

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30年2月14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

建設企画課

2 監査の範囲

主として平成29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29年12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 監査対象の概要

建設企画課の課及び係の配置は別図のとおりで、所掌する事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。

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10月末日現在）、平成29年度市営墓地事業特別会計歳入歳出予算執行状況（平成29年10月末日現在）及び平成29年度駐車場事業特別会計歳入歳出予算執行状況（平成29年10月末日現在）は、それぞれ別表1、別表2及び別表3のとおりであった。

6 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。

7 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。

8 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。

(1) 予算の執行と経理事務

ア 資金前渡に関する事務については、適正に処理されていた。

イ 旅行に関する事務については、次の不適切な処理があった。

(ア) 旅行命令書において、正当決裁者の決裁を受けていないものがあつたので、米子市事務専決及び代決規程（平成17年米子市訓令第2号）

の規定に基づき、今後、適正に処理すること。

(イ) 復命書の提出を遅延しているものがあったので、米子市職員服務規程（平成17年米子市訓令第14号）の規定に基づき、今後、適正に処理すること。

ウ 収入に関する事務については、次のとおりであった。

(ア) 手数料、財産運用収入及び諸収入においては、適正に処理されていた。

(イ) 使用料においては、次の不適切な処理があった。

a 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。

b 納入期限を誤っているものがあったので、米子市会計規則の規定に基づき、今後、適正に処理すること。

エ 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。

オ 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。

カ 委託料に関する支出事務については、完了届出書において、正当決裁者の決裁を受けていないものがあったので、米子市事務専決及び代決規程の規定に基づき、今後、適正に処理すること。

キ 使用料及び賃借料に関する支出事務については、適正に処理されていた。

ク 工事請負費に関する支出事務については、適正に処理されていた。

ケ 償還金に関する支出事務については、支出負担行為日を誤っているものがあったので、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、適正に処理すること。

コ 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。

サ 公課費に関する支出事務については、適正に処理されていた。

シ 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

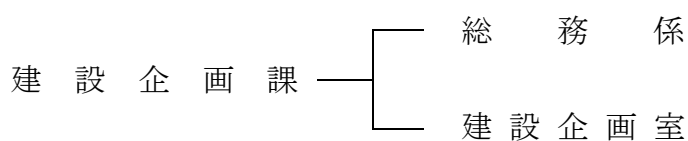
ア 公有財産台帳の整備に関する事務については、建設企画課の公有財産台帳副本と総務管財課の公有財産台帳正本とを照合した結果、登録事項は符合した。

イ 行政財産の使用許可に関する事務については、適正に処理されていた。

(3) 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、抽出により現品と照合した結果、登録を誤っているものがあったので、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。

別 図 組織図



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10月末現在)

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
総務手数料	15,000	4,710	4,710	0	31.4	100.0
財産貸付収入	0	58,220	58,220	0	-	100.0
不動産売払収入	53,938,000	0	0	0	0.0	-
雑 入	0	1,877,291	64,000	1,813,291	-	3.4
合 計	53,953,000	1,940,221	126,930	1,813,291	0.2	6.5

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	1,676,000	1,637,864	827,864	848,136	49.3	50.5
土木総務費	1,466,000	1,426,274	1,284,770	181,230	87.6	90.0
都市計画費	1,292,000	0	0	1,292,000	0.0	-
合 計	4,434,000	3,064,138	2,112,634	2,321,366	47.6	68.9

別表2 平成29年度市営墓地事業特別会計歳入歳出予算執行状況
(平成29年10月末現在)

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	10,523,000	6,629,060	6,629,060	0	62.9	100.0
墓地管理手数料	10,362,000	12,288,613	10,477,783	1,810,830	101.1	85.2
雑入	80,000	0	0	0	0.0	-
繰越金	0	8,352,569	8,352,569	0	-	100.0
合計	20,965,000	27,270,242	25,459,412	1,810,830	121.4	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	C 支出済額	A - C 予算残額	C/A	C/B
一般管理費	13,015,400	10,994,011	6,272,883	6,742,517	48.1	57.0
元金	6,355,000	2,980,000	2,980,000	3,375,000	46.8	100.0
利子	217,000	114,036	114,036	102,964	52.5	100.0
予備費	1,377,600	0	0	1,377,600	0.0	-
合計	20,965,000	14,088,047	9,366,919	11,598,081	44.6	66.4

別表3 平成29年度駐車場事業特別会計歳入歳出予算執行状況
(平成29年10月末現在)

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	594,857,000	30,393,224	29,280,408	1,112,816	4.9	96.3
駐輪場使用料	23,774,000	5,840,120	5,746,940	93,180	24.1	98.4
一般会計繰入金	1,292,000	0	0	0	0.0	-
合計	619,923,000	36,233,344	35,027,348	1,205,996	5.6	96.6

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	C 支 出 済 額	A - C 予 算 残 額	C/A	C/B
駐車場管理費	55,456,700	54,720,046	40,836,536	14,620,164	73.6	74.6
元 金	1,535,000	740,000	740,000	795,000	48.2	100.0
利 子	80,000	22,552	22,552	57,448	28.1	100.0
予 備 費	468,300	0	0	468,300	0.0	—
繰上充用金	562,383,000	562,382,634	562,382,634	366	99.9	100.0
合 計	619,923,000	617,865,232	603,981,722	15,941,278	97.4	97.7