

# 事務事業分析シート（令和2年度）

No1

事務事業コード	01-02-02		戦略プラン	<input type="radio"/> 協働	<input type="radio"/> 業務	<input checked="" type="radio"/> 財務	<input type="radio"/> 人事	
事務事業名	区債元利償還金（一般会計）		部課名	総務企画部財政課		課長名	坂本	
			担当者名	土井		内線	2121	
事務事業を構成する小事業名及び予算事業コード（2年度）	01-01-01	政府資金元利償還金						
	01-01-01	支払、発行手数料						
	01-02-01	金融機構元利償還金						
事務事業の種類	<input type="radio"/> 新規事業（ <input type="radio"/> 2年度 <input type="radio"/> 元年度）		<input type="radio"/> 建設事業		<input checked="" type="radio"/> それ以外の継続事業			
開始年度	<input checked="" type="radio"/> 昭和	<input type="radio"/> 平成	<input type="radio"/> 令和	40	年度	根拠	地方自治法第230条、地方財政法第5条	
終期設定	<input type="radio"/> 有	<input checked="" type="radio"/> 無		年度	法令等			
実施基準	<input checked="" type="radio"/> 法令基準内		<input type="radio"/> 都基準内	<input type="radio"/> 区独自基準	計画区分	<input type="radio"/> 計画	<input checked="" type="radio"/> 非計画	
行政評価事業体系	分野	Ⅶ 計画推進のために						
	政策	15 目標の設定と管理による行財政運営の戦略的推進						
	施策	02 健全な財政運営						
目的	地方債の元利償還金の支払い。 ※地方債とは、地方公共団体が必要な財源を調達するために負担する債務であり、その償還が一般会計年度を越えて行われる長期間の借入金である。							
対象者等	財務省（財政融資資金）、（株）かんぽ生命保険（簡保資金）、（株）ゆうちょ銀行（郵貯資金）、 地方公共団体金融機構、（株）みずほ銀行、東京都、（財）東京都区市町村振興協会							
内容	○区債元利償還金：資金（借入先）ごとに定められた毎年の定時償還日に、元利償還金を支払う。 ○銀行等引受債元利償還に伴う元利金償還手数料等を支払う。  特別区債割引料：銀行等引受債や市場公募債における発行価格が額面価格を下回る場合に、額面に基づく収入金額を確保するため、差額を割引料として支払う。  発行実績 元年度 学校教育施設整備 1億2,600万円 荒川総合スポーツセンター大規模改修 9億6,540万円 児童相談所整備 4億円 新尾久図書館整備 1億円							
経過	地方債の発行にあたっては、18年度より都道府県知事の許可制から協議制へと移行した。  S40年度：39年自治法改正により、特別区も起債発行が可能となった。発行事務処理の23区統一化 S52年度：東京都縁故債の発行条件改定後、その翌月からの適用を翌日からの適用に変更 H7年度：特別区縁故債の発行関係手数料を東京都縁故債と同率とする。 H10年度：東京都縁故債の繰上償還条項の削除に伴い、特別区縁故債も同条項を削除 H14年度：14年4月発行分より、従来の抽せん方式にかわり満期一括償還方式（5年・10年）に改定 H15年度：16年2月に荒川区として初の市場公募債を発行 銀行等引受債発行条件等について、15年度債より東京都と同一条件から23区独自条件へ変更 H18年度：振替債の導入に基づき、手数料等の改定並びに新規記録手数料の設定 H26年度：27年3月に荒川区として二回目の市場公募債を発行							
必要性	財政負担の年度間調整、世代間負担の公平を図るために必要である。							
実施方法	（ <input type="radio"/> 直営）（直営の場合 <input checked="" type="radio"/> 常勤 <input type="radio"/> 非常勤 <input type="radio"/> 臨時職員） 起債発行の際は、年度当初より東京都などと協議を行い、起債対象事業の内容及び事業費の精査等を行う。事業所管との連携を密にし、事業の進捗、特定財源の状況の把握を行う。							
指 標	事務事業の成果とする指標名		指標の推移				指標に関する説明	
			29年度	30年度	元年度	2年度見込み		目標値(8年度)
	① 実質公債費比率（%）	0.6	1.2	0.0	5%未満	5%未満		地方債元利償還額等／標準財政規模等×100
	② 1月1日現在区民1人あたりの起債残高（介護会計含む）（千円）	87	87	86	90			
③ 1日あたりの元利償還金（一般会計のみ、割引料除く）（千円）	5,549	5,057	6,125	4,775				
事務事業の分類		分類についての説明・意見等						
2年度	3年度							
継続	継続	安定した区政運営に不可欠						

予算・決算額等の推移		26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度
予算額		2,614,233	3,218,255	2,079,677	2,048,677	1,857,481	2,260,490	1,759,524
決算額(2年度は見込み)		2,599,602	3,197,890	2,063,282	2,025,552	1,850,228	2,240,860	1,759,524
実績の推移		26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度
事項名(2年度は見込み)								
起債発行額の推移(単位:百万円)		3,005	1,871	1,972	682	1,598	1,591	3,295
起債残高(単位:百万円)		20,725	19,677	19,820	18,670	18,589	18,094	19,788

予算・決算の内訳								
平成30年度(決算)			令和元年度(決算)			令和2年度(予算)		
節	主な事項	金額(千円)	節	主な事項	金額(千円)	節	主な事項	金額(千円)
償還金利子等	区債元利償還金	1,845,859	償還金利子等	区債元利償還金	2,235,949	償還金利子等	区債元利償還金	1,742,993
償還金利子等	割引料	1,350	償還金利子等	割引料	3,000	償還金利子等	割引料	9,932
役務費	手数料	3,019	役務費	手数料	1,910	役務費	手数料	6,599

行政コスト計算書	勘定科目				行政収入	勘定科目			
	30年度	元年度	差額	30年度		元年度	差額		
行政費用	給与関係費	1,740	1,725	▲ 15	地方税				
	物件費				国庫支出金				
	維持補修費				都支出金				
	扶助費				分担金及び負担金				
	補助費等				使用料及び手数料				
	減価償却費				その他				
	不納欠損・貸倒引当金繰入額				行政収入合計(a)	0	0	0	
	賞与・退職給与引当金繰入額	92	308	216	行政収支差額(a)-(b)=(c)	▲ 1,832	▲ 2,033	▲ 201	
	その他行政費用				金融収支差額(d)				
	行政費用合計(b)	1,832	2,033	201	通常収支差額(c)+(d)=(e)	▲ 1,832	▲ 2,033	▲ 201	
特別費用(g)				特別収入(f)					
特別収支差額(f)-(g)=(h)	0	0	0	当期収支差額(e)+(h)	▲ 1,832	▲ 2,033	▲ 201		

備考 区債の借入・償還については貸借対照表に係る取引であるため、行政コスト計算書には計上されない。割引料・手数料については各起債対象事業に計上される。

問題点・課題 今後、老朽化した公共施設の改修などに多額の需要が見込まれる。財政負担を見据え、世代間負担の公平という観点から、将来的に過度な負担とならないよう注意し、計画的に起債の活用を図る必要がある。

問題点・課題の改善策			
	令和元年度に取り組む具体的な改善内容	令和元年度に実施した改善内容および評価	令和2年度以降に取り組む具体的な改善内容
①	将来の償還に伴う財政負担に配慮しつつ、中長期的な視点にたった財政運営を行う。	年度末の決算収支を踏まえ、起債額を適切に調整した。	将来の償還に伴う財政負担に配慮しつつ、中長期的な視点にたった財政運営を行う。
②			
③			

他区の実況	(実施) 22 区	未実施) 0 区	不明) 0 区)

議会(要旨)質問状	平成15年3定(決特) 公債費への配当保留について 平成22年1定(予特) 公債費比率、起債の活用等について 平成22年2定 起債の管理について 平成24年3定 市場公募債の発行について
-----------	--

# 事務事業分析シート（令和2年度）

No1

事務事業コード	01-02-03	戦略プラン	<input type="radio"/> 協働	<input type="radio"/> 業務	<input checked="" type="radio"/> 財務	<input type="radio"/> 人事																																																																		
事務事業名	基金費	部課名	総務企画部財政課	課長名	坂本																																																																			
		担当者名	木嶋	内線	2122																																																																			
事務事業を構成する小事業名及び予算事業コード（2年度）	01-01-01	財政調整基金積立金																																																																						
	01-02-01	特別区債等管理基金積立金																																																																						
	01-03-01	災害対策基金積立金																																																																						
事務事業の種類	<input type="radio"/> 新規事業（ <input type="radio"/> 2年度 <input type="radio"/> 元年度）		<input type="radio"/> 建設事業		<input checked="" type="radio"/> それ以外の継続事業																																																																			
開始年度	<input checked="" type="radio"/> 昭和 <input type="radio"/> 平成 <input type="radio"/> 令和	50 年度	根拠	各基金条例																																																																				
終期設定	<input type="radio"/> 有 <input checked="" type="radio"/> 無	年度	法令等																																																																					
実施基準	<input type="radio"/> 法令基準内 <input type="radio"/> 都基準内 <input checked="" type="radio"/> 区独自基準		計画区分	<input type="radio"/> 計画 <input checked="" type="radio"/> 非計画																																																																				
行政評価事業体系	分野	Ⅶ	計画推進のために																																																																					
	政策	15	目標の設定と管理による行財政運営の戦略的推進																																																																					
	施策	02	健全な財政運営																																																																					
目的	①特定の目的のために財産を維持し、資金の積立を行う。 ②年度間の財源を調整し、健全な財政運営を図る。 ③大規模施設等の建設のため、財源を確保する。																																																																							
対象者等																																																																								
内容	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 15%;">・ 財政調整基金</td> <td style="width: 10%;">17,760</td> <td style="width: 10%;">18,126</td> <td colspan="3">年度間の財源の調整及び財政の健全な運営に資するため。</td> </tr> <tr> <td>・ 特別区債等管理基金</td> <td>4,263</td> <td>4,116</td> <td colspan="3">特別区債等の償還財源の確保や特別区債等の適正管理のため。</td> </tr> <tr> <td>・ 災害対策基金</td> <td>1,318</td> <td>1,369</td> <td colspan="3">災害の予防、応急対策及び復旧に要する経費に充てるため。</td> </tr> <tr> <td>・ 義務教育施設整備基金</td> <td>7,417</td> <td>8,546</td> <td colspan="3">義務教育施設の整備のため。</td> </tr> <tr> <td>・ 産業振興基金</td> <td>727</td> <td>727</td> <td colspan="3">区内産業の振興に要する資金に充てるため。</td> </tr> <tr> <td>・ 公共施設等整備基金</td> <td>4,976</td> <td>6,103</td> <td colspan="3">区の公共用又は公用施設の整備等に要する資金に充てるため。</td> </tr> <tr> <td>・ 健康・福祉基金</td> <td>189</td> <td>189</td> <td colspan="3">区民の健康と福祉の増進に要する資金に充てるため。</td> </tr> <tr> <td>・ スポーツ振興基金</td> <td>100</td> <td>100</td> <td colspan="3">スポーツの振興に資する資金に充てるため。</td> </tr> <tr> <td>・ 芸術文化振興基金</td> <td>94</td> <td>95</td> <td colspan="3">芸術文化の振興に資する資金に充てるため。</td> </tr> <tr> <td>・ 介護保険給付準備基金</td> <td>1,382</td> <td>1,396</td> <td colspan="3">介護保険法に規定する計画期間における財政の均衡を保つ。</td> </tr> <tr> <td>合計（単位：百万円）</td> <td>38,226</td> <td>40,767</td> <td colspan="3">（30年度末/元年度末/設置目的）</td> </tr> </table>						・ 財政調整基金	17,760	18,126	年度間の財源の調整及び財政の健全な運営に資するため。			・ 特別区債等管理基金	4,263	4,116	特別区債等の償還財源の確保や特別区債等の適正管理のため。			・ 災害対策基金	1,318	1,369	災害の予防、応急対策及び復旧に要する経費に充てるため。			・ 義務教育施設整備基金	7,417	8,546	義務教育施設の整備のため。			・ 産業振興基金	727	727	区内産業の振興に要する資金に充てるため。			・ 公共施設等整備基金	4,976	6,103	区の公共用又は公用施設の整備等に要する資金に充てるため。			・ 健康・福祉基金	189	189	区民の健康と福祉の増進に要する資金に充てるため。			・ スポーツ振興基金	100	100	スポーツの振興に資する資金に充てるため。			・ 芸術文化振興基金	94	95	芸術文化の振興に資する資金に充てるため。			・ 介護保険給付準備基金	1,382	1,396	介護保険法に規定する計画期間における財政の均衡を保つ。			合計（単位：百万円）	38,226	40,767	（30年度末/元年度末/設置目的）		
・ 財政調整基金	17,760	18,126	年度間の財源の調整及び財政の健全な運営に資するため。																																																																					
・ 特別区債等管理基金	4,263	4,116	特別区債等の償還財源の確保や特別区債等の適正管理のため。																																																																					
・ 災害対策基金	1,318	1,369	災害の予防、応急対策及び復旧に要する経費に充てるため。																																																																					
・ 義務教育施設整備基金	7,417	8,546	義務教育施設の整備のため。																																																																					
・ 産業振興基金	727	727	区内産業の振興に要する資金に充てるため。																																																																					
・ 公共施設等整備基金	4,976	6,103	区の公共用又は公用施設の整備等に要する資金に充てるため。																																																																					
・ 健康・福祉基金	189	189	区民の健康と福祉の増進に要する資金に充てるため。																																																																					
・ スポーツ振興基金	100	100	スポーツの振興に資する資金に充てるため。																																																																					
・ 芸術文化振興基金	94	95	芸術文化の振興に資する資金に充てるため。																																																																					
・ 介護保険給付準備基金	1,382	1,396	介護保険法に規定する計画期間における財政の均衡を保つ。																																																																					
合計（単位：百万円）	38,226	40,767	（30年度末/元年度末/設置目的）																																																																					
経過	○平成18年度 基金の統廃合等を実施 ・ 施設建設、代替地取得、街づくり、緑地整備の各基金を統廃合し、公共施設等整備基金を設置 ・ 社会福祉基金を果実運用型から取崩型の健康・福祉基金に見直し ○平成20年度 介護従事者処遇改善臨時特別基金を新設（平成23年度までの時限設置） ○平成23年度 特別区債等管理基金を特別区債等管理基金に名称変更 介護従事者処遇改善臨時特別基金を廃止 ○平成26年度 スポーツ振興基金を設置 ○平成28年度 芸術文化振興基金を設置																																																																							
必要性	年度間の財源調整や、特定目的のための資金需要に対応するために必要である。																																																																							
実施方法	（ <input checked="" type="radio"/> 直営）（直営の場合 <input checked="" type="radio"/> 常勤 <input type="radio"/> 非常勤 <input type="radio"/> 臨時職員）																																																																							
指   標	事務事業の成果とする指標名		指標の推移				指標に関する説明																																																																	
			29年度	30年度	元年度	2年度見込み		目標値(8年度)																																																																
	①	基金残高（単位：億円）	353	382	408	331	331																																																																	
	②																																																																							
③																																																																								
事務事業の分類		分類についての説明・意見等																																																																						
2年度	3年度																																																																							
継続	継続	安定した区政運営に不可欠																																																																						

予算・決算額等の推移	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度	
予算額	2,300,000	2,807,240	5,464,643	2,983,099	3,085,252	3,294,978	108,459	
決算額 (2年度は見込み)	2,282,391	2,807,236	5,464,398	2,942,144	3,070,232	3,280,064	108,459	
実績の推移	事項名 (2年度は見込み)	26年度	27年度	28年度	29年度	30年度	元年度	2年度
実績の推移	積立額の推移 (単位：百万円)	2,282	2,807	5,464	2,942	3,070	3,280	108
	取崩額の推移 (単位：百万円)	1,652	527	698	421	95	738	7,756
	基金残高 (単位：百万円)	25,682	27,962	32,729	35,250	38,226	40,768	33,120

予算・決算の内訳								
平成30年度 (決算)			令和元年度 (決算)			令和2年度 (予算)		
節	主な事項	金額 (千円)	節	主な事項	金額 (千円)	節	主な事項	金額 (千円)
積立金	財政調整基金	303,713	積立金	財政調整基金	365,262	積立金	財政調整基金	19,303
積立金	特別区債管理基金	292,314	積立金	特別区債管理基金	353,551	積立金	特別区債管理基金	4,826
積立金	災害対策基金	51,117	積立金	災害対策基金	51,132	積立金	災害対策基金	50,929
積立金	義務教育施設整備基金	1,048,013	積立金	義務教育施設整備基金	1,128,950	積立金	義務教育施設整備基金	8,806
積立金	産業振興基金	613	積立金	産業振興基金	630	積立金	産業振興基金	432
積立金	公共施設等整備基金	1,045,953	積立金	公共施設等整備基金	1,126,832	積立金	公共施設等整備基金	6,381
積立金	健康・福祉基金	160	積立金	健康・福祉基金	164	積立金	健康・福祉基金	117

(単位：千円)

行政コスト計算書	勘定科目			行政収入	勘定科目			
	30年度	元年度	差額		30年度	元年度	差額	
行政コスト計算書	給与関係費	580	575	▲ 5	地方税	0	0	0
	物件費	0	0	0	国庫支出金	0	0	0
	維持補修費	0	0	0	都支出金	0	0	0
	扶助費	0	0	0	分担金及び負担金	0	0	0
	補助費等	0	0	0	使用料及び手数料	0	0	0
	減価償却費	0	0	0	その他	0	0	0
	不納欠損・貸倒引当金繰入額	0	0	0	行政収入合計(a)	0	0	0
	賞与・退職給与引当金繰入額	31	103	72	行政収支差額(a)-(b)=(c)	▲ 611	▲ 678	▲ 67
	その他行政費用	0	0	0	金融収支差額(d)	29,059	32,482	3,423
	行政費用合計(b)	611	678	67	通常収支差額(c)+(d)=(e)	28,448	31,804	3,356
特別費用(g)	0	0	0	特別収入(f)	0	0	0	
特別収支差額(f)-(g)=(h)	0	0	0	当期収支差額(e)+(h)	28,448	31,804	3,356	

備考 行政費用では、給与関係費が主な費用となっている。また、金融収支差額は基金積立金利子収入である。

問題点・課題  
 ・老朽化した公共施設の更新等の今後の多額の資金需要に対応するため、中・長期的な財政収支の見通しを踏まえ、基金の計画的な積立て・活用を図る必要がある。  
 ・新型コロナウイルス感染症の影響により想定される特別区税や都区財政調整交付金等の歳入の落ち込みにより、基金の取崩が見込まれるが、安定した区政運営を行うためには一定の基金残高を確保していく必要がある。

## 問題点・課題の改善策

	令和元年度に取り組む具体的な改善内容	令和元年度に実施した改善内容および評価	令和2年度以降に取り組む具体的な改善内容
①	健全で安定した財政運営を継続するために必要な基金の積立、取崩を行う。	今後の公共施設の更新等に対応できるよう、主に義務教育施設整備基金、公共施設等整備基金、特別区債等管理基金等に積立てた。	健全で安定した財政運営を継続するために必要な基金の積立、取崩を行う。
②			
③			

他区の実況	(実施 22 区)		未実施 0 区		不明 0 区)	
	議会議決要旨	平成20年1定 (予特)	災害時における基金の活用について	平成23年1定 (本会議)	基金残高の適正規模と確保策について	平成25年3定 (決特)
議会議決要旨	平成27年9月 (本会議、決特)	荒川区芸術文化振興基金の創設について				