

# 事務事業分析シート（平成29年度）

No1

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |          |                        |     |      |     |     |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------|-----|------|-----|-----|
| 主要事業                         | 事務事業コード                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 12-01-01 | 戦略プラン                  | ○協働 | ○業務  | ●財務 | ○人事 |
| 事務事業名                        | 出納事務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 担当部課名    | 会計管理部会計管理課             | 課長名 | 根本   |     |     |
|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 担当者名     | 丸山                     | 内線  | 3215 |     |     |
| 事務事業を構成する小事業名及び予算事業コード（29年度） | 01-01-01                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 出納事務費    |                        |     |      |     |     |
|                              | 01-02-01                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 決算事務費    |                        |     |      |     |     |
| 事務事業の種類                      | ○新規事業（○29年度 ○28年度） ○建設事業 ●それ以外の継続事業                                                                                                                                                                                                                                                                                 |          |                        |     |      |     |     |
| 開始年度                         | ●昭和 ○平成 7年度 根拠                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |                        |     |      |     |     |
| 終期設定                         | ○有 ●無 年度 法令等                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |                        |     |      |     |     |
| 実施基準                         | ●法令基準内 ○都基準内 ○区独自基準 計画区分 ○計画 ●非計画                                                                                                                                                                                                                                                                                   |          |                        |     |      |     |     |
| 行政評価事業体系                     | 分野                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 計画推進のために |                        |     |      |     |     |
|                              | 政策                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 14       | 積極的な区政情報の発信と信頼される区政の推進 |     |      |     |     |
|                              | 施策                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 03       | 事務の適正・公正な執行            |     |      |     |     |
| 目的                           | 地方公共団体が行う会計事務のうち、公金の収納支出に関する審査事務、金銭会計事務及び決算事務について適正かつ迅速に行うこと。                                                                                                                                                                                                                                                       |          |                        |     |      |     |     |
| 対象者等                         | 区民及び区に債権・債務を有する者（収納支払事務） 職員（審査事務）                                                                                                                                                                                                                                                                                   |          |                        |     |      |     |     |
| 内容                           | 1 収支命令書に係る審査事務に関すること<br>2 現金及び有価証券の出納に関すること<br>特別区民税・国保保険料等を含む区の収入を、収納代理金融機関を経由して受け入れ事務を行う。又、債権者への支払いについては、支出命令者により指定金融機関から支出する事務を取り扱う。<br>3 歳計現金・歳入歳出外現金及び基金に属する現金の保管に関すること<br>歳計現金保管状況の報告、歳入歳出外現金の収支を行う。<br>4 基金の保管及び運用に関すること<br>基金の安全性、効率性に留意し、運用を行う。<br>5 決算調製事務に関すること<br>各会計歳入歳出決算書・決算説明書を作成する。                |          |                        |     |      |     |     |
| 経過                           | 昭和38年 地方自治法の改正により指定金融機関制度発足<br>平成17年度 電子納付サービスの開始<br>窓口両替手数料・オーダー手数料・金種指定払戻手数料の設定（有料化）<br>平成18年度 口座振替払い手数料の有料化<br>平成20年度 ゆうちょ銀行における公金窓口収納手数料が1件あたり@20円+収納金額×1/1000であったが、他の収納代理金融機関と同額の1件あたり@2.1円に変更された<br>平成22年度 税務課がマルチペイメントネットワーク（MPN）やクレジットカードでの収納開始に伴い、収納手数料を会計管理課に執行委任<br>平成23年度 公金の収納及び支払事務に伴う支出命令書の仕分等の委託を開始 |          |                        |     |      |     |     |
| 必要性                          | 会計事務を、法令等に反せず、適正かつ速やかに処理するため                                                                                                                                                                                                                                                                                        |          |                        |     |      |     |     |
| 実施方法                         | （2一部委託） （直営の場合 ○常勤 ○非常勤 ○臨時職員）<br>上記内容2の一部を（※）銀行（指定金融機関）に委託。その他は全て直営。<br>【委託業務】公金の収納及び支払事務に伴う支出命令書の仕分等【委託料】10,800,000円（消費税込）                                                                                                                                                                                        |          |                        |     |      |     |     |

（単位：千円）

| 予算・決算額の推移     |                 | 23年度       | 24年度       | 25年度       | 26年度       | 27年度       | 28年度       | 29年度       |
|---------------|-----------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| 予算額           |                 | 21,219     | 21,952     | 23,665     | 23,422     | 23,805     | 24,237     | 25,493     |
| 決算額（29年度は見込み） |                 | 20,875     | 21,087     | 22,558     | 23,393     | 23,705     | 23,975     | 25,493     |
| 実績の推移         | 事項名（29年度は見込み）   | 23年度       | 24年度       | 25年度       | 26年度       | 27年度       | 28年度       | 29年度       |
|               | 支払総件数           | 286,087    | 295,272    | 308,545    | 317,738    | 321,452    | 329,244    | 322,811    |
|               | 収納件数            | 36,669     | 38,003     | 34,835     | 35,734     | 32,979     | 35,173     | 35,430     |
|               | 審査件数            | 58,308     | 57,784     | 56,841     | 56,414     | 57,334     | 60,516     | 60,000     |
|               | 金種指定・両替件数（内有料分） | 1,539（628） | 1,295（664） | 1,213（607） | 1,181（685） | 1,386（685） | 1,217（696） | 1,261（538） |

| 予算・決算の内訳   |               |        |            |               |        |            |               |        |
|------------|---------------|--------|------------|---------------|--------|------------|---------------|--------|
| 平成27年度（決算） |               |        | 平成28年度（決算） |               |        | 平成29年度（予算） |               |        |
| 節          | 主な事項          | 金額（千円） | 節          | 主な事項          | 金額（千円） | 節          | 主な事項          | 金額（千円） |
| 需用費        | 決算書・決算説明書作成等  | 825    | 需用費        | FD対応用DVD      | 28     | 需用費        | 決算書・決算説明書作成等  | 1,122  |
| 役務費        | 公金収納手数料       | 71     | 需用費        | 決算書・決算説明書作成等  | 918    | 役務費        | 公金収納手数料       | 500    |
|            | 口座振替手数料等      | 10,483 | 役務費        | 公金収納・口座振替手数料等 | 10,703 |            | 口座振替手数料等      | 11,545 |
| 委託料        | 公共料金管理サービス手数料 | 648    | 委託料        | 公共料金管理サービス手数料 | 648    | 委託料        | 公共料金管理サービス手数料 | 648    |
|            | MPN提供データ作成    | 778    |            | MPN提供データ作成    | 778    |            | MPN提供データ作成    | 778    |
|            | 業務委託料         | 10,800 |            | 業務委託料         | 10,800 |            | 業務委託料         | 10,800 |
| 負担金補助等     | MPN推進協議会      | 100    | 負担金補助等     | MPN推進協議会      | 100    | 負担金補助等     | MPN推進協議会      | 100    |

| 行政コスト計算書 | 勘定科目              |               |   | 27年度    | 28年度          | 差額                | 勘定科目      |           |   | 27年度 | 28年度 | 差額 |
|----------|-------------------|---------------|---|---------|---------------|-------------------|-----------|-----------|---|------|------|----|
|          | 行政費用              | 給与関係費         | - | 76,651  | -             | 行政収入              | 地方税       | -         | 0 | -    |      |    |
|          |                   | 物件費           | - | 23,875  | -             |                   | 国庫支出金     | -         | 0 | -    |      |    |
|          |                   | 維持補修費         | - | 0       | -             |                   | 都支出金      | -         | 0 | -    |      |    |
|          |                   | 扶助費           | - | 0       | -             |                   | 分担金及び負担金  | -         | 0 | -    |      |    |
|          |                   | 補助費等          | - | 100     | -             |                   | 使用料及び手数料  | -         | 0 | -    |      |    |
|          |                   | 減価償却費         | - | 0       | -             |                   | その他       | -         | 0 | -    |      |    |
|          |                   | 不納欠損・貸倒引当金繰入額 | - | 0       | -             |                   | 行政収入合計(a) | -         | 0 | -    |      |    |
|          |                   | 賞与・退職給与引当金繰入額 | - | 4,092   | -             | 行政収支差額(a)-(b)=(c) | -         | ▲ 104,719 | - |      |      |    |
|          |                   | その他行政費用       | - | 0       | -             | 金融収支差額(d)         | -         | 35        | - |      |      |    |
|          |                   | 行政費用合計(b)     | - | 104,719 | -             | 通常収支差額(c)+(d)=(e) | -         | ▲ 104,684 | - |      |      |    |
|          | 特別費用(g)           | -             | 0 | -       | 特別収入(f)       | -                 | 0         | -         |   |      |      |    |
|          | 特別収支差額(f)-(g)=(h) | -             | 0 | -       | 当期収支差額(e)+(h) | -                 | ▲ 104,684 | -         |   |      |      |    |
|          | 備考                |               |   |         |               |                   |           |           |   |      |      |    |

| 指標 | 事務事業の成果とする指標名 | 指標の推移   |         |         |         |           | 指標に関する説明 |
|----|---------------|---------|---------|---------|---------|-----------|----------|
|    |               | 26年度    | 27年度    | 28年度    | 29年度見込み | 目標値(38年度) |          |
| 標  | 支払総件数(件)      | 317,738 | 321,452 | 329,244 | 322,811 | -         |          |
|    | 収納件数(件)       | 35,734  | 32,979  | 35,173  | 35,430  | -         |          |
|    | 審査件数(件)       | 56,414  | 57,334  | 60,516  | 60,000  | -         |          |

|        |                                                                   |
|--------|-------------------------------------------------------------------|
| 問題点・課題 | 収支命令書関係書類の不備等が散見されるため、職員が適切に会計処理を行えるよう、財務会計制度や手続き等の知識の周知を図る必要がある。 |
| 他区の実況  | (実施 22 区 未実施 0 区 不明 0 区)                                          |

| 問題点・課題の改善策 |                                  |                                                                 |                                       |
|------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------------|
|            | 平成28年度に取り組む具体的な改善内容              | 平成28年度に実施した改善内容および評価                                            | 平成29年度以降に取り組む具体的な改善内容                 |
|            | 各種研修会等において適正かつ迅速な事務処理について周知していく。 | 各種研修会や新任係長向け説明会等で、適正かつ迅速な事務処理を周知すると共に、原議の協議や支払関係書類等の不備に対して説明した。 | 引き続き、各種研修会等において適正かつ迅速な事務処理について周知していく。 |
|            |                                  |                                                                 |                                       |
|            |                                  |                                                                 |                                       |

| 事務事業の分類 |      | 分類についての説明・意見等             |
|---------|------|---------------------------|
| 29年度    | 30年度 |                           |
| 継続      | 継続   | 会計事務を法令等に基づき適正かつ速やかに処理する。 |

|        |  |
|--------|--|
| 議案(要旨) |  |
|--------|--|

# 事務事業分析シート（平成29年度）

No1

|                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |          |                        |                       |     |      |           |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|------------------------|-----------------------|-----|------|-----------|
| 主要事業                             | 事務事業コード                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 12-01-02 | 戦略プラン                  | ○協働                   | ○業務 | ○財務  | ○人事       |
| 事務事業名                            | 用品事務費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 部課名      | 会計管理部会計管理課             | 課長名                   | 根本  | 担当者名 | 森 内線 3221 |
| 事務事業を構成する小事業名<br>及び予算事業コード（29年度） | 01-03-01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 用品事務費    |                        |                       |     |      |           |
| 事務事業の種類                          | ○新規事業（○29年度 ○28年度） ○建設事業 ●それ以外の継続事業                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |          |                        |                       |     |      |           |
| 開始年度                             | ●昭和 ○平成 39年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |          | 根拠                     | 物品管理規則、廃棄物処理・家電リサイクル法 |     |      |           |
| 終期設定                             | ○有 ●無 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |          | 法令等                    | 法等                    |     |      |           |
| 実施基準                             | ●法令基準内 ○都基準内 ○区独自基準                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |          | 計画区分                   | ○計画 ●非計画              |     |      |           |
| 行政評価<br>事業体系                     | 分野                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 計画推進のために |                        |                       |     |      |           |
|                                  | 政策                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 14       | 積極的な区政情報の発信と信頼される区政の推進 |                       |     |      |           |
|                                  | 施策                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 03       | 事務の適正・公正な執行            |                       |     |      |           |
| 目的                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>・定型用紙の配付を行い、各課統一的事務処理の遂行及び効率化を図る。</li> <li>・適正な物品管理事務の遂行を促進する。</li> <li>・不用品処分による庁内部課・小中学校等の整理整頓及び不用品の有効活用を促進する。</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                   |          |                        |                       |     |      |           |
| 対象者等                             | 区職員（小・中学校・幼稚園・こども園を含む）                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |          |                        |                       |     |      |           |
| 内容                               | <p>1 配付用印刷物、帳票類等の作成及び管理事務に関すること。<br/>（請書、納付書、現金出納簿、継続支払票、決定バサミ、ラベルシート、窓あき封筒等）</p> <p>2 物品管理事務に関すること（調査・指導等）<br/>（1）物品出納計算書（指定備品）の取りまとめ【上半期末・年度末】<br/>（2）備品管理（現物と備品台帳の照合確認等）及び同システムの運用指導<br/>（3）職員用統一什器（机・椅子・脇机）等の維持管理 【随時：平成元年度導入】</p> <p>3 不用品の調査及び処分に関する事並びに庁内における再使用及び管理に関する事。<br/>（1）粗大ごみ・鉄製品・特定家電・パソコン等の廃棄物処理委託 【年2回】<br/>（2）不用品の売却処分（清掃車等）【随時】</p> <p>備品とは、その形状、性質を変えずに比較長期間継続して使用、保存可能な物品をいい、区は現在、税込み取得予定価格3万円以上のものを備品、100万円以上を指定備品としている。</p> |          |                        |                       |     |      |           |
| 経過                               | <ul style="list-style-type: none"> <li>・平成14年度～ 用品基金（集中購買）の廃止</li> <li>・平成16年度～ 備品システム導入</li> <li>・平成17年度～ 備品ラベルに備品番号を追加</li> <li>・平成20年度末 「用品倉庫」廃止</li> <li>・平成21年度～ 新備品システム稼働、新備品シール(印字可能)の購入及び貼替え</li> <li>・平成22年度～ 公会計対応の備品システム稼働</li> <li>・平成28年度～ 新公会計制度導入に伴い備品システムに減価償却費の設定追加</li> </ul>                                                                                                                                                      |          |                        |                       |     |      |           |
| 必要性                              | 区の財産である物品の適正な管理事務を促進するため、必要性は高い。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |          |                        |                       |     |      |           |
| 実施方法                             | （1直営）（直営の場合 ●常勤 ○非常勤 ○臨時職員）<br>上記の業務内容2を常勤1名で、1・3を常勤1名で実施している。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |          |                        |                       |     |      |           |

（単位：千円）

| 予算・決算額の推移     |                | 23年度   | 24年度   | 25年度   | 26年度   | 27年度   | 28年度   | 29年度  |
|---------------|----------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|
| 予算額           |                | 4,499  | 4,208  | 4,172  | 2,724  | 4,094  | 3,877  | 4,009 |
| 決算額（29年度は見込み） |                | 3,321  | 3,379  | 3,231  | 1,727  | 3,926  | 3,277  | 4,009 |
| 実績の推移         | 事項名（29年度は見込み）  | 23年度   | 24年度   | 25年度   | 26年度   | 27年度   | 28年度   | 29年度  |
|               | 不用品処分量（立方メートル） | 514    | 501    | 486    | 308    | 659    | 525    | 582   |
|               | パソコン処分台数（台）    | 57     | 80     | 155    | 120    | 114    | 83     |       |
|               | 供用備品保有数（点）     | 89,859 | 91,306 | 91,973 | 93,848 | 95,254 | 95,710 |       |
|               | 指定備品保有数（点）     | 856    | 890    | 901    | 916    | 937    | 956    |       |

| 予算・決算の内訳   |               |        |            |               |        |            |                |        |
|------------|---------------|--------|------------|---------------|--------|------------|----------------|--------|
| 平成27年度（決算） |               |        | 平成28年度（決算） |               |        | 平成29年度（予算） |                |        |
| 節          | 主な事項          | 金額（千円） | 節          | 主な事項          | 金額（千円） | 節          | 主な事項           | 金額（千円） |
| 需用費        | 納付書等配布用紙類     | 461    | 需用費        | 納付書等配布用紙類     | 519    | 需用費        | 納付書等配布用紙類      | 673    |
|            | 職員用什器修繕費      | 724    |            | 職員用什器修繕費      | 584    |            | 職員用什器修繕費       | 700    |
| 役務費        | 特定家電処理手数料     | 378    | 役務費        | 特定家電処理手数料     | 192    | 役務費        | 特定家電処理手数料      | 252    |
|            | 廃車手数料         | 0      |            | 廃車手数料         | 0      |            | 廃車手数料          | 40     |
|            | 鉄製品等廃棄物処理手数料  | 181    |            | 鉄製品等廃棄物処理手数料  | 168    |            | 鉄製品等廃棄物処理手数料   | 206    |
| 委託料        | 粗大ごみ廃棄処理運搬委託料 | 1,992  | 委託料        | 粗大ごみ廃棄処理運搬委託料 | 1,595  | 委託料        | 粗大ごみ廃棄処理運搬等委託料 | 1,932  |
|            | パソコン処理手数料     | 190    |            | パソコン処理手数料     | 219    |            | パソコン処理手数料      | 206    |

| 行政コスト計算書 | 勘定科目              |               | 27年度 | 28年度   | 差額            | 勘定科目 |                   | 27年度 | 28年度     | 差額 |
|----------|-------------------|---------------|------|--------|---------------|------|-------------------|------|----------|----|
|          | 行政費用              | 給与関係費         | -    | 8,890  | -             | 行政収入 | 地方税               | -    | 0        | -  |
|          |                   | 物件費           | -    | 3,277  | -             |      | 国庫支出金             | -    | 0        | -  |
|          |                   | 維持補修費         | -    | 0      | -             |      | 都支出金              | -    | 0        | -  |
|          |                   | 扶助費           | -    | 0      | -             |      | 分担金及び負担金          | -    | 0        | -  |
|          |                   | 補助費等          | -    | 0      | -             |      | 使用料及び手数料          | -    | 0        | -  |
|          |                   | 減価償却費         | -    | 0      | -             |      | その他               | -    | 0        | -  |
|          |                   | 不納欠損・貸倒引当金繰入額 | -    | 0      | -             |      | 行政収入合計(a)         | -    | 0        | -  |
|          |                   | 賞与・退職給与引当金繰入額 | -    | 475    | -             |      | 行政収支差額(a)-(b)=(c) | -    | ▲ 12,641 | -  |
|          |                   | その他行政費用       | -    | 0      | -             |      | 金融収支差額(d)         | -    | 0        | -  |
|          |                   | 行政費用合計(b)     | -    | 12,641 | -             |      | 通常収支差額(c)+(d)=(e) | -    | ▲ 12,641 | -  |
|          | 特別費用(g)           | -             | 0    | -      | 特別収入(f)       | -    | 0                 | -    |          |    |
|          | 特別収支差額(f)-(g)=(h) | -             | 0    | -      | 当期収支差額(e)+(h) | -    | ▲ 12,641          | -    |          |    |
|          | 備考                |               |      |        |               |      |                   |      |          |    |

| 指標 | 事務事業の成果とする指標名 | 指標の推移  |        |        |         |           | 指標に関する説明         |
|----|---------------|--------|--------|--------|---------|-----------|------------------|
|    |               | 26年度   | 27年度   | 28年度   | 29年度見込み | 目標値(38年度) |                  |
| 指標 | 供用備品保有数(点)    | 93,848 | 95,254 | 98,519 | -       | -         | 区(学校等含む)全体の保有台数  |
|    | 指定備品保有数(点)    | 916    | 937    | 1,020  | -       | -         | 取得金額(税込み)100万円以上 |
|    |               |        |        |        |         |           |                  |

|        |                                  |  |  |  |  |  |  |
|--------|----------------------------------|--|--|--|--|--|--|
| 問題点・課題 | 備品登録・異動時の備品シールの貼付及び定期的な備品シールの貼替え |  |  |  |  |  |  |
| 他区の実況  | (実施 22 区 未実施 0 区 不明 0 区)         |  |  |  |  |  |  |

| 問題点・課題の改善策 |                                                             |                                                             |                               |
|------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|            | 平成28年度に取り組む具体的な改善内容                                         | 平成28年度に実施した改善内容および評価                                        | 平成29年度以降に取り組む具体的な改善内容         |
|            | 研修及び説明会における現物調査及び備品台帳との照合・確認作業及び備品シールの貼付・貼替作業の周知、運用マニュアルの理解 | 新規入区職員及び備品事務を初めて担当することになった職員を対象にした研修を実施(年2回)し、職員の知識の習熟を図った。 | 引き続き、備品の適正な管理に向けた職員研修を実施していく。 |
|            | 特に、小中学校等に対する備品管理指導                                          | 小中学校等の事務職員を含めた研修を実施したことにより、概ね備品管理が理解された。                    |                               |
|            |                                                             |                                                             |                               |

| 事務事業の分類 |      | 分類についての説明・意見等           |
|---------|------|-------------------------|
| 29年度    | 30年度 |                         |
| 継続      | 継続   | 区の財産である物品の適正な管理事務を継続する。 |

|        |  |
|--------|--|
| 議案(要旨) |  |
|--------|--|

# 事務事業分析シート（平成29年度）

No1

| 主要事業                         | 事務事業コード                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 12-01-03      | 戦略プラン                  | ○ 協働 | ○ 業務 | ● 財務 | ○ 人事 |    |    |      |       |        |     |               |          |        |     |               |         |        |      |               |          |        |      |               |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |     |        |          |        |    |  |    |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------|------|------|------|------|----|----|------|-------|--------|-----|---------------|----------|--------|-----|---------------|---------|--------|------|---------------|----------|--------|------|---------------|----------|--------|------|--------|----------|--------|------|--------|----------|--------|------|--------|----------|--------|-----|--------|----------|--------|----|--|----|
| 事務事業名                        | 一時借入金利子                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 部課名           | 会計管理部会計管理課             | 課長名  | 根本   |      |      |    |    |      |       |        |     |               |          |        |     |               |         |        |      |               |          |        |      |               |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |     |        |          |        |    |  |    |
|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 担当者名          | 丸山                     | 内線   | 3215 |      |      |    |    |      |       |        |     |               |          |        |     |               |         |        |      |               |          |        |      |               |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |     |        |          |        |    |  |    |
| 事務事業を構成する小事業名及び予算事業コード（29年度） | 01-01-01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 一時借入金利子       |                        |      |      |      |      |    |    |      |       |        |     |               |          |        |     |               |         |        |      |               |          |        |      |               |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |     |        |          |        |    |  |    |
| 事務事業の種類                      | ○ 新規事業（○ 29年度 ○ 28年度） ○ 建設事業 ● それ以外の継続事業                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |               |                        |      |      |      |      |    |    |      |       |        |     |               |          |        |     |               |         |        |      |               |          |        |      |               |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |     |        |          |        |    |  |    |
| 開始年度                         | ● 昭和 ○ 平成 7 年度 根拠 地方自治法                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |                        |      |      |      |      |    |    |      |       |        |     |               |          |        |     |               |         |        |      |               |          |        |      |               |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |     |        |          |        |    |  |    |
| 終期設定                         | ○ 有 ● 無 年度 法令等 荒川区財政調整基金条例 各基金積立金条例                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |               |                        |      |      |      |      |    |    |      |       |        |     |               |          |        |     |               |         |        |      |               |          |        |      |               |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |     |        |          |        |    |  |    |
| 実施基準                         | ● 法令基準内 ○ 都基準内 ○ 区独自基準 計画区分 ○ 計画 ● 非計画                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |               |                        |      |      |      |      |    |    |      |       |        |     |               |          |        |     |               |         |        |      |               |          |        |      |               |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |     |        |          |        |    |  |    |
| 行政評価事業体系                     | 分野                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 計画推進のために      |                        |      |      |      |      |    |    |      |       |        |     |               |          |        |     |               |         |        |      |               |          |        |      |               |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |     |        |          |        |    |  |    |
|                              | 政策                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 14            | 積極的な区政情報の発信と信頼される区政の推進 |      |      |      |      |    |    |      |       |        |     |               |          |        |     |               |         |        |      |               |          |        |      |               |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |     |        |          |        |    |  |    |
|                              | 施策                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 03            | 事務の適正・公正な執行            |      |      |      |      |    |    |      |       |        |     |               |          |        |     |               |         |        |      |               |          |        |      |               |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |     |        |          |        |    |  |    |
| 目的                           | 年度内における収入支出間で、支出が収入を上回る事が予測される場合、基金積立金からの繰替運用または金融機関からの一時借入を行い、歳計現金の不足を補填し、一時的な資金不足の解消を図る。この借入期間中にかかる利子について、予算化している。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |               |                        |      |      |      |      |    |    |      |       |        |     |               |          |        |     |               |         |        |      |               |          |        |      |               |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |     |        |          |        |    |  |    |
| 対象者等                         | 日々の支払資金に不足が生じた場合、その不足を補填するための借入金に対する利子                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |               |                        |      |      |      |      |    |    |      |       |        |     |               |          |        |     |               |         |        |      |               |          |        |      |               |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |     |        |          |        |    |  |    |
| 内容                           | 各課で登録する収支予定により歳計現金に不足が予測される場合は、積立基金からの繰替運用または、金融機関から一時借入を行い、歳計現金不足を補填するため、財政課に要請し、それに基づき財政課で手続きを行っている。<br>なお、積立基金から繰替運用で資金調達した場合、大口定期預金金利相当額を運用利子として、繰替運用元金の返還日に歳出予算から基金へ振り替える。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |               |                        |      |      |      |      |    |    |      |       |        |     |               |          |        |     |               |         |        |      |               |          |        |      |               |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |     |        |          |        |    |  |    |
| 経過                           | <p>繰替運用実績</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>年度</th> <th>日数</th> <th>運用利率</th> <th>利子合計額</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>平成20年度</td> <td>77日</td> <td>0.250% 0.200%</td> <td>640,408円</td> </tr> <tr> <td>平成21年度</td> <td>14日</td> <td>0.100% 0.070%</td> <td>31,122円</td> </tr> <tr> <td>平成22年度</td> <td>434日</td> <td>0.050% 0.030%</td> <td>961,356円</td> </tr> <tr> <td>平成23年度</td> <td>453日</td> <td>0.030% 0.025%</td> <td>529,618円</td> </tr> <tr> <td>平成24年度</td> <td>145日</td> <td>0.025%</td> <td>185,131円</td> </tr> <tr> <td>平成25年度</td> <td>139日</td> <td>0.025%</td> <td>167,392円</td> </tr> <tr> <td>平成26年度</td> <td>198日</td> <td>0.025%</td> <td>140,679円</td> </tr> <tr> <td>平成27年度</td> <td>56日</td> <td>0.025%</td> <td>108,766円</td> </tr> <tr> <td>平成28年度</td> <td>0日</td> <td></td> <td>0円</td> </tr> </tbody> </table> |               |                        |      |      |      |      | 年度 | 日数 | 運用利率 | 利子合計額 | 平成20年度 | 77日 | 0.250% 0.200% | 640,408円 | 平成21年度 | 14日 | 0.100% 0.070% | 31,122円 | 平成22年度 | 434日 | 0.050% 0.030% | 961,356円 | 平成23年度 | 453日 | 0.030% 0.025% | 529,618円 | 平成24年度 | 145日 | 0.025% | 185,131円 | 平成25年度 | 139日 | 0.025% | 167,392円 | 平成26年度 | 198日 | 0.025% | 140,679円 | 平成27年度 | 56日 | 0.025% | 108,766円 | 平成28年度 | 0日 |  | 0円 |
| 年度                           | 日数                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 運用利率          | 利子合計額                  |      |      |      |      |    |    |      |       |        |     |               |          |        |     |               |         |        |      |               |          |        |      |               |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |     |        |          |        |    |  |    |
| 平成20年度                       | 77日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0.250% 0.200% | 640,408円               |      |      |      |      |    |    |      |       |        |     |               |          |        |     |               |         |        |      |               |          |        |      |               |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |     |        |          |        |    |  |    |
| 平成21年度                       | 14日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0.100% 0.070% | 31,122円                |      |      |      |      |    |    |      |       |        |     |               |          |        |     |               |         |        |      |               |          |        |      |               |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |     |        |          |        |    |  |    |
| 平成22年度                       | 434日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0.050% 0.030% | 961,356円               |      |      |      |      |    |    |      |       |        |     |               |          |        |     |               |         |        |      |               |          |        |      |               |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |     |        |          |        |    |  |    |
| 平成23年度                       | 453日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0.030% 0.025% | 529,618円               |      |      |      |      |    |    |      |       |        |     |               |          |        |     |               |         |        |      |               |          |        |      |               |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |     |        |          |        |    |  |    |
| 平成24年度                       | 145日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0.025%        | 185,131円               |      |      |      |      |    |    |      |       |        |     |               |          |        |     |               |         |        |      |               |          |        |      |               |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |     |        |          |        |    |  |    |
| 平成25年度                       | 139日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0.025%        | 167,392円               |      |      |      |      |    |    |      |       |        |     |               |          |        |     |               |         |        |      |               |          |        |      |               |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |     |        |          |        |    |  |    |
| 平成26年度                       | 198日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 0.025%        | 140,679円               |      |      |      |      |    |    |      |       |        |     |               |          |        |     |               |         |        |      |               |          |        |      |               |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |     |        |          |        |    |  |    |
| 平成27年度                       | 56日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 0.025%        | 108,766円               |      |      |      |      |    |    |      |       |        |     |               |          |        |     |               |         |        |      |               |          |        |      |               |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |     |        |          |        |    |  |    |
| 平成28年度                       | 0日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |               | 0円                     |      |      |      |      |    |    |      |       |        |     |               |          |        |     |               |         |        |      |               |          |        |      |               |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |     |        |          |        |    |  |    |
| 必要性                          | 日々の現金出納・資金管理に必要不可欠なものである。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |               |                        |      |      |      |      |    |    |      |       |        |     |               |          |        |     |               |         |        |      |               |          |        |      |               |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |     |        |          |        |    |  |    |
| 実施方法                         | ( 1直営 ) ( 直営の場合 ● 常勤 ○ 非常勤 ○ 臨時職員 )                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |               |                        |      |      |      |      |    |    |      |       |        |     |               |          |        |     |               |         |        |      |               |          |        |      |               |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |      |        |          |        |     |        |          |        |    |  |    |

(単位：千円)

| 予算・決算額等の推移    |                      | 23年度    | 24年度    | 25年度    | 26年度    | 27年度    | 28年度 | 29年度    |
|---------------|----------------------|---------|---------|---------|---------|---------|------|---------|
| 予算額           |                      | 1,316   | 925     | 617     | 354     | 385     | 323  | 323     |
| 決算額（29年度は見込み） |                      | 530     | 185     | 167     | 141     | 109     | 0    | 323     |
| 実績の推移         | 事項名（29年度は見込み）        | 23年度    | 24年度    | 25年度    | 26年度    | 27年度    | 28年度 | 29年度    |
|               | 最大借入金額               | 30億円    | 35億円    | 50億円    | 15億円    | 32億円    | 0億円  | 50億円    |
|               | 最大借入期間               | 41日間    | 28日間    | 31日間    | 32日間    | 39日間    | 0日間  | 39日間    |
|               | 繰替運用延金額（運用額×日数）      | 7,233億円 | 2,702億円 | 2,684億円 | 2,054億円 | 1,588億円 | 0億円  | 3,988億円 |
|               | 繰替運用延べ金額の1ヵ月当たり最大運用額 | 870億円   | 1,060億円 | 1,250億円 | 426億円   | 896億円   | 0億円  | 1,248億円 |

| 予算・決算の内訳   |              |        |            |              |        |            |              |        |
|------------|--------------|--------|------------|--------------|--------|------------|--------------|--------|
| 平成27年度（決算） |              |        | 平成28年度（決算） |              |        | 平成29年度（予算） |              |        |
| 節          | 主な事項         | 金額（千円） | 節          | 主な事項         | 金額（千円） | 節          | 主な事項         | 金額（千円） |
| 償還金利子等     | 歳計現金補填繰替運用利子 | 109    | 償還金利子等     | 歳計現金補填繰替運用利子 | 0      | 償還金利子等     | 歳計現金補填繰替運用利子 | 323    |
|            |              |        |            |              |        |            |              |        |
|            |              |        |            |              |        |            |              |        |
|            |              |        |            |              |        |            |              |        |
|            |              |        |            |              |        |            |              |        |
|            |              |        |            |              |        |            |              |        |

|                   |      | 勘定科目          |   |               | 27年度 | 28年度              | 差額        |         |   | 勘定科目 |  |  | 27年度 | 28年度 | 差額 |
|-------------------|------|---------------|---|---------------|------|-------------------|-----------|---------|---|------|--|--|------|------|----|
| 行政コスト計算書          | 行政費用 | 給与関係費         | - | 2,807         | -    | 行政収入              | 地方税       | -       | 0 | -    |  |  |      |      |    |
|                   |      | 物件費           | - | 0             | -    |                   | 国庫支出金     | -       | 0 | -    |  |  |      |      |    |
|                   |      | 維持補修費         | - | 0             | -    |                   | 都支出金      | -       | 0 | -    |  |  |      |      |    |
|                   |      | 扶助費           | - | 0             | -    |                   | 分担金及び負担金  | -       | 0 | -    |  |  |      |      |    |
|                   |      | 補助費等          | - | 0             | -    |                   | 使用料及び手数料  | -       | 0 | -    |  |  |      |      |    |
|                   |      | 減価償却費         | - | 0             | -    |                   | その他       | -       | 0 | -    |  |  |      |      |    |
|                   |      | 不納欠損・貸倒引当金繰入額 | - | 0             | -    |                   | 行政収入合計(a) | -       | 0 | -    |  |  |      |      |    |
|                   |      | 賞与・退職給与引当金繰入額 | - | 150           | -    | 行政収支差額(a)-(b)=(c) | -         | ▲ 2,957 | - |      |  |  |      |      |    |
|                   |      | その他行政費用       | - | 0             | -    | 金融収支差額(d)         | -         | 0       | - |      |  |  |      |      |    |
|                   |      | 行政費用合計(b)     | - | 2,957         | -    | 通常収支差額(c)+(d)=(e) | -         | ▲ 2,957 | - |      |  |  |      |      |    |
| 特別費用(g)           | -    | 0             | - | 特別収入(f)       | -    | 0                 | -         |         |   |      |  |  |      |      |    |
| 特別収支差額(f)-(g)=(h) | -    | 0             | - | 当期収支差額(e)+(h) | -    | ▲ 2,957           | -         |         |   |      |  |  |      |      |    |
| 備考                |      |               |   |               |      |                   |           |         |   |      |  |  |      |      |    |

| 指標 | 事務事業の成果とする指標名    | 指標の推移 |      |      |         |           | 指標に関する説明      |
|----|------------------|-------|------|------|---------|-----------|---------------|
|    |                  | 26年度  | 27年度 | 28年度 | 29年度見込み | 目標値(38年度) |               |
| 標  | 最大借入金額(億円)       | 15    | 32   | 0    | 50      | -         | 繰替運用一回の最大借入金額 |
|    | 最大借入期間(日間)       | 32    | 39   | 0    | 39      | -         | 繰替運用一回の最大借入期間 |
|    | 1ヵ月あたりの最大運用額(億円) | 426   | 896  | 0    | 1248    | -         | 1ヶ月あたりの最大運用額  |

|        |                                       |
|--------|---------------------------------------|
| 問題点・課題 | 日々の収入を正確に見込む必要があり、特に歳入予定の正確な把握が課題である。 |
| 他区の実況  | (実施 22 区 未実施 0 区 不明 0 区)              |

| 問題点・課題の改善策 |                                         |                                                     |                                         |
|------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|            | 平成28年度に取り組む具体的な改善内容                     | 平成28年度に実施した改善内容および評価                                | 平成29年度以降に取り組む具体的な改善内容                   |
|            | 引き続き、1億円以上の歳入が見込まれる事業については、関係各課に個別確認する。 | 収支予定の登録について、毎月、文書管理システム及び紙により所属長あて通知し、支払資金を適正に確保した。 | 引き続き、1億円以上の歳入が見込まれる事業については、関係各課に個別確認する。 |
|            |                                         |                                                     |                                         |
|            |                                         |                                                     |                                         |

| 事務事業の分類 |      | 分類についての説明・意見等                  |
|---------|------|--------------------------------|
| 29年度    | 30年度 |                                |
| 継続      | 継続   | 区財政における収支のバランスを図る上で欠かすことができない。 |

|          |  |
|----------|--|
| 議会議決(要旨) |  |
|----------|--|

# 事務事業分析シート（平成29年度）

No1

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |            |                        |     |      |     |     |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------|-----|------|-----|-----|
| 主要事業                         | 事務事業コード                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 12-01-04   | 戦略プラン                  | ○協働 | ○業務  | ●財務 | ○人事 |
| 事務事業名                        | 債権管理の適正化                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 部課名        | 会計管理部会計管理課             | 課長名 | 根本   |     |     |
|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 担当者名       | 近藤                     | 内線  | 3225 |     |     |
| 事務事業を構成する小事業名及び予算事業コード（29年度） | 01-02-05                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 債権管理委員会運営費 |                        |     |      |     |     |
| 事務事業の種類                      | ○新規事業（○29年度 ○28年度） ○建設事業 ●それ以外の継続事業                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |            |                        |     |      |     |     |
| 開始年度                         | ○昭和 ●平成 21年度 根拠                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |            |                        |     |      |     |     |
| 終期設定                         | ○有 ●無 年度 法令等                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |            |                        |     |      |     |     |
| 実施基準                         | □法令基準内 □都基準内 ■区独自基準 計画区分 ●計画 ○非計画                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |            |                        |     |      |     |     |
| 行政評価事業体系                     | 分野                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 計画推進のために   |                        |     |      |     |     |
|                              | 政策                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 14         | 積極的な区政情報の発信と信頼される区政の推進 |     |      |     |     |
|                              | 施策                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 03         | 事務の適正・公正な執行            |     |      |     |     |
| 目的                           | 債権管理の体制を整備し、貸付金、使用料、負担金等における、未収債権の回収・整理といった債権管理の取組みを強化し、負担の公平を図り、区政への信頼を醸成していく。                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |            |                        |     |      |     |     |
| 対象者等                         | 区民税や国民健康保険料、保育園や幼稚園の保育料、奨学資金などの貸付金返還金、区民住宅の使用料等、区のすべての債権の債務者、保証人を対象とする。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |            |                        |     |      |     |     |
| 内容                           | 債権管理条例に基づき、適正かつ効率的な債権管理を進めるため、次のような取組みを行う。<br>1 債権管理を推進するための環境整備<br>債権管理委員会による全庁的な債権管理(回収強化と長期未収私債権の整理)の進行管理と調整、方針決定<br>債権管理標準マニュアルの作成と改訂、債権管理研修の実施<br>2 債権回収の推進<br>弁護士への委任等による、訴訟等の法的措置も視野に入れた債権回収の推進(私債権、非強制徴収公債権)<br>納付案内センターによる電話催告及び訪問徴収 ペイジー口座振替による加入促進<br>3 債権整理の取組み<br>長期未収となっている私債権 時効援用が行われた私債権                                                                                  |            |                        |     |      |     |     |
| 経過                           | 平成22年3月 荒川区債権管理条例等制定<br>平成22年7月 「適正な債権管理に向けた取組みについて」総務企画委員会報告<br>平成22年10月 職員研修「弁護士による債権管理・回収研修」を実施<br>平成23年10月 区民住宅における建物退去明渡し及び使用料等請求に関する訴えの提起（議決）<br>平成24年3月 学童保育保育料の長期滞納者に支払督促を実施<br>平成24年6月 認証保育所補助金返還等請求に関する訴えの提起（議決）<br>平成25年9月 介護報酬返還等請求の判決（全面勝訴）<br>平成27年2月 養護老人ホーム施設使用料請求事件の判決（全面勝訴）<br>平成27年5月 認証保育所補助金返還金について、違約加算金を含め債権全額を回収<br>平成27年9月 商店街空き店舗活用事業補助金返還金（2件のうち1件）について、債権全額を回収 |            |                        |     |      |     |     |
| 必要性                          | 区の財源確保並びに納税者たる区民の公平感や区政への信頼感の確保                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |            |                        |     |      |     |     |
| 実施方法                         | (2一部委託) (直営の場合 ○常勤 ○非常勤 ○臨時職員)<br>上記内容2 弁護士に訴訟等を含む債権回収業務を委託している。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |            |                        |     |      |     |     |

(単位：千円)

| 予算・決算額の推移     |               | 23年度      | 24年度      | 25年度      | 26年度      | 27年度      | 28年度      | 29年度      |
|---------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 予算額           |               | 4,687     | 4,590     | 7,538     | 7,537     | 11,897    | 7,276     | 6,408     |
| 決算額（29年度は見込み） |               | 3,133     | 4,354     | 6,245     | 5,619     | 10,243    | 2,995     | 6,408     |
| 実績の推移         | 事項名（29年度は見込み） | 23年度      | 24年度      | 25年度      | 26年度      | 27年度      | 28年度      | 29年度      |
|               | 収入未済額〔総額〕（千円） | 4,582,565 | 4,575,155 | 4,051,104 | 3,787,313 | 3,388,677 | 3,094,764 | 2,877,881 |
|               | 公債権（千円）       | 4,406,517 | 4,406,538 | 3,899,202 | 3,642,556 | 3,282,002 | 2,993,481 | 2,789,417 |
|               | 私債権（千円）       | 176,048   | 168,617   | 151,901   | 144,757   | 106,675   | 101,283   | 88,464    |

| 予算・決算の内訳   |           |        |            |           |        |            |           |        |
|------------|-----------|--------|------------|-----------|--------|------------|-----------|--------|
| 平成27年度（決算） |           |        | 平成28年度（決算） |           |        | 平成29年度（予算） |           |        |
| 節          | 主な事項      | 金額（千円） | 節          | 主な事項      | 金額（千円） | 節          | 主な事項      | 金額（千円） |
| 報酬         | 非常勤職員     | 2,550  | 報酬         | 非常勤職員     | 2,567  | 報酬         | 非常勤職員     | 2,567  |
| 共済費        | 非常勤職員     | 365    | 共済費        | 非常勤職員     | 171    | 共済費        | 非常勤職員     | 373    |
| 報償費        | 委員報酬      | 40     | 報償費        | 委員報酬      | 40     | 報償費        | 委員報酬      | 60     |
| 旅費         | 弁護士相談     | 2      | 旅費         | 弁護士相談     | 1      | 旅費         | 弁護士相談     | 7      |
| 委託料        | 弁護士債権回収業務 | 7,287  | 需用費        | 図書購入      | 5      | 需用費        | 図書購入      | 30     |
|            |           |        | 委託料        | 弁護士債権回収業務 | 212    | 委託料        | 弁護士債権回収業務 | 3,365  |
|            |           |        | 使用料等       | 委員会会場使用料  | 0      | 使用料等       | 委員会会場使用料  | 6      |

| 行政コスト計算書 | 勘定科目              |               |   | 27年度  | 28年度          | 差額                | 勘定科目      |         |   | 27年度 | 28年度 | 差額 |
|----------|-------------------|---------------|---|-------|---------------|-------------------|-----------|---------|---|------|------|----|
|          | 行政費用              | 給与関係費         | - | 4,264 | -             | 行政収入              | 地方税       | -       | 0 | -    |      |    |
|          |                   | 物件費           | - | 218   | -             |                   | 国庫支出金     | -       | 0 | -    |      |    |
|          |                   | 維持補修費         | - | 0     | -             |                   | 都支出金      | -       | 0 | -    |      |    |
|          |                   | 扶助費           | - | 0     | -             |                   | 分担金及び負担金  | -       | 0 | -    |      |    |
|          |                   | 補助費等          | - | 40    | -             |                   | 使用料及び手数料  | -       | 0 | -    |      |    |
|          |                   | 減価償却費         | - | 0     | -             |                   | その他       | -       | 0 | -    |      |    |
|          |                   | 不納欠損・貸倒引当金繰入額 | - | 0     | -             |                   | 行政収入合計(a) | -       | 0 | -    |      |    |
|          |                   | 賞与・退職給与引当金繰入額 | - | 228   | -             | 行政収支差額(a)-(b)=(c) | -         | ▲ 4,750 | - |      |      |    |
|          |                   | その他行政費用       | - | 0     | -             | 金融収支差額(d)         | -         | 0       | - |      |      |    |
|          |                   | 行政費用合計(b)     | - | 4,750 | -             | 通常収支差額(c)+(d)=(e) | -         | ▲ 4,750 | - |      |      |    |
|          | 特別費用(g)           | -             | 0 | -     | 特別収入(f)       | -                 | 0         | -       |   |      |      |    |
|          | 特別収支差額(f)-(g)=(h) | -             | 0 | -     | 当期収支差額(e)+(h) | -                 | ▲ 4,750   | -       |   |      |      |    |
|          | 備考                |               |   |       |               |                   |           |         |   |      |      |    |

| 指 標 | 事務事業の成果とする指標名         | 指標の推移 |      |      |         |           | 指標に関する説明                    |
|-----|-----------------------|-------|------|------|---------|-----------|-----------------------------|
|     |                       | 26年度  | 27年度 | 28年度 | 29年度見込み | 目標値(38年度) |                             |
| 標   | 公債権の収入率(調定額に対する収入)(%) | 85.6  | 87.1 | 89.3 | -       | -         | 税、国民健康保険料及び介護保険料は、各課で目標値を設定 |
|     | 私債権の収入率(調定額に対する収入)(%) | 79.0  | 82.3 | 81.8 | 82.1    | 85.0      | 平均による推計値                    |
|     | 私債権収入未済額(億円)          | 1.44  | 1.06 | 1.01 | 0.88    | 0.19      | 平均による推計値                    |

|        |                                                                                                                                                         |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 問題点・課題 | 私債権については、収入努力の成果により22年度以降収入未済額が減少している。引き続き、債権回収の強化に加えて、長期未収債権の整理等、効率的な債権管理を図って行くことが必要である。<br>公債権についても、ゆるやかに経済が回復する状況下、収入率が若干高まってきている。なお、一層の債権回収に努力していく。 |
| 他区の実況  | (実施 22 区 未実施 0 区 不明 0 区)                                                                                                                                |

| 問題点・課題の改善策 |                                                           |                                                  |                                                       |
|------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|            | 平成28年度に取り組む具体的な改善内容                                       | 平成28年度に実施した改善内容および評価                             | 平成29年度以降に取り組む具体的な改善内容                                 |
|            | 平成27年度は、大型債権を訴訟により債権回収したことを踏まえ、今後も引続き弁護士により債権の回収・整理に取り組む。 | 大型債権を訴訟により債権回収の実績から、今後も引続き弁護士により債権回収、整理に取り組んでいく。 | 28年度と同様に、大型債権及び悪質な債務者の債権回収を専門の弁護士に依頼し、債権回収、整理を強化していく。 |
|            | 平成27年度に実施した徴収目標値の設定や未収債権を発生させない取組みを今後も実施していく。             | 徴収目標値の設定<br>債権ごとに徴収目標値を定め、督促等を実施について進捗管理を実施していく。 | 徴収目標値の設定や未収債権を発生させない取組みを今後も実施し、納付案内センター等のさらなる活用を検討する。 |
|            |                                                           |                                                  |                                                       |

| 事務事業の分類 |      | 分類についての説明・意見等                        |
|---------|------|--------------------------------------|
| 29年度    | 30年度 |                                      |
| 推進      | 推進   | 区の財産である債権の保全に向け、債権管理の取り組みを着実に推進していく。 |

|                  |  |
|------------------|--|
| 議 会 質 問 状 況 (要旨) |  |
|------------------|--|

# 事務事業分析シート（平成29年度）

No1

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |           |                        |                                |      |      |      |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------------|--------------------------------|------|------|------|
| 主要事業                         | 事務事業コード                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 12-01-05  | 戦略プラン                  | ● 協働                           | ○ 業務 | ● 財務 | ○ 人事 |
| 事務事業名                        | 新公会計制度運営費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           | 部課名                    | 会計管理部会計管理課                     | 課長名  | 根本   |      |
|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |           | 担当者名                   | 森                              | 内線   | 3221 |      |
| 事務事業を構成する小事業名及び予算事業コード（29年度） | 01-05-01                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 新公会計制度運営費 |                        |                                |      |      |      |
| 事務事業の種類                      | ● 新規事業（○ 29年度 ● 28年度） ○ 建設事業 ○ それ以外の継続事業                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |           |                        |                                |      |      |      |
| 開始年度                         | ○ 昭和 ● 平成 28年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           | 根拠                     | 簡素で効率的な政府を実現するための行政改革の推進に関する法律 |      |      |      |
| 終期設定                         | ○ 有 ● 無 年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |           | 法令等                    |                                |      |      |      |
| 実施基準                         | ○ 法令基準内 ○ 都基準内 ● 区独自基準                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |           | 計画区分                   | ○ 計画 ● 非計画                     |      |      |      |
| 行政評価事業体系                     | 分野                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 計画推進のために  |                        |                                |      |      |      |
|                              | 政策                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 15        | 目標の設定と管理による行財政運営の戦略的推進 |                                |      |      |      |
|                              | 施策                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 02        | 健全な財政運営                |                                |      |      |      |
| 目的                           | 複式簿記・発生主義による新たな公会計制度を導入することにより、区政における一層の経営改善及び、区民への説明責任の充実を図る。                                                                                                                                                                                                                                                                                      |           |                        |                                |      |      |      |
| 対象者等                         | 〔財務情報の開示対象〕区民、議会、団体、事業者等すべてのステークホルダー                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |           |                        |                                |      |      |      |
| 内容                           | <ul style="list-style-type: none"> <li>○ 新公会計制度の運営について、進行管理を着実にを行う。</li> <li>○ 複式簿記・発生主義会計による正確な執行を行う。</li> <li>○ 決算整理の進行管理を着実にを行う。</li> <li>○ 職員への複式簿記・発生主義会計の研修を行う。</li> <li>○ 決算の概要パンフレットを作成し、区民への説明責任の充実を図る。</li> </ul>                                                                                                                         |           |                        |                                |      |      |      |
| 経過                           | <p>1 平成25年度までの取組み<br/>平成12年度に決算統計組替による区で初めての財務諸表を作成、公表後、毎年作成を続け、平成21年3月からは行政分野別の財務情報の分析や非財務情報を付加した「荒川区包括年次財務報告書」を決算の公表時期にあわせて公表。</p> <p>2 平成26年度以降の取組みと東京都方式の導入<br/>さらなる新公会計制度改革を推進するため、決算統計の組替による総務省改訂モデルに代わる本格的な複式簿記・発生主義会計の導入も視野に入れ、「東京都方式」を導入することとし、外部アドバイザーを含めた検討委員会を通じて制度設計、システム開発を行った。<br/>国は、平成26年度に新たな全国統一基準を策定し、固定資産台帳の整備や研修及びシステム改修等</p> |           |                        |                                |      |      |      |
| 必要性                          | 総務省が各地方公共団体に対し、平成29年度決算を目途に、財務書類の作成を要請している。                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |           |                        |                                |      |      |      |
| 実施方法                         | (2一部委託) (直営の場合 ○ 常勤 ○ 非常勤 ○ 臨時職員)<br>公認会計士に新公会計制度について、メール相談業務を委託している。                                                                                                                                                                                                                                                                               |           |                        |                                |      |      |      |

(単位：千円)

| 予算・決算額等の推移    |                 | 23年度 | 24年度 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 29年度  |
|---------------|-----------------|------|------|------|------|------|------|-------|
| 予算額           |                 |      |      |      |      | -    | 758  | 1,692 |
| 決算額（29年度は見込み） |                 |      |      |      | -    | -    | 346  | 1,692 |
| 実績の推移         | 事項名（29年度は見込み）   | 23年度 | 24年度 | 25年度 | 26年度 | 27年度 | 28年度 | 29年度  |
|               | 新公会計制度導入委員会実施回数 |      |      |      |      |      | 4回   | 4回    |
|               | 新公会計制度相談業務委託件数  |      |      |      |      |      | 0件   | 18件   |
|               | 新公会計制度研修実施回数    |      |      |      |      |      | 10回  | 10回   |

| 予算・決算の内訳   |      |        |            |                 |        |            |                 |        |
|------------|------|--------|------------|-----------------|--------|------------|-----------------|--------|
| 平成27年度（決算） |      |        | 平成28年度（決算） |                 |        | 平成29年度（予算） |                 |        |
| 節          | 主な事項 | 金額（千円） | 節          | 主な事項            | 金額（千円） | 節          | 主な事項            | 金額（千円） |
|            |      |        | 報償費        | 新公会計制度運営会議等     | 338    | 報償費        | 新公会計制度研修        | 549    |
|            |      |        | 需用費        | 食糧費             | 2      | 需用費        | 決算概要パンフレット作成    | 994    |
|            |      |        | 委託料        | 新公会計制度メール相談業務委託 | 0      | 委託料        | 新公会計制度メール相談業務委託 | 98     |
|            |      |        | 使用料・賃借料    | 会場使用料           | 6      | 使用料・賃借料    | 会場使用料           | 51     |
|            |      |        |            |                 |        |            |                 |        |
|            |      |        |            |                 |        |            |                 |        |
|            |      |        |            |                 |        |            |                 |        |

| 行政コスト計算書 | 勘定科目              |               | 27年度 | 28年度   | 差額            | 勘定科目 |                   | 27年度 | 28年度     | 差額 |
|----------|-------------------|---------------|------|--------|---------------|------|-------------------|------|----------|----|
|          | 行政費用              | 給与関係費         | -    | 19,183 | -             | 行政収入 | 地方税               | -    | 0        | -  |
|          |                   | 物件費           | -    | 8      | -             |      | 国庫支出金             | -    | 0        | -  |
|          |                   | 維持補修費         | -    | 0      | -             |      | 都支出金              | -    | 0        | -  |
|          |                   | 扶助費           | -    | 0      | -             |      | 分担金及び負担金          | -    | 0        | -  |
|          |                   | 補助費等          | -    | 338    | -             |      | 使用料及び手数料          | -    | 0        | -  |
|          |                   | 減価償却費         | -    | 0      | -             |      | その他               | -    | 0        | -  |
|          |                   | 不納欠損・貸倒引当金繰入額 | -    | 0      | -             |      | 行政収入合計(a)         | -    | 0        | -  |
|          |                   | 賞与・退職給与引当金繰入額 | -    | 1,024  | -             |      | 行政収支差額(a)-(b)=(c) | -    | ▲ 20,553 | -  |
|          |                   | その他行政費用       | -    | 0      | -             |      | 金融収支差額(d)         | -    | 0        | -  |
|          |                   | 行政費用合計(b)     | -    | 20,553 | -             |      | 通常収支差額(c)+(d)=(e) | -    | ▲ 20,553 | -  |
|          | 特別費用(g)           | -             | 0    | -      | 特別収入(f)       | -    | 0                 | -    |          |    |
|          | 特別収支差額(f)-(g)=(h) | -             | 0    | -      | 当期収支差額(e)+(h) | -    | ▲ 20,553          | -    |          |    |
|          | 備考                |               |      |        |               |      |                   |      |          |    |

| 指標              | 事務事業の成果とする指標名   | 指標の推移 |      |      |         |           | 指標に関する説明 |
|-----------------|-----------------|-------|------|------|---------|-----------|----------|
|                 |                 | 26年度  | 27年度 | 28年度 | 29年度見込み | 目標値(38年度) |          |
| 新公会計制度導入委員会実施回数 | 新公会計制度導入委員会実施回数 |       |      | 4    | 4       | -         | 回数       |
|                 | 新公会計制度相談業務委託件数  |       |      | 0    | 18      | -         | 件数       |
|                 | 新公会計制度研修実施回数    |       |      | 10   | 10      | -         | 回数       |

|        |                                                                                                                                                              |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 問題点・課題 | <ul style="list-style-type: none"> <li>新公会計制度の適切な運営を行うため、全庁一体となった体制で取り組む必要がある。</li> <li>複式簿記・発生主義会計の仕組みや財務諸表の活用について職員になじみがないため、十分な周知及び研修を行う必要がある。</li> </ul> |
| 他区の実況  | <p>(実施 1 区 未実施 21 区 不明 0 区)</p> <p>東京都方式を導入している区 平成27年度(江戸川区)、平成29年度(中央区、渋谷区)</p> <p>東京都方式の導入を予定している区 平成30年度(世田谷区、品川区、板橋区)</p>                               |

| 問題点・課題の改善策 |                                                         |                                                           |                                                             |
|------------|---------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
|            | 平成28年度に取り組む具体的な改善内容                                     | 平成28年度に実施した改善内容および評価                                      | 平成29年度以降に取り組む具体的な改善内容                                       |
|            | 平成28年度新公会計制度の適切な運営を行うため、全庁一体となった体制で取り組む。                | 新公会計制度導入委員会を年4回開催し、新公会計制度の適切な運営を行うため、全庁一丸となった体制で取り組んだ。    | 新公会計制度の適切な運営を行うため、全庁一体となった体制で取り組み、28年度決算に向けて着実に準備を行う。       |
|            | 研修の充実等により、区職員の複式簿記・発生主義会計の理解及び財務諸表を活用するための経営的視点の定着化を図る。 | 公認会計士による研修を実施し、複式簿記・発生主義会計の理解及び財務諸表を活用するための経営的視点の定着化を図った。 | 引き続き、研修の充実等により区職員の複式簿記・発生主義会計の理解及び財務諸表を活用するための経営的視点の定着化を図る。 |
|            |                                                         |                                                           |                                                             |

| 事務事業の分類 |        | 分類についての説明・意見等                   |
|---------|--------|---------------------------------|
| 29年度    | 30年度   |                                 |
| 重点的に推進  | 重点的に推進 | 区政における一層の経営改善及び、区民への説明責任の充実に不可欠 |

|          |                                                                                                                                                                                                       |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 議会議決(要旨) | <p>平成27年度9月会議 新公会計制度の活用</p> <p>平成27年度2月会議 新公会計制度改革で期待される成果</p> <p>平成26年度9月会議 今後の固定資産台帳の整備、複式簿記の導入について</p> <p>平成25年第二回定例会 長期的視野に立った行政経営のためには複式簿記・発生主義は不可欠</p> <p>平成21年第三回定例会 区民に対しわかりやすい財務書類を作成すべき</p> |
|----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|