

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 27 年度定期監査の結果を次のように公表する。

平成 28 年 3 月 16 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 27 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 27 年 10 月 1 日から平成 27 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。その内容については別紙のとおりである。また、各課に対する具体的な改善点は監査委員事務局から通知するので、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努められたい。

平成27年度定期監査実施表

月	日	曜日	時間	内 容	実施場所
10月	6日	火	午前	保育所・学校予備監査	井川中学校・井内小学校・辻小学校
				〃	西井川小学校・西井川保育所
	8日	木	午前	保育所・学校予備監査	東祖谷小学校・中学校・東祖谷認定こども園
			午後	〃	西祖谷認定こども園・櫛生小学校・西祖谷中学校
	9日	金		予備日	
	15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	祖谷ふれあい公園・かずら橋イベント広場	視察
	19日	月	午前	東祖谷総合支所・東祖谷歯科診療所	東祖谷総合支所
			午後	東祖谷デイサービス・西祖谷デイサービス・西祖谷老人福祉センター・山城デイサービス	視察
	20日	火	午前	東祖谷診療所・西祖谷診療所・大歩危診療所	大歩危診療所
			午後	山城総合支所・地籍調査課・林業総合センター	山城総合支所・視察
	21日	水	午前	敬寿荘・井川総合支所	敬寿荘・井川総合支所
			午後		
	26日	月	午前	三野総合支所・太刀野財産区決算審査	三野総合支所
午後			三野病院	三野病院	
28日	水	午前	財政課・会計課	旧消防署302会議室	
		午後	水道課	旧消防署302会議室	
30日	金	午前	管財課(公園管理室)・危機管理課	旧消防署302会議室	
		午後	保険医務課・長寿障害福祉課	旧消防署302会議室	
11月	4日	水	午前	地方創生推進課・地域振興課	旧消防署302会議室
			午後	情報政策課・みよしケーブルテレビ	旧消防署302会議室・視察
	5日	木	午前	税務課・総務課	旧消防署302会議室
			午後	市民課(人権室)・秘書人事課	旧消防署302会議室

11月	10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)・農業振興課(農業委員会)	分庁舎
	12日	木	午前	商工政策課・観光課	分庁舎
			午後		
	16日	月	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・議会事務局	保健センター・本庁
	17日	火	午前	生涯学習・スポーツ振興課・学校教育課(給食センター)	教育委員会事務所
			午後	文化財課	教育委員会事務所

1. 10/6、8、9(予備)は事務局のみで監査
2. 10/15、19、20、11/4で計8施設の現地監査

平成27年度歳入執行状況

平成27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	2,413,224,000	1,733,852,310	679,371,690	71.85
2. 地方譲与税	195,000,000	71,416,001	123,583,999	36.62
3. 利子割交付金	4,474,000	3,384,000	1,090,000	75.64
4. 配当割交付金	21,812,000	5,979,000	15,833,000	27.41
5. 株式等譲渡所得割交付金	23,150,000		23,150,000	0.00
6. 地方消費税交付金	434,054,000	314,960,000	119,094,000	72.56
7. ゴルフ場利用税	9,000,000	4,385,325	4,614,675	48.73
8. 自動車取得税交付金	20,025,000	10,266,000	9,759,000	51.27
9. 地方特例交付金	4,746,000	3,244,000	1,502,000	68.35
10. 地方交付税	10,949,991,000	8,906,703,000	2,043,288,000	81.34
11. 交通安全対策特別交付金	5,118,000	1,972,000	3,146,000	38.53
12. 分担金及び負担金	214,736,000	80,340,021	134,395,979	37.41
13. 使用料及び手数料	516,047,000	287,170,341	228,876,659	55.65
14. 国庫支出金	2,890,445,000	958,804,788	1,931,640,212	33.17
15. 県支出金	1,841,163,000	108,044,175	1,733,118,825	5.87
16. 財産収入	53,759,000	42,045,966	11,713,034	78.21
17. 寄付金	2,100,000	7,793,000	△ 5,693,000	371.10
18. 繰入金	1,170,726,000		1,170,726,000	0.00
19. 繰越金	507,328,000	1,098,061,195	△ 590,733,195	216.44
20. 諸収入	143,529,000	55,348,912	88,180,088	38.56
21. 市債	4,941,600,000		4,941,600,000	0.00
小 計	26,362,027,000	13,693,770,034	12,668,256,966	51.95
31. 繰替金		1,203,623,316		
合 計	26,362,027,000	14,897,393,350	11,464,633,650	56.51

平成27年度歳出執行状況

平成27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	224,563,000	118,509,274	106,053,726	52.77
2. 総務費	3,201,048,000	1,036,733,255	2,164,314,745	32.39
3. 民生費	7,187,662,000	2,829,544,230	4,358,117,770	39.37
4. 衛生費	1,538,689,000	403,654,378	1,135,034,622	26.23
5. 農林水産業費	1,520,497,000	322,206,230	1,198,290,770	21.19
6. 商工費	636,214,000	234,947,358	401,266,642	36.93
7. 土木費	2,917,567,000	823,587,887	2,093,979,113	28.23
8. 消防費	774,451,000	326,523,860	447,927,140	42.16
9. 教育費	2,817,261,000	976,963,279	1,840,297,721	34.68
10. 災害復旧費	605,967,000	91,595,020	514,371,980	15.12
11. 公債費	4,918,335,000	2,619,653,402	2,298,681,598	53.26
12. 諸支出金			0	0.00
13. 予備費	19,773,000		19,773,000	0.00
小計	26,362,027,000	9,783,918,173	16,578,108,827	37.11
31. 繰替金		1,242,153,205		
合計	26,362,027,000	11,026,071,378	15,335,955,622	41.83

現金収納状況調

平成27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	14,897,393,350	11,026,071,378	3,871,321,972
井内財産区特別会計	7,419,071	32,435	7,386,636
国民健康保険特別会計(事業)	1,571,663,049	1,449,789,846	121,873,203
国民健康保険特別会計(直診)	157,023,383	123,311,180	33,712,203
特別養護老人ホーム長生園特別会計	211,692,385	165,992,852	45,699,533
浄化槽事業特別会計	50,016,849	49,831,899	184,950
農業集落排水事業特別会計	24,363,607	7,854,058	16,509,549
土地取得事業特別会計	8,132		8,132
給食事業特別会計	54,494,850	39,729,284	14,765,566
簡易水道事業特別会計	332,757,426	226,964,686	105,792,740
後期高齢者医療特別会計	139,006,898	132,288,486	6,718,412
太刀野財産区特別会計	1,331,238	324,308	1,006,930
計	17,447,170,238	13,222,190,412	4,224,979,826
歳入歳出外現金	1,161,438,424	968,127,081	193,311,343
合 計	18,608,608,662	14,190,317,493	4,418,291,169

(単位：円)

区 分	受 高 (A)	払 高 (B)	残 高 (A-B)
水道事業	354,761,511	203,660,080	151,101,431

(単位：円)

区 分	受 高 (A)	払 高 (B)	残 高 (A-B)
病院事業	665,524,930	441,005,314	224,519,616

市税徴収実績表

平成27年度
平成27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	2,400,724	2,574,681,724	28,279,761	2,602,961,485	1,549,156,447	178,155,713	1,727,312,160	66.36	66.24	
法 定 普 通 税	2,400,724	2,574,681,724	28,279,761	2,602,961,485	1,549,156,447	178,155,713	1,727,312,160	66.36	66.24	
個人市民税	830,000	884,118,900	6,771,400	890,890,300	291,197,296	82,306,280	373,503,576	41.92	44.19	
法人市民税	120,000	76,257,400	4,417,200	80,674,600	67,806,600	9,847,000	77,653,600	96.26	96.56	
固定資産税	1,180,607	1,244,522,200		1,244,522,200	1,005,965,000	63,684,500	1,069,649,500	85.95	84.39	
交 付 金	8,887	8,887,400		8,887,400	8,887,400		8,887,400	100.00	100.00	
軽自動車税	73,500	79,141,900		79,141,900	75,653,800	217,200	75,871,000	95.87	95.52	
たばこ税	155,000	81,700,859	17,091,161	98,792,020	81,700,859	17,091,161	98,792,020	100.00	100.00	
特別土地保有税										
小 計	2,367,994	2,374,628,659	28,279,761	2,402,908,420	1,531,210,955	173,146,141	1,704,357,096	70.93	71.00	
個人市民税	12,500	56,112,288		56,112,288	5,467,900	2,775,872	8,243,772	14.69	17.43	
法人市民税	250	2,423,100		2,423,100	518,100	166,700	684,800	28.26	6.84	
固定資産税	18,900	135,183,077		135,183,077	11,320,092	1,969,200	13,289,292	9.83	6.67	
軽自動車税	1,080	6,334,600		6,334,600	639,400	97,800	737,200	11.64	8.00	
小 計	32,730	200,053,065		200,053,065	17,945,492	5,009,572	22,955,064	11.47	9.79	
入 湯 税	12,500	5,291,550	2,221,650	7,513,200	4,823,550	1,716,600	6,540,150	87.05	88.73	
合 計	2,413,224	2,579,973,274	30,501,411	2,610,474,685	1,553,979,997	179,872,313	1,733,852,310	66.42	66.30	

市税徴収実績表

平成27年度
平成27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			前年 同月比 徴収率	備考
		前月末	本月	計	前月末	本月		
一 般	286,638	326,390,670	▲50,590	326,340,080	121,437,912	32,007,253	47.02	46.32
退 職	20,136	20,558,802	▲427,610	20,131,192	10,107,937	1,325,648	56.80	56.66
支援一般	82,599	94,168,883	40,880	94,209,763	35,047,236	9,144,314	46.91	45.80
支援退職	5,863	5,985,345	▲123,180	5,862,165	2,910,612	394,114	56.37	56.29
介護一般	22,640	26,746,665	▲3,133	26,743,532	10,209,100	2,221,762	46.48	44.07
介護退職	4,095	4,002,035	▲4,967	3,997,068	1,949,300	302,809	56.34	57.62
小 計	421,971	477,852,400	▲568,600	477,283,800	181,662,097	45,395,900	47.57	47.14
一 般	12,388	102,702,914	▲7,300	102,695,614	6,147,667	1,263,610	7.22	8.15
退 職	563	2,435,580		2,435,580	233,633	40,133	11.24	18.98
支援一般	2,801	22,307,672	▲3,000	22,304,672	1,552,636	354,130	8.55	10.49
支援退職	148	584,385		584,385	39,841	11,045	8.71	19.91
介護一般	1,386	12,098,365		12,098,365	686,858	120,023	6.67	9.23
介護退職	107	439,458		439,458	38,932	8,300	10.75	20.83
小 計	17,393	140,568,374	▲10,300	140,558,074	8,699,567	1,797,241	7.47	8.98
合 計	439,364	618,420,774	▲578,900	617,841,874	190,361,664	47,193,141	38.45	38.46

市税徴収実績表

平成27年度
平成28年 2月29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	2,400,724	2,715,302,265	13,609,385	2,728,911,650	2,275,099,708	89,602,215	2,364,701,923	86.65	86.02	
法 定 普 通 税	2,400,724	2,715,302,265	13,609,385	2,728,911,650	2,275,099,708	89,602,215	2,364,701,923	86.65	86.02	
個人市民税	830,000	894,608,030	162,856	894,770,886	667,474,545	61,372,895	728,847,440	81.46	82.10	
法人市民税	120,000	123,877,200		123,877,200	120,275,600	5,268,100	125,543,700	101.35	94.52	
固定資産税	1,180,607	1,244,522,200		1,244,522,200	1,218,021,300	3,376,800	1,221,398,100	98.14	97.23	
交 付 金	8,887	8,887,400		8,887,400	8,887,400		8,887,400	100.00	100.00	
軽自動車税	73,500	79,156,300		79,156,300	76,801,000	110,700	76,911,700	97.16	97.29	
たばこ税	155,000	164,198,070	13,446,529	177,644,599	146,381,102	17,816,968	164,198,070	92.43	92.25	
特別土地保有税										
小 計	2,367,994	2,515,249,200	13,609,385	2,528,858,585	2,237,840,947	87,945,463	2,325,786,410	91.97	91.43	
個人市民税	12,500	56,112,288		56,112,288	15,324,745	981,452	16,306,197	29.06	28.46	
法人市民税	250	2,423,100		2,423,100	1,244,600		1,244,600	51.36	12.77	
固定資産税	18,900	135,183,077		135,183,077	19,313,016	605,100	19,918,116	14.73	14.16	
軽自動車税	1,080	6,334,600		6,334,600	1,376,400	70,200	1,446,600	22.84	16.73	
小 計	32,730	200,053,065		200,053,065	37,258,761	1,656,752	38,915,513	19.45	18.32	
入 湯 税	12,500	12,762,600	1,017,900	13,780,500	13,780,500	532,200	14,312,700	103.86	100.00	
合 計	2,413,224	2,728,064,865	14,627,285	2,742,692,150	2,288,880,208	90,134,415	2,379,014,623	86.74	86.09	

市税徴収実績表

平成27年度
平成28年 2月29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			
国民健康保険税	一般	286,638	328,553,927	557,683	329,111,610	263,782,528	32,608,200	296,390,728	90.06	87.44
	退職	20,136	18,855,545	▲158,290	18,697,255	17,042,419		17,042,419	91.15	96.46
	支援一般	82,599	94,889,380	152,565	95,041,945	76,230,887		76,230,887	80.21	87.37
	支援退職	5,863	5,488,448	▲46,030	5,442,418	4,955,656		4,955,656	91.06	96.41
	介護一般	22,640	26,966,501	121,833	27,088,334	21,169,402		21,169,402	78.15	86.09
	介護退職	4,095	3,970,299	▲12,661	3,957,638	3,568,008		3,568,008	90.15	96.29
	小計	421,971	478,724,100	615,100	479,339,200	386,748,900	32,608,200	419,357,100	87.49	88.19
	一般	12,388	102,083,848	▲83,200	102,000,648	12,819,674	1,282,578	14,102,252	13.83	15.89
	退職	563	2,435,580		2,435,580	492,504		492,504	20.22	34.83
	支援一般	2,801	22,139,058	▲23,400	22,115,658	2,948,706		2,948,706	13.33	18.26
繰越分	支援退職	148	584,385		584,385	105,824		105,824	18.11	36.80
	介護一般	1,386	12,030,345	▲13,500	12,016,845	1,400,728		1,400,728	11.66	15.92
	介護退職	107	439,458		439,458	88,989		88,989	20.25	36.04
	小計	17,393	139,712,674	▲120,100	139,592,574	17,856,425	1,282,578	19,139,003	13.71	16.90
合計	439,364	618,436,774	495,000	618,931,774	404,605,325	33,890,778	438,496,103	70.85	72.09	

(別紙)

平成27年度定期監査結果報告（検討・改善事項について）

○契約関係について

特に随意契約において、業者選定の理由に説明不足が見られるなど改善すべき点があった。このことについては既に担当課において契約の指針を作成するなどの対策を講じている旨の報告があったので、今後はこうした指針に沿って確実な契約事務が行われるよう努められたい。

○未収金について

市税や使用料等の収納率向上は、貴重な自主財源の確保という観点からも、また市民の公平性の観点からも重要な課題であるので、今後とも努力を続けられたい。

なお、回収の見込みがない債権については早期の整理を図るなど、合理的な債権の管理に努められたい。

以上