

# 財 政 課

平成 30 年 4 月 30 日現在における平成 29 年度の予算及び事務事業の執行状況について定期監査を実施したので、その結果について概要を述べる。

## 1 職員の配置状況

当課の職員は、課長 1 人、財政係 4 人、行政改革推進係 2 人、財産管理活用係 4 人の計 11 人である。

## 2 予算の執行状況

当課に係る歳入は、予算現額 77 億 4,426 万 6,000 円に対し、調定額 78 億 8,277 万 3,551 円、収入済額 78 億 8,274 万 651 円で収入率は対予算 101.8%、対調定 99.9%となっている。

歳入状況の内訳は次表のとおりであるが、地方交付税が 58 億 7,026 万 6,000 円（普通 50 億 7,552 万 1,000 円、特別 7 億 9,474 万 5,000 円）で、収入済総額の 74.5%を占めている。

### 歳入状況内訳

項 目	予算現額	調定額	収入済額	不納 欠損額	収入 未済額	対 予算	対 調定
	円	円	円	円	円	%	%
地方譲与税	155,821,000	153,427,000	153,427,000	0	0	98.5	100.0
利子割交付金	2,194,000	3,925,000	3,925,000	0	0	178.9	100.0
配当割交付金	2,940,000	4,741,000	4,741,000	0	0	161.3	100.0
株式等譲渡所得割交付金	442,000	4,656,000	4,656,000	0	0	1053.4	100.0
地方消費税交付金	462,426,000	472,279,000	472,279,000	0	0	102.1	100.0
自動車取得税交付金	23,395,000	26,496,000	26,496,000	0	0	113.3	100.0
地方特例交付金	9,581,000	9,581,000	9,581,000	0	0	100.0	100.0
地方交付税	5,715,234,000	5,870,266,000	5,870,266,000	0	0	102.7	100.0
使用料及び手数料	98,000	99,400	99,400	0	0	101.4	100.0
財産収入	21,328,000	24,966,627	24,933,727	0	32,900	116.9	99.9
寄附金	4,715,000	4,715,000	4,715,000	0	0	100.0	100.0
繰入金	482,187,000	440,000,000	440,000,000	0	0	91.3	100.0
繰越金	310,255,000	310,254,531	310,254,531	0	0	100.0	100.0
諸収入	107,550,000	111,266,993	111,266,993	0	0	103.5	100.0

市 債	446,100,000	446,100,000	446,100,000	0	0	100.0	100.0
歳入合計	7,744,266,000	7,882,773,551	7,882,740,651	0	32,900	101.8	99.9

一方歳出では、予算現額 24 億 6,516 万 7,000 円に対し、24 億 3,970 万 1,042 円の執行済額で、執行率は 99.0%である。

執行済額の主なものは、次のとおりである。

(1) 一般管理費

執行済額は 2,343 万 7,484 円で、事務補助員（電話交換手）の賃金 397 万 3,070 円、光熱水費を主とする需用費 864 万 3,215 円、通信運搬費を主とする役務費 181 万 3,678 円、大口庁舎清掃及びビル管理業務、大口庁舎施設管理業務、大口庁舎警備業務、大口庁舎窓口管理業務などの委託料 854 万 1,600 円などが主なものである。

(2) 財政管理費

執行済額は 453 万 7,329 円で、需用費 235 万 7,775 円（消耗品費）、業務委託料 22 万 1,400 円（印刷機保守）、使用料及び賃借料 191 万 9,274 円（コピー機、ファクシミリの賃借料）などである。

(3) 財産管理費

執行済額は 3 億 3,283 万 7,156 円で、修繕料を主とする需用費 60 万 2,356 円、建物総合損害共済分担金等の役務費 522 万 6,331 円、大口庁舎自家用電気工作物保安管理業務、大口庁舎別館空調機器点検保守、大口庁舎消防設備等点検業務、普通財産除草業務等の委託料 228 万 8,435 円、NHK ラジオ中継施設残土処理工事等の工事請負費 396 万 4,440 円、公有財産購入費 3 億 2,073 万 9,333 円（土地開発基金に属する土地譲受代金）などが主なものである。

(4) 企画調整費

執行済額は 7 万 9,400 円で、報償費 7 万 7,400 円（行政改革推進委員会謝金、新庁舎建設検討委員会謝金）などである。

(5) 基金費

執行済額の積立金は 4 億 6,000 万円（財政調整基金 2 億 1,000 万円、減債基金 1 億円、特定公有財産取得基金 1 億 5 千万円）である。

(6) 公債費

執行済額は 16 億 1,880 万 9,673 円で、市債の元金償還金 15 億 2,210 万 4,459 円、利子償還金 9,670 万 5,214 円である。

(7) 予備費

大雨による木地山線道路復旧工事の災害対応経費 500 万円、大口中央中学校裏門前通学路修繕料 100 万円、落雷災害対応に伴う菱刈総合保健福祉センター温泉ポンプ取替経費 135 万円、楠本川溪流自然公園バンガローエアコン修繕料 56 万 2,000 円、大口小学校電話回線修繕料 36 万円、十曾青少年旅行村コテージ周辺広葉樹緊急伐採経費 17 万 7,000 円など合計 857 万 5,000 円が充用され、予算現額は、2,142 万 5,000 円となっている。

※通次繰越

通次繰越の歳入は、予算現額、調定額、収入済額ともに457万9,000円で、収入率は対予算、対調定ともに100.0%となっている。内訳は前年度繰越金である。

※繰越明許費

繰越明許費の歳入は、予算現額、調定額、収入済額ともに2億7,520万5,000円で、収入率は対予算、対調定ともに100.0%となっている。内訳は前年度繰越金である。

3 事務事業の執行状況

当課の主な事務事業の執行状況は、次のとおりである。

事業名	執行済額（円）	事務事業の内容及びその効果
庁舎清掃等管理事業	23,437,484	【事業内容】 大口庁舎の清掃、合併浄化槽・機械設備の保守、警備業務、大口庁舎の総合案内業務、市役所電話交換業務 【事業効果】 業務が停滞する事の内容に維持管理に努めた。
財政運営事業	4,537,329	【事業内容】 予算の健全な執行管理に関する事務。予算の編成及び決算分析、交付税等に係る事務、庁内のコピー機及び印刷機の集中管理など。 【事業効果】 予算の編成及び決算分析、交付税に係る事務を行い、予算の健全な執行管理に努めた。
普通財産管理事業	332,837,156	【事業内容】 公有財産の適正な維持管理及び維持補修を行う。 【事業効果】 建物共済の加入手続き、大口庁舎、普通財産市有地の維持管理に努めた。 土地開発基金で取得し、すでに行政目的で使用されていた土地の買戻し手続きを行い適正化を図った。
財政調整基金	210,000,000	【事業内容】 将来における財政の健全な運営に資するための基金。 【事業効果】 財源の健全な運営に努めた。 基金残高 5,638,512,439円（平成30年3月31日現在）
減債基金	100,000,000	【事業内容】 市債の償還及び市債の適正な管理に必要な財源を確保するための基金。 【事業効果】 将来の公債費元金の増加に備え年度間の平準化を考慮し、積み増しを行い、必要な財源の確保に努めた。 基金残高 743,862,015円（平成30年3月31日現在）
特定公有財産取得基金	150,000,000	【事業内容】 庁舎建設に伴う積立金。 【事業効果】 庁舎建設に伴う費用を基金積立した。 基金残高 1,280,424,146円（平成30年3月31日現在）

#### 4 主な委託の契約並びに実施状況

補助 単独 の別	委 託 業 務 名	契約金額 (円)	契 約 相 手 方	契約 の 方法	契約の期間
単独	大口庁舎清掃及びビル管理業務	1,408,320	(株)大口ビルサービス	随意 契約	H29.4.1 ～H30.3.31
単独	大口庁舎合併浄化槽管理業務	583,200	(有)大口・伊佐清掃社	随意 契約	H29.4.1 ～H31.9.30 (長期継続契約)
単独	大口庁舎施設管理業務	4,952,916	(社)伊佐市シルバー人材センター	随意 契約	H29.4.1 ～H30.3.31
単独	大口庁舎窓口管理業務	1,234,284	伊佐市職員互助会	随意 契約	H29.4.1 ～H30.3.31
単独	大口庁舎警備業務	362,880	第一相互警備保障(株)	随意 契約	H29.4.1 ～H31.9.30 (長期継続契約)
単独	大口庁舎自家用電気工作物保安管理業務	356,400	長町電気事務所	指名 競争	H29.4.1 ～H31.3.31 (長期継続契約)
単独	大口庁舎別館空調機器点検保守業務	276,480	三菱電機ビルテクノサービス(株)	随意 契約	H29.4.24 ～H30.3.23
単独	大口庁舎消防用設備等点検業務	384,480	原口防災	指名 競争	H29.6.26 ～H30.3.26
単独	普通財産除草業務(旧十曾養魚場ほか12箇所)	901,842	(社)伊佐市シルバー人材センター	随意 契約	H29.4.25 ～H29.10.31

#### 5 工事の契約並びに実施状況

補助 単独 の別	工事名	工事内容	契約金額 (円)	契約の相 手方	契約 の 方法	着工 年月日	完成 年月日
単独	NHK ラジオ中継施設残土処理工事	ラジオ中継施設用地内の残土搬出 1,480 m <sup>3</sup>	(当初) 3,488,400 (変更) 186,600 (最終) 3,675,000	(有)瀬崎建材	指名 競争	H29.4.26	H29.7.19
単独	介護認定調査員室壁撤去工事	大口庁舎別館1階の介護認定調査員室の壁の一部撤去とその補修	289,440	肥後工務店	随意 契約	H29.10.30	H29.11.6

6 市債及び債務負担行為の状況

市債事務（一般会計）

（単位：千円）

市債名	金額	市債名	金額
臨時財政対策債（財政課分）	446,100	辺地対策事業債	24,500
防災対策事業債（前借）	620	公営住宅建設事業債	160,900
公共事業債	11,500	公共施設等適正管理推進事業債（除却）	28,600
過疎対策事業債（ソフト）	110,600		
過疎対策事業債（ハード 前借）	1,623,700	合 計	2,852,620

（注）前借：翌年度に繰り越した事業がある場合は、当該年度分は前借扱いとなる。

【明許繰越分】

（単位：千円）

市債名	金額	市債名	金額
過疎対策事業債 （H28 同意分本借 前借：670,800）	454,400	減収補てん債 （H28 同意分本借 前借：68,100）	67,000
学校教育施設等整備事業債 （H28 同意分本借 前借：0）	22,400	合 計	543,800

平成 30 年 5 月末日における一般会計市債の残高は、次のとおりとなる見込みである。

平成 28 年度末 元金残高 （A）	平成 29 年 度		
	借入額 （B）	元金償還額 （C）	年度末元金残高見込 （A+B-C）
15,207,272,601 円	2,950,320,000 円	1,522,104,459 円	16,635,488,142 円

また、平成 30 年 5 月末日における債務負担行為による債務残高は 8 億 3,775 万 6,493 円となる見込みである。債務残高の主なものは、ほ場整備事業負担金 2 億 8,437 万 392 円、衛生センター管理事業委託料 1 億 464 万円、一般廃棄物（可燃物）収集運搬業務委託料 1 億 104 万 3,000 円、中学校スクールバス運行事業委託料 7,128 万円などである。

7 基金の管理状況

(1) 財政調整基金等

（単位：円）

基金の名称	平成 29 年度 当初現在高	平成 29 年度 増減額	平成 30 年 3 月 31 日現在	出納整理期間中		平成 29 年度 末見込額 （H30. 5. 31）
				取崩し	積立	
財政調整基金	5,868,512,439	△230,000,000	5,638,512,439	△229,487,561	0	5,868,000,000
減債基金	643,862,015	100,000,000	743,862,015	0	0	743,862,015
特定公有財産取得基金	1,130,424,146	150,000,000	1,280,424,146	0	0	1,280,424,146
土地開発基金	593,245,000	0	593,245,000	0	0	593,245,000
合 計	8,236,043,600	20,000,000	8,256,043,600	△229,487,561	0	8,485,531,161

## (2) 土地開発基金

(単位：円)

区 分	平成 29 年度当初現在高	平成29 年度中増減額	平成29 年度末見込額
現 金	272, 505, 667	320, 739, 333	593, 245, 000
物 件	320, 739, 333	△320, 739, 333	0
計	593, 245, 000	0	593, 245, 000

基金の当年度末現在高は5億9,324万5,000円で、一般会計による物件（土地）の買戻しにより、保有物件はなく現金100%となっている。

## 8 財産の管理状況

## (1) 市有の土地及び建物

種 別	面 積	備 考
土 地	384, 403. 45 m <sup>2</sup>	宅地 72, 352. 44 m <sup>2</sup> 雑種地ほか 312, 051. 01 m <sup>2</sup>
建 物	7, 621. 05 m <sup>2</sup>	大口庁舎 3, 955. 60 m <sup>2</sup> 公用車庫ほか 3, 665. 45 m <sup>2</sup>

## (2) 市有地処分状況

処分執行事務名	地 目	件 数	面 積 (m <sup>2</sup> )	金 額 (円)
市 有 地 処 分	道 路	1	25. 20	136, 646
	水 路	1	14. 99	
	宅 地	5	1, 040. 03	4, 334, 306
計		7	1, 080. 22	4, 470, 952

## (3) 貸付及び借入の状況

種 別	件数	面 積 (m <sup>2</sup> )	年間賃貸借料 (円)	備 考	
貸 付	土 地 (有償)	70	80, 055. 74	8, 239, 965	
	建 物 (有償)	5	655. 58	528, 790	
	土 地 (無償)	34	92, 745. 87	—	
	建 物 (無償)	8	479. 46	—	
	計	土 地	104	172, 801. 61	8, 768, 755
		建 物	13	1, 135. 04	
借 入	土 地 (無償)	1	11. 20	—	

## 8 現地監査

NHK ラジオ中継施設残土処理工事について現地監査を実施した結果、良好に施工、管理されていることを認めた。

また、高柳池跡地の太陽光発電用地貸付地、大口下殿、小木原、白木の住宅貸付、大口鳥巢の放課後等デイサービス事業の事務所貸付についても、良好に管理されていることを認めた。

## 9 その他

当課で整備保管されている財務に関する諸帳簿、各台帳については、おおむね良好に整備保管されていることを認めた。