

# 特定個人情報保護評価書(基礎項目評価書)

| 評価書番号 | 評価書名                   |
|-------|------------------------|
| 3     | 地方税の賦課徴収に関する事務 基礎項目評価書 |

## 個人のプライバシー等の権利利益の保護の宣言

砥部町は、地方税の賦課徴収に関する事務における特定個人情報ファイルの取扱いにあたり、特定個人情報ファイルの取扱いが個人のプライバシー等の権利利益に影響を及ぼしかねないことを認識し、特定個人情報の漏えいその他の事態を発生させるリスクを軽減させるために適切な措置を講じ、もって個人のプライバシー等の権利利益の保護に取り組んでいることを宣言する。

|      |  |
|------|--|
| 特記事項 |  |
|------|--|

## 評価実施機関名

砥部町長

## 公表日

令和8年1月7日

## I 関連情報

### 1. 特定個人情報ファイルを取り扱う事務

|          |   |
|----------|---|
| ①事務の名称   | 地方税の賦課徴収に関する事務  |
| ②事務の概要   | <p>地方税法その他の地方税に関する法律及び町税条例に基づき、地方税の課税標準の決定又は更正、税額の決定又は更正、賦課決定通知書の送達、納税の告知、督促及び滞納処分その他の地方税の賦課徴収又は地方税の調査(犯則事件の調査を含む。)を行う。<br/>また、必要に応じて地方税の減免や控除の適用を実施する。</p> <p>特定個人情報ファイルを次の事務に利用する。<br/>①地方税の課税標準の決定又は更正、税額の決定又は更正、賦課決定通知書の送達、納税の告知、督促及び滞納処分その他の地方税の賦課徴収又は地方税の調査(犯則事件の調査を含む。)<br/>②個人住民税の障害者控除の適用<br/>③個人住民税の減免<br/>④個人住民税の課税(家屋敷課税)<br/>⑤個人住民税の配偶者控除、配偶者特別控除、扶養控除の適用<br/>⑥軽自動車税の障害者減免<br/>⑦軽自動車税の減免<br/>⑧固定資産税の減免<br/>⑨公金受取口座を活用した還付事務<br/>⑩納税義務者からの申請に基づく所得・課税証明書の発行</p> |
| ③システムの名称 | <p>1. 住民税システム<br/>2. 軽自動車税システム<br/>3. 固定資産税システム<br/>4. 収納システム<br/>5. 滞納整理システム<br/>6. 審査システム(eLTAX)<br/>7. ID連携サーバ(団体内統合利用番号連携サーバ)<br/>8. 中間サーバ<br/>9. 電子申請システム<br/>10. ガバメントクラウド(Oracle Cloud Infrastructure)</p>   |

### 2. 特定個人情報ファイル名

- (1)住民税ファイル
- (2)扶養ファイル
- (3)軽自動車税ファイル
- (4)固定資産税ファイル
- (5)収納ファイル
- (6)滞納整理ファイル

### 3. 個人番号の利用

|        |  |
|--------|--|
| 法令上の根拠 | <p>1. 行政手続における特定の個人を識別するための番号の利用等に関する法律(以下「番号法」という。)<br/>(平成25年5月31日法律第27号)<br/>・第9条第1項 別表第一の16の項</p> <p>2. 行政手続における特定の個人を識別するための番号の利用等に関する法律別表第一の主務省令で定める事務を定める命令(平成26年9月10日内閣府・総務省令第5号)<br/>・第16条</p> <p>3. 公的給付の支給等の迅速かつ確実な実施のための預貯金口座の登録等に関する法律第9条</p> |
|--------|--|

| 4. 情報提供ネットワークシステムによる情報連携                                       |   |
|--|---|
| ①実施の有無   | <div style="text-align: right;">＜選択肢＞</div> <div style="text-align: center;">[      実施する      ]</div> <div style="text-align: right;">           1) 実施する<br/>           2) 実施しない<br/>           3) 未定         </div>  |
| ②法令上の根拠  | <p>1. 番号法第19条第8号(特定個人情報の提供の制限)及び別表第二(別表第二における情報提供の根拠)<br/>           : 第三欄(情報提供者)が「市町村長」の項のうち、第四欄(特定個人情報)に「地方税関係情報」が含まれる項(1、2、3、4、6、8、9、11、16、18、23、26、27、28、29、31、34、35、37、39、40、42、48、54、57、58、59、61、62、63、64、65、66、67、70、71、74、80、84、87、91、92、94、97、101、102、103、106、107、108、113、114、115、116、117、120の項)</p> <p>(別表第二における情報照会の根拠)<br/>           : 第一欄(情報照会者)が「市町村長」の項のうち、第二欄(事務)に「地方税法その他の地方税に関する法律及びこれらの法律に基づく条例による地方税の賦課徴収又は地方税に関する調査(犯則事件の調査を含む。))に関する事務であって主務省令で定めるもの」が含まれる項(27の項)</p> <p>2. 行政手続における特定の個人を識別するための番号の利用等に関する法律別表第二の主務省令で定める事務及び情報を定める命令(平成26年12月12日内閣府・総務省令第7号)<br/>           : 第1条、第2条、第3条、第4条、第6条、第7条、第8条、第10条、第12条、第13条、第16条、第19条、第20条、第21条、第22条、第23条、第25条、第28条、第31条、第32条、第33条、第34条、第35条、第36条、第37条、第38条、第39条、第40条、第43条、第44条、第45条、第47条、第49条、第50条、第51条、第53条、第54条、第55条、第58条、第59条</p> |
| 5. 評価実施機関における担当部署  |   |
| ①部署  | 税務課   |
| ②所属長の役職名   | 税務課長  |
| 6. 他の評価実施機関  |   |
|  |   |
| 7. 特定個人情報の開示・訂正・利用停止請求   |   |
| 請求先  | 砥部町総務課 〒791-2195 愛媛県伊予郡砥部町宮内1392 TEL089(962)6110  |
| 8. 特定個人情報ファイルの取扱いに関する問合せ                                       |   |
| 連絡先  | 砥部町総務課 〒791-2195 愛媛県伊予郡砥部町宮内1392 TEL089(962)6110  |
| 9. 規則第9条第2項の適用 <span style="float: right;">[      ]適用した</span> |   |
| 適用した理由   |   |

Ⅱ しきい値判断項目

|  |                 |  |
|--|-----------------|--|
| 1. 対象人数                                |                 |  |
| 評価対象の事務の対象人数は何人か                       | [ 1万人以上10万人未満 ] | <選択肢><br>1) 1,000人未満(任意実施)<br>2) 1,000人以上1万人未満<br>3) 1万人以上10万人未満<br>4) 10万人以上30万人未満<br>5) 30万人以上 |
| いつ時点の計数か                               | 平成31年1月31日 時点   |  |
| 2. 取扱者数                                |                 |  |
| 特定個人情報ファイル取扱者数は500人以上か                 | [ 500人未満 ]      | <選択肢><br>1) 500人以上 2) 500人未満   |
| いつ時点の計数か                               | 平成31年1月31日 時点   |  |
| 3. 重大事故                                |                 |  |
| 過去1年以内に、評価実施機関において特定個人情報に関する重大事故が発生したか | [ 発生なし ]        | <選択肢><br>1) 発生あり 2) 発生なし   |

Ⅲ しきい値判断結果

|                   |
|-------------------|
| しきい値判断結果          |
| 基礎項目評価の実施が義務付けられる |

## IV リスク対策

| 1. 提出する特定個人情報保護評価書の種類  |   |  |
|--|---|--|
| [                      基礎項目評価書                      ]  |   | <選択肢><br>1) 基礎項目評価書<br>2) 基礎項目評価書及び重点項目評価書<br>3) 基礎項目評価書及び全項目評価書 |
| 2)又は3)を選択した評価実施機関については、それぞれ重点項目評価書又は全項目評価書において、リスク対策の詳細が記載されている。   |   |  |
| 2. 特定個人情報の入手(情報提供ネットワークシステムを通じた入手を除く。)   |   |  |
| 目的外の入手が行われるリスクへの対策は十分か   | [                      十分である                      ] | <選択肢><br>1) 特に力を入れている<br>2) 十分である<br>3) 課題が残されている                |
| 3. 特定個人情報の使用   |   |  |
| 目的を超えた紐付け、事務に必要な情報との紐付けが行われるリスクへの対策は十分か  | [                      十分である                      ] | <選択肢><br>1) 特に力を入れている<br>2) 十分である<br>3) 課題が残されている                |
| 権限のない者(元職員、アクセス権限のない職員等)によって不正に使用されるリスクへの対策は十分か  | [                      十分である                      ] | <選択肢><br>1) 特に力を入れている<br>2) 十分である<br>3) 課題が残されている                |
| 4. 特定個人情報ファイルの取扱いの委託 [                      ]委託しない   |   |  |
| 委託先における不正な使用等のリスクへの対策は十分か  | [                      十分である                      ] | <選択肢><br>1) 特に力を入れている<br>2) 十分である<br>3) 課題が残されている                |
| 5. 特定個人情報の提供・移転(委託や情報提供ネットワークシステムを通じた提供を除く。) [                      ]提供・移転しない                                  |   |  |
| 不正な提供・移転が行われるリスクへの対策は十分か   | [                      十分である                      ] | <選択肢><br>1) 特に力を入れている<br>2) 十分である<br>3) 課題が残されている                |
| 6. 情報提供ネットワークシステムとの接続 [                      ]接続しない(入手)                      [                      ]接続しない(提供) |   |  |
| 目的外の入手が行われるリスクへの対策は十分か   | [                      十分である                      ] | <選択肢><br>1) 特に力を入れている<br>2) 十分である<br>3) 課題が残されている                |
| 不正な提供が行われるリスクへの対策は十分か  | [                      十分である                      ] | <選択肢><br>1) 特に力を入れている<br>2) 十分である<br>3) 課題が残されている                |

|  |  |   |
|--|--|---|
| 7. 特定個人情報の保管・消去                                  |  |   |
| 特定個人情報の漏えい・滅失・毀損リスクへの対策は十分か                      | [      十分である      ]  | <選択肢><br>1) 特に力を入れている<br>2) 十分である<br>3) 課題が残されている       |
| 8. 人手を介在させる作業 [      ] 人手を介在させる作業はない             |  |   |
| 人為的ミスが発生するリスクへの対策は十分か                            | [      十分である      ]  | <選択肢><br>1) 特に力を入れている<br>2) 十分である<br>3) 課題が残されている       |
| 判断の根拠  | 特定個人情報の取扱いに関して手作業が介入する局面(データベースの入力、申請書等の保管、申請書等の廃棄など)は複数人での確認を行うようにしており、人為的ミスが発生するリスクへの対策は十分であると考えられる。   |   |
| 9. 監査  |  |   |
| 実施の有無  | [      ] 自己点検  | [    ○  ] 内部監査 [      ] 外部監査                            |
| 10. 従業者に対する教育・啓発                                 |  |   |
| 従業者に対する教育・啓発                                     | [      十分に行っている      ]   | <選択肢><br>1) 特に力を入れて行っている<br>2) 十分に行っている<br>3) 十分に行っていない |
| 11. 最も優先度が高いと考えられる対策 [      ] 全項目評価又は重点項目評価を実施する |  |   |
| 最も優先度が高いと考えられる対策                                 | [    3) 権限のない者によって不正に使用されるリスクへの対策      ]<br><選択肢><br>1) 目的外の入手が行われるリスクへの対策<br>2) 目的を超えた紐付け、事務に必要な情報との紐付けが行われるリスクへの対策<br>3) 権限のない者によって不正に使用されるリスクへの対策<br>4) 委託先における不正な使用等のリスクへの対策<br>5) 不正な提供・移転が行われるリスクへの対策(委託や情報提供ネットワークシステムを通じた提供を除く。)<br>6) 情報提供ネットワークシステムを通じて目的外の入手が行われるリスクへの対策<br>7) 情報提供ネットワークシステムを通じて不正な提供が行われるリスクへの対策<br>8) 特定個人情報の漏えい・滅失・毀損リスクへの対策<br>9) 従業者に対する教育・啓発 |   |
| 当該対策は十分か【再掲】                                     | [      十分である      ]  | <選択肢><br>1) 特に力を入れている<br>2) 十分である<br>3) 課題が残されている       |
| 判断の根拠  | システムへのアクセスが可能な職員は、静脈やパスワードによる認証によって限定しており、アクセス可能な職員を年度ごとに確認することでアクセス権限の適切な管理を行っている。  |   |

## 変更箇所

| 変更日       | 項目            | 変更前の記載                                    | 変更後の記載   | 提出時期 | 提出時期に係る説明                |
|-----------|---------------|---|--|------|--------------------------|
| 平成31年3月1日 | Ⅱ-1・2         | 平成27年3月31日時点                              | 平成31年1月31日時点   | 事後   | 様式の変更に伴い見直しを行った          |
| 平成31年3月1日 | Ⅳリスク対策        |   |  | 事後   | 様式の変更による追加               |
| 令和3年9月1日  | I-4-②法令上の根拠   | 1. 番号法第19条第7号(特定個人情報の提供の制限)及び別表第二<br>※以下略 | 1. 番号法第19条第8号(特定個人情報の提供の制限)及び別表第二<br>※以下略  | 事後   | 番号法の改正に伴う改正              |
| 令和5年1月31日 | I-1-②事務の概要    |   | 「⑨公金受取口座を活用した還付事務」を加筆  | 事前   | 公金受取口座を活用した還付等の事務開始による改正 |
| 令和5年1月31日 | I-3法令上の根拠     |   | 「3. 公的給付の支給等の迅速かつ確実な実施のための預貯金口座の登録等に関する法律第9条」を加筆   | 事前   | 公金受取口座を活用した還付等の事務開始による改正 |
| 令和5年10月2日 | I-1-②事務の概要    |   | 「⑩納税義務者からの申請に基づく所得・課税証明書の発行」を加筆  | 事前   | 電子申請システムを導入するため追加        |
| 令和5年10月2日 | I-1-③システムの名称  |   | 「9. 電子申請システム」を加筆   | 事前   | 電子申請システムを導入するため追加        |
| 令和8年1月7日  | I-1-③システムの名称  |   | 「10. ガバメントクラウド(Oracle Cloud Infrastructure)」を加筆  | 事前   | ガバメントクラウドへの移行に伴う追加       |
| 令和8年1月7日  | I-5-①部署       | 戸籍税務課                                     | 税務課  | 事後   | 課の再編による変更                |
| 令和8年1月7日  | I-5-②所属長の役職名  | 戸籍税務課長                                    | 税務課長   | 事後   | 課の再編による変更                |
| 令和8年1月7日  | Ⅳ-8人手を介在させる作業 |   | 人的ミスが発生するリスクへの対策は十分か<br>「十分である」を加筆   | 事後   | 様式の変更による追加               |
| 令和8年1月7日  | Ⅳ-8人手を介在させる作業 |   | 判断の根拠<br>「特定個人情報の取扱いに関して手作業が介入する局面(データベースの入力、申請書等の保管、申請書等の廃棄など)は複数人での確認を行うようにしており、人為的ミスが発生するリスクへの対策は十分であると考えられる。」を加筆 | 事後   | 様式の変更による追加               |

| 変更日      | 項目                    | 変更前の記載 | 変更後の記載  | 提出時期 | 提出時期に係る説明  |
|----------|-----------------------|--------|---|------|------------|
| 令和8年1月7日 | IV-11最も優先度が高いと考えられる対策 |        | 「3) 権限のない者によって不正に使用されるリスクへの対策」を加筆   | 事後   | 様式の変更による追加 |
| 令和8年1月7日 | IV-11最も優先度が高いと考えられる対策 |        | 当該対策は十分か【再掲】<br>「十分である」を加筆  | 事後   | 様式の変更による追加 |
| 令和8年1月7日 | IV-11最も優先度が高いと考えられる対策 |        | 判断の根拠<br>「システムへのアクセスが可能な職員は、静脈やパスワードによる認証によって限定しており、アクセス可能な職員を年度ごとに確認することでアクセス権限の適切な管理を行っている。」を加筆 | 事後   | 様式の変更による追加 |