

平成25年度当初予算要求要領

※新たに加えたもの及び大幅な修正箇所を下線表記

1 一般的事項

(1) 年間所要額要求

平成25年度当初予算は、第3期財政再建推進プログラム（以下「プログラム」という。）等に基づき、年間所要予算として編成することとし、東日本大震災からの復旧・復興事業についても、その内容及び規模を的確に見込んだ上で要求すること。また、制度改正や新たな災害の発生等の状況変化を伴うものを除き、原則として歳出増額に係る予算補正を行わない予定であることに留意すること。

また、社会保障関係経費のように年度途中において基準改定が見込まれるものについては、改定内容が確定している場合を除き、平成24年度の実績見込みを基礎として積算し、確定後に改めて要求すること。

(2) 財源不足の解消に向けた取組結果の反映

プログラム上の個別管理事業をはじめとする事業の見直し結果について、現時点における効果額を確実に反映させること。

(3) 歳入の確保

- ① 県税の収入確保を図るとともに、可能な限り増収に努めること。
- ② 使用料及び手数料については受益者負担の原則のもとに、適正な料金設定を行うこと。
- ③ 国庫支出金等その他の特定財源については、的確な見積りを行うこと。
- ④ 未利用財産の積極的売却を進めるとともに、広告収入等の新たな収入の確保を行うこと。
- ⑤ 東日本大震災の影響について、的確に把握すること。
- ⑥ その他、歳入に関する詳細は「2 歳入に関する事項」を参照のこと。

(4) 歳出予算

- ① 多額の財源不足を解消するとともに、真にメリハリの効いた予算配分を実現するため、次の点に留意することとし、個々の事業を一律に削減するといった硬直的な要求は行わないこと。
 - 思い切った政策移行（シフト）、重点的な予算配分、優先順位の明確化
 - ゼロベースからの業務積み上げ、選択と集中の更なる推進
- ② 「3-1 歳出予算の要求基準」に定める経費区分ごとの要求基準を厳守するとともに、補助率が2分の1を超える高率補助や、後年度の財政負担を伴うものなど、財政秩序を乱すおそれのあるものについては、要求を厳に慎むこと。
- ③ 国の経済対策等により設置した各種基金については、創意工夫により積極的・効果的な活用を図ること。
- ④ 東日本大震災からの復旧・復興関係予算については、所要額及び財源を正確に算定した上で要求すること。

(5) 施策の選択, 終期設定

- ① 昨年10月に策定された「宮城県震災復興計画」に掲げた「分野別の復興の方向性」に沿った7つの政策（被災者の生活再建と生活環境の確保, 保健・医療・福祉提供体制の回復, 「富県宮城の実現」に向けた経済基盤の再構築, 農林水産業の早期復興, 公共土木施設の早期復旧, 安心して学べる教育環境の確保, 防災機能・治安体制の回復）により一層重点的に取り組むこととし, 「宮城の将来ビジョン・震災復興実施計画」に基づき, 総合的かつ計画的に推進すること。
- ② 新規事業は, 既存事業の整理統合を前提とし, かつ, 東日本大震災からの復旧・復興事業の効果を補完または増進するものに重点的に取り組むこと。
- ③ 新規事業については必ず終期年度の設定（原則3年, 最長5年まで）を行うこと。また, その他の事業についても, 目標達成年次等を勘案してあらためて終期年度を設定し, 従来設定したものについても再検証すること。
- ④ 終期の到来したものは, 原則として廃止すること。

(6) 国庫補助事業の取扱い

- ① 国の平成25年度予算概算要求の内容を精査し, 当該事業の本県における必要性, 事業効果等を十分に検討し, 緊急性かつ行政効果の高いものに限り受け入れること。
- ② 国の「平成25年度予算の概算要求組替え基準について」（平成24年8月17日閣議決定）において示された「日本再生戦略」を踏まえた施策をはじめ県予算への影響が不透明な部分について, その動向に十分留意し, 廃止・縮小されたものについては遺漏なく整理すること。なお, 単なる地方への転嫁と思われる一般財源振替は認めないこととし, 補正による一般財源の追加は行わないものとする。

(7) 官民の経費負担の適正化

- ① すべての事務事業について, その執行責任と経費負担のあり方について抜本的な検討を加え, 官と民が担うべき責任分野を明らかにするとともに, その経費負担の適正化に努めること。
- ② 業務の民間委託・民営化についても, 業務分析やコスト比較の上, 積極的に検討すること。

(8) 市町村等との役割分担

- ① 市町村, その他の団体が実施主体となる事務事業については, 各々の役割分担の明確化を図ること。その上で, 市町村等による実施が適当である事業については, 東日本大震災の発生による事業執行機能の低下具合や財政状況を考慮した上で, 事前にこれらの団体と協議調整を行い, 受入態勢の整う見込みが確実なものに限り要求すること。
- ② 新規の県単独事業で市町村の経費負担を伴うものについては, 事前に市町村課と協議すること。
- ③ 事務事業の廃止・縮小などの見直しに際しても, 各団体との連絡調整を十分に行っておくこと。

(9) 債務負担行為等

- ① 債務負担行為等の設定は, 後年度の歳出が義務付けられ, 財政硬直化の要因となるので, 事業内容や

財源確保の見直し等を慎重に検討の上、要求すること。

② 既に設定された債務負担行為等については、その進行管理を十分に行い、必要に応じ内容、方法等の見直しを行うこと。

③ 長期継続契約を締結することができる契約を定める条例により、債務負担行為の設定が不要な契約があるため、契約内容等を確認すること。

(10) 他部局・課室との連携，調整

他部局・課室に関連する事務事業については、事前の連絡調整を密にし、重複し又は統一性を欠くことのないよう留意すること。

(11) 人事課等との調整

組織機構の変更，人員増（自治法派遣の受入を含む。）を伴う事務事業（施設の整備を含む。）については、事前に人事課と協議調整済のものに限り要求すること。また、新規の附属機関，懇話会等を設置等する場合は、事前に行政経営推進課と協議すること（議会事務局，警察本部を除く）。

(12) 提出書類の作成に当たっての留意事項

① 要求調書の作成は予算編成システムにより行うこと。

② 要求事業の概要，目的，対象，効果，項目毎の要求金額等を簡潔に分かりやすく記載すること（記載例参照）。

③ 予算要求様式等の提出書類については，原則としてワンペーパーにまとめ，簡潔に作成すること。

④ 歳出予算要求は，同一の要求調書内に「3-1 歳出予算の要求基準」に定める経費区分が，複数含まれないよう配慮すること。やむを得ず複数の経費区分を含む要求調書とする場合でも，区分ごとの内訳が明示されるようにすること。

2 歳入に関する事項

(1) 県税

① 税制改正の状況及び内外の経済動向による影響を十分勘案し，見込み得る年間収入を的確に見積もること。特に，課税客体の完全捕捉と課税標準の適正な把握に努め，滞納整理方策の強化や納税のための利便性の向上による収入確保を図るとともに，徴税コストも念頭においた徴収率の向上を図り，滞納額の縮減に努めること。

② 東日本大震災の発生に起因する減収額及び減免額について，適確な把握に努めた上で，必要に応じて財政措置について国に要請すること。

(2) 国庫支出金

① 国の予算編成の動向及び各省庁の事業計画，概算要求の内容等を精査し，補助基本額，補助率等を的確に把握の上，確実な収入見込額を要求すること。

② 激甚災害に対処するための特別な財政援助等に関する法律第3条第1項の規定にされた事業を行おうとする場合、国庫支出金の率は直近の交付決定通知等に基づき、現時点で見込まれる補助負担率で算出すること。

③ 年度途中で補助金が減額されても、一般財源による振替措置は原則として行わないので留意すること。

④ 超過負担を伴う事業は、事業費の積算内容を精査の上、その完全解消を国に対し文書で要請すること。
特に超過負担率の高い事業については、取りやめを検討すること。

(3) 分担金及び負担金

① 事業の内容及び受益の程度を総合的に勘案し、類似のものと比較検討の上、適正化に努めること。

② 東日本大震災に起因する減免については、被災者支援の観点からその必要性及び内容を精査し、影響額を試算の上、要求すること。

(4) 使用料及び手数料

① 受益者負担の適正化を図る観点から、国・他自治体及び民間等の料金の設定状況や改定動向にも留意しながら使用料及び手数料の新設の検討を行うとともに、少なくとも改定後3年以上経過しているものは最大限の経営努力を行った上で、コストに見合った見直しを行うこと。また、減免措置は客観的な基準に基づくものに限定するよう整理や見直しを行うこと。

② 東日本大震災に起因する減免については、被災者支援の観点からその必要性及び内容を精査し、影響額を試算の上、要求すること。

(5) 財産収入

① 県有財産については、その適正な管理に一層努めるとともに、今後の利用見通しを十分検討すること。

② 利活用のめどが立たないものは「未利用財産売却推進要領」に基づき可能な限り売却を進め、各課の所管財産についても必要性を再検討すること。

③ 基金の管理等に当たっては、有利かつ安全な運用に努めること。

④ 土地等の減免貸付を行う場合は、当該減免が単なる収入減にとどまらず、所在市町村に対し固定資産税相当額の交付金というコストも生じていることを十分に考慮すること。

(6) その他の収入

① 単に前年度の実績にとらわれることなく、全面的な見直しを行い収入の確保に努めること。

② 受託事業収入については、市町村から受託する普通建設事業及び災害復旧事業に係るものを除き、原則として総委託費の10%を目安として一定額を必ず職員給与等の人件費に充当するとともに、所要経費の適正な見積りを行うこと。特に備品購入については、維持費等の後年度負担の発生を考慮し、慎重に行うこと。

なお、市町村から受託する普通建設事業及び災害復旧事業に係るものについては、原則として事業費の5%を事務費として計上するよう努めること。

- ③ 県が主催して行う各種研修会，スポーツ大会等において，テキスト代，傷害等保険料，昼食代等の実費として参加者から現金を徴収するものについては，すべて歳入歳出予算に計上すること。
- ④ 新たな収入源を開拓するために，他県の事例等も参考にしながら印刷物有料化，広告収入などを積極的に検討すること。
- ⑤ 公益団体等の助成金を最大限活用することとし，可能なものは県事業の財源とするとともに既存の県助成事業の振り替えとして活用すること。

3-1 歳出予算の要求基準

経費区分の定義及び要求基準は次のとおりとする（別表1-①，1-②を参照のこと）。

(1) 義務的経費予算

- ① 法令等に基づき，支出が義務づけられているもので，人件費（各種審議会等の委員出席報酬を除く），扶助費，公債費及び県税交付金等とする。
- ② 要求は所要額とする。
- ③ 東日本大震災の復旧・復興事業のために受け入れている自治法派遣職員に係る経費は，本人へ支給する職員手当等については人件費，派遣元へ支払う負担金については県税交付金等とする。

(2) 一般的経費予算

- ① 義務的経費予算，公共事業予算の区分以外の全ての経費で，概ね次に掲げるものとする。

ア 通常事業

○ 経常的行政経費

指定管理者等への施設運営委託及び業務委託料等（債務負担行為等の設定の有無により細区分），

その他の管理経費

○ 一般的行政経費

関係団体等への補助金等，社会福祉施設運営経費，全国規模の団体に関する会費負担金等

○ 裁量的行政経費

上記2経費以外に区分される経費

通常事業の要求額（一般財源ベース）は，部局毎に定めた別表2の通常事業予算要求上限額の範囲内とする。

イ 重点事業

- 新規，組替を除く重点事業の要求額（一般財源ベース）は，部局毎に定めた別表2の重点事業予算要求上限額の範囲内とする。なお，新規，組替事業については，東日本大震災からの復旧，復興の視点を重視し，事業内容及び規模を精査した上で所要額を要求すること。

ウ 「みやぎ発展税」充当事業

- 「富県宮城の実現に向けた産業振興施策の充実」や「大規模地震の被害最小化施策の加速化」という「みやぎ発展税」導入の趣旨に基づきつつ、東日本大震災からの復興の視点を重視し、事業内容等を十分に精査した上で所要額を要求すること。

エ 「みやぎ環境税」充当事業

- 「二酸化炭素吸収源としての森林機能の強化」や「二酸化炭素排出量削減に向けたクリーンエネルギー利用推進」などの「みやぎ環境税」導入の趣旨に基づきつつ、東日本大震災からの復興のため、「自然エネルギー普及の加速化，省エネルギー対策の推進」「生活基盤の再建と災害に強い県土づくり」の視点を重視し，事業内容等を十分に精査した上で所要額を要求すること。

オ 県執行建物

- 事業規模等により，次に掲げる3種類に区分する。

(ア) 大規模県執行建物

- ・ 財政課が指定した事業で，要求額は既定の事業計画額の範囲内とし，平成25年度の対象施設は，拓桃医療療育センターとする。

(イ) 県立学校・社会福祉施設整備事業

- ・ 教育庁所管の県立学校建設費については，要求上限額を事業費ベースで85億円，一般財源ベースで26億7千万円とする。
- ・ 保健福祉部所管の社会福祉施設等整備費については，要求上限額を一般財源及び地方債充当額ベースで5億2千万円とする。

(ウ) その他

- (ア)・(イ)に区分される以外のものについては，要求は所要額とする。

- 国庫補助・県単独事業を問わず継続事業を優先することとする。
- 新規建設の要求は引き続き凍結する。ただし，老朽改築・改修，その他安全確保のための措置として整備を認められたものを除く。
- 凍結対象外として認められた新規の要求については，次を満たしたものに限り，所要額を要求することができる。なお，外壁打診調査業務委託については，営繕課と協議された内容により，各主務課において要求すること。
 - ・ メンテナンスや光熱水費等のランニングコストも含め，事業の費用対投資効果について検討済みであること。
 - ・ 将来の人員配置について，人事課と協議済みであること。
 - ・ 民間委託，既存施設の活用など代案との比較検討済みであること。
 - ・ 移転改築する場合は，跡地に係る処分を含めた利活用方針が決定済みであること。
 - ・ 施設の整備に当たっては「環境保全率先実行計画（第4期）」の基本方針等に配慮するとともに

に、施設の水準、規模等を検討し、過大な施設及び過度なグレードとならないよう徹底すること。

- ・ 営繕工事の要求に当たっては、土木部営繕課及び設備課と事前にその内容を協議するとともに、類似建物や他県の実績等を参考に必要最小限の規模、機能、仕様及び総事業費を見積ること。

カ 私立学校助成費

要求は所要額とする。

キ 義務的経費枠に該当しない出資金、基金積立金、他会計繰出金等

要求は所要額とする。

ク 東日本大震災復興事業（公共事業以外）

原則として「宮城の将来ビジョン・震災復興実施計画」に掲載された事業であり、公共事業以外の事業で、東日本大震災からの復旧、復興を推進するために必要な事業に係る所要額を要求すること。

震災復興特別交付税を含めた財源を精査した上で所要額を試算すること。また、復興事業の財源は増税で賄われていることを十分に認識し、真に復旧、復興に資するものに限り要求すること。

ケ その他特に必要と認められる政策的事業

通常事業予算要求上限額の範囲内では要求することが困難であるとして、事前に財政課と協議したものと及び財政課が予め指定したものに限る。

(3) 公共事業予算

- ① 補助公共事業、単独公共事業、国直轄事業負担金、災害復旧事業、復興公共事業とする。
- ② 要求上限額は次のとおりとする。なお、財源内訳の詳細等については、財政課から別途通知される内容を参照すること（災害復旧事業費を除く）。

ア 補助公共事業費

事業費ベースで要求上限額を概ね232億円とし、県債及び一般財源についても当該キャップ額の考え方により算定した額の範囲内とする。

- ・ 農林水産部：概ね100億円（上限額には、地域自主戦略交付金及び農山漁村地域整備交付金事業を含む）
- ・ 土木部：概ね132億円（上限額には、地域自主戦略交付金及び社会資本整備総合交付金事業を含む）

イ 単独公共事業費

部局を単位として、維持修繕及び建設関係経費を合わせた額について平成24年度当初予算（発展税充当事業等の特殊要因を除いたもの）に比して、次の範囲内で要求すること。

- ・ 事業費：概ね△5%

ウ 国直轄事業負担金

平成24年度当初予算に比して、事業費ベースで概ね△20%とする。ただし、土地改良事業（直

入方式地区を除く)、災害復旧事業及び災害関連事業については、認証見込額とする。

エ 災害復旧事業費

- ・ 過年発生災害復旧事業費：国庫補助事業は平成25年度認証見込額、単独事業は実施見込額とする。
- ・ 現年発生災害復旧事業費：平成24年度当初予算額の範囲内とする。

オ 復興公共事業

- ・ 東日本大震災を受けて新たに設けられた国庫支出金（東日本大震災復興交付金を含む。）又は補助率が嵩上げされた国庫支出金の補助対象事業として実施される補助公共及びこれと一体として実施される単独公共事業の要求は、所要額とする。
- ・ 地方負担相当額に対し、震災復興特別交付税の交付される補助公共事業及び単独公共事業の要求は、所要額とする。
- ・ 復興事業の財源は増税で賄われていることを十分に認識し、真に復旧、復興に資するもの限り要求すること。

- ③ 補助公共事業費、単独公共事業費ともに県民ニーズを踏まえながら、東日本大震災からの復興事業及びその効果を補完又は増進する事業を優先するとともに、事業の緊急性、投資効果及び他の関連事業の実施状況を検討の上、公共事業再評価の対象となった継続事業の事業継続の妥当性及び事業箇所評価の対象となった事業実施予定箇所の優先順位の案を示す資料を添付すること。
- ④ 国直轄事業負担金は、事業内容、積算内訳等について詳細に確認の上、積算すること。
- ⑤ 公共事業事務費は、原則として公共事業事務費を除いた事業費に5%（震災復興特別交付税を財源とする事業については3%）を乗じて得た額以内とすること。また、公共事業事務費のうち事業費支弁人件費の占める割合は、原則として64%以上とすること。
- ⑥ 全体事業費10億円以上の新規事業及び上記②オの事業については、一件査定を行うものとする。

3-2 歳出予算の性質別・節別の留意事項等

(1) 人件費について

① 特別職報酬等

- 別途通知する電算資料により積算、要求すること。ただし、行政委員会委員等の報酬額については、電算資料に拠らずに別途積算すること。
- 産育休、病休、休職に係る非常勤職員や臨時職員に係る報酬、賃金（報酬、賃金に係る共済費を含み、通勤手当相当の旅費は除く。）については、所要額を適正に積算の上、要求すること。
- 各種審議会等委員の出席報酬は通常事業予算として区分されることに留意すること。
- 新規や増員要求については、事前に人事課との協議が必要であること。

② 職員給与費等

- 平成24年10月1日現在の勤務課所に在職する職員の現給に基づいて算出した電算資料（後日通知）に、宿日直手当，特殊勤務手当（日額及び日数が基礎となるもの）など電算処理のできないものを適宜加算の上，要求すること。
- 組織の改廃等により職員の増減が見込まれるため，所要見込額が電算資料と著しく相違する場合は，あらかじめ財政課と協議すること。
- 東日本大震災の復旧・復興事業のために受け入れている自治法派遣職員に係る経費のうち，本人へ支給する分については人件費として要求すること。
- 詳細については，別途，具体的な要求基準を示すこととする。

③ 退職手当等

退職手当，恩給及び退職年金については，年間所要額を積算の上，要求すること。

(2) 扶助費について

- ① 平成24年度の実績見込等を基礎として，基準改定等の増減要素が確定している場合は，それらを適宜加味して積算の上，要求すること。
- ② 国の制度に拠らないもの及び国の基準を上回るものについては，その必要性及び妥当性を十分に検討の上，要求すること。
- ③ 児童手当については，扶助費で要求すること。

(3) 公債費について

- ① 金利動向を勘案した多様な県債発行により金利負担の軽減を図るとともに，償還方式の見直し等により，公債費の平準化に努めること。
- ② 電算資料や年次償還表等を精査の上，適正に要求すること。特に，繰上償還等による年次割額の変更に留意すること。

(4) 県税交付金等について

- ① (2)及び(3)の経費のほか，法令等の規定に基づき支出及び算出方法が義務づけられているもので任意に節減できないものについて，所要額を適正に積算の上，要求すること。
- ② 要求調書には，支出の根拠となる法令等の規定を明示すること。

(5) 維持補修費について

施設の現状及び近年の支出実績等を把握の上，ライフサイクルコストの低減も念頭に，機能維持のための最小限の経費を要求すること。

(6) 物件費等について

- ① 公用施設の庁舎管理費や内部事務経費

「4 事務経費の節減に当たっての留意事項等」を参考に，なお一層の経費節減に努めること。

② 自動車購入費

- 原則として通常事業予算として要求すること（公共事業事務費による要求は除く）。
- 更新は、原則として次の基準を全て満たすものを対象とする。
 - ・ 平成25年度末までに取得後12年以上（軽自動車にあっては8年以上）を経過するもの
 - ・ 平成25年度中に車検が予定されている車両で、かつ平成24年9月30日現在の走行距離が10万km（軽自動車にあっては7万km）を超えるもの
- 過度なグレードを避けるとともに、環境負荷等にも配慮した自動車の導入について検討すること。
- 現有公用車の共用化、管理換えを推進し、自動車の購入抑制に努めること。
なお、年間稼働率の低い公用車の利活用、処分等を併せて検討すること。

③ 事務用パソコンの整備費

- 計画的な整備及び原則5年による更新に努めていくこととする。
- 県立学校及び警察本部以外で使用するものについては、国庫補助金や公共事務費等、特定財源を充当して調達するものを除き、平成24年度に引き続き、情報システム課で一括予算を計上し、一括リースにより現物（本体、標準ソフト、マウスを標準装備）を各課・公所に配付するので、各課で事務用パソコンに係る経費を要求する必要はないものとする。ただし、これまで各課で調達してきたパソコンの更新等に要する経費は各課で要求するものとするが、情報システム課の一括リースに切り替える場合は、所要のリース料を要求すること。
- 追加ソフトや周辺機器の導入等は各所属で対応すること。

④ 情報関係システム開発等委託費

開発等内容について、事前に情報政策課と協議すること。

⑤ NHK放送受信料

平成20年10月21日付け行管第41号に基づき、同通知別表の予算主務課が要求すること。

(7) 補助金について

- ① 従来の実績にとらわれることなく、その目的、必要性及び補助率について見直すこと。
- ② 県単独補助金については、補助率2分の1を超える高率補助金や、既に補助目的を達成したもの、1件50万円未満の零細補助金等の廃止、縮小等を進めるなど、整理合理化を一層推進すること。
- ③ 各種団体への運営費補助は可能な限り廃止するものとし、やむを得ない場合でも明確な事業計画に基づく事業費補助への転換を図ること。

(8) 協議会等への負担金について

- ① 各種協議会への負担金、特に県の業務を補完するために、調査、研修等の事業を実施する目的で継続して設置される全国規模の団体への負担金については、従来の実績にとらわれることなく、全国知事会の法令外分担金の縮減等の協力要請を参考に、その目的、必要性及び費用負担のあり方について見直し

を行い、既に目的を達成したもの、効果の乏しいものは廃止するとともに、継続を必要とするものについても縮減を積極的に進めること。

- ② 全国担当部長会、課長会等については、年会費での負担ではなく、会議等の都度に負担金を徴収する方法への変更を働きかけるなど、負担金の縮減に努めること。
- ③ 未加入の都道府県がある協議会等については、本県が加入する必要性等を再検討すること。また、類似の目的を有する協議会等については、部局内又は他部局と協力し、整理統合を働きかけること。
- ④ 全国知事会が各協議会等の団体に行っている法令外分担金の縮減等の協力要請の結果を確実に反映させること。

(9) 各種団体等への委託・補助について

各種団体等への委託・補助で、人件費相当額を含めて要求するもので、県職員給与に準じた積算を行う場合には、給与構造改革その他の人件費抑制策の趣旨を踏まえたものとする。また、旅費等の事務費相当額を含めて要求する場合についても、原則として県の規程等に準じた積算を行うこと。

(10) 貸付金について

- ① 貸付目的及び貸付先の財政状況や資金の運用状況を検討の上、要求すること。
- ② 貸付利息の見直しや、既存の長期貸付金の単年度化、繰上償還の検討を行うこと。なお、一般財源を必要としない単年度貸付であっても県の歳計現金の残高低下に起因する預金利子の減少や一時借入金の増加をもたらすものであることに留意すること。

(11) 出資金について

- ① 公社等外郭団体に対する出資・出捐については、事前に行政経営推進課と協議の上、要求すること。
- ② 団体運営費補助や職員派遣などの支援に相当するものについても、団体の自律的経営を促進する観点から、適切な見直しを図ること。また、統廃合についても視野に入れながら検討すること。

4 事務経費の節減に当たっての留意事項等

歳出の抑制が県民に与える影響を可能な限り最小限にとどめ、県民の理解と協力を得るために、これまで取り組んでいた以上の内部努力を徹底し、最小のコストで最大の行政効果が発揮できるよう次の点に留意し、より一層の経費節減に努めること。

(1) 旅費について

- ① ファクシミリ、インターネット、電子メール、電子会議室、公用車等の活用による縮減を図ること。
- ② 国や他都道府県、市町村との会議や打ち合わせについては、本庁課長級以上が出席するものを除き、原則として1人分のみ要求することとし、やむを得ない場合でも2人分までとすること。

なお、情報収集のみの県外出張は厳に慎むこと。

- ③ 義務的なもの以外の研修会、講習会等への参加は必要性を十分に検討すること。

- ④ 県が主催して行う県職員同士又は県職員と県内の市町村職員との会議や研修、打ち合わせ等は、やむを得ない場合を除き、原則として日帰りで行うものとする（ただし、東北自治総合研修センター又は自然の家等、県内外の公設研修施設又は社会教育施設等に宿泊するものとして、職員等の旅費に関する条例第41条第1項の規定により宿泊料を減額調整して要求するものを除く）。
- ⑤ 個人・団体が主催して行うものに係る県支出金要求の積算についても、①から④までと同様に取り扱うこと。

(2) 需用費等について

- ① 共通基盤システムの活用による文書発送の縮減、庁内向け印刷物配付の原則廃止、各種追録等の縮減を図ること。特に庁内向け印刷物の配布が散見されるので、廃止を徹底すること。
- ② 原則として印刷物の納品時にはCD-ROM等の電子媒体版を併せて納品させること（職員で対応できるものを除く。また従来よりも割高になるような仕様にはしないこと）。
- ③ 個人・団体が印刷・発行するものに係る県支出金要求の積算についても同様に取り扱うこと。

(3) 役務費について

行政機関（国、市町村、県機関相互）宛に発信する電話、ファクシミリについては、防災行政無線の使用を徹底すること。

(4) その他

- ① 会議等開催の縮減、時間短縮、庁舎内会議室利用の促進に努めること。
- ② 各種審議会、任意協議会等の整理、統合、廃止を積極的に進めること。
- ③ 物品等の購入、リース等に当たっては「グリーン購入に関する基本方針」に基づき、環境負荷の少ない物品等の調達に努めること。また、調達コストに配慮した上で、地方自治法施行令第167条の2第1項第4号の規定に基づく「新商品特定随意契約制度」の活用についても検討すること。

5 特別会計及び企業会計に関する事項

(1) 特別会計

- ① 関連する事項については、一般会計に準ずることとするが、特に会計の設置目的に応じ、一般会計からの繰出金に依存することのない収支均衡を目標として要求すること。
- ② 貸付金等の債権管理を徹底し、滞納額の縮減を図ること。
- ③ 財政健全化に向けて、高金利の県債については繰上償還や低利借換を十分検討し、制度上可能な場合は、事前に資金調達元の意向を確認の上、所要額を要求すること。

(2) 企業会計

- ① 関連する事項については、一般会計に準ずることとするが、特に独立採算を前提に一般会計に依存することなく、経営の合理化、効率化を積極的に推進し、経費の節減に努めるとともに、経済情勢の変化

に即応し中長期的見通しに立って適時適切な料金改定を行うなど経営の健全化に努めること。

- ② 資本的収支に係る予算の要求に当たっては、他の関連プロジェクトの進捗状況等を十分勘案するとともに、過大な施設整備、過度の先行投資等による経営の悪化を招かないよう、事業の緊急性等について慎重な検討を加え、計画的かつ適切な建設投資に配慮すること。
- ③ 財政健全化に向けて、高金利の県債については繰上償還や低利借換を十分検討し、制度上可能な場合は、事前に資金調達元の意向を確認の上、所要額を要求すること。

6 予算要求調書等の提出について

- (1) 提出期限：平成24年11月9日（金）とする。
- (2) 提出様式：予算要求調書及び添付書類の様式は別添のとおり。各様式は、共通基盤システムの掲示板に保存しているものを活用すること。
- (3) 提出部数：A4判で各1部提出すること。

経費区分一覧表

区分	基準		説明
1 義務的経費 予算	(1) 人件費		①特別職報酬等（知事・副知事，議員，行政委員会委員に限る） ②職員給与費 ③退職手当等（退職手当，恩給及び退職年金，災害補償費） ④外郭団体等への派遣に係る県職員給与の負担相当額 ⑤産育休代替等臨時職員賃金 ※審議会等委員にかかる出席報酬は除く
	(2) 扶助費		①扶助費（措置（自立支援給付）費，措置費負担金及び補助金を含む） ②就学奨励費
	(3) 公債費		①元利償還金 ②一時借入金利子 ③県債発行手数料 ④市場公募債満期一括償還に伴う積立金
	(4) 県税交付金等	法律等により，県の事務として執行すること及び算出方法が義務づけられている経費で任意に節減できない経費	①選挙執行経費 ②職員住宅償還金 ③県税関係市町村交付金等 ④特別会計等に対する繰出金（繰出基準分，公債費分，公共事業分に限る） ⑤赴任旅費 ⑥国庫等返還金
2 一般的経費 予算 ※ 1及び3以外に区分される全ての経費で概ね右に掲げるようなもの	(1) 通常事業・経常的行政経費	業務委託料等 （債務負担行為等設定の有無により細区分）	①庁舎・事務機器等の各種保守・管理業務委託費 ②事務機器のリースに係る使用料等 ③指定管理者への施設管理運営委託
		その他の経常的管理経費	①経常的な旅費・消耗品費・役員費等の管理事務経費 ②庁舎等に係る光熱水費，経常的な維持修繕に要する経費 ③各種審議会等の運営に要する経費（委員報酬を含む） ④経常的な講習会，研修会等に要する経費 ⑤経常的な試験研究に要する経費 ⑥常時啓発に係る選挙関係費 など
	(2) 通常事業・一般的行政経費	関係団体等への補助等 （人件費相当額の有無等により細区分）	①各種団体の運営費補助金 ②各種大会・事業費等補助・交付金（政策的なものを除く） ③各種団体への加入負担金（本県の任意的加入に係るもの）
		社会福祉施設運営経費等	①市町村・民間の社会福祉施設等に対する補助等で，義務的な経費に準ずるもの ②全国的団体等で，加入が義務的なものに係る会費負担金
		その他の一般的経費	①利子補給など債務負担行為に基づく経費 ②国勢調査等，周期的に実施する統計調査費 ③交際費，自動車購入費 ④裁量的経費以外の臨時的な経費（単発的な調査・研究等） ⑤その他の経常的経費以外の事務費
	(3) 通常事業・裁量的行政経費		(1)通常事業・経常的行政経費，(2)通常事業・一般的行政経費以外のもの
重要な政策的判断を必要とする経費		①重点事業 ②「みやぎ発展税」充当事業 ③「みやぎ環境税」充当事業 ④1件当たり総事業費が10億円を超える県執行建物 ⑤県立学校施設・社会福祉施設整備費 ⑥その他政策的な投資的経費（公共事業費を除く県執行建物） ⑦私立学校助成費 ⑧義務的経費に該当しない積立金，出資金，貸付金，繰出金等 ⑨東日本大震災復興事業（公共事業以外） ⑩その他特に必要と認められる政策的経費	
3 公共事業 予算		①補助公共事業費 ②単独公共事業費（公共高上補助を含む） ③国直轄事業負担金 ④災害復旧事業費 ⑤復興公共事業	

<別表1-②>

予算要求基準及び積算ガイドライン

区 分		平成25年度当初予算要求基準及び積算ガイドライン	備 考
義務的経費	人 件 費	所要額 (非常勤職員等の新規・増員は人事課(警察本部・教育庁は)財政課)との協議が必要)	詳細は別途通知する
	扶 助 費	所要額 (基準改定分を除く)	
	公 債 費	所要額	
	県 税 交 付 金 等	所要額 (根拠となる法令等を明記すること)	
一般的経費	通 常 事 業	別表2に示す部局ごとの予算要求上限額(一般財源ベース)以内 経常的行政経費(業務委託料等) 〔債務負担あり…契約等に基づく金額 債務負担なし…△5% 経常的行政経費(その他の経常的管理経費) △5% ※平成19年9月25日付け財第93号総務部長通知の「予算の節減に係る指針」を参考に削減に努めること 庁舎管理費等の削減…光熱水費, 通信運搬費, 庁舎管理費の削減等 事務経費等の削減…旅費, 消耗品費, 印刷製本費, 文書発送費等の削減等 一般的行政経費(関係団体等への補助等) 人件費を含む場合の人件費相当額…前年度同額 ※ただし, 人事委員会勧告の趣旨, 給与構造改革その他の人件費抑制策の趣旨を考慮し要求すること 人件費を含む場合の人件費以外の額…△5% 人件費を含まない場合…△5% 一般的行政経費(社会福祉施設運営費等)…前年度同額 一般的行政経費(その他の一般的経費) 利子補給など債務負担行為に基づく経費…契約等に基づく金額 上記以外の一般的経費…△5% 裁量的行政経費…△5%	清掃業務, 警備業務の標準積算に注意
	重 点 事 業	新規又は組替による要求は, 宮城の将来ビジョン推進本部会議における議論を反映した上で, 所要額 その他については, 別表2に示す部局ごとの予算要求上限額(一般財源ベース)以内	
	「みやぎ発展税」充当事業	宮城の将来ビジョン推進本部会議における議論や税導入の趣旨を反映した上で, 所要額	
	「みやぎ環境税」充当事業		
	県 執 行 建 物	〔大規模県執行建物 … 計画額を目安 対象施設: 拓桃医療療育センター 県立学校建設費(教育庁) … 事業費 85億円, 一般財源26.7億円 社会福祉施設整備費(保健福祉部) … 一般財源及び地方債充当ベース5.2億円 その他の県執行建物 … 所要額(新規は原則凍結)	
	私立学校助成費	所要額	
	出資・貸付・繰出金等	所要額	
	東日本大震災復興事業	所要額	
	その他特に必要と認めるもの	所要額 (事前に財政課が指定した事業以外は, 財政課と協議の上, 要求すること)	
	公共事業経費	補 助 公 共 事 業	
単 独 公 共 事 業		事業費 平成24年度当初予算比で概ね△5% (発展税等充当事業等の特殊要因を除く)	
国直轄事業負担金		事業費 平成24年度当初予算比で△20% (土地改良(直入方式地区除く), 災害は認証見込額)	
災 害 復 旧 事 業		過年分 認証見込額 現年分 H24当初予算額の範囲内	
復 興 公 共 事 業		所要額	

別表 2

平成 2 5 年度通常・重点事業予算要求上限額（一般財源ベース）

（単位：千円）

	H 2 5 要求上限額	
	通常事業	重点事業 （新規・組替を除く）
総 務 部	3,984,546	165,866
企 画 部	1,077,184	906,580
環 境 生 活 部	848,550	80,475
保 健 福 祉 部	5,416,161	835,886
経 済 商 工 観 光 部	3,196,820	358,979
農 林 水 産 部	2,453,271	876,854
土 木 部	1,959,235	60,503
議 会 事 務 局	387,363	0
出 納 局	290,164	0
人 事 委 員 会 事 務 局	22,397	0
監 査 委 員 事 務 局	9,681	0
労 働 委 員 会 事 務 局	6,616	0
警 察 本 部	3,673,118	0
教 育 庁	6,871,926	1,623,573
合 計	30,197,032	4,908,716