

第 部 公共施設の維持管理コスト分析

第 1 章 外部監査の概要

第 1 節 外部監査の種類

地方自治法第 2 5 2 条の 3 7 第 1 項及び第 2 項に基づく包括外部監査

第 2 節 選定した特定の事件

第 1 項 外部監査対象監査テーマ

公共施設の維持管理コスト分析

第 2 項 外部監査対象期間

平成 1 2 年 4 月 1 日から平成 1 3 年 3 月 3 1 日

但し、必要に応じて過年度ならびに平成 1 3 年度も参考にした。

第 3 節 事件を選定した理由

高松市における公共施設の維持管理費について監査テーマとしたのは以下の理由による。

- 1) 行政経費の硬直化のなかで、各種公共施設の維持管理費の負担もその要因になっていること。
- 2) 公共施設のコスト効率性を、人件費、維持管理費（支出）のみならず減価償却費及び支払利息も含めたコストとして把握し、その効率性を分析する必要があること。
- 3) 事務事業評価制度が平成 1 3 年度より本格導入されたので、当該評価制度における施設の効率性、成果性と施設コストを関連させ分析できる可能性が開けたこと。
- 4) 平成 1 3 年 4 月 1 日にて施設使用料が概ね 1 0 % 増加改定されたこともあり、使用料収入の意義を再検討する必要があること。
- 5) 他の監査テーマである「借金」「人件費」と関連させ、施設維持管理費のコスト効率について検討する必要があること。

第 4 節 外部監査の方法

以下の項目について、主管課及び施設管理担当に質問し関連証憑を検証した。

- 1) 維持管理費の検証
主として、施設修繕費、委託料
- 2) 人件費の把握
- 3) 減価償却費の計算
平成 1 1 年度末バランスシート分析の活用
平成 1 2 年度完成施設については建設工事契約手続の検証
平成 1 2 年度工事請負費の契約手続の検証
- 4) 金利負担の把握

5) 使用料の把握

6) 平成13年度事務事業評価の閲覧

特に、施設の成果指標における目標値と実績値（達成率）について

7) 各施設の対比分析

第5節 外部監査の実施期間

平成13年4月1日から平成14年2月19日まで

第6節 利害関係

包括外部監査の対象とした事件につき、地方自治法第252条の29の規定により記載すべき利害関係はない。

第2章 高松市における公共施設概要

第1節 公共施設の分類

費目	分類基準		
	公共サービスの提供施設 (使用料無し) 公用財産としての性格が 強い施設も含まれる	公共サービスの提供施設 (使用料有り)	対価を得て役務の提供 (事業体として採算性 を検討すべき施設)
総務費	本庁舎		
民生費		市民会館 保育所 総合福祉会館 ふれあい福祉センター-勝賀 女性センター	
衛生費	保健所 保健センター、夜間急病診療所	斎場公園	ごみ最終処分場
労働費			勤労者総合福祉センター (高松テルサ)
農林水産業費			食肉センター 中央卸売市場
商工費			競輪場
土木費	公園		市営住宅 駐車場 下水道
消防費	消防施設		
教育費	小学校 中学校 公民館 図書館	幼稚園 高松第一高等学校 市民文化センター 美術館 スポーツ施設 歴史資料館、菊池寛記念館	

第2節 各公共施設概要及び分析結果

施設名 本庁舎

1) 施設概要

所在地	高松市番町一丁目8番15号		
敷地面積	8,839.17m ²		
建築面積	4,642.55m ²		
延床面積	34,021.37m ²		
構造	鉄骨鉄筋コンクリート造		
規模	地下2階	地上13階建	
	外構	市民広場	255m ²
		半地下式二輪車置場	
竣工	昭和55年1月		
建築費	建築工事	55億3,384万円	
(当初)	庁舎整備関連	3億1,040万円	
	その他	5億7,988万円	
	合計	64億2,412万円	

2) 施設維持管理コスト

平成12年度維持管理費

(単位:千円)

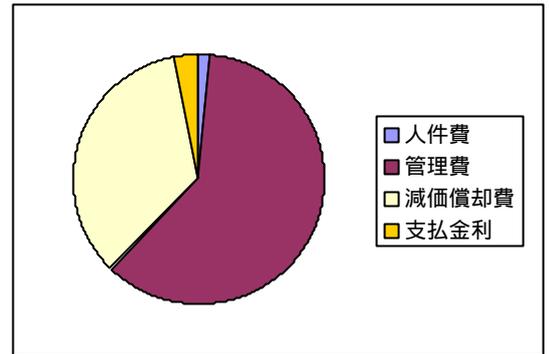
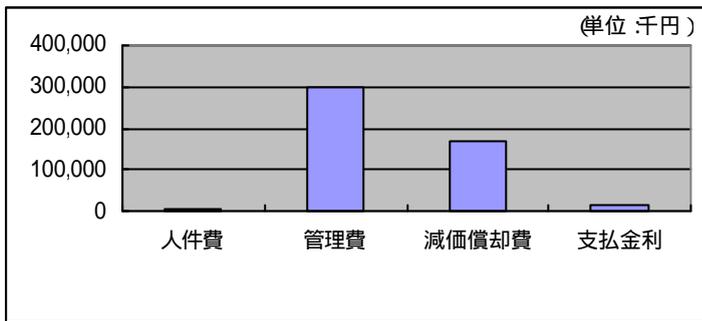
	内施設管理に係る費用			
	庁舎等管理費	人件費	維持管理費	投資的経費
報酬				
給料		7,719		
職員手当等				
共済費				
賃金				
報償費				
旅費				
需用費	143,895		143,895	
役務費	35,739			
委託料	157,428		157,428	
使用料賃借料				
工事請負費	69,459			69,459
備品購入費				
公課費				
負担金補助金				
雑費				
管理事務費等	12,176			
合計	418,697	7,719	301,323	69,459

管財課1名分

減価償却費	償却資産取得価額	平成11年度末累計額	8,483,268
		平成12年度投資的経費	69,459
		合計額(A)	8,552,727
	耐用年数(B)	50年	
	減価償却費(A/B)		171,054
金利負担	平成12年度末市債発行残高	495,586	
	平成12年度支払利息		15,795

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
7,719	301,323	171,054	15,795	495,891



3) 事務事業評価制度との関連におけるコスト効率

事務事業評価における成果指標での達成率により、施設の効率性を金額換算する。ここでは、目標値に対する未達成部分を目標未達成コストとして示した。

総維持管理コスト (A)	495,891千円
成果指標達成率 (B)	91.0%
目標未達成コスト { $A \times (100 - B) \div 100$ }	44,630千円

4) 成果指標について

本庁舎の清掃・保守点検・運転業務について職員職場要求にて苦情の出なかった業務数にて評価し、3件の苦情にて91.0%の達成率となっている。

職員総数と苦情数の関係、苦情の改善率、市民からの苦情等を考慮し評価指標のあり方の工夫が望ましい。

5) 本庁舎維持管理コストの他類似都市との比較

本庁舎維持管理コストについて他類似都市との比較が必要である。

6) コストダウンと施設環境の向上

職員の職場環境の維持向上、来庁市民の施設環境の維持というテーマとコストダウンというテーマの相反するテーマを併せ持つ施設であり効率的な維持管理が今後とも必要である。

7) 維持改修計画

本庁舎を長期的に維持していく上での中長期の維持改修計画が必要である。

施設名 市民会館

1) 施設概要

所在地 高松市番町一丁目8番22号
 建物 竣工 昭和36年3月
 構造 鉄骨鉄筋コンクリート造 地下1階地上3階建
 床面積 5,194㎡
 施設 大ホール 収容人員 1,700人
 舞台 間口20メートル 奥行9.1メートル
 会議室 第1から第8会議室及び和室

総事業費 2億8,308万円
 平成8年改修5,034万円

新市民会館 平成16年春完成予定

2) 施設維持管理コスト

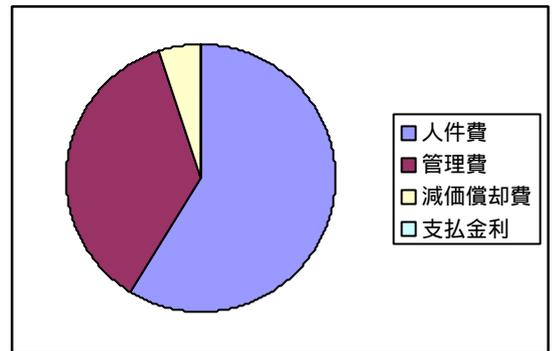
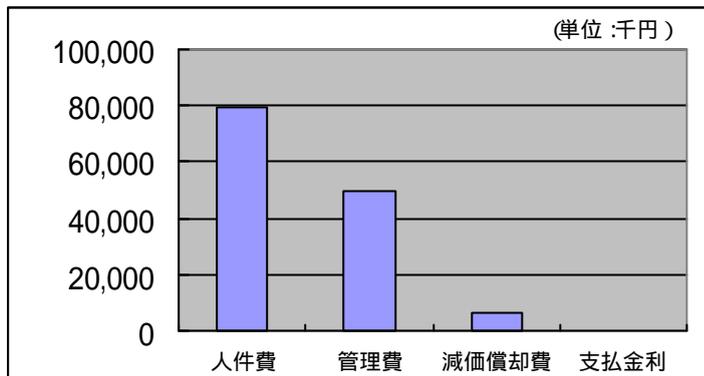
平成12年度維持管理費 (単位: 千円)

	総務費	業務費	合計	内施設管理に係る費用		投資的経費
				人件費	維持管理費	
報酬	3,696		3,696	3,696		
給料	40,637		40,637	40,637		
職員手当等	27,130		27,130	27,130		
共済費	8,026		8,026	8,026		
賃金			0			
報償費			0			
旅費	140		140		140	
需用費	12,826	18,003	30,829		30,829	
役務費		1,778	1,778		1,778	
委託料		15,978	15,978		15,978	
使用料賃借料		886	886		886	
工事請負費			0			
原材料費		59	59		59	
公課費	4		4		4	
負担金補助金	72		72		72	
償還金利息	4		4		4	
			0			
合計	92,535	36,704	129,239	79,489	49,750	0

減価償却費	償却資産取得価額	平成11年度末累計額	333,432
		平成12年度投資的経費	0
		合計額(A)	333,432
	耐用年数(B)		50年
	減価償却費(A/B)		6,668
金利負担	平成12年度末市債発行残高		0
	平成12年度支払利息		0

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
79,489	49,750	6,668	0	135,907



3) 事務事業評価との関係

総維持管理コスト (A)	135,907千円
成果指標達成率 (B)	92.6%
目標未達成コスト { $A \times (100 - B) \div 100$ }	10,057千円

成果指標として用いたもの

	目標値	実績値	達成率
大ホール利用率	60%	57.8%	96.3%
会議室利用率	80%	71.1%	88.9%
単純平均			92.6%

4) 施設維持管理について

新市民会館が平成16年春完成予定ということもあり、現施設の耐震診断及び耐震補強は行われていない。

5) 新市民会館について

現在は基本計画の段階であるが、施設利用目標及び維持管理費の見込み額の設定はまだなされていない。これまでの、いわゆる「箱もの」を作ってからその活用、維持費等を考えるのではなく、建設前段階での投資事前評価の制度を導入すべきである。

施設名 保育所

1)施設概要

施設の現況

(平成13年4月1日現在)

区分	経営主体	定員(人)	現員(人)	設置許可	建築延床面積	職員数(人)
公立保育所 (31ヶ所)	高松市	2,960	2,718	昭和23年 から 昭和54年	20,569.05㎡	457
私立保育所 (24ヶ所)	社会福祉法人 及び宗教法人	2,825	2,874	昭和23年 から 平成元年	17,122.08㎡	617
合計(55ヶ所)		5,785	5,592		37,691.13㎡	1,074

2)施設維持管理コスト

平成12年度維持管理費

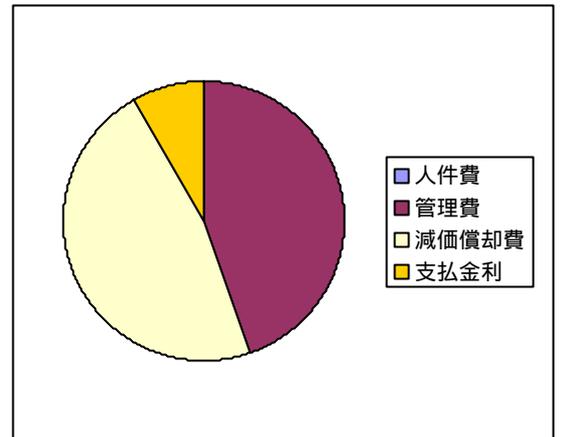
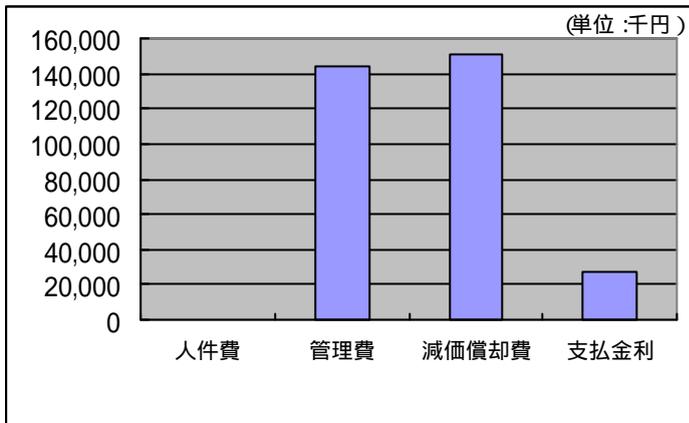
(単位:千円)

	保育所費	内施設管理に係る費用		
		人件費	維持管理費	投資的経費
報酬	316,994			
給料	1,218,616			
職員手当等	586,936			
共済費	271,722			
賃金	97,127			
報償費	17,710			
旅費	6,906			
需用費	314,748		87,190	
役務費	9,757			
委託料	2,795,492		53,083	
使用料賃借料	4,371		4,370	
工事請負費	27,217			27,217
備品購入費	8,701			
負担金補助金	313,343			
扶助費	2,406			
補償補填賠償金	12			
合計	5,992,058	0	144,643	27,217

減価償却費	償却資産取得価額	平成11年度末累計額	4,502,840
		平成12年度投資的経費	27,217
		合計額(A)	4,530,057
	耐用年数(B)		30年
	減価償却費(A/B)		151,001
金利負担	平成12年度末市債発行残高	355,592	
	平成12年度支払利息		27,284

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
	144,643	151,001	27,284	322,928



主管課にて施設管理を行っているが係としての区分が明確でないため、ここでは人件費を含めていない。保育所費としての人件費は全て保育士、調理員のみである。

3) 事務事業評価との関係

総維持管理コスト (A)	322,928千円
成果指標達成率 (B)	98.3%
目標未達成コスト { $A \times (100 - B) \div 100$ }	5,489千円

成果指標として用いたもの

	目標値	実績値	達成率
保育所入所率	100%	98.3%	98.3%

4) 保育所事業負担

(単位:千円)

事業総コスト	保育所費	5,992,058
	減価償却費	151,001
	金利	27,284
	合計	6,170,343
収入	保育料収入	1,288,882
	国庫負担金	1,301,724
	国庫補助金	150,315
	合計	2,740,921
差引負担額		3,429,422

5) 保育事業に係るコスト効率の追求

保育士給与の民間レベルと比較しての割高水準とその是正の必要性
 児童受け入れの増加 (待機児童の解消)

施設名 総合福祉会館

1)施設概要

所在地 高松市観光通二丁目 8番20号

建築概要
敷地面積 2,521.42㎡
建築面積 895.82㎡
延床面積 6,097.77㎡
構造 鉄筋コンクリート造
規模 地下1階地上6階建
開館 昭和57年4月

建築事業費
建設費 13億3,427万円
用地費 5億7,595万円

主要施設配置

6階 大会議室
5階 青年婦人福祉活動センター、会議室
4階 心身障害児通園施設（タンポポク園）
3階 身体障害者通所授産施設（リンリン園）
2階 老人福祉センター（茶寿荘）
1階 身体障害者福祉センター（コスモス園）

2)施設維持管理コスト

平成12年度維持管理費

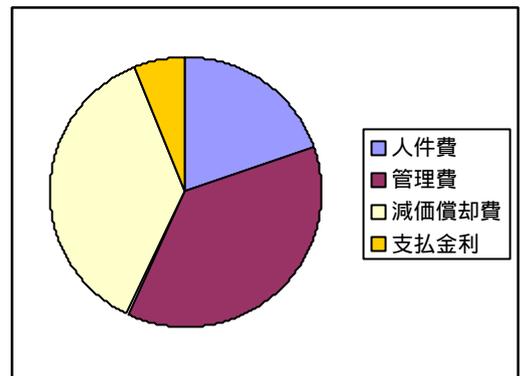
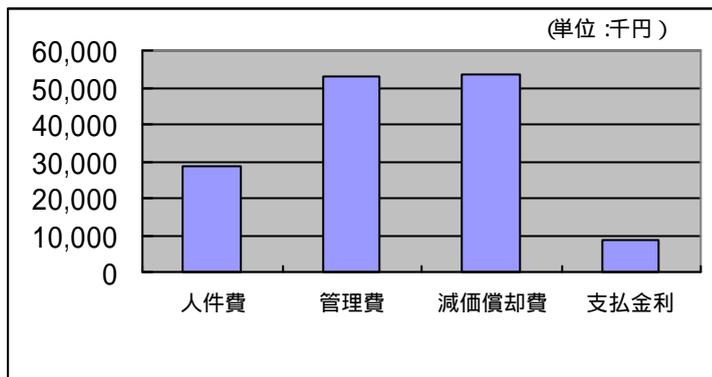
(単位:千円)

	会館管理費	他施設費	合計	内施設管理に係る費用		
				人件費	維持管理費	投資的経費
報酬	3,480		3,480	3,480		
給料手当	59,514	39,072	20,442	20,442		
福利厚生費	9,421	5,847	3,574	3,574		
退職手当引当金	905		905	905		
賃金	2,428	2,428	0			
旅費	36		36		36	
需用費	25,154		25,154		25,154	
役務費	1,670		1,670		1,670	
委託料	21,192		21,192		21,192	
使用料賃借料	1,889		1,889		1,889	
備品購入費	122		122		122	
公課費	3,091		3,091		3,091	
負担金補助金	29		29		29	
合計	128,931	47,347	81,584	28,401	53,183	0

減価償却費	償却資産取得価額	平成11年度未累計額	1,334,270
		平成12年度投資的経費	0
		合計額(A)	1,334,270
	耐用年数(B)		25年
	減価償却費(A/B)		53,370
金利負担	平成12年度末市債発行残高		62,035
	平成12年度支払利息		8,664

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
28,401	53,183	53,370	8,664	143,618



3) 事務事業評価との関係

総維持管理コスト (A)	143,618千円
成果指標達成率 (B)	89.6%
目標未達成コスト { $A \times (100 - B) \div 100$ }	14,936千円

成果指標として用いたもの

	目標値	実績値	達成率
会議室利用回数(5, 6階部分)	1,960回	1,350回	68.9%
施設利用(1から4階)	100%	100%	100%
平均			89.6%

(注) 当該施設は事務事業評価の対象外であるが、上記指数は当職にて主管課へのヒアリングにて判断し算出したものである。

4) 施設老朽化と維持管理

開設20年を経過し、市債償還は平成13年に終了するが、反面、維持改修費の負担が多くなる。

計画的維持改修計画による施設の維持管理の必要性

改築のための改築積立基金の検討

駐車場用地の検討

会議室利用の向上のための課題

施設環境の維持

政策的利用向上施策

利用者の利便性の確保

駐車場等

施設名 ふれあい福祉センター勝賀

1) 施設概要

整備趣旨 高齢者の健康の保持・増進、各種健康相談、デイサービス、機能回復訓練等のほか、生きがい活動、地域間交流、世代間交流等を促進する地域拠点として整備された。

所在地 高松市香西南町476番地1

敷地面積 7,672.48㎡

建物規模 延床面積 2,560.06㎡

構造 鉄筋コンクリート造 2階建一部平屋建

1階 児童室 図書コーナー デイルーム 機能回復訓練室
 教養娯楽室 各種相談室 事務室 会議研修室
 浴室、サウナ、休憩室

2階 大会議室 第1第2会議室 研究室

屋外 ゲートボール場 テニスコート

総事業費 22億2,642万円

用地費 10億3,541万円

建設費 11億9,101万円

2) 施設維持管理コスト

(管理運営は(財)高松市福祉事業団に委託されている)

平成12年度維持管理費

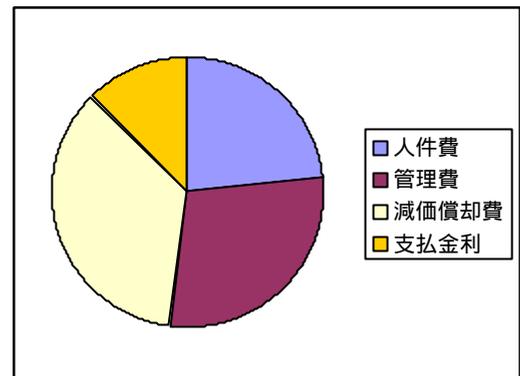
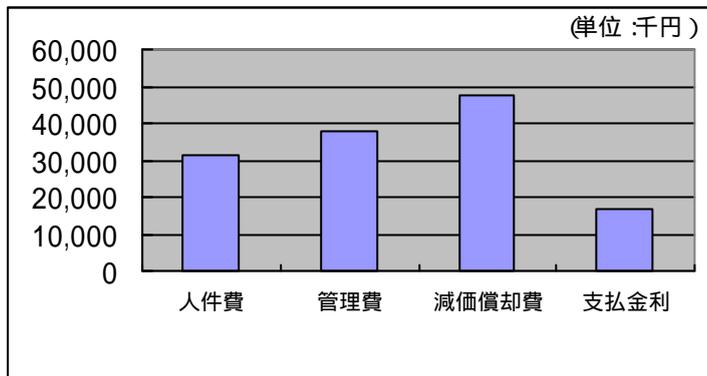
(単位:千円)

	管理運営費	内施設管理に係る費用			(財)高松市福祉事業団 での管理運営費
		人件費	維持管理費	投資的経費	
報酬					
給料手当	25,837	25,837			
福利厚生費	3,694	3,694			
退職手当引当金	215	215			
賃金	1,533	1,533			
報償費					
旅費					
需用費	14,368		14,368		
役務費	602		602		
委託料	20,365		20,365		
使用料賃借料	820		820		
工事請負費					
備品購入費					
公課費	1,660		1,660		
負担金補助金	2		2		
合計	69,096	31,279	37,817	0	

減価償却費	償却資産取得価額	平成11年度末累計額	1,191,013
		平成12年度投資的経費	
		合計額(A)	1,191,013
	耐用年数(B)		25年
	減価償却費(A/B)		47,640
金利負担	平成12年度末市債発行残高	780,993	
	平成12年度支払利息		16,553

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
31,279	37,817	47,640	16,553	133,289



3) 事務事業評価との関係

総維持管理コスト (A)	133,289千円
成果指標達成率 (B)	96.2%
目標未達成コスト { $A \times (100 - B) \div 100$ }	5,064千円

成果指標として用いたもの

	目標値	実績値	達成率
1日当り利用者	220人	211.6人	96.2%

(注) 当該施設は事務事業評価の対象外であるが、上記指数は当職にて主管課へのヒアリングにて判断し算出したものである。

4) 減価償却負担と金利負担

平成11年の開設であり施設としては新しいが、維持管理コストとしては減価償却負担と金利負担が高い水準といえる。

コスト効率を高める(利用者目標の見直し、維持管理費の見直し)必要がある。

施設名 高松市女性センター

1)施設概要

所在地 高松市錦町一丁目2 0番11号
 規模 地下1階 地上5階建
 敷地面積 737.06㎡
 延床面積 1,890.58㎡
 1階2階 女性センター
 3 4, 5階 錦町会館
 構造 鉄筋コンクリート造
 開館 平成7年8月
 総事業費 土地建物 6億2,483万円(香川県市町村職員共済組合より購入)
 建物改修 3億3,417万円

2)施設維持管理コスト

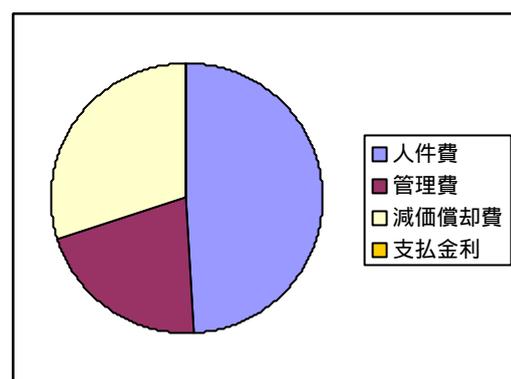
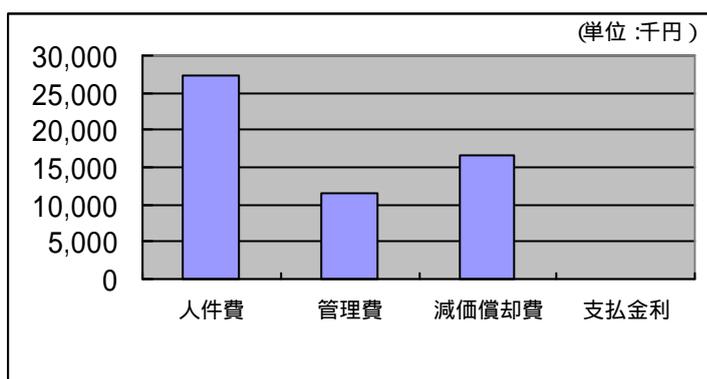
平成12年度維持管理費 (単位:千円)

	女性行政費	内施設管理に係る費用		
		人件費	維持管理費	投資の経費
報酬	1,113		1,051	
給料		14,879		
職員手当等		9,635		
共済費	6	2,739	6	
賃金				
報償費	625			
旅費	446			
需用費	4,759		3,836	
役務費	796		336	
委託料	25,891		6,007	
使用料賃借料	1,436		293	
工事請負費				
備品購入費	509			
公課費				
負担金補助金	1,079			
雑費				
合計	36,660	27,253	11,529	0

減価償却費	償却資産取得価額	平成11年度末累計額	334,172
		平成12年度投資の経費	
		合計額(A)	334,172
	耐用年数(B)	中古	20年
	減価償却費(A/B)		16,708
金利負担	平成12年度末市債発行残高		0
	平成12年度支払利息		0

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
27,253	11,529	16,708	0	55,490



館長以下3名の人件費を全て含めているため、維持管理費に占める人件費比率が高くなっている。

3) 事務事業評価との関係

総維持管理コスト (A)	55,490千円
成果指標達成率 (B)	88.9%
目標未達成コスト { $A \times (100 - B) \div 100$ }	6,159千円

成果指標として用いたもの

	目標値	実績値	達成率
年間利用者数	55,000人	48,890人	88.9%

4) 施設老朽化対策

平成7年8月の開設時に改修しているが、建物自体は昭和42年建築であり35年を経過している。耐震補強は実施しているが、施設改修計画により中長期の維持管理対策が必要である。

施設名 保健所 (平成13年8月6日開設)

1)施設概要

所在地 高松市桜町一丁目10番27号
 敷地面積 1,341.98㎡
 延床面積 3,396㎡
 開設年月 平成13年8月6日開設
 構造 鉄骨鉄筋コンクリート造 地下1階、地上5階建
 事業費 22億8,214万円
 用地費 5億9,605万円
 建設費 16億8,609万円
 財源 国庫負担金 2億5,275万円
 市債 13億6,740万円
 一般財源 6億6,199万円

2)施設維持管理コスト

平成13年度維持管理費 (予算ベース) (単位:千円)

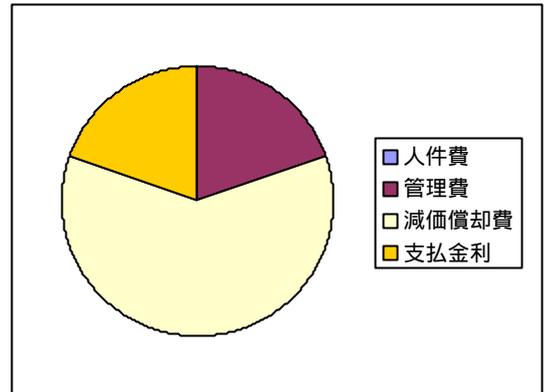
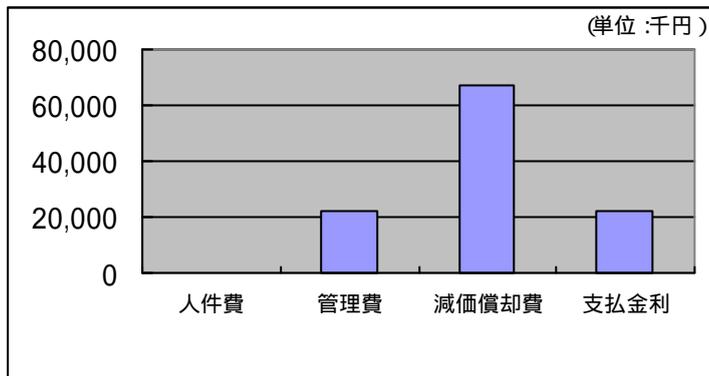
	保健所総務費	内施設管理に係る費用		
		人件費	維持管理費	投資の経費
報酬	5,970			
給料	116,724			
職員手当等	59,296			
共済費	21,979			
賃金				
報償費	3,788			
旅費	2,298			
需用費	33,712		8,512	
役務費	5,171		3,017	
委託料	43,346		10,549	
使用料賃借料	3,557			
工事請負費				
備品購入費	224			
負担金補助金	187,325			
合計	483,390	0	22,078	0

施設管理専任者無し

減価償却費	償却資産取得価額	平成12年度末累計額	1,686,088
		平成13年度投資の経費	0
		合計額 (A)	1,686,088
	耐用年数 (B)		25年
	減価償却費 (A/B)		67,443
金利負担	平成13年度末市債発行残高	1,367,400	
	平成13年度支払利息		21,849

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
0	22,078	67,443	21,849	111,370



人件費については、施設運営担当者は特にいないので集計には含めていない。

3) 事務事業評価との関係

平成13年度における事務事業評価は、医事監視指導、飼い犬等管理指導、薬事監視指導、食品衛生啓発、食肉衛生検査所管理運営であり保健所業務を対象としたものである。保健所という施設の効率運営管理に対する事務事業評価はなされていない。

保健所として平成13年8月に業務開始しているため、今後は施設の効率運営管理に対する事務事業評価が必要である。

利用者分析

施設でのサービス提供ではなく、マンパワーの業務が中心であり、かつ、専門性の高い業務であるため、利用者等のみならず苦情のなさ、問題発生が無さ等考慮する必要がある。

評価指標の吟味 同上

維持コストの効率性

他市との比較(中核市、類似規模他都市)が必要である。

4) 保健所建築工事について

平成11年度における新保健所建築工事契約状況は以下のとおりであり、十分な競争状態とはいえない。

	入札書比較価格(A) (千円)	落札金額(B) (千円)	比率(B/A) (%)	他社の状況
建築工事	1,023,750	1,016,000	99.2	他社は全て入札書比較価格を超えていた。
電気設備工事	174,440	170,000	97.5	他17社175百万円～210百万円
空調設備工事	163,660	160,000	97.8	他17社165百万円～173百万円
給排水設備工事	127,400	127,000	99.7	他15社135百万円～145百万円

施設名 保健センター、夜間急病診療所

1) 施設概要

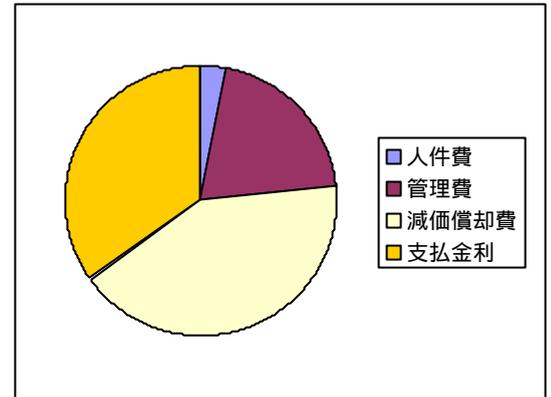
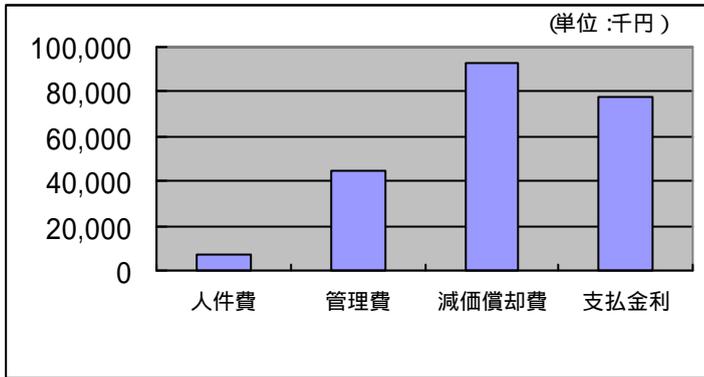
所在地	高松市桜町一丁目9番12号		
敷地面積	2,813.96㎡		
規模	地上6階	地下1階	
	建築面積	1,075.21㎡	
	延床面積	保健センター	4,072.82㎡
		夜間急病診療所	351.75㎡
		計	4,424.55㎡
駐車場	立体駐車場	60台	
	平面駐車場	13台	
	身体障害者用駐車場	2台	
構造	鉄骨鉄筋コンクリート造		
総事業費	用地費	14億7,800万円	
	建築費	23億1,500万円	
		保健センター	21億3,200万円
		夜間急病診療所	1億8,300万円

2) 施設維持管理コスト

平成12年度維持管理費

(単位:千円)

	保健所総務費	内施設管理に係る費用			
		人件費	維持管理費	投資的経費	
報酬	3,999				
給料	102,655	6,844		平均人件費の1人分	
職員手当等	54,318				
共済費	19,347				
賃金					
報償費	631				
旅費	2,941				
需用費	18,974		12,948		
役務費	5,494				
委託料	41,799		30,877		
使用料賃借料	1,880		762		
工事請負費					
備品購入費	295				
公課費					
負担金補助金	228,599				
合計	480,932	6,844	44,587	0	
減価償却費		償却資産取得価額	平成11年度末累計額	2,315,000	
			平成12年度投資的経費	0	
			合計額(A)	2,315,000	
		耐用年数(B)	25年		
		減価償却費(A/B)		92,600	
金利負担		平成12年度末市債発行残高	1,704,593		
		平成12年度支払利息		77,568	
施設維持管理コスト要約					
	人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
	6,844	44,587	92,600	77,568	221,599



3) 事務事業評価との関係

平成13年度は個別事業から7事業について事務事業評価を実施しているが、施設全体の評価は対象とされていない。

平成12年度では、夜間急病診療所診療費について受診患者数で評価しており、保健センター全体について利用者数、相談件数、検診数等により目標指数を設定し、実績との対比により各種事業の評価とともに施設の全体的な評価が可能と考えられる。

4) 平成13年度における委託契約について

隣接する保健所(平成13年8月開設)と統合して委託契約の締結を行い、コスト低減を行っている。

清掃業務

立体駐車場管理

エレベーター設備保守点検

施設名 高松テルサ

1)施設概要

所在地 高松市屋島西町2366番地1
事業内容 職業に関する相談情報提供、教養文化研修スポーツの活動場所の提供

1)貸館事業、2)自主企画事業、3)管理運営事業
主要施設 本体建物 鉄筋コンクリート造 地下1階地上4階(延床面積10,993.83㎡)
1階 ホール(511席)、リハーサル室、トレーニング室、フロント、ロビー、展示ホール、レストラン、事務室
2階 文化教室、和室、OA教室、香川雇用促進センター
3階 会議室、研修室、視聴覚室、図書資料室
4階 宿泊施設
地下1階 中央監視室、休憩室、機械室、電気室、倉庫
駐車場 鉄骨造 2階建 自走式 230台収容 (単位:千円)

事業費

	雇用促進事業団	香川県	高松市	合計	内高松市所有分
建物	2,984,834	700,000	1,313,681	4,998,515	2,013,681
備品		85,300	158,558	243,858	243,858
合計	2,984,834	785,300	1,472,239	5,242,373	2,257,539

2)施設維持管理コスト

平成12年度維持管理費

(単位:千円)

	事業費	管理費	合計	内施設管理に係る費用		
				人件費	維持管理費	投資的経費
報酬		3,720	3,720	3,720		
給料	42,498	21,257	63,755	63,755		
職員手当等	20,781	10,295	31,076	31,076		
退職給与金		2,285	2,285	2,285		
共済費	7,940	4,617	12,557	12,557		
賃金	2,109	5,605	7,714	7,714		
報償費	7,660	397	8,057		8,057	
旅費	192	325	517		517	
需用費	51,947	12,536	64,483		64,483	
役務費	1,735	2,819	4,554		4,554	
委託料	3,681	63,557	67,238		67,238	
使用料賃借料	9,907	12,893	22,800		22,800	
工事請負費			0			297,900
公課費		18,643	18,643		18,643	
負担金	286	190	476		476	
合計	148,736	159,139	307,875	121,107	186,768	297,900

減価償却費

償却資産取得価額

平成11年度末累計額

2,257,539

平成12年度投資(駐車場)

297,900

合計額(A)

2,555,439

耐用年数(B)

40年

減価償却費(A/B)

63,886

金利負担

平成12年度末市債発行残高

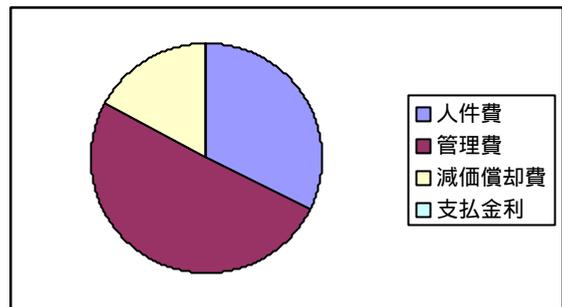
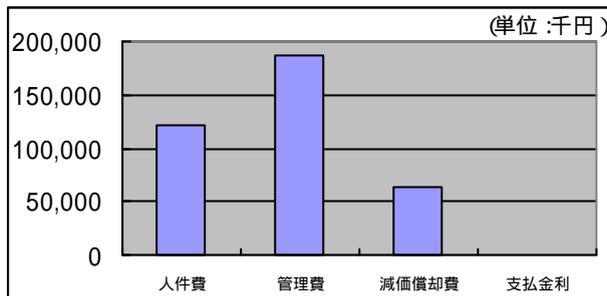
0

平成12年度支払利息

0

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
121,107	186,768	63,886	0	371,761



事務事業評価との関係

総維持管理コスト (A)	371,761千円
成果指標達成率 (B)	113.9%
目標未達成コスト { $A \times (100 - B) \div 100$ }	51,674千円

成果指標として用いたもの

	目標値	実績値	達成率
稼働率	100%	113.9%	113.9%

成果指標について、稼働率の維持として対前年比と同一水準を目標値としているが、目標設定が低いと思われる。利用者を増やし当初の政策的施設活用を促進するため、目標はより高く設定すべきである。

3) 事業性と公共性

) 事業性について

採算ラインの明確化

使用料収入で賄うべきコストの範囲を設定する必要がある。

例示

	事業管理費用		人件費のみ		事業費のみ
事業収入	121,683	事業収入	121,683	事業収入	121,683
受託事業収入	3,893	受託事業収入	3,893	受託事業収入	3,893
事業収入計	125,576	事業収入計	125,576	事業収入計	125,576
費用	371,761	費用	121,108	費用	148,736
利益 (損失)	246,185	利益 (損失)	4,468	利益 (損失)	23,160

) 公共性 {コスト効率性の追求 (補助金依存体質の自覚)}

施設環境整備として計画的維持管理の必要性...平成16年まであり。

...長期的計画が必要。

徹底したコストダウン

勤務評価の昇給、昇格、勤勉手当への反映

物件費の見直し (平成13年度、14年度実施中)

4) 施設老朽化対策

建築後7年経過し修繕費は増加傾向にあるが、施設としては比較的新しい。稼働率が良い状態であるので、現在から、将来の改修、改築に備えての積立 (改築基金積立等) が望ましい。

5) 駐車場工事契約 (平成11年度契約)

入札書比較価格 (千円)	落札価格 (千円)	比率 (%)	他社の状況
222,460	220,000	98.9	225百万円から247百万円

施設名 食肉センター

1)施設概要

所在地 高松市郷東町587番地197
敷地面積 8,985.73㎡
延床面積 4,344.86㎡
構造 鉄筋コンクリート造 一部2階建 本館棟ほか3棟
建設年次 平成11年3月竣工 平成11年10月開所
総事業費 建設事業費 28億9,731万円
用地費 4億1,086万円

施設能力
ア)けい留所 大動物 50頭
イ)と畜解体 大動物 50頭 小動物若干
ウ)冷蔵保管 大動物 150頭
エ)汚水処理 250立米 / 1日最大

2)施設維持管理コスト

平成12年度維持管理費

(単位:千円)

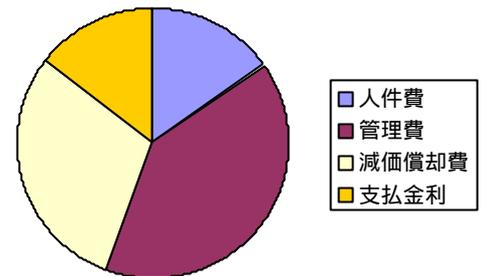
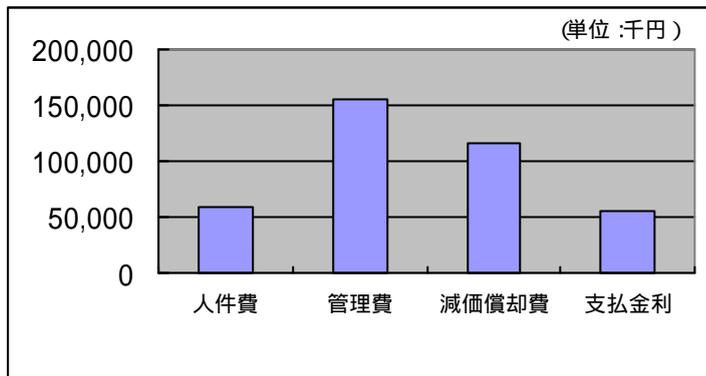
	業務費	施設整備費	合計	内施設管理に係る費用		
				人件費	維持管理費	投資的経費
報酬			0			
給料			0			
職員手当等			0			
共済費			0			
賃金			0			
報償費			0			
旅費	3	19	22			
需用費	4	110	114			
役務費	96	1,122	1,218			
委託料	239,630	12,657	252,287	59,393	166,259	
使用料賃借料		1,750	1,750			
工事請負費		126,567	126,567			
備品購入費			0			
公有財産購入費		164,982	164,982			
負担金補助金	51,000	18,000	69,000			
補償補填賠償金		10,520	10,520			
雑入(光熱費戻)	10,253		10,253		10,253	
合計	280,480	335,727	616,207	59,393	156,006	0

周辺
環境
整備
関係

減価償却費	償却資産取得価額	平成11年度未累計額	2,897,318
		平成12年度投資的経費	
		合計額(A)	2,897,318
	耐用年数(B)		25年
	減価償却費(A/B)		115,892
金利負担	平成12年度末市債発行残高	2,723,300	
	平成12年度支払利息		55,474

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
59,393	156,006	115,892	55,474	386,765



3) 事務事業評価との関係

平成13年度は事務事業評価の対象とはなっていない。

また、建設前の事前評価について、当時事前評価制度が整備されていないこともあり実施されていない。

4) 事業としての採算性について

(単位:千円)

食肉センター使用料収入	45,009
食肉センター管理運営費(償却費、金利含む)	386,765
単純収支(赤字)	341,756

さらに、高松食肉事業協同組合に対して食肉センターと畜解体事業への補助金として、51百万円を補助金として支出しているため、負担額は増大している。

5) 事業としての公共性について

消費者に対して安全な食品の提供(0-157対策、口蹄疫、狂牛病対策等)と香川県畜産業の保全という政策的課題の達成に対する妥当な行政コストの範囲の明確化が必要である。

事業としての採算性は使用料の増加とコストダウンではカバー出来ないほどの構造的な赤字であり、将来に向けて根本的な対策が必要である。

事務事業評価による施設の有効性の評価の実施

赤字幅の許容額の設定(政策実現のための必要コストとして)

委託費と補助金の見直し

食肉センターの位置付けの明確化

施設名 中央卸売市場

1)施設概要

所在地 高松市瀬戸内町30番5号
 沿革 昭和42年2月農林大臣の開設許可、3月青果部、鳥卵部、水産物部業務開始
 昭和60年花き部業務開始
 敷地面積 79,526㎡
 施設整備事業費 用地購入費 20億8,840万円
 建設工事費 57億6,220万円

施設概要

施設	工事費(千円)	延床面積(㎡)	構造	完成年月
青果棟	1,687,700	14,860	鉄骨鉄筋コンクリート造	昭和52年12月
	346,571	1,597	鉄骨造	平成6年9月
加工水産物、関連商品売場 バナナ発酵室、機械室棟	941,893	6,860	鉄骨鉄筋コンクリート造等	昭和54年3月
管理棟、水産物棟	1,906,000	14,186	鉄骨鉄筋コンクリート造等	昭和55年5月
花き棟	393,703	2,262	鉄骨鉄筋コンクリート造	昭和60年2月
	277,962	1,471	鉄骨造	平成9年、10年

2)施設維持管理コスト

平成12年度維持管理費

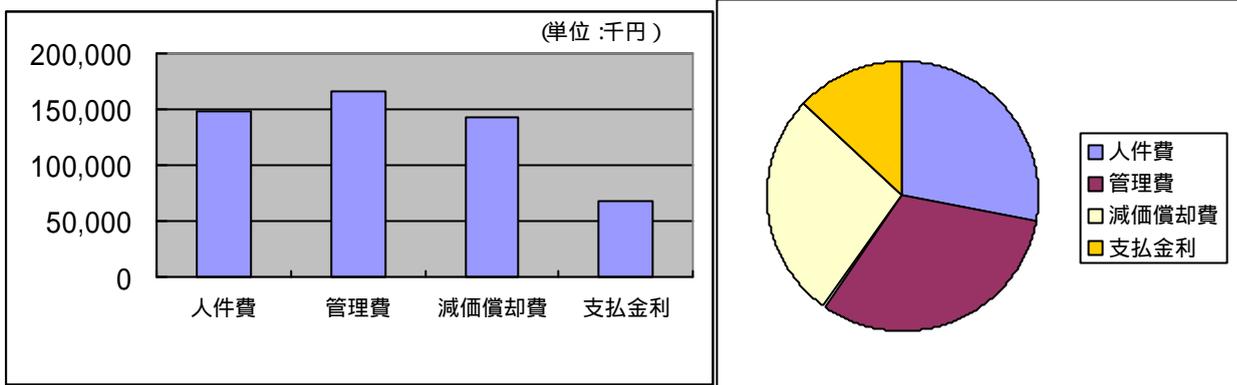
(単位:千円)

	総務管理費	施設管理費	合計	内施設管理に係る費用		
				人件費	維持管理費	投資的経費
報酬	2,772		2,772	2,772		
給料	82,418		82,418	82,418		
職員手当等	47,244		47,244	47,244		
共済費	15,443		15,443	15,443		
旅費	605		605		605	
需用費	1,513	132,070	133,583		133,583	
役務費	661	1,063	1,724		1,724	
委託料	7,970	79,709	87,679		87,679	
使用料賃借料	1,347	200	1,547		1,547	
工事請負費		20,034	20,034			20,034
原材料費		8	8		8	
公課費	8,187		8,187		8,187	
負担金補助金	2,812	30,000	32,812		32,812	
雑入光熱水費		100,474	100,474		100,474	
合計	170,972	162,610	333,582	147,877	165,671	20,034

減価償却費	償却資産取得価額	平成11年度末累計額	5,706,221
		平成12年度投資的経費	20,034
		合計額(A)	5,726,255
	耐用年数(B)		40年
	減価償却費(A/B)		143,156
金利負担	平成12年度末市債発行残高	1,422,746	
	平成12年度支払利息		68,040

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
147,877	165,671	143,156	68,040	524,744



3) 事務事業評価との関係

平成13年度における事務事業評価は2事業について実施しているが、施設全体については実施していない。

4) 事業体としての採算性について

平成12年度損益 (単位：千円)

使用料収入	322,432
人件費	147,877
管理費(業者負担光熱水費控除後)	165,671
人件費管理費計	313,548
差引	8,884
減価償却費	143,156
支払利息	68,040
損益(損失)	202,312

使用料収入にて概ね人件費と管理費は賄えているが(差引8884千円の利益)減価償却費と支払利息は負担しきれない状況である。

一般会計繰入金の性格分析

平成12年度の一般会計繰入金は198,037千円であり、概ね上記の損失額を負担している。言い換えれば、施設そのものの資本費は高松市が負担し、維持運営管理費は使用料で賄っているということである。

採算ラインの明確化

人件費と管理費(業者負担光熱水費控除後)については使用料で賄うのが望ましい。収入減少傾向にあるため一層のコスト削減が今後とも必要である。

5) 設備維持改修計画の必要性

約25年経過した施設であるので中長期的な視点で改修改築計画により、施設環境を整備しながら、維持活用する必要がある。

施設名 競輪場

1)施設概要 昭和25年6月、全国45番目の競輪場として設置許可
昭和57年4月、中央スタンド完成

平成11年12月、選手宿舍竣工

所在地 高松市福岡町一丁目4番46号

敷地面積 86,342.31㎡

競争路 1周400M×11

収容人員 14,226人

選手宿舍 高松市福岡町一丁目4番46号

構造 鉄骨鉄筋コンクリート造 5階建 延床面積 3,056.83㎡

建築工事費(昭和57年以降) 69億1,699万円 収容人員 120名

2)施設維持管理コスト

平成12年度施設管理費

(単位:千円)

	内施設管理に係る費用						
	総務費	業務費	施設費	合計	人件費	維持管理費	投資的経費
報酬	8,932	3,696		12,628	12,628		
給料	79,312			79,312	79,312		
職員手当等	66,049			66,049	66,049		
共済費	15,835	5,696		21,531	21,531		
賃金		567,028		567,028			
報償費		1,091,752		1,091,752			
旅費	3,216			3,216			
交際費	839			839			
需用費	693	132,476	25,300	158,469		96,445	
役務費		271,676	501	272,177		501	
委託料		317,083	27,838	344,921		27,838	
使用料賃借料	213	578,250		578,463			
工事請負費			62,905	62,905			62,905
公課費	24,366			24,366			
負担金補助金	6,432	1,333,225		1,339,657			
繰出金	1,000,000			1,000,000			
補償補填賠償金		273		273			
償還金等		12,459,710		12,459,710			
合計	1,205,887	16,760,865	116,544	18,083,296	179,520	124,784	62,905

減価償却費

償却資産取得価額

平成11年度末累計額

6,916,990

平成12年度投資的経費

62,905

合計額(A)

6,979,895

耐用年数(B)

40年

減価償却費(A/B)

174,497

金利負担

平成12年度末市債発行残高

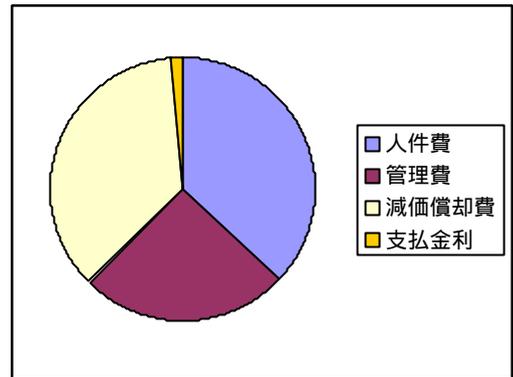
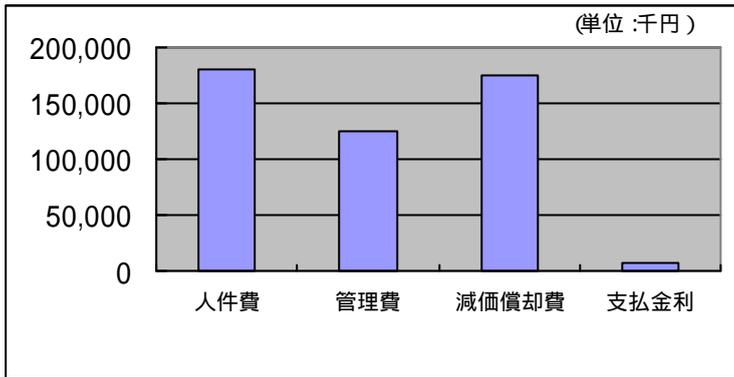
450,000

平成12年度支払利息

7,287

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
179,520	124,784	174,497	7,287	486,088



3) 事務事業評価との関係

平成13年度の事務事業評価は投票所内業務、ファン送迎、ファンクラブ運営補助であり、競輪場全体の施設管理に係る評価は実施されていない。

4) 競輪事業の採算性について

競輪入場者は年々減少傾向にあり、結果として、売上高の減少となっている。地方公営ギャンブル主催団体の内、赤字団体が増加してきており、収入とコストの関係では繰出金が急減する可能性もある。

損益分岐点分析による事業収入分岐点

コストを変動費と固定費に分解し損益が分岐する採算点を分析する手法にて競輪事業を分析する。

下記表では負担金補助金（日本自転車振興会交付金等）、償還金（払戻金）及び使用料のうち場外競輪場借上料を変動費としその他は全て固定費と仮定した。なお、繰出金は実質利益でありここではコストに含めていない。

(単位:千円)

		平成12年度実績	損益分岐点事業収入
事業収入		17,651,012	15,364,564
変動費	負担金補助金	1,339,657	
	償還金	12,459,710	
	使用料のうち場外競輪場借上料	386,695	
	変動費計	14,186,062	12,348,451
限界利益		3,464,950	3,016,113
固定費合計		3,016,113	3,016,113
利益		448,837	0

なお、固定費には減価償却費及び金利を含めてある。

上記分析では、事業収入が154億円を下回る場合は競輪事業としては利益が出なくなるおそれがあることを示すものである。

施設名 公園

1) 施設概要(主な公園)

	面積	事業期間	事業費		
峰山公園	14.6ヘクタール	昭和54年から 昭和63年度	15億5000万円	用地費	8億6100万円
				建設費	6億8900万円
中央公園	3.52ヘクタール	昭和57年から 昭和60年度	6億3100万円		
仏生山公園	12ヘクタール	昭和62年から 平成14年度	44億7000万円		
玉藻公園	79,587平米	昭和30年 5月開園	1億円		
東部運動公園	47.2ヘクタール	平成6年から	81億7661万円(平成12年度累計)		
			市の取得価額 64億2104万円		
			公社取得価額 17億5557万円		

2) 施設維持管理コスト

平成12年度維持管理費

(単位:千円)

節	目名		合計	内		
	観光費	公園費		人件費	維持管理費	投資的経費
玉藻公園管理費	64,102		64,102		64,102	
玉藻公園整備費	9,558		9,558		9,558	
玉藻公園入権費	39,390		39,390	39,390		
公園維持係		34,332	34,332	34,332		
公園樹管理費		31,707	31,707		31,707	
公園緑化事業費		5,000	5,000		5,000	
花いっぱい推進費		20,357	20,357		20,357	
仏生山公園施設管理費		93,433	93,433		93,433	
公園管理費		122,361	122,361		122,361	
公園整備費		41,058	41,058		41,058	
工事請負費		618,548	618,548			618,548
公有財産購入費		2,161,824	2,161,824			2,161,824
合計	113,050	3,128,620	3,241,670	73,722	387,576	2,780,372

用地費	平成11年度末累計額	21,099,331
	平成12年度取得額	2,161,824
	合計額	23,261,155

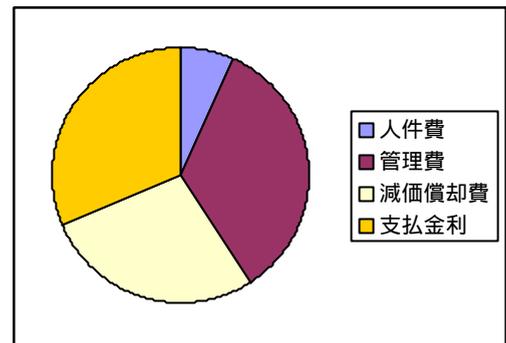
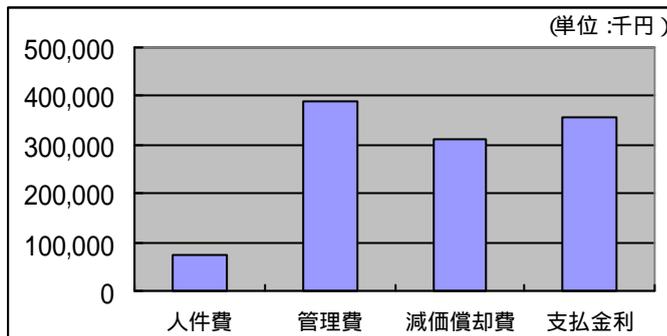
減価償却費	償却資産取得価額	平成11年度末累計額	11,871,731
		平成12年度投資的経費	618,548
		合計額(A)	12,490,279

耐用年数(B)	40年
減価償却費(A/B)	312,256

金利負担	平成12年度末市債発行残高	11,553,203
	平成12年度支払利息	354,796

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
73,722	387,576	312,256	354,796	1,128,350



3) 事務事業評価との関係

総維持管理コスト (A)	1,128,350千円
成果指標達成率 (B)	86.1%
目標未達成コスト { $A \times (100 - B) \div 100$ }	156,840千円

平成13年度における事務事業評価として以下の事業評価が実施された。公園施設全体を評価する指標はないため個々の評価の単純平均を成果指標達成率と仮定した。

対象事業名称	成果指標	目標値 (A)	実績値 (B)	達成率 (B/A)
花と緑の協会補助金	地区花壇設置数	55ヶ所	50ヶ所	90.9%
公園・街路樹管理	高木本数	17,913本	16,763本	93.6%
公園管理	公園愛護会数	115団体	105団体	91.3%
フラワーフェスティバル	緑化相談および体験教室参加者数	1550人	930人	60.0%
仏生山公園施設管理	体育館利用者	36,367人	34,406人	94.6%
単純平均				86.1%

4) 公園整備事業の事前評価の必要性

特に、東部運動公園のような大規模公園整備については、事業に対する事前評価によりその有効性及び維持管理コストの効率性をより厳格に実施しておくべきである。

5) 公園維持管理費に対する効率性評価

年度	公園緑地面積 (ha)	公園費 (千円)	1ha当り公園管理費 (千円)
平成8年度	68.30	546,450	8,001
平成9年度	69.81	498,181	7,136
平成10年度	74.46	433,530	5,822
平成11年度	77.20	445,110	5,766
平成12年度	79.62	461,436	5,795
平成13年度	80.50	398,123	4,946

公園維持管理費の効率性について目標設定が可能と考えられる。

施設名 市営住宅

1) 施設概要

目的 高松市の住宅の状況については、量的にはある程度充足されているが、低額所得者や高齢者向けの住宅等の需要は依然として高いため、ニーズに対応した的確、効果的な供給と管理を行う。

年度別市営住宅建設状況 (単位:戸)

	公営住宅	改良住宅等	合計
昭和20年代	208		208
昭和30年代	615	4	619
昭和40年代	1,472	128	1,600
昭和50年代	754	444	1,198
昭和60年~平成6年	416		416
平成7年以降	153		153
合計	3,618	576	4,194

入居率 84.0% (立替、取壊し目的のため政策的に入居させていない242戸を含む。)

住宅使用料収納率 現年度 98.05% 過年度 9.71%

2) 施設維持管理コスト

平成12年度維持管理費 (単位:千円)

節	事項名		合計	内		
	住宅管理費	住宅建設費		人件費	維持管理費	投資的経費
報酬	4,027		4,027	4,027		
給料	111,640	8,224	119,864	119,864		
職員手当	62,309	5,151	67,460	67,460		
共済費	20,877	1,537	22,414	22,414		
賃金	377	3,626	4,003	4,003		
報償費	6,635		6,635			
旅費	140	65	205			
需要費	97,392	3,369	100,761		91,373	
役務費	4,681	4	4,685			
委託料	80,813		80,813		80,813	
使用料賃借料	142	4,230	4,372			
工事請負費	750,000	117,997	867,997			867,997
備品購入費		1,437	1,437			
原材料費	261		261			
負担金補助金	5,453	1,848	7,301			
補償補填賠償費	14,387	3,179	17,566			
合計	1,159,134	150,667	1,309,801	217,768	172,186	867,997

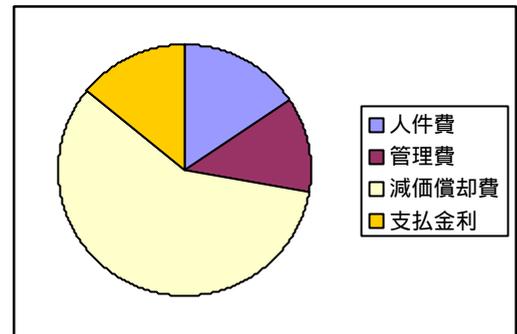
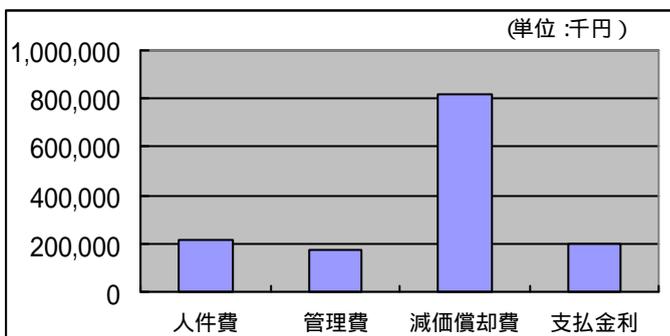
減価償却費 償却資産取得価額 平成11年度末累計額 31,738,181
 平成12年度投資的経費 867,997
 合計額(A) 32,606,178

耐用年数(B) 40年
 減価償却費(A/B) 815,154

金利負担 平成12年度末市債発行残高 3,665,927
 平成12年度支払利息 199,894

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
217,768	172,186	815,154	199,894	1,405,002



3) 事務事業評価との関係

総維持管理コスト (A)	1,405,002千円
成果指標達成率 (B)	93.3%
目標未達成コスト { $A \times (100 - B) \div 100$ }	94,135千円

成果指標として用いたもの

	目標値	実績値	達成率
入居率	90%	84%	93.3%

4) 住宅事業の採算性について

(単位:千円)

	使用料収入(実績)の場合	使用料収入(想定家賃)
使用料収入(実績)	620,285	
使用料収入(想定家賃)		1,128,110
総コスト	1,405,002	1,405,002
差引負担額(赤字)	784,717	276,892

市営住宅事業は低額所得者、高齢者対策として政策的に使用料が低く設定されているので、事業採算を分析するにあたっては近傍同種の家賃水準で収入を得た場合を想定した想定家賃を用いた。実際家賃と想定家賃の差額は政策的住宅供給コストといえる。

276,892千円は事業として改善しなければならない不採算損失である。入居率の向上、一層のコストダウンが必要である。

5) 施設老朽化への対応

昭和20年30年代の住宅については建替え、取壊しが必要な時期である。

6) 維持改修費対策

住宅の老朽化とともに構造的な高コスト体質となっている。建替え期を迎えた住宅(昭和20年30年代の住宅)及び改修維持期の住宅(昭和40年代の住宅)が多いため維持改修費の計画的コスト削減が急務である。

7) 工事請負契約の状況(平成12年度)

落札価格は入札書比較価格の99%から96%の場合が大半であり十分な競争原理が働いていたとはいえない。

施設名 瓦町駅地下駐車場

1) 施設概要

目的 中心市街地の駐車難の解消と交通の緩和を図ることを目的に、高松市が瓦町駅前広場地下に建設する駐車場と整合性を図り、平成9年4月に駐車台数255台の駐車場として整備したものである。

所在地 高松市常磐町一丁目3番地1

駐車台数 255台 (高松市立瓦町駅地下駐車場184台)

事業主体 瓦町駅地下駐車場株式会社

資本金 4億円 高松琴平電気鉄道(株) 65%
高松市 35%

事業費 27億8,000万円

営業の概況 (単位:千円)

(営業開始後)	平成9年度	平成10年度	平成11年度	平成12年度
営業利益	6,629	8,270	8,273	17,159
当期利益	23,751	22,532	18,420	35,636
総資産	2,785,002	2,675,259	2,557,806	2,444,546
借入金	2,404,400	2,319,300	2,218,780	2,139,500

高松市の支援 コトデンそごうの閉店後の資金難に対して短期貸付金2億円の枠を決定。

2) 施設維持管理コスト

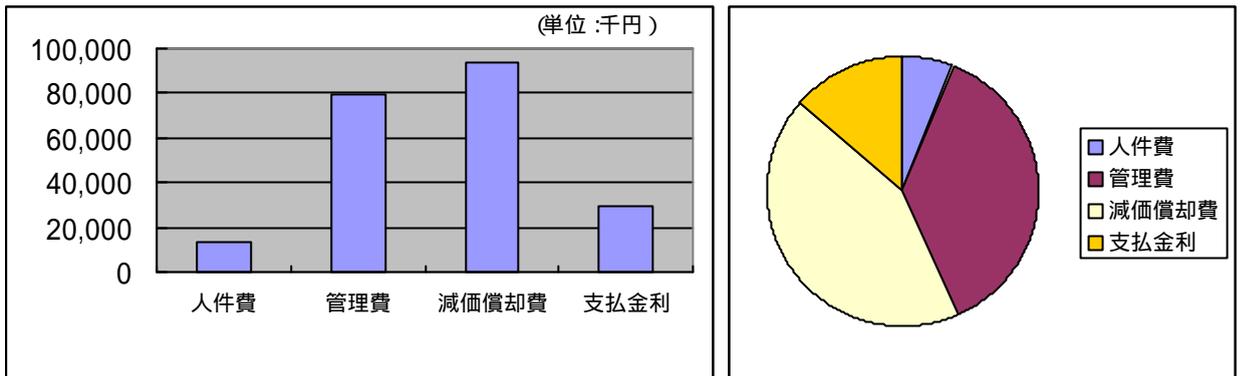
平成12年度維持管理費 (単位:千円)

	駐車場営業費	内施設管理に係る費用		
		人件費	維持管理費	投資的経費
給料	7,434	7,434		
手当	1,837	1,837		
賞与	1,990	1,990		
法定福利費	1,384	1,384		
その他人件費	553	553		
備用品費	1,639		1,639	
水道光熱費	8,266		8,266	
賃借料	12,670		12,670	
保険料	1,386		1,386	
業務委託料	38,843		38,843	
修繕費	975		975	
減価償却費	93,914			
固定資産税	15,574		15,574	
その他経費	367		367	
合計	186,832	13,198	79,720	0

減価償却費	償却資産取得価額	平成12年度末累計額	2,788,639
		平成12年度投資的経費	0
		合計額(A)	2,788,639
	耐用年数(B)		4.5~8年
	減価償却費(A/B)		93,914
金利負担	平成12年度末借入金残高	2,139,500	
	平成12年度支払利息		29,306

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
13,198	79,720	93,914	29,306	216,138



3) 瓦町駅地下駐車場(株)の損益状況 (単位:千円)

	駐車場収入	当期損益(損失)
平成9年度	175,286	23,751
平成10年度	180,066	22,532
平成11年度	179,926	18,420
平成12年度	178,183	35,636

駐車場の本格稼働以降も業績は芳しくなく、当初の計画の甘さが現れている。特に、土日祭日型営業であり平日の利用度の低さの反映が不充分であり、5年毎の料金改定(値上げ)による収入増を見込み借入金返済を設定している。

4) 高松市による一時貸付

コトデンそごうの閉店による駐車場収入急減の結果、借入金返済資金不足に対処するため一時借入が実施された。

(単位:千円)

平成13年7月	100,000
平成13年10月	40,000
平成14年1月	40,000
合計	180,000

平成14年3月末までに全額返済される予定である。

5) 今後の資金計画について

天満屋が開店し駐車場利用は回復したが、借入金返済を考慮した資金収支予想は極めて悲観的である。以下の点について早急に結論を出すべきである。

- 経営主体の明確化
- 金融機関への返済条件の見直し要請
- 一時貸付金1億8千万円の回収
- 今後の資金不足対策
- 第三セクター自体の処理

施設名 駐車場

1) 施設概要

公営駐車場整備状況 (正式名称は全て「高松市立」が付くが、ここでは省略した)

名称	所在地	事業費(千円)	供用年月	駐車台数	構造	管理委託先
中央駐車場	番町一丁目 11-22	204,000	昭和43年9月	106	RC地下1階	(財)高松市駐車場公社
		1,040,000	昭和58年4月	215		
市役所立体 駐車場	番町一丁目 8-15	212,260	平成9年1月	68	鉄骨造機械式	(財)高松市駐車場公社
南部駐車場	観光通一丁目 1-15	870,000	昭和62年1月	415	SRC造5階	(財)高松市駐車場公社
美術館地下 駐車場	紺屋町10-4	620,500	昭和63年4月	144	RC地下2階	(財)高松市駐車場公社
杣場川駐車場	城東町一丁目 5-12	67,130	昭和63年4月	113	平面	(財)高松市駐車場公社
				(バ) 38		
瓦町駅地下 駐車場	常磐町一丁目 3-3	2,343,000	平成9年4月	184	RC地下2階	瓦町駅地下駐車場(株)
高松駅前広場地 下駐車場	浜ノ町1-17	5,627,000	平成13年5月	395	RC地下2階	(財)サンポート財団
合計		10,983,890		1,678		

(注) 事業費には用地取得費は含めていない。

2) 施設維持管理コスト

平成12年度維持管理費

(単位:千円)

	駐車場費	駐車場建設費	合計	内施設管理に係る費用		
				人件費	維持管理費	投資の経費
報酬			0			
給料		3,500	3,500	3,500		
職員手当			0			
共済費			0			
賃金			0			
報償費			0			
旅費	136	73	209			
需用費	9,716	216	9,932		9,716	
役務費	249	1,468	1,717			
委託料	232,519	2,813,857	3,046,376		232,518	2,813,857
使用料賃借料		1,223	1,223			
工事請負費		11,025	11,025			11,025
負担金補助金	135		135			
公有財産購入費		25,978	25,978			25,978
合計	242,755	2,857,340	3,100,095	3,500	242,234	2,850,860

減価償却費	償却資産取得価額	平成11年度末累計額	5,356,890
		平成12年度投資の経費	2,850,860
		合計額(A)	8,207,750

耐用年数(B) 31年~38年

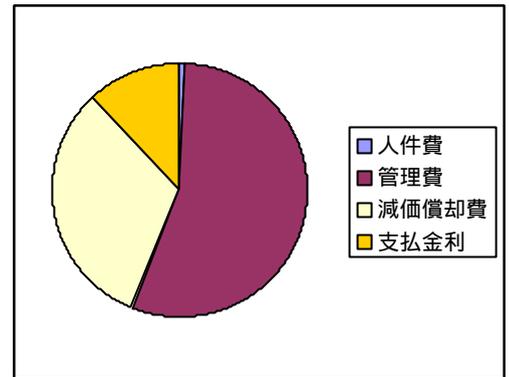
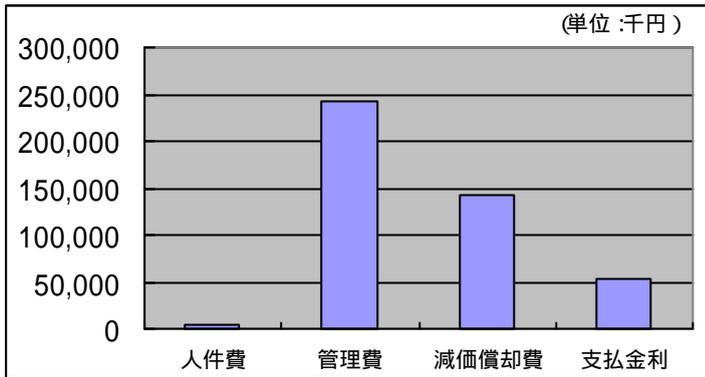
減価償却費(A/B) (平成12年度は高松駅前広場地地下を除く) 142,228

金利負担 平成12年度末市債発行残高 4,900,358

平成12年度支払利息 (平成12年度は高松駅前広場地地下を除く) 52,690

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
3,500	242,234	142,228	52,690	440,652



3) 駐車場事業の採算性

駐車場利用料収入の減少傾向と駐車場建設に伴うコスト増加により採算は悪化している。収入とコストの関係を示すと以下のとおりである。 (単位:千円)

年度	平成10年度実績	平成11年度実績	平成12年度実績	平成13年度見込み	平成14年度見込み
使用料収入	668,885	615,900	566,631	612,400	638,400
管理費	250,446	252,995	242,234	314,176	314,381
減価償却費	142,228	142,228	142,228	290,306	290,306
支払利息	76,223	76,545	52,690	109,287	102,723
損益(損失)	199,988	144,132	129,479	101,369	69,010

平成13年度.....瓦町駅地下駐車場が約半年間稼働率悪化

さらに、使用料が170円から130円へ引下げられ今後とも採算は厳しい状況である。

高松駅前広場地下駐車場の供用開始(平成13年5月)。当該駐車場の採算は極めて厳しい。

特に、高松駅前広場地下駐車場の損益見通しは厳しく、以下のように見込まれている。

(単位:千円)

年度	平成13年度見込み	平成14年度見込み
使用料収入	145,000	145,000
管理費	78,181	78,181
減価償却費	148,078	148,078
支払利息	66,905	70,288
損益(損失)	148,164	151,547

高松駅前広場地下駐車場は、現状では明らかに過剰投資であり、駐車場事業全体の損益をマイナスに転落させている。

4) 事務事業評価との関係

市が直接実施している事業でないため事務事業評価の対象とはしていないが、コスト効率の判定のため受託団体側も含めて自主的に実施すべきである。

さらに、駐車場建設投資に際しては、必ず、事前評価をし採算性、資金繰りの健全性を吟味しなければならない。

施設名 下水道

1)施設概要

沿革 昭和8年2月 高松排水区について、下水道事業に着手
 昭和40年4月 福岡下水処理場の運転開始
 昭和57年11月東部下水処理場日量5万m³処理施設の運転開始
 平成5年9月 香東川流域下水道の事業認可、西部処理区の下水道事業に着手

下水終末処理場 福岡下水処理場
 高松市福岡町三丁目 34- 50
 建設改修費 35億4,497万円

東部下水処理場
 高松市屋島西町2366-6
 建設改修費 226億1,150万円

高松西部浄化センター
 (香川県が事業主体で、高松市と4町に係る流域下水道事業)
 高松市負担金累計(平成12年度まで) 89億4,863万円

ポンプ場、管きょ建設費 1,090億5,388万円
 市債残高 673億5,030万円

2)施設維持管理コスト

平成12年度維持管理費

(単位:千円)

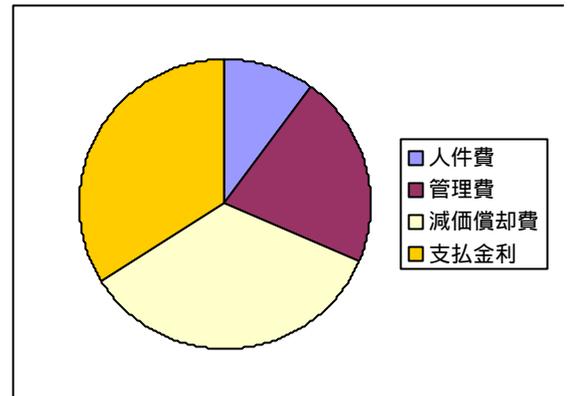
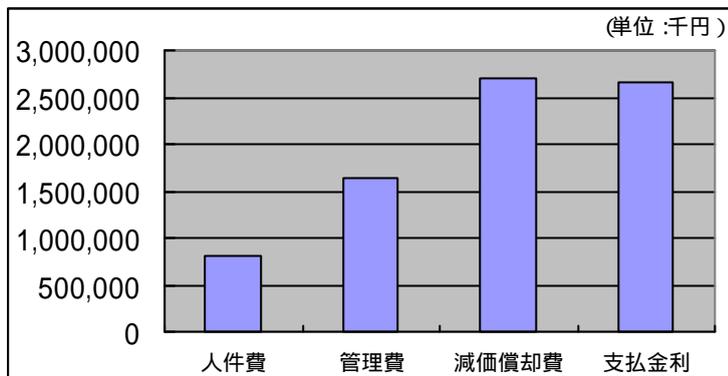
	総務管理費	施設管理費	施設整備費	合計	内施設管理に係る費用		
					人件費	維持管理費	投資的経費
報酬	1,848			1,848	1,848		
給料	340,543		101,560	442,103	442,103		
職員手当等	221,191		63,082	284,273	284,273		
共済費	63,666		18,782	82,448	82,448		
賃金			1,054	1,054	1,054		
報償費		5,751	4,421	10,172		10,172	
旅費	1,490		1,907	3,397		3,397	
需用費	921	518,873	6,487	526,281		526,281	
役務費	128,376	10,476	669	139,521		139,521	
委託料	8,589	401,076	400,832	810,497		810,497	
使用料賃借料	2,758	3,814	25,588	32,160		32,160	
工事請負費		140,353	6,022,851	6,163,204			6,163,204
原材料費		9,727	25,700	35,427		35,427	
公有財産購入費			53,958	53,958			53,958
備品購入費		1,124	121	1,245		1,245	
負担金補助金	3,384	50	605,794	609,228		17,828	591,400
補償補填賠償金			64,585	64,585		64,585	
合計	772,766	1,091,244	7,397,391	9,261,401	811,726	1,641,113	6,808,562

減価償却費 平成12年度末までの投資累計(負担金を除く) 135,210,366
 耐用年数(B) 50年
 減価償却費(A/B) 2,704,207

金利負担 平成12年度末市債発行残高 67,350,306
 平成12年度支払利息 2,669,167

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
811,726	1,641,113	2,704,207	2,669,167	7,826,213



3) 事務事業評価との関係

(単位:千円)

総維持管理コスト (A)	7,826,213
成果指標達成率 (B)	71.6%
目標未達成コスト { A × (100 - B) ÷ 100 }	2,222,644

成果指標として用いたもの

対象事業名称	成果指標	目標値	実績値	達成率
下水道管布設	普及率	63.5%	48.8%	76.9%
東部下水処理場管理	年間処理水量	27,375千	19,287千	70.5%
福岡下水処理場管理	年間処理水量	14,600千	9,825千	67.3%
単純平均				71.6%

4) 下水道事業の採算性

下水道事業にとって中長期的に改善しなければならない指標は以下の指標である。

普及率 現在の人口普及率は48.8%であり、全国平均の62%より低い。

水洗化率 人口別水洗化率88.3%、戸数別水洗化率90.6%であり、使用料収入に結びつくため比率向上が必要である。

有収率 74.3%と平均より低い。

収益的収支の状況(準公営企業会計による)

(単位:千円)

収益	総収入	4,605,231
	うち料金収入	(2,073,741)
	うち他会計繰入金	(2,464,910)
	うち国(県)補助金	(61,892)
費用	総費用	4,383,242
	うち職員給与費	(625,134)
	うち支払利息	(2,669,167)
純損益		221,989

他会計繰入金2,464,910千円は実質的に収入不足の補填である。

5) 資産台帳の整備

過年度の建設投資にかかわる固定資産の台帳の整備が必要である。

6) 建設工事契約の検証

平成11年度及び12年度の契約についてテストベースにて検証した。落札価格は入札書比較価格の99.9%から95%程度が大半であり、健全な競争状態とは言い難い。

施設名 消防庁舎

1)施設概要

主たる消防業務 1.火災予防業務 2.防災業務 3.救急・救助業務 4.情報指令業務
主たる消防庁舎の現況

- 1. 消防局庁舎 宮脇町一丁目2番34号
鉄筋コンクリート造 地下1階地上4階(昭和49年6月建築)
 - 2. 北署 消防局庁舎の1、2階を使用
 - 3. 南署 朝日分署 鉄筋コンクリート造2階建(昭和56年3月建築)
鉄筋コンクリート造2階建(昭和44年2月建築)
 - 4. 東署 仏生山出張所 円座出張所 太田出張所
鉄筋コンクリート造3階建(昭和54年3月建築)
 - 5. 西署 川添出張所 山田出張所
鉄筋コンクリート造2階建(昭和56年3月建築)
- 綾歌東部分署 国分寺出張所

2)施設維持管理コスト

平成12年度維持管理費

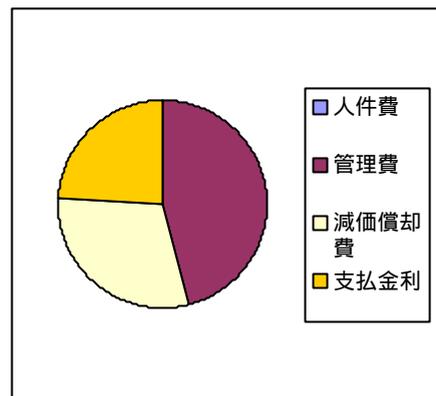
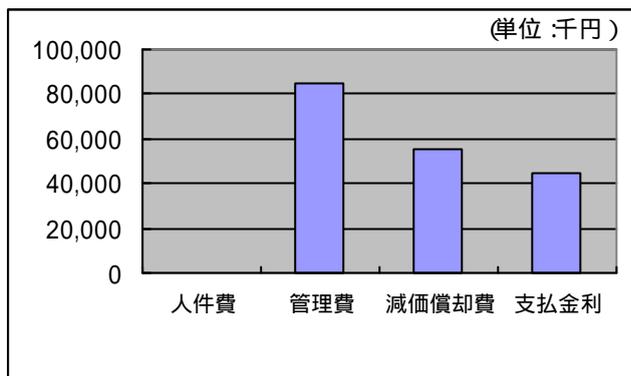
(単位:千円)

	常備消防費	非常備消防費	消防施設費	水防費	合計	内施設管理に係る費用		
						人件費	維持管理費	投資的経費
報酬	11,550	67,520		1,218	80,288			
給料	1,859,276				1,859,276			
職員手当等	1,340,145				1,340,145			
共済費	344,463				344,463			
災害補償費		3,855			3,855			
報償費	998	20,185			21,183			
旅費	5,895	3,868	304	414	10,481			
交際費	121				121			
需用費	120,910	15,333		1,578	137,821		52,336	
役務費	23,228	2,120	132	19	25,499			
委託料	70,819	2,900	10,574	425	84,718		32,232	
使用料賃借料	30,672	919	5,142	158	36,891			
工事請負費	16,134	4,998	153,301	11,443	185,876			185,876
原材料費	781				781			
備品購入費	8,238	661	71,817	105	80,821			
負担金補助金	31,548	30,266	29,562		91,376			
補償補填賠償金	88				88			
公課費	36				36			
合計	3,864,902	152,625	270,832	15,360	4,303,719	0	84,568	185,876

減価償却費	償却資産取得価額	平成11年度末累計額	2,599,314
		平成12年度投資的経費	185,876
		合計額(A)	2,785,190
	耐用年数(B)		50年
	減価償却費(A/B)		55,703
金利負担	平成12年度末市債発行残高	1,589,598	
	平成12年度支払利息		44,426

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
0	84,568	55,703	44,426	184,697



3) 事務事業評価との関係

維持管理関係は平成13年度の事務事業評価の対象にはなっていない。行政として重要な機能を果たす消防業務であり、消防費として43億円を超える支出がなされており、コスト効率性についての分析は必要である。

消防機能の強化充実とコスト削減の継続的实施

機能強化充実というテーマとコスト削減というテーマの相反する課題であるが故に効率性が求められる。

他都市とのコスト水準の比較検討

都市間で条件が異なり単純な比較は出来ない面を有しているが、類似都市、近隣都市とのコスト比較を十分にすべきである。

4) 工事請負契約について

平成12年度の工事請負契約についてテストベースにて検証した。結果、落札価格は入札書比較価格に比して98.6%から96%程度が大半であり、健全な競争状態とは言い難い側面がある。

5) 消防局職員の平均勤続年数

消防局職員の平均勤続年数は比較的高く、ベテラン職員の世代交代期におけるマンパワーの低下が懸念される。計画的な定期的採用と若手への人材育成が今後とも必要である。

施設名 幼稚園

1)施設概要(平成13年5月1日現在)

園数 18園
 設立年 昭和25年から平成8年
 園舎面積 12,081㎡
 敷地面積 41,654㎡
 学級数 70
 園児数(人) 1,818
 園長、職員数 園長18人 (内嘱託5人)
 職員101人

私立幼稚園 26園
 園児4,658人
 学級数199

2)施設維持管理コスト

平成12年度維持管理費 (単位:千円)

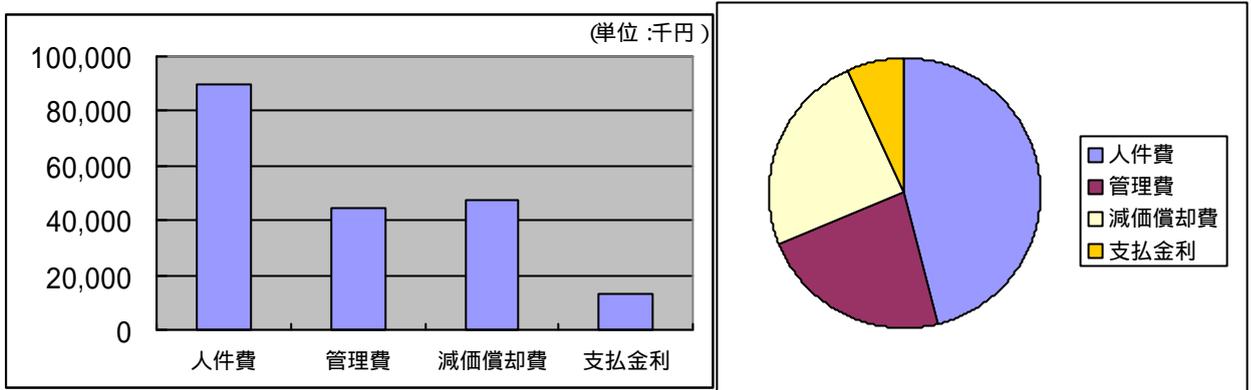
	幼稚園費	内施設管理に係る費用		
		人件費	維持管理費	投資的経費
報酬	107,714			
給料	311,728	53,719		
職員手当等	156,648	24,223		
共済費	99,263	9,624		
賃金	1,968	1,968		
報償費	236			
旅費	2,959			
需用費	25,999		17,028	
役務費	3,821		3,821	
委託料	21,470		21,470	
使用料賃借料	2,267		2,267	
工事請負費	35,688			35,688
原材料費	565			
備品購入費	13,238			
負担金補助金	404,544			
補償補填賠償金	5			
合計	1,188,113	89,534	44,586	35,688

用務員のみ

減価償却費	償却資産取得価額	平成11年度末累計額	2,345,359
		平成12年度投資的経費	35,688
		合計額(A)	2,381,047
	耐用年数(B)	50年	
	減価償却費(A/B)		47,620
金利負担	平成12年度末市債発行残高	202,363	
	平成12年度支払利息		13,439

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
89,534	44,586	47,620	13,439	195,179



3) 事務事業評価との関係

平成13年度は施設関係に係る事務事業評価は対象となっていない。

4) 教育環境の整備充実とコスト削減

学校全体の課題であるが、教育環境の整備充実とコスト削減という相反する課題に継続的に取り組む必要がある。

5) 工事請負契約

平成12年度工事請負契約では落札価格は入札比較書価格に対して96%前後であった。

6) 老朽化施設の維持管理

計画的に改修工事を実施している。

施設名 小学校

1)施設概要(平成13年5月1日現在)

学校数 41校、1分校
 学級数 普通583 特殊74
 児童数 普通18,406人 特殊186人
 教職員数 校長 教頭 教諭888人 講師68人 養(助)教47人 県事務職44人
 栄養士25人 用務員46人 調理員152人等 合計1,271人
 校舎等面積 校舎(非木造)190047m²
 屋内運動場(非木造)36895m²
 給食場(非木造)8179m²
 プール4ヶ所
 敷地面積 579473m²

2)施設維持管理コスト

平成12年度維持管理費

(単位:千円)

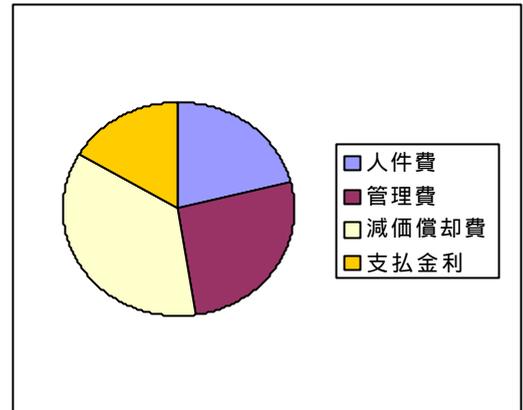
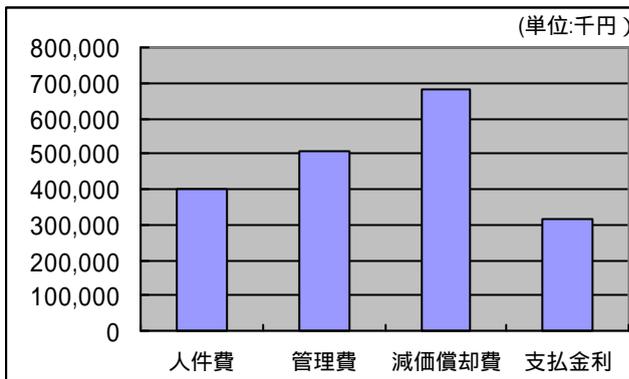
	学校管理費	教育振興費	学校建設費	合計	内施設管理に係る費用		
					人件費	維持管理費	投資的経費
報酬	104,263			104,263	5,544		
給料	851,924			851,924	220,741		
職員手当等	413,733			413,733	111,458		
共済費	231,389			231,389	59,007		
賃金	12,968			12,968	531		
報償費	3,189	492		3,681	3,189		
旅費	1,342			1,342			
需用費	516,813	66,345		583,158		365,338	
役務費	32,917	5	761	33,683			
委託料	143,157			143,157		124,429	
使用料賃借料	25,627	92,615		118,242		16,582	
工事請負費	426,256		129,591	555,847			555,847
原材料費	658			658			
備品購入費	11,426	80,726		92,152			
負担金補助金	15,970	14,741	139	30,850			
扶助費		63,665		63,665			
				0			
合計	2,791,632	318,589	130,491	3,240,712	400,470	506,349	555,847

(用務員)

減価償却費	償却資産取得価額	平成11年度末累計額	33,578,885
		平成12年度投資的経費	555,847
		合計額(A)	34,134,732
	耐用年数(B)		50年
	減価償却費(A/B)		682,694
金利負担	平成12年度末市債発行残高	5,196,990	
	平成12年度支払利息		317,785

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
400,470	506,349	682,694	317,785	1,907,298



3) 事務事業評価との関係

平成13年度は施設関係に係る事務事業評価は対象となっていない。

4) 教育環境の整備充実とコスト削減

学校全体の課題であるが、教育環境の整備充実とコスト削減という相反する課題に継続的に取り組む必要がある。

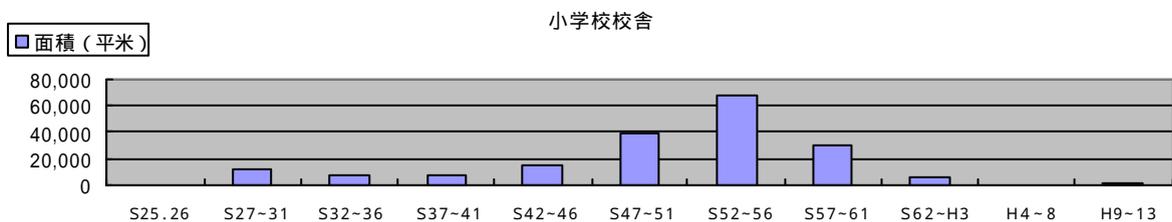
5) 工事請負契約

平成12年度工事請負契約では落札価格は入札比較書価格に対して98.5%から97%前後が多く適正な競争状態とはいえない側面がある。

6) 老朽化施設の維持管理

小学校施設は老朽化のかなり進行している校舎があり、改築時期にきているもの及び改修費がかかるものと今後とも改築・改修費の負担が高いことが予想される。中長期を見据えた計画的改修と改修費の徹底したコスト管理が不可欠である。

さらに、校舎について耐震診断及び耐震補強がなされていないことは安全上問題である。建築年別の校舎面積をまとめると以下ようになる。



施設名 中学校

1)施設概要 (平成13年5月1日)

学校数 18校
 学級数 普通274、特殊28
 生徒数 普通9813人、特殊64人
 教職員数 校長、教頭、教諭576人、講師47人、養(助)教18人、県専務職24人、
 用務員19人等 合計692人

校舎等面積

校舎(非木造)102822m²
 屋内運動場(非木造)19966m²
 柔剣道場(非木造)5250m²
 プール 17ヶ所

敷地面積 339,941m²

2)施設維持管理コスト

平成12年度維持管理費

(単位:千円)

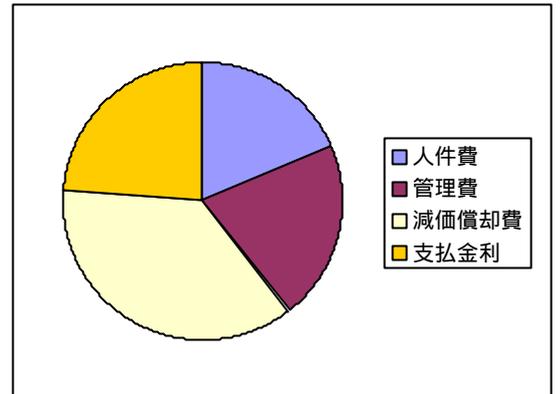
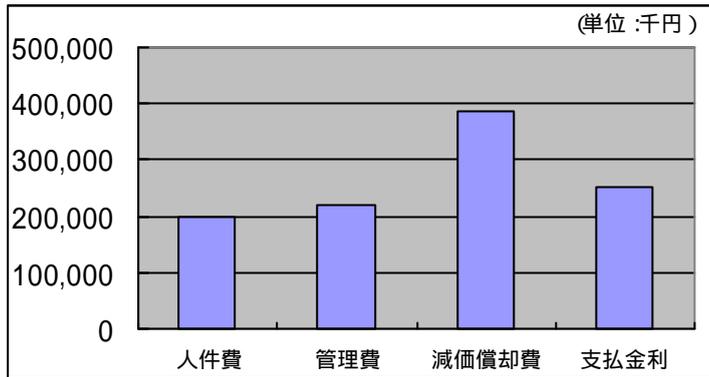
	学校管理費	教育振興費	合計	内施設管理に係る費用		
				人件費	維持管理費	投資的経費
報酬	56,861	6,101	62,962			
給料	110,736		110,736	110,736		
職員手当等	55,913		55,913	55,913		
共済費	32,896		32,896	29,954		
賃金	587		587	587		
報償費	247		247			
旅費	216	17	233			
需用費	227,427	17,346	244,773		153,434	
役務費	14,413	500	14,913			
委託料	149,037		149,037		63,745	
使用料賃借料	5,181	54,226	59,407		960	
工事請負費	274,960		274,960			274,960
原材料費	284		284			
備品購入費	3,506	52,403	55,909			
負担金補助金	8,802	10,477	19,279			
扶助費		60,294	60,294			
			0			
合計	941,066	201,364	1,142,430	197,190	218,139	274,960

(用務員)

減価償却費	償却資産取得価額	平成11年度末累計額	19,029,015
		平成12年度投資的経費	274,960
		合計額(A)	19,303,975
	耐用年数(B)		50年
	減価償却費(A/B)		386,079
金利負担	平成12年度末市債発行残高	3,717,491	
	平成12年度支払利息		253,359

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
197,190	218,139	386,079	253,359	1,054,767



3) 事務事業評価との関係

平成13年度は施設に係る事務事業評価は対象となっていない。

4) 教育環境の整備充実とコスト削減

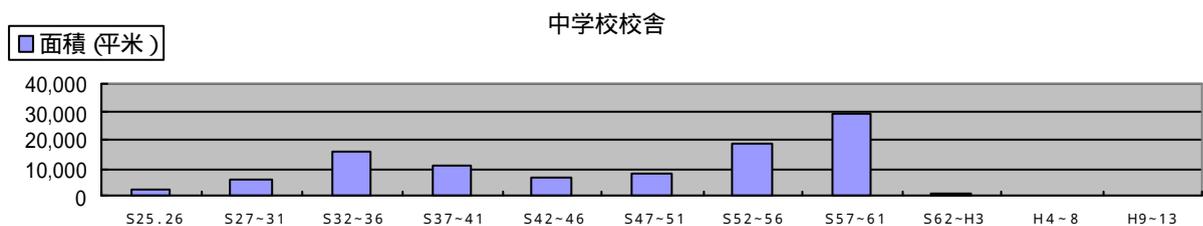
学校全体の課題であるが、教育環境の整備充実とコスト削減という相反する課題に継続的に取り組む必要がある。

5) 工事請負契約

平成12年度工事請負契約では落札価格は入札比較書価格に対して99.4%から96%前後が多く適正な競争状態とはいえない契約が一部ある。なお、85.9%あるいは79%の契約もある。

6) 施設老朽化対策

小学校と同様の課題を有している。



施設名 高等学校

1) 施設概要

所在地 高松市桜町二丁目5番10号
 創立年月日 昭和23年4月5日
 校地面積 33,470m²
 建物面積 21,556m²
 体育館 鉄骨鉄筋造 2,959m²
 第二体育館 鉄骨鉄筋造 753m²
 一高会館 鉄骨造 378m²
 プール 50メートル公認コース 274m²
 トレーニング室棟 鉄骨鉄筋造 1,048m²
 自転車置場 鉄筋コンクリート造 783m²
 宿泊研修施設 塩江町
 事業費 1億7,902万円
 音楽科教育施設 鉄筋コンクリート造 4階建 2,329m²
 事業費 5億3,997万円

2) 施設維持管理コスト

平成12年度維持管理費 (単位:千円)

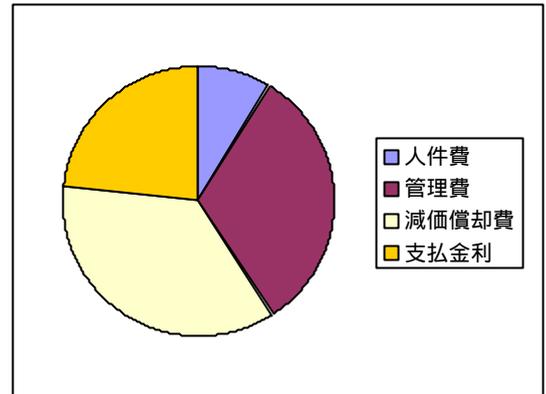
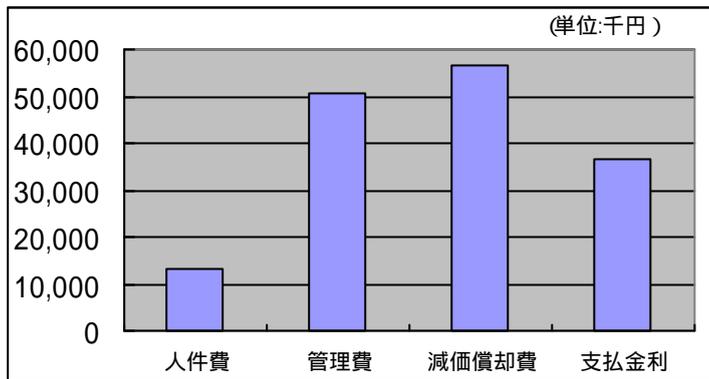
	高等学校費	内施設管理に係る費用		
		人件費	維持管理費	投資的経費
報酬	33,738			
給料	404,354	8,051		
職員手当等	217,656	3,864		
共済費	137,032	1,417		
賃金	592			
報償費	4,191		4,191	
旅費	7,969			
需用費	35,352		38,063	
役務費	3,466			
委託料	10,577		5,622	
使用料賃借料	3,627		2,679	
工事請負費	76,984			76,984
原材料費	2			
備品購入費	2,876			
負担金補助金	4,413			
合計	942,829	13,332	50,555	76,984

技師2名
平均給与

減価償却費	償却資産取得価額	平成11年度末累計額	2,743,639
		平成12年度投資的経費	76,984
		合計額(A)	2,820,623
	耐用年数(B)		50年
	減価償却費(A/B)		56,412
金利負担	平成12年度末市債発行残高	1,079,301	
	平成12年度支払利息		36,561

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
13,332	50,555	56,412	36,561	156,860



3) 事務事業評価との関係

平成13年度は施設に係る事務事業評価は対象となっていない。

4) 教育環境の整備充実とコスト削減

相反する課題であるが、今後とも継続的に取り組む必要がある。

5) 施設老朽化

中長期的視点での改修・改築計画が必要である。

また、耐震診断・耐震補強の対策が必要である。

6) 工事請負契約

平成12年度の工事請負契約における落札価格と入札書比較価格の比率は99.3%であった。

施設名 公民館

1) 施設概要

地区公民館事業の概要

地区公民館は地域住民の学習活動や文化活動等生涯学習の場として、
またコミュニティづくりの場として広く利用されるとともに、公民館講座等の
事業により地域住民の生活文化の振興、社会福祉の増進に寄与している。

施設の整備状況

平成6年に「高松市地区公民館施設整備要綱」の策定
(小学校校区に1ヶ所)

地区公民館 41ヶ所 昭和44年4月~平成11年5月建設
管理公民館 1ヶ所 昭和29年8月建設

非常勤嘱託 館長19人 主事39人
出張所職員(併任) 館長22人 職員50人

2) 施設維持管理コスト

平成12年度維持管理費

(単位:千円)

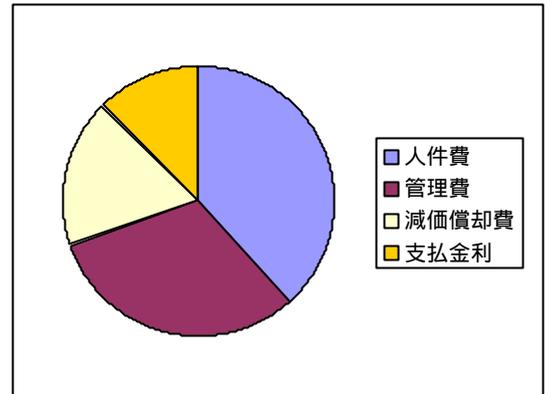
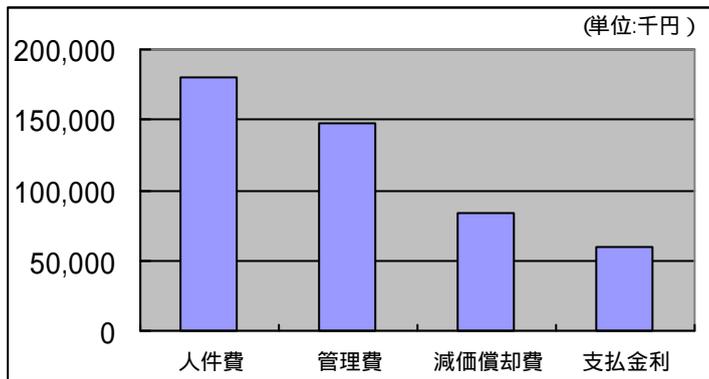
	公民館費	内施設管理に係る費用		
		人件費	維持管理費	投資的経費
報酬	154,929	154,929		
給料	41,389	23,933		
職員手当等	22,546			
共済費	24,382			
賃金	2,373	1,244		
報償費	38,302			
旅費	1,819			
需用費	81,853		80,713	
役務費	4,293		4,293	
委託料	49,219		49,219	
使用料賃借料	13,320		13,320	
工事請負費	115,541			115,541
備品購入費	1,616			
負担金補助金	458			
合計	552,040	180,106	147,545	115,541

館長等非常勤嘱託
社会教育課公民館係手当共済費含む

減価償却費	償却資産取得価額	平成11年度末累計額	4,039,037
		平成12年度投資的経費	115,541
		合計額(A)	4,154,578
	耐用年数(B)		50年
	減価償却費(A/B)		83,091
金利負担	平成12年度末市債発行残高	1,510,446	
	平成12年度支払利息		59,161

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
180,106	147,545	83,091	59,161	469,903



3) 事務事業評価との関係

(単位：千円)

総維持管理コスト (A)	469,903
成果指標達成率 (B)	96.1%
目標未達成コスト { $A \times (100 - B) \div 100$ }	18,326

成果指標として用いたもの

	目標値	実績値	達成率
利用者数	800,000人	768,830人	96.1%

4) 公民館増築改修工事契約

落札価格と入札書比較価格との比率は、建設工事95.7%、機械設備工事97.9%、電気設備工事96.6%であった。

5) 高松市生涯学習センターについて

生涯学習を総合的、効果的に推進していくため、総合的な学習機能を備えた生涯学習中核施設として設置される予定である。(平成14年度当初開館予定)

片原町市街化再開発組合より取得

取得額は土地7億9,035万円、建物1億1,405万円であり、財源は国より4億3,100万円、県より2億2,750万円、市債13億781万円、一般財源4億3,810万円である。

効果及びコスト効率の事前評価について

実施されてはいない。

「箱もの」投資については減価償却費、支払利息を含めた維持管理コストと施設活用の効果を事前に十分に検討しておく必要がある。

既存の同機能を有する施設との関連

生涯学習の中核施設としての市民文化センター等との関連などについては明確とはいえない。

施設名 図書館、菊池寛記念館、歴史資料館

1) 施設概要(本館)

所在地 高松市昭和町一丁目2番20号(サンクリスタル高松内)
 会館年月 平成4年11月
 敷地面積 3,921.31㎡
 建築面積 2,491.82㎡
 延床面積 11,330㎡
 図書館8,718㎡ 菊池寛記念館6,87㎡ 歴史資料館1,925㎡
 構造 鉄筋コンクリート造 地下2階地上4階建
 総事業費 52億3,317万円
 用地費 6億2,700万円
 建築費等 46億617万円
 菊池寛記念館 3階部分
 歴史資料館 4階部分

松島分館は市民文化センター内に有り、施設管理費は市民文化センターが負担している。

2) 施設維持管理コスト

平成12年度維持管理費

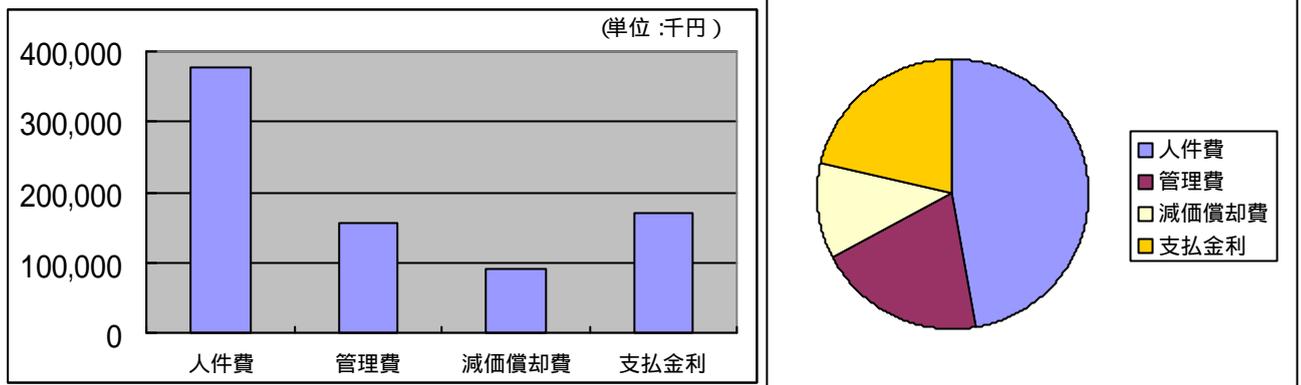
(単位:千円)

	図書館費	菊池寛記念館費	歴史資料館費	合計	内施設管理に係る費用		
					人件費	維持管理費	投資的経費
報酬	48,851	9,240	18,367	76,458	76,458		
給料	118,444	21,660	22,828	162,932	162,932		
職員手当等	61,101	12,937	13,046	87,084	87,084		
共済費	28,430	5,227	6,794	40,451	40,451		
賃金	9,053		1,079	10,132	10,132		
報償費	324	1,370	1,331	3,025			
旅費	630	1,081	1,102	2,813			
需用費	73,178	1,654	7,885	82,717		49,643	
役務費	3,554		1,022	4,576			
委託料	112,621	5,207	17,847	135,675		106,845	
使用料賃借料	34,325	499	7,273	42,097			
工事請負費	699			699			
原材料費	35			35			
備品購入費	69,023	6,496	10,392	85,911			
負担金補助金	177	14,605	72	14,854			
合計	560,445	79,976	109,038	749,459	377,057	156,488	0

減価償却費	償却資産取得価額	平成11年度末累計額	4,606,172
		平成12年度投資的経費	0
		合計額(A)	4,606,172
	耐用年数(B)		50年
	減価償却費(A/B)		92,123
金利負担	平成12年度末市債発行残高	2,925,880	
	平成12年度支払利息		170,662

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
377,057	156,488	92,123	170,662	796,330



3) 事務事業評価との関係

(単位: 千円)

総維持管理コスト (A)	796,330
成果指標達成率 (B)	94.8%
目標未達成コスト { A × (1 - B) }	41,409

成果指標として用いたもの

	成果指標	目標値	実績値	達成率	面積比率	面積加重平均
図書館	貸出冊数	2,110千冊	2,105千冊	99.8%	76.9%	76.7%
歴史資料館	サカス外学習参加校数	42校	33校	78.6%	17.0%	13.4%
菊池寛記念館	常設展入館者数	100,000人	77,428人	77.4%	6.1%	4.7%
合計					100%	94.8%

4) 委託契約

平成13年度は平成12年度の委託契約額の10%ダウンを基本方針として契約の見直しを行った。(高松市全体の方針として)

平成12年度と平成13年度の契約金額は以下のとおりであり、概ね、達成されていた。

	平成12年度(円)	平成13年度(円)	13年度/12年度
電気設備関係保守点検業務	7,350,000	6,678,000	90.9%
空調設備関係保守点検業務	14,994,000	13,492,500	90.0%
設備運転管理業務	19,224,000	17,292,000	90.0%
警備業務	28,690,200	25,799,760	89.9%
駐車場管理業務	6,912,000	6,357,960	92.0%
清掃業務	17,616,000	15,840,000	89.9%

5) 施設利用の向上の必要性

歴史資料館及び菊池寛記念館の利用者数は年々減少傾向であり、人件費及び維持管理コストとの関係からも利用度の向上が必要である。

施設名 美術館

1) 施設概要

所在地	高松市紺屋町10番地4		
敷地面積	4,497.24㎡		
建築面積	3,202.68㎡		
建物延面積	15,799.48㎡	美術館部門	9,875.80㎡
		駐車場部門	5,923.68㎡
構造	鉄骨鉄筋コンクリート造 地下2階地上5階		
総事業費	建設費	45億2,598万円	
	用地費	1.5億円	
事業概要	1. 展覧会	特別展	(平成12年度は7展)
		常設展	(平成12年度は5期)
	2. 貸館	一般展示室、市民ギャラリー	
	3. 美術講座	芸術的催し物	
	4. 講演会、コンサート等への施設提供		
	5. 美術資料の収集		

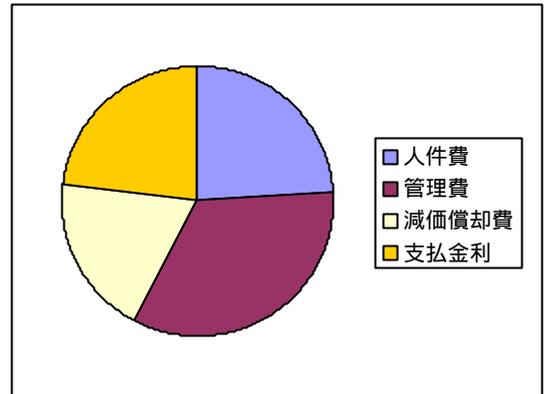
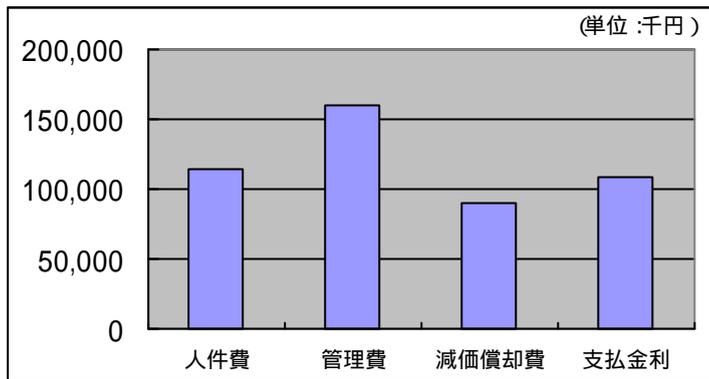
2) 施設維持管理コスト

平成12年度維持管理費 (単位: 千円)

	美術館費	内施設管理に係る費用			
		人件費	維持管理費	投資的経費	
報酬	9,945	9,945			非常勤嘱託5名
給料	56,994	56,994			正規職員12名
職員手当等	33,613	33,613			
共済費	11,924	11,924			
賃金	17,421	1,277			アルバイト賃金
報償費	3,583				
旅費	961				
需用費	70,040		45,105		
役務費	17,385				
委託料	118,394		114,479		
使用料賃借料	38,280				
備品購入費	161,874				
負担金補助金	76,536				
合計	616,950	113,753	159,584	0	
減価償却費		償却資産取得価額	平成11年度未累計額	4,525,988	
			平成12年度投資的経費	0	
			合計額(A)	4,525,988	
		耐用年数(B)		50年	
		減価償却費(A/B)		90,519	
金利負担		平成12年度末市債発行残高	1,836,914		
		平成12年度支払利息		108,833	

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
113,753	159,584	90,519	108,833	472,689



3) 事務事業評価との関係

(単位:千円)

総維持管理コスト(A)	472,689
成果指標達成率(B)	92.8%
目標未達成コスト{A × (100 - B) ÷ 100}	34,033

成果指標として用いたもの

	目標値	実績値	達成率
貸館展覧会開催日数	90日	74日(準備日を考慮すれば90日)	100%
市民ギャラリー開催日数	300日	299日	99.7%
企画展常設展入場者	(予算)52,600人	41,431人	78.8%
単純平均			92.8%

(注)平成12年度13年度施設管理について事務事業評価の対象とはなっていない。

上記表は当職にて主管課よりヒアリングにて得た資料にて作成したものである。

4) 委託契約

平成13年度は平成12年度の委託契約額の10%ダウンを基本方針として契約の見直しを行った。(高松市全体の方針として)

平成12年度と平成13年度の契約金額は以下のとおりであり、概ね、達成されていた。

	平成12年度(円)	平成13年度(円)	13年度/12年度
電気設備関係保守点検業務	5,428,500	4,881,450	89.9%
空調設備関係保守点検業務	22,260,000	20,160,000	90.6%
設備運転管理業務	14,481,180	13,122,900	90.6%
警備業務	28,418,040	23,511,600	82.7%
清掃業務	19,769,400	17,791,200	90.0%

警備業務は常駐警備員2名から1名程度に削減している。

施設名 市民文化センター

1) 施設概要

施設趣旨 市民文化センターは、社会教育の総合センターとしての多目的施設である。
 所在地 高松市松島町一丁目15番1号
 構造 本館 鉄筋コンクリート地下1階地上5階建(延べ7,657.88㎡)
 別館 鉄筋コンクリート3階建(延べ7,153.67㎡)
 敷地面積 7,975.23㎡
 完成 昭和47年7月
 総事業費 建設費 14億9414万円(平和記念室含む)
 施設配置 本館1階 平和記念室、事務所
 本館2階 図書館、昆虫展示室
 本館3階 講堂、集会室、音楽室等
 本館4階 集会室、各種教室
 本館5階 プラネタリウム室、科学展示室等
 別館 体育・集会大ホール

2) 施設維持管理コスト

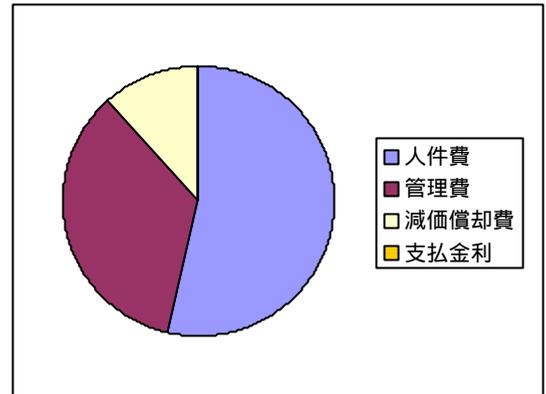
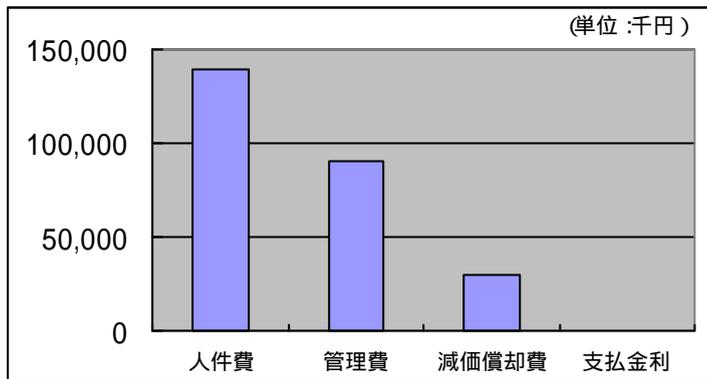
平成12年度維持管理費 (単位:千円)

	文化センター費	内施設管理に係る費用		
		人件費	維持管理費	投資的経費
報酬	19,762	19,762		
給料	66,408	66,408		
職員手当等	37,860	37,860		
共済費	14,321	14,321		
賃金	1,222	1,222		
報償費	3,506			
旅費	560			
需用費	60,100		59,978	
役務費	3,027			
委託料	50,393		30,889	
使用料賃借料	13,088			
工事請負費	14,806			14,806
備品購入費	2,295			
負担金補助金	166			
償還金利息	144			
合計	287,658	139,573	90,867	14,806

減価償却費	償却資産取得価額	平成11年度未累計額	1,494,149
		平成12年度投資的経費	14,806
		合計額(A)	1,508,955
	耐用年数(B)		50年
	減価償却費(A/B)		30,179
金利負担	平成12年度末市債発行残高		0
	平成12年度支払利息		0

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
139,573	90,867	30,179	0	260,619



3) 事務事業評価との関係

(単位:千円)

総維持管理コスト (A)	260,619
成果指標達成率 (B)	82.4%
目標未達成コスト { A × (100 - B) ÷ 100 }	45,868

成果指標として用いたもの

	目標値	実績値	達成率
センター学習参加者満足度	100%	93%	93.0%
平和記念室入館者数	45,000人	28,707人	63.8%
利用者数	160,000人	144,677人	90.4%
単純平均			82.4%

4) 施設老朽化

建築後30年を経過し老朽化が進行し、維持改修費が増加する傾向にある。中長期的視点での改築計画が必要である。

また、生涯学習センターが片原町に出来る予定であり、生涯学習機能を現在の施設でどの様に果たしていくか明確でないので今後の位置付け及び特徴付けが必要である。

5) 利用者数の減少

上記にも関係するが、最近では利用者数の減少が続いており、利用度向上のための改善が必要である。

平成8年度	296,144人
平成9年度	265,802人
平成10年度	283,328人
平成11年度	257,508人
平成12年度	242,637人

施設名 スポーツ施設

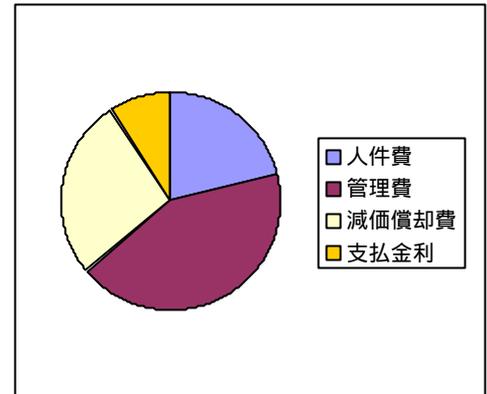
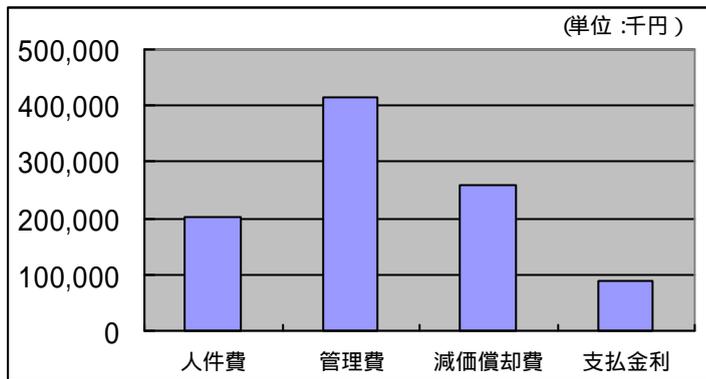
1) 施設概要	所在地	建設費(千円)	施設概要
高松市総合体育館	高松市福岡町	3,405,026	第1競技場、第2競技場、トレーニング室、第1武道場、第2武道場、和弓場、アーチェリー場
高松市立ヨット競技場	高松市浜ノ町	113,573	艇庫7棟、艇置場、クレーン
高松市立亀岡庭球場	高松市亀岡町	4,045	クレーコート4面
高松市立朝日町庭球場	高松市朝日町	43,373	砂入人工芝5面、夜間照明施設
高松市立仏生山運動場	高松市仏生山町	9,340	庭球場2面、ゲートボール場1面
高松市南部運動場	高松市三谷町	162,505	第1グラウンド(野球場) 第2グラウンド(多目的広場)
高松市立市民プール	高松市浜ノ町	343,561	流水、少年プール、幼児プール、(高松勤労者体育センタープール)
高松市福岡町プール	高松市福岡町	1,212,906	温水プール、補助プール、採暖プール
高松市亀水運動センター	高松市亀水町	600,472	体育館、浴室、庭球場、プール、野球場
高松市西部運動センター	高松市鬼無町	531,263	体育館、第1グラウンド(野球場) 第2グラウンド(多目的広場)
高松市立仏生山公園体育館	高松市仏生山町	651,940	体育館
高松市立仏生山公園温水プール	高松市仏生山町	672,190	温水プール、補助プール、採暖プール
合計		7,750,194	

2) 施設維持管理コスト

平成12年度維持管理費

(単位: 千円)

	体育施設費 (市民スポーツ課)	仏生山公園 施設管理費 (公園緑地課)	合計	内施設管理に係る費用		
				人件費	維持管理費	投資的経費
旅費	81		81		81	
需用費	2,370	17,193	19,563		19,563	
役務費	8,958	98	9,056		9,056	
委託料	471,843	73,926	545,769	203,761	342,008	
使用料賃借料	40,837	10	40,847		40,847	
工事請負費		1,554	1,554			1,554
備品購入費	587	642	1,229		1,229	
負担金補助金	165		165		165	
償還金	290	10	300		300	
合計	525,131	93,433	618,564	203,761	413,249	1,554
減価償却費		償却資産取得価額		平成11年度末累計額		7,750,194
				平成12年度投資的経費		1,554
				合計額(A)		7,751,748
		耐用年数(B)				30年
		減価償却費(A/B)				258,391
金利負担		平成12年度末市債発行残高			2,255,842	
		平成12年度支払利息				88,978
施設維持管理コスト要約						
	人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計	
	203,761	413,249	258,391	88,978	964,379	



3) 事務事業評価との関係

(単位:千円)

総維持管理コスト(A)	964,379
成果指標達成率(B)	91.4%
目標未達成コスト{A × (100 - B) ÷ 100}	82,936

成果指標として用いたもの

	目標値	実績値	達成率
利用人数	605,280人	553,390人	91.4%

4) 事業性と公共性

事業性について

) 使用料収入率(使用料収入 ÷ 管理運営費)の目標設定とその向上が必要である。

高松市社会体育施設の使用料収入率	34.9%
仏生山公園体育施設の使用料収入率	29.1% (公園緑地課の需用費含む)

) 民間との競合関係において市の施設といえども確保すべき事項

料金面の競争力の確保

施設面の競争力の確保

サービス(マンパワー)面の競争力の確保

公共性

行政サービスの一環としてのスポーツ施設の提供、即ち、幼児期から高齢期までの健康増進・体力づくり等、多様化し増大する地域住民のスポーツ活動に対するニーズに対応するためより身近なスポーツ施設の整備に努め、市民の利用の増大を図る必要がある。

行政コストとしての効率管理が求められる。目標としての成果指標を明確に定め達成率による施設評価がより一層求められる。

5) 施設老朽化への対応

施設環境整備のため中長期視点での改修・改築計画が必要である。

施設名 ごみ埋立処分場

1) 施設概要(高松市一般廃棄物陶最終処分場)

	第1処分場	第2処分場
所在地	綾南町陶4907番地1	綾南町陶4954番地ほか
埋立容量	374千 (第1, 2, 3期)	137千 (第1期)
埋立期間	昭和63年10月から	平成10年5月から
建設費	6億8,047万円	11億8,556万円
処理施設	浸出液処理棟 調整槽	浸出液処理棟 調整槽

なお、ごみ焼却処理施設(南部広域清掃センター、西部広域クリーンセンター)
ごみ破碎処理施設(西部広域クリーンセンター)、ごみ埋立処分地(南部広域清掃センター)
は高松地区広域市町村圏振興事務組合にて管理運営されている。

2) 施設維持管理コスト

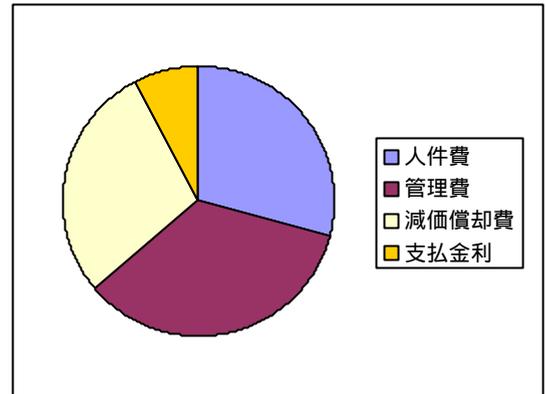
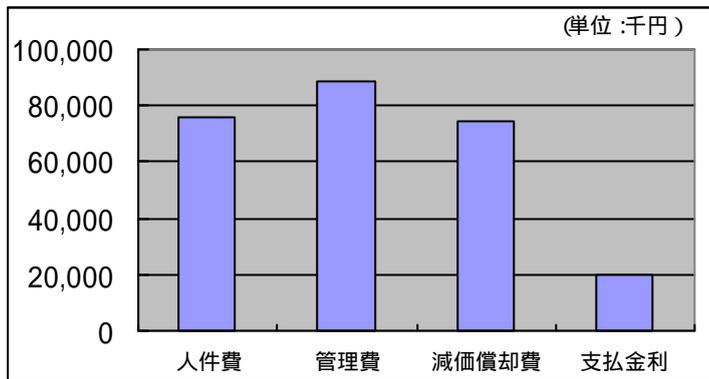
平成12年度維持管理費 (単位:千円)

	ごみ最終処分地費	内施設管理に係る費用		
		人件費	維持管理費	投資的経費
職員人件費	66,170	66,170		
埋立処分費	58,924	9,818	49,106	
汚水処理費	29,591		29,591	
機械整備費	5,658		5,658	
陶処分地管理費	11,434		11,434	
跡地整備事業費	3,631		3,631	
合計	175,408	75,988	99,420	0

減価償却費	償却資産取得価額	平成11年度末累計額	1,866,034
		平成12年度投資的経費	
		合計額(A)	1,866,034
	耐用年数(B)		25年
	減価償却費(A/B)		74,641
金利負担	平成12年度末市債発行残高	672,499	
	平成12年度支払利息		19,897

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
75,988	99,420	74,641	19,897	269,946



3) 事務事業評価との関係

総維持管理コスト (A)	269,946千円
成果指標達成率 (B)	105%
目標未達成コスト { $A \times (100 - B) \div 100$ }	13,497千円

成果指標として用いたもの

	目標値	実績値	達成率
収入額 ÷ 処理コスト (人件費を除く) 12年度のみ	100%	167%	167%
収入額 ÷ 処理コスト (平成11、12、13年度平均)	100%	105%	105%

平成12年度のみは事業費と収入額が逆転しているため、ここでは3年間の平均値を使用した。

4) 処理手数料水準について

処理手数料は近隣市町村料金、ごみ処理原価等を勘案して1,100円(100kgがラムまで)を基準にして設定されている。しかしながら、手数料収入では人件費を含まない処理コストすらが十分賄えていない状況である。最終処分場の確保が困難になっていく懸念もあり、処理手数料水準について見直しが望ましい。

施設名 斎場公園

1) 施設概要

所在地 高松市福岡町四丁目3番41号
 開設 平成4年4月
 敷地面積 12,516.72m²
 延床面積 4,299.67m²
 構造 鉄筋コンクリート造 平屋建一部2階建
 施設内容 火葬部門 火葬炉10基、エントランスホール、告別室3室、収骨室2室、事務室等
 斎場部門 式場1室、斎場ホール、控え室
 待合部門
 駐車場
 総事業費 用地費 26億805万円
 建設費 26億2,508万円

2) 施設維持管理コスト

平成12年度維持管理費

(単位:千円)

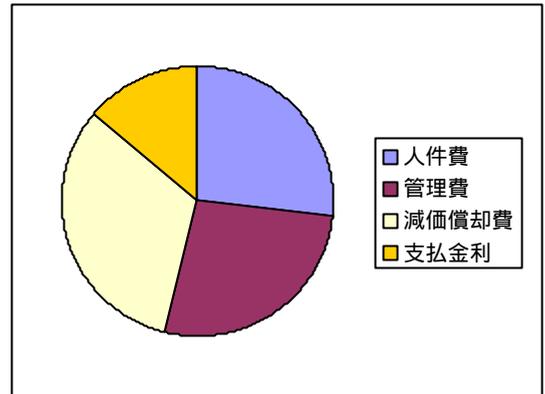
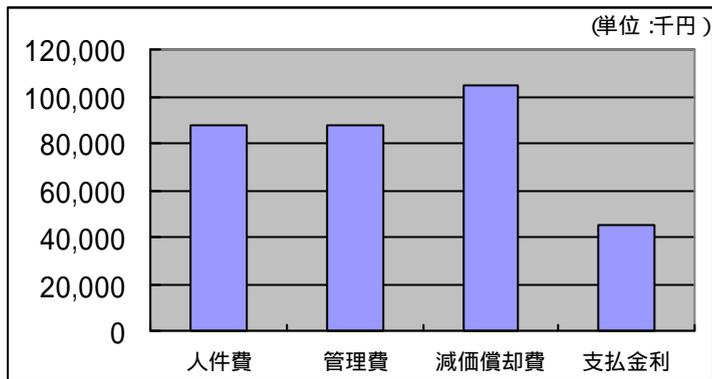
	斎場公園費	内施設管理に係る費用		
		人件費	維持管理費	投資的経費
報酬	13,550	13,550		
給料	33,149	33,149		
職員手当等	39,212	39,212		
共済費	1,987	1,987		
賃金				
報償費				
旅費	127		127	
需用費	54,635		54,635	
役務費	467		467	
委託料	30,542		30,542	
使用料賃借料	1,891		1,891	
工事請負費				
備品購入費				
合計	175,560	87,898	87,662	0

山田斎場に係る費用(833千円)も含まれている。

減価償却費	償却資産取得価額	平成11年度末累計額	2,625,089
		平成12年度投資的経費	
		合計額(A)	2,625,089
	耐用年数(B)		25年
	減価償却費(A/B)		105,003
金利負担	平成12年度末市債発行残高	614,737	
	平成12年度支払利息		45,422

施設維持管理コスト要約

人件費	管理費	減価償却費	支払金利	合計
87,898	87,662	105,003	45,422	325,985



3) 事務事業評価との関係

平成13年度における事務事業評価は対象とはなっていない。

4) 委託料

平成12年度に比して平成13年度は概ね10%の引下げが実施されていた。

5) 施設維持計画について

火葬炉については平成12年度より計画的に施設修繕が実施されているが、建物設備についても、約10年経過しており、中長期視点での維持改修計画が必要である。

6) 山田斎場について

使用件数も減少してきており、廃止の方向で検討されている。

第3章 監査結果

高松市の公共施設について共通する課題を以下に整理し監査の結果報告とする。

要点は高コスト体質からの脱却と稼働率の向上である。

第1節 維持管理コストと目標未達成コスト

各公共施設の維持管理について、事務事業評価との関連にて分析した目標未達成コストについて以下に対比する。但し、事務事業評価制度は平成13年度からの本格導入であり、成果指標及びその達成率分析についても今後その精度を高めていく必要のあるものであり、また施設運営そのものの評価以外の成果指標もここでの分析に使用しているため、目標未達成コストの金額は絶対的な金額ではない。

施設名	維持管理コスト (A) 千円	成果指標達成 率(B) %	未達成率(C) (100 - B) %	目標未達成コスト (A × C) ÷ 100 千円
本庁舎	495,891	91.0	9.0	44,630
市民会館	135,907	92.6	7.4	10,057
保育所	322,928	98.3	1.7	5,489
総合福祉会館	143,618	89.6	10.4	14,936
ふれあい福祉センター勝賀	133,289	96.2	3.8	5,064
女性センター	55,490	88.9	11.1	6,159
保健所(13年8月開所)	111,370			
保健センター、夜間急病診療所	221,599			
高松テルサ (注)	371,761			246,095
食肉センター (注)	386,765			341,756
中央卸売市場 (注)	524,744			202,312
競輪場	486,088			繰出金10億円
公園	1,128,350	86.1	13.9	156,840
市営住宅	1,405,002	93.3	6.7	94,135
瓦町駅地下駐車場(注)	216,138			35,636
駐車場 (注)	440,652			利益129,479
下水道	7,826,213	71.6	28.4	2,222,644
消防庁舎	184,697			
幼稚園	195,179			
小学校	1,907,298			
中学校	1,054,767			
高等学校	156,860			
公民館	469,903	96.1	3.9	18,326
図書館、菊池寛記念館、歴史資料館	796,330	94.8	5.2	41,409
美術館	472,689	92.8	7.2	34,033
市民文化センター	260,619	82.4	17.6	45,868
スポーツ施設	964,379	91.4	8.6	82,936
ごみ埋立処分場	269,946	105.0	5.0	13,497
斎場公園	325,985			

(注) 高松テルサ、食肉センター、中央卸売市場、瓦町駅地下駐車場、駐車場については

事務事業評価の指数は使用せず、使用料収入から維持管理料を差引した損益として示しており、は損失の表示である。

また、総合福祉会館、ふれあい福祉センター勝賀、美術館については主管課とのヒアリングにて当職が試算した数値を記載している。

1) 高コスト体質について

公共施設の高コスト体質として共通している点をまとめると次のとおりである。

新しい施設について

建築費について、平成12年度まではより競争原理の働いた入札制度が望ましく発注された建築費は十分絞り込まれていない場合がある。結果的に、その後の償却費負担、市債発行があれば金利負担が増加することとなる。

保守管理費について、新しい設備についての保守点検、警備、清掃等の維持管理費が必要となる。

老朽化施設について

老朽化している施設については、施設修繕費、改修費、改築費が必要となり全体的にコストアップ要因となっている。

2) 稼働率の悪い施設

食肉センター、瓦町駅地下駐車場、高松駅前広場地下駐車場については稼働率が悪く大幅な採算割れとなっているので、今後のあり方について明確な方針を示すよう改善が必要である。

特に、第三セクターでもある瓦町駅地下駐車場(株)については今後の資金繰りが懸念されるので、その存続を含めて再建計画が示されなければならない。

3) 事業採算ラインを明確にすべき施設

高松テルサ、市営住宅、中央卸売市場については採算ライン(使用料にて賄われるべき費用の範囲)を明確にし、採算(損益)を明確に示す仕組みに改善する必要がある。

4) 今後の採算要注意

競輪場については、全国的な地方公営ギャンブルの低迷もあり、事業としての損益分岐点に留意した経営が望まれる。

5) 目標値の設定

事務事業評価制度は平成13年度からの本格導入であり、成果指標としての目標値については今後とも吟味を重ね制度として向上が必要である。即ち、評価の基準となるような目標値の設定として確立されなければならない。

第2節 工事請負契約の入札状況

平成12年度（完成が12年度の施設で契約が11年度のものを含んでいる）の公共施設に関連した工事請負契約における競争入札状況は以下のとおりであり、一部競争状態にあるものもあるが、必ずしも十分な競争原理が働いていたとは認めがたい契約もある。

過度の値下げ競争の排除を含め改良された平成13年度からの公募型指名競争入札及びその最低制限価格の表示の改定等の取り組みは的確な取り組みといえる。

1) 平成11年度契約

施設名	工事名	入札書比較価格 (A)(千円)	落札価格 (B)(千円)	比率 (B/A)%
新保健所	建築工事	1,023,750	1,016,000	99.2
	電気設備工事	174,440	170,000	97.5
	空調設備工事	163,660	160,000	97.8
	給排水設備工事	127,400	127,000	99.7
	昇降機設備工事	40,474	39,500	97.6
高松テルサ	駐車場整備工事	222,460	220,000	98.9
	管制設備工事	37,044	30,000	81.0
	機械設備工事	11,662	9,990	85.7
	電気設備工事	31,360	30,000	95.7
下水道	馬ノ口ポンプ場建設工事	790,725	789,000	99.8
	香西ポンプ場放流渠工事	203,840	202,000	99.1
	再生処理施設電気設備	269,500	262,000	97.2
	再生処理施設機械設備	360,640	357,000	99.0
	鶴尾1号汚水幹線工事	1,306,501	1,290,000	98.7

2) 平成12年度契約

施設名	工事名	入札書比較価格 (A)(千円)	落札価格 (B)(千円)	比率 (B/A)%
市民会館	正面外壁改修工事	7,580	7,300	96.3
食肉センター	旧食肉センター解体工事	24,000	23,000	95.8
	護岸修繕工事	95,158	95,000	99.8
	郷東第2汚水管工事	97,300	95,000	97.6
競輪場	遊戯施設整備工事	27,000	26,750	99.1
	西中央スタンド便所改修	10,900	10,620	97.4
中央卸売市場	青果棟ごみ集積改修工事	5,980	5,930	99.2
下水道	郷東第1処理区分汚水管	98,000	97,000	99.0
	鶴尾処理区分汚水管工事	105,800	104,000	98.3
	東山崎第2雨水幹線工事	118,500	115,300	97.3
	中央汚水幹線工事	780,000	748,000	95.9
	西部ポンプ場電気設備	266,500	255,000	95.7
	東部下水処理場外装塗装	17,900	17,500	97.8
	朝日町五丁目下水管布設	20,900	20,500	98.1
	港頭処理区分雨水渠布設	19,400	19,000	97.9
	桜町二丁目下水管布設	13,400	12,900	96.3

	紺屋町下水管布設工事	10,600	10,250	96.7
	国道11号線栗林地区電線 共同溝事業下水管移設	10,600	10,400	98.1
	下水道工事補修資材製造	7,330	7,196	98.2
市営住宅	飯田町団地外壁改修工事	36,400	36,000	98.9
	水田団地外壁改修工事	40,800	39,400	96.6
	寺井町団地外壁改修工事	76,900	75,900	98.7
	寺井町団地外壁改修工事	107,800	105,300	97.7
	檀紙町団地外壁改修工事	25,900	25,300	97.7
	あかつき団地改修工事	42,900	41,500	96.7
	水田団地下水道接続工事	10,600	10,300	97.2
	上天神町団地外壁改修工事	46,800	45,500	97.2
	川東団地新築工事	347,100	338,000	97.4
	川東団地電気設備工事	43,500	42,500	97.7
	川東団地給排水設備工事	36,800	36,000	97.8
	川東団地ITバ-タ-工事	11,400	10,700	93.9
	川東団地集会所電気工事	18,300	17,500	95.6
	川東団地集会所給排水工事	49,400	48,100	97.4
消防	西部分団屯所新築工事	17,100	16,800	98.2
	一宮分団屯所新築工事	16,200	15,930	98.3
	木太町第12号防火水槽	8,940	8,700	97.3
	由良町第3号防火水槽	10,700	10,550	98.6
	耐震性貯水槽築造工事	41,300	40,500	98.1
小学校	円座小学校外壁改修工事	17,100	16,600	97.1
	松島小学校外壁改修工事	18,100	17,800	98.3
	築地小学校外壁改修工事	9,700	9,550	98.5
	新塩屋小学校外壁改修工事	18,700	18,400	98.4
	新塩屋小学校便所改修工事	21,800	21,280	97.6
	木太南小学校外壁改修工事	26,100	25,700	98.5
	川島小学校校舎新築工事	105,800	104,000	98.3
中学校	山田中学校ﾌﾞｰﾙ改修工事	27,600	21,400	77.5
	山田中学校ﾌﾞｰﾙ改修設備工事	5,190	5,100	98.3
	山田中学校ｸｯｶ-改修工事	10,000	7,900	79.0
	玉藻中学校給水管改修工事	17,600	17,350	98.6
	光洋中学校校舎便所改修	22,300	21,500	96.4
	光洋中学校校舎外壁改修	11,800	11,300	95.8
	光洋中学校校舎便所改修	9,890	8,500	85.9
	勝賀中学校校舎外壁改修	13,300	12,700	95.5
	勝賀中学校理科室改修	8,420	8,370	99.4
	紫雲中学校ｸｯｶ-改修工事	9,160	9,100	99.3

上記は工事請負契約の中から比較的金額の大きい契約をサンプル抽出して検証したものである。なお、類似した契約のものについては記載を省略してある。

十分な競争状態になく工事契約額が高止まりした場合は、結果として建築コスト負担の増大さらに財源として市債を発行した場合はその後の金利負担をより多く伴うことになる。

第3節 老朽化施設対策

1) 改修、改築計画の必要性

老朽化した施設については中長期視点での改修・改築計画の策定等の改善が必要である。

必要な施設は以下のとおり。

総合福祉会館

女性センター

中央卸売市場

市営住宅

小学校

中学校

高等学校

市民文化センター

2) 改修工事費の削減の必要性

施設の老朽化とともに維持改修費が増加傾向になる。特に、市営住宅、学校施設においては1件当たりの改修工事は少なくとも、全体としては多額になるため、維持改修工事費の増加に備えての対策が必要である。

3) 改築資金の積立の必要性

施設の改築に備えての改築積立基金等の計画的積立が望まれる。市債等の借入金で完済している施設については、減価償却相当額を上限として将来の改築に備えて資金の積立が望ましい。

4) 耐震診断・補強の必要性

耐震診断・補強がなされていない施設は次のとおりである。

幼稚園、小学校校舎、中学校校舎、市民会館(現)、市民文化センター等

改築計画とともに耐震診断・補強について早急な改善が必要であり、少なくとも、各施設の耐震リスクについての開示が必要である。

第4節 施設建設前の事前事業評価制度の導入

施設建設前における効果、効率、要する維持費、使用料収入水準、資金繰り計画等事前評価が十分といえない。施設の効果、効率についての検証を厳しく事前に実施するよう改善が必要がある。事前評価は建設後の施設運営評価に際しても成果目標値としての基準として活用でき事後評価上も活用できるものである。

事前評価の必要があった施設として次の施設がある。東部運動公園、新市民会館、保健所、駐車場(瓦町駅地下駐車場、高松駅前広場地下駐車場)高松市生涯学習センター。

以上