

令和3年度

定期監査報告書

大網白里市監査委員

監 第 317 号  
令和4年2月21日

大 網 白 里 市 長	金 坂 昌 典 様
大 網 白 里 市 議 会 議 長	北 田 宏 彦 様
大 網 白 里 市 教 育 委 員 会 教 育 長	深 田 義 之 様
大 網 白 里 市 選 挙 管 理 委 員 会 委 員 長	星 見 和 子 様

大網白里市監査委員 古川 光夫  
同 岡田 憲二

### 令和3年度定期監査の結果報告について

地方自治法第199条第4項の規定により定期監査を実施したので、同条第9項の規定により監査の結果に関する報告書を提出します。

本報告は、大網白里市監査基準（令和2年大網白里市監査委員告示第2号）  
に準拠したものである。

# — 目 次 —

## 令和3年度定期監査報告

第1	監査の概要	1
	(1) 監査の種類	1
	(2) 監査の対象及び説明聴取期日	1
	(3) 監査の範囲	1
	(4) 監査の着眼点	1
	(5) 監査の実施内容	1
	(6) 監査の結果	1
第2	個別の監査結果	3
	会計課	3
	総務課（選挙管理委員会含む）	4
	財政課	6
	企画政策課	9
	管理課（幼稚園・小学校・中学校含む）	10
	子育て支援課（子育て支援館・保育所含む）	12
	税務課	14
	地域づくり課	16
	生涯学習課（中央公民館・中部コミュニティセンター・ 白里公民館・図書室含む）	18
	市民課（白里出張所含む）	22
	健康増進課	26

※ 収入率及び執行率は、原則として小数点以下第3位を四捨五入した。

# 令和3年度定期監査報告

## 第1 監査の概要

### (1) 監査の種類

地方自治法第199条第4項の規定による監査

### (2) 監査の対象及び説明聴取期日

監査対象課等	説明聴取日
会計課、総務課（選挙管理委員会含む）、財政課、企画政策課	1月24日
管理課（幼稚園・小学校・中学校含む）、子育て支援課（子育て支援館・保育所含む）、税務課、地域づくり課	1月25日
生涯学習課（中央公民館・中部コミュニティセンター・白里公民館・図書室含む）、市民課（白里出張所含む）、健康増進課	1月26日

### (3) 監査の範囲

令和3年度（令和3年4月1日から令和3年11月30日まで）の財務に関する事務の執行等

ただし、必要に応じて上記期間以外も対象とした。

### (4) 監査の着眼点

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理が、法令等に従って適正かつ正確に行われているかなどを主眼とし、下記項目について検証した。

- ・ 予算の執行は計画的かつ効率的に行われているか。
- ・ 補助金等の交付に係る執行は適正に行われているか。
- ・ 契約事務は適正に行われているか。
- ・ 財産の取得、管理及び処分が適正に行われているか。
- ・ 備品の購入及び管理は適正に行われているか。
- ・ ルール等定めに沿った事務の運用が行われているか。
- ・ 郵券、現金の管理は適正に行われているか。 等

### (5) 監査の実施内容

令和3年12月27日から令和4年1月26日まで、各課等から提出された監査資料及び関係書類帳簿を調査し、関係職員から説明を聴取した。

### (6) 監査の結果

監査の対象となった事務事業は、一部に留意すべき事項が見受けられたほか、おおむね適正であると認められた。

なお、各課等の個別の監査結果については別記のとおりである。

【参考】 監査の結果の処理区分及び基準

区分	基準
指摘事項	<ul style="list-style-type: none"><li>・ 法令等の重大な違反や不正な行為があった場合その他著しく適正を欠くと認められる場合</li><li>・ 経済性、効率性及び有効性の観点から著しく不適切又は不合理であると認められる場合</li></ul>
注意事項	<ul style="list-style-type: none"><li>・ 法令等の違反があった場合その他適正を欠くと認められる場合</li><li>・ 経済性、効率性及び有効性の観点から不適切又は不合理であると認められる場合</li></ul>
指導事項	<ul style="list-style-type: none"><li>・ 事務処理等について適正を欠くものがあると認められるもののその内容が軽微である場合</li><li>・ 事務処理等について違法ではないものの改善することにより適正な事務の執行が図られると認められる場合</li></ul>

## 第2 個別の監査結果

### 〈会計課〉

(1) 職員の配置状況（令和3年11月30日現在） (単位：人)

課等、班	職員数	職員内訳
会計課	1	会計管理者 1
	3	主査 1 副主査 2
合計	4	

(2) 所掌事務

班名等	主な事務分掌
会計課	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 資金計画及び資金収支並びに運用に関すること。</li> <li>・ 収入に関すること。</li> <li>・ 支出負担行為の確認及び支出命令の審査に関すること。 等</li> </ul>

(3) 予算の執行状況（令和3年11月30日現在）

一般会計（歳入）

(単位：円、%)

科目	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率 (対調定)
総務費委託金	1,185,000	922,666	922,666	0	100.00
預金利子	125,000	54,450	54,450	0	100.00
雑入	4,000	3,000	3,000	0	100.00
合計	1,314,000	980,116	980,116	0	100.00

一般会計（歳出）

(単位：円、%)

科目	予算現額	支出負担行為済額	予算残額	執行率
会計管理費	3,103,000	1,776,518	1,326,482	57.25
合計	3,103,000	1,776,518	1,326,482	57.25

(4) 監査の結果

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理はおおむね適正であると認められた。

〈総務課（選挙管理委員会含む）〉

(1) 職員の配置状況（令和3年11月30日現在） (単位：人)

課等、班	職員数	職員内訳
総務課	2	参事(総務課長事務取扱) 1 副課長(選挙管理委員会書記長兼任) 1
行政班(選挙管理委員会兼任)	4	主査1 主任主事2 主事1
人事班	6	主査1 副主査2 主任主事1 主事2
情報政策・業務改革推進班	4	主査1 副主査1 主事2
合計	16	

(2) 所掌事務

班名等	主な事務分掌
行政班	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 条例、規則、訓令等の審査に関する事。</li> <li>・ 市議会との連絡調整に関する事。</li> <li>・ 公文書の管理及び保存に関する事。 等</li> </ul>
人事班	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 市町村職員共済組合に関する事。</li> <li>・ 職員の給与、諸手当の支給に関する事。</li> <li>・ 職員の服務、勤務条件に関する事。 等</li> </ul>
情報政策・業務改革推進班	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 庁舎内情報基盤整備に関する事。</li> <li>・ 行政情報システムの統合調整に関する事。</li> <li>・ 行財政改革に関する事。 等</li> </ul>
選挙管理委員会	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 選挙事務に関する事。</li> <li>・ 選挙管理委員会の庶務に関する事。 等</li> </ul>

(3) 予算の執行状況（令和3年11月30日現在）

一般会計（歳入） 総務課 (単位：円、%)

科目	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率 (対調定)
総務費国庫補助金	1,064,000	1,064,000	1,064,000	0	100.00
総務費負担金	1,358,000	1,444,000	0	1,444,000	0.00
雑入	1,447,000	144,276	144,276	0	100.00
合計	3,869,000	2,652,276	1,208,276	1,444,000	45.56

一般会計（歳出） 総務課 (単位：円、%)

科目	予算現額	支出負担行為済額	予算残額	執行率
一般管理費	133,086,000	101,676,189	31,409,811	76.40
電算処理費	61,836,000	46,374,000	15,462,000	75.00
合計	194,922,000	148,050,189	46,871,811	75.95

一般会計（歳入） 選挙管理委員会 (単位：円、%)

科 目	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率 (対調定)
総務費委託金	17,594,000	19,688,246	19,601,246	87,000	99.56
合 計	17,594,000	19,688,246	19,601,246	87,000	99.56

一般会計（歳出） 選挙管理委員会 (単位：円、%)

科 目	予算現額	支出負担行為済額	予算残額	執行率
選挙管理委員会費	851,000	562,541	288,459	66.10
衆議院議員総選挙・最高裁判 所裁判官国民審査費	17,585,000	16,956,751	628,249	96.43
合 計	18,436,000	17,519,292	916,708	95.03

(4) 監査の結果

①指導事項

**旅行命令簿の記載について**

各課等の旅行命令簿（令和2年度分）を確認したところ、複数の課等で路程キロ数の記載がないもの、旅行手段が正確に記載されていないものが少なからず見受けられた。

また、旅行命令簿の様式は、令和2年度から新様式に改正しているが、旧様式を使用している課等もあった。

これらは単なる事務処理の軽微な誤りと判断するが、決裁の過程において確認手続きが有効にされていたら、このような誤りも生じなかったと思われる。

旅費に関することを統括する総務課は、旅行命令簿の記載方法等について、各課等に周知するなど適正な指導をされたい。



## 〈財政課〉

(1) 職員の配置状況 (令和3年11月30日現在)

(単位：人)

課等、班	職員数	職員内訳
財政課	2	課長 1 副課長 1
財政班	5	主査 1 副主査 1 主任主事 1 主事 2
契約管財班	6	副主幹 1 主査 1 副主査 2 主事 1 再任用 1
合計	13	

(2) 所掌事務

班名等	主な事務分掌
財政班	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 予算の編成・執行管理に関すること。</li> <li>・ 地方債に関すること。</li> <li>・ 地方交付税・地方贈与税・交付金に関すること。 等</li> </ul>
契約管財班	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 入札及び契約に関すること。</li> <li>・ 市有財産(普通財産)の管理、貸付及び処分に関すること。</li> <li>・ 庁舎及び付帯設備の維持管理に関すること。 等</li> </ul>

(3) 予算の執行状況 (令和3年11月30日現在)

一般会計 (歳入)

(単位：円、%)

科目	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率 (対調定)
地方揮発油譲与税	46,000,000	29,697,000	29,697,000	0	100.00
自動車重量譲与税	130,000,000	94,543,000	94,543,000	0	100.00
利子割交付金	4,000,000	1,951,000	1,951,000	0	100.00
配当割交付金	31,000,000	8,038,000	8,038,000	0	100.00
株式等譲渡所得割交付金	21,000,000	0	0	0	—
法人事業税交付金	8,000,000	14,492,000	14,492,000	0	100.00
地方消費税交付金	900,000,000	756,977,000	541,575,000	215,402,000	71.54
ゴルフ場利用税交付金	35,000,000	14,031,908	14,031,908	0	100.00
自動車取得税交付金	1,000	0	0	0	—
環境性能割交付金	18,000,000	7,794,000	7,794,000	0	100.00
地方特例交付金	40,000,000	48,759,000	48,759,000	0	100.00
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	49,000,000	0	0	0	—
地方交付税	3,000,000,000	3,346,756,000	3,346,756,000	0	100.00
総務使用料	3,639,000	25,595	3,209	22,386	12.54
財産貸付収入	15,209,000	15,413,383	9,948,314	5,465,069	64.54
利子及び配当金	9,000	6,000	6,000	0	100.00
基金運用収入	13,000	0	0	0	—
不動産売払収入	50,000,000	0	0	0	—
物品売払収入	1,000	0	0	0	—
財政調整基金繰入金	545,940,000	0	0	0	—

科 目	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率 (対調定)
公共施設整備改修基金繰入金	23,000,000	0	0	0	—
社会福祉基金繰入金	18,000,000	0	0	0	—
消防施設整備基金繰入金	2,000,000	0	0	0	—
出資金繰入金	1,000	0	0	0	—
繰越金	100,000,000	252,272,850	252,272,850	0	100.00
水道企業団貸付金元利収入	1,000	0	0	0	—
雑入	12,352,000	8,553,530	8,553,530	0	100.00
農林水産業債	10,900,000	0	0	0	—
土木債	88,900,000	0	0	0	—
消防債	31,700,000	0	0	0	—
臨時財政対策債	800,000,000	710,800,000	0	710,800,000	0.00
繰越金（繰越明許費分）	11,781,000	11,781,000	11,781,000	0	100.00
土木債（繰越明許費分）	12,600,000	0	0	0	—
繰越金（事故繰越分）	5,977,000	5,977,000	5,977,000	0	100.00
合 計	6,014,024,000	5,327,868,266	4,396,178,811	931,689,455	82.51

一般会計（歳出）

（単位：円、％）

科 目	予算現額	支出負担行為済額	予算残額	執行率
一般管理費	91,000	84,873	6,127	93.27
財政管理費	6,347,000	4,219,041	2,127,959	66.47
財産管理費	116,966,000	101,791,982	15,174,018	87.03
基金管理費	9,000	0	9,000	0.00
保健衛生総務費	400,000,000	400,000,000	0	100.00
コミュニティプラント費	27,851,000	27,851,000	0	100.00
農業集落排水事業費	76,324,000	59,722,000	16,602,000	78.25
下水道費	398,969,000	362,427,000	36,542,000	90.84
その他公共施設・公用施設災害復旧費	2,000	0	2,000	0.00
元金	1,379,164,000	685,330,137	693,833,863	49.69
利子	53,715,000	26,880,347	26,834,653	50.04
公営企業支出金	792,000	0	792,000	0.00
予備費	26,029,000	0	26,029,000	0.00
合 計	2,486,259,000	1,668,306,380	817,952,620	67.10

#### (4) 監査の結果

##### ①指導事項

##### 契約内容の確認について

本庁舎等警備業務について、財政課が所管する本庁舎及び生涯学習課が所管する中央公民館の警備業務を、財政課が一括して入札を行っている。

警備業務委託料は、落札業者が作成した支払計画書に基づき、本庁舎分と中央公民館分に分けて支払うこととしている。

監査資料を確認したところ、今年度の本庁舎分の支払予定額は10,247,482円、中央公民館分は5,123,536円であった。

警備業務委託料の支払予定額の比率に対して、警備員の人数及び委託業務時間は、本庁舎は警備員2名で17時15分から翌日8時30分まで、中央公民館は警備員1名で17時15分から21時15分までの警備であり、委託業務内容も本庁舎の方が、中央公民館より大分多いことが認められた。

委託業者から提出された支払計画書について、契約金額の配分が適正か、市側も内容を確認されたい。

## 〈企画政策課〉

(1) 職員の配置状況 (令和3年11月30日現在) (単位:人)

課等、班	職員数	職員内訳
企画政策課	2	課長 1 副課長 1
政策推進班	7	主査 1 副主査 2 主任主事 1 主事 3
合計	9	

(2) 所掌事務

班名等	主な事務分掌
政策推進班	<ul style="list-style-type: none"> <li>・市の重要施策の企画及び総合調整に関すること。</li> <li>・市の総合計画の進行管理に関すること。</li> <li>・ふるさと納税に関すること。等</li> </ul>

(3) 予算の執行状況 (令和3年11月30日現在)

一般会計 (歳入)

(単位:円、%)

科目	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率 (対調定)
総務費国庫補助金	113,545,000	113,599,000	84,698,000	28,901,000	74.56
総務費委託金	1,642,000	1,868,050	1,866,370	1,680	99.91
一般寄附金	520,001,000	435,291,000	435,123,460	167,540	99.96
雑入	5,994,000	2,561,719	2,483,019	78,700	96.93
合計	641,182,000	553,319,769	524,170,849	29,148,920	94.73

一般会計 (歳出)

(単位:円、%)

科目	予算現額	支出負担行為済額	予算残額	執行率
財政管理費	260,000,000	143,143,691	116,856,309	55.06
企画費	46,115,000	45,167,592	947,408	97.95
統計総務費	61,000	40,968	20,032	67.16
基幹統計費	3,096,000	2,050,973	1,045,027	66.25
合計	309,272,000	190,403,224	118,868,776	61.56

(4) 監査の結果

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理はおおむね適正であると認められた。

〈管理課（幼稚園・小学校・中学校含む）〉

(1) 職員の配置状況（令和3年11月30日現在）

（単位：人）

課等、班	職員数	職員内訳
管理課	2	課長 1 副課長 1
総務班	5	主査 2 副主査 1 主任主事 1 主事 1
学校教育室	9	副参事(室長) 1 主幹 1 副主幹 2 主査 1 副主査 1 主任主事 1 主事 2
合計	16	

(2) 所掌事務

班名等	主な事務分掌
総務班	<ul style="list-style-type: none"> <li>・教育委員会機構及び職員の定数並びに任免・給与・分限・懲戒・服務等人事に関する事。</li> <li>・小中学校・幼稚園施設の管理及び整備に関する事。</li> <li>・教育総務費及び幼稚園費・小中学校費に係る歳入・歳出予算の立案及び経理一般に関する事。等</li> </ul>
学校教育室	<ul style="list-style-type: none"> <li>・教育基本方針の立案及び実施に関する事。</li> <li>・学校教職員の人事及び服務に関する事。</li> <li>・学校経営・管理及び学校教育の指導助言に関する事。等</li> </ul>

(3) 予算の執行状況（令和3年11月30日現在）

一般会計（歳入）

（単位：円、％）

科目	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率 (対調定)
教育使用料	38,000	67,972	67,972	0	100.00
民生費国庫負担金	25,301,000	17,867,832	3,515,260	14,352,572	19.67
教育費国庫補助金	2,104,000	1,742,000	0	1,742,000	0.00
民生費負担金	12,821,000	8,735,916	1,757,630	6,978,286	20.12
教育費補助金	500,000	0	0	0	—
財産貸付収入	265,000	265,085	265,085	0	100.00
教育費寄附金	0	0	239,800	-239,800	—
教育費受託事業収入	1,317,000	0	0	0	—
雑入	2,384,000	1,967,550	1,788,950	178,600	90.92
合計	44,730,000	30,646,355	7,634,697	23,011,658	24.91

一般会計（歳出）

（単位：円、％）

科目	予算現額	支出負担行為済額	予算残額	執行率
教育委員会費	14,244,000	10,452,600	3,791,400	73.38
事務局費	648,000	269,669	378,331	41.62
教育研究指導費	56,247,000	42,546,795	13,700,205	75.64
(小) 学校管理費	149,684,000	95,385,474	54,298,526	63.72
(小) 教育振興費	71,568,000	32,804,753	38,763,247	45.84

科 目	予算現額	支出負担行為済額	予算残額	執行率
(小) 学校給食費	142,806,000	140,237,120	2,568,880	98.20
(中) 学校管理費	89,428,000	46,841,223	42,586,777	52.38
(中) 教育振興費	32,472,000	16,707,678	15,764,322	51.45
(中) 学校給食費	70,102,000	68,550,749	1,551,251	97.79
幼稚園費	105,576,000	68,405,402	37,170,598	64.79
文教施設災害復旧費	2,000	0	2,000	0.00
合 計	732,777,000	522,201,463	210,575,537	71.26

#### (4) 監査の結果

##### ①注意事項

###### 郵便切手の適正な管理について

一部の小・中学校において、年間の使用数を超過して必要以上に購入し、翌年度に繰越されていることが認められた。

郵便切手等の保有については、当該年度の必要数を精査し、保有数の適正化に努められるとともに、適正な予算執行をお願いしたい。

併せて、在庫を抱え今後使用する見込みがない郵便切手等の取り扱いについては、有効、有益な活用方法を検討されたい。

##### ②注意事項

###### 備品台帳の管理について

各小・中学校の管理する備品台帳は、教育委員会と各学校のネットワーク内の共有フォルダでデータ管理されており、備品の取得及び処分等があった場合、各学校において随時更新する仕組みとなっている。

監査資料として提出された管理課作成の備品購入状況調書と各学校の備品台帳を照合したところ、整合していないものが確認され、これらは、単なる事務処理上の軽微な誤りと判断するが、数多くの備品を抱え、備品の管理、備品台帳の整理に労力が費やされていることがうかがえた。

作業の効率性及び有効性の観点から備品の購入手続きを行う管理課と、備品を管理する学校間において、共有フォルダの活用など創意工夫し、効率的で有効な備品管理事務を検討されたい。

##### ③指導事項

###### 不動産借上料の適正化について

増穂中学校用地の不動産借上料については、幾度か指摘事項としてしているところだが、平成30年4月1日に契約を更新し、向こう30年間の賃貸借契約を締結している。

5年毎に賃借料を改定するものとされており、令和3年度は12,300,000円を支出している。

賃借料は契約更新時に若干減額されたものの、市内の学校用地と単価を比較しても高額であるため、次回改定時には、適正な価格となるよう引き続き交渉されたい。

〈子育て支援課（子育て支援館・保育所含む）〉

(1) 職員の配置状況（令和3年11月30日現在）

（単位：人）

課等、班	職員数	職員内訳
子育て支援課	2	課長1（子育て支援館長兼務） 副課長1
児童家庭班	4	主査1 主任主事2 主事1
保育班	7	主査1 副主査2 主任主事2 主事1 栄養士1
小計	13	
子育て支援館	10	副館長1 主査2 副主査1 主任保育士4 保育士2
増穂保育所	12	所長1 副所長1 主任保育士6 保育士1 主任調理員2 調理員1
白里保育所	13	所長1 副所長1 主任保育士5 保育士4 主任調理員2
合計	48	

(2) 所掌事務

班名等	主な事務分掌
児童家庭班	<ul style="list-style-type: none"> <li>・児童手当に関すること。</li> <li>・児童扶養手当に関すること。</li> <li>・児童虐待防止に関すること。 等</li> </ul>
保育班	<ul style="list-style-type: none"> <li>・各種保育給付に関すること。</li> <li>・保育所補助金に関すること。</li> <li>・保育施設入退所事務に関すること。 等</li> </ul>
子育て支援館	<ul style="list-style-type: none"> <li>・児童発達支援に関すること。</li> <li>・小規模保育、一時預かり、子育て支援センター事業に関すること。</li> <li>・ファミリーサポートセンターに関すること。 等</li> </ul>

(3) 予算の執行状況（令和3年11月30日現在）

一般会計（歳入）

（単位：円、％）

科目	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率 (対調定)
民生費負担金	86,393,000	58,077,939	44,568,025	13,509,914	76.74
民生使用料	19,351,000	11,756,350	9,923,300	1,833,050	84.41
民生費国庫負担金	883,556,000	623,236,417	480,004,325	143,232,092	77.02
民生費国庫補助金	112,598,000	109,922,000	99,280,000	10,642,000	90.32
民生費負担金	270,341,000	180,651,441	144,771,467	35,879,974	80.14
民生費補助金	81,122,000	0	0	0	—
衛生費補助金	42,401,000	0	0	0	—
雑入	9,464,000	7,024,922	6,283,844	741,078	89.45
合計	1,505,226,000	990,669,069	784,830,961	205,838,108	79.22

一般会計（歳出）

（単位：円、％）

科 目	予算現額	支出負担行為済額	予算残額	執行率
児童福祉総務費	367,847,000	249,977,439	117,869,561	67.96
保育所費	1,033,482,000	631,070,117	402,411,883	61.06
児童措置費	600,761,000	394,012,122	206,748,878	65.59
母子衛生費	150,102,000	86,214,589	63,887,411	57.44
合 計	2,152,192,000	1,361,274,267	790,917,733	63.25

（４）監査の結果

①指導事項

**備品台帳の適正な管理について**

子育て支援課及び保育所の備品台帳は、庁内ネットワークの全庁共有フォルダ内の電子データで、それぞれ管理されている。

子育て支援課の備品台帳のデータには、保育所の備品台帳のデータが一部含まれており、内容が重複していることが認められたため、確認して備品台帳を整理されたい。



## 〈税務課〉

(1) 職員の配置状況 (令和3年11月30日現在)

(単位：人)

課等、班	職員数	職員内訳
税務課	1	課長 1
市民税班	6	主査 1 副主査 1 主任主事 2 主事 2
資産税班	7	主査 1 副主査 3 主任主事 2 主事 1
滞納整理班	6	副課長(滞納整理班長事務取扱) 1 副主査 1 主任主事 1 主事 3
収税班	3	主査 1 主任主事 2
合計	23	

(2) 所掌事務

班名等	主な事務分掌
市民税班	<ul style="list-style-type: none"> <li>・確定申告及び住民税申告に関すること。</li> <li>・個人市県民税の賦課に関すること。</li> <li>・国民健康保険税の賦課及び調定に関すること。 等</li> </ul>
資産税班	<ul style="list-style-type: none"> <li>・償却資産に関すること。</li> <li>・家屋に関すること。</li> <li>・土地に関すること。 等</li> </ul>
滞納整理班	<ul style="list-style-type: none"> <li>・納税相談、滞納処分に関すること。</li> <li>・財産調査に関すること。</li> <li>・執行停止、不納欠損に関すること。 等</li> </ul>
収税班	<ul style="list-style-type: none"> <li>・消込処理、日計管理、収入金更正、振替に関すること。</li> <li>・誤納還付、充当通知に関すること。</li> <li>・督促、催告に関すること。 等</li> </ul>

(3) 予算の執行状況 (令和3年11月30日現在)

一般会計 (歳入)

(単位：円、%)

科目	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率 (対調定)
個人市町村民税	2,432,328,000	2,761,934,421	1,369,743,887	1,392,190,534	49.59
法人市町村民税	99,159,000	86,151,900	84,962,200	1,189,700	98.62
固定資産税	1,862,506,000	2,190,342,088	1,646,921,428	543,420,660	75.19
固定資産等所在市町村交付金	417,000	417,100	417,100	0	100.00
環境性能割	3,500,000	2,506,700	2,506,700	0	100.00
軽自動車税	127,522,000	150,281,054	128,996,400	21,284,654	85.84
市たばこ税	266,000,000	184,252,337	204,794,816	-20,542,479	111.15
鉱産税	3,000,000	1,825,000	1,825,000	0	100.00
総務手数料	2,400,000	2,269,300	2,222,000	47,300	97.92
総務費委託金	77,000,000	58,230,076	58,230,076	0	100.00
延滞金	2,400,000	1,313,156	1,296,656	16,500	98.74
加算金	1,000	0	0	0	—

科 目	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率 (対調定)
過料	1,000	0	0	0	—
滞納処分費	1,000	0	0	0	—
合 計	4,876,235,000	5,439,523,132	3,501,916,263	1,937,606,869	64.38

一般会計（歳出）

（単位：円、％）

科 目	予算現額	支出負担行為済額	予算残額	執行率
税務総務費	19,100,000	16,426,451	2,673,549	86.00
賦課徴収費	55,214,000	44,309,744	10,904,256	80.25
合 計	74,314,000	60,736,195	13,577,805	81.73

国民健康保険特別会計（歳入）

（単位：円、％）

科 目	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率 (対調定)
一般被保険者国民健康保険税	1,055,396,000	1,808,883,603	655,244,424	1,153,639,179	36.22
退職被保険者等国民健康保険税	749,000	6,128,512	0	6,128,512	0.00
一般被保険者延滞金	1,000,000	276,500	395,000	-118,500	142.86
退職被保険者等延滞金	1,000	0	0	0	—
一般被保険者加算金	1,000	0	0	0	—
退職被保険者等加算金	1,000	0	0	0	—
過料	1,000	0	0	0	—
滞納処分費	1,000	0	0	0	—
合 計	1,057,150,000	1,815,288,615	655,639,424	1,159,649,191	36.12

国民健康保険特別会計（歳出）

（単位：円、％）

科 目	予算現額	支出負担行為済額	予算残額	執行率
賦課徴収費	7,752,000	5,079,577	2,672,423	65.53
一般被保険者保険税還付金	10,000,000	7,486,400	2,513,600	74.86
退職被保険者等保険税還付金	200,000	0	200,000	0.00
合 計	17,952,000	12,565,977	5,386,023	70.00

（４）監査の結果

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理はおおむね適正であると認められた。

## 〈地域づくり課〉

(1) 職員の配置状況 (令和3年11月30日現在)

(単位：人)

課等、班	職員数	職員内訳
地域づくり課	2	課長 1 副課長 1
市民協働推進班	4	主査 1 副主査 2 主事 1
環境対策班	8	主査 1 副主査 3 主任主事 2 主事 1 再任用 1
合計	14	

(2) 所掌事務

班名等	主な事務分掌
市民協働推進班	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 人権相談、行政相談その他生活相談に関する事。</li> <li>・ 男女共同参画に関する事。</li> <li>・ 市有バスの運行管理に関する事。 等</li> </ul>
環境対策班	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 一般廃棄物処理関係全般に関する事。</li> <li>・ ごみ処理手数料徴収委託・減免に関する事。</li> <li>・ 狂犬病予防及び畜犬登録等に関する事。 等</li> </ul>

(3) 予算の執行状況 (令和3年11月30日現在)

一般会計 (歳入)

(単位：円、%)

科目	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率 (対調定)
衛生使用料	10,000	0	0	0	—
衛生手数料	89,480,000	49,092,500	49,092,500	0	100.00
衛生費国庫補助金	1,714,000	1,714,000	0	1,714,000	0.00
総務費補助金	2,632,000	2,542,000	0	2,542,000	0.00
衛生費補助金	5,484,000	2,660,000	0	2,660,000	0.00
衛生費委託金	21,000	20,100	0	20,100	0.00
雑入	1,654,000	1,671,172	1,365,422	305,750	81.70
合計	100,995,000	57,699,772	50,457,922	7,241,850	87.45

一般会計 (歳出)

(単位：円、%)

科目	予算現額	支出負担行為済額	予算残額	執行率
諸費	26,556,000	14,295,052	12,260,948	53.83
環境衛生費	28,926,000	21,699,609	7,226,391	75.02
公害対策費	636,000	395,000	241,000	62.11
塵芥処理費	440,445,000	339,693,467	100,751,533	77.13
し尿処理費	22,211,000	16,656,000	5,555,000	74.99
上水道施設費	79,952,000	0	79,952,000	0.00
合計	598,726,000	392,739,128	205,986,872	65.60

(4) 監査の結果

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理はおおむね適正であると認められた。

〈生涯学習課（中央公民館・中部コミュニティセンター・白里公民館・図書室含む）〉

(1) 職員の配置状況（令和3年11月30日現在）

（単位：人）

課等、班	職員数	職員内訳
生涯学習課	2	課長 1 副課長 1
生涯学習班	7	主査 3 副主査 2 主事 2
スポーツ振興室	6	室長 1 主査 2 副主査 1 主事 2
合 計	15	

(2) 所掌事務

班名等	主な事務分掌
生涯学習班	<ul style="list-style-type: none"> <li>・生涯学習に関すること。</li> <li>・文化振興に関すること。</li> <li>・社会教育に関すること。 等</li> </ul>
スポーツ振興室	<ul style="list-style-type: none"> <li>・スポーツ振興に関すること。</li> <li>・社会体育施設等の維持管理及び運営に関すること。 等</li> </ul>

(3) 予算の執行状況（令和3年11月30日現在）

一般会計（歳入）

（単位：円、％）

科 目	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率 (対調定)
教育使用料	3,000	0	0	0	—
教育費補助金	5,025,000	150,000	150,000	0	100.00
教育費委託金	12,000	0	0	0	—
財産貸付収入	76,000	0	0	0	—
雑入	8,447,000	8,107,790	2,952,500	5,155,290	36.42
小 計	13,563,000	8,257,790	3,102,500	5,155,290	37.57
(スポーツ振興室) 教育使用料	22,638,000	6,758,707	7,218,607	-459,900	106.80
雑入	100,000	100,000	100,000	0	100.00
小 計	22,738,000	6,858,707	7,318,607	-459,900	106.71
合 計	36,301,000	15,116,497	10,421,107	4,695,390	68.94

一般会計（歳出）

（単位：円、％）

科 目	予算現額	支出負担行為済額	予算残額	執行率
社会教育総務費	12,375,000	5,436,483	6,938,517	43.93
文化振興費	16,428,000	12,224,419	4,203,581	74.41
生涯学習推進費	307,000	0	307,000	0.00
小 計	29,110,000	17,660,902	11,449,098	60.67
(スポーツ振興室) 保健体育総務費	6,533,000	4,191,411	2,341,589	64.16
保健体育施設費	69,213,000	49,543,935	19,669,065	71.58
小 計	75,746,000	53,735,346	22,010,654	70.94
合 計	104,856,000	71,396,248	33,459,752	68.09

(4) 監査の結果

①指導事項（スポーツ振興室）

郵便切手受払簿の適正な管理について

大網白里市公文書取扱事務規定第35条によると、郵便切手を使用する場合は、郵便切手受払簿（以下「受払簿」という。）を備え、常に郵便切手の受払を明確にしておかなければならないとされている。

スポーツ振興室では、6事業に分類された受払簿を所持し、事業ごとに管理しているが、事業間での郵便切手の貸し借りの際に、受払簿の記載が適正にされていないものが認められた。

受払簿は、現物と定期的に照合し適正に管理するとともに、事業ごとの郵便切手等の取扱いについて、合理的な管理方法はないか検討されたい。

中央公民館

(1) 職員の配置状況（令和3年11月30日現在）

（単位：人）

課等、班	職員数	職員内訳
中央公民館	2	館長1 副主査1

(2) 所掌事務

班名等	主な事務分掌
中央公民館	・施設の利用の受付及び利用計画に関すること。 ・施設の管理に関すること。 ・教室、同好会、サークルの運営に関すること。等

(3) 予算の執行状況（令和3年11月30日現在）

一般会計（歳入）

（単位：円、％）

科目	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率 (対調定)
教育使用料	1,909,000	604,450	576,970	27,480	95.45
雑入	130,000	46,870	41,080	5,790	87.65
合計	2,039,000	651,320	618,050	33,270	94.89

一般会計（歳出）

（単位：円、％）

科目	予算現額	支出負担行為済額	予算残額	執行率
中央公民館費	16,565,000	12,445,340	4,119,660	75.13
合計	16,565,000	12,445,340	4,119,660	75.13

(4) 監査の結果

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理はおおむね適正であると認められた。

### 中部コミュニティセンター

(1) 職員の配置状況 (令和3年11月30日現在) (単位:人)

課等、班	職員数	職員内訳
中部コミュニティセンター	2	所長1 副主査1

(2) 所掌事務

班名等	主な事務分掌
中部コミュニティセンター	<ul style="list-style-type: none"> <li>・施設の利用の受付及び利用計画に関すること。</li> <li>・施設の維持管理に関すること。</li> <li>・教室、同好会及びサークルの運営に関すること。 等</li> </ul>

(3) 予算の執行状況 (令和3年11月30日現在)

一般会計 (歳入)

(単位:円、%)

科目	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率 (対調定)
教育使用料	915,000	361,390	361,390	0	100.00
雑入	81,000	27,550	27,550	0	100.00
合計	996,000	388,940	388,940	0	100.00

一般会計 (歳出)

(単位:円、%)

科目	予算現額	支出負担行為済額	予算残額	執行率
コミュニティセンター費	8,977,000	5,377,718	3,599,282	59.91
合計	8,977,000	5,377,718	3,599,282	59.91

(4) 監査の結果

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理はおおむね適正であると認められた。

### 白里公民館

(1) 職員の配置状況 (令和3年11月30日現在) (単位:人)

課等、班	職員数	職員内訳
白里公民館	4	館長1 副主査3 (うち白里出張所併任2)

(2) 所掌事務

班名等	主な事務分掌
白里公民館	<ul style="list-style-type: none"> <li>・公民館施設の利用に関すること。</li> <li>・公民館施設の維持及び管理に関すること。</li> <li>・各教室・同好会の運営管理に関すること。 等</li> </ul>

## (3) 予算の執行状況 (令和3年11月30日現在)

一般会計 (歳入)

(単位:円、%)

科目	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率 (対調定)
教育使用料	527,000	162,110	133,740	28,370	82.50
雑入	32,000	15,670	14,070	1,600	89.79
合計	559,000	177,780	147,810	29,970	83.14

一般会計 (歳出)

(単位:円、%)

科目	予算現額	支出負担行為済額	予算残額	執行率
白里公民館費	5,649,000	3,690,522	1,958,478	65.33
合計	5,649,000	3,690,522	1,958,478	65.33

## (4) 監査の結果

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理はおおむね適正であると認められた。

## 図書室

## (1) 職員の配置状況 (令和3年11月30日現在)

(単位:人)

課等、班	職員数	職員内訳
図書室	4	室長1 主任司書1 主査1 主任主事1

## (2) 所掌事務

班名等	主な事務分掌
図書室	<ul style="list-style-type: none"> <li>・保健文化センター2～3階に係る施設の修繕及び維持管理に関すること。</li> <li>・大網白里市図書室の図書カウンター業務に関すること。</li> <li>・おはなし会に関すること。等</li> </ul>

## (3) 予算の執行状況 (令和3年11月30日現在)

一般会計 (歳入)

(単位:円、%)

科目	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率 (対調定)
教育使用料	29,000	19,800	19,800	0	100.00
雑入	11,000	2,640	2,640	0	100.00
合計	40,000	22,440	22,440	0	100.00

一般会計 (歳出)

(単位:円、%)

科目	予算現額	支出負担行為済額	予算残額	執行率
図書室費	44,277,000	28,511,150	15,765,850	64.39
合計	44,277,000	28,511,150	15,765,850	64.39

## (4) 監査の結果

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理はおおむね適正であると認められた。



〈市民課（白里出張所含む）〉

(1) 職員の配置状況（令和3年11月30日現在）

（単位：人）

課等、班	職員数	職員内訳
市民課	3	課長 1 副課長 2
市民班	6	主査 1 副主査 1 主任主事 2 主事 2
戸籍班	4	主査 1 主任主事 2 主事 1
国保班	6	主査 1 副主査 2 主任主事 3
高齢者医療年金班	6	主査 1 副主査 2 主事 3
小 計	25	
白里出張所	4	所長 1 副主査 3（うち白里公民館併任 1）
合 計	29	

(2) 所掌事務

班名等	主な事務分掌
市民班	<ul style="list-style-type: none"> <li>マイナンバーカードに関すること。</li> <li>住民基本台帳法に基づく届出及び証明に関すること。</li> <li>大網白里市印鑑条例に基づく印鑑の登録及び証明に関すること。 等</li> </ul>
戸籍班	<ul style="list-style-type: none"> <li>戸籍法に基づく届出及び証明に関すること。</li> <li>戸籍簿の整備保管に関すること。</li> <li>埋火葬許可に関すること。 等</li> </ul>
国保班	<ul style="list-style-type: none"> <li>国民健康保険被保険者の資格に関すること。</li> <li>国民健康保険被保険者の給付に関すること。</li> <li>国民健康保険の保険事業に関すること。 等</li> </ul>
高齢者医療年金班	<ul style="list-style-type: none"> <li>後期高齢者医療被保険者の資格に関すること。</li> <li>後期高齢者医療被保険者の賦課及び徴収に関すること。</li> <li>国民年金被保険者の資格に関すること。 等</li> </ul>
白里出張所	<ul style="list-style-type: none"> <li>市税及び市税外歳入の徴収に関すること。</li> <li>戸籍及び住民基本台帳に関すること。</li> <li>各種届出文書の受理に関すること。 等</li> </ul>

(3) 予算の執行状況（令和3年11月30日現在）

一般会計（歳入）

（単位：円、％）

科 目	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率 (対調定)
総務手数料	18,841,000	10,872,750	10,707,850	164,900	98.48
民生費国庫負担金	46,359,000	0	0	0	—
総務費国庫補助金	15,036,000	5,981,000	5,805,000	176,000	97.06
(国)総務費委託金	274,000	279,000	207,000	72,000	74.19
民生費委託金	11,853,000	6,473,000	4,528,000	1,945,000	69.95
民生費負担金	233,234,000	83,831,343	0	83,831,343	0.00
(県)総務費委託金	46,000	0	0	0	—
民生費受託事業収入	715,000	0	0	0	—

科 目	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率 (対調定)
雑入	601,000	400,000	400,000	0	100.00
合 計	326,959,000	107,837,093	21,647,850	86,189,243	20.07

一般会計（歳出）

（単位：円、％）

科 目	予算現額	支出負担行為済額	予算残額	執行率
戸籍住民基本台帳費	24,963,000	19,548,254	5,414,746	78.31
社会福祉総務費	297,357,000	0	297,357,000	0.00
国民年金費	2,602,000	1,382,488	1,219,512	53.13
後期高齢者医療費	590,128,000	314,475,210	275,652,790	53.29
小 計	915,050,000	335,405,952	579,644,048	36.65
(白里出張所) 支所及び出張所費	2,116,000	1,142,107	973,893	53.97
合 計	917,166,000	336,548,059	580,617,941	36.69

国民健康保険特別会計（歳入）

（単位：円、％）

科 目	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率 (対調定)
保険給付費等交付金	3,894,721,000	3,766,860,327	2,352,604,000	1,414,256,327	62.46
利子及び配当金	1,000	0	0	0	—
一般寄附金	1,000	0	0	0	—
一般会計繰入金	297,357,000	0	0	0	—
財政調整基金繰入金	164,025,000	0	0	0	—
繰越金	10,000,000	22,645,201	22,645,201	0	100.00
弁償金	1,000	0	0	0	—
一般被保険者第三者納付金	10,061,000	2,869,083	2,869,083	0	100.00
一般被保険者返納金	1,000	1,922,377	1,922,377	0	100.00
退職被保険者等返納金	1,000	0	0	0	—
雑入	3,000	0	0	0	—
合 計	4,376,172,000	3,794,296,988	2,380,040,661	1,414,256,327	62.73

国民健康保険特別会計（歳出）

（単位：円、％）

科 目	予算現額	支出負担行為済額	予算残額	執行率
一般管理費	26,505,000	19,809,102	6,695,898	74.74
連合会負担金	1,995,000	1,532,300	462,700	76.81
運営協議会費	187,000	85,900	101,100	45.94
一般被保険者療養給付費	3,293,664,000	1,888,678,317	1,404,985,683	57.34
退職被保険者等療養給付費	1,000	0	1,000	0.00
一般被保険者療養費	25,821,000	17,515,320	8,305,680	67.83
退職被保険者等療養費	1,000	0	1,000	0.00
審査支払手数料	8,050,000	5,208,742	2,841,258	64.70
一般被保険者高額療養費	480,976,000	295,898,061	185,077,939	61.52
退職被保険者等高額療養費	1,000	0	1,000	0.00

科 目	予算現額	支出負担行為済額	予算残額	執行率
一般被保険者高額介護合算療養費	523,000	522,300	700	99.87
退職被保険者等高額介護合算療養費	1,000	0	1,000	0.00
一般被保険者移送費	50,000	0	50,000	0.00
退職被保険者等移送費	1,000	0	1,000	0.00
出産育児一時金	13,020,000	3,360,000	9,660,000	25.81
葬祭費	3,650,000	3,650,000	0	100.00
傷病手当金	840,000	0	840,000	0.00
一般被保険者医療給付費分	964,881,000	613,845,906	351,035,094	63.62
退職被保険者等医療給付費分	2,064,000	1,311,238	752,762	63.53
一般被保険者後期高齢者支援金等分	361,423,000	243,638,381	117,784,619	67.41
退職被保険者等後期高齢者支援金等分	116,000	71,000	45,000	61.21
介護納付金分	140,832,000	101,360,807	39,471,193	71.97
共同事業事務費拠出金	5,000	0	5,000	0.00
特定健康診査等事業費	43,781,000	15,635,948	28,145,052	35.71
疾病予防費	23,159,000	13,405,474	9,753,526	57.88
財政調整基金積立金	1,000	0	1,000	0.00
利子	1,000	0	1,000	0.00
償還金	1,000	0	1,000	0.00
延滞金	1,000	0	1,000	0.00
直営診療施設勘定繰出金	4,366,000	0	4,366,000	0.00
予備費	19,453,000	0	19,453,000	0.00
合 計	5,415,370,000	3,225,528,796	2,189,841,204	59.56

後期高齢者医療特別会計（歳入）

（単位：円、％）

科 目	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率 (対調定)
特別徴収保険料	369,920,000	346,599,900	238,184,100	108,415,800	68.72
普通徴収保険料	174,902,000	168,665,900	96,463,300	72,202,600	57.19
証明手数料	1,000	0	0	0	—
督促手数料	1,000	0	0	0	—
事務費繰入金	4,894,000	0	0	0	—
保険基盤安定繰入金	116,432,000	0	0	0	—
繰越金	3,000,000	4,331,811	4,331,811	0	100.00
延滞金	1,000	0	1,400	-1,400	—
過料	1,000	0	0	0	—
保険料還付金	1,217,000	1,255,300	1,255,300	0	100.00
還付加算金	10,000	0	0	0	—
特定健康診査等受託料	15,731,000	12,071	12,071	0	100.00
雑入	863,000	3,600	7,200	-3600	200.00
合 計	686,973,000	520,868,582	340,255,182	180,613,400	65.32

## 後期高齢者医療特別会計（歳出）

（単位：円、％）

科 目	予算現額	支出負担行為済額	予算残額	執行率
一般管理費	19,832,000	12,072,647	7,759,353	60.87
徴収費	1,655,000	1,246,390	408,610	75.31
後期高齢者医療広域連合納付金	661,257,000	244,858,000	416,399,000	37.03
還付金	1,318,000	1,317,700	300	99.98
延滞金	1,000	0	1,000	0.00
予備費	2,910,000	0	2,910,000	0.00
合 計	686,973,000	259,494,737	427,478,263	37.77

## （４）監査の結果

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理はおおむね適正であると認められた。

## 〈健康増進課〉

(1) 職員の配置状況 (令和3年11月30日現在) (単位:人)

課等、班	職員数	職員内訳
健康増進課	3	課長 1 副課長 2
健康増進班	15	主査 6 副主査 2 主任保健師 3 保健師 3 歯科衛生士 1
合計	18	

(2) 所掌事務

班名等	主な事務分掌
健康増進班	<ul style="list-style-type: none"> <li>・ 母子保健事業に関すること。</li> <li>・ 成人保健事業に関すること。</li> <li>・ 予防接種に関すること。 等</li> </ul>

(3) 予算の執行状況 (令和3年11月30日現在)

一般会計 (歳入)

(単位:円、%)

科目	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率 (対調定)
衛生費負担金	175,000	6,600	0	6,600	0.00
衛生使用料	100,000	0	0	0	—
衛生費国庫負担金	293,791,000	62,725,432	62,725,432	0	100.00
衛生費国庫補助金	63,310,000	0	0	0	—
衛生費負担金	456,000	0	0	0	—
衛生費補助金	6,201,000	0	0	0	—
雑入	6,216,000	5,958,480	5,680,989	277,491	95.34
衛生費国庫補助金 (繰越明許費分)	112,000,000	0	0	0	—
合計	482,249,000	68,690,512	68,406,421	284,091	99.59

一般会計 (歳出)

(単位:円、%)

科目	予算現額	支出負担行為済額	予算残額	執行率
保健衛生総務費	59,006,000	42,821,487	16,184,513	72.57
予防費	577,084,000	329,220,664	247,863,336	57.05
母子衛生費	36,271,000	17,152,774	19,118,226	47.29
合計	672,361,000	389,194,925	283,166,075	57.88

(4) 監査の結果

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理はおおむね適正であると認められた。