三好市監查委員告示第 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28年度定期監査の結果を次のように公表する。

平成29年2月27日

三好市監査委員 平 田 健 一

三好市監査委員 近 藤 良 仁

平成28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28年10月7日から平成28年11月15日にかけて、本庁・ 分庁舎・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他、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 な要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28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	金	午前	保育所・学校予備監査		山城中学校 山城小学校
	(H	並	午後	"	三縄小学校	
	11 🗆	火	午前	保育所・学校予備監査	王地保育所 王地小学校	
	11日	火	午後	"		池田第二保育所 箸蔵小学校 箸蔵幼稚園
	13日	木	午前	山城支所・地籍調査課		山城支所
	19 日		午後	東祖谷・西祖谷・大歩危診療所		山城支所
	17日	月	午前	東祖谷支所・東祖谷歯科診療所		東祖谷支所
	11 日	午後		西祖谷支所・若宮荘		西祖谷支所 若宮荘
	20日	午前 敬		敬寿荘		敬寿荘
	20 Д	八	午後	税務課・秘書人事課		本庁2階第2会議室
	24日	月	午前	午前 三野支所 (太刀野財産区決算審査含む)		三野支所
	24 H	Л	午後	三野病院(例月含む)、井川支所		三野病院 井川支所
	26日	7k	午前 会計課(例月含む)・地方創生推進誌		進課	本庁2階第2会議室
	26日 水 -		午後	水道課(例月含む)・管財課		本庁2階第2会議室
	28日	金	午前	危機管理課・情報政策課		本庁2階第2会議室
	20 H	712.	午後	市民課(人権室含む)・財政課		本庁2階第2会議室

11月	2日	水	午前	長寿・障害福祉課・総務課	本庁2階第2会議室
	4 H	八	午後	議会事務局・保険医務課	本庁2階第2会議室
	o I	ı	午前	管理課・商工政策課	第二分庁舎
	8日	火	午後	林業振興課(農林土木室含む) 観光課(ラフティング推進室含む)	第一分庁舎
	11日	金	午前	工務課・農業振興課(農業委員会事務局含む)	第一分庁舎
	11 11	亚	午後	生涯学習・スポーツ振興課 ・ 文化財課	教育委員会事務所
	14日	月	午前	給食センター現地視察 学校教育課(給食センター含む)	給食センター 教育委員会事務所
	14 1	7	午後	監査なし	
	15日 火		午前	環境課・子育て支援課	環境課詰所 子育て支援課 2 階
			午後	地域福祉課・健康づくり課	保健センター

1. 10/7、11は事務局のみで監査 2.今年度は1施設の現地監査(給食センター)

平成28年度歳入執行状況

平成28年 9月末現在

				리不 • 1)
款	予算額	収 入 済 額	予 算 残 額	収入率%
1. 市税	2, 409, 765, 000	1, 780, 383, 189	629, 381, 811	73.88
2. 地方譲与税	195, 000, 000	68, 472, 000	126, 528, 000	35. 11
3. 利子割交付金	1, 880, 000	1, 225, 000	655, 000	65. 16
4. 配当割交付金	31, 799, 000	5, 951, 000	25, 848, 000	18. 71
5. 株式等譲渡所得割交付金	20, 685, 000	0	20, 685, 000	0.00
6. 地方消費税交付金	520, 081, 000	272, 175, 000	247, 906, 000	52. 33
7. ゴルフ場利用税	9, 000, 000	4, 462, 850	4, 537, 150	49. 59
8. 自動車取得税交付金	33, 811, 000	11, 440, 000	22, 371, 000	33. 84
9. 地方特例交付金	4, 746, 000	3, 963, 000	783, 000	83. 50
10. 地方交付税	10, 197, 203, 000	8, 576, 232, 000	1, 620, 971, 000	84. 10
11. 交通安全対策特別交付金	5, 118, 000	1, 894, 000	3, 224, 000	37. 01
12. 分担金及び負担金	205, 429, 000	80, 385, 034	125, 043, 966	39. 13
13. 使用料及び手数料	505, 947, 000	270, 776, 807	235, 170, 193	53. 52
14. 国庫支出金	3, 320, 135, 000	881, 887, 934	2, 438, 247, 066	26. 56
15. 県支出金	1, 685, 926, 000	83, 036, 348	1, 602, 889, 652	4. 93
16. 財産収入	50, 629, 000	31, 224, 714	19, 404, 286	61. 67
17. 寄付金	7, 100, 000	1, 906, 000	5, 194, 000	26. 85
18. 繰入金	1, 743, 960, 000	0	1, 743, 960, 000	0.00
19. 繰越金	494, 730, 000	1, 135, 745, 914	△ 641, 015, 914	229. 57
20. 諸収入	141, 022, 000	52, 107, 610	88, 914, 390	36. 95
21. 市債	4, 021, 300, 000	0	4, 021, 300, 000	0.00
小 計	25, 605, 266, 000	13, 263, 268, 400	12, 341, 997, 600	51. 80
31. 繰替金		513, 660, 706		
合 計	25, 605, 266, 000	13, 776, 929, 106	11, 828, 336, 894	53. 81

平成28年度歳出執行状況

平成28年 9月末現在

款	予算額	支 出 済 額	予 算 残 額	執行率%
437	, y, w	<u> </u>	7 7 /A W	47(1) -1-70
1. 議会費	208, 622, 000	104, 116, 008	104, 505, 992	49. 91
2. 総務費	3, 253, 614, 000	1, 052, 981, 567	2, 200, 632, 433	32. 36
3. 民生費	7, 043, 330, 000	3, 069, 724, 405	3, 973, 605, 595	43. 58
4. 衛生費	1, 499, 926, 000	479, 668, 643	1, 020, 257, 357	31. 98
5. 農林水産業費	1, 603, 160, 000	361, 963, 322	1, 241, 196, 678	22. 58
6. 商工費	803, 651, 000	241, 469, 111	562, 181, 889	30.05
7. 土木費	3, 166, 740, 000	601, 773, 378	2, 564, 966, 622	19.00
8. 消防費	838, 262, 000	343, 503, 025	494, 758, 975	40.98
9. 教育費	2, 031, 396, 000	848, 269, 271	1, 183, 126, 729	41.76
10. 災害復旧費	276, 230, 000	122, 607, 949	153, 622, 051	44. 39
11. 公債費	4, 861, 449, 000	2, 571, 933, 594	2, 289, 515, 406	52. 90
12. 諸支出金	0	0	0	0.00
13. 予備費	18, 886, 000	0	18, 886, 000	0.00
小 計	25, 605, 266, 000	9, 798, 010, 273	15, 807, 255, 727	38. 27
3 1. 繰替金		645, 220, 678		
合 計	25, 605, 266, 000	10, 443, 230, 951	15, 162, 035, 049	40.79

現金収納状況調

平成28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	13, 776, 929, 106	10, 443, 230, 951	3, 333, 698, 155
井内財産区特別会計	8, 982, 168	338, 530	8, 643, 638
国民健康保険特別会計(事業)	1, 896, 212, 859	1, 809, 521, 601	86, 691, 258
国民健康保険特別会計(直診)	133, 975, 292	113, 920, 556	20, 054, 736
特別養護老人ホーム長生園特別会計	220, 286, 948	163, 364, 458	56, 922, 490
浄化槽事業特別会計	95, 844, 546	86, 763, 265	9, 081, 281
農業集落排水事業特別会計	24, 020, 120	7, 879, 876	16, 140, 244
土地取得事業特別会計	1, 165	0	1, 165
給食事業特別会計	46, 218, 361	34, 328, 399	11, 889, 962
簡易水道事業特別会計	354, 175, 305	222, 766, 358	131, 408, 947
後期高齢者医療特別会計	114, 140, 711	105, 950, 356	8, 190, 355
太刀野財産区特別会計	1, 807, 335	220, 048	1, 587, 287
計	16, 672, 593, 916	12, 988, 284, 398	3, 684, 309, 518
歳入歳出外現金	1, 190, 326, 042	993, 732, 000	196, 594, 042
合 計	17, 862, 919, 958	13, 982, 016, 398	3, 880, 903, 560

(単位:円)

区	分	受	高 (A)	払	高 (B)	残	高 (A-B)
水道事業			309, 873, 714		188, 395, 213		121, 478, 501

区	分	受	高 (A)	払	高 (B)	残	高 (A-B)
病院事業			675, 054, 093		458, 866, 363		216, 187, 730

平成28年度 平成28年 9月30日現在

平成28年	F 9月30日現在								1		(単位:円)
£		現計予算額		調定済額			収 入 済 額		徴収率	前 年 同月比 徴収率	備 考
1.	π н	(千円)	前月末	本 月	計	前月末	本 月	計	以化十	徴収率	VHI 19
普	通税	2, 396, 165	2, 590, 024, 250	23, 271, 832	2, 613, 296, 082	1, 606, 599, 547	165, 911, 942	1, 772, 511, 489	67. 83	66. 36	
法复	定 普 通 税	2, 396, 165	2, 590, 024, 250	23, 271, 832	2, 613, 296, 082	1, 606, 599, 547	165, 911, 942	1, 772, 511, 489	67.83	66. 36	
	個人市民税	828, 000	898, 196, 100	1, 760, 700	899, 956, 800	323, 506, 656	72, 270, 927	395, 777, 583	43. 98	41. 92	
現	法人市民税	105, 000	80, 305, 400	4, 626, 700	84, 932, 100	71, 328, 000	10, 029, 800	81, 357, 800	95. 79	96. 26	
年	固定資産税	1, 180, 923	1, 249, 016, 600		1, 249, 016, 600	1, 015, 451, 925	63, 286, 700	1, 078, 738, 625	86. 37	85. 95	
度	交 付 金	9, 342	9, 342, 900		9, 342, 900	9, 342, 900		9, 342, 900	100.00	100.00	
課税	軽自動車税	86,000	95, 600, 300		95, 600, 300	90, 366, 500	280, 400	90, 646, 900	94. 82	95. 87	
分	たばこ税	155, 000	81, 144, 750	16, 884, 432	98, 029, 182	81, 143, 762	16, 881, 181	98, 024, 943	100.00	100.00	
	特別土地保有税										
	小 計	2, 364, 265	2, 413, 606, 050	23, 271, 832	2, 436, 877, 882	1, 591, 139, 743	162, 749, 008	1, 753, 888, 751	71. 97	70. 93	
滞	個人市民税	11,600	50, 874, 141		50, 874, 141	4, 657, 825	2, 067, 534	6, 725, 359	13. 22	14. 69	
納	法人市民税	250	1, 682, 100		1, 682, 100	291, 700		291, 700	17. 34	28. 26	
繰	固定資産税	19,000	118, 467, 759		118, 467, 759	9, 848, 879	918, 600	10, 767, 479	9. 09	9. 83	
越	軽自動車税	1,050	5, 394, 200		5, 394, 200	661, 400	176, 800	838, 200	15. 54	11. 64	
分	小 計	31, 900	176, 418, 200		176, 418, 200	15, 459, 804	3, 162, 934	18, 622, 738	10. 56	11. 47	
7	入 湯 税	13, 600	5, 567, 700	2, 304, 000	7, 871, 700	5, 567, 700	2, 304, 000	7, 871, 700	100.00	87. 05	
É	合 計	2, 409, 765	2, 595, 591, 950	25, 575, 832	2, 621, 167, 782	1, 612, 167, 247	168, 215, 942	1, 780, 383, 189	67. 92	66. 42	

平成28年度 平成28年 9月30日現在

	28年	9月30	日現在										(単位:円)
	4 台	税目		現計予算額	調定済額			収 入 済 額			徴収率	前 年同月比	備考
	170	L I	=	(千円)	前月末	本 月	計	前月末	本 月	計	拟収平	徴収率	加 与
		_	般	280, 510	328, 281, 726	▲ 213, 573	328, 068, 153	125, 431, 048	32, 724, 950	158, 155, 998	48. 21	47. 02	
	現	退	職	13, 376	11, 798, 874	▲ 507, 527	11, 291, 347	6, 059, 844	535, 485	6, 595, 329	58. 41	56. 80	
	年	支援	一般	81, 052	95, 407, 784	10, 360	95, 418, 144	36, 153, 834	9, 395, 948	45, 549, 782	47. 74	46. 91	
	度課	支援	退職	3, 944	3, 461, 416	▲ 147, 760	3, 313, 656	1, 763, 405	161, 379	1, 924, 784	58. 09	56. 37	
国	税	介護一般	一般	22, 139	25, 714, 389	▲ 4, 400	25, 709, 989	9, 863, 152	2, 302, 779	12, 165, 931	47. 32	46. 48	
民	分	介護	退職	2, 580	1, 988, 811	▲ 13, 700	1, 975, 111	1, 014, 117	136, 559	1, 150, 676	58. 26	56. 34	
健康		小	計	403, 601	466, 653, 000	▲ 876, 600	465, 776, 400	180, 285, 400	45, 257, 100	225, 542, 500	48. 42	47. 57	
保		_	般	9, 423	99, 318, 903	▲ 492, 800	98, 826, 103	6, 924, 848	855, 340	7, 780, 188	7.87	7. 22	
険	滞	退	職	617	1, 844, 226		1, 844, 226	507, 960	15, 429	523, 389	28. 38	11. 24	
税	納	支援	一般	2, 932	23, 139, 134	▲ 136, 900	23, 002, 234	1, 737, 558	170, 955	1, 908, 513	8. 30	8. 55	
	繰	支援	退職	168	457, 634		457, 634	135, 607	3, 335	138, 942	30. 36	8. 71	
	越	介護	一般	1, 200	11, 922, 387	▲ 55, 800	11, 866, 587	746, 120	76, 407	822, 527	6. 93	6. 67	
	分	介護	退職	110	334, 129		334, 129	86, 894	2, 265	89, 159	26. 68	10. 75	
		小	計	14, 450	137, 016, 413	▲ 685, 500	136, 330, 913	10, 138, 987	1, 123, 731	11, 262, 718	8. 26	7. 47	
		合	計	418, 051	603, 669, 413	▲ 1, 562, 100	602, 107, 313	190, 424, 387	46, 380, 831	236, 805, 218	39. 33	38. 45	

平成28年度 平成29年 1月31日現在

	- 1月31日 先任	現計予算額		調定済額			収入済額			前年	<u> </u>
	兑 目	(千円)	前月末	本 月	計	前月末	本 月	計	徴収率	前 年 同月比 徴収率	備考
普	通税	2, 396, 165	2, 699, 198, 692	21, 725, 763	2, 720, 924, 455	2, 203, 956, 512	117, 825, 914	2, 321, 782, 426	85. 33	83. 79	
法员	芒 普 通 税	2, 396, 165	2, 699, 198, 692	21, 725, 763	2, 720, 924, 455	2, 203, 956, 512	117, 825, 914	2, 321, 782, 426	85. 33	83. 79	
	個人市民税	828, 000	905, 137, 144	1, 076, 844	906, 213, 988	602, 140, 165	77, 592, 158	679, 732, 323	75. 01	74. 61	
現	法人市民税	105, 000	118, 823, 400	4, 059, 200	122, 882, 600	118, 481, 400	2, 301, 000	120, 782, 400	98. 29	97. 09	
年	固定資産税	1, 180, 923	1, 249, 016, 600		1, 249, 016, 600	1, 223, 856, 000	3, 945, 100	1, 227, 801, 100	98. 30	97. 87	
度	交 付 金	9, 342	9, 342, 900		9, 342, 900	9, 342, 900		9, 342, 900	100.00	100.00	
課税	軽自動車税	86, 000	95, 702, 900		95, 702, 900	92, 757, 500	226, 100	92, 983, 600	97. 16	97. 02	
分	たばこ税	155, 000	144, 757, 548	16, 589, 719	161, 347, 267	129, 291, 728	32, 055, 539	161, 347, 267	100.00	89. 15	
	特別土地保有税										
	小 計	2, 364, 265	2, 522, 780, 492	21, 725, 763	2, 544, 506, 255	2, 175, 869, 693	116, 119, 897	2, 291, 989, 590	90. 08	88. 97	
滞	個人市民税	11, 600	50, 874, 141		50, 874, 141	10, 890, 576	918, 317	11, 808, 893	23. 21	27. 31	
納	法人市民税	250	1, 682, 100		1, 682, 100	271, 300	20, 000	291, 300	17. 32	51. 36	
繰	固定資産税	19, 000	118, 467, 759		118, 467, 759	15, 736, 643	701, 600	16, 438, 243	13. 88	14. 29	
越	軽自動車税	1, 050	5, 394, 200		5, 394, 200	1, 188, 300	66, 100	1, 254, 400	23. 25	21. 73	
分	小 計	31, 900	176, 418, 200		176, 418, 200	28, 086, 819	1, 706, 017	29, 792, 836	16. 89	18. 62	
7	人 湯 税	13, 600	12, 926, 250	1, 071, 450	13, 997, 700	12, 926, 250	1, 071, 450	13, 997, 700	100.00	107. 98	
	計	2, 409, 765	2, 712, 124, 942	22, 797, 213	2, 734, 922, 155	2, 216, 882, 762	118, 897, 364	2, 335, 780, 126	85. 41	83. 90	

平成28年度 平成29年 1月31日現在

	1)	ч п	現計予算額		調定済額			収 入 済 額			前 年 同月比	(平 虹・ 1)
	税 目 		(千円)	前月末	本 月	計	前月末	本 月	計	徴収率	御収率	備考
		一般	280, 510	332, 213, 042	▲ 139, 852	332, 073, 190	240, 447, 545	29, 744, 449	270, 191, 994	81. 37	80. 29	
	現	退 職	13, 376	9, 757, 358	▲ 321, 848	9, 435, 510	8, 475, 429	404, 667	8, 880, 096	94. 11	90. 38	
	年	支援一般	81, 052	96, 680, 734	▲ 53, 123	96, 627, 611	69, 802, 733	8, 719, 115	78, 521, 848	81. 26	80. 34	
	度課	支援退職	3, 944	2, 857, 966	▲ 93, 777	2, 764, 189	2, 484, 365	118, 428	2, 602, 793	94. 16	90. 29	
国	税	介護一般	22, 139	26, 014, 867	▲ 2, 657	26, 012, 210	18, 937, 245	1, 861, 197	20, 798, 442	79. 96	78. 50	
民	分	介護退職	2, 580	1, 904, 533	▲ 10, 043	1, 894, 490	1, 593, 383	134, 344	1, 727, 727	91. 20	89. 87	
健康		小 計	403, 601	469, 428, 500	▲ 621, 300	468, 807, 200	341, 740, 700	40, 982, 200	382, 722, 900	81. 64	80. 79	
康保		一般	9, 423	98, 540, 980	▲ 397, 600	98, 143, 380	12, 578, 557	809, 007	13, 387, 564	13. 64	12. 56	
険	滞	退職	617	1, 844, 226		1, 844, 226	592, 593	6, 159	598, 752	32. 47	20. 22	
税	納	支援一般	2, 932	22, 927, 357	▲ 116, 100	22, 811, 257	2, 818, 840	165, 604	2, 984, 444	13. 08	13. 32	
	繰	支援退職	168	457, 634		457, 634	155, 198		155, 198	33. 91	18. 11	
	越	介護一般	1, 200	11, 822, 087	▲ 2,700	11, 819, 387	1, 352, 208	91, 909	1, 444, 117	12. 22	11. 64	
	分	介護退職	110	334, 129		334, 129	104, 528	821	105, 349	31. 53	20. 25	
		小 計	14, 450	135, 926, 413	▲ 516, 400	135, 410, 013	17, 601, 924	1, 073, 500	18, 675, 424	13. 79	12. 78	
		슴 計	418, 051	605, 354, 913	▲ 1, 137, 700	604, 217, 213	359, 342, 624	42, 055, 700	401, 398, 324	66. 43	65. 42	

(別紙)

平成28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

昨年度の結果報告において、随意契約における業者選定理由に説明不足が見られる等の指摘をしたが、このことについては、管財課において早急に「三好市随意契約ガイドライン」を制定する等の対策を講じたことにより、平成28年度の定期監査においては、ガイドラインに基づき契約事務が執行されていた。今後も引き続き的確な契約事務の執行に努められたい。

○未収金の取り扱いについて

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、早期の整理を図る等、合理的な 債権の管理に努められたい。

○公共施設のマネジメントの推進について

本市が保有している公共施設は、620施設915棟、延床面積の合計は360,736.80 ㎡ (平成26年3月31日時点)となっており、その中には老朽化したもの、人口減少により利用されていないもの等が多数見受けられた。今後これらの施設を今までと同様に維持していくことは、財政面へのさらなる負担の増加を強いるものである。そのような中で、公共施設等の施設量の適正化、品質確保、低コスト化を図るためにも、市民の理解を得ながら、職員一丸となって「三好市公共施設等総合管理計画」を着実に進め、公共施設の再編に取り組んでいただきたい。

○施設の事故防止について

今年度、同一施設において短期間に複数回の火災が発生する事態が起きた。 幸い人身災害はなかったが、市民の身を守る観点において、しっかりとした再 発防止策を講じられたい。

また、市が管理している他の施設においても、徹底した事故防止に取り組まれたい。

以上