参考資料

平成29年度

事業別コスト計算書

平成30年（2018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

15　カワセミハウス …… 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→　184,761人　（平成30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29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
A	内訳	給料職員手当等	37,996,277	38,320,040
		管理運営経費	12,251,315	15,604,363
		減価償却費	20,208,750	20,208,750
	合計		70,456,342	74,133,153

	【市の収入】		平成29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
B	内訳	新選組のふるさと歴史館観覧料	2,402,895	2,486,720
		市史資料集等	2,417,674	3,464,334
	合計		4,820,569	5,951,054

C	【純コスト（一般財源）】＝(コスト)-(収入)		65,635,773	68,182,099
D	●事業1単位【利用者1人】当たりのコスト			
①		総コスト（円）	4,181	4,559
		うち一般財源（円）	3,895	4,193
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）	16,853	16,262
	■市民1人当たりのコスト			
③		総コスト（円）	381	403
		うち一般財源（円）	355	371
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29年度末時点	平成28年度末時点
		（人）	184,761	183,985

A		支出（市のコスト）
B		収入
C		純コスト（一般財源）　〔A－B〕
D		事業１単位・市民１人当たりのコスト
	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29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29年度決算分	平成28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	**38,979** 円	40,554 円	7
		28,371 円	28,842 円	
2	大成荘 利用者1人当たりのコスト	**12,975** 円	13,834 円	8
		10,594 円	11,597 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	**4,181** 円	4,559 円	9
		3,895 円	4,193 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	**398** 円	416 円	10
		218 円	238 円	
5	南平体育館 利用者1人当たりのコスト	**423** 円	405 円	11
		349 円	331 円	
6	図書館 利用者1人当たりのコスト	**1,086** 円	1,142 円	12
		1,083 円	1,139 円	
7	放置自転車対策 放置自転車等1台当たりのコスト	**15,683** 円	13,281 円	13
		13,712 円	11,276 円	
8 ①	小学校給食事業（直営校） 1食当たりのコスト	**777** 円	753 円	14
		512 円	490 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	**634** 円	632 円	15
		367 円	370 円	
9	地区センター 利用件数1件当たりのコスト	**2,130** 円	2,706 円	16
		1,705 円	2,262 円	
10	交流センター 利用件数1件当たりのコスト	**3,383** 円	3,401 円	17
		2,671 円	2,684 円	
11	児童館 利用者1人当たりのコスト	**1,106** 円	1,054 円	18
		1,060 円	1,003 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	**376,019** 円	398,220 円	19
		152,574 円	147,402 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	**2,216** 円	2,312 円	19
		899 円	856 円	
13	保育事業 入所児童1人当たりのコスト	**1,668,602** 円	1,568,344 円	20
		873,134 円	860,704 円	
14 ①	幼稚園事業（市立） 在籍園児1人当たりのコスト	**773,114** 円	694,502 円	22
		661,636 円	588,370 円	
14 ②	幼稚園事業（私立） 在籍園児1人当たりのコスト	**217,416** 円	207,927 円	23
		146,409 円	140,698 円	
15	カワセミハウス 利用者1人当たりのコスト	**310** 円	円	24
		308 円	円	

平成29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29年度決算分	平成28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	**946** 円	893 円	7
		689 円	635 円	
2	大成荘	**679** 円	656 円	8
		555 円	550 円	
3	新選組のふるさと歴史館	**381** 円	403 円	9
		355 円	371 円	
4	市民の森 ふれあいホール	**610** 円	603 円	10
		334 円	345 円	
5	南平体育館	**207** 円	203 円	11
		171 円	166 円	
6	図書館	**2,714** 円	2,890 円	12
		2,705 円	2,880 円	
7	放置自転車対策	**163** 円	160 円	13
		142 円	136 円	
8 ①	小学校給食事業　※2 （直営校）	**2,159** 円	2,125 円	14
		1,422 円	1,383 円	
8 ②	小学校給食事業　※2 （調理業務委託校）	**4,573** 円	4,562 円	15
		2,647 円	2,671 円	
9	地区センター	**263** 円	349 円	16
		211 円	291 円	
10	交流センター	**376** 円	373 円	17
		297 円	294 円	
11	児童館	**1,700** 円	1,678 円	18
		1,631 円	1,597 円	
12	学童クラブ	**3,616** 円	3,586 円	19
		1,467 円	1,328 円	
13	保育事業	**37,877** 円	35,026 円	20
		19,820 円	19,222 円	
14 ①	幼稚園事業（市立）	**1,209** 円	1,302 円	22
		1,035 円	1,103 円	
14 ②	幼稚園事業（私立）	**2,092** 円	2,058 円	23
		1,409 円	1,393 円	
15	カワセミハウス	**175** 円	円	24
		175 円	円	

※1　日野市の人口

時点	平成29年度末時点	平成28年度末時点
住民基本台帳の人口	184,761 人	183,985 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29年度	平成28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	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29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	管理運営経費ほか(※1)	117,857,922	107,281,195
	減価償却費	56,963,950	56,963,950
合計		**174,821,872**	164,245,145

【市の収入】		平成29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	使用料	47,580,050	47,436,500
合計		**47,580,050**	47,436,500

【純コスト（一般財源)】 ＝(コスト)－(収入)	**127,241,822**	116,808,645

●事業1単位【利用1件】当たりのコスト			
総コスト（円）		38,979	40,554
うち一般財源（円）		28,371	28,842
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)	4,485	4,050

■市民1人当たりのコスト			
総コスト（円）		946	893
うち一般財源（円）		689	635
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29年度末時点	平成28年度末時点
	(人)	184,761	183,985

（備考）

※1　老朽化した照明装置を新しい物に交換したことによる借上料分等が増額となっています。

◆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29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	管理運営委託費	89,907,900	85,195,200
	土地借上料	1,339,840	1,339,840
	その他経費	86,412	59,184
	減価償却費	34,189,575	34,189,575
合計		**125,523,727**	120,783,799

【市の収入】		平成29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	利用料(うち一般利用分)	21,689,100	18,152,700
	利用料(うち市主催事業(※1)分)	1,350,000	1,373,500
合計		**23,039,100**	19,526,200

【純コスト（一般財源）】 ＝(コスト)-(収入)	**102,484,627**	101,257,599

●事業1単位【利用者1人】当たりのコスト			
総コスト（円）		12,975	13,834
うち一般財源（円）		10,594	11,597
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)	9,674	8,731(※2)

■市民1人当たりのコスト			
総コスト（円）		679	656
うち一般財源（円）		555	550
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29年度末時点	平成28年度末時点
	(人)	184,761	183,985

（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。この期間の利用者数は0人としています。

◆ 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）

3 新選組のふるさと歴史館

所在地	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29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	給料職員手当等	37,996,277	38,320,040
	管理運営経費	12,251,315	15,604,363
	減価償却費	20,208,750	20,208,750
合計		**70,456,342**	74,133,153

【市の収入】		平成29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	新選組のふるさと歴史館観覧料	2,402,895	2,486,720
	市史資料集等	2,417,674	3,464,334
合計		**4,820,569**	5,951,054

【純コスト（一般財源）】 ＝(コスト)－(収入)	**65,635,773**	68,182,099

●事業1単位【利用者1人】当たりのコスト			
総コスト（円）		**4,181**	4,559
うち一般財源（円）		**3,895**	4,193
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)	16,853	16,262

■市民1人当たりのコスト			
総コスト（円）		**381**	403
うち一般財源（円）		**355**	371
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29年度末時点	平成28年度末時点
	(人)	184,761	183,985

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29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	管理運営委託費（※1）	61,468,340	59,671,900
	減価償却費	51,283,976	51,283,976
合計		**112,752,316**	110,955,876

【市の収入】		平成29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	使用料	29,868,340	26,979,900
	その他収入	21,082,753	20,432,743
合計		**50,951,093**	47,412,643

【純コスト（一般財源）】 ＝(コスト)-(収入)	**61,801,223**	63,543,233

●事業1単位【利用者1人】当たりのコスト			
総コスト（円）		**398**	416
うち一般財源（円）		**218**	238
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)	283,223	266,660

■市民1人当たりのコスト			
総コスト（円）		**610**	603
うち一般財源（円）		**334**	345
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29年度末時点	平成28年度末時点
	(人)	184,761	183,985

（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29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	管理運営経費	30,934,500	29,955,420
	減価償却費	7,395,000	7,395,000
合計		**38,329,500**	37,350,420

【市の収入】		平成29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	利用料(一般)	4,782,350	4,824,850
	利用料(貸切)	1,922,200	1,958,950
合計		**6,704,550**	6,783,800

【純コスト（一般財源）】 ＝(コスト)-(収入)	**31,624,950**	30,566,620

●事業1単位【利用者1人】当たりのコスト			
総コスト（円）		**423**	405
うち一般財源（円）		**349**	331
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)	90,647	92,253

■市民1人当たりのコスト			
総コスト（円）		**207**	203
うち一般財源（円）		**171**	166
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29年度末時点	平成28年度末時点
	(人)	184,761	183,985

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29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	給料職員手当等	259,446,378	277,842,136
	管理運営経費	228,391,109	240,121,407
	減価償却費	13,662,525	13,662,525
合計		**501,500,012**	531,626,068

【市の収入】		平成29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	乾式複写機使用料	1,313,300	1,321,020
	市史資料集等	229,400	215,530
	その他収入	187,118	145,697
合計		**1,729,818**	1,682,247

【純コスト（一般財源）】 ＝(コスト)-(収入)	**499,770,194**	529,943,821

●事業1単位【利用者1人】当たりのコスト			
総コスト（円）		1,086	1,142
うち一般財源（円）		1,083	1,139
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)	461,616	465,362

■市民1人当たりのコスト			
総コスト（円）		2,714	2,890
うち一般財源（円）		2,705	2,880
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29年度末時点	平成28年度末時点
	(人)	184,761	183,985

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29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	放置自転車撤去及び移動業務委託料	5,080,320	4,989,600
	放置自転車保管業務委託料	4,769,379	4,642,803
	駅前放置自転車指導誘導整理業務委託料	18,262,438	17,842,342
	その他経費	1,982,793	2,049,792
合計		**30,094,930**	29,524,537

【市の収入】		平成29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	放置自転車等撤去手数料	3,781,500	4,459,000
合計		**3,781,500**	4,459,000

【純コスト（一般財源）】 ＝(コスト)-(収入)	**26,313,430**	25,065,537

●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）		15,683	13,281
うち一般財源（円）		13,712	11,276
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)	1,919	2,223

■市民1人当たりのコスト			
総コスト（円）		163	160
うち一般財源（円）		142	136
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29年度末時点	平成28年度末時点
	(人)	184,761	183,985

（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。

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29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	人件費(栄養士・調理員)	209,304,504	202,190,958
	管理運営経費	53,408,386	52,263,533
	賄材料費	136,124,103	136,474,305
合計		**398,836,993**	390,928,796

【市の収入】		平成29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	賄材料費 個人負担金	136,124,103	136,474,305
合計		**136,124,103**	136,474,305

【純コスト(一般財源)】 =(コスト)-(収入)	**262,712,890**	254,454,491

●事業1単位【給食1食】当たりのコスト			
総コスト (円)		777	753
うち一般財源 (円)		512	490
うち個人負担額 (円)		265	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)	513,383	519,252

■市民1人当たりのコスト			
総コスト (円)		2,159	2,125
うち一般財源 (円)		1,422	1,383
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29年度末時点	平成28年度末時点
	(人)	184,761	183,985

(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29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	人件費(栄養士)	96,717,868	105,283,665
	調理業務委託費	392,316,321	386,058,396
	賄材料費	355,786,662	347,919,353
合計		**844,820,851**	839,261,414

【市の収入】		平成29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	賄材料費 個人負担金	355,786,662	347,919,353
合計		**355,786,662**	347,919,353

【純コスト(一般財源)】 ＝(コスト)-(収入)	**489,034,189**	491,342,061

●事業1単位【給食1食】当たりのコスト			
総コスト (円)		634	632
うち一般財源 (円)		367	370
うち個人負担額 (円)		267	262
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)	1,332,221	1,327,517

■市民1人当たりのコスト			
総コスト (円)		4,573	4,562
うち一般財源 (円)		2,647	2,671
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29年度末時点	平成28年度末時点
	(人)	184,761	183,985

(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	66施設

【市のコスト】		平成29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	指定管理料	27,933,000	27,701,000
	土地借上料	408,649	408,649
	その他経費	18,900	18,900
	減価償却費	20,276,052	36,016,593
合計		**48,636,601**	64,145,142

【市の収入】		平成29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	減価償却費 (国都支出金)	9,714,027	10,535,459
合計		**9,714,027**	10,535,459

【純コスト(一般財源)】 =(コスト)-(収入)	**38,922,574**	53,609,683

●事業1単位【利用1件】当たりのコスト			
総コスト(円)		2,130	2,706
うち一般財源(円)		1,705	2,262
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)	22,834	23,702

■市民1人当たりのコスト			
総コスト(円)		263	349
うち一般財源(円)		211	291
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29年度末時点	平成28年度末時点
	(人)	184,761	183,985

(備考)

◆ 平成29年度は吹上地区センターが無くなり66施設に減っています。

10 交流センター

施設数	8施設

【市のコスト】		平成29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	指定管理料	63,182,000	61,642,000
	その他経費	3,790,537	3,575,709
	減価償却費	2,512,548	3,320,087
合 計		**69,485,085**	68,537,796

【市の収入】		平成29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	施設使用料	13,432,500	13,486,800
	減価償却費(国都支出金)	1,203,733	971,181
合 計		**14,636,233**	14,457,981

【純コスト(一般財源)】 =(コスト)-(収入)	**54,848,852**	54,079,815

●事業1単位【利用1件】当たりのコスト			
総コスト (円)		3,383	3,401
うち一般財源 (円)		2,671	2,684
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)	20,537	20,151

■市民1人当たりのコスト			
総コスト (円)		376	373
うち一般財源 (円)		297	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29年度末時点	平成28年度末時点
	(人)	184,761	183,985

11 児童館

施設数	10施設

【市のコスト】		平成29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	給料職員手当等	160,038,261	183,391,714
	管理運営事業経費(※1)	70,530,218	43,203,092
	指定管理料など	61,092,000	56,647,000
	減価償却費	22,470,144	25,572,050
合計		**314,130,623**	308,813,856

【市の収入】		平成29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	国都支出金	3,499,000	3,475,000
	児童館キャンプ参加費(※2)	178,200	1,846,000
	その他経費	18,600	24,600
	減価償却費(国都支出金)	9,141,731	9,592,237
合計		**12,837,531**	14,937,837

【純コスト(一般財源)】 =(コスト)-(収入)	**301,293,092**	293,876,019

●事業1単位【利用者1人】当たりのコスト			
総コスト(円)		1,106	1,054
うち一般財源(円)		1,060	1,003
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)	284,140	292,919

■市民1人当たりのコスト			
総コスト(円)		1,700	1,678
うち一般財源(円)		1,631	1,597
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29年度末時点	平成28年度末時点
	(人)	184,761	183,985

(備考)

※1 平成29年度より、しんめい児童館の運営は直営から民間委託に変更しています。

※2 平成29年度の児童館キャンプ費は市が集めることは行わず、参加者が直接キャンプ実施業者へ支払う方法をとりました。

◆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	40施設

【市のコスト】		平成29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	給料職員手当等	88,637,775	86,554,965
	管理運営事業経費	553,667,804	546,563,729
	減価償却費	25,880,776	26,731,630
合計		**668,186,355**	659,850,324

【市の収入】		平成29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	国都支出金	274,654,000	300,362,000
	学童クラブ費	111,879,500	105,215,650
	減価償却費(国都支出金)	10,529,309	10,027,203
合計		**397,062,809**	415,604,853

【純コスト(一般財源)】 =(コスト)-(収入)	**271,123,546**	244,245,471

●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)		376,019	398,220
うち一般財源(円)		152,574	147,402
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)	1,777	1,657

●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)		2,216	2,312
うち一般財源(円)		899	856
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)	301,483	285,390

■市民1人当たりのコスト			
総コスト(円)		3,616	3,586
うち一般財源(円)		1,467	1,328
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29年度末時点	平成28年度末時点
	(人)	184,761	183,985

(備考)

◆ 八小・ひのだい学童クラブに新たに1つずつ学童クラブが増設され、40施設に増えています。

13 保育事業

【市のコスト】		平成29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	給料職員手当等	1,239,235,219	1,238,959,744
	管理運営経費	5,720,307,183	5,167,917,762
	減価償却費	38,574,000	37,450,000
合計		**6,998,116,402**	6,444,327,506

【市の収入】		平成29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	保育料	750,929,650	715,431,400
	国庫支出金	973,397,594	827,292,163
	都支出金	1,550,094,229	1,312,273,806
	その他収入	52,922,718	44,301,038
	減価償却費(国都支出金)	8,849,000	8,397,000
合計		**3,336,193,191**	2,907,695,407

【純コスト(一般財源)】 =(コスト)-(収入)			
		3,661,923,211	3,536,632,099

●事業1単位【在籍園児1人】当たりのコスト			
総コスト (円)		**1,668,602**	1,568,344
うち一般財源 (円)		**873,134**	860,704
うち個人負担額 (円)		**179,049**	174,113
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)	4,194	4,109

■市民1人当たりのコスト			
総コスト (円)		**37,877**	35,026
うち一般財源 (円)		**19,820**	19,222
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29年度末時点	平成28年度末時点
	(人)	184,761	183,985

◎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29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	1,114人	1,135人
私立保育園	26	2,120人	2,071人
認証保育所	9	520人	427人
保育ママ(家庭福祉員)	4	5人	10人
地域型保育事業	4	51人	60人
認定こども園	1	289人	315人
市外施設入所者		95人	
合計	55	4,194人	4,018人

（参考） ② 待機児童数ほか

	平成29年度	平成28年度	平成27年度	平成26年度
待機児童数<4/1現在>	252人	183人	164人	188人
待機児童数<10/1現在>	307人	198人	147人	318人
入所枠の拡大(年度途中対応)	213人	215人	242人	240人
保育料徴収率(現年＋過年)	99.7%	99.8%	99.2%	98.7%

14 幼稚園事業 ① 市立幼稚園

施設数	4施設

【市のコスト】		平成29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	給料職員手当等	133,126,513	137,740,539
	管理運営経費	70,649,310	82,208,740
	減価償却費	19,654,000	19,654,000
合計		**223,429,823**	239,603,279

【市の収入】		平成29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	保育料	28,217,900	32,616,600
	減価償却費(国都支出金)	3,999,000	3,999,000
合計		**32,216,900**	36,615,600

【純コスト(一般財源)】 =(コスト)-(収入)	**191,212,923**	202,987,679

●事業1単位【在籍園児1人】当たりのコスト			
総コスト(円)		773,114	694,502
うち一般財源(円)		661,636	588,370
うち個人負担額(円)		97,640	94,541
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)	289	345

■市民1人当たりのコスト			
総コスト(円)		1,209	1,302
うち一般財源(円)		1,035	1,103
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29年度末時点	平成28年度末時点
	(人)	184,761	183,985

(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29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	保護者補助金	182,044,850	182,316,870
	就園奨励費補助金	172,591,200	170,160,200
	その他補助金等	31,929,107	26,158,036
合計		**386,565,157**	378,635,106

【市の収入】		平成29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	国庫支出金	54,544,000	49,214,000
	都支出金	71,705,100	73,209,400
合計		**126,249,100**	122,423,400

【純コスト（一般財源）】 ＝(コスト)-(収入)	**260,316,057**	256,211,706

●事業1単位【在籍園児1人】当たりのコスト			
総コスト（円）		217,416	207,927
うち一般財源（円）		146,409	140,698
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)	1,778	1,821

■市民1人当たりのコスト			
総コスト（円）		2,092	2,058
うち一般財源（円）		1,409	1,393
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29年度末時点	平成28年度末時点
	(人)	184,761	183,985

（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。

15 カワセミハウス

所在地	東豊田3－26－1
開設年月	平成29年4月
施設概要	木造　2階　延床面積　462．77㎡(1階415．57㎡、2階47．2㎡)

【市のコスト】		平成29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	給料職員手当等	16,896,056	
	管理運営経費	8,555,518	
	減価償却費	6,959,570	
合計		**32,411,144**	

【市の収入】		平成29年度決算額(円)	平成28年度決算額(円)
内訳	使用料	128,864	
合計		**128,864**	

【純コスト（一般財源）】 ＝(コスト)-(収入)	**32,282,280**	

●事業1単位【利用者1人】当たりのコスト			
総コスト（円）		310	
うち一般財源（円）		308	
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)	(※1)　104,651	

■市民1人当たりのコスト			
総コスト（円）		175	
うち一般財源（円）		175	
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29年度末時点	平成28年度末時点
	(人)	184,761	183,985

（備考）
※1 入出カウンター数(カウンター数値はセンサー前を2度通過すると1カウントするように設定)