

令和5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5年10月27日（金）から令和5年10月31日（火） 3日間

2. 監査の実施概要

監査実施日	対象課局等
令和 5年10月27日	企画調整課 建設課 会計室 (現地調査含む)
令和 5年10月30日	産業振興課 総務課 健康福祉課
令和 5年10月31日	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した。

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した。

また、提出された監査資料に計上されていないものについては、事業によっては全般においてのこれまでの経過や今後の見通し、計画等の説明を聴取した。

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
- (7) 事業のスケジュール管理が適正に行われているか
- (8) 日常の進行管理が適正に行われているか

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5年9月末の基金及び預金残高等 ■令和5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"> ■防災行政無線施設定期点検業務委託 ■まるおか号運行補助金 ■村有施設の活用について (旧くり選果場) ■職員の勤務・配置状況 (新規採用・派遣等今後の見通し)
企画調整課	<ul style="list-style-type: none"> ◆自然休養村管理センター大規模改修工事 ■令和5年度山江村再生可能エネルギー導入計画策定支援業務委託 ■やまえ生活支援券
税務課	<ul style="list-style-type: none"> ■令和5年度上期の収納状況について ■滞納整理 (給与・預貯金差押、臨戸・事業所訪問、執行停止等)
健康福祉課	<ul style="list-style-type: none"> ■山江村健康増進計画策定支援業務委託 ■山江村地域支えあいセンター設置・運営事業業務委託 ■土地・建物財産の管理状況 (黎明館)
産業振興課	<ul style="list-style-type: none"> ■令和4年度 (繰越) 林道坂本山江線 1~4号箇所災害復旧工事 ■令和5年度間伐等森林整備促進対策事業 ■山江村有害鳥獣駆除補助金
建設課	<ul style="list-style-type: none"> ◆令和4年度 (繰越) 2災補道第 4456号村道大川内上部落線道路災害復旧工事 ◆令和5年度 2災補道第 5680号村道岩ヶ野下払線道路災害復旧工事 ■ (簡水・農集) 日常点検について
教育委員会	<ul style="list-style-type: none"> ■令和5年度山江村学校給食調理業務委託 ■山江村中学生海外語学研修事業補助金

※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した。

※27日午後、現地調査を実施した。

令和5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	232,495,000	130,205,934	56.00%	
2	地 方 譲 与 税	53,047,000	18,477,000	34.83%	
3	利 子 割 交 付 金	51,000	23,000	45.10%	
4	配 当 割 交 付 金	1,427,000	144,000	10.09%	
5	株式等譲渡所得割交付金	10,000	0	0.00%	
6	法 人 事 業 税 交 付 金	1,535,000	1,225,000	79.80%	
7	環 境 性 能 割 交 付 金	2,710,000	1,126,000	41.55%	
8	地 方 特 例 交 付 金	1,903,000	1,717,000	90.23%	
9	地 方 交 付 税	1,640,000,000	1,232,645,000	75.16%	
10	交通安全対策特別交付金	232,000	0	0.00%	
11	地 方 消 費 税 交 付 金	70,300,000	39,888,000	56.74%	
12	分 担 金 及 び 負 担 金	8,173,000	1,926,049	23.57%	5,349
13	使 用 料 及 び 手 数 料	46,136,000	22,110,090	47.92%	0
14	国 庫 支 出 金	2,027,271,000	57,739,576	2.85%	0
15	県 支 出 金	258,800,000	16,618,200	6.42%	0
16	財 産 収 入	16,511,000	10,537,724	63.82%	
17	寄 附 金	143,031,000	42,222,000	29.52%	
18	繰 入 金	214,553,000	0	0.00%	
19	繰 越 金	154,615,000	657,470,247	425.23%	14,300,000
20	諸 収 入	34,153,000	32,036,444	93.80%	0
21	村 債	581,100,000	86,600,000	14.90%	86,600,000
歳 入 合 計		5,488,053,000	2,352,711,264	42.87%	100,905,349

【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	57,677,000	30,670,441	53.18%	
2	総 務 費	1,037,663,000	196,070,712	18.90%	0
3	民 生 費	692,803,000	265,641,763	38.34%	
4	衛 生 費	349,703,000	157,409,698	45.01%	
5	農 林 水 産 業 費	391,942,000	148,552,311	37.90%	2,479,273
6	商 工 費	176,806,000	131,547,140	74.40%	81,357,806
7	土 木 費	323,475,000	82,150,895	25.40%	12,661,993
8	消 防 費	133,661,000	80,632,838	60.33%	
9	教 育 費	278,322,000	119,826,773	43.05%	
10	災 害 復 旧 費	1,670,808,000	380,775,339	22.79%	34,986,923
11	公 債 費	350,362,000	157,291,611	44.89%	
12	予 備 費	24,831,000	0	0.00%	
歳 出 合 計		5,488,053,000	1,750,569,521	31.90%	131,485,995

歳入歳出差引額	602,141,743
一時運用額	△4,000,000
一時運用参入後	598,141,743

令和5年9月末現在の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	443,000,000	190,772,680	43.06%	
2	簡易水道事業	157,000,000	75,830,650	48.30%	
3	農業集落排水事業	172,761,000	97,177,542	52.46%	13,761,000
4	介護保険事業	520,000,000	257,894,389	49.60%	
5	後期高齢者医療事業	44,000,000	15,878,219	36.09%	
6	ケーブルテレビ事業	285,397,000	16,528,674	5.82%	0
特別会計歳入合計		1,622,158,000	654,082,154	40.32%	13,761,000

【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	443,000,000	147,361,874	33.26%	
2	簡易水道事業	157,000,000	59,601,340	37.96%	
3	農業集落排水事業	172,761,000	78,348,424	40.65%	13,722,338
4	介護保険事業	520,000,000	199,951,162	38.45%	
5	後期高齢者医療事業	44,000,000	9,596,960	21.81%	
6	ケーブルテレビ事業	285,397,000	19,823,252	6.98%	0
特別会計歳出合計		1,622,158,000	514,683,012	31.73%	13,722,338

【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	43,410,806	43,410,806	一時運用額	0
2	簡易水道事業	16,229,310	16,229,310	〃	0
3	農業集落排水事業	18,829,118	18,829,118	〃	0
4	介護保険事業	57,943,227	57,943,227	〃	0
5	後期高齢者医療事業	6,281,259	6,281,259	〃	0
6	ケーブルテレビ事業	△3,294,578	705,422	〃	4,000,000
特別会計歳出合計		139,399,142	143,399,142	計	4,000,000

6. 指摘事項

特になし

※軽微な事項については、監査時に担当課への指導で対応。

(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。

参考資料

- ・令和5年9月末現在歳入歳出の執行状況
- ・令和5年度定期預金調書（基金別・金融機関別）
- ・令和5年度基金別集計表
- ・令和5年度基金別明細
- ・令和5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5年度滞納整理実施件数（令和5年4月～9月末）
- ・令和5年度不能欠損予定額一覧表

定期監査現地調査行程表

令和5年10月27日(金)

番号	調査箇所	担当課	時間
		役場発	13:15
1	令和4年度(繰越)2災補道第4456号村道大川内上部落線道路災害復旧工事	建設課	13:35～13:50
2	自然休養村管理センター大規模改修工事	企画調整課	14:00～14:15
3	令和5年度2災補道第5680号村道岩ヶ野下払線道路災害復旧工事	建設課	14:25～14:40
		役場着	14:50

令和5年度定期監査時現地写真

令和5年10月27日（金）午後1時30分～午後3時

令和4年度（繰越）2災補道第4456号村道大川内上部落線道路災害復旧工事



自然休養村管理センター大規模改修工事



令和5年度2災補道第5680号村道岩ヶ野下払線道路災害復旧工事

