

天監委告示第4号

第3回定期監査の結果について（公表）

地方自治法第199条第4項の規定により、令和2年度定期監査を実施したので、その結果に関する報告を同条第9項の規定により、別紙のとおり公表します。

令和3年3月26日

天理市監査委員 松井 義憲

天理市監査委員 松尾 潤

天理市監査委員 加藤 嘉久次

1 監査の種別 定期監査

2 監査の執行期間及び監査対象

監査執行期間	監査対象	予算執行状況調査日
令和2年12月1日～7日	【環境経済部】 環境政策課	令和2年9月30日
令和3年1月5日～8日	【健康福祉部】 介護福祉課	令和2年10月31日
令和3年1月12日～15日	【健康福祉部】 福祉政策課	令和2年10月31日
令和3年1月27日～2月2日	【くらし文化部】 文化スポーツ振興課	令和2年11月30日
令和3年2月3日～8日	【建設部】 監理課	令和2年12月31日
令和3年2月9日～15日	【建設部】 土木課	令和2年12月31日

3 監査の範囲

令和2年度の財務に関する事務の執行状況等

4 監査の対象事項

【共通事項】

① 予算執行

- ・ 計画的、経済的及び効率的に行われているか。
- ・ 適正な権限者が行い、手続きは適正か。
- ・ 会計区分、年度区分及び予算科目は適正か。

② その他

- ・ 事務処理は法令等に違反していないか。
- ・ 計数に違算はないか。
- ・ 各種帳簿、書類は法令等に定められた様式が使用されているか。
- ・ 現金等の保管及び取扱いは適正か。

【歳入事務】

- ・ 調定はその根拠となる法令等に適合しているか。
- ・ 条例等によらない収入について、その根拠となる規定は定められているか。
あるいは、条例等の適用、新設等の必要はないか。

- ・ 調定額の算定は適正か。また、計算に誤りはないか。
 - ・ 調定の時期及び手続は適正か。
 - ・ 調定漏れはないか。
 - ・ 減免、延納又は後納等の理由及び手続は適正か。
 - ・ 調定の取消し、更正の根拠及び手続は適正か。
 - ・ 前年度収入未済額は確実に調定の繰越がなされているか。また、その時期は適正か。
 - ・ 調定簿等関係書類の作成、整備はなされているか。
- ※ 徴収事務、現金取扱事務、滞納整理事務についても適宜監査する。

【歳出事務】

- ・ 違法、不当、不経済な支出はないか。
- ・ 支払時期、方法、相手方は適正か。
- ・ 契約事務は適正に行われているか。
- ・ 委託料の支払は適正に行われているか。
- ・ 補助金、交付金等の交付事務は要綱等に基づいて適正に行われているか。
- ・ 執行された予算科目に誤りはないか。

【財産管理事務】

- ・ 財産の取得及び処分の手続きは適正か。
- ・ 財産の維持管理は適正に行われているか。
- ・ 貸付あるいは使用許可を与えている場合の事務手続きは適正か。

5 監査の方法

天理市監査基準に準拠して、監査対象となった各所属長から資料の提出を求めた。

予算の執行、収入及び支出の事務処理等、財務に関する事務処理が法令に準拠し、適正かつ効率的に執行されているか、関係諸帳簿を抽出調査するとともに、必要に応じて関係職員から説明を聴取し、監査を行った。

6 監査の結果

事務処理等は、予算の目的に従い、法令に準拠し、概ね適正かつ効率的に執行されていると認められた。

なお、注意すべき事項については、関係職員に指示しておいた。
 監査の結果は、以下のとおりである。

【環境経済部】

環境政策課

○ 予算の執行状況について

歳 入

目	予算現額 円	調定額 円	収入済額 円	不納欠損額 円	収入未済額 円	収入率 %
衛生使用料	14,183,000	6,909,510	5,901,510	0	1,008,000	85.4
衛生手数料	1,355,000	932,600	912,400	0	20,200	97.8
衛生費国庫補助金	138,000	0	0	0	0	-
衛生費県負担金	540,000	126,449	126,449	0	0	100.0
雑入	1,000	10,701	10,701	0	0	100.0
合計	16,217,000	7,979,260	6,951,060	0	1,028,200	87.1

令和2年9月30日現在

歳 出

目	予算現額 円	支出済額 円	残額 円	執行率 %
保健衛生総務費	113,000	0	113,000	0.0
環境衛生費	78,187,000	38,520,172	39,666,828	49.3
浄化槽設置整備事業費	1,047,000	20,398	1,026,602	1.9
合計	79,347,000	38,540,570	40,806,430	48.6

令和2年9月30日現在

注:職員給与費除く。

歳入の主なものは、火葬場使用料である。

歳出の主なものは、天理市聖苑指定管理料である。

調定書等の歳入関係書類及び支出負担行為伺書等の歳出関係書類を監査した結果、概ね適正に処理されていた。

【健康福祉部】

介護福祉課

1. 一般会計

○ 予算の執行状況について

歳入

目	予算現額 円	調定額 円	収入済額 円	不納欠損額 円	収入未済額 円	収入率 %
民生費国庫負担金	40,860,000	40,860,600	27,240,000	0	13,620,600	66.7
民生費県負担金	20,430,000	20,430,300	6,810,000	0	13,620,300	33.3
民生費県補助金	21,690,000	0	0	0	0	-
財産貸付収入	67,000	0	0	0	0	-
介護保険特別会計繰入金	18,993,000	18,992,182	18,992,182	0	0	100.0
過年度収入	10,000	0	0	0	0	-
合計	102,050,000	80,283,082	53,042,182	0	27,240,900	66.1

令和2年10月31日現在

歳出

目	予算現額 円	支出済額 円	残額 円	執行率 %
諸費	1,000	0	1,000	0.0
介護保険費	838,765,000	589,656,000	249,109,000	70.3
合計	838,766,000	589,656,000	249,110,000	70.3

令和2年10月31日現在

注:職員給与費除く。

歳入の主なものは、低所得者介護保険料軽減負担金及び介護保険特別会計繰入金である。

歳出の主なものは、介護保険特別会計繰出金である。

2. 介護保険特別会計

○ 予算の執行状況について

歳入

目	予算現額 円	調定額 円	収入済額 円	不納欠損額 円	収入未済額 円	収入率 %
第1号被保険者保険料	1,185,488,000	1,189,628,090	566,064,460	0	623,563,630	47.6
認定審査会負担金	1,680,000	840,000	840,000	0	0	100.0
総務手数料	78,000	115,300	85,300	0	30,000	74.0
督促手数料	50,000	22,300	22,300	0	0	100.0
介護給付費負担金	974,857,000	951,205,945	554,869,000	0	396,336,945	58.3
調整交付金	301,095,000	272,803,000	181,869,000	0	90,934,000	66.7
介護給付費交付金	1,451,708,000	1,597,464,000	798,732,000	0	798,732,000	50.0
介護給付費負担金	772,570,000	751,731,000	375,864,000	0	375,867,000	50.0
財政安定化基金支出金	1,000	0	0	0	0	-
利子及び配当金	200,000	340	340	0	0	100.0
一般会計繰入金	813,545,000	779,656,000	589,656,000	0	190,000,000	75.6
介護給付費準備基金繰入金	6,491,000	0	0	0	0	-
繰越金	96,449,000	96,448,268	96,448,268	0	0	100.0
第1号被保険者延滞金	1,000	4,200	4,200	0	0	100.0
過料	1,000	0	0	0	0	-
市預金利子	1,000	0	0	0	0	-
第三者納付金	288,000	46,869	46,869	0	0	100.0
返納金	1,000	896,369	556,295	0	340,074	62.1
合計	5,604,504,000	5,640,861,681	3,165,058,032	0	2,475,803,649	56.1

令和2年10月31日現在

歳 出

目	予算現額 円	支出済額 円	残額 円	執行率 %
一般管理費	8,930,000	5,782,591	3,147,409	64.8
連合会負担金	1,337,000	1,165,359	171,641	87.2
賦課徴収費	8,165,000	5,704,551	2,460,449	69.9
介護認定審査会費	8,744,000	4,119,026	4,624,974	47.1
認定審査等費	27,143,000	10,545,427	16,597,573	38.9
介護保険事業推進費	448,000	64,000	384,000	14.3
介護サービス等諸費	4,861,020,000	2,404,770,980	2,456,249,020	49.5
介護予防サービス等諸費	136,992,000	70,117,999	66,874,001	51.2
審査支払手数料	6,252,000	3,102,694	3,149,306	49.6
高額介護サービス等費	151,032,000	81,770,338	69,261,662	54.1
高額医療合算介護サービス等費	15,960,000	13,806,492	2,153,508	86.5
特定入所者介護サービス等費	205,440,000	91,153,809	114,286,191	44.4
財政安定化基金搬出金	1,000	0	1,000	0.0
包括的支援事業・任意事業費	978,000	95,558	882,442	9.8
介護保険給付費準備基金積立 金	49,648,000	49,451,657	196,343	99.6
保険料還付金	926,000	796,580	129,420	86.0
償還金	23,643,000	5,921,624	17,721,376	25.0
一般会計繰出金	18,993,000	18,992,182	818	100.0
合計	5,525,652,000	2,767,360,867	2,758,291,133	50.1

令和2年10月31日現在

歳入の主なものは、第1号被保険者保険料、介護給付費負担金・交付金、調整交付金及び一般会計繰入金である。

歳出の主なものは、介護サービス等諸費、介護予防サービス等諸費、高額介護サービス等諸費及び特定入所者介護サービス等費である。

一般会計及び介護保険特別会計について、調定書等の歳入関係書類及び支出負担行為伺書等の歳出関係書類を監査した結果、概ね適正に処理されていた。

福祉政策課

1. 一般会計

○ 予算の執行状況について

歳入

目	予算現額 円	調定額 円	収入済額 円	不納欠損額 円	収入未済額 円	収入率 %
民生費負担金	7,693,000	4,497,900	4,497,900	0	0	100.0
民生使用料	3,000	3,280	3,280	0	0	100.0
民生費県補助金	2,042,000	0	0	0	0	-
財産貸付収入	12,000	2,370	2,370	0	0	100.0
介護保険特別会計繰入金	4,260,000	4,259,902	4,259,902	0	0	100.0
雑入	1,000	71,604	70,819	0	785	98.9
合計	14,011,000	8,835,056	8,834,271	0	785	100.0

令和2年10月31日現在

歳出

目	予算現額 円	支出済額 円	残額 円	執行率 %
諸費	421,000	0	421,000	0.0
社会福祉総務費	4,756,000	427,759	4,328,241	9.0
老人福祉費	21,140,000	13,085,973	8,054,027	61.9
ふるさと園費	219,039,000	100,417,222	118,621,778	45.8
多世代交流広場管理費	2,014,000	2,014,000	0	100.0
介護保険費	47,048,000	0	47,048,000	0.0
合計	294,418,000	115,944,954	178,473,046	39.4

令和2年10月31日現在

注:職員給与費除く。

歳入の主なものは、老人ホーム入所者にかかる費用徴収金及び介護保険特別会計繰入金である。

歳出の主なものは、ふるさと園指定管理料及び老人保護措置費である。

2. 介護保険特別会計

○ 予算の執行状況について

歳入

目	予算現額 円	調定額 円	収入済額 円	不納欠損額 円	収入未済額 円	収入率 %
地域支援事業交付金(総合事業)	67,592,000	27,036,600	27,036,600	0	0	100.0
地域支援事業交付金(その他)	27,289,000	13,252,778	13,252,778	0	0	100.0
保険者機能強化推進交付金	9,500,000	0	0	0	0	-
地域支援事業支援交付金	72,999,000	36,500,000	36,500,000	0	0	100.0
地域支援事業交付金(総合事業)	33,796,000	0	0	0	0	-
地域支援事業交付金(その他)	13,645,000	0	0	0	0	-
一般会計繰入金	47,048,000	0	0	0	0	-
雑入	189,000	0	0	0	0	-
合計	272,058,000	76,789,378	76,789,378	0	0	100.0

令和2年10月31日現在

歳出

目	予算現額 円	支出済額 円	残額 円	執行率 %
特別給付費	135,000	9,000	126,000	6.7
介護予防・生活支援サービス事業費	237,251,000	94,942,165	142,308,835	40.0
介護予防ケアマネジメント事業費	22,092,000	8,917,071	13,174,929	40.4
一般介護予防事業費	9,620,000	1,662,676	7,957,324	17.3
包括的支援事業・任意事業	65,311,000	58,832,656	6,478,344	90.1
認知症対策費	228,000	7,480	220,520	3.3
在宅医療・介護連携推進事業費	85,000	0	85,000	0.0
生活支援体制整備事業費	3,216,000	45,140	3,170,860	1.4
審査支払手数料	946,000	397,846	548,154	42.1
高額介護予防サービス費相当事業費	334,000	224,224	109,776	67.1
高額医療合算介護予防サービス費相当事業費	123,000	0	123,000	0.0
償還金	718,000	324,992	393,008	45.3
一般会計繰出金	4,260,000	4,259,902	98	100.0
合計	344,319,000	169,623,152	174,695,848	49.3

令和2年10月31日現在

歳入の主なものは、地域支援事業交付金（国庫・支払基金）である。

歳出の主なものは、介護予防・日常生活支援総合事業サービス事業費及び地域包括支援センター業務委託料である。

一般会計及び介護保険特別会計について、調定書等の歳入関係書類及び支出負担行為伺書等の歳出関係書類を監査した結果、概ね適正に処理されていた。

【くらし文化部】

文化スポーツ振興課

○ 予算の執行状況について

歳 入

目	予算現額 円	調定額 円	収入済額 円	不納欠損額 円	収入未済額 円	収入率 %
総務使用料	10,745,000	1,762,915	1,738,670	0	24,245	98.6
総務費国庫補助金	1,389,000	0	0	0	0	-
総務費県補助金	273,000	0	0	0	0	-
一般寄附金	15,000	0	0	0	0	-
雑入	2,158,000	40,264	40,264	0	0	100.0
合計	14,580,000	1,803,179	1,778,934	0	24,245	98.7

令和2年11月30日現在

歳 出

目	予算現額 円	支出済額 円	残額 円	執行率 %
文化振興費	83,332,000	32,890,574	50,441,426	39.5
スポーツ振興費	86,045,000	67,004,730	19,040,270	77.9
諸費	4,200,000	0	4,200,000	0.0
合計	173,577,000	99,895,304	73,681,696	57.6

令和2年11月30日現在

注：職員給与費除く。

歳入の主なものは、市民会館及び文化センターの使用料である。

歳出の主なものは、天理市体育施設等指定管理料及び市民会館・文化センターの維持管理に係る費用である。

調定書等の歳入関係書類及び支出負担行為伺書等の歳出関係書類を監査した結果、概ね適正に処理されていた。

【建設部】

監理課

○ 予算の執行状況について

歳 入

目	予算現額 円	調定額 円	収入済額 円	不納欠損額 円	収入未済額 円	収入率 %
土木使用料	23,210,000	24,133,550	24,098,890	0	34,660	99.9
総務手数料	60,000	55,400	53,600	0	1,800	96.8
土木費国庫補助金	7,700,000	0	0	0	0	-
総務費県負担金	20,310,000	0	0	0	0	-
財産貸付収入	3,190,000	3,189,202	3,189,202	0	0	100.0
雑入	18,000	20,516	19,896	0	620	97.0
合計	54,488,000	27,398,668	27,361,588	0	37,080	99.9

令和2年12月31日現在

歳 出

目	予算現額 円	支出済額 円	残額 円	執行率 %
地籍調査費	27,721,000	1,007,700	26,713,300	3.6
道路橋りょう総務費	34,701,000	5,644,700	29,056,300	16.3
道路維持費	36,000	0	36,000	0.0
駅前広場管理費	931,000	530,304	400,696	57.0
合計	63,389,000	7,182,704	56,206,296	11.3

令和2年12月31日現在

注:職員給与費除く。

歳入の主なものは、道路占用料及び土地貸付収入である。

歳出の主なものは、地籍調査推進員報償費及び街路灯の電気料金である。

調定書等の歳入関係書類及び支出負担行為伺書等の歳出関係書類を監査した結果、概ね適正に処理されていた。

土木課

○ 予算の執行状況について

歳入

目	予算現額 円	調定額 円	収入済額 円	不納欠損額 円	収入未済額 円	収入率 %
交通安全対策特別交付金	10,000,000	3,780,000	3,780,000	0	0	100.0
土木使用料	1,000	1,530	1,530	0	0	100.0
災害復旧費国庫負担金	1,334,000	0	0	0	0	-
土木費国庫補助金	86,461,000	0	0	0	0	-
現年度	38,153,000	0	0	0	0	-
明許繰越	48,308,000	0	0	0	0	-
雑入	395,000	41,200	41,200	0	0	100.0
合計	98,191,000	3,822,730	3,822,730	0	0	100.0

令和2年12月31日現在

歳出

目	予算現額 円	支出済額 円	残額 円	執行率 %
交通安全対策費	10,000,000	2,597,368	7,402,632	26.0
道路橋りょう総務費	2,506,000	1,735,488	770,512	69.3
道路維持費	135,024,000	44,137,144	90,886,856	32.7
現年度	123,701,000	35,114,944	88,586,056	28.4
明許繰越	11,323,000	9,022,200	2,300,800	79.7
道路新設改良費	11,222,000	822,071	10,399,929	7.3
河川総務費	168,760,000	146,466,826	22,293,174	86.8
現年度	26,856,000	6,225,826	20,630,174	23.2
明許繰越	141,904,000	140,241,000	1,663,000	98.8
公園管理費	1,132,000	1,010,650	121,350	89.3
道路及び河川災害復旧費	3,032,000	608,420	2,423,580	20.1
合計	331,676,000	197,377,967	134,298,033	59.5

令和2年12月31日現在

注:職員給与費除く。

歳入の主なものは、交通安全対策特別交付金である。

歳出の主なものは、道路修繕工事費及び二階堂小学校雨水貯留槽設置工事費である。

調定書等の歳入関係書類及び支出負担行為伺書等の歳出関係書類を監査した結果、概ね適正に処理されていた。

むすび

以上が令和2年度の環境経済部（環境政策課）、健康福祉部（介護福祉課・福祉政策課）、くらし文化部（文化スポーツ振興課）及び建設部（監理課、土木課）の定期監査を行った結果である。

予算執行状況、歳入歳出の事務処理状況、物品の出納保管状況及び財産の管理状況等について監査を実施した結果、各予算は目的に従い法令等に準拠し、概ね適正に処理されていた。

今後の予算執行においても的確な対応並びに適正な処理をされるよう要望する。