

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
10	納税に関する事務 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

函館市は、納税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

北海道函館市長

公表日

令和7年6月20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	納税に関する事務
②事務の概要	<p>【概要】 地方税法等およびこれらの法律に基づく条例に基づき、市税の収納および滞納整理に関する事務として次の事務を行っている。</p> <p>【内容】</p> <ul style="list-style-type: none">・市税の収納に関する事務・過誤納金の還付・充当に関する事務・滞納者に対する督促状の送付に関する事務・滞納者および関連者に係る財産調査に関する事務・差押え等の強制執行に関する事務・滞納処分の執行停止等に関する事務・不納欠損に関する事務・納税に係る統計資料等の作成に関する事務 <p>特定個人情報ファイルについては、上記事務のほか、次の事務に使用している。</p> <ul style="list-style-type: none">・国および他地方自治体の税担当部局等からの照会に対する回答に関する事務・市道民税滞納者に係る北海道の直接執行に関する事務
③システムの名称	税収納システム 滞納整理支援システム(税) 口座情報システム 過年度収納情報管理システム(税) 税証明システム 個人住民税システム 固定資産税システム 法人住民税システム 軽自動車税システム 団体内統合利用番号連携システム 中間サーバシステム
2. 特定個人情報ファイル名	
税収納等情報ファイル	
3. 個人番号の利用	
法令上の根拠	番号法第9条第1項 別表24の項
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><div>[実施しない]</div><div><選択肢> 1) 実施する 2) 実施しない 3) 未定</div></div>
②法令上の根拠	
5. 評価実施機関における担当部署	
①部署	財務部税務室
②所属長の役職名	納税担当課長
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	総務部文書法制課 函館市東雲町4番13号 0138-21-3649

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	財務部税務室(納税担当) 函館市東雲町4番13号 0138-21-3234
9. 規則第9条第2項の適用 []適用した	
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が	[10万人以上30万人未満] ＜選択肢＞ 1) 1,000人未満(任意実施) 2) 1,000人以上1万人未満 3) 1万人以上10万人未満 4) 10万人以上30万人未満 5) 30万人以上
いつ時点の計数か	令和7年4月30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＞ 1) 500人以上 2) 500人未満
いつ時点の計数か	令和7年4月30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＞ 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
基礎項目評価及び重点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		
[基礎項目評価書及び重点項目評価書]		<選択肢> 1) 基礎項目評価書 2) 基礎項目評価書及び重点項目評価書 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> 1) 特に力を入れている 2) 十分である 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> 1) 特に力を入れている 2) 十分である 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> 1) 特に力を入れている 2) 十分である 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> 1) 特に力を入れている 2) 十分である 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> 1) 特に力を入れている 2) 十分である 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	[]	<選択肢> 1) 特に力を入れている 2) 十分である 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	[]	<選択肢> 1) 特に力を入れている 2) 十分である 3) 課題が残されている

7. 特定個人情報の保管・消去

<p>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</p>	<p>[十分である]</p>	<p><選択肢> 1) 特に力を入れている 2) 十分である 3) 課題が残されている</p>
------------------------------------	------------------	--

8. 人手を介在させる作業

[] 人手を介在させる作業はない

<p>人為的ミスが発生するリスクへの対策は十分か</p>	<p>[十分である]</p> <p>＜選択肢＞</p> <p>1) 特に力を入れている</p> <p>2) 十分である</p> <p>3) 課題が残されている</p>
<p>判断の根拠</p>	<p>特定個人情報の入手から保管・廃棄までのプロセスで、人手が介在する局面ごとに、人為的ミスが発生するリスクに対し例えば次のような対策を講じている。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・マイナンバーが記載された書類は施錠できる書棚等に保管することを徹底する。 ・特定個人情報を取り扱う端末機では、USB等の外部記憶媒体の使用を禁止している。 <p>これらの対策を講じていることから、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。</p>

9. 監査

実施の有無	<input type="checkbox"/> 自己点検	<input type="checkbox"/> 内部監査	<input type="checkbox"/> 外部監査
-------	-------------------------------	-------------------------------	-------------------------------

10. 従業者に対する教育・啓発

従業員に対する教育・啓発	[十分に行っている]	＜選択肢＞ 1) 特に力を入れて行っている 2) 十分に行っている 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

<p>最も優先度が高いと考えられる対策</p>	<p>[]</p> <p><選択肢></p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 目的外の入手が行われるリスクへの対策 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 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 4) 委託先における不正な使用等のリスクへの対策 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。) 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 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 8) 特定個人情報の漏えい・滅失・毀損リスクへの対策 9) 従業者に対する教育・啓発
<p>当該対策は十分か【再掲】</p>	<p>[]</p> <p><選択肢></p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 特に力を入れている 2) 十分である 3) 課題が残されている
<p>判断の根拠</p>	

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29年8月29日	I－5－②	参事 小寺 一徳	納税担当課長 小寺 一徳	事後	
平成29年8月29日	II－1－いつ時点の計数か	平成27年3月31日 時点	平成29年5月31日 時点	事後	
平成29年8月29日	II－2－いつ時点の計数か	平成27年3月31日 時点	平成29年5月31日 時点	事後	
平成30年9月20日	II－1－いつ時点の計数か	平成29年5月31日 時点	平成30年6月30日 時点	事後	
平成30年9月20日	II－2－いつ時点の計数か	平成29年5月31日 時点	平成30年6月30日 時点	事後	
令和1年6月26日	I－5－②	納税担当課長 小寺 一徳	納税担当課長	事後	様式変更による
令和1年6月26日	II－1－いつ時点の計数か	平成30年6月30日 時点	平成31年4月26日 時点	事後	
令和1年6月26日	II－2－いつ時点の計数か	平成30年6月30日 時点	平成31年4月26日 時点	事後	
令和1年6月26日	IV リスク対策	(項目なし)	「IV リスク対策」に記載のとおり	事後	様式変更による
令和2年6月18日	II－1－いつ時点の計数か	平成31年4月26日 時点	令和2年4月30日 時点	事後	
令和2年6月18日	II－2－いつ時点の計数か	平成31年4月26日 時点	令和2年4月30日 時点	事後	
令和3年6月18日	I－3 法令上の根拠	番号法別表第1の主務省令で定める事務を定める命令 第16条	削除	事後	
令和3年6月18日	II－1－いつ時点の計数か	令和2年4月30日 時点	令和3年4月30日 時点	事後	
令和3年6月18日	II－2－いつ時点の計数か	令和2年4月30日 時点	令和3年4月30日 時点	事後	
令和4年6月17日	II－1－いつ時点の計数か	令和3年4月30日 時点	令和4年4月30日 時点	事後	
令和4年6月17日	II－2－いつ時点の計数か	令和3年4月30日 時点	令和4年4月30日 時点	事後	
令和5年6月16日	II－1－いつ時点の計数か	令和4年4月30日 時点	令和5年4月30日 時点	事後	
令和5年6月16日	II－2－いつ時点の計数か	令和4年4月30日 時点	令和5年4月30日 時点	事後	
令和6年7月2日	II－1－いつ時点の計数か	令和5年4月30日 時点	令和6年4月30日 時点	事後	
令和6年7月2日	II－2－いつ時点の計数か	令和5年4月30日 時点	令和6年4月30日 時点	事後	
令和7年4月16日	I－3	番号法第9条第1項 別表第1 16の項	番号法第9条第1項 別表24の項	事後	法令改正に伴う変更

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7年4月16日	Ⅳ－8	(項目なし)	<p>十分である</p> <p>特定個人情報の入手から保管・廃棄までのプロセスで、人手が介在する局面ごとに、人為的ミスが発生するリスクに対し例えば次のような対策を講じている。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・マイナンバーが記載された書類は施錠できる書棚等に保管することを徹底する。 ・特定個人情報を取り扱う端末機では、USB等の外部記憶媒体の使用を禁止している。 <p>これらの対策を講じていることから、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。</p>	事後	評価書の見直しに伴う変更
令和7年4月16日	Ⅳ－11	(項目なし)	[○]全項目評価又は重点項目評価を実施する	事後	評価書の見直しに伴う変更
令和7年6月20日	Ⅱ－1－いつ時点の計数か	令和6年4月30日時点	令和7年4月30日時点	事後	重要な変更にあたらない項目の変更であり、事前の提出・公表が義務付けられない
令和7年6月20日	Ⅱ－2－いつ時点の計数か	令和6年4月30日時点	令和7年4月30日時点	事後	重要な変更にあたらない項目の変更であり、事前の提出・公表が義務付けられない