

米子市監査委員告示第9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29年11月13日

米子市監査委員 陶 山 晃
米子市監査委員 野 坂 正 史
米子市監査委員 矢田貝 香 織

1 監査の対象

(1) 財政課

(2) 地域政策課

2 監査の範囲

主として平成29年4月1日から同年7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29年9月26日

4 監査を執行した監査委員

陶山 晃・野坂正史・矢田貝香織

5 監査の主眼点

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。

6 監査の方法

全件又は抽出により関係書類の検査及び関係職員からの聴き取りを行い、

必要に応じ実査した。

7 監査対象の概要及び監査の結果

監査対象の概要及び監査の結果については、次のとおりである。また、改善又は検討を要する事項については、当該箇所に述べるとおりである。

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。

[財政課]

1 監査対象の概要

財政課の配置は別図1のとおりで、所掌する事務は次のとおりである。

- (1) 市議会に関すること。
- (2) 予算及び財務に関すること。
- (3) 地方自治法等の規定に基づく財政の公表及び報告に関すること。
- (4) 一般財団法人米子市開発公社との連絡調整に関すること。

また、平成29年度一般会計歳入歳出予算執行状況（平成29年7月末日現在）及び平成29年度土地取得事業特別会計歳入歳出予算執行状況（平成29年7月末日現在）は別表1のとおりであった。

2 監査の結果

(1) 予算の執行と経理事務

- ア 旅行に関する事務については、適正に処理されていた。
- イ 収入に関する事務については、適正に処理されていた。
- ウ 需用費に関する支出事務については、適正に処理されていた。
- エ 使用料に関する支出事務については、適正に処理されていた。
- オ 償還金及び利子に関する支出事務については、適正に処理されていた。
- カ 基金に関する事務については、適正に処理されていた。
- キ 時間外勤務に関する事務については、適正に処理されていた。

(2) 物品の管理事務

備品の管理に関する事務については、備品台帳を基に、現品と照合した結果、数量は符合した。

[地域政策課]

1 監査対象の概要

地域政策課の課及び係の配置は別図2のとおりで、所掌する事務は、次のとおりである。

- (1) 中心市街地活性化の推進に関すること。
- (2) 運輸及び通信に関すること。
- (3) 美保基地対策に関すること。
- (4) 米子場外勝馬投票券発売所周辺の環境対策に関すること。
- (5) 土地利用計画に関すること。
- (6) 水資源に関すること。
- (7) 高等教育機関に関すること。

また、平成29年度一般会計歳入歳出予算執行状況（平成29年7月末日現在）は別表2のとおりであった。

2 監査の結果

(1) 予算の執行と経理事務

- ア 旅行に関する事務については、適正に処理されていた。
- イ 収入に関する事務については、次のとおりであった。
 - (ア) 国庫支出金においては、適正に処理されていた。
 - (イ) 使用料、県支出金、財産収入及び諸収入においては、調定日を誤っているものがあったので、米子市会計規則（平成17年米子市規則第44号）の規定に基づき、今後、適正に処理すること。
- ウ 需用費に関する支出事務については、適正に処理されていた。
- エ 役務費に関する支出事務については、適正に処理されていた。
- オ 委託料に関する支出事務については、適正に処理されていた。
- カ 使用料に関する支出事務については、適正に処理されていた。
- キ 負担金及び補助金に関する支出事務については、適正に処理されていた。
- ク 時間外勤務に関する事務については、適正に処理されていた。

(2) 公有財産の管理事務

公有財産台帳の整備に関する事務については、地域政策課の公有財産台帳副本と総務管財課の公有財産台帳正本とを照合した結果、登録事項が符合しないものがあったので、米子市公有財産規則（平成17年米子市規則第42号）の規定に基づき、今後、適正に処理すること。

(3) 物品の管理事務

- ア 備品の管理に関する事務については、備品台帳を基に、現品と照合した結果、符合しないものがあったので、米子市物品管理規則（平成17

年米子市規則第47号)の規定に基づき、今後、適正に処理すること。

イ 郵便切手類の管理状況については、郵券等払出票を基に、現品と照合した結果符号したが、郵便切手類出納簿を作成していなかったため、米子市物品管理規則の規定に基づき、今後、適正に処理すること。

〔財政課〕

別図1 組織図

財 政 課 —— (総括主計員) —— (主計員)

別表1

平成29年度一般会計歳入歳出予算執行状況（平成29年7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
地方揮発油譲与税	110,515,000	32,140,000	32,140,000	0	29.1	100.0
自動車重量譲与税	268,729,000	79,562,000	79,562,000	0	29.6	100.0
航空機燃料譲与税	359,000	0	0	0	0.0	—
地方道路譲与税	1,000	0	0	0	0.0	—
利子割交付金	32,567,000	0	0	0	0.0	—
配当割交付金	91,612,000	0	0	0	0.0	—
株式等譲渡所得割交付金	76,929,000	0	0	0	0.0	—
地方消費税交付金	2,733,298,000	660,365,000	660,365,000	0	24.2	100.0
ゴルフ場利用税交付金	5,966,000	0	0	0	0.0	—
自動車取得税交付金	69,839,000	0	0	0	0.0	—
国有提供施設等 所在市町村助成交付金	71,772,000	0	0	0	0.0	—
地方特例交付金	81,651,000	39,649,000	39,649,000	0	48.6	100.0
地方交付税	8,953,985,000	4,102,932,000	4,102,932,000	0	45.8	100.0
総務費県補助金	29,238,000	29,053,000	14,526,000	14,527,000	49.7	50.0
利子及び配当金	2,039,000	0	0	0	0.0	—
一般寄附金	1,000	0	0	0	0.0	—
繰越金	282,477,929	1,560,253,692	1,560,253,692	0	552.3	100.0
市預金利子	1,000	0	0	0	0.0	—
雑入	30,776,000	0	0	0	0.0	—
臨時財政対策債	1,848,056,000	0	0	0	0.0	—
合計	14,689,811,929	6,503,954,692	6,489,427,692	14,527,000	44.2	99.8

※繰越額を含む。

歳 出

(単位 ; 円 . パーセント)

費 目	予 算 A 現 額	B 支出負担行為額	C 支 出 済 額	A-C 予 算 残 額	C/A	C/B
一 般 管 理 費	499,000	62,986	62,986	436,014	12.6	100.0
財 政 管 理 費	13,856,000	9,746,133	2,481,264	11,374,736	17.9	25.5
財 産 管 理 費	55,870,000	0	0	55,870,000	0.0	—
財 政 調 整 基 金 費	983,000	0	0	983,000	0.0	—
公 債 費 元 金	5,498,025,000	116,540,000	116,540,000	5,381,485,000	2.1	100.0
公 債 費 利 子	554,925,000	12,505,585	12,505,585	542,419,415	2.2	100.0
公 債 諸 費	4,000	0	0	4,000	0.0	—
予 備 費	29,421,120	0	0	29,421,120	0.0	—
合 計	6,153,583,120	138,854,704	131,589,835	6,021,993,285	2.1	94.8

平成29年度土地取得事業特別会計歳入歳出予算執行状況 (平成29年7月末日現在)

歳 入

(単位 ; 円 . パーセント)

費 目	予 算 A 現 額	B 調 定 額	C 収 入 済 額	B-C 収 入 未 済 額	C/A	C/B
一般会計繰入金	55,870,000	0	0	0	0.0	—
合 計	55,870,000	0	0	0	0.0	—

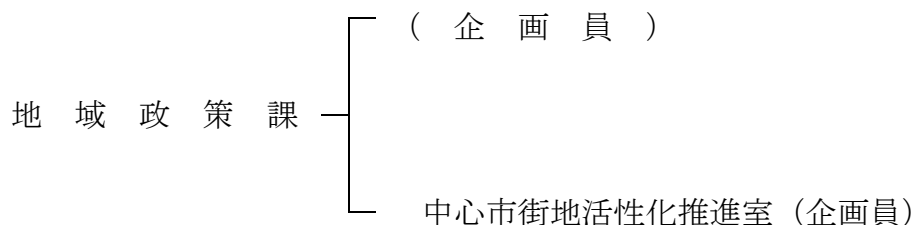
歳 出

(単位 ; 円 . パーセント)

費 目	予 算 A 現 額	B 支出負担行為額	C 支 出 済 額	A-C 予 算 残 額	C/A	C/B
公 債 費 元 金	47,020,000	0	0	47,020,000	0.0	—
公 債 費 利 子	8,850,000	0	0	8,850,000	0.0	—
合 計	55,870,000	0	0	55,870,000	0.0	—

〔地域政策課〕

別図2 組織図



別表2

平成29年度一般会計歳入歳出予算執行状況 (平成29年7月末日現在)

歳 入

(単位 ; 円 . パーセント)

費 目	予 算 ^A 現 額	調 定 ^B 額	収 入 ^C 済 額	B-C 収 入 未 済 額	C/A	C/B
総務使用料	2,012,000	462,050	576,360	△ 114,310	28.6	124.7
総務費国庫補助金	5,833,000	0	0	0	0.0	—
総務費委託金	196,000	0	0	0	0.0	—
総務費県補助金	14,326,000	4,547,500	0	4,547,500	0.0	0.0
利子及び配当金	750,000	750,000	750,000	0	100.0	100.0
物品売払収入	0	516,460	516,460	0	0.0	100.0
雑 入	5,909,000	100	100	0	0.0	100.0
合 計	29,026,000	6,276,110	1,842,920	4,433,190	6.3	29.3

歳 出

(単位 ; 円 . パーセント)

費 目	予 算 ^A 現 額	支 出 ^B 負 担 行 為 額	支 出 ^C 済 額	A-C 予 算 残 額	C/A	C/B
財政管理費	4,627,000	0	0	4,627,000	0.0	—
企 画 費	166,030,000	13,124,817	5,069,393	160,960,607	3.0	38.6
基地周辺対策費	24,272,000	14,675,673	7,360,973	16,911,027	30.3	50.2
環境衛生費	5,441,000	0	0	5,441,000	0.0	—
合 計	200,370,000	27,800,490	12,430,366	187,939,634	6.2	44.7