

三好市監査委員告示第 1 号

地方自治法（昭和 22 年法律第 67 号）第 199 条第 9 項の規定により平成 24 年度定期監査の結果を次のように公表する。

平成 25 年 2 月 25 日

三好市監査委員 住 吉 和 弘

三好市監査委員 多 田 敬

平成24年度定期監査結果報告書

第1. 監査の概要

1. 監査の対象及び実施日

平成24年10月12日から平成24年11月19日にかけて、本庁・分庁舎・総合支所（出先機関を含む）の財務に関する事務の執行及び経理に係る事業の管理について監査を実施した。

監査の実施日程は別表のとおりである。

2. 監査の手続

監査の対象となった財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について提出された資料及び提示のあった関係書類等に基づいて通常実施すべき監査手続きを実施したほか、必要に応じて関係職員の説明を求め監査を行った。

3. 監査の重点

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理が、適正かつ効率的に行われ、住民福祉の増進と最少の経費で最大の効果を挙げるよう努めているか、常に組織及び運営の合理化に努め、事務処理の簡素化、効率化が図られているか、法令等を遵守しているかなどの点に主眼を置いて監査を実施した。

第2. 監査の結果

各監査対象における収入支出に関する事務及び予算の執行については、関係法令、条例、規則等に照らして監査を実施した結果、概ね適正に執行されていると認められたが、一部に検討、改善を要するものが見受けられたので、それぞれ必要な措置を講じ、適正で効率的な事務の執行に勤められたい。

平成24年度定期監査実施表

月	日	曜日	時間	内 容	実施場所
10月	12日	金	午前	保育所・学校予備監査	井内幼・小・井川中学校
			午後	"	西井川保育所・西井川幼・小
	15日	月	午前	保育所・学校予備監査	川崎小・白地幼稚園
			午後	"	池田第2保育所・池田小
	16日	火	午前	保育所・学校予備監査	榎生保育所
			午後	"	西祖谷中学校・下名小学校
	23日	火	午前	定期監査⇒東祖谷総合支所・産業部建設部東祖谷出張所【落合地区古民家3棟】	東祖谷総合支所等
			午後	定期監査⇒【東祖谷統合保育所】【東祖谷統合小・中学校】	東祖谷統合保育所・小・中学校
	25日	木	午前	例月（平成24年9月分）出納検査（一般会計他） 定期監査⇒会計課・財政課	本庁
			午後	例月（平成24年9月分）出納検査（水道事業） 定期監査⇒水道課・管財課（公園等管理準備室含む）・秘書広報課	本庁
26日	金	午前	例月（平成24年9月分）出納検査（病院事業） 定期監査⇒三野病院 【三野保育所】	三野病院・三野保育所	
		午後	定期監査⇒三野総合支所・【辻小学校】 井川総合支所	三野総合支所・井川総合支所	
29日	月	午前	定期監査⇒西祖谷総合支所・【西祖谷診療所】	西祖谷総合支所等	
		午後	定期監査⇒【大歩危診療所】【ラピス大歩危】 山城総合支所・地籍調査課	山城総合支所等	
11月	1日	木	午前	定期監査⇒文化交流推進課・情報政策課	本庁
			午後	定期監査⇒人権室・企画調整課・行革推進室	本庁
	2日	金	午前	定期監査⇒議会事務局・長寿障害福祉課	本庁
			午後	定期監査⇒税務課・保険医務課・市民課	本庁
	8日	木	午前	定期監査⇒環境課・子育て支援課	環境詰所・旧児童館
			午後	定期監査⇒地域福祉課・地域振興課	保健センター・本庁
	9日	金	午前	定期監査⇒総務課（選挙管理委員会含む）・人事室	本庁
			午後	定期監査⇒危機管理課・商工政策課・農業委員会	本庁
	13日	火		定期監査⇒予備日	
	16日	金	午前	定期監査⇒管理課・工務課・林業振興課（農林土木室含む）	分庁舎
午後			定期監査⇒農業振興課・観光課	分庁舎	
19日	月	午前	定期監査⇒生涯学習課・スポーツ健康課（学校給食含む）	教育委員会事務所	
		午後	定期監査⇒学校教育課・文化財課・健康づくり課	教育委員会事務所・保健センター	
26日	月		例月（平成24年10月分）出納検査（一般会計他・水道事業・病院事業）	本庁	

- ※1. 10/12、15、16は事務局のみで学校監査
 2. 【 】については、施設の現地監査
 3. 時間については、午前は10時から、午後は13時10分からとし、1課につき約1時間程度

平成24年度歳入執行状況

平成24年 9月末現在

(単位：円)

款	予 算 額	収 入 済 額	予 算 残 額	収入率%
1. 市税	2,537,917,000	1,729,916,573	808,000,427	68.16
2. 地方譲与税	195,000,000	75,329,325	119,670,675	38.63
3. 利子割交付金	11,978,000	4,347,000	7,631,000	36.29
4. 配当割交付金	10,772,000	3,471,000	7,301,000	32.22
5. 株式等譲渡所得割交付金	2,293,000		2,293,000	0.00
6. 地方消費税交付金	295,182,000	149,527,000	145,655,000	50.66
7. ゴルフ場利用税	9,000,000	4,737,775	4,262,225	52.64
8. 自動車取得税交付金	60,463,000	17,545,000	42,918,000	29.02
9. 地方特例交付金	5,000,000	4,824,000	176,000	96.48
10. 地方交付税	11,338,413,000	9,365,060,000	1,973,353,000	82.60
11. 交通安全対策特別交付金	5,118,000		5,118,000	0.00
12. 分担金及び負担金	252,132,000	88,635,142	163,496,858	35.15
13. 使用料及び手数料	519,714,000	294,819,390	224,894,610	56.73
14. 国庫支出金	3,047,837,000	858,428,751	2,189,408,249	28.17
15. 県支出金	1,666,414,000	110,023,259	1,556,390,741	6.60
16. 財産収入	42,426,000	19,792,018	22,633,982	46.65
17. 寄付金	7,100,000	805,000	6,295,000	11.34
18. 繰入金	1,719,966,000		1,719,966,000	0.00
19. 繰越金	507,248,000	1,046,392,167	△ 539,144,167	206.29
20. 諸収入	122,084,000	59,691,628	62,392,372	48.89
21. 市債	5,024,600,000		5,024,600,000	0.00
小 計	27,380,657,000	13,833,345,028	13,547,311,972	50.52
31. 繰替金		1,339,716,553		
合 計	27,380,657,000	15,173,061,581	12,207,595,419	55.42

平成24年度歳出執行状況

平成24年 9月末現在

(単位：円)

款	予算額	支出済額	予算残額	執行率%
1. 議会費	230,204,000	123,004,961	107,199,039	53.43
2. 総務費	2,916,488,000	1,166,429,017	1,750,058,983	39.99
3. 民生費	6,914,201,000	2,776,676,398	4,137,524,602	40.16
4. 衛生費	1,648,629,000	458,012,752	1,190,616,248	27.78
5. 農林水産業費	1,638,960,000	416,926,183	1,222,033,817	25.44
6. 商工費	577,435,000	252,262,285	325,172,715	43.69
7. 土木費	2,918,881,000	727,723,876	2,191,157,124	24.93
8. 消防費	782,409,000	254,355,601	528,053,399	32.51
9. 教育費	2,944,761,000	1,051,600,451	1,893,160,549	35.71
10. 災害復旧費	386,648,000	103,982,000	282,666,000	26.89
11. 公債費	5,914,787,000	2,111,251,906	3,803,535,094	35.69
12. 諸支出金	500,000,000		500,000,000	0.00
13. 予備費	7,254,000		7,254,000	0.00
小計	27,380,657,000	9,442,225,430	17,938,431,570	34.49
31. 繰替金		1,349,443,720		
合計	27,380,657,000	10,791,669,150	16,588,987,850	39.41

現金収納状況調

平成24年9月末現在

(単位：円)

区 分	受 高 (A)	払 高 (B)	残 高 (A-B)
一般会計	15,173,061,581	10,791,669,150	4,381,392,431
井内財産区特別会計	8,671,303	33,850	8,637,453
国民健康保険特別会計(事業)	2,150,376,960	2,124,428,813	25,948,147
国民健康保険特別会計(直診)	162,740,489	91,793,557	70,946,932
特別養護老人ホーム長生園特別会計	191,858,467	162,175,949	29,682,518
浄化槽事業特別会計	10,425,793	9,652,258	773,535
農業集落排水事業特別会計	28,821,803	8,051,161	20,770,642
土地取得事業特別会計	7,991		7,991
給食事業特別会計	53,207,716	51,310,216	1,897,500
簡易水道事業特別会計	260,563,415	241,281,061	19,282,354
後期高齢者医療特別会計	119,222,204	113,145,404	6,076,800
太刀野財産区特別会計	4,703,160	558,167	4,144,993
計	18,163,660,882	13,594,099,586	4,569,561,296
歳入歳出外現金	984,827,284	769,845,262	214,982,022
合 計	19,148,488,166	14,363,944,848	4,784,543,318

(単位：円)

区 分	受 高 (A)	払 高 (B)	残 高 (A-B)
水道事業	437,120,759	169,875,815	267,244,944

(単位：円)

区 分	受 高 (A)	払 高 (B)	残 高 (A-B)
病院事業	1,025,865,170	836,332,256	189,532,914

市税徴収実績表

平成24年度
平成24年 9月30日現在

(単位：円)

税 目	現計予算額 (千円)	調定済額			収入済額			徴収率	前 同月比 徴収率	備 考
		前月末	本 月	計	前月末	本 月	計			
普 通 税	2,525,465	2,670,513,937	22,611,466	2,693,125,403	1,570,714,411	152,528,062	1,723,242,473	63.99	69.35	
法 定 普 通 税	2,525,465	2,670,513,937	22,611,466	2,693,125,403	1,570,714,411	152,528,062	1,723,242,473	63.99	69.35	
個人市民税	864,872	926,631,900	1,085,400	927,717,300	315,810,379	78,465,724	394,276,103	42.50	47.50	
法人市民税	161,700	79,456,500	4,997,100	84,453,600	68,079,200	12,055,500	80,134,700	94.89	97.60	
固定資産税	1,253,097	1,277,484,000		1,277,484,000	1,006,690,100	57,825,900	1,064,516,000	83.33	86.58	
交 付 金	9,474	9,474,100		9,474,100	9,474,100		9,474,100	100.00	100.00	
軽自動車税	72,485	77,520,100		77,520,100	73,511,000	242,300	73,753,300	95.14	94.63	
たばこ税	126,224	77,745,761	16,528,966	94,274,727	77,745,761		77,745,761	82.47	100.00	
特別土地保有税										
小 計	2,487,852	2,448,312,361	22,611,466	2,470,923,827	1,551,310,540	148,589,424	1,699,899,964	68.80	74.27	
個人市民税	11,485	62,060,635		62,060,635	7,160,037	3,050,438	10,210,475	16.45	16.24	
法人市民税	580	3,400,700		3,400,700	345,500		345,500	10.16	12.02	
固定資産税	24,402	148,997,541		148,997,541	11,255,834	822,400	12,078,234	8.11	10.38	
軽自動車税	1,146	7,742,700		7,742,700	642,500	65,800	708,300	9.15	8.75	
小 計	37,613	222,201,576		222,201,576	19,403,871	3,938,638	23,342,509	10.51	12.18	
入 湯 税	12,452	5,071,800	2,390,550	7,462,350	4,728,000	1,946,100	6,674,100	89.44	100.00	
合 計	2,537,917	2,675,585,737	25,002,016	2,700,587,753	1,575,442,411	154,474,162	1,729,916,573	64.06	69.44	

市税徴収実績表

平成24年度
平成24年 9月30日現在

(単位：円)

税 目	現計予算額 (千円)	調 定 済 額			収 入 済 額			前 同月比 徴収率	備 考
		前月未	本 月	計	前月未	本 月	計		
現 年 度 課 税 分	一 般	271,081	▲32,901	288,113,530	95,895,492	29,456,495	125,351,987	43.51	
	退 職	38,158	▲885,495	39,623,274	17,749,966	3,069,087	20,819,053	52.54	
	支援一般	82,361	▲58,997	87,542,868	29,572,105	8,177,375	37,749,480	43.12	
	支援退職	11,739	▲273,207	12,171,628	5,590,885	844,108	6,434,993	52.87	
	介護一般	24,944	24,286	25,686,405	8,444,062	2,035,191	10,479,253	40.80	
滞 納 繰 越 分	介護退職	8,416	125,914	8,534,395	3,910,790	640,844	4,551,634	53.33	
	小 計	436,699	▲1,100,400	461,672,100	161,163,300	44,223,100	205,386,400	44.49	
	一 般	10,493	▲120,600	132,022,079	10,293,557	1,041,779	11,335,336	8.59	
	退 職	369		5,010,611	722,573	98,955	821,528	16.40	
	支援一般	1,449	▲37,300	19,242,260	1,663,903	123,477	1,787,380	9.29	
合 計	支援退職	74		1,001,821	157,448	2,982	160,430	16.01	
	介護一般	1,046	▲24,300	14,872,843	1,239,637	116,858	1,356,495	9.12	
	介護退職	65		873,494	128,822	18,049	146,871	16.81	
	小 計	13,496	▲182,200	173,023,108	14,205,940	1,402,100	15,608,040	9.02	
	合 計	450,195	▲1,282,600	634,695,208	175,369,240	45,625,200	220,994,440	34.82	

市税徴収実績表

平成24年度
平成25年 1月31日現在

(単位：円)

税目	現計予算額 (千円)	調定済額			収入済額			徴収率	前年 同月比 徴収率	備考
		前月末	本月	計	前月末	本月	計			
普通税	2,525,465	2,786,051,205	18,101,476	2,804,152,681	2,210,194,098	119,453,204	2,329,647,302	83.08	84.33	
法定普通税	2,525,465	2,786,051,205	18,101,476	2,804,152,681	2,210,194,098	119,453,204	2,329,647,302	83.08	84.33	
個人市民税	864,872	933,175,900	115,000	933,290,900	611,661,731	80,157,273	691,819,004	74.13	75.59	
法人市民税	161,700	127,313,900	2,970,600	130,284,500	126,685,500	2,947,900	129,633,400	99.50	97.98	
固定資産税	1,253,097	1,277,384,000		1,277,384,000	1,228,009,200	3,778,500	1,231,787,700	96.43	96.23	
交付金	9,474	9,474,100		9,474,100	9,474,100		9,474,100	100.00	100.00	
軽自動車税	72,485	77,520,100	4,800	77,524,900	74,951,300	229,200	75,180,500	96.98	96.56	
たばこ税	126,224	139,063,829	15,011,076	154,074,905	124,609,298	29,465,607	154,074,905	100.00	100.00	
特別土地保有税										
小計	2,487,852	2,563,931,829	18,101,476	2,582,033,305	2,175,391,129	116,578,480	2,291,969,609	88.77	89.76	
個人市民税	11,485	62,015,235		62,015,235	14,285,256	1,010,724	15,295,980	24.66	26.02	
法人市民税	580	3,400,700		3,400,700	429,100	20,000	449,100	13.21	22.62	
固定資産税	24,402	148,960,741		148,960,741	18,950,713	1,745,800	20,696,513	13.89	13.59	
軽自動車税	1,146	7,742,700		7,742,700	1,137,900	98,200	1,236,100	15.96	14.65	
小計	37,613	222,119,376		222,119,376	34,802,969	2,874,724	37,677,693	16.96	17.69	
入湯税	12,452	12,280,950	794,850	13,075,800	12,280,950	611,850	12,892,800	98.60	100.00	
合計	2,537,917	2,798,332,155	18,896,326	2,817,228,481	2,222,475,048	120,065,054	2,342,540,102	83.15	84.40	

市税徴収実績表

平成24年度
平成25年 1月31日現在

(単位：円)

税 目	現計予算額 (千円)	調定済額		収入済額			徴収率	前 年 同月比 徴収率	備 考
		前月末	本 月	計	前月末	本 月			
一 般	271,081	292,543,240	3,574	292,546,814	206,580,765	29,933,620	236,514,385	80.85	79.35
退 職	38,158	39,732,060	▲104,474	39,627,586	30,992,773	3,196,583	34,189,356	86.28	89.21
支援一般	82,361	88,922,939	2,048	88,924,987	62,249,069	9,230,815	71,479,884	80.38	79.22
支援退職	11,739	12,197,761	▲32,948	12,164,813	9,527,698	974,656	10,502,354	86.33	89.14
介護一般	24,944	26,031,078	▲269	26,030,809	17,939,324	2,430,347	20,369,671	78.25	74.72
介護退職	8,416	8,836,722	▲2,231	8,834,491	6,922,035	763,679	7,685,714	87.00	89.85
小 計	436,699	468,263,800	▲134,300	468,129,500	334,211,664	46,529,700	380,741,364	81.33	80.32
一 般	10,493	131,628,205	▲68,700	131,559,505	14,798,574	1,026,858	15,825,432	12.03	9.97
退 職	369	5,010,611		5,010,611	1,188,638	139,758	1,328,396	26.51	18.62
支援一般	1,449	19,148,761	▲20,100	19,128,661	2,374,992	209,917	2,584,909	13.51	15.09
支援退職	74	1,001,821		1,001,821	247,081	35,827	282,908	28.24	24.49
介護一般	1,046	14,781,616	▲18,000	14,763,616	1,739,640	105,493	1,845,133	12.50	10.62
介護退職	65	873,494		873,494	213,187	25,987	239,174	27.38	18.99
小 計	13,496	172,444,508	▲106,800	172,337,708	20,562,112	1,543,840	22,105,952	12.83	10.77
合 計	450,195	640,708,308	▲241,100	640,467,208	354,773,776	48,073,540	402,847,316	62.90	60.37

国民健康保険税