

平成30年度 予算編成方針

平成29年10月

沖縄県

平成30年度予算編成方針

平成29年10月 沖縄県

I 予算編成の基本的考え方

平成30年度は、改定した沖縄21世紀ビジョン基本計画（以下「基本計画」という。）を踏まえて策定する後期5年間の実施計画の取組を加速させる重要な年である。基本計画では、社会経済情勢の変化等により重要性を増した課題の解決に向け、安全で安心して暮らせる沖縄らしい優しい社会を創り上げるとともに、アジア経済の活力を取り込むことなどにより、沖縄の経済全体を活性化させ、安定的に発展する好循環の状態を実現することが求められている。

このような状況に鑑み、平成30年度予算の編成に当たっては、以下の点を踏まえ、沖縄の持つ優位性と潜在力を活かす施策を戦略的に展開するとともに、一つひとつの施策・事業の効率性や実効性の向上に取り組むこととする。

1 「平成30年度重点テーマ」を踏まえた施策の推進

県の施策全般に通底する基本的かつ重要なコンセプトである「平成30年度重点テーマ」（平成29年8月31日沖縄県知事決定）に沿った施策を重点的に推進することとする。

- (1) 日本とアジアを結ぶ国際ビジネス都市へ「沖縄県アジア経済戦略構想の実現」
- (2) 豊かさが実感できる社会へ「すべての人が希望を持ち安心して暮らせる社会の実現」
- (3) 人口減少の克服と魅力ある地域社会の形成へ「地方創生の推進と誰もが活躍できる社会の実現」
- (4) 県民一人ひとりに豊かな人生を「健康長寿おきなわの復活」
- (5) 県民の生命と暮らし、美ら島の自然と文化を守る「安全・安心・安らぎの確保」

2 基本計画の着実な推進及び「沖縄県PDCA」等の反映

基本計画に掲げる事業を着実に推進することとする。

そのため、「沖縄県PDCA」及び沖縄振興一括交付金事業の評価の検証結果等を適切に反映させ、施策・事業の効果的・効率的な推進を図ることとする。

3 「沖縄県行政運営プログラム（仮称）」の推進

平成29年度に策定予定の「沖縄県行政運営プログラム（仮称）」（以下「行政運営プログラム」という。）を着実に推進することとする。

そのため、多様化する県民ニーズや社会経済情勢の変化等により複雑化・高度化する行政需要に的確かつ迅速に対応し、「沖縄21世紀ビジョン」を実現する行政体制の構築及び持続力のある財政基盤の確立に向けて取り組むとともに、県民

の福祉の増進を図るため、限りある行政資源の下で、行政の「質」の向上を重視し、常に県民本位の施策・事業の選択と行政資源の集中による行政運営を目指すこととする。

II 経費区分の設定と要求基準

平成30年度予算は、以下に設定する経費区分と要求基準を踏まえて編成するものとする。

1 義務的経費（A経費）

- (1) 人件費
- (2) 公債費
- (3) 扶助費
- (4) 内閣府沖縄担当部局一括計上事業（沖縄振興一括交付金事業を除く。）
- (5) 各省庁計上事業のうち沖縄特例分

年間所要額を要求すること。

ただし、(4)及び(5)については、国の平成30年度概算要求額に見合う額とすること。

2 義務的経費（B経費）

- (1) 義務事業（B－1経費）

対象者（対象事業）及び事業量が法令等で明定されている事業

債務負担行為に基づく利子補給や指定管理料、県税関係市町村交付金、地方職員共済組合負担金等

年間所要額を要求すること。

ただし、旅費、需用費等の事務経費に係る一般財源の額については、原則、事業ごとの平成29年度当初予算における一般財源額から当該年度限りの経費等を加減算した額の範囲内で要求すること。

- (2) 義務的事業（B－2経費）

対象者（対象事業）が法令等で明定されているが、事業量については、自治体の裁量とされている事業医療審査会経費、判定委員会運営経費、実施指導経費等

年間所要額を要求すること。

ただし、各事業に係る一般財源の額については、原則、平成29年度当初予算

における一般財源額から当該年度限りの経費等を加減算した額の範囲内で要求すること。

3 政策的経費（C・D経費）

(1) 政策的事業（C経費）

政策的な判断要素が特に強い経費を含む概ね次に掲げる事業（沖縄振興一括交付金事業を除く。）

ア 県政の基本方針に関わる重要事業

イ 「平成30年度重点テーマ」に沿った事業

ウ 投資的事業（補助、単独及び災害復旧事業）

エ 政策的判断を要するものとされる委託料、負担金、補助金、交付金、積立金、繰出金及び貸付金を含む事業

オ 柔軟かつ斬新な発想に基づく施策展開及び行財政改革推進のための事業

カ 地方創生推進交付金を活用した事業

ア～オに該当する事業については、部局ごとの平成29年度当初予算におけるC経費一般財源の総額から、当該年度限りの経費等を加減算した額（以下「C経費枠配分額」という。）の範囲内において、各部局の主体性と責任の下、事業の選択を行い、経費を配分の上、要求すること。

カに該当する事業については、各事業に係る一般財源所要額の4分の1を下回らない額を、各部局のC経費枠配分額の範囲内で要求すること。

また、要求に当たっては、企画部との調整結果を踏まえること。

なお、「沖縄県PDCA」の結果を踏まえ、必要に応じて事業の見直し・改善を行うとともに、過年度において平成29年度に終期設定の調整がなされている事業や、「第7次沖縄県行財政改革プラン」において平成29年度に終期設定されている事務事業の見直し対象とされた事業については、要求を認めないので留意すること。

(注)「当該年度限りの経費等」には、以下の経費を含む。

- ① 県有施設整備基金等充当額
- ② 災害復旧費
- ③ 予備費
- ④ 県単融資事業費
- ⑤ 特別会計繰出事業費
- ⑥ 過年度において全体事業費が調整され進行している県単プロジェクト等
- ⑦ 予算配当方針等に基づく物件費の節減保留額

②、③、④の経費については平成29年度当初予算における一般財源額、⑥の経費については原則、過年度において調整された額を上限として要求すること。

なお、⑥の経費については、今後の財政状況を踏まえ、総務部との間で事業規模及び事業期間の調整を行うものとする。

(2) 沖縄振興一括交付金事業（D経費）

沖縄振興一括交付金事業の繰越と不用の縮減は引き続き課題となっていることを踏まえ、各部局の主体性と責任の下、真に必要な事業を精査するとともに、各事業の執行状況等を勘案の上、年間所要額を特に慎重に見積もること。

ア 沖縄振興特別推進交付金事業（D-1経費）

沖縄振興特別推進交付金交付要綱（平成24年4月19日府政沖第149号）に基づく事業

要求に当たっては、「沖縄県P D C A」及び平成28年度事業の事後評価の結果等を踏まえ、必要に応じて見直しや改善を行うこと。

成果目標等が共通する事業（市町村事業を含む。）については、効率的な事業執行と事業効果の早期発現の観点から、必要に応じて整理・統合すること。

以上を踏まえ、下記のとおり要求すること。

(ア) 投資事業

別途提示する対象事業については、繰越や不用を生じさせないように出来高を精査の上、年間所要額を要求すること。

(イ) (ア)以外の事業

継続事業については、基本計画の基軸的考え方を勘案して別途提示する部局ごとの国庫支出金（沖縄振興特別推進交付金）の要求基準額の範囲内で要求すること。

ただし、新規事業及び箇所新規事業については、継続事業の見直しにより、要求基準額を下回った場合に限り、当該差額に100分の150を乗じて得た額の範囲内で要求することができる。

なお、継続事業と新規事業等の要求額の合計は、前年度当初予算額を勘案して別途提示する部局ごとの要求上限額を超えてはならないものとする。

イ 沖縄振興公共投資交付金事業（D-2経費）

沖縄振興公共投資交付金制度要綱（平成24年4月6日府沖振第148号、警察庁甲官発第136号、総官企第161号、24文科施第9号、厚生労働省発会0406第4号、23地第483号、平成24・03・28財地第1号、国官会第3338号、環境会発第120406012号）に基づく事業

要求に当たっては、「沖縄県P D C A」及び平成28年度事業の事後評価の結果等を踏まえるとともに、各事業の進捗状況、執行状況等を勘案の上、必要に応じて見直しや改善を行うこと。

平成30年度の内閣府概算要求額に鑑み、執行状況等を勘案して別途提示する部局ごとの国庫支出金（沖縄振興公共投資交付金）の要求上限額の範囲内で要求すること。

4 標準的経費（E経費）

庁舎等の維持管理や課・室・所の運営費等に要する事業及び他の事業（経費）に区分されない事業

- (1) 経常的管理運営事業
- (2) 一般的行政事業
- (3) 標準的事业

庁舎等維持管理費、公共施設等管理費、指定管理施設を除く県管理施設の運営費、今後相当期間にわたって事業費・事業内容が固定される課・室・所の運営費等の標準的事业等

部局ごとの平成29年度当初予算におけるE経費一般財源の総額から当該年度限りの経費等を加減算した額の範囲内において、各部局の主体性と責任の下、事業の選択を行い、経費を配分の上、要求すること。

また、少額の事業については、類似の事業との統合を積極的に行うこと。

ただし、「第7次沖縄県行財政改革プラン」において事務事業の見直し対象とされた事業を統合する場合は、同プランとの整合に充分留意すること。

5 債務負担行為

債務負担行為については、後年度の過度な財政負担とならないよう留意し、事業内容、規模、年割額等を十分精査した上で要求すること。

6 新規事業等について

新規事業及び箇所新規事業については、新規事業等に係る協議結果を踏まえ、真に必要な不可欠なものに限り、原則、スクラップアンドビルドを行い要求すること。

なお、要求に当たっては、以下に留意すること。

- (1) A経費、B-1経費及びB-2経費については、事業規模等を十分精査した上で、年間所要額を要求すること。
- (2) C経費枠配分額に係る経費については、3(1)に基づき要求すること。

また、C経費枠配分額以外の経費については、6(1)に準じて要求すること。

(3) D-1経費及びD-2経費については、3(2)に基づき要求すること。

(4) E経費については、4に基づき要求すること。

(5) 個々の事業については、定量的な成果指標を含む事業計画を策定するとともに、必ず終期を設定すること。

また、部局横断的な政策的展開、事業相互の関連性、実施方法等の整合を図るため、部局間の連絡調整を緊密に行うこと。

(6) 市町村等に新たな財政負担が生じるなど、他の団体と調整を要する事業については、その実施に支障が生じないよう事前に十分に調整すること。

また、県と市町村等との役割分担を踏まえた適正な負担割合を設定するとともに、上乘せ補助は行わないこと。

7 新たな自主財源について

県有施設・印刷物等の広告収入、施設命名権（ネーミング・ライツ）など、新たに自主財源を確保した場合は、その一部又は全部を当該事務の効率化や施設のサービスの維持・向上に資する事業の特定財源として充当できるものとする。

III 特別会計等に関する事項

特別会計については、独立採算の原則の堅持に努め、財源不足額を一般会計からの繰入金に安易に依存することがないように、設置目的に応じ業務運営の合理化・効率化及び経費の見直しを徹底すること。

所要経費は、一般会計で設定された経費区分ごとの要求基準に準じて見積もること。

また、公営企業会計への繰出金については、一般会計との経費負担区分の明確化を図るため総務省の繰出基準を基に見積もるとともに、当該基準に基づかない場合は、公営企業の経営健全化に向けた収入の確保や徹底した経費抑制策などの十分な経営努力の実施を求めた上で、独立採算の原則を踏まえ見積もること。

なお、特別会計及び企業会計の経営状況の悪化は県財政全体に重大な影響を及ぼすことから、各所管部局は、その経営に責任を持って慎重に対応すること。

IV 要求に当たっての留意事項

要求に当たっては、以下の点に留意し、年間を通じた歳入・歳出の所要額を正確に見積もること。

1 歳出

県の果たすべき役割や経費負担のあり方等について改めて検証し、制度の改正を含めた事業の徹底した見直しを行うこと。特に、3年以上経過した政策的事業については事業評価を行い、廃止を含めた見直しを行うこと。

(1) 事務経費の節減・合理化

旅費、需用費、庁舎等の維持管理に係る委託料等の事務経費については、仕様、回数、規模の見直し等により、更なる節減・合理化に努めること。

なお、旅費（費用弁償を除く）については、出張の目的、効果等を精査の上、必要最小限の人数とし、別途提示する各部局の要求上限額の範囲内で、年間所要額を要求すること。

(2) 県単補助金等の見直し

既存の補助金、負担金及び交付金については、社会経済情勢の変化や補助目的の達成状況、行政の責任分野、経費負担のあり方、行政効果等について常に検証し見直しを行うこと。

「行政運営プログラム」において位置づけられる予定の県単補助金等の見直し内容を着実に反映すること。

新規の補助金を設ける場合は、これに見合う既存の補助金の廃止・縮減等を行うとともに、補助対象経費や補助率等を十分検討の上、必ず終期を設定すること。

(3) 民間委託等の活用

民間委託等の活用に当たっては、経費節減や施行推進などの委託効果、高度又は専門的な知識・技能を要するなど委託の必要性を明確にするとともに、民間活力の導入により県民サービスの維持・向上等が図られるよう留意すること。

(4) 公共施設の整備及び維持管理

ア 新たな施設の整備に当たっては、当該施設の必要性、緊急性、事業効果の観点からだけでなく、必要な機能、規模、施設管理のあり方、維持管理経費などの観点からも十分に検討することとし、関係機関との調整を行うこと。

イ 施設の整備に当たっては、計画及び設計等の各段階において、事業費の十分な縮減を図るとともに、整備後の修繕や維持管理経費の縮減策等も合わせて検討すること。

ウ 老朽化した施設の整備については、優先順位を付けて年次的に整備することとしていることから、「沖縄県公共施設等総合管理計画」における施設類型ごとの管理に関する基本的な方針に基づいて既存計画の見直し等を行い、他

の施設との統廃合や施設総量の適正化について検討を行うなど、効率的な事業の推進に努めること。

また、建替については、年次計画的に整備がなされている施設（県営住宅、学校、交通安全施設等）を除いて、「老朽化した県有施設の整備について（別途通知予定）」に掲げた施設の中から適宜整備していくこととする。

エ 既存の施設についても、「沖縄県公共施設等総合管理計画」における施設類型ごとの管理に関する基本的な方針に基づいて既存計画の見直し等を行い、計画的・効率的な維持補修による施設の機能維持と長寿命化を図ること。

(5) 各種イベント等の開催経費の節減・合理化

イベント等の開催経費については、簡素で効率的に実施できるよう、これまでの事例にとらわれることなく、事業の内容・規模を見直すなど経費負担の軽減を図ること。

また、県が主催するいわゆる周年事業については、原則、行わないこと。

(6) 市町村等との機能分担、負担区分の明確化

ア 地方分権の趣旨を踏まえ、国、県、市町村等との機能分担及び負担区分をより一層明確にすること。

イ 市町村への権限移譲については、「市町村への権限移譲推進指針」に基づき、積極的に市町村への事務移譲を進めること。

また、同指針以外にも市町村等の自主性と自立性を尊重し、地域に密着した事務事業、市町村等で実施した方が効果が上がると思われる事業等については、移譲を積極的に推進すること。

ウ 補助事業による県費の上乗せ補助については、市町村等の主体性の確保等を図る観点から、常に検証し見直しを行うこと。

(7) 公社等各種団体に対する支援の見直し

県が出資、補助又は貸付等の財政的支援を行っている公社等各種団体に対しては、「公社等の指導監督要領」、「公社等外郭団体の財政支援等に関する指針」等を踏まえ、県関与の必要性や財政支援のあり方を十分検討し、事業の整理・縮小・合理化などを図ること。

(8) 事務事業への適切な特定財源の充当

使用料及び手数料、財産収入等については、沖縄県県有施設整備基金条例等に基づき、適切に対応するほか、当該歳入の原因となる事務事業に充当すること。

なお、建物や機器設備等の使用料収入については、事務事業に優先して、当該建物等の整備に活用した県債の償還や、指定管理料に充当することを原則と

すること。

2 歳入

国の予算編成、経済見通し、地方財政計画等あらゆる資料に基づき的確に財源を捕捉し、経済情勢に即応して収入を算定するほか、新たな財源の積極的な確保に努めること。

(1) 県税

税制改正や地方財政計画の動向等に留意しつつ、徴収対策を強化し、徴収率の向上に努めるとともに、これまでの実績も踏まえ、的確に計上すること。

(2) 地方交付税

国の動向を見極めつつ、地方財政計画等を踏まえ、的確に計上すること。

(3) 県債

「行政運営プログラム」に掲げる目標に沿って、引き続き発行額の抑制を図りつつ、後年度の財政負担に十分配慮して計上すること。

また、平成29年度に新設された公共施設等適正管理推進事業債において、公共施設等総合管理計画に基づく公共施設の除却事業（建物の取り壊し及び撤去）のほか、個別施設計画に位置づけられた集約化・複合化事業、転用事業及び長寿命化事業並びに立地適正化計画に位置づけられた立地適正化事業も起債対象となることに注意すること。

(4) 国庫支出金

国庫補助負担金の廃止・縮減や制度の見直し等、国の動向に十分留意し、的確に計上すること。その際、国庫補助事業等の必要性、緊急性、課題等を適切に判断すること。

また、対象事業の拡大や交付要件の変更等については、国の動向を踏まえ、適切に対応すること。

(5) 未収金の解消

県税や貸付金、使用料等に係る未収金については、「行政運営プログラム」に基づき、債権管理マニュアル、民間事業者を活用した対策の強化等により解消に努めること。

(6) 使用料及び手数料の見直し

前回の見直しから3年を経過した使用料や手数料については、「受益者負担の原則」及び「負担の公平性」の観点からの見直しを踏まえて計上すること。

また、これまで使用料や手数料を徴収していない特定の受益者に対する行政サービスについても、その内容や性質等の把握に努め、使用料や手数料の徴収の検討を踏まえて計上すること。

(7) 県有財産の有効活用

未利用財産の管理方法の検討や計画的な処分等、県有財産の有効活用を図ること。

(8) 新たな自主財源の確保

法定外税（新税）の創設、超過課税の実施、県有施設・印刷物等の広告収入、施設命名権（ネーミング・ライツ）の導入及び地方創生応援税（企業版ふるさと納税）の活用など、自主財源の確保に努めること。

3 その他

見積もりに当たっては、本方針のほか、別途通知する「平成30年度予算見積基準表」によること。

なお、年度中途の補正は、災害の発生や制度改正等、当初予算編成時に予見できない真に緊急やむを得ないものに限られるので留意すること。

また、他の部・課と関連する課題への対応については、緊密に連携し、事業の効果的・効率的な推進が図られるよう十分調整の上、要求すること。