 191,739千円 育苗所 85,331千円 ゆめ工房 67,714千円など | 決算額の主な内訳 | 大賀藕絲館 464,066千円 わさびだ療育園 260,487千円 町田ダリア園 197,319千円 町田リス園 171,405千円 授産センター 119,218千円など | 決算額の主な内訳 | 町田蓮座 140 町田藕絲織 118 町田蓮紙 116 (以上商標権) 紅花及び乱花粉末による染色法 15 (以上特許) ※全て大賀藕絲館事業 |
| 主な増減理由 | | 主な増減理由 | 授産センター改修工事により85,422千円、大賀藕絲館空調用吸収冷温水機他更新工事により16,337千円、リス園トイレ改修工事により9,205千円増加。 | 主な増減理由 | |

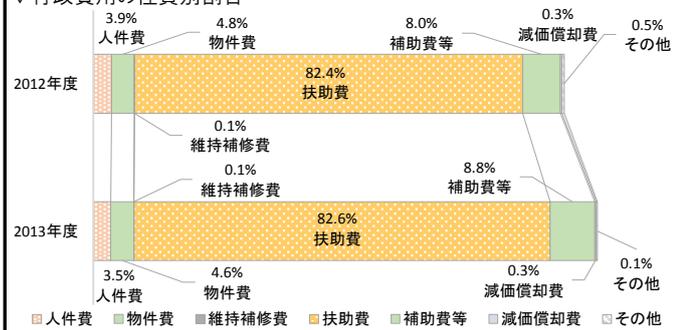
⑤キャッシュ・フロー収支差額集計表

(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 | 7,447,772 | 社会資本整備等投資活動収入 | 0 | 財務活動収入 | 0 |
| 行政サービス活動支出 | 10,337,706 | 社会資本整備等投資活動支出 | 9,205 | 財務活動支出 | 0 |
| 行政サービス活動収支差額(a) | △ 2,889,934 | 社会資本整備等投資活動収支差額(b) | △ 9,205 | 財務活動収支差額(c) | 0 |
| | | | | 収支差額 合計 (a)+(b)+(c) | △ 2,899,139 |
| | | | | 一般財源充当調整額 | 2,899,139 |

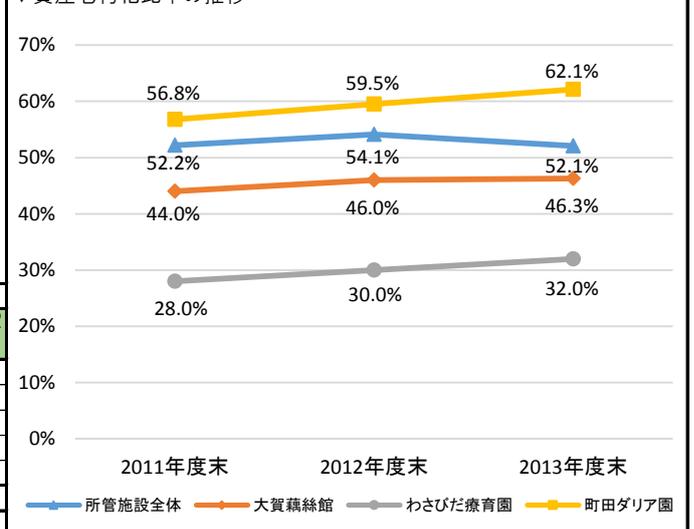
V. 財務構造分析

▽行政費用の性質別割合



VI. 個別分析

▽資産老朽化比率の推移



▽事業に関わる人員

| 業務内容 | 常勤 | 再任用 | | | | 2013 合計 | 2012 合計 |
|---------------|------|-------|-------|-----|-----|------------|------------|
| | | フルタイム | (短時間) | 再雇用 | 嘱託 | | |
| 障がい者サービス給付事務 | 13.2 | | 0.3 | 1.8 | 0.6 | 15.9 | 17.0 |
| 障がい福祉相談事務 | 10.4 | | | 3.0 | 0.1 | 13.5 | 12.1 |
| 心身障がい者福祉事務 | 4.4 | | 0.1 | 0.9 | 0.8 | 6.2 | 7.4 |
| 障がい福祉管理事務 | 2.6 | | 1.0 | 0.2 | | 3.8 | 4.1 |
| その他障がい者福祉事務 | 15.9 | | 1.6 | 2.0 | 0.3 | 19.8 | 20.6 |
| 2013年度 歳出目 合計 | 46.5 | 0.0 | 3.0 | 7.9 | 1.8 | 59.2 | 61.2 |
| 2012年度 歳出目 合計 | 47.0 | 0.0 | 3.0 | 7.9 | 3.3 | 61.2 | |

VII. 総括

①成果および財務の分析

◆障害者自立支援給付費等の障がい者サービス給付額の増加により、扶助費は2012年度と比較して577,989千円増加しました。また、補助費についても補助対象施設数の増加や、翌年度精算の各種国庫・都負担金・補助金の返還額が増加したことにより、2012年度と比較して138,410千円増加しました。

◆2013年度に東京都の補助率が10/10から1/2に引き下げられた事業について、事業内容を再構築して東京都と協議を行い、別の補助枠組みを利用することによって10/10の財源を確保しました。また、当該事業について、今後の東京都の補助動向を確認するとともに、補助対象事業の運営状況を検証した結果、2013年度をもって補助を終了しました。

◆資産老朽化比率が54.1%に達していた事業用資産について、2013年度に授産センター改修工事、大賀藕絲館空調用吸収冷温水機他更新工事、町田リス園トイレ改修工事を行ったため、資産老朽化比率は52.1%となり、2011年度末時点と同水準になっています。

②2013年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

◆障がい者福祉費では、行政費用の80%以上にあたる扶助費の大部分が国制度・都制度に基づく義務的な支出であり、また、約9%にあたる補助費等についても都制度に基づく補助金等が多くを占めています。行政費用に占める割合も増加しており、扶助費及び補助費等のうち、市の裁量の余地がある事業や、市の単独事業については、費用対効果を検証しながら引き続き事業のあり方を検討していく必要があります。

◇事業用資産について改修工事等を行った結果、資産老朽化比率が改善されましたが、依然として52.1%と高い水準となっており、所管する施設の維持管理が課題となっています。

2013年度 ダリア園事業の財務諸表

| | |
|-----|-------|
| 部局名 | 地域福祉部 |
|-----|-------|

| | | | | | |
|------|--------|------|---------|------|---------|
| 主管課名 | 障がい福祉課 | 歳出目名 | 障がい者福祉費 | 事業類型 | 2:施設運営型 |
|------|--------|------|---------|------|---------|

I.事業概要

| | | | | | | | | |
|------|--|--------|--------|---------|-------|----------------------|--------|--------|
| 事業目的 | 町田ダリア園は市民の憩いの場であるとともに、障がい者の働く場であるため、施設の維持管理等を行うことにより、在宅障がい者の屋間の活動拠点を確保します。 | | | | | | | |
| 基本情報 | 根拠法令等 障害者の日常生活及び社会生活を総合的に支援するための法律 | | | | | | | |
| | | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 | 施設の名称 | 町田ダリア園 | | |
| | 開所日数 | — | 216日 | 249日 | 建設年月日 | 1985年7月5日～1991年3月29日 | | |
| | 利用者数 | 50人 | 52人 | 53人 | | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 |
| | | | | 資産老朽化比率 | 56.8% | 59.5% | 62.1% | |

II.2012年度末の財務分析を踏まえた事業の課題

- ◆町田ダリア園は市の代表的な観光施設としての役割も有しており、利用者1人あたりのコストを他事業の施設と単純に比較することはできませんが、行政費用の適切な水準を把握・検証していく必要があります。
- ◆建設から27年以上が経過し、長期的な視点に立った維持補修や大規模改修の検討が必要です。
- ◆行政費用の約16%を占める補助費等(障がい者福祉施設協働販売事業補助金)については、ダリア園休憩所の運営状況を検証するとともに、東京都の補助の動向を注視して、サンセット終期などに応じて当該補助の費用対効果を検証する必要があります。

III.事業の成果

| 成果指標名 | 単位 | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 | 2016年度 | 成果指標の定義 |
|-------|--|--------|--------|--------|--------|---------------|
| 利用者数 | 人 | 50 | 52 | 53 | 60 | 年度末時点の利用者数 |
| 来園者数 | 人 | 11,220 | 12,066 | 10,482 | 20,000 | 町田ダリア園の年間来園者数 |
| 成果の説明 | ◆2013年度は気候の影響により来園者数が伸び悩みましたが、利用者数は増加しており、ダリア園の維持管理等を行うことにより、ダリアを中心とした様々な草花栽培を通じて、一般就労が困難な障がい者の方に働く場を提供しました。 | | | | | |

IV.財務情報

①行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A |
|--------------------|----------|----------|---------|--------------------|----------|----------|---------|
| 人件費 | 8,719 | 8,112 | △ 607 | 地方税 | 0 | 0 | 0 |
| 物件費 | 15,434 | 16,221 | 787 | 国庫支出金 | 0 | 0 | 0 |
| うち委託料 | 14,563 | 15,678 | 1,115 | 都支出金 | 5,787 | 5,787 | 0 |
| 維持補修費 | 0 | 0 | 0 | 分担金及び負担金 | 0 | 0 | 0 |
| 扶助費 | 0 | 0 | 0 | 使用料及手数料 | 0 | 0 | 0 |
| 補助費等 | 5,787 | 5,787 | 0 | その他 | 0 | 0 | 0 |
| 減価償却費 | 5,206 | 5,206 | 0 | 行政収入 合計(a) | 5,787 | 5,787 | 0 |
| 不納欠損引当金繰入額 | 0 | 0 | 0 | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | △ 29,682 | △ 29,807 | △ 125 |
| 賞与 退職手当引当金繰入額 | 323 | 268 | △ 55 | 金融収支差額 (d) | 0 | 0 | 0 |
| 行政費用 合計 (b) | 35,469 | 35,594 | 125 | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | △ 29,682 | △ 29,807 | △ 125 |
| 特別費用 (g) | 0 | 0 | 0 | 特別収入 (f) | 2,117 | 908 | △ 1,209 |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | 2,117 | 908 | △ 1,209 | 当期収支差額 (e)+(h) | △ 27,565 | △ 28,899 | △ 1,334 |

②行政コスト計算書の特徴的事項

| | | | |
|----------|---|----------|---------------------------|
| 勘定科目 | 物件費 | 勘定科目 | 補助費等 |
| 決算額の主な内訳 | 草花栽培管理委託料 12,861千円 植木剪定委託料 1,922千円 警備委託料 529千円 光熱水費(ダリア園管理棟2階) 326千円など | 決算額の主な内訳 | 障がい者福祉施設協働販売事業補助金 5,787千円 |
| 主な増減理由 | 2012年度より広範囲の剪定を実施したため、植木剪定委託料が662千円増加。 光熱水費が増加したことなどにより、草花栽培管理委託料が453千円増加。 | 主な増減理由 | |
| 勘定科目 | 都支出金 | 勘定科目 | |
| 決算額の主な内訳 | 障害者施策推進区市町村包括補助事業補助金 5,787千円 | 決算額の主な内訳 | |
| 主な増減理由 | | 主な増減理由 | |

③単位あたりコスト分析

※単位あたりコストは、「行政費用 合計(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 | 対前年度 | 単位あたりコストの増減理由 |
|--------------|----|------|--------|----------|----------|--|
| 利用者1人あたりコスト | 人 | 2013 | 53 | 671,585 | △ 10,511 | 利用者が増加したため、1人あたりのコストが10,511円減少しました。 |
| | | 2012 | 52 | 682,096 | | |
| 開所日数1日あたりコスト | 日 | 2013 | 249 | 142,948 | △ 21,260 | 開所日数が増加したため、1日あたりのコストが21,260円減少しました。 |
| | | 2012 | 216 | 164,208 | | |
| 来園者1人あたりコスト | 人 | 2013 | 10,482 | 3,396 | 456 | 気候の影響により来園者が減少したため、1人あたりのコストが456円増加しました。 |
| | | 2012 | 12,066 | 2,940 | | |

④貸借対照表

(単位:千円)

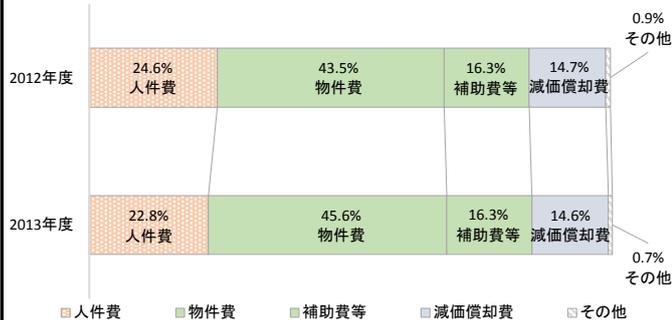
| 勘定科目 | | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A | 勘定科目 | | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A |
|------------|------------|--------------|--------------|-------------|-----------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産 | 未収金 | 0 | 0 | 0 | 流動負債 | | 323 | 268 | △ 55 |
| | 不納欠損引当金 | 0 | 0 | 0 | | 還付未済金 | 0 | 0 | 0 |
| | その他の流動資産 | 0 | 0 | 0 | | 地方債 | 0 | 0 | 0 |
| 固定資産 | 有形固定資産 | 2,423,725 | 2,418,519 | △ 5,206 | 賞与引当金 | 323 | 268 | △ 55 | |
| | 土地 | 2,343,783 | 2,343,783 | 0 | その他の流動負債 | 0 | 0 | 0 | |
| | 建物 | 197,319 | 197,319 | 0 | 固定負債 | 7,837 | 5,985 | △ 1,852 | |
| | 建物減価償却累計額 | △ 117,377 | △ 122,583 | △ 5,206 | 地方債 | 0 | 0 | 0 | |
| | 工作物 | 0 | 0 | 0 | 退職手当引当金 | 7,837 | 5,985 | △ 1,852 | |
| | 工作物減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | その他の固定負債 | 0 | 0 | 0 | |
| | 無形固定資産 | 0 | 0 | 0 | 繰延収益 | 0 | 0 | 0 | |
| | インフラ資産 | 0 | 0 | 0 | 長期前受金 | 0 | 0 | 0 | |
| | 有形固定資産 | 0 | 0 | 0 | 負債の部合計 | 8,160 | 6,253 | △ 1,907 | |
| | 土地 | 0 | 0 | 0 | 純資産 | 2,415,565 | 2,412,266 | △ 3,299 | |
| 工作物 | 0 | 0 | 0 | | | | | | |
| 工作物減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | | | | | | |
| 無形固定資産 | 0 | 0 | 0 | | | | | | |
| 建設仮勘定 | 0 | 0 | 0 | | | | | | |
| その他の固定資産 | 0 | 0 | 0 | | | | | | |
| 資産の部合計 | 2,423,725 | 2,418,519 | △ 5,206 | 負債及び純資産の部合計 | 2,423,725 | 2,418,519 | △ 5,206 | | |

⑤貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目 | 土地(事業用資産) | 勘定科目 | 建物(事業用資産) | 勘定科目 | |
|----------|----------------------|----------|---|----------|--|
| 決算額の主な内訳 | 町田ダリア園用地 2,343,783千円 | 決算額の主な内訳 | 町田ダリア園管理棟 170,325千円 町田ダリア園トイレ 15,748千円 町田ダリア園温室 5,575千円など | 決算額の主な内訳 | |
| 主な増減理由 | | 主な増減理由 | 減価償却により、5,206千円の減少 | 主な増減理由 | |

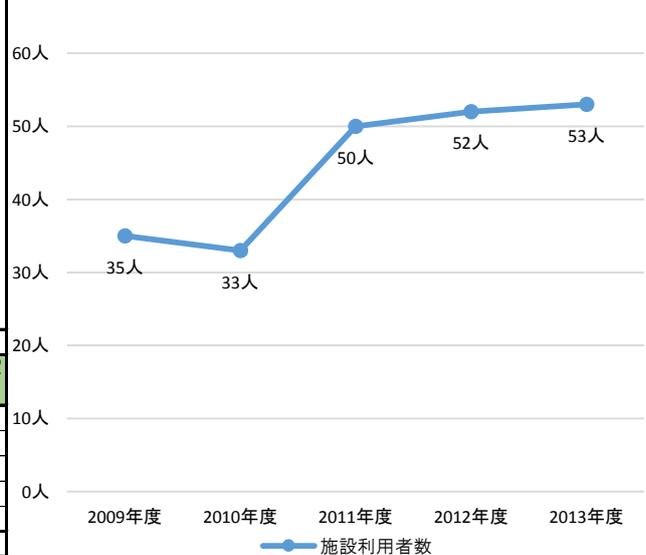
V.財務構造分析

▽行政費用の性質別割合



VI.個別分析

▽利用状況の推移



▽事業に関わる人員

(単位:人)

| 業務内容 | 常勤 | 再任用 (フルタイム) | 再任用 (短時間) | 再雇用 嘱託 | 臨時 | 2013 | |
|----------------|-----|----------------|--------------|-----------|-----|------|------------|
| | | | | | | 合計 | 2012 合計 |
| ダリア園に関する事務 | 0.9 | | 0.5 | | | 1.4 | 1.4 |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| 2013年度 特定事業 合計 | 0.9 | 0.0 | 0.5 | 0.0 | 0.0 | 1.4 | 1.4 |
| 2012年度 特定事業 合計 | 1.1 | 0.0 | 0.3 | 0.0 | 0.0 | 1.4 | |

VII.総括

①成果および財務の分析

◆行政費用の約16%を占める補助費等(障がい者福祉施設協働販売事業補助金)については、2013年度に東京都の補助率が10/10から1/2に引き下げられました。事業内容を再構築して東京都と協議を行い、別の補助枠組みを利用することによって10/10の財源を確保しました。また、東京都の補助の動向を確認するとともに、ダリア園休憩所の運営状況を検証した結果、2013年度をもって当該補助を終了しました。

②2013年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

◇町田ダリア園は市の代表的な観光施設としての役割も有しており、利用者1人あたりのコストを他事業の施設と単純に比較することはできませんが、行政費用の適切な水準を把握・検証していく必要があります。
◇建設から28年以上が経過し、長期的な視点に立った維持補修や大規模改修の検討が必要です。

2013年度 リス園事業の財務諸表

| | |
|------|---------|
| 部局名 | 地域福祉部 |
| 事業類型 | 2:施設運営型 |

| | | | |
|------|--------|------|---------|
| 主管課名 | 障がい福祉課 | 歳出目名 | 障がい者福祉費 |
|------|--------|------|---------|

I.事業概要

| | | | | | | | | |
|------|---|--------|--------|--------|---------|-------------|--------|--------|
| 事業目的 | 町田リス園は市民の憩いの場であるとともに、障がい者の働く場であるため、施設の維持管理等を行うことにより、在宅障がい者の屋間の活動拠点を確保します。 | | | | | | | |
| 基本情報 | 根拠法令等 障害者の日常生活及び社会生活を総合的に支援するための法律 | | | | | | | |
| | 開所日数 | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 | 施設の名称 | 町田リス園 | | |
| | 利用者数 | 18人 | 18人 | 19人 | 建設年月日 | 1988年10月24日 | | |
| | | | | | 資産老朽化比率 | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 |
| | | | | | 72.8% | 76.0% | 73.8% | |

II.2012年度末の財務分析を踏まえた事業の課題

◆町田リス園は市の代表的な観光施設としての役割も有しており、利用者1人あたりのコストを他事業の施設と単純に比較することはできませんが、行政費用の適切な水準を把握・検証していく必要があります。
 ◆建設から24年以上が経過し、建物の減価償却費が行政費用の約41%と大きな割合を占めており、長期的な視点に立った維持補修や大規模改修の検討が必要です。

III.事業の成果

| 成果指標名 | 単位 | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 | 2016年度 | 成果指標の定義 |
|-------|---|---------|---------|---------|---------|--|
| 利用者数 | 人 | 18 | 18 | 19 | 20 | 年度末時点の利用者数 |
| 来園者数 | 人 | 111,201 | 126,565 | 147,406 | 120,000 | 町田リス園の年間来園者数 (2016年度の数値は「町田市新5ヵ年計画」における目標値) |
| 成果の説明 | ◆メディアにも多く取り上げられ来園者数も順調に伸びており、リス園の維持管理等を行うことにより、リスのエサ販売や敷きワラづくり、清掃等を通じて、一般就労が困難な障がい者の方に働く場を提供しました。 | | | | | |

IV.財務情報

①行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A |
|--------------------|----------|----------|---------|--------------------|----------|----------|--------|
| 人件費 | 2,026 | 1,605 | △ 421 | 地方税 | 0 | 0 | 0 |
| 物件費 | 4,526 | 4,862 | 336 | 国庫支出金 | 0 | 0 | 0 |
| うち委託料 | 4,506 | 4,842 | 336 | 都支支出金 | 0 | 0 | 0 |
| 維持補修費 | 0 | 0 | 0 | 分担金及び負担金 | 0 | 0 | 0 |
| 扶助費 | 0 | 0 | 0 | 使用料及手数料 | 0 | 0 | 0 |
| 補助費等 | 0 | 0 | 0 | その他 | 0 | 0 | 0 |
| 減価償却費 | 5,134 | 3,233 | △ 1,901 | 行政収入 合計(a) | 0 | 0 | 0 |
| 不納欠損引当金繰入額 | 0 | 0 | 0 | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | △ 12,685 | △ 9,820 | 2,865 |
| 賞与・退職手当引当金繰入額 | 999 | 120 | △ 879 | 金融収支差額 (d) | 0 | 0 | 0 |
| 行政費用 合計 (b) | 12,685 | 9,820 | △ 2,865 | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | △ 12,685 | △ 9,820 | 2,865 |
| 特別費用 (g) | 0 | 0 | 0 | 特別収入 (f) | 0 | 0 | 0 |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | 0 | 0 | 0 | 当期収支差額 (e)+(h) | △ 12,685 | △ 9,820 | 2,865 |

②行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目 | 物件費 | 勘定科目 | |
|----------|--|----------|--|
| 決算額の主な内訳 | 警備委託料 2,620千円 植木剪定委託料 779千円 囀託獣医委託料 636千円 清掃委託料 597千円など | 決算額の主な内訳 | |
| 主な増減理由 | 2013年度は台風等の影響を鑑み、例年以上の剪定を実施したため、植木剪定委託料が336千円増加。 | 主な増減理由 | |
| 勘定科目 | 減価償却費 | 勘定科目 | |
| 決算額の主な内訳 | 町田リス園売店ゲート 1,280千円 町田リス園シェルター 897千円 町田リス園放飼場・寝小屋 708千円 町田リス園トイレ 348千円 | 決算額の主な内訳 | |
| 主な増減理由 | 1988年建築の作業棟が耐用年数の24年を経過し、2012年度をもって減価償却が終了したことにより、1,901千円減少。 | 主な増減理由 | |

③単位あたりコスト分析

※単位あたりコストは、「行政費用 合計(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 | 対前年度 | 単位あたりコストの増減理由 |
|--------------|----|------|---------|----------|-----------|---|
| 利用者1人あたりコスト | 人 | 2013 | 19 | 516,842 | △ 187,880 | 利用者の増加、及び主に減価償却費の減少により行政費用が減少したため、1人あたりのコストが187,880円減少しました。 |
| | | 2012 | 18 | 704,722 | | |
| 開所日数1日あたりコスト | 日 | 2013 | 290 | 33,862 | △ 9,879 | 開所日数は変動ありませんでしたが、主に減価償却費の減少により行政費用が減少したため、1日あたりのコストが9,879円減少しました。 |
| | | 2012 | 290 | 43,741 | | |
| 来園者1人あたりコスト | 人 | 2013 | 147,406 | 67 | △ 33 | 来園者の増加、及び、主に減価償却費の減少により行政費用が減少したため、1人あたりのコストが33円減少しました。 |
| | | 2012 | 126,565 | 100 | | |

④貸借対照表

(単位:千円)

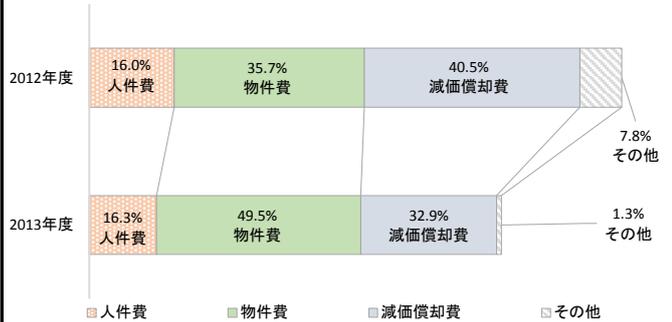
| 勘定科目 | | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A | |
|--------|------------|--------------|--------------|-------------|---------|--------------|--------------|-----------|-------|
| 流動資産 | 未収金 | 0 | 0 | 0 | 流動負債 | 69 | 67 | △ 2 | |
| | 不納欠損引当金 | 0 | 0 | 0 | | 還付未済金 | 0 | 0 | |
| | その他の流動資産 | 0 | 0 | 0 | | 地方債 | 0 | 0 | |
| 固定資産 | 有形固定資産 | 626,150 | 632,122 | 5,972 | | 賞与引当金 | 69 | 67 | |
| | 土地 | 587,168 | 587,168 | 0 | | その他の流動負債 | 0 | 0 | |
| | 建物 | 162,200 | 171,405 | 9,205 | 固定負債 | 1,687 | 1,502 | △ 185 | |
| | 建物減価償却累計額 | △ 123,218 | △ 126,451 | △ 3,233 | | 地方債 | 0 | 0 | |
| | 工作物 | 0 | 0 | 0 | | 退職手当引当金 | 1,687 | 1,502 | △ 185 |
| | 工作物減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | | その他の固定負債 | 0 | 0 | |
| | 無形固定資産 | 0 | 0 | 0 | 繰延収益 | 0 | 0 | 0 | |
| | インフラ資産 | 0 | 0 | 0 | | 長期前受金 | 0 | 0 | |
| | 建設仮勘定 | 0 | 0 | 0 | | 負債の部合計 | 1,756 | 1,569 | △ 187 |
| | その他の固定資産 | 0 | 0 | 0 | 純資産 | 624,394 | 630,553 | 6,159 | |
| 資産の部合計 | 626,150 | 632,122 | 5,972 | 負債及び純資産の部合計 | 626,150 | 632,122 | 5,972 | | |

⑤貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目 | 土地(事業用資産) | 勘定科目 | 建物(事業用資産) | 勘定科目 | |
|----------|-------------------|----------|--|----------|--|
| 決算額の主な内訳 | 町田リス園用地 587,168千円 | 決算額の主な内訳 | 町田リス園売店ゲート 48,637千円 町田リス園作業棟 45,636千円 町田リス園シェルター 27,787千円 町田リス園放飼場・寝小屋26,913千円 町田リス園トイレ 13,227千円 町田リス園トイレ改修工事 9,205千円 | 決算額の主な内訳 | |
| 主な増減理由 | | 主な増減理由 | 町田リス園トイレ改修工事により、9,205千円増加。 | 主な増減理由 | |

V.財務構造分析

▽行政費用の性質別割合



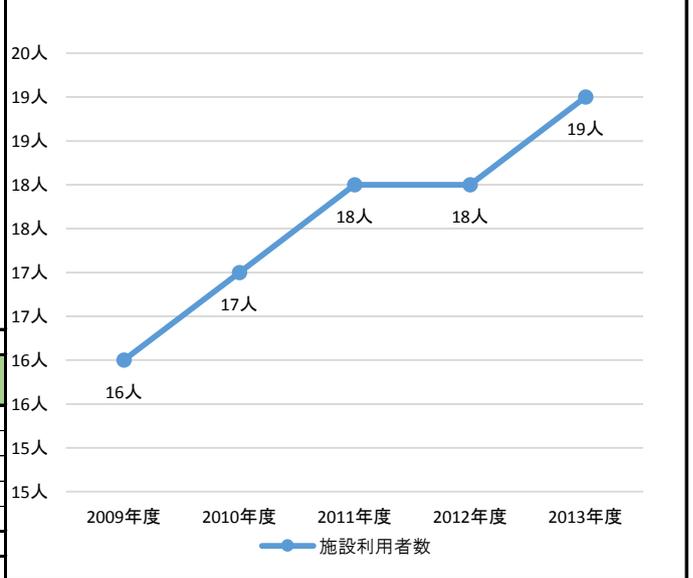
▽事業に関わる人員

(単位:人)

| 業務内容 | 常勤 | 再任用 (フルタイム) | 再任用 (短時間) | 再雇用 嘱託 | 臨時 | 2013 合計 | 2012 合計 |
|----------------|-----|----------------|--------------|-----------|-----|------------|------------|
| リス園に関する事務 | 0.2 | | | | | 0.2 | 0.3 |
| 内訳 | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| 2013年度 特定事業 合計 | 0.2 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.2 | 0.3 |
| 2012年度 特定事業 合計 | 0.2 | 0.0 | 0.1 | 0.0 | 0.0 | 0.3 | |

VI.個別分析

▽利用状況の推移



VII.総括

①成果および財務の分析

◆行政費用において建物の減価償却費が約33%と大きな割合を占めていますが、1988年建築の作業棟が耐用年数の24年を経過し、2012年度をもって減価償却が終了したため、減価償却額・行政費用に占める割合ともに減少しています。
◆2013年度にはトイレの改修工事を行ったため、貸借対照表における事業用資産としての建物価額が増加し、資産老朽化比率が76.0%から73.8%に改善しています。

②2013年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

◇町田リス園は市の代表的な観光施設としての役割も有しており、利用者1人あたりのコストを他事業の施設と単純に比較することはできませんが、行政費用の適切な水準を把握・検証していく必要があります。
◇2013年度にトイレの改修工事を行いました。他の建物については建設から25年以上が経過しており、減価償却費が行政費用の約33%と大きな割合を占め、減価償却が終了した建物も出ています。資産老朽化比率も改善されましたが、依然として73.8%と高い水準となっており、長期的な視点に立った維持補修や大規模改修の検討が必要です。

2013年度 大賀藕絲館事業の財務諸表

| | |
|------|---------|
| 部局名 | 地域福祉部 |
| 主管課名 | 障がい福祉課 |
| 歳出目名 | 障がい者福祉費 |
| 事業類型 | 2:施設運営型 |

I.事業概要

| | | | | | | | | | |
|------|---|------------------------------|--------|--------|---------|-----------|--------|--------|-------|
| 事業目的 | 公設福祉施設(指定管理)「大賀藕絲館」の運営と維持管理を行うことにより、在宅障がい者の屋間の活動拠点を確保します。 | | | | | | | | |
| 基本情報 | 根拠法令等 | 障害者の日常生活及び社会生活を総合的に支援するための法律 | | | | | | 施設の名称 | 大賀藕絲館 |
| | 開所日数 | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 | 建設年月日 | 1990年2月2日 | | | |
| | 利用者数 | 52人 | 61人 | 64人 | 資産老朽化比率 | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 | |
| | | | | | | 44.0% | 46.0% | 46.3% | |

II.2012年度末の財務分析を踏まえた事業の課題

◆利用者1人あたりのコストを他事業の施設と比較していくことで、行政費用の適切な水準を把握・検証していく必要があります。
 ◆建設から23年以上が経過し、長期的な視点に立った維持補修や大規模改修の検討が必要です。

III.事業の成果

| 成果指標名 | 単位 | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 | 2016年度 | 成果指標の定義 |
|-------|---|--------|--------|--------|--------|------------|
| 利用者数 | 人 | 52 | 61 | 64 | 65 | 年度末時点の利用者数 |
| 成果の説明 | ◆指定管理施設として大賀藕絲館の運営を行うことにより、紅花や大賀ハスの栽培、製品作りなどを通じて、一般就労が困難な障がい者の方に働く場を提供しました。 | | | | | |

IV.財務情報

①行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A |
|--------------------|---------------|---------------|--------------|--------------------|---------------|---------------|--------------|
| 人件費 | 1,489 | 2,256 | 767 | 地方税 | 0 | 0 | 0 |
| 物件費 | 86,516 | 95,721 | 9,205 | 国庫支出金 | 0 | 0 | 0 |
| うち委託料 | 86,310 | 95,487 | 9,177 | 都支出金 | 0 | 0 | 0 |
| 維持補修費 | 148 | 0 | △ 148 | 分担金及び負担金 | 0 | 0 | 0 |
| 扶助費 | 0 | 0 | 0 | 使用料及手数料 | 0 | 0 | 0 |
| 補助費等 | 0 | 0 | 0 | その他 | 79,935 | 88,801 | 8,866 |
| 減価償却費 | 8,955 | 8,955 | 0 | 行政収入 合計(a) | 79,935 | 88,801 | 8,866 |
| 不納欠損引当金繰入額 | 0 | 0 | 0 | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | △ 17,235 | △ 19,162 | △ 1,927 |
| 賞与・退職手当引当金繰入額 | 62 | 1,031 | 969 | 金融収支差額 (d) | 0 | 0 | 0 |
| 行政費用 合計 (b) | 97,170 | 107,963 | 10,793 | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | △ 17,235 | △ 19,162 | △ 1,927 |
| 特別費用 (g) | 0 | 0 | 0 | 特別収入 (f) | 116 | 0 | △ 116 |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | 116 | 0 | △ 116 | 当期収支差額 (e)+(h) | △ 17,119 | △ 19,162 | △ 2,043 |

②行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目 | 物件費 | 勘定科目 | その他(行政収入) |
|----------|--|----------|--------------------------------|
| 決算額の主な内訳 | 大賀藕絲館管理運営委託料 95,394千円 特許登録料 231千円 電子証明書発行手数料 3千円 設備保守点検委託料 93千円 | 決算額の主な内訳 | 自立支援給付費 88,801千円 |
| 主な増減理由 | 利用者の増加などにより、大賀藕絲館管理運営委託料が9,177千円増加。 | 主な増減理由 | 利用者の増加などにより、自立支援給付費が8,866千円増加。 |
| 勘定科目 | 維持補修費 | 勘定科目 | |
| 決算額の主な内訳 | | 決算額の主な内訳 | |
| 主な増減理由 | 2012年度に営繕課障がい者福祉施設営繕費による維持補修を実施したため、148千円減少。 | 主な増減理由 | |

③単位あたりコスト分析

※単位あたりコストは、「行政費用 合計(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 | 対前年度 | 単位あたりコストの増減理由 |
|--------------|----|------|-----|-----------|--------|--|
| 利用者1人あたりコスト | 人 | 2013 | 64 | 1,686,922 | 93,971 | 利用者は増加しましたが、利用者の増加などにより物件費(大賀藕絲館管理運営委託料)が増加し、行政費用が増加したため、1人あたりのコストが93,971円増加しました。 |
| | | 2012 | 61 | 1,592,951 | | |
| 開所日数1日あたりコスト | 日 | 2013 | 250 | 431,852 | 36,852 | 開所日数は増加しましたが、利用者の増加などにより物件費(大賀藕絲館管理運営委託料)が増加し、行政費用が増加したため、1日あたりのコストが36,852円増加しました。 |
| | | 2012 | 246 | 395,000 | | |
| | | 2013 | | | | |
| | | 2012 | | | | |

④貸借対照表

(単位:千円)

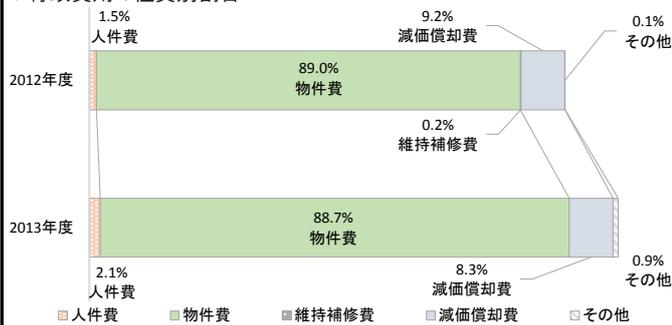
| 勘定科目 | | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A |
|--------|------------|--------------|--------------|-------------|----------|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産 | 未収金 | 0 | 0 | 0 | 流動負債 | 62 | 94 | 32 |
| | 不納欠損引当金 | 0 | 0 | 0 | 還付未済金 | 0 | 0 | 0 |
| | その他の流動資産 | 0 | 0 | 0 | 地方債 | 0 | 0 | 0 |
| 固定資産 | 有形固定資産 | 250,565 | 257,947 | 7,382 | 賞与引当金 | 62 | 94 | 32 |
| | 土地 | 8,791 | 8,791 | 0 | その他の流動負債 | 0 | 0 | 0 |
| | 建物 | 447,729 | 464,066 | 16,337 | 固定負債 | 1,509 | 2,112 | 603 |
| | 建物減価償却累計額 | △ 205,955 | △ 214,910 | △ 8,955 | 地方債 | 0 | 0 | 0 |
| | 工作物 | 0 | 0 | 0 | 退職手当引当金 | 1,509 | 2,112 | 603 |
| | 工作物減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | その他の固定負債 | 0 | 0 | 0 |
| | 無形固定資産 | 389 | 389 | 0 | 繰延収益 | 0 | 0 | 0 |
| | インフラ資産 | 0 | 0 | 0 | 長期前受金 | 0 | 0 | 0 |
| | 建設仮勘定 | 0 | 0 | 0 | 負債の部合計 | 1,571 | 2,206 | 635 |
| | その他の固定資産 | 0 | 0 | 0 | 純資産 | 249,383 | 256,130 | 6,747 |
| 資産の部合計 | 250,954 | 258,336 | 7,382 | 純資産の部合計 | 249,383 | 256,130 | 6,747 | |
| | | | | 負債及び純資産の部合計 | 250,954 | 258,336 | 7,382 | |

⑤貸借対照表の特記事項

| 勘定科目 | 土地(事業用資産) | 勘定科目 | 建物(事業用資産) | 勘定科目 | 無形固定資産(事業用資産) |
|----------|-----------------|----------|---|----------|---|
| 決算額の主な内訳 | 大賀藕絲館用地 8,791千円 | 決算額の主な内訳 | 大賀藕絲館会館 447,729千円 大賀藕絲館空調用吸収冷温水機他更新工事 16,337千円 | 決算額の主な内訳 | 町田蓮座 140 町田藕絲織 118 町田蓮紙 116 (以上商標権) 紅花及び乱花粉末による染色法 15 (以上特許) |
| 主な増減理由 | | 主な増減理由 | 大賀藕絲館空調用吸収冷温水機他更新工事により、16,337千円増加。 | 主な増減理由 | |

V.財務構造分析

▽行政費用の性質別割合



▽事業に関わる人員

(単位:人)

| 業務内容 | 常勤 | 再任用 (フルタイム) | 再任用 (短時間) | 再雇用 嘱託 | 臨時 | 2013 | 2012 |
|----------------|-----|----------------|--------------|-----------|-----|------|------|
| | | | | | | 合計 | 合計 |
| 大賀藕絲館に関する事務 | 0.3 | | | | | 0.3 | 0.2 |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| 2013年度 特定事業 合計 | 0.3 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.3 | 0.2 |
| 2012年度 特定事業 合計 | 0.2 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.2 | |

VI.個別分析

▽利用状況の推移



VII.総括

①成果および財務の分析

- ◆大賀藕絲館事業は、指定管理者が施設の運営を行っているため、行政費用のうち約89%を物件費が占めています。利用者の増加などにより、2012年度と比較して物件費(委託料)が9,177千円増加しました。
- ◆国民健康保険団体連合会経由で、自立支援給付費(障害福祉サービス費等)の収入がありますが、歳出における委託料と同様、利用者の増加などにより、2012年度と比較して8,866千円増加しました。
- ◆行政費用において、建物の減価償却費が約8%を占めていますが、2013年度には空調用吸収冷温水機等の更新工事を行ったため、貸借対照表における事業用資産としての建物価額が増加しています。

②2013年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

- ◇利用者1人あたりのコストを他事業の施設と比較していくことで、行政費用の適切な水準を把握・検証していく必要があります。また、利用ニーズに応じた、多様なサービス提供のあり方についても検討していく必要があります。
- ◇空調用吸収冷温水機等の更新工事を行った結果、2013年度は資産老朽化比率の伸びが鈍化しましたが、建設から24年以上が経過しており、長期的な視点に立った維持補修や大規模改修の検討が必要です。

2013年度 重度重複障がい者療育事業の財務諸表

| | |
|------|---------|
| 部局名 | 地域福祉部 |
| 事業類型 | 2:施設運営型 |

| | | | |
|------|--------|------|---------|
| 主管課名 | 障がい福祉課 | 歳出目名 | 障がい者福祉費 |
|------|--------|------|---------|

I.事業概要

| | | | | | | | | |
|------|---|------------------------------|--------|---------|-------|-----------|--------|--------|
| 事業目的 | 公設福祉施設(指定管理)「わさびだ療育園」の運営・維持管理、及び重度重複障がい者が集中する施設に対する補助を行うことにより、在宅障がい者の屋間の活動拠点を確保します。 | | | | | | | |
| 基本情報 | 根拠法令等 | 障害者の日常生活及び社会生活を総合的に支援するための法律 | | | | | | |
| | | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 | 施設の名称 | わさびだ療育園 | | |
| | わさびだ療育園開所日数 | — | 308日 | 303日 | 建設年月日 | 1997年7月4日 | | |
| | 重度重複障がい者集中施設開所日数 | — | 483日 | 485日 | | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 |
| 利用者数 | 20人 | 21人 | 22人 | 資産老朽化比率 | 31.5% | 33.5% | 35.5% | |

II.2012年度末の財務分析を踏まえた事業の課題

◆本事業は重度障がいの方を対象とした施設であり、利用者1人あたりのコストを他事業の施設と単純に比較することができないため、行政費用の適切な水準を把握・検証する方法が今後の課題となります。
 ◆わさびだ療育園については自立支援給付費の収入がありますが、行政費用の約22%を占める補助費等(重度重複障がい者集中施設介護事業補助金)については市の単独事業であるため、補助対象施設の新設や利用者の増加が補助費等の増加に直結します。一方、医療的ケアを必要とする重度障がい者の通所先の確保が困難となっており、補助費の適切な水準を検証していくことが今後の課題となります。

III.事業の成果

| 成果指標名 | 単位 | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 | 2016年度 | 成果指標の定義 |
|------------------|----|--------|--------|--------|--------|------------|
| わさびだ療育園利用者数 | 人 | 20 | 21 | 22 | 23 | 年度末時点の利用者数 |
| 重度重複障がい者集中施設利用者数 | 人 | 49 | 52 | 51 | 65 | 年度当初の利用者数 |

◆指定管理施設としてわさびだ療育園の運営を行うことにより、常に介護を必要とする障がい者の方に、屋間、入浴、食事の介護等を提供しました。利用者数も増加しています。
 ◆重度重複障がい者が集中している施設に対して補助を行うことにより、重度重複障がい者に対する介護の充実を図りました。

IV.財務情報

①行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A |
|--------------------|----------|----------|---------|--------------------|-----------|----------|--------|
| 人件費 | 3,288 | 2,460 | △ 828 | 地方税 | 0 | 0 | 0 |
| 物件費 | 121,605 | 124,065 | 2,460 | 国庫支出金 | 0 | 0 | 0 |
| うち委託料 | 121,602 | 124,062 | 2,460 | 都支支出金 | 0 | 0 | 0 |
| 維持補修費 | 4,453 | 0 | △ 4,453 | 分担金及び負担金 | 0 | 0 | 0 |
| 扶助費 | 0 | 0 | 0 | 材料及手数料 | 0 | 0 | 0 |
| 補助費等 | 37,440 | 41,220 | 3,780 | その他 | 67,373 | 80,924 | 13,551 |
| 減価償却費 | 5,446 | 5,446 | 0 | 行政収入 合計(a) | 67,373 | 80,924 | 13,551 |
| 不納欠損引当金繰入額 | 0 | 0 | 0 | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | △ 107,055 | △ 92,370 | 14,685 |
| 賞与・退職手当引当金繰入額 | 2,196 | 103 | △ 2,093 | 金融収支差額 (d) | 0 | 0 | 0 |
| 行政費用 合計 (b) | 174,428 | 173,294 | △ 1,134 | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | △ 107,055 | △ 92,370 | 14,685 |
| 特別費用 (g) | 0 | 0 | 0 | 特別収入 (f) | 0 | 665 | 665 |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | 0 | 665 | 665 | 当期収支差額 (e)+(h) | △ 107,055 | △ 91,705 | 15,350 |

②行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目 | 物件費 | 勘定科目 | 補助費等 |
|----------|--|----------|--|
| 決算額の主な内訳 | わさびだ療育園管理運営委託料 123,374千円 設備保守点検委託料(わさびだ療育園・花の家) 320千円 清掃委託料(花の家排水管) 368千円 電子証明書発行手数料(わさびだ療育園) 3千円 | 決算額の主な内訳 | 重度重複障がい者集中施設運営費補助金 36,720千円 重度重複障がい者集中施設維持管理負担金 4,500千円 |
| 主な増減理由 | 利用者の増加などにより、わさびだ療育園管理運営委託料が2,093千円増加。 | 主な増減理由 | 利用者の減少により、重度重複障がい者集中施設運営費補助金が720千円減少。重度重複障がい者集中施設維持管理負担金について、2013年度に勘定科目を維持補修費から補助費等へ変更したため、4,500千円増加。 |
| 勘定科目 | 維持補修費 | 勘定科目 | その他(行政収入) |
| 決算額の主な内訳 | | 決算額の主な内訳 | 自立支援給付費(わさびだ療育園) 80,691千円 わさびだ療育園給食費利用者負担金 233千円 |
| 主な増減理由 | 重度重複障がい者集中施設維持管理負担金について、2013年度に勘定科目を維持補修費から補助費等へ変更したため、維持補修費が4,453千円減少。 | 主な増減理由 | 利用者の増加や利用者出席率の上昇などにより、自立支援給付費が13,527千円増加。 |

③単位あたりコスト分析

※単位あたりコストは、「行政費用 合計(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 | 対前年度 | 単位あたりコストの増減理由 |
|-----------------------------------|----|------|-----|-----------|----------|---|
| わさびだ療育園・重度重複障がい者集中施設利用者1人あたりコスト | 人 | 2013 | 73 | 2,373,890 | △ 15,535 | 賞与・退職手当引当金繰入額の減少などにより行政費用が減少したため、1人あたりのコストが15,535円減少しました。 |
| | | 2012 | 73 | 2,389,425 | | |
| わさびだ療育園・重度重複障がい者集中施設の開所日数1日あたりコスト | 日 | 2013 | 788 | 219,916 | △ 600 | 開所日数は減少しましたが、賞与・退職手当引当金繰入額の減少などにより行政費用が減少したため、1日あたりのコストが600円減少しました。 |
| | | 2012 | 791 | 220,516 | | |
| | | 2013 | | | | |
| | | 2012 | | | | |

④貸借対照表

(単位:千円)

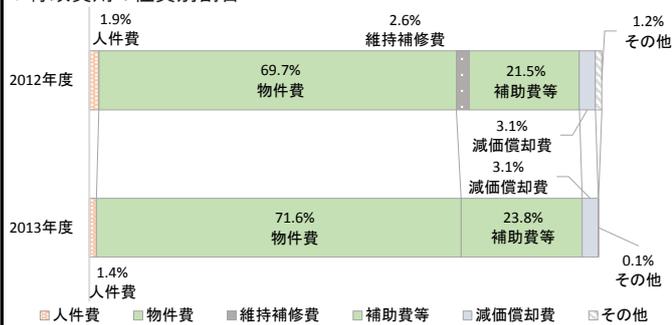
| 勘定科目 | | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A |
|--------|------------|--------------|--------------|-------------|----------|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産 | 未収金 | 25 | 37 | 12 | 流動負債 | 137 | 103 | △ 34 |
| | 不納欠損引当金 | 0 | 0 | 0 | 還付未済金 | 0 | 0 | 0 |
| | その他の流動資産 | 0 | 0 | 0 | 地方債 | 0 | 0 | 0 |
| 固定資産 | 有形固定資産 | 459,523 | 454,291 | △ 5,232 | 賞与引当金 | 137 | 103 | △ 34 |
| | 土地 | 277,070 | 277,070 | 0 | その他の流動負債 | 0 | 0 | 0 |
| | 建物 | 261,182 | 261,182 | 0 | 固定負債 | 3,331 | 2,303 | △ 1,028 |
| | 建物減価償却累計額 | △ 78,729 | △ 83,961 | △ 5,232 | 地方債 | 0 | 0 | 0 |
| | 工作物 | 0 | 0 | 0 | 退職手当引当金 | 3,331 | 2,303 | △ 1,028 |
| | 工作物減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | その他の固定負債 | 0 | 0 | 0 |
| | 無形固定資産 | 0 | 0 | 0 | 繰延収益 | 0 | 0 | 0 |
| | インフラ資産 | 0 | 0 | 0 | 長期前受金 | 0 | 0 | 0 |
| | 建設仮勘定 | 0 | 0 | 0 | 負債の部合計 | 3,468 | 2,406 | △ 1,062 |
| | その他の固定資産 | 639 | 425 | △ 214 | 純資産 | 456,719 | 452,347 | △ 4,372 |
| 資産の部合計 | 460,187 | 454,753 | △ 5,434 | 純資産の部合計 | 456,719 | 452,347 | △ 4,372 | |
| | | | | 負債及び純資産の部合計 | 460,187 | 454,753 | △ 5,434 | |

⑤貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目 | 土地(事業用資産) | 勘定科目 | 建物(事業用資産) | 勘定科目 | その他の固定資産 |
|----------|-------------------------------------|----------|----------------------------------|----------|------------------|
| 決算額の主な内訳 | わさびだ療育園用地 191,739千円 育苗所 85,331千円 | 決算額の主な内訳 | わさびだ療育園 260,487千円 花の家倉庫 695千円 | 決算額の主な内訳 | 食器洗浄機(花の家) 425千円 |
| 主な増減理由 | | 主な増減理由 | 減価償却により、5,232千円の減少 | 主な増減理由 | 減価償却により214千円減少。 |

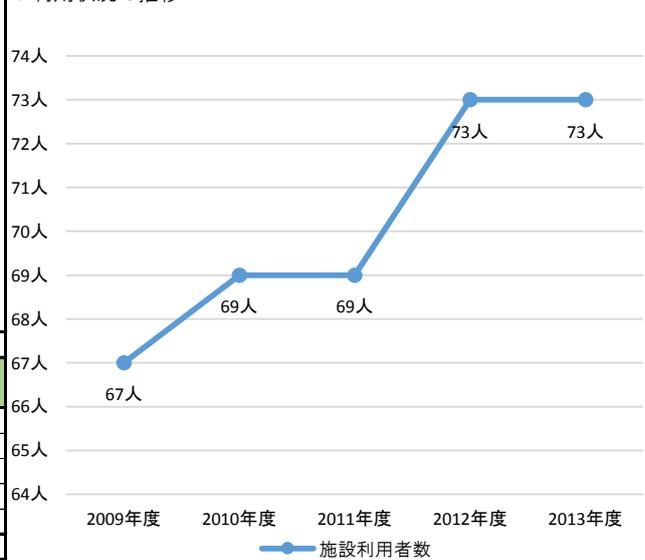
V.財務構造分析

▽行政費用の性質別割合



VI.個別分析

▽利用状況の推移



▽事業に関わる人員 (単位:人)

| 業務内容 | 常勤 | 再任用 (フルタイム) | 再任用 (短時間) | 再雇用 嘱託 | 臨時 | 2013 | |
|--------------------|-----|----------------|--------------|-----------|-----|------|-----|
| | | | | | | 合計 | 合計 |
| わさびだ療育園に関する事務 | 0.3 | | | | | 0.3 | 0.3 |
| 重度重複障がい者集中施設に関する事務 | 0.1 | | | | | 0.1 | 0.2 |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| 2013年度 特定事業 合計 | 0.4 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.4 | 0.5 |
| 2012年度 特定事業 合計 | 0.5 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.5 | |

VII.総括

①成果および財務の分析

- ◆重度重複障がい者療育事業は、わさびだ療育園について指定管理者が施設の運営を行っているため、行政費用のうち約72%を物件費が占めており、次いで、重度重複障がい者集中施設介護事業補助金・重度重複障がい者集中施設維持管理負担金の補助費等が約24%を占めています。利用者の増加などにより、2012年度と比較して物件費(委託料)が2,460千円増加しました。
- ◆重度重複障がい者集中施設維持管理負担金について、2013年度に勘定科目を維持補修費から補助費等へ変更したため、維持補修費が減少、補助費等が増加しています。
- ◆わさびだ療育園については、国民健康保険団体連合会経由で自立支援給付費(障害福祉サービス費等)の収入がありますが、委託料と同様に利用者の増加や、利用者出席率の上昇などにより、2012年度と比較して13,527千円増加しました。

②2013年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

- ◇本事業は重度障がいの方を対象とした施設であり、利用者1人あたりのコストを他事業の施設と単純に比較することができないため、行政費用の適切な水準を把握・検証する方法が課題となります。また他の指定管理施設と比較を行い、市と指定管理者の業務分担のあり方について検討する必要があります。
- ◇わさびだ療育園については自立支援給付費の収入がありますが、行政費用の約24%を占める補助費等のうち重度重複障がい者集中施設介護事業補助金については市の単独事業であるため、補助対象施設の新設や利用者の増加が補助費等の増加に直結します。一方、医療的ケアを必要とする重度障がい者の通所先の確保が困難となっており、通所先の確保と財源の確保との両立が課題となるため、補助費の適切な水準を検証していく必要があります。

2013年度 ころみ事業の財務諸表

| | |
|------|---------|
| 部局名 | 地域福祉部 |
| 事業類型 | 2:施設運営型 |

| | | | |
|------|--------|------|---------|
| 主管課名 | 障がい福祉課 | 歳出目名 | 障がい者福祉費 |
|------|--------|------|---------|

I.事業概要

| | | | | | | | | | | |
|------|--|-----|------|--------|---------|-------|------------|--------|--------|-----|
| 事業目的 | 「町田市ころみ農園」では、主にしいたけ栽培を授産事業として行っていましたが、2011年4月に民営化された現在の「ころみ」にも受け継がれており、これらの事業に必要な経費の一部を補助することにより、在宅障がい者の昼間の活動拠点を確保します。 | | | | | | | | | |
| 基本情報 | 根拠法令等 障害者の日常生活及び社会生活を総合的に支援するための法律 | | | | | | | | | |
| | 2011年度 | | | 2012年度 | | | 2013年度 | | 施設の名称 | ころみ |
| | 開所日数 | — | 241日 | 259日 | 建設年月日 | | 1988年3月28日 | | | |
| | 利用者数 | 15人 | 17人 | 20人 | 資産老朽化比率 | | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 | |
| | | | | | | 96.1% | 93.1% | 93.8% | | |

II.2012年度末の財務分析を踏まえた事業の課題

- ◆行政費用の47%を占める補助費等(ころみ事業補助金)については、民営化後の運営状況を検証するとともに、サンセット終期などに応じて定期的に当該補助の費用対効果を検証する必要があります。
- ◆建設から25年以上が経過し、長期的な視点に立った維持補修や大規模改修の検討が必要です。

III.事業の成果

| 成果指標名 | 単位 | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 | 2016年度 | 成果指標の定義 |
|----------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 利用者数 | 人 | 15 | 17 | 20 | 22 | 年度末時点の利用者数 |
| しいたけ販売実績 | 円 | 2,808,461 | 2,081,790 | 3,016,642 | 2,600,000 | しいたけの年間売り上げ額 |
| 成果の説明 | ◆利用者数も増加しており、しいたけ栽培に必要な経費の一部を補助することにより、一般就労が困難な障がい者の方に働く場を提供しました。 | | | | | |

IV.財務情報

①行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A |
|--------------------|----------|----------|---------|--------------------|----------|----------|---------|
| 人件費 | 390 | 230 | △ 160 | 地方税 | 0 | 0 | 0 |
| 物件費 | 1,085 | 590 | △ 495 | 国庫支出金 | 0 | 0 | 0 |
| うち委託料 | 1,085 | 590 | △ 495 | 都支出金 | 0 | 0 | 0 |
| 維持補修費 | 0 | 0 | 0 | 分担金及び負担金 | 0 | 0 | 0 |
| 扶助費 | 0 | 0 | 0 | 使用料及手数料 | 0 | 0 | 0 |
| 補助費等 | 1,817 | 1,817 | 0 | その他 | 0 | 0 | 0 |
| 減価償却費 | 557 | 715 | 158 | 行政収入 合計(a) | 0 | 0 | 0 |
| 不納欠損引当金繰入額 | 0 | 0 | 0 | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | △ 3,865 | △ 3,359 | 506 |
| 賞与 退職手当引当金繰入額 | 16 | 7 | △ 9 | 金融収支差額 (d) | 0 | 0 | 0 |
| 行政費用 合計 (b) | 3,865 | 3,359 | △ 506 | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | △ 3,865 | △ 3,359 | 506 |
| 特別費用 (g) | 0 | 0 | 0 | 特別収入 (f) | 6,435 | 225 | △ 6,210 |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | 6,435 | 225 | △ 6,210 | 当期収支差額 (e)+(h) | 2,570 | △ 3,134 | △ 5,704 |

②行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目 | 物件費 | 勘定科目 | 減価償却費 |
|----------|---|----------|--|
| 決算額の主な内訳 | 植木剪定委託料 497千円 設備保守点検委託料 93千円 | 決算額の主な内訳 | ころみ温室 557千円 ころみ屋根・外壁塗装改修他工事 158千円 |
| 主な増減理由 | 2012年度は広範囲の剪定を実施していたため、植木剪定委託料が495千円減少。 | 主な増減理由 | 2012年度に実施した、ころみ屋根・外壁塗装改修他工事により償却資産価額が増加したため、減価償却費が158千円増加。 |
| 勘定科目 | 補助費等 | 勘定科目 | |
| 決算額の主な内訳 | ころみ事業補助金 1,817千円 | 決算額の主な内訳 | |
| 主な増減理由 | | 主な増減理由 | |

③単位あたりコスト分析

※単位あたりコストは、「行政費用 合計(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 | 対前年度 | 単位あたりコストの増減理由 |
|--------------|----|------|-----|----------|----------|--|
| 利用者1人あたりコスト | 人 | 2013 | 20 | 167,950 | △ 59,403 | 利用者の増加、及び植木剪定委託料の減少により物件費が減少し、行政費用が減少したため、1人あたりのコストが59,403円減少しました。 |
| | | 2012 | 17 | 227,353 | | |
| 開所日数1日あたりコスト | 日 | 2013 | 259 | 12,969 | △ 3,068 | 開所日数の増加、及び植木剪定委託料の減少により物件費が減少し、行政費用が減少したため、1日あたりのコストが3,068円減少しました。 |
| | | 2012 | 241 | 16,037 | | |
| | | 2013 | | | | |
| | | 2012 | | | | |

④貸借対照表

(単位:千円)

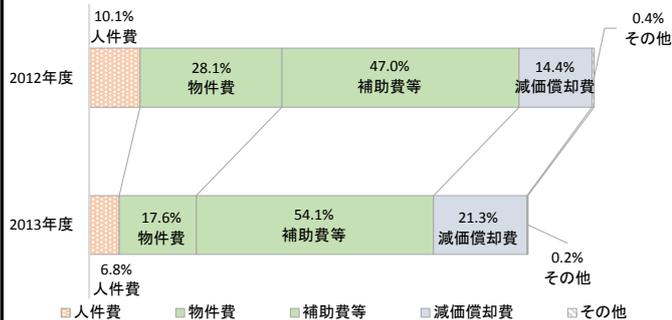
| 勘定科目 | | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A | 勘定科目 | | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A |
|------------|------------|--------------|--------------|-------------|----------|--------|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産 | 未収金 | 0 | 0 | 0 | 流動負債 | | 16 | 7 | △ 9 |
| | 不納欠損引当金 | 0 | 0 | 0 | | 還付未済金 | 0 | 0 | 0 |
| | その他の流動資産 | 0 | 0 | 0 | | 地方債 | 0 | 0 | 0 |
| 固定資産 | 有形固定資産 | 67,241 | 66,526 | △ 715 | 賞与引当金 | 16 | 7 | △ 9 | |
| | 土地 | 60,094 | 60,094 | 0 | その他の流動負債 | 0 | 0 | 0 | |
| | 建物 | 103,354 | 103,354 | 0 | 固定負債 | 395 | 146 | △ 249 | |
| | 建物減価償却累計額 | △ 96,207 | △ 96,922 | △ 715 | 地方債 | 0 | 0 | 0 | |
| | 工作物 | 0 | 0 | 0 | 退職手当引当金 | 395 | 146 | △ 249 | |
| | 工作物減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | その他の固定負債 | 0 | 0 | 0 | |
| | 無形固定資産 | 0 | 0 | 0 | 繰延収益 | 0 | 0 | 0 | |
| | インフラ資産 | 0 | 0 | 0 | 長期前受金 | 0 | 0 | 0 | |
| | 有形固定資産 | 0 | 0 | 0 | 負債の部合計 | 411 | 153 | △ 258 | |
| | 土地 | 0 | 0 | 0 | 純資産 | 66,830 | 66,373 | △ 457 | |
| 工作物 | 0 | 0 | 0 | | | | | | |
| 工作物減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | | | | | | |
| 無形固定資産 | 0 | 0 | 0 | | | | | | |
| 建設仮勘定 | 0 | 0 | 0 | 純資産の部合計 | 66,830 | 66,373 | △ 457 | | |
| その他の固定資産 | 0 | 0 | 0 | | | | | | |
| 資産の部合計 | 67,241 | 66,526 | △ 715 | 負債及び純資産の部合計 | 67,241 | 66,526 | △ 715 | | |

⑤貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目 | 土地(事業用資産) | 勘定科目 | 建物(事業用資産) | 勘定科目 | |
|----------|----------------|----------|--|----------|--|
| 決算額の主な内訳 | ころみ用地 60,094千円 | 決算額の主な内訳 | ころみ管理棟 82,286千円 ころみ温室 17,262千円 ころみ屋根・外壁塗装改修他工事 3,806千円 | 決算額の主な内訳 | |
| 主な増減理由 | | 主な増減理由 | 減価償却により、715千円の減少 | 主な増減理由 | |

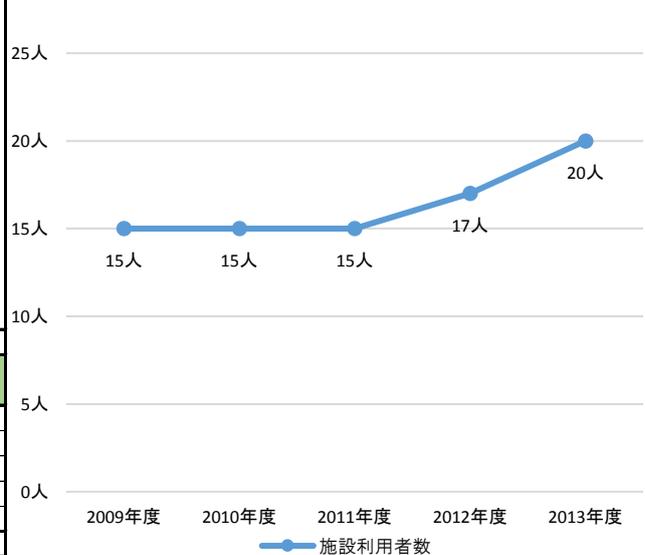
V.財務構造分析

▽行政費用の性質別割合



VI.個別分析

▽利用状況の推移



▽事業に関わる人員

(単位:人)

| 業務内容 | 常勤 | 再任用 (フルタイム) | 再任用 (短時間) | 再雇用 嘱託 | 臨時 | 2013 | |
|----------------|-----|----------------|--------------|-----------|-----|------|------------|
| | | | | | | 合計 | 2012 合計 |
| ころみに関する事務 | 0.1 | | 0.1 | | | 0.2 | 0.1 |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| 2013年度 特定事業 合計 | 0.1 | 0.0 | 0.1 | 0.0 | 0.0 | 0.2 | 0.1 |
| 2012年度 特定事業 合計 | 0.1 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.0 | 0.1 | |

VII.総括

①成果および財務の分析

◆ころみ事業は、しいたけ栽培に必要な経費の一部を補助する、ころみ事業補助金の補助費等が約54%、樹木剪定や設備保守点検委託による物件費が約18%を占めています。栽培した、しいたけの販売実績は利用者の工賃に反映されますが、積極的な販路拡大の取り組みの結果、2013年度の売り上げ額は2012年度と比較して、934,852円増加しています。

②2013年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

◇行政費用の約54%を占める補助費等(ころみ事業補助金)については、補助対象経費である、しいたけ栽培に必要な原木価格が東日本大震災に伴う原子力発電所事故の影響で高騰しているため、民営化後の運営状況を検証するとともに、サンセット終期などに応じて定期的に当該補助の費用対効果を検証する必要があります。

◇2012年度に屋根・外壁塗装改修他工事を実施していますが、建設から26年以上が経過して資産老朽化比率は93.8%に達しているため、長期的な視点に立った維持補修や大規模改修の検討が必要です。

2013年度 授産センター事業の財務諸表

| | |
|------|---------|
| 部局名 | 地域福祉部 |
| 事業類型 | 2:施設運営型 |

| | | | |
|------|--------|------|---------|
| 主管課名 | 障がい福祉課 | 歳出目名 | 障がい者福祉費 |
|------|--------|------|---------|

I. 事業概要

| | | | | | | | | |
|------|---|--------|--------|---------|-------|-----------|--------|--------|
| 事業目的 | 公設福祉施設(指定管理)「美術工芸館」及び「授産場」の運営と維持管理を行うことにより、在宅障がい者の日中の活動拠点、及び一般就労が困難な高齢者等の働く場を確保します。 | | | | | | | |
| 基本情報 | 根拠法令等 障害者の日常生活及び社会生活を総合的に支援するための法律(美術工芸館)・社会福祉法(授産場) | | | | | | | |
| | | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 | 施設の名称 | 授産センター | | |
| | 美術工芸館開所日数 | — | 256日 | 256日 | 建設年月日 | 1981年5月1日 | | |
| | 授産場開所日数 | — | 241日 | 242日 | | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 |
| 利用者数 | 68人 | 71人 | 66人 | 資産老朽化比率 | 60.0% | 62.0% | 18.1% | |

II. 2012年度末の財務分析を踏まえた事業の課題

- ◆利用者1人あたりのコストを他事業の施設と比較していくことで、行政費用の適切な水準を把握・検証していく必要があります。
- ◆建設から30年以上が経過し、長期的な視点に立った維持補修や大規模改修の検討が必要です。

III. 事業の成果

| 成果指標名 | 単位 | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 | 2016年度 | 成果指標の定義 |
|-----------|---|--------|--------|--------|--------|------------|
| 美術工芸館利用者数 | 人 | 46 | 49 | 51 | 53 | 年度末時点の利用者数 |
| 授産場利用者数 | 人 | 22 | 22 | 15 | 22 | 年度末時点の利用者数 |
| 成果の説明 | <ul style="list-style-type: none"> ◆指定管理施設として美術工芸館の運営を行うことにより、干支づくりやキャンドルの製作等を通じて、一般就労が困難な障がい者の方に働く場を提供しました。利用者数も増加しています。 ◆指定管理施設として授産場の運営を行うことにより、企業等の仕事の受託を通じて、一般就労が困難な高齢者の方等に働く場を提供しました。 | | | | | |

IV. 財務情報

① 行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|---------------|---------------|------------|
| 人件費 | 1,219 | 2,437 | 1,218 | 地方税 | 0 | 0 | 0 |
| 物件費 | 133,981 | 131,767 | △ 2,214 | 国庫支出金 | 0 | 0 | 0 |
| うち委託料 | 133,978 | 131,765 | △ 2,213 | 都支支出金 | 0 | 0 | 0 |
| 維持補修費 | 400 | 0 | △ 400 | 分担金及び負担金 | 0 | 0 | 0 |
| 補助費 | 0 | 0 | 0 | 使用料及手数料 | 0 | 0 | 0 |
| 補助費等 | 0 | 0 | 0 | その他 | 77,221 | 77,816 | 595 |
| 減価償却費 | 676 | 676 | 0 | 行政収入 合計(a) | 77,221 | 77,816 | 595 |
| 不納欠損引当金繰入額 | 0 | 0 | 0 | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | △ 59,058 | △ 58,375 | 683 |
| 賞与・退職手当引当金繰入額 | 3 | 1,311 | 1,308 | 金融収支差額 (d) | 0 | 0 | 0 |
| 行政費用 合計 (b) | 136,279 | 136,191 | △ 88 | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | △ 59,058 | △ 58,375 | 683 |
| 特別費用 (g) | 0 | 0 | 0 | 特別収入 (f) | 1,435 | 0 | △ 1,435 |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | 1,435 | 0 | △ 1,435 | 当期収支差額 (e)+(h) | △ 57,623 | △ 58,375 | △ 752 |

② 行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目 | 物件費 | 勘定科目 | その他(行政収入) |
|----------|--|----------|------------------------------|
| 決算額の主な内訳 | 美術工芸館管理運営委託料 89,900千円 授産場管理運営委託料 41,651千円 設備保守点検委託料(授産センター) 213千円 電子証明書発行手数料(美術工芸館) 3千円 | 決算額の主な内訳 | 自立支援給付費(美術工芸館) 77,816千円 |
| 主な増減理由 | 授産場管理運営委託料が利用者の減少などにより、3,067千円減少。 美術工芸館管理運営委託料が利用者の増加などにより、853千円増加。 | 主な増減理由 | 利用者の増加などにより、自立支援給付費が595千円増加。 |
| 勘定科目 | 維持補修費 | 勘定科目 | |
| 決算額の主な内訳 | | 決算額の主な内訳 | |
| 主な増減理由 | 2012年度に流し台取替修繕(152千円)、及び営繕課授産センター営繕費による維持補修(248千円)を実施したため、400千円減少。 | 主な増減理由 | |

③ 単位あたりコスト分析

※単位あたりコストは、「行政費用 合計(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 | 対前年度 | 単位あたりコストの増減理由 |
|------------------------|----|------|-----|-----------|---------|--|
| 美術工芸館・授産場利用者1人あたりコスト | 人 | 2013 | 66 | 2,063,500 | 144,077 | 授産場の利用者が減少したため、1人あたりのコストが144,077円増加しました。 |
| | | 2012 | 71 | 1,919,423 | | |
| 美術工芸館・授産場の開所日数1日あたりコスト | 日 | 2013 | 498 | 273,476 | △ 727 | 開所日数が増加したため、1日あたりのコストが727円減少しました。 |
| | | 2012 | 497 | 274,203 | | |
| | | 2013 | | | | |
| | | 2012 | | | | |

④貸借対照表

(単位:千円)

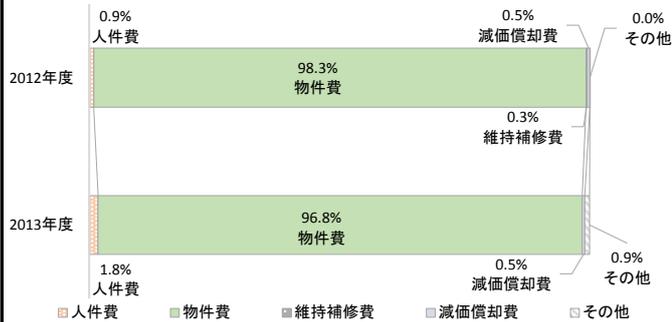
| 勘定科目 | | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A | 勘定科目 | | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A |
|--------|------------|--------------|--------------|-------------|----------|--------|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産 | 未収金 | 0 | 0 | 0 | 流動負債 | | 3 | 51 | 48 |
| | 不納欠損引当金 | 0 | 0 | 0 | 還付未済金 | | 0 | 0 | 0 |
| | その他の流動資産 | 0 | 0 | 0 | 地方債 | | 0 | 0 | 0 |
| 固定資産 | 有形固定資産 | 12,842 | 97,589 | 84,747 | 賞与引当金 | | 3 | 51 | 48 |
| | 土地 | 0 | 0 | 0 | その他の流動負債 | | 0 | 0 | 0 |
| | 建物 | 33,796 | 119,218 | 85,422 | 固定負債 | | 74 | 1,151 | 1,077 |
| | 建物減価償却累計額 | △ 20,954 | △ 21,629 | △ 675 | 地方債 | | 0 | 0 | 0 |
| | 工作物 | 0 | 0 | 0 | 退職手当引当金 | | 74 | 1,151 | 1,077 |
| | 工作物減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | その他の固定負債 | | 0 | 0 | 0 |
| | 無形固定資産 | 0 | 0 | 0 | 繰延収益 | | 0 | 0 | 0 |
| | インフラ資産 | 0 | 0 | 0 | 長期前受金 | | 0 | 0 | 0 |
| | 建設仮勘定 | 0 | 0 | 0 | 負債の部合計 | | 77 | 1,202 | 1,125 |
| | その他の固定資産 | 0 | 0 | 0 | 純資産 | | 12,765 | 96,387 | 83,622 |
| 資産の部合計 | 12,842 | 97,589 | 84,747 | 負債及び純資産の部合計 | | 12,842 | 97,589 | 84,747 | |

⑤貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目 | 建物(事業用資産) | 勘定科目 | 勘定科目 |
|----------|--|----------|----------|
| 決算額の主な内訳 | 授産センター 33,796千円 授産センター改修工事 45,560千円 空調和設備改修工事 19,904千円 給排水衛生設備改修工事 10,395千円 電気設備改修工事 9,563千円 | 決算額の主な内訳 | 決算額の主な内訳 |
| 主な増減理由 | 授産センター改修工事(45,560千円)、空調和設備改修工事(19,904千円)、給排水衛生設備改修工事(10,395千円)、電気設備改修工事(9,563千円)により、85,422千円増加。 | 主な増減理由 | 主な増減理由 |

V.財務構造分析

▽行政費用の性質別割合



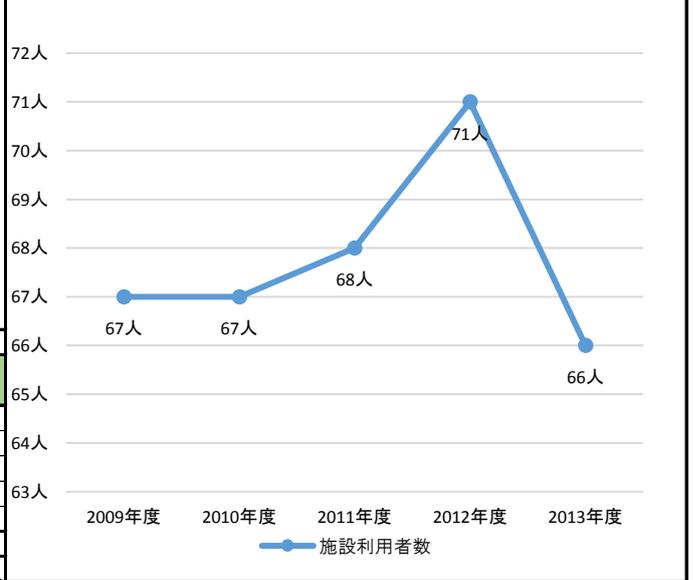
▽事業に関わる人員

(単位:人)

| 業務内容 | 常勤 | 再任用 (フルタイム) | 再任用 (短時間) | 再雇用 嘱託 | 臨時 | 2013 | |
|----------------|-----|----------------|--------------|-----------|-----|------|-----|
| | | | | | | 合計 | 合計 |
| 美術工芸館に関する事務 | 0.1 | | 0.2 | | | 0.3 | 0.3 |
| 授産場に関する事務 | 0.2 | | 0.1 | | | 0.3 | 0.1 |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 |
| 2013年度 特定事業 合計 | 0.3 | 0.0 | 0.3 | 0.0 | 0.0 | 0.6 | 0.4 |
| 2012年度 特定事業 合計 | 0.0 | 0.0 | 0.4 | 0.0 | 0.0 | 0.4 | |

VI.個別分析

▽利用状況の推移



VII.総括

①成果および財務の分析

- ◆授産センター事業は、指定管理者が施設の運営を行っているため、行政費用のうち約97%を物件費が占めています。授産場の利用者が減少したことなどにより、2012年度と比較して2,214千円減少しています。
- ◆美術工芸館については、国民健康保険団体連合会経由で自立支援給付費(障害福祉サービス費等)の収入がありますが、利用者の増加などにより、2012年度と比較して595千円増加しています。
- ◆2013年度に授産センター改修工事を行ったため、貸借対照表における事業用資産としての建物価額が増加し、資産老朽化比率が2012年度の62.0%から18.1%へ大幅に低下しています。

②2013年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

- ◇利用者1人あたりのコストを他事業の施設と比較していくことで、行政費用の適切な水準を把握・検証していく必要があります。また、利用ニーズに応じた、多様なサービス提供のあり方についても検討していく必要があります。
- ◇建設から30年以上が経過し、2013年度には改修工事を行いました。資産老朽化比率が2012年度の62.0%から18.1%へ大幅に低下し、今後は長期的な視点に立った維持補修の検討が必要です。

2013年度 地域福祉部 ひかり療育園の財務諸表

| | |
|-------|-------------|
| 歳出目名称 | ひかり療育園費 |
| 事業類型 | e:事業型(施設運営) |

I 組織概要

| | |
|-------|---|
| 組織の使命 | ひかり療育園の使命は、障がいのある方が安全安心で豊かな在宅生活を送ることができる環境をつくることです。 |
|-------|---|

| | |
|------|---|
| 所管事務 | <ul style="list-style-type: none"> ◆生活介護サービスを提供すること ◆本人や家族に対して相談支援をすること ◆人材を育成すること ◆障がいについての理解を深めるための啓発活動を行うこと ◆社会的に孤立している方に対して、家庭への訪問などの福祉サービスを提供すること |
|------|---|

| | | | | | | | | |
|------|-------|-----------------------------|-------|-------|---------|---------------------|--------|--------|
| 基本情報 | 根拠法令等 | 障害者自立支援法(2013年4月より障害者総合支援法) | | | 施設の名称 | 町田市障がい者福祉センターひかり療育園 | | |
| | 開所日数 | 244 | 247 | 245 | 建設年月日 | 1991年4月1日 | | |
| | 登録者数 | 47 | 47 | 44 | | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 |
| | 利用者数 | 4,974 | 5,005 | 4,923 | 資産老朽化比率 | 44.4% | 45.1% | 46.6% |

II.2012年度末の財務分析を踏まえた事業の課題

今後、行政収入増加を目指すべく新規利用者受入や、利用率の上昇が課題となります。そのためにまずは施設の老朽化対策など、より安全で安心できる生活介護サービスを提供できる環境を整えていく必要があります。

III.事業の成果

| 成果指標名 | 単位 | 2011年度 | 2012年度 | 2013年度 | 2016年度 | 成果指標の定義 |
|-------|----|--------|--------|--------|--------|----------------|
| 登録者数 | 人 | 47 | 47 | 44 | 47 | ひかり療育園の年度末登録者数 |

| | |
|-------|---|
| 成果の説明 | <ul style="list-style-type: none"> ◆障害者自立支援法(2013年4月より障害者総合支援法)に基づき、障がいのある方が安全安心で豊かな在宅生活を送ることができる環境をつくるために、生活介護サービスを提供しました。 ◆障がい者の権利擁護、高次脳機能障がい・成年後見制度等の相談支援を、利用者や家族の状況に応じて総合的かつ継続的に実施しました。 ◆身体障がい者福祉センターB型施設として、楽器演奏やダンス等のボランティアを積極的に招いて、広く地域交流に取り組みました。 ◆2013年度末時点の登録者数については、解約者3名により2012年度比で3名減となりました。 |
|-------|---|

IV.財務情報

①行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 2012年度 A | 2013年度 B | 差額 B-A |
|--------------------|---------------|---------------|----------------|--------------------|---------------|---------------|----------------|
| 人件費 | 145,790 | 152,736 | 6,946 | 地方税 | 0 | 0 | 0 |
| うち時間外勤務手当 | 4,692 | 3,823 | △ 869 | 保険料 | 0 | 0 | 0 |
| 物件費 | 44,257 | 41,875 | △ 2,382 | 国庫支出金 | 0 | 0 | 0 |
| うち委託料 | 23,882 | 24,998 | 1,116 | 都支出金 | 3,076 | 3,076 | 0 |
| 維持補修費 | 466 | 5,774 | 5,308 | 分担金及び負担金 | 0 | 0 | 0 |
| 扶助費 | 0 | 0 | 0 | 使用料及手数料 | 83 | 85 | 2 |
| 補助費等 | 1,729 | 1,636 | △ 93 | その他 | 61,300 | 60,198 | △ 1,102 |
| 減価償却費 | 12,155 | 11,923 | △ 232 | 行政収入 小計(a) | 64,459 | 63,359 | △ 1,100 |
| 不納欠損引当金繰入額 | 0 | 0 | 0 | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | △ 159,278 | △ 162,253 | △ 2,975 |
| 賞与・退職手当引当金繰入額 | 19,340 | 11,668 | △ 7,672 | 金融収支差額 (d) | 0 | 0 | 0 |
| 行政費用 小計 (b) | 223,737 | 225,612 | 1,875 | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | △ 159,278 | △ 162,253 | △ 2,975 |
| 特別費用 (g) | 0 | 3,021 | 3,021 | 特別収入 小計 (f) | 0 | 50 | 50 |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | 0 | △ 2,971 | △ 2,971 | 当期収支差額 (e)+(h) | △ 159,278 | △ 165,224 | △ 5,946 |

②行政コスト計算書の特長的事項

| | | | |
|----------|---|----------|-------------------------------|
| 勘定科目 | 物件費 | 勘定科目 | 都支出金 |
| 決算額の主な内訳 | ひかり療育園自動車運行業務委託料 12,285千円 ひかり療育園自動車運行管理業務委託料 8,468千円など | 決算額の主な内訳 | 区市町村高次脳機能障害者支援促進事業補助金 3,076千円 |
| 主な増減理由 | 委託の仕様変更などにより、委託料が1,116千円増加 | 主な増減理由 | |

| | | | |
|----------|--|----------|----------------------------|
| 勘定科目 | 維持補修費 | 勘定科目 | その他(行政収入) |
| 決算額の主な内訳 | ひかり療育園施設解体工事 1,418千円 ひかり療育園非常放送設備修繕 669千円 ひかり療育園電話設備更新修繕 525千円など | 決算額の主な内訳 | 自立支援給付費 59,477千円など |
| 主な増減理由 | ひかり療育園の施設老朽化に伴う修繕及び解体工事などにより、5,308千円増加 | 主な増減理由 | 登録者数及び利用者数の減少により、1,239千円減少 |

③単位あたりコスト分析

※単位あたりコストは、「行政費用 合計(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 | 対前年度 | 単位あたりコストの増減理由 |
|--------------------|----|------|-----|-----------|---------|---------------------------------|
| ひかり療育園利用者1人あたりコスト | 人 | 2013 | 44 | 5,127,545 | 367,183 | 登録者数及び利用者数の減少により、367,183円の増加 |
| | | 2012 | 47 | 4,760,362 | | |
| ひかり療育園開所日数1日あたりコスト | 日 | 2013 | 245 | 920,865 | 11,365 | 開所日数の減少及び維持補修費の増加により、11,365円の増加 |
| | | 2012 | 246 | 909,500 | | |
| | | 2013 | | | | |
| | | 2012 | | | | |

④貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目 | | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A | 勘定科目 | 2012年度末 A | 2013年度末 B | 差額 B-A |
|------|------------|--------------|--------------|-----------|-------------|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産 | 未収金 | 2 | 0 | △ 2 | 流動負債 | 5,409 | 5,317 | △ 92 |
| | 不納欠損引当金 | 0 | 0 | 0 | | 還付未済金 | 0 | 0 |
| | その他の流動資産 | 0 | 0 | 0 | | 地方債 | 0 | 0 |
| 固定資産 | 有形固定資産 | 509,632 | 492,864 | △ 16,768 | | 賞与引当金 | 5,409 | 5,317 |
| | 土地 | 191,533 | 189,118 | △ 2,415 | | その他の流動負債 | 0 | 0 |
| | 建物 | 572,297 | 564,395 | △ 7,902 | 固定負債 | 131,290 | 118,889 | △ 12,401 |
| | 建物減価償却累計額 | △ 254,198 | △ 260,649 | △ 6,451 | | 地方債 | 0 | 0 |
| | 工作物 | 0 | 0 | 0 | | 退職手当引当金 | 131,290 | 118,889 |
| | 工作物減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | | その他の固定負債 | 0 | 0 |
| | 無形固定資産 | 0 | 0 | 0 | 繰延収益 | 0 | 0 | |
| | インフラ資産 | 0 | 0 | 0 | | 長期前受金 | 0 | 0 |
| | 建設仮勘定 | 0 | 0 | 0 | | 負債の部合計 | 136,699 | 124,206 |
| | その他の固定資産 | 3,540 | 2,950 | △ 590 | 純資産 | 376,475 | 371,608 | △ 4,867 |
| | 資産の部合計 | 513,174 | 495,814 | △ 17,360 | | 純資産の部合計 | 376,475 | 371,608 |
| | | | | | 負債及び純資産の部合計 | 513,174 | 495,814 | △ 17,360 |

⑤貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目 | 建物(事業用資産) | 勘定科目 | 土地(事業用資産) | 勘定科目 | 未収金 |
|----------|---------------------------|----------|---------------------------------|----------|-----------------|
| 決算額の主な内訳 | ひかり療育園施設 564,395千円 | 決算額の主な内訳 | ひかり療育園敷地 189,118千円 | 決算額の主な内訳 | |
| 主な増減理由 | ひかり療育園施設一部解体により、7,902千円減少 | 主な増減理由 | ひかり療育園敷地の用途廃止・所管換えにより、2,415千円減少 | 主な増減理由 | 2013年度に回収済みのため。 |

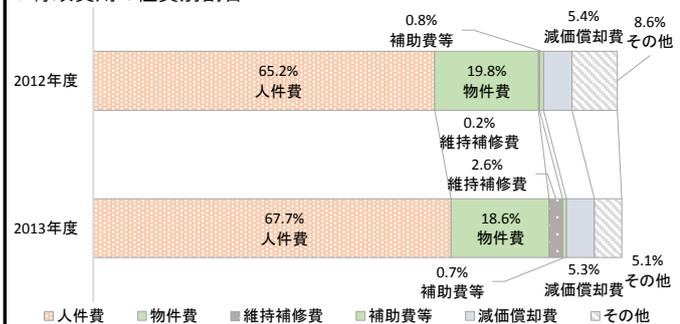
⑥キャッシュ・フロー収支差額集計表

(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 | 63,361 | 社会資本整備等投資活動収入 | 50 | 財務活動収入 | 0 |
| 行政サービス活動支出 | 226,182 | 社会資本整備等投資活動支出 | 0 | 財務活動支出 | 0 |
| 行政サービス活動収支差額(a) | △ 162,821 | 社会資本整備等投資活動収支差額(b) | 50 | 財務活動収支差額(c) | 0 |
| | | | | 収支差額 合計 (a)+(b)+(c) | △ 162,771 |
| | | | | 一般財源充当調整額 | 162,771 |

V.財務構造分析

▽行政費用の性質別割合



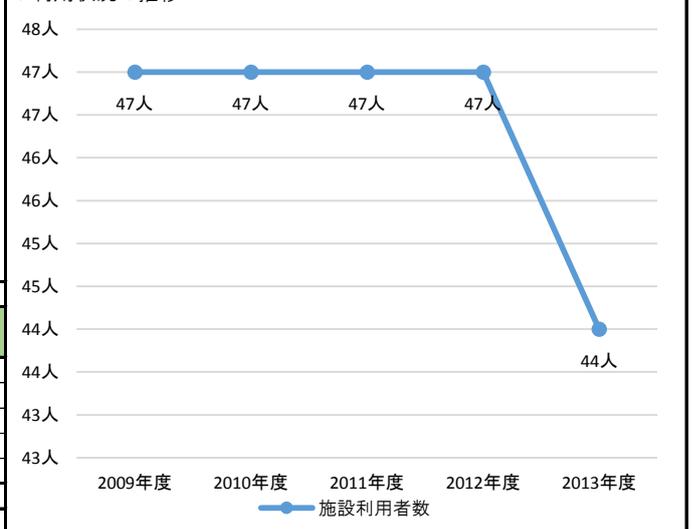
▽事業に関わる人員

(単位:人)

| 業務内容 | 常勤 | 再任用 | | 再雇用 嘱託 | 臨時 | 2013 | | 2012 | |
|---------------|------|-------|-------|-----------|-----|------|------|------|--|
| | | フルタイム | (短時間) | | | 合計 | 合計 | | |
| 療育事業 | 11.6 | | 1.9 | 7.0 | 5.0 | 25.5 | 22.1 | | |
| 在宅福祉サービス事務 | 1.1 | | 1.1 | | | 2.2 | 2.0 | | |
| 管理事務 | 4.3 | | | | | 4.3 | 3.9 | | |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 | | |
| | | | | | | 0.0 | 0.0 | | |
| 2013年度 歳出目 合計 | 17.0 | 0.0 | 3.0 | 7.0 | 5.0 | 32.0 | 28.0 | | |
| 2012年度 歳出目 合計 | 18.0 | 1.0 | 0.0 | 4.6 | 4.4 | 28.0 | | | |

VI.個別分析

▽利用状況の推移



VII.総括

①成果および財務の分析

- ◆行政収入のうち自立支援給付費が59,477千円で全体の約94%を占めています。2012年度から2013年度にわたって3名の解約者があり、利用者数の減少もあったため、2013年度自立支援給付費の収入額が減額(1,238千円)となりました。
- ◆また、費用の面では施設運営にかかる人件費が152,736千円、物件費が41,875千円と約86%を占めています。
- ◆ひかり療育園の施設老朽化に伴う修繕及び解体工事により、維持補修費が増加しました。現在、資産老朽化比率は46.6%と比較的高い数値を示しており、今後も維持補修費等の増加が考えられます。

②2013年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

- ◆今後、行政収入増加を目指すべく新規登録者受入や、利用率の上昇が課題となります。
- ◆より安全で安心できる生活介護サービスを提供できる環境を整えていくために、施設の老朽化対策などに今後も取り組む必要があります。

