

H23

## アクションプラン全体計画（平成23～27年度）

推進項目	37 特別会計の見直し				重要度	A		
番号・取組事業名	37001	繰出金の抑制	作成日	H23.4.1	更新日	H24.3.31		
担当部署	040100	財政部 財政課	責任者	石塚 幸男	担当者	財政担当		
取組年度	H23							
効果	歳出削減							
最終目標	<p>・特別会計への基準外繰出金を平成23年度予算額以下に抑制  （一般会計から特別会計へ繰り出す場合、総務省から通達された基準「繰出基準」に基づいて繰り出すことになり、この基準にある経費に対しての繰出金を「基準内繰出金」と言い、基準を超えた繰出金や基準が示されていない経費に対しての繰出金を「基準外繰出金」と言う。）</p>							
年度	区分	取組内容・目標						
平成23年度	実施	<ul style="list-style-type: none"> <li>平成23年度繰出基準に基づく各特別会計の基準項目の整理</li> <li>各特別会計に健全化に向けた取り組みを要請(受益者負担の適正化)</li> <li>平成24年度当初予算に反映</li> </ul>						
平成24年度	実施	<ul style="list-style-type: none"> <li>平成24年度繰出基準に基づく各特別会計の基準項目の整理</li> <li>各特別会計に健全化に向けた取り組みを要請(受益者負担の適正化)</li> <li>平成25年度当初予算に反映</li> </ul>						
平成25年度	実施	<ul style="list-style-type: none"> <li>平成25年度繰出基準に基づく各特別会計の基準項目の整理</li> <li>各特別会計に健全化に向けた取り組みを要請(受益者負担の適正化)</li> <li>平成26年度当初予算に反映</li> </ul>						
平成26年度	実施	<ul style="list-style-type: none"> <li>平成26年度繰出基準に基づく各特別会計の基準項目の整理</li> <li>各特別会計に健全化に向けた取り組みを要請(受益者負担の適正化)</li> <li>平成27年度当初予算に反映</li> </ul>						
平成27年度	完了	<ul style="list-style-type: none"> <li>平成27年度繰出基準に基づく各特別会計の基準項目の整理</li> <li>各特別会計に健全化に向けた取り組みを要請(受益者負担の適正化)</li> <li>平成28年度当初予算に反映</li> </ul>						
成果指標	指標名	H23年度当初予算における特別会計への基準外繰出額				単位	千円	
	年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	最終値	
	計画値	2,180,211	2,180,211	2,180,211	2,180,211	2,180,211	2,180,211	
	実績値	1,963,175						
効果額	歳入増加	計画額						
		実績額						
	歳出削減	計画額	0	23年度以下に抑制	23年度以下に抑制	23年度以下に抑制	23年度以下に抑制	23年度以下に抑制
		実績額	217,036					217,036
	計	計画額						0
		実績額	217,036					217,036
見込まれる その他効果 (金額以外)								

H23

## アクションプラン(平成23年度)

推進項目	37 特別会計の見直し				重要度	A			
番号・取組事業名	37001	繰出金の抑制	作成日	H23.4.1	更新日	H24.3.31			
担当部署	040100	財政部 財政課	責任者	石塚 幸男	担当者	財政担当			
	区分	取組内容・目標							
平成23年度	実施	<ul style="list-style-type: none"> <li>平成23年度繰出基準に基づく各特別会計の基準項目の整理</li> <li>各特別会計に健全化に向けた取り組みを要請(受益者負担の適正化)</li> <li>平成24年度当初予算に反映</li> </ul>							
取組項目					4～6月	7～9月	10～12月	1～3月	
1	平成23年度繰出基準に基づく各特別会計の基準項目の整理					○			
2	各特別会計に健全化に向けた取り組みを要請(受益者負担の適正化)					○	○		
3	H24年度当初予算への反映						○	○	
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
進捗									
上半期	進捗状況	遅れている	コメント	<ul style="list-style-type: none"> <li>各特別会計の繰出基準項目の整理は、予定よりも遅れている。</li> <li>平成24年度からの料金改定を予定している下水道会計には、基準外繰出しの抑制を考慮した受益者負担の適正化を要請。</li> <li>平成24年度当初予算要求において、各特別会計に、一般会計からの基準外繰入金を平成23年度予算以下に抑制するよう通知。</li> <li>平成24年度当初予算編成の中で繰出金について整理を進める。</li> </ul>					
進捗・実績									
年度末	成果指標名	H23年度当初予算における特別会計への基準外繰出額		計画値	単位	千円	実績値	単位	千円
					2,180,211			1,963,175	
	達成状況【成果】	達成	コメント	<ul style="list-style-type: none"> <li>各特別会計の繰出基準項目の整理には課題を残したが、平成24年度当初予算編成の中で繰出金について金額の調整を行い、目標額を達成した。</li> <li>下水道会計においては、基準外繰出しの抑制を考慮した受益者負担の適正化を実施。</li> </ul>					
	進捗状況【活動】	計画どおり							
計画変更(次年度以後)	取組内容	無		コメント					
	計画値	無							
評価	評価者	石黒 博		※重要度A事業は副市長、重要度B事業は部局長を評価者とする					
	総合評価(A・B・C)	B		コメント 指示事項	国から示されている繰り出し基準を継続的に精査すること。下水道会計については、公営企業への移行に併せ、繰り出し基準の見直しを行うこと。				
	方向性	取組み強化							

H23

## アクションプラン全体計画（平成23～27年度）

推進項目	37 特別会計の見直し				重要度	B	
番号・取組事業名	37002	介護保険の給付と一般会計の負担の適正化	作成日	H23.4.1	更新日	H24.3.31	
担当部署	060400	保健福祉部 高齢者支援課	責任者	鈴木 茂美	担当者	田口 大	
取組年度	H23	～	H27				
効果	その他改善						
最終目標	<p>介護保険特別会計と一般会計との関係について、給付と負担の両面から検討を進め、財政運営の適正化に努める。</p> <p>介護保険特別会計において給付の増加要因(歳出の増加要因)となる介護サービス基盤整備(特に施設整備に係る経費は一般会計からの支出)の進捗を見極めながら介護保険事業計画を作成し、「サービスの拡大」と「給付(歳出)の増加」のバランスを考慮しながら進行管理する必要がある。平成24年度からの第5期事業計画の策定にあわせ、一般会計からの繰入基準を設定することで介護保険会計と一般会計の連携を明確化し、柏市として一体的な高齢者支援施策を進める。</p>						
年度	区分	取組内容・目標					
平成23年度	実施	介護保険制度を取り巻く環境検証, 連結財政試算, 繰入基準の設定					
平成24年度	実施	実施・評価・見直し					
平成25年度	実施	実施・評価・見直し					
平成26年度	実施	介護保険制度を取り巻く環境検証, 連結財政試算, 繰入基準の設定					
平成27年度	完了	実施・評価・見直し					
成果指標	指標名	策定する「繰入基準」内での一般会計繰り入れ(達成率)				単位	%
	年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	最終値
	計画値	100	100	100	100	100	100
	実績値	-					0
効果額	歳入増加	計画額					0
		実績額					0
	歳出削減	計画額					0
		実績額					0
	計	計画額					0
		実績額					0
	見込まれる その他効果 (金額以外)	一般会計からの計画的な繰り入れにより、適正な財政運営が可能となる。					

H23

## アクションプラン(平成23年度)

推進項目	37 特別会計の見直し				重要度	B			
番号・取組事業名	37002	介護保険の給付と一般会計の負担の適正	作成日	H23.4.1	更新日	H24.3.31			
担当部署	060400	保健福祉部 高齢者支援課	責任者	鈴木 茂美	担当者	田口 大			
	区分	取組内容・目標							
平成23年度	実施	介護保険制度を取り巻く環境検証, 連結財政試算, 繰入基準の設定							
取組項目				4~6月	7~9月	10~12月	1~3月		
1	第5期介護保険事業計画策定時の介護保険特別会計と一般会計の連結財政試算の実施			○	○	○	○		
2	介護報酬改定における地域区分等の研究, 提言(介護保険制度を取り巻く環境検証)			○	○	○	○		
3	一般会計から介護保険事業会計への繰入基準の設定					○	○		
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
進捗									
上半期	進捗状況	計画どおり	コメント	<ul style="list-style-type: none"> <li>第5期の介護保険料の決定に向け, 給付と負担のあり方を分析, 検討。</li> <li>厚生労働省の社会保障審議会介護給付費分科会の傍聴等により, 制度に関する課題を整理し, 事業計画の策定に取り入れていく。</li> <li>介護保険事業会計への一般会計からの繰り入れについて, 財政課と協議を行う。(継続)</li> </ul>					
進捗・実績									
年度末	成果指標名	策定する「繰入基準」内での一般会計繰り入れ(達成率)		計画値	単位	%	実績値	単位	%
	達成状況【成果】	その他				100			-
	進捗状況【活動】	遅れている		コメント	<ul style="list-style-type: none"> <li>財政課と協議を行い, 一般会計からの繰り入れについて共通理解を図った。</li> <li>繰入基準については, 来年度以降も協議・検討を継続する。</li> </ul>				
	計画変更(次年度以後)	取組内容	有	コメント	<ul style="list-style-type: none"> <li>財政課との協議を進め, 適正な繰入基準の確立を目指す。</li> </ul>				
	計画値	無							
評価	評価者	下 隆明		※重要度A事業は副市長, 重要度B事業は部局長を評価者とする					
	総合評価(A・B・C)	C		コメント 指示事項	介護保険事業の財政構造を分析評価して, 一般会計からの適正な繰り入れの方針づくりを進める必要がある。				
	方向性	完了(目的未達成)							

H23

## アクションプラン全体計画（平成23～27年度）

推進項目	37 特別会計の見直し				重要度	A	
番号・取組事業名	37003	地方公営企業法の一部(財務)適用		作成日	H23.4.1		
担当部署	120800	土木部 下水道整備課		責任者	山田 研一		
取組年度	H23	～	H26				
効果	その他改善						
最終目標	<p>耐用年数50年を経過する管渠が増えていくことから、改築更新の財源を確保するため地方公営企業化へ向けた準備を進め、平成26年度から地方公営企業法の一部適用を受け、健全な下水道事業の運営を図る。</p> <p>また、下水道事業の経営状況を明確化し、適正な使用料設定を行い、情報公開に努める。</p>						
年度	区分	取組内容・目標					
平成23年度	実施	資産台帳整理や横断的な組織の立上げ					
平成24年度	実施	資産台帳整理や財務会計システム等の構築					
平成25年度	実施	条例・規則等の整備, 打切り決算, 資産台帳整理					
平成26年度	完了	地方公営企業法の一部適用					
平成27年度							
成果指標	指標名	資産台帳整理の進捗率				単位	%
	年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度	最終値
	計画値	57	84	100			
	実績値	50					
効果額	歳入増加	計画額					0
		実績額					0
	歳出削減	計画額					0
		実績額					0
	計	計画額					0
		実績額					0
見込まれる その他効果 (金額以外)	①経営状況を明確化 ②適正な使用料設定 ③情報公開						

H23

## アクションプラン(平成23年度)

推進項目	37 特別会計の見直し				重要度	A			
番号・取組事業名	37003	地方公営企業法の一部(財務)適用	作成日	H23.4.1	更新日	H24.3.31			
担当部署	120800	土木部 下水道整備課	責任者	山田 研一	担当者	経営担当			
	区分	取組内容・目標							
平成23年度	実施	資産台帳整理や横断的な組織の立上げ							
取組項目				4~6月	7~9月	10~12月	1~3月		
1	資産台帳整理のための委託発注			○	○	○	○		
2	横断的な組織の立上げ			○					
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
進捗									
上半期	進捗状況	計画どおり	コメント	横断的な組織として6月に「下水道事業企業会計導入委員会」を設置した。 作業部会として財政会計部会等で内容の検討を実施している。					
進捗・実績									
年度末	成果指標名	資産台帳整理の進捗率		計画値	単位 57	%	実績値	単位 50	%
	達成状況【成果】	未達成	コメント	資産評価に必要な資料の整理に時間を要し、計画値に達しなかった。					
	進捗状況【活動】	計画どおり							
	計画変更(次年度以後)	取組内容	無	コメント					
計画値		無							
評価	評価者	石黒 博	※重要度A事業は副市長、重要度B事業は部局長を評価者とする						
	総合評価(A・B・C)	B	コメント 指示事項	26年度からの適用に向け、進行管理を徹底すること。					
	方向性	継続実施							