

平成29年度 二七〇町予算編成方針

平成28年10月
総務課財政係

1 本町の財政状況

(1) 本町の財政運営

これまでの継続した取り組みとして、町の発展と将来に向けた価値の継承・拡大に向け、積極的財政運営を行っている。特に平成23年度からは、必要とする一般財源総額の確保のため、政策的事業・投資的事業に対する基金取崩充当も実施しているところである。

近年では、平成27年国勢調査速報で2期連続での人口増加となったほか、観光入込数も増加傾向にあるなど、景気情勢などの追い風も受けながら、各種の取り組みが成果として現れつつあるところである。また、平成27年度決算においても、税収の伸びや歳出予算の効率的執行により、基金取崩額の大幅圧縮や将来に向けた新規基金の積立てを行うことができ、5年ぶりに基金残高を増額することができた。

今後も町の維持発展に向け持続可能な自治体経営を確立していくために、必要な将来投資を計画的に実施し、一方で、過去の投資負担である地方債残高や公債費、見込まれる将来負担への備えや政策投資財源としての基金残高など、財務体力のバランスがとれた財政運営を行っていく必要がある。

平成27年決算における状況では、地方債残高(全会計)は、78億3,052万円(対前年度△2億2,351万円、△2.8%)、基金残高(全会計)は14億2,164万円(対前年度+5,923万円、+4.3%)となっている。また、健全化判断比率では、いずれの指標も早期健全化基準を下回っており、実質公債費比率13.8%(対前年度△0.5P)、将来負担比率66.8%(対前年度△8.4P)と改善が図られているものの、北海道平均値(実質公債費比率8.4%、将来負担比率53.7%)や同規模の団体と比較すると、以前、高い状態にある。

将来に向け、財政指標の改善を目安の一つとし、より安定した財政運営としていくために、地方債残高の減少と基金残高の保持増加を平成27年度の単年度で終わらせることなく、通常的・長期的なものとしていかなければならない。そのために、①投資的事業を優先順位付けや課題解決の緊急性などに配慮しつつ計画的に実施し、地方債残高を中・長期的に削減していくこと、また、②経常的経費の見直しや予算執行効率化と歳入確保により財政体質を改善させ、将来負担を見据えた基金積立を着実に継続していくこと、が求められる。

現状としては、税収の伸びや人口増による普通交付税の増額など期待される好材料がある。しかし一方で、税収増を支えてきた景気動向、地方交付税総額の減少や算定方法の減額見直し、過疎債や辺地債など主な起債の減額配当、過疎制度の継続廃止動向など、予算総額に対し影響の大きい歳入科目について、先行きが不透明な状況もある。また、歳出においては経常的経費が増加傾向にあり、財政硬直化が進む恐れがあることにも十分に留意が必要である。

今後も財政状況に対する分析と情報共有を進め、相互理解と総力の結集により諸課題の解決や有益な将来投資を展開し、より一層、効率的かつ安定的で持続可能な財政運営に努めていかなければならない。

(2) 次年度以降の見通し

平成29年度以降の主な大型公共事業として、「国営緊急農地再編整備事業」、「火葬場機能向上事業」、「下水道管理センター長寿命化更新事業」、「近藤小学校改修事業」、「ニセコ高校体育館耐震化機能向上事業」などが予定されている。また、道路・橋・上下水道といった社会基盤施設の更新、人口増や観光入込増に伴う住宅不足対策・2次3次交通対策・雇用対策、「庁舎耐震化・防災センター整備」や「ニセコビュープラザ再整備」等に向けた検討も講じていく必要がある。このほか、労務単価の上昇による管理業務等の委託料や経年劣化による維持補修経費などの増加により、投資的経費及び経常的経費両面において財政需要は増加することが見込まれる。

今後の投資的事業については、ニセコ町総合計画及び総合戦略並びに国の予算の動向に留意しながら、地方債借入を一定程度（財政目標額5億円／年）に抑制していくことを目安に、引き続き、起債計画に基づき実施する。

また新規事業や政策事業拡充にあつては、地方創生も含めた国の補助金や交付金の活用のほか、有利な地方交付税措置のある起債や他団体の補助制度を積極的に導入することが必要不可欠である。さらに、必要な一般財源については、既存事業の見直しや組み換え等により自主的に捻出していかなければならない。

このほか歳出にあつては、社会保障関係経費や特別会計への繰出金、産業振興対策、子育て支援・教育環境や高齢者対策の充実、個人所得に起因する格差の解消など、継続した経済・生活対策も急務となっている。さらには、環境への取組みの加速のほか防災対策や原子力防災対策などの強化にも迅速に取り組む必要がある。

これら事業を安定的に実施していくために、事業の優先順位付けや重点化・スクラップ&ビルド、すべての業務の見直しと改善、組織横断的な政策展開など、効率化に向けた多様な手法の検討・実践に努めなければならない。

また、歳入については、適正負担化に向け免除規定を含めた使用料・手数料の見直し、本町らしい寄付制度や目的税の検討にも取り組んでいく必要がある。

(3) 持続可能な財政運営、財政健全性向上に向けた取り組み

確かな財政基盤の構築が求められている中、財政の健全性や弾力性を確保するための指針として、町財政計画により財政運営を行っているところ。この財政計画については、平成23年度の策定から5年が経過し、また、昨年度に総合計画や過疎計画の改定、自治創生総合戦略や人口ビジョンの策定が行われたこと、今後の投資的事業については起債計画に基づき展開することから、平成28年度中にこれらの計画内容を反映させ、改定する。

このほか、町財政の持続可能な運営、健全性の確保のため、予算編成作業の見直しや投資的事業の優先順位付け、将来負担に応じた計画的な基金積立など、一体的な取り組みを推進していく。

2 予算編成方針

(1) 方針

『将来を見据え、目先のお金に浮かれることのない
「矜持」を持った自治体であり続ける』

そのための予算編成として

「ニセコ町まちづくり基本条例」の精神を再確認のうえ、まちづくりの指針となる第5次ニセコ町総合計画の基本理念「環境創造都市ニセコ」と5つの将来像のもと、将来に向けた相互の理解と行動力をもって、町民の生活に密着し町の持続発展に資する諸施策の推進に努めるものとする。

平成29年度一般会計予算の仮試算において、予算乖離が2億5,000万円【別紙参照】となっている。継続した予算乖離状況を打破するために、職員一人ひとりが経営者意識にたち、当事者として力を結集し、乖離の圧縮(≡経営の改善)に取り組むものとする。

前例や慣例にとらわれることなく、一つひとつの既存事業を検証するとともに、予算全体や町の将来に対し、自由な発想や職員相互の意見交換・議論のもと、新たな提案・提言を含めた予算編成に当たられたい。

事務事業の「量」には限界があり、いかに「量」を抑え「質」を高められるかが重要になる。現場の職員一人ひとりの創意工夫の発揮等によるさらなる効率化のほか、統廃合なども含めた事業の抜本的な見直しを進めるものとする。

新規事業や政策事業拡充にあたっては、国及び道のほか民間団体等の補助制度の情報収集と活用策を徹底的に調査検討するとともに、組織横断的事业展開や類似事業の統合、既存事業の見直し・効果のないものは廃止、或いは事業実施による将来的な効果・投資回収の明確な試算等により、自主的な財源捻出を原則とする。

以上の方針のもと、予算編成にあたっての基本事項を次項の通りとする。

なお、昨年度からの予算編成作業の早期着手・見直しにあたり、過度な業務負担増や外部機関や組織事情による日程調整などについては、必要に応じて柔軟に対応する。

基本事項

①社会経済の変化にスピード感を持って柔軟に対応する予算

総合計画及び総合戦略、各種個別計画、町長政策方針、職務目標を基本に、今後の見通しを持った施策展開を図る。

同時に、新たな行政需要・社会変化へも積極的かつ柔軟に対応しながら、より効果の高い予算策定を進める。

②環境負荷の低減・トータルでの将来負担を意識した取り組みの推進

施策の実施にあたっては、環境負荷低減の視点による検討を踏まえた取組みを基本とし、必要な経費やその財源について積極的な情報収集に努めること。また、施設及び設備の更新にあたっては、再生可能エネルギーの導入に向けた検討・導入を積極的に行う。

なお、公共施設の長寿命化は環境負荷低減の観点からも有効な方法であることから、定期的な点検など管理を徹底し、放置による損傷の拡大を招くことなく、計画的かつ予防保全的な維持管理に努めること。

※公共施設の維持補修経費について、予算枠を拡充し重点化

③多様な見直しの実施と事務事業改善の推進

結果、例年同様であっても、前例・慣例にとらわれずに一つひとつの事務事業について、担当者の視点、そこから俯瞰した町の経営者の視点、町民の視点など、多様な視点による見直し作業を徹底すること。

その際は、『量』の抑制と『質』の向上を意識し、事務事業の改善や統廃合、組織横断的取組による効率化など多様な手法を用い、現場の職員各自が個別具体的に工夫を凝らしながら進めること。

※見直し結果について、予算様式を一部修正（P 18・19）し、記入欄を設置

④精度の高い歳入・歳出予算の見積り、将来的な財源の捻出と循環活用

歳入について、町税や使用料等の収納・滞納対策の一層の強化、横の連携による国・道補助金等の財源確保に注力し、最大限の確保を図ること。また、適正負担化の観点から使用料・手数料の見直しに積極的に取り組むこと。

歳出について、前年度の決算見込みや事業の今年度の執行状況などにより、具体的な執行見通しを立てたうえで見積り、設計を実施し、適切な予算要求を行うこと。

また、「業務改善・効率化（人件費・消耗品削減など）や施策成果（今後の収入増、電気料・維持補修費削減など）⇨将来的な財源の捻出」であり、それぞれの取組みにより長期的成果も含めて確保した財源を、本町に真に必要なとされる実効性の高い政策予算等へと注ぎ込み、循環する活きる予算編成を進める。

※新規事業・政策事業拡充の際は、自主的な財源捻出（長期的成果含む）を原則

※別紙、「取組成果循環予算枠」で、一部を試行的実施

(2) 予算編成基準

- ①長期的な財政展望を持ち、前例や慣例、実績にとらわれることなく、一層の歳入確保と具体的な事業の見直し・効率化を進めること。
- ②経費の見直しの際は、行政が担うべき領域・真に必要な経費について検証し、あるべき役割分担のもと、その所要額を算定すること。あわせて、事業委託や補助等により関係する団体等とも事前に十分な協議を進めること。
- ③今後実施する次年度事業ヒアリングや今年度の事業実施状況を踏まえ、指示・指摘を受けた内容を整理した結果を予算要求に反映すること。
- ④国の制度改正に伴う対応として、改正内容が明確になっていない事項にあつては、現行制度により予算要求すること。なお、要求書提出後に明らかになったものについては、編成過程において対処するので財政係と協議すること。
- ⑤国等へ補助申請を行うことが確定しているものについては、極力当初予算で計上すること。ただし、補助金が見つからない場合は事業実施を見送る場合があるので十分留意すること。同様に起債事業について、起債配当額が不足する場合は事業実施を見送る場合があるので十分留意し、事業見送りも想定した事業スケジュールとすること。
- ⑥担当業務に限らず、複数部署による横断的事业展開・類似事業の統廃合も検討し、事業の効率化や財源確保を図ること。
- ⑦新規事業・政策事業拡充については、各種交付金補助金の活用検討のほか、既存事業の見直し・将来的効果試算等により、原則、必要一般財源を自主的に捻出すること。
- ⑧近年、国の経済対策による補正予算等が多く実施されていることから、柔軟に対応できるよう情報収集に努めるとともに、基本構想等により事業計画の熟度向上に努めること。
- ⑨予算編成作業の早期着手による時間の確保を図っているほか、提案や意見交換、議論できる機会を可能な限り増やしていく。また、予算見積・ヒアリング・査定・内示・予算(案)確定の各過程においても相談・協議を継続する。
それぞれの意見を尊重のうえ対話し、提案・意見交換・議論の積み重ねによって、相互理解を深め予算の質を向上させながら予算編成を取り進める。

3 予算編成要領

(1) 歳入について

①町税

- ・税制の改正、地域経済の動向等を十分に把握し、的確な判断により可能な限りの年間収入額を当初予算に反映すること。
- ・税負担の公平性を期するため、滞納対策を徹底して進めることを前提とする。

②地方譲与税・各種交付金

- ・制度改正の動向を把握すると共に、前年度以前の実績を参考のうえ計上する。

③地方交付税

- ・国の地方財政計画、地方財政対策の動向を勘案のうえ算出する。

④使用料及び手数料

- ・実績と今後の増減を見通し適正な額を計上する。あわせて費用負担の適正化を進める。
- ・町税収入と同様、滞納対策を徹底して進めることを前提とする。
- ・使用料手数料の見直しを進め、結果を反映させること。

⑤国・道支出金

- ・制度を十分調査の上、最大限活用するとともに、確実な交付基準で見積ったうえ予算計上する。
- ・道支出金（特に補助金）については廃止削減も想定され、安易な町費負担への振替は厳に慎むこと。事前の情報収集や場合によっては制度提言を含め、迅速に対処すること。
- ・補助金の検討にあたっては、町長のほか企画・環境・財政部署との情報共有を図り、トップセールスも含め適切な段階での情報収集活動・要望活動を展開すること。

⑥財産収入

- ・遊休資産は、財源を生むものとして活用を検討し、保有効果がないと認められる財産は時価を勘案のうえ売却処分を検討すること。

⑦その他収入

- ・それぞれ前年度の実績を勘案し、的確に積算するとともに、増収策を検討すること（企画部署などからの各種助成事業等の情報提供を積極活用する）。
- ・ふるさとづくり寄付については新たな制度運用を検討のうえ、予算計上すること。

⑧地方債

- ・起債計画に基づき計上。事業の優先順位付けと平準化を図り、計画的な発行とする。
- ・起債事業にあたっては、財政係と綿密な事前相談を行うこと。

⑨その他

- ・平成31年度10月に消費税率の引き上げが再々延期されたが、そのタイミングも含めて、担当部署において使用料・手数料等の値上げ対応を検討すること。その際は、適正負担化を図ること。

(2) 歳出について

①人件費

- ・人事院勧告等の自治体職員をとりまく動向に留意し所要額を計上する。
- ・時間外勤務手当の計上にあたっては、事務量の増加により一定の予算枠を想定している

が、安易な増額要求は認めない。各課等における仕事の内容・配分を管理職が中心となって十分に精査検討し、要求額の精査を行うこと。

②扶助費

- ・高齢化等の社会変化による自然増及び国等の制度改正による伸び等を的確に把握すること。過去の実績と本年度の動向を正確に把握のうえ、年度途中で多額な過不足が生じないように留意すること。
- ・単独事業にあっては、合理性や公正性を整理のうえ、必要に応じて制度改正を積極的に検討すること。
- ・「一億総活躍社会の実現」に向けた国の諸施策、制度改正について、十分に情報収集し、町単独事業の見直しを含め必要な対応を図ること。

③物件費

- ・経常的な食糧費等の補正は認めないので、見積り忘れや誤りなどのないように留意する。

【旅費】

- ・目的、必要性、効果を考慮し予算計上に当たられたい。特に定例的な各種会議・研修などは参加人数も含め、必要性を十分に考慮・検討し計上すること。
- ・目的意識の高い人材育成や先進地視察による知見習得のための旅費は、引き続き重要視するので、資料等で説明のこと。
- ・移動手段については公用車使用を原則とするが、公共交通機関（特にニセコ駅利用）の利活用を推奨するので、旅費行程により必要額を計上すること。
- ・P17の「参考：旅費の予算措置」を参考とすること。特に航空運賃については、統一単価を設定しており、原則、普通運賃での要求は認めないので留意すること。
- ・臨時的な旅費（視察、研修、観光プロモーション等、特別に必要とされるイベント等）については、普通旅費でなく特別旅費として計上すること。
- ・各委員会等の費用弁償については、デマンドバス利用とし概ね2キロ以上を該当地区といることから、計上誤り、計上漏れに注意すること。

【賃金】

- ・補助事業支弁に係る賃金については、関係各課が総務係と調整を図ること。
- ・臨時職員は業務量等を把握し、事務効率化の観点から統合配置なども検討のこと。安易な増員は認めない。施設規模拡大や新規事業実施にかかる増員要望については、事業内容も含め十分な事前協議を行うこと。

【需要費】

- ・補助事業等による事務費、工事雑費等に係る需用費についても十分に精査し、可能な限り財政共通消耗品として計上すること。見積書にその旨を明記する。
- ・庁舎共通事務用経費総額を更に抑制するので、職員一人ひとりの節約意識を高め、事務用品のリサイクル、カラーコピーなどの利用を含めた経費節減に努める。
- ・退庁時消灯、暖房温度抑制、ペーパーレス化など、地球温暖化対策計画に基づく対応と経費節減を徹底する。
- ・燃料費には、庁舎等で使用する暖房用、炊事用、自動車・船舶用に要する燃料等の経費を計上する。（実験等で利用される場合もここに当たる。）
- ・光熱水費には、電源、冷暖房、ガス等の使用料として支出される経費を計上する。
- ・共通経費（共通的に使用される役場庁舎内の複合機のリース料及び機器に係る消耗品費）については、総務費において一括計上する。特定の事務に使用する機器・帳票等については、従来どおり各課において予算計上する。

- ・公用車の1年定期点検について、各所管課で予算計上し定期的を実施すること。また、維持管理に必要な経費は適切に計上すること。

【役務費】

- ・外部への発送が伴うもの（報償品等の送料など）については、想定される範囲内で通信運搬費に計上すること。
- ・各課で必要とする郵送料、葉書代等で経常的な事務に係るもの以外（特にアンケートに係るもの）については、総務課では把握できないため、各課等において予算計上する。

【備品購入費】

- ・更新等やむを得ないものを除き、新規購入は必要性の高いものに限定する。
- ・更新にあたっては利用度や経済性、後年度の維持管理に要する経費等を十分検討する。また、地元の事業者や木工等工芸家の活用を積極的に検討すること。
- ・高額備品購入については、備荒資金組合制度の活用を検討する。

【委託料】

- ・継続業務でも内容を再点検し、経費の見直しや民間活力の活用など効率化を進める。
- ・施設等の維持管理費計上にあたっては、法令等により最低限必要となる管理事項や管理実態、他町村との状況比較等について把握整理し、必要な資料を予算見積書に添付する。
- ・新たに業務の委託を行う場合は、従前経費との比較や効果の試算を踏まえたうえで所要額を要求する。
- ・委託状況について、契約条件に基づくチェックを十分行い、サービス水準の低いもの、委託料金が割高なもの、委託先の変更も含め再検討を行う。また、契約形態については安易な競争入札に依らず、最も効果的な方法（随意契約・プロポーザル・長期継続契約等）と地元事業者の受注機会の確保を検討し取り進めること。
- ・新たに広域化が必要な事業は、近隣町村と協力し早急に整理検討を進める。
- ・廃棄物収集等大型の委託については、内容の精査・打合せを迅速に進め、長期的な視点での経費低減化を進めること。
- ・指定管理者等の委託料は、その目的、効果等を精査し過大にならないよう留意すること。

【使用料・賃貸料】

- ・複写機、印刷機などのリースについては、できるだけ一括発注とし、契約更新時に契約条件を見直し、単価や関係経費を削減する（見直しのない契約継続による予算要求は認めない。契約期間満了後で契約が毎年自動更新となっているものも対象とする）。
- ・契約期間が数年に渡るものについては、債務負担行為の議決対象となるので注意する。なお、長期継続契約の対象の有無については事前に財政係に確認すること。

④維持補修費 ※予算拡充

- ・施設等の破損状況等を十分に把握し、緊急性や必要性の観点から優先順位を付け実施し、補修方法については、長期的視点で最も効率的な方法により必要額を計上する。
- ・施設等の維持管理費計上にあたっては、法令等により最低限必要となる管理事項、管理の実態、他町村との状況比較等について把握整理し、必要な資料（写真等）を予算見積書に添付する。
- ・現場確認を要する事案は、時期を逸することの無いよう直ちに対処すること。

⑤補助費等

- ・近年、補助金、負担金等の補助費の経費が上昇していることから新規補助や各種委員会の加入、継続においては必要性、効果などを十分考慮して予算計上すること。
- ・各種補助金等の効果を再検証し、慣例や前例にとらわれることなく、補助の必要性や

対象経費を精査のうえ、団体等と十分な協議を進めること。

- ・社会福祉協議会、商工会、観光協会など各種団体への運営費補助については、団体との十分な協議を踏まえて要求すること。予算見積書には、団体の事業内容、予算及び決算状況、補助金の充当内容等が確認できる資料(対前年比較ができるもの)を添付する(ヒアリング時に内容説明を求める)。
- ・繰越金が負担金総額を上回るような各種協議会等については、負担金額等を見直すよう事務局に対し働きかけること。
- ・広域事業の負担金について、広域会議等で増額予算が確定されたあと、事後報告として町予算の増額要望をするケースが多くなっている。事前の相談協議を行うこと。
- ・将来的な債務となる補助制度の新設(建設費の元利償還補助、経営赤字補てん補助等)にあつては、その必要性などを慎重に検討・協議を行うこと。
- ・当初の目的を達成したり、当初の補助期間が終了した補助事業を継続している場合、原則廃止する方向で調整すること。継続希望する場合、新たな事業効果の確認と今後の継続期間の設定、事業費総額等について整理しておくこと。

⑥普通建設事業

- ・予算化の優先順位を次のとおり予定している(別紙「H29投資的事業の優先順位付方針(案)参照」。また、起債事業は起債計画による。

| | |
|------|----------------------------|
| 第1順位 | 着手継続事業の確実な推進・完了 |
| 第2順位 | 人口増に伴う喫緊の課題である子育て・教育施設の整備 |
| 第3順位 | 安心・安全を支える社会インフラの更新・整備・防災対策 |
| 第3順位 | くらしやすさの向上・将来の持続的発展等に向けた整備 |
- ・上記の優先順位付け(案)や投資計画【別紙資料】について、経営者である職員一人ひとりから意見を求め、合意形成・相互理解を図り、精度を高めていく。

⑦その他

- ・補正予算や前年度繰越予算について、平成29年度当初予算において計上すべきものの漏れがないかを確認すること。また流用対応予算についても確認すること。
- ・施設整備、大規模修繕等の予算化にあつては、財源の獲得方法について整理すること。根拠法令や補助金交付要綱を調べ、その運用実態について具体的に把握するとともに起債の適否など、充当可能特定財源の確認を踏まえて事業ヒアリング等での協議を経て、予算化すること。また、財源も含めた代替案、優先順位についても十分検討すること。
- ・地方債充当の事業、特定補助金等(社会資本整備総合交付金及び地域政策総合補助金、水力発電交付金)充当の事業は、総務課及び建設課並びに企画環境課と事前協議を十分に行うこと。なお、起債事業については、4月当初に起債計画書の提出が必要となるため、起債計画書、図面設計書等の資料準備を進める。

(3) 特別会計に関する事項

①管理的経費(全会計)

- ・各特別会計に対する繰出金・負担金については、可能な限り一般会計への負担の軽減を図ること。そのため、事務事業を絶えず見直し経営改善に努めること。

②公営事業会計(国保・後期)に関する事業

- ・医療制度改正等による歳入歳出への影響を勘案するとともに、過去の実績と本年度の動向を精査の上、的確な予算要求を行うよう努めること。また、保険税・料の収納率向上

に努めること。

- ・国の制度改正により予算の組換え等が必要なものについては、制度内容等を十分に確認のうえ作業を進める。後志広域連合など関係団体との情報収集、連携を図ること。

③公営企業会計（簡易水道・下水道・農業集落排水）に関する事業

- ・一般会計からの基準外繰入金の解消を図るため、適切な施設等の維持管理に努めるとともに効率的な運営を行い、経費の抑制に努めること。
- ・負担の公平の観点から使用料の収納率向上、滞納対策の徹底に努めること。
- ・人件費等の計上方法については、後日通知する。

（４）その他留意事項

- ①町長指示施策に係る事項については、町長、副町長と十分に事前打合せの上、現課において内容を十分に精査して予算要求へ反映すること。
- ②新規事業や大きく変更する事業については、必要に応じて町長、副町長協議を進め、積み残しがないよう早めに対応、調整すること。
- ③ここ数年、全国的に過疎債・辺地債の要望額が増加し、国枠を超えているため減額配当となっており、町として計画通りの借入を得ることができなくなっている。このことから、起債事業については予算配当後も起債額が減額となった場合、事業費の減額あるいは事業の見送りを求めることがあるので留意すること。
- ④財源確保等の調査や既存事業の見直し、自主財源捻出努力をせずに、一般財源が増額となる要望しないこと。
- ⑤諸資料の作成にあたっては、簡潔かつ明快に、内容・必要性・前年からの相違点等が分かるよう工夫すること。
 - ・作成内容に変更はなく事業及び細事業ごとに作成し、事業を整理・統合したものは、前年比較できる資料の作成又はその増減について予算要求見積書余白に明記する。
 - ・町民にかりやすい事業分類とし、1事業に性質・分野が異なるものが計上されている事業は、事業を細分化・追加するなど工夫すること。
 - ・「前年度同様」などの表現は使わず、事業の目的・効果・概要などを明確に記載する。また、見直し作業の取り組み状況、前年度の成果や結果についても記載（様式を一部修正し記載欄を設置 P18・19参照）する。
 - ・事業内容及び効果が不明確な事業は、廃止の対象とするので説明に留意願う。
 - ・財源内訳欄の道支出金に国費が含まれる場合は、その内訳を明確にする。
- ⑥平成31年10月より消費税率が10%に再引き上げとなることに留意すること。
- ⑦予算見積に必要な単価は、平成29年度共通単価表（P16）による。但し、単価表で据置きした人夫賃等の単価を見直した場合、別途通知するのでその単価を用いること。
- ⑧時間外勤務手当、旅費、燃料費、光熱水費、通信運搬費等の前年度実績については、実績調を作成する（時間外勤務手当実績調は係ごとに作成）。
- ⑨人件費の計上について
 - ・常勤職員（準職員を含む）の給料（事業支弁に係るものを除く）、職員手当等及び共済費については、総務係において算出し、総務費に職員給与費として一括計上する。
 - ・補助事業等により事業支弁のある場合は事前に総務係と協議し、適宜その内容がわかる資料を作成すること。
 - ・臨時職員の賃金及び非常勤特別職の報酬等については、従前どおり所管課で計上する（賃

金単価は共通単価表P16参照。変更の際は別途通知する)。なお、共済費については、職員給与費に一括計上する。

- ・臨時職員等の採用（継続・新規）を予定する場合は、任用条項や各種環境整備、社会保険料等の予算措置を伴うので、総務係・情報管理係と確実に協議すること。
- ⑩その年度限りで特に加算計上したもの、補正で追加計上したもの、繰越予算で計上したもののうち、当初から計上を要するもの等の加除に留意のこと。
- ⑪債務負担行為により計上するものは、償還年次表と必ず照合のうえ計上する。
- ⑫公共施設の管理諸経費や美化活動に伴うごみ処理経費などは、各担当課等で予算計上する。
- ⑬グリーン購入の推進に伴い備品、トイレトーパー等の消耗品についても、環境に配慮された製品を導入すること。（グリーン購入ネットワークHP <http://www.gpn.jp>（データベースから該当商品を検索可能））
- ⑭公用車の維持管理を徹底すること。洗車・車内清掃を徹底し、町の財産として大切に扱うこと（全車禁煙）。また、アイドリングストップなど環境に配慮すること。
- ⑮その他、事務改善など事務事業の効率化、経費削減のための改善策について、別紙の「取組成果循環予算枠」の活用など、職員の積極的な提言を求める。

（５） 予算見積書入力・作成上の留意点

- ①添付資料は、予算要求見積書と対照できるよう参照ページを付す等工夫する。また、多少頁数が多くても別冊としないこと。
- ②昨年度よりWEB-TAWN移行により新システムとなっているので留意すること。
- ③予算編成システムの入力時の予算データは、事務軽減のため平成28年度当初予算内容（財源充当情報を含む）をコピーするので、追加・修正による入力が可能となる。但し、平成29年度に予算がない場合は、その項目を全て削除する必要がある。所管替え事業の重複計上や財源充当の修正漏れが発生しないよう、十分に留意すること。
- ④事業コードの整理・統合を引き続き検討し、事務の適正化・効率化を図ること。整理・統合・分割についての事案は入力作業前に財政係に作業手順を確認すること。
- ⑤算定基礎内容には、要求の内容が一見してわかるよう積算基礎、予算内容名、補助・単独の区分等を必ず記入する。※120文字の制限あり
- ⑥新規事業・項目には「（新規）」を、拡充事業・項目には「（拡充）」を、見直し結果反映事業・項目には「（見直）」を明記し、増額・減額についても、その内容を算定基礎の中で明示すること。
- ⑦昨年度から要望額が大きく変更となるもの等、年度間の継続性が客観的に分かりにくいものは、余白に変更点等を記入し説明すること。
- ⑧科目コード及び事業コードにおいて、新規の追加・変更等がある場合は、事前に財政係に連絡し、科目新設報告書を提出する。
- ⑨財源充当については、システム上、歳入歳出どちらかでも入力可能。新規の充当や変更等がある場合も、各自で充当入力が可能となっている。 ※G-TAWN時は不可
- ⑩システムの二重入力、桁間違えをしないよう注意する。見積書提出の前に、予算履歴照会等でシステム数値と予算見積書の一致を確認しておく。

システム入力の可能開始日は、10月19日（水）を予定。別途メールで周知

(6) 提出物

以下を各**4部**提出のこと。

- ※ すべてA4版横、両面印刷にて作成する。
- ※ 上部をクリップ留めとし見開きとするので、両面印刷の向きに注意。
- ※ ページ番号を中央下または右下に記入。
- ※ 図面や積算根拠などの情報は提出物本体の中にまとめ、別冊などの添付資料としないこと。

(ただし、予算編成ヒアリングにおいて根拠資料の追加作成を指示することがある)

- ※ 共通様式を使用すること。※今回、様式の一部修正あり

共通様式保存先：W:\¥freepost¥様式¥財務・予算・旅費¥当初予算様式¥H29様式

【総括表】 課別に作成

- ・ 予算編成説明書（共通様式。一部修正。任意様式の添付も可）
 - ※既存事業の見直し結果欄を追加
- ・ 補助金等一覧表（共通様式。決算審査時と様式統一）

【個別表】 係別に作成し予算要求見積書にとじ込む ※別冊としない

- ・ 事業計画書（共通様式。一部修正。事業実績書と併用）
 - ※既存事業の見直し結果欄を追加
- ・ 歳入予算見積書、歳出予算要求書（共通様式。システム出力）
- ・ 歳入予算見積財源充当表（共通様式）
- ・ 時間外勤務手当調（共通様式）
- ・ 旅費実績調、その他の実績調（共通様式）
- ・ 債務負担行為調書（共通様式）
- ・ 補助金等調書（共通様式。決算審査時と様式統一）
- ・ 補助事業費内訳（様式任意。補助金や起債などの財源内訳等明記）
- ・ その他必要な資料（図面、見積書等）（様式任意）

【その他】 ・科目新設報告書（共通様式）

※事業の見直し内容・結果を記載するため、様式を一部修正しているので留意のこと

(7) 提出期限

平成28年12月16日（金）（入力）締切厳守

※広域連携事業など他機関の決定により本町負担額が確定する予算で、期限までに確定されていないものは、想定額により入力のうえ提出願います。その後、確定額を財政係に報告願います。

事業課における工事費積算等で、積算額が期限内に算出されない場合も同様。

※また、教育委員会においては、期限後に教育委員会議が開催されるため、期限までにシステム入力を完了のうえ1部を仮提出。その後、教育委員会議での審議を経て確定した内容で、後日、正式提出してください（入力内容に変更があった場合は、その内容の報告をお願いします）。

(参考) 支出科目の参考例・・・その他不明な場合は財政係へ

- 講習会等の資料代、テキスト代の支出科目は、11節需用費の消耗品費。
- 講習会等の参加費で、受講料及び費用の内訳が示されず参加費として一括して徴収される場合の支出科目は、19節負担金補助及び交付金。
- 保育所遊技講習会等に参加し講習を受けた場合の受講料(指導料)は、12節役務費。
- 研修会、講習会等における講師の旅費については、8節報償費の謝礼(交通費実費分)として支出すべきである。また、非常勤特別職については、費用弁償から旅費として支出することができる。
- 収入印紙、収入証紙の購入にあつては、11節需用費の消耗品費となるが、手数料として納付するものであれば、12節役務費が適当。
- 物品で、その性質又は形状をかえることなく比較的長期間にわたって使用に耐えるものは18節備品購入費。
1万円以下のもの(図書室等に備え閲覧・貸出しする図書、資料価値の高い図書、その他保存の必要のある図書を除く)は、11節需用費の消耗品費。
- 図書館で資料をコピーしてもらい購入する場合は、複写代となり11節需用費の印刷製本費が適当。
- 庁舎等の駐車場に白線を業者に塗り直してもらう場合は、役務の提供ととらえ、12節役務費で支出するのが適当。
- 定期健康診断のため医療法人、協会等に支払う医師雇用に係る支出科目は、12節役務費が適当。
- 原材料費は、ある物品を生産するための原料又は工事等のため消費されるところの物品(消耗品)の一種であつて、工事材料と加工用原料とがある。このため、測量用杭、冬囲用資材、グラウンドの補修用の土、砂場の補充用の砂、校舎の補修用板、ベニヤ、釘等については、11節需用費の消耗品費とするのが適当。
- 修繕料とは、すでに購入済みの物品等の一部を修繕する経費、または破損した施設の原状回復を行うための役務の提供に要する経費をいう。
これに対し、工事請負費とは、土地、工作物の造成又は建設及び改造の工事、工作物等の移転及び除去の工事などに要する経費で、原則として契約によるものをいう。
- 公用車等のオイル交換の場合、オイルのみの交換であれば、11節需用費の消耗品費であり、修理(オイルエメント交換等含)に伴って交換するものであれば、修繕料となる。
- 11節需用費の医薬材料費は、医療用に使用される消耗品等の購入経費をいう。医療用以外の薬品は、消耗品費が適当。
- 公用車使用による旅行にあつて高速道路料金、駐車料金の支出が見込まれる場合は、14節使用料及び賃借料に計上する。
- 業者経由の賃金にあつては、12節役務費の手数料で計上する。
- ガス料金について、給湯、暖房に要するものは光熱水費、その他で利用する場合は燃料費と、用途に応じて計上する。
- 公用車の1年法定点検について、各原課において12節役務費で計上し、定期実施する。
- 委員報酬や講師等への謝礼などの源泉徴収については10.21%とする。

参考：国税庁 平成26年度源泉徴収のしかたより。

<http://www.nta.go.jp/shiraberu/ippanjoho/pamph/gensen/shikata2014/01.htm>

平成29年度予算見積共通単価表

| 費 目 | 区 分 | 単 価 (H27年度案) | | 単 価 (H28年度) | | 単 価 (H29年度案) | 適 用 |
|-----------|-------------------|------------------------|--------|------------------------|--------|------------------------|--|
| 人 夫 賃 | 土木作業 | (円/1日) 9,300 | → | (円/1日) 9,600 | → | (円/1日) 9,600 | (1日 8時間) 個 人 |
| | 普通作業 | 7,600 | (改定) | 7,800 | (据置) | 7,800 | 〃 |
| | 軽作業 | 6,600 | | 6,800 | | 6,800 | 〃 |
| 作 業 手 数 料 | 土木作業 | 11,000 | | 11,400 | | 11,400 | 業者経由 |
| | 普通作業 | 9,200 | → | 9,500 | → | 9,500 | 〃 (除雪等) |
| | 軽作業 | 8,000 | (改定) | 8,300 | (据置) | 8,300 | 〃 |
| | 機械付作業 | 15,000 | | 15,500 | | 15,500 | 〃 (刈払機持参) |
| 賃 金 | 臨時事務員 | 6,400 | → | 6,600 | → | 6,600 | 経験1年毎200円増し 上限7,600円 |
| | | 800 | (改定) | 820 | (据置) | 820 | |
| 燃 料 費 | 灯 油 | (円/リットル・税込) 92 | | (円/リットル・税込) 77 | | (円/リットル・税込) 65 | ハイオク レギュラー ローリー(3k0超) 〃 (3k0以下) |
| | ガソリン | 162 | → | 142 | → | 132 | |
| | 〃 | 152 | (改定) | 132 | (改定) | 121 | |
| | 軽 油 | 137 | | 114 | | 106 | |
| | A重油 | 82 | | 75 | | 62 | |
| | 〃 | 92 | | 79 | | 66 | |
| ごみ処理手数料 | 生ごみ | 5 ^{リットル} 20 | → | 5 ^{リットル} 20 | → | 5 ^{リットル} 20 | 1枚あたり単価 ※販売単価 5 ^{リットル} } 20枚入 10 ^{リットル} } 上記以外-10枚入 ※商工会からの購入 |
| | | 10 ^{リットル} 30 | (変更なし) | 10 ^{リットル} 30 | (変更なし) | 10 ^{リットル} 30 | |
| | | 30 ^{リットル} 60 | | 30 ^{リットル} 60 | | 30 ^{リットル} 60 | |
| | 燃やすごみ・ 燃やさないごみ | 10 ^{リットル} 40 | → | 10 ^{リットル} 40 | → | 10 ^{リットル} 40 | |
| | | 20 ^{リットル} 60 | (変更なし) | 20 ^{リットル} 60 | (変更なし) | 20 ^{リットル} 60 | |
| | | 45 ^{リットル} 100 | | 45 ^{リットル} 100 | | 45 ^{リットル} 100 | |

※人夫賃等は、来年度の決定単価でないので取扱に留意すること。単価見直しの際は別途通知します。

※賃金等で特殊作業は、別途協議すること。

※燃料単価は、平成28年10月1日改定後の現在単価としたが、今後変更あれば通知する。

<参考：旅費の予算措置>

○基準旅費（片道）

※公共交通機関の利用促進、路線維持も含め地域としてJRニセコ駅利用を推奨

| | |
|-----------------|---------|
| ニセコ→札幌（JR） | 2, 160円 |
| ニセコ→新千歳（JR） | 2, 950円 |
| 羽田→東京（モノレール、JR） | 637円 |

○航空運賃統一単価設定

- 1、新千歳羽田間については、「道民割引」運賃とする ※さらに割引率の高い「北海道発往復割引」運賃もあり
例) 新千歳⇒羽田 22, 690円 往復45, 380円
- 2、他の路線については、大手2社の21日前予約割引運賃を基準にする、普通運賃での計上はしないこと。
※町長、議長等で日程が流動的な出張については普通運賃で計上

【参考】

・AIRDO運行路線

| | | |
|---------|-----------------------|-----------|
| 新千歳⇔羽田 | 片道22, 690円-往復45, 380円 | AIRDO道民割引 |
| 新千歳⇔仙台 | 片道25, 400円-往復50, 800円 | AIRDO道民割引 |
| 新千歳⇔名古屋 | 片道32, 710円-往復65, 420円 | AIRDO道民割引 |
| 新千歳⇔神戸 | 片道36, 700円-往復73, 400円 | AIRDO道民割引 |
| 新千歳⇔岡山 | 片道38, 100円-往復76, 200円 | AIRDO道民割引 |
| 新千歳⇔広島 | 片道39, 600円-往復79, 200円 | AIRDO道民割引 |

・関西方面

新千歳⇔関西（伊丹） 片道24, 000円程度 大手2社21日前割引 ※季節、時間帯により変動

【標準的な出張旅費 例】

- ・東京1泊2日（ニセコ→[JR]→新千歳→[AIRDO]→羽田→[モノレール・JR]→東京 都内泊 車賃対応 復路も同経路）
ニセコ⇔新千歳 5,900円+新千歳⇔羽田 45,380円+羽田⇔東京 1,274円+1泊 13,000円+車賃 1,500円×2日+日当 3,000円×2日 = 74, 554円

平成29年度 予算編成説明書

所 属：

課

| | | |
|------------------------|-----------------|---------------|
| <p>既存事業の見直し検討結果の概要</p> | <p>主な予算増減内訳</p> | |
| <p>本年度予算要求の概要</p> | <p>(歳入)</p> | <p>様式修正箇所</p> |
| | <p>(歳出)</p> | |

| | | | | |
|--------------------|--|-----------|------------------|---------------------------------|
| 平成 29 年度 事業計画書 | | 会計 一般会計 | 事業期間 平成 年度～平成 年度 | 原課方針 計画 A 実績 |
| | | 予算区分 現年予算 | | A 拡大・発展 B 改善・変更 C 縮小・整理 D 廃止・完了 |
| 総合計画 戦略ビジョン (政策分類) | 1. ニセコの自然環境と景観を守り、生活環境を向上します (1. 土地利用) | 事業コード | 事業名 | 経費区分 経常的経費 単独事業 |
| (単位：千円) | | 予算科目 01 款 | 項 | 目 |
| 節 名 | 当初予算額 | 補助対象 | 単独費 | 事業の根拠等 |
| 1 報酬 | | | | (事業の目的・目標・効果・影響) |
| 2 給料 | | | | (事業実施時の問題点・検討課題) |
| 3 職員手当等 | | | | |
| 4 共済費 | | | | |
| 5 災害補償費 | | | | |
| 7 賃金 | | | | |
| 8 報償費 | | | | |
| 9 旅費 | | | | (事業の見直し内容、結果) ※継続事業のみ |
| 10 交際費 | | | | |
| 11 需用費 | | | | (事業の概要・算出基礎等) |
| (1) 消耗品費 | | | | |
| (2) 燃料費 | | | | |
| (3) 食糧費 | | | | |
| (4) 印刷製本費 | | | | |
| (5) 光熱水費 | | | | |
| (6) 修繕料 | | | | |
| (7) 賄材料費 | | | | |
| (8) 飼料費 | | | | |
| (9) 医薬材料費 | | | | |
| 12 役務費 | | | | (事業実績・成果・評価) |
| (1) 通信運搬費 | | | | |
| (3) 広告料 | | | | |
| (4) 手数料 | | | | |
| (6) 保険料 | | | | |
| その他 | | | | |
| 13 委託料 | | | | |
| 14 使用料及び賃借料 | | | | |
| 15 工事請負費 | | | | (事務・事業に係る時間外、賃金等について) |
| 16 原材料費 | | | | (来年度への課題・改善点等) |
| 17 公有財産購入費 | | | | |
| 18 備品購入費 | | | | |
| 19 負担金補助及び交付金 | | | | (査定の経過・理由等) |
| 20 扶助費 | | | | |
| 21 貸付金 | | | | |
| 22 補償補填及び賠償金 | | | | |
| 23 償還金利子及び割引料 | | | | |
| 24 投資及び出資金 | | | | 財源算出基礎 (補助率、基本額等) |
| 25 積立金 | | | | 備考 |
| 26 寄附金 | | | | |
| 27 公課費 | | | | |
| 28 繰出金 | | | | |
| 29 予備費 | | | | |
| 合計 | | | | |
| | | 区分 | 当初予算額 | 決算額 |
| | | 国庫支出金 | | |
| | | 道支出金 | | |
| | | 地方債 | | [地方債] 名称 : |
| | | 一般財源 | | 課等係名 |
| | | 合計 | | 計画作成者 |
| | | | | 実績作成者 |

様式修正箇所

旧様式を自分で修正したい場合、ロック解除が必要となります。
希望する場合、財政係へ連絡ください。