

平成 25 年 度 決 算 に 係 る

定 期 監 査 調 査 書  
決 算 審 査

平成 26 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) 継続費逐次繰越調べ	
	(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	7 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	8 頁
14	未収金回収促進のための取り組み状況調べ	8 頁
15	税外収入不納欠損額調べ	8 頁
16	債務負担行為の状況調べ	8 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
	(1) 職員住宅	
	(2) 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
	(1) 総括表	
	(2) 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收受、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) その他他課の所管に属しないこと。
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
	26.4.1 現 在	25.7.1 現 在	26.4.1 現 在	25.7.1 現 在	26.4.1 現 在	25.7.1 現 在	26.4.1 現 在	25.7.1 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(Δ)									
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26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	1	4	
次 長	松 田 繁	1	4	
次 長 兼 監 査 第 一 課 長	塩 川 信 道	2	4	7 年 4 月
監 査 第 二 課 長	岩 本 文 彦	2	4	6 年 4 月
監 査 第 三 課 長	菖 蒲 保	2	4	5 年 4 月
監 査 主 幹	北 岡 浩 美	2	4	
監 査 主 幹	圓 山 典 子	5	4	
監 査 主 幹	楠 田 恵 裕	2	4	
監 査 主 幹	井 上 武 志	0	4	
監 査 主 幹	中 島 恭 司	2	4	
監 査 主 幹	青 木 一 人	4	4	
監 査 主 幹	柿 本 浩 和	3	4	
監 査 主 幹	懸 樋 順 一	0	4	
監 査 主 幹	遠 藤 彰 也	4	4	

6 主な事業に関する調べ

事業名	概	要																																						
<p>定期監査等業務</p> <p>決算額 158,274千円 (財源内訳)</p> <p>一般財源 158,257千円</p> <p>その他 17千円</p>	<p>ア 目的及び事業の実施状況</p> <p>(ア) 目的</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>・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。</li> </ul> <p>(イ) 事業の実施状況</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">監査等の名称</th> <th style="text-align: center;">実施機関数等</th> <th style="text-align: center;">摘 要</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>定期監査</td> <td>210機関</td> <td></td> </tr> <tr> <td>行政監査</td> <td>1テーマ</td> <td>雇用創出事業に係る事務の執行</td> </tr> <tr> <td>財政的援助団体等監査</td> <td>50団体</td> <td></td> </tr> <tr> <td>住民監査請求監査</td> <td>1件</td> <td>平成23年度に鳥取県議会議員へ交付された政務調査費の用途について</td> </tr> <tr> <td>職員賠償責任請求監査</td> <td>1件</td> <td>公用車の損傷に係る事実及び賠償責任の有無並びに賠償額について</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">決算審査及び基金運用状況審査</td> <td>決算：一般会計及び特別会計 基金：3基金</td> <td>特別会計：用品調達等集中管理 事業特別会計外14会計</td> </tr> <tr> <td>公営企業会計</td> <td>県営企業会計及び病院事業会計</td> </tr> <tr> <td>健全化判断比率等審査</td> <td>一般会計、特別会計、公営企業会計</td> <td>健全化判断比率及び資金不足比率</td> </tr> <tr> <td>例月現金出納検査</td> <td>12回（実施回数）</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>※主な監査の処置件数（指摘、注意）</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">区 分</th> <th style="text-align: center;">指摘</th> <th style="text-align: center;">注意</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>定期監査</td> <td style="text-align: center;">54件</td> <td style="text-align: center;">474件</td> </tr> <tr> <td>財政的援助団体等監査</td> <td style="text-align: center;">2</td> <td style="text-align: center;">40</td> </tr> </tbody> </table> <p>イ 平成25年度の事業実施に当たり改善等に取り組んだ点</p> <p>財政的援助団体等監査について、監査リスクの低減を図るため、団体の運営状況を踏まえて、リスクが想定される補助金等交付団体を重点的に選定するとともに、監査実施団体数を40団体から50団体に増やした。</p>	監査等の名称	実施機関数等	摘 要	定期監査	210機関		行政監査	1テーマ	雇用創出事業に係る事務の執行	財政的援助団体等監査	50団体		住民監査請求監査	1件	平成23年度に鳥取県議会議員へ交付された政務調査費の用途について	職員賠償責任請求監査	1件	公用車の損傷に係る事実及び賠償責任の有無並びに賠償額について	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）		区 分	指摘	注意	定期監査	54件	474件	財政的援助団体等監査	2	40	
監査等の名称	実施機関数等	摘 要																																						
定期監査	210機関																																							
行政監査	1テーマ	雇用創出事業に係る事務の執行																																						
財政的援助団体等監査	50団体																																							
住民監査請求監査	1件	平成23年度に鳥取県議会議員へ交付された政務調査費の用途について																																						
職員賠償責任請求監査	1件	公用車の損傷に係る事実及び賠償責任の有無並びに賠償額について																																						
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）																																							
区 分	指摘	注意																																						
定期監査	54件	474件																																						
財政的援助団体等監査	2	40																																						

事業名	概要
	<p>ウ 成果</p> <p>監査により処置を行った案件については、それぞれの機関で再発防止に向けた取組が行われている。</p> <p>また、会計管理者に対し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各機関に対する注意喚起を図るなどの取組が行われている。</p> <p>エ 課題</p> <p>より効率的で効果的な監査を実施するため、監査の実施時期や実施体制等について検討していく必要がある。</p>



7 決算調書  
(総括表)

(単位：円)

区分	科目	予算			算現		額		支出済額 B	支出済額の内訳		翌年度 繰越額 C	差引増減額 A-B-C	備考
		当初予算額	補正予算額	継続費及び 繰越事業費 繰越額	現 継続費及び 繰越事業費 繰越額	予備費 支出及び 流用増減	A 計	本庁		出納 機関				
歳出	委員費	20,317,000	△607,000	0	0	0	19,710,000	19,208,653	19,208,653	0	0	0	501,347	
	事務局費	117,781,000	24,621,000	0	0	0	142,402,000	139,065,458	139,065,458	0	0	0	3,336,542	
	合計	138,098,000	24,014,000	0	0	0	162,112,000	158,274,111	158,274,111	0	0	0	3,837,889	
同上	雑入	17,000	0	0	0	0	17,000	17,080	17,080	0	0	0	△80	
財源内	小計	17,000	0	0	0	0	17,000	17,080	17,080	0	0	0	△80	
内	一般県費 充当	138,081,000	24,014,000	0	0	0	162,095,000	158,257,031	158,257,031	0	0	0	3,837,969	
内	合計	138,098,000	24,014,000	0	0	0	162,112,000	158,274,111	158,274,111	0	0	0	3,837,889	

## 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	19,710,000	19,208,653	0	501,347	・ 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	19,710,000	19,208,653	0	501,347	
(事務局費) 事務局運営費	142,402,000	139,065,458	0	3,336,542	・ 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	142,402,000	139,065,458	0	3,336,542	
合 計	162,112,000	158,274,111	0	3,837,889	

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)

収入目	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
	節	目							
雑入	雑入	非常勤職員共済費 本人負担分	24	17,080	17,080	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	17,080	17,080	0	0		
		出納機関執行分計(目)		0	0	0	0		
		目計		17,080	17,080	0	0		
		合計		17,080	17,080	0	0		

(7) 現金の取扱状況

該当なし

- ∞ 1 3 税外収入未済額調べ 該当なし
- 1 4 未収金回収促進のための取り組み状況調べ 該当なし
- 1 5 税外収入不納欠損額調べ 該当なし
- 1 6 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	125,000						125,000		
本庁執行分計							125,000		
出納機関執行分計							0		
(事 務 局 費) 支出額が10万円 未満のもの	437,000						360,150		
本庁執行分計							360,150		
出納機関執行分計							0		
目 計							360,150		
合 計							485,150		

(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 単票 の別	委託料の 名称	委託契約の 相手方	当初契約			入札等 年月日 (契約保証金納 付等年月日)	完了 年月日 履行検査 年月日	支出の状況			備考	
				予定価格	変更契約(最終)	契約 期間			支出 区分	支出 年月日	金額		
													契約 年月日
(事務局費) 予定価格が20万 円未満のもの													
本庁執行分計													
出納機関執行分 計													
目計												55,860	
合計												55,860	執務姿勢診断シ ステム委託料ほ か

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26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	27,370円	26,180円	1,190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	
鉄道バスプリペイドカード	0円	0円	0円	0円	
合 計	0円	27,370円	26,180円	1,190円	

イ タクシーチケットの受払状況

(平成26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	1枚 5,110円	25枚

(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   |