

平成29年度

定期監査結果報告書

平成29年11月実施分

企画総務部 財政課

企画総務部 税務課

砺波市監査委員



# 定期監査結果報告書

## 第1 監査の対象

企画総務部 財政課

企画総務部 税務課

## 第2 監査の日

平成29年11月9日

## 第3 調査の期間

平成29年10月25日～平成29年11月9日

## 第4 監査の方法

平成29年度（平成29年9月末日現在）における所管事務について、あらかじめ監査資料の提出を求め、それを基に関係書類及び諸帳簿を審査するとともに、関係職員よりそれぞれ説明を受け、予算の執行状況と事務の処理状況に重点をおいて監査した。

## 第5 監査の結果

所管の事業の執行状況は、全般的におおむね良好であると認められた。また、是正改善を要する事項については、その都度口頭により助言指導を行ってきたところであるが、ここで監査結果の概要を述べることにする。

◇ 企 画 総 務 部 ◇

< 財政課 >

1 監査の実施日 平成29年11月9日

2 職員配置の状況

(単位:人)

| 区 分    | 課 長 | 主 幹 | 係 長  | 主 査 | 主 任 | 主 事 | 技 師 | 嘱 託 | 臨 時 | 計  |
|--------|-----|-----|------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|----|
| 現 員    | 1   | 2   | (2)  |     | 2   | 4   |     | 1   |     | 10 |
| 前年度末人員 | 1   | 1   | 1(2) |     | 2   | 4   |     |     |     | 9  |

※ ( )は係長総数で、主幹が事務取扱。

3 予算の執行状況 平成29年4月1日から平成29年9月30日まで

歳 入

(単位:千円)

| 科 目         |             | 予算現額      | 調 定 額     | 収入済額      | 収入未済額     |
|-------------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 地方譲与税       | 地方揮発油譲与税    | 70,000    | 22,370    | 22,370    | 0         |
|             | 自動車重量譲与税    | 177,000   | 55,377    | 55,377    | 0         |
| 利子割交付金      | 利子割交付金      | 4,000     | 4,952     | 4,952     | 0         |
| 配当割交付金      | 配当割交付金      | 35,000    | 9,069     | 9,069     | 0         |
| 株式等譲渡所得割交付金 | 株式等譲渡所得割交付金 | 15,000    | 0         | 0         | 0         |
| 地方消費税交付金    | 地方消費税交付金    | 724,000   | 516,792   | 516,792   | 0         |
| 自動車取得税交付金   | 自動車取得税交付金   | 35,000    | 26,233    | 26,233    | 0         |
| 地方特例交付金     | 地方特例交付金     | 20,000    | 24,522    | 24,522    | 0         |
| 地方交付税       | 普通交付税       | 4,440,000 | 4,576,588 | 3,431,495 | 1,145,093 |
|             | 特別交付税       | 800,000   | 0         | 0         | 0         |
| 交通安全対策特別交付金 | 交通安全対策特別交付金 | 6,000     | 3,753     | 3,753     | 0         |

| 科 目      |                              | 予算現額       | 調 定 額     | 収入済額      | 収入未済額     |
|----------|------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 使用料及び手数料 | 行政財産目的の外<br>使用料              | 721        | 190       | 190       | 0         |
| 国庫支出金    | 地方創生推進交<br>付金                | 13,470     | 13,469    | 0         | 13,469    |
|          | 地方創生拠点整<br>備交付金              | 16,200     | 0         | 0         | 0         |
|          | 地方創生拠点整<br>備交付金(繰越明<br>許)    | 7,500      | 7,500     | 5,625     | 1,875     |
| 財産収入     | 財産運用収入                       | 23,179     | 460       | 460       | 0         |
|          | 財産売却収入                       | 151,861    | 9,075     | 9,075     | 0         |
| 寄附金      | 寄附金                          | 2,000      | 1,644     | 1,644     | 0         |
| 繰入金      | 基金繰入金                        | 1,665,703  | 0         | 0         | 0         |
| 繰越金      | 繰越金(繰越明<br>許、逡次繰越を<br>含む)    | 421,851    | 1,924,644 | 1,924,644 | 0         |
| 諸収入      | 市預金利子                        | 200        | 30        | 0         | 30        |
|          | 雑入                           | 9,232      | 3,687     | 3,687     | 0         |
| 市 債      | 市債(繰越明許、<br>逡次繰越、借換<br>債を含む) | 2,694,524  | 0         | 0         | 0         |
| 合 計      |                              | 11,332,441 | 7,200,355 | 6,039,888 | 1,160,467 |

## 歳 出

(単位:千円)

| 予 算 科 目     | 予算現額      | 支出済額      | 予算残額      | 備 考                |
|-------------|-----------|-----------|-----------|--------------------|
| 財政管理費       | 229,173   | 3,937     | 225,236   |                    |
| 財産管理費       | 180,877   | 32,438    | 148,439   | 市有財産管理費<br>庁舎維持管理費 |
| 財産管理費(繰越明許) | 9,954     | 9,145     | 809       | 庁舎維持管理費(繰越明許)      |
| 病院事業会計費     | 1,010,572 | 505,286   | 505,286   | 病院事業会計繰出金          |
| 元金          | 3,033,249 | 1,025,008 | 2,008,241 | 市債償還元金             |
| 利子          | 244,952   | 79,175    | 165,777   | 市債償還利子             |
| 諸費          | 1         | 0         | 1         | 過年度支出金             |
| 予備費         | 20,000    | 0         | 20,000    |                    |
| 合 計         | 4,728,778 | 1,654,989 | 3,073,789 |                    |

## 4 主な質疑事項

- ・ふるさと納税の状況について
- ・旧中野診療所及び旧油田保育所の跡地利用について
- ・地方創生拠点整備交付金と地方創生推進交付金の違いについて
- ・非常用自家発電装置の工事発注について
- ・市債残高について
- ・固定資産台帳のデータ化について

## 5 監査の結果及び意見

事務処理の状況及び文書管理については、おおむね良好に処理されているものと認められた。

◇ 企 画 総 務 部 ◇

< 税務課 >

1 監査の実施日 平成29年11月9日

2 職員配置の状況

(単位:人)

| 区 分    | 課長 | 主幹 | 係長 | 主査 | 主任 | 主事 | 技師 | 嘱託 | 臨時 | 計  |
|--------|----|----|----|----|----|----|----|----|----|----|
| 現 員    | 1  |    | 3  | 2  | 3  | 13 |    | 1  | 1  | 24 |
| 前年度末人員 | 1  |    | 3  | 3  | 3  | 11 |    | 1  | 4  | 26 |

※ 現員中、主任1名育児休業。前年度末人員中、主任2名育児休業中。

3 予算の執行状況 平成29年4月1日から平成29年9月30日まで

歳 入

(単位:千円)

| 予 算 科 目  |             | 予算現額      | 調 定 額     | 収入済額      | 収入未済額     |
|----------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 市 税      | 市民税         | 2,838,209 | 2,871,706 | 1,590,998 | 1,280,708 |
|          | 固定資産税       | 3,327,722 | 3,854,501 | 1,991,967 | 1,862,534 |
|          | 軽自動車税       | 125,069   | 145,843   | 140,747   | 5,096     |
|          | 市たばこ税       | 344,000   | 175,058   | 144,120   | 30,938    |
|          | 入湯税         | 25,000    | 14,370    | 14,370    | 0         |
| 使用料及び手数料 | 手数料         | 120       | 53        | 53        | 0         |
| 県支出金     | 委託金         | 79,800    | 42,110    | 42,110    | 0         |
| 諸収入      | 延滞金、加算金及び過料 | 3,000     | 3,984     | 3,984     | 0         |
|          | 受託事業収入      | 10        | 12        | 12        | 0         |
|          | 雑入          | 530       | 16        | 16        | 0         |
| 合 計      |             | 6,743,460 | 7,107,653 | 3,928,377 | 3,179,276 |

## 歳 出

(単位:千円)

| 予 算 科 目      | 予算現額   | 支出済額   | 予算残額   | 備 考 |
|--------------|--------|--------|--------|-----|
| 固定資産評価審査委員会費 | 169    | 168    | 1      |     |
| 課税事務費        | 51,273 | 16,695 | 34,578 |     |
| 収納事務費        | 33,702 | 21,263 | 12,439 |     |
| 合 計          | 85,144 | 38,126 | 47,018 |     |

#### 4 主な質疑事項

- ・ 市県民税特別徴収の義務化について
- ・ 国有資産等所在地市町村交付金について
- ・ 入湯税及びたばこ税について
- ・ 過誤納付還付加算金について
- ・ 税務署とのデータ連携について
- ・ 滞納整理における他課との連携体制について
- ・ 固定資産の評価替えについて
- ・ コンビニ収納の導入について
- ・ マイナンバーの情報連携について

#### 5 監査の結果及び意見

事務処理の状況及び文書管理については、おおむね良好に処理されているものと認められた。



平成 29 年度

定 期 監 査 結 果 報 告 書

平成29年11月実施分

教育委員会 生涯学習・スポーツ課

教育委員会 散村地域研究所

砺 波 市 監 査 委 員



# 定期監査結果報告書

## 第1 監査の対象

教育委員会 生涯学習・スポーツ課

教育委員会 散村地域研究所

## 第2 監査の日

平成29年11月27日 生涯学習・スポーツ課

平成29年11月30日 散村地域研究所

## 第3 調査の期間

平成29年11月10日～平成29年12月1日

## 第4 監査の方法

平成29年度（平成29年9月末日現在）における所管事務について、あらかじめ監査資料の提出を求め、それを基に関係書類及び諸帳簿を審査するとともに、関係職員よりそれぞれ説明を受け、予算の執行状況と事務の処理状況に重点をおいて監査した。

## 第5 監査の結果

所管の事業の執行状況は、全般的におおむね良好であると認められた。また、是正改善を要する事項については、その都度口頭により助言指導を行ってきたところであるが、ここで監査結果の概要を述べることにする。

◇ 教 育 委 員 会 ◇

< 生涯学習・スポーツ課 >

1 監査の実施日 平成29年11月27日

2 職員配置の状況

(単位:人)

| 区 分    | 課長 | 主幹 | 班長   | 係長   | 副班長 | 主査   | 主任 | 主事 | 嘱託 | 臨時 | 計  |
|--------|----|----|------|------|-----|------|----|----|----|----|----|
| 現 員    | 1  | 1  | 0(1) | 1(2) | 0   | 3    | 2  | 1  | 4  | 1  | 14 |
| 前年度末人員 | 1  | 2  | 0(2) | 1(2) | 1   | 0(1) | 2  | 2  | 4  | 1  | 14 |

\* ( )内は総数。現員のうち、課長は文化芸術係長を兼務、主幹はスポーツ振興班長を兼務。

\* 前年度末人員のうち、課長は新図書館建設準備班長を兼務。主幹はそれぞれ文化芸術係長、スポーツ振興班長を兼務。新図書館建設準備班副班長は、生涯学習係主査を兼務。

3 予算の執行状況 平成29年4月1日から平成29年9月30日まで

歳 入

(単位:千円)

| 予 算 科 目         |        | 予算現額    | 調 定 額  | 収入済額 | 収入未済額  |
|-----------------|--------|---------|--------|------|--------|
| 使用料及び手数料        | 使用料    | 1,489   | 324    | 324  | 0      |
| 国庫支出金           | 国庫補助金  | 1,000   | 1,000  | 0    | 1,000  |
| 県支出金            | 県補助金   | 4,479   | 2,948  | 0    | 2,948  |
| 財産収入            | 財産運用収入 | 3       | 0      | 0    | 0      |
| 諸収入             | 雑入     | 925     | 40     | 40   | 0      |
| 国庫支出金<br>(遡次繰越) | 国庫補助金  | 94,200  | 0      | 0    | 0      |
| 県支出金<br>(繰越明許)  | 県補助金   | 11,678  | 11,678 | 0    | 11,678 |
| 合 計             |        | 113,774 | 15,990 | 364  | 15,626 |

歳 出

(単位:千円)

| 予 算 科 目 | 予算現額    | 支出済額    | 予算残額   | 備 考   |
|---------|---------|---------|--------|---|
| 青少年対策費  | 315     | 65      | 250    | 青少年対策費  |
| 社会教育総務費 | 168,453 | 106,786 | 61,667 | 社会教育推進事業費<br>青少年女性育成事業費<br>子供教室推進事業費<br>生涯学習施設運営費 |

| 予算科目              | 予算現額      | 支出済額    | 予算残額    | 備考   |
|-------------------|-----------|---------|---------|--|
| 公民館費              | 43,199    | 25,588  | 17,611  | 公民館活動振興費<br>地区公民館活動費<br>生涯学習推進事業費  |
| 文化振興費             | 173,436   | 51,405  | 122,031 | 文化財保全活用事業費<br>文化財保存整備事業費<br>文化財施設管理運営費<br>増山城跡整備活用事業費<br>芸術文化振興費<br>文化会館管理運営費<br>文化会館整備事業費<br>砺波市美術館管理運営費<br>庄川美術館管理運営費<br>庄川水資料館管理運営費 |
| 保健体育総務費           | 63,436    | 32,220  | 31,216  | 社会体育振興事業費<br>生涯スポーツ振興事業費<br>スポーツ奨励事業費<br>体育団体育成事業費   |
| 体育施設費             | 178,192   | 94,126  | 84,066  | 体育施設費<br>新砺波体育センター整備事業費  |
| 体育施設費<br>(繰越明許)   | 644,750   | 242,476 | 402,274 | 新砺波体育センター整備事業費<br>(繰越明許)   |
| 社会教育総務費<br>(繰越明許) | 11,678    | 9,644   | 2,034   | 放課後子ども教室推進事業費<br>(繰越明許)  |
| 文化振興費<br>(繰越明許)   | 5,000     | 0       | 5,000   | 文化会館管理運営費(繰越明許)  |
| 体育施設費<br>(繰越明許)   | 4,499     | 4,499   | 0       | 新砺波体育センター整備事業費<br>(繰越明許)   |
| 合計                | 1,292,958 | 566,809 | 726,149 |  |

#### 4 主な質疑事項

- ・ 砺波市美術館用地の取得について
- ・ 生涯学習施設の配置と活用状況について
- ・ 放課後子ども教室と放課後児童クラブの違いについて
- ・ 放課後子ども教室事業での購入備品の有効活用について
- ・ 地区公民館の活動費について
- ・ 体育施設の維持管理と指定管理について
- ・ 埋蔵文化財の保護について
- ・ 「砺波の民具」の今後の活用計画について
- ・ スポーツ競技大会出場激励金の執行状況について
- ・ 砺波市温水プールの修繕状況について

#### 5 監査の結果及び意見

事務処理の状況及び文書管理については、おおむね良好に処理されているものと認められた。

◇ 教 育 委 員 会 ◇

< 散村地域研究所 >

1 監査の実施日 平成29年11月30日

2 職員配置の状況

(単位:人)

| 区 分    | 所長         | 事務局長(嘱託)   | 主幹                         | 主幹   | 計        |
|--------|------------|--|----------------------------|--|----------|
| 現 員    | (1)<br>非常勤 | (1)<br>(併任)<br>(公財)花と緑と文化の財団<br>となみ散居村ミュージアム<br>館長 | (1)<br>(兼務)<br>郷土資料館<br>主幹 | (1)<br>(併任)<br>(公財)花と緑と文化の財団<br>となみ散居村ミュージアム<br>主幹 | 0<br>(4) |
| 前年度末人員 | (1)<br>非常勤 | (1)<br>(併任)<br>(公財)花と緑と文化の財団<br>となみ散居村ミュージアム<br>館長 | (1)<br>(兼務)<br>郷土資料館<br>主幹 | (1)<br>(併任)<br>(公財)花と緑と文化の財団<br>となみ散居村ミュージアム<br>主幹 | 0<br>(4) |

3 予算の執行状況 平成29年4月1日から平成29年9月30日まで

歳 入

(単位:千円)

| 予 算 科 目 |    | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 |
|---------|----|------|-----|------|-------|
| 諸収入     | 雑入 | 55   | 53  | 53   | 0     |
| 合 計     |    | 55   | 53  | 53   | 0     |

歳 出

(単位:千円)

| 予 算 科 目 | 予算現額  | 支出済額 | 予算残額  | 備 考            |
|---------|-------|------|-------|----------------|
| 郷土資料館費  | 1,900 | 3    | 1,897 | 散村地域研究所<br>運営費 |
| 合 計     | 1,900 | 3    | 1,897 |                |

4 主な質疑事項

- ・書籍代等の現金の取扱いについて
- ・となみ散居村ミュージアム事業、郷土資料館事業との連携について
- ・散村地域研究所紀要の配布とホームページ公開について
- ・小矢部市や南砺市との連携について
- ・事業委託費の精算方法について

5 監査の結果及び意見

事務処理の状況及び文書管理については、おおむね良好に処理されているものと認められた。