

平成27年度 随時監査報告書（第1号）

1. 監査対象事項 有価証券、出資による権利及び預託金等の出納保管事務
2. 監査対象部課 会 計 課 ・ 財 政 課 ・ 主 管 課
3. 監査の期日 自 平成27年 4月 7日（火）
至 平成27年 4月16日（木）
4. 監査の場所 根室市監査委員事務局、会計課
5. 監査執行者 根室市監査委員 中 本 明
根室市監査委員 波 多 雄 志
6. 監 査 結 果

今回の随時監査は、会計管理者所掌に係る平成26年度における有価証券、出資による権利及び預託金等の出納保管状況並びに記録保管、元利処理事務について実施したものである。

監査の方法については、会計課より提出された関係書類及び諸帳簿に基づくほか、財政課の関係書類や担当職員から所要の説明を受けるなど、一般監査基準における通査の方法をもって実施したものであり、その結果、計数及び現在額において正確であり、事務処理及び有価証券等の保管状況も全般的に適正であると認められた。

有価証券等の会計課内における管理体制について、是正すべき内容が見られることから、速やかに措置するよう指導したところであり、監査の結果としては、その概要の主なものは次のとおりである。

なお、平成27年3月末における現在額は別表のとおりである。

●会計課

1. 証券・証書等の管理体制について

- (1) 会計課内金庫に保管している証券・証書等について、本監査の实地検査を除いて、会計課内における定期的な現物確認がなされていないので、複数名により定期的な確認をされるなど、管理体制を改善されたい。

1. 有価証券現在額

(単位：円)

区 分	平成25年度末 現 在 額	平成26年 度 中 増 減		平成26年度末 現 在 額
		増	減	
北海道電力株式会社	3,861,000	0	0	3,861,000
北海道開発コンサルタント	49,000	0	0	49,000
北海道曹達(株)	180,000	0	0	180,000
根室中標津空港ビル(株)	22,000,000	0	0	22,000,000
釧路空港ビル(株)	1,000,000	0	0	1,000,000
(株)根室水産コンビナート公社	15,000,000	0	0	15,000,000
(株)北海道畜産公社	240,000	0	0	240,000
(株)根室市観光開発公社	150,000,000	0	0	150,000,000
株 券 小 計	192,330,000	0	0	192,330,000
電 信 電 話 債 券	0	0	0	0
社 債 券 小 計	0	0	0	0
北海道漁業信用基金協会出資金	29,900,000	0	0	29,900,000
北海道私学振興基金協会出資金	1,200,000	0	0	1,200,000
北海道農業信用基金協会出資金	20,890,000	0	0	20,890,000
その他証券 小 計	51,990,000	0	0	51,990,000
有価証券 合 計	244,320,000	0	0	244,320,000

2. 出資による権利現在額

(単位：円)

区 分	平成25年度末	平成26年度中増減		平成26年度末
	現 在 額	増	減	現 在 額
北海道市町村備荒資金組合 納付金	408,806,858	3,493,753	0	412,300,611
北海道信用保証協会 出 捐 金	2,900,000	0	0	2,900,000
北海道農業開発公社 出 捐 金	200,000	0	0	200,000
北海道勤労者信用基金協会 出 資 金	871,000	0	0	871,000
北海道学校保健会 出 捐 金	344,000	0	0	344,000
根室市土地開発公社 出 資 金	5,000,000	0	0	5,000,000
北海道市町村職員福祉協会 出 資 金	2,000,000	0	0	2,000,000
北海道土地改良事業団体連合会 出 資 金	150,000	0	0	150,000
北海道健康づくり財団 出 捐 金	11,600,000	0	0	11,600,000
財団法人ツールド北海道協会 出 捐 金	800,000	0	0	800,000
港湾空間高度化センター 出 捐 金	500,000	0	0	500,000
別海町森林組合 出 資 金	300,000	0	0	300,000
北海道生活文化振興基金 出 捐 金	1,140,000	0	0	1,140,000
北海道暴力追放センター 出 捐 金	2,680,000	0	0	2,680,000
北海道栽培漁業基金 出 捐 金	25,000,000	0	0	25,000,000
北海道科学産業技術振興財団 基金 出 捐 金	1,090,000	0	0	1,090,000
(財)港湾空港建設技術サービ スセンター 出 捐 金	500,000	0	0	500,000
(財)札幌交響楽団 出 捐 金	800,000	0	0	800,000
(財)アイヌ文化振興・研究推 進機構 出 捐 金	200,000	0	0	200,000
地方公共団体金融機構 出 資 金	3,200,000	0	0	3,200,000
合 計	468,081,858	3,493,753	0	471,575,611

3. 預託金現在額調

(1) 一般会計等

(単位：円)

区 分	平成25年度末 現 在 額	平成26年度 中 増 減		平成26年度末 現 在 額
		増	減	
根室市中小企業振興融資 資金預託金 (商工組合中央金庫帯広支店)	0	10,000,000	10,000,000	0
根室市市税等収納促進預託金 (根室漁業協同組合)	0	5,000,000	5,000,000	0
根室市市税等収納促進預託金 (齒舞漁業協同組合)	0	10,000,000	10,000,000	0
根室市市税等収納促進預託金 (落石漁業協同組合)	0	5,000,000	5,000,000	0
根室市市税等収納促進預託金 (根室湾中部漁業協同組合)	0	5,000,000	5,000,000	0
根室市市税等収納促進預託金 (道東あさひ農業協同組合根室支所)	0	5,000,000	5,000,000	0
合 計	0	40,000,000	40,000,000	0

4. 歳入歳出外預り有価証券現在額調

(単位：円)

区 分		平成25年度末 現 在 額	平成26年度中増減		平成26年度末 現 在 額
			増	減	
根室市指定金融機関公金事務取扱担保	質権設定普通定期預金 048407-5 B 007456 預入日 24.10.15 満期日 27.10.15 信金中央金庫	50,000,000	0	0	50,000,000
小	計	50,000,000	0	0	50,000,000
根室市港湾整備事業出納取扱金融機関出納事務取扱担保	質権設定普通定期預金 048409-1 B 007458 預入日 24.10.15 満期日 27.10.15 信金中央金庫	1,300,000	0	0	1,300,000
小	計	1,300,000	0	0	1,300,000
合	計	51,300,000	0	0	51,300,000