

令和4年度
定期監査報告書
(2)

鳥取市監査委員

目 次

◎定期監査報告書（２）	．．．．．	1
総務部		
総務課（公文書管理室、市史編さん室）	．．．．．	3
行財政改革課	．．．．．	6
職員課	．．．．．	9
検査契約課	．．．．．	12
財産経営課	．．．．．	14
資産活用推進課	．．．．．	19

- (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4年度定期監査報告書（2）

第1 監査の種類

地方自治法第199条第1項及び第4項の規定に基づく定期監査

第2 監査の対象

1 対象部局

- (1) 総務部 ①総務課（公文書管理室、市史編さん室）
②行財政改革課
③職員課
④検査契約課
⑤財産経営課
⑥資産活用推進課

2 対象期間

令和4年4月1日から8月31日まで

○前回の定期監査対象期間 平成31年4月1日から令和元年7月31日まで
(令和元年度実施)

第3 監査の実施

- 1 実施期間 令和4年10月14日から11月24日まで
2 説明聴取 令和4年11月24日

第4 監査の方法等

本監査は、鳥取市監査基準（令和2年4月1日全部改正）に基づき、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5 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。

改善を要する事項（指摘事項）は後述のとおりであり、必要な措置を講じられることを求めるものである。

なお、地方自治法第2条第14項及び第15項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】

(財産経営課)

1 納入通知書の納期限について (収入)

使用料、手数料、財産運用収入、雑入、財産売払収入の納入通知書の納期限について、次の不適切な事務処理が見られた。関係法令等に沿って適切に事務処理されたい。

- (1) 会計規則では、随時に発行する納入通知書に指定する納期は発行の日から 20 日以内と規定されているにもかかわらず、20 日を超える日を設定しているものがあること。

(鳥取市会計規則第 19 条第 3 項)

- (2) 納期限を記載することが法令上規定されているにもかかわらず、納入期限を記載していないものがあること。

(地方自治法施行令第 154 条)

<財産経営課、国府町総合支所、佐治町総合支所、鹿野町総合支所、青谷町総合支所>

2 行政財産使用許可について (財産)

行政財産使用許可申請について、行政財産を使用する者は行政財産使用許可申請書を提出する際に図面を添えることになっているが、添付されていないものが散見される。申請書を受理する際には添付されているかどうか確認されたい。また、当課は財産規則所管部署であることを踏まえ、規則に遵守した事務処理を徹底されたい。

(鳥取市財産規則第 11 条第 3 項)

<財産経営課、佐治町総合支所>

◆総務課（公文書管理室、市史編さん室を含む。）

当課は、課長以下 22 人（うち会任 7 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 室長・副室長	主査・係長	職 員	
[総務課] 課 長 (本務次長) 課長補佐	[行政係] (課長補佐兼) 係 長	主 任 1 人 主 事 1 人	○公金の適正管理に関すること ○地方分権の推進に関すること ○議員質問対応調書に関すること ○議会質問事項の取りまとめ及び議会答弁書の集約に関すること ○式典、叙位、叙勲、褒章、表彰に関すること ○町界・町名、住居表示に関すること ○包括外部監査に関すること ○中核市に関すること
	[法制係] (主査兼) 係 長	主 任 2 人 主 事 1 人	○条例、規則、訓令の制定・改廃に関すること ○公告式に関すること ○不服申立て、訴訟等に関すること ○鳥取市行政手続条例に関すること ○市議会に提出する議案の審査に関すること ○重要な契約、協定、覚書・要綱等の審査に関すること ○組織内統制に関すること
	[統計係] 係 長	主 事 1 人 事務員 (会任) 2 人	○各種統計調査に関すること ○統計調査員に関すること ○市勢要覧・市勢概要の発行に関すること ○統計情報の収集、提供に関すること
[公文書管理室] 室 長		主 任 (再短) 1 人 主 事 2 人 事務員 (会任) 2 人	○公文書管理に関すること ○鳥取市情報公開・個人情報保護審査会に関すること ○鳥取市情報公開制度等審議会に関すること ○社会保障・税番号制度の庁内統括、調整、広報等に関すること ○文書の管理・保存・文書管理システムに関すること ○公印審査に関すること
[市史編さん室] 室 長 (総務課長が兼務) 副室長 (再)		研究員 (会任) 2 人 事務員 (会任) 1 人	○新修鳥取市史編さんに関すること ○編さん委員及び執筆者との連絡調整に関すること ○市史の予約、販売、在庫管理、広報等に関すること

○前回監査以降の体制の異動

- ・職員の増減なし（1人育休中）
- ・主な新たな業務：組織内統制に関すること

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) 歳入

(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						
県 支 出 金	委 託 金	総 務 費 委 託 費	11,982	11,421	11,421	0	100	各種統計調査費委託金
	交 付 金	総 務 費 交 付 費	5,568	6,542	6,542	0	100	市町村事務移譲費交付金
寄 附 金	寄 附 金	総 務 費 寄 附 費	0	500	500	0	100	市民からの寄附金
諸 収 入	雑 入	雑 入	167,165	41	39	1	96.8	情報公開コピー代等
計			184,715	18,504	18,503	1	100.0	

歳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。

- ・総務費委託金 2件
- ・総務費交付金 1件
- ・総務費寄附金 1件
- ・雑入 3件

(2) 歳出

(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)	
総 務 費	総 管 理 費	一 管 理 費	16,226	12,905	2,613	79.5	16.1	例規システム等賃借料、包括外部監査委託料等
		文 広 報 費	(7,414)	(5,393)	(5,364)	(72.7)	(72.3)	文書集中管理費、市史編さん費等
		諸 費	30,355	14,577	11,287	48.0	37.2	市制施行記念式典費等
	統 計 調 査 費	統 計 調 査 費	2,940	1,597	1,174	54.3	39.9	市制施行記念式典費等
		指 定 統 計 調 査 費	21,394	6,586	6,586	30.8	30.8	統計業務職員費等
		一 般 統 計 調 査 費	11,868	727	315	6.1	2.7	就業構造基本調査費、住宅・土地統計調査単位区設定費等
計			82,897	36,469	22,053	44.0	26.6	

(注) () 内は繰越明許費で内数。

歳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 1件
- ・報償費 3件
- ・需用費 4件

- ・役務費 4件
- ・委託料 5件
- ・使用料及び賃借料 4件
- ・備品購入費 1件
- ・負担金、補助及び交付金 3件

2 財産管理事務

(1) 物 品

ア 備 品

現品を一部抽出し、備品整理簿と照合したところ、適正に管理されていた。

イ 切手類

保管郵便切手類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。

◆行財政改革課

当課は、課長以下 15 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・参事 ・課長補佐	係長・主計員	職 員	
[行財政改革課] 課 長 (本務次長) 参 事 課長補佐	[財務係] (課長補佐兼) 係 長 主計員 9人	主 任 1人	<ul style="list-style-type: none"> ○予算編成等の方針立案、提案説明に関する こと ○予算編成並びに予算執行に関すること ○決算報告及び財政事情の公表に関すること ○財政統計に関すること ○市債の総括、償還に関すること ○普通交付税、特別交付税に関すること ○公会計制度による財務書類の作成・公表に 関すること ○補助金の整理合理化の推進に関すること
	[行政経営係] 係 長 (本務参事)	主 任 2人	<ul style="list-style-type: none"> ○行財政改革推進の総括に関すること ○行政評価システムに関すること ○外郭団体の総合調整に関すること ○公の施設の指定管理者制度に関すること ○市政改革プランに関すること ○外部委託推進方針に関すること

○前回監査以降の体制の異動

- ・職員の増減なし
- ・主な新たな業務：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) 歳入

(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)	
地方譲与税	自動車重量譲与税	自動車重量譲与税	438,308	113,123	113,123	0	100	
	航空機燃料譲与税	航空機燃料譲与税	10,261	0	0	0	-	
	地方道路譲与税	地方道路譲与税	1	0	0	0	-	
	地方揮発油譲与税	地方揮発油譲与税	151,494	40,995	40,995	0	100	
	森林環境譲与税	森林環境譲与税	93,396	0	0	0	-	
利子割交付金	利子割交付金	利子割交付金	21,906	5,921	5,921	0	100	
配当割交付金	配当割交付金	配当割交付金	141,471	22,116	22,116	0	100	
株式等譲渡所得割交付金	株式等譲渡所得割交付金	株式等譲渡所得割交付金	137,602	0	0	0	-	
法人事業税交付金	法人事業税交付金	法人事業税交付金	363,883	178,142	178,142	0	100	
地方消費税交付金	地方消費税交付金	地方消費税交付金	4,494,293	2,503,034	1,129,126	1,373,908	45.1	
ゴルフ場利用税交付金	ゴルフ場利用税交付金	ゴルフ場利用税交付金	15,844	9,630	9,630	0	100	
自動車税環境性能割交付金	自動車税環境性能割交付金	自動車税環境性能割交付金	52,001	12,427	12,427	0	100	
地方特例交付金	地方特例交付金	地方特例交付金	172,332	80,660	80,660	0	100	
地方交付税	地方交付税	地方交付税	22,474,718	10,496,248	10,496,248	0	100	
交通安全対策特別交付金	交通安全対策特別交付金	交通安全対策特別交付金	20,524	0	0	0	-	
国庫支出金	国庫支出金	総務費国庫支出金	(593,317)	(503,760)	(453,384)	(50,376)	(90.0)	
		国庫支出金	1,964,936	503,760	453,384	50,376	90.0	
財産収入	財産運用収入	利子及び配当金	21,035	5,316	5,316	0	100	基金積立金利子
寄附金	寄附金	総務費寄附金	0	230,484	202,621	27,863	87.9	ふるさと納税寄附金
繰入金	繰入金	基金繰入金	1,161,414	0	0	0	-	公共施設等整備基金繰入金等
繰越金	繰越金	繰越金	(702,994)	(702,994)	(702,994)	(0)	(100)	
		繰越金	2,031,585	3,685,655	3,685,655	0	100	
諸収入	雑収入	雑収入	27,697	0	0	0	-	
市債	市債	臨時財政対策債	2,300,000	0	0	0	-	
計			(1,296,310) 36,094,700	(1,206,754) 17,887,511	(1,156,378) 16,435,364	(50,376) 1,452,147	(95.8) 91.9	

(注) () は繰越明許費で内数。

歳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。

- ・各種交付金 1件
- ・総務費寄附金（ふるさと納税） 1件
- ・繰越金 1件

(2) 歳出

(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)	
総務費	総管理費	財管 政費	10,818	5,052	1,500	46.7	13.9	予算事務費等
		財管 産費	123,394	0	0	0	0	地域振興基金積立金等
		企画費	873	283	181	32.4	20.8	行財政改革大綱等推進事業費
公債費	公債費	元 金	9,189,915	909,184	156,382	9.9	1.7	長期借入金元金償還金
		利 子	486,937	49,731	8,806	10.2	1.8	長期借入金利子償還金
		公債諸費	35	0	0	0	0	
予備費	予備費	予備費	30,000	0	0	0	0	
計			9,841,972	964,251	166,870	9.8	1.7	

歳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。

- ・報償費 1件
- ・需用費（印刷製本費） 2件
- ・需用費（消耗品費） 3件
- ・需用費（食糧費） 1件
- ・負担金、補助及び交付金 2件
- ・公債費 4件

2 財産管理事務

(1) 物 品

ア 備 品

現品を一部抽出し、備品整理簿と照合したところ、適正に管理されていた。

イ 切手類

保管郵便切手類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。

◆職員課

当課は、課長以下 16 人（うち会任 2 人。派遣を除く。）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	
[職員課]	[人事係] (課長補佐兼) 係 長 主 幹	主 任 3 人 事務員 (会任) 1 人	○行政組織及び職員定数に関すること ○職員の採用、任免、配置、分限、懲戒、再任用及び服務に関すること ○人事評価制度に関すること ○職員団体に関すること ○会計年度任用職員制度に関すること
課 長 (本務次長) 課長補佐	[給与係] 係 長	主 任 3 人 事務員 (会任) 1 人	○人件費予算関係事務に関すること ○特別職報酬等審議会に関すること ○諸手当の認定事務に関すること ○年末調整に関すること
	[厚生係] 係 長 主 幹	主 任 1 人 主 事 1 人	○職員研修・人材育成に関すること ○職員福利厚生事務に関すること ○職員の健康管理・安全衛生・職場復帰支援に関すること ○共済組合、互助会に関すること ○職員の公務災害補償事務に関すること
(派遣) 主 幹 1 人			鳥取県職員人材開発センター

○前回監査以降の体制の異動

- ・職員 1 人増
- ・主な新たな業務：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、職員研修、安全衛生について実施した。

1 予算執行事務

(1) 歳入

(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						
使用料及び 手数料	使 用 料	総 務 用 務 料	1,320	550	550	0	100	職員宿舍使用料
財 産 収 入	財 産 運 用 収 入	利 子 及 び 配 当 金	1	0	0	0	-	職員退職手当基金積立 金運用利子
寄 附 金	寄 附 金	総 務 費 金	1,668	1,672	0	1,672	0	鳥取県市町村職員互助会 の一般財団法人化に伴う 特定利子
諸 収 入	雑 入	雑 入	45,924	241	144	97	59.7	職員経費負担金
計			48,913	2,463	694	1,769	28.2	

歳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。

- ・使用料 1件
- ・寄附金 1件
- ・雑入 2件

(2) 歳出

(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)	
総 務 費	総 管 理 費	一 般 費	2,701,737	1,011,661	1,005,668	37.4	37.2	給料・報酬・共済 費・委託料
		事 務 費	77,297	44,297	17,904	57.3	23.2	会計年度任用職員報酬・ 委託料・使用料・賃借料
		恩 給 及 所 費	945	472	472	50.0	50.0	恩給条例に基づく恩 給
計			2,779,979	1,056,430	1,024,045	38.0	36.8	

歳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。

- ・需用費 12件
- ・旅 費 2件
- ・役務費 12件
- ・委託料 9件
- ・使用料及び賃借料 7件
- ・負担金、補助及び交付金 10件

2 財産管理事務

(1) 物 品

ア 備 品

現品を一部抽出し、備品整理簿と照合したところ、適正に管理されていた。

イ 切 手

保管郵便切手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。

3 職員研修

職員の資質向上、自己啓発を図り、市政運営の能力を備えた職員を育成するため、人材育成基本方針に基づき、体系的に年間職員研修計画を作成し、職場内外での研修が行われていた。

4 安全衛生

職員の健康管理と管理意識の向上を図るため、健康診断、検診、健康相談、研修会が行われ、また、ハラスメント相談窓口、心の相談窓口が設置されていた。

◆検査契約課

当課は、課長以下 11 人（うち会任 1 人）で構成している。組織及び主な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・ 課長補佐	検査専門員・ 専門官・係長		
[検査契約課]	検査専門員（再） 1 人 専門官（再） 2 人 専門官（再短） 1 人		○営繕及び工事の検査に関する こと
課 長 課長補佐	[契約業務係] (課長補佐兼) 係 長	主 任 2 人 事務員 (会任) 1 人	○工事に係る入札及び契約に関する こと ○委託に係る入札及び契約に関する こと ○印刷物の発注に関する こと ○単価契約物品の発注に関する こと ○物品・役務の発注に関する こと ○電子入札の運営管理に関する こと
	[契約制度係] 係 長	主 事 1 人	○工事・委託、物品・役務の制度に 関すること ○入札参加資格に関する こと ○建設業者の格付け及び調査に 関すること ○電子入札システムの運用に 関すること

○前回監査以降の体制の異動

- ・職員 1 人減
- ・主な新たな業務：電子入札システムの導入

今回の監査は、主として予算執行事務、契約・検査事務、財産管理事務について実施した。

1 予算執行事務

(1) 歳入

(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						
諸収入	雑入	雑入	1,320	1	1	0	100	情報公開コピー代4件

歳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。

- ・雑入 1件

(2) 歳出

(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)	
総務費	総管理費	一般管理費	6,432	3,154	1,060	49.0	16.5	工事検査、入札、契約関連事務費
土木費	土木管理費	土木総務費	536	96	73	17.9	13.6	入札参加資格、入札等制度関連事務費
計			6,968	3,250	1,133	46.6	16.3	

歳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。

- ・需用費 4件
- ・役務費 1件
- ・負担金、補助及び交付金 1件

2 契約・検査事務

- (1) 契約事務について、各種入札結果・指名停止関係綴等を一部抽出し、通査したところ、適正に執行されていた。
- (2) 検査事務について、検査復命書を一部抽出し、通査したところ、適正に執行されていた。

3 財産管理事務

(1) 物品

ア 備品

現品を一部抽出し、備品整理簿と照合したところ、適正に管理されていた。

イ 切手

保管郵便切手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。

◆財産経営課

当課は、課長以下 22 人（うち会任 8 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	
[財産経営課]	[財産政策第一係] (課長補佐兼) 係 長 主 幹 1 人	主 任 1 人 主 事 1 人 事務員 (会任) 2 人 看守員 (会任) 3 人	○行政財産の総括に関する事 ○旧本庁舎、第二庁舎、駅南庁舎及び総合支所の維持管理に関する事 ○総合支所等整備の全体調整に関する事 ○固定資産台帳及び公有財産台帳に関する事 ○市有財産の共済及び保険に関する事
課 長 課長補佐	[財産政策第二係] 係 長	主 任 3 人 事務員 (会任) 1 人	○法定外公共物の財産管理に関する事 ○安全運転と車両管理に関する事
	[地籍調査係] 係 長 主 幹 1 人	主 任 1 人 主 事 2 人 事務員 (会任) 2 人	○国土調査（地籍調査）に関する事 ○公共基準点の管理に関する事

○前回監査以降の体制の異動

- ・令和 2 年 4 月の組織改正により、財産経営課内にあった「資産活用推進室」が「資産活用推進課」として新設される。前回監査時から課員 26 人減。
- ・主な新たな業務：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) 一般会計

ア 歳入

(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						
使用料及び 手数料	使用料	総務使用料	16,582	12,636	12,460	175	98.6	庁舎使用料、駐車場 使用料等
	手数料	総務手数料	90	27	27	0	100	証明手数料
県支出金	県補助金	農林水産業 費県補助金	(82,194)	(82,194)	(0)	(82,194)	(0)	国土調査事業
			84,921	82,194	0	82,194	0	
財産収入	財産運用 収入	財産貸付 収入	27,462	9,617	9,435	182	98.1	普通財産及び建物貸 付料
		利子及び 配当金	22	9	9	0	100	株式配当金
	財産売払 収入	不動産売払 収入	1	2,252	2,132	120	94.7	土地売払収入
諸収入	雑入	雑入	23,545	4,679	4,672	7	99.9	市有施設光熱水費使 用料、広告収入等
市債	市債	総務債	(94,700)	(0)	(0)	(0)	-	日本庁舎、第二庁舎 解体事業債等
			502,100	0	0	0	-	
計			(176,894)	(82,194)	(0)	(82,194)	(0)	
			654,723	111,413	28,734	82,678	25.8	

(注) () 内は繰越明許費で内数。

歳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。

- ・総務使用料 4件のうち、指摘番号1にかかる事項1件
- ・総務手数料 1件のうち、指摘番号1にかかる事項1件
- ・農林水産業費県補助金 1件
- ・財産貸付収入 1件のうち、指摘番号1にかかる事項1件
- ・不動産売払収入 1件
- ・雑入 1件のうち、指摘番号1にかかる事項1件

イ 歳出

(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)	
総務費	総務管理費	財産管理費	(95,884)	(83,092)	(30,495)	(86.7)	(31.8)	庁舎管理費、総合支 所整備事業費等
			931,855	736,658	432,882	79.1	46.5	
農林 水産業費	農業費	農地費	(109,592)	(100,929)	(9,464)	(92.1)	(8.6)	国土調査事業費
			116,033	105,072	9,489	90.6	8.2	
計			(205,476)	(184,021)	(39,959)	(89.6)	(19.4)	
			1,047,888	841,730	442,371	80.3	42.2	

(注) () 内は繰越明許費で内数。

歳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。

- ・旅費 1件

- ・需用費 11 件
- ・役務費 8 件
- ・委託料 6 件
- ・使用料及び賃借料 4 件
- ・負担金、補助及び交付金 4 件
- ・工事請負費 2 件

(2) 財産区管理事業費特別会計

ア 歳 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						
財産収入	財産運用 収入	利子及び 配当金	5	0	0	0	-	財産区基金利子、株 式配当金
		財産貸付 収入	787	580	579	1	99.8	土地貸付料
	財産売払 収入	不動産売払 収入	10	581	581	0	100	立木売払収入
繰入金	基金繰入金	基金繰入金	851	0	0	0	-	財産区基金繰入金
繰越金	繰越金	繰越金	10,079	11,034	11,034	0	100	前年度繰越金
諸収入	雑入	雑入	0	777	370	407	47.6	大株主割引料
計			11,732	12,972	12,564	408	96.9	

歳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。

- ・財産貸付収入 1 件 うち、指摘番号 1 にかかる事項 1 件
- ・不動産売払収入 1 件 うち、指摘番号 1 にかかる事項 1 件
- ・雑入 1 件

イ 歳 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)	
総務費	総務管理費	財産区管理 会委員会費	3,979	973	973	24.5	24.5	管理会委員報酬等
		一般管理費	335	87	87	26.0	26.0	通学定期券購入補助 事業
予備費	予備費	予備費	7,418	0	0	0	0	予備費
計			11,732	1,060	1,060	9.0	9.0	

歳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 1 件

- ・役務費 4件
- ・負担金、補助及び交付金 1件

(3) 鹿野町鹿野財産区管理事業費特別会計

ア 歳入

(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						
分担金及び負担金	負担金	負担金	5,509	1,356	1,356	0	100	森林整備センター負担金
繰入金	繰入金	基金繰入金	100	0	0	0	-	鹿野財産区基金繰入金
財産収入	財産運用収入	利子及び配当金	1	0	0	0	-	鹿野町財産区基金利子
		財産貸付収入	1	0	0	0	-	土地建物貸付収入
	財産売払収入	不動産売払収入	1,400	1,195	1,195	0	100	立木売払収入
計			7,011	2,551	2,551	0	100	

歳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。

- ・負担金 1件
- ・不動産売払収入 1件 うち、指摘番号1にかかる事項1件

イ 歳出

(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)	
林業費	林業費	林業振興費	7,010	1,532	1,326	21.9	18.9	造林事業費等
予備費	予備費	予備費	1	0	0	0	0	予備費
計			7,011	1,532	1,326	21.9	18.9	

歳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 4件

2 財産管理事務

(1) 公有財産

ア 処分

不動産売払いについて、契約書、登記簿等関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

イ 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、おおむね適正に処理されていた。うち、指摘番号2にか

かる事項1件

ウ 普通財産の貸付

普通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。

エ 庁舎管理

庁舎管理について、自家用電気工作物保安管理業務、消防設備点検業務等の各種管理業務は専門業者に委託されており、契約書、報告書等を調査したところ、適正に管理されていた。

(2) 物 品

ア 車両の管理

一部抽出し、事故報告書等関係書類を調査したところ、適正に管理されていた。

イ 備 品

現品を一部抽出し、備品整理簿と照合したところ、適正に管理されていた。

ウ 切 手

保管郵便切手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。

◆資産活用推進課

当課は、課長以下13人（うち会任3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。（令和4年10月1日現在）

組 織			主 な 事 務 分 掌
課 長・ 課長補佐	係 長	職 員	
[資産活用 推進課]	[資産活用係] (課長補佐兼) 係 長	主 任 2人	○鳥取市土地開発公社及び一般財団法人鳥取 開発公社に関すること ○普通財産の処分に関すること ○未利用財産の利活用に関すること ○民間提案制度に関すること ○新たな財源確保に関すること
課 長 課長補佐	[施設経営係] 係 長	主 任 1人 主 事 1人	○ファシリティマネジメント（FM）の推進 に関すること ○公民連携（PPP）手法による施設整備に 関すること ○施設再配置の推進に関すること ○施設データの把握・管理に関すること ○施設保全の推進に関すること ○「施設保全基本方針」の運用に関すること ○「公共施設等総合管理計画」に関すること ○無人航空機（ドローン）の利用・管理に 関すること
	[ふるさと納税係] 係 長	主 任 1人 主 事 1人 事務員 (会任) 3人	○ふるさと納税の推進に関すること ○ふるさと納税の寄附管理に関すること ○ふるさと納税の返礼品に関すること ○企業版ふるさと納税に関すること

○前回監査以降の体制の異動

・土地など未利用財産の利活用等やファシリティマネジメントの推進体制の強化を図るため、令和2年4月に財産経営課の課内室としていた「資産活用推進室」を「資産活用推進課」として新設。

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) 一般会計

ア 歳入

(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						
財 産 収 入	財 産 売 払 収 入	不 動 産 売 払 収 入	38,500	0	0	0	-	
		物 品 売 払 収 入	1,000	926	926	0	100	官公庁オークション 物品売払収入等
諸 収 入	雑 入	雑 入	24,840	3,523	2,542	981	72.1	ふるさと納税出店料 等
計			64,340	4,449	3,468	981	77.9	

歳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。

- ・財産売払収入 2件
- ・雑入 4件

イ 歳出

(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)	
総 務 費	総務管理費	財産管理費	58,535	49,227	11,789	84.1	20.1	ファシリティマネジ メント推進事業費
	徴 税 費	税務総務費	232,337	89,840	87,590	38.7	37.7	ふるさと納税推進事 業費
計			290,872	139,068	99,379	47.8	34.2	

歳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。

- ・報償費 1件
- ・需用費 4件
- ・役務費 21件
- ・委託料 18件
- ・使用料及び賃借料 2件

(2) 土地取得費特別会計

ア 歳入

(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						
財産収入	財産運用 収入	土地開発基金 運用収入	67	* 0	* 0	0	100	
繰入金	繰入金	基金繰入金	8	0	0	0	-	
計			75	* 0	* 0	0	100	

(注) 「*」は、500円未満の金額を表す。

歳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。

- ・財産収入 1件

イ 歳出

(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)	
土地取得 事業費	土地取得 事業費	事務費	75	* 0	* 0	0.0	0.0	

(注) 「*」は、500円未満の金額を表す。

歳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。

- ・積立金 1件

2 財産管理事務

(1) 物 品

ア 備 品

現品を一部抽出し、備品整理簿と照合したところ、適正に管理されていた。

イ 切手類

保管郵便切手類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。