

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 26 年度定期監査の結果を次のように公表する。

平成 27 年 3 月 25 日

三好市監査委員 平 田 健 一

三好市監査委員 平 田 政 廣

平成 26 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 26 年 10 月 1 日から平成 26 年 11 月 20 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26年度定期監査実施表

| 月 | 日 | 曜日 | 時間 | 内 容 | 実施場所 |
|-----|-----|----|------------------|-------------------|---------------------|
| 10月 | 7日 | 火 | 午前 | 保育所・学校予備監査 | 三野保育所 |
| | | | | ” | 芝生小学校・三野中学校 |
| | 8日 | 水 | 午前 | | |
| | | | 午後 | 保育所・学校予備監査 | 池田第一保育所・池田幼稚園・池田中学校 |
| | 9日 | 木 | | 予備日 | |
| | 15日 | 水 | 午前 | 東祖谷総合支所・歯科診療所 | 東祖谷総合支所 |
| | | | 午後 | 落合集落施設 | 視察 |
| | 16日 | 木 | 午前 | 西祖谷総合支所・若宮荘 | 西祖谷総合支所・若宮荘 |
| | | | 午後 | 西祖谷診療所・大步危診療所 | 西祖谷総合支所 |
| | 22日 | 水 | 午前 | 太刀野財産区決算審査・三野総合支所 | 三野総合支所 |
| | | | 午後 | 三野病院 | 三野病院 |
| | 23日 | 木 | 午前 | 敬寿荘・井川総合支所 | 敬寿荘・井川総合支所 |
| | | | 午後 | 山城総合支所・地籍調査課 | 山城総合支所 |
| 29日 | 水 | 午前 | 企画政策課・管財課(公園管理室) | 本庁第3会議室 | |
| | | 午後 | 水道課・行政改革推進室 | 本庁第3会議室 | |
| 30日 | 木 | 午前 | 会計課・財政課 | 本庁第3会議室 | |
| | | 午後 | 保険医務課・長寿障害福祉課 | 本庁第3会議室 | |
| 11月 | 5日 | 水 | 午前 | 総務課・危機管理課 | 本庁第3会議室 |
| | | | 午後 | 情報政策課・秘書広報課・人事室 | 本庁第3会議室 |
| | 6日 | 木 | 午前 | 税務課・市民課(人権室) | 本庁第3会議室 |
| | | | 午後 | 地域振興課 | 本庁第3会議室 |
| | 11日 | 火 | 午前 | 商工政策課・観光課 | 分庁舎 |
| | | | 午後 | 農業委員会・議会事務局 | 分庁舎 |

| | | | | | |
|-----|-----|---|----|----------------------|-----------------|
| 11月 | 12日 | 水 | 午前 | 農業振興課・林業振興課(農林土木室) | 分庁舎 |
| | | | 午後 | 管理課・工務課 | 分庁舎 |
| | 19日 | 水 | 午前 | 環境課・子育て支援課 | 環境課詰所、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 |
| | 20日 | 木 | 午前 | 文化財課・学校教育課(学校給食センター) | 教育委員会事務所 |
| | | | 午後 | 生涯学習・スポーツ振興課 | 教育委員会事務所 |

1. 10/7、8、9(予備)は事務局のみで監査
2. 10/15午後については、施設の現地監査

平成26年度歳入執行状況

平成26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 | 2,445,989,000 | 1,742,443,608 | 703,545,392 | 71.24 |
| 2. 地方譲与税 | 195,000,000 | 65,705,001 | 129,294,999 | 33.69 |
| 3. 利子割交付金 | 7,474,000 | 2,997,000 | 4,477,000 | 40.10 |
| 4. 配当割交付金 | 15,700,000 | 5,849,000 | 9,851,000 | 37.25 |
| 5. 株式等譲渡所得割交付金 | 11,663,000 | | 11,663,000 | 0.00 |
| 6. 地方消費税交付金 | 312,236,000 | 174,656,000 | 137,580,000 | 55.94 |
| 7. ゴルフ場利用税 | 9,000,000 | 4,282,600 | 4,717,400 | 47.58 |
| 8. 自動車取得税交付金 | 23,198,000 | 6,014,000 | 17,184,000 | 25.92 |
| 9. 地方特例交付金 | 4,746,000 | 4,136,000 | 610,000 | 87.15 |
| 10. 地方交付税 | 11,185,953,000 | 9,176,033,000 | 2,009,920,000 | 82.03 |
| 11. 交通安全対策特別交付金 | 5,118,000 | 1,707,000 | 3,411,000 | 33.35 |
| 12. 分担金及び負担金 | 218,458,000 | 82,989,497 | 135,468,503 | 37.99 |
| 13. 使用料及び手数料 | 526,829,000 | 268,358,353 | 258,470,647 | 50.94 |
| 14. 国庫支出金 | 3,452,756,000 | 986,891,082 | 2,465,864,918 | 28.58 |
| 15. 県支出金 | 2,091,956,000 | 145,435,693 | 1,946,520,307 | 6.95 |
| 16. 財産収入 | 36,521,000 | 28,145,181 | 8,375,819 | 77.07 |
| 17. 寄付金 | 4,100,000 | 901,000 | 3,199,000 | 21.98 |
| 18. 繰入金 | 1,620,589,000 | 376,489 | 1,620,212,511 | 0.02 |
| 19. 繰越金 | 490,618,000 | 967,214,393 | △ 476,596,393 | 197.14 |
| 20. 諸収入 | 172,656,000 | 97,349,176 | 75,306,824 | 56.38 |
| 21. 市債 | 6,030,600,000 | | 6,030,600,000 | 0.00 |
| 小 計 | 28,861,160,000 | 13,761,484,073 | 15,099,675,927 | 47.68 |
| 31. 繰替金 | | 1,011,387,214 | | |
| 合 計 | 28,861,160,000 | 14,772,871,287 | 14,088,288,713 | 51.19 |

平成26年度歳出執行状況

平成26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 | 219,628,000 | 112,516,152 | 107,111,848 | 51.23 |
| 2. 総務費 | 2,758,398,000 | 1,031,436,518 | 1,726,961,482 | 37.39 |
| 3. 民生費 | 7,391,186,000 | 3,130,572,683 | 4,260,613,317 | 42.36 |
| 4. 衛生費 | 1,678,415,000 | 683,827,487 | 994,587,513 | 40.74 |
| 5. 農林水産業費 | 1,933,720,000 | 647,912,563 | 1,285,807,437 | 33.51 |
| 6. 商工費 | 599,468,000 | 197,410,575 | 402,057,425 | 32.93 |
| 7. 土木費 | 3,032,404,000 | 767,619,361 | 2,264,784,639 | 25.31 |
| 8. 消防費 | 1,539,010,000 | 1,039,616,052 | 499,393,948 | 67.55 |
| 9. 教育費 | 3,695,868,000 | 924,588,328 | 2,771,279,672 | 25.02 |
| 10. 災害復旧費 | 605,786,000 | 38,634,159 | 567,151,841 | 6.38 |
| 11. 公債費 | 5,388,225,000 | 2,800,291,554 | 2,587,933,446 | 51.97 |
| 12. 諸支出金 | | | 0 | 0.00 |
| 13. 予備費 | 19,052,000 | | 19,052,000 | 0.00 |
| 小計 | 28,861,160,000 | 11,374,425,432 | 17,486,734,568 | 39.41 |
| 31. 繰替金 | | 1,107,848,935 | | |
| 合計 | 28,861,160,000 | 12,482,274,367 | 16,378,885,633 | 43.25 |

現金収納状況調

平成26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 | 14,772,871,287 | 12,482,274,367 | 2,290,596,920 |
| 井内財産区特別会計 | 7,851,298 | 68,000 | 7,783,298 |
| 国民健康保険特別会計(事業) | 1,697,146,209 | 1,672,969,163 | 24,177,046 |
| 国民健康保険特別会計(直診) | 163,722,807 | 92,421,909 | 71,300,898 |
| 特別養護老人ホーム長生園特別会計 | 223,183,639 | 163,388,102 | 59,795,537 |
| 浄化槽事業特別会計 | 13,447,967 | 12,844,647 | 603,320 |
| 農業集落排水事業特別会計 | 23,284,101 | 7,958,313 | 15,325,788 |
| 土地取得事業特別会計 | 8,716 | | 8,716 |
| 給食事業特別会計 | 53,074,440 | 44,785,639 | 8,288,801 |
| 簡易水道事業特別会計 | 312,639,895 | 212,541,320 | 100,098,575 |
| 後期高齢者医療特別会計 | 121,641,597 | 116,153,913 | 5,487,684 |
| 太刀野財産区特別会計 | 2,118,636 | 604,725 | 1,513,911 |
| 計 | 17,390,990,592 | 14,806,010,098 | 2,584,980,494 |
| 歳入歳出外現金 | 1,223,912,121 | 1,023,940,921 | 199,971,200 |
| 合 計 | 18,614,902,713 | 15,829,951,019 | 2,784,951,694 |

(単位：円)

| 区 分 | 受 高 (A) | 払 高 (B) | 残 高 (A-B) |
|------|-------------|-------------|-------------|
| 水道事業 | 364,663,184 | 173,598,800 | 191,064,384 |

(単位：円)

| 区 分 | 受 高 (A) | 払 高 (B) | 残 高 (A-B) |
|------|-------------|-------------|-------------|
| 病院事業 | 657,675,098 | 446,414,736 | 211,260,362 |

市税徴収実績表

平成26年度
平成26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 | 本月 | 計 | | | |
| 普通税 | 2,433,537 | 2,600,002,197 | 21,089,736 | 2,621,091,933 | 1,560,013,273 | 176,244,935 | 1,736,258,208 | 66.24 | 66.03 | |
| 法定普通税 | 2,433,537 | 2,600,002,197 | 21,089,736 | 2,621,091,933 | 1,560,013,273 | 176,244,935 | 1,736,258,208 | 66.24 | 66.03 | |
| 個人市民税 | 832,000 | 894,674,800 | | 894,674,800 | 327,128,357 | 68,197,650 | 395,326,007 | 44.19 | 43.92 | |
| 法人市民税 | 136,685 | 80,945,700 | 4,057,600 | 85,003,300 | 72,517,500 | 9,561,500 | 82,079,000 | 96.56 | 94.32 | |
| 固定資産税 | 1,187,389 | 1,249,389,900 | | 1,249,389,900 | 996,741,400 | 57,591,200 | 1,054,332,600 | 84.39 | 84.16 | |
| 交付金 | 9,182 | 9,182,900 | | 9,182,900 | 9,182,900 | | 9,182,900 | 100.00 | 100.00 | |
| 軽自動車税 | 73,575 | 78,659,600 | ▲700 | 78,658,900 | 74,951,100 | 182,500 | 75,133,600 | 95.52 | 95.29 | |
| たばこ税 | 157,093 | 83,210,685 | 17,032,836 | 100,243,521 | 63,973,539 | 36,269,982 | 100,243,521 | 100.00 | 100.00 | |
| 特別土地保有税 | | | | | | | | | | |
| 小計 | 2,395,924 | 2,396,063,585 | 21,089,736 | 2,417,153,321 | 1,544,494,796 | 171,802,832 | 1,716,297,628 | 71.00 | 70.64 | |
| 個人市民税 | 11,485 | 58,265,660 | | 58,265,660 | 7,348,309 | 2,806,479 | 10,154,788 | 17.43 | 12.26 | |
| 法人市民税 | 580 | 2,192,200 | | 2,192,200 | 150,000 | | 150,000 | 6.84 | 4.67 | |
| 固定資産税 | 24,402 | 136,731,814 | | 136,731,814 | 7,531,130 | 1,584,424 | 9,115,554 | 6.67 | 8.34 | |
| 軽自動車税 | 1,146 | 6,748,938 | | 6,748,938 | 489,038 | 51,200 | 540,238 | 8.00 | 6.35 | |
| 小計 | 37,613 | 203,938,612 | | 203,938,612 | 15,518,477 | 4,442,103 | 19,960,580 | 9.79 | 9.40 | |
| 入湯税 | 12,452 | 5,194,200 | 1,776,900 | 6,971,100 | 5,194,200 | 991,200 | 6,185,400 | 88.73 | 100.00 | |
| 合計 | 2,445,989 | 2,605,196,397 | 22,866,636 | 2,628,063,033 | 1,565,207,473 | 177,236,135 | 1,742,443,608 | 66.30 | 66.12 | |

市税徴収実績表

平成26年度
平成26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 | 前年 同月比 徴収率 | 備 考 |
|------|---------------|-------------|-----------|-------------|-------------|------------|-------------|-------|------------------|-----|
| | | 前月末 | 本 月 | 計 | 前月末 | 本 月 | 計 | | | |
| 一 般 | 310,330 | 329,876,994 | 1,131,345 | 331,008,339 | 118,517,965 | 34,800,695 | 153,318,660 | 46.32 | 43.89 | |
| 退 職 | 40,764 | 34,005,673 | ▲499,556 | 33,506,117 | 16,572,201 | 2,412,538 | 18,984,739 | 56.66 | 59.11 | |
| 支援一般 | 88,297 | 94,996,408 | 370,077 | 95,366,485 | 33,744,181 | 9,929,571 | 43,673,752 | 45.80 | 44.16 | |
| 支援退職 | 11,716 | 9,900,571 | ▲143,766 | 9,756,805 | 4,784,175 | 708,359 | 5,492,534 | 56.29 | 59.04 | |
| 介護一般 | 24,690 | 26,081,249 | 132,026 | 26,213,275 | 9,112,387 | 2,439,585 | 11,551,972 | 44.07 | 42.58 | |
| 介護退職 | 8,459 | 6,661,005 | 7,474 | 6,668,479 | 3,318,091 | 524,052 | 3,842,143 | 57.62 | 60.02 | |
| 小 計 | 484,256 | 501,521,900 | 997,600 | 502,519,500 | 186,049,000 | 50,814,800 | 236,863,800 | 47.14 | 45.76 | |
| 一 般 | 12,457 | 107,556,508 | ▲200,600 | 107,355,908 | 7,788,829 | 962,997 | 8,751,826 | 8.15 | 8.48 | |
| 退 職 | 1,063 | 3,452,445 | | 3,452,445 | 634,996 | 20,427 | 655,423 | 18.98 | 17.67 | |
| 支援一般 | 2,461 | 22,684,744 | ▲55,100 | 22,629,644 | 2,127,237 | 246,606 | 2,373,843 | 10.49 | 9.28 | |
| 支援退職 | 271 | 838,681 | | 838,681 | 161,834 | 5,178 | 167,012 | 19.91 | 17.41 | |
| 介護一般 | 1,368 | 12,917,379 | ▲23,300 | 12,894,079 | 1,053,855 | 135,900 | 1,189,755 | 9.23 | 7.69 | |
| 介護退職 | 202 | 625,996 | | 625,996 | 126,187 | 4,185 | 130,372 | 20.83 | 17.54 | |
| 小 計 | 17,822 | 148,075,753 | ▲279,000 | 147,796,753 | 11,892,938 | 1,375,293 | 13,268,231 | 8.98 | 8.89 | |
| 合 計 | 502,078 | 649,597,653 | 718,600 | 650,316,253 | 197,941,938 | 52,190,093 | 250,132,031 | 38.46 | 37.21 | |

(単位：円)

国民健康保険税

市税徴収実績表

平成26年度
平成27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 | | | |
| 普通税 | 2,433,537 | 2,735,191,326 | 23,284,180 | 2,758,475,506 | 2,285,649,418 | 87,317,775 | 2,372,967,193 | 86.02 | 86.59 | |
| 法定普通税 | 2,433,537 | 2,735,191,326 | 23,284,180 | 2,758,475,506 | 2,285,649,418 | 87,317,775 | 2,372,967,193 | 86.02 | 86.59 | |
| 個人市民税 | 832,000 | 896,784,247 | | 896,784,247 | 673,550,171 | 62,736,363 | 736,286,534 | 82.10 | 82.02 | |
| 法人市民税 | 136,685 | 129,749,900 | 9,213,500 | 138,963,400 | 127,037,500 | 4,311,700 | 131,349,200 | 94.52 | 95.87 | |
| 固定資産税 | 1,187,389 | 1,249,389,900 | | 1,249,389,900 | 1,214,483,200 | 292,600 | 1,214,775,800 | 97.23 | 96.76 | |
| 交付金 | 9,182 | 9,182,900 | | 9,182,900 | 9,182,900 | | 9,182,900 | 100.00 | 100.00 | |
| 軽自動車税 | 73,575 | 78,661,300 | | 78,661,300 | 76,392,700 | 140,200 | 76,532,900 | 97.29 | 97.06 | |
| たばこ税 | 157,093 | 167,480,467 | 14,070,680 | 181,551,147 | 149,382,368 | 18,098,099 | 167,480,467 | 92.25 | 100.00 | |
| 特別土地保有税 | | | | | | | | | | |
| 小計 | 2,395,924 | 2,531,248,714 | 23,284,180 | 2,554,532,894 | 2,250,028,839 | 85,578,962 | 2,335,607,801 | 91.43 | 91.76 | |
| 個人市民税 | 11,485 | 58,265,660 | | 58,265,660 | 15,626,760 | 955,461 | 16,582,221 | 28.46 | 29.04 | |
| 法人市民税 | 580 | 2,192,200 | | 2,192,200 | 280,000 | | 280,000 | 12.77 | 8.47 | |
| 固定資産税 | 24,402 | 136,731,814 | | 136,731,814 | 18,622,781 | 744,752 | 19,367,533 | 14.16 | 15.40 | |
| 軽自動車税 | 1,146 | 6,752,938 | | 6,752,938 | 1,091,038 | 38,600 | 1,129,638 | 16.73 | 14.55 | |
| 小計 | 37,613 | 203,942,612 | | 203,942,612 | 35,620,579 | 1,738,813 | 37,359,392 | 18.32 | 19.39 | |
| 入湯税 | 12,452 | 12,601,200 | 361,650 | 12,962,850 | 12,601,650 | 361,200 | 12,962,850 | 100.00 | 99.99 | |
| 合計 | 2,445,989 | 2,747,792,526 | 23,645,830 | 2,771,438,356 | 2,298,251,068 | 87,678,975 | 2,385,930,043 | 86.09 | 86.65 | |

市税徴収実績表

平成26年度
平成27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 | | | |
| 一 般 | 310,330 | 333,865,470 | 1,577,413 | 335,442,883 | 268,434,317 | 24,865,979 | 293,300,296 | 87.44 | 87.13 | |
| 退 職 | 40,764 | 31,557,886 | ▲388,113 | 31,169,773 | 28,141,524 | 1,924,117 | 30,065,641 | 96.46 | 96.28 | |
| 支援一般 | 88,297 | 96,262,938 | 474,889 | 96,737,827 | 77,264,946 | 7,252,090 | 84,517,036 | 87.37 | 87.23 | |
| 支援退職 | 11,716 | 9,189,052 | ▲1113,589 | 9,075,463 | 8,184,745 | 564,785 | 8,749,530 | 96.41 | 96.29 | |
| 介護一般 | 24,690 | 26,445,781 | 140,976 | 26,586,757 | 20,544,231 | 2,344,446 | 22,888,677 | 86.09 | 85.41 | |
| 介護退職 | 8,459 | 6,665,473 | ▲12,676 | 6,652,797 | 5,898,437 | 507,283 | 6,405,720 | 96.29 | 96.02 | |
| 小 計 | 484,256 | 503,986,600 | 1,678,900 | 505,665,500 | 408,468,200 | 37,458,700 | 445,926,900 | 88.19 | 88.14 | |
| 一 般 | 12,457 | 107,134,956 | ▲1,900 | 107,133,056 | 16,031,517 | 988,727 | 17,020,244 | 15.89 | 15.55 | |
| 退 職 | 1,063 | 3,452,445 | | 3,452,445 | 1,162,508 | 39,906 | 1,202,414 | 34.83 | 38.45 | |
| 支援一般 | 2,461 | 22,569,732 | ▲400 | 22,569,332 | 3,918,612 | 202,545 | 4,121,157 | 18.26 | 17.23 | |
| 支援退職 | 271 | 838,681 | | 838,681 | 300,126 | 8,503 | 308,629 | 36.80 | 41.62 | |
| 介護一般 | 1,368 | 12,874,143 | | 12,874,143 | 1,964,694 | 84,557 | 2,049,251 | 15.92 | 13.12 | |
| 介護退職 | 202 | 625,996 | | 625,996 | 218,290 | 7,312 | 225,602 | 36.04 | 41.35 | |
| 小 計 | 17,822 | 147,495,953 | ▲2,300 | 147,493,653 | 23,595,747 | 1,331,550 | 24,927,297 | 16.90 | 16.54 | |
| 合 計 | 502,078 | 651,482,553 | 1,676,600 | 653,159,153 | 432,063,947 | 38,790,250 | 470,854,197 | 72.09 | 71.73 | |

国 民 健 康 保 険 税