

天監委告示第1号

第1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5年度第1回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5年6月27日

天理市監査委員 松尾 潤

天理市監査委員 市本 貴志

## 1 監査の種類 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5年4月7日～4月13日	【くらし文化部】 防災安全課	令和5年1月31日
令和5年4月14日～4月20日	【くらし文化部】 嘉幡コミュニティセンター	令和5年1月31日
令和5年4月28日～5月9日	【くらし文化部】 御経野コミュニティセンター	令和5年1月31日
令和5年5月10日～5月16日	【建設部】 監理課	令和5年1月31日

## 3 監査の範囲

令和4年度の財務に関する事務の執行状況等

## 4 監査の着眼点

### 【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 監査の実施内容

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。

## 【くらし文化部】

### 防災安全課

○ 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	36,276,000	23,029,690	23,029,690	0	0	100.0
総務手数料	753,000	308,690	326,360	0	-17,670	105.7
総務費県補助金	150,000	0	0	0	0	-
雑入	9,734,000	5,912,018	5,912,018	0	0	100.0
合計	46,913,000	29,250,398	29,268,068	0	-17,670	100.1

令和5年1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	53,914,000	53,596,517	317,483	99.4
防犯対策費	19,195,000	14,406,922	4,788,078	75.1
保健衛生総務費	612,000	343,020	268,980	56.0
広域消防費	783,618,000	783,618,000	0	100.0
災害対策費	9,444,000	6,221,034	3,222,966	65.9
水防費	378,000	54,880	323,120	14.5
非常備消防費	44,118,000	34,110,525	10,007,475	77.3
消防施設費	1,666,000	157,680	1,508,320	9.5
合計	912,945,000	892,508,578	20,436,422	97.8

令和5年1月31日現在

注:職員給与費除く。

歳入の主なものは、自転車等駐車場使用料である。なお、収入未済額は、放置自転車等移動手数料及び保管手数料である。

歳出の主なものは、天理駅前地下自転車等駐車場指定管理料及び奈良県広域消防組合分担金である。

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が、一部事務処理において添付書類の不備や

内容の記載誤り等があったため、今後注意して事務処理を行われたい。

### 嘉幡コミュニティセンター

○ 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 %
民生使用料	38,000	4,830	4,830	0	0	100.0
民生費県補助金	7,884,000	0	0	0	0	-
雑入	52,000	10,600	10,600	0	0	100.0
合計	7,974,000	15,430	15,430	0	0	100.0

令和5年1月31日現在

#### 歳 出

目	予算現額 円	支出済額 円	残額 円	執行率 %
コミュニティセンター費	3,848,000	1,630,841	2,217,159	42.4
児童館費	1,853,000	1,123,471	729,529	60.6
合計	5,701,000	2,754,312	2,946,688	48.3

令和5年1月31日現在

注:職員給与費除く。

歳入の主なものは、コミュニティセンター使用料である。

歳出の主なものは、コミュニティセンター・児童館の警備業務委託料である。

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。

## 御経野コミュニティセンター

### ○ 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 %
民生使用料	300,000	305,140	303,280	0	1,860	99.4
民生費県補助金	7,546,000	0	0	0	0	-
雑入	1,000	3,400	3,400	0	0	100.0
合計	7,847,000	308,540	306,680	0	1,860	99.4

令和5年1月31日現在

#### 歳 出

目	予算現額 円	支出済額 円	残額 円	執行率 %
老人憩の家管理費	280,000	54,076	225,924	19.3
コミュニティセンター費	4,911,000	3,379,825	1,531,175	68.8
児童館費	5,605,000	3,784,766	1,820,234	67.5
合計	10,796,000	7,218,667	3,577,333	66.9

令和5年1月31日現在

注:職員給与費除く。

歳入の主なものは、コミュニティセンター使用料である。なお、収入未済額については、監査実施時点で収入済であることを確認した。

歳出の主なものは、児童館遊戯室屋根改修工事費及びコミュニティセンター  
・児童館の警備業務委託料である。

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が、一部事務処理において添付書類の不備や日付等の記載誤り等があったため、今後注意して事務処理を行われたい。

## 【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	24,554,000	1,723,690	23,385,170	0	-21,661,480	1,356.7
総務手数料	71,000	68,200	65,200	0	3,000	95.6
土木費国庫補助金	16,819,000	0	0	0	0	-
総務費県負担金	20,250,000	0	0	0	0	-
財産貸付収入	3,115,000	3,138,670	3,138,670	0	0	100.0
雑入	18,000	18,605	18,015	0	590	96.8
合計	64,827,000	4,949,165	26,607,055	0	-21,657,890	537.6

令和5年1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	28,954,000	1,110,553	27,843,447	3.8
道路橋りょう総務費	44,153,000	7,017,093	37,135,907	15.9
道路維持費	36,000	0	36,000	0.0
駅前広場管理費	982,000	607,486	374,514	61.9
合計	74,125,000	8,735,132	65,389,868	11.8

令和5年1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、歳入の事務処理において適切な時期に調定がなされていない、また、申請に係る書類に必要事項が記載されていない等の不備が見受けられたため、今後十分に注意して事務処理を行われたい。

## むすび

以上が令和5年度第1回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適正に処理されていたが、一部の事務処理で書類の不備等も見受けられたため、今後注意して事務処理を行っていただきたい。

また、今後の予算執行においても的確な対応並びに適正な対処をされるよう要望する。