

## 《行政經營分野》

財務部

2014年度 課別行政評価シート

|     |     |    |     |      |        |
|-----|-----|----|-----|------|--------|
| 部局名 | 財務部 | 課名 | 財政課 | 歳出目名 | 財政管理費  |
|     |     |    |     | 事業類型 | c:その他型 |

I. 組織概要

|        |   |
|--------|---|
| 組織の使命  | 社会情勢の変化等に対応する予算を編成するとともに、健全な財政運営を維持します。<br>市民に税金の使いみちや将来の負担、財政状況についての情報を分かりやすく、早く正確に発信します。  |
| 所管する事務 | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆予算の編成及び執行統制に関すること</li> <li>◆財政計画及び財政統計に関すること</li> <li>◆財政状況の公表に関すること</li> <li>◆地方交付税に関すること</li> <li>◆起債、借入金、補助金及び寄附金に関すること</li> <li>◆資金の調達及び収支の調整に関すること</li> <li>◆部内の事務事業の執行計画の調整・進行管理に関すること</li> </ul> |

II. 2013年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

|  |
|--|
| ◆今後も施策の推進と健全な財政運営を両立するため、計画的な基金の積立を行う必要があります。また、負債の大きな要因となる市債の発行については、後年度負担を考慮し、実質公債費比率などの指標を確認しながら適切に行う必要があります。 |
| ◆事業費に占める人件費割合が高く、また人件費の中でも時間外勤務手当の割合が高いことから、財政課業務に関する知識の習得や、事務作業の共通化・簡素化等による効率化を進め、人件費の削減を図る必要があります。             |

III. 事業の成果

| 成果指標名          | 単位 | 区分 | 2012年度  | 2013年度  | 2014年度  | 目標(達成時期) | 成果指標の定義   |
|----------------|----|----|---------|---------|---------|----------|---|
| 実質公債費比率        | %  | 目標 | (3.6)   | (3.0)   | (2.7)   | —        | 財政健全化を図る指標(18%以下が目安)で、直近の決算年度における多摩26市平均を数値目標とします。          |
|                |    | 実績 | -1.8    | -1.7    | -2.0    | (-)      |   |
| 地方債年度末残高(普通会計) | 億円 | 目標 | (750以下) | (750以下) | (750以下) | 750以下    | 適正な地方債の借入れを図るべく、新5か年計画の目標である750億円以下とします。                    |
|                |    | 実績 | 714     | 711     | 736     | (2016年度) |   |
| 財政調整基金年度末残高    | 億円 | 目標 | (70)    | (70)    | (70)    | —        | 標準財政規模の約1割にあたる70億円の確保を目標とします。<br>(参考)2014年度町田市標準財政規模 約759億円 |
|                |    | 実績 | 67      | 64      | 54      | (-)      |   |

|       |   |
|-------|---|
| 成果の説明 | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆実質公債費比率については、-2.0%で多摩26市の2012年度決算平均値の2.7%以下を達成しました。</li> <li>◆地方債年度末残高については、目標の750億円以下を達成したものの、2013年度末から25億円増加しました。</li> <li>◆財政調整基金年度末残高については、社会保障関係経費大幅な増加や新たな行政需要に対応するため取り崩した結果、2013年度比で約10億円の減少となり目標の70億円を下回りました。</li> <li>◆全国の市区町村で初めて作成した事業別財務諸表が2年目となり、蓄積した財務情報を活用した事業別財務諸表を作成することができました。決算特別委員会では約7割の質疑が事業別財務諸表に基づき行われました。</li> <li>◆無償で配布する印刷刊行物へ作成にかかるコストを表記し、職員のコスト意識を向上させ、業務手法の見直しを促すことができました。</li> <li>◆財務業績の月次報告について、継続して実施しました。</li> </ul> |
|-------|---|

IV. 財務情報

①行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目               | 2012年度  | 2013年度 A | 2014年度 B | 差額 B-A   | 勘定科目               | 2012年度    | 2013年度 A  | 2014年度 B  | 差額 B-A  |
|--------------------|---------|----------|----------|----------|--------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| 人件費                | 141,658 | 138,589  | 152,947  | 14,358   | 地方税                | 0         | 0         | 0         | 0       |
| うち時間外勤務手当          | 13,869  | 14,120   | 18,867   | 4,747    | 保険料                | 0         | 0         | 0         | 0       |
| 物件費                | 67,460  | 64,311   | 41,694   | △ 22,617 | 国庫支出金              | 0         | 0         | 0         | 0       |
| うち委託料              | 74      | 4,027    | 2,619    | △ 1,408  | 都支支出金              | 0         | 0         | 0         | 0       |
| 維持補修費              | 0       | 0        | 0        | 0        | 分担金及負担金            | 0         | 0         | 0         | 0       |
| 扶助費                | 0       | 0        | 0        | 0        | 使用料及手数料            | 0         | 0         | 0         | 0       |
| 補助費等               | 598     | 720      | 583      | △ 137    | その他                | 8,656,029 | 9,151,346 | 9,964,971 | 813,625 |
| 減価償却費              | 0       | 0        | 0        | 0        | 行政収入 小計(a)         | 8,656,029 | 9,151,346 | 9,964,971 | 813,625 |
| 不納欠損引当金繰入額         | 0       | 0        | 0        | 0        | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | 8,425,108 | 8,942,363 | 9,745,031 | 802,668 |
| 賞与・退職手当引当金繰入額      | 21,205  | 5,363    | 24,716   | 19,353   | 金融収支差額 (d)         | △ 293,613 | △ 290,915 | △ 269,734 | 21,181  |
| 行政費用 小計 (b)        | 230,921 | 208,983  | 219,940  | 10,957   | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | 8,131,495 | 8,651,448 | 9,475,297 | 823,849 |
| 特別費用 (g)           | 0       | 0        | 0        | 0        | 特別収入 小計 (f)        | 0         | 2,329     | 0         | △ 2,329 |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | 0       | 2,329    | 0        | △ 2,329  | 当期収支差額 (e)+(h)     | 8,131,495 | 8,653,777 | 9,475,297 | 821,520 |

②行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目     | 人件費  | 勘定科目     | その他(行政収入)  |
|----------|--|----------|--|
| 決算額の主な内訳 | 職員人件費 152,947千円<br>(うち時間外勤務手当) 18,867千円  | 決算額の主な内訳 | 地方消費税交付金 5,322,919千円<br>地方交付税 1,483,319千円<br>地方譲与税 682,945千円<br>配当割交付金 673,533千円<br>株式等譲渡所得割交付金 566,159千円 など |
| 主な増減理由   | 定数の1名増員により9,611千円増加。<br>2014年度の補正予算の内容・件数が増加したこと、衆議院議員選挙に伴う専決予算対応が必要になったことにより、時間外勤務手当が4,747千円増加。     | 主な増減理由   | 地方消費税率の引き上げに伴い、地方消費税交付金が1,183,545千円増加。<br>地方消費税交付金の増などにより、地方交付税が468,754千円減少。                                 |
| 勘定科目     | 物件費  | 勘定科目     | 補助費等   |
| 決算額の主な内訳 | 財務会計システム賃借料 37,456千円<br>新公会計制度事務支援委託料 2,581千円<br>公会計制度改革シンポジウム会場借上料 802千円<br>財務諸表印刷製本費 424千円<br>など   | 決算額の主な内訳 | 新公会計制度研修講師謝礼 400千円<br>債権管理研修講師謝礼 108千円<br>研修負担金 75千円   |
| 主な増減理由   | 財務会計システム賃借料について、新公会計制度対応部分以外のシステム経費を情報システム課に変更したことなどにより、21,971千円減少。新公会計制度事務支援委託料の仕様見直しにより、1,404千円減少。 | 主な増減理由   | 研修負担金について、有償研修の受講回数の減により33千円減少。  |

③貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目       |                 | 2013年度末<br>A      | 2014年度末<br>B     | 差額<br>B-A          | 勘定科目           | 2013年度末<br>A        | 2014年度末<br>B        | 差額<br>B-A          |                  |
|------------|-----------------|-------------------|------------------|--------------------|----------------|---------------------|---------------------|--------------------|------------------|
| 流動資産       | 未収金             | 0                 | 0                | 0                  | 流動負債           | 2,075,235           | 1,621,762           | △ 453,473          |                  |
|            | 不納欠損引当金         | 0                 | 0                | 0                  | 還付未済金          | 0                   | 0                   | 0                  |                  |
|            | <b>その他の流動資産</b> | <b>10,793,803</b> | <b>9,762,608</b> | <b>△ 1,031,195</b> | 地方債            | 2,069,872           | 1,615,344           | △ 454,528          |                  |
| 固定資産       | 事業用資産           | 有形固定資産            | 0                | 0                  | 0              | 賞与引当金               | 5,363               | 6,418              | 1,055            |
|            |                 | 土地                | 0                | 0                  | 0              | その他の流動負債            | 0                   | 0                  | 0                |
|            |                 | 建物(取得価額)          | 0                | 0                  | 0              | 固定負債                | 25,608,856          | 27,398,476         | 1,789,620        |
|            |                 | 建物減価償却累計額         | 0                | 0                  | 0              | <b>地方債</b>          | <b>25,488,919</b>   | <b>27,273,575</b>  | <b>1,784,656</b> |
|            |                 | 工作物(取得価額)         | 0                | 0                  | 0              | 退職手当引当金             | 119,937             | 124,901            | 4,964            |
|            | 工作物減価償却累計額      | 0                 | 0                | 0                  | その他の固定負債       | 0                   | 0                   | 0                  |                  |
|            | 無形固定資産          | 0                 | 0                | 0                  | 繰延収益           | 0                   | 0                   | 0                  |                  |
|            | インフラ資産          | 有形固定資産            | 0                | 0                  | 0              | 長期前受金               | 0                   | 0                  | 0                |
|            |                 | 土地                | 0                | 0                  | 0              | <b>負債の部合計</b>       | <b>27,684,091</b>   | <b>29,020,238</b>  | <b>1,336,147</b> |
|            |                 | 工作物(取得価額)         | 0                | 0                  | 0              | 純資産                 | △ 12,745,791        | △ 15,235,535       | △ 2,489,744      |
| 工作物減価償却累計額 |                 | 0                 | 0                | 0                  |                |                     |                     |                    |                  |
| 無形固定資産     |                 | 0                 | 0                | 0                  |                |                     |                     |                    |                  |
| 建設仮勘定      | 0               | 0                 | 0                |                    |                |                     |                     |                    |                  |
|            | <b>その他の固定資産</b> | <b>4,144,497</b>  | <b>4,022,095</b> | <b>△ 122,402</b>   | <b>純資産の部合計</b> | <b>△ 12,745,791</b> | <b>△ 15,235,535</b> | <b>△ 2,489,744</b> |                  |
|            | 資産の部合計          | 14,938,300        | 13,784,703       | △ 1,153,597        | 負債及び純資産の部合計    | 14,938,300          | 13,784,703          | △ 1,153,597        |                  |

④貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目     | その他の流動資産                                       | 勘定科目     | その他の固定資産  | 勘定科目     | 地方債(固定負債)  |
|----------|--|----------|---|----------|--|
| 決算額の主な内訳 | 財政調整基金 5,364,461千円<br>2015年度への繰越金 4,398,147千円  | 決算額の主な内訳 | 公共施設整備等基金 1,005,095千円<br>土地開発基金 3,000,000千円<br>地方公共団体金融機構出資金 17,000千円 | 決算額の主な内訳 | 臨時財政対策債 23,001,678千円<br>減税補てん債 3,976,189千円<br>臨時税収補てん債 295,708千円       |
| 主な増減理由   | 財政調整基金の取崩しにより、1,023,692千円減少。<br>繰越金が7,503千円減少。 | 主な増減理由   | 公共施設整備等基金の取崩しにより、122,402千円減少。   | 主な増減理由   | 2015年度償還予定の元金を流動負債へ計上したことにより1,615,344千円減少。臨時財政対策債の借入により、3,400,000千円増加。 |

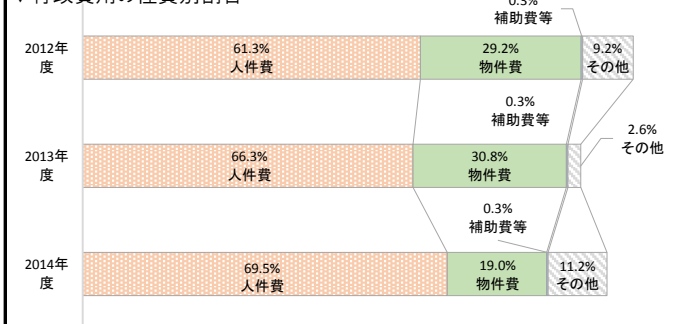
⑤キャッシュ・フロー収支差額集計表

(単位:千円)

| 勘定科目            | 金額        | 勘定科目               | 金額        | 勘定科目                | 金額           |
|-----------------|-----------|--------------------|-----------|---------------------|--------------|
| 行政サービス活動収入      | 9,967,738 | 社会資本整備等投資活動収入      | 4,633,543 | 財務活動収入              | 3,400,000    |
| 行政サービス活動支出      | 486,422   | 社会資本整備等投資活動支出      | 3,487,450 | 財務活動支出              | 2,069,872    |
| 行政サービス活動収支差額(a) | 9,481,316 | 社会資本整備等投資活動収支差額(b) | 1,146,093 | 財務活動収支差額(c)         | 1,330,128    |
|                 |           |                    |           | 収支差額 合計 (a)+(b)+(c) | 11,957,537   |
|                 |           |                    |           | 一般財源充当調整額           | △ 11,957,537 |

V. 財務構造分析

▽行政費用の性質別割合



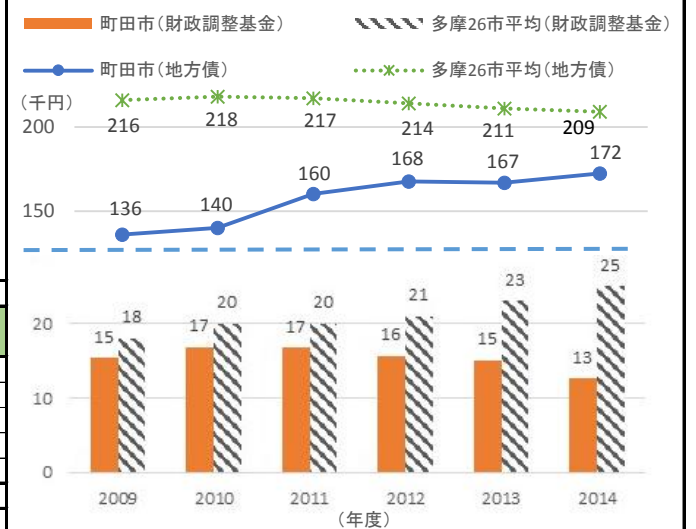
▽事業に関わる人員

(単位:人)

| 業務内容           | 常勤   | 再任用<br>(フルタイム) | 再任用<br>(短時間) | 嘱託  | 臨時  | 2014<br>合計 | 2013<br>合計 |
|----------------|------|----------------|--------------|-----|-----|------------|------------|
| 予算編成・執行管理事務    | 5.7  |                |              |     |     | 5.7        | 5.5        |
| 決算事務           | 4.5  |                |              |     |     | 4.5        | 4.1        |
| 財源確保事務(起債申請等)  | 1.5  |                |              |     |     | 1.5        | 1.1        |
| 財務部総務及び財政課庶務事務 | 3.3  |                |              |     |     | 3.3        | 3.3        |
|                |      |                |              |     |     | 0.0        | 0.0        |
| 2014年度 歳出目 合計  | 15.0 | 0.0            | 0.0          | 0.0 | 0.0 | 15.0       | 14.0       |
| 2013年度 歳出目 合計  | 14.0 | 0.0            | 0.0          | 0.0 | 0.0 | 14.0       |            |

VI. 個別分析

▽市民一人当たりの財政調整基金及び地方債年度末残高の推移



VII. 総括

①成果および財務の分析

◆市税などの一般財源に対する公債費の割合を示す実質公債費比率は多摩26市を3.6ポイント下回り、全国の市町村と比較しても低く、健全な財政状態にあります。社会保障関係経費の大幅な増加や新たな行政需要に対応するため、地方債の借入れや基金の取り崩し額は増加し、純資産は2,489,744千円減少しました。市民一人当たりの財政調整基金残高は多摩26市と比較すると12千円下回り、近年の傾向も多摩26市平均が上昇しているなか、町田市は減少しました。

◆人件費のうち時間外勤務手当は、新公会計制度事務対応により常勤職員が1名増員となったものの、補正予算に係る事務、衆議院議員選挙の専決予算に係る事務、起債件数の増加に伴う事務の増加等により、2013年度から4,747千円増加しました。また、人件費に占める時間外勤務手当の割合は12.3%となり、2013年度から2.1ポイント増加しました。

②2014年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

◇社会保障関係経費の大幅な増加と税収の伸び悩みによる財政の構造的収支不足を解消し、施策の推進と健全な財政運営を両立するため、既存事業の見直しを推進するとともに予算編成方法を見直す必要があります。さらに、将来の行政需要を意識し、計画的に基金を積み立てるとともに、将来の負担を考慮し、実質公債費比率などの指標を確認しながら計画的に市債の発行を行う必要があります。

◆厳しい財政状況のなか、最小の経費で最大限の効果を生み出す予算を編成するため、財政課の業務も多岐に渡り、時間外勤務時間数が増加しています。このような状況において、時間外勤務時間数を削減するには、引き続き財政課業務に関する知識の習得や、事務作業の共通化・簡素化を図るとともに、業務の標準作業時間を設定し、業務に要するコストを意識しながら事務を遂行する必要があります。

2014年度 課別行政評価シート

|     |     |    |     |      |        |
|-----|-----|----|-----|------|--------|
| 部局名 | 財務部 | 課名 | 管財課 | 歳出目名 | 財産管理費  |
|     |     |    |     | 事業類型 | c:その他型 |

I 組織概要

|        |   |
|--------|---|
| 組織の使命  | 市有財産の公有財産管理システムによる適正な管理および未利用財産(土地)の売払い等による歳入の増加を図ります。車両の適正配備を推進し、有効的な利用と適切な管理を行います。  |
| 所管する事務 | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆市有財産の取得管理及び処分に関すること。</li> <li>◆車両の運行及び管理に関すること。</li> <li>◆車両の借上げ、整理に関すること。</li> <li>◆市有財産の共済契約に関すること。</li> <li>◆町田市土地開発公社との連絡調整に関すること。</li> </ul> |

II.2013年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

|   |
|---|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>◆市有財産(土地)売却については、取得経過や管理状況の確認等に多くの時間を要する資産の、適正な売却にむけた準備期間の短縮の研究が必要です。</li> <li>◆管理体制を見直し、改善に努め市民ニーズに則した効率的かつ適正な車両管理を行います。</li> </ul> |
|---|

III.事業の成果

| 成果指標名         | 単位 | 区分 | 2012年度    | 2013年度    | 2014年度   | 目標(達成時期) | 成果指標の定義                |
|---------------|----|----|-----------|-----------|----------|----------|------------------------|
| 市有財産(土地)売却の実績 | 千円 | 目標 | (100,000) | (100,000) | (60,000) | —        | 売却可能な市有財産(土地)、廃道数等の売却額 |
|               |    | 実績 | 195,436   | 95,102    | 63,316   |          |                        |
| 車両管理台数        | 台  | 目標 | —         | —         | —        | —        | 管財課所管の車両の台数            |
|               |    | 実績 | 136       | 134       | 144      |          |                        |
| 車両保有総台数       | 台  | 目標 | —         | —         | —        | —        | 町田市所有の車両の台数            |
|               |    | 実績 | 377       | 347       | 348      |          |                        |

|       |  |
|-------|--|
| 成果の説明 | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆一般競争入札により普通財産を1件、廃道数等は34件売却しました。</li> <li>◆各課の土地の売却や貸付等に関する事務処理について、相談に応じました。</li> <li>◆各課の財産の取得管理における公有財産管理システムでの台帳管理の強化・推進に取り組みました。</li> <li>◆適正配備推進と車両管理の効率化のため、稼働状況実績に基づき、管財課所管以外の車両(環境資源部5台・いきいき健康部5台)を管財課所管に配備変更し、稼働状況の均一化ができました。</li> </ul> |
|-------|--|

IV.財務情報

①行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目               | 2012年度    | 2013年度 A  | 2014年度 B  | 差額 B-A   | 勘定科目               | 2012年度    | 2013年度 A  | 2014年度 B  | 差額 B-A    |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|----------|--------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 人件費                | 201,753   | 195,819   | 194,162   | △ 1,657  | 地方税                | 0         | 0         | 0         | 0         |
| うち時間外勤務手当          | 16,929    | 13,499    | 13,572    | 73       | 保険料                | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 物件費                | 39,876    | 45,709    | 47,013    | 1,304    | 国庫支出金              | 0         | 0         | 0         | 0         |
| うち委託料              | 7,317     | 8,389     | 5,180     | △ 3,209  | 都支支出金              | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 維持補修費              | 0         | 0         | 192,709   | 192,709  | 行政収入               | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 扶助費                | 0         | 0         | 0         | 0        | 分担金及負担金            | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 補助費等               | 15,886    | 15,969    | 16,353    | 384      | 使用料及手数料            | 21,535    | 17,106    | 21,378    | 4,272     |
| 減価償却費              | 8,006     | 7,529     | 17,679    | 10,150   | その他                | 55,935    | 54,191    | 62,179    | 7,988     |
| 不納欠損引当金繰入額         | 0         | 0         | 0         | 0        | 行政収入 小計(a)         | 77,470    | 71,297    | 83,557    | 12,260    |
| 賞与・退職手当引当金繰入額      | 7,035     | 17,340    | 12,179    | △ 5,161  | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | △ 195,086 | △ 211,069 | △ 396,538 | △ 185,469 |
| 行政費用 小計 (b)        | 272,556   | 282,366   | 480,095   | 197,729  | 金融収支差額 (d)         | 0         | 0         | 0         | 0         |
| 特別費用 (g)           | 205,025   | 130,209   | 213,605   | 83,396   | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | △ 195,086 | △ 211,069 | △ 396,538 | △ 185,469 |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | △ 148,347 | △ 126,363 | △ 206,030 | △ 79,667 | 特別収入 小計 (f)        | 56,678    | 3,846     | 7,575     | 3,729     |
|                    |           |           |           |          | 当期収支差額 (e)+(h)     | △ 343,433 | △ 337,432 | △ 602,568 | △ 265,136 |

②行政コスト計算書の特徴的事項

|          |   |          |  |
|----------|---|----------|--|
| 勘定科目     | 物件費   | 勘定科目     | 人件費  |
| 決算額の主な内訳 | 燃料費 16,329千円<br>修繕料 8,650千円<br>委託料 5,180千円<br>使用料及び賃借料 4,277千円<br>備品購入費(重要備品以外) 9,533千円など | 決算額の主な内訳 | 人件費 194,162千円<br>(うち時間外勤務手当) 13,572千円                                  |
| 主な増減理由   | 旧緑ヶ丘小学校解体工事設計業務委託終了により3,209千円減少。<br>管財課所管台数が増えたことにより、燃料費618千円増加、修繕料862千円増加。               | 主な増減理由   | 減員により1,657千円減少。  |
| 勘定科目     | 維持補修費   | 勘定科目     | その他(行政収入)  |
| 決算額の主な内訳 | 工事請負費 192,709千円   | 決算額の主な内訳 | 公有財産の貸付収入 60,879千円<br>財産の使用に伴う光熱水費等収入 1,300千円                          |
| 主な増減理由   | 旧緑ヶ丘小学校解体関連工事及び山崎保育園脇敷地整備工事により、192,709千円増加。   | 主な増減理由   | 旧忠生第五小学校跡地や都営高ヶ坂団地跡地等貸付により、9,517千円増加。<br>自動販売機の機種変更により、光熱水費使用料107千円減少。 |

③貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目       |            | 2013年度末<br>A | 2014年度末<br>B | 差額<br>B-A   | 勘定科目      | 2013年度末<br>A | 2014年度末<br>B | 差額<br>B-A |
|------------|------------|--------------|--------------|-------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産       | 未収金        | 0            | 1            | 1           | 流動負債      | 6,995        | 7,481        | 486       |
|            | 不納欠損引当金    | 0            | 0            | 0           |           | 還付未済金        | 0            | 0         |
|            | その他の流動資産   | 0            | 0            | 0           |           | 地方債          | 0            | 0         |
| 固定資産       | 有形固定資産     | 6,111,596    | 7,060,941    | 949,345     |           | 賞与引当金        | 6,995        | 7,481     |
|            | 土地         | 6,103,574    | 6,826,084    | 722,510     |           | その他の流動負債     | 0            | 0         |
|            | 建物(取得価額)   | 51,206       | 451,453      | 400,247     | 固定負債      | 156,425      | 182,582      | 26,157    |
|            | 建物減価償却累計額  | △ 43,184     | △ 216,596    | △ 173,412   |           | 地方債          | 0            | 37,000    |
|            | 工作物(取得価額)  | 0            | 0            | 0           |           | 退職手当引当金      | 156,425      | 145,582   |
|            | 工作物減価償却累計額 | 0            | 0            | 0           |           | その他の固定負債     | 0            | 0         |
|            | 無形固定資産     | 0            | 0            | 0           | 繰延収益      | 0            | 0            |           |
|            | インフラ資産     | 0            | 0            | 0           |           | 長期前受金        | 0            | 0         |
|            | 土地         | 0            | 0            | 0           |           | 負債の部合計       | 163,420      | 190,063   |
|            | 工作物(取得価額)  | 0            | 0            | 0           | 純資産       | 5,970,975    | 6,900,699    | 929,724   |
| 工作物減価償却累計額 | 0          | 0            | 0            |             |           |              |              |           |
| 無形固定資産     | 0          | 0            | 0            |             |           |              |              |           |
| 建設仮勘定      | 0          | 0            | 0            |             |           |              |              |           |
| その他の固定資産   | 22,799     | 29,820       | 7,021        | 純資産の部合計     | 5,970,975 | 6,900,699    | 929,724      |           |
| 資産の部合計     | 6,134,395  | 7,090,762    | 956,367      | 負債及び純資産の部合計 | 6,134,395 | 7,090,762    | 956,367      |           |

④貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目     | 土地(事業用資産)  | 勘定科目     | 建物(事業用資産)  | 勘定科目     | その他の固定資産   |
|----------|--|----------|--|----------|--|
| 決算額の主な内訳 | 町田警察署(底地)4,342,493千円<br>公共公益用地 783,469千円<br>市民病院貸付用地 289,516千円<br>町田生活実習所 107,834千円<br>廃道敷 144,205千円など | 決算額の主な内訳 | 旧市立看護専門学校 12,660千円<br>東海町田マンション 27,812千円<br>井口ホーム 10,734千円 | 決算額の主な内訳 | 町田市土地開発公社出資金5,000千円<br>車両 24,820千円                       |
| 主な増減理由   | 庁舎活用課から水道事務所用地の所管換えにより677,498千円増加、施設課から旧緑ヶ丘小学校の所管換えにより88,939千円増加 など                                    | 主な増減理由   | 庁舎活用課から水道事務所庁舎の所管換えにより、400,247千円増加。                        | 主な増減理由   | 新車(重要物品)購入で11,554千円、所管換えにより、1,523千円増加。減価償却分として6,056千円減少。 |

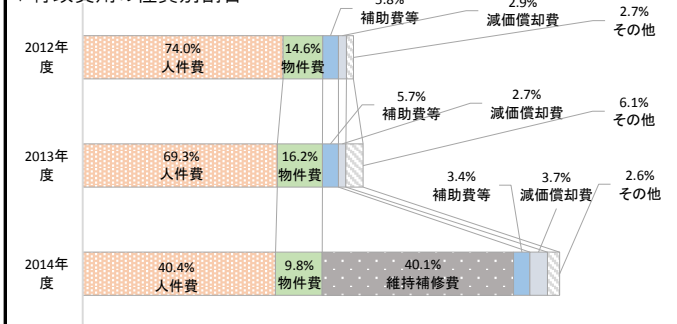
⑤キャッシュ・フロー収支差額集計表

(単位:千円)

| 勘定科目            | 金額        | 勘定科目               | 金額     | 勘定科目                | 金額        |
|-----------------|-----------|--------------------|--------|---------------------|-----------|
| 行政サービス活動収入      | 83,556    | 社会資本整備等投資活動収入      | 63,316 | 財務活動収入              | 37,000    |
| 行政サービス活動支出      | 472,773   | 社会資本整備等投資活動支出      | 11,554 | 財務活動支出              | 0         |
| 行政サービス活動収支差額(a) | △ 389,217 | 社会資本整備等投資活動収支差額(b) | 51,762 | 財務活動収支差額(c)         | 37,000    |
|                 |           |                    |        | 収支差額 合計 (a)+(b)+(c) | △ 300,455 |
|                 |           |                    |        | 一般財源充当調整額           | 300,455   |

V. 財務構造分析

▽行政費用の性質別割合



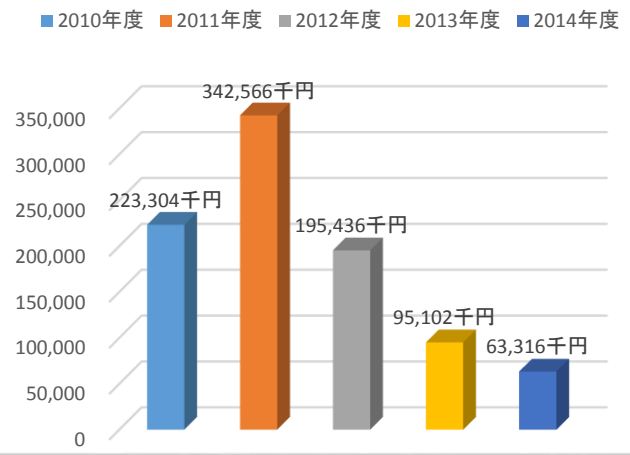
▽事業に関わる人員

(単位:人)

| 業務内容          | 常勤   | 再任用<br>(フルタイム) | 再任用<br>(短時間) | 嘱託  | 臨時  | 2014<br>合計 | 2013<br>合計 |
|---------------|------|----------------|--------------|-----|-----|------------|------------|
| 財産管理事務        | 3.1  |                |              |     |     | 3.1        | 3.0        |
| 市有地等売却事務      | 1.3  |                |              |     |     | 1.3        | 3.1        |
| 課内庶務          | 2.6  |                |              |     |     | 2.6        | 2.4        |
| 土地開発公社事務      | 0.9  |                |              |     |     | 0.9        | 0.5        |
| 車両管理事務        | 11.1 |                | 7.0          |     | 0.7 | 18.8       | 18.0       |
| 2014年度 歳出目 合計 | 19.0 | 0.0            | 7.0          | 0.0 | 0.7 | 26.7       | 27.0       |
| 2013年度 歳出目 合計 | 20.0 | 0.0            | 5.0          | 2.0 | 0.0 | 27.0       |            |

VI. 個別分析

市有地売却実績 単位:千円



VII. 総括

①成果および財務の分析

◆財産管理費は市有財産の管理及び処分、車両管理を業務の主体としており、2014年度費用として維持補修費(旧緑ヶ丘小学校解体等工事費)が約4割、物件費(主に車両の購入や燃料等の維持管理経費)が約1割、職員人件費(人件費および賞与引当金繰入額)が約4割を占めました。当年度は維持補修費により職員人件費が4割となりましたが、事業財産管理、車両管理が一定の業務量であるため、次年度以降は2013年度並の人件費約7割、物件費約1.5割となると思われます。

◆2014年度収入としては、市有地の売却は一般競争入札を行うための準備が困難なため、売却額が減少傾向にあるものの、廃校跡地の貸付等の有効活用により行政収入が増加しました。

②2014年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

- ◇売却が困難とされている土地については、関係各課と情報共有し連携をとりながら、処分できるよう今後も取り組んでいきます。
- ◇市有財産の適正な管理のため、公有財産管理システムを公共施設総合管理へ活用する方法などの研究が必要です。
- ◆今後、土地の速やかな売却に必要な確認すべき項目を整理、体系化し、未利用期間を短縮する手法の検討が必要です。

2014年度 事業別行政評価シート

|     |     |      |     |
|-----|-----|------|-----|
| 部局名 | 財務部 | 主管課名 | 管財課 |
|-----|-----|------|-----|

|      |       |       |        |      |        |
|------|-------|-------|--------|------|--------|
| 歳出目名 | 財産管理費 | 特定事業名 | 車両管理事業 | 事業類型 | 4:その他型 |
|------|-------|-------|--------|------|--------|

I. 事業概要

|      |                               |        |        |        |  |
|------|-------------------------------|--------|--------|--------|--|
| 事業目的 | 車両の安全運行と効率的稼働、保有台数の適正化を行なうこと。 |        |        |        |  |
| 基本情報 | 根拠法令等 町田市車両管理規程               |        |        |        |  |
|      |                               | 2012年度 | 2013年度 | 2014年度 |  |
|      | 車両管理台数                        | 136    | 134    | 144    |  |
|      | 車両保有総台数                       | 377    | 347    | 348    |  |

II. 2013年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

◆今後、成果および財務の分析を管理台数の適正化や管理体制の充実に活用し、管財課車両管理係の所掌業務である、車両管理、運行管理、整備管理、安全運転管理の各業務を見直し、改善に努め市民ニーズに即した効率的かつ適正な車両管理を行います。

III. 事業の成果

| 成果指標名                   | 単位 | 区分 | 2012年度 | 2013年度 | 2014年度 | 目標(達成時期) | 成果指標の定義     |
|-------------------------|----|----|--------|--------|--------|----------|-------------|
| 車両管理台数<br>(管財課管理・年度末時点) | 台  | 目標 | —      | —      | —      | —        | 管財課所管の車両の台数 |
|                         |    | 実績 | 136    | 134    | 144    | —        |             |
| 車両保有総台数<br>(町田市所有総台数)   | 台  | 目標 | —      | —      | —      | —        | 町田市所有の車両の台数 |
|                         |    | 実績 | 377    | 347    | 348    | —        |             |

◆適正配備推進と車両管理の効率化のため、稼働状況実績に基づき、管財課所管以外の車両(環境資源部5台・いきいき健康部5台)を管財課所管に配備変更し、稼働状況の均一化できました。  
 ◆職員対象としてセーフティドライバー・コンテストへの参加や、安全運転講習会にて「始業前点検」の実地指導を行い、安全運転励行に努めました。  
 ◆環境に配慮することを目的としたマグネットステッカーを作成し車両に貼り、「エコドライブ」をPRしました。  
 ◆車両の適正配備により、各課の要望について、総台数を大幅に増やさずに対応することができました。

IV. 財務情報

① 行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目               | 2012年度 | 2013年度<br>A | 2014年度<br>B | 差額<br>B-A | 勘定科目               | 2012年度 | 2013年度<br>A | 2014年度<br>B | 差額<br>B-A |
|--------------------|--------|-------------|-------------|-----------|--------------------|--------|-------------|-------------|-----------|
| 人件費                | 0      | 129,036     | 128,457     | △ 579     | 地方税                | 0      | 0           | 0           | 0         |
| 物件費                | 0      | 34,481      | 40,560      | 6,079     | 国庫支出金              | 0      | 0           | 0           | 0         |
| うち委託料              | 0      | 0           | 0           | 0         | 都支支出金              | 0      | 0           | 0           | 0         |
| 維持補修費              | 0      | 0           | 0           | 0         | 分担金及負担金            | 0      | 0           | 0           | 0         |
| 扶助費                | 0      | 0           | 0           | 0         | 使用料及手数料            | 0      | 0           | 0           | 0         |
| 補助費等               | 0      | 5,280       | 5,507       | 227       | その他                | 0      | 946         | 168         | △ 778     |
| 減価償却費              | 0      | 6,180       | 6,822       | 642       | 行政収入 小計(a)         | 0      | 946         | 168         | △ 778     |
| 不納欠損引当金繰入額         | 0      | 0           | 0           | 0         | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | 0      | △ 292,730   | △ 185,731   | 106,999   |
| 賞与・退職手当引当金繰入額      | 0      | 118,699     | 4,553       | △ 114,146 | 金融収支差額 (d)         | 0      | 0           | 0           | 0         |
| 行政費用 小計 (b)        | 0      | 293,676     | 185,899     | △ 107,777 | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | 0      | △ 292,730   | △ 185,731   | 106,999   |
| 特別費用 (g)           | 0      | 0           | 0           | 0         | 特別収入 小計 (f)        | 0      | 0           | 653         | 653       |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | 0      | 0           | 653         | 653       | 当期収支差額 (e)+(h)     | 0      | △ 292,730   | △ 185,078   | 107,652   |

② 行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目     | 物件費  | 勘定科目     | その他(行政収入)                                    |
|----------|--|----------|--|
| 決算額の主な内訳 | 燃料費 16,329千円<br>修繕料 8,650千円<br>使用料及び賃借料 4,277千円<br>備品購入費(重要備品以外) 9,533千円 など                                | 決算額の主な内訳 | 損害賠償金 130千円<br>自賠責解約返戻金 21千円<br>臨時費用保険金 17千円 |
| 主な増減理由   | 管財課所管台数が増えたことにより、燃料費618千円増加、修繕料862千円増加。<br>借上車両台数減少により、使用料及び賃借料292千円減少。<br>車両購入(重要物品以外)により、備品購入費4,779千円増加。 | 主な増減理由   | 損害賠償金 766千円減少。<br>自賠責解約返戻金 11千円減少。           |
| 勘定科目     | 補助費等   | 勘定科目     | 人件費  |
| 決算額の主な内訳 | 保険料 4,445千円<br>公課費 818千円<br>負担金 244千円  | 決算額の主な内訳 | 人件費 128,457千円。                               |
| 主な増減理由   | 車両買い替えに伴う保険料 263千円増加。<br>車検対象台数減少に伴う公課費 33千円減少。<br>負担金 3千円減少。  | 主な増減理由   | 常勤の減員により579千円減少。                             |

③ 単位あたりコスト分析

| 指標名        | 単位 | 年度   | 実績  | 単位あたりコスト  | 対前年度     | 単位あたりコストの増減理由                      |
|------------|----|------|-----|-----------|----------|------------------------------------|
| 車両1台あたりコスト | 台  | 2014 | 144 | 1,290,965 | △ 63,361 | 車両管理台数が10台増加したため、1台あたりのコストが下がりました。 |
|            |    | 2013 | 134 | 1,354,326 |          |                                    |
|            |    | 2012 |     |           |          |                                    |
|            |    | 2014 |     |           |          |                                    |
|            |    | 2013 |     |           |          |                                    |
|            |    | 2012 |     |           |          |                                    |
|            |    | 2014 |     |           |          |                                    |
|            |    | 2013 |     |           |          |                                    |
|            |    | 2012 |     |           |          |                                    |

④貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目       |                 | 2013年度末<br>A  | 2014年度末<br>B  | 差額<br>B-A    | 勘定科目           | 2013年度末<br>A    | 2014年度末<br>B    | 差額<br>B-A     |          |
|------------|-----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|-----------------|-----------------|---------------|----------|
| 流動資産       | 未収金             | 0             | 0             | 0            | 流動負債           | 4,414           | 4,553           | 139           |          |
|            | 不納欠損引当金         | 0             | 0             | 0            |                |                 |                 |               |          |
|            | その他の流動資産        | 0             | 0             | 0            | 還付未済金          | 0               | 0               | 0             |          |
| 固定資産       | 事業用資産           | 有形固定資産        | 0             | 0            | 0              | 地方債             | 0               | 0             | 0        |
|            |                 | 土地            | 0             | 0            | 0              | 賞与引当金           | 4,414           | 4,553         | 139      |
|            |                 | 建物(取得価額)      | 0             | 0            | 0              | その他の流動負債        | 0               | 0             | 0        |
|            |                 | 建物減価償却累計額     | 0             | 0            | 0              | 固定負債            | 98,715          | 88,603        | △ 10,112 |
|            |                 | 工作物(取得価額)     | 0             | 0            | 0              | 地方債             | 0               | 0             | 0        |
|            | 工作物減価償却累計額      | 0             | 0             | 0            | 退職手当引当金        | 98,715          | 88,603          | △ 10,112      |          |
|            | 無形固定資産          | 0             | 0             | 0            | その他の固定負債       | 0               | 0               | 0             |          |
|            | インフラ資産          | 有形固定資産        | 0             | 0            | 0              | 繰延収益            | 0               | 0             | 0        |
|            |                 | 土地            | 0             | 0            | 0              | 長期前受金           | 0               | 0             | 0        |
|            |                 | 工作物(取得価額)     | 0             | 0            | 0              | 負債の部合計          | 103,129         | 93,156        | △ 9,973  |
| 工作物減価償却累計額 |                 | 0             | 0             | 0            | 純資産            | △ 85,330        | △ 68,336        | 16,994        |          |
| 無形固定資産     |                 | 0             | 0             | 0            |                |                 |                 |               |          |
| 建設仮勘定      | 0               | 0             | 0             |              |                |                 |                 |               |          |
|            | <b>その他の固定資産</b> | <b>17,799</b> | <b>24,820</b> | <b>7,021</b> | <b>純資産の部合計</b> | <b>△ 85,330</b> | <b>△ 68,336</b> | <b>16,994</b> |          |
|            | 資産の部合計          | 17,799        | 24,820        | 7,021        | 負債及び純資産の部合計    | 17,799          | 24,820          | 7,021         |          |

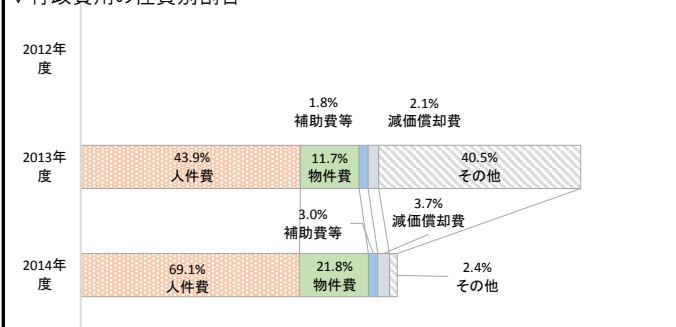
⑤貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目     | 勘定科目  | 勘定科目     |
|----------|---|----------|
| その他の固定資産 |   |          |
| 決算額の主な内訳 | 車両(重要物品)24,820千円                                  | 決算額の主な内訳 |
| 主な増減理由   | 新車購入で11,554千円、所管換えにより1,523千円増加。減価償却分として6,056千円減少。 | 主な増減理由   |

V.財務構造分析

VI.個別分析

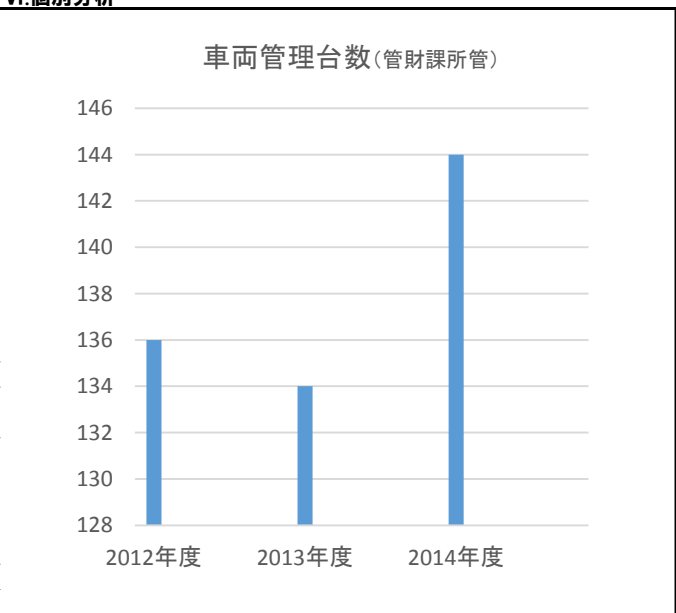
▽行政費用の性質別割合



▽事業に関わる人員

(単位:人)

| 業務内容           | 常勤   | 再任用<br>(フルタイム) | 再任用<br>(短時間) | 嘱託  | 臨時  | 2014<br>合計 | 2013<br>合計 |
|----------------|------|----------------|--------------|-----|-----|------------|------------|
| 総務・庶務(一般事務)    | 2.9  |                | 0.1          |     |     | 3.0        | 2.0        |
| 運行管理           | 2.7  |                | 0.5          |     |     | 3.2        | 2.0        |
| 整備管理           | 1.6  |                | 2.4          |     | 0.1 | 4.1        | 2.0        |
| 専用車両運行         | 3.9  |                | 4.0          |     | 0.6 | 8.5        | 12.0       |
|                |      |                |              |     |     | 0.0        | 0.0        |
| 2014年度 特定事業 合計 | 11.1 | 0.0            | 7.0          | 0.0 | 0.7 | 18.8       | 18.0       |
| 2013年度 特定事業 合計 | 12.0 | 0.0            | 5.0          | 0.0 | 1.0 | 18.0       |            |



VII.総括

①成果および財務の分析

◆管財課所管車両の管理が業務の主体であるため、行政費用は従事する職員の人件費等が約70%を占めています。  
 ◆稼働率の低い10台(環境資源部5台・いきいき健康部5台)を管財課に移管し運用したところ、移管前と同水準の稼働率(約73%)であったことから、適正な配備変更による効率的な使用が実現できたと考えます。

②2014年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

- ◇買い替えを行うべき老朽化基準(購入から10年、若しくは100,000km以上走行)に到達する時期が集中しているため、予算および維持管理の面から、分散・平均化する必要があります。
- ◇効率的な稼働および適正配備にむけての取り組みを続けておりますが、「稼働率」という数値からしか判断できず、職員の希望する交通用具に対応できているか検証が必要です。
- ◆稼働率の実績状況を検証し、車種、年数等の条件とあわせて、車両の適正な配備・効率的な運用を図る必要があります。

2014年度 課別行政評価シート

|     |     |    |       |      |         |
|-----|-----|----|-------|------|---------|
| 部局名 | 財務部 | 課名 | 庁舎活用課 | 歳出目名 | 庁舎管理費   |
|     |     |    |       | 事業類型 | a.施設所管型 |

I 組織概要

|        |  |
|--------|--|
| 組織の使命  | 市役所を利用の方が快適・安全に市庁舎を利用することができるよう、より優れた市民サービスの実現に寄与します。利用する方にとってわかりやすく、利用しやすい庁舎管理を行うとともに、適切な管理を行い維持管理経費の削減に努めます。   |
| 所管する事務 | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆設備の保守点検や、警備・清掃業務委託等を行い、適切な庁舎の維持管理を行うこと。</li> <li>◆庁舎の修繕に関すること。</li> <li>◆庁舎の有効活用を図ること。</li> <li>◆職員に対し、庁舎利用に関するルールの周知、知識の浸透や、情報提供を行うこと。</li> <li>◆庁舎のエコオフィスを推進すること。</li> </ul> |

II.2013年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

|  |
|--|
| ◆物件費のうち、庁舎のエネルギー使用量については、省エネルギー法でエネルギー使用量の1%減が定められていることもあり、引き続き削減を行うことが課題となります。また、新たな手法を検討し、継続的なエコオフィスの推進を目指します。 |
| ◆市庁舎については経年と共に必要となる効率的な修繕に向け、長期修繕計画について検討し、庁舎の維持管理経費の平準化と削減を目指すことが課題となります。                                       |

III.事業の成果

| 成果指標名      | 単位  | 区分 | 2012年度    | 2013年度      | 2014年度      | 目標(達成時期) | 成果指標の定義   |
|------------|-----|----|-----------|-------------|-------------|----------|---|
| 庁舎電力使用量    | kwh | 目標 | —         | (4,335,078) | (3,709,185) | —        | 2012年度については、4月～7月は推定値を用いて算定。2013年度から通年の値となります。前年度比1%減の使用量を成果目標とします。   |
|            |     | 実績 | 4,378,866 | 3,746,652   | 3,773,904   |          |   |
| 庁舎廃棄物排出量   | kg  | 目標 | —         | (16,093)    | (13,360)    | —        | 2012年度については、4月～7月は推定値を用いて算定。2013年度から通年の数値です。前年度比2%減の排出量を成果目標としています。   |
|            |     | 実績 | 16,422    | 13,633      | 17,308      |          |   |
| 庁舎二酸化炭素排出量 | t   | 目標 | —         | —           | (2,122)     | —        | 2012年度については、4月～7月は推定値を用いて算定。2013年度から通年の数値です。2013年度の実績値1%減を成果目標としています。 |
|            |     | 実績 | 2,537     | 2,143       | 2,050       |          |   |

|       |   |
|-------|---|
| 成果の説明 | <p>◆さらなる効率的なエネルギーの使用を検討し、冬季の空調熱源を2013年度のガス中心から2014年度は電気中心にしたため、電力使用量は増加しています。ただし、ガスを含めた総エネルギー使用量は、二酸化炭素排出量で換算すると対前年比-4%となっています。杉の木が1年間に二酸化炭素を吸収する量で換算すると約6,600本分になります。</p> <p>◆ごみの分別、持ち帰りの徹底を周知する文書を全庁掲示板へ掲示しましたが、庁舎廃棄物排出量は増加しています。市の文書や物品の保管庫として使用していた日本町田西小の整理に伴い市庁舎内倉庫の整理を行ったこと及び組織改正に伴う執務スペースの増設等により2014年度は庁舎廃棄物排出量が増加しました。</p> |
|-------|---|

IV.財務情報

①行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目               | 2012年度    | 2013年度 A | 2014年度 B | 差額 B-A    | 勘定科目               | 2012年度      | 2013年度 A    | 2014年度 B  | 差額 B-A  |
|--------------------|-----------|----------|----------|-----------|--------------------|-------------|-------------|-----------|---------|
| 人件費                | 111,062   | 89,017   | 95,683   | 6,666     | 地方税                | 0           | 0           | 0         | 0       |
| うち時間外勤務手当          | 12,067    | 6,111    | 4,565    | △ 1,546   | 保険料                | 0           | 0           | 0         | 0       |
| 物件費                | 563,878   | 375,943  | 376,602  | 659       | 国庫支出金              | 0           | 0           | 0         | 0       |
| うち委託料              | 252,928   | 218,617  | 203,878  | △ 14,739  | 都支出金               | 0           | 0           | 0         | 0       |
| 維持補修費              | 172,752   | 197,179  | 37,950   | △ 159,229 | 分担金及負担金            | 0           | 0           | 0         | 0       |
| 扶助費                | 0         | 0        | 0        | 0         | 使用料及手数料            | 0           | 0           | 0         | 0       |
| 補助費等               | 2,477     | 4,683    | 4,306    | △ 377     | その他                | 74,556      | 80,126      | 75,560    | △ 4,566 |
| 減価償却費              | 296,126   | 308,775  | 299,717  | △ 9,058   | 行政収入 小計(a)         | 74,556      | 80,126      | 75,560    | △ 4,566 |
| 不納欠損引当金繰入額         | 0         | 0        | 0        | 0         | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | △ 1,086,705 | △ 898,906   | △ 755,502 | 143,404 |
| 賞与・退職手当引当金繰入額      | 14,966    | 3,435    | 16,804   | 13,369    | 金融収支差額 (d)         | △ 48,819    | △ 54,535    | △ 54,861  | △ 326   |
| 行政費用 小計 (b)        | 1,161,261 | 979,032  | 831,062  | △ 147,970 | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | △ 1,135,524 | △ 953,441   | △ 810,363 | 143,078 |
| 特別費用 (g)           | 0         | 102,858  | 720      | △ 102,138 | 特別収入 小計 (f)        | 0           | 18,017      | 8,433     | △ 9,584 |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | 0         | △ 84,841 | 7,713    | 92,554    | 当期収支差額 (e)+(h)     | △ 1,135,524 | △ 1,038,282 | △ 802,650 | 235,632 |

②行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目     | 人件費   | 勘定科目     | 物件費   |
|----------|---|----------|---|
| 決算額の主な内訳 | 人件費 95,683千円<br>(うち時間外勤務手当) 4,565千円   | 決算額の主な内訳 | 総合管理・清掃等の委託料 203,878千円<br>光熱水費等の需要費 126,618千円<br>通信運搬費等の役務費 24,389千円<br>備品購入費 20,274千円<br>使用料及び賃借料 1,326千円など          |
| 主な増減理由   | 人件費は、2013年10月からの人員増等により、6,666千円増加。時間外勤務手当は、業務分担の見直し等により、1,546千円減少。                                  | 主な増減理由   | 委託料は市庁舎総合管理業務委託に市庁舎立体駐車場誘導業務委託を組み込んで入札を行ったことなどにより、14,739千円減少。備品購入費は執務スペース増設対応により、15,540千円増加。                          |
| 勘定科目     | 維持補修費   | 勘定科目     | その他(行政収入)   |
| 決算額の主な内訳 | 工事請負費 19,440千円<br>施設修繕料 18,510千円  | 決算額の主な内訳 | 土地建物貸付収入 61,896千円<br>光熱水費使用料 12,517千円<br>古紙売払収入 865千円<br>電話使用料 130千円<br>余剰電力売払収入(水道事務所) 114千円など                       |
| 主な増減理由   | 施設修繕料は1階、7階の執務スペース増設対応により、9,853千円増加。工事請負費は2013年度の旧本庁舎解体工事終了により、188,522千円減少、屋上展望テラス新設により、19,440千円増加。 | 主な増減理由   | 土地建物貸付収入は旧本庁舎駐車場用地の所管替等により、4,911千円減少。光熱水費使用料は貸付店舗の電気使用量の増等により、200千円増加。古紙売払収入は市の保管庫(旧本町田西小)の整理に伴う庁舎内倉庫の整理等により、181千円増加。 |



③貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目   |            | 2013年度末<br>A | 2014年度末<br>B | 差額<br>B-A   | 勘定科目       | 2013年度末<br>A | 2014年度末<br>B | 差額<br>B-A   |          |
|--------|------------|--------------|--------------|-------------|------------|--------------|--------------|-------------|----------|
| 流動資産   | 未収金        | 0            | 0            | 0           | 流動負債       | 48,187       | 456,293      | 408,106     |          |
|        | 不納欠損引当金    | 0            | 0            | 0           |            | 還付未済金        | 0            | 0           |          |
|        | その他の流動資産   | 0            | 0            | 0           |            | 地方債          | 44,752       | 452,140     |          |
| 固定資産   | 有形固定資産     | 19,103,808   | 17,336,982   | △ 1,766,826 |            | 賞与引当金        | 3,435        | 4,153       |          |
|        | 土地         | 5,467,498    | 4,228,776    | △ 1,238,722 |            | その他の流動負債     | 0            | 0           |          |
|        | 建物(取得価額)   | 14,339,295   | 13,950,986   | △ 388,309   | 固定負債       | 8,023,452    | 7,575,334    | △ 448,118   |          |
|        | 建物減価償却累計額  | △ 727,166    | △ 866,467    | △ 139,301   | 地方債        | 7,946,648    | 7,494,508    | △ 452,140   |          |
|        | 工作物(取得価額)  | 24,674       | 24,674       | 0           |            | 退職手当引当金      | 76,804       | 80,826      | 4,022    |
|        | 工作物減価償却累計額 | △ 493        | △ 987        | △ 494       |            | その他の固定負債     | 0            | 0           |          |
|        | 無形固定資産     | 0            | 0            | 0           | 繰延収益       | 0            | 0            | 0           |          |
|        | インフラ資産     | 0            | 0            | 0           |            | 長期前受金        | 0            | 0           |          |
|        | 建設仮勘定      | 0            | 0            | 0           |            | 負債の部合計       | 8,071,639    | 8,031,627   | △ 40,012 |
|        | その他の固定資産   | 12,257       | 12,457       | 200         | 純資産        | 11,044,426   | 9,317,812    | △ 1,726,614 |          |
| 資産の部合計 | 19,116,065 | 17,349,439   | △ 1,766,626  | 純資産の部合計     | 11,044,426 | 9,317,812    | △ 1,726,614  |             |          |
|        |            |              |              | 負債及び純資産の部合計 | 19,116,065 | 17,349,439   | △ 1,766,626  |             |          |

④貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目     | 建物(事業用資産)  | 勘定科目     | 土地(事業用資産)  | 勘定科目     | 地方債(固定負債)                                 |
|----------|--|----------|--|----------|---|
| 決算額の主な内訳 | 町田市庁舎 13,950,986千円   | 決算額の主な内訳 | 町田市庁舎 4,228,776千円  | 決算額の主な内訳 | 庁舎建設事業債 7,494,508千円                       |
| 主な増減理由   | 水道事務所の取得価格見直しにより、12,818千円増加。水道事務所売却のため、建物を管財課へ所管換えしたことにより、400,247千円減少。 | 主な増減理由   | 水道事務所売却のため、土地を管財課へ所管換えしたことにより、677,498千円減少。市庁舎用地の所管換えにより、561,224千円減少。 | 主な増減理由   | 2015年度償還予定の元金を流動負債へ計上したことにより、452,140千円減少。 |

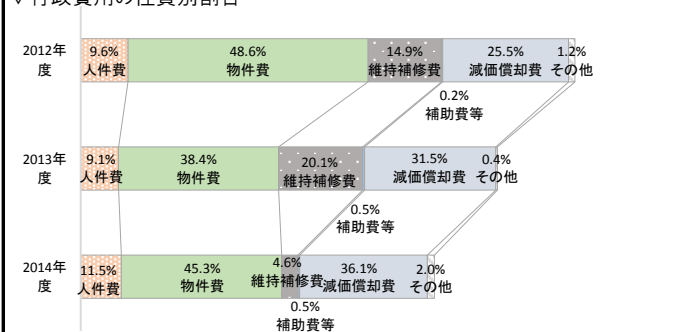
⑤キャッシュ・フロー収支差額集計表

(単位:千円)

| 勘定科目            | 金額        | 勘定科目               | 金額      | 勘定科目                | 金額        |
|-----------------|-----------|--------------------|---------|---------------------|-----------|
| 行政サービス活動収入      | 75,560    | 社会資本整備等投資活動収入      | 0       | 財務活動収入              | 0         |
| 行政サービス活動支出      | 581,466   | 社会資本整備等投資活動支出      | 1,793   | 財務活動支出              | 44,752    |
| 行政サービス活動収支差額(a) | △ 505,906 | 社会資本整備等投資活動収支差額(b) | △ 1,793 | 財務活動収支差額(c)         | △ 44,752  |
|                 |           |                    |         | 収支差額 合計 (a)+(b)+(c) | △ 552,451 |
|                 |           |                    |         | 一般財源充当調整額           | 552,451   |

V.財務構造分析

▽行政費用の性質別割合



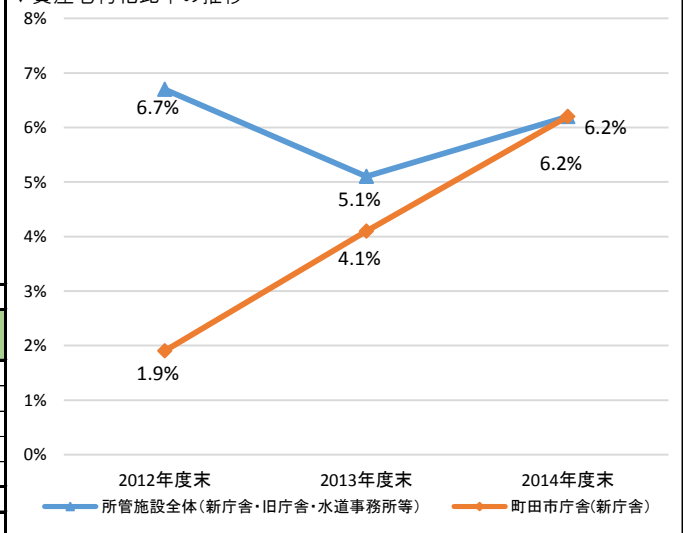
▽事業に関わる人員

(単位:人)

| 業務内容          | 常勤   | 再任用<br>(フルタイム) | 再任用<br>(短時間) | 嘱託  | 臨時  | 2014<br>合計 | 2013<br>合計 |
|---------------|------|----------------|--------------|-----|-----|------------|------------|
| 庁舎の維持管理       | 2.7  | 0.4            |              |     |     | 3.1        | 4.4        |
| 庁舎の修繕業務       | 0.7  | 0.0            |              |     |     | 0.7        | 0.5        |
| 庁舎の事務室等配置業務   | 1.3  | 0.4            |              |     |     | 1.7        | 1.0        |
| 庁舎の有効活用業務     | 1.8  | 0.1            |              |     |     | 1.9        | 2.9        |
| 課の庶務・庁舎管理関連庶務 | 4.5  | 0.1            |              |     |     | 4.6        | 3.2        |
| 2014年度 歳出目 合計 | 11.0 | 0.0            | 1.0          | 0.0 | 0.0 | 12.0       | 12.0       |
| 2013年度 歳出目 合計 | 11.0 | 0.0            | 1.0          | 0.0 | 0.0 | 12.0       | 12.0       |

VI.個別分析

▽資産老朽化比率の推移



VII.総括

①成果および財務の分析

◆行政費用の性質別割合において、2012年度に比べ2013年度の物件費が占める割合が減少しているのは、市庁舎移転により分庁舎の借上げ料等の使用料及び賃借料が減少したことなどによるものです。2013年度から2014年度にかけては横ばいで推移しております。また、2012年度、2013年度に比べ維持補修費が減少しているのは、旧庁舎の解体工事が終了したことによるものです。

◆委託料における新しい取り組みとして、警備の連携を強化し、誘導業務の安全性を向上させるために、市庁舎立体駐車場誘導業務委託を市庁舎総合管理業務委託に組み入れを行いました。入札を実施した結果、2013年度の両委託の合計金額と比較して8,256千円削減しました。

◆庁舎の有効活用の1つとして、賑わいのある庁舎を目指し屋上展望テラスを新設して、広く市民に開放しました。

◆エネルギー使用量の削減に関しては、庁舎内各設備について運転時間の見直しを行い、2013年度の二酸化炭素排出量に比べ4%の削減を達成しました。

②2014年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

◆物件費のうち、委託料については委託の仕様内容を精査し、契約方法等について見直しを行い削減を図ります。

◇2013年度の課題であった長期修繕計画について、市庁舎各設備における修繕の必要性を検討し、各設備の修繕について順位付けを行いました。2015年度は、各設備の予算や実施時期を踏まえた計画を作成し、突発的な修繕が発生しないようにすることが課題となります。

◆庁舎エネルギー使用量の削減を目指すための指標として庁舎電力使用量を掲げていますが、庁舎全体のエネルギー使用量をみることでないため、今後はガスも含めてエネルギー全体を把握できる指標を作る必要があります。

2014年度 課別行政評価シート

|     |     |    |     |      |        |
|-----|-----|----|-----|------|--------|
| 部局名 | 財務部 | 課名 | 営繕課 | 歳出目名 | 営繕管理費  |
|     |     |    |     | 事業類型 | c:その他型 |

I 組織概要

|        |  |
|--------|--|
| 組織の使命  | 利用者がより良い環境で安全に利用できる施設の効率的な維持保全・整備を行います。  |
| 所管する事務 | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆施設営繕についての方針及び基準の整備に関すること</li> <li>◆施設営繕についての計画の策定に関すること</li> <li>◆施設の調査及び設計に関すること</li> <li>◆施設の工事及び監督に関すること</li> <li>◆施設の修繕に関すること</li> </ul> |

II 2013年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

- ◆建物老朽化比率が上昇していることに伴い、改修工事費の増加が予測されます。財政状況が厳しいことに加えて、労務単価等が上昇しているため、工事履歴と施設の状況を踏まえ工事内容を精査し、真に必要な工事に予算を投入していく必要があります。
- ◆計画的に維持保全を進めるために、老朽化比率などの財務情報と、営繕課で管理している施設台帳のストック情報を活用し、施設改修の際の優先順位付けに役立てて中期修繕計画の工事対象施設の絞り込みや、工事費のコスト削減につながる最新の工法等の活用を積極的に行う必要があります。
- ◆学校施設の工事等については、学校教育部施設課と連携を強化し、効率的な事業実施に向けた調整を行っていく必要があります。

III 事業の成果

| 成果指標名                   | 単位   | 区分 | 2012年度         | 2013年度        | 2014年度        | 目標(達成時期) | 成果指標の定義  |
|-------------------------|------|----|----------------|---------------|---------------|----------|--|
| 中期修繕計画に基づく工事等(営繕課予算)    | 件/千円 | 目標 | 48/742,741     | 46/702,270    | 41/864,710    | —        | 2010年度に策定し、毎年目標の見直しを行っている中期修繕計画に基づき、実施した工事等(営繕課予算)。              |
|                         |      | 実績 | 23/278,155     | 25/311,124    | 20/310,160    |          |  |
| 市有建築物における改修工事等(営繕課予算)   | 件/千円 | 目標 | —              | —             | —             | —        | 市有建築物の安全性を確保するために優先的に行う維持補修(営繕課予算)。各施設所管課からの工事修繕要望に基づき、工事を行っている。 |
|                         |      | 実績 | 142/229,026    | 120/242,447   | 106/254,722   |          |  |
| 市有建築物における改修工事等(施設所管課予算) | 件/千円 | 目標 | —              | —             | —             | —        | 市有建築物の新築、改築、増築、維持補修等(施設所管課予算)。各施設所管課の事業計画により金額は変動する。             |
|                         |      | 実績 | 232/10,263,255 | 192/4,459,773 | 225/7,407,249 |          |  |

- ◆2014年度の主な事業は、中期修繕計画に基づく工事等(営繕課予算)では、国際版画美術館改修工事(債務負担行為1年目)(96,296千円)、市有建築物における改修工事等(営繕課予算)では、堺市民センター電気設備(舞台音響・舞台調光他)改修工事(32,331千円)、市有建築物における改修工事等(施設所管課予算)では、忠生市民センター改築工事(債務負担行為2年目)(957,030千円)、鶴川第一小学校校舎棟改築他工事(債務負担行為1年目)(614,011千円)等です。
- ◆庁内向けに保守点検ガイドブックの説明会、保守点検の実地研修、町田リサイクル文化センター施設耐震補強工事の移動式足場見学会、トイレのユニバーサルデザインセミナーを実施したことにより、営繕業務の周知を図ると共に、職員相互の技術力の向上を図ることができました。
- ◆計画的に維持保全を進めるため中期修繕計画の対象絞り込みを行いました。
- ◆学校教育部施設課と毎月定例の打合せを行い、事務の連携と情報の共有化を図ったことにより、工事の重複防止など、安全で適正な工事の実施につながりました。

IV 財務情報

① 行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目               | 2012年度  | 2013年度 A | 2014年度 B | 差額 B-A | 勘定科目               | 2012年度    | 2013年度 A  | 2014年度 B  | 差額 B-A   |
|--------------------|---------|----------|----------|--------|--------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 人件費                | 286,403 | 293,758  | 313,677  | 19,919 | 地方税                | 0         | 0         | 0         | 0        |
| うち時間外勤務手当          | 14,227  | 14,116   | 22,363   | 8,247  | 保険料                | 0         | 0         | 0         | 0        |
| 物件費                | 9,699   | 4,410    | 4,401    | △ 9    | 国庫支出金              | 0         | 0         | 0         | 0        |
| うち委託料              | 5,624   | 668      | 270      | △ 398  | 都支出金               | 0         | 0         | 0         | 0        |
| 維持補修費              | 0       | 0        | 0        | 0      | 行政収入               |           |           |           |          |
| 扶助費                | 0       | 0        | 0        | 0      | 分担金及負担金            | 0         | 0         | 68        | 68       |
| 補助費等               | 32      | 35       | 37       | 2      | 使用料及手数料            | 0         | 0         | 0         | 0        |
| 減価償却費              | 0       | 0        | 0        | 0      | その他                | 0         | 0         | 0         | 0        |
| 不納欠損引当金繰入額         | 0       | 0        | 0        | 0      | 行政収入 小計(a)         | 0         | 0         | 68        | 68       |
| 賞与・退職手当引当金繰入額      | 39,688  | 31,156   | 47,256   | 16,100 | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | △ 335,822 | △ 329,359 | △ 365,303 | △ 35,944 |
| 行政費用 小計 (b)        | 335,822 | 329,359  | 365,371  | 36,012 | 金融収支差額 (d)         | 0         | 0         | 0         | 0        |
| 特別費用 (g)           | 0       | 0        | 0        | 0      | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | △ 335,822 | △ 329,359 | △ 365,303 | △ 35,944 |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | 0       | 0        | 0        | 0      | 特別収入 小計 (f)        | 0         | 0         | 0         | 0        |
|                    |         |          |          |        | 当期収支差額 (e)+(h)     | △ 335,822 | △ 329,359 | △ 365,303 | △ 35,944 |

② 行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目     | 人件費  | 勘定科目     | 補助費等   |
|----------|--|----------|--|
| 決算額の主な内訳 | 人件費 313,677千円<br>(うち時間外勤務手当) 22,363千円  | 決算額の主な内訳 | 「公共建築工事の積算講習会」受講料 16千円<br>「建築物解体工事共通仕様書講習会」受講料 11千円<br>「工事監理者のためのコンクリートの新常識」研修参加費 10千円 |
| 主な増減理由   | 再任用(短時間)職員が1人減員となった一方で、重点事業プランにおける公共施設整備への対応及び既存施設の最適な維持管理をするために常勤職員2人が増員となったことなどにより19,919千円増加。                | 主な増減理由   | 受講する講習会が毎年異なることにより、2千円増加。  |
| 勘定科目     | 物件費  | 勘定科目     | 分担金及負担金  |
| 決算額の主な内訳 | 土木積算システム借上料 1,053千円<br>営繕積算システム借上料 828千円<br>町田市民ホールアスベスト調査業務委託 270千円<br>営繕積算複合単価データ年間使用料(一般財団法人建設物価調査会)162千円など | 決算額の主な内訳 | 南多摩斎場火葬炉設備工事業業に係る負担金 68千円  |
| 主な増減理由   | 物件費のうち委託料(システム運用保守業務委託)が、情報システム課に移管したことなどにより398千円減少。旅費、需用費の消耗品費等が減少。印刷製本費が486千円増加。                             | 主な増減理由   | 庁外組織である南多摩斎場の火葬炉設備工事を設計、監督したことにより、人件費として負担金68千円の増加。                                    |

③貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目       |            | 2013年度末<br>A | 2014年度末<br>B | 差額<br>B-A   | 勘定科目      | 2013年度末<br>A | 2014年度末<br>B | 差額<br>B-A |
|------------|------------|--------------|--------------|-------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産       | 未収金        | 0            | 0            | 0           | 流動負債      | 11,352       | 13,359       | 2,007     |
|            | 不納欠損引当金    | 0            | 0            | 0           |           |              |              |           |
|            | その他の流動資産   | 0            | 0            | 0           | 還付未済金     | 0            | 0            | 0         |
| 固定資産       | 有形固定資産     | 0            | 0            | 0           | 地方債       | 0            | 0            | 0         |
|            | 土地         | 0            | 0            | 0           | 賞与引当金     | 11,352       | 13,359       | 2,007     |
|            | 建物(取得価額)   | 0            | 0            | 0           | その他の流動負債  | 0            | 0            | 0         |
|            | 建物減価償却累計額  | 0            | 0            | 0           | 固定負債      | 253,856      | 259,996      | 6,140     |
|            | 工作物(取得価額)  | 0            | 0            | 0           | 地方債       | 0            | 0            | 0         |
|            | 工作物減価償却累計額 | 0            | 0            | 0           | 退職手当引当金   | 253,856      | 259,996      | 6,140     |
|            | 無形固定資産     | 0            | 0            | 0           | その他の固定負債  | 0            | 0            | 0         |
|            | インフラ資産     | 0            | 0            | 0           | 繰延収益      | 0            | 0            | 0         |
|            | 土地         | 0            | 0            | 0           | 長期前受金     | 0            | 0            | 0         |
|            | 工作物(取得価額)  | 0            | 0            | 0           | 負債の部合計    | 265,208      | 273,355      | 8,147     |
| 工作物減価償却累計額 | 0          | 0            | 0            | 純資産         | △ 217,086 | △ 131,548    | 85,538       |           |
| 無形固定資産     | 0          | 0            | 0            |             |           |              |              |           |
| 建設仮勘定      | 48,122     | 141,807      | 93,685       | 純資産の部合計     | △ 217,086 | △ 131,548    | 85,538       |           |
| その他の固定資産   | 0          | 0            | 0            | 負債及び純資産の部合計 | 48,122    | 141,807      | 93,685       |           |
| 資産の部合計     | 48,122     | 141,807      | 93,685       |             |           |              |              |           |

④貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目     | 建設仮勘定  | 勘定科目         | 勘定科目         |
|----------|--|--------------|--------------|
| 決算額の主な内訳 | 国際版画美術館改修工事<br>109,211千円、<br>鶴川市民センター改修工事設計業務委託<br>14,171千円など        | 決算額の<br>主な内訳 | 決算額の<br>主な内訳 |
| 主な増減理由   | 国際版画美術館熱源設備改修工事などにより、102,117千円増加。こうさぎ保育園改修工事などが工事完了したことにより8,432千円減少。 | 主な<br>増減理由   | 主な<br>増減理由   |

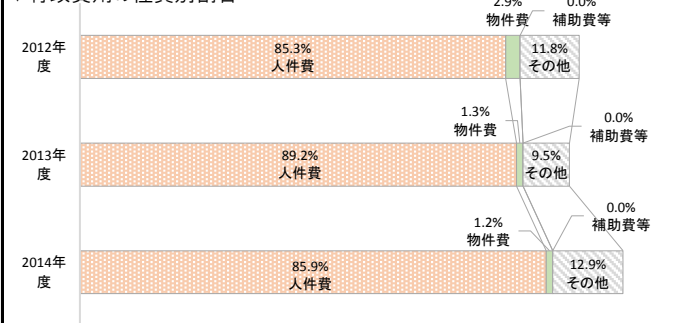
⑤キャッシュ・フロー収支差額集計表

(単位:千円)

| 勘定科目            | 金額        | 勘定科目               | 金額        | 勘定科目                | 金額        |
|-----------------|-----------|--------------------|-----------|---------------------|-----------|
| 行政サービス活動収入      | 68        | 社会資本整備等投資活動収入      | 2,404     | 財務活動収入              | 0         |
| 行政サービス活動支出      | 357,223   | 社会資本整備等投資活動支出      | 308,861   | 財務活動支出              | 0         |
| 行政サービス活動収支差額(a) | △ 357,155 | 社会資本整備等投資活動収支差額(b) | △ 306,457 | 財務活動収支差額(c)         | 0         |
|                 |           |                    |           | 収支差額 合計 (a)+(b)+(c) | △ 663,612 |
|                 |           |                    |           | 一般財源充当調整額           | 663,612   |

V.財務構造分析

▽行政費用の性質別割合



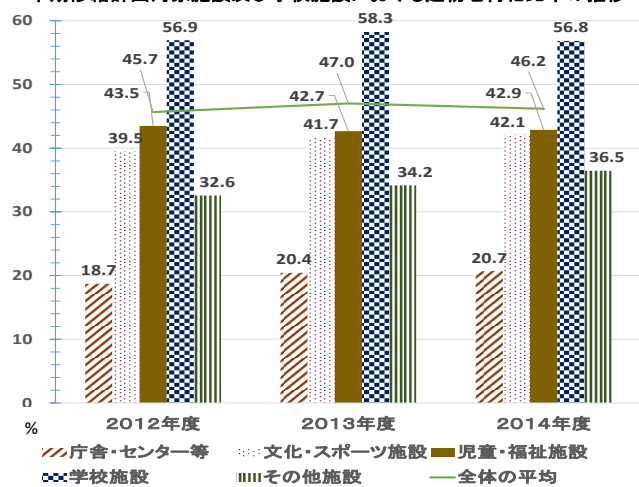
▽事業に関わる人員

(単位:人)

| 業務内容          | 常勤   | 再任用<br>(フルタイム) | 再任用<br>(短時間) | 嘱託  | 臨時  | 2014 |      | 2013 |    |
|---------------|------|----------------|--------------|-----|-----|------|------|------|----|
|               |      |                |              |     |     | 合計   | 合計   | 合計   | 合計 |
| 営繕課統括事務       | 3.9  |                |              |     |     | 3.9  | 3.4  |      |    |
| 市有建築物営繕事務     | 23.3 | 1.9            | 1.0          |     |     | 26.2 | 25.5 |      |    |
| 市有建築物計画事務     | 3.0  | 0.1            |              |     |     | 3.1  | 0.4  |      |    |
| 営繕課管理事務       | 4.8  |                |              | 0.6 |     | 5.4  | 8.3  |      |    |
| 2014年度 歳出目 合計 | 35.0 | 2.0            | 1.0          | 0.0 | 0.6 | 38.6 | 37.6 |      |    |
| 2013年度 歳出目 合計 | 33.0 | 2.0            | 2.0          | 0.0 | 0.6 | 37.6 |      |      |    |

VI.個別分析

中期修繕計画対象施設及び学校施設における建物老朽化比率の推移



※2014年度末時点での中期修繕計画の対象建築物59施設の建物老朽化比率を表したグラフになります。

VII.総括

①成果および財務の分析

- ◆2014年度は庁内向けにトイレのユニバーサルデザインセミナーなどの各種研修会を行い、職員相互の技術力向上を図りました。また、学校教育部施設課と定例会を行い、事務の連携と情報の共有化を図ることができました。
- ◆行政費用の性質別割合を見ると人件費が85.9%を占めています。これは、改修工事等における営繕課予算の工事費が各施設所管課の行政費用の維持補修費に配賦されていることや、資産に振替えられているためです。また、人件費が2013年度に比べて増加となっている要因としては、事業に関わる人員の1名増加によるものですが、他にも時間外勤務手当が増加したことも一因となっています。時間外勤務手当が増加したのは、忠生市民センター改修工事、鶴川第一小学校改修工事、成瀬コミュニティセンター増築及びホール棟改修工事、小中学校のエコ改修工事などの大型工事があったことが挙げられます。
- ◆老朽化比率の適正な範囲は35～50%と言われており、中期修繕計画対象施設と学校施設全体の平均は適正な範囲内ですが、学校施設については老朽化が進んでいるので、さらに改修工事等に資金が必要になってくると考えられます。

②2014年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

- ◆国庫補助金を積極的に活用し、数多くの工事を実施していくためには、施設所管課と事務連携の強化及び情報の共有化を図り、国の補助項目の変更にあわせ迅速に対応する必要があります。
- ◆今後も様々な事業が各施設所管課で計画されており、それに伴い人件費も弾力的に変動すると想定されますが、時間外勤務の削減について、業務マニュアルの見直しなど業務の合理化、標準化を推進し効率化を図る必要があります。
- ◇老朽化比率が増加傾向であるため工事費のコスト削減を図るとともに、竣工後における施設管理のランニングコスト削減につながる最新の工法等を積極的に活用する必要があります。

2014年度 課別行政評価シート

|     |     |    |     |      |        |
|-----|-----|----|-----|------|--------|
| 部局名 | 財務部 | 課名 | 契約課 | 歳出目名 | 契約管理費  |
|     |     |    |     | 事業類型 | c:その他型 |

I. 組織概要

**組織の使命** 契約事務を効率化し、公平、公正な契約制度のもとに適正価格で品質の良い社会資本整備や行政サービスを行うことができる契約を締結するとともに、契約の締結を通じて市内事業者の育成と地域経済の活性化に寄与することです。

- 所管する事務**
- ◆ 工事請負契約及び工事関連業務等の委託契約に関すること
  - ◆ 物品の購入契約に関すること
  - ◆ 業務委託等の契約に関すること
  - ◆ 契約制度に関すること
  - ◆ 入札参加資格申請に関すること
  - ◆ 契約事務適正化委員会に関すること

II. 2013年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

- ◆ 行政費用の大半を人件費が占めているため、契約課業務に関する専門知識の習得による効率化を進め、人件費の削減を検討する必要があります。
- ◆ 工事請負契約の市内事業者受注率が数年前に比べ減少している状況を検証して、2014年度以降の市内事業者受注率増加に向けて検討する必要があります。
- ◆ 今後も定期的に督促・催促を行うことで、未収金の額を減少させることが課題となっています。

III. 事業の成果

| 成果指標名             | 単位 | 区分 | 2012年度 | 2013年度 | 2014年度 | 目標(達成時期) | 成果指標の定義                |
|-------------------|----|----|--------|--------|--------|----------|------------------------|
| 総合評価方式入札の落札件数     | 件  | 目標 | (3)    | (6)    | (10)   | 12       | 総合評価方式により入札を実施し、落札した件数 |
|                   |    | 実績 | 5      | 7      | 12     | (2015年度) |                        |
| 市内事業者の受注率(工事請負契約) | %  | 目標 | (85)   | (85)   | (85)   | 87       | 工事請負契約で市内事業者が受注した件数の割合 |
|                   |    | 実績 | 79.2   | 81.0   | 85.1   | (2015年度) |                        |
|                   |    | 目標 |        |        |        |          |                        |
|                   |    | 実績 |        |        |        |          |                        |

- 成果の説明**
- ◆ 2014年度から総合評価方式の対象を全業種に拡大したことにより、2013年度に比べ契約締結件数が増加しました。
  - ◆ 工事発注見通しを早期に公表するなど、市内事業者が入札に参加しやすい環境作りに努めたことにより、市内事業者の受注率が上昇しました。
  - ◆ 業務分担の見直しや2015年度準備契約にあたり仕様書の確認期間を1か月前倒しするなど事務の平準化及び効率化を進めたことにより、時間外勤務手当を削減しました。

IV. 財務情報

① 行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目               | 2012年度         | 2013年度 A       | 2014年度 B       | 差額 B-A         | 勘定科目               | 2012年度       | 2013年度 A   | 2014年度 B     | 差額 B-A       |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| <b>人件費</b>         | <b>110,894</b> | <b>110,973</b> | <b>108,673</b> | <b>△ 2,300</b> | 地方税                | 0            | 0          | 0            | 0            |
| うち時間外勤務手当          | 6,214          | 2,136          | 1,129          | △ 1,007        | 保険料                | 0            | 0          | 0            | 0            |
| <b>物件費</b>         | <b>1,974</b>   | <b>2,127</b>   | <b>2,125</b>   | <b>△ 2</b>     | 国庫支出金              | 0            | 0          | 0            | 0            |
| うち委託料              | 0              | 0              | 0              | 0              | 行政収入               | 0            | 0          | 0            | 0            |
| 維持補修費              | 0              | 0              | 0              | 0              | 都支支出金              | 0            | 0          | 0            | 0            |
| 扶助費                | 0              | 0              | 0              | 0              | 分担金及負担金            | 0            | 0          | 0            | 0            |
| <b>補助費等</b>        | <b>160</b>     | <b>152</b>     | <b>186</b>     | <b>34</b>      | 使用料及手数料            | 0            | 0          | 0            | 0            |
| 減価償却費              | 0              | 0              | 0              | 0              | <b>その他</b>         | <b>2,316</b> | <b>281</b> | <b>2,203</b> | <b>1,922</b> |
| 不納欠損引当金繰入額         | 0              | 773            | 722            | △ 51           | 行政収入 小計(a)         | 2,316        | 281        | 2,203        | 1,922        |
| 賞与・退職手当引当金繰入額      | 18,772         | 18,481         | 10,620         | △ 7,861        | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | △ 129,484    | △ 132,225  | △ 120,123    | 12,102       |
| 行政費用 小計 (b)        | 131,800        | 132,506        | 122,326        | △ 10,180       | 金融収支差額 (d)         | 0            | 0          | 0            | 0            |
| 特別費用 (g)           | 0              | 0              | 0              | 0              | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | △ 129,484    | △ 132,225  | △ 120,123    | 12,102       |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | 0              | 0              | 0              | 0              | 特別収入 小計 (f)        | 0            | 0          | 0            | 0            |
|                    |                |                |                |                | 当期収支差額 (e)+(h)     | △ 129,484    | △ 132,225  | △ 120,123    | 12,102       |

② 行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目     | 人件費   | 勘定科目     | 物件費   |
|----------|---|----------|---|
| 決算額の主な内訳 | 人件費 108,673千円<br>(うち時間外勤務手当) 1,129千円        | 決算額の主な内訳 | 消耗品費(主に住宅地図購入費) 1,953千円<br>システム使用料 140千円<br>旅費 32千円             |
| 主な増減理由   | 業務分担の見直しや事務の効率化を進めたことにより、時間外勤務手当が1,007千円減少。 | 主な増減理由   | 住宅地図購入冊数が減少したことなどにより、消耗品費が5千円減少。<br>消費税率の引き上げにより、システム使用料が3千円増加。 |
| 勘定科目     | 補助費等  | 勘定科目     | その他(行政収入)   |
| 決算額の主な内訳 | 研修負担金 186千円                                 | 決算額の主な内訳 | 契約違約金 2,198千円<br>遅延損害金 5千円                                      |
| 主な増減理由   | 研修参加回数が1回増加したことにより、34千円増加。                  | 主な増減理由   | 契約違約金及びそれに伴う遅延損害金が発生したことにより、1,922千円増加。                          |

③貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目       |            | 2013年度末<br>A | 2014年度末<br>B | 差額<br>B-A | 勘定科目        | 2013年度末<br>A | 2014年度末<br>B | 差額<br>B-A |         |
|------------|------------|--------------|--------------|-----------|-------------|--------------|--------------|-----------|---------|
| 流動資産       | 未収金        | 897          | 1,599        | 702       | 流動負債        | 4,659        | 5,094        | 435       |         |
|            | 不納欠損引当金    | △ 773        | △ 1,495      | △ 722     | 還付未済金       | 0            | 0            | 0         |         |
|            | その他の流動資産   | 0            | 0            | 0         | 地方債         | 0            | 0            | 0         |         |
| 固定資産       | 事業用資産      | 有形固定資産       | 0            | 0         | 0           | 賞与引当金        | 4,659        | 5,094     | 435     |
|            |            | 土地           | 0            | 0         | 0           | その他の流動負債     | 0            | 0         | 0       |
|            |            | 建物(取得価額)     | 0            | 0         | 0           | 固定負債         | 104,193      | 99,136    | △ 5,057 |
|            |            | 建物減価償却累計額    | 0            | 0         | 0           | 地方債          | 0            | 0         | 0       |
|            |            | 工作物(取得価額)    | 0            | 0         | 0           | 退職手当引当金      | 104,193      | 99,136    | △ 5,057 |
|            | 工作物減価償却累計額 | 0            | 0            | 0         | その他の固定負債    | 0            | 0            | 0         |         |
|            | 無形固定資産     | 0            | 0            | 0         | 繰延収益        | 0            | 0            | 0         |         |
|            | インフラ資産     | 有形固定資産       | 0            | 0         | 0           | 長期前受金        | 0            | 0         | 0       |
|            |            | 土地           | 0            | 0         | 0           | 負債の部合計       | 108,852      | 104,230   | △ 4,622 |
|            |            | 工作物(取得価額)    | 0            | 0         | 0           | 純資産          | △ 108,228    | △ 104,126 | 4,102   |
| 工作物減価償却累計額 |            | 0            | 0            | 0         |             |              |              |           |         |
| 無形固定資産     |            | 0            | 0            | 0         |             |              |              |           |         |
| 建設仮勘定      | 0          | 0            | 0            |           |             |              |              |           |         |
|            | その他の固定資産   | 500          | 0            | △ 500     | 純資産の部合計     | △ 108,228    | △ 104,126    | 4,102     |         |
|            | 資産の部合計     | 624          | 104          | △ 520     | 負債及び純資産の部合計 | 624          | 104          | △ 520     |         |

④貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目     | 未収金  | 勘定科目     | その他の固定資産                    | 勘定科目     |  |
|----------|--|----------|-----------------------------|----------|--|
| 決算額の主な内訳 | 和解解決金 2014年度以前 897千円<br>契約違約金 2014年度 697千円<br>遅延損害金 2014年度 5千円 | 決算額の主な内訳 |                             | 決算額の主な内訳 |  |
| 主な増減理由   | 契約違約金及び遅延損害金の発生により、702千円増加。                                    | 主な増減理由   | 和解解決金の支払いを受けたことにより、500千円減少。 | 主な増減理由   |  |

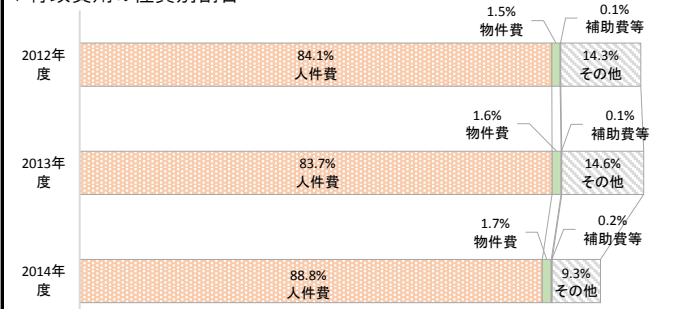
⑤キャッシュ・フロー収支差額集計表

(単位:千円)

| 勘定科目            | 金額        | 勘定科目               | 金額  | 勘定科目                | 金額        |
|-----------------|-----------|--------------------|-----|---------------------|-----------|
| 行政サービス活動収入      | 1,501     | 社会資本整備等投資活動収入      | 500 | 財務活動収入              | 0         |
| 行政サービス活動支出      | 126,226   | 社会資本整備等投資活動支出      | 0   | 財務活動支出              | 0         |
| 行政サービス活動収支差額(a) | △ 124,725 | 社会資本整備等投資活動収支差額(b) | 500 | 財務活動収支差額(c)         | 0         |
|                 |           |                    |     | 収支差額 合計 (a)+(b)+(c) | △ 124,225 |
|                 |           |                    |     | 一般財源充当調整額           | 124,225   |

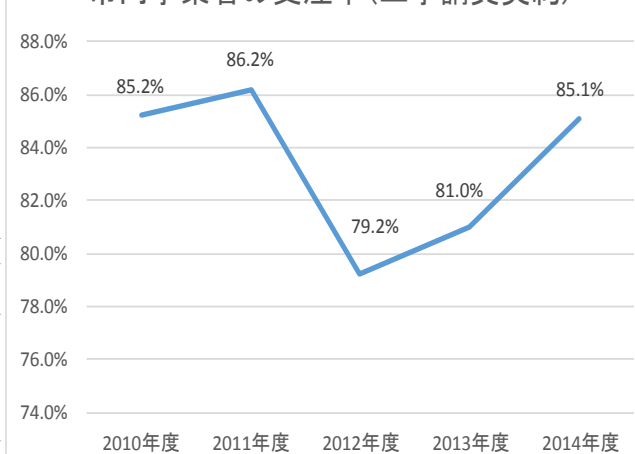
V.財務構造分析

▽行政費用の性質別割合



VI.個別分析

市内事業者の受注率(工事請負契約)



▽事業に関わる人員

(単位:人)

| 業務内容          | 常勤   | 再任用   |       | 嘱託  | 臨時  | 2014<br>合計 | 2013<br>合計 |
|---------------|------|-------|-------|-----|-----|------------|------------|
|               |      | フルタイム | (短時間) |     |     |            |            |
| 契約管理事務        | 4.4  |       | 1.0   |     |     | 5.4        | 5.0        |
| 工事契約事務        | 5.5  |       |       |     |     | 5.5        | 5.9        |
| 物品契約事務        | 4.1  |       |       |     |     | 4.1        | 4.1        |
|               |      |       |       |     |     | 0.0        | 0.0        |
|               |      |       |       |     |     | 0.0        | 0.0        |
| 2014年度 歳出目 合計 | 14.0 | 0.0   | 1.0   | 0.0 | 0.0 | 15.0       | 15.0       |
| 2013年度 歳出目 合計 | 14.0 | 0.0   | 1.0   | 0.0 | 0.0 | 15.0       |            |

VII.総括

①成果および財務の分析

- ◆業務分担の見直しや2015年度準備契約にあたり仕様書の確認期間を1か月前倒しするなど事務の標準化及び効率化を進めたことにより、時間外勤務手当を削減しました。
- ◆案件の早期公表など、市内事業者が入札に参加しやすい環境作りに努めたことにより、市内事業者の受注率は2013年度に比べ4.1ポイント上昇しました。
- ◆和解解決金については、督促・催促は行っていますが、未だ回収できていません。

②2014年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

- ◆2015年度以降も市内事業者の受注機会の確保に向け、工事発注見通しを早期に公表するなどの取組を継続する必要があります。
- ◆未収金を回収するため、今後も定期的に督促・催促を行う必要があります。

2014年度 課別行政評価シート

|     |     |    |      |      |           |
|-----|-----|----|------|------|-----------|
| 部局名 | 財務部 | 課名 | 市民税課 | 歳出目名 | 市民税等賦課管理費 |
|     |     |    |      | 事業類型 | c:その他型    |

I. 組織概要

|        |  |
|--------|--|
| 組織の使命  | 適正・公平、正確で誤謬のない信頼される課税を行い、納得して納付していただけるようにすることです。<br>税制改正等の変更に対して、課税内容をわかりやすく説明し理解していただけることです。<br>お客様が求める証明書発行サービスや書類の提供を迅速かつ正確に行うことです。   |
| 所管する事務 | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆個人市・都民税の課税に関する事</li> <li>◆軽自動車税の課税に関する事</li> <li>◆法人市民税、市たばこ税、入湯税の申告に関する事</li> <li>◆市民税・都民税 課税・非課税証明書、固定資産税・都市計画税の証明書、納税証明書の発行に関する事</li> <li>◆固定資産課税台帳・地籍図等の閲覧に関する事</li> </ul> |

II. 2013年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

|   |
|---|
| <ul style="list-style-type: none"> <li>◆業務執行体制の見直し等により時間外勤務の削減ができたので、2014年度も維持するよう努める必要があります。</li> <li>◆市民の利便性向上を目指して電子申告の利用率を向上させる必要があります。</li> <li>◆原動機付自転車オリジナルナンバープレート交付枚数を増やすために、更なる広報等が必要です。</li> </ul> |
|---|

III. 事業の成果

| 成果指標名              | 単位 | 区分 | 2012年度 | 2013年度 | 2014年度 | 目標(達成時期)         | 成果指標の定義            |
|--------------------|----|----|--------|--------|--------|------------------|--------------------|
| 電子申告利用率<br>(個人市民税) | %  | 目標 | 12.6   | 17.5   | 26.0   | 30.0<br>(2017年度) | 全申告件数に対する電子申告件数の割合 |
|                    |    | 実績 | 14.6   | 22.2   | 25.3   |                  |                    |
| 電子申告利用率<br>(法人市民税) | %  | 目標 | 32.3   | 40.0   | 47.0   | 50.0<br>(2017年度) | 全申告件数に対する電子申告件数の割合 |
|                    |    | 実績 | 39.1   | 44.7   | 49.0   |                  |                    |
|                    |    | 目標 |        |        |        |                  |                    |
|                    |    | 実績 |        |        |        |                  |                    |

成果の説明

- ◆前年に引き続き市・都民税の申告受付開始を2月15日から2月2日に前倒しすることにより、申告者の利便性の向上を図りました。
- ◆給与支払報告書又は公的年金等支払報告書の提出について、2014年1月に一定規模以上の事業所にエルタックス又は光ディスク等による提出が義務付けられたこと及び広報による周知により、電子申告の利用率が向上しました。
- ◆原動機付自転車オリジナルナンバープレートについては、ポスターやチラシによる周知を行うとともに、郵便局に使用していただくなど、利用促進を図りました。
- ◆時間外勤務の削減を目指して検討会を開催し、前年度の振返り、曜日ごとの終業時間上限設定、協力体制による事務量の平準化などに取り組みました。

IV. 財務情報

①行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目               | 2012年度  | 2013年度<br>A | 2014年度<br>B | 差額<br>B-A | 勘定科目               | 2012年度    | 2013年度<br>A | 2014年度<br>B | 差額<br>B-A |
|--------------------|---------|-------------|-------------|-----------|--------------------|-----------|-------------|-------------|-----------|
| 人件費                | 368,217 | 369,485     | 367,188     | △ 2,297   | 地方税                | 0         | 0           | 0           | 0         |
| うち時間外勤務手当          | 33,740  | 33,428      | 35,507      | 2,079     | 保険料                | 0         | 0           | 0           | 0         |
| 物件費                | 66,920  | 65,450      | 67,731      | 2,281     | 国庫支出金              | 0         | 0           | 0           | 0         |
| うち委託料              | 57,578  | 56,980      | 58,591      | 1,611     | 都支支出金              | 343,419   | 317,518     | 286,402     | △ 31,116  |
| 維持補修費              | 0       | 0           | 0           | 0         | 分担金及負担金            | 0         | 0           | 0           | 0         |
| 扶助費                | 0       | 0           | 0           | 0         | 使用料及手数料            | 3,171     | 2,740       | 3,033       | 293       |
| 補助費等               | 6,039   | 7,685       | 7,134       | △ 551     | その他                | 127       | 129         | 137         | 8         |
| 減価償却費              | 0       | 0           | 0           | 0         | 行政収入 小計(a)         | 346,717   | 320,387     | 289,572     | △ 30,815  |
| 不納欠損引当金繰入額         | 0       | 0           | 0           | 0         | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | △ 154,799 | △ 158,122   | △ 180,800   | △ 22,678  |
| 賞与・退職手当引当金繰入額      | 60,340  | 35,889      | 28,319      | △ 7,570   | 金融収支差額 (d)         | 0         | 0           | 0           | 0         |
| 行政費用 小計 (b)        | 501,516 | 478,509     | 470,372     | △ 8,137   | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | △ 154,799 | △ 158,122   | △ 180,800   | △ 22,678  |
| 特別費用 (g)           | 0       | 0           | 0           | 0         | 特別収入 小計 (f)        | 0         | 0           | 0           | 0         |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | 0       | 0           | 0           | 0         | 当期収支差額 (e)+(h)     | △ 154,799 | △ 158,122   | △ 180,800   | △ 22,678  |

②行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目     | 人件費  | 勘定科目     | 補助費等   |
|----------|--|----------|--|
| 決算額の主な内訳 | 人件費 367,188千円<br>(うち時間外勤務手当) 35,507千円  | 決算額の主な内訳 | 地方税電子化協議会負担金 7,017千円 など  |
| 主な増減理由   | 時間外勤務手当が増加しているものの、常勤職員1人、嘱託職員0.5人、臨時職員0.9人と人員が減少したことにより2,297千円減少。                      | 主な増減理由   | 地方税電子化協議会における国税と地方税の連携システムの費用が減額されたことにより、負担金が551千円減少。                      |
| 勘定科目     | 物件費  | 勘定科目     | 都支支出金  |
| 決算額の主な内訳 | 労働者派遣契約 28,069千円<br>市都民税納税通知書印刷・出力・事後処理委託 8,944千円<br>電子計算機入力データ作成及びスキャン業務委託 9,890千円 など | 決算額の主な内訳 | 都民税徴収委託金 286,402千円   |
| 主な増減理由   | 労働者派遣契約の単価の上昇などにより委託料が1,611千円増加。   | 主な増減理由   | 市が一括して賦課・徴収事務を行っている個人都民税の徴収委託金について、市民税課の行っている賦課業務に割り振られた額の減少により31,116千円減少。 |

③貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目       |            | 2013年度末<br>A | 2014年度末<br>B | 差額<br>B-A | 勘定科目        |          | 2013年度末<br>A | 2014年度末<br>B | 差額<br>B-A |          |
|------------|------------|--------------|--------------|-----------|-------------|----------|--------------|--------------|-----------|----------|
| 流動資産       | 未収金        | 0            | 0            | 0         | 流動負債        |          | 13,782       | 15,210       | 1,428     |          |
|            | 不納欠損引当金    | 0            | 0            | 0         |             | 還付未済金    | 0            | 0            | 0         |          |
|            | その他の流動資産   | 0            | 0            | 0         |             | 地方債      | 0            | 0            | 0         |          |
| 固定資産       | 事業用資産      | 有形固定資産       | 0            | 0         | 0           |          | 賞与引当金        | 13,782       | 15,210    | 1,428    |
|            |            | 土地           | 0            | 0         | 0           |          | その他の流動負債     | 0            | 0         | 0        |
|            |            | 建物(取得価額)     | 0            | 0         | 0           | 固定負債     |              | 308,197      | 296,007   | △ 12,190 |
|            |            | 建物減価償却累計額    | 0            | 0         | 0           |          | 地方債          | 0            | 0         | 0        |
|            |            | 工作物(取得価額)    | 0            | 0         | 0           |          | 退職手当引当金      | 308,197      | 296,007   | △ 12,190 |
|            | 工作物減価償却累計額 | 0            | 0            | 0         |             | その他の固定負債 | 0            | 0            | 0         |          |
|            | 無形固定資産     | 0            | 0            | 0         | 繰延収益        |          | 0            | 0            | 0         |          |
|            | インフラ資産     | 有形固定資産       | 0            | 0         | 0           |          | 長期前受金        | 0            | 0         | 0        |
|            |            | 土地           | 0            | 0         | 0           |          | 負債の部合計       | 321,979      | 311,217   | △ 10,762 |
|            |            | 工作物(取得価額)    | 0            | 0         | 0           | 純資産      |              | △ 321,979    | △ 311,217 | 10,762   |
| 工作物減価償却累計額 |            | 0            | 0            | 0         |             | 純資産の部合計  | △ 321,979    | △ 311,217    | 10,762    |          |
| 無形固定資産     |            | 0            | 0            | 0         | 負債及び純資産の部合計 |          | 0            | 0            | 0         |          |
| 建設仮勘定      | 0          | 0            | 0            |           |             |          |              |              |           |          |
| その他の固定資産   | 0          | 0            | 0            |           |             |          |              |              |           |          |
| 資産の部合計     |            | 0            | 0            | 0         |             |          |              |              |           |          |

④貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目     | 勘定科目     | 勘定科目     |
|----------|----------|----------|
| 決算額の主な内訳 | 決算額の主な内訳 | 決算額の主な内訳 |
| 主な増減理由   | 主な増減理由   | 主な増減理由   |

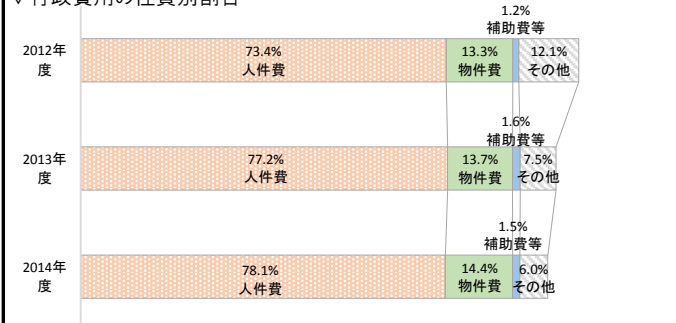
⑤キャッシュ・フロー収支差額集計表

(単位:千円)

| 勘定科目            | 金額        | 勘定科目               | 金額                  | 勘定科目        | 金額 |
|-----------------|-----------|--------------------|---------------------|-------------|----|
| 行政サービス活動収入      | 289,572   | 社会資本整備等投資活動収入      | 0                   | 財務活動収入      | 0  |
| 行政サービス活動支出      | 487,718   | 社会資本整備等投資活動支出      | 0                   | 財務活動支出      | 0  |
| 行政サービス活動収支差額(a) | △ 198,146 | 社会資本整備等投資活動収支差額(b) | 0                   | 財務活動収支差額(c) | 0  |
|                 |           |                    | 収支差額 合計 (a)+(b)+(c) |             |    |
|                 |           |                    | 一般財源充当調整額           |             |    |
|                 |           |                    | 198,146             |             |    |

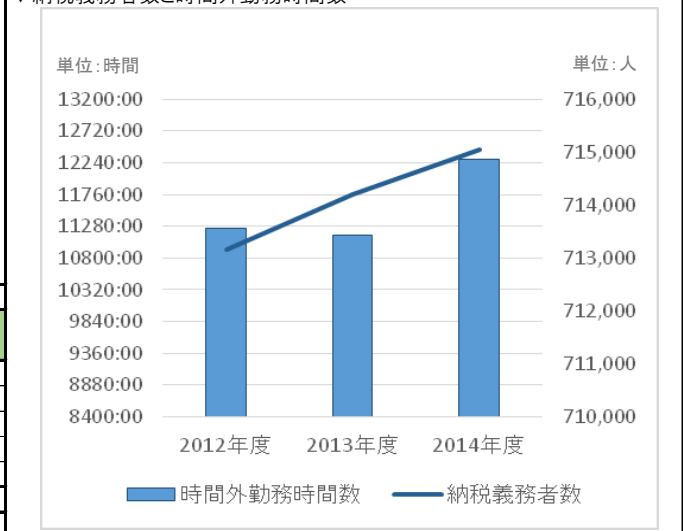
V.財務構造分析

▽行政費用の性質別割合



VI.個別分析

▽納税義務者数と時間外勤務時間数



▽事業に関わる人員

(単位:人)

| 業務内容          | 常勤   | 再任用   |       | 嘱託  | 臨時  | 2014<br>合計 | 2013<br>合計 |
|---------------|------|-------|-------|-----|-----|------------|------------|
|               |      | フルタイム | (短時間) |     |     |            |            |
| 軽自動車税賦課事務     | 2.7  |       |       |     | 0.3 | 3.0        | 3.6        |
| 法人市民税事務       | 2.2  |       |       |     | 0.1 | 2.3        | 2.7        |
| 市・都民税賦課事務     | 31.4 |       |       | 2.1 | 2.3 | 35.8       | 37.3       |
| 市民税管理事務等      | 4.0  |       |       |     |     | 4.0        | 3.9        |
| 証明閲覧事務        | 2.7  |       | 2.0   | 1.9 |     | 6.6        | 6.6        |
| 2014年度 歳出目 合計 | 43.0 | 0.0   | 2.0   | 4.0 | 2.7 | 51.7       | 54.1       |
| 2013年度 歳出目 合計 | 44.0 | 0.0   | 2.0   | 4.5 | 3.6 | 54.1       | 54.1       |

VII.総括

①成果および財務の分析

- ◆行政費用については、個人市・都民税、法人市民税、軽自動車税の課税事務等を推進するための人件費が367,188千円(78.1%)、物件費が67,731千円(14.4%)となっています。
- ◆納税義務者や課税資料の増加による事務量の増加に伴い、労働者派遣契約、電子計算機入力データ作成、課税資料スキャン業務などの委託による対応強化をした結果、2013年度と比較して物件費が1,611千円増加しましたが、人件費が2,297千円減少し、差し引き686千円の減少となりました。
- ◆時間外勤務手当については、削減に向けた様々な取り組みを行いました。2013年度と比較して2,079千円増加し、時間外勤務時間数としては約1150時間増加となりました。
- ◆電子申告の利用率は、目標を上回る成果を挙げています。

②2014年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

- ◇市民税等賦課管理費においては、課税事務を推進するための人件費と物件費が大半を占めています。適正な課税を確保しつつも、職員が直接行わなければならない事務と、委託等が可能な事務を検証するなど、より効率的な事務執行体制を検討していく必要があります。
- ◆2015年度は、社会保障・税番号制度(マイナンバー制度)の円滑な導入及び個人住民税の給与所得者における特別徴収推進という新たな課題に対応する必要があります。

2014年度 課別行政評価シート

|     |     |    |      |      |           |
|-----|-----|----|------|------|-----------|
| 部局名 | 財務部 | 課名 | 資産税課 | 歳出目名 | 資産税等賦課管理費 |
|     |     |    |      | 事業類型 | c:その他型    |

I. 組織概要

|        |  |
|--------|--|
| 組織の使命  | 適正な固定資産等の評価・課税を行います。<br>固定資産等の評価・課税の透明性を確保します。<br>納税者(申告者)の利便性向上を図ります。           |
| 所管する事務 | ◆固定資産(土地、家屋及び償却資産)の評価及び価格等の決定に関すること。<br>◆固定資産税、都市計画税、特別土地保有税及び事業所税の課税及び減免に関すること。 |

II. 2013年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

◆行政費用の大部分を人件費が占めています。人件費以外の費用は、適正な課税を行うための費用で、コスト削減の余地が少ないことから人件費を抑えつつ、適正な課税を行うことが課題となります。

III. 事業の成果

| 成果指標名           | 単位  | 区分 | 2012年度     | 2013年度     | 2014年度     | 目標(達成時期) | 成果指標の定義            |
|-----------------|---|----|------------|------------|------------|----------|--------------------|
| 固定資産税・都市計画税の調定額 | 千円  | 目標 | —          | —          | —          | —        | 固定資産税・都市計画税を課税した金額 |
|                 |   | 実績 | 28,874,905 | 29,214,091 | 29,735,178 |          |                    |
|                 |   | 目標 |            |            |            |          |                    |
|                 |   | 実績 |            |            |            |          |                    |
|                 |   | 目標 |            |            |            |          |                    |
|                 |   | 実績 |            |            |            |          |                    |
| 成果の説明           | ◆新システムにより、固定資産税・都市計画税の評価・課税を適正に行いました。<br>◆2013年度のシステム更改の効果により、固定資産税・都市計画税納税通知書及び課税明細書作成業務委託料が999千円減少しました。<br>◆積極的な研修への参加・開催により、職員の能力が向上しました。(税知識の向上、講師登壇能力向上、説明力向上) |    |            |            |            |          |                    |

IV. 財務情報

①行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目               | 2012年度  | 2013年度 A | 2014年度 B | 差額 B-A   | 勘定科目               | 2012年度    | 2013年度 A  | 2014年度 B  | 差額 B-A |
|--------------------|---------|----------|----------|----------|--------------------|-----------|-----------|-----------|--------|
| 人件費                | 362,183 | 366,986  | 370,787  | 3,801    | 地方税                | 0         | 0         | 0         | 0      |
| うち時間外勤務手当          | 22,611  | 25,697   | 27,586   | 1,889    | 保険料                | 0         | 0         | 0         | 0      |
| 物件費                | 64,269  | 125,347  | 72,583   | △ 52,764 | 国庫支出金              | 0         | 0         | 0         | 0      |
| うち委託料              | 60,932  | 121,057  | 67,839   | △ 53,218 | 都支支出金              | 108       | 108       | 118       | 10     |
| 維持補修費              | 0       | 0        | 0        | 0        | 分担金及負担金            | 0         | 0         | 0         | 0      |
| 扶助費                | 0       | 0        | 0        | 0        | 使用料及手数料            | 9,580     | 9,384     | 9,035     | △ 349  |
| 補助費等               | 573     | 536      | 573      | 37       | その他                | 0         | 0         | 0         | 0      |
| 減価償却費              | 0       | 0        | 0        | 0        | 行政収入 小計(a)         | 9,688     | 9,492     | 9,153     | △ 339  |
| 不納欠損引当金繰入額         | 0       | 0        | 0        | 0        | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | △ 461,694 | △ 520,181 | △ 475,910 | 44,271 |
| 賞与・退職手当引当金繰入額      | 44,357  | 36,804   | 41,120   | 4,316    | 金融収支差額 (d)         | 0         | 0         | 0         | 0      |
| 行政費用 小計 (b)        | 471,382 | 529,673  | 485,063  | △ 44,610 | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | △ 461,694 | △ 520,181 | △ 475,910 | 44,271 |
| 特別費用 (g)           | 0       | 0        | 0        | 0        | 特別収入 小計 (f)        | 0         | 0         | 0         | 0      |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | 0       | 0        | 0        | 0        | 当期収支差額 (e)+(h)     | △ 461,694 | △ 520,181 | △ 475,910 | 44,271 |

②行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目     | 物件費  | 勘定科目     | 人件費  |
|----------|--|----------|--|
| 決算額の主な内訳 | 町田市土地評価業務委託 20,948千円<br>固定資産税・都市計画税納税通知書及び課税明細書作成業務委託 9,845千円<br>2014年度町田市全域航空写真撮影及びデジタルオルソ画像作成 8,424千円 など | 決算額の主な内訳 | 人件費 370,787千円<br>(うち時間外勤務手当) 27,586千円  |
| 主な増減理由   | 町田市土地評価業務委託が2013年度より6,804千円減少。<br>2013年度に実施した3年に1度の標準宅地鑑定業務委託がないため、46,053千円減少。                             | 主な増減理由   | 3年に1度の評価替えに伴う評価事務量の増大により時間外勤務手当が1,889千円増加。   |
| 勘定科目     | 使用料及手数料  | 勘定科目     | 補助費等   |
| 決算額の主な内訳 | 土地及び家屋台帳等閲覧手数料 534千円<br>税務証明手数料 8,501千円  | 決算額の主な内訳 | 研修参加負担金 438千円<br>資産評価システム研究センター負担金 120千円<br>中越大地震ネットワークおぢや会費負担金 10千円<br>事業所税都市連絡協議会負担金 5千円 |
| 主な増減理由   | 閲覧件数及び交付申請件数の減少により、349千円減少。  | 主な増減理由   | 研修への参加人数の増加により27千円増加。  |



③貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目       |            | 2013年度末<br>A | 2014年度末<br>B | 差額<br>B-A   | 勘定科目      | 2013年度末<br>A | 2014年度末<br>B | 差額<br>B-A |         |
|------------|------------|--------------|--------------|-------------|-----------|--------------|--------------|-----------|---------|
| 流動資産       | 未収金        | 0            | 0            | 0           | 流動負債      | 14,459       | 16,169       | 1,710     |         |
|            | 不納欠損引当金    | 0            | 0            | 0           | 還付未済金     | 0            | 0            | 0         |         |
|            | その他の流動資産   | 0            | 0            | 0           | 地方債       | 0            | 0            | 0         |         |
| 固定資産       | 事業用資産      | 有形固定資産       | 0            | 0           | 0         | 賞与引当金        | 14,459       | 16,169    | 1,710   |
|            |            | 土地           | 0            | 0           | 0         | その他の流動負債     | 0            | 0         | 0       |
|            |            | 建物(取得価額)     | 0            | 0           | 0         | 固定負債         | 323,326      | 314,682   | △ 8,644 |
|            |            | 建物減価償却累計額    | 0            | 0           | 0         | 地方債          | 0            | 0         | 0       |
|            |            | 工作物(取得価額)    | 0            | 0           | 0         | 退職手当引当金      | 323,326      | 314,682   | △ 8,644 |
|            | 工作物減価償却累計額 | 0            | 0            | 0           | その他の固定負債  | 0            | 0            | 0         |         |
|            | 無形固定資産     | 0            | 0            | 0           | 繰延収益      | 0            | 0            | 0         |         |
|            | インフラ資産     | 有形固定資産       | 0            | 0           | 0         | 長期前受金        | 0            | 0         | 0       |
|            |            | 土地           | 0            | 0           | 0         | 負債の部合計       | 337,785      | 330,851   | △ 6,934 |
|            |            | 工作物(取得価額)    | 0            | 0           | 0         | 純資産          | △ 337,785    | △ 330,851 | 6,934   |
| 工作物減価償却累計額 |            | 0            | 0            | 0           |           |              |              |           |         |
| 無形固定資産     |            | 0            | 0            | 0           |           |              |              |           |         |
| 建設仮勘定      | 0          | 0            | 0            |             |           |              |              |           |         |
| その他の固定資産   | 0          | 0            | 0            | 純資産の部合計     | △ 337,785 | △ 330,851    | 6,934        |           |         |
| 資産の部合計     | 0          | 0            | 0            | 負債及び純資産の部合計 | 0         | 0            | 0            |           |         |

④貸借対照表の特記事項

| 勘定科目     | 勘定科目     | 勘定科目     |
|----------|----------|----------|
| 決算額の主な内訳 | 決算額の主な内訳 | 決算額の主な内訳 |
| 主な増減理由   | 主な増減理由   | 主な増減理由   |

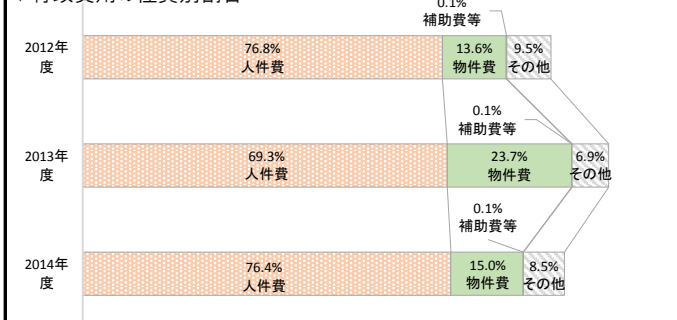
⑤キャッシュ・フロー収支差額集計表

(単位:千円)

| 勘定科目            | 金額        | 勘定科目               | 金額                  | 勘定科目        | 金額        |
|-----------------|-----------|--------------------|---------------------|-------------|-----------|
| 行政サービス活動収入      | 9,153     | 社会資本整備等投資活動収入      | 0                   | 財務活動収入      | 0         |
| 行政サービス活動支出      | 491,997   | 社会資本整備等投資活動支出      | 0                   | 財務活動支出      | 0         |
| 行政サービス活動収支差額(a) | △ 482,844 | 社会資本整備等投資活動収支差額(b) | 0                   | 財務活動収支差額(c) | 0         |
|                 |           |                    | 収支差額 合計 (a)+(b)+(c) |             | △ 482,844 |
|                 |           |                    | 一般財源充当調整額           |             | 482,844   |

V.財務構造分析

▽行政費用の性質別割合



▽事業に関わる人員

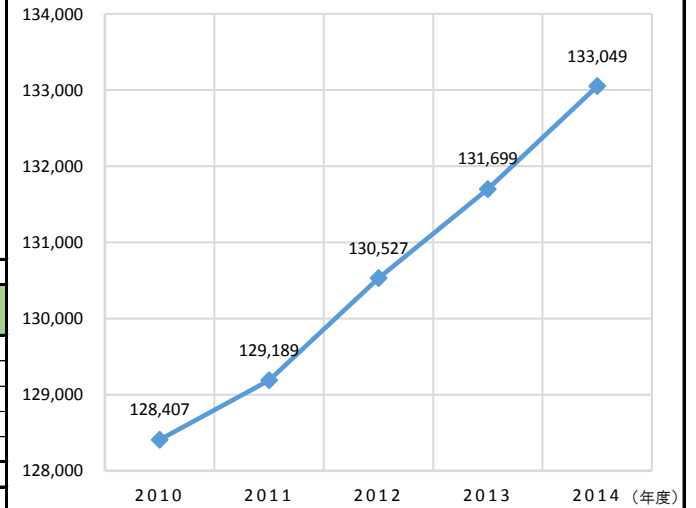
(単位:人)

| 業務内容          | 常勤   | 再任用<br>(フルタイム) | 再任用<br>(短時間) | 嘱託  | 臨時  | 2014<br>合計 | 2013<br>合計 |
|---------------|------|----------------|--------------|-----|-----|------------|------------|
| 土地評価・賦課事務     | 16.9 | 1.0            |              |     | 1.0 | 18.9       | 22.3       |
| 家屋評価・賦課事務     | 17.4 |                |              |     | 0.8 | 18.2       | 19.4       |
| 償却資産評価・賦課事務   | 3.1  |                |              | 0.6 | 0.2 | 3.9        | 6.5        |
| 資産税課システム等管理事務 | 12.6 |                |              | 1.4 | 0.5 | 14.5       | 8.0        |
|               |      |                |              |     |     | 0.0        | 0.0        |
| 2014年度 歳出目 合計 | 50.0 | 1.0            | 0.0          | 2.0 | 2.5 | 55.5       | 56.2       |
| 2013年度 歳出目 合計 | 51.0 | 1.0            | 0.0          | 2.0 | 2.2 | 56.2       |            |

VI.個別分析

▽納税通知書発送件数の推移(当初)

(通数)



VII.総括

①成果および財務の分析

- ◆物件費については、3年に1度の標準宅地鑑定業務委託がないことが主な減少要因です。
- ◆人件費については、3年に1度の評価替えに伴い評価事務量が增大したため、時間外勤務手当が1,889千円増加しました。

②2014年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

- ◇行政費用の大部分を人件費が占めています。人件費以外の費用は、適正な課税を行うための費用でコスト削減の余地が少ないことから、人件費を抑えつつ、適正な課税を行うことが課題となります。
- ◆2015年度は、社会保障・税番号制度(マイナンバー制度)の円滑な導入という新たな課題に対応する必要があります。

2014年度 課別行政評価シート

|     |     |    |     |      |         |
|-----|-----|----|-----|------|---------|
| 部局名 | 財務部 | 課名 | 納税課 | 歳出目名 | 納税管理費   |
|     |     |    |     | 事業類型 | b.債権管理型 |

I. 組織概要

**組織の使命** 納税しやすい環境の整備をすすめ、市政運営やさまざまなサービスの原資となる市税の適切な収納を行うとともに、市民が納税に対する理解を深められるよう情報提供に努めています。

- 所管する事務**
- ◆市税等の徴収金の収納管理及び過誤納金の還付に関すること
  - ◆市税等の口座振替に関すること
  - ◆納税の啓発及び相談に関すること
  - ◆市税等の督促及び催告に関すること
  - ◆市税等の滞納処分及び公売処分に関すること
  - ◆市税等の滞納処分の執行停止及び不納欠損に関すること

II. 2013年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

- ◆コンビニエンスストアでの市税収納は利用可能店舗の多さや待ち時間の短さなどから納税者に受け入れられ、年々利用件数が伸びています。納付の利便性拡大を図るといふ当初の目的は達成されていますが、収納代行委託料が金融機関の手数料に比べて高いというデメリットもあります。今後は、手数料負担の問題などを考えながらクレジットカードでの支払いなど、更なる納付方法の拡大を検討していく予定です。
- ◆利便性向上などを通じた自主納付の拡大を図り、滞納整理を行う件数が減少することを目指します。

III. 事業の成果

| 成果指標名   | 単位 | 区分 | 2012年度        | 2013年度        | 2014年度        | 目標(達成時期) | 成果指標の定義           |
|---------|----|----|---------------|---------------|---------------|----------|-------------------|
| 現年課税収納率 | %  | 目標 | (98.26)       | (98.45)       | (98.65)       | 99.00    | その年度に課税された市税の収納割合 |
|         |    | 実績 | <b>98.44</b>  | <b>98.61</b>  | <b>98.80</b>  | (2019年度) |                   |
| 滞納繰越収納率 | %  | 目標 | (24.00)       | (24.00)       | (35.70)       | 36.00    | 過年度に課税された市税の収納割合  |
|         |    | 実績 | <b>22.71</b>  | <b>35.68</b>  | <b>35.06</b>  | (2019年度) |                   |
| 滞納者数    | 件  | 目標 | —             | —             | —             | 14,018   | 1年以上の市税滞納者数       |
|         |    | 実績 | <b>21,736</b> | <b>18,694</b> | <b>16,518</b> | (2019年度) |                   |

- 成果の説明**
- ◆督促状や催告書を送付する封筒を工夫し、開封率を向上させ、折衝の機会を増やすなどの徴収努力により滞納者数を2,176人減少させました。
  - ◆現年課税分の収納率は目標を大幅に上回ることができました。滞納繰越分については2013年度より0.62ポイント減少しましたが、引き続き徴収努力を続け目標値に近づけていきます。
  - ◆関係機関と共催で、市内の中学生に税についての作文を書いてもらい(2014年度2,427名)、税金の必要性や税の使われ方に対し考える機会を設け、理解を深めてもらいました。
  - ◆納税キャンペーンとして口座振替推進のチラシを作成し、花の種、ポケットティッシュとともに800名に街頭配布しました。
  - ◆コンビニ納付の紹介、税の使われ方や納付期限を掲載したチラシを作成し、市内の町内会に回覧したり、新成人に向け成人式で配布するなどの活動を行いました。

IV. 財務情報

① 行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目               | 2012年度         | 2013年度 A       | 2014年度 B       | 差額 B-A         | 勘定科目               | 2012年度            | 2013年度 A          | 2014年度 B          | 差額 B-A           |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| <b>人件費</b>         | <b>291,563</b> | <b>308,582</b> | <b>307,574</b> | <b>△ 1,008</b> | <b>地方税</b>         | <b>66,329,826</b> | <b>66,819,783</b> | <b>68,018,933</b> | <b>1,199,150</b> |
| うち時間外勤務手当          | 16,235         | 19,401         | 14,704         | △ 4,697        | 保険料                | 0                 | 0                 | 0                 | 0                |
| 物件費                | 22,400         | 26,154         | 26,135         | △ 19           | 国庫支出金              | 0                 | 0                 | 0                 | 0                |
| うち委託料              | 15,632         | 18,231         | 19,305         | 1,074          | <b>都支支出金</b>       | <b>291,616</b>    | <b>309,472</b>    | <b>365,453</b>    | <b>55,981</b>    |
| 維持補修費              | 0              | 0              | 0              | 0              | 分担金及負担金            | 0                 | 0                 | 0                 | 0                |
| 扶助費                | 0              | 0              | 0              | 0              | 使用料及手数料            | 865               | 826               | 868               | 42               |
| <b>補助費等</b>        | <b>209,716</b> | <b>232,240</b> | <b>229,132</b> | <b>△ 3,108</b> | その他                | 145,725           | 207,293           | 243,210           | 35,917           |
| 減価償却費              | 0              | 0              | 0              | 0              | 行政収入 小計(a)         | 66,768,032        | 67,337,374        | 68,628,464        | 1,291,090        |
| 不納欠損引当金繰入額         | 367,165        | 270,360        | 100,564        | △ 169,796      | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) | 65,817,421        | 66,471,044        | 67,932,224        | 1,461,180        |
| 賞与・退職手当引当金繰入額      | 59,767         | 28,994         | 32,835         | 3,841          | 金融収支差額 (d)         | 0                 | 0                 | 0                 | 0                |
| 行政費用 小計 (b)        | 950,611        | 866,330        | 696,240        | △ 170,090      | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) | 65,817,421        | 66,471,044        | 67,932,224        | 1,461,180        |
| 特別費用 (g)           | 59,187         | 21,351         | 26,018         | 4,667          | 特別収入 小計 (f)        | 23,955            | 6,488             | 5,483             | △ 1,005          |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) | △ 35,232       | △ 14,863       | △ 20,535       | △ 5,672        | 当期収支差額 (e)+(h)     | 65,782,189        | 66,456,181        | 67,911,689        | 1,455,508        |

② 行政コスト計算書の特徴的事項

| 勘定科目            | 人件費  | 勘定科目            | 地方税   |
|-----------------|--|-----------------|---|
| <b>決算額の主な内訳</b> | 人件費 307,574千円<br>(うち時間外勤務手当) 14,704千円      | <b>決算額の主な内訳</b> | 個人市民税 30,132,085千円<br>固定資産税 24,989,958千円<br>都市計画税 4,745,220千円<br>法人市民税 3,933,074千円など        |
| <b>主な増減理由</b>   | 滞納整理の事務を細分化し、分担を見直したことにより、時間外手当4,697千円が減少。 | <b>主な増減理由</b>   | 景気回復の傾向のため個人市民税の調定額が390,029千円増加、同様に法人市民税の調定額も313,093千円増加。新築家屋の建設などにより固定資産税の調定額が430,097千円増加。 |
| <b>勘定科目</b>     | <b>補助費等</b>                                | <b>勘定科目</b>     | <b>都支支出金</b>  |
| <b>決算額の主な内訳</b> | 市税過誤納還付金(2014年度発生分) 229,132千円              | <b>決算額の主な内訳</b> | 都民税(個人)徴収取扱費 365,453千円  |
| <b>主な増減理由</b>   | 景気に回復傾向が見られたことにより、法人市民税の還付が減少。             | <b>主な増減理由</b>   | 市・都民税の還付金の増加により、55,981千円増加。   |

③貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目       |            | 2013年度末<br>A | 2014年度末<br>B | 差額<br>B-A   | 勘定科目      | 2013年度末<br>A | 2014年度末<br>B | 差額<br>B-A |
|------------|------------|--------------|--------------|-------------|-----------|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産       | 未収金        | 2,764,341    | 2,388,282    | △ 376,059   | 流動負債      | 29,211       | 28,203       | △ 1,008   |
|            | 不納欠損引当金    | △ 646,303    | △ 530,327    | 115,976     | 還付未済金     | 16,717       | 14,350       | △ 2,367   |
|            | その他の流動資産   | 0            | 0            | 0           | 地方債       | 0            | 0            | 0         |
| 固定資産       | 有形固定資産     | 0            | 0            | 0           | 賞与引当金     | 12,494       | 13,853       | 1,359     |
|            | 土地         | 0            | 0            | 0           | その他の流動負債  | 0            | 0            | 0         |
|            | 建物(取得価額)   | 0            | 0            | 0           | 固定負債      | 279,396      | 269,597      | △ 9,799   |
|            | 建物減価償却累計額  | 0            | 0            | 0           | 地方債       | 0            | 0            | 0         |
|            | 工作物(取得価額)  | 0            | 0            | 0           | 退職手当引当金   | 279,396      | 269,597      | △ 9,799   |
|            | 工作物減価償却累計額 | 0            | 0            | 0           | その他の固定負債  | 0            | 0            | 0         |
|            | 無形固定資産     | 0            | 0            | 0           | 繰延収益      | 0            | 0            | 0         |
|            | インフラ資産     | 0            | 0            | 0           | 長期前受金     | 0            | 0            | 0         |
|            | 土地         | 0            | 0            | 0           | 負債の部合計    | 308,607      | 297,800      | △ 10,807  |
|            | 工作物(取得価額)  | 0            | 0            | 0           | 純資産       | 1,809,431    | 1,560,155    | △ 249,276 |
| 工作物減価償却累計額 | 0          | 0            | 0            |             |           |              |              |           |
| 無形固定資産     | 0          | 0            | 0            | 純資産の部合計     | 1,809,431 | 1,560,155    | △ 249,276    |           |
| 建設仮勘定      | 0          | 0            | 0            |             |           |              |              |           |
| その他の固定資産   | 0          | 0            | 0            | 負債及び純資産の部合計 | 2,118,038 | 1,857,955    | △ 260,083    |           |
| 資産の部合計     | 2,118,038  | 1,857,955    | △ 260,083    |             |           |              |              |           |

④貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目     | 未収金  | 勘定科目     | 不納欠損引当金                | 勘定科目     | 還付未済金  |
|----------|--|----------|------------------------|----------|--|
| 決算額の主な内訳 | 個人市民税 1,605,912千円<br>固定資産税 546,357千円<br>都市計画税 111,124千円など                    | 決算額の主な内訳 | 不納欠損引当金 △530,327千円     | 決算額の主な内訳 | 市税還付未済額 14,185千円<br>市税延滞金還付未済額 165千円                       |
| 主な増減理由   | 徴収活動の強化により、未収金が減少。<br>個人市民税 △257,502千円<br>固定資産税 △83,730千円<br>都市計画税 △17,126千円 | 主な増減理由   | 未収金の減少により、115,976千円減少。 | 主な増減理由   | 還付により、8,916千円減少。<br>消滅時効により、962千円減少。<br>新規発生により、7,510千円増加。 |

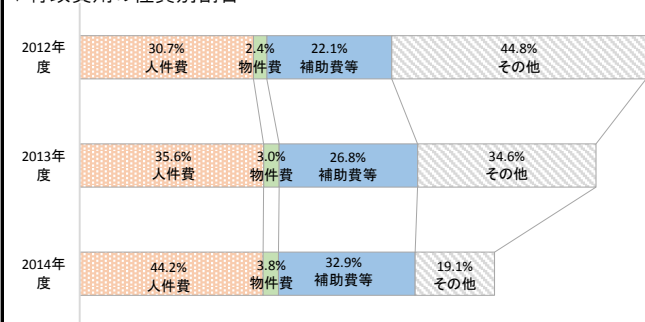
⑤キャッシュ・フロー収支差額集計表

(単位:千円)

| 勘定科目            | 金額         | 勘定科目               | 金額 | 勘定科目                | 金額           |
|-----------------|------------|--------------------|----|---------------------|--------------|
| 行政サービス活動収入      | 68,773,994 | 社会資本整備等投資活動収入      | 0  | 財務活動収入              | 0            |
| 行政サービス活動支出      | 613,033    | 社会資本整備等投資活動支出      | 0  | 財務活動支出              | 0            |
| 行政サービス活動収支差額(a) | 68,160,961 | 社会資本整備等投資活動収支差額(b) | 0  | 財務活動収支差額(c)         | 0            |
|                 |            |                    |    | 収支差額 合計 (a)+(b)+(c) | 68,160,961   |
|                 |            |                    |    | 一般財源充当調整額           | △ 68,160,961 |

V.財務構造分析

▽行政費用の性質別割合



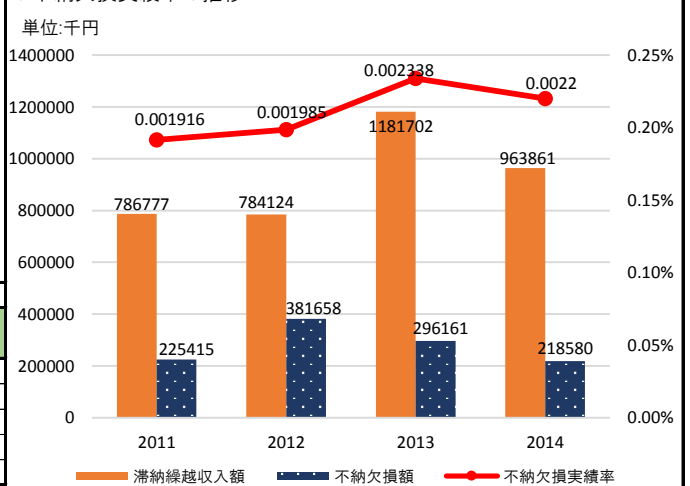
▽事業に関わる人員

(単位:人)

| 業務内容          | 常勤   | 再任用<br>(フルタイム) | 再任用<br>(短時間) | 嘱託  | 臨時  | 2014<br>合計 | 2013<br>合計 |
|---------------|------|----------------|--------------|-----|-----|------------|------------|
| 納税相談          | 5.1  |                | 0.5          |     |     | 5.6        | 5.7        |
| 滞納整理          | 21.8 |                | 0.4          |     | 1.1 | 23.3       | 23.8       |
| 収納・還付         | 4.7  |                | 1.0          |     | 0.7 | 6.4        | 5.8        |
| 口座振替          | 3.4  |                |              |     | 0.7 | 4.1        | 3.0        |
| 庶務その他         | 8.0  |                | 0.1          |     | 0.1 | 8.2        | 8.3        |
| 2014年度 歳出目 合計 | 43.0 | 0.0            | 2.0          | 0.0 | 2.6 | 47.6       | 46.6       |
| 2013年度 歳出目 合計 | 44.0 | 0.0            | 1.0          | 0.0 | 1.6 | 46.6       |            |

VI.個別分析

▽不納欠損実績率の推移



VII.総括

①成果および財務の分析

◆2013年度に比べ事業に関わる常勤職員数は減りましたが、滞納処分に関する事務を細分化し、再任用職員や臨時職員へ業務分担を割振ることにより、事務効率化を図りました。これにより時間外勤務を減少させ、人件費を1,008千円削減しつつ、未収金を376,059千円削減することができました。更に、この事務改善により滞納整理に素早く着手できるようになり、不納欠損額も減少傾向です。それに伴い不納欠損引当金を115,976千円減少させることができますなど、市税の収納状況は改善しています。  
◆納税者の利便性拡大を図るため、2019年度にクレジットカード納付を導入する方向で検討しています。

②2014年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

◆滞納者数及び金額を増加させないため、現年度課税分の滞納者に対し職員による電話催告を実施してきましたが、電話をかけられる件数が限られるなど効果が限定的でした。このため、自動音声電話催告システムの導入を検討します。  
◆更なる収納率の向上と未収金の減少を目指して、納付しやすい環境の整備と、効果的かつ効率的な徴収方法の検討を続けます。

2014年度 事業別行政評価シート

|     |     |      |     |
|-----|-----|------|-----|
| 部局名 | 財務部 | 主管課名 | 納税課 |
|-----|-----|------|-----|

|      |       |       |      |      |        |
|------|-------|-------|------|------|--------|
| 歳出目名 | 納税管理費 | 特定事業名 | 収納事業 | 事業類型 | 4:その他型 |
|------|-------|-------|------|------|--------|

I. 事業概要

|      |  |
|------|--|
| 事業目的 | 市税の収納率向上と収納コスト削減のため、納税者に納期限内に自主納付していただくことを目指しています。納税者のライフスタイルにあった収納方法の環境整備に努めています。 |
|------|--|

|      |            |            |            |            |                  |
|------|------------|------------|------------|------------|------------------|
| 基本情報 | 根拠法令等      | 国税徴収法、地方税法 |            |            |                  |
|      |            | 2012年度     | 2013年度     | 2014年度     |                  |
|      | 納税義務者数     | 426,626人   | 429,298人   | 433,092人   | 各税目の納税義務者数の累計    |
|      | 市税調定額 (千円) | 69,782,488 | 70,132,261 | 70,768,255 | 現年度課税分と滞納繰越分の合計額 |
|      | 市税収納額 (千円) | 66,082,200 | 67,074,036 | 68,164,619 | 現年度課税分と滞納繰越分の合計額 |

II. 2013年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

|              |
|--------------|
| 2014年度から新規作成 |
|--------------|

III. 事業の成果

| 成果指標名     | 単位 | 区分 | 2012年度 | 2013年度 | 2014年度 | 目標(達成時期) | 成果指標の定義   |
|-----------|----|----|--------|--------|--------|----------|---|
| 口座振替利用率   | %  | 目標 | —      | —      | —      | 30.0     | 全納付件数に占める口座振替の割合<br>【現年課税分の市・都民税(普通徴収)、固定資産税・都市計画税、軽自動車税の納付】          |
|           |    | 実績 | 29.6   | 29.4   | 29.2   | (2015年度) |   |
| コンビニ納付利用率 | %  | 目標 | —      | —      | —      | —        | 全納付件数に占めるコンビニエンスストアでの納付割合<br>【現年課税分の市・都民税(普通徴収)、固定資産税・都市計画税、軽自動車税の納付】 |
|           |    | 実績 | 29.6   | 33.6   | 33.9   |          |   |

|       |   |
|-------|---|
| 成果の説明 | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆2013年度から、スマートフォン等を利用した納付方法「モバイルレジ」の運用を開始しました。これにより市税を納付する時間や場所が拡大しました。(2014年度実績 2,643件 113,892,470円 取り扱い金額 2013年度比 1.41倍)</li> <li>◆東京都の滞納ストップ強化月間にあわせ、広報へ掲載するとともに、市庁舎内の1階ワンストップロビー内にポスターを掲示し、滞納者に対する処分等を周知しました。</li> <li>◆便利な納付方法のご案内や口座振替の申し込みを促すためのチラシを作成し、督促状や催告書に同封しました(督促状8回、催告書6回)。</li> </ul> |
|-------|---|

IV. 財務情報

① 行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目               | 2012年度 | 2013年度 A | 2014年度 B | 差額 B-A | 勘定科目               | 2012年度 | 2013年度 A | 2014年度 B | 差額 B-A |
|--------------------|--------|----------|----------|--------|--------------------|--------|----------|----------|--------|
| 人件費                |        |          | 60,896   |        | 地方税                |        |          | 0        |        |
| 物件費                |        |          | 24,997   |        | 国庫支出金              |        |          | 0        |        |
| うち委託料              |        |          | 19,058   |        | 都支支出金              |        |          | 64,733   |        |
| 維持補修費              |        |          | 0        |        | 分担金及負担金            |        |          | 0        |        |
| 扶助費                |        |          | 0        |        | 使用料及手数料            |        |          | 868      |        |
| 補助費等               |        |          | 0        |        | その他                |        |          | 0        |        |
| 減価償却費              |        |          | 0        |        | 行政収入 小計(a)         |        |          | 65,601   |        |
| 不納欠損引当金繰入額         |        |          | 0        |        | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) |        |          | △ 26,603 |        |
| 賞与・退職手当引当金繰入額      |        |          | 6,311    |        | 金融収支差額 (d)         |        |          | 0        |        |
| 行政費用 小計 (b)        |        |          | 92,204   |        | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) |        |          | △ 26,603 |        |
| 特別費用 (g)           |        |          | 0        |        | 特別収入 小計 (f)        |        |          | 0        |        |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) |        |          | 0        |        | 当期収支差額 (e)+(h)     |        |          | △ 26,603 |        |

② 行政コスト計算書の特徴的事項

|          |  |          |                       |
|----------|--|----------|-----------------------|
| 勘定科目     | 人件費  | 勘定科目     | 都支支出金                 |
| 決算額の主な内訳 | 人件費 60,896千円                                       | 決算額の主な内訳 | 都民税(個人)徴収取扱費 64,733千円 |
| 主な増減理由   |  | 主な増減理由   |                       |
| 勘定科目     | 物件費  | 勘定科目     | 使用料及手数料               |
| 決算額の主な内訳 | コンビニ、モバイルレジ収納代行委託料 15,765千円<br>収納帳票作成委託料 3,292千円など | 決算額の主な内訳 | 税務証明手数料 868千円         |
| 主な増減理由   |  | 主な増減理由   |                       |

③ 単位あたりコスト分析

| 指標名              | 単位 | 年度   | 実績             | 単位あたりコスト | 対前年度 | 単位あたりコストの増減理由               |
|------------------|----|------|----------------|----------|------|-----------------------------|
| 現年課税収納額1万円あたりコスト | 円  | 2014 | 67,200,758,145 | 14       |      | 現年課税分の1万円を徴収するために14円かかりました。 |
|                  |    | 2013 |                |          |      |                             |
|                  |    | 2012 |                |          |      |                             |
|                  |    | 2014 |                |          |      |                             |
|                  |    | 2013 |                |          |      |                             |
|                  |    | 2012 |                |          |      |                             |
|                  |    | 2014 |                |          |      |                             |
|                  |    | 2013 |                |          |      |                             |
|                  |    | 2012 |                |          |      |                             |

④貸借対照表

(単位:千円)

| 勘定科目       |            | 2013年度末<br>A | 2014年度末<br>B | 差額<br>B-A | 勘定科目        | 2013年度末<br>A | 2014年度末<br>B | 差額<br>B-A |
|------------|------------|--------------|--------------|-----------|-------------|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産       | 未収金        |              | 0            |           | 流動負債        |              | 2,663        |           |
|            | 不納欠損引当金    |              | 0            |           | 還付未済金       |              | 0            |           |
|            | その他の流動資産   |              | 0            |           | 地方債         |              | 0            |           |
| 固定資産       | 事業用資産      | 有形固定資産       | 0            |           | 賞与引当金       |              | 2,663        |           |
|            |            | 土地           | 0            |           | その他の流動負債    |              | 0            |           |
|            |            | 建物(取得価額)     | 0            |           | 固定負債        |              | 51,818       |           |
|            |            | 建物減価償却累計額    | 0            |           | 地方債         |              | 0            |           |
|            |            | 工作物(取得価額)    | 0            |           | 退職手当引当金     |              | 51,818       |           |
|            | 工作物減価償却累計額 | 0            |              | その他の固定負債  |             | 0            |              |           |
|            | 無形固定資産     | 0            |              | 繰延収益      |             | 0            |              |           |
|            | インフラ資産     | 有形固定資産       | 0            |           | 長期前受金       |              | 0            |           |
|            |            | 土地           | 0            |           | 負債の部合計      |              | 54,481       |           |
|            |            | 工作物(取得価額)    | 0            |           | 純資産         |              | △ 54,481     |           |
| 工作物減価償却累計額 |            | 0            |              |           |             |              |              |           |
| 無形固定資産     |            | 0            |              |           |             |              |              |           |
| 建設仮勘定      | 0          |              |              |           |             |              |              |           |
| その他の固定資産   | 0          |              |              | 純資産の部合計   |             | △ 54,481     |              |           |
| 資産の部合計     |            |              |              | 0         | 負債及び純資産の部合計 |              | 0            |           |

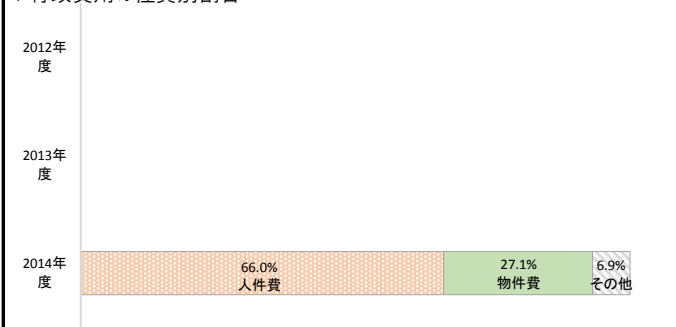
⑤貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目     | 勘定科目     | 勘定科目     |
|----------|----------|----------|
| 決算額の主な内訳 | 決算額の主な内訳 | 決算額の主な内訳 |
| 主な増減理由   | 主な増減理由   | 主な増減理由   |

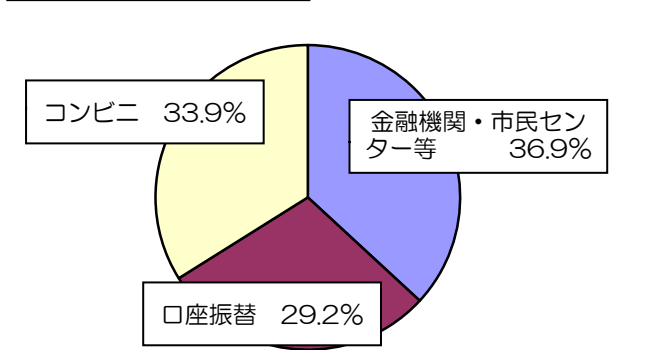
V.財務構造分析

VI.個別分析

▽行政費用の性質別割合



2014年度納付場所状況



※現年課税分の市・都民税(普通徴収)、固定資産税・都市計画税、軽自動車税の集計による。

▽事業に関わる人員 (単位:人)

| 業務内容           | 常勤  | 再任用<br>(フルタイム) | 再任用<br>(短時間) | 嘱託  | 臨時  | 2014年度 |    | 2013年度 |    |
|----------------|-----|----------------|--------------|-----|-----|--------|----|--------|----|
|                |     |                |              |     |     | 合計     | 割合 | 合計     | 割合 |
| 収納管理           | 2.0 |                | 0.6          |     | 0.3 | 2.9    |    |        |    |
| 口座振替           | 3.4 |                |              |     | 0.7 | 4.1    |    |        |    |
| 督促・催告          | 1.3 |                |              |     | 0.1 | 1.4    |    |        |    |
| システム管理         | 0.7 |                |              |     |     | 0.7    |    |        |    |
| 統計処理等          | 0.9 |                |              |     |     | 0.9    |    |        |    |
| 2014年度 特定事業 合計 | 8.3 | 0.0            | 0.6          | 0.0 | 1.1 | 10.0   |    |        |    |
| 2013年度 特定事業 合計 |     |                |              |     |     |        |    |        |    |

VII.総括

①成果および財務の分析

◆人件費が行政費用の66%を占めています。その他は物件費であり、主なものは、コンビニエンスストアやモバイルレジで収納するための収納代行委託料および口座振替等の取扱手数料です。これらの収納方法は納税者の利便性向上に必要な経費です。

②2014年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

◆収納率を向上させるため、今後も納税義務者のライフスタイルにあった納税方法を積極的に導入していかなければなりません。口座振替、コンビニエンスストア、モバイルレジ以外の納税方法についても、検討していきます。

2014年度 事業別行政評価シート

|     |     |      |     |
|-----|-----|------|-----|
| 部局名 | 財務部 | 主管課名 | 納税課 |
|-----|-----|------|-----|

|      |       |       |        |      |        |
|------|-------|-------|--------|------|--------|
| 歳出目名 | 納税管理費 | 特定事業名 | 滞納整理事業 | 事業類型 | 4:その他型 |
|------|-------|-------|--------|------|--------|

I. 事業概要

事業目的 様々な事情で期限内に納付ができない方の納税相談を行い、個々の状況に配慮した徴収活動をしています。また、自主的な納付を見込めない方には差押えなどの滞納処分を行い、期限内に納付した方との公平性の確保に努めています。

|      |              |            |           |           |                    |
|------|--------------|------------|-----------|-----------|--------------------|
| 基本情報 | 根拠法令等        | 国税徴収法、地方税法 |           |           |                    |
|      |              | 2012年度     | 2013年度    | 2014年度    |                    |
|      | 滞納者数 (件)     | 21,736     | 18,694    | 16,518    | 当該年度末の滞納者          |
|      | 滞納繰越調定額 (千円) | 3,452,662  | 3,312,261 | 2,749,322 | 2014年度末時点の滞納繰越分調定額 |
|      | 滞納繰越収納額 (千円) | 784,124    | 1,181,702 | 963,861   | 2014年度末時点の滞納繰越分収納額 |

II. 2013年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

2014年度から新規作成

III. 事業の成果

| 成果指標名  | 単位 | 区分 | 2012年度 | 2013年度 | 2014年度 | 目標(達成時期) | 成果指標の定義                               |
|--------|----|----|--------|--------|--------|----------|---------------------------------------|
| 差押件数   | 件  | 目標 | —      | —      | —      | 1,200    | 滞納者の財産を差し押さえた件数                       |
|        |    | 実績 | 409    | 846    | 1,179  | (2015年度) |                                       |
| 財産調査件数 | 件  | 目標 | —      | —      | —      | 12,000   | 滞納者の納付能力を判定したり滞納処分を行うため、滞納者の財産調査をした件数 |
|        |    | 実績 | 16,052 | 14,673 | 13,443 | (2015年度) |                                       |

成果の説明  
 ◆自主納付が見込めない方に対する差押えを強化し、前年を上回る1,179件の差押えを行いました。  
 ◆滞納者数の減少や財産調査の精度向上により、財産調査件数を1,230件減らすことができました。  
 ◆市が抱える債権のうち、市税の徴収について「市税徴収一元化検討会」を実施しました。その結果、2015年度から公債権対策係を新たに設置し、国民健康保険税の一部の徴収を納税課に一元化しました。

IV. 財務情報

① 行政コスト計算書

(単位:千円)

| 勘定科目               | 2012年度 | 2013年度 A | 2014年度 B | 差額 B-A | 勘定科目               | 2012年度 | 2013年度 A | 2014年度 B  | 差額 B-A |
|--------------------|--------|----------|----------|--------|--------------------|--------|----------|-----------|--------|
| 人件費                |        |          | 189,841  |        | 地方税                |        |          | 0         |        |
| 物件費                |        |          | 1,044    |        | 国庫支出金              |        |          | 0         |        |
| うち委託料              |        |          | 248      |        | 都支支出金              |        |          | 2,777     |        |
| 維持補修費              |        |          | 0        |        | 分担金及負担金            |        |          | 0         |        |
| 扶助費                |        |          | 0        |        | 使用料及手数料            |        |          | 0         |        |
| 補助費等               |        |          | 32       |        | その他                |        |          | 1         |        |
| 減価償却費              |        |          | 0        |        | 行政収入 小計(a)         |        |          | 2,778     |        |
| 不納欠損引当金繰入額         |        |          | 0        |        | 行政収支差額 (a)-(b)=(c) |        |          | △ 208,645 |        |
| 賞与・退職手当引当金繰入額      |        |          | 20,506   |        | 金融収支差額 (d)         |        |          | 0         |        |
| 行政費用 小計 (b)        |        |          | 211,423  |        | 通常収支差額 (c)+(d)=(e) |        |          | △ 208,645 |        |
| 特別費用 (g)           |        |          | 0        |        | 特別収入 小計 (f)        |        |          | 0         |        |
| 特別収支差額 (f)-(g)=(h) |        |          | 0        |        | 当期収支差額 (e)+(h)     |        |          | △ 208,645 |        |

② 行政コスト計算書の特徴的事項

|          |   |          |            |
|----------|---|----------|------------|
| 勘定科目     | 人件費                                     | 勘定科目     | その他(行政収入)  |
| 決算額の主な内訳 | 常勤職員人件費 183,133千円<br>再任用職員人件費 3,262千円など | 決算額の主な内訳 | 滞納処分費 1千円  |
| 主な増減理由   |   | 主な増減理由   |            |
| 勘定科目     | 物件費                                     | 勘定科目     | 補助費等       |
| 決算額の主な内訳 | 滞納者実態調査委託料 248千円                        | 決算額の主な内訳 | 研修負担金 32千円 |
| 主な増減理由   |   | 主な増減理由   |            |

③ 単位あたりコスト分析

| 指標名              | 単位 | 年度   | 実績          | 単位あたりコスト | 対前年度 | 単位あたりコストの増減理由                  |
|------------------|----|------|-------------|----------|------|--------------------------------|
| 滞納繰越収納額1万円あたりコスト | 円  | 2014 | 963,861.132 | 2,194    |      | 滞納繰越分の1万円を徴収するために2,194円かかりました。 |
|                  |    | 2013 |             |          |      |                                |
|                  |    | 2012 |             |          |      |                                |
|                  |    | 2014 |             |          |      |                                |
|                  |    | 2013 |             |          |      |                                |
|                  |    | 2012 |             |          |      |                                |
|                  |    | 2014 |             |          |      |                                |
|                  |    | 2013 |             |          |      |                                |
|                  |    | 2012 |             |          |      |                                |

④貸借対照表

(単位:千円)

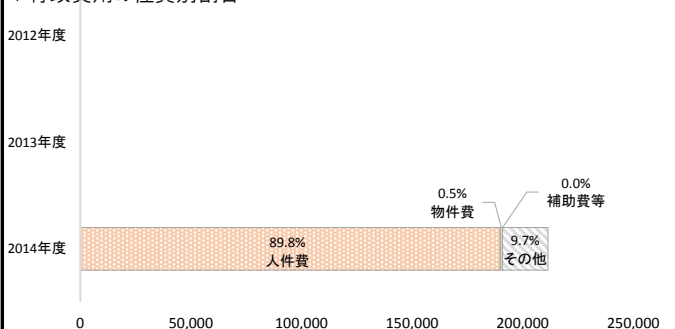
| 勘定科目   |            | 2013年度末<br>A | 2014年度末<br>B | 差額<br>B-A   | 勘定科目     | 2013年度末<br>A | 2014年度末<br>B | 差額<br>B-A |
|--------|------------|--------------|--------------|-------------|----------|--------------|--------------|-----------|
| 流動資産   | 未収金        |              | 0            |             | 流動負債     |              | 8,651        |           |
|        | 不納欠損引当金    |              | 0            |             | 還付未済金    |              | 0            |           |
|        | その他の流動資産   |              | 0            |             | 地方債      |              | 0            |           |
| 固定資産   | 有形固定資産     |              | 0            |             | 賞与引当金    |              | 8,651        |           |
|        | 土地         |              | 0            |             | その他の流動負債 |              | 0            |           |
|        | 建物(取得価額)   |              | 0            |             | 固定負債     |              | 168,362      |           |
|        | 建物減価償却累計額  |              | 0            |             | 地方債      |              | 0            |           |
|        | 工作物(取得価額)  |              | 0            |             | 退職手当引当金  |              | 168,362      |           |
|        | 工作物減価償却累計額 |              | 0            |             | その他の固定負債 |              | 0            |           |
|        | 無形固定資産     |              | 0            |             | 繰延収益     |              | 0            |           |
|        | インフラ資産     |              | 0            |             | 長期前受金    |              | 0            |           |
|        | 建設仮勘定      |              | 0            |             | 負債の部合計   |              | 177,013      |           |
|        | その他の固定資産   |              | 0            |             | 純資産      |              | △ 177,013    |           |
| 資産の部合計 |            | 0            |              | 純資産の部合計     |          | △ 177,013    |              |           |
|        |            |              |              | 負債及び純資産の部合計 |          | 0            |              |           |

⑤貸借対照表の特徴的事項

| 勘定科目     | 勘定科目     | 勘定科目     |
|----------|----------|----------|
| 決算額の主な内訳 | 決算額の主な内訳 | 決算額の主な内訳 |
| 主な増減理由   | 主な増減理由   | 主な増減理由   |

V.財務構造分析

▽行政費用の性質別割合

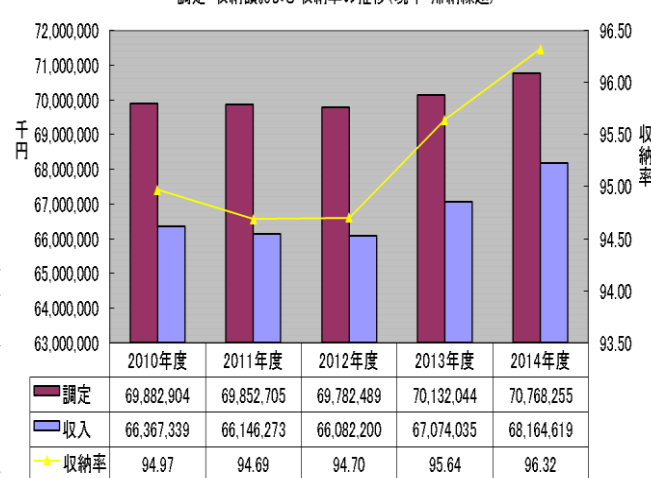


▽事業に関わる人員 (単位:人)

| 業務内容           | 常勤   | 再任用<br>(フルタイム) | 再任用<br>(短時間) | 嘱託  | 臨時  | 2014 |    | 2013 |  |
|----------------|------|----------------|--------------|-----|-----|------|----|------|--|
|                |      |                |              |     |     | 合計   | 合計 |      |  |
| 納税相談           | 5.1  |                | 0.5          |     |     | 5.6  |    |      |  |
| 分納管理           | 4.6  |                |              |     |     | 4.6  |    |      |  |
| 滞納処分・公売・催告     | 10.2 |                |              |     |     | 10.2 |    |      |  |
| 財産調査・その他       | 7.0  |                | 0.4          |     | 1.1 | 8.5  |    |      |  |
| 2014年度 特定事業 合計 | 26.9 | 0.0            | 0.9          | 0.0 | 1.1 | 28.9 |    |      |  |
| 2013年度 特定事業 合計 |      |                |              |     |     |      |    |      |  |

VI.個別分析

調定・収納額および収納率の推移(現年+滞納繰越)



VII.総括

①成果および財務の分析

◆差押件数は2012年度と比較し2.5倍以上に増えました。  
 ◆財産調査件数は滞納者数の減少に伴い減少傾向にあります。遠隔地の滞納者実態調査には職員が現地に赴くと時間と費用がかかるため、民間の調査会社に調査委託し効率化を図っています。  
 ◆滞納繰越分に係る収納コストは現年度課税分(1万円を徴収するのに14円)と比べ150倍以上になります。これは、ほとんどの方が自主的に納付をいただいているため、現年度課税分の収納コストが低く抑えられているためでもあります。納税相談や税の公平性を確保するための財産調査・差押などに多額のコストがかかっていることをあらわしています。徴収活動の強化により、滞納繰越分の調定額は年々減少傾向にありますが、今後もコストを意識した徴収活動を進めていく必要があります。

②2014年度末の「成果および財務の分析」を踏まえた事業の課題

◆人件費が行政費用の約90%を占めており、徴収活動がいかに効率的に行うかが課題といえます。このため、職員が行っていた電話催告に代えて自動音声電話催告システムを導入し、収納額の増加を図ります。  
 ◆徴収一元化の一環として2015年度から、市が抱える債権のうち国民健康保険税の一部を納税課に一元化するとともに、他の強制徴収公債権の徴収一元化を検討します。

