

令和4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、預託金及び各種基金等の
 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 令和4年 4月 8日（金）
 至 令和4年 4月 8日（金）
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 五十嵐 寛
6. 監査結果

今回の随時監査は、会計管理者所掌に係る令和3年度における有価証券、出資による権利、預託金及び各種基金等の出納保管状況、記録、元利処理事務等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、有価証券等の計数及び現在額においては正確であり、事務処理及び保管状況も適正であると認められた。

しかしながら、各種基金の記録事務において、是正すべき事項が見られたことから、速やかに措置するよう指導したところであり、その概要については、次のとおりである。

なお、令和4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. 基金出納簿（総括）及び各種基金出納状況調書において、3月分の出納が一部記載されていないため、各種基金の通帳と残高が一致していない。

1. 有価証券現在額調

(単位：円)

区 分	令和２年度末 現 在 額	令和３年度中増減		令和３年度末 現 在 額
		増	減	
北海道電力株式会社	3,861,000			3,861,000
北海道開発コンサルタント	49,000			49,000
北海道曹達(株)	180,000			180,000
根室中標津空港ビル(株)	22,000,000			22,000,000
(株)根室水産コンビナート公社	15,000,000			15,000,000
(株)北海道畜産公社	240,000			240,000
(株)根室市観光開発公社	150,000,000			150,000,000
				0
				0
				0
株 券 小 計	191,330,000	0	0	191,330,000
電 信 電 話 債 券	0			0
				0
社 債 券 小 計	0			0
全国漁業信用基金協会出資金	29,900,000			29,900,000
北海道私学振興基金協会出資金	1,200,000			1,200,000
北海道農業信用基金協会出資金	20,890,000			20,890,000
				0
				0
その他証券 小 計	51,990,000	0	0	51,990,000
有価証券 合 計	243,320,000	0	0	243,320,000

2. 出資による権利現在額調

(単位：円)

区 分	令和2年度末 現 在 額	令和3年度中増減		令和3年度末 現 在 額
		増	減	
北海道市町村備荒資金組合納付金	427,115,352	2,065,329		429,180,681
北海道信用保証協会出捐金	2,900,000			2,900,000
北海道農業開発公社出捐金	200,000			200,000
北海道勤労者信用基金協会出資金	871,000			871,000
北海道学校保健会出捐金	344,000			344,000
根室市土地開発公社出資金	5,000,000			5,000,000
北海道市町村職員福祉協会出資金	2,000,000			2,000,000
北海道土地改良事業団体連合会出資金	150,000			150,000
北海道健康づくり財団出捐金	11,600,000			11,600,000
(財) ツールド北海道協会出捐金	800,000			800,000
港湾空間高度化センター出捐金	500,000			500,000
別海町森林組合出資金	300,000			300,000
北海道生活文化振興基金出捐金	1,140,000			1,140,000
北海道暴力追放センター出捐金	2,680,000			2,680,000
北海道栽培漁業振興基金出捐金	25,000,000			25,000,000
(財) 北海道科学産業技術振興財団出捐金	1,090,000			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			500,000
(財) 札幌交響楽団出捐金	800,000			800,000
(財) アイヌ文化振興・研究推進機構出捐金	200,000			200,000
地方公共団体金融機構出資金	3,200,000			3,200,000
合 計	486,390,352	2,065,329	0	488,455,681

3. 預託金現在額調

(単位：円)

区 分	令和 2 年度末 現 在 額	令和 3 年 度 中 増 減		令和 3 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	0	0	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 (歯舞漁業協同組合)	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	0	0	0
合 計	0	25,000,000	25,000,000	0

4. 歳入歳出外預り有価証券現在額調

(単位：円)

区 分		令和2年度末 現在額	令和3年度中増減		令和3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 016010-5 B 008335 預入日 30. 7. 4 満期日 33. 7. 5 信金中央金庫	50,000,000	0	50,000,000	0
	質権設定普通定期預金 009104-9 B 008825 預入日 3. 5. 21 満期日 6. 5. 24 信金中央金庫	0	50,000,000	0	50,000,000
小 計		50,000,000	50,000,000	50,000,000	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 016012-1 B 008337 預入日 30. 7. 4 満期日 33. 7. 5 信金中央金庫	1,300,000	0	1,300,000	0
	質権設定普通定期預金 009106-5 B 008827 預入日 3. 5. 21 満期日 6. 5. 21 信金中央金庫	0	1,300,000	0	1,300,000
小 計		1,300,000	1,300,000	1,300,000	1,300,000
合 計		51,300,000	51,300,000	51,300,000	51,300,000