

## 米子市監査委員告示第6号

### 定期監査の結果に関する報告の公表について

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定により実施した定期監査の結果に関する報告を、同条第9項の規定により、次のとおり公表する。

平成21年6月9日

米子市監査委員	住	田	篤	美
同	陶	山		晃
同	安	木	達	哉

#### 1 監査の対象

維持管理課

#### 2 監査の範囲

主として平成20年4月1日から平成21年2月末日までに執行された財務に関する事務

#### 3 監査期日

平成21年4月24日

#### 4 監査を執行した監査委員

住田篤美・陶山 晃・安木達哉

#### 5 監査の概要

維持管理課は建設部に所属し、組織は別図のとおりで、その主な担当業務は、次のとおりである。

- (1) 市有街灯に関すること。
- (2) 道路及び河川の管理に関すること。

- (3) 市営墓地の計画及び管理に関すること。
- (4) 鳥取県知事の権限に属する事務の処理の特例に関する条例（平成11年鳥取県条例第35号）により市が処理することとされた墓地、埋葬等に関する法律（昭和23年法律第48号）に基づく事務に関すること。
- (5) 米子市万能町駐車場の管理に関すること。
- (6) 米子駅前地下駐車場及び米子駅前地下駐輪場の管理に関すること。
- (7) 米子駅前地区における自転車等の放置の防止に関すること。
- (8) 都市公園（米子水鳥公園を除く。）及び緑地の維持管理及び占用に関すること。
- (9) 錦海団地集会所の管理に関すること。

今回の監査は、当課の業務のうち、予算の執行と経理事務、公有財産の管理事務及び物品の管理事務を重点とし、財務に関する事務が法令等に準拠して、適正かつ効率的に執行されているかどうかを主眼に実施した。

なお、当課における平成20年度一般会計、駐車場事業特別会計、南公園事業特別会計、市営墓地整備事業特別会計及び市営墓苑事業特別会計の歳入歳出予算執行状況（平成21年2月末日現在）は、別表1から別表5までのとおりであった。

## 6 監査の結果

監査の結果については、次のとおりである。改善又は検討を要する事項については、当該箇所述べておりである。

なお、事務処理上細部にわたる留意すべき事項は、監査の時点で口頭により指摘したので、本報告には省略した。

### (1) 予算の執行と経理事務

ア 墓地使用許可証の書換手数料について、調定されていないものがあったので、米子市会計規則（平成17年米子市規則第44号）及び米子市北公園墓地条例（平成17年米子市条例第111号）の規定に基づき、至急、清算すること。

イ 霊地管理料及び土地貸付料に係る収入について、正当な時期に調定

されていないものがあつたので、米子市会計規則並びに米子市北公園墓地条例、米子市南公園墓地条例（平成17年米子市条例第110号）及び米子市淀江墓苑条例（平成17年米子市条例第112号）の規定に基づき、今後、適正に事務処理すること。

ウ 墓地返還に係る使用料還付申請書及び支出負担行為決議書について、正当決裁者の決裁がないもの及び文書收受の処置がされていないものがあつたので、今後、注意すること。

エ 委託契約に係る定期点検報告書について、検査職員の検査証明記載がないものがあつたので、米子市契約規則（平成17年米子市規則第43号）の規定に基づき、今後、適正に事務処理すること。

オ 土地借料に係る支出負担行為決議書について、会計管理者に協議されていないものがあつたので、米子市予算の編成及び執行に関する規則（平成17年米子市規則第45号）の規定に基づき、今後、適正に事務処理すること。

カ 時間外勤務手当について、支給額の誤っているものがあつたので、至急、清算すること。

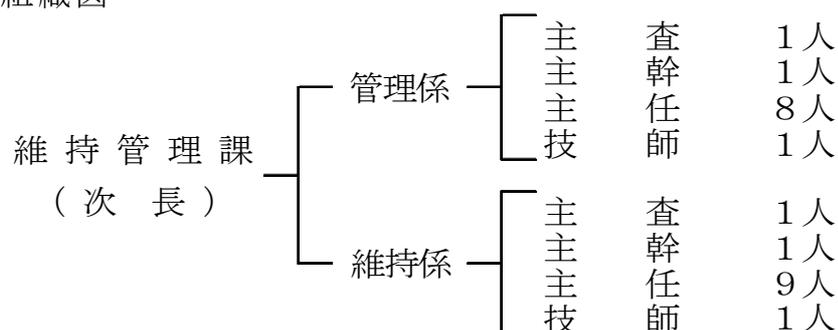
## (2) 公有財産の管理事務

公有財産の管理について、維持管理課公有財産台帳副本並びに都市公園台帳及び緑地台帳を総務管財課公有財産台帳正本と照合した結果、符合しないものがあつたので、整備すること。

## (3) 物品の管理事務

備品の管理について、備品データ一覧表を基に、抽出により現品と照合した結果、会計課に備品として記録されていないものがあつたので、整備すること。

## 別 図 組織図



別表1 平成20年度一般会計歳入歳出予算執行状況(平成21年2月末日現在)

## 歳入

(単位:円,パーセント)

費目	A 予算現額	B 調定額	C 収入済額	B - C 収入未済額	C/A	C/B
交通安全対策特別交付金	36,641,000	16,946,000	16,946,000	0	46.2	100.0
土木使用料	44,356,000	45,355,011	45,315,336	39,675	102.2	99.9
総務手数料	290,000	154,530	159,120	△4,590	54.9	103.0
土木手数料	3,000	3,150	2,800	350	93.3	88.9
国庫支出金 土木費委託金	1,300,000	0	0	0	0.0	—
土木費県補助金	2,150,000	0	0	0	0.0	—
県支出金 土木費委託金	450,000	41,000	41,000	0	9.1	100.0
財産貸付収入	485,000	0	0	0	0.0	—
雑入	6,425,000	9,536,425	9,536,425	0	148.4	100.0
合計	92,100,000	72,036,116	72,000,681	35,435	78.2	100.0

## 歳出

(単位:円,パーセント)

費目	A 予算現額	B 支出負担額	C 支出済額	A - C 予算残額	C/A	C/B
放置自転車等対策費	2,802,000	2,751,616	2,299,108	502,892	82.1	83.6
土木総務費	159,394,000	149,566,139	149,566,139	9,827,861	93.8	100.0
道路橋りょう総務費	130,825,000	120,320,311	111,150,771	19,674,229	85.0	92.4
道路維持費	165,551,000	159,941,676	93,285,171	72,265,829	56.3	58.3
交通安全施設整備費	80,641,000	35,953,050	16,688,700	63,952,300	20.7	46.4
排水路総務費	1,905,000	218,415	218,415	1,686,585	11.5	100.0
排水路維持費	91,527,000	82,211,624	43,969,686	47,557,314	48.0	53.5
都市計画総務費	127,084,000	0	0	127,084,000	0.0	—
公園費	323,156,000	265,684,955	231,788,275	91,367,725	71.7	87.2
港湾管理費	60,000	50,000	50,000	10,000	83.3	100.0
合計	1,082,945,000	816,697,786	649,016,265	433,928,735	59.9	79.5

別表2 平成20年度駐車場事業特別会計

歳入歳出予算執行状況（平成21年2月末日現在）

歳 入

(単位:円,パーセント)

費 目	A 予 算 現 額	B 調 定 額	C 収 入 済 額	B - C 収 入 未 済 額	C/A	C/B
駐 車 場 使 用 料	491,659,000	55,367,510	55,367,510	0	11.3	100.0
駐 輪 場 使 用 料	12,610,000	11,546,160	11,546,160	0	91.6	100.0
一 般 会 計 繰 入 金	127,084,000	0	0	0	0.0	—
合 計	631,353,000	66,913,670	66,913,670	0	10.6	100.0

歳 出

(単位:円,パーセント)

費 目	A 予 算 現 額	B 支 出 負 担 額	C 支 出 済 額	A - C 予 算 残 額	C/A	C/B
駐 車 場 管 理 費	66,141,000	64,637,847	63,831,447	2,309,553	96.5	98.8
元 金	122,967,000	72,439,676	60,963,541	62,003,459	49.6	84.2
利 子	35,833,000	21,491,155	18,490,305	17,342,695	51.6	86.0
予 備 費	500,000	0	0	500,000	0.0	—
繰 上 充 用 金	405,912,000	405,911,347	405,911,347	653	100.0	100.0
合 計	631,353,000	564,480,025	549,196,640	82,156,360	87.0	97.3

別表3 平成20年度南公園事業特別会計  
歳入歳出予算執行状況（平成21年2月末日現在）

歳 入 (単位:円,パーセント)

費 目	A 予 算 現 額	B 調 定 額	C 収 入 済 額	B - C 収 入 未 済 額	C/A	C/B
公 園 手 数 料	5,514,000	47,830	5,773,430	△ 5,725,600	104.7	12,070.7
公 園 使 用 料	1,295,000	3,810,400	3,810,400	0	294.2	100.0
繰 越 金	1,000	23,170,698	23,170,698	0	2,317,069.8	100.0
雑 入	0	80,890	80,890	0	—	100.0
合 計	6,810,000	27,109,818	32,835,418	△ 5,725,600	482.2	121.1

歳 出 (単位:円,パーセント)

費 目	A 予 算 現 額	B 支 出 負 担 額	C 支 出 済 額	A - C 予 算 残 額	C/A	C/B
一 般 管 理 費	5,514,000	5,237,238	2,883,373	2,630,627	52.3	55.1
元 金	295,000	295,000	295,000	0	100.0	100.0
利 子	1,000	452	452	548	45.2	100.0
予 備 費	1,000,000	0	0	1,000,000	0.0	—
合 計	6,810,000	5,532,690	3,178,825	3,631,175	46.7	57.5

別表4 平成20年度市営墓地整備事業特別会計  
 歳入歳出予算執行状況（平成21年2月末日現在）

歳 入 (単位;円,パーセント)

費 目	A 予 算 現 額	B 調 定 額	C 収 入 済 額	B - C 収 入 未 済 額	C/A	C/B
墓 地 使 用 料	95,662,000	15,759,190	14,709,190	1,050,000	15.4	93.3
墓 地 手 数 料	2,792,000	3,057,190	2,840,960	216,230	101.8	92.9
繰 越 金	1,000	0	0	0	0.0	—
雑 入	0	2,941	2,941	0	—	100.0
合 計	98,455,000	18,819,321	17,553,091	1,266,230	17.8	93.3

歳 出 (単位;円,パーセント)

費 目	A 予 算 現 額	B 支 出 負 担 額 支 行 為 額	C 支 出 済 額	A - C 予 算 残 額	C/A	C/B
整 備 事 業 費	3,105,000	2,748,276	2,268,882	836,118	73.1	82.6
元 金	42,400,000	21,200,000	21,200,000	21,200,000	50.0	100.0
利 子	1,587,000	877,360	877,360	709,640	55.3	100.0
予 備 費	500,000	0	0	500,000	0.0	—
繰 上 充 用 金	50,863,000	50,862,803	50,862,803	197	100.0	100
合 計	98,455,000	75,688,439	75,209,045	23,245,955	76.4	99.4

別表5 平成20年度市営墓苑事業特別会計  
歳入歳出予算執行状況（平成21年2月末日現在）

歳 入 (単位;円,パーセント)

費 目	A 予 算 現 額	B 調 定 額	C 収 入 済 額	B - C 収 入 未 済 額	C/A	C/B
墓 苑 使 用 料	1,142,000	5,320,300	5,320,000	300	465.8	100.0
管 理 手 数 料	306,000	296,930	271,760	25,170	88.8	91.5
繰 越 金	6,750,600	6,749,600	6,749,600	0	100.0	100.0
市営墓苑整備事業債	10,600,000	0	0	0	0.0	—
合 計	18,798,600	12,366,830	12,341,360	25,470	65.7	99.8

※繰越額を含む

歳 出 (単位;円,パーセント)

費 目	A 予 算 現 額	B 支 出 負 担 額	C 支 出 済 額	A - C 予 算 残 額	C/A	C/B
一 般 管 理 費	18,203,050	17,338,414	16,964,804	1,238,246	93.2	97.8
予 備 費	448,550	0	0	448,550	0.0	—
利 子	147,000	59,112	59,112	87,888	40.2	100.0
合 計	18,798,600	17,397,526	17,023,916	1,774,684	90.6	97.9

※繰越額を含む