

予算編成要領個別事項【歳入】

| 款 | 名称 | 積算の入力例 | 注意事項 |
|----------|---------------------------------------|----------------------------|--|
| 01 | 市税 | | 今後の経済の動向、税制改正等に十分留意し、税源の把握と課税の適正化に努める。 |
| 12 | 分担金及び負担金 | 事業費 × 負担割合 = 負担金 | 事業の内容・受益の範囲・徴収の根拠等を十分検討し、適正な額を見積もる。 |
| 13 | 使用料及び手数料 ※H26予算から電柱占用料等を含める(詳細は※1) | 単価 × 利用者数等 = 使用料 | 過去の利用者数等の推移を把握し、適正な年間収入を見積もる。適正な受益者負担となっているか見直しを行う。 |
| 14 15 | 国庫支出金 県支出金 | 補助基本額 × 補助率 = 補助金 | 制度改正及び国、県の予算編成の動向を十分に把握し、市として主体性を持って厳しく選択を行う。 交付基準に基づいて過大過小にならないように収入見込額を計上する。 |
| 20 | 諸収入 | | 積極的な収入の確保に努めるとともに、発生し得る全ての歳入について、過去の実績を勘案し適正な額を計上する。 有料広告の掲載等、従来の枠にこだわらない柔軟な発想により、収入の確保を積極的に検討する。 |
| 21 | 市債 | (起債対象経費 - 特定財源) × ○○% = 市債 | 市債は国・県支出金と異なり、あくまでも「借金」である。「将来世代に負担を先送りしない」観点から、活用する事業そのものの必要性については厳しく精査する。 |

※1 八代市行政財産使用料条例に基づき受け入れる歳入については、使用料及び手数料に計上する。

条例に基づき歳入を受け入れる場合は、使用料及び手数料に計上しなければなりません。H25年度予算までは電柱占用料などが諸収入に計上されています。諸収入に計上されているもので、条例に基づき歳入を受け入れているものは、H26年度予算から使用料及び手数料に予算計上となっています。

予算編成要領個別事項【歳出】

| 節 | 細 節 | 入力例 | 注意事項 | 添付書類 |
|----------|-----|---------------------------------------|--|-----------------------|
| 01 報酬 | | 単価×人数×回数＝予算額 など | (1) 条例を確認する。 (2) 公務員及び市費で給与相当分を支出している団体職員等については積算から除外する。 (3) 委員会の開催回数は必要最低限で見積もる。 | 委員名簿 |
| 03 職員手当等 | | システムへの入力はしない | (1) 時間外勤務手当、特殊勤務手当、宿日直手当については「 様式3附表1 」(人件費明細書)を提出する。 (2) 附表作成時の注意事項 ① 全て「積上げ方式」とする。 ② 「臨時分」「経常分」の別ごとに積算根拠・増減理由等を明記する。 ③ 原則として、年度途中での補正は行わない。 | 「様式3附表1」 (人件費明細書) |
| 07 賃金 | | 単価×人数×月数＝予算額 単価×人数×時間×日数＝予算額 など | (1) 「臨時職員」「非常勤職員」の区別を必ず明記する。 (2) 単価は別途通知する単価表により要求する。 (3) 通勤手当については人事課からの通知に従う。 (4) 臨時職員、非常勤職員の必要性を再度検証し、慣習的に雇用すること等がないようにする。 | 「様式3附表2」 (臨時雇用計画書) |
| 08 報償費 | | 単価×人数×時間＝予算額 など | 講演会等講師の謝礼基準 (講演1時間あたりの単価) 大学教授・医師・弁護士：10,000円以下 大学准教授：9,000円以下 その他：2,500円～5,000円 | |

予算編成要領個別事項【歳出】

| 節 | 細 節 | 入力例 | 注意事項 | 添付書類 |
|--------|-------------------------------|--|--|--|
| 09 旅費 | 01 費用弁償 02 普通旅費 03 特別旅費 | 【鳥栖市】26,460円 旅費：11,160円(往復) 日当：2,200円×2日=4,400円 宿泊費：10,900円 など | (1)前年度予算の範囲内とする。 (2)単なる総会出席は認めない。 (3)先進地視察は業務改善に認められる場合のみ認める。 (4)可能な限り公用車を利用する。 (5)パック旅行などを活用し、経費削減に努める。 (6)複雑な旅費計算は人事課に確認する。 | |
| 11 需用費 | 01 消耗品費 | 品名 単価×個数×1.08=予算額 など | (1)前年度予算の範囲内とする。(消費税再引上げの場合を含む) (2)単価は別表「平成29年度物品等単価表」による。 ※単価表に記載されているものについてはシステム登録あり。 (3)職員啓発用の図書購入費はH26年度から廃止する。 (4)情報政策課一括契約分のパフォーマンスチャージ料について <u>熊本地震の影響により以前までの使用環境と異なり、平成28年度の使用実績が大きく変動している部署もあることから、直近の使用環境による実績と平成27年度の月別実績から精査し、要求すること。</u> ※パフォーマンスチャージ料を要求する時は「様式3附表4つづき」(光熱水費・燃料・電話料・パフォーマンスチャージ料調べ)を提出する。 | 見積書 「様式3附表4つづき」 (光熱水費・燃料・電話料・パフォーマンスチャージ料調べ) |
| | 02 燃料費 | 単価×〇リットル×12ヶ月×1.08=予算額 など | (1)前年度実績量を上限とする。(H27.4~H28.3) (2)単価は別表「平成29年度物品等単価表」による。 ※単価表に記載されているものについてはシステム登録あり。 | 「様式3附表4」 (光熱水費・燃料・電話料・パフォーマンスチャージ料調べ) |
| | 03 食糧費 | | (1)前年度予算の範囲内とする。(消費税再引上げの場合を含む) | 見積書 |
| | 04 印刷製本費 | 窓あき封筒印刷 単価×枚数×1.08=予算額 など | (1)印刷物については、内部印刷への変更、「広報やつしろ」への掲載、ホームページや「FMやつしろ」の活用等により、経費節減に努める。 | 見積書 |

予算編成要領個別事項【歳出】

| 節 | 細 節 | 入力例 | 注意事項 | 添付書類 |
|---------------|--------|--|---|--|
| 14 使用料及び賃借料 | | 月額×12ヶ月×1.08＝予算額 【高速代】八代IC～太宰府IC 3,490円×2＝6,980円 など | (1) 県内の高速道路使用は認めない。 (2) 市の施設を利用する場合、安易に減免と判断せず、所管課と協議のうえ必要に応じて使用料を要求する。 (3) 長期継続契約については「 <u>様式3附表7</u> 」(長期継続契約調書)を提出する。 (4) コピー機、プリンター及びFAXのリース料を要求するときは「 <u>様式3附表3-1</u> 」 <u>現有備品・リース物件調書(コピー機等)</u> を提出する。 | 見積書 「様式3附表7」 (長期継続契約調書) 「様式3附表3-1」現有備品・リース物件調書(コピー機等) |
| 18 備品購入費 | | デジタルカメラ 単価×台数×1.08＝予算額 など | (1) 備品登録しているコピー機、プリンタ及びFAXについては「 <u>様式3附表3-1</u> 」 <u>現有備品・リース物件調書(コピー機等)</u> を提出する。 (2) 課で管理している公用車については、「 <u>様式3附表3-2</u> 」 <u>現有備品・リース物件調書(公用車)</u> を提出する。 (3) 公用車購入の単価は別表「平成29年度物品等単価表」による。 ※キャリアの装備等は見積書を添付する。 (4) 備品購入とリース方式(レンタル方式)の比較を行う。 | 見積書 写真等 「様式3附表3-1」現有備品・リース物件調書(コピー機等) 「様式3附表3-2」現有備品・リース物件調書(公用車) |
| 19 負担金補助及び交付金 | 01 負担金 | 年会費 ○○○円 など | (1) 懇親会の負担金は認めない。 (2) 会議の資料代は消耗品費で要求する。 | 通知文 |
| | 02 補助金 | 補助単価×件数＝予算額 (終期：H○年度まで) など | (1) 新規の補助金は原則認めない。 (2) 補助金には期間を設ける。(事業の終期を設定する) (3) 既得権化しているものについては、積極的に見直しを行う。 | 補助金要項等 直近の実績報告書等 団体運営費は、その収支全体が把握できる資料 |

予算編成要領個別事項【歳出】

| 節 | 細 節 | 入力例 | 注意事項 | 添付書類 |
|----|------------|-----------------------------------|---|------|
| 20 | 扶助費 | 前年実績×伸び率（3カ年平均） ＝予算額 など | (1)支給水準、自己負担のあり方等、制度全般の見直しを行う。 (2)単独扶助費については、必要性、妥当性を十分に検討し、事業の見直し、縮減を行う。 | |
| 23 | 償還金利子及び割引料 | | (1)国県返還金は会計課で予算計上するため、会計課に報告する。 ※特別会計においては各課かいにて要求する。 (2)借入予定の起債の利率については、別途財政課より連絡する。 | |
| 28 | 繰出金 | | (1)特別会計の趣旨に基づき、繰出金縮減に努める。 | |

【その他注意事項】

・建設事業分の要求について(企画政策課に要求するもの)

<「説明」の入力例>

■通常の建設事業の場合

【建】 ○○○工事

(注)必ず説明名称の頭に【建】を付けること。また、建設事業以外の経費と混同して入力しないこと。

■復旧・復興による建設事業の場合

【建・復】 ○○○工事

(注)必ず説明名称の頭に【建・復】を付けること。また、建設事業以外の経費と混同して入力しないこと。

<積算の入力例>

企画政策課要求分

工事一式 ○○○円

(注)「事務事業評価システム」に入力した額を要求すること。