

令和3年度
定期監査報告書
(3)

鳥取市監査委員

目 次

◎定期監査報告書（3）	1
水 道 局	
総務課	6
経営企画課	11
資産管理課	14
料金課	17
給水維持課	21
工務課	25
浄水課（水質検査室）	28
南地域水道事務所	32
西地域水道事務所	36

- (注) 1 文・表中の金額は、千円単位で表示し、単位未満は四捨五入した。
2 指数は、小数点以下第2位を四捨五入した。
3 会計年度任用職員は、会任と表記した。

令和3年度定期監査報告書（3）

第1 監査の対象

1 対象部局

- (1) 水道局
- ①総務課
 - ②経営企画課
 - ③資産管理課
 - ④料金課
 - ⑤給水維持課
 - ⑥工務課
 - ⑦浄水課（水質検査室）
 - ⑧南地域水道事務所
 - ⑨西地域水道事務所

2 対象期間

令和3年4月1日から同年9月30日まで

○前回の定期監査対象期間 平成30年4月1日から同年11月30日まで
(平成30年度実施)

第2 監査の実施

- 1 実施期間 令和3年11月19日から令和4年1月19日まで
- 2 聴取日 令和4年1月19日

第3 監査の方法等

本監査は、監査対象部署から関係書類の提出を求め、これを通査するとともに、重点項目を設定し、関係書類の確認並びに説明の聴取を行う等の方法により実施した。

第4 監査の結果

1 結果

監査の結果は、おおむね適正に処理されていることを認めた。

指摘事項は後述のとおりであり、今後の改善を求めるものである。

なお、地方公営企業法第3条に示す観点においても、特段不合理なものは見られなかった。

また、事務処理上の軽易な過誤等については、注意事項として文書により、またはその都度、関係者に対し指示・注意を行った。

【指摘事項】

(給水維持課)

1 給水装置工事に係る各種収入金について (収入)

給水装置工事設計審査手数料及び口径別納付金について、条例上、当該工事の申込みの際納入することが規定されているにもかかわらず、数日間の審査・承認を経てから事後に納付書を発行していた。このことは、前回の定期監査でも注意事項としたことであるが、改善が見られない。条例を遵守し、適切に事務処理されたい。

(鳥取市水道事業給水条例第 31 条第 2 項、第 32 条第 1 項第 2 号)

第5 監査の概要

水道局全体の予算執行状況（令和3年9月末現在）

（1）収益的収支の状況

ア 収益的収入

（単位：千円・％）

科 目			予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入 未済額 (B)-(C)	収入率 (C)/(B)	説 明
款	項	目						
水道事業 収入	営業収益	給水収益	3,720,835	1,869,750	1,782,315	87,435	95.3	水道料金
		その他の 営業収益	181,113	77,087	53,743	23,344	69.7	下水道使用料事務 受託料等
	営業外収益	受取利息 及び配当金	49	0	0	0	-	預金利息等
		他会計 補助金	602,221	0	0	0	-	
		長期前受 戻金	676,455	0	0	0	-	
		雑収益	1,854	1,767	1,758	8	99.5	賃貸料、不用品売 却益等
	特別利益	固定資産 売却益	10	0	0	0	-	
		過年度損 益修正	10	0	0	0	-	
	計			5,182,547	1,948,604	1,837,817	110,787	94.3

イ 収益的支出

（単位：千円・％）

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行為額 (B)	支出済額 (C)	執 行 率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
水道事業 費用	営業費用	原水及び 浄水費	836,403	432,779	257,784	51.7	30.8	動力費等
		配水費	356,452	166,070	94,774	46.6	26.6	配水管の維持経費 等
		給水費	229,389	88,245	57,597	38.5	25.1	給水管の維持経費 等
		業務費	218,354	87,530	86,856	40.1	39.8	水道料金調定及び 計量経費等
		総係費	324,679	115,513	108,648	35.6	33.5	職員費等
		減価償却費	2,403,044	0	0	0	0	有形無形固定資産 の減価償却費
		資産減耗費	107,100	0	0	0	0	固定資産の処分に 伴う除却費等
		その他 営業費用	10	0	0	0	0	

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行 為 額 (B)	支出済額 (C)	執 行 率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
水道事業 費 用	営業外費用	支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	318,798	160,580	160,580	50.4	50.4	企業債利息等
		消 費 税 及 び 地 方 消 費 税	93,872	0	0	0	0	
		雑 支 出	10	0	0	0	0	
	特別損失	固 定 資 産 売 却 損	10	0	0	0	0	
		過 年 度 損 益 修 正 損	86	86	86	100.1	100.1	
		そ の 他 特 別 損 失	10	0	0	0	0	
	予 備 費	予 備 費	1,924	0	0	0	0	
	計			4,890,142	1,050,804	766,325	21.5	15.7

(2) 資本的収支の状況

ア 資本的収入（現年度分）

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収 入 未 済 額 (B)-(C)	収入率 (C)/(B)	説 明
款	項	目						
資 本 的 収 入	企 業 債	企 業 債	933,100	0	0	0	-	
	国庫補助金	国庫補助金	87,330	0	0	0	-	
	他会計補助 金	他 会 計 補 助 金	50,800	0	0	0	-	
	出 資 金	他 会 計 出 資 金	274,757	0	0	0	-	
	工事負担金	工事負担金	296,874	17,728	17,728	0	100	配水工事負担金
	固 定 資 産 売 却 代 金	固 定 資 産 売 却 代 金	10	0	0	0	-	
	そ の 他 資 本 的 収 入	そ の 他 資 本 的 収 入	10	0	0	0	-	
計			1,642,881	17,728	17,728	0	100	

イ 資本的支出（現年度分）

（単位：千円・％）

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行為額 (B)	支出済額 (C)	執 行 率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
資 本 的 支 出	建設改良費	配水施設 整備費	209,863	91,918	10,659	43.8	5.1	配水施設整備等
		地域水道 整備費	699,350	539,272	62,321	77.1	8.9	統合前簡易水道地域の 施設、管路備費等
		配水工事費	1,225,708	723,526	120,220	59.0	9.8	配水管の新設、改 良工事等
		営業設備費	55,422	27,894	20,048	50.3	36.2	量水器、車両購入 等
		機械及び 装置改良費	291,533	114,653	253	39.3	0.1	設備更新工事
	企業債 償還金	企業債 償還金	1,315,795	654,411	654,411	49.7	49.7	企業債償還元金
計			3,797,671	2,151,675	867,912	56.7	22.9	

ウ 資本的支出（繰越分）

（単位：千円・％）

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行為額 (B)	支出済額 (C)	執 行 率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
資 本 的 支 出	建設改良費	配水工事費	156,353	155,834	118,764	99.7	76.0	配水管の新設、改 良工事等
		機械及び 装置改良費	2,829	2,795	2,795	98.8	98.8	設備更新工事
計			159,182	158,629	121,559	99.7	76.4	

(3) 棚卸資産購入限度額の状況

（単位：千円・％）

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行為額 (B)	支出済額 (C)	執 行 率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
棚卸資産 購入限度額	棚卸資産 購入限度額	棚卸資産 購入限度額	6,200	1,345	1,345	21.7	21.7	工事材料等

◆総務課

当課は、課長以下 11 人（うち会任 1 人）で構成している。組織及び事務分掌は次表のとおりである。

組 織			主 な 事 務 分 掌
課 長・ 課長補佐	係長・主幹	職 員	
[総務課] 課 長 (本務次長) 課長補佐	[総務係] (課長補佐兼) 係 長 主 幹 2 人	主 事 2 人 事務員 (会任) 1 人	○条例・規程等の制定、改廃に関すること ○公印の管守等に関すること ○職員の任免、給与、人事記録等に関する こと ○職員の研修、福利厚生及び安全衛生に関 すること ○情報公開制度に関すること ○局内の他課に属さないこと
	[財務係] 係 長 主 幹 1 人	主任(再) 1 人 主 事 1 人	○予算及び決算並びに資金計画に関するこ と ○業務及び経理に関すること ○統計に関すること ○資産の取得、除却等に関すること ○収支伝票の審査、執行等に関すること ○現金等の出納及び保管に関すること ○財務会計システムほかの管理運用に関す ること

○前回監査以降の体制の異動等

- ・職員：3人減（総務係8人→6人、財務係5人→4人）
- ・新たな業務：特になし。

今回の監査は、主として予算執行事務、財産管理事務について実施した。

1 予算執行事務

(1) 収益的収支の状況

ア 収益的収入

(単位：千円・%)

科 目			予算現額	調定額	収入済額	収 入 未済額	収入率	説 明
款	項	目	(A)	(B)	(C)	(B)-(C)	(C)/(B)	
水道事業 収 益	営業収益	その他 営業収益	10	0	0	0	-	
		受取利息 及び配当金	49	0	0	0	-	
	営業外収益	他会計 補助金	602,221	0	0	0	-	
		長期前受 入金戻	676,455	0	0	0	-	
		雑 収 益	430	223	223	0	100	行政財産使用料等
		特別利益	固定資産 売却益	10	0	0	0	-
		過年度損 益修正	10	0	0	0	-	
	計			1,279,185	223	223	0	100

収入予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・賃借料 1件

イ 収益的支出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行為額 (B)	支出済額 (C)	執 行 率		説 明	
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)		
水道事業 費	営業費用	原水及び 浄水費	190,333	79,697	79,297	41.9	41.7	職員費(23名分)	
		配水費	136,437	56,963	56,383	41.8	41.3	職員費(17名分)	
		給水費	71,858	29,850	29,590	41.5	41.2	職員費(11名分)	
		業務費	110,691	49,316	48,676	44.6	44.0	職員費(16名分)	
		総係費	257,910	85,856	83,452	33.3	32.4	職員費(20名分)、シ ステム保守委託料等	
		減価償却費	2,403,044	0	0	0	0	有形無形固定資産 の減価償却費	
		資産減耗費	107,000	0	0	0	0	固定資産の処分に 伴う除却費等	
		その他 営業費用	10	0	0	0	0		
	営業外費用	支払利息 及び企業債 取扱諸費	318,798	160,580	160,580	50.4	50.4	企業債借入金利息 等	
		消費税及び 地方消費税	93,872	0	0	0	0		
		雑支出	10	0	0	0	0		
	特別損失	固定資産 売却損	10	0	0	0	0		
		過年度損益 修正損	86	86	86	100.1	100.1	過年度に属する収 益の減少修正損	
		その他 特別損失	10	0	0	0	0		
	予備費	予備費	1,924	0	0	0	0		
	計			3,691,993	462,349	458,065	12.5	12.4	

支出予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・被服費 1件
- ・備用品費 4件
- ・印刷製本費 2件
- ・通信運搬費 1件
- ・委託料 8件
- ・手数料 1件
- ・賃借料 3件
- ・研修費 2件
- ・会費負担金 4件
- ・厚生費 1件
- ・負担金 1件
- ・企業債利息 6件
- ・過年度損益修正損 1件

(2) 資本的収支の状況

ア 資本的収入

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	取 入 未済額 (B)-(C)	収入率 (C)/(B)	説 明
款	項	目						
資 本 的 収 入	他 会 計	他 会 計	50,800	0	0	0	-	災害時応急給水拠点整備のための一般会計からの補助金等
	出 資 金	他 出 資 金	167,757	0	0	0	-	簡易水道事業における一般会計からの出資金
	固 定 資 産 売 却 代 金	固 定 資 産 売 却 代 金	10	0	0	0	-	
	そ の 他 財 産 収 入	そ の 他 財 産 収 入	10	0	0	0	-	
計			218,577	0	0	0	-	

収入予算執行について監査対象期間中の予算執行はなかった。

イ 資本的支出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行為額 (B)	支出済額 (C)	執 行 率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
資 本 的 支 出	建 設 改 良 費	配 水 施 設 整 備 費	24,537	10,450	10,450	42.6	42.6	職員費(3名分)
		地 域 水 道 整 備 費	31,633	9,455	9,455	29.9	29.9	職員費(3名分)
		配 水 工 事 費	94,978	39,394	39,394	41.5	41.5	職員費(12名分)
	企 業 債 償 還 金	企 業 債 償 還 金	1,315,795	654,411	654,411	49.7	49.7	企業債償還元金
計			1,466,943	713,711	713,711	48.7	48.7	

支出予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・企業債償還元金 6件

2 財産管理事務

(1) 公有財産

ア 有形固定資産の管理

有形固定資産について、一部抽出し、固定資産台帳（減価償却台帳）及び現品を確認したところ、適正に処理されていた。

(2) 物 品

ア 切手類

保管郵便切手等と郵便切手類受払簿を突合したところ、計数は符合し、適正に管理されていた。

◆経営企画課

当課は、課長以下7人で構成している。組織及び事務分掌は次表のとおりである。

組 織		主 な 事 務 分 掌
課 長・ 課長補佐	係長・主幹	
[経営企画課] 課 長 (本務次長) 課長補佐	[経営係] (課長補佐兼) 係 長 主 幹 3人	<input type="checkbox"/> 水道事業認可申請に関する事 <input type="checkbox"/> 水道施設の調査、計画に関する事 <input type="checkbox"/> 総合計画及び経営改善に関する事 <input type="checkbox"/> 行財政改革に関する事 <input type="checkbox"/> 料金制度に関する事 <input type="checkbox"/> 水道事業審議会に関する事 <input type="checkbox"/> 工業用水道の計画、調査に関する事 <input type="checkbox"/> 水道施設の耐震化計画に関する事 <input type="checkbox"/> アセットマネジメントに関する事 <input type="checkbox"/> 上水道に係る広域化・共同化等の検討会に関する事 <input type="checkbox"/> 水利使用許可に関する事
	[広報係] 係 長 主 幹 1人	<input type="checkbox"/> 自治連合会に関する事 <input type="checkbox"/> 地域振興会議に関する事 <input type="checkbox"/> 地域づくり懇談会に関する事 <input type="checkbox"/> 広報・広聴に関する事 <input type="checkbox"/> 水道週間行事に関する事 <input type="checkbox"/> 夏休みこども水道教室に関する事 <input type="checkbox"/> 水道事業概要に関する事 <input type="checkbox"/> 水道史の編集に関する事

○前回監査以降の体制の異動等

- ・職員：1人減（広報係主幹2人→1人）
- ・新たな業務：特になし。

今回の監査は、主として予算執行事務について実施した。

1 予算執行事務

(1) 収益的収支の状況

ア 収益的収入

(単位：千円・%)

科 目			予算現額	調定額	収入済額	収 入 未済額	収入率	説 明
款	項	目	(A)	(B)	(C)	(B)-(C)	(C)/(B)	
水道事業 収 益	営業外収益	雑 収 益	33	7	7	0	100	鳥取ふるさとプレゼント (災害用備蓄水)

収入予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・雑収益 1件

イ 収益的支出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額	支出負担 行 為 額	支出済額	執 行 率		説 明
款	項	目	(A)	(B)	(C)	(B)/(A)	(C)/(A)	
水道事業 費 用	営業費用	総 係 費	16,073	2,741	2,741	17.1	17.1	広報パンフレット、公式 ウェブサイト維持管理、 殿ダム維持管理負担金 等

支出予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・報 酬 2件
- ・被服費 1件
- ・備用品費 2件
- ・燃料費 1件
- ・印刷製本費 1件
- ・修繕費 1件
- ・食糧費 1件
- ・広報宣伝費 6件

(2) 資本的収支の状況

ア 資本的支出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行為額 (B)	支出済額 (C)	執行率		説明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
資本的 支出	建設改良費	配水施設 整備費	20	10	10	50.0	50.0	作業服貸与
		地域水道 整備費	12,133	6,787	0	55.9	0	鳥取市水道事業経営変 更認可申請書作成業務
計			12,153	6,797	10	55.9	0.1	

支出予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・被服費 1件
- ・委託料 1件

◆資産管理課

当課は、課長以下 11 人（うち会任 3 人）で構成している。組織及び事務分掌は次表のとおりである。

組 織			職 員	主 な 事 務 分 掌
課長・参事 ・課長補佐	係長・主幹			
[資産管理課]	[契約係]		主 事 1 人	○工事等の入札(入札参加資格、指名業者選定のための基礎資料作成、入札結果等の公表含む)及び契約に関する事 ○課の予算管理及び業務状況報告に関する事 ○照会文書(統計資料等含む)に関する事
課 長	係 長	主 幹 1 人		
参 事	[管財係]		主 任 1 人 宿日直員 (会任) 3 人	○局の資産の維持管理に関する事 ○資産台帳の整備に関する事 ○管路情報管理システムに関する事 ○局内の警備に関する事 ○庁内LANに関する事
課長補佐	(課長補佐兼) 係 長	主 幹 1 人		

○前回監査以降の体制の異動等

- ・令和 2 年 4 月に組織再編により新設。

今回の監査は、主として予算執行事務、財産管理事務について実施した。

1 予算執行事務

(1) 収益的収支の状況

ア 収益的収入

(単位：千円・%)

科 目			予算現額	調定額	収入済額	収 入 未済額	収入率	説 明
款	項	目	(A)	(B)	(C)	(B)-(C)	(C)/(B)	
水道事業 収 益	営業外収益	雑 収 益	488	839	839	0	100	公用車両売却代金 等

収入予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・賃貸料 2 件
- ・不用品売却収益 1 件
- ・その他雑収益 3 件

イ 収益的支出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行為額 (B)	支出済額 (C)	執 行 率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
水道事業 費	営業費用	配水費	315	228	228	72.5	72.5	無線保守点検等
		総係費	42,867	21,541	17,080	50.2	39.8	庁舎清掃、各種機器保守等
計			43,182	21,769	17,308	50.4	40.1	

支出予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・備用品費 4件
- ・燃料費 1件
- ・委託料 15件
- ・賃借料 3件
- ・手数料 2件
- ・修繕費 5件
- ・保険料 2件
- ・雑費 1件

(2) 資本的収支の状況

ア 資本的支出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行為額 (B)	支出済額 (C)	執 行 率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
資本的 支出	建設改良費	配水工事費	48,864	30,949	499	63.3	1.0	設備情報管理システム構築業務等
		営業設備費	1,510	920	920	60.9	60.9	公用車両購入
計			50,374	31,868	1,419	63.3	2.8	

支出予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・備用品費 1件
- ・委託料 3件
- ・賃借料 1件
- ・車両購入費 1件

2 財産管理事務

(1) 公有財産

ア 行政財産の目的外使用

行政財産の目的外使用について一部抽出し、使用許可申請書、使用料減免申請書、使用許可書等関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

イ 公有財産の貸付

公有財産の貸付について一部抽出し、借受申請書、契約書等関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

◆料金課

当課は、課長以下 19 人（うち併任 6 人、会任 1 人）で構成している。組織及び主な事務分掌は次表のとおりである。

組 織			主 な 事 務 分 掌
課 長・ 課長補佐	主査・係長 ・主幹	職 員	
[料金課] 課 長 課長補佐	[料金係] (課長補佐兼) 係 長 主 査 1 人 主 幹 2 人	主 任 1 人 主 事 2 人 事務員 (会任) 1 人	○水道料金等の調定、賦課に関する事 ○課の所管に属する資産の維持管理に関する事 ○水道料金システムの運用管理に関する事 ○下水道・集落排水使用料の賦課に関する事 ○水道使用水量の計量及び認定に関する事 ○使用水量の異議申し立てに関する事 ○屋内漏水調査委託に関する事
	[収納係] 係 長 主 幹 2 人 (うち再任 1 人) (※ 1)	主 任 5 人 (うち再任 2 人) (※ 2) 主 事 2 人 (※ 3)	○水道料金等の収納に関する事(工業用水道に係るものを除く。) ○水道料金の未収金整理及び給水停止処分に関する事 ○給水の開始、中止に関する事 ○水道料金等の窓口収納に関する事(併任事務)

※ 1 主幹 2 人のうち 1 人は国府町総合支所職員が併任。

※ 2 主任 5 人のうち 4 人は福部町総合支所、教育委員会事務局福部町分室職員が併任。

※ 3 主事 2 人のうち 1 人は国府町総合支所職員が併任。

○前回監査以降の体制の異動

- ・職員：2 人増（併任職員 3 人増、会任 1 人減）
- ・新たな業務：特になし。

今回の監査は、主として予算執行事務について実施した。

1 予算執行事務

(1) 収益的収支の状況

ア 収益的収入

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入 未済額 (B)-(C)	収入率 (C)/(B)	説 明
款	項	目						
水道事業 収 益	営 業 収 益	給 水 収 益	3,254,694	1,639,942	1,560,407	79,535	95.2	水道料金
		そ の 他 営 業 収 益	106,042	42,275	21,138	21,137	50.0	下水道使用料事務 経費等
	営 業 外 収 益	雑 収 益	6	154	154	0	100	不納欠損水道料金 等
計			3,360,742	1,682,371	1,581,699	100,672	94.0	

収入予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・給水収益 1件
- ・その他営業収益 1件
- ・雑収益 1件

イ 収益的支出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行為額 (B)	支出済額 (C)	執 行 率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
水道事業 費	営 業 費 用	給 水 費	12,763	3,990	3,990	31.3	31.3	屋内漏水調査業務
		業 務 費	98,617	34,871	34,871	35.4	35.4	計量・収納業務委 託料、開閉栓業務 委託料等
計			111,380	38,861	38,861	34.9	34.9	

支出予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・印刷製本費 14件
- ・委託料 12件
- ・手数料 2件

2 収入事務

(1) 調定事務

ア 計量の状況

使用水量の計量は、給水区域をA地区・B地区に区分けして、2カ月ごとの定例日に計量業務委託11名により実施していた。

漏水や計量不能などで使用水量が不明なときは、「鳥取市水道局使用水量認定取扱要綱」に基づき、過去の使用実績等を考慮して認定処理していた。

使用水量認定・料金調整関係書類を一部抽出し、通査したところ、適正に処理されていた。

イ 調定の状況

使用者の異動等の情報は、使用水量データと併せて水道料金システムで管理していた。

漏水等による使用水量及び使用料金の調整に伴う修正を行った後、調定を行っていた。

水道料金の調定について、水道料金調定書、総勘定元帳等関係書類を一部抽出し、通査したところ、適正に処理されていた。

(2) 収納事務

ア 水道料金は、納付書払と口座振替の2通りの方法で納付されている。

納付書払分については、調定と同時に納入通知書が作成、発送されていた。

水道料金納付後に、金融機関から送付された領収済通知書のデータにより水道料金の消込み処理を行っていた。

口座振替分については、調定後、口座振替依頼・振替結果情報を金融機関と送受信し、水道料金の消込み処理を行っていた。

水道料金の収納について、収納日計表、収納済通知書、総勘定元帳等関係書類を一部抽出し、通査したところ、適正に処理されていた。

(3) 滞納整理事務

ア 水道料金の未納について、納付書払の未納者に対しては、納期限から20日以内に督促状を送付、口座振替の未納者に対しては、振替月の翌月10日頃に再振替通知を送付して、再度口座振替を行っていた。

イ 督促、再振替通知をしても納付されない場合は、水道料金等収納事務委託者3名が職員と連携をとりながら、訪問徴収、電話による納付督促等を行っていた。

訪問徴収等によっても納付がないものに対して、催告書を送付していた。

未納者との交渉経過については、滞納整理日誌により記録、報告がされていた。

ウ 上記ア、イの措置を講じても滞納が解消されない場合、給水停止予告書を交付後に給水停止処分を行っていた。また、職員が面談して分納等の相談に応じたにもかかわらず、滞納を続ける者に対して給水停止処分を行っていた。

(4) 現金等取扱事務

- ア 水道料金等収納事務委託者の収納金は、原則、翌営業日料金課で処理されていた。収納日計表、領収済通知書等関係書類を一部抽出し、通査したところ、適正に処理されていた。
- イ 収納係の窓口及び現金取扱員の釣銭用現金について、入金簿等関係書類と現金を突合したところ、計数は符合し、適正に管理されていた。
- ウ 領収書については、受払簿により適正に処理・保管されていた。

◆給水維持課

当課は、課長以下 14 人で構成している。組織及び主な事務分掌は次表のとおりである。

組 織			主 な 事 務 分 掌
課 長・ 課長補佐	係長・主幹	職 員	
[給水維持課]	[給水管理係]	技 師 1 人 主 事 1 人	○指定給水設置工事事業者の指定、指定の停止及び取り消しに関する事 ○量水器の管理、取替業務及び保管に関する事 ○管布設工事及び委託業務の入札、契約に関する事 ○公道漏水修理の委託契約、修理費の支払いに関する事 ○弁償工事の調定、賦課等に関する事
課 長 課長補佐	[管路維持係] (課長補佐兼) 係 長 主 幹 2 人	主 任 1 人 技 師 1 人	○送水管、配水管等の修繕及び維持管理に関する事 ○修繕材料の管理に関する事 ○公道漏水等修繕工事の検査に関する事 ○送水管、配水管等の漏水等事故歴の情報に関する事 ○消火栓の使用に関する事 ○路面復旧に関する事
	[給水係]	主 任 3 人 (※) 技 師 1 人	○給水装置工事等に関する諸届の受理及び窓口相談に関する事 ○給水装置工事の設計審査及び検査に関する事 ○口径別納付金、手数料その他の費用の調定、賦課等に関する事 ○指定給水装置工事事業者の指導に関する事 ○貯水槽水道に関する事 ○給水装置の廃止、メーター器位置変更、鉛製給水管の取替えに関する事

※給水係主任 3 人うち 1 人は再任用。

○前回監査以降の体制の異動

- ・職員：6人減（うち併任職員2人）
- ・新たな業務：特になし。

今回の監査は、主として予算執行事務、財産管理事務について実施した。

1 予算執行事務

(1) 収益的収支の状況

ア 収益的収入

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収 入 未済額 (B)-(C)	収入率 (C)/(B)	説 明
款	項	目						
水道事業 収 益	営 業 収 益	そ の 他 営 業 収 益	56,429	29,648	27,758	1,890	93.6	口径別納付金、消 火栓維持補修等一 般会計負担金等
	営業外収益	雑 収 益	718	76	75	1	98.7	給水装置工事ハン ドブック代等
計			57,147	29,724	27,833	1,891	93.6	

収入予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・手数料 1件
- ・配水管移設等負担金 1件
- ・消火栓維持負担金 1件
- ・納付金 1件
- ・賃貸料 1件
- ・その他雑収益 1件

イ 収益的支出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行 為 額 (B)	支出済額 (C)	執 行 率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
水道事業 費	営 業 費 用	配 水 費	52,234	22,065	17,326	42.2	33.2	公道漏水修理業務 委託料等
		給 水 費	133,091	48,384	19,597	36.4	14.7	公道漏水修理業務 委託料等、水道 メーター修理等
		資産減耗費	100	0	0	0	0	
計			185,425	70,449	36,923	38.0	19.9	

支出予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・被服費 2件
- ・備用品費 2件
- ・委託料 6件
- ・賃借料 1件
- ・修繕費 2件
- ・工事請負費 1件

(2) 資本的収支の状況

ア 資本的収入

(単位：千円・%)

科 目			予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率	説明
款	項	目	(A)	(B)	(C)	(B)-(C)	(C)/(B)	
水道事業収	益	工事負担金	32,518	3,811	3,811	0	100	原因者工事給水装置工事費ほか

収入予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・工事負担金 1件

イ 資本的支出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額	支出負担行為額	支出済額	執行率		説明
款	項	目	(A)	(B)	(C)	(B)/(A)	(C)/(A)	
資本的支出	建設改良費	配水工事費	(2,827)	(2,380)	(2,380)	(84.2)	(84.2)	永楽温泉町地内送配水管緊急改修工事費等
		営業設備費	37,487	28,025	15,255	74.8	40.7	
		計	29,856	12,472	12,252	41.8	41.0	テストメーター購入費、修繕用材料購入費等
計			(2,827)	(2,380)	(2,380)	(84.2)	(84.2)	
			67,343	40,497	27,507	60.1	40.8	

(注) ()内は繰越額で内数。

支出予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・備用品費 2件
- ・修繕費 2件
- ・工事請負費 10件
- ・器具購入費 4件
- ・車両購入費 1件

(3) 棚卸資産購入限度額の状況

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行為額 (B)	支出済額 (C)	執 行 率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
棚卸資産 購入限度額	棚卸資産 購入限度額	棚卸資産 購入限度額	5,500	1,231	1,231	22.4	22.4	修繕用材料費

棚卸資産購入限度額予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・材料費 2件

2 財産管理事務

(1) 公有財産

ア 行政財産目的外使用

行政財産の目的外使用について、使用許可申請書、使用許可書等関係書類を通査したところ、適正に処理されていた。

(2) 貯蔵品

貯蔵品について、現品を一部抽出し、貯蔵品出納簿等と照合したところ、適正に管理されていた。

◆工務課

当課は、課長以下 19 人（うち会任 1 人）で構成している。組織及び主な事務分掌は次表のとおりである。

組 織			主 な 事 務 分 掌
課 長・ 課長補佐	主査・係長 ・主幹	職 員	
[工務課]	[管理係] 主査兼係長	主 事 1 人 事務員 (会任) 1 人	○工事等の変更契約に関すること ○補助金(交付金)、起債申請事務に関すること ○移設等補償工事、その他の費用の調定、賦課等に関すること ○消火栓設置費用の請求に関すること ○課の所属に属する備品の保守契約及び維持管理に関すること ○課の庶務に関すること
課 長 (本務次長) 課長補佐	[設計第一係] 係 長 主 幹 2 人	技 師 2 人	○移設等補償工事に関すること ○原因者工事に伴う送配水管等の移設及び布設工事の調査、設計、監督並びに精算に関すること ○整備事業の調査、設計、監督、精算に関すること ○開発団地水道施設工事の審査、検査及び清算に関すること ○設計単価の調査及び改定に関すること ○設計積算システム電算処理に関すること
	[設計第二係] 係 長 主 幹 2 人	主 任 1 人 技 師 1 人	○地域水道整備事業等の計画、調査、設計及び監督に関すること ○鳥取地方国道占用調整協議会に関すること ○道路等の占用申請及び協議に関すること ○補助及び起債申請の関係資料作成に関すること
	[改良係] (課長補佐兼) 係 長 主 幹 2 人	主 任 1 人 技 師 1 人	○老朽送配水管の調査及び布設替工事等に関すること ○応急給水拠点の整備に関すること ○市危機管理課依頼による消火栓の新設に関すること ○道路等の占用申請及び協議に関すること ○建設発生土に関すること

○前回監査以降の体制の異動

- ・職員：3人減（管理係4人→3人、設計第一係6人→5人、設計第二係6人→5人）
- ・新たな業務：特になし。

今回の監査は、主として予算執行事務について実施した。

1 予算執行事務

(1) 収益的収支の状況

ア 収益的収入

(単位：千円・%)

科 目			予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率	説明
款	項	目	(A)	(B)	(C)	(B)-(C)	(C)/(B)	
水道事業収	営業収益	その他営業収益	9,215	1,728	1,728	0	100	原因者負担工事費負担等
	営業外収益	雑収益	30	14	14	0	100	行政文書コピー料等
計			9,245	1,742	1,742	0	100	

収入予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・配水管移設等負担金 5件
- ・雑収入（その他雑収入） 5件

イ 収益的支出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額	支出負担行為額	支出済額	執行率		説明
款	項	目	(A)	(B)	(C)	(B)/(A)	(C)/(A)	
水道事業費用	営業費用	配水費	81,908	53,071	2,286	64.8	2.8	配水管仮説及び撤去工事費等
		給水費	4,200	1,915	975	45.6	23.2	移設委託費
計			86,108	54,986	3,260	63.9	3.8	

支出予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・被服費 1件
- ・備用品費 6件
- ・燃料費 1件
- ・通信運搬費 1件
- ・委託料 7件
- ・手数料 1件
- ・修繕費 2件
- ・工事請負費 14件

(2) 資本的収支の状況

ア 資本的収入

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収 入 未済額 (B)-(C)	収入率 (C)/(B)	説 明
款	項	目						
資 本 的 収 入	企 業 債	企 業 債	899,668	0	0	0	-	配水施設整備事業・ 地域水道整備事業・ 震災対策整備事業等
	国庫補助金	国庫補助金	68,574	0	0	0	-	応急給水拠点整備・ 地域水道整備事業
	出 資 金	他 会 計 出 資 金	80,882	0	0	0	-	応急給水拠点整備・ 地域水道整備事業
	工事負担金	工事負担金	235,799	6,727	6,727	0	100	原因者負担工事・消 火栓設置等
計			1,284,923	6,727	6,727	0	100	

収入予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・配水工事負担金 2件

イ 資本的支出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行 為 額 (B)	支出済額 (C)	執 行 率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
資 本 的 支 出	建設改良費	配 水 施 設 整 備 費	185,306	81,459	200	44.0	0.1	配水施設整備事業
		地 域 水 道 整 備 費	655,584	523,030	52,866	79.8	8.1	地域水道整備事業
		配 水 工 事 費	(63,591)	(63,591)	(26,521)	(100)	(41.7)	震災対策整備事業 等
		営 業 設 備 費	794,095	526,277	79,871	66.3	10.1	
計			(63,591)	(63,591)	(26,521)	(100)	(41.7)	
			1,636,660	1,131,908	134,078	69.2	8.2	

(注) () 内は繰越額で内数。

支出予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・被服費 2件
- ・備用品費 6件
- ・燃料費 3件
- ・通信運搬費 6件
- ・委託料 5件
- ・賃借料 6件
- ・工事請負費 22件

◆浄水課（水質検査室含む）

当課は、課長以下 23 人（うち会任 5 人）で構成している。組織及び事務分掌は次表のとおりである。

組 織		職 員	主 な 事 務 分 掌
課長・室長 ・課長補佐	主査・係長 ・主幹		
[浄水課]	[施設係]		
課 長	(課長補佐兼) 係 長	主 任 3 人	○上水道事業(鳥取・国府・福部地域)の取水・導水・浄水・送水・配水に関すること ○水源地・浄水場・ポンプ場・配水地及びこれらに付属する施設の維持管理に関すること ○水源区域の保全に関すること ○各施設の電気及び機械設備の維持管理に関すること ○薬注設備の維持管理及び保全点検に関すること
課長補佐	主 査 1 人 主 幹 7 人	浄水場運転 管理員(会任) 5 人	[江山浄水場] ○浄水施設の運転及び送配水量の調整に関すること ○薬注設備機器の操作及び管理に関すること ○各種計測器の記録及び集計に関すること ○毎日の簡易水質検査に関すること ○無人施設の運転操作に関すること
[水質検査室]			[無人施設] ○無人施設の点検・維持管理に関すること ○地域水道各施設の維持管理業務等受託者との連絡調整に関すること
室 長	主 幹 2 人	主 任 1 人 技 師 1 人	○取水・浄水及び配水施設、市内給水栓の水質管理に関すること ○原水水質の動向・監視に関すること ○水質検査の精度管理、実施計画、結果報告等に関すること ○水質に係る相談・苦情に関すること

○前回監査以降の体制の異動等

- ・職員：施設係 5 人増（うち会任 5 人）
- ・水質検査室が叶水源地から江山浄水場に移転（R2. 10. 1）
- ・新たな業務：特になし。

今回の監査は、主として予算執行事務、財産管理事務、施設管理、水質検査について実施した。

1 予算執行事務

(1) 収益的収支の状況

ア 収益的収入

(単位：千円・%)

科 目			予算現額	調定額	収入済額	収 入 未済額	収入率	説 明
款	項	目	(A)	(B)	(C)	(B)-(C)	(C)/(B)	
水道事業 収 益	営業外収益	雑 収 益	103	145	145	0	100	中電電柱等行政財 産貸付等

収入予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・雑収益 8件

イ 収益的支出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額	支出負担 行 為 額	支出済額	執 行 率		説 明
款	項	目	(A)	(B)	(C)	(B)/(A)	(C)/(A)	
水道事業 費 用	営業費用	原水及び 浄水費	454,741	244,683	141,526	53.8	31.1	委託料、修繕費、動 力費、薬品費等
		配水費	33,173	16,700	9,605	50.3	29.0	水道施設用地境界 確定業務等
		総 係 費	5,560	5,375	5,375	96.7	96.7	鮎放流事業負担金
計			493,474	266,758	156,506	54.1	31.7	

支出予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・委託料 10件
- ・修繕費 3件
- ・薬品費 4件

(2) 資本的収支の状況

ア 資本的支出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行為額 (B)	支出済額 (C)	執 行 率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
資 本 的 支 出	建 設 改 良 費	配水工事費	(14,190) 43,210	(14,190) 36,503	(14,190) 16,054	(100) 84.5	(100) 37.2	配水地外壁改修工 事等
		営業設備費	14,071	5,728	4,759	40.7	33.8	水質検査機器更新 等
		機 械 及 び 装 置 改 良 費	(2,829) 186,574	(2,795) 106,730	(2,795) 2,795	(98.8) 57.2	(98.8) 1.5	設備更新工事等
	計		(17,019) 243,855	(16,985) 148,960	(16,985) 23,608	(99.8) 61.1	(99.8) 9.7	

(注) () 内は繰越額で内数。

支出予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・委託料 2件
- ・器具購入費 2件
- ・車両購入費 1件
- ・工事請負費 2件

2 財産管理事務

(1) 公有財産

ア 行政財産の目的外使用

行政財産の目的外使用について、使用許可申請書、使用許可書等関係書類を通査したところ、適正に処理されていた。

3 施設の管理

江山浄水場及び鳥取・国府・福部地域の浄水場、配水地等の主要施設については、中央監視装置・遠方監視装置により監視され、施設の故障等による異常に迅速に対応できるよう整備されていた。

また、江山浄水場では、24 時間体制で施設全体の運用と集中監視を行っており、巡視は毎日行われ、施設及び設備機器の点検並びに異常の発見に努めていた。

4 水質検査の状況

水道法等の規定に基づき「水質検査計画」を策定し、定期検査等を実施していた。

(1) 定期検査

定期検査では、毎日検査、水質基準項目検査、水質管理目標設定項目検査、クリプトスポリジウム等検査等について、河川表流水、原水、浄水、市内給水栓水の中から、各検査の該当箇所毎に検体を採取し、実施していた。

(2) 臨時検査

市民からの問い合わせにより、臨時に水質検査を実施していた。ただし、水源異常などによる臨時検査は、本監査実施時点において実施されていなかった。

(3) 薬品の管理

水質検査に使用する薬品は、鍵のかかる保管庫で保管されていた。また、劇物に指定されているものについては、別途鍵のかかる保管庫で厳重に保管されていた。

◆南地域水道事務所

当所は、所長以下 14 人（うち併任 6 人）で構成している。組織及び事務分掌は次表のとおりである。

組 織			主 な 事 務 分 掌
所 長・ 所長補佐	主 幹	職 員	
[南地域水道 事務所]			
所 長 所長補佐	主 幹 4 人	主 任 1 人 主 任 4 人 (※1) 技 師 1 人 主 事 2 人 (※2)	○所の所管に属する資産の維持管理に関すること ○水道の料金等に関すること ○給水装置工事に関すること ○貯水槽水道に関すること ○送水管、配水管等の布設、維持管理に関すること ○水源地、配水池等に関すること ○水道の取水、導水、浄水及び配水に関すること ○水道の水質検査に関すること ○料金等の窓口収納に関すること

※1 河原町総合支所職員 1 人、用瀬町総合支所職員 2 人、佐治町総合支所職員 1 人が併任。

※2 用瀬町総合支所、佐治町総合支所職員が併任。

○前回監査以降の体制の異動

- ・職員：1 人増（うち併任職員 1 人）
- ・新たな業務：特になし。

今回の監査は、主として予算執行事務、収入事務、財産管理事務、施設管理について実施した。

1 予算執行事務

(1) 収益的収支の状況

ア 収益的収入

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収 入 未済額 (B)-(C)	収入率 (C)/(B)	説 明
款	項	目						
水道事業 収 益	営 業 収 益	給 水 収 益	155,056	77,105	73,646	3,459	95.5	水道料金
		そ の 他 営 業 収 益	2,786	2,112	2,064	48	97.7	口径別納付金、審査・検査手数料等
	営 業 外 収 益	雑 収 益	3	192	190	2	99.2	不納欠損分水道料金
計			157,845	79,409	75,900	3,508	95.6	

収入予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・その他営業収益 3件
- ・雑収益 1件

イ 収益的支出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行 為 額 (B)	支出済額 (C)	執 行 率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
水道事業 費 用	営 業 費 用	原 水 及 び 浄 水 費	94,855	54,622	17,684	57.6	18.6	水道施設管理業務、動力費等
		配 水 費	26,524	11,840	5,193	44.6	19.6	防水塗装工事等
		給 水 費	3,410	1,882	1,222	55.2	35.8	公道漏水修理委託等
		業 務 費	3,275	1,188	1,155	36.3	35.3	計量業務委託等
		総 係 費	960	0	0	0	0	河原支所水道局分経費
計			129,024	69,532	25,254	53.9	19.6	

支出予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・委託料 3件
- ・賃借料 2件
- ・薬品費 1件

(2) 資本的収支の状況

ア 資本的収入

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B)-(C)	収入率 (C)/(B)	説 明
款	項	目						
資 本 的 収 入	企 業 債	企 業 債	17,013	0	0	0	-	
	国庫補助金	国庫補助金	9,591	0	0	0	-	
	他 会 計 出 資 金	他 会 計 出 資 金	13,356	0	0	0	-	
	工事負担金	工事負担金	14,246	5,678	5,678	0	100	原因者工事負担金
計			54,206	5,678	5,678	0	100	

収入予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・ 工事負担金 1 件

イ 資本的支出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行為額 (B)	支出済額 (C)	執 行 率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
資 本 的 支 出	建設改良費	配水工事費	(14,190) 165,065	(44,605) 126,306	(44,605) 56,749	(314.3) 76.5	(314.3) 34.4	配水管布設替工事等
		営業設備費	8,310	7,634	976	91.9	11.7	器具購入費、車両購入費
		機 械 及 び 装 置 改 良 費	44,440	253	253	0.6	0.6	機器取替委託、計装設備工事等
計			(14,190) 217,815	(44,605) 134,193	(44,605) 57,978	(314.3) 61.6	(314.3) 26.6	

(注) () 内は繰越額で内数。

支出予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・ 委託料 1 件
- ・ 器具購入費 1 件
- ・ 工事請負費 3 件
- ・ 用地費 1 件

(3) 棚卸資産購入限度額の状況

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行為額 (B)	支出済額 (C)	執 行 率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
棚卸資産 購入限度額	棚卸資産 購入限度額	棚卸資産 購入限度額	100	0	0	0	0	水道管修理材料

棚卸資産購入限度額について監査対象期間中の予算執行はなかった。

2 収入事務

(1) 調定事務

ア 計量の状況

計量員により、奇数月に河原・用瀬地域を私人契約、偶数月に佐治地域を業務委託で計量実施。計量結果は、その場で使用者に通知され、水道料金システムにデータ転送して管理されていた。

イ 使用水量の認定処理

漏水等により使用水量が不明なときは、必要に応じて「鳥取市水道局使用水量認定取扱要綱」に基づき使用水量認定処理をしたうえで、料金課に報告していた。

(2) 滞納整理事務

督促状等の発送事務は料金課が実施していた。その後も未納の場合は、南地域水道事務所職員が電話等による納付指導を行い、未納解消に努めていた。

(3) 現金取扱事務

ア 収納金

収納金については、午後3時までに収納されたものについては、当日指定金融機関に入金し、それ以後の収納金については金庫に保管し、翌日入金していた。

イ 釣銭用現金

窓口釣銭用現金 20,000 円は、手提げ金庫に保管のうえ、執務室のキャビネットに施錠保管されていた。毎日の残高等は現金残高簿により整理しており、保管現金を確認したところ、金額は一致していた。

3 財産管理事務

(1) 公有財産

ア 行政財産の目的外使用

行政財産の目的外使用について、使用許可申請書、使用許可伺等関係書類を通査したところ、適正に処理されていた。

4 施設の管理

河原・用瀬・佐治地域の浄水場・配水地等の主要施設については、中央監視装置により監視され、施設の故障等の異常に迅速に対応できるよう整備されていた。

また、設備点検、配水地点検、薬品注入設備点検等の業務を職員及び業務委託で実施し、適正な施設管理に努めていた。

◆西地域水道事務所

当所は、所長以下 15 人（うち併任 7 人）で構成している。組織及び事務分掌は次表のとおりである。

組 織			主 な 事 務 分 掌
所 長・ 所長補佐	主 幹	職 員	
[西地域水道 事務所]	主 幹 6 人 (※1)	主 任 3 人 (再任 1 人 任短 1 人) (※2)	○所の所管に属する資産の維持管理に関すること ○水道及び工業用水道の料金等に関すること ○水道及び工業用水道施設の維持管理及び工事に関すること ○水道及び工業用水道の使用開始及び中止に関すること ○水道及び工業用水道の使用水量に関すること ○水道及び工業用水道の水質検査に関すること ○貯水槽水道に関すること ○水道料金等の窓口収納に関すること(併任事務)
所 長 所長補佐		主 事 3 人 (再任 1 人 任短 1 人) (※3) 事務員 1 人 (会任) (※4)	

※1 主幹 6 人のうち 1 人は気高町総合支所職員が併任。

※2 主任 3 人のうち 2 人は鹿野町総合支所職員が併任。

※3 気高町総合支所、鹿野町総合支所、青谷町総合支所職員が併任。

※4 青谷町総合支所職員が併任。

○前回監査以降の体制の異動等

- ・職員：1 人減（うち併任職員 1 人）
- ・新たな業務：特になし。

今回の監査は、主として予算執行事務、財産管理事務について実施した。

【水道事業会計】

1 予算執行事務

(1) 収益的収支の状況

ア 収益的収入

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入 未済額 (B)-(C)	収入率 (C)/(B)	説 明
款	項	目						
水道事業 収 益	営業収益	給水収益	311,085	152,704	148,262	4,442	97.1	水道料金
		その他 営業収益	6,631	1,325	1,056	269	79.7	口径別納付金等
	営業外収益	雑収益	43	117	117	0	100	電柱敷地料等
計			317,759	154,146	149,435	4,711	96.9	

収入予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・水道料金 1件
- ・設計審査手数料 1件
- ・工事検査手数料 1件
- ・口径別納付金 1件
- ・賃借料 1件

イ 収益的支出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行為額 (B)	支出済額 (C)	執 行 率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
水道事業 費 用	営業費用	原水及び 浄水費	96,474	53,778	19,276	55.7	20.0	水質検査委託料、施設動力用電気料等
		配水費	25,861	5,203	3,752	20.1	14.5	公道漏水修理委託等
		給水費	4,068	2,225	2,225	54.7	54.7	公道漏水修理委託等
		業務費	5,771	2,154	2,154	37.3	37.3	水道システム委託料等
		総係費	1,308	0	0	0	0	総合支所負担金
計			133,482	63,360	27,407	47.5	20.5	

支出予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・委託料 32件
- ・賃借料 7件
- ・修繕費 10件
- ・薬品費 1件
- ・補償費 1件

(2) 資本的収支の状況

ア 資本的収入

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収 入 未済額 (B)-(C)	収入率 (C)/(B)	説 明
款	項	目						
資 本 的 収 入	企 業 債	企 業 債	16,419	0	0	0	-	震災対策整備事業
	国庫補助金	国庫補助金	9,165	0	0	0	-	震災対策整備事業
	出 資 金	他 会 計 出 資 金	12,762	0	0	0	-	震災対策整備事業
	工事負担金	工事負担金	14,311	1,512	1,512	0	100	災害対策整備事業 補助金、改良工事 等負担金
計			52,657	1,512	1,512	0	100	

収入予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・配水工事負担金 1件

イ 資本的支出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行為額 (B)	支出済額 (C)	執 行 率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
資 本 的 支 出	建設改良費	配水工事費	(31,140)	(31,067)	(31,067)	(99.8)	(99.8)	配水管布設替工事 他
		198,362	91,903	31,160	46.3	15.7		
		機械及び装 置改良費	63,348	10,465	0	16.5	0	ポンプ取替工事他
計			(31,140)	(31,067)	(31,067)	(99.8)	(99.8)	
			261,710	102,368	31,160	39.1	11.9	

(注) ()内は繰越額で内数。

支出予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・委託料 1件
- ・工事請負費 7件

(3) 棚卸資産購入限度額の状況

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行為額 (B)	支出済額 (C)	執 行 率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
棚卸資産 購入限度額	棚卸資産 購入限度額	棚卸資産 購入限度額	600	114	114	19.0	19.0	材料費

棚卸資産購入限度額予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・材料費 1件

2 収入事務

(1) 調定事務

ア 計量の状況

(ア) 計量方法

給水区域全域を2カ月ごとに、計量業務委託者7名により実施されていた。

(イ) 計量結果

計量結果はその場で使用者に通知され、水道料金システムにデータ転送して管理されていた。

イ 調定の状況

計量の翌月（毎月）に前月分を電算処理して調定されていた。

ウ 使用水量の認定処理

漏水等により使用水量が不明なときは、必要に応じて「鳥取市水道局使用水量認定取扱要綱」に基づき使用水量認定処理をしたうえで、料金課に報告していた。

使用水量認定料金調整伺等一部抽出し、照合したところ、適正に処理されていた。

(2) 滞納整理事務

督促、再振替通知をしても納付されない場合は、職員が訪問徴収、電話による納付督促等を行っていた。それでも滞納が解消されない場合は、催告書、給水停止予告書を交付後に給水停止処分を行っていた。また、職員が面談して分納等の相談に応じたにもかかわらず、滞納を続ける者に対して給水停止処分を行っていた。

(3) 現金取扱事務

ア 収納金

収納金は、当日午後5時に入金件数及び金額を集計し、金庫に保管、翌営業日に入金していた。

イ 釣銭用現金

窓口釣銭用現金10,000円及び徴収釣銭用現金10,000円は、それぞれ地域振興課及び西地域水道事務所内の金庫に保管されていた。

毎日の残高等は現金残高簿により整理しており、保管現金を確認したところ、金額は一致していた。

3 財産管理事務

(1) 公有財産

ア 行政財産の目的外使用

行政財産の目的外使用について、使用許可申請書、使用許可伺等関係書類通査したところ、適正に処理されていた。

(2) 貯蔵品

貯蔵品受払簿により適正に管理されていた。

(3) 物 品

ア 切 手

保管切手と郵便切手受払簿を突合したところ、計数は符合し、適正に管理されていた。

4 施設の管理

水源地、ポンプ場、配水地等の施設について、テレメーターによる日常管理を行うとともに、月2回程度巡回し、ポンプ設備、滅菌装置等の点検保守に努めていた。

5 水質検査の状況

水道法等の規定に基づく定期検査及び毎日検査を、委託実施していた。

【工業用水道事業会計】

1 予算執行事務

(1) 収益的収支の状況

ア 収益的収入

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B)-(C)	収入率 (C)/(B)	説明
款	項	目						
工業用水道事業収入	営業収益	給水収益	1,644	829	829	0	100	工業用水道料金
		営業外収益	長期前受金返戻金	220	0	0	0	-
	雑収益		1	0	0	0	-	
計			1,865	829	829	0	100	

収入予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・工業用水道料金 1件

イ 収益的支出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担行為額 (B)	支出済額 (C)	執行率		説明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
工業用水道事業費用	営業費用	原水及び浄水費	1,713	432	432	25.2	25.2	動力用電気代、保守点検業務等
		配水及び給水費	118	0	0	0	0	計量記録用紙代等
		総係費	84	12	12	14.3	14.3	建物総合損害共済基金分担金等
		減価償却費	3,125	0	0	0	0	有形固定資産減価償却費
	営業外費用	支払利息及び企業債取扱諸費	100	0	0	0	0	
		雑支出	1	0	0	0	0	
	予備費	予備費	300	0	0	0	0	
計			5,441	444	444	8.2	8.2	

支出予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ・光熱水費 1件
- ・賃借料 1件
- ・動力費 1件
- ・薬品費 1件
- ・保険料 1件

2 収入事務

毎月1日に職員により計量が実施され、調定と同時に納入通知書を作成・郵送していた。

金融機関から返送された領収済通知書により、水道局総務課で収入消込処理されていた。

3 水質検査の状況

工業用水道事業法施行令の規定に基づく検査を実施していた。