

財 務 部

監査を実施した 監査委員名	牧 野 英 之 三 好 徹 杉 山 由 祥 飯 箸 公 明
監査の種類	定 期 監 査
監査の期間	平成28年9月7日～平成28年10月17日
監査の対象課	財務部 財政課・財産活用課・債権管理課・契約課・技術管理課 税制課・市民税課・固定資産税課・収納課
監査の方法	監査対象とした所属の財務に関する事務及び事業等が、法令等に準拠し適正に行われているか、また経済的・効率的な執行が行われているか等を主眼において監査を行った。 監査にあたっては、契約書等の関係書類・帳票類の全部若しくは一部を抽出して審査・検査するとともに、関係職員に説明を求める質問調査のほか、必要に応じて実査を行った。
監査の対象事項	○共通項目 ・予算の執行状況 ・現金等の取扱状況 ・補助金、交付金の事務処理状況 ・契約事務の処理状況 ・財産の維持管理状況 ○重点項目 財政課 : なし 財産活用課 : 松戸市庁舎立体駐車場保守点検業務委託料について 債権管理課 : 滞納管理システムライセンス増設設定業務委託料について 契約課 : なし 技術管理課 : なし 税制課 : 地方税法の改正に係る軽自動車税の賦課業務について 市民税課 : 住民税証明書ほか総務手数料について

監査の対象事項	固定資産税課 : 公図閲覧システムデータ修正業務委託料 について 収納課 : 税収納帳票作成等業務委託料について
---------	--

財 政 課

1 職員の配置状況

課 長 … 課長補佐 … 主 幹 …………… 12人

計 15人

2 配当予算の執行状況 (平成28年7月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
地方譲与税	地方揮発油 譲与税	220,000,000	67,071,000	67,071,000	0
	自動車重量 譲与税	540,000,000	153,528,000	153,528,000	0
	地方道路 譲与税	0	1	1	0
利子割交付金	利子割交付金	90,000,000	0	0	0
配当割交付金	配当割交付金	300,000,000	0	0	0
株式等譲渡 所得割交付金	株式等譲渡 所得割交付金	200,000,000	0	0	0
地方消費税 交付金	地方消費税 交付金	6,500,000,000	1,738,883,000	1,738,883,000	0
ゴルフ場利用 税交付金	ゴルフ場利用 税交付金	3,000,000	0	0	0
自動車取得税 交付金	自動車取得税 交付金	200,000,000	0	0	0
地方特例 交付金	地方特例 交付金	313,000,000	320,197,000	162,706,000	157,491,000
地方交付税	地方交付税	4,250,000,000	6,009,142,000	3,212,184,000	2,796,958,000
繰入金	特別会計 繰入金	17,003,000	0	0	0
	基金繰入金	6,300,000,000	0	0	0
繰越金	繰越金	500,000,000	7,178,535,912	7,178,535,912	0
諸収入	収益事業収入	130,000,000	0	0	0
	雑入	63,145,000	0	0	0

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
市債	市債	15,956,400,000	0	0	0
計		35,582,548,000	15,467,356,913	12,512,907,913	2,954,449,000

一般会計 歳入(逡次繰越)

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
繰越金	繰越金	368,418,584	368,418,584	368,418,584	0
市債	市債	83,800,000	83,800,000	0	83,800,000
計		452,218,584	452,218,584	368,418,584	83,800,000

一般会計 歳入(繰越明許費)

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
繰越金	繰越金	251,870,129	251,870,129	251,870,129	0
市債	市債	454,500,000	454,500,000	0	454,500,000
計		706,370,129	706,370,129	251,870,129	454,500,000

一般会計 歳入(事故繰越し)

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
繰越金	繰越金	10,860,000	10,860,000	10,860,000	0
市債	市債	32,600,000	32,600,000	0	32,600,000
計		43,460,000	43,460,000	10,860,000	32,600,000

国民健康保険特別会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
繰入金	他会計繰入金	2,908,391,000	969,462,000	969,462,000	0
繰越金	繰越金	100,001,000	2,487,391,168	2,487,391,168	0
計		3,008,392,000	3,456,853,168	3,456,853,168	0

松戸競輪特別会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
繰越金	繰越金	1,000	963,066,961	963,066,961	0

下水道事業特別会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
繰入金	他会計繰入金	3,500,000,000	0	0	0
繰越金	繰越金	30,000,000	209,972,261	209,972,261	0
市債	市債	2,842,100,000	0	0	0
計		6,372,100,000	209,972,261	209,972,261	0

下水道事業特別会計 歳入(逡次繰越)

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
繰越金	繰越金	2,471,000	2,471,000	2,471,000	0

下水道事業特別会計 歳入(繰越明許費)

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
繰越金	繰越金	21,832,220	21,832,220	21,832,220	0
市債	市債	229,900,000	229,900,000	0	229,900,000
計		251,732,220	251,732,220	21,832,220	229,900,000

公設地方卸売市場事業特別会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
繰入金	他会計繰入金	89,866,000	22,466,500	22,466,500	0
繰越金	繰越金	13,000,000	14,770,776	14,770,776	0
計		102,866,000	37,237,276	37,237,276	0

駐車場事業特別会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
繰越金	繰越金	7,000,000	126,027,323	126,027,323	0

介護保険特別会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
繰入金	一般会計繰入金	4,985,171,000	0	0	0
繰越金	繰越金	25,000,000	1,756,420,072	1,756,420,072	0
計		5,010,171,000	1,756,420,072	1,756,420,072	0

後期高齢者医療特別会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
繰入金	一般会計繰入金	797,696,000	0	0	0
繰越金	繰越金	10,000,000	27,067,225	27,067,225	0
計		807,696,000	27,067,225	27,067,225	0

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
総務費	総務管理費	22,482,000	10,955,088	48.73	11,526,912
民生費	社会福祉費	8,691,258,000	969,462,000	11.15	7,721,796,000
衛生費	上水道費	32,791,000	0	0.00	32,791,000
	病院費	2,858,620,000	1,578,704,000	55.23	1,279,916,000
商工費	商工費	89,866,000	22,466,500	25.00	67,399,500
土木費	下水道費	3,500,000,000	0	0.00	3,500,000,000
公債費	公債費	9,404,817,000	0	0.00	9,404,817,000
予備費	予備費	297,824,436	0	0.00	297,824,436
計		24,897,658,436	2,581,587,588	10.37	22,316,070,848

国民健康保険特別会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
諸支出金	繰出金	1,000	0	0.00	1,000
予備費	予備費	120,000,000	0	0.00	120,000,000
計		120,001,000	0	0.00	120,001,000

松戸競輪特別会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
諸支出金	繰出金	130,000,000	0	0.00	130,000,000
予備費	予備費	10,000,000	0	0.00	10,000,000
計		140,000,000	0	0.00	140,000,000

下水道事業特別会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
公債費	公債費	5,613,097,000	0	0.00	5,613,097,000
予備費	予備費	10,000,000	0	0.00	10,000,000
計		5,623,097,000	0	0.00	5,623,097,000

公設地方卸売市場事業特別会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
予備費	予備費	2,000,000	0	0.00	2,000,000

駐車場事業特別会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
諸支出金	繰出金	17,000,000	0	0.00	17,000,000
予備費	予備費	5,000,000	0	0.00	5,000,000
計		22,000,000	0	0.00	22,000,000

介護保険特別会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
諸支出金	繰出金	1,000	0	0.00	1,000
予備費	予備費	10,000,000	0	0.00	10,000,000
計		10,001,000	0	0.00	10,001,000

後期高齢者医療特別会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
諸支出金	繰出金	1,000	0	0.00	1,000
予備費	予備費	10,000,000	0	0.00	10,000,000
計		10,001,000	0	0.00	10,001,000

3 重点項目

なし

4 監査の結果

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

(意見)

厳しい財政状況が続く中、公共施設の更新等の大規模事業や新たな市民ニーズに対応するために、今後も財源の確保や経費の節減に向けた調査研究を重ねるとともに、引き続き行財政改革の推進に努め、健全で安定した行財政運営を図られたい。

財産活用課

1 職員の配置状況

課長… 課長補佐 …… 主幹2人 …… 10人

計 14人

ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (平成28年7月末日現在)

一般会計 歳入

予算科目		予算現額	調定額	収入済額	収入未済額
款	項				
		円	円	円	円
使用料及び手数料	使用料	13,281,000	5,994,301	5,330,265	664,036
財産収入	財産運用収入	35,851,000	39,765,060	11,147,330	28,617,730
	財産売払収入	15,002,000	43,130,427	43,130,427	0
諸収入	雑入	3,808,000	1,525,047	1,189,394	335,653
計		67,942,000	90,414,835	60,797,416	29,617,419

一般会計 歳出

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	未執行額
款	項				
		円	円	%	円
総務費	総務管理費	609,914,000	439,301,107	72.03	170,612,893
諸支出金	普通財産取得費	1,000	0	0.00	1,000
計		609,915,000	439,301,107	72.03	170,613,893

国民健康保険特別会計 歳出

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	未執行額
款	項				
		円	円	%	円
総務費	徴収費	24,000	23,063	96.10	937

松戸競輪特別会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
総務費	総務管理費	120,000	52,202	43.50	67,798

下水道事業特別会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
下水道事業費	下水道管理費	347,000	312,070	89.93	34,930
	下水道建設費	85,000	84,029	98.86	971
計		432,000	396,099	91.69	35,901

公設地方卸売市場事業特別会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
市場事業費	市場業務費	57,000	55,728	97.77	1,272

駐車場事業特別会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
駐車場事業費	駐車場管理費	90,000	89,909	99.90	91

介護保険特別会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
総務費	総務管理費	25,000	0	0.00	25,000
	介護認定審査会費	15,000	14,150	94.33	850
地域支援事業費	包括の支援事業・任意事業費	41,000	25,612	62.47	15,388
計		81,000	39,762	49.09	41,238

3 重点項目

松戸市庁舎立体駐車場保守点検業務委託料について

ア 委託内容について

イ 委託の相手方及び選定方法について

ウ 委託料の算定について

エ 委託内容の履行確認について

オ 委託料の支出について

4 監査の結果

監査の結果は、おおむね適正に執行されていたが、次のとおり改善の必要があるものが認められた。

(指摘事項)

南花島事務所清掃業務委託について

事業所用一般廃棄物収集運搬業務委託について

財務規則第139条ただし書の規定により、随意契約であることから予定価格調書の作成を省略しているが、予定価格を決裁書に明記していなかった。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

5 平成27年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

(建築保全課他)書架等移設業務委託について

財務規則第143条第3項第3号の規定では、契約保証金が免除できる契約を請負契約では300万円未満としているが、当該契約において契約金額が300万円以上であるにもかかわらず免除していた。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

建築保全課他書架等移設業務委託については、今年度限りの契約であることから、今後は、適正な契約事務について課内で周知した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

松戸市庁舎エレベーター保守点検業務委託について

財務規則第143条第3項第1号に規定する履行保証保険証券の提出に遅れが生じていた。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

平成28年度当初契約において、契約相手方には速やかに履行保証保険に加入してもらい遅れが生じないようにした。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

土地貸付収入について

収入未済額の繰越調定の科目に誤りがあった。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

財政課との協議で過年度分の歳入科目設定をし、収入更正処理を行った。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

松戸市庁舎他消防用設備等保守点検及び市庁舎防災管理点検業務委託について

財務規則第152条及び第153条に規定されている監督職員と検査職員に同一人が選任されていた。

監督職員と検査職員は契約履行の成果を左右するものであることから、両者の職務を同一人に行わせることは、職務の厳正を期する観点から適切ではない。

今後は、両者の職責の違いに留意されるよう要望する。

(措置報告の概要)

平成27年度末の委託料の支払いにおいて、検査職員は監督職員とは別の職員を選任し、あらためて課内で適正な契約事務について周知した。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

普通財産の管理について

各担当課から普通財産に関する報告を受けているが、その管理については十分に留意するよう要望する。

(措置報告の概要)

各課で管理している公有財産(行政・普通)の取扱いについて、公開羅針盤に掲載した。内容としては、公有財産の管理・掌握している所属においては、今一度、異動等が生じる際の諸手続きについて、注意喚起として掲載した。

また、普通財産を管理している所属とは、現況確認や適正管理するために情報共有等を行っていく。

「改善確認済」

債権管理課

1 職員の配置状況

課長……主幹2人…………… 29人

専門監

計 33人

2 配当予算の執行状況 (平成28年7月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
諸収入	雑入	0	31,676	26,400	5,276

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
総務費	総務管理費	74,547,000	28,935,290	38.81	45,611,710

3 重点項目

滞納管理システムライセンス増設設定業務委託料について

ア 委託内容について

イ 委託の相手方及び選定方法について

ウ 委託料の算定について

エ 委託内容の履行確認について

オ 委託料の支出について

4 監査の結果

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

(意見)

移管を受けた債権については、引き続き市債権全体の適正な管理に努めるとともに、債権所管課への指導を強化されたい。

契約課

1 職員の配置状況

課長 …… 課長補佐 …… 主幹2人 …… 6人

計 10人

ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (平成28年7月末日現在)

一般会計 歳入

予算科目		予算現額	調定額	収入済額	収入未済額
款	項				
諸収入	雑入	円 0	円 3,079,239	円 0	円 3,079,239

一般会計 歳出

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	未執行額
款	項				
総務費	総務管理費	円 13,864,000	円 13,537,306	% 97.64	円 326,694

3 重点項目

なし

4 監査の結果

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

(意見)

契約全般について、透明性と公平性がさらに確保される仕組みを研究されたい。

技 術 管 理 課

1 職員の配置状況

課 長 … 課長補佐 …… 主 幹 …… 1人

計 4人

ほか再任用職員3人

2 配当予算の執行状況 (平成28年7月末日現在)

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
総務費	総務管理費	331,000	89,791	27.13	241,209

3 重点項目

なし

4 監査の結果

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

税制課

1 職員の配置状況

課長 … 課長補佐2人 …………… 5人

計 8人

ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (平成28年7月末日現在)

一般会計 歳入

予算科目		予算現額	調定額	収入済額	収入未済額
款	項				
		円	円	円	円
諸収入	雑入	331,000	24,800	24,800	0

一般会計 歳出

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	未執行額
款	項				
		円	円	%	円
総務費	徴税费	35,906,000	29,653,402	82.59	6,252,598

3 重点項目

地方税法の改正に係る軽自動車税の賦課業務について

ア 申告書について

イ 課税客体等について

ウ 賦課について

エ 会計処理について

4 監査の結果

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

市 民 税 課

1 職員の配置状況

課 長 …… 課長補佐3人 …… 主 幹 …… 26人

専門監

法人市民税担当室 …… 3人

計 35人

ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (平成28年7月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
使用料及び 手数料	手数料	円 8,294,000	円 4,362,600	円 4,316,700	円 45,900

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
総務費	徴税費	円 142,665,000	円 68,528,280	% 48.03	円 74,136,720

一般会計 歳出 (法人市民税担当室)

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
総務費	徴税費	円 4,109,000	円 2,482,775	% 60.42	円 1,626,225

3 重点項目

住民税証明書ほか総務手数料について

ア 収納事務について

イ 領収書の交付について

ウ 収納金の払い込み、保管について

エ 調定の時期及び手続きについて

4 監査の結果

監査の結果は、おおむね適正に執行されていたが、次のとおり改善の必要があるものが認められた。

(指摘事項)

市民税電子ファイリングシステム等の賃貸借(長期継続契約)について監督職員が変更したにもかかわらず、変更通知をしていなかった。
今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

個人市民税の減免について
松戸市市税条例第55条の規定により、生活保護受給者については市民税を減免しているが、条例に規定する申請期限が守られていないものがあつた。
今後は、条例に則った適正な事務処理を行われたい。

(要望・検討事項)

個人市民税の減免について
松戸市市税条例第55条の規定により、生活保護受給者については市民税を減免しているが、要件の確認調査は、関係課と十分連携し遅滞なく行われるよう要望する。

(意見)

公平な課税と課税客体の把握に努めているところであるが、税の重要性に対する市民の理解を得ながら関係機関と協力し、適正な課税に向け、一層の努力をされたい。

5 平成27年度定期監査の結果に対する措置状況

(要望・検討の要旨)

諸証明手数料内訳綴について
キャッシュレジスターで集計・出力した日計売上精算の件数及び金額が手書きで訂正されているものがあつた。

金額の訂正については顛末が分かるように、理由書を残すよう要望する。

(措置報告の概要)

訂正のあつた箇所については、訂正理由を記入の上、所属長が確認するよう改善した。
「改善確認済」

固定資産税課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐5人・・・主幹5人・・・・・・ 34人

専門監

計 50人

償却資産担当室・・・・・・主幹・・・・・・ 3人

ほか再任用職員3人

2 配当予算の執行状況 (平成28年7月末日現在)

一般会計 歳入

予算科目		予算現額	調定額	収入済額	収入未済額
款	項				
使用料及び 手数料	手数料	円 7,115,000	円 2,754,500	円 2,708,200	円 46,300

一般会計 歳出

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	未執行額
款	項				
総務費	徴税費	円 149,977,000	円 84,527,118	% 56.36	円 65,449,882

一般会計 歳出 (償却資産担当室)

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	未執行額
款	項				
総務費	徴税費	円 2,314,000	円 163,958	% 7.09	円 2,150,042

3 重点項目

公函閲覧システムデータ修正業務委託料について

ア 委託内容について

イ 委託の相手方及び選定方法について

ウ 委託料の算定について

エ 委託内容の履行確認について

オ 委託料の支出について

4 監査の結果

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

(意見)

課税客体の把握に努めているところであるが、税の公平性の観点から、今後も適正な実態調査や評価を実施するとともに、事務改善に努め、保有する課税客体のデータを的確に把握し、適正な課税に向け、引き続き努力をされたい。

収 納 課

1 職員の配置状況

課 長 …… 課長補佐 …………… 14人 計 16人
 ほか再任用職員3人

2 配当予算の執行状況 (平成28年7月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項	円	円	円	円
市 税	市民税	34,822,011,000	34,568,060,142	11,180,172,437	23,387,887,705
	固定資産税	23,784,059,000	24,777,608,499	11,757,635,877	13,019,972,622
	軽自動車税	370,261,000	423,062,600	379,929,099	43,133,501
	市たばこ税	2,985,857,000	1,000,287,482	750,635,089	249,652,393
	特別土地 保有税	1,000	0	0	0
	事業所税	940,503,000	673,269,200	615,292,560	57,976,640
	都市計画税	4,097,308,000	4,260,225,390	2,028,993,191	2,231,232,199
使用料及び 手数料	手数料	1,770,000	706,800	687,000	19,800
県支出金	委託金	733,000,000	0	0	0
諸収入	延滞金、加算 金及び過料	120,072,000	33,460,455	33,460,455	0
	雑入	1,000	115,607	115,607	0
計		67,854,843,000	65,736,796,175	26,746,921,315	38,989,874,860

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項	円	円	%	円
総務費	総務管理費	193,000,000	167,676,321	86.88	25,323,679
	徴税費	52,601,000	21,513,650	40.90	31,087,350
計		245,601,000	189,189,971	77.03	56,411,029

3 重点項目

税収納帳票作成等業務委託料について

ア 委託内容について

イ 委託の相手方及び選定方法について

ウ 委託料の算定について

エ 委託内容の履行確認について

オ 委託料の支出について

4 監査の結果

監査の結果は、おおむね適正に執行されていたが、次のとおり改善の必要があるものが認められた。

(要望・検討事項)

諸証明手数料内訳綴について

キャッシュレジスターで集計・出力した日計売上精算の件数及び金額が手書きで訂正されているものがあった。

金額の訂正については顛末が分かるように、理由書を残すよう要望する。

(意見)

市税収納率の向上については、継続的な努力をされているところであるが、納期内納付の推進に向けた啓発に努めるとともに、関係部課と連携を図り、引き続き努力をされたい。