

## 米子市監査委員告示第2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25年2月15日

米子市監査委員 住 田 篤 美  
米子市監査委員 陶 山 晃  
米子市監査委員 笠 谷 悦 子

#### 1 監査の対象

建設企画課

#### 2 監査の範囲

主として平成24年4月1日から同年10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24年12月27日

#### 4 監査を執行した監査委員

住田篤美・陶山 晃・笠谷悦子

#### 5 監査の概要

建設企画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) 建設部の統括及び企画立案に関すること。
- (2) 建設部の庶務及び経理に関すること。
- (3) 錦海団地の分譲に関すること。
- (4) 市営墓地に関すること。
- (5) 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。
- (6) 米子市万能町駐車場に関すること。

- (7) 米子駅前地下駐車場及び米子駅前地下駐輪場に関すること。
- (8) 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。
- (9) 土地区画整理事業に係る清算に関すること（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米子境港都市計画事業米子駅前通り土地区画整理事業の施行に関する条例（昭和45年鳥取県条例第10号）に規定する土地区画整理事業に係るものを含む。）。
- (10) 特定優良賃貸住宅の供給の促進に関する法律（平成5年法律第52号）に基づく事務に関すること。

今回の監査は、当課が担当する業務のうち、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、当課の平成24年度一般会計歳入歳出予算執行状況（平成24年10月末日現在）、平成24年度市営墓地事業特別会計歳入歳出予算執行状況（平成24年10月末日現在）及び平成24年度駐車場事業特別会計歳入歳出予算執行状況（平成24年10月末日現在）は、別表のとおりであった。

## 6 監査の結果

監査の結果については、次のとおりである。また、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 旅行に関する事務について、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

#### イ 収入に関する事務

(ア) 駐車場使用料に関する事務について、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

(イ) 手数料に関する事務について、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

(ウ) 財産売払収入に関する事務について、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

(エ) 行政財産使用料に関する事務について、関係書類を監査した結果、

納入期限を調定日から20日を超えた日に定め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、適正に事務処理すること。

ウ 負担金に関する支出事務について、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

エ 補助金に関する支出事務について、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

オ 委託料に関する支出事務について、抽出により関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

カ 指定管理料に関する支出事務について、関係書類を監査した結果、事業計画及び予算の承認に関する記録がないものがあったので、今後、適正に事務処理すること。

キ 工事請負費に関する支出事務について、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

ク 土地借料の支出事務について、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

ケ 市営墓地事業に関する事務

(ア) 霊地又は納骨堂の新規使用許可並びに当該許可に伴う使用料及び管理料の徴収に関する事務について、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

(イ) 霊地又は納骨堂の区画の返還及び当該返還に伴う霊地の使用料の還付に関する事務について、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

(ウ) 市営墓地使用者の地位の承継に伴う使用許可証の書換え、使用許可証の再交付及び焼骨の埋蔵又は収蔵の証明に関する事務並びに当該事務に伴う手数料の徴収に関する事務について、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

(エ) 修繕料に関する支出事務について、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

(オ) 委託料に関する支出事務について、関係書類を監査した結果、委託業務実施後、その都度、業務完了届出書が提出されていないものがあったので、今後、適正に事務処理すること。

(カ) 電柱使用料の支出事務について、関係書類を監査した結果、年度当初に支出負担行為をしていなかったもので、今後、適正に事務処理

すること。

コ 時間外勤務手当等に関する事務について、関係書類を検算し、及び照合した結果、適正に事務処理されていた。

(2) 公有財産の管理事務

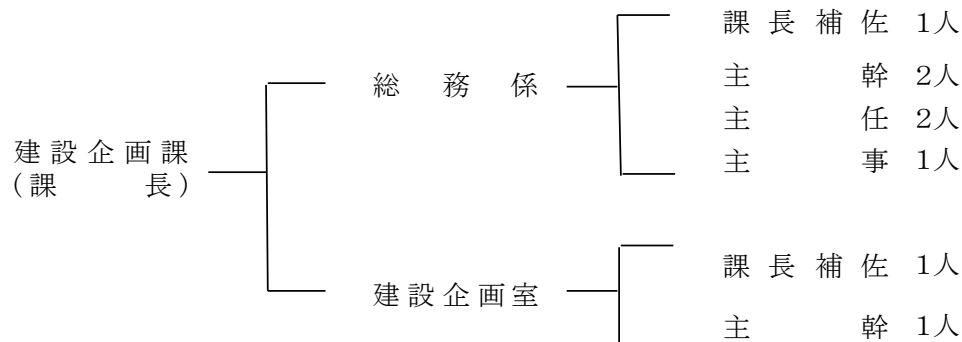
ア 公有財産台帳に関する事務について、建設企画課の公有財産台帳副本と総務管財課の公有財産台帳正本とを照合した結果、不動産借受の台帳副本及び正本において、記載されていない項目及び内容が修正されていない項目があったので、米子市公有財産規則（平成17年米子市規則第42号）の規定に基づき、今後、適正に事務処理すること。

イ 行政財産の目的外使用許可に関する事務について、関係書類を監査した結果、適正に事務処理されていた。

(3) 物品の管理事務

備品の管理について、個別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、品目の分類区分を誤って記録しているもの及び会計課に備品として記録されてい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、適正に事務処理すること。

別 図 組織図



## 別表

## 1 平成24年度一般会計歳入歳出予算執行状況(平成24年10月末日現在)

歳入 (単位:円,パーセント)

| 費目     | A<br>予算現額  | B<br>調定額   | C<br>収入済額  | B - C<br>収入未済額 | C/A  | C/B   |
|--------|------------|------------|------------|----------------|------|-------|
| 総務手数料  | 84,000     | 35,190     | 35,190     | 0              | 41.9 | 100.0 |
| 不動産売払収 | 80,690,000 | 13,250,912 | 13,250,912 | 0              | 16.4 | 100.0 |
| 雑入     | 48,000     | 0          | 0          | 0              | 0.0  | -     |
| 合計     | 80,822,000 | 13,286,102 | 13,286,102 | 0              | 16.4 | 100.0 |

歳出 (単位:円,パーセント)

| 費目        | A<br>予算現額   | B<br>支出負担額 | C<br>支出済額 | A - C<br>予算残額 | C/A  | C/B   |
|-----------|-------------|------------|-----------|---------------|------|-------|
| 放置自転車等対策費 | 2,333,000   | 2,159,381  | 1,088,381 | 1,244,619     | 46.7 | 50.4  |
| 労働諸費      | 1,372,000   | 594,490    | 436,780   | 935,220       | 31.8 | 73.5  |
| 土木総務費     | 824,000     | 655,814    | 608,514   | 215,486       | 73.8 | 92.8  |
| 都市計画総務費   | 126,182,000 | 738,900    | 652,500   | 125,529,500   | 0.5  | 88.3  |
| 錦海団地分譲事業費 | 141,360     | 107,550    | 107,550   | 33,810        | 76.1 | 100.0 |
| 住宅管理費     | 24,072,000  | 6,050,381  | 6,050,281 | 18,021,719    | 25.1 | 100.0 |
| 合計        | 154,924,360 | 10,306,516 | 8,944,006 | 145,980,354   | 5.8  | 86.8  |

## 2 平成24年度市営墓地事業特別会計歳入歳出予算執行状況(平成24年10月末日現在)

歳入 (単位:円,パーセント)

| 費目        | A<br>予算現額   | B<br>調定額   | C<br>収入済額  | B - C<br>収入未済額 | C/A   | C/B   |
|-----------|-------------|------------|------------|----------------|-------|-------|
| 墓地使用料     | 74,428,000  | 4,527,360  | 4,527,360  | 0              | 6.1   | 100.0 |
| 墓地管理手数料   | 9,155,000   | 12,048,897 | 9,151,370  | 2,897,527      | 100.0 | 76.0  |
| 雑入        | 80,000      | 0          | 0          | 0              | 0.0   | -     |
| 市営墓地整備事業債 | 37,200,000  | 0          | 0          | 0              | 0.0   | -     |
| 合計        | 120,863,000 | 16,576,257 | 13,678,730 | 2,897,527      | 11.3  | 82.5  |

## 歳 出

(単位;円.パーセント)

| 費 目       | A<br>予 算 現 額 | B<br>支 出 負 担 額<br>支 行 為 額 | C<br>支 出 済 額 | A - C<br>予 算 残 額 | C/A   | C/B   |
|-----------|--------------|---------------------------|--------------|------------------|-------|-------|
| 一 般 管 理 費 | 9,363,000    | 7,470,704                 | 3,680,635    | 5,682,365        | 39.3  | 49.3  |
| 整 備 事 業 費 | 37,964,000   | 1,890,000                 | 1,890,000    | 36,074,000       | 5.0   | 100.0 |
| 元 金       | 2,515,000    | 1,110,000                 | 1,110,000    | 1,405,000        | 44.1  | 100.0 |
| 利 子       | 227,000      | 116,398                   | 116,398      | 110,602          | 51.3  | 100.0 |
| 予 備 費     | 1,400,000    | 0                         | 0            | 1,400,000        | 0.0   | —     |
| 繰 上 充 用 金 | 69,394,000   | 69,393,637                | 69,393,637   | 363              | 100.0 | —     |
| 合 計       | 120,863,000  | 79,980,739                | 76,190,670   | 44,672,330       | 63.0  | 95.3  |

## 3 平成24年度駐車場事業特別会計歳入歳出予算執行状況(平成24年10月末日現在)

## 歳 入

(単位;円.パーセント)

| 費 目                | A<br>予 算 現 額 | B<br>調 定 額 | C<br>収 入 済 額 | B - C<br>収 入 未 済 額 | C/A  | C/B   |
|--------------------|--------------|------------|--------------|--------------------|------|-------|
| 駐 車 場 使 用 料        | 548,526,000  | 36,575,880 | 36,575,880   | 0                  | 6.7  | 100.0 |
| 駐 輪 場 使 用 料        | 24,464,000   | 5,608,120  | 5,608,120    | 0                  | 22.9 | 100.0 |
| 一 般 会 計<br>繰 上 入 金 | 124,182,000  | 0          | 0            | 0                  | 0.0  | —     |
| 合 計                | 697,172,000  | 42,184,000 | 42,184,000   | 0                  | 6.1  | 100.0 |

## 歳 出

(単位;円.パーセント)

| 費 目         | A<br>予 算 現 額 | B<br>支 出 負 担 額<br>支 行 為 額 | C<br>支 出 済 額 | A - C<br>予 算 残 額 | C/A   | C/B   |
|-------------|--------------|---------------------------|--------------|------------------|-------|-------|
| 駐 車 場 管 理 費 | 61,107,600   | 60,856,549                | 45,815,299   | 15,292,301       | 75.0  | 75.3  |
| 元 金         | 138,540,000  | 68,612,412                | 68,612,412   | 69,927,588       | 49.5  | 100.0 |
| 利 子         | 16,688,000   | 8,982,449                 | 8,982,449    | 7,705,551        | 53.8  | 100.0 |
| 予 備 費       | 410,400      | 0                         | 0            | 410,400          | 0.0   | —     |
| 繰 上 充 用 金   | 480,426,000  | 480,425,280               | 480,425,280  | 720              | 100.0 | 100.0 |
| 合 計         | 697,172,000  | 618,876,690               | 603,835,440  | 93,336,560       | 86.6  | 97.6  |