

平成30年度

# 定期監査実施報告書

山江村監査委員

# 定期監査実績

## 1. 監査の期間

平成30年10月23日（火）から平成30年10月25日（木）

## 2. 監査の実施概要

監査実施日	対象課局等
平成30年10月23日	税務課 産業振興課 健康福祉課
平成30年10月24日	会計室・企画調整課 (現地調査含む)
平成30年10月25日	教育委員会 建設課 総務課

## 3. 監査の方法

監査の実施に当たっては、村の財務に関する事務の執行が適正かつ効率的に行われているか。村の経営に係る事業の管理が合理的かつ効率的に行われているかを主眼とし、各課局から提出された監査資料に基づき関係職員から説明を聴取する。

工事等監査については、9月末現在における発注工事の中から抽出し、計画・設計・積算・契約・施工・検査等の関係書類を監査するとともに、現地調査により施工状況を確認する。

## 4. 監査にあたっての主眼点

- (1) 予算の執行は適正であるか
- (2) 徴収・滞納整理事務は適正に行われているか
- (3) 各種補助金等の支出は適正であるか
- (4) 業務委託の契約事務は適正であるか
- (5) 工事請負契約の契約事務は適正であるか
- (6) 工事施工は適切か

5. 各課局監査事項 (■書類のみ ◆書類及び現地調査)

担当課局	監査事項
会計室	<ul style="list-style-type: none"> <li>■平成 30 年 9 月末の基金及び預金残高等</li> <li>■平成 30 年度一般会計・特別会計歳入歳出執行状況</li> </ul>
総務課	<ul style="list-style-type: none"> <li>■平成 30 年度公会計財務書類作成業務委託</li> <li>■道路維持管理委託業務</li> </ul>
企画調整課	<ul style="list-style-type: none"> <li>◆平成 29 年度合戦峰地区物産販売所建築工事 (28 棟)</li> <li>◆平成 29 年度山江村携帯電話等エリア整備事業</li> <li>■平成 30 年度木質バイオマス資源の持続的活用に向けた設備導入計画策定業務委託 (山企業委第 57 号)</li> <li>■平成 30 年度丸岡公園除草業務委託 (山企業委第 30 号)</li> </ul>
税務課	<ul style="list-style-type: none"> <li>■地籍コンピューターリース (リース)</li> <li>■固定資産税土地評価業務委託</li> </ul>
健康福祉課	<ul style="list-style-type: none"> <li>■平成 30 年度万江保育園園舎改修工事</li> <li>■山江村シルバー人材センター (補助金)</li> </ul>
産業振興課	<ul style="list-style-type: none"> <li>■山江地域農地水環境保全管理協定運営委員会 (補助金)</li> <li>■農事組合法人万江の里 (補助金)</li> </ul>
建設課	<ul style="list-style-type: none"> <li>■村道山江錦線舗装補修工事</li> <li>■村道維持管理除草作業業務委託①</li> </ul>
教育委員会	<ul style="list-style-type: none"> <li>■山田小・山江中タブレット PC (リース) 肥銀、リコー分</li> <li>■財産の管理状況 (山田小学校屋外トイレ)</li> </ul>

※各事業等の詳細確認 (ヒアリング) については、当日監査委員より随時連絡いたします。

※関係書類につきましては、前日までに監査室へ搬入をお願いします。

※24日午後現地調査を行う。

平成30年9月末現在の歳入歳出の執行状況（一般会計）

【歳入】

（単位：円・％）

番号	科目	予算現額	収入済額	執行率	繰越明許収入済額
1	村 税	204,506,000	120,633,123	58.99%	
2	地 方 譲 与 税	37,201,000	9,584,000	25.76%	
3	利 子 割 交 付 金	244,000	138,000	56.56%	
4	配 当 割 交 付 金	443,000	271,000	61.17%	
5	株式等譲渡所得割交付金	10,000	0	0.00%	
6	自動車取得税交付金	6,000,000	2,565,000	42.75%	
7	地 方 特 例 交 付 金	817,000	817,000	100.00%	
8	地 方 交 付 税	1,465,501,000	1,098,446,000	74.95%	
9	交通安全対策特例交付金	631,000	274,000	43.42%	
10	地方消費税交付金	52,600,000	31,071,000	59.07%	
11	分担金及び負担金	16,824,000	5,564,109	33.07%	
12	使用料及び手数料	47,361,000	19,339,775	40.83%	
13	国 庫 支 出 金	486,951,600	124,456,714	25.56%	
14	県 支 出 金	200,265,000	19,934,252	9.95%	
15	財 産 収 入	4,750,000	1,438,592	30.29%	
16	寄 附 金	12,000,000	3,840,000	32.00%	
17	繰 入 金	632,821,000	0	0.00%	
18	繰 越 金	201,448,837	201,448,921	100.00%	26,102,000
19	諸 収 入	33,346,000	2,343,169	7.03%	
20	村 債	471,300,000	32,400,000	6.87%	
	歳入合計	3,875,020,437	1,674,564,655	43.21%	26,102,000

【歳出】

（単位：円・％）

番号	科目	予算現額	支出済額	執行率	繰越明許支出済額
1	議 会 費	59,887,000	30,192,649	50.42%	
2	総 務 費	1,149,403,437	201,678,018	17.55%	9,239,637
3	民 生 費	635,273,000	251,263,468	39.55%	
4	衛 生 費	387,655,000	156,091,868	40.27%	
5	農 林 水 産 業 費	308,850,000	105,459,930	34.15%	
6	商 工 費	76,627,000	26,212,694	34.21%	
7	土 木 費	396,813,000	107,530,019	27.10%	62,204,958
8	消 防 費	129,922,000	70,715,376	54.43%	
9	教 育 費	243,099,000	98,895,602	40.68%	
10	災 害 復 旧 費	55,712,000	4,983,228	8.94%	
11	公 債 費	375,769,000	172,498,830	45.91%	
12	予 備 費	56,010,000	0	0.00%	
	歳出合計	3,875,020,437	1,225,521,682	31.63%	71,444,595

平成30年9月末現在歳入歳出の執行状況（特別会計）

【歳入】

（単位：円・％）

会計名	予算現額	収入済額	執行率	繰越明許費 収入済額
国民健康保険事業会計	672,226,000	249,215,928	37.07%	
簡易水道事業会計	188,635,000	29,913,479	15.86%	
農業集落排水事業会計	141,818,000	23,857,519	16.82%	
介護保険事業会計	496,090,000	219,897,302	44.33%	
後期高齢者医療事業会計	34,959,000	8,985,967	25.70%	
ケーブルテレビ事業会計	74,169,000	17,781,582	23.97%	1,390,000
歳入合計	1,607,897,000	549,651,777	34.18%	1,390,000

【歳出】

（単位：円・％）

会計名	予算現額	支出済額	執行率	繰越明許費支 出済額
国民健康保険事業会計	496,254,000	157,148,472	31.67%	
簡易水道事業会計	160,158,000	76,581,466	47.82%	
農業集落排水事業会計	138,755,000	54,545,967	39.31%	
介護保険事業会計	510,174,000	155,025,106	30.39%	
後期高齢者医療事業会計	35,520,000	5,769,858	16.24%	
ケーブルテレビ事業会計	107,525,000	19,818,869	18.43%	
歳出合計	1,448,386,000	468,889,738	32.37%	0

## 6、指摘事項

特になし

- ・軽微な事項については監査時に担当課へ指導及び総務課長への講評で対応。

(監査報告のまとめ)

全般的に、各課年度事業計画等の公共工事、業務委託、補助金交付の実施については、財務規則、公共工事入札・契約、業務委託契約、補助金交付要項などによる事務処理業務が適正に行われており概ね良好と認められる。ただし、リース契約等については、リース物件搬入時の検査調書及び確認写真(立会い)が無いものなどが一部見受けられたので、各課共通した適正事務に努めてほしい。

### 参考資料

- ・平成30年9月末現在歳入歳出の執行状況
- ・平成30年度定期預金調書(基金別・金融機関別)
- ・平成30年度基金別集計表
- ・平成30年度基金別明細
- ・平成30年度証書別基金明細
- ・預金残高証明書
- ・税の徴収率比較表(一般会計・国民健康保険会計)
- ・平成30年度滞納整理実施件数(平成30年4月～9月末)
- ・平成30年度不能欠損予定額一覧表