

西 監 第 1 1 2 号

令 和 6 年 3 月 2 1 日

西 条 市 長 玉 井 敏 久 殿  
西 条 市 議 会 議 長 楠 學 殿  
西 条 市 農 業 委 員 会 会 長 加 藤 茂 殿

西 条 市 監 査 委 員 東 元 道 明  
西 条 市 監 査 委 員 徳 増 竜 伍  
西 条 市 監 査 委 員 行 元 博

令 和 5 年 度 定 期 監 査 等 結 果 報 告 の 提 出 に つ い て

地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項並びに西条市監査基準第2条第1項第1号及び第2号の規定に基づき、監査を実施したので、地方自治法第199条第9項並びに西条市監査基準第14条第1項及び第17条の規定に基づき、その結果に関する報告を次のとおり提出します。

## 1 監査を実施した時期

- (1)実施期間 令和6年2月1日から令和6年2月26日まで
- (2)聴取日 令和6年2月26日

## 2 監査の種類

定期監査等（財務監査、行政監査）

## 3 監査の対象

西部支所

- ① 総務管理課
  - ② 市民福祉課
  - ③ 環境課（東予一般廃棄物最終処分場）
  - ④ 農林建設課
  - ⑤ 農業基盤整備課
  - ⑥ 会計課西部分室
  - ⑦ 農業委員会西部分室
- ※各課等に伴う丹原サービスセンター・小松サービスセンターの業務等も含む。

## 4 監査の着眼点

- (1) 予算の執行は計画的かつ効率的に行われているか。
- (2) 予算の執行は適正な権限者が行い、その手続は適正か。
- (3) 事務の執行は法令等に従って適正に行われ、違反するものはないか。
- (4) 事務の執行は、能率的、効率的に行われ、改善すべき点はないか。

## 5 監査の範囲及び方法

主に令和5年度における予算の執行状況及び収入・支出・契約事務等が関係法令に適合し正確に行われているか等について、監査資料・関係帳簿の提出を求め審査するとともに、関係職員の説明を聴取するなどにより実施した。

## 6 監査の結果

各監査対象における財務に関する事務の執行については、条例、規則等関係法令に適合し、おおむね適正に処理されていた。  
監査に当たり事務上の軽易な指摘事項等については、その都度関係者に対し、指示・注意を行ったので記述は省略した。

# 監 査 の 概 要

## 西 部 支 所

### 第 1 総務管理課

#### 1 職員の配置状況

令和 5 年 1 2 月末現在 1 5 人、係別の配置状況は次のとおりである。

課長 1 人（会計課西部分室長兼務） 副課長 2 人

防災係 1 人（副課長含む。）

総務係 3 人（内 1 人再任用職員、2 人選挙管理委員会事務局書記兼務）

税務係 4 人（内 1 人選挙管理委員会事務局書記兼務、1 人会計課西部分室兼務）

丹原サービスセンター

丹原・総務管理係 3 人（内 1 人丹原・庁舎管理係長兼務）

小松サービスセンター

小松・総務管理係 3 人（内 1 人再任用職員、1 人小松サービスセンター長兼農林建設課副課長兼小松・庁舎管理係長兼務、副課長含む。）

#### 2 令和 5 年度予算執行状況

令和 5 年 1 2 月末現在における所管の予算執行状況は、次表のとおりである。

##### ○ 一般会計

##### (1) 歳入

科 目			配当予算額 A (円)	調 定 額 B (円)	収 入 済 額 C (円)	収入未済額 B-C (円)	収 入 率 (%)		備 考
款	項	目					C/A	C/B	
14.	使用料及び 手数料	2. 手数料 1. 総務手数料	3,200,000	1,451,200	1,577,200	0	49.3	108.7	
21.	諸 収 入	5. 雑 入 1. 雑 入	3,000	17,679	17,689	0	589.6	100.1	
計			3,203,000	1,468,879	1,594,889	0	49.8	108.6	

歳入配当予算額に対する収入率は 49.8%、調定額に対する収入率は 108.6%である。

##### (2) 歳出

科 目				配当予算額 A (円)	支出負担行為額 B (円)	支 出 済 額 C (円)	配当予算残額 A-B (円)	執 行 率 (%)		備 考
款	項	目	B/A					C/A		
2.	総 務 費	1. 総務管理費	1. 一般管理費	1,300,000	719,211	719,211	580,789	55.3	55.3	
			2. 人事管理費	1,625,000	176,309	176,309	1,448,691	10.8	10.8	
			3. 文書広報費	23,000,000	22,395,813	22,094,061	604,187	97.4	96.1	
9.	消 防 費	1. 消 防 費	2. 徴 税 費	176,000	48,881	47,594	127,119	27.8	27.0	
			4. 防 災 費	54,600	12,550	12,550	42,050	23.0	23.0	
計				26,155,600	23,352,764	23,049,725	2,802,836	89.3	88.1	

歳出配当予算額に対する執行率は、支出負担行為額 89.3%、支出済額 88.1%である。

## 第2 市民福祉課

### 1 職員の配置状況

令和5年12月末現在41人、係別の配置状況は次のとおりである。

課長 1人 副課長 3人

福祉保険係 11人（内1人再任用職員、2人任用職員（パート月給）、1人会計課西部分室兼務）

こども係 3人（内1人会計課西部分室兼務）

市民生活係 14人（内4人任用職員（パート月給）、1人任用職員（パート時給）、1人会計課西部分室兼務、1人三芳公民館主事兼務）

丹原サービスセンター

丹原・市民福祉係 5人（内1人再任用職員、1人丹原サービスセンター長兼係長兼丹原・環境係長兼務、副課長含む。）

小松サービスセンター

小松・市民福祉係 5人（内1人再任用職員、1人係長兼小松・環境係長兼務）

### 2 令和5年度予算執行状況

令和5年12月末現在における所管の予算執行状況は、次表のとおりである。

#### ○ 一般会計

##### (1) 歳入

科 目			配当予算額 A (円)	調 定 額 B (円)	収 入 済 額 C (円)	収入未済額 B-C (円)	収 入 率 (%)		備 考
款	項	目					C/A	C/B	
14.	使用料及び 手数料	2. 手数料 1. 総務手数料	15,759,000	9,407,300	10,395,100	0	66.0	110.5	
21.	諸 収 入	5. 雑 入 1. 雑 入	1,724,000	690,310	738,110	0	42.8	106.9	
計			17,483,000	10,097,610	11,133,210	0	63.7	110.3	

歳入配当予算額に対する収入率は63.7%、調定額に対する収入率は110.3%である。

##### (2) 歳出

科 目			配当予算額 A (円)	支出負担行為額 B (円)	支 出 済 額 C (円)	配当予算残額 A-B (円)	執 行 率 (%)		備 考
款	項	目					B/A	C/A	
2.	総 務 費 1. 総務管理費	1. 一般管理費	58,269	58,269	58,269	0	100.0	100.0	
		2. 人事管理費	5,354,000	3,467,054	3,467,054	1,886,946	64.8	64.8	
		15. 市民活動費	1,853,080	1,298,194	1,298,194	554,886	70.1	70.1	
3.	民 生 費	1. 社会福祉費 3. 心身障害者福祉費	25,000	19,767	19,767	5,233	79.1	79.1	
		2. 児童福祉費 1. 児童福祉費	29,000	13,409	13,409	15,591	46.2	46.2	
9.	消 防 費	1. 消 防 費 4. 防 災 費	145,610	145,610	145,610	0	100.0	100.0	
計			7,464,959	5,002,303	5,002,303	2,462,656	67.0	67.0	

歳出配当予算額に対する執行率は、支出負担行為額、支出済額ともに67.0%である。

### 第3 環境課

#### 1 職員の配置状況

令和5年12月末現在11人、係別の配置状況は次のとおりである。

- 課長 1人 副課長 2人
  - 生活環境係 3人（内1人再任用職員）
  - 下水道係 1人
  - 水道係 5人（内1人任用職員（フルタイム））
  - 丹原サービスセンター
  - 丹原・環境係 1人（市民福祉課副課長兼丹原・市民福祉係長兼務、副課長含む。）
  - 小松サービスセンター
  - 小松・環境係 1人（市民福祉課係長兼小松・市民福祉係長兼務）

#### 2 令和5年度予算執行状況

令和5年12月末現在における所管の予算執行状況は、次表のとおりである。

##### ○ 一般会計

##### (1) 歳入

科 目			配当予算額 A (円)	調 定 額 B (円)	収 入 済 額 C (円)	収入未済額 B-C (円)	収 入 率 (%)		備 考
款	項	目					C/A	C/B	
14. 使用料及び手数料	1. 使用料	3. 衛生使用料	2,210,000	931,600	865,400	66,200	39.2	92.9	
	2. 手数料	3. 衛生手数料	1,455,000	390,980	434,280	0	29.8	111.1	
17. 財産収入	1. 財産運用収入	2. 利子及び配当金	9,000	1,090	1,090	0	12.1	100.0	
19. 繰入金	1. 基金繰越金	7. 旭新開墓地管理基金繰入金	1,356,000	0	0	0	0.0	-	
計			5,030,000	1,323,670	1,300,770	66,200	25.9	98.3	

歳入配当予算額に対する収入率は25.9%、調定額に対する収入率は98.3%である。

##### (2) 歳出

科 目			配当予算額 A (円)	支出負担行為額 B (円)	支 出 済 額 C (円)	配当予算残額 A-B (円)	執 行 率 (%)		備 考
款	項	目					B/A	C/A	
2. 総務費	1. 総務管理費	1 一般管理費	45,432	45,432	45,432	0	100.0	100.0	
		2 人事管理費	342,000	84,510	84,510	257,490	24.7	24.7	
4. 衛生費	1. 保健衛生費	7. 飲料水費	1,662,000	1,120,068	859,038	541,932	67.4	51.7	
		11. 墓地管理費	2,636,000	1,005,570	907,685	1,630,430	38.1	34.4	
計			4,685,432	2,255,580	1,896,665	2,429,852	48.1	40.5	

歳出配当予算額に対する執行率は、支出負担行為額48.1%、支出済額40.5%である。

#### 第4 農林建設課

##### 1 職員の配置状況

令和5年12月末現在13人、係別の配置状況は次のとおりである。

課長 1人 副課長 1人  
 農林振興係 5人（内1人選挙管理委員会兼務、1人農業委員会西部分室兼務）  
 建設管理係 7人（内1人任用職員（フルタイム）、2人会計課西部分室兼務）  
 丹原サービスセンター  
 丹原・庁舎管理係 1人（丹原・総務管理係長兼務）  
 小松サービスセンター  
 小松・庁舎管理係 1人（小松サービスセンター長兼総務管理課副課長兼小松・総務管理係長兼務、副課長含む。）

##### 2 令和5年度予算執行状況

令和5年12月末現在における所管の予算執行状況は、次表のとおりである。

##### ○ 一般会計

##### (1) 歳入

科 目			配当予算額 A (円)	調 定 額 B (円)	収 入 済 額 C (円)	収入未済額 B-C (円)	収 入 率 (%)		備 考
款	項	目					C/A	C/B	
14. 使用料及び手数料	1. 使用料	1. 総務使用料	0	16,540	16,540	0	-	100.0	
		6. 土木使用料	0	115,772	105,382	10,390	-	91.0	
	2. 手数料	4. 農林水産業料	400	300	300	0	75.0	100.0	
		6. 土木手数料	0	900	600	300	-	66.7	
16. 県支出金	2. 県補助金	4. 農林水産業費 県補助金	19,666,000	0	0	0	0.0	-	
17. 財産収入	1. 財産運用収入	1. 財産貸付収入	25,000	24,970	24,970	0	99.9	100.0	
	2. 財産売払収入	2. 物品売払収入	1,000	5,200	5,200	0	520.0	100.0	
21. 諸収入	5. 雑収入	1. 雑収入	0	475,456	475,456	0	-	100.0	
計			19,692,400	639,138	628,448	10,690	3.2	98.3	

歳入配当予算額に対する収入率は3.2%、調定額に対する収入率は98.3%である。

## (2) 歳出

科目			配当予算額 A (円)	支出負担行為額 B (円)	支出済額 C (円)	配当予算残額 A-B (円)	執行率 (%)		備考
款	項	目					B/A	C/A	
2. 総務費	1. 総務管理費	2. 人事管理費	1,958,000	654,538	654,538	1,303,462	33.4	33.4	
		4. 情報処理費	6,000	0	0	6,000	0.0	0.0	
		6. 財産管理費	4,817,000	3,125,484	3,124,467	1,691,516	64.9	64.9	
		8. 庁舎等管理費	28,637,000	16,930,608	16,430,086	11,706,392	59.1	57.4	
6. 農林水産業費	1. 農業費	2. 農業総務費	215,000	82,155	82,155	132,845	38.2	38.2	
		3. 農業振興費	28,026,000	25,372	25,372	28,000,628	0.1	0.1	
8. 土木費	1. 土木管理費	1. 土木総務費	69,000	2,860	2,860	66,140	4.1	4.1	
		2. 道橋りょう路費	1. 道路橋りょう総務費	3,019,000	2,805,610	2,161,201	213,390	92.9	71.6
	2. 道路維持費		91,547,000	53,730,004	28,509,953	37,816,996	58.7	31.1	
	5. 道路交通安全施設整備費		4,187,000	678,150	184,250	3,508,850	16.2	4.4	
	3. 河川費	1. 河川総務費	776,198	586,070	200,872	190,128	75.5	25.9	
		5. 都市計画費	1. 都市計画総務費	120,000	36,686	36,686	83,314	30.6	30.6
	6. 住宅費		3. 公園費	77,283,000	65,985,387	25,512,809	11,297,613	85.4	33.0
		1. 住宅管理費	16,179,000	12,131,924	6,117,134	4,047,076	75.0	37.8	
9. 消防費	1. 消防費	4. 防災費	46,487	46,487	46,487	0	100.0	100.0	
10. 教育費	6. 保健体育費	2. 体育施設費	105,000	105,000	105,000	0	100.0	100.0	
計			256,990,685	156,926,335	83,193,870	100,064,350	61.1	32.4	

歳出配当予算額に対する執行率は、支出負担行為額61.1%、支出済額32.4%である。

## 第5 農業基盤整備課

### 1 職員の配置状況

令和5年12月末現在8人、係別の配置状況は次のとおりである。

副部長兼課長 1人 農業基盤整備係 7人（内1人再任用職員、1人中国四国農政局派遣）

### 2 令和5年度予算執行状況

令和5年12月末現在における所管の予算執行状況は、次表のとおりである。

#### ○ 一般会計

##### (1) 歳入

科 目			配当予算額 A (円)	調 定 額 B (円)	収 入 済 額 C (円)	収入未済額 B-C (円)	収 入 率 (%)		備 考
款	項	目					C/A	C/B	
13. 分担金及び負担金	1. 分担金	1. 農林水産業費 分担金	6,679,200	0	0	0	0.0	-	繰越事業分含む。
16. 県支出金	2. 県補助金	4. 農林水産業費 県補助金	73,233,600	0	0	0	0.0	-	繰越事業分含む。
	3. 委託金	4. 農林水産業費 委託金	24,533,000	23,588,000	0	23,588,000	0.0	0.0	
計			104,445,800	23,588,000	0	23,588,000	0.0	0.0	

歳入配当予算額に対する収入率、調定額に対する収入率は、ともに0.0%である。

##### (2) 歳出

科 目			配当予算額 A (円)	支出負担行為額 B (円)	支 出 済 額 C (円)	配当予算残額 A-B (円)	執 行 率 (%)		備 考
款	項	目					B/A	C/A	
2. 総務費	1. 総務管理費	1. 一般管理費	29,801	29,801	29,801	0	100.0	100.0	
		2. 人事管理費	1,054,680	224,462	224,462	830,218	21.3	21.3	
6. 農林水産業費	1. 農業費	6. 農地費	219,718,000	176,890,093	82,376,824	42,827,907	80.5	37.5	繰越事業分含む。
計			220,802,481	177,144,356	82,631,087	43,658,125	80.2	37.4	

歳出配当予算額に対する執行率は、支出負担行為額80.2%、支出済額37.4%である。

## 第6 会計課西部分室

### 1 職員の配置状況

令和5年12月末現在7人（兼務配置人員数）、係別の配置状況は次のとおりである。

分室長 1人（総務管理課長兼務） 係 6人（内1人総務管理課兼務、3人市民福祉課兼務、2人農林建設課兼務）

## 第7 農業委員会西部分室

### 1 職員の配置状況

令和5年12月末現在2人、係別の配置状況は次のとおりである。

分室長 1人 次長 1人 係 1人（産業建設課農林振興係兼務）

### 2 令和5年度予算執行状況

令和5年12月末現在における所管の予算執行状況は、次表のとおりである。

#### ○ 一般会計

##### (1) 歳入

科 目			配当予算額 A (円)	調 定 額 B (円)	収 入 済 額 C (円)	収入未済額 B-C (円)	収 入 率 (%)		備 考
款	項	目					C/A	C/B	
14. 使用料及び 手数料	2. 手数料	4. 農林水産業 手数料	95,000	20,700	21,900	0	23.1	105.8	
計			95,000	20,700	21,900	0	23.1	105.8	

歳入配当予算額に対する収入率は23.1%、調定額に対する収入率は105.8%である。

##### (2) 歳出(なし)