参考資料

平成28年度

事業別コスト計算書

平成29年（2017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 …… 7

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

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人あ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→　183,985人　（平成29年3月31日現在の住民基本台帳による）

事業別コスト計算書の見方

3　新選組のふるさと歴史館

所在地	日野市神明4－16－1
開設年月	昭和63年8月
施設概要	鉄筋コンクリート造　地上2階・地下1階　延床面積　1，511㎡

	【市のコスト】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
A	内訳	給料職員手当等	38,320,040	35,966,424
		管理運営経費	15,604,363	10,905,206
		減価償却費	20,208,750	20,208,750
	合計		**74,133,153**	67,080,380

	【市の収入】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
B	内訳	新選組のふるさと歴史館観覧料	2,486,720	2,485,700
		市史資料集等	3,464,334	2,106,200
	合計		**5,951,054**	4,591,900

C	【純コスト（一般財源）】 ＝(コスト)－(収入)	**68,182,099**	62,488,480

D	●事業1単位【利用者1人】当たりのコスト			
①	総コスト（円）		**4,559**	4,004
	うち一般財源（円）		**4,193**	3,730
②	1単位当たりのコストを算定するための指標	内容	延べ利用者数	延べ利用者数
		(人)	16,262	16,755
	■市民1人当たりのコスト			
③	総コスト（円）		**403**	367
	うち一般財源（円）		**371**	342
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28年度末時点	平成27年度末時点
		(人)	183,985	182,953

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28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〕

No.	事業1単位当たりのコスト	平成28年度決算分	平成27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	**40,554** 円	39,520 円	7
		28,842 円	28,903 円	
2	**大成荘** 利用者1人当たりのコスト	**13,834** 円	11,950 円	8
		11,597 円	9,616 円	
3	**新選組のふるさと歴史館** 利用者1人当たりのコスト	**4,559** 円	4,004 円	9
		4,193 円	3,730 円	
4	**市民の森 ふれあいホール** 利用者1人当たりのコスト	**416** 円	397 円	10
		238 円	210 円	
5	**南平体育館** 利用者1人当たりのコスト	**404** 円	391 円	11
		331 円	314 円	
6	**図書館** 利用者1人当たりのコスト	**1,142** 円	1,031 円	12
		1,139 円	1,027 円	
7	**放置自転車対策** 放置自転車等1台当たりのコスト	**13,281** 円	8,600 円	13
		11,276 円	7,210 円	
8 ①	**小学校給食事業（直営校）** 1食当たりのコスト	**764** 円	797 円	14
		501 円	530 円	
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	**628** 円	628 円	15
		366 円	365 円	
9	**地区センター** 利用件数1件当たりのコスト	**2,706** 円	2,578 円	16
		2,262 円	2,174 円	
10	**交流センター** 利用件数1件当たりのコスト	**3,401** 円	3,516 円	17
		2,684 円	2,805 円	
11	**児童館** 利用者1人当たりのコスト	**1,054** 円	1,017 円	18
		1,003 円	969 円	
12 ①	**学童クラブ** 参加児童（在籍者数）1人当たりのコスト	**398,220** 円	408,647 円	19
		147,402 円	144,643 円	
12 ②	**学童クラブ** 参加児童（のべ人数）1人当たりのコスト	**2,312** 円	2,309 円	19
		856 円	817 円	
13	**保育事業** 入所児童1人当たりのコスト	**1,568,344** 円	1,564,390 円	20
		870,754 円	907,221 円	
14 ①	**幼稚園事業（市立）** 在籍園児1人当たりのコスト	**694,499** 円	700,513 円	22
		588,367 円	596,029 円	
14 ②	**幼稚園事業（私立）** 在籍園児1人当たりのコスト	**207,927** 円	205,116 円	23
		139,256 円	138,618 円	

平成28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28年度決算分	平成27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	**893** 円	906 円	7
		635 円	662 円	
2	大成荘	**656** 円	680 円	8
		550 円	547 円	
3	新選組のふるさと歴史館	**403** 円	367 円	9
		371 円	342 円	
4	市民の森 ふれあいホール	**603** 円	570 円	10
		345 円	303 円	
5	南平体育館	**203** 円	193 円	11
		166 円	155 円	
6	図書館	**2,890** 円	2,672 円	12
		2,880 円	2,662 円	
7	放置自転車対策	**160** 円	166 円	13
		136 円	139 円	
8①	小学校給食事業　※2（直営校）	**2,156** 円	2,309 円	14
		1,414 円	1,536 円	
8②	小学校給食事業　※2（調理業務委託校）	**4,530** 円	4,498 円	15
		2,639 円	2,613 円	
9	地区センター	**349** 円	348 円	16
		291 円	294 円	
10	交流センター	**373** 円	377 円	17
		294 円	301 円	
11	児童館	**1,678** 円	1,697 円	18
		1,597 円	1,617 円	
12	学童クラブ	**3,586** 円	3,487 円	19
		1,328 円	1,234 円	
13	保育事業	**35,026** 円	34,502 円	20
		19,447 円	20,009 円	
14①	幼稚園事業（市立）	**1,302** 円	1,329 円	22
		1,103 円	1,130 円	
14②	幼稚園事業（私立）	**2,058** 円	2,064 円	23
		1,378 円	1,395 円	

※1　日野市の人口

時点	平成28年度末時点	平成27年度末時点
住民基本台帳の人口	183,985 人	182,953 人

※2　小学校給食事業の直営・委託 方式別の学校数

決算年度	平成28年度	平成27年度
直営校	5 校	5 校
調理業務委託校	12 校	12 校

個表

1 市民会館

所在地	日野市神明1－12－1
開設年月	昭和60年4月
施設概要	鉄筋コンクリート造　地上4階・地下1階　延床面積7，214㎡ 大ホール（1，104席）、小ホール（208席）、展示室他

【市のコスト】		平成28年度決算額（円）	平成27年度決算額（円）
内訳	管理運営経費	107,281,195	108,703,121
	減価償却費	56,963,950	56,963,950
合計		**164,245,145**	165,667,071

【市の収入】		平成28年度決算額（円）	平成27年度決算額（円）
内訳	使用料	47,436,500	44,505,180
合計		**47,436,500**	44,505,180

【純コスト（一般財源）】 ＝（コスト）－（収入）	**116,808,645**	121,161,891

●事業1単位【利用1件】当たりのコスト			
総コスト（円）		**40,554**	39,520
うち一般財源（円）		**28,842**	28,903
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）	4,050	4,192

■市民1人当たりのコスト			
総コスト（円）		**893**	906
うち一般財源（円）		**635**	662
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28年度末時点	平成27年度末時点
	（人）	183,985	182,953

（備考）

◆管理運営経費ならびに収入については、使用料分を双方に含める形で換算処理しています。

2 大成荘

所在地	山梨県北杜市高根町清里3545－1
開設年月	平成5年1月
施設概要	鉄筋コンクリート造　地上3階建　延床面積2，816㎡ 収容人数88人　全20部屋

【市のコスト】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	管理運営委託費	85,195,200	88,092,900
	土地借上料	1,339,840	1,339,840
	その他経費	59,184	793,854
	減価償却費	34,189,575	34,189,575
合計		**120,783,799**	124,416,169

【市の収入】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	利用料(うち一般利用分)	18,152,700	22,772,900
	利用料(うち市主催事業(※1)分)	1,373,500	1,535,000
合計		**19,526,200**	24,307,900

【純コスト（一般財源）】 ＝(コスト)-(収入)	**101,257,599**	100,108,269

●事業1単位【利用者1人】当たりのコスト			
総コスト（円）		**13,834**	11,950
うち一般財源（円）		**11,597**	9,616
1単位当たりのコストを算定するための指標	内容	延べ利用者数	延べ利用者数
	(人)	8,731（※2）	10,411

■市民1人当たりのコスト			
総コスト（円）		**656**	680
うち一般財源（円）		**550**	547
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28年度末時点	平成27年度末時点
	(人)	183,985	182,953

（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 平成28年度は浴室修繕のため9/20～12/15休館。

《参考》 9月～12月の利用者数	平成27年度　2,797人
	平成28年度　1,077人

◆ 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）

3 新選組のふるさと歴史館

所在地	日野市神明4－16－1
開設年月	昭和63年8月
施設概要	鉄筋コンクリート造　地上2階・地下1階　延床面積　1，511㎡

【市のコスト】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	給料職員手当等	38,320,040	35,966,424
	管理運営経費	15,604,363	10,905,206
	減価償却費	20,208,750	20,208,750
合計		**74,133,153**	67,080,380

【市の収入】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	新選組のふるさと歴史館観覧料	2,486,720	2,485,700
	市史資料集等	3,464,334	2,106,200
合計		**5,951,054**	4,591,900

【純コスト（一般財源）】 ＝(コスト)－(収入)	**68,182,099**	62,488,480

●事業1単位【利用者1人】当たりのコスト

総コスト（円）		**4,559**	4,004
うち一般財源（円）		**4,193**	3,730
1単位当たりのコストを算定するための指標	内容	延べ利用者数	延べ利用者数
	(人)	16,262	16,755

■市民1人当たりのコスト

総コスト（円）		**403**	367
うち一般財源（円）		**371**	342
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28年度末時点	平成27年度末時点
	(人)	183,985	182,953

4 市民の森 ふれあいホール

所在地	日野本町6－1－3
開設年月	平成24年3月
施設概要	鉄筋コンクリート造一部鉄骨造　地上2階建て　延床面積7，241㎡ コミュニティホール、多目的ルームほか

【市のコスト】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	管理運営委託費（※1）	59,671,900	53,041,276
	減価償却費	51,283,976	51,283,976
合計		**110,955,876**	104,325,252

【市の収入】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	使用料	26,979,900	26,441,276
	その他収入	20,432,743	22,510,010
合計		**47,412,643**	48,951,286

【純コスト（一般財源）】 ＝(コスト)-(収入)	**63,543,233**	55,373,966

●事業1単位【利用者1人】当たりのコスト			
総コスト（円）		**416**	397
うち一般財源（円）		**238**	210
1単位当たりのコストを算定するための指標	内容	延べ利用者数	延べ利用者数
	(人)	266,660	263,069

■市民1人当たりのコスト			
総コスト（円）		**603**	570
うち一般財源（円）		**345**	303
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28年度末時点	平成27年度末時点
	(人)	183,985	182,953

（備考）

※1 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。

5 南平体育館

所在地	南平4丁目23番地の1
開設年月	昭和54年4月
施設概要	鉄筋コンクリート造一部鉄骨造　地上2階建て　延床面積2，555㎡

【市のコスト】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	管理運営経費	29,955,420	28,002,780
	減価償却費	7,395,000	7,395,000
合計		**37,350,420**	35,397,780

【市の収入】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	利用料(一般)	4,824,850	5,013,000
	利用料(貸切)	1,958,950	1,967,250
合計		**6,783,800**	6,980,250

【純コスト（一般財源）】 ＝(コスト)-(収入)	**30,566,620**	28,417,530

●事業1単位【利用者1人】当たりのコスト			
総コスト（円）		**405**	391
うち一般財源（円）		**331**	314
1単位当たりのコストを算定するための指標	内容	延べ利用者数	延べ利用者数
	(人)	92,253	90,540

■市民1人当たりのコスト			
総コスト（円）		**203**	193
うち一般財源（円）		**166**	155
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28年度末時点	平成27年度末時点
	(人)	183,985	182,953

6 図書館

施設一覧	中央図書館、高幡図書館、日野図書館、多摩平図書館、平山図書館、百草図書館、市政図書室

【市のコスト】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	給料職員手当等	277,842,136	265,081,345
	管理運営経費	240,121,407	210,070,244
	減価償却費	13,662,525	13,662,525
合計		**531,626,068**	488,814,114

【市の収入】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	乾式複写機使用料	1,321,020	1,327,130
	市史資料集等	215,530	301,400
	その他収入	145,697	221,744
合計		**1,682,247**	1,850,274

【純コスト（一般財源）】 ＝(コスト)-(収入)	529,943,821	486,963,840

●事業1単位【利用者1人】当たりのコスト			
総コスト（円）		**1,142**	1,031
うち一般財源（円）		**1,139**	1,027
1単位当たりのコストを算定するための指標	内容	延べ利用者数	延べ利用者数
	(人)	465,362	474,271

■市民1人当たりのコスト			
総コスト（円）		**2,890**	2,672
うち一般財源（円）		**2,880**	2,662
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28年度末時点	平成27年度末時点
	(人)	183,985	182,953

7 放置自転車対策

業務内容	日野、豊田、高幡不動、南平、甲州街道、万願寺駅における自転車の放置防止及び駐輪場等への案内などを実施する。 道路上など公共の場所に放置されている自転車の撤去および保管場所への移動、保管場所での管理を行う。

【市のコスト】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	放置自転車撤去及び移動業務委託料	4,989,600	6,297,480
	放置自転車保管業務委託料	4,642,803	4,562,124
	駅前放置自転車指導誘導整理業務委託料	17,842,342	17,461,099
	その他経費	2,049,792	2,078,613
合計		**29,524,537**	30,399,316

【市の収入】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	放置自転車等撤去手数料	4,459,000	4,913,000
合計		**4,459,000**	4,913,000

【純コスト（一般財源）】 ＝(コスト)-(収入)	**25,065,537**	25,486,316

●事業1単位【自転車・バイク1台】当たりのコスト			
総コスト（円）		**13,281**	8,600
うち一般財源（円）		**11,276**	7,210
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)	2,223	3,535

■市民1人当たりのコスト			
総コスト（円）		**160**	166
うち一般財源（円）		**136**	139
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28年度末時点	平成27年度末時点
	(人)	183,985	182,953

（備考）

◆減価償却費及び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。

8 小学校給食事業 ①直営校

対象校	日野第一小学校、日野第三小学校、潤徳小学校、平山小学校、南平小学校

【市のコスト】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	人件費(栄養士・調理員)	207,932,293	224,664,283
	管理運営経費	52,263,533	56,353,840
	賄材料費	136,474,305	141,508,603
合計		**396,670,131**	422,526,726

【市の収入】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	賄材料費 個人負担金	136,474,305	141,508,603
合計		**136,474,305**	141,508,603

【純コスト(一般財源)】 ＝(コスト)-(収入)	**260,195,826**	281,018,123

●事業1単位【給食1食】当たりのコスト			
総コスト (円)		**764**	797
うち一般財源 (円)		**501**	530
うち個人負担額 (円)		**263**	267
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)	**519,252**	529,904

■市民1人当たりのコスト			
総コスト (円)		**2,156**	2,309
うち一般財源 (円)		**1,414**	1,536
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28年度末時点	平成27年度末時点
	(人)	183,985	182,953

(備考)

◆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。

8 小学校給食事業 ②調理業務委託校

対象校	豊田小学校、日野第四小学校、日野第五小学校、日野第六小学校、 日野第八小学校、滝合小学校、日野第七小学校、旭が丘小学校、東光寺小学校、 仲田小学校、夢が丘小学校、七生緑小学校

【市のコスト】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	人件費(栄養士)	99,542,330	93,840,382
	調理業務委託費	386,058,396	384,195,860
	賄材料費	347,919,353	344,810,325
合計		**833,520,079**	822,846,567

【市の収入】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	賄材料費 個人負担金	347,919,353	344,810,325
合計		**347,919,353**	344,810,325

【純コスト(一般財源)】 ＝(コスト)-(収入)	**485,600,726**	478,036,242

●事業1単位【給食1食】当たりのコスト			
総コスト(円)		**628**	628
うち一般財源(円)		**366**	365
うち個人負担額(円)		**262**	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)	**1,327,517**	1,311,277

■市民1人当たりのコスト			
総コスト(円)		**4,530**	4,498
うち一般財源(円)		**2,639**	2,613
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28年度末時点	平成27年度末時点
	(人)	183,985	182,953

(備考)

◆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。

9 地区センター

施設数	67施設

【市のコスト】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	指定管理料	27,701,000	28,269,000
	土地借上料	408,649	397,867
	その他経費	18,900	18,900
	減価償却費	36,016,593	35,032,947
合計		**64,145,142**	63,718,714

【市の収入】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	減価償却費 (国都支出金)	10,535,459	9,991,154
合計		**10,535,459**	9,991,154

【純コスト(一般財源)】 =(コスト)-(収入)	**53,609,683**	53,727,560

●事業1単位【利用1件】当たりのコスト			
総コスト (円)		**2,706**	2,578
うち一般財源 (円)		**2,262**	2,174
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)	23,702	24,713

■市民1人当たりのコスト			
総コスト (円)		**349**	348
うち一般財源 (円)		**291**	294
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28年度末時点	平成27年度末時点
	(人)	183,985	182,953

(備考)

◆東宮下地区センターの建て替えにより、67施設に増えています。

10 交流センター

施設数	8施設

【市のコスト】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	指定管理料	61,642,000	59,452,000
	土地建物借上料（※1）	0	3,092,652
	その他経費	3,575,709	3,280,954
	減価償却費	3,320,087	3,229,413
合計		**68,537,796**	69,055,019

【市の収入】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	施設使用料	13,486,800	13,038,200
	減価償却費(国都支出金)	971,181	921,006
合計		**14,457,981**	13,959,206

【純コスト（一般財源）】 ＝(コスト)-(収入)		**54,079,815**	55,095,813

●事業1単位【利用1件】当たりのコスト			
総コスト（円）		**3,401**	3,516
うち一般財源（円）		**2,684**	2,805
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)	20,151	19,641

■市民1人当たりのコスト			
総コスト（円）		**373**	377
うち一般財源（円）		**294**	301
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28年度末時点	平成27年度末時点
	(人)	183,985	182,953

（備考）

※1　平成28年度に千代田区から借りていた落川交流センターの土地を土地開発公社が買い取り、費用負担がなくなっています。

11 児童館

施設数	10施設

【市のコスト】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	給料職員手当等	183,391,714	187,816,778
	管理運営事業経費	43,203,092	41,163,445
	指定管理料	56,647,000	56,112,000
	減価償却費	25,572,050	25,428,113
合計		**308,813,856**	310,520,336

【市の収入】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	国都支出金	3,475,000	3,743,000
	児童館キャンプ参加費	1,846,000	1,694,600
	その他収入	24,600	19,800
	減価償却費(国都支出金)	9,592,237	9,173,882
合計		**14,937,837**	14,631,282

【純コスト(一般財源)】 =(コスト)-(収入)	**293,876,019**	295,889,054

●事業1単位【利用者1人】当たりのコスト			
総コスト(円)		**1,054**	1,017
うち一般財源(円)		**1,003**	969
1単位当たりのコストを算定するための指標	内容	延べ利用者数	延べ利用者数
	(人)	292,919	305,258

■市民1人当たりのコスト			
総コスト(円)		**1,678**	1,697
うち一般財源(円)		**1,597**	1,617
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28年度末時点	平成27年度末時点
	(人)	183,985	182,953

(備考)

◆利用人数は延べ人数で計算しています。

12 学童クラブ

施設数	38施設

【市のコスト】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	給料職員手当等	86,554,965	90,415,563
	管理運営事業経費	546,563,729	520,901,725
	減価償却費	26,731,630	26,581,167
合計		**659,850,324**	637,898,455

【市の収入】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	国都支出金	300,362,000	312,970,000
	学童クラブ費	105,215,650	89,551,100
	減価償却費(国都支出金)	10,027,203	9,589,878
合計		**415,604,853**	412,110,978

【純コスト(一般財源)】 =(コスト)-(収入)	**244,245,471**	225,787,477

●事業1単位【参加児童(在籍者数)1人】当たりのコスト			
総コスト(円)		**398,220**	408,647
うち一般財源(円)		**147,402**	144,643
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)	1,657	1,561

●事業1単位【参加児童(のべ人数)1人】当たりのコスト			
総コスト(円)		**2,312**	2,309
うち一般財源(円)		**856**	817
1単位当たりのコストを算定するための指標	内容	延べ育成児童数	延べ育成児童数
	(人)	285,390	276,245

■市民1人当たりのコスト			
総コスト(円)		**3,586**	3,487
うち一般財源(円)		**1,328**	1,234
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28年度末時点	平成27年度末時点
	(人)	183,985	182,953

(備考)

◆五小学童クラブが新たに1つ増設され38施設に増えています。

13 保育事業

【市のコスト】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	給料職員手当等	1,238,959,744	1,247,106,572
	管理運営経費	5,167,917,762	5,027,085,913
	減価償却費	37,450,000	38,123,000
合計		**6,444,327,506**	6,312,315,485

【市の収入】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	保育料	715,431,400	655,657,700
	国庫支出金	827,032,163	788,881,035
	都支出金	1,271,238,806	1,164,882,187
	その他収入	44,301,038	33,861,485
	減価償却費(国都支出金)	8,397,000	8,397,000
合計		**2,866,400,407**	2,651,679,407

【純コスト(一般財源)】 ＝(コスト)-(収入)	**3,577,927,099**	3,660,636,078

●事業1単位【在籍園児1人】当たりのコスト			
総コスト(円)		**1,568,344**	1,564,390
うち一般財源(円)		**870,754**	907,221
うち個人負担額(円)		**174,113**	162,493
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)	4,109	4,035

■市民1人当たりのコスト			
総コスト(円)		**35,026**	34,502
うち一般財源(円)		**19,447**	20,009
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28年度末時点	平成27年度末時点
	(人)	183,985	182,953

◎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28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	1,154人	1,135人
私立保育園	26	2,011人	1,824人
認証保育所	9	521人	384人
保育ママ（家庭福祉員）	8	14人	24人
地域型保育事業	2	28人	29人
認定こども園	1	292人	270人
市外施設入所者		89人	
合計	57	4,109人	3,666人

（参考） ② 待機児童数ほか

	平成28年度	平成27年度	平成26年度	平成25年度
待機児童数<4/1現在>	183人	164人	188人	155人
待機児童数<10/1現在>	198人	147人	318人	233人
入所枠の拡大（年度途中対応）	215人	242人	240人	231人
保育料徴収率（現年＋過年）	99.8%	99.2%	98.7%	98.1%

14 幼稚園事業 ① 市立幼稚園

施設数	5施設

【市のコスト】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	給料職員手当等	137,740,539	141,135,728
	管理運営経費	82,208,740	82,289,359
	減価償却費	19,653,000	19,653,000
合計		**239,602,279**	243,078,087

【市の収入】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	保育料	32,616,600	32,257,100
	減価償却費(国都支出金)	3,999,000	3,999,000
合計		**36,615,600**	36,256,100

【純コスト(一般財源)】 =(コスト)-(収入)	**202,986,679**	206,821,987

●事業1単位【在籍園児1人】当たりのコスト			
総コスト (円)		**694,499**	700,513
うち一般財源 (円)		**588,367**	596,029
うち個人負担額 (円)		**94,541**	92,960
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)	345	347

■市民1人当たりのコスト			
総コスト (円)		**1,302**	1,329
うち一般財源 (円)		**1,103**	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28年度末時点	平成27年度末時点
	(人)	183,985	182,953

(備考)
◆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。

14 幼稚園事業 ② 私立幼稚園

施設数	10施設

【市のコスト】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	保護者補助金	182,316,870	183,916,850
	就園奨励費補助金	170,160,200	168,940,900
	その他補助金等	26,158,036	24,761,219
合計		**378,635,106**	377,618,969

【市の収入】		平成28年度決算額(円)	平成27年度決算額(円)
内訳	国庫支出金	51,790,000	49,214,000
	都支出金	73,260,400	73,209,400
合計		**125,050,400**	122,423,400

【純コスト（一般財源）】 ＝(コスト)-(収入)	**253,584,706**	255,195,569

●事業1単位【在籍園児1人】当たりのコスト			
総コスト（円）		**207,927**	205,116
うち一般財源（円）		**139,256**	138,618
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)	1,821	1,841

■市民1人当たりのコスト			
総コスト（円）		**2,058**	2,064
うち一般財源（円）		**1,378**	1,395
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28年度末時点	平成27年度末時点
	(人)	183,985	182,953

(備考)
◆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。