

事務事業マネジメントシート(平成28年度実績と平成29年度計画)

平成29年12月22日更新

事務事業名		市債利子管理事務		<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	1	自治の健康	所属部	会計	課長名	中村 誓丞
	施策	3	財政の健全化	所属課	会計課	担当者名	中島裕貴子
	施策の柱	13	財政事務の適正な執行	所属班	会計班	(内線)	1002
予算科目	会計一般	款12	項1	目2	事業連番11532	根拠法令	地方自治法第235条の3 合志市会計規則第54条
終了、開始年度	<input type="checkbox"/> 28年度で終了 <input type="checkbox"/> 28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 22 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235条の3及び合志市会計規則第54条に基づき、歳出予算内の支出をする際の資金不足を防ぐため、一時的に資金の借入れを行う事務である。
【業務の流れ】	①一時借入及び一時借入に係る貸付利率見積書の徴収 ②借入先の決定及び借入 ③利子償還を遅滞なく行う
【主な予算費目】	利子償還金
【意見や要望】	平成27年度に、例年赤字になるのは国民健康保険特別会計なので、黒字の一般会計が借り入れ且つ利子を支払うのは疑問があるという意見があり28年度は健康づくり推進課と協議しながら進めることになった。

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) 28年度実績(28年度に行った主な活動)(DO)	一時借入金の借り入れ(2月1日~5月19日) 20億円 利子償還額 265,753円	29年度計画(次年度に計画している主な活動)(PLAN) 一時借入及び一時借入に係る貸付利率見積書の徴収 借入先の決定及び借入 元利償還
①活動指標(事務事業の活動量を表す指標)	(単位)回 →一時借入手続き回数	予算の主な増減の理由 借入額を10億円から30億円に増額したため
②対象(誰、何を対象にしているのか) *人や自然資源等 歳出予算内の支出		②対象指標(対象の大きさを表す指標) (単位) →ア 一時借入金額 千円 イ 利子償還額 千円
③意図(この事業によって、対象をどう変えるのか) 歳出予算内の支出を円滑に行う		③成果指標(意図の達成度を表す指標) (単位) →ア 資金不足に陥った日数 日 イ
*③成果指標設定の理由と29年度目標値設定の根拠 歳出予算内の支出を円滑に行うことが目標であり、資金不足の日数を成果指標にすることで、その数値が低いほど目標を達成していることになる。		総トータルコスト 全体計画 ~ 年度 0

(2)各指標・総事業費の推移		単位	26年度 実績(決算)	27年度 実績(決算)	28年度 目標(当初予算)	28年度 実績(決算)	29年度 目標(当初予算)	30年度 予定	31年度 見込	32年度 見込	
①活動指標	ア 回		1	1	1	2	1	1	1	1	
②対象指標	ア 千円		1,000,000	1,000,000	1,000,000	2,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	3,000,000	
	イ 千円		24	224	473	266	946	946	946	946	
③成果指標	ア 日		0	0	0	0	0	0	0	0	
	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	24	224	473	266	946	946	946	946
		(A)事業費計	千円	24	224	473	266	946	946	946	946
		(A)のうち指定経費	千円	24	224	473	266	946	946	946	946
		(A)のうち時間外、特勤	千円	0	0	0	0	0	0	0	0
		正規職員従事人数	人	2	2	2	3	2	2	2	2
人件費	延べ業務時間	時間	40	50	9	22	20	20	20	20	
	(B)人件費計	千円	159	185	35	82	79	79	79	79	
	トータルコスト(A)+(B)	千円	183	409	508	348	1,025	1,025	1,025	1,025	

事務事業名	市債利子管理事務	所属部	会計	所属課	会計課
-------	----------	-----	----	-----	-----

2 評価の部 (CHECK)

*原則は28年度の事後評価、ただし複数年度事業は28年度実績を踏まえての途中評価

目標達成度評価	①28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 ⇒【原因】 今まで借入回数は1回の10億円であったが、熊本地震関連の支払いが嵩み預金の残高不足が懸念されたため、追加で10億円借入し、合計20億円の借入となった。
	②29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】 一時借り入れ2月、1回の見込み。しかし、借入額は10億円か～30億円の範囲内で詳細は不明である（平成29年度の地震関連支払予定がまだつかめていないため）。
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】 資金不足により支出ができないことが絶対にならないようにすることが目的であり、向上余地は無いが継続することが大事である。
	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】 類似事業はない
効率性評価	⑤事業費の削減余地	<input checked="" type="checkbox"/> 削減余地がある ⇒【理由】 <input type="checkbox"/> 削減余地がない ⇒【理由】 事業費は利子の償還額であることから、資金の借り入れ先は競争入札を行い最低利率の金融機関から借入を行っている。融資利率は景気経済に左右されるため、融資に対する利率の把握は難しいが、借入先の利率が前年度比で低ければ、削減となる。
	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】 必要最低の業務時間のため、削減余地はない。
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】 現在、市の指定金融機関・収納代理金融機関から貸付金利の競争見積り入札を行っている。借入先の決定は最低利率の金融機関であり、公平である。引き続き、競争入札により決定する。
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】 一時借入金の利子償還であることから、他への移行はできない。

3 評価結果の総括 (CHECK)

2回にわたって一時借り入れを行い5月初旬までは歳出予算内の支出を円滑に行うことができたが、償還の時期（5/19）が若干早かったため5月後半の支払いの調整に大変苦慮した。次年度は5月末まで借入期日を伸ばす必要がある。

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 type="checkbox"/>事業のやり方改善 (有効性改善)</p> <p><input checked="" 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)</p> <p><input type="checkbox"/>現状維持 (従来通りで特に改革改善をしない)</p> <p>借入金利が低ければ事業費は削減できる。</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"> <tr> <td colspan="2" rowspan="2"></td> <th colspan="3">コスト</th> </tr> <tr> <th>削減</th> <th>維持</th> <th>増加</th> </tr> <tr> <th rowspan="3">成果</th> <th>向上</th> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <th>維持</th> <td>○</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <th>低下</th> <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> <p>借入金利は景気や経済、国の方針により左右されるため動向を見定めるのは難しい。</p>																						