

統一的な基準による財務書類作成支援等業務
(一般会計等、全体、連結)

仕様書

平成 30 年 7 月
札幌市財政局財政部

1 業務名

統一的な基準による財務書類作成支援等業務（一般会計等、全体、連結）

2 背景及び目的

地方公会計による財務書類の公表については、平成 27 年 1 月 23 日付総務大臣通知「統一的な基準による地方公会計の整備促進について」において、統一的な基準による財務書類等を原則として平成 29 年度までに作成し公表するよう要請があり、札幌市（以下、「発注者」とする）も平成 30 年 3 月に平成 28 年度決算の統一的な基準による財務書類を公表したところである。

本業務は、平成 29 年度決算の統一的な基準に基づく財務書類を正確かつ効率的に作成し、公表することを目的とする。

3 契約期間

契約締結日から平成 31 年 3 月 25 日（月）まで

4 本業務の想定スケジュール

一般会計等財務書類の作成支援等	平成 30 年 7 月頃から平成 30 年 12 月頃
仕訳及び固定資産台帳等への助言指導	平成 30 年 7 月下旬から平成 30 年 10 月末
財務書類の点検	平成 30 年 11 月上旬から平成 30 年 11 月末
公表用資料の準備	平成 30 年 11 月上旬から平成 30 年 12 月末
全体・連結財務書類の基礎資料作成等	平成 30 年 7 月頃から平成 31 年 3 月頃
連結対象団体の選定調査	平成 30 年 7 月下旬から平成 30 年 8 月下旬
公営企業担当者等へのヒアリング	平成 30 年 10 月から 11 月頃
全体・連結財務書類基礎資料の作成	平成 30 年 9 月上旬から平成 31 年 1 月下旬
全体・連結財務書類の点検	平成 31 年 2 月上旬から平成 31 年 2 月下旬
公表用資料の準備	平成 31 年 2 月以降

5 業務内容

総務省より公表されている「統一的な基準による地方公会計マニュアル（平成 28 年 5 月改訂）」、「地方公会計の活用のあり方に関する研究会報告書」を踏まえつつ、平成 29 年度決算による財務書類等を作成するための支援を行う。

なお、財務書類等の作成は、期末一括仕訳で行う。また、総務省から配布される標準ソフトウェアは利用しない。

(1) 仕訳に関する助言

ア 一般会計等・全体の資金仕訳処理の助言

歳入歳出決算情報の仕訳に関する助言を行う。また、既存の作成様式の機能向上等に関する提案及び助言を行う。

イ 一般会計等の非資金仕訳処理の助言

非資金情報の仕訳に関する助言を行う。また、既存の作成様式の機能向上等に関する提案及び助言を行う。

(2) 固定資産台帳の更新及び公表に関する助言

- ア 既存の一般会計等の固定資産台帳の更新及び公表に伴う助言
既存の固定資産台帳の更新及び公表に伴う助言を行う。

(3) 一般会計等の財務書類作成に関する助言

- ア 財務書類本表、注記、附属明細書の作成に関する助言を行う。
イ アの作成資料の整合性の検証方法に関する提案及び助言を行う。
ウ イを踏まえて、アの財務書類について、表内突合、表間突合、各種照会資料及び決算情報等との突合を行う。また、不突合が発生した場合の確認に関する助言を行う。

(4) 財務書類公表資料への提案及び助言

- ア 一般会計等の財務書類本表、注記、附属明細書の公表に関する助言を行う。
イ 一般会計等・全体・連結の解説付き公表用資料の作成に関する提案及び助言を行う。

(5) 全体・連結財務書類等の資料作成支援

- ア 連結対象団体の選定
平成 29 年度決算における連結対象団体の選定に関する調査及び選定を行う。
イ 財務書類本表、注記、附属明細書作成のために必要な照会
アにおいて選定した団体に対し、財務書類本表、注記、附属明細書を作成するために必要な照会を行う。
ウ 連結対象団体へのヒアリング
イの照会結果に基づき、連結対象団体へ追加調査が必要な項目等について、発注者が指定する場所でヒアリング調査を行う。
エ 財務書類本表、注記、附属明細書のデータ提出
イの照会結果及びウのヒアリング結果に基づき、データを財務書類本表、注記、附属明細書の形にまとめて提出する。
オ 全体
財務書類について、表内突合、表間突合、各種照会資料及び決算情報等との突合を行う。また、不突合が発生した場合の確認に関する助言を行う。なお、基本的に全ての連結対象団体を連結した財務書類を作成するが、連結対象団体の財務書類の作成時期等の関係で、作成に支障が出る場合については、別途発注者と協議すること。

(6) その他

上記の項目以外にも正確かつ効率的な財務書類を作成し、また活用するために必要な助言を行う。また、財政部企画調査課と定期的な打ち合わせを行うこと。

6 成果品

下記の成果品について、電子データにて「7 成果品の納入場所」に納入すること。

(1) 報告書

「5 業務内容」に定める業務について、受託者の提供資料及び発注者と受託者との協議により決定した事項等を取りまとめ、報告書として作成すること。なお、本業務で作成、改訂するマニュアル等については受託者の指導・助言等に基づき発注者においてと

りまとめることとする。

(2) 全体・連結財務書類本表、注記、附属明細書

財務書類本表、注記、附属明細書作成に当たり実施した照会結果や、各連結団体の財務諸表（個表）についても併せて提出すること。

7 成果品の納入場所

〒060-8611 札幌市中央区北 1 条西 2 丁目 札幌市役所 11 階

札幌市財政局財政部企画調査課

電話：011-211-2216 FAX：011-218-5147

E-mail：zaisei@city.sapporo.jp

8 その他留意事項

- (1) 本業務に関する成果品の所有、使用等に関する一切の権利は、発注者に帰属するものとする。また、成果品の引き渡し後、成果品に受託者の過失等に起因する誤り又は不備が発見された場合は、契約期間満了後であっても、受託者の責任において、速やかに訂正するものとする。
- (2) 本仕様書に定めのない事項については、発注者及び受託者双方協議の上、定めるものとする。