

## 平成27年度行政事業レビューシート（金融庁）

|                                                  |                                                          |                                   |              |                |                                                                                           |      |             |             |      |                 |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------|-------------|-------------|------|-----------------|
| 事業名                                              | 企業財務諸制度の整備                                               |                                   |              | 担当部局庁          | 総務企画局                                                                                     |      | 作成責任者       |             |      |                 |
| 事業開始年度                                           | 平成13年度                                                   | 事業終了<br>(予定) 年度                   | 終了予定なし       | 担当課室           | 企業開示課                                                                                     |      | 田原 泰雅       |             |      |                 |
| 会計区分                                             | 一般会計                                                     |                                   |              | 政策・施策名         | 施策Ⅲ…公正・透明で活力ある市場の構築<br>施策3…市場取引の公正性・透明性を確保するための<br>制度・環境整備                                |      |             |             |      |                 |
| 根拠法令<br>(具体的な<br>条項も記載)                          | -                                                        |                                   |              | 関係する計画、<br>通知等 | 「我が国における国際会計基準の取扱いに関する意見書<br>(中間報告)」<br>「国際会計基準(IFRS)への対応のあり方に関する当面の<br>方針」(平成25年6月19日策定) |      |             |             |      |                 |
| 主要政策・施策                                          |                                                          |                                   |              | 主要経費           |                                                                                           |      |             |             |      |                 |
| 事業の目的<br>(目指す姿を簡<br>潔に。3行程度<br>以内)               | 国際会計基準の任意適用企業の拡大促進、国際的な意見発信の強化及び日本基準の高品質化等を通じた会計基準の品質向上。 |                                   |              |                |                                                                                           |      |             |             |      |                 |
| 事業概要<br>(5行程度以<br>内。別添可)                         | 国際会計基準に関する議論の動向を把握し、調査分析するとともに、我が国としての考え方等の意見発信を行う。      |                                   |              |                |                                                                                           |      |             |             |      |                 |
| 実施方法                                             | 委託・請負                                                    |                                   |              |                |                                                                                           |      |             |             |      |                 |
| 予算額・<br>執行額<br>(単位:百万円)                          | 予算<br>の状<br>況                                            | 当初予算                              | 24年度         | 25年度           | 26年度                                                                                      | 27年度 | 28年度要求      |             |      |                 |
|                                                  |                                                          | 補正予算                              | -            | ▲3.8           | -                                                                                         | -    |             |             |      |                 |
|                                                  |                                                          | 前年度から繰越し                          | -            | -              | -                                                                                         | -    | -           |             |      |                 |
|                                                  |                                                          | 翌年度へ繰越し                           | -            | -              | -                                                                                         | -    |             |             |      |                 |
|                                                  |                                                          | 予備費等                              | -            | -              | -                                                                                         | -    |             |             |      |                 |
|                                                  |                                                          | 計                                 | 43           | 34.5           | 31                                                                                        | 28   | 27          |             |      |                 |
|                                                  | 執行額                                                      |                                   | 40           | 33             | 29                                                                                        |      |             |             |      |                 |
|                                                  | 執行率(%)                                                   |                                   | 93%          | 96%            | 94%                                                                                       |      |             |             |      |                 |
| 成果目標及び成<br>果実績<br>(アウトカム)                        | 定量的な成果目標                                                 |                                   | 成果指標         |                |                                                                                           | 単位   | 24年度        | 25年度        | 26年度 | 目標最終年度<br>27 年度 |
|                                                  | 国際会計基準の任意適用<br>の積上げ                                      | 国際会計基準の任意適用<br>会社数(適用予定会社を含<br>む) | 成果実績         | 社              | 17                                                                                        | 34   | 75          |             |      |                 |
|                                                  |                                                          |                                   | 目標値          | 社              | -                                                                                         | -    | -           | 98          |      |                 |
|                                                  |                                                          |                                   | 達成度          | %              | -                                                                                         | -    | -           |             |      |                 |
| 活動指標及び活<br>動実績<br>(アウトプット)                       | 活動指標                                                     |                                   |              | 単位             | 24年度                                                                                      | 25年度 | 26年度        | 27年度活動見込    |      |                 |
|                                                  | 国際会議等における意見発信数                                           | 活動実績                              | 件            | -              | -                                                                                         | 13   |             |             |      |                 |
|                                                  |                                                          | 当初見込み                             | 件            | -              | -                                                                                         | -    | 17          |             |      |                 |
| 単位当たり<br>コスト                                     | 算出根拠                                                     |                                   |              | 単位             | 24年度                                                                                      | 25年度 | 26年度        | 27年度見込      |      |                 |
|                                                  | 支出金額 / 国際会議等における意見発信数                                    |                                   | 単位当たり<br>コスト | 千円             | -                                                                                         | -    | 2,364       | 1,656       |      |                 |
|                                                  |                                                          |                                   | 計算式          | 千円/件           | -                                                                                         | -    | 30,734 / 13 | 28,166 / 17 |      |                 |
| 平成<br>27・<br>28<br>年度<br>予算<br>内<br>(単位:<br>百万円) | 費 目                                                      |                                   | 27年度当初予算     | 28年度要求         | 主な増減理由                                                                                    |      |             |             |      |                 |
|                                                  | 国際会計基準事務委託費                                              |                                   | 28           | 27             | ○委託契約に基づく契約金額の減<br>(国際会計基準事務委託費: ▲1百万円)                                                   |      |             |             |      |                 |
|                                                  |                                                          |                                   |              |                |                                                                                           |      |             |             |      |                 |
|                                                  |                                                          |                                   |              |                |                                                                                           |      |             |             |      |                 |
|                                                  |                                                          |                                   |              |                |                                                                                           |      |             |             |      |                 |
|                                                  |                                                          |                                   |              |                |                                                                                           |      |             |             |      |                 |
| 計                                                |                                                          | 28                                | 27           |                |                                                                                           |      |             |             |      |                 |

| 事業所管部局による点検・改善                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |                                                                                                                    |   |  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|--|
| 項 目                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 評 価 | 評価に関する説明                                                                                                           |   |  |
| 国費投入の必要性                                                                                                                                                                                     | 事業の目的は国民や社会のニーズを的確に反映しているか。                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ○   | 本事業の目的は、金融・資本取引や企業活動の国際化等の状況を踏まえた会計制度の整備等を図ることにより、我が国市場の公正性・透明性の確保の向上に資することであり、国民や社会のニーズを的確に反映している。                |   |  |
|                                                                                                                                                                                              | 地方自治体、民間等に委ねることができない事業なのか。                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ○   | 国際会計基準に関する我が国の意見・立場をワンボイスで発信する必要があることから、地方自治体や民間等に委ねることは適当ではない。                                                    |   |  |
|                                                                                                                                                                                              | 政策目的の達成手段として必要かつ適切な事業か。政策体系の中で優先度の高い事業か。                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ○   | 国際会計基準に関する我が国の意見・立場を発信することの重要性は、企業会計審議会が平成25年6月に公表した『国際会計基準(IFRS)への対応のあり方に関する当面の方針』においても指摘されているところであり、優先度の高い事業である。 |   |  |
| 事業の効率性                                                                                                                                                                                       | 競争性が確保されているなど支出先の選定は妥当か。                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ○   | 本事業については、平成24年7月に閣議決定により公共サービス改革法に基づく民間競争入札の対象事業とされたことを受け、一般競争入札(総合評価落札方式)により調達を行っている。                             |   |  |
|                                                                                                                                                                                              | 受益者との負担関係は妥当であるか。                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -   |                                                                                                                    |   |  |
|                                                                                                                                                                                              | 単位当たりコスト等の水準は妥当か。                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -   |                                                                                                                    |   |  |
|                                                                                                                                                                                              | 資金の流れの中間段階での支出は合理的なものとなっているか。                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -   |                                                                                                                    |   |  |
|                                                                                                                                                                                              | 費目・使途が事業目的に即し真に必要なものに限定されているか。                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ○   | 事業終了後に委託先より「精算報告書」を受領し、費目・使途が事業目的に即し真に必要なものに限定されているか、委託先へのヒアリングにより確認を行っている。                                        |   |  |
|                                                                                                                                                                                              | 不用率が大きい場合、その理由は妥当か。(理由を右に記載)                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -   |                                                                                                                    |   |  |
| 事業の有効性                                                                                                                                                                                       | その他コスト削減や効率化に向けた工夫は行われているか                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ○   | 本事業については、現在、委託先と4年7か月の複数年契約を結んでおり、予算要求に際しては前年度の実績も踏まえ、適切に要求を行っている。                                                 |   |  |
|                                                                                                                                                                                              | 成果実績は成果目標に見合ったものとなっているか                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -   |                                                                                                                    |   |  |
|                                                                                                                                                                                              | 事業実施に当たって他の手段・方法等が考えられる場合、それと比較してより効果的あるいは低コストで実施できているか。                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -   |                                                                                                                    |   |  |
|                                                                                                                                                                                              | 活動実績は見込みに見合ったものであるか。                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -   |                                                                                                                    |   |  |
|                                                                                                                                                                                              | 整備された施設や成果物は十分に活用されているか。                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | ○   | 事業内容については、委託先へのヒアリングを通じて定期的に報告を受けているほか、平成21年度より、当庁ウェブサイトにおいて「業務委託実績報告書」の概要を公表している。                                 |   |  |
| 関連事業                                                                                                                                                                                         | 関連する事業がある場合、他部局・他府省等と適切な役割分担を行っているか。(役割分担の具体的な内容を各事業の右に記載)                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |                                                                                                                    |   |  |
|                                                                                                                                                                                              | 所管府省・部局名                                                                                                                                                                                                                         | 事業番号                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 事業名 |                                                                                                                    |   |  |
|                                                                                                                                                                                              | -                                                                                                                                                                                                                                | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -   |                                                                                                                    |   |  |
|                                                                                                                                                                                              | -                                                                                                                                                                                                                                | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -   |                                                                                                                    |   |  |
| 点検・改善結果                                                                                                                                                                                      | 点検結果                                                                                                                                                                                                                             | 国際会計基準事務委託費については、これまでも国際会計基準をはじめとする企業会計全般に関して高度に専門的な知識を有する者に委託することで、国際会計基準の策定・改訂等について質・確度の高い情報を入手するとともに、我が国の意見・立場の効果的な発信をすることが可能となってきたところである。具体的には、主要な会計基準設定主体の集まる会議に継続的に出席し、我が国の意見・立場についてプレゼンテーションを実施。国際会計基準審議会は、会計基準開発にあたって我が国の考えを一定程度取り入れる等、活動の成果が見受けられる。なお、国際会議の模様や意見発信の内容については委託先より定期的に報告を受けており、当該報告内容を踏まえ、企業会計基準委員会本委員会(当庁はオブザーバーとして参加)などにおいて我が国の会計基準の開発にかかる検討を行っており、引き続き予算を確保する必要がある。 |     |                                                                                                                    |   |  |
|                                                                                                                                                                                              | 改善の方向性                                                                                                                                                                                                                           | 平成25年度より一般競争入札へ移行しており、引続きその適切な実施を図っていく。また、現行の契約は平成29年度までとなるが、引き続き委託先へのヒアリングや「業務委託実績報告書」の概要を当庁ウェブサイトで公表することにより、その適切な実施を図っていく。                                                                                                                                                                                                                                                                 |     |                                                                                                                    |   |  |
| 外部有識者の所見                                                                                                                                                                                     |                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |                                                                                                                    |   |  |
| (外部有識者点検対象外)                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |                                                                                                                    |   |  |
| 行政事業レビュー推進チームの所見                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |                                                                                                                    |   |  |
| 現状通り                                                                                                                                                                                         | 国際会計基準事務委託費については、国際会計基準を任意適用する会社が増え、その重要性が高まっているなか、国際会計基準審議会における国際会計基準の作成・改訂等に関し、議論の動向及び関係資料の調査分析等を外部委託するものであり、必要と認められる。なお、平成24年度に、「競争の導入による公共サービスの改革に関する法律」に基づき、民間競争入札の対象事業とされたことを踏まえ、平成25年度より一般競争入札へ移行しており、引続きその適切な実施を図る必要がある。 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |                                                                                                                    |   |  |
| 所見を踏まえた改善点/概算要求における反映状況                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |                                                                                                                    |   |  |
| 現状通り                                                                                                                                                                                         | 国際会計基準事務委託費については、平成25年度より一般競争入札へ移行しており、平成28年度においては、委託契約に基づく契約金額の減を助案して、要求額を対前年度比で1百万円削減した。なお、委託先へのヒアリングや委託事務実績報告書の概要を当庁ウェブサイトで公表することにより、引き続きその適切な実施を図っていく。                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |                                                                                                                    |   |  |
| 備考                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |                                                                                                                    |   |  |
| 【国際会計基準審議会の議論内容及び討議資料等の調査分析】<br>委託調査の成果物は、以下のページにて公表。<br><a href="http://www.fsa.go.jp/common/about/research/20150821-1.html">http://www.fsa.go.jp/common/about/research/20150821-1.html</a> |                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |                                                                                                                    |   |  |
| 【国際会計基準審議会等の議論に関する意見発信等】<br>委託調査の成果物は、以下のページにて公表。<br><a href="http://www.fsa.go.jp/common/about/research/20150821-2.html">http://www.fsa.go.jp/common/about/research/20150821-2.html</a>     |                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |                                                                                                                    |   |  |
| 関連する過去のレビューシートの事業番号                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |     |                                                                                                                    |   |  |
| 平成22年度                                                                                                                                                                                       | 4                                                                                                                                                                                                                                | 平成23年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 4   | 平成24年度                                                                                                             | 4 |  |
| 平成25年度                                                                                                                                                                                       | 4                                                                                                                                                                                                                                | 平成26年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 4   |                                                                                                                    |   |  |

※平成26年度実績を記入。執行実績がない新規事業、新規要求事業については現時点で予定やイメージを記入。

金融庁  
29百万円



【一般競争・委託】

A.公益財団法人  
財務会計基準機構（2先）  
29百万円

国際会計基準審議会等の  
議論に関する意見発信等  
に係る事務

国際会計基準審議会の議  
論内容及び討議資料等の  
調査分析等に係る事務

**資金の流れ**  
（資金の受け取  
り先が何を行っ  
ているかについ  
て補足する）  
（単位：百万  
円）

費目・使途  
 (「資金の流れ」に  
 おいてブロックご  
 とに最大の金額  
 が支出されている  
 者について記載  
 する。費目と使途  
 の双方で実情が  
 分かるように記  
 載)

| A.  |                            |              | E.  |     |              |
|-----|----------------------------|--------------|-----|-----|--------------|
| 費 目 | 使 途                        | 金 額<br>(百万円) | 費 目 | 使 途 | 金 額<br>(百万円) |
| 人件費 | 国際会計基準審議会等の議論に関する意見発信に係る事務 | 12           |     |     |              |
| 旅費  | 国際会計基準審議会等の議論に関する意見発信に係る事務 | 12           |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
| 計   |                            | 24           | 計   |     | 0            |
| B.  |                            |              | F.  |     |              |
| 費 目 | 使 途                        | 金 額<br>(百万円) | 費 目 | 使 途 | 金 額<br>(百万円) |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
| 計   |                            | 0            | 計   |     | 0            |
| C.  |                            |              | G.  |     |              |
| 費 目 | 使 途                        | 金 額<br>(百万円) | 費 目 | 使 途 | 金 額<br>(百万円) |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
| 計   |                            | 0            | 計   |     | 0            |
| D.  |                            |              | H.  |     |              |
| 費 目 | 使 途                        | 金 額<br>(百万円) | 費 目 | 使 途 | 金 額<br>(百万円) |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
|     |                            |              |     |     |              |
| 計   |                            | 0            | 計   |     | 0            |

支出先上位10者リスト

A.

|    | 支 出 先           | 業 務 概 要                         | 支 出 額<br>(百万円) | 入札者数 | 落札率 |
|----|-----------------|---------------------------------|----------------|------|-----|
| 1  | 公益財団法人 財務会計基準機構 | 国際会計基準審議会等の議論に関する意見発信等に係る事務     | 24             | 3    | -   |
| 2  | 公益財団法人 財務会計基準機構 | 国際会計基準審議会の議論内容及び討議資等の調査分析等に係る事務 | 5              | 3    | -   |
| 3  |                 | (平成25年度国庫債務負担行為)                |                |      |     |
| 4  |                 |                                 |                |      |     |
| 5  |                 |                                 |                |      |     |
| 6  |                 |                                 |                |      |     |
| 7  |                 |                                 |                |      |     |
| 8  |                 |                                 |                |      |     |
| 9  |                 |                                 |                |      |     |
| 10 |                 |                                 |                |      |     |

## 平成27年度行政事業レビューシート（金融庁）

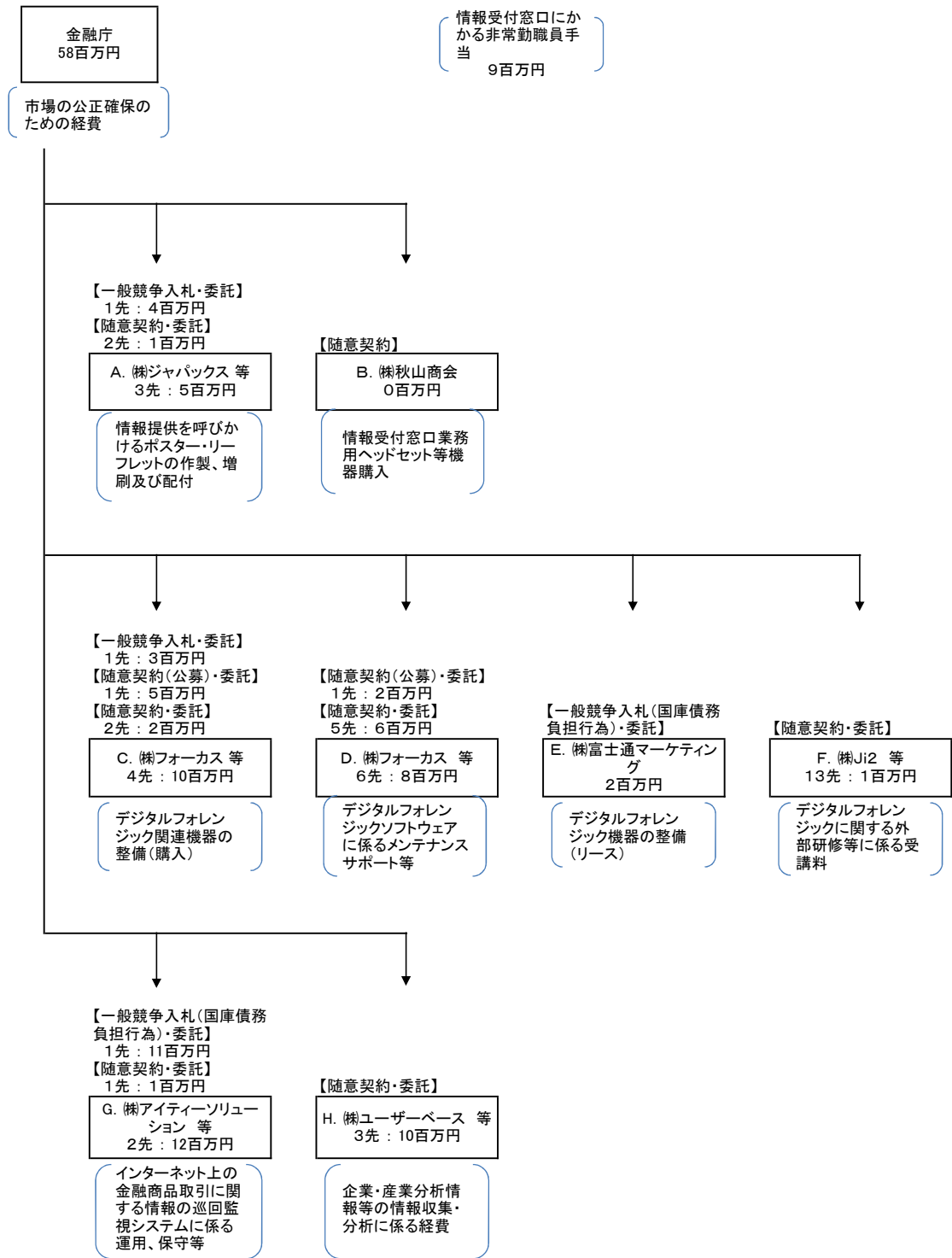
|                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |          |            |                                                                                         |            |            |            |                |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|----------------|
| 事業名                                                             | 市場の公正確保のための経費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                 |          | 担当部局庁      | 証券取引等監視委員会事務局                                                                           |            | 作成責任者      |            |                |
| 事業開始年度                                                          | 平成12年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 事業終了<br>(予定) 年度 | 終了予定なし   | 担当課室       | 総務課                                                                                     |            | 水口 純       |            |                |
| 会計区分                                                            | 一般会計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                 |          | 政策・施策名     | 政策Ⅲ…公正・透明で活力ある市場の構築<br>施策3…市場取引の公正性・透明性を確保するための制度・環境整備<br>施策4…市場仲介機能が適切に発揮されるための制度・環境整備 |            |            |            |                |
| 根拠法令<br>(具体的な条項も記載)                                             | —                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 |          | 関係する計画、通知等 | —                                                                                       |            |            |            |                |
| 主要政策・施策                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |          | 主要経費       |                                                                                         |            |            |            |                |
| 事業の目的<br>(目指す姿を簡潔に。3行程度以内)                                      | 金融・資本市場における情報の収集・分析や検査、調査等の市場監視活動のための環境整備を行うことで、効率的・効果的な監視活動を実施し、市場取引の公正性・透明性を確保して、投資者の保護を図ること。                                                                                                                                                                                                                                               |                 |          |            |                                                                                         |            |            |            |                |
| 事業概要<br>(5行程度以内。別添可)                                            | ○ 金融取引が高度化・複雑化し、市場が激しく変動する中で、機動的な市場監視を実施するために有用な情報を収集するための体制として、ポスターやリーフレットにより一般からの情報提供窓口への情報提供を呼びかけるとともに、情報提供窓口に係る所要の整備を図る。(ポスター及びリーフレットについては平成26年度で終了。)<br>○ 金商法改正に伴う課徴金の対象拡大や不公正取引の複雑化等に対応するため、電磁的記録の保全・復元・解析等(デジタルフォレンジック)といった検査・調査支援のための環境を整備する。また、インターネット上のサイトを巡回してデータを蓄積し、金融商品取引情報の検索を可能とすることで、効率的な市場監視のための支援となるインターネット巡回監視システムの運用を図る。 |                 |          |            |                                                                                         |            |            |            |                |
| 実施方法                                                            | 委託・請負                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                 |          |            |                                                                                         |            |            |            |                |
| 予算額・執行額<br>(単位:百万円)                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 | 24年度     | 25年度       | 26年度                                                                                    | 27年度       | 28年度要求     |            |                |
|                                                                 | 予算<br>の<br>状<br>況                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 当初予算            | 20       | 61.4       | 64.9                                                                                    | 84         | 75         |            |                |
|                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 補正予算            | —        | —          | ▲0.2                                                                                    | —          |            |            |                |
|                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 前年度から繰越し        | —        | —          | —                                                                                       | —          | —          |            |                |
|                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 翌年度へ繰越し         | —        | —          | —                                                                                       | —          |            |            |                |
|                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 予備費等            | —        | —          | —                                                                                       | —          |            |            |                |
|                                                                 | 計                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                 | 20       | 61.4       | 64.7                                                                                    | 84         | 75         |            |                |
|                                                                 | 執行額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                 | 16       | 60.5       | 59.9                                                                                    |            |            |            |                |
| 執行率(%)                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 80%             | 99%      | 93%        |                                                                                         |            |            |            |                |
| 成果目標及び成果実績<br>(アウトカム)                                           | 定量的な成果目標                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                 | 成果指標     |            | 単位                                                                                      | 24年度       | 25年度       | 26年度       | 目標最終年度<br>27年度 |
|                                                                 | 迅速・効率的な検査・調査等を行うための環境整備を行うことにより、機動的な市場監視を実施する。<br>※目標値については前年度の件数を参考値として記載。                                                                                                                                                                                                                                                                   |                 | 勧告件数     | 成果実績       | 件                                                                                       | 62         | 70         | 66         |                |
|                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 | 目標値      | 件          | 45                                                                                      | 62         | 70         | 66         |                |
|                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 | 達成度      | %          | 137.8%                                                                                  | 112.9%     | 94.3%      |            |                |
| 活動指標及び活動実績<br>(アウトプット)                                          | 活動指標                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                 |          | 単位         | 24年度                                                                                    | 25年度       | 26年度       | 27年度活動見込   |                |
|                                                                 | 迅速・効率的な検査・調査等への対応に向けた取り組みにより機動的な市場監視を実施<br>※活動実績については取引審査件数及び証券検査件数の合計を記載(証券取引等監視委員会分)。<br>※当初見込みについては前年度の件数を参考値として記載。                                                                                                                                                                                                                        |                 | 活動実績     | 件          | 448                                                                                     | 458        | 501        |            |                |
|                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 | 当初見込み    | 件          | 434                                                                                     | 448        | 458        | 501        |                |
| 単位当たりコスト                                                        | 算出根拠                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                 |          | 単位         | 24年度                                                                                    | 25年度       | 26年度       | 27年度見込     |                |
|                                                                 | 執行額／(取引審査件数+証券検査件数)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |                 | 単位当たりコスト | 千円         | 35                                                                                      | 132        | 115        | 167        |                |
|                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 | 計算式      | 千円/件数      | 15,827/448                                                                              | 60,510/458 | 57,603/501 | 83,589/501 |                |
| 平<br>成<br>2<br>7<br>・<br>2<br>8<br>年<br>度<br>予<br>算<br>(単位:百万円) | 費目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                 | 27年度当初予算 | 28年度要求     | 主な増減理由                                                                                  |            |            |            |                |
|                                                                 | 情報処理業務庁費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                 | 70       | 62         | ○前年度限りの経費を要求しないこと等による減。<br>(情報処理業務庁費:▲8百万円)                                             |            |            |            |                |
|                                                                 | 非常勤職員手当                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                 | 14       | 13         |                                                                                         |            |            |            |                |
|                                                                 | 金融政策推進業務庁費                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                 | 0        | 0          |                                                                                         |            |            |            |                |
|                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |          |            |                                                                                         |            |            |            |                |
|                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 |          |            |                                                                                         |            |            |            |                |
| 計                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 84              | 75       |            |                                                                                         |            |            |            |                |

| 事業所管部局による点検・改善 |                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |     |                                                                                                                  |
|----------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                | 項 目                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 評 価 | 評価に関する説明                                                                                                         |
| 国費投入の必要性       | 事業の目的は国民や社会のニーズを的確に反映しているか。                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ○   | 市場取引の公正性・透明性を確保することは、投資者保護の観点から、国民のニーズに合致するものである。                                                                |
|                | 地方自治体、民間等に委ねることができない事業なのか。                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ○   | 市場取引の公正性・透明性を確保のため、一般から広く情報提供を呼びかけることや、デジタルフォレンジック等の支援ツールにより迅速・効率的な検査・調査等を行うための環境整備を行う当該事業は、国が実施すべき、優先度の高いものである。 |
|                | 政策目的の達成手段として必要かつ適切な事業か。政策体系の中で優先度の高い事業か。                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ○   | 上記のとおり。                                                                                                          |
| 事業の効率性         | 競争性が確保されているなど支出先の選定は妥当か。                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ○   | 平成26年度のデジタルフォレンジック関連機器の整備等に当たっては、一般競争入札及び公募の実施により、競争性が確保されている。                                                   |
|                | 受益者との負担関係は妥当であるか。                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ○   | 証券取引等監視委員会が行う検査・調査等については、投資者保護上の観点から、投資者全体の利益に資するため、国費負担により実施しており、その支援環境となる当該事業についても同様である。                       |
|                | 単位当たりコスト等の水準は妥当か。                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -   | —                                                                                                                |
|                | 資金の流れの中間段階での支出は合理的なものとなっているか。                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -   | —                                                                                                                |
|                | 費目・使途が事業目的に即し真に必要なものに限定されているか。                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ○   | 予算の確保等に際し、実績等を踏まえ、真に必要なものに限定するよう努めている。                                                                           |
|                | 不用率が大きい場合、その理由は妥当か。(理由を右に記載)                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -   | —                                                                                                                |
|                | その他コスト削減や効率化に向けた工夫は行われているか                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -   | —                                                                                                                |
| 事業の有効性         | 成果実績は成果目標に見合ったものとなっているか                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -   | —                                                                                                                |
|                | 事業実施に当たって他の手段・方法等が考えられる場合、それと比較してより効果的あるいは低コストで実施できているか。   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -   | —                                                                                                                |
|                | 活動実績は見込みに見合ったものであるか。                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ○   | 必要に応じた課徴金命令の勧告や犯則事件としての告発等を実施し、厳正な対処を図っており、適切である。                                                                |
|                | 整備された施設や成果物は十分に活用されているか。                                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ○   | 作成した情報提供を広く募るためのポスター及びリーフレットを関係諸団体に対し配布しているほか、インターネット上の金融商品取引に関する情報の巡回監視システム等のツールからの情報を、効率的な検査・調査等に有効活用している。     |
| 関連事業           | 関連する事業がある場合、他部局・他府省等と適切な役割分担を行っているか。(役割分担の具体的な内容を各事業の右に記載) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |     | —                                                                                                                |
|                | 所管府省・部局名                                                   | 事業番号                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 事業名 |                                                                                                                  |
|                |                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |     |                                                                                                                  |
| 点検・改善結果        | 点検結果                                                       | 下記のとおり、市場の公正確保のため証券取引等監視委員会が行う証券検査・調査等に係る支援環境整備のための経費については、迅速・効率的な検査・調査等を行うために不可欠であり、28年度も同予算の確保が必要である。<br><br>○ 情報提供窓口整備に係る経費については、平成26年11月に情報提供を広く募るためのポスター及びリーフレットを関係諸団体に対し配布し、情報提供窓口への情報提供を呼びかけを実施。また、あわせて情報提供窓口に係る所要の整備を行った結果、平成26年上半年(4～9月)に情報窓口への情報受付件数が2,726件であったのに対し、リーフレット等の配付後の下半期(10～3月)において2,962件と、一定の情報提供数の増加が図られ、これらの情報を検査の企画・立案に活用している。<br><br>○ デジタルフォレンジックに係る経費については、近年、投資家保護上重大・悪質な事案が増加する中(例えば、無登録業者等に対する裁判所への禁止命令等の申立て実績は25年度2件に対し、26年度6件に増加)、実際の検査・調査等において証拠隠滅が謀られたデータ等の保全や復元、解析等を行い、証拠化をするデジタルフォレンジックの活用頻度は年々増加している。現在、証券取引等監視委員会が行う課徴金調査や犯則調査では、大半の事案で実施されている。<br><br>○ インターネット巡回監視システム等に係る経費については、インターネット上のサイトを巡回してデータを蓄積し、金融商品取引情報の検索を可能とするインターネット巡回監視システムの活用や、企業・産業分析情報等の情報収集・分析ツールの活用により、必要に応じた課徴金命令の勧告や犯則事件としての告発等につながっている。 |     |                                                                                                                  |
|                | 改善の方向性                                                     | デジタルフォレンジック関連機器の調達や情報分析ツールの利用等に際しては、費用対効果を踏まえ、必要性、優先度等を総合的に勘案した上で予算を確保・執行していく必要がある。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |     |                                                                                                                  |

| 外部有識者の所見                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |        |   |        |   |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---|--------|---|
| (外部有識者点検対象外)            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |        |   |        |   |
| 行政事業レビュー推進チームの所見        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |        |   |        |   |
| 現状通り                    | <div>○情報提供窓口整備に係る経費については、ポスター等を見た一般投資家等からの情報提供が増えているほか、検査の企画・立案に活用されており、市場取引の公正性・透明性を図るため必要と認められる。</div> <div>○デジタルフォレンジックに係る経費については、証拠隠滅が謀られたデータ等の保全・復元等を行い証拠化することで更なる課徴金納付命令の勧告や告発等に結びつくと考えられることから、市場取引の公正性・透明性を図るため必要と認められる。</div> <div>○インターネット巡回監視システム等に係る経費については、当該情報収集・分析ツールの活用により不正取引を発見する端緒の一つとなっていると考えられることから、市場取引の公正性・透明性を図るために必要と認められる。</div> |        |   |        |   |
| 所見を踏まえた改善点/概算要求における反映状況 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |        |   |        |   |
| 現状通り                    | <div>○ 情報提供窓口整備に係る経費については、ポスター・リーフレットの作成は終了しているものの、引き続き情報受付窓口の整備を図り、検査の企画・立案に活用する必要があることから、情報受付窓口業務員に係る経費としての予算を要求する。</div> <div>○ デジタルフォレンジックに係る経費については、当該システムを引き続き有効活用していく必要があるところ、費用対効果を踏まえ必要性・優先度を総合的に勘案した上で、整備や保守・運用に係る費用としての予算を要求する。</div> <div>○ インターネット巡回監視システム等に係る経費については、当該システムを引き続き有効活用していく必要があることから、システム利用に係る経費としての予算を要求する。</div>             |        |   |        |   |
| 備考                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |        |   |        |   |
|                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |        |   |        |   |
| 関連する過去のレビューシートの事業番号     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |        |   |        |   |
| 平成22年度                  | 5                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 平成23年度 | 6 | 平成24年度 | 6 |
| 平成25年度                  | 6                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 平成26年度 | 6 |        |   |



資金の流れ  
(資金の受け取り先が何を行っているかについて補足する)  
(単位: 百万円)



費目・使途  
(「資金の流れ」に  
おいてブロックご  
とに最大の金額  
が支出されている  
者について記載  
する。費目と使途  
の双方で実情が  
分かるように記  
載)

| A.株)ジャパックス |                                 |              | E.株)富士通マーケティング  |                                        |              |
|------------|---------------------------------|--------------|-----------------|----------------------------------------|--------------|
| 費 目        | 使 途                             | 金 額<br>(百万円) | 費 目             | 使 途                                    | 金 額<br>(百万円) |
| 印刷・製本費     | 一般からの情報提供を呼びかけるポスター・リーフレットの作製   | 4            | 賃貸料             | デジタルフォレンジック機器等に係る賃貸借                   | 2            |
| 印刷・製本費     | 上記ポスター・リーフレットの増刷                | 1            |                 |                                        |              |
|            |                                 |              |                 |                                        |              |
|            |                                 |              |                 |                                        |              |
|            |                                 |              |                 |                                        |              |
|            |                                 |              |                 |                                        |              |
|            |                                 |              |                 |                                        |              |
| 計          |                                 | 5            | 計               |                                        | 2            |
| B.株)秋山商会   |                                 |              | F.株)Ji2         |                                        |              |
| 費 目        | 使 途                             | 金 額<br>(百万円) | 費 目             | 使 途                                    | 金 額<br>(百万円) |
|            | ※100万円未満                        |              |                 | ※100万円未満                               |              |
|            |                                 |              |                 |                                        |              |
|            |                                 |              |                 |                                        |              |
|            |                                 |              |                 |                                        |              |
|            |                                 |              |                 |                                        |              |
|            |                                 |              |                 |                                        |              |
| 計          |                                 | 0            | 計               |                                        | 0            |
| C.株)フォーカス  |                                 |              | G.株)アイティソリューション |                                        |              |
| 費 目        | 使 途                             | 金 額<br>(百万円) | 費 目             | 使 途                                    | 金 額<br>(百万円) |
| 事業費        | デジタルフォレンジック機器の整備                | 5            | 事業費             | インターネット上の金融商品取引に関する情報の巡回監視システムに係る運用・保守 | 11           |
|            |                                 |              |                 |                                        |              |
|            |                                 |              |                 |                                        |              |
|            |                                 |              |                 |                                        |              |
|            |                                 |              |                 |                                        |              |
|            |                                 |              |                 |                                        |              |
| 計          |                                 | 5            | 計               |                                        | 11           |
| D.株)フォーカス  |                                 |              | H.株)ユーザーベース     |                                        |              |
| 費 目        | 使 途                             | 金 額<br>(百万円) | 費 目             | 使 途                                    | 金 額<br>(百万円) |
| 事業費        | デジタルフォレンジックソフトウェアに係るメンテナンスサポート等 | 6            | 事業費             | 企業・産業分析情報の収集・分析ツールの運用経費                | 5            |
|            |                                 |              |                 |                                        |              |
|            |                                 |              |                 |                                        |              |
|            |                                 |              |                 |                                        |              |
|            |                                 |              |                 |                                        |              |
| 計          |                                 | 6            | 計               |                                        | 5            |

# 支出先上位10者リスト

A.

|   | 支 出 先           | 業 務 概 要                            | 支 出 額<br>(百万円) | 入札者数 | 落札率 |
|---|-----------------|------------------------------------|----------------|------|-----|
| 1 | (株)ジャパックス       | 一般からの情報提供を呼びかけるポスター・リーフレットの作製      | 4              | 3    | —   |
| 2 | (株)ジャパックス       | 一般からの情報提供を呼びかけるポスター・リーフレットの増刷      | 1              | 随意契約 | —   |
| 3 | JPコミュニケーションズ(株) | 一般からの情報提供を呼びかけるポスター・リーフレットの掲出・設置費用 | 0.5            | 随意契約 | —   |

B.

|   | 支 出 先   | 業 務 概 要              | 支 出 額<br>(百万円) | 入札者数 | 落札率 |
|---|---------|----------------------|----------------|------|-----|
| 1 | (株)秋山商会 | 情報受付窓口業務用ヘッドセット等機器購入 | 0.1            | 随意契約 | —   |

C.

|   | 支 出 先     | 業 務 概 要            | 支 出 額<br>(百万円) | 入札者数         | 落札率 |
|---|-----------|--------------------|----------------|--------------|-----|
| 1 | (株)フォーカス  | デジタルフォレンジック機器の購入   | 5              | 随意契約<br>(公募) | —   |
| 2 | (株)秋山商会   | デジタルフォレンジック関連機器の購入 | 3              | 2            | —   |
| 3 | (株)秋山商会   | デジタルフォレンジック関連機器の購入 | 1              | 随意契約         | —   |
| 4 | (株)エンターオン | デジタルフォレンジック関連機器の購入 | 1              | 随意契約         | —   |

D.

|   | 支 出 先         | 業 務 概 要                        | 支 出 額<br>(百万円) | 入札者数         | 落札率 |
|---|---------------|--------------------------------|----------------|--------------|-----|
| 1 | (株)フォーカス      | デジタルフォレンジックソフトウェアに係るライセンス更新等   | 4              | 随意契約         | —   |
| 2 | (株)フォーカス      | デジタルフォレンジックソフトウェアに係るメンテナンスサポート | 2              | 随意契約<br>(公募) | —   |
| 3 | AOSテクノロジーズ(株) | デジタルフォレンジックソフトウェアに係るライセンス更新等   | 1              | 随意契約         | —   |
| 4 | (株)コア         | デジタルフォレンジックソフトウェアに係るライセンス更新等   | 0.9            | 随意契約         | —   |
| 5 | 住友電設(株)       | デジタルフォレンジックソフトウェアに係るライセンス更新等   | 0.4            | 随意契約         | —   |
| 6 | (株)エージーテック    | デジタルフォレンジックソフトウェアに係るライセンス更新等   | 0.1            | 随意契約         | —   |

E.

|   | 支 出 先         | 業 務 概 要              | 支 出 額<br>(百万円) | 入札者数 | 落札率 |
|---|---------------|----------------------|----------------|------|-----|
| 1 | (株)富士通マーケティング | デジタルフォレンジック機器等に係る賃貸借 | 2              | 2    | —   |

F.

|   | 支 出 先                     | 業 務 概 要                 | 支 出 額<br>(百万円) | 入札者数 | 落札率 |
|---|---------------------------|-------------------------|----------------|------|-----|
| 1 | (株)Ji2                    | デジタルフォレンジックに係るトレーニングの受講 | 0.4            | 随意契約 | —   |
| 2 | (株)UBIC                   | デジタルフォレンジックに係るトレーニングの受講 | 0.3            | 随意契約 | —   |
| 3 | 新日本有限責任監査法人               | デジタルフォレンジックに係るトレーニングの受講 | 0.2            | 随意契約 | —   |
| 4 | 特定非営利活動法人 デジタル・フォレンジック研究会 | デジタルフォレンジックに係るトレーニングの受講 | 0.2            | 随意契約 | —   |
| 5 | (株)サイバーディフェンス研究所          | デジタルフォレンジックに係るトレーニングの受講 | 0.2            | 随意契約 | —   |
| 6 | 特定非営利活動法人 新潟情報セキュリティ協会    | デジタルフォレンジックに係るトレーニングの受講 | 0.1            | 随意契約 | —   |
| 7 | ISSスクエア                   | デジタルフォレンジックに係るトレーニングの受講 | 0              | 随意契約 | —   |

G.

|   | 支 出 先          | 業 務 概 要                                 | 支 出 額<br>(百万円) | 入札者数 | 落札率 |
|---|----------------|-----------------------------------------|----------------|------|-----|
| 1 | (株)アイティソリューション | インターネット上の金融商品取引に関する情報の巡回監視システムに係る運用・保守等 | 11             | 2    | —   |
| 2 | (株)ネットウエル      | インターネット上の金融商品取引に関する情報の巡回監視システムの終了作業     | 1              | 随意契約 | —   |

H.

|   | 支 出 先                | 業 務 概 要                 | 支 出 額<br>(百万円) | 入札者数 | 落札率 |
|---|----------------------|-------------------------|----------------|------|-----|
| 1 | (株)ユーザベース            | 企業・産業分析情報等の情報収集・分析に係る経費 | 5              | 随意契約 | —   |
| 2 | (株)時事通信社             | 企業・産業分析情報等の情報収集・分析に係る経費 | 3              | 随意契約 | —   |
| 3 | EUREKAHEDGE PTE.LTD. | 企業・産業分析情報等の情報収集・分析に係る経費 | 2              | 随意契約 | —   |

## 平成27年度行政事業レビューシート（金融庁）

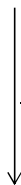
|                                   |                                                                                                                                                                                                                   |                 |                     |                |                                                                                                    |      |        |      |              |   |  |  |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------|------|--------------|---|--|--|
| 事業名                               | 課徴金制度関係経費                                                                                                                                                                                                         |                 |                     | 担当部局庁          | 総務企画局                                                                                              |      | 作成責任者  |      |              |   |  |  |
| 事業開始年度                            | 平成17年度                                                                                                                                                                                                            | 事業終了<br>(予定) 年度 | 終了予定なし              | 担当課室           | 総務課審判手続室                                                                                           |      | 五十嵐 俊樹 |      |              |   |  |  |
| 会計区分                              | 一般会計                                                                                                                                                                                                              |                 |                     | 政策・施策名         | 政策Ⅲ…公正・透明で活力ある市場の構築<br>施策3…市場取引の公正性・透明性を確保するための制度・環境整備<br>施策5…市場機能の発揮の基盤となる会計監査に関する制度・環境整備         |      |        |      |              |   |  |  |
| 根拠法令<br>(具体的な<br>条項も記載)           | 金融商品取引法第185条、第185条の4、第185条の5等<br>公認会計士法第34条の47、第34条の50、第34条の51等                                                                                                                                                   |                 |                     | 関係する計画、<br>通知等 | —                                                                                                  |      |        |      |              |   |  |  |
| 主要政策・施策                           |                                                                                                                                                                                                                   |                 |                     | 主要経費           |                                                                                                    |      |        |      |              |   |  |  |
| 事業の目的<br>(目指す姿を簡潔に。3行程度以内)        | 審判手続において、被審人に与えられた種々の権利を保証し、課徴金制度の適正かつ迅速な運営を確保すること                                                                                                                                                                |                 |                     |                |                                                                                                    |      |        |      |              |   |  |  |
| 事業概要<br>(5行程度以内。別添可)              | 審判手続において、下記について法令に基づき行うもの。<br>○被審人の申立て又は審判官の職権で、参考人に出頭を求めて審問すること<br>○被審人の申立て又は審判官の職権で、学識経験を有する者に鑑定を命ずること<br>○審判手続に関与する者が日本語に通じないとき、通訳人を立ち会わせること<br>○被審人の申立て又は審判官の職権で、審判官が事件関係人の営業所その他必要な場所に立ち入り、帳簿書類その他の物件を検査すること |                 |                     |                |                                                                                                    |      |        |      |              |   |  |  |
| 実施方法                              | 直接実施、委託・請負                                                                                                                                                                                                        |                 |                     |                |                                                                                                    |      |        |      |              |   |  |  |
| 予算額・<br>執行額<br>(単位:百万円)           | 予算<br>の<br>状<br>況                                                                                                                                                                                                 | 当初予算            | 24年度                | 25年度           | 26年度                                                                                               | 27年度 | 28年度要求 |      |              |   |  |  |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                   | 補正予算            | —                   | —              | —                                                                                                  | —    | —      |      |              |   |  |  |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                   | 前年度から繰越し        | —                   | —              | —                                                                                                  | —    | —      |      |              |   |  |  |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                   | 翌年度へ繰越し         | —                   | —              | —                                                                                                  | —    | —      |      |              |   |  |  |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                   | 予備費等            | —                   | —              | —                                                                                                  | —    | —      |      |              |   |  |  |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                   | 計               | 4.9                 | 4.7            | 4.6                                                                                                | 4.6  | 4.3    |      |              |   |  |  |
|                                   | 執行額                                                                                                                                                                                                               |                 | 0                   | 0.1            | 0.1                                                                                                | —    | —      |      |              |   |  |  |
|                                   | 執行率 (%)                                                                                                                                                                                                           |                 | 0%                  | 2%             | 2%                                                                                                 | —    | —      |      |              |   |  |  |
| 定量的な<br>成果目標<br>の設定が<br>困難な<br>場合 | 定量的な目標が設定できない理由                                                                                                                                                                                                   |                 |                     |                | 定性的な成果目標と24～26年度の達成状況・実績                                                                           |      |        |      |              |   |  |  |
|                                   | 本件事業は、法令に基づき行われるものであり、また、証券取引等監視委員会による勧告の有無、被審人による違反事実等の認否、被審人からの申立ての有無等、他律的な要素に依存することから、あらかじめ定量的な目標を示すことは困難。                                                                                                     |                 |                     |                | 被審人に与えられた種々の権利を保証するとともに、課徴金制度の適正かつ迅速な運営を確保すること。<br>24年から26年度においては下記のとおり利用され、課徴金制度の適正かつ迅速な運営が確保された。 |      |        |      |              |   |  |  |
|                                   | 代替目標                                                                                                                                                                                                              |                 | 代替指標                |                | 単位                                                                                                 | 24年度 | 25年度   | 26年度 | 目標最終年度<br>年度 |   |  |  |
|                                   | 課徴金制度の適正かつ迅速な運営を確保するため、参考人の出頭や、通訳等の確保。                                                                                                                                                                            |                 | 参考人の出頭や、通訳等が利用された回数 |                | 実績                                                                                                 | 回    | 0      | 3    | 2            | — |  |  |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                   |                 |                     |                | 目標値                                                                                                | —    | —      | —    | —            | — |  |  |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                   |                 |                     |                | 達成度                                                                                                | %    | —      | —    | —            | — |  |  |
| 活動指標及び活動実績<br>(アウトプット)            | 活動指標                                                                                                                                                                                                              |                 |                     |                | 単位                                                                                                 | 24年度 | 25年度   | 26年度 | 27年度活動見込     |   |  |  |
|                                   | 審判期日の開催実績                                                                                                                                                                                                         |                 |                     |                | 活動実績                                                                                               | 回    | 4      | 7    | 9            | — |  |  |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                   |                 |                     |                | 当初見込み                                                                                              | —    | —      | —    | —            | — |  |  |
| 単位当たり<br>コスト                      | 算出根拠                                                                                                                                                                                                              |                 |                     |                | 単位                                                                                                 | 24年度 | 25年度   | 26年度 | 27年度見込       |   |  |  |
|                                   | 支出実績／期日開催回数                                                                                                                                                                                                       |                 |                     |                | 単位当たり<br>コスト                                                                                       | 千円   | 0      | 12.1 | 7.9          | — |  |  |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                   |                 |                     |                | 計算式                                                                                                | 千円/回 | 0/4    | 85/7 | 71/9         | — |  |  |
| 平成27・28年度<br>予算内<br>(単位:百万円)      | 費 目                                                                                                                                                                                                               |                 | 27年度当初予算            | 28年度要求         | 主な増減理由                                                                                             |      |        |      |              |   |  |  |
|                                   | 諸謝金                                                                                                                                                                                                               |                 | 1.9                 | 1.9            | ○執行実績を勘案し、審判官の立入り検査予定数を減らしたことによる減額。<br>(金融機関等検査旅費: ▲0.3百万円)                                        |      |        |      |              |   |  |  |
|                                   | 職員旅費                                                                                                                                                                                                              |                 | 1.2                 | 1.2            |                                                                                                    |      |        |      |              |   |  |  |
|                                   | 参考人等旅費                                                                                                                                                                                                            |                 | 0.8                 | 0.8            |                                                                                                    |      |        |      |              |   |  |  |
|                                   | 金融機関等検査旅費                                                                                                                                                                                                         |                 | 0.7                 | 0.4            |                                                                                                    |      |        |      |              |   |  |  |
|                                   |                                                                                                                                                                                                                   |                 |                     |                |                                                                                                    |      |        |      |              |   |  |  |
|                                   | 計                                                                                                                                                                                                                 |                 | 4.6                 | 4.3            |                                                                                                    |      |        |      |              |   |  |  |

| 事業所管部局による点検・改善          |                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                    |     |                                                                |     |  |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|----------------------------------------------------------------|-----|--|
| 項 目                     |                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                    | 評 価 | 評価に関する説明                                                       |     |  |
| 国費投入の必要性                | 事業の目的は国民や社会のニーズを的確に反映しているか。                                                                                                                                                                                       |                                                                                                    | ○   | 本事業は、被審人に与えられた種々の権利を保証するものである。                                 |     |  |
|                         | 地方自治体、民間等に委ねることができない事業なのか。                                                                                                                                                                                        |                                                                                                    | ○   | 本事業は、被審人に与えられた種々の権利を保証するものであり、国が主体となって実施すべきものである。              |     |  |
|                         | 政策目的の達成手段として必要かつ適切な事業か。政策体系の中で優先度の高い事業か。                                                                                                                                                                          |                                                                                                    | ○   | 本事業は、被審人に与えられた種々の権利を保証するものであり、ひいては我が国市場取引の公正性・透明性の向上に資するものである。 |     |  |
| 事業の効率性                  | 競争性が確保されているなど支出先の選定は妥当か。                                                                                                                                                                                          |                                                                                                    | ○   | 金融庁が一般競争入札により調達した年間契約業者を利用することで、競争性を確保しつつ、コストの削減を図っている。        |     |  |
|                         | 受益者との負担関係は妥当であるか。                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                    | -   |                                                                |     |  |
|                         | 単位当たりコスト等の水準は妥当か。                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                    | ○   | 金融庁が一般競争入札により調達した年間契約業者を利用することで、競争性を確保しつつ、コストの節減を図っている。        |     |  |
|                         | 資金の流れの中間段階での支出は合理的なものとなっているか。                                                                                                                                                                                     |                                                                                                    | -   |                                                                |     |  |
|                         | 費目・使途が事業目的に即し真に必要なものに限定されているか。                                                                                                                                                                                    |                                                                                                    | ○   | 本事業における支出は、法令上の要請に基づき行ったものであり、真に必要なものである。                      |     |  |
|                         | 不用率が大きい場合、その理由は妥当か。（理由を右に記載）                                                                                                                                                                                      |                                                                                                    | ○   | 不用率が大きい理由は、被審人からの申出等が少なかったためである。                               |     |  |
|                         | その他コスト削減や効率化に向けた工夫は行われているか                                                                                                                                                                                        |                                                                                                    | -   |                                                                |     |  |
| 事業の有効性                  | 成果実績は成果目標に見合ったものとなっているか                                                                                                                                                                                           |                                                                                                    | ○   | 課徴金制度の適正かつ迅速な運営のため、本事業を実施している。                                 |     |  |
|                         | 事業実施に当たって他の手段・方法等が考えられる場合、それと比較してより効果的あるいは低コストで実施できているか。                                                                                                                                                          |                                                                                                    | ○   | 金融庁が一般競争入札により調達した年間契約業者を利用することで、コストの削減を図っている。                  |     |  |
|                         | 活動実績は見込みに見合ったものであるか。                                                                                                                                                                                              |                                                                                                    | -   |                                                                |     |  |
|                         | 整備された施設や成果物は十分に活用されているか。                                                                                                                                                                                          |                                                                                                    | -   |                                                                |     |  |
| 関連事業                    | 関連する事業がある場合、他部局・他府省等と適切な役割分担を行っているか。（役割分担の具体的な内容を各事業の右に記載）                                                                                                                                                        |                                                                                                    | -   |                                                                |     |  |
|                         | 所管府省・部局名                                                                                                                                                                                                          | 事業番号                                                                                               | 事業名 |                                                                |     |  |
|                         |                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                    |     |                                                                |     |  |
| 点検・改善結果                 | 点検結果                                                                                                                                                                                                              | ○ 課徴金制度関係経費については、参考人の出頭や、通訳等、被審人に与えられた種々の権利を保証し、課徴金制度の適正かつ迅速な運営を確保する上で重要であり、27年度と同程度の予算を確保する必要がある。 |     |                                                                |     |  |
|                         | 改善の方向性                                                                                                                                                                                                            | ○ 上記点検結果のとおり、本事業にかかる経費は前年度と同程度の予算確保が必要。<br>○ 課徴金制度の適正かつ迅速な運営のため、引き続き適切な予算執行が必要。                    |     |                                                                |     |  |
| 外部有識者の所見                |                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                    |     |                                                                |     |  |
| (外部有識者点検対象外)            |                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                    |     |                                                                |     |  |
| 行政事業レビュー推進チームの所見        |                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                    |     |                                                                |     |  |
| 事業内容の改善                 | ○課徴金制度関係経費については、法令に基づき行われるものであり、証券取引等監視委員会による勧告の有無など、他律的な要素に依存することから、あらかじめ定量的な目標を示すことは困難であるものの、参考人の出頭や、通訳等、被審人に与えられた種々の権利を保証し、課徴金制度の適正かつ迅速な運営を確保する上で必要と認められる。<br>しかし一方で、これまでの本件事業の執行実績を鑑みると、メリハリのついた予算要求を行う必要がある。 |                                                                                                    |     |                                                                |     |  |
| 所見を踏まえた改善点/概算要求における反映状況 |                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                    |     |                                                                |     |  |
| 縮減                      | 予算の執行実績を勘案し、28年度要求においては、審判官の立入り検査の予定数を減らし、金融機関等検査旅費を減額することとした。                                                                                                                                                    |                                                                                                    |     |                                                                |     |  |
| 備考                      |                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                    |     |                                                                |     |  |
|                         |                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                    |     |                                                                |     |  |
| 関連する過去のレビューシートの事業番号     |                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                    |     |                                                                |     |  |
| 平成22年度                  | 5.6                                                                                                                                                                                                               | 平成23年度                                                                                             | 5.6 | 平成24年度                                                         | 5.6 |  |
| 平成25年度                  | 5.6                                                                                                                                                                                                               | 平成26年度                                                                                             | 5.6 |                                                                |     |  |

※平成26年度実績を記入。執行実績がない新規事業、新規要求事業については現時点で予定やイメージを記入。

金融庁  
0.1百万円

〔課徴金制度関係経費〕



A. (株)サイマル・インターナショナル  
0.1百万円

〔審判手続における通訳〕

B. 個人A  
0.0百万円

〔参考人旅費〕

資金の流れ  
(資金の受け取り先が何を行っているかについて補足する)  
(単位: 百万円)

費目・使途  
(「資金の流れ」に  
おいてブロックご  
とに最大の金額  
が支出されている  
者について記載  
する。費目と使途  
の双方で実情が  
分かるように記  
載)

| A.(株)サイマル・インターナショナル |                  |              | E.  |     |              |
|---------------------|------------------|--------------|-----|-----|--------------|
| 費 目                 | 使 途              | 金 額<br>(百万円) | 費 目 | 使 途 | 金 額<br>(百万円) |
| 諸謝金                 | 審判手続における通訳にかかる費用 | 0.1          |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
| 計                   |                  | 0.1          | 計   |     | 0            |
| B.個人A               |                  |              | F.  |     |              |
| 費 目                 | 使 途              | 金 額<br>(百万円) | 費 目 | 使 途 | 金 額<br>(百万円) |
| 参考人等旅費              | 審判手続における参考人の旅費   | 0            |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
| 計                   |                  | 0            | 計   |     | 0            |
| C.                  |                  |              | G.  |     |              |
| 費 目                 | 使 途              | 金 額<br>(百万円) | 費 目 | 使 途 | 金 額<br>(百万円) |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
| 計                   |                  | 0            | 計   |     | 0            |
| D.                  |                  |              | H.  |     |              |
| 費 目                 | 使 途              | 金 額<br>(百万円) | 費 目 | 使 途 | 金 額<br>(百万円) |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
|                     |                  |              |     |     |              |
| 計                   |                  | 0            | 計   |     | 0            |

支出先上位10者リスト

A.

|   | 支 出 先           | 業 務 概 要    | 支 出 額<br>(百万円) | 入札者数 | 落札率 |
|---|-----------------|------------|----------------|------|-----|
| 1 | 株サイマル・インターナショナル | 審判手続における通訳 | 0.1            | -    | -   |

B

|   | 支 出 先 | 業 務 概 要     | 支 出 額<br>(百万円) | 入札者数 | 落札率 |
|---|-------|-------------|----------------|------|-----|
| 1 | 個人A   | 審判手続における参考人 | 0              | -    | -   |