

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、米子市監査委員監査規程（令和 2 年米子市監査委員規程第 1 号）の規定に基づき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。

令和 3 年 3 月 11 日

米子市監査委員 野 坂 正 史
米子市監査委員 植 田 昭
米子市監査委員 中 田 利 幸

1 監査の種類

定期監査

2 監査の対象

福祉課

3 監査対象の概要

福祉課の課及び担当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）生活保護法（昭和 25 年法律第 144 号）の規定に基づく事務に関する
こと。
- （2）行旅困窮者及び行旅死亡人に関すること。
- （3）引揚者特別交付金及び国庫債券買上げに関すること。
- （4）法外援護金に関すること。
- （5）生活困窮者自立支援法（平成 25 年法律第 105 号）の規定に基づく事
務に関すること。

また、令和 2 年度一般会計歳入歳出予算執行状況（令和 2 年 11 月末日現在）は、別表のとおりであった。

4 監査の着眼点

予算の執行と経理事務、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着眼点として実施した。

5 監査の実施内容

(1) 監査の範囲

主として令和2年4月1日から同年11月末日までに執行された財務に関する事務

(2) 監査の期日

令和3年1月25日

(3) 監査を執行した監査委員

野坂正史・植田 昭・中田利幸

(4) 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。

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、現金出納簿において、収入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。

イ 旅行に関する事務については、適正に処理されていた。

ウ 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、調定金額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。

（イ）県支出金においては、適正に処理されていた。

（ウ）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、米子市会計規則の規定に基づき、今後、適正に処理すること。

エ 報償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 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。

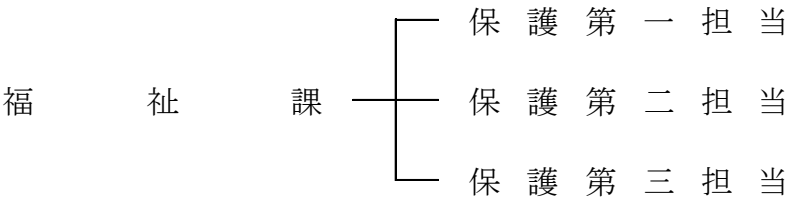
カ 役務費に関する支出事務については、適正に処理されていた。

- キ 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。
- ク 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。
- ケ 負担金に関する支出事務については、適正に処理されていた。
- コ 扶助費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、時間外勤務手当の支給額を誤っているものがあったので、今後、適正に処理すること。なお、当該時間外勤務手当は、精算済みである。

(2) 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、数量は符合した。
- イ 郵便切手類の管理に関する事務については、郵券等払出票を基に、現品と郵便切手類出納（受払）簿とを照合した結果、郵便切手類出納（受払）簿において、出納の記載をし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、適正に処理すること。なお、郵便切手類は、施錠することができる場所に保管されていた。

別 図 組織図



別 表

令和２年度一般会計歳入歳出予算執行状況（令和２年１１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
民生費国庫負担金	2,650,719,000	2,212,190,744	1,947,112,164	265,078,580	73.5	88.0
民生費国庫補助金	3,190,000	0	0	0	0.0	－
民生費県負担金	63,109,000	62,945,984	29,826,984	33,119,000	47.3	47.4
民 生 費 委 託 金	8,265,000	8,072,750	8,072,750	0	97.7	100.0
市 預 金 利 子	0	22	22	0	－	100.0
雑 入	20,500,000	171,674,487	22,365,993	149,308,494	109.1	13.0
合 計	2,745,783,000	2,454,883,987	2,007,377,913	447,506,074	73.1	81.8

歳 出		(単位：円・パーセント)				
費 目	A	B	C	A－C	C／A	C／B
	予 算 現 額	支出負担行為額	支 出 済 額	予 算 残 額		
社 会 福 祉 総 務 費	96,470,000	55,619,641	55,376,915	41,093,085	57.4	99.6
生 活 保 護 総 務 費	206,464,000	123,815,616	120,093,954	86,370,046	58.2	97.0
扶 助 費	3,480,050,000	2,301,017,437	2,175,833,823	1,304,216,177	62.5	94.6
合 計	3,782,984,000	2,480,452,694	2,351,304,692	1,431,679,308	62.2	94.8