

米国の企業組織調査について 法政大学 菅 幹雄

1. 行政記録情報の統計への活用

今日、行政記録情報を統計に活用することが欧米諸国では広く行われている。行政記録情報を活用する最大の長所とは、第一に追加的な報告者負担なしに情報が入手できることである。統計情報へのニーズが増大する一方で、報告者負担が大きな問題となっている今日、このことは行政記録情報を統計目的に活用する有力な動機となっている。第二に申請しないとそもそも事業活動ができないか、無申告について厳しい罰則がある行政記録は、特定の集団をほぼ完全にカバーしていることである。これは母集団名簿に打ってつけな特徴であり、そもそも行政記録の活用は母集団名簿の作成のために始まったものである。なお統計調査にも非回答に対して罰則はあるが、実際に適用されることはまずない。

行政記録情報にも短所はある。第一に統計調査が行政記録情報に依存することは、統計調査のあり方を、(統計作成を特に念頭においていない) 行政記録が制約してしまう恐れがある。例えば行政記録情報で統計調査を代替する場合、変数の定義は行政記録情報のそれを援用することになるが、それが分析上の視点から見ても最適であるという保証はない。第二に行政にとって必要でない情報はそもそも収録されていないので、そもそも全て情報を行政記録情報に代替するわけにはいかない。第三に行政システムが変更されると、それに応じて行政記録の単位や申請・申告書様式が変更されたり、場合によっては制度そのものが廃止されたりして、データに断層が生じる可能性がある。第四に行政記録情報の秘密の保持は、税務情報を格納している場合は特に、最高水準の配慮が必要になるが、これは利用上の大きな制約になる。

このような行政記録情報の長所と短所を秤にかけて、行政記録情報をどの程度、統計目的に活用すべきかを考えることになるが、こと事業所・企業に関する行政記録情報については、長所が短所を大きく上回るというのが欧米諸国の共通の見解であり、行政記録情報を活用してビジネスレジスターを構築・維持することは常識となっている。米国センサス局では内国歳入庁 (Internal Revenue Service: IRS)、社会保障庁 (Social Security Administration: SSA)、労働統計局 (Bureau of Labor Statistics: BLS) の3公的機関から行政記録情報が提供されており、それをビジネスレジスターのメンテナンスに用いている。

ただし、行政記録情報はそのままでは統計には使えず、追加的な情報の収集及び整理が必要になる。欧米諸国では1970年代から、行政記録情報を統計に活用するための技術開発を行ってきたが、体系的に整理されビジネスレジスターという形で結実するのが1990年代の後半である。我が国はその間、行政記録情報の活用は進まず、国際的な流れに取り残されてしまった。2011年現在、その遅れを取り戻すべく、ビジネスレジスターの構築がなされている最中である。

2. 行政記録の単位、統計単位、企業

一般に行政記録の単位は統計調査を行う単位である統計単位と必ずしも一致しない。そのため、行政記録情報はそのままでは統計調査に用いることはできない。そこで行政記録の単位と統計単位の間を整理しなければいけないが、そのためには企業組織構造の把握が必要になる。その方法には企業組織についての統計調査を行う方法と、電話等による照会・確認作業、すなわちプロファイリング (profiling) によるものなどがある。

米国の場合、行政記録の単位は雇用主識別番号 (EIN) である。EIN は実質的に法人の納税者番号としても用いられているが、EIN は企業とも事業所とも 1 対 1 対応するとは限らない (図 1)。ちなみに米国センサス局では同一所有下にある事業所をグループ化し、そのグループの中に事業所が 1 つある場合をシングル・ユニット (single unit)、複数の場合をマルチ・ユニット (multi unit) と呼ぶ。図 1 は複雑なマルチ・ユニットのケースである。

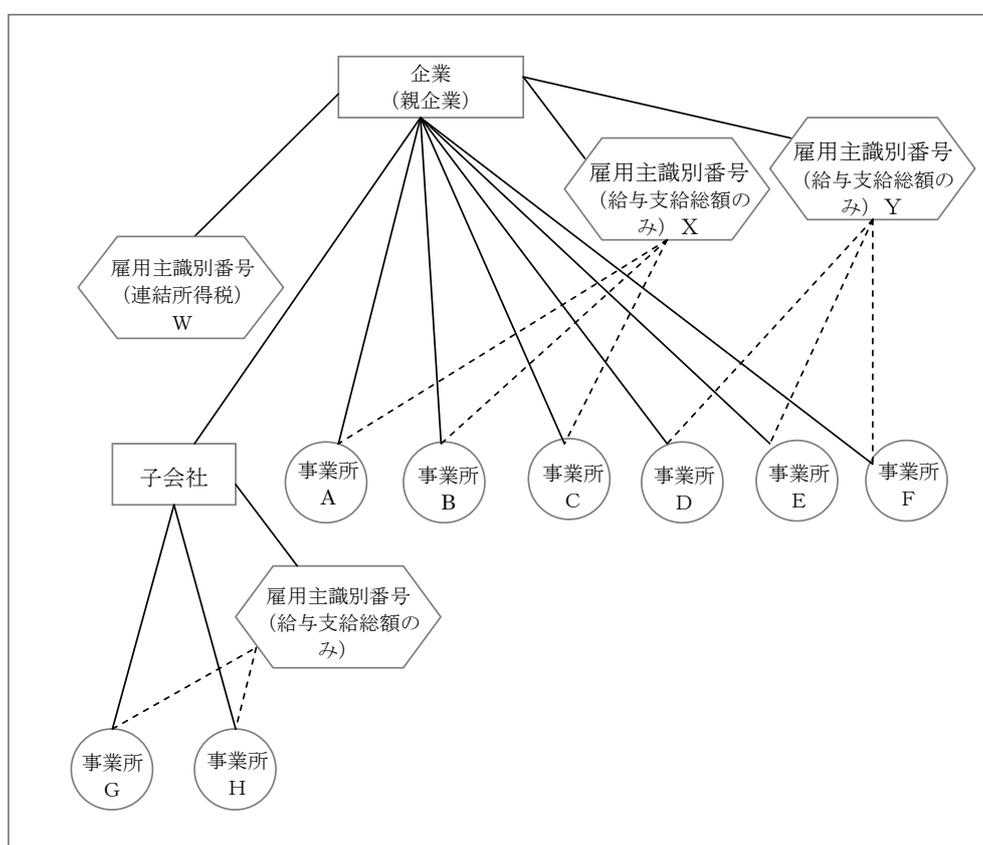


図 1 雇用主識別番号と企業・事業所の関係

ビジネスレジスターの事業所・企業の母集団の概略 (表 1) を見ると、企業数合計 2,218 万社のうち非雇用主が 1,653 万社、シングル・ユニットが 547 万社であり、マルチ・ユニットは 18 万社に過ぎない。調査負担が企業数に比例すると考えれば、非雇用主と小規模なシングル・ユニットを行政記録情報で代替すれば、大きく負担を軽減できることが分かる。

また、マルチ・ユニットの EIN 数は 31 万であり、企業数を上回っており、EIN と企業が 1 対 1 の関係にないことを確認できる。

表 1 ビジネスレジスターの事業所・企業の母集団の概略 (2000 年)

	稼働中の企業数	稼働中の雇用主識別番号(EIN)数	稼働中の事業所数	雇用者数 (3 月中旬)
合計	22,182,499	-	23,600,003	114,064,976
雇用主 (Employer)	5,652,544	5,779,683	7,070,048	114,064,976
マルチユニット (MU)	181,223	308,362	1,598,727	65,087,208
シングルユニット (SU)	5,471,321	5,471,321	5,471,321	48,977,768
非雇用主(Non employer)	16,529,955	-	16,529,955	0

(出所) 菅・宮川 (2008), p.80

また事業所の情報 (所在地、連絡先、存否、雇用者数、売上高) は行政記録からは得られない。さらにマルチ・ユニットについては、そのグループの本社に調査票を一括して送る「本社一括調査」を行っている。そのため、企業と事業所と EIN の間の相互関係、すなわち企業組織構造を把握することは統計調査上、不可欠な作業である。そのため米国センサス局は企業組織調査 (Company Organization Survey: COS) を実施している。

ところで、米国のマルチ・ユニットとは国際的に見れば何なのであろうか。国連統計部は統計単位を活動数 (一つ以上、ほぼ一つ、純粹に一つのみ) と区画数 (一カ所以上、一カ所のみ) で分類している (表 1)。表 1 によれば活動が一つ以上あり、かつ区画が一カ所以上ある単位に、「企業」(Enterprise)、「制度単位」(Institutional unit)、「企業集団」(Enterprise group) の三種類の単位がある。「企業」(Enterprise) とは意思決定の単位であり、「法人」(Legal unit) とは異なる。我が国では「企業」と「法人」を区別していないが、国際的には区別されている。「制度単位」とは経済取引を行う主体のことであり、個人、世帯、法人、社会単位 (social unit) などが含まれ、国民経済計算の中核単位である。「企業集団」(Enterprise group) とは同一所有下にある「企業」(Enterprise) の集団のことであり、「米国のマルチ・ユニット」はこれに該当する。多くの国々は「企業」(Enterprise) を統計単位として設定するには苦勞して、「法人」あるいは「企業集団」をその代わりにの統計単位として採用しており、米国は後者の方だということになる。

ちなみに活動が一つ以上あり、かつ区画が一カ所の単位はローカル・ユニット (Local unit) と呼ぶ。活動がほぼ一つ (1 つの活動がその単位の活動の大半を占めている) であり、かつ区画が一カ所以上の単位を KAU (Kind-of-Activity Unit) と呼び、活動がほぼ一つであり、かつ区画が一カ所の単位をエスタブリッシュメント (Establishment) あるいはローカル KAU (Local KAU) と呼ぶ。要するに“local” (ローカル) とつく「区画が一カ所」であることを示す。米国の“Establishment”は国際的に見ればローカル KAU (Local KAU) であり、我が国の「事業所」はローカル・ユニット (Local unit) である。

表2 国連統計部による統計単位の分類

活動数	区画数	一カ所以上 One or more locations	一カ所 One single location
1つ以上の活動 One or more activities		Enterprise group Enterprise Institutional unit	Local unit
ほぼ一つの活動 Near one single activity		Kind-of-Activity Unit (KAU)	Establishment (local KAU)
一つの活動 One single activity		Unit of Homogeneous Production (UHP)	Local UHP

(出所) UNSD(2007), p.15 Table 1. 日本語の箇所は筆者による。

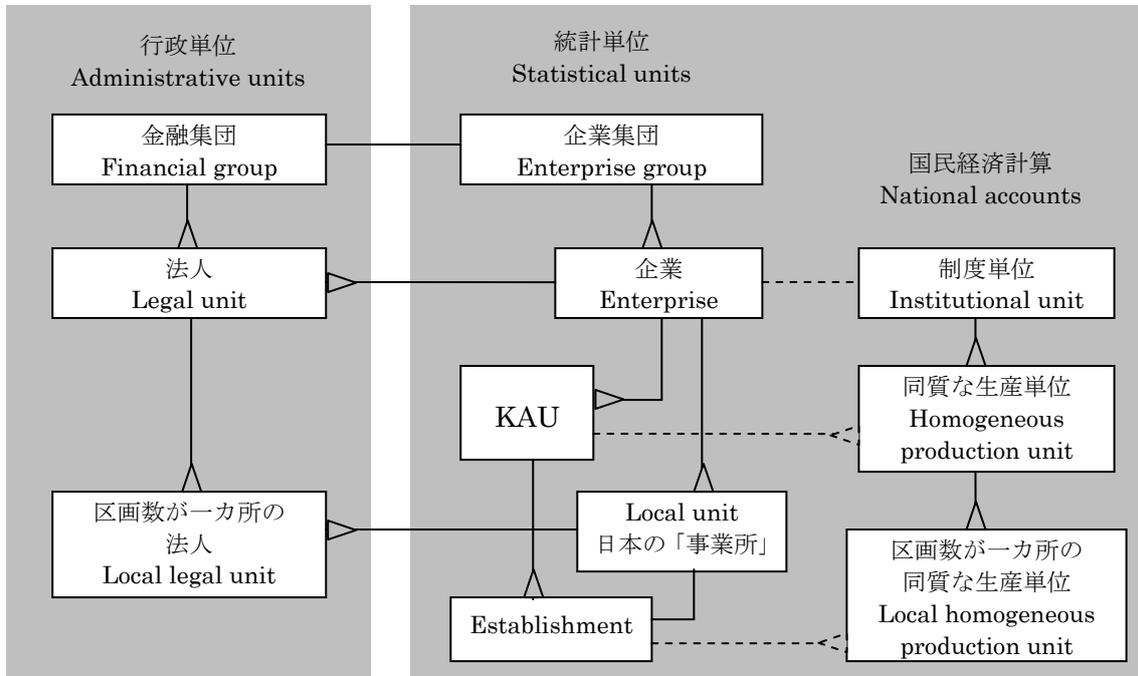


図2 国連統計部による統計単位と行政単位、国民経済計算の単位との対応関係

(出所) UNSD(2007), p.16, Diagram 1. 日本語の箇所は筆者による。

注) 三角は1対多の主体が対応しうすることを示す。

3. 企業組織構造の把握

企業組織調査 (COS) はマルチ・ユニットに対し、その傘下の事業所 (Establishment) について、雇用主識別番号 (EIN) 等の情報を確認・収集する調査であり、1974 年より実施されている。調査内容は西暦年末尾が 2 と 7 のセンサス年と非センサス年で異なっており、センサス年には経済センサスの中で同様の調査が実施されるため、企業組織調査としては経済センサスの対象範囲内がない子会社と事業所についてのみ調査している。非センサス年の調査については、雇用者数 250 人以上のマルチ・ユニットを全て調査しているほかに、

より小規模な企業についても標本抽出して調査を行っている。また、2005年からはシングル・ユニットの一部も調査対象にしている。ちなみに2004年調査では42,000企業に調査票を郵送していた。

2009年の企業組織調査の調査票の様式NC-99002（以前に確認された事業所の調査票）の一部を抜き取ったものが図3である。これを見るとまず、左の欄で雇用主識別番号（EIN）の項目があり、これによって事業所とEINをつないでいる。また北米産業分類システム（NAICS）コード及び主要活動の記入項目があり、これで産業分類を確認している。そして事業所の所在地の記入項目があるから、これで事業所の名簿が作成できる。次に真ん中の欄に事業所単位で雇用者数、給与支給総額を記入する項目があり、これで事業所の規模が分かる（行政記録情報では事業所の規模は分からない）。最後に右の欄で活動状況を把握している。この調査票の様式はビジネスレジスターの維持のために、どのような情報が必要であるかをよく表している。

当該企業の事業所と子会社 (もしあれば店舗・施設数を追加し、 間違いや記入漏れを修正すること)			2009年の雇用と給与			2009年末の操業状態 (ひとつのボックスを選んで×を記入すること)			
(a)			(b)			(c)			
行番号	EIN	NAICS	2009			<input type="checkbox"/> 操業中 <input type="checkbox"/> 一時休業または 季節的休業 <input type="checkbox"/> 閉鎖中 正確な日付を記入	月	日	年
主要活動			3月12日を含む給与支給期間の雇用者数						
名称			第1四半期の給与支給総額 (1月-3月)			<input type="checkbox"/> 他社に売却 またはリース中 上記に日付を記入し、 下記に新所有者・経営者の名前や住所を記入すること	新所有者・経営者名		
第二名称	店舗・施設数		\$億	100万	1000				
物理的な所在地(番地, 通り)			年間給与支給総額			所在地(番地, 通り, P.O.ボックス等)			
			\$億	100万	1000				
市, 町, 村, その他	州	郵便番号				市, 町, 村, その他	州	郵便番号	
						<input type="checkbox"/> その他 具体的に記入 →			

図3 様式NC-99002（以前に確認された事業所の調査票）の一部

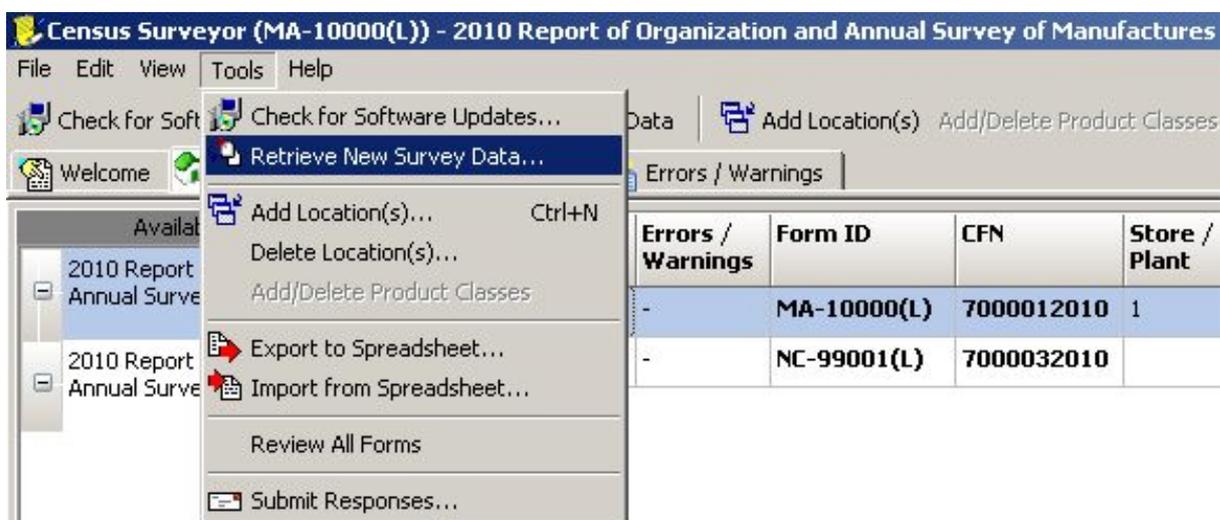
4. 企業組織調査の電子媒体での提出

企業組織調査において報告者は傘下の子会社・事業所に関する情報を全て報告しなければならない。これは大変な報告者負担になりかねないので、ビジネスレジスターに記載されている情報をプレプリントし、それを訂正、追加するかたちで調査が行われている。だが、傘下の子会社および事業所数が多い大企業については調査票の枚数が膨大になる。その負担感は大きく、それを軽減するため電子媒体で提出するシステムが提供されている。

米国センサス局では、報告者による電子媒体での調査票の提出が可能なシステムを構築している。システムには2種類あり、一つは“Centurion”と呼ばれ、インターネット上で

調査項目に入力、提出するものである。もう一つは“Census Surveyor”と呼ばれ、インターネットからソフトをダウンロードし、そのソフトの中で調査項目に記入し、ファイルをネットあるいは郵送で提出するものである。

以下では、後者の方法で年次工業調査（ASM）の調査項目に入力する手続きを説明するが、年次工業調査（ASM）では、その中で企業組織調査が行われるので、これを見れば企業組織調査の電子媒体での提出がどのように行われるか分かる。まず「センサス・サーベイヤー」というシステム（Census Surveyor）に入り、新しい調査を検索（retrieve）する。調査票の様式番号（Form ID）の中に NC-99001(L)というのがあるが、これが企業組織調査の調査票である。なお、企業組織調査の電子媒体での提出は 40%を超えている。



これを選択すると調査の名称（「2010年企業組織調査および・あるいは年次工業調査」、2010 Report of Organization and/or Annual Survey of Manufactures）が表示されるとともに、ユーザー番号（User ID）、パスワード（Pass word）の入力欄が現れる。報告者の識別が重要なのは、入力においてプレプリントとなっている項目があるからである。

Retrieve New Survey Data

Provide Login Information

Make sure that your computer is connected to the Internet.

Passwords are case sensitive.

Survey: 2010 Report of Organization and/or Annual Survey of Manufactures

User ID: ID

Password: *****

Help Ok Cancel

ユーザー番号とパスワードを入力すると調査項目の入力が可能になる。最初に現れるのは表紙である。書かれているのは「このアプリケーションの利用」(Using the Applications)、「アシスタンス」(Assistance)、「提出期日」(Due Date) などである。

U.S. DEPARTMENT OF COMMERCE
Economic and Statistics Administration
U.S. CENSUS BUREAU

2010 REPORT OF ORGANIZATION AND ANNUAL SURVEY OF MANUFACTURES

Welcome to the 2010 Electronic Reporting Software

Using the Application:

Suggested reporting options can be found on [Reporting Guidance](#).

Information about new and key software features can be found on the [Tip Sheet](#).

A listing of all forms to be filed can be found by clicking the **Inbox** tab. Double-click a form in the **Inbox** to open that particular form, and then use the **Item List** on the left side of the screen or the **Next Item** and **Previous Item** buttons located in the bottom right corner to navigate through that form.

You can click on the **Form** tab to view a selected location in a form image. You can also click on the **Workbook** tab to view your data in a spreadsheet format.

For additional information regarding exporting, importing, or other software functionality, refer to the [Help File](#).

Assistance:

Visit www.census.gov/econhelp.

For general inquiries, call 1-800-233-8138, Monday - Friday between 7:30 a.m. and 4:00 p.m., Eastern time.

For technical assistance regarding the software, call 1-800-826-2640.

For additional information regarding the asterisk (*) in the MA-1000(L) and MA-1000(G) Item 22 Products and Services Descriptors, see www.census.gov/manufacturing/entry/forms/produclasscomp.html.

Due Date:

Complete and submit your electronic form(s) **30 Days After Receipt**.

YOUR RESPONSE IS REQUIRED BY LAW. Title 13, United States Code, requires businesses and other organizations that receive paper and/or electronic questionnaires to answer the questions and submit the report(s) to the U.S. Census Bureau. By the same law, **YOUR CENSUS REPORT IS CONFIDENTIAL.** It may be seen only by persons sworn to uphold the confidentiality of Census Bureau information and may be used only for statistical purposes. Further, copies retained in respondents' files are immune from legal process.

調査項目への入力方法は3種類あり、ひとつは「インボックス」(Inbox) と呼ばれるもので、項目に入力する方式である。次の図では、表頭の項目が左から「状態」(Status)、「エラー・警告」(Errors/Warnings)、「調査票の様式番号」(Form ID)、「センサス局管

理番号」(CFN)、「店舗・工場」(Store/Plant)、「名称」(Name)、「第二名称」(Name 2)、「所在地」(Address)、「市」(City)、「州」(ST)、「郵便番号」(ZIP)、「雇用主識別番号」(EIN)、「産業分類」(NAICS)となっている。これらはビジネスレジスターの情報によりプレプリントになっており、報告者はこれらの情報を見て修正すればよい。

Status	Errors / Warnings	Form ID	CFN	Store / Plant	Name	Name 2	Address	City	ST	ZIP	EIN	NAICS
Not Started	-	MA-10000(L)	7000012010	1	Test Example 1		Street Address 1	Cincinnati	OH	45242	123456789	
Not Started	-	MA-10000(S)	7000022010	2	Test Example 2		Street Address 2	Arlington	VA	22201	123456789	
Not Started	-	NC-99001(L)	7000032010		Test Example 3		Street Address 3	Pierre	SD	57501		
Not Started	-	NC-99001(S)	7000072010		Test Example 7		Street Address 7	Cincinnati	OH	45242		
Not Started	-	NC-99530	7000082010	8	Test Example 8		Street Address 8	Arlington	VA	22201	123456789	
Not Started	-	NC-99007	7000182010	18	Test Example 18		Street Address 18	Arlington	VA	22201	123456789	

2番目の入力方法は「フォーム」(Form)と呼ばれるもので、紙媒体の調査票の様式と同じものが示され、その白い空欄が入力可能となっているものである。次の図では「名称」(Name)、「第二名称」(Name 2)、「通り」(Street)、「市」(City)、「州」(State)、「郵便番号」(ZIP Code)、「雇用主識別番号」(EIN)がそれに該当する。「センサス局管理番号」(CFN)の欄は灰色になっており入力できないようになっている。

The screenshot shows the '2010 Report of Organization and Annual Survey of Manufactures' software. The main window displays a form titled '2010 ANNUAL SURVEY OF MANUFACTURES' with the following fields:

- Name 1: Test Example 1
- Name 2: [Empty]
- Street: Street Address 1
- City: Cincinnati
- State: OH
- ZIP Code: 45242
- EIN: 123456789
- Store/Plant: II
- CFN: 7000012010

The form also includes a header with the U.S. Department of Commerce logo and the text '2010 ANNUAL SURVEY OF MANUFACTURES'. The software interface includes a menu bar (File, Edit, View, Tools, Help), a toolbar with various icons, and a sidebar with a list of survey items. The 'Review Panel' at the bottom shows a table with columns for 'Kind', 'Item #', and 'Explanation'.

もう一つの例を示す。次の図は年次工業調査 (ASM) の調査項目 22「出売上高、出荷額、収入額の詳細」である。記入欄の表頭は順に「商品分類番号」(Product Class Code)、「商品・サービス」(Products and Services)、「2010 年価額」(2010 Value)、「2009 年価額」(2009 Value) となっている。次の図の例では商品分類番号 311114、商品名称「ねこのえさ」(Cat Food) から記入欄から始まっている。ちなみに 2009 年の値はプレプリントであるが、これは報告者が修正することができる。

Census Surveyor (MA-10000(L)) - 2010 Report of Organization and Annual Survey of Manufactures

File Edit View Tools Help

Check for Software Updates Retrieve New Survey Data Add Location(s) Add/Delete Products and Services Export to Spreadsheet Import from Spreadsheet Review All Forms Submit Responses Exit

Welcome Inbox Form Workbook Errors / Warnings

Item List

Establishment Panel

Mailing Address
Reporting Unit Definition
1 Employer Identification Number
2 Physical Location
3 Operational Status
4 Months in Operation
Dollar Reporting Instructions
5 Sales, Shipments, Receipts, or Revenue
6 E-Shipments
7 Employment and Payroll
8 Not Applicable
9 Value of Inventories
10 Inventories by Valuation Method
11 Inventories outside of the United States
12 Not Applicable
13 Capital Expenditures
14 Rental Payments
15 Not Applicable
16 Selected Expenses and Depreciation
17-21 Not Applicable
22 Detail of Sales, Shipments, Receipts
23-29 Not Applicable
Remarks

Test Example 1
Street Address 1
Cincinnati, OH 45242

MA-10000(L) 2010 ANNUAL SURVEY OF MANUFACTURES

22 DETAIL OF SALES, SHIPMENTS, RECEIPTS, OR REVENUE

If you cannot locate the description of any products that you produce, please add your products through the "Add Products and Services" button below. Report separately for each major kind of product. Include the value of products exported and interplant transfers in the appropriate product line(s). They should also be reported separately in Item 5. Report separately under Product Class code 9998900 sales of products bought and sold without further manufacture, processing, or assembly.

An asterisk (*) at the end of a description denotes a comparability with products collected on a Current Industrial Report (CIR) questionnaire. To determine the applicable CIR, go to www.census.gov/manufacturing/asr/asmind/productclasscomp.html to view the CIR Product Class Comparability page. For item code references, see paragraph "Comparability" in Part C of the respective CIR instruction manual.

Enter TOTAL value of shipments under code 7700000.

Note: Prelisted products and services cannot be deleted Report in Thousands

Product Class Code	Products and Services	2010 Value	2009 Value	▲
3111114	Cat food		1234	
311119P	Other prepared animal feeds, including feeding materials and		2345	
311119R	Specialty feeds		3456	
3112117	Corn mill products		4567	
9300000	Contract work - Receipts for work done for others on their materials			
9998900	Resales - Sales of products bought and sold without further manufacture, processing, or assembly [The cost of such items should be reported in item 16.]			
9998000	Miscellaneous receipts [including receipts for repair work, scrap, refuse, etc.]			

Delete Selected Add Products and Services... Calculate Total

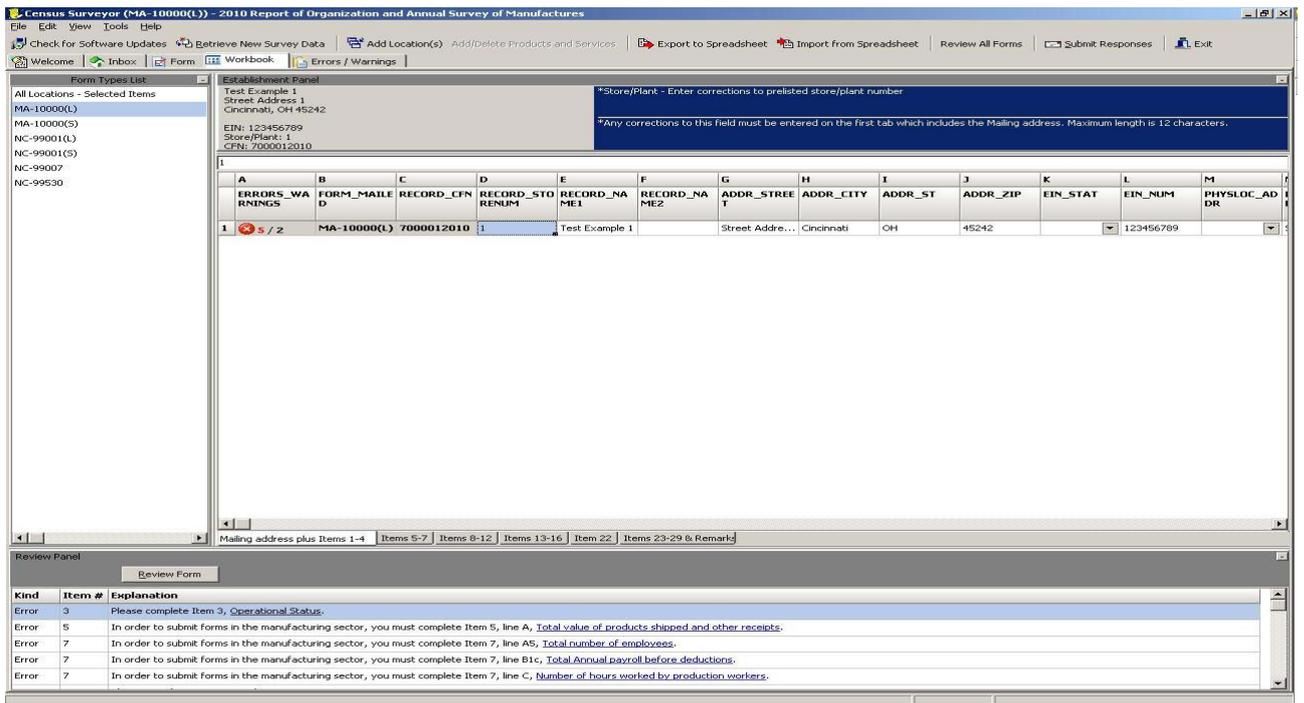
23-29 Not Applicable

Review Panel

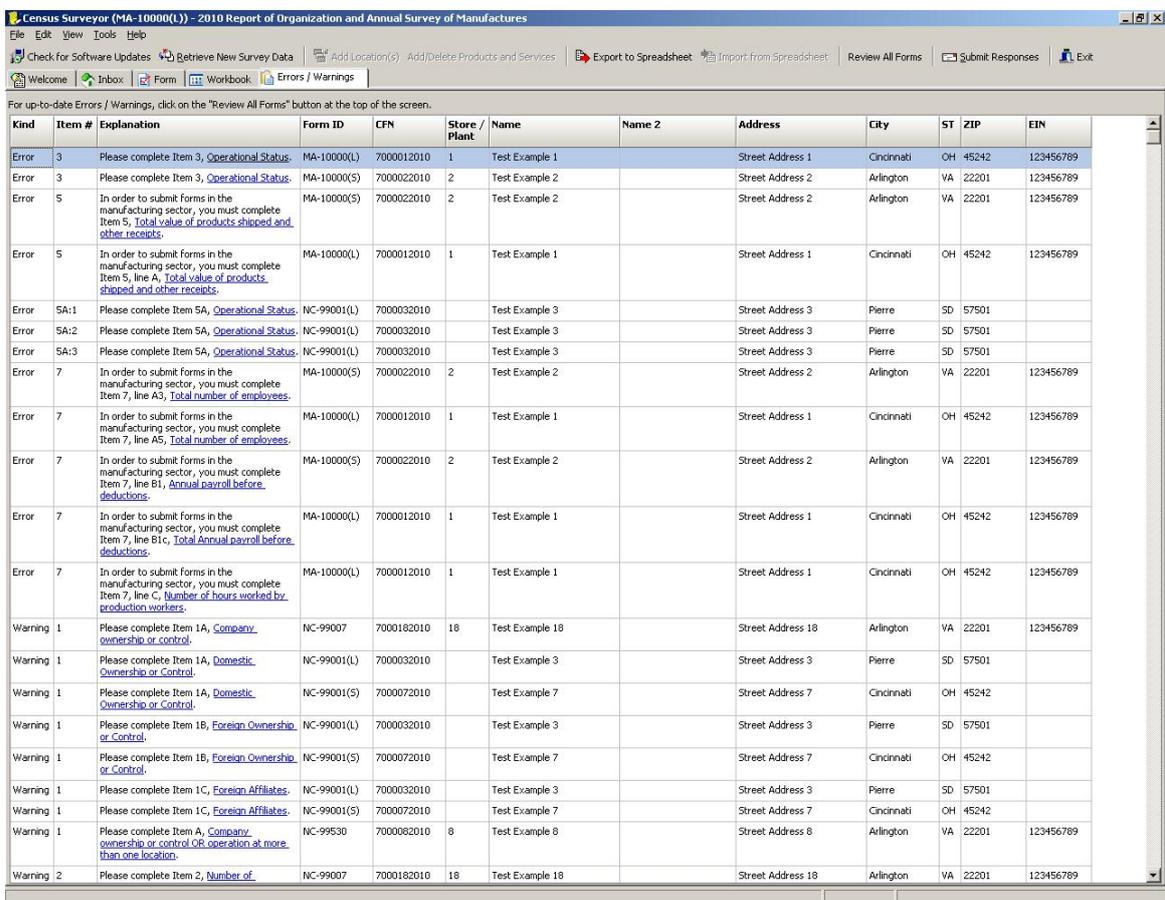
Review Form

Kind	Item #	Explanation
Error	3	Please complete Item 3, <u>Operational Status</u> .
Error	5	In order to submit forms in the manufacturing sector, you must complete Item 5, line A, <u>Total value of products shipped and other receipts</u> .
Error	7	In order to submit forms in the manufacturing sector, you must complete Item 7, line A5, <u>Total number of employees</u> .

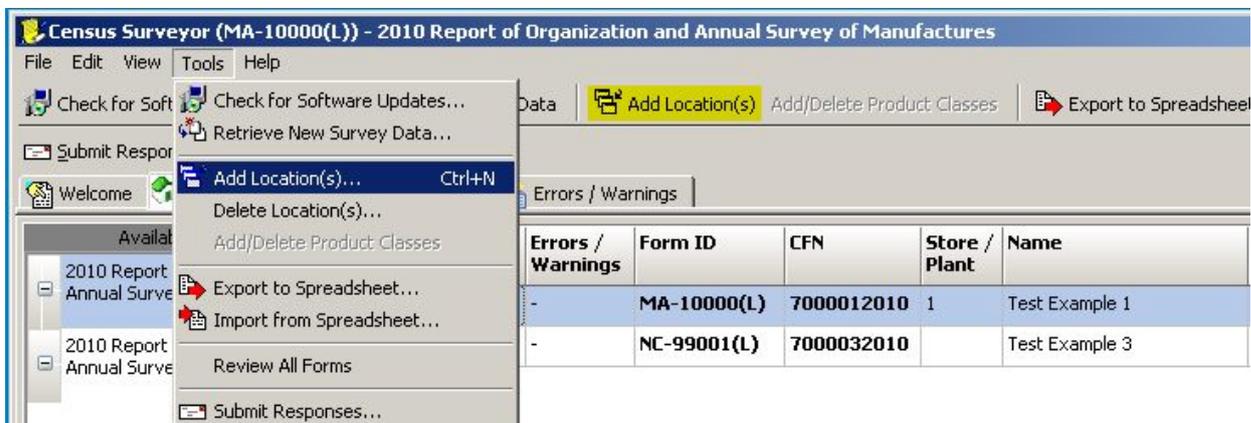
3番目は「ワークブック」(Workbook)と呼ばれるもので、エクセルのような表形式のファイルをダウンロードし、そのファイルに入力した上でアップロードできるものとなっている。ファイルの列の項目は「エラー・警告」(ERRORS_WARNINGS)、調査票様式(FORM_MAILED)、「センサス局管理番号」(RECORD_CFN)、「店舗番号」(RECORD_STORENUM)、「名称1」(RECORD_NAME1)、「名称2」(RECORD_NAME2)、「通り」(ADDR_STREET)、「市」(ADDR_CITY)、「州」(ADDR_ST)、「郵便番号」(ADDR_ZIP)、「雇用主識別番号」(EIN_NUM)となっている。



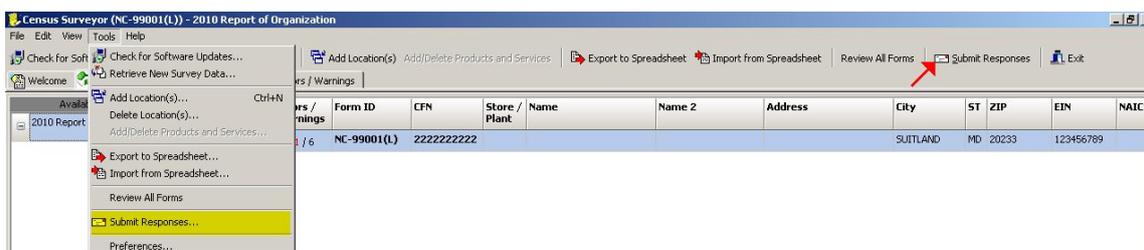
このソフトの特徴はエラーや警告が詳しく表示されることである。これによってソフトの段階で記入上の誤りや、記入漏れがチェックできるので、提出後の審査が楽になる。



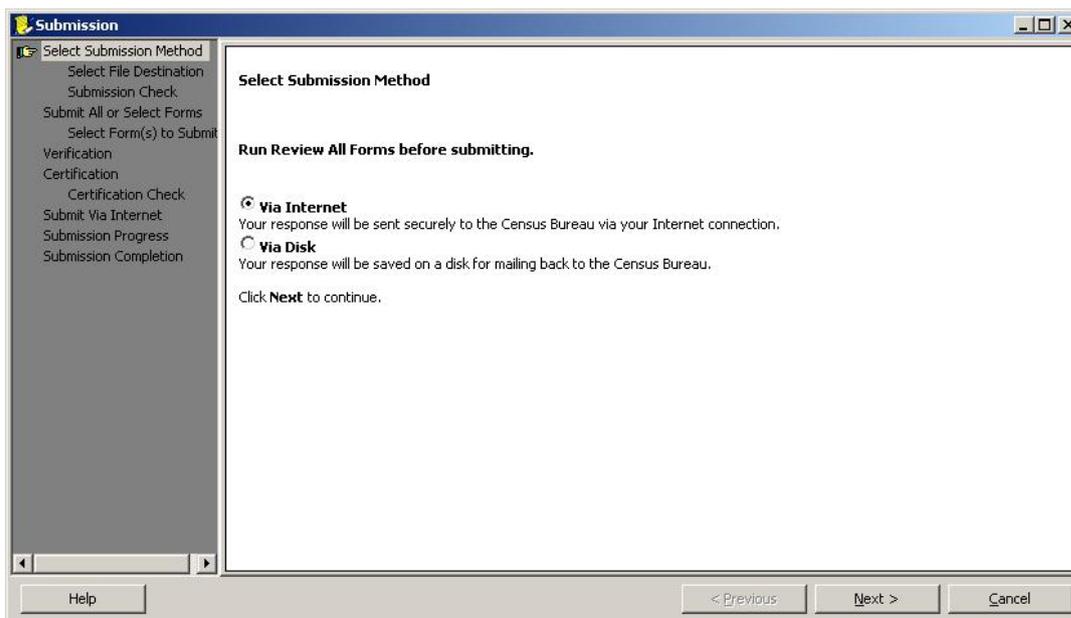
ビジネスレジスター上に存在する事業所はプレプリントで示されるが、もしも、それがない事業所、すなわちビジネスレジスターに漏れている事業所があった場合は、それを追加 (Add Locations) することができる。



入力が終わったら「回答を提出」 (Submit Response) する。



提出方法の選択では「インターネット」 (Via Internet) と「ディスク」 (Via Disk) の2種類が選択可能である。これはインターネットで提出した場合に、秘密がネット上で漏れることを嫌う企業に配慮しているためである。



このシステムの特徴は、エラーや警告のチェックが即座になされ、それらが全てなくならないとファイルを出力して提出できないことである。次の図では赤い○に×印がエラーあり、黄色い△に！印が警告のみの調査票であることを示している。

Submission

Verification

The following forms contain Errors / Warnings:

Status	Errors / Warnings	Form ID	CFN	Store / Plant	Name	Name 2	Adc
In Progress	5 / 2	MA-10000(L)	7000012010	1	Test Example 1		Stre
In Progress	4 / 1	MA-10000(S)	7000022010	2	Test Example 2		Stre
In Progress	3 / 6	NC-99001(L)	7000032010		Test Example 3		Stre
In Progress	0 / 6	NC-99001(S)	7000072010		Test Example 7		Stre
In Progress	0 / 1	NC-99530	7000082010	8	Test Example 8		Stre
In Progress	0 / 2	NC-99007	7000182010	18	Test Example 18		Stre

Click **Cancel** to stop the submission, correct the Errors, and review the Warnings. If all Warnings have been reviewed and the information reported is correct, click **Next** to submit the forms without Errors. Forms with Errors cannot be submitted.

Print

Help < Previous Next > Cancel

最後に確認が行われる。「この報告は暦年単位になっているか」(is the time period covered by this report a calendar year) という質問や、連絡担当者の氏名 (name of person to contact regarding this report)、職位 (Title)、電話番号、ファックス番号、eメール・アドレス、報告日を記入する欄がある。

Submission

2010 SUBMISSION CERTIFICATION
(This information will be applied to all submitted forms.)

This report is substantially accurate and was prepared in accordance with the instructions.

Is the time period covered by this report a calendar year?

Yes

No - Enter time period covered

From: MMYYYY To: MMYYYY

Name of person to contact regarding this report: _____ Title: _____

Telephone: Area code: _____ Number: _____ Extension: _____ Fax: Area code: _____ Number: _____

Internet e-mail address: _____ Date completed: MMDDYYYY

For Census use only:

7000002010 X7000002.010

Test Example 0

TEST STREET 0

NEW ALBANY IN 47150

Help < Previous Next > Cancel