平成２４年度決算に係る

定期監査
決算審査
調書

平成２５年８月

監査委員事務局

目　　次

１　前年度指摘事項等に対する措置等……　１頁
　(1)　指摘事項
　(2)　監査意見
　(3)　決算審査意見
２　前年度県議会決算審査特別委員会の指摘事項に対する処理状況……　１頁
３　組織及び業務調べ……　２頁
４　職員の定員、現員調べ……　２頁
５　役付職員の調べ……　３頁
６　主な事業に関する調べ……　４頁
７　決算調書（総括表）……　６頁
８　事業別実施状況調べ……　７頁
９　予備費の充用調べ……　７頁
10　繰越関係調べ……　７頁
　(1)　継続費逓次繰越調べ
　(2)　繰越明許費調べ
　(3)　事故繰越調べ
11　収入証紙取扱額調べ……　７頁
12　収入事務処理状況調べ……　８頁
　(1)　分担金及び負担金
　(2)　使用料
　(3)　手数料
　(4)　財産収入
　(5)　寄付金
　(6)　諸収入
　(7)　現金の取扱状況
13　税外収入未済額調べ……　９頁
14　未収金回収促進のための取り組み状況調べ……　９頁
15　税外収入不納欠損額調べ……　９頁
16　債務負担行為の状況調べ……　９頁
17　負担金、補助金、交付金及び委託料支出状況調べ……　９頁
　(1)　負担金
　(2)　補助金
　(2-2) 補 助 金 （ 他課から予算の配当替えを受けて執行したもの）
　(3)　交付金
　(4)　委託料
　(4-2)　委託料（他課から予算の配当替えを受けて執行したもの）
18　工事請負費調べ……１１頁
18-2　工事請負費調べ（他課から予算の配当替えを受けて執行したもの）……１１頁
19　財産に関する調べ……１１頁
　(1)　公有財産
　(2)　金券類の受払状況
　(3)　基金
　(4)　債権
20　財産の貸付及び使用許可調べ……１１頁
　(1)　土地及び建物
　(2)　物品（１品の取得価格が１００万円以上のもの）

21　借受不動産明細調べ……１１頁
22　職員住宅及び職員駐車場の管理状況調べ……１１頁
⑴　職員住宅
⑵　職員駐車場
23　自動車（二輪を除く）の管理状況調べ……１１頁
24　寄附物件の受納状況調べ……１１頁
25　備品の処分状況調べ……１２頁
26　現金、有価証券、物品の亡失、損傷調べ……１２頁
27　貸付金等状況調べ……１２頁
⑴　総括表
⑵　償還状況
○　意見、要望等……１２頁

１　前年度指摘事項等に対する措置等

（１）指摘事項

該当なし

（２）監査意見

該当なし

（３）決算審査意見

該当なし

２　前年度県議会決算審査特別委員会の指摘事項（口頭指摘を含む。）に対する処理状況

該当なし

３　組織及び業務調べ

課　　名	課　の　主　な　所　掌　事　務
監査第一課	(1)　人事に関すること。 (2)　予算及び決算に関すること。 (3)　公印の管守並びに文書の収受、審査、発送、編さん及び保存に関すること。 (4)　監査の執行計画に関すること。 (5)　定期監査に関すること。 (6)　決算審査(企業会計を除く。)及び基金運用状況の審査に関すること。 (7)　例月現金出納検査(企業会計を除く。)に関すること。 (8)　その他他課の主管に属しないこと。
監査第二課	(1)　財政的援助団体等監査に関すること。 (2)　決算審査(企業会計に限る。)に関すること。 (3)　例月現金出納検査(企業会計に限る。)に関すること。 (4)　指定金融機関が取り扱う公金の収納又は支払の事務に係る監査に関すること。
監査第三課	(1)　行政監査に関すること。 (2)　健全化判断比率等の審査に関すること。 (3)　外部監査に関すること。 (4)　随時監査に関すること。 (5)　住民監査請求に係る監査に関すること。 (6)　請求(前号に掲げるものを除く。)又は要求に基づく監査に関すること。 (7)　職員の賠償責任に係る監査等に関すること。

４　職員の定員、現員調べ

種別 / 区分	事務職員		技術職員		現業職員		合　計		備　　考
	25.4.1 現　在	24.4.1 現　在	25.4.1 現　在	24.4.1 現　在	25.4.1 現　在	24.4.1 現　在	25.4.1 現　在	24.4.1 現　在	
定　　員	１４	１４	１	１	０	０	１５	１５	
現　　員	(　) １４	(　) １４	(　) １	(　) １	(　) ０	(　) ０	(　) １５	(　) １５	
過不足(△)									
臨時職員									
非常勤職員	２	２	０	０	０	０	２	２	一般事務１名 事務補助１名

５　役付職員の調べ

（平成２５年８月１日現在）

職　　名	氏　　名	在　職　期　間		備　　考
		年	月	
局　　長	福田　忠司	０	４	
次　　長	松田　繁	０	４	
次　長　兼 監査第一課長	塩川　信道	１	４	６年４月
監査第二課長	岩本　文彦	１	４	５年４月
監査第三課長	菖蒲　保	１	４	４年４月
監査主幹	圓山　典子	４	４	
監査主幹	楠田　恵裕	１	４	
監査主幹	青木　一人	３	４	
監査主幹	松本　和芳	２	４	
監査主幹	北岡　浩美	１	４	
監査主幹	柿本　浩和	２	４	
監査主幹	遠藤　彰也	３	４	
監査主幹	中島　恭司	１	４	
監査主幹	木村　良成	３	４	

６　主な事業に関する調べ

事　業　名	概　　要
定期監査等業務 決算額 160,131千円 （財源内訳） 一般財源 160,114千円 その他 17千円	ア　目的及び事業の実施状況 （ア）目的 ・財務事務の執行が正確性、合規性及び経済性・効率性・有効性の観点から正確に行われているか等について監査等を行うことにより、県の行財政の円滑な運営を図る。 （イ）事業の実施状況

監査等の名称	実施機関数等	摘　要
定期監査	208機関	
行政監査	1テーマ	社会福祉法人の会計処理に係る県の指導監査
財政援助団体等監査	40団体	
住民監査請求監査	１件 (他に監査請求の要件を欠くとして却下したもの３件)	鳥取県民参画基本条例（仮称）検討委員会に係る支出について
決算審査及び基金運用状況審査	決算：一般会計及び特別会計 基金：３基金	特別会計：用品調達等集中管理事業特別会計外14会計
	公営企業会計	県営企業会計及び病院事業会計
健全化判断比率等比率審査	一般会計、特別会計、公営企業会計	健全化判断比率及び資金不足比率
例月現金出納検査	12回（実施回数）	

※主な監査の処置（指摘、注意）

区　　分	指摘	注意
定期監査	36	421
財政的援助団体等監査	3	56

イ　平成２４年度の事業実施に当たり改善等に取り組んだ点

地方機関の定期監査について、より合理的な監査実施を図る観点から、不適正な事務処理が発生しやすい機関及び過去の処置件数が多かった機関に重点を置いて実地監査を行い、その他の機関は２年毎（県立学校、警察署等は３年毎）に実地監査を行うよう見直した。

地方機関実地監査機関数　８１機関　→　６３機関
（実地監査を行わない機関については、代表監査委員が書面監査を実施）

事　業　名	概　　要
	ウ　成　果 　毎年度監査意見で会計局等に財務会計事務の適正な執行について働きかけ、これにより､職員に対する研修会の開催や規則の見直しなどの取り組みが行われている。 　また、これに伴い、不適正事務処理の件数は減少傾向にある。 ※定期監査処置件数（平成23年度決算に係る定期監査結果報告書より） 区　分 / H24 / H23 / H22 / H21 / H20 指　摘 / 36 / 15 / 18 / 26 / 30 注　意 / 421 / 543 / 702 / 626 / 640 合　計 / 457 / 558 / 720 / 652 / 670 エ　課　題 　より効率的で効果的な監査を実施するため、監査実施体制や研修体制等について検討していく必要がある。

7　決算調書

（総括表）

（単位：円）

区分	科目	予算現額 当初予算額	補正予算額	継続費及び繰越事業費繰越額	予備費支出及び流用増減	計 A	支出済額 B	支出済額の内訳 本庁	出納機関	翌年度繰越額 C	差引増減額 A−B−C	備考
歳出	委員費	20,859,000	△642,000	0	0	20,217,000	19,340,834	19,340,834	0	0	876,166	
	事務局費	120,382,000	24,393,000	0	0	144,775,000	140,789,885	140,789,560	325	0	3,985,115	
	合計	141,241,000	23,751,000	0	0	164,992,000	160,130,719	160,130,394	325	0	4,861,281	
同上財源内訳	雑入	21,000	0	0	0	21,000	16,656	16,656	0	0	4,344	
	小計	21,000	0	0	0	21,000	16,656	16,656	0	0	4,344	
	一般県費充当	141,220,000	23,751,000	0	0	164,971,000	160,114,063	160,113,738	325	0	4,856,937	
	合計	141,241,000	23,751,000	0	0	164,992,000	160,130,719	160,130,394	325	0	4,861,281	

８　事業別実施状況調べ

（単位：円）

事　業　名	予　算　額	支 出 済 額	翌年度繰越額	差引残額	事業の計画と実績・成果
（委　員　費） 委　員　費	20,217,000	19,340,834	0	876,166	・監査委員の給与費並びに各種監査の執行等に要した経費
目　　計	20,217,000	19,340,834	0	876,166	
（事 務 局 費） 事務局運営費	144,775,000	140,789,885	0	3,985,115	・監査委員事務局職員の給与費並びに各種監査の執行等に要した経費
目　　計	144,775,000	140,789,885	0	3,985,115	
合　　計	164,992,000	160,130,719	0	4,861,281	

９　予備費の充用調べ　　該当なし

１０　繰越関係調べ　　該当なし

１１　収入証紙取扱額調べ　　該当なし

１２　収入事務処理状況調べ

（１）分担金及び負担金　　該当なし

（２）使用料　　該当なし

（３）手数料　　該当なし

（４）財産収入　　該当なし

（５）寄付金　　該当なし

（６）諸収入

（単位：円）

収入科目			件数	調定金額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	根拠法令名等	備考
目	節	細節							
雑入	雑入	非常勤職員共済費本人負担分	24	16,656	16,656	0	0	労働保険の保険料の徴収等に関する法律	事務局運営費に充当
本庁執行分計（目）			24	16,656	16,656	0	0		
出納機関執行分計（目）				0	0	0	0		
目計				16,656	16,656	0	0		
合計				16,656	16,656	0	0		

（７）現金の取扱状況　　該当なし

１３　税外収入未済額調べ　　該当なし

１４　未収金回収促進のための取り組み状況調べ　　該当なし

１５　税外収入不納欠損額調べ　　該当なし

１６　債務負担行為の状況調べ　　該当なし

１７　負担金、補助金、交付金及び委託料支出状況調べ

（１）負担金

（単位：円）

予算科目（目）	予算額	区分	負担金の名称	支　出　先	負担率	支出年月日	支 出 金 額	支出の根拠法令名等（規約、要領等を含む）	備　　考
（委　員　費）支出額が10万円未満のもの							45,000		
本庁執行分計							45,000		
出納機関執行分計							0		
目　計							45,000		
合　計							45,000		
（事 務 局 費）支出額が10万円未満のもの							289,800		
本庁執行分計							289,800		
出納機関執行分計							0		
目　計							289,800		
合　計							289,800		

（２）補　助　金　　該当なし

（２－２）補助金（他課から予算の配当替えを受けて執行したもの）　　該当なし

（３）　交付金　　該当なし

（４） 委託料

（単位：円）

予算科目（目）	国補単県の別	委託料の名称	委託契約の相手方	当初契約 予定価格	当初契約 (契約年月日) 契約額	当初契約 契約期間	入札等年月日 (契約保証金納付等年月日) 契約形態	完了年月日 履行検査年月日	支出の状況 支出区分	支出の状況 支出年月日	支出の状況 金額	備考
				変更契約（最終）	(契約年月日) 契約額	契約期間						
（事務局費）予定価格が20万円未満のもの											51,660	執務姿勢診断システム委託料
本庁執行分計											51,660	
出納機関執行分計												
目計											51,660	
合計											51,660	

１８　工事請負調べ　該当なし

１８－２　工事請負費調べ（他課から予算の配当替えを受けて執行したもの）　該当なし

１９　財産に関する調べ

（１）公有財産　該当なし

（２）金券類の受払状況

ア　金券の受払状況

（平成２５年３月３１日現在）

種　　別	前年度末	本　年　度　中		本年度末	備　　考
		購　入　額	使　用　額		
郵便切手及び郵便はがき	0円	9,520円	9,520円	0円	
収入印紙	0円	0円	0円	0円	
収入証紙	0円	0円	0円	0円	
タクシークーポン券	0円	0円	0円	0円	
鉄道バスプリペードカード	0円	0円	0円	0円	
合　　計	0円	9,520円	9,520円	0円	

イ　タクシーチケットの受払状況

（平成２５年３月３１日現在）

前年度末未使用枚数	本　年　度　中		本年度末未使用枚数
	購　入　枚　数	使用枚数及び金額	
26枚	0枚	0枚	26枚
		0円	

（３）基金　該当なし

（４）債権　該当なし

２０　財産の貸付け及び使用許可調べ　該当なし

２１　借受不動産明細調べ　該当なし

２２　職員住宅及び職員駐車場の管理状況調べ　該当なし

２３　自動車（二輪を除く）の管理状況調べ　該当なし

２４　寄附物件の受納状況調べ　該当なし

２５　備品の処分状況調べ　　該当なし

２６　現金、有価証券、物品の亡失、損傷調べ　該当なし

２７　貸付金等状況調べ　　該当なし

○　意見、要望等　　なし