

三好市監査委員告示第 2 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 25 年度定期監査の結果を次のように公表する。

平成 26 年 3 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 25 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 25 年 10 月 1 日から平成 25 年 11 月 21 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営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25年度定期監査実施表

月	日	曜日	時間	内 容	実施場所
10月	1日	火	午前	保育所・学校予備監査	上名保育所
	8日	火	午前	保育所・学校予備監査	大野小学校・政友小学校
			午後	”	政友保育所・山城中学校
	22日	火	午前	東祖谷総合支所（東祖谷歯科診療所含む） ・産業部建設部東祖谷出張所	東祖谷総合支所
			午後	【阿佐家住宅】	阿佐家住宅
	23日	水	午前	水道課	本庁第2会議室
			午後	会計課	本庁第2会議室
	24日	木	午前	三野病院	三野病院
			午後	敬寿荘・井川総合支所	敬寿荘・井川総合支所
	29日	火	午後	三野総合支所	三野総合支所
31日	木	午前	西祖谷総合支所・西祖谷診療所・大步危診療所	西祖谷総合支所	
		午後	山城総合支所・地籍調査課	山城総合支所	
11月	1日	金	午前	企画調整課・情報政策課	本庁第2会議室
			午後	保険医務課	本庁第2会議室
	6日	水	午前	文化交流推進課・行革推進室	本庁第2会議室
			午後	税務課・地域振興課	本庁第2会議室
	7日	木	午前	総務課（選挙管理委員会含む）・人事室 ・長寿障害福祉課	本庁第2会議室
			午後	秘書広報課	本庁第2会議室
	8日	金	午前	財政課・危機管理課・公園管理室	本庁第2会議室
午後			管財課	本庁第2会議室	
12日	火	午前	若宮壮	若宮壮	

11月	15日	金	午前	観光課・農業委員会	分庁舎
			午後	商工政策課・市民課（人権室含む）	分庁舎、本庁第2会議室
	19日	火	午前	管理課・工務課	分庁舎
			午後	林業振興課（農林土木室含む）・農業振興課 ・議会事務局	分庁舎、本庁第2会議室
	20日	水	午前	環境課・子育て支援課	環境詰所、子育て支援センター
			午後	地域福祉課・健康づくり課	保健センター
	21日	木	午前	生涯学習課・文化財課	教育委員会事務所
			午後	学校教育課・スポーツ健康課（学校給食含む）	教育委員会事務所
	27日	水		予備日	本庁第2会議室

- ※1. 10/1、8、11/12は事務局のみで監査
 2. 【 】については、施設の現地監査
 3. 時間については、原則午前は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25年度歳入執行状況

平成25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	2,440,825,000	1,730,967,782	709,857,218	70.92
2. 地方譲与税	195,000,000	68,987,000	126,013,000	35.38
3. 利子割交付金	8,374,000	4,133,000	4,241,000	49.36
4. 配当割交付金	10,703,000	3,681,000	7,022,000	34.39
5. 株式等譲渡所得割交付金	7,018,000		7,018,000	0.00
6. 地方消費税交付金	277,288,000	151,797,000	125,491,000	54.74
7. ゴルフ場利用税	9,000,000	4,697,006	4,302,994	52.19
8. 自動車取得税交付金	45,334,000	15,305,000	30,029,000	33.76
9. 地方特例交付金	4,746,000	4,692,000	54,000	98.86
10. 地方交付税	11,294,530,000	9,307,869,000	1,986,661,000	82.41
11. 交通安全対策特別交付金	5,118,000	2,095,000	3,023,000	40.93
12. 分担金及び負担金	239,585,000	86,501,669	153,083,331	36.10
13. 使用料及び手数料	527,260,000	305,311,028	221,948,972	57.91
14. 国庫支出金	3,557,675,000	901,665,911	2,656,009,089	25.34
15. 県支出金	2,028,367,000	132,204,451	1,896,162,549	6.52
16. 財産収入	37,529,000	33,293,002	4,235,998	88.71
17. 寄付金	4,100,000	12,580,000	△ 8,480,000	306.83
18. 繰入金	2,349,667,000		2,349,667,000	0.00
19. 繰越金	553,548,000	1,048,506,820	△ 494,958,820	189.42
20. 諸収入	101,362,000	54,580,183	46,781,817	53.85
21. 市債	4,396,200,000	1,200,000	4,395,000,000	0.03
小計	28,093,229,000	13,870,066,852	14,223,162,148	49.37
31. 繰替金		342,502,735		
合計	28,093,229,000	14,212,569,587	13,880,659,413	50.59

平成25年度歳出執行状況

平成25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	229,508,000	121,498,541	108,009,459	52.94
2. 総務費	3,712,941,000	1,077,596,425	2,635,344,575	29.02
3. 民生費	6,947,139,000	2,844,982,023	4,102,156,977	40.95
4. 衛生費	1,597,524,000	548,505,176	1,049,018,824	34.33
5. 農林水産業費	1,882,232,000	494,460,261	1,387,771,739	26.27
6. 商工費	1,386,542,000	315,655,813	1,070,886,187	22.77
7. 土木費	3,006,239,000	882,533,020	2,123,705,980	29.36
8. 消防費	735,363,000	365,185,385	370,177,615	49.66
9. 教育費	2,587,164,000	813,107,044	1,774,056,956	31.43
10. 災害復旧費	36,554,000	12,714,070	23,839,930	34.78
11. 公債費	5,673,198,000	3,010,016,436	2,663,181,564	53.06
12. 諸支出金	281,900,000		281,900,000	0.00
13. 予備費	16,925,000		16,925,000	0.00
小計	28,093,229,000	10,486,254,194	17,606,974,806	37.33
31. 繰替金		494,692,297		
合計	28,093,229,000	10,980,946,491	17,112,282,509	39.09

現金収納状況調

平成25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	14,212,569,587	10,980,946,491	3,231,623,096
井内財産区特別会計	8,225,335	39,660	8,185,675
国民健康保険特別会計(事業)	1,732,808,103	1,579,482,638	153,325,465
国民健康保険特別会計(直診)	170,555,489	87,515,989	83,039,500
特別養護老人ホーム長生園特別会計	215,978,785	164,692,459	51,286,326
浄化槽事業特別会計	17,307,557	17,159,698	147,859
農業集落排水事業特別会計	24,000,809	8,353,138	15,647,671
土地取得事業特別会計	1,501		1,501
給食事業特別会計	44,204,115	36,986,439	7,217,676
簡易水道事業特別会計	407,286,227	400,530,133	6,756,094
後期高齢者医療特別会計	147,008,742	138,830,662	8,178,080
太刀野財産区特別会計	2,701,545	879,930	1,821,615
計	16,982,647,795	13,415,417,237	3,567,230,558
歳入歳出外現金	1,046,895,088	780,968,810	265,926,278
合 計	18,029,542,883	14,196,386,047	3,833,156,836

(単位：円)

区 分	受 高 (A)	払 高 (B)	残 高 (A-B)
水道事業	421,194,609	190,013,586	231,181,023

(単位：円)

区 分	受 高 (A)	払 高 (B)	残 高 (A-B)
病院事業	631,803,118	389,864,455	241,938,663

市税徴収実績表

平成25年度
平成25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	前年 同月比 徴収率	備考
		前月末	本月	計	前月末			
普通税	2,428,373	2,585,110,063	26,076,766	2,611,186,829	1,547,998,163	1,724,189,432	66.03	63.99
法定普通税	2,428,373	2,585,110,063	26,076,766	2,611,186,829	1,547,998,163	1,724,189,432	66.03	63.99
個人市民税	843,505	898,906,100		898,906,100	328,715,508	394,755,018	43.92	42.50
法人市民税	132,313	79,826,700	7,180,100	87,006,800	71,473,100	82,063,700	94.32	94.89
固定資産税	1,186,343	1,238,890,600		1,238,890,600	984,580,300	1,042,646,500	84.16	83.33
交付金	9,529	9,529,800		9,529,800	9,529,800	9,529,800	100.00	100.00
軽自動車税	72,846	78,458,500		78,458,500	74,435,300	74,763,700	95.29	95.14
たばこ税	146,224	83,075,521	18,896,666	101,972,187	63,849,069	101,972,187	100.00	82.47
特別土地保有税								
小計	2,390,760	2,388,687,221	26,076,766	2,414,763,987	1,532,583,077	1,705,730,905	70.64	68.80
個人市民税	11,485	59,646,279		59,646,279	6,081,941	7,315,123	12.26	16.45
法人市民税	580	3,425,200		3,425,200	120,000	160,000	4.67	10.16
固定資産税	24,402	126,226,163		126,226,163	8,847,645	10,531,304	8.34	8.11
軽自動車税	1,146	7,125,200		7,125,200	365,500	452,100	6.35	9.15
小計	37,613	196,422,842		196,422,842	15,415,086	18,458,527	9.40	10.51
入湯税	12,452	4,643,400	2,134,950	6,778,350	4,643,310	6,778,350	100.00	89.44
合計	2,440,825	2,589,753,463	28,211,716	2,617,965,179	1,552,641,473	1,730,967,782	66.12	64.06

市税徴収実績表

平成25年度
平成25年 9月30日現在

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			
		前月	本月	計	前月	本月	計			
現 年 度 課 税	一 般	307,742	1,251,992	335,783,249	115,846,004	31,545,129	147,391,133	43.89	43.51	
	退 職	42,778	294,034	43,472,177	21,720,464	3,978,057	25,698,521	59.11	52.54	
	支援一般	87,582	462,841	95,588,728	33,075,899	9,137,148	42,213,047	44.16	43.12	
	支援退職	12,410	91,192	12,521,605	6,220,697	1,171,578	7,392,275	59.04	52.87	
	介護一般	26,441	125,443	28,075,545	9,601,996	2,351,359	11,953,355	42.58	40.80	
国 民 健 康 保 険 税	介護退職	9,450	102,398	8,611,396	4,377,540	790,829	5,168,369	60.02	53.33	
	小 計	486,403	2,327,900	524,052,700	190,842,600	48,974,100	239,816,700	45.76	44.49	
	一 般	10,206	▲68,700	116,540,623	8,656,402	1,231,376	9,887,778	8.48	8.59	
	退 職	439	4,498,004	4,498,004	669,399	125,536	794,935	17.67	16.40	
	支援一般	1,749	▲20,100	21,668,566	1,747,908	263,213	2,011,121	9.28	9.29	
滞 納 繰 越 分	支援退職	100	1,102,623	1,102,623	157,489	34,427	191,916	17.41	16.01	
	介護一般	1,108	▲18,000	13,698,432	929,771	124,006	1,053,777	7.69	9.12	
	介護退職	81	800,867	800,867	117,847	22,611	140,458	17.54	16.81	
	小 計	13,683	▲106,800	158,309,115	12,278,816	1,801,169	14,079,985	8.89	9.02	
	合 計	500,086	2,221,100	682,361,815	203,121,416	50,775,269	253,896,685	37.21	34.82	

(単位：円)

市税徴収実績表

平成25年度
平成26年 2月28日現在

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			
		前月末	本月	計	前月末	本月	計			
普 通 税	2,428,373	2,727,108,634	22,589,802	2,749,698,436	86,739,236	2,380,880,685	86.59	85.15		
法 定 普 通 税	2,428,373	2,727,108,634	22,589,802	2,749,698,436	86,739,236	2,380,880,685	86.59	85.15		
個人市民税	843,505	902,212,100		902,212,100	64,428,926	740,018,691	82.02	81.53		
法人市民税	132,313	130,938,900	8,473,900	139,412,800	4,290,400	133,661,900	95.87	94.50		
固定資産税	1,186,343	1,238,668,600		1,238,668,600	1,378,600	1,198,485,472	96.76	96.55		
交 付 金	9,529	9,529,800		9,529,800		9,529,800	100.00	100.00		
軽自動車税	72,846	78,465,700		78,465,700	49,800	76,159,500	97.06	97.15		
たばこ税	146,224	170,820,292	14,115,902	184,936,194	14,115,902	184,936,194	100.00	93.13		
特別土地保有税										
小 計	2,390,760	2,530,635,392	22,589,802	2,553,225,194	84,263,628	2,342,791,557	91.76	90.87		
個人市民税	11,485	59,646,279		59,646,279	1,493,678	17,318,344	29.04	25.93		
法人市民税	580	3,425,200		3,425,200	20,000	290,000	8.47	13.21		
固定資産税	24,402	126,276,563		126,276,563	900,930	19,444,184	15.40	15.08		
軽自動車税	1,146	7,125,200		7,125,200	61,000	1,036,600	14.55	17.25		
小 計	37,613	196,473,242		196,473,242	2,475,608	38,089,128	19.39	18.16		
入 湯 税	12,452	11,901,600	775,800	12,677,400	971,850	12,676,200	99.99	100.00		
合 計	2,440,825	2,739,010,234	23,365,602	2,762,375,836	87,711,086	2,393,556,885	86.65	85.23		

(単位：円)

市税徴収実績表

平成25年度
平成26年 2月28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			
現年度課税	一般	341,857,937	501,768	342,359,705	273,313,171	24,992,811	298,305,982	87.13	87.74	
	退職	42,473,152	▲388,768	42,084,384	38,070,169	2,450,700	40,520,869	96.28	98.57	
	支援一般	97,457,886	164,712	97,622,598	77,963,321	7,193,790	85,157,111	87.23	87.90	
	支援退職	12,222,867	▲111,612	12,111,255	10,950,672	710,753	11,661,425	96.29	98.53	
	介護一般	26,441	16,526	28,526,203	22,017,027	2,348,270	24,365,297	85.41	87.17	
介護退職	9,450	▲12,126	8,925,755	7,948,217	621,876	8,570,093	96.02	99.39		
小計	486,403	531,459,400	170,500	531,629,900	430,262,577	38,318,200	468,580,777	88.14	89.15	
国民健康保険税	一般	116,405,891	▲12,700	116,393,191	16,959,628	1,142,683	18,102,311	15.55	13.20	
	退職	4,498,004		4,498,004	1,688,884	40,444	1,729,328	38.45	26.60	
	支援一般	21,627,619	▲3,700	21,623,919	3,525,646	200,061	3,725,707	17.23	14.97	
	支援退職	1,102,623		1,102,623	453,140	5,769	458,909	41.62	28.24	
	介護一般	13,675,009	▲1,900	13,673,109	1,682,889	111,053	1,793,942	13.12	13.76	
介護退職	81	800,867		800,867	324,029	7,160	331,189	41.35	27.39	
小計	13,683	158,110,013	▲18,300	158,091,713	24,634,216	1,507,170	26,141,386	16.54	13.99	
合計	500,086	689,569,413	152,200	689,721,613	454,896,793	39,825,370	494,722,163	71.73	68.96	

