

平成26年度

# 事業別コスト計算書

平成27年(2015年)9月  
日野市企画部財政課



## 目 次

■ 事業別コスト計算書の概要	.....	2
■ 事業別コスト計算書の見方	.....	3
■ 事業別コスト計算書 一覧表	.....	4
■ 事業別コスト計算書 個表		
1 市民会館	.....	6
2 大成荘	.....	8
3 新選組のふるさと歴史館	.....	9
4 市民の森 ふれあいホール	.....	10
5 南平体育館	.....	11
6 図書館	.....	12
7 放置自転車対策	.....	13
8 小学校給食事業	.....	14
9 地区センター	.....	16
10 交流センター	.....	17
11 児童館	.....	18
12 学童クラブ	.....	19
13 保育事業	.....	20
14 幼稚園事業(市立・私立)	.....	22
《参考》利用1件当たりの金額比較	.....	24

# 事業別コスト計算書の概要

## ■ はじめに

自治体の財政状況を総合的かつ長期的に把握するためには、単年度の現金収支を中心に記録する官庁会計方式の決算だけではなく、現金以外の資産・負債を含めた行政資源の動きを記録する企業会計的な手法による財務書類が必要となります。

このため、地方公会計制度による財務諸表（別途作成）と事業別コスト計算書（本資料）を作成し、決算参考資料として公表するものです。

## ■ 事業別コスト計算書の役割

事業別コスト計算書では、市民に身近な行政サービスの提供について、1年間のコストとそれがどのような収入で賄われたか、また、利用者1人当たりなどの単位コストはいくらになるのか、などを明らかにしています。

コストには、人件費や現金収支を伴わない減価償却費などを含めていますので、従来の決算書では分かりにくい隠れたコストの把握が可能となります。また、収入は、利用者に負担していただく使用料などと、市税などの一般財源を分けて記載することで、受益と負担の関係や一般財源負担の状況が明確になります。

## ■ 事業別コスト計算書の作成目的

この事業別コスト計算書は、以下の3点を主な目的に作成しています。

- ① 当該事業に要する、人件費等を含めたコストを明らかにする。
- ② 当該事業にかかる市民の受益と負担の関係や、市民税等の一般財源の充当状況を明らかにする。
- ③ 利用者1人当たりのコスト等、単位コストを明らかにする。

## ■ 用語など

基準とする会計	・一般会計を基準として作成しました。
単位コスト	・経費を利用件数（人数）または日野市の人口（※1）で割って算出した数値です。 ・利用者等の事業に直接関係するコストだけでなく、市民1人当たりのコストも併せて算出しています。
純コスト	・経費から収入金額を引いた後、利用件数（人数）または日野市の人口で割って算出した単位コストあたりの一般財源負担を示します。
減価償却費	・建設費総額を耐用年数で割る定額法で計算しています。 （一部施設については、計算から除外しました。）

※1 人口 …… 住民基本台帳（平成26年度、25年度とも3月31日時点）による

## 事業別コスト計算書の見方

### ■ レイアウトについて

各ページについて、内容の統一を図るため、今回は下記のとおりレイアウトを変更しました。

No. 3					
(名称)		新選組のふるさと歴史館			
A	【市のコスト】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)	
	総 内 収 入	給料職員手当等	41,529,588	32,780,053	
		管理運営経費	13,203,299	11,168,527	
		減価償却費	20,208,750	20,208,750	
合計		74,941,637	64,157,330		
B	【市の収入】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)	
	内 収 入	新選組のふるさと歴史館観覧料	2,205,830	2,244,485	
		市史資料集等	2,242,000	2,293,450	
合計		4,447,830	4,537,935		
C	【純コスト(一般財源)】 =(コスト)-(収入)		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)	
			70,493,807	59,619,395	
●事業1単位当たりのコスト					
◀新選組のふるさと歴史館▶ 利用者1人当たりのコスト					
①	総コスト(円)		5,143	4,502	
	うち一般財源(円)		4,838	4,184	
②	1単位当たりのコストを算定するための指標		内容	のべ利用者数	のべ利用者数
			(人)	14,571	14,251
■市民1人当たりのコスト					
◀新選組のふるさと歴史館▶ 市民1人当たりのコスト					
③	総コスト(円)		412	357	
	うち一般財源(円)		387	332	
④	市民1人当たりのコストを算定するための指標(住民基本台帳の人口)		内容	平成26年度末時点	平成25年度末時点
			(人)	181,936	179,771

A	支出(市のコスト)
B	収入
C	純コスト(一般財源) [A-B]
D	単位コスト
	① 事業1単位当たりのコスト
	② 1単位当たりのコストを算定するための指標 ⇒ [A÷D②] [C÷D②] により、D①を求めています
	③ 市民1人当たりのコスト
④ 住民基本台帳の人口(3月31日時点) ⇒ [A÷D④] [C÷D④] により、D③を求めています	

平成26年度決算 事業別コスト計算書 一覧表

[利用件数・利用人数当たり]

(単位:円)

No.	事業1単位当たりのコスト	平成26年度 決算分	平成25年度 決算分	個表 P
		[上段] 総コスト		
		[下段] うち一般財源		
1	市民会館 利用件数1件当たりのコスト	38,432	42,250	6
		28,382	31,000	
2	大成荘 利用者1人当たりのコスト	13,313	12,566	8
		10,924	10,192	
3	新選組のふるさと歴史館 利用者1人当たりのコスト	5,143	4,502	9
		4,838	4,184	
4	市民の森 ふれあいホール 利用者1人当たりのコスト	461	678	10
		263	396	
5	南平体育館 利用者1人当たりのコスト	401	369	11
		325	296	
6	図書館 利用者1人当たりのコスト	1,079	1,077	12
		1,075	1,073	
7	放置自転車対策 放置自転車等1台当たりのコスト	14,114	13,037	13
		12,774	11,697	
8 ①	小学校給食事業(直営校) 1食当たりのコスト	753	727	14
		490	464	
8 ②	小学校給食事業(調理業務委託校) 1食当たりのコスト	653	641	15
		391	379	
9	地区センター 利用件数1件当たりのコスト	3,855	4,116	16
		3,089	3,297	
10	交流センター 利用件数1件当たりのコスト	3,591	3,601	17
		2,949	2,674	
11	児童館 利用者1人当たりのコスト	1,032	1,028	18
		983	976	
12 ①	学童クラブ 参加児童(在籍者数)1人当たりのコスト	394,773	411,437	19
		151,666	114,465	
12 ②	学童クラブ 参加児童(のべ人数)1人当たりのコスト	2,150	2,252	19
		826	627	
13	保育事業 入所児童1人当たりのコスト	1,638,018	1,581,454	20
		1,003,414	968,711	
14 ①	幼稚園事業(市立) 在籍園児1人当たりのコスト	741,951	711,597	22
		622,667	580,388	
14 ②	幼稚園事業(私立) 在籍園児1人当たりのコスト	220,364	181,759	23
		152,572	123,892	

平成26年度決算 事業別コスト計算書 一覧表

〔市民1人当たり〕 ※1

(単位:円)

No.	市民1人当たりのコスト	平成26年度 決算分	平成25年度 決算分	個表 P
		〔上段〕総コスト		
		〔下段〕うち一般財源		
1	市民会館	895	903	6
		661	663	
2	大成荘	687	687	8
		564	557	
3	新選組のふるさと歴史館	412	357	9
		387	332	
4	市民の森 ふれあいホール	565	587	10
		323	343	
5	南平体育館	189	183	11
		154	146	
6	図書館	2,751	2,792	12
		2,741	2,782	
7	放置自転車対策	219	200	13
		198	180	
8 ①	小学校給食事業 ※2 (直営校)	2,668	3,272	14
		1,738	2,087	
8 ②	小学校給食事業 ※2 (調理業務委託校)	4,344	3,718	15
		2,599	2,201	
9	地区センター	498	533	16
		399	427	
10	交流センター	367	361	17
		302	268	
11	児童館	1,712	1,698	18
		1,630	1,611	
12	学童クラブ	3,409	3,415	19
		1,310	950	
13	保育事業	32,583	31,054	20
		19,960	19,022	
14 ①	幼稚園事業(市立)	1,293	1,385	22
		1,085	1,130	
14 ②	幼稚園事業(私立)	2,196	1,831	23
		1,520	1,248	

※1 日野市の人口

(単位:人)

時点	平成26年度末時点	平成25年度末時点
住民基本台帳の人口	181,936	179,771

※2 小学校給食事業の直営・委託 方式別の学校数

(単位:校)

決算年度	平成26年度	平成25年度
直営校	6	7
調理業務委託校	11	10

No. 1

(名称)	<b>市民会館</b>
------	-------------

【市のコスト】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
総 内 訳 入 ト	管理運営経費	105,834,877	105,360,420
	減価償却費	56,963,950	56,963,950
合計		<b>162,798,827</b>	162,324,370
【市の収入】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
内 収 訳 入	使用料 (大ホール)	30,399,650	31,062,100
	使用料 (小ホール)	7,236,750	7,470,700
	使用料 (展示室他) ※1	4,935,380	4,690,300
合計		<b>42,571,780</b>	43,223,100
【純コスト(一般財源)】 =(コスト)-(収入)		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
		<b>120,227,047</b>	119,101,270

●事業1単位当たりのコスト			
≪市民会館≫ 利用1件当たりのコスト			
総コスト (円)		<b>38,432</b>	42,250
うち一般財源 (円)		<b>28,382</b>	31,000
1単位当たりのコストを算定する ための指標	内 容	利用件数	利用件数
	(件)	4,236	3,842

■市民1人当たりのコスト			
≪市民会館≫ 市民1人当たりのコスト			
総コスト (円)		<b>895</b>	903
うち一般財源 (円)		<b>661</b>	663
市民1人当たりのコストを算定する ための指標(住民基本台帳の人口)	内 容	平成26年度末時点	平成25年度末時点
	(人)	181,936	179,771

(備 考)

※1 「展示室他」 = 展示室・会議室・集会室・リハーサル室・練習室

◆管理運営経費及び収入については、使用料分を双方に含める形で換算処理しています



【参考】館内施設別の単位コスト

【市のコスト】		平成26年度決算分(円)	平成25年度決算分(円)
大ホール	管理運営経費	84,707,756	84,426,804
	減価償却費	47,735,790	47,735,790
	合計	<b>132,443,546</b>	132,162,594
小ホール	管理運営経費	12,764,522	12,885,894
	減価償却費	5,696,395	5,696,395
	合計	<b>18,460,917</b>	18,582,289
展示室他	管理運営経費	8,362,599	8,047,722
	減価償却費	3,531,765	3,531,765
	合計	<b>11,894,364</b>	11,579,487

(備考)

◆ 管理運営経費及び減価償却費は、各面積に応じて按分した数値を使用しています  
 ※ 付帯設備（照明・音響等）の利用料はそれぞれの区分に算入しています

【市の収入】	平成26年度決算分(円)			平成25年度決算分(円)		
	ア	イ	ウ	ア	イ	ウ
使用料（大ホール）	30,399,650	413	73,607	31,062,100	457	67,970
使用料（小ホール）	7,236,750	461	15,698	7,470,700	476	15,695
使用料（展示室他）	4,935,380	3,362	1,468	4,690,300	2,909	1,612

(備考)

ア： 使用料収入（単位：円）  
 イ： 利用件数（単位：件）  
 ウ： 利用1件当たりの収入額（単位：円/件） [(ア) ÷ (イ)]

【純コスト（一般財源）】 ＝(コスト)-(収入)	平成26年度決算分(円)	平成25年度決算分(円)
使用料（大ホール）	<b>102,043,896</b>	101,100,494
使用料（小ホール）	<b>11,224,167</b>	11,111,589
使用料（展示室他）	<b>6,958,984</b>	6,889,187

●事業1単位当たりのコスト			
◀市民会館▶ 利用1件当たりのコスト		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
大ホール	総コスト	<b>320,687</b>	289,196
	うち一般財源	<b>247,080</b>	221,226
小ホール	総コスト	<b>40,045</b>	39,038
	うち一般財源	<b>24,347</b>	23,344
展示室他	総コスト	<b>3,538</b>	3,981
	うち一般財源	<b>2,070</b>	2,368

■市民1人当たりのコスト			
◀市民会館▶ 市民1人当たりのコスト		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
大ホール	総コスト	<b>728</b>	735
	うち一般財源	<b>561</b>	562
小ホール	総コスト	<b>101</b>	103
	うち一般財源	<b>62</b>	62
展示室他	総コスト	<b>65</b>	64
	うち一般財源	<b>38</b>	38

(名称)	<b>大成荘</b>
------	------------

【市のコスト】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
総 内 訳 ス ト	管理運営委託費	87,992,600	85,684,500
	土地借上料	1,339,840	1,339,840
	その他経費	1,423,594	2,298,840
	減価償却費	34,189,575	34,189,575
合計		<b>124,945,609</b>	123,512,755
【市の収入】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
内 収 訳 入	利用料 (うち一般利用分)	21,118,600	22,056,000
	利用料 (うち市主催事業 (※1) 分)	1,301,000	1,284,500
合計		<b>22,419,600</b>	23,340,500
【純コスト(一般財源)】 =(コスト)-(収入)		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
		<b>102,526,009</b>	100,172,255

●事業1単位当たりのコスト			
≪大成荘≫ 利用者1人当たりのコスト ※2			
総コスト (円)		<b>13,313</b>	12,566
うち一般財源 (円)		<b>10,924</b>	10,192
1単位当たりのコストを算定する ための指標	内 容	のべ利用者数	のべ利用者数
	(人)	9,385	9,829

■市民1人当たりのコスト			
≪大成荘≫ 市民1人当たりのコスト			
総コスト (円)		<b>687</b>	687
うち一般財源 (円)		<b>564</b>	557
市民1人当たりのコストを算定する ための指標(住民基本台帳の人口)	内 容	平成26年度末時点	平成25年度末時点
	(人)	181,936	179,771

## (備考)

- ※1 市主催事業とは、小学校の移動教室やジュニアリーダー講習会等を指します
- ※2 「利用者1人当たりの利用料収入」については、P.24 に別途記載しています
- ◆ 管理運営委託費及び収入については、利用料分を双方に含める形で換算処理しています  
(ただし、食費については管理運営委託費に含まれないため、計算から除外しています)

(名称)	<b>新選組のふるさと歴史館</b>
------	--------------------

【市のコスト】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
総 内 訳 ス ト	給料職員手当等	41,529,588	32,780,053
	管理運営経費	13,203,299	11,168,527
	減価償却費	20,208,750	20,208,750
合計		<b>74,941,637</b>	64,157,330
【市の収入】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
内 収 訳 入	新選組のふるさと歴史館観覧料	2,205,830	2,244,485
	市史資料集等	2,242,000	2,293,450
合計		<b>4,447,830</b>	4,537,935
【純コスト(一般財源) =(コスト)-(収入)】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
		<b>70,493,807</b>	59,619,395

●事業1単位当たりのコスト			
<<新選組のふるさと歴史館>> 利用者1人当たりのコスト ※1			
総コスト (円)		<b>5,143</b>	4,502
うち一般財源 (円)		<b>4,838</b>	4,184
1単位当たりのコストを算定する ための指標	内容	のべ利用者数	のべ利用者数
	(人)	14,571	14,251
■市民1人当たりのコスト			
<<新選組のふるさと歴史館>> 市民1人当たりのコスト			
総コスト (円)		<b>412</b>	357
うち一般財源 (円)		<b>387</b>	332
市民1人当たりのコストを算定する ための指標(住民基本台帳の人口)	内容	平成26年度末時点	平成25年度末時点
	(人)	181,936	179,771

(備考)

※1 「利用者1人当たりの利用料収入」については、P.24 に別途記載しています
--

(名称)	<b>市民の森 ふれあいホール</b>
------	---------------------

【市のコスト】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
総 内 訳 入 ト	管理運営経費	—	54,294,148
	管理運営委託費 (※1)	51,546,180	—
	減価償却費	51,283,975	51,283,975
合計		<b>102,830,155</b>	105,578,123
【市の収入】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
内 収 訳 入	使用料	24,946,180	22,290,913
	その他収入	19,110,199	21,611,567
合計		<b>44,056,379</b>	43,902,480
【純コスト(一般財源) =(コスト)-(収入)		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
		<b>58,773,776</b>	61,675,643

●事業1単位当たりのコスト			
《市民の森 ふれあいホール》 利用者1人当たりのコスト			
総コスト (円)		<b>461</b>	678
うち一般財源 (円)		<b>263</b>	396
1単位当たりのコストを算定する ための指標	内 容	のべ利用者数	のべ利用者数
	(人)	223,052	155,715

■市民1人当たりのコスト			
《市民の森 ふれあいホール》 市民1人当たりのコスト			
総コスト (円)		<b>565</b>	587
うち一般財源 (円)		<b>323</b>	343
市民1人当たりのコストを算定する ための指標(住民基本台帳の人口)	内 容	平成26年度末時点	平成25年度末時点
	(人)	181,936	179,771

## (備考)

- ※1 平成26年度より指定管理者制度に移行したのに伴い、平成26年度は「委託費」として  
 (「委託費」については、使用料収入相当額も含める形で算出しています)
- ◆ 指定管理者制度への移行をうけ、平成25年度と平成26年度の比較をわかりやすくするため、  
 ホール別の区分けでなく全体での比較としています

(名称)	<b>南平体育館</b>
------	--------------

【市のコスト】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
総 内 訳 ス ト	管理運営経費	27,018,900	25,469,850
	減価償却費	7,395,000	7,395,000
合計		<b>34,413,900</b>	32,864,850
【市の収入】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
内 収 訳 入	利用料(一般)	4,626,700	4,678,850
	利用料(貸切)	1,842,400	1,883,400
合計		<b>6,469,100</b>	6,562,250
【純コスト(一般財源)】 =(コスト)-(収入)		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
		<b>27,944,800</b>	26,302,600

●事業1単位当たりのコスト			
<<南平体育館>> 利用者1人当たりのコスト ※1			
総コスト(円)		401	369
うち一般財源(円)		325	296
1単位当たりのコストを算定するための指標	内 容	のべ利用者数	のべ利用者数
	(人)	85,857	88,973
■市民1人当たりのコスト			
<<南平体育館>> 市民1人当たりのコスト			
総コスト(円)		189	183
うち一般財源(円)		154	146
市民1人当たりのコストを算定するための指標(住民基本台帳の人口)	内 容	平成26年度末時点	平成25年度末時点
	(人)	181,936	179,771

(備考)

※1 「利用者1人当たりの利用料収入」については、P.24 に別途記載しています
--

(名称)	<b>図書館</b>
------	------------

【市のコスト】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
総 内 訳 入 ト	給料職員手当等	275,695,340	319,285,717
	管理運営経費	211,218,722	169,057,440
	減価償却費	13,662,525	13,662,525
合計		<b>500,576,587</b>	502,005,682

【市の収入】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
内 収 訳 入	乾式複写機使用料	1,370,000	1,257,410
	市史資料集等	336,760	562,430
	その他収入	134,261	151,712
合計		<b>1,841,021</b>	1,971,552

【純コスト(一般財源)】 =(コスト)-(収入)	平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
	<b>498,735,566</b>	500,034,130

●事業1単位当たりのコスト			
◀図書館> 利用者1人当たりのコスト			
総コスト (円)		<b>1,079</b>	1,077
うち一般財源 (円)		<b>1,075</b>	1,073
1単位当たりのコストを算定する ための指標	内 容	のべ利用者数 ※1	のべ利用者数
	(人)	463,964	466,093

■市民1人当たりのコスト			
◀図書館> 市民1人当たりのコスト			
総コスト (円)		<b>2,751</b>	2,792
うち一般財源 (円)		<b>2,741</b>	2,782
市民1人当たりのコストを算定する ための指標(住民基本台帳の人口)	内 容	平成26年度末時点	平成25年度末時点
	(人)	181,936	179,771

(備考)

※1 平成24年度からは「利用者数」を基準値としています(それ以前は「登録者数」)

(名称)

## 放置自転車対策

【市のコスト】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
総 内 訳 入 ト	放置自転車撤去及び移動業務委託料	4,392,360	4,270,350
	放置自転車保管業務委託料	3,615,955	3,451,266
	駅前放置自転車指導誘導整理業務委託料	27,519,201	25,198,215
	その他経費	4,343,699	3,101,773
合計		<b>39,871,215</b>	36,021,604
【市の収入】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
内 訳 入	放置自転車等撤去手数料	3,786,000	3,702,000
合計		<b>3,786,000</b>	3,702,000
【純コスト(一般財源)】 =(コスト)-(収入)		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
		<b>36,085,215</b>	32,319,604

●事業1単位当たりのコスト			
≪放置自転車対策≫ 自転車・バイク1台当たりのコスト			
総コスト (円)		<b>14,114</b>	13,037
うち一般財源 (円)		<b>12,774</b>	11,697
1単位当たりのコストを算定する ための指標	内 容	放置自転車・バイク台数	放置自転車・バイク台数
	(台)	2,825	2,763
■市民1人当たりのコスト			
≪放置自転車対策≫ 市民1人当たりのコスト			
総コスト (円)		<b>219</b>	200
うち一般財源 (円)		<b>198</b>	180
市民1人当たりのコストを算定する ための指標(住民基本台帳の人口)	内 容	平成26年度末時点	平成25年度末時点
	(人)	181,936	179,771

(備考)

◆減価償却費ならびにそれに相当する支出については、算出困難なため経費に算入せず、  
単年度の収支のみによりコストを計算しています

(名称)	<b>小学校給食事業 ① 直営校</b>
------	----------------------

【市のコスト】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
総 内 訳 ス ト	人件費(栄養士・調理員)	242,448,318	287,605,185
	管理運営経費	73,707,845	87,512,932
	賄材料費	169,297,634	213,106,483
合計		<b>485,453,797</b>	588,224,600
【市の収入】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
内 収 訳 入	賄材料費 個人負担金	169,297,634	213,106,483
	合計	<b>169,297,634</b>	213,106,483
【純コスト(一般財源) =(コスト)-(収入)】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
		<b>316,156,163</b>	375,118,117

●事業1単位当たりのコスト			
≪直営校≫ 給食1食当たりのコスト			
総コスト(円)		<b>753</b>	727
うち一般財源(円)		<b>490</b>	464
うち個人負担額(円)		<b>263</b>	263
1単位当たりのコストを算定する ための指標	内容	年間給食数	年間給食数
	(食)	644,557	808,580

■市民1人当たりのコスト			
≪直営校≫ 市民1人当たりのコスト			
総コスト(円)		<b>2,668</b>	3,272
うち一般財源(円)		<b>1,738</b>	2,087
市民1人当たりのコストを算定する ための指標(住民基本台帳の人口)	内容	平成26年度末時点	平成25年度末時点
	(人)	181,936	179,771

## (備考)

- ◆平成26年度より日野第八小学校が直営から委託へ移行したのに伴い、年度間で学校数の内訳が異なります(学校数の内訳ならびに「1校当たりのコスト」は、P.24に別途記載)
- ◆減価償却費は算出困難なため経費に算入せず、単年度の収支のみからの計算としています
- ◆管理運営経費(光熱水費・備品購入費・補助金等)は、学校数に応じて按分した数値を使用しています



(名称)	<b>小学校給食事業 ② 調理業務委託校</b>
------	--------------------------

【市のコスト】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
総 内 訳 ス ト	人件費(栄養士)	88,035,240	77,973,908
	調理業務委託費	384,838,108	317,722,571
	賄材料費	317,389,715	272,755,909
合計		<b>790,263,063</b>	668,452,388
【市の収入】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
内 収 訳 入	賄材料費 個人負担金	317,389,715	272,755,909
	合計	<b>317,389,715</b>	272,755,909
【純コスト(一般財源)】 =(コスト)-(収入)		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
		<b>472,873,348</b>	395,696,479

●事業1単位当たりのコスト																											
<table border="1"> <tr> <td colspan="2"> <table border="1"> <tr> <th colspan="2">《調理業務委託校》 給食1食当たりのコスト</th> <th>平成26年度</th> <th>平成25年度</th> </tr> <tr> <td>総コスト(円)</td> <td></td> <td><b>653</b></td> <td>641</td> </tr> <tr> <td>うち一般財源(円)</td> <td></td> <td><b>391</b></td> <td>379</td> </tr> <tr> <td>うち個人負担額(円)</td> <td></td> <td><b>262</b></td> <td>262</td> </tr> </table> </td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>1単位当たりのコストを算定するための指標</td> <td>内 容 (食)</td> <td>年間給食数 1,211,000</td> <td>年間給食数 1,042,908</td> </tr> </table>				<table border="1"> <tr> <th colspan="2">《調理業務委託校》 給食1食当たりのコスト</th> <th>平成26年度</th> <th>平成25年度</th> </tr> <tr> <td>総コスト(円)</td> <td></td> <td><b>653</b></td> <td>641</td> </tr> <tr> <td>うち一般財源(円)</td> <td></td> <td><b>391</b></td> <td>379</td> </tr> <tr> <td>うち個人負担額(円)</td> <td></td> <td><b>262</b></td> <td>262</td> </tr> </table>		《調理業務委託校》 給食1食当たりのコスト		平成26年度	平成25年度	総コスト(円)		<b>653</b>	641	うち一般財源(円)		<b>391</b>	379	うち個人負担額(円)		<b>262</b>	262			1単位当たりのコストを算定するための指標	内 容 (食)	年間給食数 1,211,000	年間給食数 1,042,908
<table border="1"> <tr> <th colspan="2">《調理業務委託校》 給食1食当たりのコスト</th> <th>平成26年度</th> <th>平成25年度</th> </tr> <tr> <td>総コスト(円)</td> <td></td> <td><b>653</b></td> <td>641</td> </tr> <tr> <td>うち一般財源(円)</td> <td></td> <td><b>391</b></td> <td>379</td> </tr> <tr> <td>うち個人負担額(円)</td> <td></td> <td><b>262</b></td> <td>262</td> </tr> </table>		《調理業務委託校》 給食1食当たりのコスト		平成26年度	平成25年度	総コスト(円)		<b>653</b>	641	うち一般財源(円)		<b>391</b>	379	うち個人負担額(円)		<b>262</b>	262										
《調理業務委託校》 給食1食当たりのコスト		平成26年度	平成25年度																								
総コスト(円)		<b>653</b>	641																								
うち一般財源(円)		<b>391</b>	379																								
うち個人負担額(円)		<b>262</b>	262																								
1単位当たりのコストを算定するための指標	内 容 (食)	年間給食数 1,211,000	年間給食数 1,042,908																								
■市民1人当たりのコスト																											
<table border="1"> <tr> <td colspan="2"> <table border="1"> <tr> <th colspan="2">《調理業務委託校》 市民1人当たりのコスト</th> <th>平成26年度</th> <th>平成25年度</th> </tr> <tr> <td>総コスト(円)</td> <td></td> <td><b>4,344</b></td> <td>3,718</td> </tr> <tr> <td>うち一般財源(円)</td> <td></td> <td><b>2,599</b></td> <td>2,201</td> </tr> </table> </td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>市民1人当たりのコストを算定するための指標(住民基本台帳の人口)</td> <td>内 容 (人)</td> <td>平成26年度末時点 181,936</td> <td>平成25年度末時点 179,771</td> </tr> </table>				<table border="1"> <tr> <th colspan="2">《調理業務委託校》 市民1人当たりのコスト</th> <th>平成26年度</th> <th>平成25年度</th> </tr> <tr> <td>総コスト(円)</td> <td></td> <td><b>4,344</b></td> <td>3,718</td> </tr> <tr> <td>うち一般財源(円)</td> <td></td> <td><b>2,599</b></td> <td>2,201</td> </tr> </table>		《調理業務委託校》 市民1人当たりのコスト		平成26年度	平成25年度	総コスト(円)		<b>4,344</b>	3,718	うち一般財源(円)		<b>2,599</b>	2,201			市民1人当たりのコストを算定するための指標(住民基本台帳の人口)	内 容 (人)	平成26年度末時点 181,936	平成25年度末時点 179,771				
<table border="1"> <tr> <th colspan="2">《調理業務委託校》 市民1人当たりのコスト</th> <th>平成26年度</th> <th>平成25年度</th> </tr> <tr> <td>総コスト(円)</td> <td></td> <td><b>4,344</b></td> <td>3,718</td> </tr> <tr> <td>うち一般財源(円)</td> <td></td> <td><b>2,599</b></td> <td>2,201</td> </tr> </table>		《調理業務委託校》 市民1人当たりのコスト		平成26年度	平成25年度	総コスト(円)		<b>4,344</b>	3,718	うち一般財源(円)		<b>2,599</b>	2,201														
《調理業務委託校》 市民1人当たりのコスト		平成26年度	平成25年度																								
総コスト(円)		<b>4,344</b>	3,718																								
うち一般財源(円)		<b>2,599</b>	2,201																								
市民1人当たりのコストを算定するための指標(住民基本台帳の人口)	内 容 (人)	平成26年度末時点 181,936	平成25年度末時点 179,771																								

## (備考)

- ◆平成26年度より日野第八小学校が直営から委託へ移行したのに伴い、年度間で学校数の内訳が異なります(学校数の内訳ならびに「1校当たりのコスト」は、P.24に別途記載)
- ◆減価償却費は算出困難なため経費に算入せず、単年度の収支のみからの計算としています
- ◆管理運営経費(光熱水費・備品購入費・補助金等)は、学校数に応じて按分した数値を使用しています

(名称)	<b>地区センター</b>
------	---------------

【市のコスト】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
総 内 訳 ス ト	指定管理料	26,604,000	23,904,000
	土地建物借上料	397,867	397,867
	その他経費	32,616	18,900
	減価償却費	63,578,368	71,537,956
合計		<b>90,612,851</b>	95,858,723

【市の収入】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
内 収 訳 入	減価償却費 (国都支出金)	18,012,490	19,082,421
合計		<b>18,012,490</b>	19,082,421

【純コスト(一般財源)】 =(コスト)-(収入)	平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
	<b>72,600,361</b>	76,776,302

●事業1単位当たりのコスト

《地区センター》 利用1件当たりのコスト			
総コスト (円)		<b>3,855</b>	4,116
うち一般財源 (円)		<b>3,089</b>	3,297
1単位当たりのコストを算定する ための指標	内 容	利用件数	利用件数
	(件)	23,505	23,288

■市民1人当たりのコスト

《地区センター》 市民1人当たりのコスト			
総コスト (円)		<b>498</b>	533
うち一般財源 (円)		<b>399</b>	427
市民1人当たりのコストを算定する ための指標(住民基本台帳の人口)	内 容	平成26年度末時点	平成25年度末時点
	(人)	181,936	179,771

(名称)	<b>交流センター</b>
------	---------------

【市のコスト】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
総 内 訳 ス ト	指定管理料	57,487,000	55,221,000
	土地建物借上料	3,092,656	3,092,656
	その他経費	339,336	75,600
	減価償却費	5,860,792	6,594,524
合 計		<b>66,779,784</b>	64,983,780
【市の収入】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
内 収 訳 入	施設使用料 (※1)	10,265,100	14,969,500
	減価償却費 (国都支出金)	1,660,430	1,759,059
合 計		<b>11,925,530</b>	16,728,559
【純コスト(一般財源) =(コスト)-(収入)】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
		<b>54,854,254</b>	48,255,221

●事業1単位当たりのコスト															
<table border="1"> <tr> <td colspan="4">《交流センター》 利用1件当たりのコスト</td> </tr> <tr> <td colspan="2">総コスト (円)</td> <td>3,591</td> <td>3,601</td> </tr> <tr> <td colspan="2">うち一般財源 (円)</td> <td>2,949</td> <td>2,674</td> </tr> </table>				《交流センター》 利用1件当たりのコスト				総コスト (円)		3,591	3,601	うち一般財源 (円)		2,949	2,674
《交流センター》 利用1件当たりのコスト															
総コスト (円)		3,591	3,601												
うち一般財源 (円)		2,949	2,674												
1単位当たりのコストを算定する ための指標	内 容 (件)	利用件数 18,599	利用件数 18,045												
■市民1人当たりのコスト															
<table border="1"> <tr> <td colspan="4">《交流センター》 市民1人当たりのコスト</td> </tr> <tr> <td colspan="2">総コスト (円)</td> <td>367</td> <td>361</td> </tr> <tr> <td colspan="2">うち一般財源 (円)</td> <td>302</td> <td>268</td> </tr> </table>				《交流センター》 市民1人当たりのコスト				総コスト (円)		367	361	うち一般財源 (円)		302	268
《交流センター》 市民1人当たりのコスト															
総コスト (円)		367	361												
うち一般財源 (円)		302	268												
市民1人当たりのコストを算定する ための指標(住民基本台帳の人口)	内 容 (人)	平成26年度末時点 181,936	平成25年度末時点 179,771												

(備 考)

※1 平成25年度より交流センター施設使用料は全施設対象となっています

(名称)	<b>児童館</b>
------	------------

【市のコスト】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
総 内 訳 ス ト	給料職員手当等	186,297,744	179,059,277
	管理運営事業経費	40,499,227	44,052,988
	指定管理料	57,145,000	54,466,000
	減価償却費	27,503,870	27,591,249
合 計		<b>311,445,841</b>	305,169,514

【市の収入】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
内 収 訳 入	国都支出金	3,412,000	4,109,000
	児童館キャンプ参加費	1,692,400	1,619,900
	その他経費	18,900	24,300
	減価償却費 (国都支出金)	9,755,632	9,753,110
合 計		<b>14,878,932</b>	15,506,310

【純コスト(一般財源)】 =(コスト)-(収入)	平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
	<b>296,566,909</b>	289,663,204

●事業1単位当たりのコスト															
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">《児童館》 利用者1人当たりのコスト</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">総コスト (円)</td> <td style="text-align: center;">1,032</td> <td>1,028</td> </tr> <tr> <td colspan="2">うち一般財源 (円)</td> <td style="text-align: center;">983</td> <td>976</td> </tr> </tbody> </table>				《児童館》 利用者1人当たりのコスト				総コスト (円)		1,032	1,028	うち一般財源 (円)		983	976
《児童館》 利用者1人当たりのコスト															
総コスト (円)		1,032	1,028												
うち一般財源 (円)		983	976												
1単位当たりのコストを算定する ための指標	内 容	のべ利用者数	のべ利用者数												
	(人)	301,751	296,766												

■市民1人当たりのコスト															
<table border="1"> <thead> <tr> <th colspan="4">《児童館》 市民1人当たりのコスト</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td colspan="2">総コスト (円)</td> <td style="text-align: center;">1,712</td> <td>1,698</td> </tr> <tr> <td colspan="2">うち一般財源 (円)</td> <td style="text-align: center;">1,630</td> <td>1,611</td> </tr> </tbody> </table>				《児童館》 市民1人当たりのコスト				総コスト (円)		1,712	1,698	うち一般財源 (円)		1,630	1,611
《児童館》 市民1人当たりのコスト															
総コスト (円)		1,712	1,698												
うち一般財源 (円)		1,630	1,611												
市民1人当たりのコストを算定する ための指標(住民基本台帳の人口)	内 容	平成26年度末時点	平成25年度末時点												
	(人)	181,936	179,771												

(備考)

◆利用人数はのべ人数で計算しています

(名称)	<b>学童クラブ</b>
------	--------------

【市のコスト】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
総 内 訳 ス ト	給料職員手当等	82,679,836	78,203,411
	管理運営事業経費	508,756,965	506,818,005
	減価償却費	28,751,050	28,842,391
合計		<b>620,187,851</b>	613,863,807

【市の収入】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
内 収 訳 入	国都支出金	277,897,000	344,502,000
	学童クラブ費	93,802,850	88,385,250
	その他収入	22,000	0
	減価償却費(国都支出金)	10,198,008	10,195,370
合計		<b>381,919,858</b>	443,082,620

【純コスト(一般財源)】 =(コスト)-(収入)	平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
	<b>238,267,993</b>	170,781,187

## ●事業1単位当たりのコスト①

《学童クラブ》 参加児童(在籍者数)1人当たりのコスト ※1			
総コスト(円)		<b>394,773</b>	411,437
うち一般財源(円)		<b>151,666</b>	114,465
1単位当たりのコストを算定する ための指標	内容	在籍者数	在籍者数
	(人)	1,571	1,492

## ●事業1単位当たりのコスト②

《学童クラブ》 参加児童(のべ人数)1人当たりのコスト ※1			
総コスト(円)		<b>2,150</b>	2,252
うち一般財源(円)		<b>826</b>	627
1単位当たりのコストを算定する ための指標	内容	のべ育成児童数	のべ育成児童数
	(人)	288,420	272,544

## ■市民1人当たりのコスト

《学童クラブ》 市民1人当たりのコスト			
総コスト(円)		<b>3,409</b>	3,415
うち一般財源(円)		<b>1,310</b>	950
市民1人当たりのコストを算定する ための指標(住民基本台帳の人口)	内容	平成26年度末時点	平成25年度末時点
	(人)	181,936	179,771

## (備考)

※1 本年度より、参加児童数について「在籍者数」「のべ人数」の双方を用いた単位コストを記載する形としました

(名称)	<b>保育事業</b>
------	-------------

【市のコスト】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
総 内 訳 ス ト	給料職員手当等	1,220,157,461	1,234,407,193
	管理運営経費	4,668,362,191	4,307,477,749
	減価償却費	39,467,000	40,647,000
合計		<b>5,927,986,652</b>	5,582,531,942
【市の収入】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
収 入 内 訳	保育料	652,296,850	622,062,350
	国庫支出金	578,531,370	539,999,220
	都支出金	1,023,704,479	948,905,696
	その他収入	33,708,535	43,623,786
	減価償却費(国都支出金)	8,390,000	8,390,000
合計		<b>2,296,631,234</b>	2,162,981,052
【純コスト(一般財源)】 =(コスト)-(収入)		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
		<b>3,631,355,418</b>	3,419,550,890

●事業1単位当たりのコスト			
<b>《保育事業》 在籍園児1人当たりのコスト</b>			
総コスト(円)		<b>1,638,018</b>	1,581,454
うち一般財源(円)		<b>1,003,414</b>	968,711
うち個人負担額(円)		<b>180,242</b>	176,222
1単位当たりのコストを算定する ための指標	内容	在籍園児数	在籍園児数
	(人)	3,619	3,530
■市民1人当たりのコスト			
<b>《保育事業》 市民1人当たりのコスト</b>			
総コスト(円)		<b>32,583</b>	31,054
うち一般財源(円)		<b>19,960</b>	19,022
市民1人当たりのコストを算定する ための指標(住民基本台帳の人口)	内容	平成26年度末時点	平成25年度末時点
	(人)	181,936	179,771

◎保育事業は、公私立の保育園だけでなく、認証保育所等さまざまな保育施設にて運営されています。  
 本コスト計算書は、これらの保育施設に対する助成経費を含めた保育事業全体の経費を対象に作成しました。  
 ただし、市役所などで間接的に業務に携わっている職員等のコストは、それ以外の事業と区分することが困難であるため含めていません。

(参考) ① 平成26年度 施設の概要

施設区分	施設数	入所児童数 (月平均)	定員
市立保育園	11	1,162人	1,135人
私立保育園	25	1,915人	1,794人
認証保育所	7	432人	364人
保育室			
保育ママ(家庭福祉員)	8	17人	24人
市外施設入所者		93人	
合計	51	3,619人	3,317人

(参考) ② 待機児童数ほか

	平成26年度	平成 25年度	平成 24年度	平成 23年度
待機児童数<4/1現在>	188人	155人	153人	122人
待機児童数<10/1現在>	318人	233人	246人	186人
入所枠の拡大(年度途中対応)	240人	231人	248人	234人
保育料徴収率(現年+過年)	98.7%	98.1%	97.6%	96.9%

(名称)	<b>幼稚園事業 ① 市立幼稚園</b>
------	----------------------

【市のコスト】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
総 内 訳 ス ト	給料職員手当等	139,431,487	150,348,643
	管理運営経費	76,238,054	79,181,140
	減価償却費	19,529,000	19,529,000
合計		<b>235,198,541</b>	249,058,783
【市の収入】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
内 収 訳 入	保育料	32,670,000	41,190,000
	国庫支出金	1,141,000	46,000
	その他収入	105,000	790,000
	減価償却費(国庫支出金)	3,897,000	3,897,000
合計		<b>37,813,000</b>	45,923,000
【純コスト(一般財源) =(コスト)-(収入)】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
		<b>197,385,541</b>	203,135,783

●事業1単位当たりのコスト			
◀市立幼稚園▶ 在籍園児1人当たりのコスト			
総コスト(円)		<b>741,951</b>	711,597
うち一般財源(円)		<b>622,667</b>	580,388
うち個人負担額(円)		<b>103,060</b>	117,686
1単位当たりのコストを算定する ための指標	内 容	在籍園児数	在籍園児数
	(人)	317	350

■市民1人当たりのコスト			
◀市立幼稚園▶ 市民1人当たりのコスト			
総コスト(円)		<b>1,293</b>	1,385
うち一般財源(円)		<b>1,085</b>	1,130
市民1人当たりのコストを算定する ための指標(住民基本台帳の人口)	内 容	平成26年度末時点	平成25年度末時点
	(人)	181,936	179,771

◎本コスト計算書は、幼稚園施設に対する助成経費を含めた、幼稚園事業全体の経費を対象に作成しました。ただし、市役所などで間接的に業務に携わっている職員等のコストは、それ以外の事業と区分することが困難であるため、含めていません。



(名称)	<b>幼稚園事業 ② 私立幼稚園</b>
------	----------------------

【市のコスト】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
総 内 訳 ス ト	保護者補助金	187,686,400	191,129,300
	就園奨励費補助金	191,763,300	120,515,800
	その他補助金等	20,069,342	17,520,011
合計		<b>399,519,042</b>	329,165,111
【市の収入】		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
内 収 訳 入	国庫支出金	47,465,000	29,392,000
	都支出金	75,440,300	75,404,600
合計		<b>122,905,300</b>	104,796,600
【純コスト(一般財源)】 =(コスト)-(収入)		平成26年度 決算分(円)	平成25年度 決算分(円)
		<b>276,613,742</b>	224,368,511

●事業1単位当たりのコスト			
<<私立幼稚園>> 在籍園児1人当たりのコスト			
総コスト (円)		<b>220,364</b>	181,759
うち一般財源 (円)		<b>152,572</b>	123,892
1単位当たりのコストを算定する ための指標	内 容	在籍園児数	在籍園児数
	(人)	1,813	1,811
■市民1人当たりのコスト			
<<私立幼稚園>> 市民1人当たりのコスト			
総コスト (円)		<b>2,196</b>	1,831
うち一般財源 (円)		<b>1,520</b>	1,248
市民1人当たりのコストを算定する ための指標(住民基本台帳の人口)	内 容	平成26年度末時点	平成25年度末時点
	(人)	181,936	179,771

◎本コスト計算書は、幼稚園施設に対する助成経費を含めた、幼稚園事業全体の経費を対象に作成しました。ただし、市役所などで間接的に業務に携わっている職員等のコストは、それ以外の事業と区分することが困難であるため、含めていません。

《参考》 利用1件当たりの金額比較

利用料を徴取している施設等について、利用1件当たりの収入金額を算出しました。

- 注) ア: 利用料収入(単位:円)  
 イ: 利用者数(単位:人)又は利用件数(単位:件)又は利用校数(単位:校)  
 ウ: 利用料/利用者数等(単位:円/人・件・校) [(ア)÷(イ)]

No. 2 大成荘 (個表P. 8)	平成26年度決算分			平成25年度決算分		
	ア	イ(件)	ウ	ア	イ(件)	ウ
一般利用	21,118,600	7,459	2,831	22,056,000	7,917	2,786
市主催事業	1,301,000	1,926	675	1,284,500	1,912	672
合計	22,419,600	9,385	2,389	23,340,500	9,829	2,375

No. 3 新選組のふるさと歴史館 (個表P. 9)	平成26年度決算分			平成25年度決算分		
	ア	イ(人)	ウ	ア	イ(人)	ウ
合計	4,447,830	14,571	305	4,537,935	14,251	318

No. 5 南平体育館 (個表P. 11)	平成26年度決算分			平成25年度決算分		
	ア	イ(人)	ウ	ア	イ(人)	ウ
一般	4,626,700	48,547	95	4,678,850	49,573	94
貸切	1,842,400	37,310	49	1,883,400	39,400	48
合計	6,469,100	85,857	75	6,562,250	88,973	74

No. 8 ① 小学校給食事業/直営校 (個表P. 14)	平成26年度決算分			平成25年度決算分		
	ア	イ(校)	ウ	ア	イ(校)	ウ
合計	169,297,634	6	28,216,272	213,106,483	7	30,443,783

No. 8 ② 小学校給食事業/調理業務委託校 (個表P. 15)	平成26年度決算分			平成25年度決算分		
	ア	イ(校)	ウ	ア	イ(校)	ウ
合計	317,389,715	11	28,853,610	272,755,909	10	27,275,591