

施策分析シート（令和3年度）

No1

| | | | | | | | |
|--------------|------------|-----|------------------------|-------|-----|----------|----|
| 施策名 | 健全な財政運営 | | 施策No | 15-02 | 部課名 | 総務企画部財政課 | |
| | | | | | 課長名 | 坂本 | 内線 |
| 関連部課名 | 会計管理部会計管理課 | | | | | | |
| 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 | | | | |

目的 将来にわたって安定した区政運営を行うため、適正な予算編成や効率的な予算執行を推進するとともに、基金や起債の適切な運用を図るなど、健全な財政運営を確立する。

| 指 | 幸福実感指標名 | 指標の推移 | | | 指標に関する質問文 | |
|---|---------|-------|-----|-----|-----------|--|
| | | 30年度 | 元年度 | 2年度 | | |
| ① | | | | | | |
| ② | | | | | | |
| ③ | | | | | | |
| ④ | | | | | | |

| 標 | 施策の成果とする指標名 | 指標の推移 | | | | | 指標に関する説明 |
|---|-------------|-------|------|------|--------|----------|-------------------------|
| | | 30年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度見込み | 目標値(8年度) | |
| ① | 実質公債費比率 | 1.2 | 0.0 | -0.3 | 5%未満 | 5%未満 | 地方債元利償還額等／標準財政規模等×100 |
| ② | 経常収支比率 | 83.0 | 84.1 | 84.5 | 90%程度 | 80%程度 | 経常経費充当一般財源／経常一般財源総額×100 |
| ③ | | | | | | | |
| ④ | | | | | | | |
| ⑤ | | | | | | | |

(単位：千円)

| 行政コスト計算書 | 勘定科目 | 元年度 | 2年度 | 差額 | 勘定科目 | 元年度 | 2年度 | 差額 |
|-------------------|------|--------|--------|---------------|-------------------|----------|----------|---------|
| | 行政費用 | 給与関係費 | 20,480 | 20,536 | 56 | 地方税等 | 0 | 0 |
| 物件費 | | 1 | 249 | 248 | 国庫支出金 | 0 | 0 | 0 |
| 維持補修費 | | 0 | 0 | 0 | 都支支出金 | 0 | 0 | 0 |
| 扶助費 | | 0 | 0 | 0 | 分担金及び負担金 | 0 | 0 | 0 |
| 補助費等 | | 705 | 428 | ▲ 277 | 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 | | 1,439 | 7,001 | 5,562 | 行政収支差額(a)-(b)=(c) | ▲ 22,625 | ▲ 28,214 | ▲ 5,589 |
| その他行政費用 | | 0 | 0 | 0 | 金融収支差額(d) | 32,482 | 43,719 | 11,237 |
| 行政費用合計(b) | | 22,625 | 28,214 | 5,589 | 通常収支差額(c)+(d)=(e) | 9,857 | 15,505 | 5,648 |
| 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) | 9,857 | 15,505 | 5,648 | |

| 貸借対照表 | 勘定科目 | 元年度 | 2年度 | 差額 | 勘定科目 | 元年度 | 2年度 | 差額 |
|----------|-------------|------------|------------|--------------|------------|------------|-----------|-------|
| | 流動資産 | 収入未済 | 0 | 0 | 0 | 流動負債 | 1,151 | 1,134 |
| 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 | | 17,780,179 | 20,536,505 | 2,756,326 | 特別区債 | 0 | 0 | 0 |
| 固定資産 | 有形固定資産 | 0 | 0 | 0 | 賞与引当金 | 1,151 | 1,134 | ▲ 17 |
| | 土地 | 0 | 0 | 0 | その他の流動負債 | 0 | 0 | 0 |
| | 建物 | 0 | 0 | 0 | 固定負債 | 13,441 | 16,139 | 2,698 |
| | 建物減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | 特別区債 | 0 | 0 | 0 |
| | 工作物等 | 0 | 0 | 0 | 退職給与引当金 | 13,441 | 16,139 | 2,698 |
| | 工作物等減価償却累計額 | 0 | 0 | 0 | その他の固定負債 | 0 | 0 | 0 |
| | 無形固定資産 | 0 | 0 | 0 | 負債の部合計 | 14,592 | 17,273 | 2,681 |
| 建設仮勘定 | 0 | 0 | 0 | 正味財産 | 40,407,954 | 43,062,783 | 2,654,829 | |
| その他の固定資産 | 22,642,367 | 22,543,551 | ▲ 98,816 | 正味財産の部合計 | 40,407,954 | 43,062,783 | 2,654,829 | |
| 資産の部合計 | 40,422,546 | 43,080,056 | 2,657,510 | 負債及び正味財産の部合計 | 40,422,546 | 43,080,056 | 2,657,510 | |

財務諸表に関する特徴的事項等

- 行政コスト計算書における金融収支差額は、金融収入（基金の運用利子）である。
- 貸借対照表における流動資産は、大部分が財政調整基金の現在高であり、固定資産は、特別区債等管理基金とその他特定目的基金の現在高である。
- なお、区債の現在高については、該当する施設別等の貸借対照表に負債として計上しているため、本表には計上がない。

施策の現状・課題・今後の方向性

| | |
|--------|--|
| 現状 | <p>○基金は、様々な行政需要に対応するため、積極的に活用する一方、適切に積立を進めており、残高は増加している。</p> <p>○起債は、償還が順調に進んでいるため、残高は減少し、ピーク時の半分以下となっている。</p> <p>○経常収支比率は、社会保障費の増加などにより高止まりの状況にある。</p> <p>○自主財源比率は20%台後半で推移しており、令和2年度は21.0%となっている。</p> <p>○平成28年度から新公会計制度（東京都方式）の運用を開始し、日々仕訳の実施や財務諸表の作成といった本格的な発生主義の複式簿記を導入した。</p> <p>○新型コロナウイルス感染症の影響により、財政調整交付金や特別区税の大幅な減少が見込まれる。</p> <p>○中長期的には、学校施設や本庁舎をはじめとする公共施設の老朽化に伴う改修・更新や市街地再開発事業などの大規模プロジェクト等に多額の財政負担が見込まれる。</p> |
| 課題 | <p>○新たな施設建設や大規模改修等に対応する財源を確保するため、新規起債の発行が必要となるなど、将来に向けた起債・基金の計画的な運用・管理が重要である。</p> <p>○経常収支比率は概ね適正な水準を維持しているものの、歳入経常一般財源で大きな割合を占める財政調整交付金の交付状況により、比率が変動する構造になっている。</p> <p>○将来にわたり自主的・自立的な財政運営を行っていくため、更なる自主財源の確保に努めていく必要がある。</p> <p>○新公会計制度の導入により入手可能となった詳細な財務情報について、事業ごとの行政コスト計算書や、施設の管理・運営等に係るコストの把握は可能になったものの、事業改善や予算編成等への効果的な活用が課題となっている。</p> |
| 今後の方向性 | <p>○今後の財政運営の指針となる財政フレームを策定し、将来にわたる収支の見通しを明確にすることで、事業の実施や施設建設の優先順位をつけるとともに、基金や起債の効果的な運用を図るなど、中長期的展望に立った財政運営を進める。</p> <p>○引き続き適正な経常収支比率を維持するため、特別区税などの経常的な一般財源の確保に取り組むとともに、行政評価等による事業の見直しを徹底し、経常的経費の削減に努める。</p> <p>○新たな国庫補助金等に係る情報の庁内共有を徹底し、可能な限り財源の確保に努める。</p> <p>○更なる徴収率向上による区税収入の安定的な確保はもとより、土地や建物等の売却・貸付等により資産の有効活用を図るなど、様々な方法を駆使して自主財源の確保に務める。</p> <p>○事業別・施設別の財務諸表をもとに財源投入の成果を分析するなど、施策の財務面からの評価を明確にし、効果的な予算要求に繋げることで今後の予算編成に活かしていく。</p> |

| 施策の分類 | | 分類についての説明・意見等 |
|--------|--------|--|
| 3年度 | 4年度 | |
| 重点的に推進 | 重点的に推進 | 行政サービスの安定的かつ継続的な提供のためには、中長期的視点に立った健全な財政運営が不可欠であり、当該施策の優先度は極めて高い。 |

施策を構成する事務事業の分類

| 事務事業名 | 事務事業 No | 行政費用（千円） | | 決算額（千円） | | 施策推進のための 分類 | | 分類についての説明・意見等 |
|---------------|------------|----------|--------|-----------|-----------|----------------|--------|---------------------------------|
| | | 元年度 | 2年度 | 元年度 | 2年度 | 3年度 | 4年度 | |
| 区債元利償還金（一般会計） | 01-02-02 | 2,033 | 2,057 | 2,240,860 | 1,733,700 | 継続 | 継続 | 安定した区政運営に不可欠 |
| 基金費 | 01-02-03 | 678 | 685 | 3,280,064 | 2,962,689 | 継続 | 継続 | 安定した区政運営に不可欠 |
| 新公会計制度運営費 | 12-01-05 | 19,914 | 25,471 | 706 | 677 | 重点的に推進 | 重点的に推進 | 区政における一層の経営改善及び、区民への説明責任の充実に不可欠 |
| 合 計 | | 22,625 | 28,213 | 5,521,630 | 4,697,066 | | | |