

事務事業マネジメントシート(平成27年度実績と平成28年度計画)

平成28年 7月21日更新

事務事業名	財政事情公表事務		<input type="checkbox"/> マニフェスト関連 <input type="checkbox"/> 全庁横断課題関連 <input type="checkbox"/> 集中改革プラン関連					
総合計画体系	政策	4	みんな元気で笑顔あふれるまちづくり	所属部	総務部	課長名	岩田 建一	
	施策	26	財政改革の推進	所属課	財政課	担当者名	上野 茂	
	施策の柱	92	健全な財政計画の策定	所属班	財政班	(内線)	1242	
予算科目	会計一般	款 2	項 1	目 5	事業連番 11063	根拠法令 地方自治法	地方自治法第243条の3第1項 合志市財政事情の公表に関する条例	成果優先度評価結果 : ⑫ コスト削減優先度評価結果 : ⑥
終了、開始年度	<input type="checkbox"/> 27年度で終了 <input type="checkbox"/> 27年度から開始		事業期間	<input type="checkbox"/> 単年度のみ <input checked="" type="checkbox"/> 単年度繰返 (開始年度 18 年度) <input type="checkbox"/> 期間限定複数年度 (~ 年度)				

★事務事業の概要 (PLAN)

【事業の内容】	地方自治法第243条の3及び、合志市財政事情の公表に関する条例に基づき毎年2回定期的に財政状況の公表を行う事務である。地方自治法第243条の3第1項に基づき、合併前の町制施行時から実施している。 近年、市民の自治体行政への関心は以前に比べ高くなっていることから、正確な情報を多くの市民に伝える責任が一層増してきている。また、市民に財政状態を説明することで、市民がその現状を理解し、自らが行政に参加できるようにすることも課題となってきた。 既存の経常収支比率など現金収支にかかる過去情報を中心とした財務指標だけでなく、自治体の財政状況を総合的かつ長期的に把握するため、企業会計的手法の導入が必要とされるようになってきている。 また、総務省より市有財産における固定資産台帳整備を前提とした財務4表の公表を平成29年度(平成28年度決算)から全国統一で行う旨要請があつている。
【業務の流れ】	6月公表は、当該年度の当初予算を中心に作成、前年度下半期の補正予算並びに執行状況、市民の税負担の状況、市有財産の状況などを公表。12月公表は、前年度の決算を中心に作成し、当該年度上半期の補正予算及び、執行状況、市民の税負担の状況、市有財産の状況などについて公表する。 また、貸借対照表、行政コスト計算書、純資産変動計算書、資金収支計算書の普通会計財務4表も作成し公表する。
【主な予算費目】	職員手当(時間外勤務手当)、需用費(消耗品費)、委託料
【意見や要望】	特に聞いていない

1 現状把握の部 (DO、PLAN)

(1) 事務事業の目的と指標		新規・拡充区分:
① 手段(主な活動) 27年度実績(27年度に行った主な活動)(DO)	28年度計画(次年度に計画している主な活動)(PLAN)	
通常の予算決算の公表については、事務事業の概要のとおり実施した。加えて、26年度決算の総務省方式改訂モデルによる普通会計単体ベース、地方自治体単体及び連結対象ベースの貸借対照表、行政コスト計算書、資金収支計算書、純資産変動計算書の財務書類4表を作成した。	27年度の活動内容と同じであるが、公会計資料について地方自治体単体及び連結資料の作成を更に進める。	
① 活動指標(事務事業の活動量を表す指標)	(単位)	予算の主な増減の理由
→ ア: 公表する財務諸表の種類	件	公会計システム導入委託料の増額
イ: 公表資料作成日数	日	
② 対象(誰、何を対象にしているのか) *人や自然資源等		② 対象指標(対象の大きさを表す指標)
市民		(単位)
		→ ア: 人口(年度末)
		イ: 人
③ 意図(この事業によって、対象をどう変えるのか)		③ 成果指標(意図の達成度を表す指標)
市民へ財政状況を公表できる		(単位)
		→ ア: 財政状況を公表した割合
		イ: %
*③成果指標設定の理由と28年度目標値設定の根拠		総トータルコスト全体計画 ~ 年度
地方自治法及び市条例に基づき公表することが成果であり、公表したことで目的を達成できるので本指標とした。目標値についても、法に基づく事務であるため公表することを前提として100%とした。		0

(2) 各指標・総事業費の推移		単位	25年度実績(決算)	26年度実績(決算)	27年度目標(当初予算)	27年度実績(決算)	28年度目標(当初予算)	29年度予定	30年度見込	31年度見込	
① 活動指標	ア 件		5	5	5	5	5	5	5	5	
	イ 日		270	270	30	270	270	270	270	270	
② 対象指標	ア 人		58,237	59,067	59,700	60,008	60,600	61,300	61,900	62,500	
	イ										
③ 成果指標	ア %		100	100	100	100	100	100	100	100	
	イ										
投資入費量	財源内訳	国庫支出金	千円								
		都道府県支出金	千円								
		地方債	千円								
		その他	千円								
		繰入金	千円								
	一般財源	一般財源	千円	650	972	3,156	2,343	5,113	1,544	1,544	1,554
		(A) 事業費計	千円	650	972	3,156	2,343	5,113	1,544	1,544	1,554
		(A)のうち指定経費	千円	30	0	44	0	43	40	40	40
		(A)のうち時間外、特勤	千円	30	0	44	0	43	40	40	40
		人件費	人	4	3	23	3	23	3	3	3
延べ業務時間	時間	294	309	550	310	550	270	270	270		
(B) 人件費計	千円	1,171	1,231	2,191	1,151	2,191	1,075	1,075	1,075		
トータルコスト(A)+(B)	千円	1,821	2,203	5,347	3,494	7,304	2,619	2,619	2,629		

事務事業名	財政事情公表事務	所属部	総務部	所属課	財政課
-------	----------	-----	-----	-----	-----

2 評価の部 (CHECK)

*原則は27年度の事後評価、ただし複数年度事業は27年度実績を踏まえての途中評価

目標達成度評価	①27年度目標達成度評価	<input checked="" type="checkbox"/> 達成した <input type="checkbox"/> 達成しなかった ⇒【理由】 財政状況の公表事務は、6月と9月の2回行った。公会計については、普通会計分を総務省方式改訂モデルでの公表を行い、連結ベースでの財務諸表作成に着手した。
	②28年度目標達成見込み	<input checked="" type="checkbox"/> 目標達成見込みあり⇒【理由】 <input type="checkbox"/> 目標達成は厳しい⇒【理由と対策】 財政状況の公表事務については、6月と9月の公表を予定している。公会計については、普通会計総務省方式改定モデルでの公表を予定し、連結ベースでの財務諸表作成に向け、会計事務所等への委託もしくは支援システムの導入を図る。
有効性評価	③成果の向上余地	<input type="checkbox"/> 向上余地がある ⇒【理由】 <input checked="" type="checkbox"/> 向上余地がない ⇒【理由】 財政事情の公表事務は、条例等にもとづいた事務であり向上の余地はない。公表は100%の達成である。
	④類似事業との統廃合・連携の可能性	<input type="checkbox"/> 他に手段がある (具体的な手段、事務事業) <input checked="" type="checkbox"/> 他に手段がない ⇒【理由】 <input type="checkbox"/> 統廃合・連携ができる ⇒【理由】 <input type="checkbox"/> 統廃合・連携ができない ⇒【理由】 会計年度間の歳入歳出などの予算、決算、現金等の状況を公表するものは、この事務以外にない。
効率性評価	⑤事業費の削減余地	<input type="checkbox"/> 削減余地がある ⇒【理由】 <input checked="" type="checkbox"/> 削減余地がない ⇒【理由】 本事業は、通常は人件費であり財務諸表作成に向けた事業費も最小限の経費で削減は期待できない。
	⑥人件費 (延べ業務時間) の削減余地	<input type="checkbox"/> 削減余地がある ⇒【理由】 <input checked="" type="checkbox"/> 削減余地がない ⇒【理由】 事務は最低必要な時間数で行っている。また、事務の外部委託を行っても、人件費の削減には結びつかない。
公平性評価	⑦受益機会・費用負担の適正化余地	<input type="checkbox"/> 見直し余地がある ⇒【理由】 <input checked="" type="checkbox"/> 公平・公正である ⇒【理由】 予算状況・決算状況は広報紙で市民に周知し、財政事情を公表する方法としてはホームページ・情報公開コーナーに掲載しており、市民に対する公平性は保っている。
役割分担評価	⑧行政の役割分担の適正化	<input type="checkbox"/> 見直し余地がある ⇒【理由】 <input checked="" type="checkbox"/> 役割分担は適正である ⇒【理由】 地方自治法第243条の3第1項、合志市財政事情の公表に関する条例に基づき行政がすべき事務である。

3 評価結果の総括 (CHECK)

<p>財政状況の公表事務は、6月と12月の公表を行った。公会計については、普通会計において総務省方式改訂モデルでの公表となった。今後は総務省統一モデルでの財務諸表作成にむけ準備を行う。(平成28年度決算から実施する予定)</p>
--

4 今後の方向性 (事務事業担当課案) (ACTION)

<p>(1) 今後の事業の方向性 (改革改善案)・・・複数選択可</p> <p> <input type="checkbox"/>廃止 <input type="checkbox"/>休止 <input type="checkbox"/>目的再設定 <input type="checkbox"/>事業統廃合・連携 <input checked="" type="checkbox"/>事業のやり方改善 (有効性改善) <input type="checkbox"/>事業のやり方改善 (効率性改善) <input type="checkbox"/>事業のやり方改善 (公平性改善) <input type="checkbox"/>現状維持 (従来通りで特に改革改善をしない) </p>	<p>(2) 改革・改善による期待成果 (廃止・休止の場合は記入不要)</p> <table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td colspan="2" rowspan="2"></td> <td colspan="3">コスト</td> </tr> <tr> <td>削減</td> <td>維持</td> <td>増加</td> </tr> <tr> <td rowspan="3">成果</td> <td>向上</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>維持</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>低下</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> </table>			コスト			削減	維持	増加	成果	向上				維持				低下			
				コスト																		
		削減	維持	増加																		
成果	向上																					
	維持																					
	低下																					
<p>(3) 改革、改善を実現する上で解決すべき課題 (壁) とその解決策</p>																						