

今 治 市 長 菅 良 二 様

今 治 市 議 会 議 長 渡 辺 文 喜 様

今 治 市 監 査 委 員 川 口 義 輝

同 谷 口 芳 史

定例監査の結果報告の提出について

地方自治法第 199 条第 4 項の規定に基づき、平成 27 年度の定例監査を行ったので、その結果に関する報告を同条第 9 項の規定により次のとおり提出する。

なお、地方自治法第 199 条第 12 項の規定により、当該監査の結果に基づき、又は当該監査の結果を参考として措置を講じたときは、その旨を 30 日以内に通知してください。

1 監査の対象 水道部 (公営企業)

総務課、水道工務課

今治事業所、朝倉事業所、玉川事業所、波方事業所、大西事業所、
菊間事業所、越智諸島事業所

2 監査の期間及び監査を実施した監査委員

監査の期間	監査を実施した監査委員
平成27年6月10日～平成28年2月23日	川 口 義 輝・達川 雄一郎
平成28年2月23日～平成28年7月21日	川 口 義 輝・谷 口 芳 史

3 監査の結果

概 要

平成 27 年 3 月末日現在における監査の対象課主管の事務について関係諸帳簿、書類及び支払証拠書類等により監査した結果、おおむね適正に処理されていたが、特に個別に改善を要する事項は次のとおりである。

<収入事務について>

- 1 調定事務において、決裁権者は伝票振替によって調定を決定しているが、一部振替伝票が見当たらないものが見受けられたので適切に事務処理されたい。

<振替事務について>

- 1 収納・支払いを伴わない取引（振替）時において振替伝票が作成されず、決裁権者の決裁を受けていないものが見受けられたので適切に事務処理されたい。

<工事事務について>

- 1 工事打合簿及び打合せ記録書（質疑応答書）について、日付及び監督員・現場代理人の印が漏れているものが見受けられたので、適正に事務処理されたい。

水道部（公営企業）

平成 27 年 3 月末日現在の当部の職員の配置状況は次のとおりで、総数 55 名により分掌事務を処理している。なお、今治事業所を除く事業所については、次表のとおり、各支所産業建設課等職員等の兼務により、分掌事務を処理している。

		水道総務課 (15名)	課長(水資源対策室長兼務)、課長補佐 5 名(うち 1 名は水道サービス室長兼務)、総務企画係 4 名、会計係 3 名(うち兼務 2 名)、水利係 1 名(兼務)、水資源対策係 1 名(兼務)、サービス係 1 名、給水係 2 名(うち兼務 1 名)、アルバイト 2 名
		水道工務課 (30名)	課長(浄水場長兼務)、課長補佐 3 名(うち 1 名は水道施設整備室長兼務)、計画係 1 名、工務担当 6 名、水道施設整備係 2 名(うち兼務 1 名)、施設担当 4 名(うち兼務 1 名)、管理担当 4 名、水道水質検査センター3 名、嘱託職員 4 名(うち 1 名は水道水質検査センター所長)、アルバイト 4 名
部長 (兼務)	次長 (兼務)	今治事業所 (総務課長兼務 1 名)	所長(総務課長兼務)
		朝倉事業所 (支所職員兼務 5 名)	所長、水道係 3 名、臨時職員 1 名
		玉川事業所 (支所職員兼務 5 名)	所長、所長補佐、水道係 3 名
		波方事業所 (支所職員兼務 5 名)	所長、所長補佐、水道係 3 名
		大西事業所 (支所職員兼務 7 名)	所長、所長補佐、水道係 4 名、アルバイト 1 名
		菊間事業所 (支所職員兼務 4 名)	所長、所長補佐、水道係 3 名(うち兼務 1 名)、工業用水道係 1 名(兼務)
		越智諸島事業所 (10名) (支所職員兼務14名)	所長(兼務)、所長補佐、管理係 3 名、工務係 3 名(うち兼務 1 名)、収納係 15 名(うち兼務 1 名、14 名は管内支所職員が兼務)、アルバイト 4 名

第1 水道事業会計

1 予算の執行状況

(1) 収益的収入及び支出

ア 収入

(単位 円、%)

款	項	目	予 定 額 (A)	執 行 額 (B)	収 入 額	未 収 入 額	執行率 (B/A)
水道事業収益	営業収益	給水収益	2,908,350,000	2,856,177,341	2,598,990,803	257,186,538	98.2
		受託工事収益	160,040,000	86,092,916	35,005,766	51,087,150	53.8
		簡易水道収益	2,350,000	2,066,829	1,773,026	293,803	88.0
		その他営業収益	16,660,000	18,633,096	17,907,693	725,403	111.8
	計		3,087,400,000	2,962,970,182	2,653,677,288	309,292,894	96.0
	営業外収益	受託事務収益	23,420,000	23,367,316	15,045,980	8,321,336	99.8
		受取利息	1,516,000	1,648,754	1,648,754	—	108.8
		他会計補助金	290,555,000	290,401,000	290,401,000	—	99.9
		長期前受金戻入	74,000,000	73,363,561	73,363,561	—	99.1
		雑収益	101,943,000	99,531,927	84,746,119	14,785,808	97.6
		消費税還付金	—	28,735,464	—	28,735,464	—
	計		491,434,000	517,048,022	465,205,414	51,842,608	105.2
	特別利益	過年度損益 修正益	20,000	3,547	3,547	—	17.7
		その他 特別収益	15,146,000	15,146,525	15,146,525	—	100.0
	計		15,166,000	15,150,072	15,150,072	—	99.9
	合 計		3,594,000,000	3,495,168,276	3,134,032,774	361,135,502	97.3

予定額 35 億 9,400 万円に対し、執行額は 34 億 9,516 万 8,276 円で、執行率 97.3% である。

執行額の主なものは、次のとおりである。

科 目 (目)	内 容	執 行 額	執行額に占める割合
・給水収益	水道料金	28億5,617万7,341円	81.7%
・他会計補助金	一般会計補助金	2億9,040万1,000円	8.3%
・雑収益	他会計負担金等 〔下水道使用料徴収事務費負担金等〕	9,953万1,927円	2.8%
・受託工事収益	下水道布設等に伴う 上水道管移設等工事収入等	8,609万2,916円	2.5%

イ 支 出

(単位 円、%)

款	項	目	予 定 額 (A)	執 行 額 (B)	残 額 (A-B)	執行率 (B/A)	
水道事業費用	営業費用	原水及び浄水費	760,595,318	663,256,840	97,338,478	87.2	
		配水費	231,813,592	207,770,669	24,042,923	89.6	
		給水費	274,226,421	244,171,417	30,055,004	89.0	
		受託工事費	157,520,432	85,204,095	72,316,337	54.1	
		総係費	420,944,269	401,325,797	19,618,472	95.3	
		水源対策費	6,600,000	4,499,996	2,100,004	68.2	
		減価償却費	1,153,690,624	1,137,891,287	15,799,337	98.6	
		資産減耗費	38,078,490	16,874,028	21,204,462	44.3	
		簡易水道費	18,600,000	16,492,022	2,107,978	88.7	
		その他営業費用	70,854	40,854	30,000	57.7	
	計			3,062,140,000	2,777,527,005	284,612,995	90.7
	営業外費用	受託事務費		13,838,000	13,438,001	399,999	97.1
		支払利息		179,400,000	174,269,244	5,130,756	97.1
		消費税及び地方消費税		90,200,000	68,187,264	22,012,736	75.6
		雑支出		32,376,000	26,408,627	5,967,373	81.6
	計			315,814,000	282,303,136	33,510,864	89.4
	特別損失	過年度損益修正損		187,646,000	186,981,541	664,459	99.6
予備費	予備費		8,000,000	—	8,000,000	—	
合 計			3,573,600,000	3,246,811,682	326,788,318	90.9	

予定額 35 億 7,360 万円に対し、執行額は 32 億 4,681 万 1,682 円で、執行率は 90.9% である。

執行額の主なものは、次のとおりである。

科 目	執 行 額	執行額に占める割合
・有形固定資産減価償却費（簡易水道費を含む。）	11億4,681万9,657円	35.3%
・人件費		
（給料、手当等、賞与引当金繰入額、法定福利費、法定福利費引当金繰入額、退職給付費）	4億9,475万1,594円	15.2%
・委託料	4億5,022万5,301円	13.9%
・負担金	2億1,288万7,321円	6.6%
・施設工事費	1億8,037万7,023円	5.6%
・企業債利息	1億7,422万2,952円	5.4%
・受水費	1億5,399万6,920円	4.7%

流用額は、1,519 万 5,714 円である。

(2) 資本的収入及び支出

ア 収 入

(単位 円、%)

款	項	目	予 定 額 (A)	執 行 額 (B)	収 入 額	未 収 入 額	執行率 (B/A)
資本的収入	企 業 債	企 業 債	(1,800,000)	(1,800,000)	(1,800,000)	(-)	(100)
			237,400,000	235,500,000	235,500,000	-	99.2
	出 資 金	出 資 金	(1,900,000)	(1,900,000)	(1,900,000)	(-)	(100)
			386,519,000	386,719,600	386,719,600	-	100.1
	国庫(県)補助金	国庫(県)補助金	(333,000)	(333,000)	(333,000)	(-)	(100)
			172,742,000	172,681,000	121,545,000	51,136,000	100.0
	補 助 金	他会計補助金	15,000,000	15,000,000	15,000,000	-	100
工事負担金	工事負担金	41,240,000	31,974,439	14,165,190	17,809,249	77.5	
加 入 金	加 入 金	21,172,000	23,943,600	23,943,600	-	113.1	
そ の 他 資 本 収 入	基金取崩収入	3,960,000	3,959,998	3,959,998	-	100.0	
合 計			(4,033,000)	(4,033,000)	(4,033,000)	(-)	(100)
			878,033,000	869,778,637	800,833,388	68,945,249	99.1

(注) ()内は繰越事業費充当財源の再掲である。

予定額 8億7,803万3,000円(繰越事業費充当財源 403万3,000円を含む。)に対し、執行額は8億6,977万8,637円(同 403万3,000円を含む。)で、執行率は99.1%である。

執行額の主なものは、次のとおりである。

科 目 (目)	内 容	執 行 額	執行額に占める割合
・ 出 資 金	一般会計出資金	3億8,671万9,600円	44.5%
・ 企 業 債	大西・菊間送水整備事業債等 企業債	2億3,550万円	27.1%
・ 国庫(県)補助金	大西・菊間送水整備事業等 に対する国庫補助金等	1億7,268万1,000円	19.9%
・ 工 事 負 担 金	配水管布設工事負担金等	3,197万4,439円	3.7%
・ 加 入 金	水道給水加入金	2,394万3,600円	2.8%
・ 他 会 計 補 助 金	「今治市水源の森基金」 への積立金の補助	1,500万円	1.7%

イ 支 出

(単位 円、%)

款	項	目	予 定 額 (A)	執 行 額 (B)	残 額 (A-B)	執行率 (B/A)
資 本 的 支 出	建 設 改 良 費	原水及び浄水施設費	176,354,916	152,759,340	23,595,576	86.6
		配 水 施 設 費	(4,398,000) 1,325,389,252	(4,398,000) 1,216,539,884	[492,000] 108,849,368	(100) 91.8
		営 業 設 備 費	14,970,832	13,171,010	1,799,822	88.0
	計		(4,398,000) 1,516,715,000	(4,398,000) 1,382,470,234	[492,000] 134,244,766	(100) 91.1
	企 業 債 償 還 金	企 業 債 償 還 金	473,844,000	473,840,108	3,892	100.0
	投 資	基 金 積 立 金	476,231,000	476,112,438	118,562	100.0
	予 備 費	予 備 費	8,000,000	-	8,000,000	-
合 計			(4,398,000) 2,474,790,000	(4,398,000) 2,332,422,780	[492,000] 142,367,220	(100) 94.2

(注) ()内は繰越事業費、[]内は翌年度繰越額の再掲である。

予定額 24 億 7,479 万円（繰越事業費 439 万 8,000 円を含む。）に対し、執行額は 23 億 3,242 万 2,780 円（同 439 万 8,000 円を含む。）で、執行率は 94.2%である。

執行額の主なものは、次のとおりである。

科 目	執 行 額	執行額に占める割合
・ 施 設 工 事 費	12 億 7,496 万 4,638 円	54.7%
・ 基 金 積 立 金	4 億 7,611 万 2,438 円	20.4%
・ 元 金 償 還	4 億 7,384 万 108 円	20.3%
・ 人 件 費	5,026 万 2,908 円	2.2%

2 工事の執行について

施設工事費（節）の執行状況は、次のとおりである。

(単位 円、%)

款	項	目	予 定 額 (A)	(A)の内訳		執 行 額 (B)	残 額 (A-B)	執行率 (B/A)
				当 初	補 正 等			
水道事業費用	営業費用	原水及び浄水費	9,600,000	9,600,000	—	8,405,360	1,194,640	87.6
		配水費	7,200,000	7,200,000	—	3,920,400	3,279,600	54.5
		給水費	103,857,196	101,900,000	1,957,196	95,862,693	7,994,503	92.3
		受託工事費	140,818,352	142,900,000	△ 2,081,648	72,188,570	68,629,782	51.3
計			261,475,548	261,600,000	△ 124,452	180,377,023	81,098,525	69.0
資本的支出	建設改良費	原水及び浄水施設費	146,821,000	146,821,000	—	127,331,092	19,489,908	86.7
		配水施設費	(4,398,000) 1,228,825,088	(4,398,000) 1,230,198,000	△ 1,372,912	(4,398,000) 1,147,633,546	[492,000] 81,191,542	(100) 93.4
計			(4,398,000) 1,375,646,088	(4,398,000) 1,377,019,000	△ 1,372,912	(4,398,000) 1,274,964,638	[492,000] 100,681,450	(100) 92.7
合 計			(4,398,000) 1,637,121,636	(4,398,000) 1,638,619,000	△ 1,497,364	(4,398,000) 1,455,341,661	[492,000] 181,779,975	(100) 88.9

(注) ()内は繰越事業費、[]内は翌年度繰越額の再掲である。

施設工事費の主なものとして、水道事業費用のうち、給水費では叶浦地区配水管布設替工事 458万8,510円等の給水切替工事 5,647万8,882円、受託工事費では清水汚水幹線公共下水道工事に伴う上水道管移設工事 1,115万385円等の下水道等布設に伴う配水管移設工事 6,835万4,570円である。また、資本的支出のうち、配水施設費では大西菊間調整池築造工事の内受水槽その他工事 1億1,347万6,362円等のその他施設工事費 5億9,609万7,139円（繰越事業費 439万8,000円を含む。）、原水及び浄水施設費では予備水源監視装置設置工事 6,976万8,000円等の電気機械等設備工事 1億1,080万332円である。

第2 工業用水道事業会計

1 予算の執行状況

(1) 収益的収入及び支出

ア 収入

(単位 円、%)

款	項	目	予 定 額 (A)	執 行 額 (B)	収 入 額	未 収 入 額	執行率 (B/A)
工業用水道 事業収益	営業収益	給水収益	20,980,000	20,927,940	19,146,432	1,781,508	99.8
		その他営業収益	4,869,000	3,050,150	-	3,050,150	62.6
	計		25,849,000	23,978,090	19,146,432	4,831,658	92.8
	営業外収益	受取利息	31,000	38,839	38,839	-	125.3
合 計			25,880,000	24,016,929	19,185,271	4,831,658	92.8

予定額 2,588 万円に対し、執行額は 2,401 万 6,929 円で、執行率 92.8%である。

執行額の主なものは、給水収益の工業用水道料金 2,092 万 7,940 円（執行額に占める割合 87.1%）である。

イ 支出

(単位 円、%)

款	項	目	予 定 額 (A)	執 行 額 (B)	残 額 (A-B)	執行率 (B/A)
工業用水道 事業費用	営業費用	原水及び浄水費	12,072,000	10,014,852	2,057,148	83.0
		配水費	2,828,000	949,323	1,878,677	33.6
		総係費	4,642,000	4,183,834	458,166	90.1
		減価償却費	3,877,000	3,440,673	436,327	88.7
	計		23,419,000	18,588,682	4,830,318	79.4
	営業外費用	消費税及び 地方消費税	575,000	519,400	55,600	90.3
	予備費	予備費	1,000,000	-	1,000,000	-
合 計			24,994,000	19,108,082	5,885,918	76.5

予定額 2,499 万 4,000 円に対し、執行額は 1,910 万 8,082 円で、執行率は 76.5%である。

節別にみた執行額の主なものは、人件費負担金 463 万 6,207 円等の負担金 537 万 9,499 円（執行額に占める割合 28.2%）、浄水場汚泥搬出作業委託料 410 万 2,920 円等の委託料 442 万 839 円（執行額に占める割合 23.1%）、有形固定資産減価償却費 344 万 673 円（同 18.0%）である。

流用額は、99万6,778円である。

(2) 資本的収入及び支出

ア 収 入

(単位 円、%)

款	項	目	予 定 額 (A)	執 行 額 (B)	収 入 額	未 収 入 額	執行率 (B/A)
資本的収入	工事負担金	工事負担金	1,250,000	-	-	-	-

予定額 125万円に対し、執行はない。

イ 支 出

(単位 円、%)

款	項	目	予 定 額 (A)	執 行 額 (B)	残 額 (A-B)	執行率 (B/A)
資本的支出	建設改良費	原水及び 浄水施設費	2,500,000	-	2,500,000	-
	予備費	予備費	1,000,000	-	1,000,000	-
合 計			3,500,000	-	3,500,000	-

予定額 350万円に対し、執行はない。