

## 《人づくり分野》

学校教育部

## 2023年度 課別行政評価シート

| 部名   | 学校教育部 | 課名 | 教育総務課 | 歳出目名   | 教育総務費 |
|------|-------|----|-------|--------|-------|
| 事業類型 |       |    |       | c:その他型 |       |

## 1.組織概要

|       |                                                                                                                      |                |                                                                                                                                                                                     |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 組織の使命 | 教育委員会会議を適切に運営するとともに教育総務課の業務を円滑に行います。<br>小・中学校62校が円滑に学校運営を行えるように支援します。                                                | 他自治体の<br>取り組み等 | 教材費等学校徴収金公会計化の先行実施自治体である鳥取市では、教材費の一部の徴収、支払を市が直接行っています。また、千葉市では、私会計である学校教材費等の徴収金について学校給食費の公会計化と併せて一括して徴収しています。<br>町田市でも2023年度から学校教材費等を公会計化しましたが、公会計化を検討している複数の他自治体等から視察や問合せ等を受けています。 |
| 所管事務  | ◆教育委員会会議に関すること<br>◆教育振興基本計画の策定、推進に関すること<br>◆教育委員会における人事・服務に関すること<br>◆小・中学校の労働安全衛生管理に関すること<br>◆小・中学校の予算執行及び契約事務に関すること |                |                                                                                                                                                                                     |

## 2.2022年度末の総括と2023年度状況

## ①「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

◆2023年度から学校教材費等を公会計化し、各学校が市の予算で教材等を購入、市が徴収管理を行うこととなります。システムの構築や事務手順マニュアルの整備など実施に向け準備を進めてきましたが、より確実かつ効率的な運用に向けた検証をしていく必要があります。◆2024年度からの学校事務職員体制の6グループ制から4グループ制への移行に向け、引き続き検討を進め、運用要領等を定めていく必要があります。◆現行の「教育プラン2019-2023」は2022年度に4年目を迎え、来年度の最終年度を見据えた各重点事業の進捗確認を実施し、次期教育プラン策定に向け検討を進めていく必要があります。

## ②「課題解決・目標達成に向けた今後の取り組み」および取り組み状況

| 短期的な取り組み(1～2年)                                                                                                                     |   | 中長期的な取り組み(3～5年)                                                                                                                                         |  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| ◆学校教材費等公会計事業を円滑に進めるとともに、効率的な徴収を行うため、口座振替登録を推進していきます。◆2024年度からの学校事務職員体制について、4グループ制への移行に向け、運用要領等を定めます。◆現状の課題やニーズを洗い出し、次期教育プランを策定します。 |   | ◆学校教材費等公会計事業について、適宜、事務手順等を見直し、一層の教員の負担軽減を図ります。◆計画に基づき、学校事務職員体制の運営の適正化を図り、業務の質を確保するためのフォロー体制を充実させます。◆策定した次期教育プランの進捗を管理し、計画を推進していきます。                     |  |
| 取組状況                                                                                                                               | ○ | ◆学校教材費等を公会計化し、口座振替登録の推進および事務の課題の整理・対応策の検討を行いました。<br>◆新たな学校事務職員体制構築のため、2024年度から実施予定のグループ編成及び職員体制を確定しました。<br>◆現状の課題、ニーズを踏まえ、町田市教育プラン24-28を2024年3月に策定しました。 |  |

## 3.事業の成果

## ①成果指標の目標と実績

| 成果指標名            | 単位 | 区分 | 2021年度 | 2022年度 | 2023年度 | 2024年度目標 | 目標(達成時期) | 成果指標の定義          |
|------------------|----|----|--------|--------|--------|----------|----------|------------------|
| 副校長補佐を配置する学校の累計数 | 校  | 目標 | 17     | 25     | 33     | 41       | 58       | 副校長補佐を配置する学校の累計数 |
|                  |    | 実績 | 17     | 25     | 33     |          | (2027年度) |                  |
| 学校事務職員の会計年度業務職員数 | 人  | 目標 | 33     | 41     | 42     | 42       | 44       | 学校事務職員の会計年度業務職員数 |
|                  |    | 実績 | 40     | 42     | 42     |          | (2026年度) |                  |
| 学校教材費等の口座振替登録割合  | %  | 目標 | -      | -      | 95     | 88       | 90       | 学校教材費等の口座振替登録割合  |
|                  |    | 実績 | -      | -      | 87     |          | (2026年度) |                  |

## ②成果指標およびその他成果の説明

◆町田市5カ年計画22-26「小中学校における学校経営の支援」の一環として、副校長補佐の配置を進めました。  
◆町田市5カ年計画22-26「学校事務業務の運営体制の最適化」の一環として、正規・再任用職員の配置から会計年度任用職員への配置を進めました。  
◆学校教材費等について、保護者への案内や電子申請の受付等の取組みにより、口座振替登録割合が87%となりました(2024年度目標88%)。  
◆学校教材等の利用申込手続きのオンライン化と口座振替先を拡充したことにより保護者の利便性が向上し、「Tokyo区市町村DXaward」行政サービス部門の大賞を受賞しました。

## 4.財務情報

## ①行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目 |                    | 2021年度    | 2022年度    | 2023年度    | 差額       | 勘定科目 |                    | 2021年度      | 2022年度      | 2023年度      | 差額       |
|------|--------------------|-----------|-----------|-----------|----------|------|--------------------|-------------|-------------|-------------|----------|
|      |                    | A         | B         | B-A       |          |      |                    | A           | B           | B-A         |          |
| 行政費用 | 人件費                | 782,534   | 534,670   | 595,047   | 60,377   | 行政収入 | 地方税                | 0           | 0           | 0           | 0        |
|      | うち時間外勤務手当          | 19,843    | 15,958    | 17,265    | 1,307    |      | 保険料                | 0           | 0           | 0           | 0        |
|      | 物件費                | 1,437,727 | 1,651,942 | 1,761,620 | 109,678  |      | 国庫支出金              | 17,054      | 97,991      | 48,651      | △ 49,340 |
|      | うち委託料              | 175,558   | 154,763   | 223,272   | 68,509   |      | 都支出金               | 526,210     | 713,397     | 672,882     | △ 40,515 |
|      | 維持補修費              | 0         | 0         | 0         | 0        |      | 分担金及負担金            | 0           | 0           | 0           | 0        |
|      | 扶助費                | 0         | 0         | 0         | 0        |      | 使用料及手数料            | 0           | 1,871       | 2,891       | 1,020    |
|      | 補助費等               | 1,841     | 532       | 3,870     | 3,338    |      | その他                | 4,753       | 7,256       | 487,245     | 479,989  |
|      | 減価償却費              | 17,635    | 13,092    | 11,941    | △ 1,151  |      | 行政収入 小計(a)         | 548,017     | 820,515     | 1,211,669   | 391,154  |
|      | 不納欠損引当金繰入額         | 0         | 0         | 0         | 0        |      | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | △ 1,749,748 | △ 1,420,272 | △ 1,210,003 | 210,269  |
|      | 賞与・退職手当引当金繰入額      | 58,028    | 40,551    | 49,194    | 8,643    |      | 金融収支差額 (d)         | 0           | 0           | 0           | 0        |
|      | 行政費用 小計 (b)        | 2,297,765 | 2,240,787 | 2,421,672 | 180,885  |      | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | △ 1,749,748 | △ 1,420,272 | △ 1,210,003 | 210,269  |
|      | 特別費用 (g)           | 16,984    | 0         | 0         | 0        |      | 特別収入 (f)           | 0           | 18,386      | 0           | △ 18,386 |
|      | 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | △ 16,984  | 18,386    | 0         | △ 18,386 |      | 当期収支差額 (e)+(h)     | △ 1,766,732 | △ 1,401,886 | △ 1,210,003 | 191,883  |

## ②行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目     | 人件費                                                                                          | 国庫支出金                                                                                              |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 決算額の主な内訳 | 事務局職員、小・中学校勤務の学校事務職員の給与等 312,086千円<br>会計年度任用職員の報酬等 277,153千円<br>教育委員の報酬 5,808千円              | 物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金 37,121千円<br>防音関連維持事業補助金 8,204千円<br>学校保健特別対策事業費補助金 2,376千円<br>理科設備整備費等補助金 950千円 |
| 主な増減理由   | 事務局職員、小・中学校事務職員の給与等が20,072千円増加、会計年度職員の報酬等が40,334千円増加、災害補償費が29千円減少。                           | コロナ臨時交付金が45,042千円皆減。<br>学校保健特別対策事業費補助金が42,665千円減少。<br>物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金が37,121千円皆増。              |
| 勘定科目     | 物件費                                                                                          | その他(行政収入)                                                                                          |
| 決算額の主な内訳 | 需用費 1,450,401千円<br>(うち、光熱水費 707,218千円、消耗品費 717,396千円など)<br>委託料 223,272千円<br>備品購入費 27,165千円など | 学校教材費等保護者負担金 479,979千円<br>学童・デイサービス光熱水費 6,959千円<br>古紙・鉄・不用物品等売却 295千円<br>余剰電力売却 12千円               |
| 主な増減理由   | 光熱水費が電気料金単価が下がったこと等により、248,911千円減少。消耗品費が346,332千円増加。<br>(うち、学校教材費等が公会計化したことによる391,225千円皆増)   | 学校教材費等について公会計化したことによる学校教材費等保護者負担金の皆増等により、その他(行政収入)が479,989千円増加。                                    |

### ③貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目     |          |            |        | 2022年度末<br>A | 2023年度末<br>B | 差額<br>B-A | 勘定科目        |  |           |           | 2022年度末<br>A | 2023年度末<br>B | 差額<br>B-A |
|----------|----------|------------|--------|--------------|--------------|-----------|-------------|--|-----------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産     | 未収金      |            |        | 0            | 15,275       | 15,275    | 流動負債        |  |           | 40,551    | 48,684       | 8,133        |           |
|          | 不納欠損引当金  |            |        | 0            | 0            | 0         | 還付未済金       |  |           | 0         | 145          | 145          |           |
|          | 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       |  |           | 40,551    | 48,539       | 7,988        |           |
|          |          | 土地         |        | 0            | 0            | 0         | その他の流動負債    |  |           | 0         | 0            | 0            |           |
|          |          | 建物(取得価額)   |        | 0            | 0            | 0         | 固定負債        |  |           | 307,416   | 290,219      | △ 17,197     |           |
|          |          | 建物減価償却累計額  |        | 0            | 0            | 0         | 地方債         |  |           | 0         | 0            | 0            |           |
|          |          | 工作物(取得価額)  |        | 0            | 0            | 0         | 退職手当引当金     |  |           | 307,416   | 290,219      | △ 17,197     |           |
|          |          | 工作物減価償却累計額 |        | 0            | 0            | 0         | その他の固定負債    |  |           | 0         | 0            | 0            |           |
|          | インフラ資産   | 無形固定資産     |        | 0            | 0            | 0         | 負債の部合計      |  |           | 347,967   | 338,903      | △ 9,064      |           |
|          |          | 有形固定資産     |        | 0            | 0            | 0         | 純資産         |  |           | △ 303,439 | △ 289,018    | 14,421       |           |
|          |          | 土地         |        | 0            | 0            | 0         |             |  |           |           |              |              |           |
|          |          | 工作物(取得価額)  |        | 0            | 0            | 0         |             |  |           |           |              |              |           |
|          |          | 工作物減価償却累計額 |        | 0            | 0            | 0         |             |  |           |           |              |              |           |
| 建設仮勘定    |          |            | 0      | 0            | 0            |           |             |  |           |           |              |              |           |
| その他の固定資産 |          |            | 44,528 | 34,610       | △ 9,918      | 純資産の部合計   |             |  | △ 303,439 | △ 289,018 | 14,421       |              |           |
| 資産の部合計   |          |            |        | 44,528       | 49,885       | 5,357     | 負債及び純資産の部合計 |  |           | 44,528    | 49,885       | 5,357        |           |

### ④貸借対照表の特徴的事項

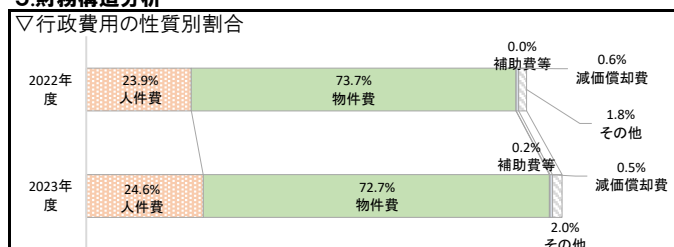
| 勘定科目     | 未収金                                       | その他の固定資産                         |      |
|----------|-------------------------------------------|----------------------------------|------|
| 決算額の主な内訳 | 学校教材費等公会計事業の未収金<br>15,275千円               | 小学校の厨房機器、教材備品<br>34,610千円        | 特になし |
| 主な増減理由   | 2023年度から学校教材費等公会計事業を開始したことにより、15,275千円皆増。 | 小学校の厨房機器教材備品の減価償却により、9,918千円の減少。 |      |

### 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      | 1,196,539   | 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      | 2,418,940   | 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) | △ 1,222,401 | 社会資本整備等投資活動収支差額(b) | 0  | 財務活動収支差額(c)         | 0           |
|                 |             |                    |    | 収支差額 合計 (a)+(b)+(c) | △ 1,222,401 |
|                 |             |                    |    | 一般財源充当調整額           | 1,222,401   |

### 5.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<br>(フルタイム) | 再任用<br>(短時間) | 会計年度<br>(業務) | 会計年度<br>(補助) | 2023<br>合計 | 2022<br>合計 |
|---------------|------|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 事務局運営         | 10.0 |                |              | 1.2          |              | 11.2       | 12.8       |
| 学校教材費等公会計事業   | 5.0  |                |              | 0.7          |              | 5.7        | 0.0        |
| 小学校管理運営       | 3.0  |                |              | 0.7          |              | 3.7        | 5.4        |
| 中学校管理運営       | 2.0  |                |              | 0.4          |              | 2.4        | 2.8        |
| 学校事務          | 14.0 | 1.0            | 4.0          | 42.0         |              | 61.0       | 61.0       |
| 2023年度 歳出目 合計 | 34.0 | 1.0            | 4.0          | 45.0         | 0.0          | 84.0       | 82.0       |
| 2022年度 歳出目 合計 | 33.0 | 1.0            | 4.0          | 44.0         | 0.0          | 82.0       |            |

### 6.個別分析

#### 電気使用料金および市場価格の推移



### 7.総括

#### ①財務情報・非財務情報に基づく有効性の分析

◆2023年度開始の学校教材費等公会計事業では、これまで教員が教材費徴収を行っていた分を町田市が直接行うことで、教材費徴収にかかる教員の負担軽減を図りました。実際に、時間外在校等時間数が月80時間以上の教員の割合は2023年度2.9%で前年度から1.7ポイント減少し、年間360時間以上の割合も56.5%で5ポイント減少し、教員の働き方改革の一つとして貢献しました。また、教材の利用申込手続きのオンライン化と口座振替先の拡充で保護者の利便性も向上し、様々な周知を行った結果、2023年度の口座振替登録割合は87%となっています。

#### ②財務情報・非財務情報に基づく効率性の分析

◆行政費用のうち、物件費が全体の72.7%を占め、皆増の学校教材費等公会計事業を除くと2022年度比で292,654千円減少しました。2022年度に高騰した電気料金単価が2023年度に下落したことが要因です。5ヵ年比較でも燃料高騰と電力卸売市場価格高騰で2022年度は極端に使用料金が高くなっています。2023年度は市場単価が下落しましたが、使用料金は市場単価の影響が大きいので、2024年3月に電力卸売市場価格の影響を受けない固定単価で再エネ100%の単年度契約に切り替えました。2024年度は市場価格の影響を受けずに温室効果ガス排出量の削減を行うことができます。

#### ③2023年度末の成果および財務の分析を踏まえた事業の課題

◆学校教材費等を公会計化しました。効率的で適切な徴収を行うため、口座振替登録割合を高めるとともに、保護者の利便性を向上する必要があります。また保護者負担額の適正性について点検・検討する必要があります。◆市事務職員体制は4グループ制への移行に伴う、グループ間フォロー体制検討や各職種の役割整理などを行い、運用要領等に定めました。新体制に移行後、グループが適正に機能しているかを確認し、適宜支援していく必要があります。◆現状の課題、ニーズを踏まえ、町田市教育プラン24-28を2024年3月に策定しました。今後はこのプランに基づき、進捗管理、推進していきます。

#### ④課題解決・目標達成に向けた今後の取り組み

| 短期的な取り組み(1~2年)                                                                                                                                                                                                                                   | 中長期的な取り組み(3~5年)                                                                                                                                      |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ◆保護者へ学校教材費等の口座振替登録を促すとともにスマートフォンアプリによるキャッシュレス決済およびコンビニ収納受付の準備を行います。◆学校事務職員を専門にフォローする職員を中心として、各グループの状況や課題を把握し、必要に応じて適宜支援していくとともに、課題を検証していきます。◆毎年度、町田市教育プラン24-28の重点事業について点検及び評価を実施し、進捗を管理していくとともに、環境変化や他自治体の比較等を観察し、必要に応じ既存事業の改善や新規事業の創出につなげていきます。 | ◆学校教材費等について、引き続き事務の効率化を進めるとともに、保護者負担額の適正性の点検・検討をしていきます。◆計画に基づき、学校事務職員体制の運営の適正化を図り、フォロー体制を充実させます。◆町田市教育プラン24-28の成果指標の状況を踏まえながら、次期教育プランについて、検討をしていきます。 |

## 2023年度 事業別行政評価シート

| 部名   | 学校教育部  | 主管課名  | 教育総務課   |
|------|--------|-------|---------|
| 歳出目名 | 教育総務費  | 特定事業名 | 小学校管理事業 |
| 事業類型 | 4:その他型 |       |         |

## 1.事業概要

| 事業目的 | 小学校42校が、円滑に学校運営を行えるように支援します。 |        |        |        |  |
|------|------------------------------|--------|--------|--------|--|
| 基本情報 | 根拠法令等                        |        |        |        |  |
|      |                              | 2021年度 | 2022年度 | 2023年度 |  |
|      | 市立小学校数                       | 42     | 42     | 42     |  |
|      | 小学校児童数                       | 21,244 | 20,958 | 20,484 |  |

## 2. 2022年度末の総括と2023年度の状況

## ①「成果及び財務の分析」を踏まえた事業の課題

- ◆2023年度から学校教材費等を公会計化し、各学校が市の予算で教材等を購入、市が徴収管理を行うこととなります。システムの構築や事務手順マニュアルの整備など実施に向け準備を進めてきましたが、より確実かつ効率的な運用に向けた検証をしていく必要があります。
- ◆2024年度からの学校事務職員体制の6グループ制から4グループ制への移行に向け、引き続き検討を進め、運用要領等を定めていく必要があります。
- ◆廃棄物については、適切な分別の徹底、遊休備品の情報の共有化を学校に対してさらに周知し、学校において廃棄処分へのコスト意識をさらに醸成させる必要があります。

## ②「課題解決・目標達成に向けた今後の取り組み」および取り組み状況

| 取組状況 | 短期的な取り組み(1~2年)                                                                                                                                                             |        | 中長期的な取り組み(3~5年)                                                                                                                                                     |          |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
|      | 2021年度                                                                                                                                                                     | 2022年度 | 2023年度                                                                                                                                                              | 2024年度目標 |
| ○    | ◆学校教材費等を公会計化し、口座振替登録の推進および事務の課題の整理・対応策の検討を行いました。<br>◆新たな学校事務職員体制構築のため、2024年度から実施予定のグループ編成及び職員体制を確定しました。<br>◆廃棄物は、適切な分別の徹底、遊休備品等の情報共有化、リユースの検討を行い、廃棄処分に対してコスト意識を持つように努めました。 |        | ◆学校教材費等公会計事業について、適宜、事務手順等を見直し、一層の教員の負担軽減を図ります。<br>◆計画に基づき、学校事務職員体制の運営の適正化を図り、業務の質を確保するためのフォロー体制を充実させます。<br>◆廃棄物については、廃棄処分コストの共有を速やかに行い、学校における廃棄処分へのコスト意識をさらに醸成させます。 |          |

## 3.事業の成果

## ①成果指標の目標と実績

| 成果指標名             | 単位 | 区分 | 2021年度 | 2022年度 | 2023年度 | 2024年度目標 | 目標(達成時期) | 成果指標の定義                  |
|-------------------|----|----|--------|--------|--------|----------|----------|--------------------------|
| 副校長補佐を配置する小学校の累計数 | 校  | 目標 | 9      | 14     | 20     | 26       | 39       | 副校長補佐を配置する小学校の累計数        |
|                   |    | 実績 | 9      | 14     | 20     |          | (2027年度) |                          |
| 小学校事務職員の会計年度業務職員数 | 人  | 目標 | 22     | 29     | 30     | 30       | 30       | 小学校で勤務する学校事務職員の会計年度業務職員数 |
|                   |    | 実績 | 28     | 30     | 30     |          | (2026年度) |                          |

## ②成果指標およびその他成果の説明

- ◆町田市5カ年計画22-26「小中学校における学校経営の支援」の一環として、副校長補佐の配置を進めました。
- ◆町田市5カ年計画22-26「学校事務業務の運営体制の最適化」の一環として、正規職員、再任用職員から会計年度任用職員への配置を進めました。

## 4.財務情報

## ①行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目               | 2021年度    | 2022年度    | 2023年度    | 差額       | 勘定科目               | 2021年度      | 2022年度    | 2023年度    | 差額       |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|----------|--------------------|-------------|-----------|-----------|----------|
|                    | A         | B         | B-A       |          |                    | A           | B         | B-A       |          |
| 人件費                | 408,411   | 282,995   | 319,636   | 36,641   | 地方税                | 0           | 0         | 0         | 0        |
| 物件費                | 891,853   | 1,073,664 | 1,113,268 | 39,604   | 国庫支出金              | 11,158      | 65,417    | 28,150    | △ 37,267 |
| うち委託料              | 95,846    | 95,886    | 151,658   | 55,772   | 都支出金               | 270,000     | 380,727   | 350,000   | △ 30,727 |
| 維持補修費              | 0         | 0         | 0         | 0        | 分担金及負担金            | 0           | 0         | 0         | 0        |
| 扶助費                | 0         | 0         | 0         | 0        | 使用料及手数料            | 0           | 1,476     | 2,280     | 804      |
| 補助費等               | 38        | 32        | 2,254     | 2,222    | その他                | 4,389       | 7,140     | 278,464   | 271,324  |
| 減価償却費              | 16,675    | 12,263    | 11,533    | △ 730    | 行政収入 小計(a)         | 285,547     | 454,760   | 658,894   | 204,134  |
| 不納欠損引当金繰入額         | 0         | 0         | 0         | 0        | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | △ 1,056,093 | △ 932,555 | △ 833,037 | 99,518   |
| 賞与・退職手当引当金繰入額      | 24,663    | 18,361    | 45,240    | 26,879   | 金融収支差額 (d)         | 0           | 0         | 0         | 0        |
| 行政費用 小計 (b)        | 1,341,640 | 1,387,315 | 1,491,931 | 104,616  | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | △ 1,056,093 | △ 932,555 | △ 833,037 | 99,518   |
| 特別費用 (g)           | 9,212     | 0         | 0         | 0        | 特別収入 (f)           | 20,341      | 60,055    | 0         | △ 60,055 |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | 11,129    | 60,055    | 0         | △ 60,055 | 当期収支差額 (e)+(h)     | △ 1,044,964 | △ 872,500 | △ 833,037 | 39,463   |

## ②行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目     | 人件費                                                                                        | 国庫支出金                                                                                       |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 決算額の主な内訳 | 事務局職員、小学校に勤務する学校事務の給与等 135,051千円<br>会計年度任用職員の報酬等 184,585千円                                 | 物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金 20,418千円<br>防音関連維持事業補助金 5,675千円<br>学校保健特別対策事業費補助金 1,582千円 など            |
| 主な増減理由   | 1名増員等により事務局職員、学校事務の給与等が13,686千円増加し、会計年度任用職員の報酬等も副校長補佐が6校分増員している等により22,955千円増加。             | コロナ臨時交付金が皆減し、30,029千円減少し、また学校保健特別対策事業費補助金が28,446千円減少。増加分としては物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金が20,418千円皆増。 |
| 勘定科目     | 物件費                                                                                        | その他(行政収入)                                                                                   |
| 決算額の主な内訳 | 光熱水費 482,874千円<br>消耗品費 413,798千円<br>委託料 151,657千円 など                                       | 学校教材費等保護者負担金 271,673千円<br>学童・デイサービス光熱水費 6,585千円<br>古紙・鉄・不用物品等売却 194千円 など                    |
| 主な増減理由   | 学校徴収金等公会計事業総費用で268,530千円皆増しており、その分消耗品費や委託料、補助費の増加に影響しています。光熱水費は電気料金単価が下がったこと等で164,238千円減少。 | 学校徴収金等公会計事業に伴う学校教材費等保護者負担金が271,673千円皆増。                                                     |

## ③単位あたりコスト分析

※単位あたりコストは、各年度の「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   | 対前年度        | 単位あたりコストの増減理由                                                                                    |
|--------------------------------|----|------|----|------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 年間管理運営にかかる小学校1校あたりコスト(維持修繕を除く) |    | 2023 | 42 | 35,522,167 | 2,490,857   | 人件費および学校徴収金等公会計事業にかかる費用が増加したため、行政費用が増加しました。ただし、学校徴収金等公会計事業により学校教材費等保護者負担金271,673千円が収入として皆増しています。 |
|                                |    | 2022 | 42 | 33,031,310 | 1,087,500   |                                                                                                  |
|                                |    | 2021 | 42 | 31,943,810 | △ 2,159,380 |                                                                                                  |
|                                |    | 2023 |    |            |             |                                                                                                  |
|                                |    | 2022 |    |            |             |                                                                                                  |
|                                |    | 2021 |    |            |             |                                                                                                  |

#### ④貸借対照表

(単位:千円)

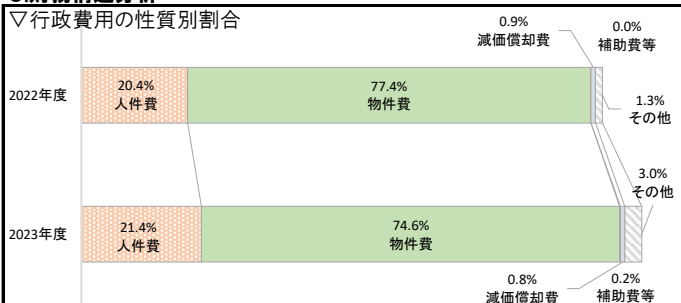
| 勘定科目     |          |            |        | 2022年度末<br>A | 2023年度末<br>B | 差額<br>B-A | 勘定科目        |          |          |           | 2022年度末<br>A | 2023年度末<br>B | 差額<br>B-A |
|----------|----------|------------|--------|--------------|--------------|-----------|-------------|----------|----------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産     | 未収金      |            |        | 0            | 8,354        | 8,354     | 流動負債        |          |          | 18,361    | 25,854       | 7,493        |           |
|          | 不納欠損引当金  |            |        | 0            | 0            | 0         | 還付未済金       |          |          | 0         | 87           | 87           |           |
|          | 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    |          |           | 18,361       | 25,767       | 7,406     |
|          |          | 土地         |        |              | 0            | 0         | 0           | その他の流動負債 |          |           | 0            | 0            | 0         |
|          |          | 建物(取得価額)   |        |              | 0            | 0         | 0           | 固定負債     |          |           | 121,490      | 132,794      | 11,304    |
|          |          | 建物減価償却累計額  |        |              | 0            | 0         | 0           | 地方債      |          |           | 0            | 0            | 0         |
|          |          | 工作物(取得価額)  |        |              | 0            | 0         | 0           | 退職手当引当金  |          |           | 121,490      | 132,794      | 11,304    |
|          |          | 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         | 負債の部合計      |          |          | 139,851   | 158,648      | 18,797       |           |
|          | インフラ資産   | 有形固定資産     |        |              | 0            | 0         | 0           | 純資産      |          |           | △ 95,731     | △ 115,684    | △ 19,953  |
|          |          | 土地         |        |              | 0            | 0         | 0           |          |          |           |              |              |           |
|          |          | 工作物(取得価額)  |        |              | 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 |          |            | 44,120 | 34,610       | △ 9,510      | 純資産の部合計   |             |          | △ 95,731 | △ 115,684 | △ 19,953     |              |           |
| 資産の部合計   |          |            |        | 44,120       | 42,964       | △ 1,156   | 負債及び純資産の部合計 |          |          |           | 44,120       | 42,964       | △ 1,156   |

#### ⑤貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目     | 未収金                                      | その他の固定資産                      |      |
|----------|------------------------------------------|-------------------------------|------|
| 決算額の主な内訳 | 学校教材費等公会計事業の未収金<br>8,354千円               | 厨房機器、教材備品 34,610千円            | 特になし |
| 主な増減理由   | 2023年度から学校教材費等公会計事業を開始したことにより、8,354千円皆増。 | 厨房機器、教材備品の減価償却により、9,510千円の減少。 |      |

#### 5.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<br>(フルタイム) | 再任用<br>(短時間) | 会計年度<br>(業務) | 会計年度<br>(補助) | 2023<br>合計 | 2022<br>合計 |
|------------------|------|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
|                  |      |                |              |              |              | 2023<br>合計 | 2022<br>合計 |
| 学校運営・支援事業        | 1.5  |                |              | 0.5          |              | 2.0        | 1.8        |
| 学校予算事業           | 0.9  |                |              | 0.2          |              | 1.1        | 0.9        |
| 人事・服務・学校マネジメント事業 | 0.4  |                |              |              |              | 0.4        | 0.8        |
| 学校徴収金等公会計事業      | 3.6  |                |              |              |              | 3.6        | 2.2        |
| 学校事務             | 8.0  | 1.0            | 3.0          | 30.0         |              | 42.0       | 42.0       |
| 2023年度 特定事業 合計   | 14.4 | 1.0            | 3.0          | 30.7         | 0.0          | 49.1       | 47.7       |
| 2022年度 特定事業 合計   | 12.5 | 1.0            | 3.0          | 31.2         | 0.0          | 47.7       |            |

#### 6.個別分析

##### 副校長補佐の配置校数および満足度



#### 7.総括

##### ①財務情報・非財務情報に基づく有効性の分析

◆小学校における働き方改革の一環として、副校長の業務を補助する職員である「副校長補佐」の配置校数を計画どおり増やしており、2022年度から6校増え、2023年度は20校になりました。働き方改革に関する教員のアンケートでは副校長補佐の配置が働き方改革を進める上で役に立っているという満足度は94%で、5か年連続で90%を超えております。副校長が学校マネジメント業務により一層取り組める環境を整えております。また、スクールサポートスタッフに関しては、2022年度から引き続き、全校配置しています。

##### ②財務情報・非財務情報に基づく効率性の分析

◆行政費用のうち、物件費が全体の77.2%を占め、皆増の学校教材費等公会計事業を除くと2022年度比で228,926千円減少しました。2022年度に高騰した電気料金単価が2023年度に下落したことが要因です。5か年比較でも燃料高騰と電力卸売市場価格高騰で2022年度は極端に使用料金が高くなっています。2023年度は市場単価が下落しましたが、使用料金は市場単価の影響が大きいと、2024年3月に電力卸売市場価格の影響を受けない固定単価で再エネ100%の単年度契約に切り替えました。2024年度契約期間内は市場価格の影響を受けずに温室効果ガス排出量の削減を行うことができます。

##### ③2023年度末の成果および財務の分析を踏まえた事業の課題

- ◆学校教材費等について、効率的で適切な徴収を行うため、口座振替登録割合をさらに高めるとともに、保護者の支払いの利便性を向上する必要があります。また、保護者負担額の適正性について点検・検討する必要があります。
- ◆市事務職員体制について、4グループ制への移行に伴う、グループ間のフォロー体制の検討や各職種の役割の整理などを行い、その内容を運用要領等に定めました。新体制に移行後、グループが適正に機能しているかを確認し、適宜支援していく必要があります。
- ◆廃棄物の削減について、備品等の売払いをリユース事業者に対して2023年度から実施しましたが、さらなる廃棄物削減の必要があります。

##### ④課題解決・目標達成に向けた今後の取り組み

| 短期的な取り組み(1~2年)                                                                                                                                                                                                                                                           | 中長期的な取り組み(3~5年)                                                                                                                                                                                                                                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>◆保護者へ学校教材費等の口座振替登録を促すとともにスマートフォンアプリによるキャッシュレス決済およびコンビニ収納受付に向けた準備を行います。</li> <li>◆学校事務職員を専門にフォローする職員を中心として、各グループの状況や課題を把握し、必要に応じて適宜支援していくとともに、課題を検証します。</li> <li>◆廃棄物については、不用品の庁内活用の推進、リユース事業者への売払いに加え、新たな仕組みを構築していきます。</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆学校教材費等について、引き続き事務の効率化を進めるとともに、保護者負担額の適正性の点検・検討をしていきます。</li> <li>◆学校事務職員体制の運営適正化を図り、フォロー体制を充実させます。</li> <li>◆廃棄物については、処分品のリユース検討や廃棄物のリサイクル率の周知、廃棄処分コストの共有を速やかに行い、学校における廃棄処分へのコスト及び環境意識をさらに醸成させます。</li> </ul> |

## 2023年度 事業別行政評価シート

| 部名   | 学校教育部  | 主管課名  | 教育総務課   |
|------|--------|-------|---------|
| 歳出目名 | 教育総務費  | 特定事業名 | 中学校管理事業 |
| 事業類型 | 4:その他型 |       |         |

## 1.事業概要

| 事業目的 | 中学校20校が、円滑に学校運営を行えるように支援します。 |        |        |        |  |
|------|------------------------------|--------|--------|--------|--|
| 基本情報 | 根拠法令等                        |        |        |        |  |
|      |                              | 2021年度 | 2022年度 | 2023年度 |  |
|      | 市立中学校数                       | 20     | 20     | 20     |  |
|      | 中学校生徒数                       | 10,268 | 10,252 | 10,129 |  |

## 2. 2022年度末の総括と2023年度の状況

## ①「成果及び財務の分析」を踏まえた事業の課題

- ◆2023年度から学校教材費等を公会計化し、各学校が市の予算で教材等を購入、市が徴収管理を行うこととなります。システムの構築や事務手順マニュアルの整備など実施に向け準備を進めてきましたが、より確実かつ効率的な運用に向けた検証をしていく必要があります。
- ◆2024年度からの学校事務職員体制の6グループ制から4グループ制への移行に向け、引き続き検討を進め、運用要領等を定めていく必要があります。
- ◆廃棄物については、適切な分別の徹底、遊休備品の情報の共有化を学校に対してさらに周知し、学校において廃棄処分へのコスト意識をさらに醸成させる必要があります。

## ②「課題解決・目標達成に向けた今後の取り組み」および取り組み状況

| 取組状況 | 短期的な取り組み(1~2年)                                                  |                                                                                                     | 中長期的な取り組み(3~5年)                                                                                     |                                                          |
|------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
|      | ○                                                               | ●                                                                                                   | ○                                                                                                   | ●                                                        |
|      | ◆学校教材費等を公会計化し、口座振替登録の推進および事務の課題の整理・対応策の検討を行いました。                | ◆学校教材費等公会計事業について、適宜、事務手順等を見直し、一層の教員の負担軽減を図ります。◆計画に基づき、学校事務職員体制の運営の適正化を図り、業務の質を確保するためのフォロー体制を充実させます。 | ◆学校教材費等公会計事業について、適宜、事務手順等を見直し、一層の教員の負担軽減を図ります。◆計画に基づき、学校事務職員体制の運営の適正化を図り、業務の質を確保するためのフォロー体制を充実させます。 | ◆廃棄物については、廃棄処分コストの共有を速やかに行い、学校における廃棄処分へのコスト意識をさらに醸成させます。 |
|      | ◆新たな学校事務職員体制構築のため、2024年度から実施予定のグループ編成及び職員体制を確定しました。             |                                                                                                     |                                                                                                     |                                                          |
|      | ◆廃棄物は、適切な分別の徹底、遊休備品等の情報共有化、リユースの検討を行い、廃棄処分に対してコスト意識を持つように努めました。 |                                                                                                     |                                                                                                     |                                                          |

## 3.事業の成果

## ①成果指標の目標と実績

| 成果指標名             | 単位 | 区分 | 2021年度 | 2022年度 | 2023年度 | 2024年度目標 | 目標(達成時期) | 成果指標の定義                  |
|-------------------|----|----|--------|--------|--------|----------|----------|--------------------------|
| 副校長補佐を配置する中学校の累計数 | 校  | 目標 | 8      | 11     | 13     | 15       | 19       | 副校長補佐を配置する中学校の累計数        |
|                   |    | 実績 | 8      | 11     | 13     |          | (2027年度) |                          |
| 中学校事務職員の会計年度業務職員数 | 人  | 目標 | 11     | 12     | 12     | 12       | 14       | 中学校で勤務する学校事務職員の会計年度業務職員数 |
|                   |    | 実績 | 12     | 12     | 12     |          | (2026年度) |                          |

## ②成果指標およびその他成果の説明

- ◆町田市5カ年計画22-26「小中学校における学校経営の支援」の一環として、副校長補佐の配置を進めました。
- ◆町田市5カ年計画22-26「学校事務業務の運営体制の最適化」の一環として、正規職員、再任用職員から会計年度任用職員への配置を進めました。

## 4.財務情報

## ①行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目 |                    | 2021年度  | 2022年度  | 2023年度  | 差額       | 勘定科目 |                    | 2021年度    | 2022年度    | 2023年度    | 差額       |
|------|--------------------|---------|---------|---------|----------|------|--------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
|      |                    |         | A       | B       | B-A      |      |                    |           | A         | B         | B-A      |
| 行政費用 | 人件費                | 204,417 | 137,612 | 160,170 | 22,558   | 行政収入 | 地方税                | 0         | 0         | 0         | 0        |
|      | 物件費                | 509,658 | 541,039 | 628,513 | 87,474   |      | 国庫支出金              | 5,896     | 32,575    | 20,500    | △ 12,075 |
|      | うち委託料              | 62,139  | 44,542  | 64,887  | 20,345   |      | 都支出金               | 130,000   | 192,780   | 175,000   | △ 17,780 |
|      | 維持補修費              | 0       | 0       | 0       | 0        |      | 分担金及負担金            | 0         | 0         | 0         | 0        |
|      | 扶助費                | 0       | 0       | 0       | 0        |      | 使用料及手数料            | 0         | 396       | 612       | 216      |
|      | 補助費等               | 23      | 20      | 1,115   | 1,095    |      | その他                | 365       | 117       | 208,781   | 208,664  |
|      | 減価償却費              | 960     | 829     | 408     | △ 421    |      | 行政収入 小計(a)         | 136,261   | 225,868   | 404,893   | 179,025  |
|      | 不納欠損引当金繰入額         | 0       | 0       | 0       | 0        |      | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | △ 590,626 | △ 463,165 | △ 408,423 | 54,742   |
|      | 賞与・退職手当引当金繰入額      | 11,829  | 9,533   | 23,110  | 13,577   |      | 金融収支差額 (d)         | 0         | 0         | 0         | 0        |
|      | 行政費用 小計 (b)        | 726,887 | 689,033 | 813,316 | 124,283  |      | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | △ 590,626 | △ 463,165 | △ 408,423 | 54,742   |
|      | 特別費用 (g)           | 4,374   | 0       | 0       | 0        |      | 特別収入 (f)           | 5,228     | 19,496    | 0         | △ 19,496 |
|      | 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | 854     | 19,496  | 0       | △ 19,496 |      | 当期収支差額 (e)+(h)     | △ 589,772 | △ 443,669 | △ 408,423 | 35,246   |

## ②行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目     | 人件費                                                                                       | 国庫支出金                                                                                     |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| 決算額の主な内訳 | 事務局職員、中学校に勤務する学校事務の給与等 70,060千円<br>会計年度任用職員の報酬等 90,110千円                                  | 物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金 16,703千円<br>防音関連維持事業補助金 2,529千円<br>学校保健特別対策事業費補助金 794千円 など            |
| 主な増減理由   | 1名増員等により事務局職員、学校事務の給与等が6,524千円増加し、会計年度職員の報酬等は副校長補佐を2校分増員している等により16,034千円増加。               | コロナ臨時交付金が皆減し、15,013千円減少。<br>学校保健特別対策事業費補助金が14,219千円減少。<br>物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金が16,703千円皆増。 |
| 勘定科目     | 物件費                                                                                       | その他(行政収入)                                                                                 |
| 決算額の主な内訳 | 光熱水費 224,343千円<br>消耗品費 292,173千円<br>委託料 64,887千円 など                                       | 学校教材費等保護者負担金 208,306千円<br>学童・デイサービス光熱水費 374千円<br>古紙・鉄・不用物品等売却 101千円                       |
| 主な増減理由   | 学校徴収金等公会計事業総費用で205,421千円皆増しており、その分消耗品費や委託料、補助費の増加に影響しています。光熱水費は電気料金単価が下がったこと等で84,671千円減少。 | 学校徴収金等公会計事業に伴う学校教材費等保護者負担金が208,306千円皆増。                                                   |

## ③単位あたりコスト分析

※単位あたりコストは、各年度の「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   | 対前年度        | 単位あたりコストの増減理由                                                                                     |
|--------------------------------|----|------|----|------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 年間管理運営にかかる中学校1校あたりコスト(維持修繕を除く) | 校  | 2023 | 20 | 40,665,800 | 6,214,150   | 人件費および学校徴収金等公会計事業にかかる費用が増加したため、行政費用が増加しました。ただし、学校徴収金等公会計事業により学校教材費等保護者負担金 208,306千円が収入として皆増しています。 |
|                                |    | 2022 | 20 | 34,451,650 | △ 1,892,700 |                                                                                                   |
|                                |    | 2021 | 20 | 36,344,350 | 3,436,900   |                                                                                                   |
|                                |    | 2023 |    |            |             |                                                                                                   |
|                                |    | 2022 |    |            |             |                                                                                                   |
|                                |    | 2021 |    |            |             |                                                                                                   |

#### ④貸借対照表

(単位:千円)

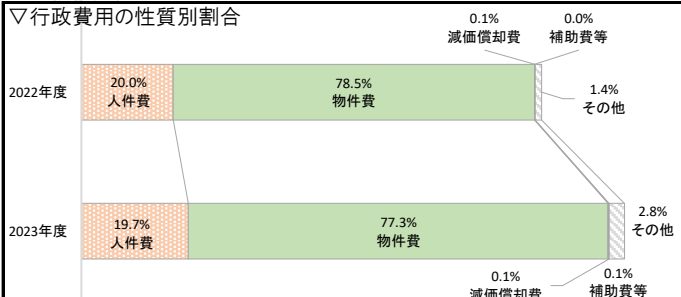
| 勘定科目     |          |            |   | 2022年度末<br>A | 2023年度末<br>B | 差額<br>B-A   | 勘定科目  |          |          |          | 2022年度末<br>A | 2023年度末<br>B | 差額<br>B-A |
|----------|----------|------------|---|--------------|--------------|-------------|-------|----------|----------|----------|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産     | 未収金      |            |   | 0            | 6,921        | 6,921       | 流動負債  |          |          | 9,533    | 13,642       | 4,109        |           |
|          | 不納欠損引当金  |            |   | 0            | 0            | 0           | 還付未済金 |          |          | 0        | 58           | 58           |           |
|          | 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    |          |          | 9,533        | 13,584       | 4,051     |
|          |          | 土地         |   |              | 0            | 0           | 0     | その他の流動負債 |          |          | 0            | 0            | 0         |
|          |          | 建物(取得価額)   |   |              | 0            | 0           | 0     | 固定負債     |          |          | 63,602       | 68,889       | 5,287     |
|          |          | 建物減価償却累計額  |   |              | 0            | 0           | 0     | 地方債      |          |          | 0            | 0            | 0         |
|          |          | 工作物(取得価額)  |   |              | 0            | 0           | 0     | 退職手当引当金  |          |          | 63,602       | 68,889       | 5,287     |
|          |          | 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     | 負債の部合計   |          |          | 73,135       | 82,531       | 9,396     |
|          | インフラ資産   | 有形固定資産     |   |              | 0            | 0           | 0     | 純資産      |          |          | △ 73,135     | △ 75,610     | △ 2,475   |
|          |          | 土地         |   |              | 0            | 0           | 0     |          |          |          |              |              |           |
|          |          | 工作物(取得価額)  |   |              | 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     |       |          | △ 73,135 | △ 75,610 | △ 2,475      |              |           |
| その他の固定資産 |          |            | 0 | 0            | 0            | 負債及び純資産の部合計 |       |          | 0        | 6,921    | 6,921        |              |           |
| 資産の部合計   |          |            |   | 0            | 6,921        | 6,921       |       |          |          |          |              |              |           |

#### ⑤貸借対照表の特徴的事項

|          |                                          |      |      |
|----------|------------------------------------------|------|------|
| 勘定科目     | 未収金                                      |      |      |
| 決算額の主な内訳 | 学校教材費等公会計事業の未収金<br>6,921千円               | 特になし | 特になし |
| 主な増減理由   | 2023年度から学校教材費等公会計事業を開始したことにより、6,921千円皆増。 |      |      |

#### 5.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<br>(フルタイム) | 再任用<br>(短時間) | 会計年度<br>(業務) | 会計年度<br>(補助) | 2023年度 |      |
|------------------|-----|----------------|--------------|--------------|--------------|--------|------|
|                  |     |                |              |              |              | 合計     | 合計   |
| 学校運営・支援事業        | 1.0 |                |              | 0.2          |              | 1.2    | 0.3  |
| 学校予算事業           | 0.6 |                |              | 0.2          |              | 0.8    | 0.4  |
| 人事・服務・学校マネジメント事業 | 0.3 |                |              |              |              | 0.3    | 0.4  |
| 学校徴収金等公会計事業      | 1.7 |                |              |              |              | 1.7    | 1.4  |
| 学校事務             | 6.0 | 0.0            | 1.0          | 12.0         | 0.0          | 19.0   | 19.0 |
| 2023年度 特定事業 合計   | 9.6 | 0.0            | 1.0          | 12.4         | 0.0          | 23.0   | 21.5 |
| 2022年度 特定事業 合計   | 8.0 | 0.0            | 1.0          | 12.5         | 0.0          | 21.5   |      |

#### 7.総括

##### ①財務情報・非財務情報に基づく有効性の分析

◆中学校における働き方改革の一環として、副校長の業務を補助する職員である「副校長補佐」の配置校数を計画どおり増やしており、2022年度から2校増え、2023年度は13校になりました。働き方改革に関する教員のアンケートでは副校長補佐の配置が働き方改革を進める上で役に立っているという満足度は94%で、5ヵ年連続で90%を超えております。副校長が学校マネジメント業務により一層取り組める環境を整えております。また、スクールサポートスタッフに関しては、2022年度から引き続き、全校配置しています。

##### ②財務情報・非財務情報に基づく効率性の分析

◆行政費用のうち、物件費が全体の79.6%を占め、皆増の学校教材費等公会計事業を除くと2022年度比で117,947千円減少しました。2022年度に高騰した電気料金単価が2023年度に下落したことが要因です。5ヵ年比較でも燃料高騰と電力卸売市場価格高騰で2022年度は極端に使用料金が高くなっています。2023年度は市場単価が下落しましたが、使用料金は市場単価の影響が大きいので、2024年3月に電力卸売市場価格の影響を受けない固定単価で再エネ100%の単年度契約に切り替えました。2024年度契約期間内は市場価格の影響を受けずに温室効果ガス排出量の削減を行うことができます。

##### ③2023年度末の成果および財務の分析を踏まえた事業の課題

◆学校教材費等について、効率的で適切な徴収を行うため、口座振替登録割合をさらに高めるとともに、保護者の支払いの利便性を向上する必要があります。また、保護者負担額の適正性について点検・検討する必要があります。  
 ◆市事務職員体制について、4グループ制への移行に伴う、グループ間のフォロー体制の検討や各職種の役割の整理などを行い、その内容を運用要領等に定めました。新体制に移行後、グループが適正に機能しているかを確認し、適宜支援していく必要があります。  
 ◆廃棄物の削減について、備品等の売払いをリユース事業者に対して2023年度から実施しましたが、さらなる廃棄物削減の必要があります。

##### ④課題解決・目標達成に向けた今後の取り組み

| 短期的な取り組み(1～2年)                                                                                                                                                                                             | 中長期的な取り組み(3～5年)                                                                                                                                                                       |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ◆保護者へ学校教材費等の口座振替登録を促すとともにスマートフォンアプリによるキャッシュレス決済およびコンビニ収納受付に向けた準備を行います。<br>◆学校事務職員を専門にフォローする職員を中心として、各グループの状況や課題を把握し、必要に応じて適宜支援していくとともに、課題を検証します。<br>◆廃棄物については、不用品の庁内活用の推進、リユース事業者への売払いに加え、新たな仕組みを構築していきます。 | ◆学校教材費等について、引き続き事務の効率化を進めるとともに、保護者負担額の適正性の点検・検討をしていきます。<br>◆学校事務職員体制の運営適正化を図り、フォロー体制を充実させます。<br>◆廃棄物については、処分品のリユース検討や廃棄物のリサイクル率の周知、廃棄処分コストの共有を速やかに行い、学校における廃棄処分へのコスト及び環境意識をさらに醸成させます。 |

## 2023年度 課別行政評価シート

|    |       |    |             |      |             |
|----|-------|----|-------------|------|-------------|
| 部名 | 学校教育部 | 課名 | 新たな学校づくり推進課 | 歳出目名 | 新たな学校づくり推進費 |
|    |       |    |             | 事業類型 | c:その他型      |

## 1.組織概要

|       |                                                                                            |            |                                                                                                                                                                                     |
|-------|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 組織の使命 | 少子化や学校施設の老朽化といった問題に対応しながら、未来の子どもたちにより良い教育環境をつくるとともに、学校を地域活動の拠点としてより利用しやすい場所にしていく取組みを推進します。 | 他自治体等の取組み等 | ◆文部科学省は全国の自治体で作成した学校個別施設計画において、統合の方針を記載している計画は31%であることから少子化に対応した学校づくりを検討するよう求めています。多摩26市において、2023年度時点で学校統合の予定がある自治体が町田市、八王子市、東大和市、清瀬市の4市です。その中でも、町田市は小学校31校、中学校10校と、統合を全市的に計画しています。 |
| 所管事務  | ◆新たな学校づくりに関すること                                                                            |            |                                                                                                                                                                                     |

## 2.2022年度末の総括と2023年度の状況

## ①「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

◆5地区の新たな学校づくり基本計画に基づいて新たな学校づくり基本計画推進協議会を設置し、保護者・地域の方・学校運営協力者・教職員の代表と新校舎使用開始までに必要な事項について検討を進める必要があります。◆「まちだの教育」や「まちだの新たな学校づくり通信」を用いて、新たな学校づくりについて保護者や地域など、多くの方に伝え、認知度の向上を図る必要があります。◆子どもの意見も取り入れながら、新たな学校づくりを進める必要があります。

## ②「課題解決・目標達成に向けた今後の取組み」および取組み状況

| 短期的な取り組み(1~2年)                                                                                                          |   | 中長期的な取り組み(3~5年)                                                                                                                                                           |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| ◆5地区の新たな学校づくり基本計画推進協議会において、学校統合や建替えに向けた具体的な検討を進めます。◆2024年度に新たな学校づくり基本計画検討会を設置する小山田地区、薬師・金井地区において、意見交換会を開催し、課題の洗い出しをします。 |   | ◆各地区の新たな学校づくり基本計画に基づき、学校統合と建替えに必要な事項を新たな学校づくり基本計画推進協議会で検討します。その他の地区においても、推進計画に基づき検討を進めます。                                                                                 |  |
| 取組状況                                                                                                                    | ○ | ◆第1期本町田地区等の5地区の新たな学校づくり基本計画推進協議会において、具体的な協議・検討を進めています。また、薬師・金井地区において意見交換会を実施しました。なお、小山田地区については2023年度第3回町田市議会において請願が採択されたことに伴い、意見交換会の開催は見送り、引き続き地域の方々等との意見交換を重ねていくこととしました。 |  |

## 3.事業の成果

## ①成果指標の目標と実績

| 成果指標名                  | 単位 | 区分 | 2021年度 | 2022年度 | 2023年度 | 2024年度目標 | 目標(達成時期) | 成果指標の定義                                    |
|------------------------|----|----|--------|--------|--------|----------|----------|--------------------------------------------|
| 新たな学校づくり基本計画策定数        | 計画 | 目標 | -      | 5      | 5      | 7        | 27       | 新たな学校づくりに関する取組を推進するために地区ごとに策定する計画の策定数      |
|                        |    | 実績 | -      | 5      | 5      |          | (2039年度) |                                            |
| 新たな学校づくり基本計画推進協議会累計設置数 | 会議 | 目標 | -      | -      | 5      | 5        | 27       | 統合や新校舎の使用開始に向けて、保護者や地域と協議し、計画を進める会議体の累計設置数 |
|                        |    | 実績 | -      | -      | 5      |          | (2039年度) |                                            |
| 小・中学校数                 | 校  | 目標 | -      | -      | -      | -        | 41       | 町田市立小・中学校の総数                               |
|                        |    | 実績 | 62     | 62     | 62     |          | (2039年度) |                                            |

## ②成果指標およびその他成果の説明

◆5地区の新たな学校づくり基本計画推進協議会を設置し、各地区の基本計画に基づき、通学路や校歌・校章の制作など、統合や建替えに向けた具体的な事項について協議・検討を進めました。◆本町田・南成瀬地区の新たな小学校をPFI手法で整備するため、要求水準書等を作成し、2024年1月に公募を開始しました。◆5地区において、保護者・地域の方等に向けた説明会を実施し、計画の進捗の説明を行いました。◆「まちだの新たな学校づくり通信」を計16回作成し、学校や町内会・自治会、保育・幼稚園を通じて配布しました。また、「まちだの教育 学校統合第4号」を全戸配布し、市内全域への周知を行いました。◆市内の保育・幼稚園、町内会・自治会等に伺い、個別に計画についての説明を行いました。

## 4.財務情報

## ①行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目               |               |   |         |         | 2021年度    | 2022年度<br>A        | 2023年度<br>B | 差額<br>B-A |           |
|--------------------|---------------|---|---------|---------|-----------|--------------------|-------------|-----------|-----------|
| 行政費用               | 人件費           | 0 | 100,458 | 98,772  | △ 1,686   | 地方税                | 0           | 0         | 0         |
|                    | うち時間外勤務手当     | 0 | 6,778   | 7,101   | 323       | 保険料                | 0           | 0         | 0         |
|                    | 物件費           | 0 | 125,388 | 26,900  | △ 98,488  | 国庫支出金              | 0           | 0         | 0         |
|                    | うち委託料         | 0 | 125,360 | 26,853  | △ 98,507  | 都支支出金              | 0           | 0         | 0         |
|                    | 維持補修費         | 0 | 0       | 0       | 0         | 分担金及負担金            | 0           | 0         | 0         |
|                    | 扶助費           | 0 | 0       | 0       | 0         | 使用料及手数料            | 0           | 0         | 0         |
|                    | 補助費等          | 0 | 220     | 607     | 387       | その他                | 0           | 10        | △ 10      |
|                    | 減価償却費         | 0 | 0       | 0       | 0         | 行政収入 小計(a)         | 0           | 10        | △ 10      |
|                    | 不納欠損引当金繰入額    | 0 | 0       | 0       | 0         | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | 0           | △ 295,059 | △ 144,159 |
|                    | 賞与・退職手当引当金繰入額 | 0 | 69,003  | 17,880  | △ 51,123  | 金融収支差額 (d)         | 0           | 0         | 0         |
|                    | 行政費用 小計 (b)   | 0 | 295,069 | 144,159 | △ 150,910 | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | 0           | △ 295,059 | △ 144,159 |
|                    | 特別費用 (g)      | 0 | 0       | 0       | 0         | 特別収入 (f)           | 0           | 0         | 0         |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) |               |   |         |         | 0         | △ 295,059          | △ 144,159   | 150,900   |           |

## ②行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目     | 物件費                                                                                                        | 補助費等                                    |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
| 決算額の主な内訳 | 委託料 26,900千円<br>(うち、「本町田地区・南成瀬地区」統合新設小学校 新たな学校づくり事業PFIアドバイザー業務委託 16,610千円、まちだの教育学校統合第4号全戸配布業務委託 4,800千円など) | 委員謝礼 607千円                              |
| 主な増減理由   | 新たに基本計画の検討に着手する地区がなかったことから、建設基本計画策定支援委託業務86,350千円、民間活力導入可能性検討委託業務23,496千円が減少。                              | 本町田・南成瀬地区のPFI事業の事業者選定委員会を設置したため387千円増加。 |
| 勘定科目     | 人件費                                                                                                        |                                         |
| 決算額の主な内訳 | 人件費 98,772千円<br>(うち、時間外勤務7,101千円)                                                                          | 特になし                                    |
| 主な増減理由   | 職員構成の変更等により、人件費が1,686千円減少。                                                                                 |                                         |

### ③貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目     |          |            |   | 2022年度末<br>A | 2023年度末<br>B | 差額<br>B-A | 勘定科目        |        |          |          | 2022年度末<br>A | 2023年度末<br>B | 差額<br>B-A |         |
|----------|----------|------------|---|--------------|--------------|-----------|-------------|--------|----------|----------|--------------|--------------|-----------|---------|
| 流動資産     | 未収金      |            |   | 0            | 0            | 0         | 流動負債        |        |          |          | 8,287        | 9,230        | 943       |         |
|          | 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           | 固定負債   | 賞与引当金    |          |              | 8,287        | 9,230     | 943     |
|          |          | 土地         |   |              | 0            | 0         | 0           |        | その他の流動負債 |          |              | 0            | 0         | 0       |
|          |          | 建物(取得価額)   |   |              | 0            | 0         | 0           |        | 固定負債     |          |              | 84,557       | 87,806    | 3,249   |
|          |          | 建物減価償却累計額  |   |              | 0            | 0         | 0           |        | 地方債      |          |              | 0            | 0         | 0       |
|          |          | 工作物(取得価額)  |   |              | 0            | 0         | 0           |        | 退職手当引当金  |          |              | 84,557       | 87,806    | 3,249   |
|          |          | 工作物減価償却累計額 |   |              | 0            | 0         | 0           |        | その他の固定負債 |          |              | 0            | 0         | 0       |
|          | インフラ資産   | 無形固定資産     |   |              | 0            | 0         | 0           | 負債の部合計 |          |          | 92,844       | 97,036       | 4,192     |         |
|          |          | 有形固定資産     |   |              | 0            | 0         | 0           | 純資産    |          |          |              | △ 92,844     | △ 97,036  | △ 4,192 |
|          |          | 土地         |   |              | 0            | 0         | 0           |        |          |          |              |              |           |         |
|          |          | 工作物(取得価額)  |   |              | 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            | 純資産の部合計   |             |        | △ 92,844 | △ 97,036 | △ 4,192      |              |           |         |
| 資産の部合計   |          |            |   | 0            | 0            | 0         | 負債及び純資産の部合計 |        |          | 0        | 0            |              |           |         |

### ④貸借対照表の特徴的事項

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

### ⑤キャッシュ・フロー収支差額集計表

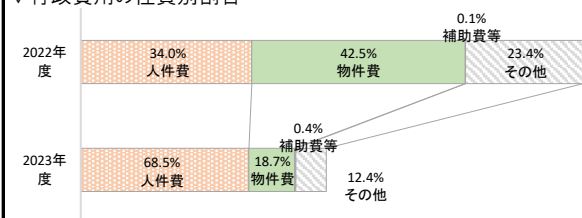
(単位:千円)

| 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      | 0         | 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      | 139,967   | 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) | △ 139,967 | 社会資本整備等投資活動収支差額(b) | 0  | 財務活動収支差額(c)         | 0         |
|                 |           |                    |    | 収支差額 合計 (a)+(b)+(c) | △ 139,967 |
|                 |           |                    |    | 一般財源充当調整額           | 139,967   |

### 5.財務構造分析

### 6.個別分析

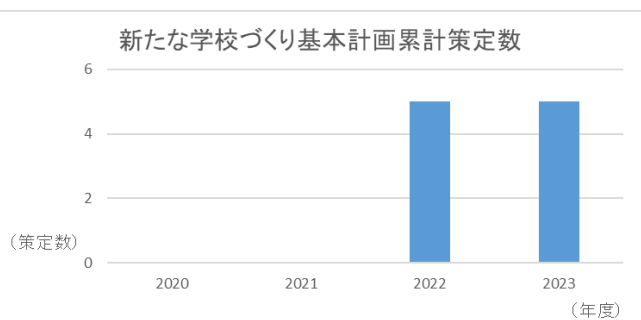
#### ▽行政費用の性質別割合



#### ▽事業に関わる人員

(単位:人)

| 業務内容          | 常勤   | 再任用<br>(フルタイム) | 再任用<br>(短時間) | 会計年度<br>(業務) | 会計年度<br>(補助) | 2023<br>合計 | 2022<br>合計 |
|---------------|------|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 新たな学校づくり推進費   | 12.0 |                |              | 1.0          |              | 13.0       | 13.0       |
| 内訳            |      |                |              |              |              | 0.0        | 0.0        |
|               |      |                |              |              |              | 0.0        | 0.0        |
|               |      |                |              |              |              | 0.0        | 0.0        |
|               |      |                |              |              |              | 0.0        | 0.0        |
| 2023年度 歳出目 合計 | 12.0 | 0.0            | 0.0          | 1.0          | 0.0          | 13.0       | 13.0       |
| 2022年度 歳出目 合計 | 12.0 | 0.0            | 0.0          | 1.0          | 0.0          | 13.0       |            |



### 7.総括

#### ①財務情報・非財務情報に基づく有効性の分析

◆本町田・南成瀬地区の新たな小学校をPFI手法で整備するため、新たな学校づくり事業PFIアドバイザー業務委託やPFI事業者選定委員会を設置し、要求水準書の作成や公募のための準備を進めることができました。◆「まちだの新たな学校づくり通信」や「まちだの教育 学校統合第4号」などの周知活動により、2023年9月に実施した「ちよこつとアンケート」において、「新たな学校づくり」を進めていることを知っている人の割合は82.6%でした。

#### ②財務情報・非財務情報に基づく効率性の分析

◆本町田・南成瀬地区の新たな小学校をPFI手法で整備するため、PFIアドバイザー業務委託(16,610千円)を締結し、コンサルタントから適切な支援を受けながら要求水準書の作成や公募を実施しました。

#### ③2023年度末の成果および財務の分析を踏まえた事業の課題

◆引き続き、各地区の基本計画推進協議会において、統合や建替えに向けた具体的な事項の協議・検討を行う必要があります。特に本町田・南成瀬の両地区においては2025年度の統合に向けて最終調整を進める必要があります。◆広く計画の周知を行うとともに、子どもの意見も取り入れながら新たな学校づくりを進める必要があります。◆PFI事業による新校舎建設に向け事業者と契約するとともに、モニタリングを行いながら適切に新校舎建設を進めて行く必要があります。

#### ④課題解決・目標達成に向けた今後の取り組み

| 短期的な取り組み(1~2年)                                                                                                                         | 中長期的な取り組み(3~5年)                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ◆2025年度に本町田・南成瀬両地区、2026年度に鶴川西地区の学校統合を実現するため、新たな学校づくり基本計画推進協議会において具体的な協議・検討を進めます。◆新たな学校づくり推進計画策定以降の急激な施設整備の高騰を踏まえ、施設整備時期の一部修正の検討を実施します。 | ◆各地区の新たな学校づくり基本計画に基づき、学校統合や建替えが必要となる事項を新たな学校づくり基本計画推進協議会で検討します。◆新たな学校づくり推進計画の施設整備時期の一部修正の検討結果に基づき、各地区の学校統合や建替えを推進します。 |

## 2023年度 課別行政評価シート

| 部名 | 学校教育部 | 課名 | 施設課 | 歳出目名 | 学校施設費   |
|----|-------|----|-----|------|---------|
|    |       |    |     | 事業類型 | a.施設所管型 |

## 1.組織概要

|       |                                                                   |                                                             |            |                                                                                             |
|-------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| 組織の使命 | 学校施設を安全で快適な教育環境に整備することで、児童・生徒及び教職員並びに地域住民にとって、安全で安心して利用できる施設にします。 |                                                             | 他自治体の取り組み等 | 全国で初めて、学校統合と老朽化対策の内容を同時に盛り込んだ「新たな学校づくり推進計画」、町田市立学校個別施設計画「学校整備計画編」を策定し、計画的に施設整備や維持保全を進めています。 |
| 所管事務  | ◆学校施設の施設整備計画に関すること<br>◆学校施設台帳の整備に関すること<br>◆学校施設の維持保全に関すること        | ◆学校施設に関すること<br>◆学校用地の取得及び処分に関すること<br>◆学校用業務執行体制の検討・実施に関すること |            |                                                                                             |

## 2.2022年度末の総括と2023年度状況

## ①「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

◆2022年度に策定した建設基本計画を踏まえ、統合新設校の設計内容を検討する必要があります。また、他施設・他機能との複合化に伴い、児童・生徒の安全を確保するため十分なセキュリティ対策を講じる必要があります。

◆学校統合に伴う民間活力の導入を見据え、学校用業務委託内容の見直しを検討する必要があります。

## ②「課題解決・目標達成に向けた今後の取り組み」および取り組み状況

|      | 短期的な取り組み(1～2年)                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 中長期的な取り組み(3～5年)                                                                                                                              |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 取組状況 | <p>◆新たな学校づくりとして、鶴川東地区統合新設小学校の実施設計を行います。また、本町田地区及び南成瀬地区の統合新設小学校のPFI事業者公募準備を進めます。◆用務業務の技術伝承のため、キャリアプラン等を活用し、直営用務職員の人材育成やエリアマネジメントの強化を推進します。</p> <p>○ ◆鶴川東地区統合新設校の基本・実施設計を実施しました。また、本町田地区及び南成瀬地区の統合新設小学校のPFI事業者公募準備を予定どおり進めました。◆用務業務の技術伝承のため、キャリアプランに基づき資格取得者を増やし人材育成を行いました。それにより、作業を行う体制をエリアごとに構築するなど、エリアマネジメントの強化を行いました。</p> | <p>◆新たな学校づくりとして小中学校の建替えを計画的に実施します。◆学校個別施設計画に基づき、改修工事や維持保全工事を実施します。◆適切に用務業務の委託管理や施設維持を行えるよう、専門職員の新規採用が求められています。知識と経験を次世代につなげるよう、体制を整備します。</p> |

## 3.事業の成果

## ①成果指標の目標と実績

| 成果指標名              | 単位 | 区分 | 2021年度 | 2022年度 | 2023年度 | 2024年度目標 | 目標(達成時期) | 成果指標の定義                       |
|--------------------|----|----|--------|--------|--------|----------|----------|-------------------------------|
| 新たな学校づくり建設基本計画策定校数 | 校  | 目標 | -      | 5      | 5      | 5        | 27       | 新たな学校づくりとして、建設基本計画の策定が完了した学校数 |
|                    |    | 実績 | -      | 5      | 5      |          | (2040年度) |                               |
| 中規模改修実施校数          | 校  | 目標 | 11     | 13     | 13     | 13       | 25       | 中規模改修延べ校数(完了年度に加算)            |
|                    |    | 実績 | 11     | 13     | 13     |          | (2055年度) |                               |
| 用務業務委託校数           | 校  | 目標 | 42     | 46     | 50     | 52       | 52       | 学校用業務を委託している学校数               |
|                    |    | 実績 | 42     | 46     | 50     |          | (2024年度) |                               |

## ②成果指標およびその他成果の説明

◆本町田地区及び南成瀬地区の統合新設小学校のPFI事業者公募準備として、施設整備内容等に関して庁内関係部署と調整を行い、これらを要求水準書に反映しました。◆三輪小学校中規模改修の実施設計を完了させ、改修工事に着手しました。また、町田第一中学校体育館・プール棟及び鶴川中学校の中規模改修の実施設計を完了しました。◆直営用務職員の減少に伴い、用務業務サービスを維持するため、新たに4校の学校用業務を委託し、委託校数は小・中学校合わせて50校にしました。◆天候や熱中症の影響を受けず、計画的にプール授業ができる教育環境を整備するため、建替える学校ではプールを屋内化し、これらのプールを複数校で活用し、集約化することなどをまとめた「今後の町田市立小中学校のプール整備方針」を策定しました。

## 4.財務情報

## ①行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目              | 2021年度    | 2022年度<br>A | 2023年度<br>B | 差額<br>B-A | 勘定科目              | 2021年度      | 2022年度<br>A | 2023年度<br>B | 差額<br>B-A |
|-------------------|-----------|-------------|-------------|-----------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 人件費               | 193,233   | 435,342     | 398,814     | △ 36,528  | 地方税               | 0           | 0           | 0           | 0         |
| うち時間外勤務手当         | 7,663     | 7,914       | 6,866       | △ 1,048   | 保険料               | 0           | 0           | 0           | 0         |
| 物件費               | 643,385   | 554,833     | 605,185     | 50,352    | 国庫支出金             | 0           | 0           | 0           | 0         |
| うち委託料             | 491,433   | 538,422     | 586,140     | 47,718    | 都支支出金             | 211         | 0           | 5,918       | 5,918     |
| 維持補修費             | 257,192   | 209,747     | 209,932     | 185       | 分担金及負担金           | 0           | 0           | 0           | 0         |
| 扶助費               | 0         | 0           | 0           | 0         | 使用料及手数料           | 4,483       | 4,491       | 4,484       | △ 7       |
| 補助費等              | 3,160     | 177         | 1,905       | 1,728     | その他               | 11          | 0           | 91          | 91        |
| 減価償却費             | 2,278,873 | 2,578,609   | 2,596,637   | 18,028    | 行政収入 小計(a)        | 4,705       | 4,491       | 10,493      | 6,002     |
| 不納欠損引当金繰入額        | 0         | 0           | 0           | 0         | 行政収支差額(a)-(b)=(c) | △ 3,396,694 | △ 3,882,192 | △ 3,891,409 | △ 9,217   |
| 賞与・退職手当引当金繰入額     | 25,556    | 107,975     | 89,429      | △ 18,546  | 金融収支差額(d)         | △ 93,181    | △ 94,302    | △ 84,801    | 9,501     |
| 行政費用 小計(b)        | 3,401,399 | 3,886,683   | 3,901,902   | 15,219    | 通常収支差額(c)+(d)=(e) | △ 3,489,875 | △ 3,976,494 | △ 3,976,210 | 284       |
| 特別費用(g)           | 791,036   | 4,238       | 221         | △ 4,017   | 特別収入(f)           | 0           | 0           | 0           | 0         |
| 特別収支差額(f)-(g)=(h) | △ 791,036 | △ 4,238     | △ 221       | 4,017     | 当期収支差額(e)+(h)     | △ 4,280,911 | △ 3,980,732 | △ 3,976,431 | 4,301     |

## ②行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目     | 物件費                                                                                                                    | 補助費等                                                                                                        |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 決算額の主な内訳 | 学校用業務委託料 322,738千円<br>トイレ清掃業務委託 31,764千円<br>鶴川東地区統合新設小学校建設基本・実施設計業務委託(基本設計分前払金)24,113千円 など                             | 町田第一中学校改築工事による建物に対する損失補償金 1,360千円<br>玉掛け技能講習負担金 150千円<br>高所作業車運転特別教育受講負担金 92千円<br>チェーンソー取扱特別教育受講負担金 90千円 など |
| 主な増減理由   | 鶴川東地区統合新設小学校建設基本・実施設計の着手により、委託料24,113千円増加。学校用業務委託校数が46校から50校に増加したことにより、委託料13,283千円増加。                                  | 2021年度に完了した町田第一中学校改築工事について、家屋調査結果に基づき建物8件に対し補償を行ったことにより、物件等補償料1,360千円増加。                                    |
| 勘定科目     | 維持補修費                                                                                                                  | 都支支出金                                                                                                       |
| 決算額の主な内訳 | 小山中学校屋外陥没に伴う緊急復旧工事 9,350千円<br>小山ヶ丘小学校中庭階段改修工事 7,568千円<br>南大谷小学校プール循環ろ過機更新工事 6,325千円<br>消防用設備修繕(小学校26校、中学校8校) 4,044千円など | 区市町村立学校における遊具等の安全対策支援事業補助金 5,918千円                                                                          |
| 主な増減理由   | 小山中学校屋外陥没(インターロッキング舗装通路陥没及び配管損傷等に伴う建物浸水被害が発生)に伴う緊急復旧工事を実施したことにより、工事請負費9,350千円増加。                                       | 2023年度に新設された区市町村立学校における遊具等の安全対策支援事業補助金を活用したことにより、5,918千円増加。                                                 |

### ③貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目   |          | 2022年度末<br>A | 2023年度末<br>B | 差額<br>B-A    | 勘定科目        | 2022年度末<br>A | 2023年度末<br>B | 差額<br>B-A   |             |
|--------|----------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| 流動資産   | 未収金      | 29,616       | 0            | △ 29,616     | 流動負債        | 1,507,492    | 1,456,258    | △ 51,234    |             |
|        | 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         | 1,455,077    | 1,397,140    | △ 57,937    |             |
| 固定資産   | 事業用資産    | 有形固定資産       | 82,873,153   | 79,431,259   | △ 3,441,894 | 賞与引当金        | 26,662       | 33,365      | 6,703       |
|        |          | 土地           | 39,241,004   | 38,251,219   | △ 989,785   | その他の流動負債     | 25,753       | 25,753      | 0           |
|        |          | 建物(取得価額)     | 101,176,290  | 101,392,856  | 216,566     | 固定負債         | 11,815,723   | 10,862,359  | △ 953,364   |
|        |          | 建物減価償却累計額    | △ 60,630,321 | △ 62,931,030 | △ 2,300,709 | 地方債          | 11,560,693   | 10,593,553  | △ 967,140   |
|        |          | 工作物(取得価額)    | 5,609,997    | 5,521,441    | △ 88,556    | 退職手当引当金      | 229,277      | 268,806     | 39,529      |
|        |          | 工作物減価償却累計額   | △ 2,523,817  | △ 2,803,227  | △ 279,410   | その他の固定負債     | 25,753       | 0           | △ 25,753    |
|        | インフラ資産   | 無形固定資産       | 0            | 0            | 0           | 負債の部合計       | 13,323,215   | 12,318,617  | △ 1,004,598 |
|        |          | 有形固定資産       | 0            | 0            | 0           | 純資産          | 69,922,697   | 67,965,760  | △ 1,956,937 |
|        |          | 土地           | 0            | 0            | 0           |              |              |             |             |
|        |          | 工作物(取得価額)    | 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        | 227,117      | 742,068      | 514,951     |              |              |             |             |
|        |          | その他の固定資産     | 116,026      | 111,050      | △ 4,976     | 純資産の部合計      | 69,922,697   | 67,965,760  | △ 1,956,937 |
| 資産の部合計 |          | 83,245,912   | 80,284,377   | △ 2,961,535  | 負債及び純資産の部合計 | 83,245,912   | 80,284,377   | △ 2,961,535 |             |

### ④貸借対照表の特徴的事項

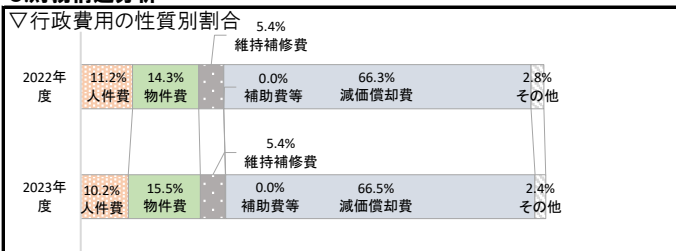
| 勘定科目     | 建物(事業用資産)                                                           | 工作物(事業用資産)                                                  | 建設仮勘定                                                          |
|----------|---------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| 決算額の主な内訳 | 町田第一中学校 6,003,903千円<br>鶴川中学校 4,494,865千円<br>鶴川第一小学校 4,037,089千円など   | 町田第一中学校 287,491千円<br>鶴川第一小学校 257,577千円<br>小山中学校 191,891千円など | 鶴川東地区統合新設小学校建設基本・実施設計業務委託74,557千円、町田第二中後付けエレベーター設置工事54,736千円など |
| 主な増減理由   | 南つくし野小学校増築工事の完了により149,289千円増加。小山ヶ丘小学校特別教室他空調設備更新工事の完了により84,985千円増加。 | (仮)後田小学校用地の公園緑地課への所管換により88,556千円減少。                         | 2023年度に新たに着手した工事及び設計業務委託等により514,951千円増加。                       |

### 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      | 10,493      | 社会資本整備等投資活動収入      | 420,814   | 財務活動収入              | 482,000     |
| 行政サービス活動支出      | 1,343,833   | 社会資本整備等投資活動支出      | 991,107   | 財務活動支出              | 1,480,830   |
| 行政サービス活動収支差額(a) | △ 1,333,340 | 社会資本整備等投資活動収支差額(b) | △ 570,293 | 財務活動収支差額(c)         | △ 998,830   |
|                 |             |                    |           | 収支差額 合計 (a)+(b)+(c) | △ 2,902,463 |
|                 |             |                    |           | 一般財源充当調整額           | 2,902,463   |

### 5.財務構造分析



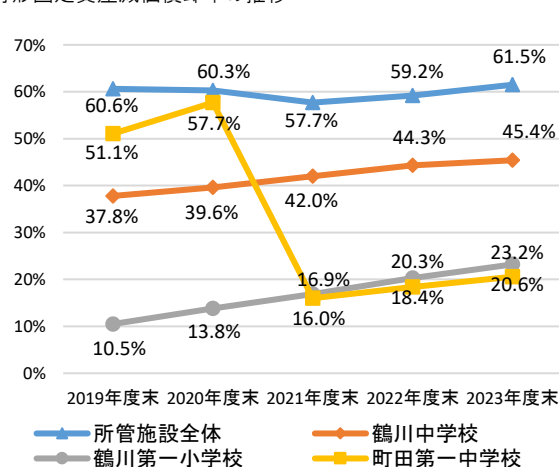
### ▽事業に関わる人員

(単位:人)

| 業務内容          | 常勤   | 再任用<br>(フルタイム) | 再任用<br>(短時間) | 会計年度<br>(業務) | 会計年度<br>(補助) | 2023<br>合計 | 2022<br>合計 |
|---------------|------|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 施設課管理事務       | 7.9  |                |              | 0.3          |              | 8.2        | 9.4        |
| 跡地管理事務        | 0.1  |                |              |              |              | 0.1        | 0.1        |
| 小学校施設費事業      | 7.6  |                |              | 0.8          |              | 8.4        | 8.1        |
| 中学校施設費事業      | 4.4  |                |              | 0.6          |              | 5.0        | 3.4        |
| 学校用務・営繕作業所事務  | 13.5 | 8.0            | 3.0          | 8.4          |              | 32.9       | 42.8       |
| 2023年度 歳出目 合計 | 33.5 | 8.0            | 3.0          | 10.1         | 0.0          | 54.6       | 63.8       |
| 2022年度 歳出目 合計 | 33.9 | 7.0            | 5.0          | 17.9         | 0.0          | 63.8       |            |

### 6.個別分析

#### ▽有形固定資産減価償却率の推移



### 7.総括

#### ①財務情報・非財務情報に基づく有効性の分析

◆南つくし野小学校学級増に伴う増築工事、小山ヶ丘小学校特別教室他空調設備更新工事、忠生中学校特別教室他空調設備更新工事、小山中学校支援学級新設改修工事などが完了したことにより、建物(事業用資産)が216,566千円増加しました。◆直営用務職員が高所作業車・移動式クレーン車の操作やアーク溶接等の資格取得を行い、特殊作業をより幅広く行うことが可能になりました。これらの取組みにより、修繕等における直営用務職員が対応した件数は482件で、2022年度比で40件増加しました。

#### ②財務情報・非財務情報に基づく効率性の分析

◆新たな学校づくり、中規模改修及び後付けエレベーター設置にかかる業務が大幅に増加しましたが、定期的なミーティングによる進捗の共有、デジタル化による事務作業の短縮などを図ったことにより、事業にかかる人員数の増加を小学校施設費は0.3人、中学校施設費は1.6人に抑えました。◆学校用務業務委託料については、学校用務業務のあり方見直しに伴い、新たに4校の委託を行ったため委託金額は13,283千円増加しましたが、当該事業にかかる人員は9人減少したため、人件費は15,193千円減少しました。

#### ③2023年度末の成果および財務の分析を踏まえた事業の課題

◆施設整備費の高騰や労働時間の規制強化による工期延長といった昨今の社会環境の変化を鑑み、効率的に工事・修繕を発注する必要があります。また、「新たな学校づくり推進計画」等の施設整備時期を一部修正することを検討するため、施設の老朽化状況を調査する必要があります。◆学校用務業務及び関連する業務委託の課題を整理し、より安全・安心で快適な学校環境の維持につながるよう、委託内容を見直す必要があります。

### ④課題解決・目標達成に向けた今後の取り組み

| 短期的な取り組み(1~2年)                                                                                                                | 中長期的な取り組み(3~5年)                                                                                                                    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ◆新たな学校づくりとして、鶴川東地区及び鶴川西地区統合新設小学校の設計や築40年以上経過した学校を対象に施設の老朽化調査等を実施します。◆学校用務業務及び関連する業務委託の課題を整理し、より効率的・効果的な学校用務業務の提供及び管理体制を検討します。 | ◆新たな学校づくりとして小中学校の建替えを計画的に実施します。◆学校個別施設計画に基づき、中規模改修、空調改修、施設改修工事、維持保全工事を実施します。◆児童・生徒が安心して過ごせる環境を維持するため、学校用務業務の知識と経験を次世代につなぐ取組みを進めます。 |

## 2023年度 事業別行政評価シート

| 部名   | 学校教育部  | 主管課名  | 施設課     |
|------|--------|-------|---------|
| 歳出目名 | 学校施設費  | 特定事業名 | 小学校施設事業 |
| 事業類型 | 4:その他型 |       |         |

## 1.事業概要

| 事業目的 | 学校施設を安全で快適な教育環境に整備することで、児童及び教職員並びに地域住民にとって、安全で安心して利用できる施設にします。 |                                        |        |        |        |
|------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------|--------|--------|
| 基本情報 | 根拠法令等                                                          | 学校教育法、学校教育法施行令、学校教育法施行規則、小学校設置基準、建築基準法 | 2021年度 | 2022年度 | 2023年度 |
|      | 小学校数                                                           | 42                                     | 42     | 42     |        |
|      |                                                                |                                        |        |        |        |
|      |                                                                |                                        |        |        |        |

## 2. 2022年度末の総括と2023年度の状況

## ①「成果及び財務の分析」を踏まえた事業の課題

- ◆建築後40年以上経過する三輪小学校では、校舎の老朽化が進んでいるため、国の補助制度を最大限活用しながら計画どおりに校舎改修事業を完了させる必要があります。
- ◆耐用年数が経過し老朽化が進む設備機器について、財政負担の平準化を図りながら学校個別施設計画に基づいた更新工事を進める必要があります。
- ◆「公立義務教育諸学校の学級編制及び教職員定数の標準に関する法律」の一部改正により、35人学級編制に対応した教室整備を行う必要があります。

## ②「課題解決・目標達成に向けた今後の取り組み」および取り組み状況

| 短期的な取り組み(1~2年)                                                                                                                                                                         | 中長期的な取り組み(3~5年)                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>◆2023年度に南つくし野小学校の校舎増築工事をを行います。</li> <li>◆新たな学校づくりとして、鶴川東地区統合新設校の基本・実施設計を行います。</li> <li>◆学校個別施設計画に基づき、中規模改修、空調改修、施設改修工事、維持保全工事を実施します。</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆新たな学校づくりとして、小学校の建替えを計画的に実施します。</li> <li>◆学校個別施設計画に基づき、改修工事や維持保全工事を実施します。</li> <li>◆35人学級編制に対応するため、校舎増築工事及び教室整備工事を実施します。</li> <li>◆廃校になる学校で建物を活用しない場合には、除却に向けた準備を進めます。</li> </ul> |
| 取組状況<br>○                                                                                                                                                                              | ◆学級増に対応するため、南つくし野小学校で増築工事を完了しました。◆鶴川東地区統合新設校の基本・実施設計に着手しました。この中で新たに擁壁改修等の工事が必要になることが判明したため、設計完了時期を2024年度から2025年度に変更しました。◆学校個別施設計画に基づき、小山ヶ丘小学校特別教室他空調と設備更新工事を完了しました。また、相原小学校外壁屋上防水改修工事に着手しました。                            |

## 3.事業の成果

## ①成果指標の目標と実績

| 成果指標名     | 単位 | 区分 | 2021年度 | 2022年度 | 2023年度 | 2024年度目標 | 目標(達成時期) | 成果指標の定義                            |
|-----------|----|----|--------|--------|--------|----------|----------|------------------------------------|
| 増築工事実施校   | 校  | 目標 | -      | 1      | 2      | 2        | 2        | 35人学級編制に対応するために校舎を増築する学校数(完了年度に加算) |
|           |    | 実績 | -      | 1      | 2      |          | (2025年度) |                                    |
| 中規模改修実施校数 | 校  | 目標 | 8      | 9      | 9      | 9        | 14       | 中規模改修延べ校数(完了年度に加算)                 |
|           |    | 実績 | 8      | 9      | 9      |          | (2025年度) |                                    |

## ②成果指標およびその他成果の説明

- ◆学級増に対応するため、南つくし野小学校増築工事を完了しました。
- ◆三輪小学校中規模改修の実施設計を完了させ、改修工事に着手しました。2026年度の工事完了を予定しています。
- ◆学校個別施設計画に基づき、小山ヶ丘小学校特別教室他空調と設備更新工事を完了しました。また、相原小学校外壁屋上防水改修工事に着手しました。2026年度の工事完了を予定しています。

## 4.財務情報

## ①行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目               |               | 2021年度    | 2022年度<br>A | 2023年度<br>B | 差額<br>B-A      | 勘定科目               | 2021年度      | 2022年度<br>A | 2023年度<br>B | 差額<br>B-A |
|--------------------|---------------|-----------|-------------|-------------|----------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|
| 行政費用               | 人件費           | 44,279    | 77,215      | 74,826      | △ 2,389        | 地方税                | 0           | 0           | 0           | 0         |
|                    | 物件費           | 128,223   | 127,879     | 169,229     | 41,350         | 国庫支出金              | 0           | 0           | 0           | 0         |
|                    | うち委託料         | 119,266   | 118,581     | 159,703     | 41,122         | 都支出金               | 211         | 0           | 5,288       | 5,288     |
|                    | 維持補修費         | 175,961   | 139,339     | 130,354     | △ 8,985        | 分担金及負担金            | 0           | 0           | 0           | 0         |
|                    | 扶助費           | 0         | 0           | 0           | 0              | 使用料及手数料            | 0           | 0           | 0           | 0         |
|                    | 補助費等          | 3,007     | 0           | 43          | 43             | その他                | 11          | 0           | 0           | 0         |
|                    | 減価償却費         | 1,364,021 | 1,579,201   | 1,589,154   | 9,953          | 行政収入 小計(a)         | 222         | 0           | 5,288       | 5,288     |
|                    | 不納欠損引当金繰入額    | 0         | 0           | 0           | 0              | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | △ 1,719,765 | △ 1,961,678 | △ 1,975,181 | △ 13,503  |
|                    | 賞与・退職手当引当金繰入額 | 4,496     | 38,044      | 16,863      | △ 21,181       | 金融収支差額 (d)         | △ 46,558    | △ 40,704    | △ 36,271    | 4,433     |
|                    | 行政費用 小計 (b)   | 1,719,987 | 1,961,678   | 1,980,469   | 18,791         | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | △ 1,766,323 | △ 2,002,382 | △ 2,011,452 | △ 9,070   |
| 特別費用 (g)           | 153,114       | 4,238     | 1           | △ 4,237     | 特別収入 (f)       | 0                  | 0           | 0           | 0           |           |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | △ 153,114     | △ 4,238   | △ 1         | 4,237       | 当期収支差額 (e)+(h) | △ 1,919,437        | △ 2,006,620 | △ 2,011,453 | △ 4,833     |           |

## ②行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目     | 物件費                                                                                    | 補助費等                                                               |
|----------|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 決算額の主な内訳 | 鶴川東地区統合新設小学校建設基本・実施設計業務委託(基本設計分前払金)24,113千円<br>トイレ清掃業務委託 21,575千円など                    | プロポーザル評価委員会委員謝礼 43千円                                               |
| 主な増減理由   | 鶴川東地区統合新設小学校建設基本・実施設計の着手により、委託料24,113千円増加。統合対象4校の壁芯図作成業務及び校舎耐力度調査の着手により、委託料12,980千円増加。 | 鶴川東地区統合新設校の基本・実施設計の業者選定にかかるプロポーザル評価委員会を4月及び6月に開催したことにより、報償費43千円増加。 |
| 勘定科目     | 維持補修費                                                                                  | 都支出金                                                               |
| 決算額の主な内訳 | 小山ヶ丘小学校中庭階段改修工事 7,568千円<br>南大谷小学校プール循環ろ過機更新工事 6,325千円<br>相原小学校職員室他空調設備更新工事 3,498千円など   | 区市町村立学校における遊具等の安全対策支援事業補助金(小学校分) 5,288千円                           |
| 主な増減理由   | 工事及び修繕内容の差異により8,985千円減少。                                                               | 2023年度に新設された区市町村立学校における遊具等の安全対策支援事業補助金を活用したことにより、5,288千円増加。        |

## ③単位あたりコスト分析

※単位あたりコストは、各年度の「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   | 対前年度        | 単位あたりコストの増減理由                                     |
|------------------|----|------|----|------------|-------------|---------------------------------------------------|
| 小学校1校あたりの維持管理コスト | 校  | 2023 | 42 | 47,154,024 | 447,405     | 物件費、補助費等及び減価償却費の増加に伴う総コストの増額により、単位あたりのコストが増加しました。 |
|                  |    | 2022 | 42 | 46,706,619 | 5,754,548   |                                                   |
|                  |    | 2021 | 42 | 40,952,071 | △ 2,426,262 |                                                   |
|                  |    | 2023 |    |            |             |                                                   |
|                  |    | 2022 |    |            |             |                                                   |
|                  |    | 2021 |    |            |             |                                                   |

#### ④貸借対照表

(単位:千円)

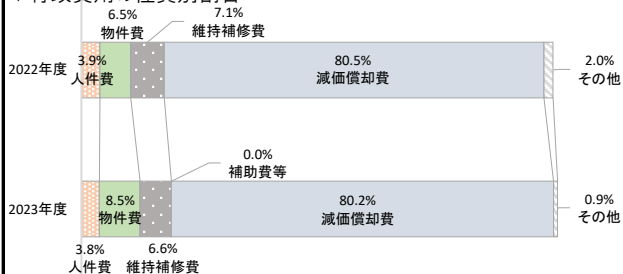
| 勘定科目       |          | 2022年度末<br>A | 2023年度末<br>B | 差額<br>B-A    | 勘定科目        | 2022年度末<br>A | 2023年度末<br>B | 差額<br>B-A   |             |
|------------|----------|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|-------------|-------------|
| 流動資産       | 未収金      | 17,691       | 0            | △ 17,691     | 流動負債        | 934,138      | 872,147      | △ 61,991    |             |
|            | 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         | 927,774      | 864,773      | △ 63,001    |             |
| 固定資産       | 事業用資産    | 有形固定資産       | 46,467,590   | 44,211,110   | △ 2,256,480 | 賞与引当金        | 6,364        | 7,374       | 1,010       |
|            |          | 土地           | 22,284,320   | 21,525,768   | △ 758,552   | その他の流動負債     | 0            | 0           | 0           |
|            |          | 建物(取得価額)     | 57,584,622   | 57,752,861   | 168,239     | 固定負債         | 5,119,276    | 4,549,132   | △ 570,144   |
|            |          | 建物減価償却累計額    | △ 35,425,301 | △ 36,814,126 | △ 1,388,825 | 地方債          | 5,062,153    | 4,486,380   | △ 575,773   |
|            |          | 工作物(取得価額)    | 3,788,846    | 3,700,291    | △ 88,555    | 退職手当引当金      | 57,123       | 62,752      | 5,629       |
|            |          | 工作物減価償却累計額   | △ 1,764,897  | △ 1,953,684  | △ 188,787   | その他の固定負債     | 0            | 0           | 0           |
|            | インフラ資産   | 無形固定資産       | 0            | 0            | 0           | 負債の部合計       | 6,053,414    | 5,421,279   | △ 632,135   |
|            |          | 有形固定資産       | 0            | 0            | 0           | 純資産          | 40,472,362   | 39,022,718  | △ 1,449,644 |
|            |          | 土地           | 0            | 0            | 0           |              |              |             |             |
|            |          | 工作物(取得価額)    | 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      |          | 40,495       | 232,887      | 192,392      |             |              |              |             |             |
| その他の固定資産   |          | 0            | 0            | 0            | 純資産の部合計     | 40,472,362   | 39,022,718   | △ 1,449,644 |             |
| 資産の部合計     |          | 46,525,776   | 44,443,997   | △ 2,081,779  | 負債及び純資産の部合計 | 46,525,776   | 44,443,997   | △ 2,081,779 |             |

#### ⑤貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目     | 建物(事業用資産)                                                            | 工作物(事業用資産)                                                  | 建設仮勘定                                         |
|----------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 決算額の主な内訳 | 鶴川第一小学校 4,037,089千円<br>小山ヶ丘小学校 2,535,982千円<br>小山中央小学校 2,493,174千円 など | 鶴川第一小学校 257,577千円<br>大戸小学校 184,414千円<br>南第一小学校 170,056千円 など | 鶴川東地区統合新設小学校建設基本・実施設計業務委託(実施設計分前払金)74,557千円など |
| 主な増減理由   | 南つくし野小学校増築工事の完了により149,289千円増加。小山ヶ丘小学校特別教室他空調設備更新工事の完了により84,985千円増加。  | (仮)後田小学校用地の公園緑地課への所管換により88,555千円減少。                         | 2023年度に新たに着手した工事及び設計業務委託などにより192,392千円増加。     |

#### 5.財務構造分析

##### ▽行政費用の性質別割合



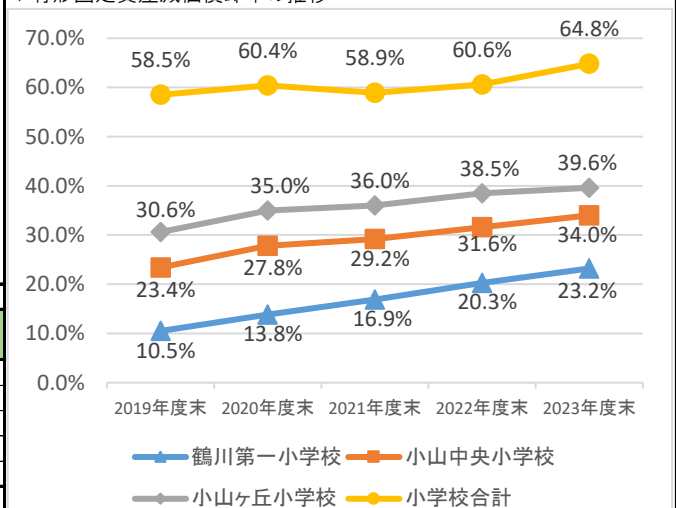
##### ▽事業に関わる人員

(単位:人)

| 業務内容           |           | 常勤  | 再任用<br>(フルタイム) | 再任用<br>(短時間) | 会計年度<br>(業務) | 会計年度<br>(補助) | 2023<br>合計 | 2022<br>合計 |
|----------------|-----------|-----|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 内訳             | 小学校施設費事業  | 0.7 |                |              | 0.1          |              | 0.8        | 1.0        |
|                | 小学校営繕事業   | 1.8 |                |              | 0.6          |              | 2.4        | 2.9        |
|                | 小学校施設整備事業 | 5.0 |                |              | 0.1          |              | 5.1        | 4.1        |
|                |           |     |                |              |              |              | 0.0        | 0.0        |
| 2023年度 特定事業 合計 |           | 7.5 | 0.0            | 0.0          | 0.8          | 0.0          | 8.3        | 8.0        |
| 2022年度 特定事業 合計 |           | 7.1 | 0.0            | 0.0          | 0.9          | 0.0          | 8.0        |            |

#### 6.個別分析

##### ▽有形固定資産減価償却率の推移



#### 7.総括

##### ①財務情報・非財務情報に基づく有効性の分析

- ◆南つくし野小学校学級増に伴う増築工事、小山ヶ丘小学校特別教室他空調設備更新工事などが完了したことにより、建物(事業用資産)が168,239千円増加しました。
- ◆施設に不具合が生じた際、対応方法を十分に精査したことなどにより、維持補修費が8,985千円減少しました。

##### ②財務情報・非財務情報に基づく効率性の分析

- ◆鶴川東地区統合新設小学校建設基本・実施設計、鶴川第二小学校他3校壁芯図作成及び校舎耐力度調査など新たな学校づくりにかかる業務が大幅に増加しましたが、定期的なミーティングによる進捗の共有、デジタル化による事務作業の短縮などを図ったことにより、当該事業にかかる人員数の増加を0.3人に抑えました。

##### ③2023年度末の成果および財務の分析を踏まえた事業の課題

- ◆施設整備費の高騰や労働時間の規制強化による工期延長といった昨今の社会環境の変化を鑑み、効率的に工事・修繕を発注する必要があります。また、「新たな学校づくり推進計画」等の施設整備時期を一部修正することを検討するため、施設の老朽化状況を調査する必要があります。
- ◆耐用年数が経過し老朽化が進む設備機器について、財政負担の平準化を図りながら学校個別施設計画に基づいた改修工事を進める必要があります。
- ◆「公立義務教育諸学校の学級編制及び教職員定数の標準に関する法律」の一部改正により、35人学級編制に対応した教室整備を行う必要があります。

##### ④課題解決・目標達成に向けた今後の取り組み

| 短期的な取り組み(1~2年)                                                                                                                                                   | 中長期的な取り組み(3~5年)                                                                                                  |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ◆新たな学校づくりとして、鶴川東地区及び鶴川西地区統合新設小学校の実施設計や築40年以上経過した学校を対象に施設の老朽化調査等を実施します。◆学校個別施設計画に基づき、三輪小学校中規模改修工事及び相原小学校外壁屋上防水改修工事を進めます。◆35人学級編制に対応するため、2024年度に鶴間小学校教室転用工事を実施します。 | ◆新たな学校づくりとして、小学校の建替えを計画的に実施します。◆学校個別施設計画に基づき、中規模改修、空調改修、施設改修工事、維持保全工事を実施します。◆廃校になる学校で建物を活用しない場合には、除却に向けた準備を進めます。 |

## 2023年度 事業別行政評価シート

|      |       |       |         |      |        |
|------|-------|-------|---------|------|--------|
|      |       | 部 名   | 学校教育部   | 主管課名 | 施設課    |
| 歳出目名 | 学校施設費 | 特定事業名 | 中学校施設事業 | 事業類型 | 4:その他型 |

## 1.事業概要

|      |                                                                |                                        |        |        |  |
|------|----------------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------|--------|--|
| 事業目的 | 学校施設を安全で快適な教育環境に整備することで、生徒及び教職員並びに地域住民にとって、安全で安心して利用できる施設にします。 |                                        |        |        |  |
| 基本情報 | 根拠法令等                                                          | 学校教育法、学校教育法施行令、学校教育法施行規則、中学校設置基準、建築基準法 |        |        |  |
|      |                                                                | 2021年度                                 | 2022年度 | 2023年度 |  |
|      | 中学校数                                                           | 20                                     | 20     | 20     |  |
|      |                                                                |                                        |        |        |  |

## 2. 2022年度末の総括と2023年度の状況

## ①「成果及び財務の分析」を踏まえた事業の課題

- ◆「高齢者・障害者等の移動等の円滑化の促進に関する法律」の一部改正に伴い、既存学校施設を含めたバリアフリー化が求められています。円滑な移動等に配慮が必要な生徒等への対応として、国や都の補助制度を最大限活用しながらバリアフリー化工事を計画的に実施する必要があります。
- ◆耐用年数が経過し老朽化が進む設備機器について、財政負担の平準化を図りながら学校個別施設計画に基づいた更新工事を進める必要があります。

## ②「課題解決・目標達成に向けた今後の取り組み」および取り組み状況

| 短期的な取り組み(1~2年)                                                                                                 |   | 中長期的な取り組み(3~5年)                                                                                                                                       |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| ◆建替えや、長寿命化改修までの期間が長い中学校について、2025年度を目標として、後付けエレベーター設置工事をを行います。<br>◆学校個別施設計画に基づき、中規模改修、空調改修、施設改修工事、維持保全工事を実施します。 |   | ◆新たな学校づくりとして中学校の建替えを計画的に実施します。<br>◆学校個別施設計画に基づき、改修工事や維持保全工事を実施します。                                                                                    |  |
| 取組状況                                                                                                           | ○ | ◆町田第一中学校体育館・プール棟中規模改修及び鶴川中学校中規模改修の実施設計を完了しました。<br>◆後付けエレベーターについて、4校で工事に着手しました(1校は入札不調)。また、3校で実施設計を完了しました。<br>◆学校個別施設計画に基づき、忠生中学校特別教室他空調設備更新工事を完了しました。 |  |

## 3.事業の成果

## ①成果指標の目標と実績

| 成果指標名            | 単位 | 区分 | 2021年度 | 2022年度 | 2023年度 | 2024年度目標 | 目標(達成時期) | 成果指標の定義                     |
|------------------|----|----|--------|--------|--------|----------|----------|-----------------------------|
| 中規模改修実施校         | 校  | 目標 | 3      | 4      | 4      | 4        | 11       | 中規模改修延べ校数(完了年度に加算)          |
|                  |    | 実績 | 3      | 4      | 4      |          | (2025年度) |                             |
| 後付けエレベーター設置工事実施校 | 校  | 目標 | 0      | 0      | 0      | 4        | 8        | 後付けエレベーターを設置した延べ校数(完了年度に加算) |
|                  |    | 実績 | 0      | 0      | 0      |          | (2025年度) |                             |

## ②成果指標およびその他成果の説明

- ◆町田第一中学校体育館・プール棟中規模改修の実施設計を完了しました。2024年度の工事着手、2026年度の工事完了を予定しています。また、鶴川中学校中規模改修の実施設計を完了しました。2024年度の工事着手、2027年度の工事完了を予定しています。
- ◆後付けエレベーター設置について、4校の工事に着手し、2024年度の工事完了を予定しています。また、3校の実施設計を完了しました。2023年度に工事に着手できなかった南中学校も合わせて、2024年度の工事着手、2025年度の工事完了を予定しています。

## 4.財務情報

## ①行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目 |                    | 2021年度    | 2022年度    | 2023年度    | 差額      | 勘定科目 |                    | 2021年度      | 2022年度      | 2023年度      | 差額       |
|------|--------------------|-----------|-----------|-----------|---------|------|--------------------|-------------|-------------|-------------|----------|
|      |                    |           | A         | B         | B-A     |      |                    |             | A           | B           | B-A      |
| 行政費用 | 人件費                | 33,521    | 32,709    | 44,728    | 12,019  | 行政収入 | 地方税                | 0           | 0           | 0           | 0        |
|      | 物件費                | 239,527   | 114,556   | 109,725   | △ 4,831 |      | 国庫支出金              | 0           | 0           | 0           | 0        |
|      | うち委託料              | 98,566    | 109,057   | 103,684   | △ 5,373 |      | 都支出金               | 0           | 0           | 630         | 630      |
|      | 維持補修費              | 81,231    | 70,408    | 76,309    | 5,901   |      | 分担金及負担金            | 0           | 0           | 0           | 0        |
|      | 扶助費                | 0         | 0         | 0         | 0       |      | 使用料及手数料            | 0           | 0           | 0           | 0        |
|      | 補助費等               | 0         | 0         | 1,360     | 1,360   |      | その他                | 0           | 0           | 0           | 0        |
|      | 減価償却費              | 899,036   | 983,592   | 993,982   | 10,390  |      | 行政収入 小計(a)         | 0           | 0           | 630         | 630      |
|      | 不納欠損引当金繰入額         | 0         | 0         | 0         | 0       |      | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | △ 1,257,367 | △ 1,203,924 | △ 1,245,027 | △ 41,103 |
|      | 賞与・退職手当引当金繰入額      | 4,052     | 2,659     | 19,553    | 16,894  |      | 金融収支差額 (d)         | △ 46,594    | △ 53,579    | △ 48,520    | 5,059    |
|      | 行政費用 小計 (b)        | 1,257,367 | 1,203,924 | 1,245,657 | 41,733  |      | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | △ 1,303,961 | △ 1,257,503 | △ 1,293,547 | △ 36,044 |
|      | 特別費用 (g)           | 634,716   | 0         | 220       | 220     |      | 特別収入 (f)           | 0           | 373         | 0           | △ 373    |
|      | 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | △ 634,716 | 373       | △ 220     | △ 593   |      | 当期収支差額 (e)+(h)     | △ 1,938,677 | △ 1,257,130 | △ 1,293,767 | △ 36,637 |

## ②行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目     | 物件費                                                                                   | 補助費等                                                                     |
|----------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 決算額の主な内訳 | 鶴川中学校設備管理業務委託 23,365千円<br>南中学校温水プール設備管理業務委託 11,310千円<br>トイレ清掃業務委託 10,188千円など          | 町田第一中学校改築工事による建物に対する損失補償金 1,360千円                                        |
| 主な増減理由   | 鶴川中学校中規模改修工事基本設計業務委託が2022年度に完了したことにより委託料6,105千円減少。                                    | 2021年度に完了した町田第一中学校改築工事について、家屋調査結果に基づき建物8件に対し補償を行ったことにより、物件等補償料1,360千円増加。 |
| 勘定科目     | 維持補修費                                                                                 | 都支出金                                                                     |
| 決算額の主な内訳 | 小山中学校屋外陥没に伴う緊急復旧工事 9,350千円<br>成瀬台中学校インターホン設備取替工事 3,399千円<br>南成瀬中学校受変電設備補修工事 2,963千円など | 区市町村立学校における遊具等の安全対策支援事業補助金 630千円                                         |
| 主な増減理由   | 小山中学校屋外陥没(インターロッキング舗装通路陥没及び配管損傷等に伴う建物浸水被害が発生)に伴う緊急復旧工事を実施したことにより、工事請負費9,350千円増加。      | 2023年度に新設された区市町村立学校における遊具等の安全対策支援事業補助金を活用したことにより、630千円増加。                |

## ③単位あたりコスト分析

※単位あたりコストは、各年度の「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   | 対前年度        | 単位あたりコストの増減理由                                          |
|------------------|----|------|----|------------|-------------|--------------------------------------------------------|
| 中学校1校あたりの維持管理コスト | 校  | 2023 | 20 | 62,282,850 | 2,086,650   | 人件費、維持補修費、補助費等、減価償却費の増加に伴う総コストの増額により、単位あたりのコストが増加しました。 |
|                  |    | 2022 | 20 | 60,196,200 | △ 2,672,150 |                                                        |
|                  |    | 2021 | 20 | 62,868,350 | △ 972,550   |                                                        |
|                  |    | 2023 |    |            |             |                                                        |
|                  |    | 2022 |    |            |             |                                                        |
|                  |    | 2021 |    |            |             |                                                        |

#### ④貸借対照表

(単位:千円)

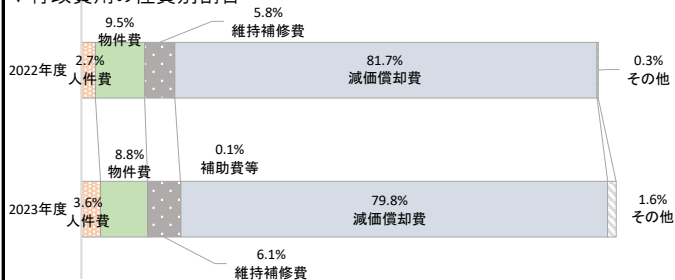
| 勘定科目     |            |            |        | 2022年度末<br>A | 2023年度末<br>B | 差額<br>B-A | 勘定科目        |  |  |            | 2022年度末<br>A | 2023年度末<br>B | 差額<br>B-A |
|----------|------------|------------|--------|--------------|--------------|-----------|-------------|--|--|------------|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産     | 未収金        |            |        | 11,925       | 0            | △ 11,925  | 流動負債        |  |  | 555,715    | 562,381      | 6,666        |           |
|          | 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         |  |  | 527,303    | 532,368      | 5,065        |           |
| 固定資産     | 事業用資産      | 有形固定資産     |        | 35,600,463   | 34,659,785   | △ 940,678 | 賞与引当金       |  |  | 2,659      | 4,260        | 1,601        |           |
|          |            | 土地         |        | 16,396,779   | 16,396,779   | 0         | その他の流動負債    |  |  | 25,753     | 25,753       | 0            |           |
|          |            | 建物(取得価額)   |        | 41,879,337   | 41,927,665   | 48,328    | 固定負債        |  |  | 6,442,225  | 6,143,182    | △ 299,043    |           |
|          |            | 建物減価償却累計額  |        | △ 23,737,885 | △ 24,636,267 | △ 898,382 | 地方債         |  |  | 6,393,540  | 6,107,172    | △ 286,368    |           |
|          |            | 工作物(取得価額)  |        | 1,803,861    | 1,803,861    | 0         | 退職手当引当金     |  |  | 22,932     | 36,010       | 13,078       |           |
|          |            | 工作物減価償却累計額 |        | △ 741,629    | △ 832,253    | △ 90,624  | その他の固定負債    |  |  | 25,753     | 0            | △ 25,753     |           |
|          | インフラ資産     | 無形固定資産     |        | 0            | 0            | 0         | 負債の部合計      |  |  | 6,997,940  | 6,705,563    | △ 292,377    |           |
|          |            | 有形固定資産     |        | 0            | 0            | 0         | 純資産         |  |  | 28,759,049 | 28,373,851   | △ 385,198    |           |
|          |            | 土地         |        | 0            | 0            | 0         |             |  |  |            |              |              |           |
|          |            | 工作物(取得価額)  |        | 0            | 0            | 0         |             |  |  |            |              |              |           |
| 建設仮勘定    | 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      |            | 28,575 | 308,579      | 280,004      |           |             |  |  |            |              |              |           |
| その他の固定資産 |            |            |        | 116,026      | 111,050      | △ 4,976   | 純資産の部合計     |  |  | 28,759,049 | 28,373,851   | △ 385,198    |           |
| 資産の部合計   |            |            |        | 35,756,989   | 35,079,414   | △ 677,575 | 負債及び純資産の部合計 |  |  | 35,756,989 | 35,079,414   | △ 677,575    |           |

#### ⑤貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目     | 建物(事業用資産)                                                          | 工作物(事業用資産)                                               | 建設仮勘定                                                       |
|----------|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| 決算額の主な内訳 | 町田第一中学校 6,003,903千円<br>鶴川中学校 4,494,865千円<br>南中学校 3,802,858千円など     | 町田第一中学校 287,491千円<br>小山中学校 191,891千円<br>堺中学校 141,712千円など | 町田第二中学校後付けエレベーター設置工事 54,736千円、真光寺中学校後付けエレベーター設置工事53,680千円など |
| 主な増減理由   | 忠生中学校特別教室他空調設備更新工事の完了により43,876千円増加。小山中学校支援学級新設改修工事の完了により4,452千円増加。 | 増減なし                                                     | 2023年度に新たに着手した工事及び設計業務委託などにより280,004千円増加。                   |

#### 5.財務構造分析

##### ▽行政費用の性質別割合



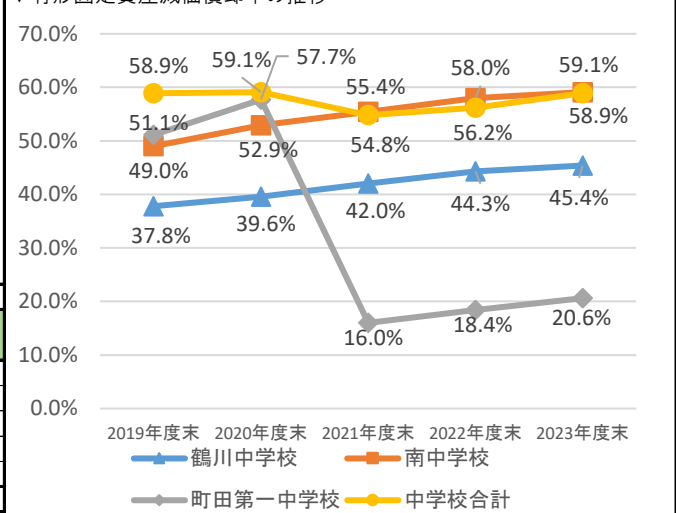
##### ▽事業に関わる人員

(単位:人)

| 業務内容           | 常勤  | 再任用<br>(フルタイム) | 再任用<br>(短時間) | 会計年度<br>(業務) | 会計年度<br>(補助) | 2023<br>合計 | 2022<br>合計 |
|----------------|-----|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
|                |     |                |              |              |              | 合計         | 合計         |
| 中学校施設費事業       | 0.6 |                |              | 0.1          |              | 0.7        | 0.7        |
| 中学校営繕事業        | 1.5 |                |              | 0.4          |              | 1.9        | 1.9        |
| 中学校施設整備事業      | 2.3 |                |              | 0.1          |              | 2.4        | 0.8        |
|                |     |                |              |              |              | 0.0        | 0.0        |
|                |     |                |              |              |              | 0.0        | 0.0        |
| 2023年度 特定事業 合計 | 4.4 | 0.0            | 0.0          | 0.6          | 0.0          | 5.0        | 3.4        |
| 2022年度 特定事業 合計 | 2.9 | 0.0            | 0.0          | 0.5          | 0.0          | 3.4        |            |

#### 6.個別分析

##### ▽有形固定資産減価償却率の推移



#### 7.総括

##### ①財務情報・非財務情報に基づく有効性の分析

- ◆忠生中学校特別教室他空調設備更新工事、小山中学校支援学級新設改修工事が完了したことにより、建物(事業用資産)が48,328千円増加しました。
- ◆小山中学校インターロッキング舗装通路陥没及び配管損傷等に伴う建物浸水被害の影響により、維持補修費が5,901千円増加しました。

##### ②財務情報・非財務情報に基づく効率性の分析

- ◆町田第一中学校及び鶴川中学校の中規模改修の実施設計にかかる業務や後付けエレベーター設置の設計及び工事にかかる業務が大幅に増加しましたが、定期的なミーティングによる進捗の共有、デジタル化による事務作業の短縮などを図ったことにより、当該事業にかかる人員数の増加を1.6人に抑えました。

##### ③2023年度末の成果および財務の分析を踏まえた事業の課題

- ◆施設整備費の高騰や労働時間の規制強化による工期延長といった昨今の社会環境の変化を鑑み、効率的に工事・修繕を発注する必要があります。
- ◆「高齢者・障害者等の移動等の円滑化の促進に関する法律」の一部改正に伴い、既存学校施設を含めたバリアフリー化が求められています。円滑な移動等に配慮が必要な生徒等への対応として、国や都の補助制度を最大限活用しながらバリアフリー化工事を計画的に実施する必要があります。
- ◆耐用年数が経過し老朽化が進む設備機器について、財政負担の平準化を図りながら学校個別施設計画に基づいた改修工事を進める必要があります。

##### ④課題解決・目標達成に向けた今後の取り組み

| 短期的な取り組み(1~2年)                                                                                                                                                                   | 中長期的な取り組み(3~5年)                                                                                                                                                                        |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>◆建替えや、長寿命化改修までの期間が長い中学校について、2025年度を目標として、後付けエレベーター設置工事を行います。</li> <li>◆学校個別施設計画に基づき、町田第一中学校体育館・プール棟中規模改修工事及び鶴川中学校中規模改修工事を進めます。</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆新たな学校づくりとして中学校の建替えに向けた準備を進めます。</li> <li>◆学校個別施設計画に基づき、中規模改修、空調改修、施設改修工事、維持保全工事を実施します。</li> <li>◆廃校になる学校で建物を活用しない場合には、除却に向けた準備を進めます。</li> </ul> |

## 2023年度 事業別行政評価シート

| 部 名  | 学校教育部  | 主管課名  | 施設課      |
|------|--------|-------|----------|
| 歳出目名 | 学校施設費  | 特定事業名 | 学校用務運営事業 |
| 事業類型 | 4:その他型 |       |          |

## 1.事業概要

| 事業目的 | 児童・生徒及び学校関係者が、安全で安心して学校生活を送ることが出来る環境整備体制を構築し、安定した運営を進めます。学校用務職員の減少により委託校が増加しますが、委託校を含む学校用務業務の品質の維持向上を図るとともに、効率的・効果的な実施体制を確立します。 |        |        |        |  |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--|
| 基本情報 | 根拠法令等                                                                                                                           | 2021年度 | 2022年度 | 2023年度 |  |
|      | 委託校                                                                                                                             | 42     | 46     | 50     |  |
|      | 学校用務業務運営職員数                                                                                                                     | 51     | 44     | 35     |  |
|      | ブロック数                                                                                                                           | 4      | 4      | 4      |  |

## 2. 2022年度末の総括と2023年度の状況

## ①「成果及び財務の分析」を踏まえた事業の課題

- ◆直営用務職員の減少と委託校の増加に伴い、委託校の管理を適切に行う必要があるため、直営用務職員の体制整備を継続する必要があります。
- ◆学校統合に伴う民間活力の導入を見据え、用務業務委託内容の見直しを検討する必要があります。
- ◆学校施設の老朽化が進んでいく中、児童生徒が安心して過ごせる環境の維持管理を行っていくために、引き続き、緊急対応や施設維持のために特殊技能を有する直営用務職員を増やしていくことが必要です。

## ②「課題解決・目標達成に向けた今後の取り組み」および取り組み状況

| 短期的な取り組み(1~2年)                                                                                                                                                                |   | 中長期的な取り組み(3~5年)                                                                                                                                                                                                                                             |  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>◆学校の統合や民間活力の導入等に伴う業務に柔軟に対応できるよう、用務業務の効率的かつ効果的な提供を検討します。</li> <li>◆用務業務の技術伝承のため、キャリアプラン等を活用し、直営用務職員の人材育成やエリアマネジメントの強化を推進します。</li> </ul> |   | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆適切に委託管理や施設維持を行えるよう、用務業務運営を管理する専門職員の新規採用が求められています。継続して、知識と経験を次世代につないでいけるよう、体制を整備していきます。</li> <li>◆用務業務委託における、民間活力導入の有効性について、検討していきます。</li> </ul>                                                                     |  |
| 取組状況                                                                                                                                                                          | ○ | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆新たな学校づくりの推進に伴う民間活力導入時に学校施設の維持管理が適正に行われるよう、学校用務業務の内容を要求水準書に反映しました。</li> <li>◆直営用務職員減少の中で用務業務委託校の管理を効率的に行うため、学校配属の直営用務職員が委託校の用務業務運営連絡会に参加し、課題把握や改善要望などに取り組みました。</li> <li>◆キャリアプランに基づき資格取得者を増やし、人材育成を行いました。</li> </ul> |  |

## 3.事業の成果

## ①成果指標の目標と実績

| 成果指標名     | 単位 | 区分 | 2021年度 | 2022年度 | 2023年度 | 2024年度目標 | 目標(達成時期) | 成果指標の定義                           |
|-----------|----|----|--------|--------|--------|----------|----------|-----------------------------------|
| 用務業務委託校数  | 校  | 目標 | 42     | 46     | 50     | 52       | 52       | 学校用務業務を委託している学校数                  |
|           |    | 実績 | 42     | 46     | 50     |          | (2024年度) |                                   |
| 学校用務運営職員数 | 人  | 目標 | 51     | 44     | 35     | 35       | 32       | 学校用務業務運営に従事する職員数(常勤/再任用/会計年度任用職員) |
|           |    | 実績 | 51     | 44     | 35     |          | (2025年度) |                                   |

## ②成果指標およびその他成果の説明

- ◆直営用務職員の減少に伴い、用務業務サービスを維持するため、新たに4校の学校用務業務を委託し、委託校数は小・中学校合わせて50校になりました。
- ◆直営用務職員が行う委託校の巡視方法や巡視関連の書式を変更したことで、各巡視項目の確認時期が明確になり、危険箇所や不具合箇所の見落とし防止と早期対応が図れました。
- ◆これらの取組みにより、限られた直営用務職員で適切に委託管理や施設維持を行える体制を整え、児童・生徒が安心して過ごせる環境を維持しました。

## 4.財務情報

## ①行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目               |               | 2021年度  | 2022年度  | 2023年度  | 差額       | 勘定科目           |                    | 2021年度    | 2022年度    | 2023年度    | 差額       |
|--------------------|---------------|---------|---------|---------|----------|----------------|--------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
|                    |               |         | A       | B       | B-A      |                |                    |           | A         | B         | B-A      |
| 行政費用               | 人件費           | 49,794  | 222,033 | 206,840 | △ 15,193 | 行政収入           | 地方税                | 0         | 0         | 0         | 0        |
|                    | 物件費           | 272,656 | 310,196 | 325,518 | 15,322   |                | 国庫支出金              | 0         | 0         | 0         | 0        |
|                    | うち委託料         | 272,637 | 309,455 | 322,738 | 13,283   |                | 都支支出金              | 0         | 0         | 0         | 0        |
|                    | 維持補修費         | 0       | 0       | 0       | 0        |                | 分担金及負担金            | 0         | 0         | 0         | 0        |
|                    | 扶助費           | 0       | 0       | 0       | 0        |                | 使用料及手数料            | 0         | 0         | 0         | 0        |
|                    | 補助費等          | 123     | 133     | 488     | 355      |                | その他                | 0         | 0         | 0         | 0        |
|                    | 減価償却費         | 0       | 0       | 0       | 0        |                | 行政収入 小計(a)         | 0         | 0         | 0         | 0        |
|                    | 不納欠損引当金繰入額    | 0       | 0       | 0       | 0        |                | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | △ 334,786 | △ 540,983 | △ 587,550 | △ 46,567 |
|                    | 賞与・退職手当引当金繰入額 | 12,213  | 8,621   | 54,704  | 46,083   |                | 金融収支差額 (d)         | 0         | 0         | 0         | 0        |
|                    | 行政費用 小計 (b)   | 334,786 | 540,983 | 587,550 | 46,567   |                | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | △ 334,786 | △ 540,983 | △ 587,550 | △ 46,567 |
| 特別費用 (g)           |               | 1,094   | 0       | 0       | 0        | 特別収入 (f)       |                    | 0         | 4,131     | 0         | △ 4,131  |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) |               | △ 1,094 | 4,131   | 0       | △ 4,131  | 当期収支差額 (e)+(h) |                    | △ 335,880 | △ 536,852 | △ 587,550 | △ 50,698 |

## ②行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目     | 人件費                                                                    |  | 物件費                                                                       |  |
|----------|------------------------------------------------------------------------|--|---------------------------------------------------------------------------|--|
| 決算額の主な内訳 | 用務事務局人件費 206,840千円                                                     |  | 学校用務業務委託料 322,738千円<br>高所作業車等借上料 2,385千円、電話料 188千円<br>燃料費 147千円、消耗品費 60千円 |  |
| 主な増減理由   | 用務業務委託に伴い会計年度任用職員等が9名減少したことにより、人件費は15,193千円減少。                         |  | 新たに4校の学校用務業務を委託したことにより、委託料は13,283千円増加。                                    |  |
| 勘定科目     | 補助費等                                                                   |  |                                                                           |  |
| 決算額の主な内訳 | 玉掛け技能講習負担金 150千円<br>高所作業車運転特別教育受講負担金 92千円<br>チェーンソー取扱特別教育受講負担金 90千円 など |  | 特になし                                                                      |  |
| 主な増減理由   | 受講科目、受講人数の見直しにより、355千円増加。                                              |  |                                                                           |  |

## ③単位あたりコスト分析

※単位あたりコストは、各年度の「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   | 対前年度        | 単位あたりコストの増減理由                                                                                          |
|----------------------------------|----|------|----|------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 学校用務委託校1校あたりコスト(委託料+事務局人件費按分)    | 校  | 2023 | 50 | 7,940,665  | △ 181,870   | 新たに4校の学校用務業務を委託しました。新規事業者の入札参加により、契約金額が下がったため、1校あたりの単位コストは182千円減少しました。                                 |
|                                  |    | 2022 | 46 | 8,122,535  | 828,049     |                                                                                                        |
|                                  |    | 2021 | 42 | 7,294,486  | 187,017     |                                                                                                        |
| 学校用務直営校1校あたりコスト(直営校人件費+事務局人件費按分) | 校  | 2023 | 12 | 11,045,360 | 1,179,628   | 学校用務業務にかかわる職員数(正規・再任用・会計年度)は44人から35人に減少しましたが、正規・再任用職員の人数は1名増加し、直営校は4校減少したため、1校あたりの単位コストは1,180千円増加しました。 |
|                                  |    | 2022 | 16 | 9,865,732  | △ 1,971,487 |                                                                                                        |
|                                  |    | 2021 | 20 | 11,837,219 | 325,315     |                                                                                                        |

#### ④貸借対照表

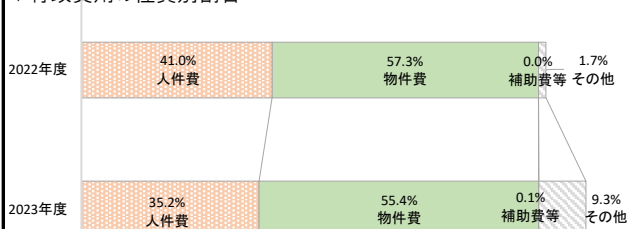
| 勘定科目 |          |            |  | 2022年度末<br>A | 2023年度末<br>B | 差額<br>B-A | 勘定科目        |          |  |  | 2022年度末<br>A | 2023年度末<br>B | 差額<br>B-A |
|------|----------|------------|--|--------------|--------------|-----------|-------------|----------|--|--|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産 | 未収金      |            |  | 0            | 0            | 0         | 流動負債        |          |  |  | 8,621        | 13,877       | 5,256     |
|      | 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         | 固定負債        | 賞与引当金    |  |  | 8,621        | 13,877       | 5,256     |
|      |          | 土地         |  | 0            | 0            | 0         |             | その他の流動負債 |  |  | 0            | 0            | 0         |
|      |          | 建物(取得価額)   |  | 0            | 0            | 0         |             | 負債の部合計   |  |  | 68,235       | 102,742      | 34,507    |
|      |          | 建物減価償却累計額  |  | 0            | 0            | 0         |             | 地方債      |  |  | 0            | 0            | 0         |
|      |          | 工作物(取得価額)  |  | 0            | 0            | 0         |             | 退職手当引当金  |  |  | 68,235       | 102,742      | 34,507    |
|      |          | 工作物減価償却累計額 |  | 0            | 0            | 0         |             | その他の固定負債 |  |  | 0            | 0            | 0         |
|      | インフラ資産   | 無形固定資産     |  | 0            | 0            | 0         | 純資産         |          |  |  | △ 76,856     | △ 116,619    | △ 39,763  |
|      |          | 有形固定資産     |  | 0            | 0            | 0         |             | 純資産の部合計  |  |  | △ 76,856     | △ 116,619    | △ 39,763  |
|      |          | 土地         |  | 0            | 0            | 0         |             |          |  |  | 0            | 0            | 0         |
|      |          | 工作物(取得価額)  |  | 0            | 0            | 0         |             |          |  |  | 0            | 0            | 0         |
|      | 建設仮勘定    | 工作物減価償却累計額 |  | 0            | 0            | 0         |             |          |  |  | 0            | 0            | 0         |
|      |          | 無形固定資産     |  | 0            | 0            | 0         |             |          |  |  | 0            | 0            | 0         |
|      | 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     |      |      |      |
| 決算額の主な内訳 | 特になし | 特になし | 特になし |
| 主な増減理由   |      |      |      |

#### 5.財務構造分析

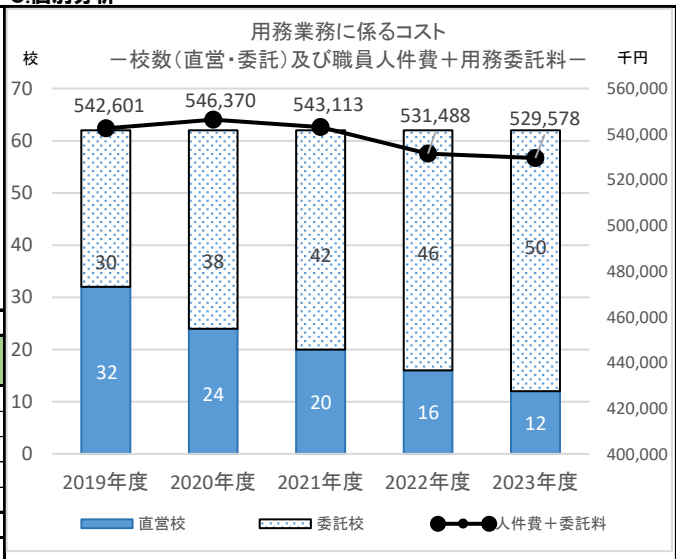
##### ▽行政費用の性質別割合



##### ▽事業に関わる人員

| 業務内容           |               | 常勤   | 再任用<br>(フルタイム) | 再任用<br>(短時間) | 会計年度<br>(業務) | 会計年度<br>(補助) | 2023<br>合計 | 2022<br>合計 |
|----------------|---------------|------|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 内訳             | 学校用務運営事務      | 7.7  |                |              | 0.2          |              | 7.9        | 8.1        |
|                | 学校用務業務委託事務    | 0.7  |                |              | 0.2          |              | 0.9        | 1.1        |
|                | 学校配属直営用務(小学校) | 2.0  | 6.0            | 3.0          | 7.0          |              | 18.0       | 20.0       |
|                | 学校配属直営用務(中学校) | 3.0  | 2.0            |              | 1.0          |              | 6.0        | 12.0       |
|                |               |      |                |              |              |              | 0.0        | 0.0        |
| 2023年度 特定事業 合計 |               | 13.4 | 8.0            | 3.0          | 8.4          | 0.0          | 32.8       | 41.2       |
| 2022年度 特定事業 合計 |               | 13.6 | 7.0            | 5.0          | 15.6         | 0.0          | 41.2       |            |

#### 6.個別分析



#### 7.総括

##### ①財務情報・非財務情報に基づく有効性の分析

◆学校施設老朽化に伴い安全対策を進めるため、直営用務職員が樹木伐採に必要な高所作業車・移動式クレーン車の操作や門扉の補修などの施設維持に必要なアーク溶接等の資格取得を行い、特殊作業をより幅広く行うことが可能になりました。これらの取組みにより、修繕等における直営用務職員が対応した件数は482件で、2022年度比で40件増加しました。

##### ②財務情報・非財務情報に基づく効率性の分析

◆学校用務業務委託料については、学校用務業務のあり方見直しに伴い、新たに4校の委託を行ったため委託金額は13,283千円増加しましたが、当該事業にかかる人員は9人減少したため、人件費は15,193千円減少しました。  
◆直営用務職員減少の中で委託校管理を効率的に行うため、事務局でサポート体制を作り、新たに学校配属の直営用務職員が委託校の用務業務運営連絡会に参加し、課題把握や改善要望に取り組むなど、管理業務を分担しました。

##### ③2023年度末の成果および財務の分析を踏まえた事業の課題

◆直営用務職員の減少と委託校の増加に伴い、委託校の管理を適切に行う必要があるため、直営用務職員の体制整備を継続する必要があります。  
◆学校用務業務及び関連する業務委託の課題を整理し、より安全・安心で快適な学校環境の維持につながるよう、委託内容を見直す必要があります。  
◆学校施設の老朽化が進んでいく中、児童・生徒が安心して過ごせる環境を維持していくために、引き続き、緊急対応や施設維持のために特殊技能を有する直営用務職員を増やしていくことが必要です。

##### ④課題解決・目標達成に向けた今後の取り組み

| 短期的な取り組み(1~2年)                                                                         | 中長期的な取り組み(3~5年)                                                                                                            |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ◆学校の統合や民間活力の導入に伴う影響に柔軟に対応するため、学校用務業務及び関連する業務委託の課題を整理し、より効率的・効果的な学校用務業務の提供及び管理体制を検討します。 | ◆児童・生徒が安心して過ごせる環境を維持していくために、継続して、学校用務業務の知識と経験を次世代につなぐ取組みを進めます。◆新たに設置された一般事務(施設管理)職が適切に施設の維持管理や委託の管理を行えるよう、用務業務の管理体制を整備します。 |

## 2023年度 課別行政評価シート

| 部名 | 学校教育部 | 課名 | 学務課 | 歳出目名 | 学事費    |
|----|-------|----|-----|------|--------|
|    |       |    |     | 事業類型 | c:その他型 |

### 1.組織概要

|       |                                                                                        |                                                                                                                                           |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 組織の使命 | ・子どもたちが等しく学校教育を受けられるよう、就学の機会を提供します。<br>・より良い教育を推進するための教育環境を作ること、安心・安全な学校生活が送れるよう支援します。 | ◆国が進めている地方公共団体のシステム標準化において、学務システムが標準化の対象となっています。2025年度中に予定されている標準システムへの移行を見据え、同規模他自治体との比較調査などを踏まえて就学援助費や通学費補助金の制度や事務処理のあり方を検討していく必要があります。 |
| 所管事務  | ◆学校の設置、廃止及び通学区域に関すること<br>◆奨学金に関すること<br>◆教材備品に関すること                                     | ◆児童・生徒の就学に関すること<br>◆就学援助費等に関すること<br>◆通学路の安全対策に関すること                                                                                       |

### 2.2022年度末の総括と2023年度の状況

#### ①「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

◆2025年度統合校について、新たな学校づくり基本計画検討会の検討結果、及び関係機関と協力して実施した安全点検に基づき、新たに設定する通学路の安全対策について検討が必要となっています。また、通学区域の変更に係る規定の整備と対象者への周知が必要となっています。  
◆紙ベースで提出を受けている学籍や就学援助費の申請について、電子申請を導入することにより、保護者の利便性の向上及び事務の効率化が必要となっています。

#### ②「課題解決・目標達成に向けた今後の取り組み」および取り組み状況

| 短期的な取り組み(1~2年)                                                                                                                       |                                                                                                                                                     | 中長期的な取り組み(3~5年)                                                                                    |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| ◆2025年度統合校について、新たに設定する通学路の安全対策についての検討と、通学区域の変更に係る規定の整備と対象者への周知を行います。◆学籍業務や就学援助業務に関する保護者からの申請について、申請者の利便性の向上と事務の効率化を図るため電子申請を導入いたします。 |                                                                                                                                                     | ◆新たな学校づくりの今後の学校統合等に向けて、通学路の安全対策及び通学区域の最適化について検討を行います。<br>◆学務システムの標準仕様化に向けて、事務処理手順の検証と業務の事務改善を行います。 |  |
| ◎                                                                                                                                    | ◆2025年度統合校について、新たに設定する通学路の安全対策についての検討と通学区域の変更に係る規定の整備を行い、対象者への周知を行いました。◆通学区域緩和制度や就学援助費入学準備金入学前支給について電子申請を導入したことにより、申請者の利便性の向上と受付業務にかかる事務の効率化を図りました。 |                                                                                                    |  |

### 3.事業の成果

#### ①成果指標の目標と実績

| 成果指標名     | 単位 | 区分 | 2021年度 | 2022年度 | 2023年度 | 2024年度目標 | 目標(達成時期) | 成果指標の定義                                       |
|-----------|----|----|--------|--------|--------|----------|----------|-----------------------------------------------|
| 就学援助の認定者数 | 人  | 目標 | -      | -      | -      | -        | -        | 経済的理由により就学が困難と認められる児童・生徒の保護者に対して援助をした就学援助認定者数 |
|           |    | 実績 | 4,326  | 4,237  | 3,965  |          |          |                                               |
| 就学援助の受給率  | %  | 目標 | -      | -      | -      | -        | -        | 経済的理由により就学が困難と認められる児童・生徒の保護者に対して援助をした就学援助受給率  |
|           |    | 実績 | 13.73  | 13.58  | 12.95  |          |          |                                               |
| 児童・生徒数    | 人  | 目標 | -      | -      | -      | -        | -        | 5月1日時点の町田市立小・中学校の児童・生徒数                       |
|           |    | 実績 | 31,512 | 31,210 | 30,613 |          |          |                                               |

#### ②成果指標およびその他成果の説明

◆児童・生徒数の減少に伴い就学援助の認定者数も減少していますが、2021年度受給率に対する2022年度受給率は0.15ポイント減少であるのに対し、2022年度受給率に対する2023年度受給率は0.63ポイントの減少となり、減少幅が大きくなっています。  
◆中学校就学援助費と中学校就学奨励費の入学準備金の支給単価を増額して生徒の学習環境を整える支援を行いました。  
◆学校統合と学区再編に伴い通学先が変更になる児童・生徒の通学に係る負担軽減のため、通学先を配慮するための基本方針を策定し、指定校変更に関する制度の整備を行いました。

### 4.財務情報

#### ①行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目               | 2021年度  | 2022年度<br>A | 2023年度<br>B | 差額<br>B-A | 勘定科目               | 2021年度    | 2022年度<br>A | 2023年度<br>B | 差額<br>B-A |
|--------------------|---------|-------------|-------------|-----------|--------------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| 人件費                | 113,864 | 109,653     | 110,581     | 928       | 地方税                | 0         | 0           | 0           | 0         |
| うち時間外勤務手当          | 8,116   | 8,248       | 12,342      | 4,094     | 保険料                | 0         | 0           | 0           | 0         |
| 物件費                | 15,965  | 15,351      | 16,091      | 740       | 国庫支出金              | 20,627    | 9,561       | 9,927       | 366       |
| うち委託料              | 4,944   | 4,650       | 5,553       | 903       | 都支出金               | 2,186     | 945         | 979         | 34        |
| 維持補修費              | 0       | 0           | 0           | 0         | 分担金及負担金            | 0         | 0           | 0           | 0         |
| 扶助費                | 393,356 | 403,260     | 378,773     | △ 24,487  | 使用料及手数料            | 0         | 0           | 0           | 0         |
| 補助費等               | 16,578  | 11,318      | 6,061       | △ 5,257   | その他                | 15        | 537         | 54          | △ 483     |
| 減価償却費              | 0       | 0           | 0           | 0         | 行政収入 小計(a)         | 22,828    | 11,043      | 10,960      | △ 83      |
| 不納欠損引当金繰入額         | 0       | 3           | 1           | △ 2       | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | △ 540,125 | △ 543,635   | △ 510,455   | 33,180    |
| 賞与・退職手当引当金繰入額      | 23,190  | 15,093      | 9,908       | △ 5,185   | 金融収支差額 (d)         | 0         | 0           | 0           | 0         |
| 行政費用 小計 (b)        | 562,953 | 554,678     | 521,415     | △ 33,263  | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | △ 540,125 | △ 543,635   | △ 510,455   | 33,180    |
| 特別費用 (g)           | 2,783   | 0           | 0           | 0         | 特別収入 (f)           | 3,253     | 0           | 5,977       | 5,977     |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | 470     | 0           | 5,977       | 5,977     | 当期収支差額 (e)+(h)     | △ 539,655 | △ 543,635   | △ 504,478   | 39,157    |

#### ②行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目     | 物件費                                                                                                  | 扶助費                                                                                  |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 決算額の主な内訳 | 備品購入費(中・大型楽器購入 等) 3,647千円<br>需用費(ピアノ修繕、印刷製本費 他) 6,625千円<br>委託料(小動物健康管理委託料、防犯カメラ保守点検委託料 他) 5,553千円 など | 小学校就学援助費 222,183千円<br>中学校就学援助費 110,936千円<br>小学校就学奨励費 27,512千円<br>中学校就学奨励費 18,142千円   |
| 主な増減理由   | 備品購入費は2022年度に比べて購入対象備品が少なかったことなどにより、368千円減少。2021年度に実施したピアノ点検委託を2023年度予算対応としたことなどにより903千円増加。          | 就学援助費は支給対象者が減少したことなどにより、23,380千円減少。就学奨励費は中学校の修学旅行・移動教室の支給対象参加者が減少したことなどにより1,107千円減少。 |
| 勘定科目     | 補助費等                                                                                                 | 国庫支出金                                                                                |
| 決算額の主な内訳 | 小学校通学費補助金 1,832千円<br>中学校通学費補助金 3,914千円<br>奨学金支給費 313千円<br>傷害保険料(ふれあい犬活動) 2千円                         | 特別支援教育就学奨励費補助金 7,716千円<br>要保護児童生徒援助費補助金 2,211千円                                      |
| 主な増減理由   | 奨学金は条例廃止に伴う支給人数の減により、4,907千円減少。学区外通学と費用負担等検討委員会が2022年度で終了したため委員謝礼の減少により、212千円減少。                     | 国庫支出金は、要保護児童生徒援助費補助金の補助対象である修学旅行の参加者が増えたことなどにより366千円増加。                              |

### ③貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目 |          |            |  | 2022年度末<br>A | 2023年度末<br>B | 差額<br>B-A | 勘定科目  |             |  |       | 2022年度末<br>A | 2023年度末<br>B | 差額<br>B-A |
|------|----------|------------|--|--------------|--------------|-----------|-------|-------------|--|-------|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産 | 未収金      |            |  | 115          | 115          | 0         | 流動負債  |             |  | 9,812 | 9,908        | 96           |           |
|      | 不納欠損引当金  |            |  | △ 3          | △ 4          | △ 1       | 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       |  |       | 9,812        | 9,908        | 96        |
|      |          | 土地         |  |              | 0            | 0         | 0     | その他の流動負債    |  |       | 0            | 0            | 0         |
|      |          | 建物(取得価額)   |  |              | 0            | 0         | 0     | 固定負債        |  |       | 97,723       | 86,430       | △ 11,293  |
|      |          | 建物減価償却累計額  |  |              | 0            | 0         | 0     | 地方債         |  |       | 0            | 0            | 0         |
|      |          | 工作物(取得価額)  |  |              | 0            | 0         | 0     | 退職手当引当金     |  |       | 97,723       | 86,430       | △ 11,293  |
|      |          | 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     | 負債の部合計      |  |       | 107,535      | 96,338       | △ 11,197  |
|      | インフラ資産   | 有形固定資産     |  |              | 0            | 0         | 0     | 純資産         |  |       | △ 107,423    | △ 96,227     | 11,196    |
|      |          | 土地         |  |              | 0            | 0         | 0     |             |  |       |              |              |           |
|      |          | 工作物(取得価額)  |  |              | 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     | 純資産の部合計     |  |       | △ 107,423    | △ 96,227     | 11,196    |
|      | 資産の部合計   |            |  |              | 112          | 111       | △ 1   | 負債及び純資産の部合計 |  | 112   | 111          | △ 1          |           |

### ④貸借対照表の特徴的事項

|          |                |      |      |
|----------|----------------|------|------|
| 勘定科目     | 未収金            |      |      |
| 決算額の主な内訳 | 就学援助費返還金 115千円 | 特になし | 特になし |
| 主な増減理由   | 増減なし           |      |      |

### ⑤キャッシュ・フロー収支差額集計表

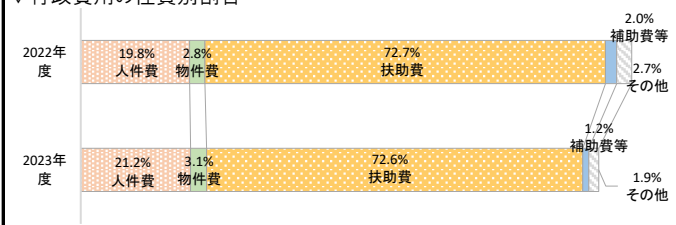
(単位:千円)

| 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      | 10,960    | 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      | 526,633   | 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) | △ 515,673 | 社会資本整備等投資活動収支差額(b) | 0  | 財務活動収支差額(c)         | 0         |
|                 |           |                    |    | 収支差額 合計 (a)+(b)+(c) | △ 515,673 |
|                 |           |                    |    | 一般財源充当調整額           | 515,673   |

### 5.財務構造分析

### 6.個別分析

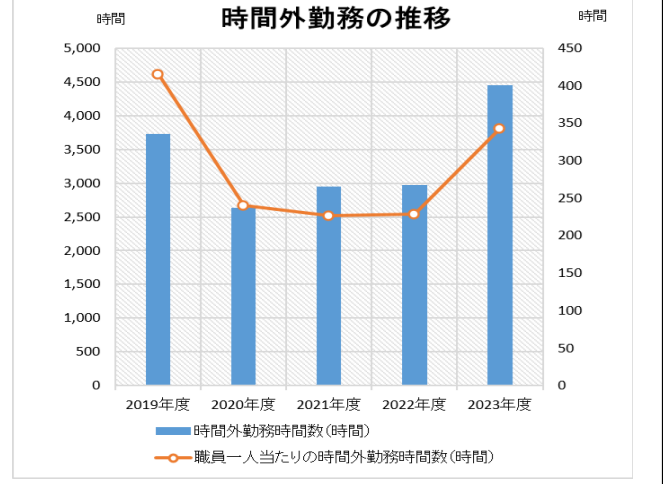
#### ▽行政費用の性質別割合



#### ▽事業に関わる人員

(単位:人)

| 業務内容          | 常勤   | 再任用<br>(フルタイム) | 再任用<br>(短時間) | 会計年度<br>(業務) | 会計年度<br>(補助) | 2023<br>合計 | 2022<br>合計 |
|---------------|------|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 就学管理事務        | 5.6  |                |              | 2.6          |              | 8.2        | 7.0        |
| 就学援助・奨励・通学費補助 | 3.6  |                |              | 1.4          |              | 5.0        | 4.1        |
| 通学路安全対策事業     | 0.6  |                |              | 0.1          |              | 0.7        | 0.4        |
| 学務課庶務事務       | 2.5  |                |              | 0.1          |              | 2.6        | 2.2        |
| その他学事事務       | 1.7  |                |              | 0.2          |              | 1.9        | 2.2        |
| 2023年度 歳出目 合計 | 14.0 | 0.0            | 0.0          | 4.4          | 0.0          | 18.4       | 15.9       |
| 2022年度 歳出目 合計 | 14.0 | 0.0            | 0.0          | 1.9          | 0.0          | 15.9       |            |



### 7.総括

#### ①財務情報・非財務情報に基づく有効性の分析

◆学校統合等で影響を受ける在校生に対し、学区外通学の特例措置を設けました。また、2025年度統合校について、関係機関と協力して通学路の安全点検を実施しました。◆学務システムの標準仕様化に向けて、就学援助の制度や事務に関する他自治体調査を実施し、制度のあり方について検討しました。◆就学事務及び就学援助事務において、電子申請を導入したことにより、申請書の記入や郵送に係る準備などの保護者の負担を軽減し、利便性を向上させました。

#### ②財務情報・非財務情報に基づく効率性の分析

◆通学区域緩和申請や就学援助における入学準備金の入学前支給申請について電子申請を導入したことにより、窓口での申請受付や郵送業務が70%以上減少したことに加え、データ入力作業の効率化を図ることができました。

#### ③2023年度末の成果および財務の分析を踏まえた事業の課題

◆今後の学校統合を見据え、統合時の在校生の負担を軽減するためより柔軟な就学制度の運用が必要となります。また、統合校の通学路の安全確保については、関係機関と協力した対策が必要です。◆就学に係る申請や就学援助費、特別支援学級を対象とした就学奨励費の申請について、電子申請化を進めることで、保護者の負担軽減、利便性の向上を図るとともに、事務の効率化を図る必要があります。◆2025年度に予定している国が進める学務システムの標準化に向け、学籍や就学援助等について、事務の再構築に取り組む必要があります。

#### ④課題解決・目標達成に向けた今後の取り組み

| 短期的な取り組み(1~2年)                                                                                                                    | 中長期的な取り組み(3~5年)                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
| ◆学校統合が予定されている区域の学区変更と在校生に対する特例措置の運用を実施します。◆統合校の新たな通学路の安全対策を推進します。◆学務システムの標準化に向けて、学籍事務や就学援助事務の見直しを行います。◆就学事務や就学援助事務の電子申請の対象を拡大します。 | ◆新たな学校づくり推進計画を着実に推進させるよう、学区及び就学事務、通学路の安全対策等に係る取り組みを実施していきます。 |

## 2023年度 課別行政評価シート

| 部名 | 学校教育部 | 課名 | 保健給食課 | 歳出目名 | 保健給食費  |
|----|-------|----|-------|------|--------|
|    |       |    | 事業類型  |      | c:その他型 |

## 1.組織概要

|       |                                                                                                                                                          |        |                                                                            |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|----------------------------------------------------------------------------|
| 組織の使命 | 児童・生徒がより充実した学校生活を送ることができるよう、児童・生徒の健康を保持増進しながら、その安全を図る環境を確保するとともに、児童・生徒の心身の健全な発達と食への正しい理解判断力を醸成するために安全安心で美味しい給食を提供する。                                     | 取組自治体等 | ◆中学校給食について、都内26市のうち16市は給食センターで調理しています。横浜市では、2026年度からランチボックス方式の全員給食を開始予定です。 |
| 所管事務  | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆定期健康診断や就学時健康診断など児童・生徒の健康に関すること</li> <li>◆小・中学校の水質検査や空気検査など環境衛生に関すること</li> <li>◆学校給食の計画・運営・普及・啓発に関すること</li> </ul> |        |                                                                            |

## 2.2022年度末の総括と2023年度の状況

## ①「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

◆地場農産物を給食で多く活用し、児童が給食での様々な体験を通じて生涯にわたって自己の健康に配慮した豊かな食生活を営めるよう、計画的かつ継続的な食育に取り組む必要があります。◆食材価格が高騰する中、調理方法や献立内容のさらなる工夫により、栄養価や品数を減らさない給食を提供する必要があります。◆「まちだの中学校給食センター計画」に基づき、2025年度までに全員給食を実施するために給食センター及び学校内での配膳に必要な施設の整備、給食費の公会計化などを進める必要があります。◆選択制中学校給食は特別献立の実施など給食の魅力向上を図る必要があります。

## ②「課題解決・目標達成に向けた今後の取組み」および取組み状況

| 短期的な取組み(1～2年) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 中長期的な取組み(3～5年)                                                                                                                |  |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| 取組状況          | <p>◆新規3校の小学校給食調理業務委託を進めます。◆食材価格高騰への対策を行います。◆中学校全員給食提供を行うため、PFI事業者・リース事業者、地元関係者、学校関係者等と協力して事業を進めます。◆選択制の給食について、食育につながる情報発信など魅力を高める取組を行います。</p> <p>○ ◆保護者の負担軽減のため2024年度の子世帯学校給食費無償化実施を決定しました。◆中学校給食センターの整備に向けて、3つのエリアで設計を完了させ、工事を開始しました。◆選択制の給食では、産地直送の肉類・魚介類を使用した「にっぽんプレミアム給食」など給食の魅力を高める取組を行いました。◆感染症対策のため、衛生用品等の配備や学級閉鎖等を実施しました。</p> | <p>◆地場産物割合の向上に努めるとともに、学校・家庭・地域の連携による食育を推進します。◆学校給食衛生管理基準に則った環境整備を進めます。◆全校で中学校全員給食が開始した後に、サービス水準を維持・改善できるように、モニタリングを実施します。</p> |  |

## 3.事業の成果

## ①成果指標の目標と実績

| 成果指標名             | 単位 | 区分 | 2021年度 | 2022年度  | 2023年度    | 2024年度目標   | 目標(達成時期) | 成果指標の定義                             |
|-------------------|----|----|--------|---------|-----------|------------|----------|-------------------------------------|
| 小学校給食調理業務の委託化     | 校  | 目標 | 23     | 26      | 29        | 31         | 34       | 小学校42校のうち、給食調理業務を民間事業者に委託している学校の累計数 |
|                   |    | 実績 | 23     | 26      | 29        |            | (2026年度) |                                     |
| 中学校給食予約システムの利用登録率 | %  | 目標 | 70     | 70      | 70        | -          | 70       | 中学校給食予約システムに利用登録をしている生徒の割合          |
|                   |    | 実績 | 70     | 69      | 71        |            | (2023年度) |                                     |
| 中学校給食センターの整備      |    | 目標 | 計画策定完了 | 事業者の選定  | 設計完了・工事着工 | 給食センター一部稼働 | 給食センター稼働 | 給食センター方式による全員給食の導入完了                |
|                   |    | 実績 | 計画策定完了 | 事業者選定完了 | 設計完了・工事着工 |            | (2025年度) |                                     |

## ②成果指標およびその他成果の説明

◆2023年度は3校の小学校で新規調理業務委託を開始するとともに、受託者への適切な指導を通じて、安全・安心でおいしい給食の提供に努めました。◆食材価格が高騰する中、国の補助金の活用や食材選択の工夫などにより、保護者に負担を求めず給食を提供しました。◆選択制の中学校給食では、産地直送の肉類・魚介類を使用した「にっぽんプレミアム給食」や「F0町田ゼルビアコラボレーション給食」など給食の魅力を高める取組を行いました。給食予約システムの利用登録率は、概ね横ばいとなりました。◆給食センター事業では、堺エリアと鶴川エリアにおける運営事業者を決定しました。◆生理用品を児童・生徒が気兼ねなく使用できる環境を整えるため、全校の女子トイレに生理用品を設置し、約3万枚配布しました。

## 4.財務情報

## ①行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目              | 2021年度        | 2022年度<br>A | 2023年度<br>B | 差額<br>B-A | 勘定科目          | 2021年度            | 2022年度<br>A | 2023年度<br>B | 差額<br>B-A   |
|-------------------|---------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|
| 行政費用              | 人件費           | 982,563     | 927,146     | 864,008   | △ 63,138      | 地方税               | 0           | 0           | 0           |
|                   | うち時間外勤務手当     | 27,216      | 27,580      | 29,401    | 1,821         | 保険料               | 0           | 0           | 0           |
|                   | 物件費           | 1,934,120   | 2,085,155   | 2,137,730 | 52,575        | 国庫支出金             | 1,142       | 72,664      | 84,719      |
|                   | うち委託料         | 716,858     | 806,473     | 851,542   | 45,069        | 都支出金              | 0           | 0           | 4,832       |
|                   | 維持補修費         | 16,254      | 13,249      | 31,453    | 18,204        | 分担金及負担金           | 0           | 0           | 0           |
|                   | 扶助費           | 0           | 0           | 0         | 0             | 使用料及手数料           | 0           | 0           | 0           |
|                   | 補助費等          | 38,387      | 38,319      | 38,181    | △ 138         | その他               | 1,060,451   | 1,037,858   | 1,017,523   |
|                   | 減価償却費         | 0           | 0           | 0         | 0             | 行政収入 小計(a)        | 1,061,593   | 1,110,522   | 1,107,074   |
|                   | 不納欠損引当金繰入額    | 0           | 0           | 0         | 0             | 行政収支差額(a)-(b)=(c) | △ 2,031,877 | △ 2,030,803 | △ 2,032,766 |
|                   | 賞与・退職手当引当金繰入額 | 122,146     | 77,456      | 68,468    | △ 8,988       | 金融収支差額(d)         | 0           | 0           | △ 175       |
|                   | 行政費用 小計(b)    | 3,093,470   | 3,141,325   | 3,139,840 | △ 1,485       | 通常収支差額(c)+(d)=(e) | △ 2,031,877 | △ 2,030,803 | △ 2,032,941 |
|                   | 特別費用(g)       | 30,910      | 0           | 516       | 516           | 特別収入(f)           | 0           | 63          | 14,546      |
| 特別収支差額(f)-(g)=(h) | △ 30,910      | 63          | 14,030      | 13,967    | 当期収支差額(e)+(h) | △ 2,062,787       | △ 2,030,740 | △ 2,018,911 | 11,829      |

## ②行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目     | 人件費                                                         | 物件費                                                                                                         |
|----------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 決算額の主な内訳 | 常勤職員給料等 459,727千円<br>会計年度任用職員報酬等 404,281千円                  | 学校給食賄材料費 1,113,451千円<br>小学校給食調理等業務委託料 596,690千円<br>中学校給食調理等業務委託料 116,693千円<br>小・中学校保健安全管理事務証明手数料 1,941千円 など |
| 主な増減理由   | 小学校給食調理業務委託校の増加などに伴い、正規職員分が36,026千円減少、会計年度任用職員分が27,112千円減少。 | 小学校給食食材料価格の上昇などにより賄材料費が10,734千円増加。小学校給食調理業務委託校数の増加により調理業務委託料が58,114千円増加。                                    |
| 勘定科目     | 国庫支出金                                                       | その他(行政収入)                                                                                                   |
| 決算額の主な内訳 | 新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金 84,719千円                            | 学校給食費 1,015,464千円<br>廃油売払収入 1,732千円<br>災害共済給付負担金返還金 327千円                                                   |
| 主な増減理由   | 新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金の交付額増加により、国庫支出金が12,055千円増加。          | 児童生徒数の減少や、インフルエンザウイルス感染症に伴う学級閉鎖などにより、喫食数が減少し、学校給食費が20,446千円減少。                                              |

### ③貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目   |            | 2022年度末<br>A | 2023年度末<br>B | 差額<br>B-A | 勘定科目    |             | 2022年度末<br>A | 2023年度末<br>B | 差額<br>B-A |
|--------|------------|--------------|--------------|-----------|---------|-------------|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産   | 未収金        | 15,820       | 21,914       | 6,094     | 流動負債    | 還付未済金       | 914          | 1,001        | 87        |
|        | 不納欠損引当金    | 0            | 0            | 0         |         | 地方債         | 0            | 0            | 0         |
|        | その他の流動資産   | 0            | 0            | 0         |         | 賞与引当金       | 60,259       | 68,468       | 8,209     |
| 固定資産   | 有形固定資産     | 0            | 345,770      | 345,770   |         | その他の流動負債    | 0            | 0            | 0         |
|        | 土地         | 0            | 345,770      | 345,770   | 固定負債    | 地方債         | 0            | 52,000       | 52,000    |
|        | 建物(取得価額)   | 0            | 0            | 0         |         | 退職手当引当金     | 468,064      | 427,238      | △ 40,826  |
|        | 建物減価償却累計額  | 0            | 0            | 0         |         | その他の固定負債    | 0            | 0            | 0         |
|        | 工作物(取得価額)  | 0            | 0            | 0         |         | 負債の部合計      | 529,237      | 548,707      | 19,470    |
|        | 工作物減価償却累計額 | 0            | 0            | 0         | 純資産     | 純資産         | △ 513,417    | 40,877       | 554,294   |
|        | 無形固定資産     | 0            | 0            | 0         |         |             |              |              |           |
|        | 有形固定資産     | 0            | 0            | 0         |         |             |              |              |           |
|        | 土地         | 0            | 0            | 0         |         |             |              |              |           |
|        | 工作物(取得価額)  | 0            | 0            | 0         |         |             |              |              |           |
|        | 工作物減価償却累計額 | 0            | 0            | 0         |         |             |              |              |           |
| インフラ資産 | 無形固定資産     | 0            | 0            | 0         | 純資産の部合計 | 純資産の部合計     | △ 513,417    | 40,877       | 554,294   |
|        | 建設仮勘定      | 0            | 221,900      | 221,900   |         |             |              |              |           |
|        | その他の固定資産   | 0            | 0            | 0         |         |             |              |              |           |
|        | 資産の部合計     | 15,820       | 589,584      | 573,764   |         | 負債及び純資産の部合計 | 15,820       | 589,584      | 573,764   |
|        |            |              |              |           |         |             |              |              |           |

### ④貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目     | 未収金                                                          | 還付未済金                                         | 土地(事業用資産)                           |
|----------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------|
| 決算額の主な内訳 | 学校給食費の未収金 17,015千円<br>学校施設環境改善交付金 4,899千円                    | 学校給食費還付未済金 1,001千円(2023年度分:700千円、過年度分:301千円)  | 町田忠生小山エリア中学校給食センター整備敷地 231,233千円 など |
| 主な増減理由   | 学校給食費の未収金は、2023年度分と過年度分の累積となるため増加。空調整備に係る学校施設環境改善交付金の繰越分が増加。 | 過年度分に2023年度分が累積し、振込口座不明のため還付できない還付未済額が87千円増加。 | 所管替により取得したため。                       |

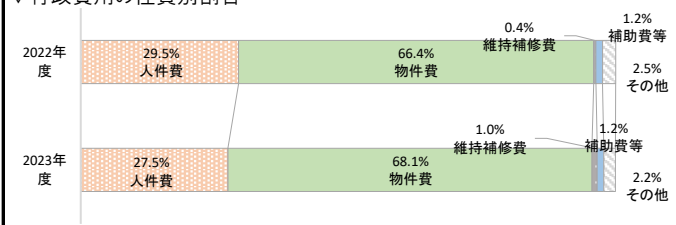
### ⑤キャッシュ・フロー収支差額集計表

(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      | 1,103,243   | 社会資本整備等投資活動収入      | 2,820    | 財務活動収入              | 0           |
| 行政サービス活動支出      | 3,158,699   | 社会資本整備等投資活動支出      | 25,918   | 財務活動支出              | 0           |
| 行政サービス活動収支差額(a) | △ 2,055,456 | 社会資本整備等投資活動収支差額(b) | △ 23,098 | 財務活動収支差額(c)         | 0           |
|                 |             |                    |          | 収支差額 合計 (a)+(b)+(c) | △ 2,078,554 |
|                 |             |                    |          | 一般財源充当調整額           | 2,078,554   |

### 5.財務構造分析

#### ▽行政費用の性質別割合



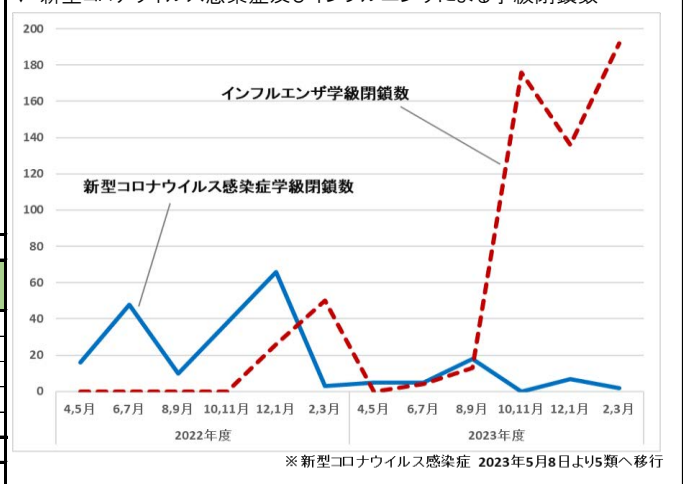
#### ▽事業に関わる人員

(単位:人)

| 業務内容          | 常勤   | 再任用<br>(フルタイム) | 再任用<br>(短時間) | 会計年度<br>(業務) | 会計年度<br>(補助) | 2023<br>合計 | 2022<br>合計 |
|---------------|------|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 課内庶務事務        | 3.8  |                |              |              |              | 3.8        | 3.2        |
| 学校保健事務        | 2.8  |                |              |              | 0.7          | 3.5        | 3.8        |
| 学校給食事務        | 54.5 | 6.0            | 2.0          | 73.7         | 0.3          | 136.5      | 143.7      |
| 学校給食費公会計事務    | 2.9  |                |              | 2.0          | 1.0          | 5.9        | 4.9        |
| 2023年度 歳出目 合計 | 64.0 | 6.0            | 2.0          | 75.7         | 2.0          | 149.7      | 155.6      |
| 2022年度 歳出目 合計 | 62.6 | 6.0            | 0.0          | 86.0         | 1.0          | 155.6      |            |

### 6.個別分析

#### ▽新型コロナウイルス感染症及びインフルエンザによる学級閉鎖数



### 7.総括

#### ①財務情報・非財務情報に基づく有効性の分析

◆食料品の価格上昇により、給食賄材料費が上昇しましたが、国の交付金84,719千円の活用及び食材選択の工夫などの対応により、保護者に更なる負担を求めず、児童に安全・安心でおいしい給食を提供しました。◆中学校給食事業の中学校給食センター整備については、人員を常勤4.2人から7.7人に増員し、アドバイザー業務委託で6,050千円要しましたが、設計・工事着工まで順次進めることができました。◆学校給食費関連の6手続きをオンライン化し、保護者の利便性が向上しました。

#### ②財務情報・非財務情報に基づく効率性の分析

◆小学校3校の新規調理業務委託の開始等に伴い、委託料について対前年度比で806,473千円から851,542千円(+45,069千円)に増加しましたが、常勤職員及び会計年度任用職員の人員削減により、人件費は927,146千円から864,008千円(△63,138千円)に減少しました。◆物件費が2,085,155千円から2,137,730千円(+52,575千円、102.5%)に増加しました。このうち、小・中学校保健安全管理事務証明手数料は、溶連菌感染症等の流行により登校許可証発行が増加し、410千円から1,941千円(+1,531千円、473.1%)に増加しました。

#### ③2023年度末の成果および財務の分析を踏まえた事業の課題

◆地場農産物を給食で多く活用し、児童が給食での様々な体験を通じて生涯にわたって自己の健康に配慮した豊かな食生活を営めるよう、計画的かつ継続的な食育に取り組む必要があります。◆給食費を改定し、改定額等について適切に保護者等に周知するとともに、保護者負担の軽減を図る必要があります。◆「まちだの中学校給食センター計画」に基づき、2025年度までに全員給食を実施するために、中学校給食センター及び学校内での配膳に必要な施設の整備、給食費の公会計化などを進める必要があります。◆感染症発生時は、登校許可証の発行等適切な対応が必要です。

#### ④課題解決・目標達成に向けた今後の取り組み

| 短期的な取り組み(1~2年)                                                                                                                      | 中長期的な取り組み(3~5年)                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ◆新規2校の小学校給食調理業務委託を進めます。◆食材価格高騰への対策を行います。◆中学校全員給食提供を行うため、各エリアの施設整備、開所後は事業者と共に地域の健康づくり拠点を目標して施設の活用に取り組みます。◆中学校全員給食に向けて、給食費の公会計化を行います。 | ◆地場産物割合の向上に努めるとともに、学校・家庭・地域の連携による食育を推進します。◆学校給食衛生管理基準に則った環境整備を進めます。◆中学校全員給食のサービス水準を維持・改善できるようにモニタリングを実施します。◆各学校に感染症予防に有効な情報提供を行います。 |

## 2023年度 事業別行政評価シート

| 部 名  | 学校教育部  | 主管課名  | 保健給食課   |
|------|--------|-------|---------|
| 歳出目名 | 保健給食費  | 特定事業名 | 小学校給食事業 |
| 事業類型 | 4:その他型 |       |         |

## 1.事業概要

| 事業目的            | 児童の心身の健全な発達と食への正しい理解・判断力醸成のため、安全・安心でおいしい給食を児童に提供します。併せて、食育に関する情報を発信するとともに、給食施設の環境保全や執行体制の整備を図ります。 |                                      |        |        |                                                                   |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------|--------|-------------------------------------------------------------------|
| 基本情報            | 根拠法令等                                                                                             | 学校給食法、食育基本法、学校給食衛生管理基準、大量調理施設衛生マニュアル |        |        |                                                                   |
|                 |                                                                                                   | 2021年度                               | 2022年度 | 2023年度 | 給食実施方法                                                            |
| 実施学校数           |                                                                                                   | 42校                                  | 42校    | 42校    | 小中一貫ゆくのき学園武蔵岡中学校の給食は、併設の大戸小学校で調理しています。（「実施学校数」に武蔵岡中学校は含まれておりません。） |
| 平均給食回数          |                                                                                                   | 188回                                 | 187回   | 188回   |                                                                   |
| 会計年度任用職員(給食調理)数 |                                                                                                   | 90人                                  | 77人    | 67人    |                                                                   |
|                 |                                                                                                   | 2021年度                               |        | 2022年度 |                                                                   |
| 実施学校数           |                                                                                                   | 42校                                  |        | 42校    |                                                                   |
| 平均給食回数          |                                                                                                   | 188回                                 |        | 187回   |                                                                   |
| 会計年度任用職員(給食調理)数 |                                                                                                   | 90人                                  |        | 77人    |                                                                   |

## 2. 2022年度末の総括と2023年度の状況

## ①「成果及び財務の分析」を踏まえた事業の課題

- ◆地場農産物を給食で多く活用し、農業体験など、児童が給食での様々な体験を通じて、生産活動の重要性や地域の食文化を理解し、生涯にわたって自己の健康に配慮した豊かな食生活を営めるよう、計画的かつ継続的な食育に取り組む必要があります。
- ◆食材価格が高騰する中、国の補助金の活用、調理方法や食材選択の工夫などにより、栄養価や品数を減らさない給食を提供する必要があります。
- ◆計画的な小学校給食調理業務委託導入と給食室改修・備品更新等に取り組む、安全・安心でおいしい給食を安定的に提供します。
- ◆学校給食費について、手続きを教材費等と一元化し、Web申込も可能にしました。今後は案内の方法や他の手続きのデジタル化も検討します。

## ②「課題解決・目標達成に向けた今後の取り組み」および取り組み状況

|      | 短期的な取り組み(1~2年)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 中長期的な取り組み(3~5年)                                                                                                                                                              |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 取組状況 | <p>◆地場産物の使用量増加の方策や加工品開発を推進します。◆新規3校の給食調理業務委託を進め、管理・指導業務を行います。◆食材価格高騰に対する対策を実施します。◆給食室の空調整備を年2校のペースで進めます。◆計画的な給食備品の整備やPEN食器の全校への導入を進めます。◆給食費の振替口座未登録者に対し、Web口座振替受付の周知に努めます。</p> <p>○ ◆地場産野菜加工品を新たに1品開発し、給食で提供しました。◆食材価格の高騰に対し、国の補助を活用するなど、保護者に負担を求めず給食を提供しました。◆給食備品の計画的な整備を進めるとともに、小学校6校にPEN食器を導入しました。◆小学校給食費振替口座未登録者に対し口座登録手続促進の書面を送付しました。</p> | <p>◆地場産物割合の向上に努めるとともに、新たな献立による給食提供を通じて学校・家庭・地域の連携による食育を推進します。◆給食施設の老朽化に対し、学校給食衛生管理基準に則った環境整備を進めます。◆学校教材費との一体的運営や中学校給食費の公会計化等、保護者の利便性向上や事務量の増加に伴い、手続きのデジタル化やRPA等の活用を進めます。</p> |

## 3.事業の成果

## ①成果指標の目標と実績

| 成果指標名            | 単位 | 区分 | 2021年度 | 2022年度 | 2023年度 | 2024年度目標 | 目標(達成時期) | 成果指標の定義                             |
|------------------|----|----|--------|--------|--------|----------|----------|-------------------------------------|
| 小学校給食調理業務の委託化    | 校  | 目標 | 23     | 26     | 29     | 31       | 34       | 小学校42校のうち、給食調理業務を民間事業者へ委託している学校の累計数 |
|                  |    | 実績 | 23     | 26     | 29     |          | (2026年度) |                                     |
| 小学校給食費における収納率の向上 | %  | 目標 | 99.50  | 99.50  | 99.50  | 99.50    | 99.50    | 小学校給食費における収納率                       |
|                  |    | 実績 | 99.37  | 99.27  | 99.11  |          | (2024年度) |                                     |

## ②成果指標およびその他成果の説明

- ◆2023年度は3校の新規調理業務委託を開始するとともに、受託者への適切な指導を通じて、安全・安心でおいしい給食を提供しました。◆地場農産物の積極的な使用及び野菜摂取量推定器を活用した食育授業などを通じて、食育を推進しました。◆食材価格が高騰する中、適切な食材経費を算出し、給食費の改定を決定しました。併せて、学校給食費の多子世帯無償化実施を決定しました。◆振替口座未登録者及び新小1に対して案内文を送付してWeb口座振替手続を促しました。◆児童生徒・教職員を対象とした利用申込・変更手続き及び減額申請・減額中止手続きをデジタル化しました。

## 4.財務情報

## ①行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目              | 2021年度    | 2022年度    | 2023年度    | 差額        | 勘定科目              | 2021年度      | 2022年度      | 2023年度      | 差額       |
|-------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------|-------------|-------------|-------------|----------|
|                   |           | A         | B         | B-A       |                   |             | A           | B           | B-A      |
| 人件費               | 724,664   | 661,878   | 551,030   | △ 110,848 | 地方税               | 0           | 0           | 0           | 0        |
| 物件費               | 1,707,009 | 1,825,817 | 1,902,555 | 76,738    | 国庫支出金             | 0           | 54,005      | 82,118      | 28,113   |
| うち委託料             | 529,993   | 591,145   | 648,376   | 57,231    | 都支支出金             | 0           | 0           | 4,832       | 4,832    |
| 維持補修費             | 15,868    | 13,125    | 11,477    | △ 1,648   | 分担金及負担金           | 0           | 0           | 0           | 0        |
| 扶助費               | 0         | 0         | 0         | 0         | 使用料及手数料           | 0           | 0           | 0           | 0        |
| 補助費等              | 263       | 220       | 108       | △ 112     | その他               | 1,060,109   | 1,037,522   | 1,017,196   | △ 20,326 |
| 減価償却費             | 0         | 0         | 0         | 0         | 行政収入 小計(a)        | 1,060,109   | 1,091,527   | 1,104,146   | 12,619   |
| 不納欠損引当金繰入額        | 0         | 0         | 0         | 0         | 行政収支差額(a)-(b)=(c) | △ 1,467,763 | △ 1,470,897 | △ 1,415,726 | 55,171   |
| 賞・退職手当引当金繰入額      | 80,068    | 61,384    | 54,702    | △ 6,682   | 金融収支差額(d)         | 0           | 0           | 0           | 0        |
| 行政費用 小計(b)        | 2,527,872 | 2,562,424 | 2,519,872 | △ 42,552  | 通常収支差額(c)+(d)=(e) | △ 1,467,763 | △ 1,470,897 | △ 1,415,726 | 55,171   |
| 特別費用(g)           | 20,075    | 0         | 516       | 516       | 特別収入(f)           | 0           | 63          | 58,143      | 58,080   |
| 特別収支差額(f)-(g)=(h) | △ 20,075  | 63        | 57,627    | 57,564    | 当期収支差額(e)+(h)     | △ 1,487,838 | △ 1,470,834 | △ 1,358,099 | 112,735  |

## ②行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目     | 人件費                                                       | 物件費                                                                                                   |
|----------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 決算額の主な内訳 | 常勤職員給料等 314,390千円<br>会計年度任用職員報酬等 236,640千円                | 給食賄材料費 1,113,451千円<br>給食調理等業務委託料 596,690千円<br>光熱水費(ガス) 45,944千円 など                                    |
| 主な増減理由   | 小学校給食調理業務委託校の増加に伴い、正規職員分が77,057千円減少、会計年度任用職員分が33,790千円減少。 | 食材料価格の上昇などにより賄材料費が10,734千円増加。給食調理業務委託校数の増加により、調理業務委託料が58,114千円増加。光熱水費が国の電気・ガス激変緩和事業などの影響により8,899千円減少。 |
| 勘定科目     | 国庫支出金                                                     | その他(行政収入)                                                                                             |
| 決算額の主な内訳 | 新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金 82,118千円                          | 学校給食費 1,015,464千円<br>廃油売払収入 1,732千円                                                                   |
| 主な増減理由   | 新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金の交付額増加により、国庫支出金が28,113千円増加。        | 児童生徒数の減少や、インフルエンザウイルス感染症に伴う学級閉鎖などにより、喫食数が減少し、学校給食費が20,446千円減少。                                        |

## 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 | 単位あたりコストの増減理由                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|----|------|-----------|----------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 給食1食あたりコスト<br>(食材費・減価償却費を含む)                                                                        | 食  | 2023 | 4,139,477 | 620      | △ 9  | 児童数の減少やインフルエンザウイルス感染症等に伴う学級閉鎖などにより給食の提供数が減少する一方で、人件費の減少など、費用が減少したことで、給食調理1食あたり事業コストは9円減の620円となりました。 |
|                                                                                                     |    | 2022 | 4,152,784 | 629      | 32   |                                                                                                     |
|                                                                                                     |    | 2021 | 4,320,134 | 597      | △ 26 |                                                                                                     |
| ◆食材費は全学年平均で1食268円です。                                                                                |    |      |           |          |      |                                                                                                     |
| ◆減価償却費について、2023年度の給食施設(施設課所管)及び備品(教育総務課所管)に係る減価償却費45,672,114円を行政費用と足し、年間給食数4,139,477食で割りコストを算出しました。 |    |      |           |          |      |                                                                                                     |

#### ④貸借対照表

(単位:千円)

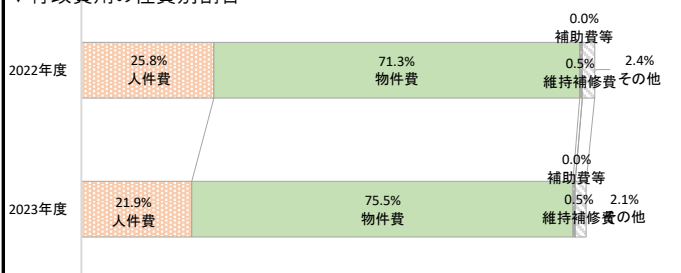
| 勘定科目     |          |            |  | 2022年度末<br>A | 2023年度末<br>B | 差額<br>B-A | 勘定科目        |          |  |           | 2022年度末<br>A | 2023年度末<br>B | 差額<br>B-A |
|----------|----------|------------|--|--------------|--------------|-----------|-------------|----------|--|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産     | 未収金      |            |  | 15,820       | 21,914       | 6,094     | 流動負債        |          |  | 51,779    | 55,703       | 3,924        |           |
|          | 不納欠損引当金  |            |  | 0            | 0            | 0         | 還付未済金       |          |  | 914       | 1,001        | 87           |           |
|          | 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    |  |           | 50,865       | 54,702       | 3,837     |
|          |          | 土地         |  |              | 0            | 0         | 0           | その他の流動負債 |  |           | 0            | 0            | 0         |
|          |          | 建物(取得価額)   |  |              | 0            | 0         | 0           | 固定負債     |  |           | 371,414      | 295,118      | △ 76,296  |
|          |          | 建物減価償却累計額  |  |              | 0            | 0         | 0           | 地方債      |  |           | 0            | 0            | 0         |
|          |          | 工作物(取得価額)  |  |              | 0            | 0         | 0           | 退職手当引当金  |  |           | 371,414      | 295,118      | △ 76,296  |
|          |          | 工作物減価償却累計額 |  |              | 0            | 0         | 0           | その他の固定負債 |  |           | 0            | 0            | 0         |
|          | インフラ資産   | 無形固定資産     |  |              | 0            | 0         | 0           | 負債の部合計   |  |           | 423,193      | 350,821      | △ 72,372  |
|          |          | 有形固定資産     |  |              | 0            | 0         | 0           | 純資産      |  |           | △ 407,373    | △ 307,188    | 100,185   |
|          |          | 土地         |  |              | 0            | 0         | 0           |          |  |           |              |              |           |
|          |          | 工作物(取得価額)  |  |              | 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            | 21,719       | 21,719    |             |          |  |           |              |              |           |
| その他の固定資産 |          |            |  | 0            | 0            | 0         | 純資産の部合計     |          |  | △ 407,373 | △ 307,188    | 100,185      |           |
| 資産の部合計   |          |            |  | 15,820       | 43,633       | 27,813    | 負債及び純資産の部合計 |          |  | 15,820    | 43,633       | 27,813       |           |

#### ⑤貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目     | 未収金                                                          | 還付未済金                                         | 建設仮勘定                                                   |
|----------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 決算額の主な内訳 | 学校給食費の未収金 17,015千円<br>学校施設環境改善交付金 4,899千円                    | 学校給食費還付未済金1,001千円(2023年度分:700千円、過年度分:301千円)   | 工事請負費 16,164千円<br>委託料 5,555千円                           |
| 主な増減理由   | 学校給食費の未収金は、2023年度分と過年度分の累積となるため増加。空調整備に係る学校施設環境改善交付金の繰越分が増加。 | 過年度分に2023年度分が累積し、振込口座不明のため還付できない還付未済額が87千円増加。 | 大戸小給食室改修工事設計業務委託、忠三小外1校給食室空調工事設計業務委託などを行ったため21,719千円増加。 |

#### 5.財務構造分析

##### ▽行政費用の性質別割合

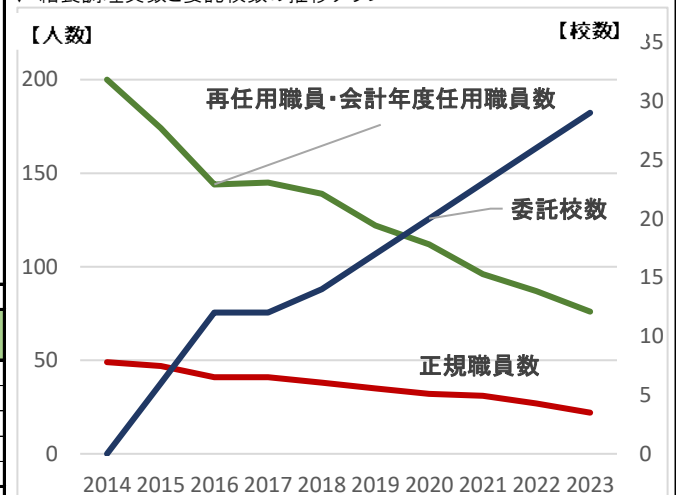


##### ▽事業に関わる人員

| 業務内容           |                     | 常勤   | 再任用<br>(フルタイム) | 再任用<br>(短時間) | 会計年度<br>(業務) | 会計年度<br>(補助) | 2023<br>合計 | 2022<br>合計 |
|----------------|---------------------|------|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 内訳             | 小学校給食事業等            | 43.6 | 6.0            | 2.0          | 73.7         | 0.3          | 125.6      | 136.1      |
|                | 食品衛生対策事業            | 0.1  |                |              |              |              | 0.1        | 0.2        |
|                | 食器整備事業              | 0.2  |                |              |              |              | 0.2        | 0.1        |
|                | 新たな学校づくり推進事業(保健給食課) | 0.3  |                |              |              |              | 0.3        | 0.1        |
|                | 学校給食費公会計事務          | 2.9  |                |              | 2.0          | 1.0          | 5.9        | 5.8        |
| 2023年度 特定事業 合計 |                     | 47.1 | 6.0            | 2.0          | 75.7         | 1.3          | 132.1      | 142.3      |
| 2022年度 特定事業 合計 |                     | 49.7 | 6.0            | 0.0          | 85.4         | 1.2          | 142.3      |            |

#### 6.個別分析

##### ▽給食調理員数と委託校数の推移グラフ



#### 7.総括

##### ①財務情報・非財務情報に基づく有効性の分析

◆食材料の価格上昇により、給食賄材料費が上昇しましたが、国の交付金82,118千円の活用及び食材選択の工夫などの対応により、保護者に更なる負担を求めず、児童に安全・安心でおいしい給食を提供しました。◆野菜摂取量推定器の使用料として500千円を支出しましたが、この機器を活用した食育授業などを通じて、児童に野菜摂取の重要性や地場野菜の良さを伝える食育を推進しました。◆保護者の利便性の向上のため学校給食費関連の6手続きをオンライン化しました。

##### ②財務情報・非財務情報に基づく効率性の分析

◆3校の新規調理業務委託の開始により、委託料538,576千円から596,690千円(+58,114千円)に増加しましたが、常勤職員及び会計年度任用職員の人員削減により、当該事業にかかる人員が136.1人から125.6人に減少し、人件費は661,878千円から551,030千円(△110,848千円)、退職手当引当金が371,414千円から295,118千円(△76,296千円)に減少しました。  
◆給食室への空調整備において、国や都の補助金を積極的に活用することで、市の支出額が合計7,140千円減少しました。

##### ③2023年度末の成果および財務の分析を踏まえた事業の課題

◆地場農産物を給食で多く活用し、農業体験など、児童が給食での様々な体験を通じて、生産活動の重要性や地域の食文化を理解し、生涯にわたって自己の健康に配慮した豊かな食生活を営めるよう、計画的かつ継続的な食育に取り組む必要があります。  
◆給食費を改定し、改定額等について適切に保護者等に周知する必要があります。併せて、保護者負担の軽減を図る必要があります。  
◆計画的な小学校給食調理業務委託導入と給食室改修・備品更新等に取り組む、安全・安心でおいしい給食を安定的に提供していく必要があります。  
◆学校給食費について、手続きを教材費等と一元化し、Web申込も可能にしました。今後は案内の方法や他の手続きのデジタル化も検討が必要です。

##### ④課題解決・目標達成に向けた今後の取り組み

| 短期的な取り組み(1~2年)                                                                                                                                                                              | 中長期的な取り組み(3~5年)                                                                                                                                                       |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ◆地場産物の使用量増加の方策や加工品開発を推進します。◆新規2校の給食調理業務委託を進め、管理・指導業務を行います。◆給食費の改定及びその周知とともに、多子無償化など、保護者の負担軽減を図ります。◆給食室の空調整備を年2校のペースで進めます。◆計画的な給食備品の整備やPEN食器の全校への導入を進めます。◆給食費の振替口座未登録者に対し、Web口座振替受付の周知に努めます。 | ◆地場産物割合の向上に努めるとともに、新たな献立による給食提供を通じて学校・家庭・地域の連携による食育を推進します。◆給食施設の老朽化に対し、学校給食衛生管理基準に則った環境整備を進めます。◆学校教材費との一体的運営や中学校給食費の公会計化等、保護者の利便性向上や事務量の増加に伴い、手続きのデジタル化やRPA等の活用を進めます。 |

## 2023年度 事業別行政評価シート

|      |        |       |         |
|------|--------|-------|---------|
| 部名   | 学校教育部  | 主管課名  | 保健給食課   |
| 歳出目名 | 保健給食費  | 特定事業名 | 中学校給食事業 |
| 事業類型 | 4:その他型 |       |         |

## 1.事業概要

|      |                                                                                                |                                      |        |        |                                                                   |
|------|------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------|--------|-------------------------------------------------------------------|
| 事業目的 | 生徒の心身の健全な発達と食への正しい理解・判断力醸成のため、安全・安心でおいしい給食を生徒に提供します。併せて、食育に関する情報を発信するとともに、給食を安定的に提供できる環境を整えます。 |                                      |        |        |                                                                   |
| 基本情報 | 根拠法令等                                                                                          | 学校給食法、食育基本法、学校給食衛生管理基準、大量調理施設衛生マニュアル |        |        |                                                                   |
|      |                                                                                                | 2021年度                               | 2022年度 | 2023年度 | 給食の実施方法                                                           |
|      | 実施学校数                                                                                          | 19校                                  | 19校    | 19校    | 併当併用外注給食方式                                                        |
|      | 平均給食回数                                                                                         | 165回                                 | 165回   | 165回   | 小中一貫ゆくのき学園武蔵岡中学校の給食は、併設の大戸小学校で調理しています。（「実施学校数」に武蔵岡中学校は含まれておりません。） |

## 2. 2022年度末の総括と2023年度の状況

## ①「成果及び財務の分析」を踏まえた事業の課題

◆「まちだの中学校給食センター計画」に基づき、2025年度までに全員給食を実施するために、中学校給食センター及び学校内での配膳に必要な施設の整備、給食費の公会計化などを進める必要があります。◆選択制の給食については、食材価格が高騰する中、調理方法や献立内容のさらなる工夫により、栄養価や品数を減らさない給食を提供する必要があります。◆特別献立の実施など給食の魅力を感じられる取組を引き続き実施して、給食を利用しやすい環境を作る必要があります。

## ②「課題解決・目標達成に向けた今後の取り組み」および取り組み状況

| 短期的な取り組み(1～2年) |   | 中長期的な取り組み(3～5年)                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                               |
|----------------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 取組状況           | ○ | ◆中学校給食センターの整備に向けて、鶴川エリア・町田忠生小山エリア・南エリアで設計を完了し、工事を開始しました。◆選択制の給食では、産地直送の内肉・魚介類を使用した「につぼんプレミアム給食」や「FC町田ゼルビアコラボレーション給食」など給食の魅力を高める取組を行いました。◆食材価格の高騰に対し、国の補助を活用するなどし、保護者に負担を求めず給食を提供しました。 | ◆2025年度2学期に全校で中学校全員給食が開始した後に、サービス水準を維持・改善できるように、モニタリングを実施します。◆中学校給食センターが「食を通じた地域みんなの健康づくり拠点」となるように、取り組んでいきます。◆給食費の公会計化により、教職員の事務負担を軽減し、収納率を維持・向上できるように取り組みます。 |
|                |   |                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                               |

## 3.事業の成果

## ①成果指標の目標と実績

| 成果指標名              | 単位 | 区分 | 2021年度 | 2022年度  | 2023年度    | 2024年度目標 | 目標(達成時期) | 成果指標の定義                     |
|--------------------|----|----|--------|---------|-----------|----------|----------|-----------------------------|
| 中学校給食センターの整備       |    | 目標 | 計画策定完了 | 事業者の選定  | 設計完了・工事着工 | 一部稼働     | 給食センター稼働 | 中学校給食センター方式による全員給食の導入完了     |
|                    |    | 実績 | 計画策定完了 | 事業者選定完了 | 設計完了・工事着工 |          | (2025年度) |                             |
| 選択制給食の魅力を高める取組の項目数 | 項目 | 目標 | -      | -       | 4         | -        | -        | コラボレーション給食など給食の魅力を高める取組の項目数 |
|                    |    | 実績 | -      | 4       | 4         |          |          |                             |

## ②成果指標およびその他成果の説明

◆中学校給食センターの整備に向けて、堺エリアと鶴川エリアにおける運営事業者を決定しました。また、PF事業者(町田忠生小山エリア、南エリア)、リース事業者(鶴川エリア)で設計を完了し、工事を開始しました。◆選択制の給食では、産地直送の食材を使用した「につぼんプレミアム給食」や「FC町田ゼルビアコラボレーション給食」など給食の魅力を高める取組を行いました。生徒喫食率が2022年度と比較して0.8ポイント上昇し、年間提供食数は10,176食増加しました。◆食材価格が高騰する中、適切な経費を算出し、給食費改定を決定しました。併せて、多子無償化など保護者負担軽減策を決定しました。

## 4.財務情報

## ①行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目 |                   | 2021年度  | 2022年度  | 2023年度  | 差額       | 勘定科目 |                   | 2021年度    | 2022年度    | 2023年度    | 差額       |
|------|-------------------|---------|---------|---------|----------|------|-------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
|      |                   |         | A       | B       | B-A      |      |                   |           | A         | B         | B-A      |
| 行政費用 | 人件費               | 39,375  | 53,650  | 69,644  | 15,994   | 行政収入 | 地方税               | 0         | 0         | 0         | 0        |
|      | 物件費               | 132,021 | 160,680 | 150,248 | △ 10,432 |      | 国庫支出金             | 0         | 3,512     | 2,601     | △ 911    |
|      | うち委託料             | 130,575 | 159,233 | 148,343 | △ 10,890 |      | 都支支出金             | 0         | 0         | 0         | 0        |
|      | 維持補修費             | 386     | 124     | 19,976  | 19,852   |      | 分担金及負担金           | 0         | 0         | 0         | 0        |
|      | 扶助費               | 0       | 0       | 0       | 0        |      | 使用料及手数料           | 0         | 0         | 0         | 0        |
|      | 補助費等              | 0       | 189     | 0       | △ 189    |      | その他               | 0         | 0         | 0         | 0        |
|      | 減価償却費             | 0       | 0       | 0       | 0        |      | 行政収入 小計(a)        | 0         | 3,512     | 2,601     | △ 911    |
|      | 不納欠損引当金繰入額        | 0       | 0       | 0       | 0        |      | 行政収支差額(a)-(b)=(c) | △ 195,440 | △ 226,402 | △ 264,953 | △ 38,551 |
|      | 賞与・退職手当引当金繰入額     | 23,658  | 15,271  | 27,686  | 12,415   |      | 金融収支差額(d)         | 0         | 0         | △ 175     | △ 175    |
|      | 行政費用 小計(b)        | 195,440 | 229,914 | 267,554 | 37,640   |      | 通常収支差額(c)+(d)=(e) | △ 195,440 | △ 226,402 | △ 265,128 | △ 38,726 |
|      | 特別費用(g)           | 587     | 0       | 0       | 0        |      | 特別収入(f)           | 0         | 0         | 0         | 0        |
|      | 特別収支差額(f)-(g)=(h) | △ 587   | 0       | 0       | 0        |      | 当期収支差額(e)+(h)     | △ 196,027 | △ 226,402 | △ 265,128 | △ 38,726 |

## ②行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目     | 物件費                                                                               | 維持補修費                                                                       |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 決算額の主な内訳 | 給食調理等業務委託料 116,693千円<br>給食予約システム運営業務委託料 14,990千円<br>中学校給食センター整備に伴う業務委託料 8,030千円など | 薬師中学校配膳室改修工事 8,643千円<br>金井スポーツ広場外構撤去工事 1,800千円<br>金井スポーツ広場倉庫撤去工事 1,299千円 など |
| 主な増減理由   | 給食の食材料価格や調理業務委託単価の上昇などにより、調理等業務委託料が22,034千円増加。中学校給食センター整備に伴う業務委託料が34,054千円減少。     | 中学校全員給食開始に向けて、配膳室改修や搬入口改修などの中学校配膳環境整備を行ったことにより、19,852千円増加。                  |
| 勘定科目     | 補助費等                                                                              | 国庫支出金                                                                       |
| 決算額の主な内訳 | 補助費等 0円                                                                           | 新型コロナウイルス感染症対策地方創生臨時交付金 2,601千円                                             |
| 主な増減理由   | 委員謝礼が必要となる会議を開催しなかったため、189千円減少。                                                   | 献立の見直し等で給食食材購入費用を抑えられたため、食材価格高騰分に対して活用している国庫支出金が911千円減少。                    |

## 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  | 単位あたりコストの増減理由                                                                                       |
|----------------------------------------------------------|----|------|---------|----------|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 給食調理1食あたりコスト<br>(食材費・減価償却費を含む)                           | 食  | 2023 | 227,153 | 1,045    | 57    | 1食あたりの事業コスト(食材費310円・減価償却費24円含む)は1,045円となりました。調理等業務委託の光熱費・人件費にかかる費用が増加したことにより、1食あたりの事業コストが57円増加しました。 |
|                                                          |    | 2022 | 216,977 | 988      | 0     |                                                                                                     |
|                                                          |    | 2021 | 207,006 | 988      | △ 139 |                                                                                                     |
| ◆食材費は1食310円です。◆単位あたりコストには全員給食導入に係る費用(物件費、人件費等)は含まれません。   |    |      |         |          |       |                                                                                                     |
| ◆減価償却費の考え方…各学校にある配膳室(施設課所管)に係る2023年度の減価償却費は5,301,928円です。 |    |      |         |          |       |                                                                                                     |
| 年間給食数が227,153食のため、1食あたり24円を加えています。                       |    |      |         |          |       |                                                                                                     |

#### ④貸借対照表

(単位:千円)

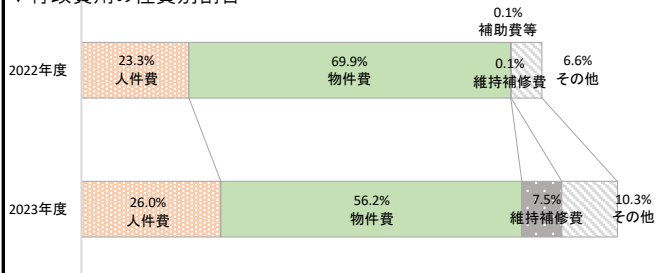
| 勘定科目       |                        |            | 2022年度末<br>A | 2023年度末<br>B | 差額<br>B-A | 勘定科目        |          |          | 2022年度末<br>A | 2023年度末<br>B | 差額<br>B-A |
|------------|------------------------|------------|--------------|--------------|-----------|-------------|----------|----------|--------------|--------------|-----------|
| 流動<br>資産   | 未収金                    |            | 0            | 0            | 0         | 流動負債        |          | 4,478    | 6,428        | 1,950        |           |
|            | 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<br>資産   | 事業<br>用<br>資<br>産      | 有形固定資産     | 0            | 345,770      | 345,770   | 賞与引当金       |          | 4,478    | 6,428        | 1,950        |           |
|            |                        | 土地         | 0            | 345,770      | 345,770   | その他の流動負債    |          | 0        | 0            | 0            |           |
|            |                        | 建物(取得価額)   | 0            | 0            | 0         | 固定負債        |          | 45,857   | 115,225      | 69,368       |           |
|            |                        | 建物減価償却累計額  | 0            | 0            | 0         | 地方債         |          | 0        | 52,000       | 52,000       |           |
|            |                        | 工作物(取得価額)  | 0            | 0            | 0         | 退職手当引当金     |          | 45,857   | 63,225       | 17,368       |           |
|            |                        | 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         | 負債の部合計      |          | 50,335   | 121,653      | 71,318       |           |
|            | イン<br>フ<br>ラ<br>資<br>産 | 有形固定資産     | 0            | 0            | 0         | 純資産         |          | △ 50,335 | 424,298      | 474,633      |           |
|            |                        | 土地         | 0            | 0            | 0         |             |          |          |              |              |           |
|            |                        | 工作物(取得価額)  | 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          | 200,181      | 200,181      |           |             |          |          |              |              |           |
| その他の固定資産   |                        | 0          | 0            | 0            | 純資産の部合計   |             | △ 50,335 | 424,298  | 474,633      |              |           |
| 資産の部合計     |                        |            | 0            | 545,951      | 545,951   | 負債及び純資産の部合計 |          |          | 0            | 545,951      | 545,951   |

#### ⑤貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目     | 土地(事業用資産)                                                           | 建設仮勘定                                              | 地方債(固定負債)                     |
|----------|---------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------|
| 決算額の主な内訳 | 町田忠生小山エリア中学校給食センター整備敷地231,233千円、南エリア中学校給食センター・南成瀬東光寺公園整備敷地114,537千円 | 旧忠生第六小学校解体工事198,006千円<br>小山田中学校配膳室等整備工事実施設計2,175千円 | 旧忠生第六小学校解体工事52,000千円          |
| 主な増減理由   | 所管替により取得したため。                                                       | 中学校給食センターの建設に先立ち、小学校を取り壊したため。                      | 中学校給食センターの建設に先立ち、小学校を取り壊したため。 |

#### 5.財務構造分析

##### ▽行政費用の性質別割合



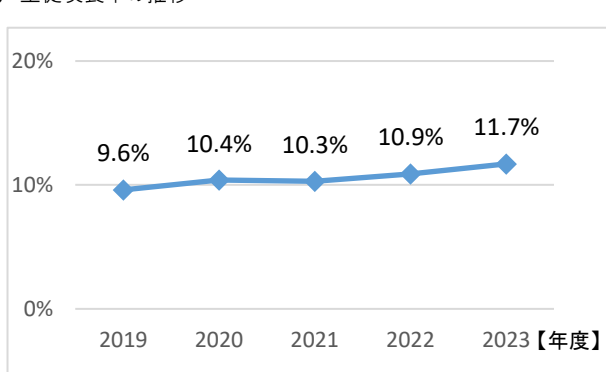
##### ▽事業に関わる人員

(単位:人)

| 業務内容           |                 | 常勤  | 再任用<br>(フルタイム) | 再任用<br>(短時間) | 会計年度<br>(業務) | 会計年度<br>(補助) | 2023<br>合計 | 2022<br>合計 |
|----------------|-----------------|-----|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 内訳             | 中学校給食事業(選択制)    | 1.8 |                |              |              | 0.1          | 1.9        | 2.4        |
|                | 中学校給食事業(給食センター) | 7.7 |                |              |              |              | 7.7        | 4.2        |
|                |                 |     |                |              |              |              | 0.0        | 0.0        |
|                |                 |     |                |              |              |              | 0.0        | 0.0        |
| 2023年度 特定事業 合計 |                 | 9.5 | 0.0            | 0.0          | 0.0          | 0.1          | 9.6        | 6.6        |
| 2022年度 特定事業 合計 |                 | 6.1 | 0.0            | 0.0          | 0.4          | 0.1          | 6.6        |            |

#### 6.個別分析

##### ▽生徒喫食率の推移



◆ 2023年度の生徒喫食率は、2022年度と比較して0.8ポイント上昇しました。

#### 7.総括

##### ①財務情報・非財務情報に基づく有効性の分析

◆常勤人数を4.2人から7.7人(+3.5人)に増員し、アドバイザー業務委託をすることで、中学校給食センターの整備に向けて、設計・工事着工まで順次進めることができました。  
◆調理等業務委託の光熱費・人件費に係る費用が増加したことにより、1食あたりの事業コストが988円から1,045円(+57円)に増加しましたが、「FC町田ゼルビアコラボレーション給食」など給食の魅力を高める取組を行い、生徒喫食率は2022年度と比較して0.8ポイント上昇しました。

##### ②財務情報・非財務情報に基づく効率性の分析

◆中学校給食センターの整備に向けて、常勤人数を4.2人から7.7人(+3.5人)に増員したため、人件費が53,650千円から69,644千円(+15,994千円、129.8%)増加しました。また、アドバイザー業務の専門家の知見を活用するため、アドバイザー関連業務委託料に6,050千円要しました。

##### ③2023年度末の成果および財務の分析を踏まえた事業の課題

◆「まちだの中学校給食センター計画」に基づき、2025年度までに全員給食を実施するために、中学校給食センター及び学校内での配膳に必要な施設の整備、給食費の公会計化などを進める必要があります。◆給食費を改定し、改定額等について適切に保護者等に周知する必要があります。併せて、保護者負担の軽減を図る必要があります。

##### ④課題解決・目標達成に向けた今後の取り組み

| 短期的な取り組み(1~2年)                                                                                                    | 中長期的な取り組み(3~5年)                                                                                                                                                     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ◆2025年度2学期に南エリアに中学校給食センターを開業し、全校で中学校全員給食の提供を開始します。◆給食費の改定及びその周知とともに、多子無償化など保護者の負担軽減を図ります。◆全員給食に向けて、給食費の公会計化を行います。 | ◆中学校全員給食のサービス水準を維持・改善できるように、モニタリングを継続的に実施していきます。◆各エリアで中学校給食センターが「食を通じた地域みんなの健康づくり拠点」となるように、事業者と協力して施設の活用に取り組んでいきます。◆給食費の公会計化により、教職員の事務負担を軽減し、収納率を維持・向上できるように取り組みます。 |

## 2023年度 課別行政評価シート

| 部名 | 学校教育部 | 課名 | 指導課 | 歳出目名 | 教育指導費  |
|----|-------|----|-----|------|--------|
|    |       |    |     | 事業類型 | c:その他型 |

## 1.組織概要

|       |                                                                                                                                                                        |        |                                                                             |
|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------|
| 組織の使命 | 子どもたちがこれからの時代に必要な知識・技能・思考力・判断力・表現力等、学びに向かう力と人間性を育成する教育活動を支援します。学校と地域が目標やビジョンを共有し、パートナーとして連携・協働を進めていく仕組みづくりを推進します。                                                      | 取組自治体等 | コミュニティ・スクール実施状況(2023年4月1日時点)<br>・東京都全体の小・中・義務教育学校において、実施している学校の割合は、47.4%です。 |
| 所管事務  | ◆教職員の人事・福利厚生、研修に関すること◆学力・体力向上を推進すること◆町田ならではの英語教育を推進すること◆学校と地域の連携強化に関すること◆小・中学校が連携した規範・食育・キャリア教育を推進すること◆中学生職場体験を実施すること◆集団宿泊行事における補助に関すること◆教科用図書採択事務に関すること◆ICT教育推進に関すること |        |                                                                             |

## 2.2022年度末の総括と2023年度の状況

## ①「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

◆2020年度から中止していた中学生職場体験事業の2023年度からの再開に向けた検討を進めました。◆「将来の夢や目標をもっている」という生徒を増やすため、更なるキャリア教育の取組が必要です。◆いじめや不登校の予防のため、「hyper-QU」の継続的な活用が必要です。◆コミュニティ・スクールの更なる推進と地域学校協働本部の円滑な運営のため、引き続き学校へのサポートが必要です。◆一人一台タブレット端末環境を維持するため、迅速な修理対応による端末の確保が必要です。◆英語学習に楽しさを感じる児童・生徒の割合を増やすため、より体験的な学習の機会を創出する必要があります。

## ②「課題解決・目標達成に向けた今後の取組み」および取組み状況

| 短期的な取組み(1~2年)                                                                                                                         |   | 中長期的な取組み(3~5年)                                                                                                                                                                                           |  |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| ◆キャリア教育について、職場体験事業と経営シミュレーション等を組み合わせ、より効果的な手法を取り入れます。◆教育心理テスト「hyper-QU」を活用し、いじめや不登校の予防につなげます。◆一人一台タブレット端末環境を維持するため、修理対応の簡略化・高速化を図ります。 |   | ◆キャリア教育を推進し、将来の夢や目標をもった子どもたちを育成します。◆ICT機器は、費用対効果を鑑みながら活用シーンに即して更改していきます。◆地域学校協働活動を更に活性化させ、豊かな教育活動を実現します。◆英語教育では、体験型の学習の機会を増やします。                                                                         |  |
| 取組状況                                                                                                                                  | ○ | キャリア教育では、3日間の職場体験を中学校20校中12校で実施したほか、全校で経営シミュレーション等を実施しました。2023年度に全校設置した地域学校協働本部の運営が円滑に進むよう、各学校を巡回し、助言を行いました。小学校5年生・中学校2年生に対する「hyper-QU」で、学級状況把握や児童・生徒への支援等、いじめや不登校の予防につながる取組を実施しました。老朽化したICT機器の更改を行いました。 |  |

## 3.事業の成果

## ①成果指標の目標と実績

| 成果指標名                  | 単位 | 区分 | 2021年度 | 2022年度 | 2023年度 | 2024年度目標 | 目標(達成時期) | 成果指標の定義                                                |
|------------------------|----|----|--------|--------|--------|----------|----------|--------------------------------------------------------|
| 地域学校協働活動項目件数           | 件  | 目標 | -      | 50     | 62     | 124      | 294      | 町田市立小中学校において、地域学校協働本部が実施した地域学校協働活動の項目件数                |
|                        |    | 実績 | -      | 56     | 82     |          | (2026年度) |                                                        |
| 将来の夢や目標をもっていると答えた生徒の割合 | %  | 目標 | -      | 67     | 68     | 69       | 70       | 将来の夢や目標をもっている肯定的な回答した中学校3年生の割合【全国学力学習状況調査】             |
|                        |    | 実績 | 66     | 66     | 63     |          | (2026年度) |                                                        |
| タブレット端末を授業で活用できる教員の割合  | %  | 目標 | -      | -      | 92     | 95       | 95       | 児童生徒と教員が共用する学習用グループウェアの基本機能について、「利用できる」とアンケート回答した教員の割合 |
|                        |    | 実績 | 86     | 90     | 94     |          | (2025年度) |                                                        |

## ②成果指標およびその他成果の説明

◆地域学校協働本部の全校設置初年度のため、各校を巡回し問題の把握や改善を進めました。◆「将来の夢や目標をもっている」と答えた中学校3年生の割合は63.4%で、全国平均64.3%よりも低くなっていますが、全国平均との差は2022年度の1.4ポイントから0.9ポイントに縮んでいます。◆ICT活用状況調査を実施したところ、タブレット端末を授業で活用するための基本スキルを備えていると回答した教員の割合は94.1%でした。◆小学校英語は、スノーピーミュージアムでの校外学習、放課後英語教室等を実施しました。中学校では英語技能テストGTEOを実施しました。英語で自分の考えや気持ちを伝え合うことが楽しいという小学校3・4年生は82.1%、5・6年生は72.0%、中学生は68.8%で、各学年とも2022年度と概ね同水準です。

## 4.財務情報

## ①行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目              |               | 2021年度  | 2022年度    | 2023年度    | 差額       | 勘定科目          |                   | 2021年度    | 2022年度      | 2023年度      | 差額        |
|-------------------|---------------|---------|-----------|-----------|----------|---------------|-------------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
|                   |               |         | A         | B         | B-A      |               |                   |           | A           | B           | B-A       |
| 行政費用              | 人件費           | 291,237 | 357,239   | 366,392   | 9,153    | 行政収入          | 地方税               | 0         | 0           | 0           | 0         |
|                   | うち時間外勤務手当     | 7,962   | 14,741    | 16,202    | 1,461    |               | 保険料               | 0         | 0           | 0           | 0         |
|                   | 物件費           | 233,808 | 1,190,422 | 1,348,987 | 158,565  |               | 国庫支出金             | 2,386     | 23,702      | 16,012      | △ 7,690   |
|                   | うち委託料         | 189,052 | 549,379   | 537,402   | △ 11,977 |               | 都支出金              | 90,035    | 137,296     | 128,919     | △ 8,377   |
|                   | 維持補修費         | 0       | 0         | 0         | 0        |               | 分担金及負担金           | 0         | 0           | 0           | 0         |
|                   | 扶助費           | 0       | 0         | 0         | 0        |               | 使用料及手数料           | 0         | 0           | 0           | 0         |
|                   | 補助費等          | 141,565 | 152,176   | 147,417   | △ 4,759  |               | その他               | 16,790    | 16,677      | 399         | △ 16,278  |
|                   | 減価償却費         | 0       | 0         | 0         | 0        |               | 行政収入 小計(a)        | 109,211   | 177,675     | 145,330     | △ 32,345  |
|                   | 不納欠損引当金繰入額    | 0       | 0         | 0         | 0        |               | 行政収支差額(a)-(b)=(c) | △ 586,245 | △ 1,577,576 | △ 1,754,074 | △ 176,498 |
|                   | 賞与・退職手当引当金繰入額 | 28,846  | 55,414    | 36,608    | △ 18,806 |               | 金融収支差額(d)         | 0         | △ 137       | 0           | 137       |
|                   | 行政費用 小計(b)    | 695,456 | 1,755,251 | 1,899,404 | 144,153  |               | 通常収支差額(c)+(d)=(e) | △ 586,245 | △ 1,577,713 | △ 1,754,074 | △ 176,361 |
|                   | 特別費用(g)       | 5,146   | 0         | 0         | 0        |               | 特別収入(f)           | 0         | 0           | 0           | 0         |
| 特別収支差額(f)-(g)=(h) |               | △ 5,146 | 0         | 0         | 0        | 当期収支差額(e)+(h) |                   | △ 591,391 | △ 1,577,713 | △ 1,754,074 | △ 176,361 |

## ②行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目     | 人件費                                                                                                                                 | 補助費等                                                                                                                                 |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 決算額の主な内訳 | スクール・サポート・スタッフ(学校生活支援型)報酬 40,137 千円<br>部活動指導員報酬 35,902 千円<br>Machida English Promotion Staff 報酬 31,065 千円<br>生活指導補助者報酬 23,088 千円など  | 中学校集団宿泊行事補助金 34,122 千円<br>学校図書指導員謝礼 30,759 千円<br>学校支援ボランティア謝礼 18,269 千円<br>小学校集団宿泊行事補助金 12,720 千円など                                  |
| 主な増減理由   | 部活動指導員報酬は、配置人数47人から延べ64人へ増加により7,609千円増加。Machida English Promotion Staff報酬は、配置人数の減少(14人から12人)により4,121千円減少。                           | 中学校集団宿泊行事補助金は補助対象生徒数減少により1,672千円減少。学校支援ボランティア謝礼は、活動回数増加により498千円増加。小学校集団宿泊行事補助金は補助対象児童数減により960千円減少。                                   |
| 勘定科目     | 物件費                                                                                                                                 | 都支出金                                                                                                                                 |
| 決算額の主な内訳 | 外国語指導助手(ALT)派遣委託料 143,768千円<br>小・学校ネットワーク運用保守業務委託 113,929千円<br>小・シンククライアント基盤構築及び端末貸借(3期) 77,308千円<br>小・GIGAスクール用回線提供サービス 57,935千円など | スクール・サポート・スタッフ(学校生活支援型)補助金 36,876 千円<br>部活動指導員活用事業補助金 19,653 千円<br>小・東京都デジタル利活用支援員配置支援事業補助金15,518千円<br>市町村給与等支給事務処理特例交付金 12,033 千円など |
| 主な増減理由   | 外国語指導助手(ALT)派遣委託料はALT派遣単価上昇等により、4,276千円増加。2019年度に整備した大型提示装置の更改を行ったことにより、備品等購入費として111,163千円増加。                                       | スクール・サポート・スタッフ(学校生活支援型)補助金において報酬時間単価上昇及び社会保険料増加により4,909千円増加。部活動指導員活用事業補助金において配置人数増加により3,631千円増加。                                     |

### ③貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目       | 2022年度末<br>A | 2023年度末<br>B | 差額<br>B-A | 勘定科目        | 2022年度末<br>A | 2023年度末<br>B | 差額<br>B-A |
|------------|--------------|--------------|-----------|-------------|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産       |              |              |           | 流動負債        | 65,042       | 66,134       | 1,092     |
| 未収金        | 8            | 8            | 0         | 還付未済金       | 0            | 0            | 0         |
| 不納欠損引当金    | 0            | 0            | 0         | 地方債         | 42,875       | 42,875       | 0         |
| その他の流動資産   | 0            | 0            | 0         | 賞与引当金       | 22,167       | 23,259       | 1,092     |
| 固定資産       |              |              |           | その他の流動負債    | 0            | 0            | 0         |
| 有形固定資産     | 0            | 0            | 0         | 固定負債        | 477,554      | 436,973      | △ 40,581  |
| 土地         | 0            | 0            | 0         | 地方債         | 300,125      | 257,250      | △ 42,875  |
| 建物(取得価額)   | 0            | 0            | 0         | 退職手当引当金     | 177,429      | 179,723      | 2,294     |
| 建物減価償却累計額  | 0            | 0            | 0         | その他の固定負債    | 0            | 0            | 0         |
| 工作物(取得価額)  | 0            | 0            | 0         | 負債の部合計      | 542,596      | 503,107      | △ 39,489  |
| 工作物減価償却累計額 | 0            | 0            | 0         | 純資産         | △ 542,588    | △ 503,099    | 39,489    |
| 無形固定資産     | 0            | 0            | 0         |             |              |              |           |
| インフラ資産     | 0            | 0            | 0         |             |              |              |           |
| 有形固定資産     | 0            | 0            | 0         |             |              |              |           |
| 土地         | 0            | 0            | 0         |             |              |              |           |
| 建物(取得価額)   | 0            | 0            | 0         |             |              |              |           |
| 建物減価償却累計額  | 0            | 0            | 0         |             |              |              |           |
| 工作物(取得価額)  | 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     | 8            | 8            | 0         | 負債及び純資産の部合計 | 8            | 8            | 0         |

### ④貸借対照表の特徴的事項

|          |                                                                 |      |      |
|----------|-----------------------------------------------------------------|------|------|
| 勘定科目     | 地方債(固定負債)                                                       |      |      |
| 決算額の主な内訳 | 小中学校電気設備改修事業<br>(小学校ネットワーク費) 185,550千円<br>(中学校ネットワーク費) 71,700千円 | 特になし | 特になし |
| 主な増減理由   | 2024年度償還分を流動負債に振替したことにより、42,875千円減少。                            |      |      |

### ⑤キャッシュ・フロー収支差額集計表

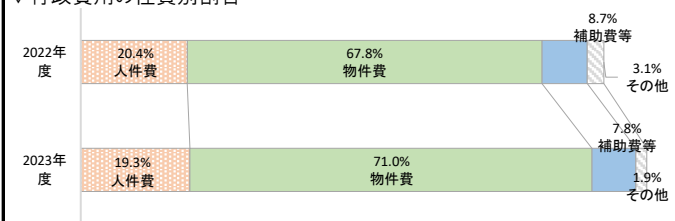
(単位:千円)

| 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      | 145,330     | 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      | 1,893,853   | 社会資本整備等投資活動支出      | 0  | 財務活動支出              | 42,875      |
| 行政サービス活動収支差額(a) | △ 1,748,523 | 社会資本整備等投資活動収支差額(b) | 0  | 財務活動収支差額(c)         | △ 42,875    |
|                 |             |                    |    | 収支差額 合計 (a)+(b)+(c) | △ 1,791,398 |
|                 |             |                    |    | 一般財源充当調整額           | 1,791,398   |

### 5.財務構造分析

### 6.個別分析

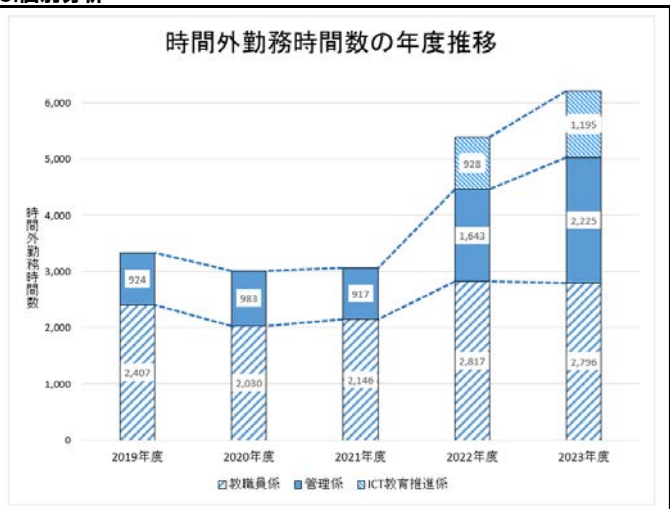
#### ▽行政費用の性質別割合



#### ▽事業に関わる人員

(単位:人)

| 業務内容          | 常勤   | 再任用<br>(フルタイム) | 再任用<br>(短時間) | 会計年度<br>(業務) | 会計年度<br>(補助) | 2023<br>合計 | 2022<br>合計 |
|---------------|------|----------------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
| 指導管理事務        | 9.8  |                |              | 2.2          | 2.3          | 14.3       | 13.5       |
| 教職員人事事務       | 6.8  |                |              |              |              | 6.8        | 6.7        |
| 教職員給与事務       | 1.8  |                |              |              | 1.4          | 3.2        | 3.4        |
| 指導主事事務        | 6.2  |                |              | 0.2          |              | 6.4        | 6.3        |
| ICT教育推進事務     | 2.5  |                |              | 1.1          |              | 3.6        | 4.4        |
| 2023年度 歳出目 合計 | 27.0 | 0.0            | 0.0          | 3.5          | 3.7          | 34.2       | 34.3       |
| 2022年度 歳出目 合計 | 27.9 | 0.0            | 0.0          | 3.1          | 3.3          | 34.3       |            |



### 7.総括

#### ①財務情報・非財務情報に基づく有効性の分析

◆コロナ禍で中止していた中学生職場体験を12校で再開しました。「将来の夢や目標をもっている」という生徒の割合の全国平均との差が0.5ポイント縮まりました。◆6月と10～11月の2回、「hyper-QU」を実施しました。学級生活満足群の児童・生徒の割合は全国平均より高いことが判明しました。第1回診断結果を要支援児童・生徒等への対応に活用し、第2回診断結果が向上したのは23校(小16校・中7校)でした。

#### ②財務情報・非財務情報に基づく効率性の分析

◆コロナ禍で中止していた中学生職場体験等の各種学校行事の再開に伴う業務、学校配置の会計年度任用職員の人数増加及び社会保険加入対象拡大に伴う人事・労務管理事務、新教育プラン策定に関する業務等の事務量増加の要因により、時間外勤務時間数は828時間増加しました。

#### ③2023年度末の成果および財務の分析を踏まえた事業の課題

◆「将来の夢や目標をもっている」という生徒を増やすため、中学生職場体験の全校実施等、更なるキャリア教育の取組が必要です。◆いじめや不登校の予防のため、「hyper-QU」の継続的な活用が必要です。◆コミュニティ・スクールの更なる推進と地域学校協働本部の円滑な運営のため、引き続き学校へのサポートが必要です。◆一人一台タブレット端末環境を維持するため、迅速な修理対応による端末の確保が必要です。◆英語学習に楽しさを感じる児童・生徒の割合を増やすため、より体験的な学習の機会を創出する必要があります。

#### ④課題解決・目標達成に向けた今後の取り組み

| 短期的な取り組み(1～2年)                                                                                                                                | 中長期的な取り組み(3～5年)                                                                             |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|
| ◆キャリア教育では、中学生職場体験と経営シミュレーション等を組み合わせ、より効果的な手法を取り入れます。◆教育心理テスト「hyper-QU」を活用し、いじめや不登校の予防につなげます。◆ICT環境の維持発展を図ります。◆英語教育では、英語研修施設等での体験型学習の機会を増やします。 | ◆キャリア教育を推進し、将来の夢や目標をもった子どもたちを育成します。◆費用対効果を鑑みたICT機器更改に努めます。◆地域学校協働活動をさらに活性化させ、豊かな教育活動を実現します。 |