

令和元年度

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

令和元年10月23日（水）から令和元年10月25日（金）

2. 監査の実施概要

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

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"> ■令和元年9月末の基金及び預金残高等 ■令和元年度 一般会計・特別会計歳入歳出執行状況
総務課	<ul style="list-style-type: none"> ■令和元年度 山江村役場庁舎非常用電源設備設置工事 ■令和元年度 会計年度任用職員制度創設に伴うシステム対応業務 ■令和元年度 まるおか号補助金 (運行状況・アンケート状況) ■村有施設の活用状況 (サービスエリア周辺、選果場跡地 等)
企画調整課	<ul style="list-style-type: none"> ■総合行政システム機器保守業務委託 (使用料も含む) ※導入当初の見積りとの比較 ■丸岡公園樹木管理業務委託 ■令和元年度 山江村情報基盤通信機器更改業務 ■東京大学との共同研究負担金 (研究内容の状況含む)
税務課	<ul style="list-style-type: none"> ■土地情報管理システム保守 ■地方共通納税サービス導入業務 ■eLTAX 更改業務委託
健康福祉課	<ul style="list-style-type: none"> ■認知機能向上システムタブレットリース ■山江村民生委員児童委員協議会補助金 ■山江村社会福祉協議会補助金 ■山江村シルバー人材センター助成
産業振興課	<ul style="list-style-type: none"> ■令和元年度 多面的機能支払交付金事業補助金 (村補助分) (農地維持及び資源向上支払 (共同) 分) (資源向上支払 (長寿命化) 分) ■汎用型コンバインの活用状況 (契約書、農家数、作付面積、管理台帳、規約 等)
建設課	<ul style="list-style-type: none"> ◆令和元年度 村道井川尻弁慶谷線道路災害応急処理工事 ◆平成30年度 村道県道下段線下之段橋下部工 (P2) 工事【繰越明許】 ■令和元年度 村営住宅林田団地劣化調査業務委託
教育委員会	<ul style="list-style-type: none"> ■村内小中学校タブレット・電子黒板のリース ■山江村文化協会助成金 ■わいわいクリスマスポやまえ助成金

※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する。

※24日午後に現地調査を行う。

令和元年9月末現在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	【歳出】 税	209,821,000	126,519,463	60.30%	
2	地方譲与税	42,309,000	13,535,000	31.90%	（単位：円・％）
3	利子割交付金	339,000	53,000	15.63%	
4	配当割交付金	581,000	120,000	20.65%	
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	3,231,000	2,551,000	78.95%	
7	環境性能割交付金	2,143,000	0	0.00%	
8	地方特例交付金	7,962,000	1,748,000	21.95%	
9	地方交付税	1,480,638,000	1,108,542,000	74.87%	
10	交通安全対策特別交付金	466,000	257,000	55.15%	
11	地方消費税交付金	51,700,000	30,129,000	58.28%	
12	分担金及び負担金	9,850,000	4,360,666	44.27%	
13	使用料及び手数料	46,047,000	20,139,380	43.74%	
14	国庫支出金	567,909,000	99,243,998	17.48%	37,404,000
15	県支出金	208,285,000	20,812,624	9.99%	0
16	財産収入	37,237,000	27,206,736	73.06%	
17	寄附金	12,000,000	4,382,000	36.52%	
18	繰入金	240,585,000	0	0.00%	
19	繰越金	208,210,000	208,210,836	100.00%	10,592,000
20	諸収入	36,627,000	1,511,983	4.13%	
21	村債	520,900,000	0	0.00%	0
歳入合計		3,686,850,000	1,669,322,686	45.28%	47,996,000

【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	59,618,000	30,245,964	50.73%	
2	総務費	730,240,000	209,250,203	28.65%	
3	民生費	663,537,000	239,752,364	36.13%	
4	衛生費	386,982,000	146,084,408	37.75%	
5	農林水産業費	316,404,000	96,996,151	30.66%	
6	商工費	61,116,000	29,912,059	48.94%	
7	土木費	545,772,000	116,883,676	21.42%	85,916,980
8	消防費	135,120,000	65,208,093	48.26%	
9	教育費	263,994,000	106,798,663	40.45%	4,700,000
10	災害復旧費	89,080,000	60,319,165	67.71%	42,228,041
11	公債費	370,266,000	184,344,334	49.79%	
12	予備費	64,721,000	0	0.00%	
歳出合計		3,686,850,000	1,285,795,080	34.88%	132,845,021
		歳入歳出差引額	383,527,606		

令和元年9月末現在歳入歳出の執行状況（特別会計）

【歳入】					(単位：円)
番号	会計名	予算現額	収入済額	執行率	繰越明許収入済額
1	国民健康保険事業	419,099,000	206,737,126	49.33%	
2	簡易水道事業	165,392,000	79,010,463	47.77%	
3	農業集落排水事業	139,439,000	70,706,626	50.71%	
4	介護保険事業	476,440,000	197,206,355	41.39%	
5	後期高齢者医療事業	35,934,000	10,993,335	30.59%	
6	ケーブルテレビ事業	93,956,000	16,561,816	17.63%	
	特別会計歳入合計	1,330,260,000	581,215,721	43.69%	0
【歳出】					(単位：円)
番号	会計名	予算現額	支出済額	執行率	繰越明許支出済額
1	国民健康保険事業	419,099,000	154,415,400	36.84%	
2	簡易水道事業	165,392,000	72,492,278	43.83%	
3	農業集落排水事業	139,439,000	57,834,300	41.48%	
4	介護保険事業	476,440,000	159,412,944	33.46%	
5	後期高齢者医療事業	35,934,000	6,735,079	18.74%	
6	ケーブルテレビ事業	93,956,000	13,413,718	14.28%	
	特別会計歳出合計	1,330,260,000	464,303,719	34.90%	0
【特別会計歳入歳出差引額】					(単位：円)
番号	会計名	差引額	一時運用参入後	摘要	
1	国民健康保険事業	52,321,726	52,321,726	一時運用額	0
2	簡易水道事業	6,518,185	6,518,185	〃	0
3	農業集落排水事業	12,872,326	12,872,326	〃	0
4	介護保険事業	37,793,411	37,793,411	〃	0
5	後期高齢者医療事業	4,258,256	4,258,256	〃	0
6	ケーブルテレビ事業	3,148,098	3,148,098	〃	0
	特別会計歳出合計	116,912,002	116,912,002	計	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

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