

平成27年度

# 定期監査報告書

山江村監査委員

# 定期監査計画

## 1. 監査の期間

平成27年10月20日（火）から平成27年10月22日（木）

## 2. 監査の実施概要

監査実施日	対象課局等
平成27年10月20日	税務課 産業振興課 企画振興課
平成27年10月21日	会計室・建設課 (現地調査)
平成27年10月22日	健康福祉課 教育委員会 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) 工事施工は適切であるか。

5. 各課局監査事項（■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 27 年 9 月末の基金及び預金残高等</li> <li>■平成 27 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 27 年度労働者請負業務委託 (首長公用車及びスクールバス運転、道路維持管理業務、学校給食調理業務 学校施設等の営繕業務及び修繕補修業務)</li> </ul>
企 画 調 整 課	<ul style="list-style-type: none"> <li>■平成 27 年度山江村地方人口ビジョン及び地方版総合戦略策定に係る調査等支 援業務（繰越）</li> <li>■山江村地域しごと支援事業業務委託契約（山江村特産物生産拡大事業業務）</li> <li>■山江村 I P 告知システム設備機器更新委託業務</li> </ul>
税 務 課	<ul style="list-style-type: none"> <li>■総合型土地情報システム K G S 及び関連機器の保守業務</li> <li>■固定資産課税土地評価業務</li> </ul>
健 康 福 祉 課	<ul style="list-style-type: none"> <li>■山江村一般廃棄物の収集及び運搬業務委託</li> <li>■山江村第 2 期男女共同参画基本計画策定業務委託</li> </ul>
産 業 振 興 課	<ul style="list-style-type: none"> <li>■平成 27 年度林道坂本山江線道路改良工事</li> <li>■山江地域農地水環境保全管理協定運営委員会</li> <li>■山江村有害鳥獣捕獲隊</li> </ul>
建 設 課	<ul style="list-style-type: none"> <li>■村道吐合宇那川線防災工事（繰越）</li> <li>■村道新小山田人吉線舗装補修工事</li> <li>◆村道長ヶ峰手石方線道路側溝布設替工事</li> <li>◆山江東部地区農業集落排水施設維持管理業務委託</li> </ul>
教 育 委 員 会	<ul style="list-style-type: none"> <li>■学校給食食材購入助成金 (山田小学校、万江小学校、山江中学校)</li> </ul>

## 平成27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	197,702,000	111,302,656	56.30%	
2	地 方 譲 与 税	35,711,000	10,553,000	29.55%	
3	利 子 割 交 付 金	300,000	129,000	43.00%	
4	配 当 割 交 付 金	280,000	301,000	107.50%	
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	2,700,000	1,476,000	54.67%	
7	地方特例交付金	290,000	331,000	114.14%	
8	地 方 交 付 税	1,609,784,000	1,160,050,000	72.06%	
9	交通安全対策特例交付金	740,000	381,000	51.49%	
10	地方消費税交付金	35,000,000	34,254,000	97.87%	
11	分担金及び負担金	27,830,000	11,641,228	41.83%	
12	使用料及び手数料	45,281,000	20,120,630	44.44%	
13	国 庫 支 出 金	369,790,000	103,336,500	29.94%	35,689,000
14	県 支 出 金	192,032,000	23,279,848	12.12%	
15	財 産 収 入	14,854,000	12,365,676	83.25%	
16	寄 附 金	1,816,000	778,600	42.87%	
17	繰 入 金	186,590,000	0	0.00%	
18	繰 越 金	256,462,000	256,462,310	100.00%	35,752,000
19	諸 収 入	25,039,000	1,063,604	4.25%	
20	村 債	200,633,000	0	0.00%	
	歳入合計	3,202,844,000	1,747,826,052	54.57%	71,441,000

## 【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	66,319,000	34,035,998	51.32%	
2	総 務 費	737,007,000	222,310,424	30.16%	8,249,666
3	民 生 費	662,663,000	244,803,653	36.94%	
4	衛 生 費	389,606,000	151,046,150	38.77%	
5	農 林 水 産 業 費	291,294,000	113,646,423	39.01%	
6	商 工 費	37,217,000	14,144,705	38.01%	
7	土 木 費	284,860,000	85,242,502	29.92%	42,339,081
8	消 防 費	115,397,000	64,944,652	56.28%	
9	教 育 費	216,187,000	95,980,617	44.40%	
10	災 害 復 旧 費	9,453,000	1,933,774	20.46%	
11	公 債 費	354,846,000	183,115,871	51.60%	
12	予 備 費	37,995,000	0	0.00%	
	歳出合計	3,202,844,000	1,211,204,769	37.82%	50,588,747

平成27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
国民健康保険事業会計	583,897,000	238,271,036	40.81%
簡易水道事業会計	172,495,000	90,121,618	52.25%
集落排水事業会計	147,144,000	74,805,227	50.84%
介護保険事業会計	465,497,000	187,038,649	40.18%
後期高齢者医療事業会計	33,412,000	8,988,915	26.90%
ケーブルテレビ事業会計	67,099,000	53,629,190	79.93%
歳入合計	1,469,544,000	652,854,635	

【歳出】

（単位：円・％）

会計名	予算現額	支出済額	執行率
国民健康保険事業会計	583,897,000	232,746,754	39.86%
簡易水道事業会計	172,495,000	78,068,594	45.26%
集落排水事業会計	147,144,000	59,165,659	40.21%
介護保険事業会計	465,497,000	158,476,792	34.04%
後期高齢者医療事業会計	33,412,000	5,163,159	15.45%
ケーブルテレビ事業会計	67,099,000	13,917,697	20.74%
歳出合計	1,469,544,000	547,538,655	

## 6、指摘事項

特になし

軽微な事項については監査時に指導。

- ・適正な契約事務手続き
- ・工事請負事務の適正な手順及び書類管理等
- ・備品台帳での適正な管理等

### 参考資料

- ・平成 27 年 9 月末現在歳入歳出の執行状況
- ・平成 27 年度定期預金調書（基金別・金融機関別）
- ・平成 27 年度基金別集計表
- ・平成 27 年度基金別明細
- ・平成 27 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 27 年度滞納整理実施件数（平成 27 年 4 月～9 月末）
- ・平成 27 年度不能欠損予定額一覧表