

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6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6年6月25日

天理市監査委員 松尾 潤

天理市監査委員 内田 智之

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6年4月8日～4月12日	議会事務局	令和6年1月31日
令和6年4月15日～4月19日	【総務部】 財政課	令和6年1月31日
令和6年4月30日～5月8日	【市長公室】 人事課	令和6年1月31日
令和6年5月9日～5月15日	【市長公室】 秘書広報課	令和6年1月31日

3 監査の範囲

令和5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きは適正か。
- ・ 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。

【議会事務局】

○ 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 %
市預金利子	0	1	1	0	0	100.0
合計	0	1	1	0	0	100.0

令和6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 %
議会費	197,642,000	169,504,602	28,137,398	85.8
合計	197,642,000	169,504,602	28,137,398	85.8

令和6年1月31日現在

注:職員給与費除く。

歳出の主なものは、議会政務活動費交付金、議員報酬である。

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、契約書の記載内容や予算執行において誤りが見受けられたため、今後注意して事務処理を行われたい。

【総務部】

財政課

○ 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 %
地方揮発油譲与税	39,000,000	26,582,000	26,582,000	0	0	100.0
自動車重量譲与税	112,081,000	79,890,000	79,890,000	0	0	100.0
利子割交付金	3,534,000	2,618,000	2,618,000	0	0	100.0
配当割交付金	96,069,000	24,962,000	24,962,000	0	0	100.0
株式等譲渡所得割交付金	61,776,000	0	0	0	0	-
法人事業税交付金	84,045,000	71,287,000	71,287,000	0	0	100.0
地方消費税交付金	1,564,588,000	1,090,549,000	1,090,549,000	0	0	100.0
ゴルフ場利用税交付金	58,769,000	41,545,864	41,545,864	0	0	100.0
環境性能割交付金	16,484,000	14,414,000	14,414,000	0	0	100.0
地方特例交付金	46,051,000	49,608,000	49,608,000	0	0	100.0
新型コロナウイルス感染症対策 地方税減収補填特別交付金	2,494,000	0	0	0	0	-
地方交付税	6,195,027,000	5,603,636,000	5,603,636,000	0	0	100.0
総務費国庫補助金	1,603,750,000	494,251,609	494,251,609	0	0	100.0
現年度	1,499,347,000	389,917,000	389,917,000	0	0	100.0
明許繰越	104,403,000	104,334,609	104,334,609	0	0	100.0
総務費県補助金	660,000	565,000	565,000	0	0	100.0
利子及び配当金	974,000	114,829	114,829	0	0	100.0
一般寄附金	200,000,000	0	0	0	0	-
財政調整基金繰入金	410,000,000	0	0	0	0	-
減債基金繰入金	150,000,000	0	0	0	0	-
繰越金	456,573,000	631,775,343	631,775,343	0	0	100.0
現年度	392,201,000	567,403,343	567,403,343	0	0	100.0
明許繰越	64,372,000	64,372,000	64,372,000	0	0	100.0
雑入	14,290,000	0	0	0	0	-
民生債	434,700,000	0	0	0	0	-
現年度	433,900,000	0	0	0	0	-
明許繰越	800,000	0	0	0	0	-
衛生債	1,578,500,000	0	0	0	0	-
現年度	1,549,200,000	0	0	0	0	-
明許繰越	29,300,000	0	0	0	0	-
土木債	139,500,000	0	0	0	0	-
現年度	47,700,000	0	0	0	0	-
明許繰越	91,800,000	0	0	0	0	-
教育債	23,700,000	0	0	0	0	-
災害復旧債	8,500,000	3,800,000	3,500,000	0	300,000	92.1
現年度	4,400,000	0	0	0	0	-
明許繰越	4,100,000	3,800,000	3,500,000	0	300,000	92.1
消防債	5,900,000	0	0	0	0	-
臨時財政対策債	154,166,000	122,811,000	122,811,000	0	0	-
合計	13,461,131,000	8,258,409,645	8,258,109,645	0	300,000	100.0

令和6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 %
財政管理費	3,891,000	2,395,128	1,495,872	61.6
財産管理費	3,984,000	114,829	3,869,171	2.9
諸費	1,007,000	1,117	1,005,883	0.1
社会福祉総務費	132,510,000	99,600,000	32,910,000	75.2
下水道事業費	1,300,651,000	1,300,000,000	651,000	99.9
元金	2,380,307,000	1,282,825,756	1,097,481,244	53.8
利子	82,007,000	41,067,230	40,939,770	50.1
公債諸費	186,000	0	186,000	0.0
水道事業会計補助金	17,062,000	8,869,000	8,193,000	52.0
予備費	28,048,100	0	28,048,100	0.0
合計	3,949,653,100	2,734,873,060	1,214,780,040	69.2

令和6年1月31日現在

注:職員給与費除く。

歳入の主なものは、地方消費税交付金、地方交付税、新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金、繰越金である。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、下水道事業会計繰出金、長期債元金償還金である。

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、記載誤りなど一部不備が見受けられたが、概ね適正に処理されていた。

【市長公室】

人事課

○ 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 %
雑入	78,270,000	4,859,931	4,859,931	0	0	100.0
合計	78,270,000	4,859,931	4,859,931	0	0	100.0

令和6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 %
一般管理費	18,680,000	12,662,215	6,017,785	67.8
合計	18,680,000	12,662,215	6,017,785	67.8

令和6年1月 31 日現在

注:職員給与費除く。

歳入の主なものは、職員駐車場料である。

歳出の主なものは、人事情報総合システム利用料及び健康診断委託料である。

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、事務処理において、概ね適正に処理されていたが、契約書等で不備が見受けられたため今後十分に注意されたい。

秘書広報課

○ 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 %
総務費委託金	5,384,000	0	0	0	0	-
一般寄付金	0	188,744	188,744	0	0	100.0
市預金利子	0	1	1	0	0	100.0
雑入	650,000	384,200	353,400	0	30,800	92.0
合計	6,034,000	572,945	542,145	0	30,800	94.6

令和6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 %
一般管理費	5,318,000	4,483,520	834,480	84.3
広報費	21,566,000	14,102,799	7,463,201	65.4
姉妹都市友好費	170,000	12,130	157,870	7.1
諸費	1,144,000	315,731	828,269	27.6
合計	28,198,000	18,914,180	9,283,820	67.1

令和6年1月 31 日現在

注:職員給与費除く。

歳入の主なものは、広告掲載料である。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、全国・近畿・県市長会負担金、広報紙印刷代及び県広報誌配布業務委託料である。

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、一部添付資料の不足や記載不備が見受けられた。

むすび

以上が令和6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。