

## 1. 監査委員調

| 郡名   | 町 村 名   | 識 見     |     |                        |       |           |
|------|---------|---------|-----|------------------------|-------|-----------|
|      |         | 氏 名     | 年 齡 | 現 任 期                  | 在職年月数 | 職 業       |
| 下益城郡 | 美 里 町   | 遠 山 史 朗 | 66  | 26. 2. 1<br>30. 1. 31  | 2. 3  | 農 林 業     |
| 玉名郡  | 玉 東 町   | 一 瀬 二 彌 | 71  | 25.10. 1<br>29. 9. 30  | 6. 7  | 無 職       |
|      | 和 水 町   | 竹 下 進 一 | 65  | 25. 9. 24<br>29. 9. 23 | 2. 8  | 税 理 士     |
|      | 南 関 町   | 大 木 敏 晴 | 68  | 26. 7. 1<br>30. 6. 30  | 1. 10 | 農 林 業     |
|      | 長 洲 町   | 馬 場 國 勝 | 74  | 27. 5. 20<br>31. 5. 19 | 13. 0 | 無 職       |
| 菊池郡  | 大 津 町   | 嶋 田 純   | 65  | 28. 4. 1<br>32. 3. 31  | 0. 1  | 大学名誉教授    |
|      | 菊 陽 町   | 中 原 輝 男 | 70  | 26. 6. 17<br>30. 6. 16 | 5. 11 | 無 職       |
| 阿蘇郡  | 南小国町    | 下 城 宣 夫 | 73  | 28. 4. 1<br>32. 3. 31  | 8. 1  | 農 林 業     |
|      | 小 国 町   | 室 原 知 邦 | 62  | 25. 4. 1<br>29. 3. 31  | 3. 1  | 農 林 業     |
|      | 産 山 村   | 筑 紫 博 幸 | 65  | 27. 5. 8<br>31. 5. 7   | 1. 0  | 農 林 業     |
|      | 高 森 町   | 有 働 和 幸 | 75  | 27. 7. 5<br>31. 7. 4   | 4. 10 | 無 職       |
|      | 南阿蘇村    | 興 梶 良 蔵 | 75  | 25. 4. 1<br>29. 3. 31  | 11. 1 | 無 職       |
|      | 西 原 村   | 河 上 勝 彦 | 64  | 25. 4. 1<br>29. 3. 31  | 3. 1  | 無 職       |
| 上益城郡 | 御 船 町   | 山 下 誠 雄 | 67  | 27. 7. 21<br>31. 7. 20 | 0. 10 | 無 職       |
|      | 嘉 島 町   | 増 岡 司   | 66  | 27. 3. 15<br>31. 3. 14 | 1. 2  | 無 職       |
|      | 益 城 町   | 濱 田 義 紀 | 76  | 26.12. 23<br>30.12. 22 | 9. 5  | 団 体 役 職 員 |
|      | 甲 佐 町   | 本 田 進   | 71  | 27. 7. 8<br>31. 7. 7   | 4. 10 | 無 職       |
|      | 山 都 町   | 森 田 京 子 | 72  | 25. 3. 29<br>29. 3. 28 | 3. 2  | 無 職       |
| 八代郡  | 氷 川 町   | 本 田 孝 志 | 67  | 26. 4. 1<br>30. 3. 31  | 2. 1  | 無 職       |
| 葦北郡  | 芦 北 町   | 山 下 生 吾 | 77  | 27. 6. 25<br>31. 6. 24 | 14. 0 | 無 職       |
|      | 津 奈 木 町 | 竹 永 正   | 66  | 27. 4. 1<br>31. 3. 31  | 1. 1  | 無 職       |

(平成28年4月1日現在)

|             |    | 議 選       |     |                         |       |           |
|-------------|----|-----------|-----|-------------------------|-------|-----------|
| 公務員歴        | 常勤 | 氏 名       | 年 齢 | 現 任 期                   | 在職年月数 | 職 業       |
|             |    | 福 田 秀 憲   | 69  | 26. 5. 2<br>30. 4. 30   | 2. 0  | 農 林 業     |
|             |    | 吉 住 貞 夫   | 66  | 27. 5. 1<br>31. 4. 29   | 9. 0  | 会 社 役 職 員 |
| 税 務 署 職 員   |    | 庄 山 忠 文   | 70  | 26. 5. 8<br>30. 4. 15   | 2. 0  | 農 林 業     |
|             |    | 打 越 潤 一   | 66  | 26. 3. 3<br>30. 2. 25   | 2. 2  | 農 林 業     |
|             |    | 磯 野 博     | 43  | 27. 10. 1<br>31. 10. 19 | 0. 7  | 商 業       |
|             |    | 府 内 隆 博   | 65  | 25. 3. 1<br>29. 2. 28   | 3. 2  | 農 林 業     |
| 県 職 員       |    | 吉 山 哲 也   | 61  | 27. 5. 12<br>31. 5. 1   | 1. 0  | 無 職       |
|             |    | 穴 井 千 秋   | 61  | 27. 5. 13<br>31. 4. 30  | 1. 0  | 工 業       |
|             |    | 児 玉 智 博   | 32  | 27. 5. 8<br>31. 4. 30   | 1. 0  | 団 体 役 職 員 |
| 会 計 管 理 者   |    | 本 郷 水 城   | 64  | 27. 5. 8<br>31. 4. 29   | 5. 0  | 農 林 業     |
| 収 入 役       |    | 興 梶 壽 一   | 61  | 27. 4. 30<br>31. 4. 29  | 1. 1  | 農 林 業     |
| 収 入 役       |    | 伊 藤 清 起   | 67  | 25. 3. 6<br>29. 3. 5    | 3. 2  | 農 林 業     |
| 総 務 課 長     |    | 上 野 正 博   | 65  | 24. 9. 25<br>28. 9. 24  | 3. 8  | 会 社 役 職 員 |
| 総 務 課 長     |    | 沖 徹 信     | 64  | 27. 5. 8<br>31. 4. 29   | 1. 0  | 農 林 業     |
| 総 務 課 長     |    | 清 崎 輝 昭   | 71  | 27. 3. 15<br>31. 2. 28  | 1. 2  | 無 職       |
|             |    | 宮 崎 金 次   | 69  | 27. 5. 12<br>31. 4. 29  | 1. 0  | 農 林 業     |
|             |    | 中 村 幸 男   | 72  | 27. 3. 1<br>31. 2. 28   | 3. 2  | 会 社 役 職 員 |
| 町 民 課 長     |    | 赤 星 喜 十 郎 | 68  | 25. 11. 6<br>29. 10. 31 | 2. 6  | サ ー ビ ス 業 |
| 総 務 財 政 課 長 |    | 上 田 俊 孝   | 62  | 25. 11. 8<br>29. 11. 5  | 2. 6  | 無 職       |
| 議 員         |    | 古 村 逸 男   | 71  | 26. 4. 7<br>30. 3. 31   | 6. 1  | 無 職       |
| 郵 便 局 長     |    | 村 上 義 廣   | 63  | 27. 5. 12<br>31. 4. 30  | 1. 0  | 無 職       |

## 1. 監査委員調

| 郡名  | 町 村 名 | 識 見     |     |                          |           |       |
|-----|-------|---------|-----|--------------------------|-----------|-------|
|     |       | 氏 名     | 年 齢 | 現 任 期                    | 在 職 年 月 数 | 職 業   |
| 球磨郡 | 錦 町   | 古 里 道 明 | 65  | 27. 8. 5<br>31. 8. 4     | 4. 9      | 農 林 業 |
|     | あさぎり町 | 山 本 司   | 64  | 27. 6. 26<br>31. 6. 25   | 0. 11     | 無 職   |
|     | 多良木町  | 柳 瀬 博 史 | 58  | 24. 12. 25<br>28. 12. 24 | 3. 5      | 税 理 士 |
|     | 湯 前 町 | 辻 隆 友   | 65  | 24. 11. 27<br>28. 11. 26 | 3. 6      | 税 理 士 |
|     | 水 上 村 | 松 下 祐 司 | 62  | 27. 8. 21<br>31. 8. 20   | 8. 9      | 税 理 士 |
|     | 相 良 村 | 渡 邊 法 光 | 61  | 27. 6. 15<br>31. 6. 14   | 0. 11     | 農 林 業 |
|     | 五 木 村 | 牛 草 敏 憲 | 67  | 25. 5. 8<br>29. 5. 7     | 3. 0      | 税 理 士 |
|     | 山 江 村 | 木 下 久 人 | 62  | 26. 9. 9<br>30. 9. 8     | 1. 8      | 農 林 業 |
|     | 球 磨 村 | 豊 永 征 介 | 77  | 27. 9. 28<br>31. 9. 27   | 8. 8      | 無 職   |
| 天草郡 | 苓 北 町 | 登 本 玄 一 | 69  | 28. 4. 1<br>32. 3. 31    | 4. 1      | 無 職   |

(注)

- 1 年齢は、平成28年4月1日現在の満年齢を回答。
- 2 在職年数は、監査委員としての在職年数(通算)を回答。(平成28年4月1日も1か月在職として算入)
- 3 職業別分類は、右の分類表の区分により回答。
- 4 公務員歴には、監査委員に就任する以前に一般職、特別職に就いていた場合の最終職名を回答。兼任していた場合は、主たる職を回答。
- 5 4月1日現在欠員の場合は、在職年数欄に「4/1現在欠員」と回答し、その他の欄は4月1日以降の新任者についてすべて回答。

(平成28年4月1日現在)

|        |    | 議 選       |     |                          |       |       |
|--------|----|-----------|-----|--------------------------|-------|-------|
| 公務員歴   | 常勤 | 氏 名       | 年 齢 | 現 任 期                    | 在職年月数 | 職 業   |
| 総務課長   |    | 右 田 宣 之   | 64  | 27. 8. 5<br>31. 8. 4     | 0.9   | 無 職   |
| 農政局職員  |    | 山 口 和 幸   | 64  | 24. 5. 7<br>28. 4. 30    | 4.0   | 無 職   |
|        |    | 林 田 俊 策   | 63  | 27. 5. 11<br>31. 4. 30   | 7.4   | 無 職   |
| 税務署職員  |    | 黒 木 龍 次   | 63  | 24. 11. 27<br>28. 11. 25 | 3.6   | 農 林 業 |
| 税務署職員  |    | 荒 嶽 晋     | 53  | 27. 5. 11<br>31. 4. 30   | 5.0   | 農 林 業 |
| 保健福祉課長 |    | 西 本 巳 喜 男 | 63  | 25. 5. 8<br>29. 4. 30    | 3.0   | 農 林 業 |
| 税務署職員  |    | 岡 本 正     | 69  | 25. 8. 7<br>29. 8. 3     | 2.9   | 無 職   |
| 税務課長   |    | 赤 坂 修     | 57  | 27. 5. 8<br>31. 4. 29    | 1.0   | 土木建築業 |
| 総務課長   |    | 舟 戸 治 生   | 65  | 26. 5. 5<br>30. 5. 4     | 2.0   | 土木建築業 |
| 郵便局長   |    | 倉 田 明     | 68  | 27. 3. 19<br>31. 2. 4    | 1.2   | 農 林 業 |

◎職業別分類表

職業別分類はおおむね次の区分により回答。

- 農林業・・・農業、林業、狩猟業等
- 水産業・・・漁業、水産養殖業等
- 商業・・・各種卸小売業、飲食店業、金融・保険業、不動産業等
- 工業・・・各種製造業、出版・印刷業等
- 土木建築業・・・各種土木建設、設備工事等
- 鉱業・・・石炭・亜鉛・金属等各種鉱業、採石・じやり採取業等
- サービス業・・・旅館、理容、浴場、各種娯楽施設、各種修理業等
- 運輸通信業等・・・各種運送業、倉庫業等
- ※以上の8業種は、個人自営の場合について回答。
- 会社役職員・・・会社役員、会社勤務者(会社の業種にかかわらず)
- 団体役職員・・・政党・経済団体(農協、漁協等)文化団体等の役員、職員等
- 弁護士
- 公認会計士
- 税理士
- 無職
- ※以上の各業種に当てはまらない業種、分類不能の業種については具体的に職業名を回答。

## 2. 監査委員補助職員調

(平成28年4月1日現在)

| 郡名   | 町村名  | 職員定数<br>(条例) | 氏名     | 在職期間 | 専任  | 兼 任  |       |                |               | 事務局設置 |    |     |
|------|------|--------------|--------|------|-----|------|-------|----------------|---------------|-------|----|-----|
|      |      |              |        |      |     | 専任職名 | 所属課名  | 給与を監査委員費に計上(名) | 給与を他の費目に計上(名) | 条例    | 規程 | その他 |
| 下益城郡 | 美里町  |              | 福島 繁   | 0.1  |     | 局長   | 議会事務局 |                | 2             |       |    |     |
|      |      |              | 大本 由加  | 6.6  |     | 係長   | 議会事務局 |                |               |       |    |     |
| 玉名郡  | 玉東町  | 2            | 深本 浩   | 1.4  |     | 局長   | 議会事務局 |                | 2             |       |    |     |
|      |      |              | 亀谷 ナナ  | 0.1  |     | 書記   | 議会事務局 |                |               |       |    |     |
|      | 和水町  | 2            | 松尾 裕二  | 2.1  |     | 局長   | 議会事務局 |                | 2             |       |    |     |
|      |      |              | 前田 聡子  | 4.1  |     | 係長   | 議会事務局 |                |               |       |    |     |
|      |      |              | 笠 輝博   | 0.1  | 非常勤 |      |       |                |               |       |    |     |
|      | 南関町  | 1            | 深浦 正勝  | 0.1  |     | 局長   | 議会事務局 |                | 1             |       |    |     |
|      | 長洲町  | 2            | 寺本 清香  | 3.1  | 局長  |      |       |                |               | ○     |    |     |
| 菊池郡  | 大津町  | 1            | 高橋 和秀  | 0.1  |     | 次長   | 議会事務局 | 1              |               |       |    |     |
|      | 菊陽町  | 1            | 山川 真喜子 | 1.1  |     | 係長   | 議会事務局 |                | 2             |       |    |     |
|      |      |              | 益満 基   | 0.1  |     | 書記   | 議会事務局 |                |               |       |    |     |
| 阿蘇郡  | 南小国町 | 2            | 下城 孝浩  | 1.9  |     | 局長   | 議会事務局 |                | 2             | ○     |    |     |
|      |      |              | 安藤 美鈴  | 9.6  |     | 書記   | 議会事務局 |                |               |       |    |     |
|      | 小国町  | 2            | 小田 宣義  | 3.4  |     | 局長   | 議会事務局 | 1              | 1             | ○     |    |     |
|      |      |              | 澁谷 広美  | 0.1  |     | 書記   | 議会事務局 |                |               |       |    |     |
|      | 産山村  |              | 西澤 利行  | 1.1  |     | 局長   | 議会事務局 |                | 1             |       |    |     |
|      | 高森町  | 1            | 安方 含   | 0.9  | 局長  |      |       |                |               | ○     |    |     |
|      | 南阿蘇村 | 3            | 河内 克也  | 5.3  |     | 局長   | 議会事務局 |                | 2             | ○     |    |     |
|      |      |              | 村上 多恵  | 0.1  |     | 次長   | 議会事務局 |                |               |       |    |     |
|      | 西原村  |              | 吉田 光範  | 0.7  |     | 局長   | 議会事務局 |                | 2             |       |    |     |
|      |      |              | 榎原 加奈子 | 1.1  |     | 書記   | 議会事務局 |                |               |       |    |     |

### 3. 監査委員費調 (平成28年度当初予算)

| 郡名   | 町村名   | 報酬     | 職員給与費<br>(給料、職員手当等、共済費の合計) | 旅費     | 需用費   | 役務費 | 使用料及び賃借料 |
|------|-------|--------|----------------------------|--------|-------|-----|----------|
| 下城益郡 | 美里町   | 302    | 30                         | 351    | 20    | 7   | 3        |
| 玉名郡  | 玉東町   | 533    |                            | 296    | 11    | 1   |          |
|      | 和水町   | 1,368  |                            | 362    | 30    |     |          |
|      | 南関町   | 864    |                            | 272    | 8     |     |          |
|      | 長洲町   | 1,503  | 9,119                      | 349    | 39    |     |          |
| 菊池郡  | 大津町   | 1,193  | 7,906                      | 535    | 91    |     |          |
|      | 菊陽町   | 668    | 32                         | 485    | 23    |     |          |
| 阿蘇郡  | 南小国町  | 560    |                            | 446    | 172   |     |          |
|      | 小国町   | 530    | 8,609                      | 598    | 63    | 4   | 40       |
|      | 産山村   | 276    |                            | 300    | 40    |     |          |
|      | 高森町   | 661    |                            | 280    | 153   | 1   | 3        |
|      | 南阿蘇村  | 324    |                            | 225    | 189   |     |          |
|      | 西原村   | 395    |                            | 441    | 45    |     | 10       |
| 上益城郡 | 御船町   | 1,169  |                            | 332    | 46    |     |          |
|      | 嘉島町   | 898    |                            | 589    | 14    |     |          |
|      | 益城町   | 1,176  | 7,146                      | 687    | 327   |     |          |
|      | 甲佐町   | 810    |                            | 488    | 39    |     |          |
|      | 山都町   | 995    | 8,862                      | 577    | 22    |     |          |
| 八代郡  | 氷川町   | 726    |                            | 301    | 9     |     |          |
| 葦北郡  | 芦北町   | 880    |                            | 345    | 20    |     |          |
|      | 津奈木町  | 607    |                            | 249    | 5     |     |          |
| 球磨郡  | 錦町    | 788    |                            | 384    | 20    |     |          |
|      | あさぎり町 | 1,217  | 15                         | 511    | 33    |     |          |
|      | 多良木町  | 1,008  | 8,357                      | 495    | 70    |     | 16       |
|      | 湯前町   | 649    |                            | 359    | 56    |     |          |
|      | 水上村   | 677    |                            | 660    | 208   |     | 41       |
|      | 相良村   | 744    | 6,254                      | 138    | 19    |     |          |
|      | 五木村   | 810    |                            | 420    | 283   | 21  | 3        |
|      | 山江村   | 651    |                            | 468    | 80    |     | 16       |
|      | 球磨村   | 456    |                            | 345    | 7     |     |          |
| 天草郡  | 苓北町   | 665    |                            | 512    | 63    | 2   |          |
| 町村数  |       | 31     | 10                         | 31     | 31    | 6   | 8        |
| 合計   |       | 24,103 | 56,330                     | 12,800 | 2,205 | 36  | 132      |
| 平均   |       | 777.5  | 5,633.0                    | 412.9  | 71.1  | 6.0 | 16.5     |

(単位：千円)

| 備品<br>購入費 | 負担金・補助<br>及び交付金 | そ の 他 | 計 (A)   | 27年度最終<br>予算額 (B) | 増 減<br>(A) - (B) | 町 村 名 |
|-----------|-----------------|-------|---------|-------------------|------------------|-------|
|           | 57              |       | 770     | 807               | △ 37             | 美 里 町 |
|           | 124             |       | 965     | 973               | △ 8              | 玉 東 町 |
|           | 124             |       | 1,884   | 1,884             | 0                | 和 水 町 |
|           | 124             |       | 1,268   | 1,068             | 200              | 南 関 町 |
|           | 124             |       | 11,134  | 11,185            | △ 51             | 長 洲 町 |
|           | 60              |       | 9,785   | 9,761             | 24               | 大 津 町 |
|           | 54              |       | 1,262   | 1,230             | 32               | 菊 陽 町 |
|           | 104             |       | 1,282   | 1,420             | △ 138            | 南小国町  |
|           | 284             |       | 10,128  | 10,369            | △ 241            | 小 国 町 |
|           | 104             |       | 720     | 720               | 0                | 産 山 村 |
|           | 104             |       | 1,202   | 1,234             | △ 32             | 高 森 町 |
|           | 104             |       | 842     | 887               | △ 45             | 南阿蘇村  |
|           | 109             |       | 1,000   | 913               | 87               | 西 原 村 |
|           | 183             |       | 1,730   | 1,693             | 37               | 御 船 町 |
|           | 95              |       | 1,596   | 1,556             | 40               | 嘉 島 町 |
|           | 95              |       | 9,431   | 9,340             | 91               | 益 城 町 |
|           | 95              |       | 1,432   | 1,420             | 12               | 甲 佐 町 |
|           | 104             |       | 10,560  | 10,624            | △ 64             | 山 都 町 |
|           | 74              |       | 1,110   | 727               | 383              | 氷 川 町 |
|           | 54              |       | 1,299   | 1,329             | △ 30             | 芦 北 町 |
|           | 56              |       | 917     | 944               | △ 27             | 津奈木町  |
|           | 82              |       | 1,274   | 1,339             | △ 65             | 錦 町   |
|           | 64              |       | 1,840   | 1,838             | 2                | あさぎり町 |
|           | 76              |       | 10,022  | 9,976             | 46               | 多良木町  |
|           | 64              |       | 1,128   | 1,102             | 26               | 湯 前 町 |
|           | 64              |       | 1,650   | 1,535             | 115              | 水 上 村 |
|           | 83              |       | 7,238   | 7,396             | △ 158            | 相 良 村 |
|           | 64              |       | 1,601   | 1,656             | △ 55             | 五 木 村 |
|           | 64              |       | 1,279   | 1,164             | 115              | 山 江 村 |
|           | 64              |       | 872     | 873               | △ 1              | 球 磨 村 |
|           | 54              |       | 1,296   | 1,458             | △ 162            | 苓 北 町 |
| 0         | 31              | 0     | 31      | 31                | 31               | 町 村 数 |
| 0         | 2,911           | 0     | 98,517  | 98,421            | 96               | 合 計   |
| -         | 93.9            | -     | 3,178.0 | 3,174.9           | 3                | 平 均   |

#### 4. 監査委員報酬・費用弁償調 (平成28年度当初予算)

| 郡名   | 町村名  | 報酬      |                    |       |         |                    |       |
|------|------|---------|--------------------|-------|---------|--------------------|-------|
|      |      | 識見      |                    |       | 議選      |                    |       |
|      |      | 年 額     | 月 額                | 日 額   | 年 額     | 月 額                | 日 額   |
| 下益城郡 | 美里町  | 175,000 |                    |       | 127,000 |                    |       |
| 玉名郡  | 玉東町  |         | (会議時間が4時間未満の場合は半額) | 7,500 |         | (会議時間が4時間未満の場合は半額) | 6,900 |
|      | 和水町  |         |                    | 7,500 |         |                    | 6,900 |
|      | 南関町  |         |                    | 7,500 |         |                    | 6,900 |
|      | 長洲町  |         |                    | 7,500 |         |                    | 6,900 |
| 菊池郡  | 大津町  |         |                    | 7,100 |         |                    | 7,100 |
|      | 菊陽町  |         |                    | 7,100 |         |                    | 7,100 |
| 阿蘇郡  | 南小国町 |         |                    | 6,000 |         |                    | 5,200 |
|      | 小国町  | 300,000 |                    |       | 230,000 |                    |       |
|      | 産山村  | 153,000 |                    |       | 123,000 |                    |       |
|      | 高森町  |         |                    | 6,400 | 213,000 |                    |       |
|      | 南阿蘇村 | 185,000 |                    |       | 140,000 |                    |       |
|      | 西原村  | 230,000 |                    |       | 165,000 |                    |       |
| 上益城郡 | 御船町  |         |                    | 7,300 |         |                    | 7,100 |
|      | 嘉島町  |         |                    | 6,600 |         |                    | 6,600 |
|      | 益城町  |         |                    | 7,400 |         |                    | 7,100 |



(単位：円)

| 費 用 弁 償 |                                                  |        |                |                                                  |                                                      |                |                                                                    |                    |
|---------|--------------------------------------------------|--------|----------------|--------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 町 村 内   |                                                  |        | 町 村 外 ( 県 内 )  |                                                  |                                                      | 町 村 外 ( 県 外 )  |                                                                    |                    |
| 車 賃     | 日 当                                              | 宿 泊 料  | 車 賃            | 日 当                                              | 宿 泊 料                                                | 車 賃            | 日 当                                                                | 宿 泊 料              |
|         | 1日2,100<br>半日1,050                               |        | 37/km<br>または実費 | 1日2,400<br>半日1,200<br>(半日は往復<br>20km未満の地<br>域)   | 11,800                                               | 37/km<br>または実費 | 2,400                                                              | 甲13,100<br>乙11,800 |
|         | 1,100                                            |        | 37/km<br>または実費 | 2,200                                            | 9,800                                                | 37/km<br>または実費 | 2,200                                                              | 甲10,900<br>乙9,800  |
|         | 1,000                                            |        | 37/km          | 2,200                                            | 9,800<br>(荒尾玉名地<br>域及び山鹿地<br>域の町外日当<br>は定額の2分<br>の1) | 37/km          | 2,200                                                              | 甲10,900<br>乙9,800  |
| 37/km   | 600                                              |        | 37/km          | 1,800                                            |                                                      | 37/km          | 1,800                                                              | 甲11,100<br>乙10,000 |
|         | 500                                              |        | 37/km          | 管内1,100<br>管外2,200                               | 9,800                                                | 37/km          | 甲3,000<br>乙2,200                                                   | 甲10,900<br>乙9,800  |
|         | 2,200                                            |        | 実費             | 2,200                                            | 10,900                                               | 実費             | 2,200                                                              | 10,900             |
|         | 2,200                                            |        | 実費             | 2,200                                            | 10,900                                               | 実費             | 2,200                                                              | 10,900             |
|         | 1,000                                            |        | 35/km          | 1,000                                            | 10,000                                               | 35/km          | 1,000                                                              | 12,000             |
| 30/km   | 2,000                                            | 10,000 | 30/km          | 2,000                                            | 10,000                                               | 30/km          | 2,000<br>(九州以外<br>(沖縄県を除<br>く)に航空機<br>を利用する場<br>合、2,000/日<br>の行動費) | 12,000             |
| 30/km   | 1,000                                            |        | 30/km          | 1,000                                            | 10,000                                               | 実費             | 1,000                                                              | 12,000             |
|         |                                                  |        | 37/km          | 1,000<br>(阿蘇郡市内<br>全域、大津<br>町、山都町は<br>支給なし。)     | 11,000                                               | 実費             | 2,600<br>(大分県竹田<br>市、宮崎県高<br>千穂町及び<br>五ヶ瀬町は支<br>給なし。)              | 12,000             |
|         | 2,000<br>(指定地域のみ。熊本市等<br>で宿泊した場<br>合は、半額支<br>給。) |        | 37/km          | 2,000<br>(指定地域のみ。熊本市等<br>で宿泊した場<br>合は、半額支<br>給。) | 10,000                                               | 実費             | 2,500                                                              | 12,000             |
|         | 2,200                                            |        | 37/km<br>または実費 | 2,200                                            | 11,000                                               | 37/km<br>または実費 | 2,200                                                              | 12,000             |
| 37/km   | 1,900                                            | 12,000 | 37/km          | 1,900                                            | 12,000                                               | 37/km          | 1,900                                                              | 甲13,000<br>乙12,000 |
|         | 2,200                                            |        | 35/km          | 2,200                                            | 13,000                                               | 35/km          | 2,200                                                              | 甲14,000<br>乙13,000 |
|         | 2,200                                            |        | 37/km          | 2,200                                            | 12,000                                               | 条例による          | 2,200                                                              | 甲13,000<br>乙12,000 |

#### 4. 監査委員報酬・費用弁償調 (平成28年度当初予算)

| 郡名    | 町村名   | 報 酬     |           |        | 議 選     |           |       |
|-------|-------|---------|-----------|--------|---------|-----------|-------|
|       |       | 識 見     |           |        | 議 選     |           |       |
|       |       | 年 額     | 月 額       | 日 額    | 年 額     | 月 額       | 日 額   |
| 上益城郡  | 甲佐町   |         |           | 7,000  |         |           | 6,800 |
|       | 山都町   |         |           | 7,000  |         |           | 6,900 |
| 八代郡   | 氷川町   |         |           | 7,800  |         |           | 6,300 |
| 葦北郡   | 芦北町   |         |           | 7,900  |         |           | 6,100 |
|       | 津奈木町  |         |           | 8,800  |         |           | 6,000 |
| 球磨郡   | 錦町    |         |           | 6,800  |         |           | 5,800 |
|       | あさぎり町 |         |           | 12,000 |         |           | 5,800 |
|       | 多良木町  |         |           | 12,000 |         |           | 6,000 |
|       | 湯前町   |         |           | 12,000 |         |           | 5,300 |
|       | 水上村   |         |           | 12,000 |         |           | 5,800 |
|       | 相良村   |         |           | 7,000  |         |           | 5,400 |
|       | 五木村   |         |           | 12,000 |         |           | 6,000 |
|       | 山江村   |         |           | 6,600  |         |           | 5,700 |
|       | 球磨村   |         |           | 6,700  |         |           | 5,700 |
| 天草郡   | 苓北町   |         | (半日4,500) | 8,400  |         | (半日4,000) | 7,400 |
| 町 村 数 |       | 5町村     |           | 26町村   | 6町村     |           | 25町村  |
| 平 均   |       | 208,600 |           | 8,150  | 166,333 |           | 6,352 |
| 最 高   |       | 300,000 |           | 12,000 | 230,000 |           | 7,400 |
| 最 低   |       | 153,000 |           | 6,000  | 123,000 |           | 5,200 |

(単位：円)

| 費 用 弁 償                   |       |       |                                                                                                            |                                                         |                        |                                                                                                            |                                            |                                                                    |
|---------------------------|-------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 町 村 内                     |       |       | 町 村 外 ( 県 内 )                                                                                              |                                                         |                        | 町 村 外 ( 県 外 )                                                                                              |                                            |                                                                    |
| 車 賃                       | 日 当   | 宿 泊 料 | 車 賃                                                                                                        | 日 当                                                     | 宿 泊 料                  | 車 賃                                                                                                        | 日 当                                        | 宿 泊 料                                                              |
| 費用弁償<br>1,500             |       |       | 37/km<br>または実費                                                                                             | 1,500<br>(宿泊を伴う<br>場合のみ)                                | 12,000                 | 37/km<br>または実費                                                                                             | 1,500<br>(宿泊を伴う<br>場合のみ)                   | 甲13,000<br>乙12,000                                                 |
| 37/km<br>(片道2km以<br>上で支給) | 1,100 |       | 37/km                                                                                                      | 2,200<br>(上益城郡<br>内、美里町、<br>高森町、宮崎<br>県五ヶ瀬町へ<br>は1,100) | 12,000                 | 37/km                                                                                                      | 2,200<br>(宮崎県<br>五ヶ瀬町へは<br>1,100)          | 甲13,000<br>乙12,000                                                 |
|                           | 950   |       | 37/km                                                                                                      | 1,150                                                   |                        | 37/km                                                                                                      | 2,300                                      | 甲11,900<br>乙10,800                                                 |
| 37/km                     | 500   |       | 37/km                                                                                                      | 1,100                                                   | 11,800                 | 37/km                                                                                                      | 2,200                                      | 甲13,100<br>乙11,800                                                 |
|                           | 500   |       | 37/km                                                                                                      | 2,000                                                   | 10,900                 | 37/km                                                                                                      | 2,000                                      | 10,900                                                             |
| 37/km                     | 1,000 |       | 37/km                                                                                                      | 1,000                                                   | 10,000                 | 37/km                                                                                                      | 1,000                                      | 12,000                                                             |
| 37/km                     | 1,100 |       | 37/km                                                                                                      | 2,200                                                   | 10,000                 | 37/km                                                                                                      | 2,200                                      | 12,000<br>東京都及び<br>政令指定都市<br>13,000                                |
| 37/km                     | 1,500 | 7,000 | 37/km                                                                                                      | 1,500                                                   | 12,000                 | 37/km                                                                                                      | 1,500<br>九州外<br>2,000                      | 13,000<br>九州外<br>14,000                                            |
|                           | 1,600 |       | 実費<br>(球磨地域振<br>興局管外は<br>1,500円、県<br>庁所在地は<br>3,000円、東<br>京都及び政令<br>指定都市(熊<br>本市を除く)<br>は5,000円を<br>加算する。) | 1,600<br>(宿泊を伴<br>う場合は<br>2,000円を<br>加算する)              | 10,000を<br>上限とする<br>実費 | 実費<br>(球磨地域振<br>興局管外は<br>1,500円、県<br>庁所在地は<br>3,000円、東<br>京都及び政令<br>指定都市(熊<br>本市を除く)<br>は5,000円を<br>加算する。) | 1,600<br>(宿泊を伴<br>う場合は<br>2,000円を<br>加算する) | 東京都及び<br>政令指定都市<br>14,000を限度<br>とする実費<br>その他12,000<br>を限度とする<br>実費 |
| 実費                        | 1,700 | 実費    | 実費                                                                                                         | 1,800                                                   | 10,000                 | 実費                                                                                                         | 1,800                                      | 12,000<br>東京都<br>14,000                                            |
|                           | 1,200 | 5,000 | 20/km                                                                                                      | 1,200                                                   | 10,000                 | 20/km                                                                                                      | 1,200                                      | 12,000                                                             |
|                           |       |       | 30/km<br>または実費<br>(公用車使用<br>が原則)                                                                           | 1,500～<br>2,100                                         | 10,000                 | 30/km<br>または実費<br>(公用車使用<br>が原則)                                                                           | 1,500～<br>2,100                            | 12,000                                                             |
|                           | 1,700 |       | 30/km                                                                                                      | 2,000                                                   | 11,000                 | 30/km                                                                                                      | 2,200                                      | 13,000                                                             |
| 37/km                     | 1,000 | 6,000 | 37/km                                                                                                      | 1,000                                                   | 10,000                 | 37/km                                                                                                      | 1,000                                      | 12,000                                                             |
|                           | 1,000 |       | 37/km                                                                                                      | 2,000                                                   | 10,300                 | 37/km                                                                                                      | 2,000                                      | 甲11,500<br>乙10,300                                                 |
|                           |       |       |                                                                                                            |                                                         |                        |                                                                                                            |                                            |                                                                    |
|                           |       |       |                                                                                                            |                                                         |                        |                                                                                                            |                                            |                                                                    |
|                           |       |       |                                                                                                            |                                                         |                        |                                                                                                            |                                            |                                                                    |
|                           |       |       |                                                                                                            |                                                         |                        |                                                                                                            |                                            |                                                                    |

5. 平成27年度監査所要日数調（平成27年4月1日～平成28年3月31日）

(1) 監査所要日数総括表

[illegible]

| 共同設置<br>機 関 |        | 決算審査   |        | 財政健全<br>化法によ<br>る 審 査 |        | 指定金融<br>機 関 |        | 基金運用<br>状 況 |        | 住民請求   |        | 職 員 の<br>賠償責任 |        | そ の 他  |        | 合 計    |        |        | 町村名   |
|-------------|--------|--------|--------|-----------------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|--------|--------|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|
|             |        |        |        |                       |        |             |        |             |        |        |        |               |        |        |        |        |        |        |       |
| 件<br>数      | 日<br>数 | 件<br>数 | 日<br>数 | 件<br>数                | 日<br>数 | 件<br>数      | 日<br>数 | 件<br>数      | 日<br>数 | 件<br>数 | 日<br>数 | 件<br>数        | 日<br>数 | 件<br>数 | 日<br>数 | 回<br>数 | 件<br>数 | 日<br>数 |       |
|             |        | 8      | 7      | 8                     | 1      |             |        | 1           | 1      | 1      | 2      |               |        |        |        | 15     | 18     | 36     | 美 里 町 |
|             |        | 8      | 3      | 8                     | 1      |             |        |             |        |        |        |               |        |        |        | 14     | 16     | 28     | 玉 東 町 |
|             |        | 10     | 4      | 9                     | 1      |             |        | 14          | 1      |        |        |               |        |        |        | 15     | 33     | 55     | 和 水 町 |
|             |        | 9      | 7      | 9                     | 2      |             |        |             |        |        |        |               |        |        |        | 15     | 18     | 49     | 南 関 町 |
|             |        | 8      | 12     | 8                     | 2      |             |        | 9           | 2      |        |        |               |        |        |        | 16     | 25     | 87     | 長 洲 町 |
|             |        | 8      | 13     | 8                     | 1      |             |        |             |        |        |        |               |        |        |        | 14     | 16     | 65     | 大 津 町 |
|             |        | 6      | 11     | 6                     | 1      |             |        | 1           | 1      |        |        |               |        |        |        | 13     | 13     | 38     | 菊 陽 町 |
|             |        | 8      | 6      | 5                     | 1      |             |        | 15          | 12     |        |        |               |        |        |        | 19     | 28     | 50     | 南小国町  |
|             |        | 9      | 14     | 7                     | 1      |             |        | 2           | 1      |        |        |               |        |        |        | 14     | 18     | 40     | 小 国 町 |
|             |        | 7      | 3      | 7                     | 1      |             |        | 13          | 12     |        |        |               |        |        |        | 15     | 27     | 32     | 産 山 村 |
|             |        | 7      | 12     | 7                     | 1      |             |        |             |        |        |        |               |        |        |        | 17     | 14     | 48     | 高 森 町 |
|             |        | 9      | 5      | 4                     | 1      |             |        |             |        |        |        |               |        |        |        | 13     | 13     | 22     | 南阿蘇村  |
|             |        | 6      | 8      | 6                     | 1      |             |        |             |        | 1      | 3      |               |        |        |        | 15     | 13     | 33     | 西 原 村 |
|             |        | 8      | 10     | 1                     | 1      |             |        |             |        |        |        |               |        |        |        | 14     | 9      | 61     | 御 船 町 |
|             |        | 7      | 15     | 7                     | 2      |             |        | 1           | 1      |        |        |               |        |        |        | 15     | 15     | 67     | 嘉 島 町 |
|             |        | 7      | 11     | 7                     | 1      |             |        | 1           | 1      | 1      | 3      |               |        |        |        | 14     | 16     | 72     | 益 城 町 |
|             |        | 5      | 8      | 5                     | 1      |             |        | 12          | 1      |        |        |               |        |        |        | 14     | 22     | 41     | 甲 佐 町 |
|             |        | 9      | 10     | 5                     | 1      |             |        | 11          | 1      |        |        |               |        |        |        | 15     | 25     | 50     | 山 都 町 |
|             |        | 6      | 5      | 6                     | 1      |             |        |             |        |        |        |               |        |        |        | 15     | 12     | 35     | 氷 川 町 |

## 5. 平成27年度監査所要日数調（平成27年4月1日～平成28年3月31日）

### (1) 監査所要日数総括表

| 郡<br>名 | 町村名   | 一 般 監 査 |        |        |        |             |        |        |        | 出 納 検 査 |        |        |        | 特 別 監 査 |        |        |        |        |        |        |        |
|--------|-------|---------|--------|--------|--------|-------------|--------|--------|--------|---------|--------|--------|--------|---------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
|        |       | 定期監査    |        | 随時監査   |        | 補助団体<br>等監査 |        | 行政監査   |        | 例 月     |        | 随 時    |        | 直接請求    |        | 議会要求   |        | 請願措置   |        | 長の要求   |        |
|        |       | 回<br>数  | 日<br>数 | 回<br>数 | 日<br>数 | 回<br>数      | 日<br>数 | 回<br>数 | 日<br>数 | 回<br>数  | 日<br>数 | 回<br>数 | 日<br>数 | 件<br>数  | 日<br>数 | 件<br>数 | 日<br>数 | 件<br>数 | 日<br>数 | 件<br>数 | 日<br>数 |
| 葦北郡    | 芦北町   | 1       | 25     |        |        | 1           | 3      |        |        | 12      | 12     |        |        |         |        |        |        |        |        |        |        |
|        | 津奈木町  | 1       | 8      |        |        |             |        |        |        | 12      | 12     |        |        |         |        |        |        |        |        |        |        |
| 球磨郡    | 錦町    | 1       | 6      | 2      | 2      |             |        |        |        | 12      | 26     |        |        |         |        |        |        |        |        |        |        |
|        | あさぎり町 | 1       | 12     | 1      | 1      | 3           | 3      |        |        | 12      | 24     |        |        |         |        |        |        |        |        |        |        |
|        | 多良木町  | 1       | 9      |        |        | 1           | 3      |        |        | 12      | 24     |        |        |         |        |        |        |        |        |        |        |
|        | 湯前町   | 1       | 4      | 1      | 3      |             |        |        |        | 12      | 14     |        |        |         |        |        |        |        |        |        |        |
|        | 水上村   | 1       | 4      |        |        |             |        |        |        | 12      | 12     |        |        |         |        |        |        |        |        |        |        |
|        | 相良村   | 1       | 5      | 1      | 1      | 1           | 2      |        |        | 12      | 24     |        |        |         |        |        |        |        |        |        |        |
|        | 五木村   | 1       | 1      |        |        |             |        |        |        | 12      | 21     |        |        |         |        |        |        |        |        |        |        |
|        | 山江村   | 1       | 3      |        |        |             |        |        |        | 12      | 17     |        |        |         |        |        |        |        |        |        |        |
|        | 球磨村   | 1       | 4      | 1      | 2      | 1           | 2      |        |        | 12      | 12     |        |        |         |        |        |        |        |        |        |        |
| 天草郡    | 苓北町   | 1       | 7      | 1      | 5      | 2           | 3      |        |        | 12      | 12     |        |        |         |        |        |        |        |        |        |        |
| 町 村 数  |       | 31      | 31     | 11     | 11     | 21          | 21     | 4      | 4      | 31      | 31     | 0      | 0      | 0       | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 平 均    |       | 1.1     | 11.5   | 1.5    | 3.5    | 1.3         | 2.9    | 1.0    | 10.5   | 12.0    | 16.6   | -      | -      | -       | -      | -      | -      | -      | -      | -      | -      |
| 最多・最長  |       | 3       | 43     | 5      | 9      | 3           | 8      | 1      | 15     | 12      | 26     | 0      | 0      | 0       | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |
| 最少・最短  |       | 1       | 1      | 1      | 1      | 1           | 1      | 1      | 2      | 12      | 12     | 0      | 0      | 0       | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      | 0      |

(注)

1 各項目を同時に行った場合でも、所要日数をそれぞれの項目に回答。

2 各項目の監査所要日数は1日以上として回答。（例えば、監査を半日行った場合でも1日とする。）

3 定期監査の回数は、実施時期の回数ではなく、監査対象を全て行った場合を1回とする。

4 随時検査は、制度としてはないが、実際に行った場合、回答。

| 共同設置<br>機 関 |        | 決算審査   |        | 財政健全<br>化法によ<br>る 審 査 |        | 指定金融<br>機 関 |        | 基金運用<br>状 況 |        | 住民請求   |        | 職 員 の<br>賠償責任 |        | そ の 他  |        | 合 計    |        |        | 町村名   |
|-------------|--------|--------|--------|-----------------------|--------|-------------|--------|-------------|--------|--------|--------|---------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|-------|
|             |        |        |        |                       |        |             |        |             |        |        |        |               |        |        |        |        |        |        |       |
| 件<br>数      | 日<br>数 | 件<br>数 | 日<br>数 | 件<br>数                | 日<br>数 | 件<br>数      | 日<br>数 | 件<br>数      | 日<br>数 | 件<br>数 | 日<br>数 | 件<br>数        | 日<br>数 | 件<br>数 | 日<br>数 | 回<br>数 | 件<br>数 | 日<br>数 |       |
|             |        | 10     | 8      | 10                    | 1      |             |        | 1           | 1      |        |        |               |        |        |        | 14     | 21     | 50     | 芦 北 町 |
|             |        | 7      | 11     | 7                     | 1      |             |        |             |        |        |        |               |        |        |        | 13     | 14     | 32     | 津奈木町  |
|             |        | 6      | 9      | 2                     | 2      |             |        |             |        |        |        |               |        |        |        | 15     | 8      | 45     | 錦 町   |
|             |        | 11     | 15     | 4                     | 1      |             |        |             |        |        |        |               |        |        |        | 17     | 15     | 56     | あさぎり町 |
|             |        | 7      | 6      | 7                     | 1      |             |        | 3           | 1      |        |        |               |        |        |        | 14     | 17     | 44     | 多良木町  |
|             |        | 6      | 7      | 6                     | 1      |             |        |             |        |        |        |               |        |        |        | 14     | 12     | 29     | 湯 前 町 |
|             |        | 8      | 4      | 8                     | 1      |             |        |             |        |        |        |               |        |        |        | 13     | 16     | 21     | 水 上 村 |
|             |        | 7      | 13     | 3                     | 1      |             |        |             |        |        |        |               |        |        |        | 15     | 10     | 46     | 相 良 村 |
|             |        | 10     | 14     | 10                    | 1      |             |        |             |        |        |        |               |        |        |        | 13     | 20     | 37     | 五 木 村 |
|             |        | 9      | 16     | 3                     | 1      |             |        | 1           | 1      |        |        |               |        |        |        | 13     | 13     | 38     | 山 江 村 |
|             |        | 5      | 5      | 2                     | 1      |             |        | 11          | 1      |        |        |               |        |        |        | 15     | 18     | 27     | 球 磨 村 |
|             |        | 11     | 7      | 1                     | 1      |             |        | 1           | 1      |        |        |               |        |        |        | 16     | 13     | 36     | 苓 北 町 |
| 0           | 0      | 31     | 31     | 31                    | 31     | 0           | 0      | 16          | 16     | 3      | 3      | 0             | 0      | 0      | 0      | 31     | 31     | 31     | 町 村 数 |
| -           | -      | 7.8    | 9.0    | 6.0                   | 1.1    | -           | -      | 6.1         | 2.4    | 1.0    | 2.7    | -             | -      | -      | -      | 14.6   | 17.0   | 44.2   | 平 均   |
| 0           | 0      | 11     | 16     | 10                    | 2      | 0           | 0      | 15          | 12     | 1      | 3      | 0             | 0      | 0      | 0      | 19     | 33     | 87     | 最多・最長 |
| 0           | 0      | 5      | 3      | 1                     | 1      | 0           | 0      | 1           | 1      | 1      | 2      | 0             | 0      | 0      | 0      | 13     | 8      | 21     | 最小・最短 |

5 決算審査の件数は、審査した決算の合計件数を回答。

6 財政健全化法による審査の件数は、審査した会計の数を回答。

## (2) 監査所要日数詳解(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

| 郡<br>名           | 町 村 名 | 例 月 出 納 検 査  |              |              |             |          |       |   | 定 期          |           |             |     |
|------------------|-------|--------------|--------------|--------------|-------------|----------|-------|---|--------------|-----------|-------------|-----|
|                  |       | 年 間<br>総 日 数 | 月 平 均<br>日 数 | 最 長 月<br>日 数 | 証拠書類<br>の検査 | (様式の決定者) |       | 無 | 年 間<br>総 日 数 | 実 施 要 領   |             | 実 施 |
|                  |       |              |              |              |             | (様式の決定者) |       |   |              | 1ヶ月<br>集中 | 2ヶ月<br>以上分散 |     |
|                  |       |              |              |              |             | 監査委員     | 会計管理者 |   |              |           |             |     |
| 下<br>益<br>城<br>郡 | 美 里 町 | 12           | 1.0          | 1            | ○           |          | ○     |   | 11           | ○         |             | ○   |
| 玉<br>名<br>郡      | 玉 東 町 | 12           | 1.0          | 1            | ○           |          | ○     |   | 10           | ○         |             | ○   |
|                  | 和 水 町 | 22           | 1.8          | 2            | ○           | ○        |       |   | 13           |           | ○           | ○   |
|                  | 南 関 町 | 14           | 1.2          | 2            | ○           |          | ○     |   | 24           |           | ○           | ○   |
|                  | 長 洲 町 | 24           | 2.0          | 2            | ○           | ○        |       |   | 43           |           | ○           | ○   |
| 菊<br>池<br>郡      | 大 津 町 | 17           | 1.4          | 2            | ○           | ○        |       |   | 27           |           | ○           | ○   |
|                  | 菊 陽 町 | 12           | 1.0          | 1            | ○           |          | ○     |   | 13           |           | ○           |     |
| 阿<br>蘇<br>郡      | 南小国町  | 12           | 1.0          | 1            | ○           |          | ○     |   | 7            | ○         |             | ○   |
|                  | 小 国 町 | 12           | 1.0          | 1            | ○           | ○        |       |   | 9            |           | ○           | ○   |
|                  | 産 山 村 | 12           | 1.0          | 1            | ○           |          | ○     |   | 2            | ○         |             | ○   |
|                  | 高 森 町 | 16           | 1.3          | 2            | ○           | ○        |       |   | 14           |           | ○           | ○   |
|                  | 南阿蘇村  | 12           | 1.0          | 1            | ○           | ○        |       |   | 4            | ○         |             | ○   |
|                  | 西 原 村 | 12           | 1.0          | 1            | ○           |          | ○     |   | 7            | ○         |             | ○   |
| 上<br>益<br>城<br>郡 | 御 船 町 | 26           | 2.2          | 3            | ○           | ○        |       |   | 12           |           | ○           | ○   |
|                  | 嘉 島 町 | 12           | 1.0          | 1            | ○           | ○        |       |   | 27           | ○         |             | ○   |
|                  | 益 城 町 | 26           | 2.2          | 3            | ○           |          | ○     |   | 15           |           | ○           |     |



| 監 査          |           |       |   | 決 算 審 査       |     |         |     | 補 助 団 体 等 の 監 査 |     |     | 町村名   |
|--------------|-----------|-------|---|---------------|-----|---------|-----|-----------------|-----|-----|-------|
| 結 果          | 調 書 の 様 式 |       |   | 一 般 ・ 特 別 会 計 |     | 企 業 会 計 |     | 回 数             | 件 数 | 日 数 |       |
| 部課一部<br>のみ実施 | (様式の決定者)  |       | 無 | 件 数           | 日 数 | 件 数     | 日 数 |                 |     |     |       |
|              | 監査委員      | 会計管理者 |   |               |     |         |     |                 |     |     |       |
|              | ○         |       |   | 8             | 7   |         |     | 2               | 2   | 2   | 美 里 町 |
|              | ○         |       |   | 8             | 3   |         |     | 1               | 3   | 2   | 玉 東 町 |
|              | ○         |       |   | 9             | 4   | 1       | 1   | 1               | 3   | 1   | 和 水 町 |
|              | ○         |       |   | 9             | 7   |         |     | 1               | 8   | 2   | 南 関 町 |
|              | ○         |       |   | 7             | 12  | 1       | 3   | 2               | 2   | 4   | 長 洲 町 |
|              | ○         |       |   | 7             | 13  | 1       | 1   | 1               | 10  | 7   | 大 津 町 |
| ○            | ○         |       |   | 5             | 11  | 1       | 2   |                 |     |     | 菊 陽 町 |
|              | ○         |       |   | 8             | 6   |         |     | 1               | 11  | 4   | 南小国町  |
|              | ○         |       |   | 8             | 13  | 1       | 1   | 1               | 9   | 3   | 小 国 町 |
|              | ○         |       |   | 7             | 3   |         |     | 1               | 1   | 1   | 産 山 村 |
|              | ○         |       |   | 7             | 12  |         |     | 1               | 3   | 3   | 高 森 町 |
|              | ○         |       |   | 8             | 4   | 1       | 1   |                 |     |     | 南阿蘇村  |
|              | ○         |       |   | 5             | 7   | 1       | 1   | 1               | 1   | 1   | 西 原 村 |
|              | ○         |       |   | 7             | 9   | 1       | 1   |                 |     |     | 御 船 町 |
|              | ○         |       |   | 7             | 15  |         |     | 1               | 55  | 1   | 嘉 島 町 |
| ○            | ○         |       |   | 6             | 11  | 1       | 1   |                 |     |     | 益 城 町 |

## (2) 監査所要日数詳解(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

| 郡<br>名 | 町 村 名 | 例 月 出 納 検 査  |              |              |             |           |       |              | 定 期     |           |     |             |
|--------|-------|--------------|--------------|--------------|-------------|-----------|-------|--------------|---------|-----------|-----|-------------|
|        |       | 年 間<br>総 日 数 | 月 平 均<br>日 数 | 最 長 月<br>日 数 | 証拠書類<br>の検査 | 調 書 の 様 式 |       | 年 間<br>総 日 数 | 実 施 要 領 |           | 実 施 |             |
|        |       |              |              |              |             | (様式の決定者)  |       |              | 無       | 1ヶ月<br>集中 |     | 2ヶ月<br>以上分散 |
|        |       |              |              |              |             | 監査委員      | 会計管理者 |              |         |           |     |             |
| 上益城郡   | 甲佐町   | 24           | 2.0          | 2            | ○           | ○         |       |              | 6       | ○         |     | ○           |
|        | 山都町   | 15           | 1.3          | 2            | ○           |           | ○     |              | 15      |           | ○   | ○           |
| 八代郡    | 氷川町   | 12           | 1.0          | 1            | ○           |           | ○     |              | 8       | ○         |     | ○           |
| 葦北郡    | 芦北町   | 12           | 1.0          | 1            | ○           | ○         |       |              | 25      |           | ○   | ○           |
|        | 津奈木町  | 12           | 1.0          | 1            | ○           |           | ○     |              | 8       | ○         |     | ○           |
| 球磨郡    | 錦町    | 26           | 2.2          | 3            | ○           | ○         |       |              | 6       | ○         |     | ○           |
|        | あさぎり町 | 24           | 2.0          | 2            | ○           |           | ○     |              | 12      | ○         |     | ○           |
|        | 多良木町  | 24           | 2.0          | 2            | ○           |           | ○     |              | 9       |           | ○   | ○           |
|        | 湯前町   | 14           | 1.2          | 2            | ○           |           |       | ○            | 4       | ○         |     | ○           |
|        | 水上村   | 12           | 1.0          | 1            | ○           |           | ○     |              | 4       | ○         |     | ○           |
|        | 相良村   | 24           | 2.0          | 2            | ○           |           | ○     |              | 5       | ○         |     | ○           |
|        | 五木村   | 21           | 1.8          | 2            | ○           |           | ○     |              | 1       | ○         |     |             |
|        | 山江村   | 17           | 1.4          | 2            | ○           |           | ○     |              | 3       | ○         |     | ○           |
|        | 球磨村   | 12           | 1.0          | 1            | ○           | ○         |       |              | 4       | ○         |     | ○           |
| 天草郡    | 苓北町   | 12           | 1.0          | 1            | ○           | ○         |       |              | 7       | ○         |     | ○           |
| 町 村 数  |       | 31           | 31           | 31           | 31          | 13        | 17    | 1            | 31      | 19        | 12  | 28          |
| 平 均    |       | 16.6         | 1.4          | 1.6          |             |           |       |              | 11.5    |           |     |             |
| 最多・最長  |       | 26           | 2.2          | 3            |             |           |       |              | 43      |           |     |             |
| 最少・最短  |       | 12           | 1.0          | 1            |             |           |       |              | 1       |           |     |             |

| 監 査          |           |       |   | 決 算 審 査       |     |         |     | 補 助 団 体 等 の 監 査 |      |     | 町村名   |
|--------------|-----------|-------|---|---------------|-----|---------|-----|-----------------|------|-----|-------|
| 結 果          | 調 書 の 様 式 |       |   | 一 般 ・ 特 別 会 計 |     | 企 業 会 計 |     | 回 数             | 件 数  | 日 数 |       |
| 部課一部<br>のみ実施 | (様式の決定者)  |       | 無 | 件 数           | 日 数 | 件 数     | 日 数 |                 |      |     |       |
|              | 監査委員      | 会計管理者 |   |               |     |         |     |                 |      |     |       |
|              | ○         |       |   | 4             | 8   | 1       | 1   | 1               | 2    | 1   | 甲 佐 町 |
|              | ○         |       |   | 7             | 8   | 2       | 2   | 2               | 84   | 8   | 山 都 町 |
|              | ○         |       |   | 6             | 5   |         |     | 1               | 8    | 4   | 氷 川 町 |
|              | ○         |       |   | 9             | 7   | 1       | 1   | 1               | 8    | 3   | 芦 北 町 |
|              | ○         |       |   | 7             | 11  |         |     |                 |      |     | 津奈木町  |
|              |           | ○     |   | 6             | 9   |         |     |                 |      |     | 錦 町   |
|              | ○         |       |   | 10            | 14  | 1       | 1   | 3               | 3    | 3   | あさぎり町 |
|              | ○         |       |   | 6             | 5   | 1       | 1   | 1               | 9    | 3   | 多良木町  |
|              | ○         |       |   | 5             | 6   | 1       | 1   |                 |      |     | 湯 前 町 |
|              | ○         |       |   | 8             | 4   |         |     |                 |      |     | 水 上 村 |
|              | ○         |       |   | 7             | 13  |         |     | 1               | 5    | 2   | 相 良 村 |
| ○            |           |       | ○ | 8             | 12  | 2       | 2   |                 |      |     | 五 木 村 |
|              | ○         |       |   | 9             | 16  |         |     |                 |      |     | 山 江 村 |
|              | ○         |       |   | 5             | 5   |         |     | 1               | 6    | 2   | 球 磨 村 |
|              | ○         |       |   | 11            | 7   |         |     | 2               | 5    | 3   | 苓 北 町 |
| 3            | 29        | 1     | 1 | 31            | 31  | 16      | 16  | 21              | 21   | 21  | 町 村 数 |
|              |           |       |   | 7.2           | 8.6 | 1.1     | 1.3 | 1.3             | 11.3 | 2.9 | 平 均   |
|              |           |       |   | 11            | 16  | 2       | 3   | 3               | 84   | 8   | 最多・最長 |
|              |           |       |   | 4             | 3   | 1       | 1   | 1               | 1    | 1   | 最小・最短 |

## 6. 監査委員活動日数調（平成27年4月1日～平成28年3月31日）

（単位：日）

| 郡名               | 町村名  | 監査所要<br>日数 |    | 庶務処理等<br>登庁日数 |    | 議 会 出 席 |    |       |    | 視 察<br>研 修 会 |    | 公 共 団 体<br>等 へ の<br>会 合 出 席 |    | そ の 他 |    | 合 計 |    |
|------------------|------|------------|----|---------------|----|---------|----|-------|----|--------------|----|-----------------------------|----|-------|----|-----|----|
|                  |      | 識見         | 議選 | 識見            | 議選 | 本 会 議   |    | 委 員 会 |    | 識見           | 議選 | 識見                          | 議選 | 識見    | 議選 | 識見  | 議選 |
|                  |      |            |    |               |    | 識見      | 議選 | 識見    | 議選 |              |    |                             |    |       |    |     |    |
| 下<br>益<br>城<br>郡 | 美里町  | 36         | 36 |               |    |         |    |       |    | 4            | 4  | 8                           | 2  | 1     | 1  | 49  | 43 |
| 玉<br>名<br>郡      | 玉東町  | 27         | 27 | 8             |    | 1       |    |       |    | 7            | 5  | 2                           | 3  |       |    | 45  | 35 |
|                  | 和水町  | 55         | 55 |               |    | 1       |    |       |    | 7            | 7  | 9                           | 6  |       |    | 72  | 68 |
|                  | 南関町  | 58         | 62 |               |    |         |    |       |    |              | 4  | 2                           | 2  |       |    | 60  | 68 |
|                  | 長洲町  | 78         | 70 |               |    | 15      |    |       |    | 5            | 5  | 4                           | 3  |       |    | 102 | 78 |
| 菊<br>池<br>郡      | 大津町  | 64         | 61 |               |    | 1       |    |       |    | 4            | 5  |                             |    | 15    | 14 | 84  | 80 |
|                  | 菊陽町  | 37         | 36 | 1             |    | 1       |    |       |    | 4            | 4  |                             |    |       |    | 43  | 40 |
| 阿<br>蘇<br>郡      | 南小国町 | 34         | 34 |               |    | 1       |    |       |    | 3            | 3  | 5                           | 5  |       |    | 43  | 42 |
|                  | 小国町  | 28         | 28 |               |    | 1       |    |       |    | 8            | 5  | 3                           | 3  |       |    | 40  | 36 |
|                  | 産山村  | 16         | 16 | 1             | 1  | 2       |    |       |    | 7            | 7  |                             |    |       |    | 26  | 24 |
|                  | 高森町  | 48         | 42 | 10            |    | 2       |    |       |    | 9            | 7  |                             |    |       |    | 69  | 49 |
|                  | 南阿蘇村 | 20         | 20 |               |    |         |    |       |    | 2            | 2  |                             |    |       |    | 22  | 22 |
|                  | 西原村  | 32         | 33 |               |    |         | 1  |       |    | 6            | 6  |                             |    |       |    | 38  | 40 |
| 上<br>益<br>城<br>郡 | 御船町  | 61         | 61 |               |    | 18      |    |       |    | 4            | 4  |                             |    | 7     | 3  | 90  | 68 |
|                  | 嘉島町  | 63         | 37 |               |    | 10      |    |       |    | 6            | 6  |                             |    |       |    | 79  | 43 |
|                  | 益城町  | 54         | 54 |               |    | 6       |    |       |    | 7            | 7  |                             |    |       |    | 67  | 61 |
|                  | 甲佐町  | 40         | 40 | 1             | 1  | 12      |    |       |    | 4            | 4  | 4                           | 2  |       |    | 61  | 47 |
|                  | 山都町  | 50         | 50 | 2             | 2  | 15      |    |       |    | 5            | 5  | 3                           | 2  |       |    | 75  | 59 |
| 八<br>代<br>郡      | 氷川町  | 35         | 35 | 4             | 1  | 8       |    |       |    | 5            | 4  | 3                           | 1  |       |    | 55  | 41 |

## 6. 監査委員活動日数調（平成27年4月1日～平成28年3月31日）

（単位：日）

| 郡<br>名      | 町 村 名 | 監 査 所 要<br>日 数 |      | 庶務処理等<br>登庁日数 |     | 議 会 出 席 |     |       |     | 視 察<br>研 修 会 |     | 公 共 団 体<br>等 へ の<br>会 合 出 席 |     | そ の 他 |     | 合 計  |      |
|-------------|-------|----------------|------|---------------|-----|---------|-----|-------|-----|--------------|-----|-----------------------------|-----|-------|-----|------|------|
|             |       | 識見             | 議選   | 識見            | 議選  | 本 会 議   |     | 委 員 会 |     | 識見           | 議選  | 識見                          | 議選  | 識見    | 議選  | 識見   | 議選   |
|             |       |                |      |               |     | 識見      | 議選  | 識見    | 議選  |              |     |                             |     |       |     |      |      |
| 葦<br>北<br>郡 | 芦 北 町 | 48             | 48   |               |     |         |     |       |     | 4            | 4   | 4                           | 1   |       |     | 56   | 53   |
|             | 津奈木町  | 32             | 32   |               |     |         |     |       |     | 4            | 4   | 1                           | 1   |       |     | 37   | 37   |
| 球<br>磨<br>郡 | 錦 町   | 45             | 45   |               |     |         |     | 1     |     | 7            | 7   |                             |     |       |     | 53   | 52   |
|             | あさぎり町 | 55             | 54   | 1             | 1   | 1       | 1   |       |     | 5            | 4   | 2                           | 2   |       |     | 64   | 62   |
|             | 多良木町  | 44             | 44   | 2             | 2   |         |     |       |     | 6            | 6   | 3                           | 3   |       |     | 55   | 55   |
|             | 湯 前 町 | 29             | 29   | 1             |     |         |     |       |     | 5            | 6   | 8                           | 3   |       |     | 43   | 38   |
|             | 水 上 村 | 20             | 20   |               |     | 1       |     |       |     | 6            | 6   | 6                           | 3   |       |     | 33   | 29   |
|             | 相 良 村 | 46             | 46   | 4             | 4   | 1       |     |       |     | 6            | 5   | 1                           |     |       |     | 58   | 55   |
|             | 五 木 村 | 37             | 37   |               |     |         |     |       |     | 6            | 6   | 2                           |     |       |     | 45   | 43   |
|             | 山 江 村 | 38             | 38   |               |     | 8       |     |       |     | 5            | 5   | 4                           | 2   |       |     | 55   | 45   |
|             | 球 磨 村 | 23             | 23   |               |     | 1       |     |       |     | 5            | 5   | 3                           | 2   |       |     | 32   | 30   |
| 天<br>草<br>郡 | 苓 北 町 | 31             | 31   | 4             | 4   | 3       | 3   | 3     | 3   | 6            | 8   | 5                           | 1   |       |     | 52   | 50   |
| 町 村 数       |       | 31             | 31   | 12            | 8   | 21      | 3   | 2     | 1   | 30           | 31  | 21                          | 19  | 3     | 3   | 31   | 31   |
| 平 均         |       | 41.4           | 40.1 | 3.3           | 2.0 | 5.2     | 1.7 | 2.0   | 3.0 | 5.4          | 5.2 | 3.9                         | 2.5 | 7.7   | 6.0 | 54.9 | 48.2 |
| 最 長         |       | 78             | 70   | 10            | 4   | 18      | 3   | 3     | 3   | 9            | 8   | 9                           | 6   | 15    | 14  | 102  | 80   |
| 最 短         |       | 16             | 16   | 1             | 1   | 1       | 1   | 1     | 3   | 2            | 2   | 1                           | 1   | 1     | 1   | 22   | 22   |

（注）

1 各項目を同時に行った場合も、所要日数をそれぞれの項目に回答。

2 議員選出監査委員の議会出席の本会議欄は、地方自治法第121条による説明員として出席した場合のみの日数を回答。委員会欄は、監査委員として出席要求があり、出席した日数を回答。

3 その他の欄は、各項目のほか広く監査委員としての用務を行った日数を回答。

## 7. 識見監査委員の各定例会本会議（平成27年度）への出席状況等調

| 郡名   | 町村名   | 議会から出席要求を受けて出席 |    |     |    | 出席要求は受けないが慣例により出席 |    |     |    | 議場内の監査委員席 |      |
|------|-------|----------------|----|-----|----|-------------------|----|-----|----|-----------|------|
|      |       | 6月             | 9月 | 12月 | 3月 | 6月                | 9月 | 12月 | 3月 | 指定席       | 特になし |
| 下城益郡 | 美里町   |                |    |     |    |                   |    |     |    |           | ○    |
| 玉名郡  | 玉東町   |                | ○  |     |    |                   |    |     |    | ○         |      |
|      | 和水町   |                | ○  |     |    |                   |    |     |    | ○         |      |
|      | 南関町   |                |    |     |    |                   |    |     |    |           | ○    |
|      | 長洲町   | ○              | ○  | ○   | ○  |                   |    |     |    | ○         |      |
| 菊池郡  | 大津町   |                | ○  |     |    |                   |    |     |    | ○         |      |
|      | 菊陽町   |                | ○  |     |    |                   |    |     |    |           | ○    |
| 阿蘇郡  | 南小国町  |                | ○  |     |    |                   |    |     |    | ○         |      |
|      | 小国町   |                | ○  |     |    |                   |    |     |    | ○         |      |
|      | 産山村   |                |    |     |    |                   | ○  |     |    | ○         |      |
|      | 高森町   |                | ○  |     |    |                   |    |     |    | ○         |      |
|      | 南阿蘇村  |                | ○  |     |    |                   |    |     |    | ○         |      |
|      | 西原村   |                | ○  |     |    |                   |    |     |    | ○         |      |
| 上益城郡 | 御船町   | ○              | ○  | ○   | ○  |                   |    |     |    | ○         |      |
|      | 嘉島町   | ○              | ○  | ○   | ○  |                   |    |     |    | ○         |      |
|      | 益城町   |                | ○  |     | ○  |                   |    |     |    | ○         |      |
|      | 甲佐町   | ○              | ○  | ○   | ○  |                   |    |     |    | ○         |      |
|      | 山都町   | ○              | ○  | ○   | ○  |                   |    |     |    | ○         |      |
| 八代郡  | 氷川町   | ○              | ○  | ○   | ○  |                   |    |     |    | ○         |      |
| 葦北郡  | 芦北町   |                |    |     |    |                   |    |     |    | ○         |      |
|      | 津奈木町  |                |    |     |    |                   |    |     |    |           | ○    |
| 球磨郡  | 錦町    |                | ○  |     |    |                   |    |     |    | ○         |      |
|      | あさぎり町 |                | ○  |     |    |                   |    |     |    | ○         |      |
|      | 多良木町  |                |    |     |    |                   |    |     |    | ○         |      |
|      | 湯前町   |                |    |     |    |                   |    |     |    |           | ○    |
|      | 水上村   |                | ○  |     |    |                   |    |     |    | ○         |      |
|      | 相良村   |                | ○  |     |    |                   |    |     |    | ○         |      |
|      | 五木村   |                |    |     |    |                   |    |     |    |           | ○    |
|      | 山江村   | ○              | ○  | ○   | ○  |                   |    |     |    | ○         |      |
|      | 球磨村   |                | ○  |     |    |                   |    |     |    |           | ○    |
| 天草郡  | 苓北町   | ○              | ○  | ○   |    |                   |    |     |    | ○         |      |
| 合 計  |       | 8              | 23 | 8   | 8  | 0                 | 1  | 0   | 0  | 24        | 7    |

## 8. 監査基準等制定の有無、監査年間計画作成等調

| 郡名   | 町村名   | 監査基準 |    | 監査規程 |    | 庶務規程 |    | 公印規程 |   | 専用事務室 |    | 平成28年度<br>監査計画 |   | 工事監査等<br>の外部委託 |    |
|------|-------|------|----|------|----|------|----|------|---|-------|----|----------------|---|----------------|----|
|      |       | 有    | 無  | 有    | 無  | 有    | 無  | 有    | 無 | 有     | 無  | 有              | 無 | 有              | 無  |
| 下城益郡 | 美里町   |      | ○  |      | ○  |      | ○  | ○    |   |       | ○  | ○              |   |                | ○  |
| 玉名郡  | 玉東町   |      | ○  |      | ○  |      | ○  | ○    |   |       | ○  | ○              |   |                | ○  |
|      | 和水町   | ○    |    |      | ○  |      | ○  | ○    |   | ○     |    | ○              |   |                | ○  |
|      | 南関町   | ○    |    | ○    |    | ○    |    | ○    |   | ○     |    | ○              |   |                | ○  |
|      | 長洲町   | ○    |    | ○    |    | ○    |    | ○    |   | ○     |    | ○              |   |                | ○  |
| 菊池郡  | 大津町   |      | ○  | ○    |    |      | ○  |      | ○ |       | ○  | ○              |   |                | ○  |
|      | 菊陽町   |      | ○  | ○    |    | ○    |    | ○    |   | ○     |    | ○              |   |                | ○  |
| 阿蘇郡  | 南小国町  | ○    |    | ○    |    | ○    |    | ○    |   |       | ○  | ○              |   |                | ○  |
|      | 小国町   | ○    |    | ○    |    | ○    |    | ○    |   | ○     |    | ○              |   |                | ○  |
|      | 産山村   | ○    |    | ○    |    | ○    |    | ○    |   |       | ○  |                | ○ |                | ○  |
|      | 高森町   |      | ○  | ○    |    | ○    |    | ○    |   | ○     |    | ○              |   |                | ○  |
|      | 南阿蘇村  |      | ○  | ○    |    | ○    |    | ○    |   |       | ○  | ○              |   |                | ○  |
|      | 西原村   | ○    |    | ○    |    | ○    |    | ○    |   | ○     |    | ○              |   |                | ○  |
| 上益城郡 | 御船町   |      | ○  | ○    |    |      | ○  | ○    |   |       | ○  | ○              |   |                | ○  |
|      | 嘉島町   |      | ○  | ○    |    |      | ○  | ○    |   | ○     |    | ○              |   |                | ○  |
|      | 益城町   |      | ○  | ○    |    |      | ○  | ○    |   | ○     |    | ○              |   |                | ○  |
|      | 甲佐町   |      | ○  | ○    |    |      | ○  | ○    |   | ○     |    | ○              |   |                | ○  |
|      | 山都町   |      | ○  | ○    |    |      | ○  | ○    |   | ○     |    | ○              |   |                | ○  |
| 八代郡  | 氷川町   | ○    |    |      | ○  |      | ○  | ○    |   | ○     |    | ○              |   |                | ○  |
| 葦北郡  | 芦北町   | ○    |    |      | ○  |      | ○  | ○    |   | ○     |    | ○              |   |                | ○  |
|      | 津奈木町  | ○    |    | ○    |    |      | ○  | ○    |   | ○     |    | ○              |   |                | ○  |
|      | 錦町    | ○    |    | ○    |    |      | ○  |      | ○ |       | ○  |                |   |                | ○  |
| 球磨郡  | あさぎり町 | ○    |    | ○    |    |      | ○  | ○    |   | ○     |    | ○              |   |                | ○  |
|      | 多良木町  | ○    |    |      | ○  |      | ○  |      | ○ | ○     |    | ○              |   |                | ○  |
|      | 湯前町   | ○    |    | ○    |    | ○    |    | ○    |   |       | ○  | ○              |   |                | ○  |
|      | 水上村   | ○    |    |      | ○  |      | ○  | ○    |   | ○     |    | ○              |   |                | ○  |
|      | 相良村   | ○    |    | ○    |    | ○    |    | ○    |   | ○     |    | ○              |   |                | ○  |
|      | 五木村   |      | ○  |      | ○  | ○    |    | ○    |   | ○     |    | ○              |   |                | ○  |
|      | 山江村   | ○    |    | ○    |    | ○    |    | ○    |   | ○     |    | ○              |   |                | ○  |
|      | 球磨村   | ○    |    |      | ○  |      | ○  |      | ○ |       | ○  |                |   |                | ○  |
| 天草郡  | 苓北町   | ○    |    |      | ○  | ○    |    | ○    |   | ○     |    | ○              |   |                | ○  |
| 合 計  |       | 19   | 12 | 21   | 10 | 14   | 17 | 27   | 4 | 21    | 10 | 30             | 1 | 0              | 31 |

(注) 工事監査等の外部委託は、地方自治法第252条の27による外部監査契約ではなく制度としてはないが、直接請求による監査、議会の要求による監査及び定期監査等を行うについて、監査の性質上、土木、建築等の専門的知識が必要な場合に当該工事の調査等を民間団体等に対し外部委託している場合該当。

## 9. 議会・住民に対する監査結果の報告方法調

(複数回答)

| 郡名   | 町村名   | 議 会 へ の 報 告 |                        |     |     | 住 民 へ の 報 告 |        |     |        |     |   |
|------|-------|-------------|------------------------|-----|-----|-------------|--------|-----|--------|-----|---|
|      |       | 文書のみ        | 文 書 と 併 せ て<br>口 頭 報 告 |     | その他 | 有           |        |     |        |     | 無 |
|      |       |             | 識 見                    | 議 選 |     | 議会広報        | 町(村)広報 | 掲示板 | ホームページ | その他 |   |
| 下城郡  | 美里町   |             |                        | ○   |     |             |        | ○   |        |     |   |
| 玉名郡  | 玉東町   |             | ○                      |     |     |             |        |     |        |     | ○ |
|      | 和水町   | ○           |                        |     |     |             |        | ○   |        |     |   |
|      | 南関町   | ○           |                        |     |     |             |        | ○   |        |     |   |
|      | 長洲町   | ○           |                        |     |     |             |        | ○   |        |     |   |
| 菊池郡  | 大津町   | ○           | ○                      |     |     |             |        | ○   | ○      |     |   |
|      | 菊陽町   |             | ○                      |     |     |             |        | ○   | ○      |     |   |
| 阿蘇郡  | 南小国町  | ○           | ○                      |     |     | ○           |        |     |        |     |   |
|      | 小国町   | ○           | ○                      |     |     | ○           | ○      | ○   |        |     |   |
|      | 産山村   |             | ○                      |     |     |             | ○      |     |        |     |   |
|      | 高森町   | ○           |                        |     |     |             |        | ○   |        |     |   |
|      | 南阿蘇村  |             | ○                      |     |     | ○           | ○      |     |        |     |   |
|      | 西原村   |             | ○                      |     |     | ○           |        |     |        |     |   |
| 上益城郡 | 御船町   |             | ○                      |     |     |             |        | ○   |        |     |   |
|      | 嘉島町   | ○           | ○                      |     |     |             |        | ○   |        |     |   |
|      | 益城町   | ○           | ○                      |     |     |             |        | ○   |        |     |   |
|      | 甲佐町   |             | ○                      |     |     |             |        | ○   |        |     |   |
|      | 山都町   | ○           | ○                      |     |     |             |        | ○   |        |     |   |
| 八代郡  | 氷川町   | ○           | ○                      |     |     |             |        | ○   |        |     |   |
| 葦北郡  | 芦北町   | ○           |                        |     |     |             |        | ○   |        |     |   |
|      | 津奈木町  | ○           |                        |     |     |             |        | ○   |        |     |   |
| 球磨郡  | 錦町    | ○           |                        |     |     |             |        | ○   |        |     |   |
|      | あさぎり町 |             | ○                      |     |     |             |        | ○   |        |     |   |
|      | 多良木町  | ○           |                        |     |     | ○           |        | ○   |        |     |   |
|      | 湯前町   | ○           |                        |     |     |             |        | ○   |        |     |   |
|      | 水上村   | ○           |                        |     |     |             |        |     |        |     | ○ |
|      | 相良村   | ○           | ○                      |     |     |             |        | ○   |        |     |   |
|      | 五木村   |             |                        | ○   |     |             |        |     |        |     | ○ |
|      | 山江村   | ○           |                        | ○   |     | ○           |        |     | ○      |     |   |
| 天草郡  | 球磨村   |             | ○                      |     |     | ○           |        |     |        |     |   |
|      | 苓北町   |             | ○                      | ○   |     |             |        | ○   |        |     |   |
| 合 計  |       | 19          | 18                     | 4   | 0   | 7           | 3      | 22  | 3      | 0   | 3 |



# 10. 議選監査委員の人選方法調（平成28年4月1日在職者）

| 郡名   | 町村名   | 議 会 に 一 任 | 長 と 議 会 で 相 談 | 長 限 り で 決 め た |
|------|-------|-----------|---------------|---------------|
| 下城益郡 | 美里町   | ○         |               |               |
| 玉名郡  | 玉東町   |           |               | ○             |
|      | 和水町   | ○         |               |               |
|      | 南関町   | ○         |               |               |
|      | 長洲町   |           | ○             |               |
| 菊池郡  | 大津町   | ○         |               |               |
|      | 菊陽町   | ○         |               |               |
| 阿蘇郡  | 南小国町  |           | ○             |               |
|      | 小国町   | ○         |               |               |
|      | 産山村   |           | ○             |               |
|      | 高森町   | ○         |               |               |
|      | 南阿蘇村  | ○         |               |               |
|      | 西原村   |           | ○             |               |
| 上益城郡 | 御船町   |           | ○             |               |
|      | 嘉島町   |           |               | ○             |
|      | 益城町   | ○         |               |               |
|      | 甲佐町   | ○         |               |               |
|      | 山都町   |           | ○             |               |
| 八代郡  | 氷川町   | ○         |               |               |
| 葦北郡  | 芦北町   |           | ○             |               |
|      | 津奈木町  |           | ○             |               |
| 球磨郡  | 錦町    | ○         |               |               |
|      | あさぎり町 | ○         |               |               |
|      | 多良木町  | ○         |               |               |
|      | 湯前町   | ○         |               |               |
|      | 水上村   | ○         |               |               |
|      | 相良村   | ○         |               |               |
|      | 五木村   | ○         |               |               |
|      | 山江村   | ○         |               |               |
|      | 球磨村   | ○         |               |               |
| 天草郡  | 苓北町   | ○         |               |               |
| 合 計  |       | 21        | 8             | 2             |

（注）監査委員の選任は長の権限であるが（地方自治法第196条第1項）、人選の具体的方法を回答。

# 1 1. 平成26年度一般会計歳入歳出決算審査の概況調

| 郡名   | 町村名  | 会計管理者が<br>決算を町村長に<br>提出した日 (A) | 町村長が監査<br>委員に決算を<br>送付した日 (B) | (A) から (B)<br>までの期間<br>日数 (→) | 監 査 委 員 の 決 算 審 査 |            |        | 決算審査意見書<br>を町村長に提出<br>した日 (E) |
|------|------|--------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------|------------|--------|-------------------------------|
|      |      |                                |                               |                               | 開 始<br>(C)        | 終 了<br>(D) | 実質審査日数 |                               |
| 下益城郡 | 美里町  | 7月24日                          | 7月24日                         | 0                             | 7月27日             | 8月11日      | 7      | 8月21日                         |
| 玉名郡  | 玉東町  | 8月18日                          | 8月20日                         | 2                             | 8月20日             | 8月24日      | 3      | 8月31日                         |
|      | 和水町  | 7月3日                           | 7月10日                         | 7                             | 8月3日              | 8月12日      | 4      | 8月12日                         |
|      | 南関町  | 7月30日                          | 8月7日                          | 8                             | 8月11日             | 8月26日      | 7      | 8月26日                         |
|      | 長洲町  | 7月28日                          | 8月5日                          | 8                             | 8月5日              | 8月26日      | 11     | 8月27日                         |
| 菊池郡  | 大津町  | 7月10日                          | 7月17日                         | 7                             | 7月21日             | 8月11日      | 11     | 8月27日                         |
|      | 菊陽町  | 7月1日                           | 7月10日                         | 9                             | 7月14日             | 8月4日       | 11     | 8月14日                         |
| 阿蘇郡  | 南小国町 | 7月16日                          | 7月17日                         | 1                             | 7月21日             | 8月27日      | 5      | 8月27日                         |
|      | 小国町  | 6月21日                          | 6月22日                         | 1                             | 6月22日             | 8月26日      | 14     | 9月1日                          |
|      | 産山村  | 8月10日                          | 8月19日                         | 9                             | 8月19日             | 8月20日      | 2      | 9月3日                          |
|      | 高森町  | 7月30日                          | 8月10日                         | 11                            | 8月10日             | 9月1日       | 12     | 9月1日                          |
|      | 南阿蘇村 | 7月14日                          | 7月15日                         | 1                             | 7月22日             | 8月3日       | 5      | 8月13日                         |
|      | 西原村  | 7月10日                          | 7月14日                         | 4                             | 7月15日             | 7月30日      | 6      | 8月11日                         |
| 上益城郡 | 御船町  | 7月22日                          | 7月23日                         | 1                             | 7月24日             | 8月11日      | 9      | 8月21日                         |
|      | 嘉島町  | 7月17日                          | 7月21日                         | 4                             | 7月22日             | 8月7日       | 7      | 8月20日                         |
|      | 益城町  | 7月9日                           | 7月10日                         | 1                             | 7月13日             | 8月6日       | 11     | 8月10日                         |
|      | 甲佐町  | 7月2日                           | 7月23日                         | 21                            | 7月24日             | 8月12日      | 7      | 8月21日                         |
|      | 山都町  | 6月23日                          | 6月30日                         | 7                             | 7月17日             | 8月4日       | 10     | 8月27日                         |
| 八代郡  | 氷川町  | 7月3日                           | 7月3日                          | 0                             | 7月10日             | 8月25日      | 5      | 8月26日                         |
| 葦北郡  | 芦北町  | 7月10日                          | 7月16日                         | 6                             | 7月21日             | 8月25日      | 6      | 8月25日                         |
|      | 津奈木町 | 7月1日                           | 7月1日                          | 0                             | 7月15日             | 7月31日      | 11     | 8月12日                         |

| (B) から (C) までの所要日数<br>(→) | (B) から (E) までの所要日数<br>(⇒) | (B) から (E) まで条例で規定されている日数 | 意見書の作成要領      |                            |                          | 決算が上程された最初の<br>本会議 | 町村名  |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------|----------------------------|--------------------------|--------------------|------|
|                           |                           |                           | 監査委員<br>自身で作成 | 監査委員の指示<br>を受けてから<br>職員が作成 | 職員が作成し<br>てから監査委<br>員が検討 |                    |      |
| 3                         | 28                        | 30                        |               | ○                          |                          | 9月7日               | 美里町  |
| 0                         | 11                        | 30                        | ○             |                            |                          | 9月14日              | 玉東町  |
| 24                        | 33                        | 30                        |               | ○                          |                          | 9月14日              | 和水町  |
| 4                         | 19                        | 30                        | ○             |                            |                          | 9月11日              | 南関町  |
| 0                         | 22                        | 30                        |               | ○                          |                          | 9月14日              | 長洲町  |
| 4                         | 41                        | 30                        |               |                            | ○                        | 9月8日               | 大津町  |
| 4                         | 35                        | 30                        | ○             |                            |                          | 9月3日               | 菊陽町  |
| 4                         | 41                        | 30                        |               |                            | ○                        | 9月16日              | 南小国町 |
| 0                         | 71                        | △ 60                      |               | ○                          |                          | 9月17日              | 小国町  |
| 0                         | 15                        | 10                        |               | ○                          |                          | 9月11日              | 産山村  |
| 0                         | 22                        | 30                        |               | ○                          |                          | 9月9日               | 高森町  |
| 7                         | 29                        | 30                        | ○             |                            |                          | 9月2日               | 南阿蘇村 |
| 1                         | 28                        | 30                        |               | ○                          |                          | 9月4日               | 西原村  |
| 1                         | 29                        | 30                        |               | ○                          |                          | 9月10日              | 御船町  |
| 1                         | 30                        | 30                        | ○             |                            |                          | 9月4日               | 嘉島町  |
| 3                         | 31                        | 30                        |               |                            | ○                        | 9月8日               | 益城町  |
| 1                         | 29                        | 30                        |               | ○                          |                          | 9月11日              | 甲佐町  |
| 17                        | 58                        | 60                        |               | ○                          |                          | 9月3日               | 山都町  |
| 7                         | 54                        | 30                        |               | ○                          |                          | 9月7日               | 氷川町  |
| 5                         | 40                        | 50                        |               |                            | ○                        | 9月7日               | 芦北町  |
| 14                        | 42                        | 50                        | ○             |                            |                          | 9月14日              | 津奈木町 |

## 1 1. 平成26年度一般会計歳入歳出決算審査の概況調

| 郡名    | 町村名   | 会計管理者が<br>決算を町村長に<br>提出した日(A) | 町村長が監査<br>委員に決算を<br>送付した日(B) | (A) から (B)<br>までの期間<br>日数(→)    | 監 査 委 員 の 決 算 審 査          |                            |                                 | 決算審査意見書<br>を町村長に提出<br>した日(E) |
|-------|-------|-------------------------------|------------------------------|---------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|------------------------------|
|       |       |                               |                              |                                 | 開 始<br>(C)                 | 終 了<br>(D)                 | 実質審査日数                          |                              |
| 球磨郡   | 錦 町   | 7月17日                         | 7月29日                        | 12                              | 8月6日                       | 8月18日                      | 12                              | 8月28日                        |
|       | あさぎり町 | 6月22日                         | 7月10日                        | 18                              | 7月14日                      | 8月6日                       | 14                              | 8月21日                        |
|       | 多良木町  | 7月8日                          | 7月10日                        | 2                               | 7月13日                      | 8月28日                      | 6                               | 8月28日                        |
|       | 湯 前 町 | 7月13日                         | 7月16日                        | 3                               | 7月17日                      | 8月6日                       | 7                               | 8月12日                        |
|       | 水 上 村 | 7月17日                         | 7月30日                        | 13                              | 8月3日                       | 8月7日                       | 4                               | 8月27日                        |
|       | 相 良 村 | 7月8日                          | 7月15日                        | 7                               | 7月16日                      | 8月7日                       | 13                              | 8月12日                        |
|       | 五 木 村 | 7月7日                          | 7月14日                        | 7                               | 7月14日                      | 8月10日                      | 14                              | 8月10日                        |
|       | 山 江 村 | 7月1日                          | 7月10日                        | 9                               | 7月13日                      | 8月7日                       | 16                              | 8月7日                         |
|       | 球 磨 村 | 7月10日                         | 7月15日                        | 5                               | 7月17日                      | 7月27日                      | 5                               | 8月13日                        |
| 天草郡   | 苓 北 町 | 6月30日                         | 7月10日                        | 10                              | 7月27日                      | 8月7日                       | 7                               | 9月2日                         |
| 合 計 等 |       | 6月 3町村<br>7月26町村<br>8月 2町村    | 6月 2町村<br>7月24町村<br>8月 5町村   | 平均6.3日<br><br>最長21日<br><br>最短0日 | 6月 1町村<br>7月22町村<br>8月 8町村 | 7月 3町村<br>8月27町村<br>9月 1町村 | 平均8.5日<br><br>最長16日<br><br>最短2日 | 8月27町村<br>9月 4町村             |

(注)

1 委員の決算審査の開始とは初めて着手した日、終了とは委員が意見の最終決定をした日を指す。

2 (B)から(E)まで条例で規定されている日数について、条例の規定に「ただし、審査が○日以内に完了しない場合には、その旨を町(村)長に通知し当該期間を延長することができる。」とある場合には△印を併記。

3 期間の日数の計算については、初日を算入しない。

| (B) から (C) までの所要<br>日 数<br>(→) | (B) から (E) ま<br>での所要日数<br>(⇒) | (B) から (E) ま<br>で条例で<br>規定されて<br>いる日数                                            | 意 見 書 の 作 成 要 領      |                            |                          | 決 算 が 上 程<br>された最初の<br>本 会 議 | 町 村 名 |
|--------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------------|-------|
|                                |                               |                                                                                  | 監 査 委 員<br>自 身 で 作 成 | 監査委員の指示<br>を受けてから<br>職員が作成 | 職員が作成し<br>てから監査委<br>員が検討 |                              |       |
| 8                              | 30                            | 30                                                                               |                      | ○                          |                          | 9月8日                         | 錦 町   |
| 4                              | 42                            | 45                                                                               |                      | ○                          |                          | 9月8日                         | あさぎり町 |
| 3                              | 49                            | △ 50                                                                             |                      | ○                          |                          | 9月8日                         | 多良木町  |
| 1                              | 27                            | 30                                                                               |                      | ○                          |                          | 9月7日                         | 湯 前 町 |
| 4                              | 28                            | 30                                                                               |                      | ○                          |                          | 9月8日                         | 水 上 村 |
| 1                              | 28                            | △ 30                                                                             |                      | ○                          |                          | 9月11日                        | 相 良 村 |
| 0                              | 27                            | 30                                                                               |                      |                            | ○                        | 9月15日                        | 五 木 村 |
| 3                              | 28                            | 30                                                                               | ○                    |                            |                          | 9月9日                         | 山 江 村 |
| 2                              | 29                            | 30                                                                               |                      | ○                          |                          | 9月7日                         | 球 磨 村 |
| 17                             | 54                            |                                                                                  |                      | ○                          |                          | 9月7日                         | 苓 北 町 |
| 平均4.6日<br>最長24日<br>最短0日        | 平均33.9日<br>最長71日<br>最短11日     | 10日 1<br>30日 22<br>△30日 1<br>45日 1<br>50日 2<br>△50日 1<br>60日 1<br>△60日 1<br>なし 1 | 7町村                  | 19町村                       | 5町村                      | 9月31町村                       |       |

## 12. 平成26年度一般会計歳入歳出決算審査資料調

| 郡    | 町村名   | 相手方                  | 資 料 名                                                                                                                                                                                                                                 |
|------|-------|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 下益城郡 | 美里町   | 町長・議長<br>教委・農委       | 請負委託工事に関する調書（1件100万円以上のみ） 業務委託に関する調書（1件100万円以上のみ） 各種料の滞納額調書 各保険給付受給者・件数等調書 簡易水道加入者数等調書 一時借入金調書 宅地販売調書 入札状況調書 奨学金貸付調書 AED設置調書                                                                                                          |
| 玉名郡  | 玉東町   |                      | 特になし                                                                                                                                                                                                                                  |
|      | 和水町   |                      | 特になし                                                                                                                                                                                                                                  |
|      | 南関町   |                      | 特になし                                                                                                                                                                                                                                  |
|      | 長洲町   | 町長                   | 公有財産に関する調書 物品調書 基金調書 出資金・出損金及び拠出金調書 主要施策の成果 自主財源年度別推移 町債の状況 剰余金の運用資料 債務負担行為限度額調 滞納繰越状況 不納欠損処分調書 不用額一覧表 繰越明許費の報告                                                                                                                       |
| 菊池郡  | 大津町   | 町長                   | 予算書 預金通帳 定期預金証書 備品台帳 歳入調定簿 収入及び調定伝票 支出負担行為伝票 支出命令伝票 不納欠損調書 非常勤 臨時職員任用調書                                                                                                                                                               |
|      | 菊陽町   | 町長・議長<br>教委・農委<br>選管 | 歳入歳出予算執行状況 支出命令一覧表 各種証憑 契約書 備品台帳 財産台帳                                                                                                                                                                                                 |
| 阿蘇郡  | 南小国町  | 町長                   | 決算統計資料 財政分析指標 平成26年度施策の主要事業実施状況 町税現年度分収入状況 町税滞納繰越分収入状況 税目別構成現年度分比較表 税収入の推移 基金運用状況（決算） 平成26年度預金利子調書                                                                                                                                    |
|      | 小国町   | 町長                   | 工事請負契約調 委託業務契約調 補助金等交付調 収入未済額調 施設管理費調 物品等購入契約調                                                                                                                                                                                        |
|      | 産山村   |                      | 特になし                                                                                                                                                                                                                                  |
|      | 高森町   |                      | 特になし                                                                                                                                                                                                                                  |
|      | 南阿蘇村  |                      | 特になし                                                                                                                                                                                                                                  |
|      | 西原村   | 村長                   | 決算統計資料 年度別交付税交付状況 村税滞納状況資料 不納欠損処分状況 債務負担行為の状況 土地・建物移動状況 公用車一覧表 各契約一覧表                                                                                                                                                                 |
| 上益城郡 | 御船町   | 町長・教委<br>農委・選管       | 予算執行説明一覧表 支出負担行為伺書 各種契約書（5,000千円以上ただし 委託契約書については 1,000千円以上） 歳入調定繰越書 事務事業状況調 委託契約状況調 工事契約状況調 補助金交付申請書                                                                                                                                  |
|      | 嘉島町   | 町長・教委<br>農委・選管       | 積立金・各年度の財政支出の状況 性質別歳出状況 一般財源の状況 各四半期別収入収支一覧表 主要施策の成果 収入未済額に関する調べ 過年度収入に関する調べ 地方債現在高の状況調べ 予備費費用に関する調べ 財政力指数とその推移                                                                                                                       |
|      | 益城町   |                      | 特になし                                                                                                                                                                                                                                  |
|      | 甲佐町   | 町長・議長<br>教委・農委<br>選管 | 歳入決算額の調べ 不要額の調べ 予算流用調べ 予備費充用額調べ 予算の繰越に関する調べ 委託料・使用料及び賃借料の調べ 工事費調べ 補助金・負担金調べ 施設の管理状況調べ 事業概要とその成果又は積み残した課題の説明                                                                                                                           |
|      | 山都町   | 町長・教委<br>農委          | 成果説明書 歳入歳出別執行状況 支出原因行為決議書 補助金助成金関係書類 歳入決算状況 工事請負契約調 補助金・助成金等の支出状況調査 現地調査票（工事関係）                                                                                                                                                       |
| 八代郡  | 氷川町   | 町長・教委<br>農委          | 主要施策の成果調書 工事請負契約調 委託契約の状況調 備品、物品購入契約調 流用、充用に関する調 不納欠損処分に関する調 不用額調 歳入予算の未調定額及び収入未済額調                                                                                                                                                   |
| 葦北郡  | 芦北町   | 町長・議長<br>教委・農委       | 財政状況調べ 主要施策成果説明書 個人別時間外勤務時間調書 予算執行状況に関する調べ 補助金（負担金）支出状況調書 不用・流用・充用額説明書 税の高額滞納者リスト                                                                                                                                                     |
|      | 津奈木町  | 町長・教委<br>農委          | 平成26年度財政状況調査 費用流用の状況 各課所轄の委託料 工事請負費・負担金・補助金及び交付金の実績一覧表 予備費補充の一覧表 備品購入一覧表 不納欠損処分明細表 町税・国保税滞納内訳書 滞納徴収計画書 平成26年度財政状況調査 費用流用の状況 委託料・工事請負費・負担金・補助金及び交付金の実績一覧表 予備費補充の一覧表 備品購入一覧表 奨学金運用状況調書 社会体育施設利用状況調書 図書館利用状況調書 3、4、5条の申請件数・処理件数 農業者年金の状況 |
| 球磨郡  | 錦町    | 町長・議長<br>教委・農委       | 事務分掌 主要な施策の成果 歳入歳出予算の執行状況 補助団体に対する決算状況 事務事業の実施状況及びその成果 決算統計調査資料                                                                                                                                                                       |
|      | あさぎり町 | 町長・教委<br>農委・選管       | 決算状況の推移、財政の主な指数等の推移、科目別歳入決算の状況、保育所措置費・使用料保護者負担金の収納状況、公営住宅使用料の収納状況、町税の収納状況、町債の状況、債務負担行為による借り入れの状況、目的別歳出決算の状況、性質別歳出決算の状況の推移、保育所児童措置費の負担区別負担額の推移、基金の状況、子ども医療費助成受給者数の推移、子ども医療費助成額の推移、鍼灸医療費助成の推移、主要工事一覧表、補助金交付調書、主要な施策の成果説明書、不用額調書         |
|      | 多良木町  | 町長・議長<br>教委・農委       | 執行状況に関する調べ（歳入） 歳出予算説明別執行一覧 食糧費調書 各種団体等の視察研修実施状況調書 工事関係契約一覧表 公用車輛等の稼動状況調書 各施設等の年間利用実績表 物品出納計算書                                                                                                                                         |

## 12. 平成26年度一般会計歳入歳出決算審査資料調

| 郡   | 町村名 | 相手方            | 資 料 名                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-----|-----|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 球磨郡 | 湯前町 | 町長・議長<br>教委・農委 | 《決算全体に係るもの》予算台帳 予算繰越に関する書類 歳入歳出予算執行整理簿 歳入・歳出金更正関係書類 予算の充用・流用に係る書類 起債台帳 決算の分析／推移<br>《歳入に関するもの》調定・収納に関する帳票 台帳 収入科目・税目ごとの収入実績（年度ごとの推移） 滞納額の年度推移 科目ごとの滞納者一覧表（税、使用料、手数料、分担金、返還金、貸付金など） 滞納整理に係る帳簿類 滞納処分の手続き書類（差し押さえ、執行停止・不納欠損・免除など）<br>《歳出に関するもの》決算書説明項目ごとの実績又は成果の一覧表（年度ごとの推移） 入札（見積もり）に係る書類 契約に係る書類及び契約一覧表 時間外勤務 出張に係る支出関係書類<br>《財産に関するもの》公有財産（不動産、備品、その他）台帳 財産管理（貸し付け、使用許可）台帳 財産の増減（取得・処分）又は異動に関する書類<br>《基金・貸付金に関するもの》基金・貸付金の台帳 貸し付け等決定に関する書類 収入・支出の帳票及び証ひょう 運用状況及び実績（年度推移） 滞納一覧（年度推移）及び滞納整理に関する帳簿類<br>《補助金に関するもの》補助金一覧表 |
|     | 水上村 | 村長・教委<br>農委    | 負担金・使用料等の徴収状況調書 収入未済額調書 不用額調書 工事請負費・委託料一覧表 補助金支出調書 各種事業一覧表                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|     | 相良村 | 村長・議長<br>教委・農委 | 職員担当業務一覧 主要行事（事業）一覧表 主要工事（業務委託）一覧表 補助金交付調書 主要な施策及び成果説明書 物品（備品）購入状況一覧表 不用額調書 所轄業務における懸案事項及び今後の課題等一般会計に係る資料 特別会計（国保、老人、簡水、農集排、介護、後期高齢）に係る資料 歳計外現金（公営住宅）に係る資料 奨学金に係る資料 時間外手当の支給状況                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|     | 五木村 | 村長             | 決算統計資料 備品台帳 歳入調定簿 収入及び調定伝票 不納欠損調書 滞納内訳書調書（村税・国保税・その他使用料等） 各種契約書・補助金交付実績書 委託料・補助/助成金事業調書                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|     | 山江村 | 村長・議長<br>教委・農委 | 預金及び国債の残高証明書（3月末、5月末） 財政状況調査資料 事業報告書 公共工事入札結果一覧表 契約状況調書 助成、補助団体の決算書                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|     | 球磨村 | 村長・教委<br>農委    | 主要施策の成果報告                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 天草郡 | 荅北町 | 町長・教委<br>農委    | 1 補助金等に関する調書<br>2 不用額調書<br>3 食糧費の支出状況<br>4 その他<br>1) 収入未済額調書 2) 予算流用 予備費充当調書<br>3) 繰越明許費調書 4) 平成25年度末地方債現在高<br>5) 平成25年度起債対象事業 6) 不納欠損に関する調書<br>7) 町税（税目別）の収入状況<br>8) 町税（税目別）滞納者一覧表<br>9) 工事 業務委託請負契約の調書<br>10) 性質別歳出の状況<br>11) 実質公債費比率の状況<br>12) 年度別財政収支の状況<br>13) 資金収支の状況<br>14) 地方交付税の交付状況<br>15) 公債費比率の状況<br>16) 基金の運用状況<br>17) 公の施設の収支状況<br>18) 指定管理施設の収支状況<br>19) 26年度で施行した重点的な事業<br>20) 教職員住宅の入居状況                                                                                                            |

(注)

1 一般会計歳入歳出決算審査にあたって執行当局(町(村)長 教委 農委 選管 その他)に対して 要求した決算審査資料名を回答。

2 執行部側各課（総務課 税務課等）に対するものは 相手方は「町（村）長」に統一。

3 資料名には 「決算書」及び法（第233条） 法施行令（第166条）に基づき「決算事項別明細書」「実質収支に関する調書」「財産に関する調書」等審査が義務付けられているものを除き、それ以外に監査委員が要求した資料を回答。

13. 平成27年度監査活動実績調（平成27年4月～平成28年3月）

| 郡    | 町村名  | 4 月             | 5 月               | 6 月                        | 7 月                                                   | 8 月                | 9 月           |
|------|------|-----------------|-------------------|----------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------|---------------|
| 下益城郡 | 美里町  |                 |                   |                            | 決 算<br>(一般・特別)                                        |                    |               |
| 玉名郡  | 玉東町  |                 |                   |                            | 定 期<br>補 助<br>(商工会・社協・JA)                             | 決 算<br>(一般・特別)     |               |
|      | 和水町  |                 |                   |                            |                                                       | 決 算<br>(一般・特別・病院)  |               |
|      | 南関町  |                 |                   |                            | 定 期                                                   | 決 算<br>(一般・特別)     |               |
|      | 長洲町  |                 |                   | 定 期<br>補 助<br>(シルバー人材センター) | 定 期<br>補 助<br>(社会福祉協議会)                               | 決 算<br>(一般・特別・水道)  |               |
| 菊池郡  | 大津町  |                 | 補 助<br>(商工会ほか9団体) |                            | 決 算<br>(一般・工水)                                        | 決 算<br>(一般・特別)     |               |
|      | 菊陽町  |                 |                   |                            | 決 算<br>(一般・特別・下水道)                                    | 決 算<br>(一般・特別・下水道) |               |
| 阿蘇郡  | 南小国町 |                 |                   | 随 時<br>(伝票監査)              | 随 時<br>(伝票監査)<br>補 助<br>(商工会ほか10団体)<br>決 算<br>(一般・特別) | 決 算<br>(一般・特別)     | 随 時<br>(伝票監査) |
|      | 小国町  |                 |                   | 決 算<br>(一般・特別・水道)          | 決 算<br>(一般・特別)<br>補 助<br>(商工会ほか8団体)                   | 決 算<br>(一般・特別)     |               |
|      | 産山村  | 補 助<br>(社会福祉法人) |                   | 随 時<br>(現金)                |                                                       | 決 算<br>(一般・特別)     |               |
|      | 高森町  |                 |                   | 定 期                        | 定 期                                                   | 決 算<br>(一般・特別)     |               |
|      | 南阿蘇村 |                 |                   |                            | 決 算<br>(一般・特別・水道)                                     |                    |               |
|      | 西原村  | 住 民 請 求         | 住 民 請 求           | 随 時<br>(保育園備品)             | 決 算<br>(一般・特別・工水)                                     | 決 算<br>(一般・特別・工水)  |               |



| 1 0 月                      | 1 1 月                              | 1 2 月                            | 1 月 | 2 月 | 3 月           |
|----------------------------|------------------------------------|----------------------------------|-----|-----|---------------|
|                            | 定 期<br>補 助<br>(社 協・NP0)            |                                  |     |     | 住 民 請 求       |
|                            |                                    |                                  |     |     |               |
| 定 期<br>行 政                 | 定 期<br>行 政<br>補 助<br>(社協・ロマン館・丸美屋) | 定 期<br>行 政                       |     |     |               |
|                            |                                    | 補 助<br>(婦人会、老人<br>クラブほか6担当<br>課) | 定 期 | 定 期 |               |
| 定 期<br>補 助<br>(シルバー人材センター) | 定 期<br>補 助<br>(社会福祉協議会)            |                                  |     |     |               |
|                            | 定 期                                | 定 期                              | 定 期 | 定 期 |               |
| 定 期                        | 定 期                                |                                  |     |     |               |
| 随 時<br>(伝票監査)              | 随 時<br>(伝票監査)                      |                                  |     | 定 期 | 随 時<br>(伝票監査) |
|                            | 定 期                                | 定 期                              |     |     |               |
|                            |                                    |                                  |     | 定 期 |               |
| 行 政                        | 補 助<br>(商工会・社協)                    | 定 期                              | 定 期 | 定 期 |               |
| 定 期                        |                                    |                                  |     |     |               |
|                            | 定 期                                |                                  |     |     |               |

13. 平成27年度監査活動実績調（平成27年4月～平成28年3月）

| 郡    | 町村名  | 4 月                     | 5 月                | 6 月                  | 7 月                                    | 8 月                  | 9 月 |
|------|------|-------------------------|--------------------|----------------------|----------------------------------------|----------------------|-----|
| 上益城郡 | 御船町  |                         |                    | 決 算<br>( 水 道 )       | 決 算<br>(一般・特別)                         | 決 算<br>(一般・特別)       |     |
|      | 嘉島町  | 随 時<br>(委託・工事〈総務課ほか6課〉) |                    |                      |                                        | 決 算<br>(一般・特別)       |     |
|      | 益城町  |                         |                    |                      | 決 算<br>(一般・特別・水道)                      | 決 算<br>(一般・特別・水道)    |     |
|      | 甲佐町  |                         |                    |                      | 決 算<br>( 一 般 )                         | 決 算<br>(一般・特別・水道)    |     |
|      | 山都町  |                         | 補 助<br>(道の駅通潤橋ほか4) |                      | 決 算<br>(一般・特別・水道・病院)                   | 決 算<br>(一般・特別・水道・病院) |     |
| 八代郡  | 氷川町  |                         |                    | 随 時<br>(学校備品・町長部局備品) | 補 助<br>(社協ほか7団体)<br>決 算<br>(一般・特別)     |                      |     |
| 葦北郡  | 芦北町  |                         | 定 期                |                      | 補 助<br>(商工会ほか7団体)<br>決 算<br>(一般・特別・水道) |                      |     |
|      | 津奈木町 |                         |                    |                      | 決 算<br>(一般・特別・水道)                      |                      |     |

| 1 0 月 | 1 1 月                                         | 1 2 月      | 1 月        | 2 月                   | 3 月     |
|-------|-----------------------------------------------|------------|------------|-----------------------|---------|
|       |                                               | 定 期<br>行 政 | 定 期<br>行 政 |                       |         |
|       | 定 期<br>補 助<br><br>(商工会ほか54団体)                 |            |            |                       |         |
|       |                                               |            | 定 期<br>行 政 | 定 期<br>行 政<br>住 民 請 求 | 住 民 請 求 |
| 定 期   | 定 期<br>補 助<br><br>(観光協会・民<br>生委員・児童委<br>員協議会) |            |            |                       |         |
| 定 期   | 定 期                                           |            | 定 期        |                       |         |
| 定 期   |                                               |            |            |                       |         |
|       | 定 期                                           |            | 定 期        | 定 期                   |         |
| 定 期   |                                               |            |            |                       |         |

13. 平成27年度監査活動実績調（平成27年4月～平成28年3月）

| 郡   | 町村名   | 4月                                       | 5月 | 6月 | 7月                                        | 8月                                      | 9月 |
|-----|-------|------------------------------------------|----|----|-------------------------------------------|-----------------------------------------|----|
| 球磨郡 | 錦町    |                                          |    |    |                                           | 決算<br>(一般・特別)                           |    |
|     | あさぎり町 |                                          |    |    | 決算<br>(一般・特別・水道)                          | 決算<br>(一般・特別・水道)                        |    |
|     | 多良木町  |                                          |    |    | 決算<br>(水道・一般・特別)<br>補助<br>(多良木町文化協会ほか8団体) | 決算<br>(一般・特別)                           |    |
|     | 湯前町   |                                          |    |    | 決算<br>(一般・特別・水道)                          | 決算<br>(一般・特別・水道)                        |    |
|     | 水上村   |                                          |    |    |                                           | 決算<br>(一般・特別)                           |    |
|     | 相良村   |                                          |    |    | 決算<br>(一般・特別)                             | 随時<br>(学校備品)<br>決算<br>(一般・特別)           |    |
|     | 五木村   |                                          |    |    | 決算<br>(一般・特別・水道・下水道)                      | 決算<br>(一般・特別・水道・下水道)                    |    |
|     | 山江村   |                                          |    |    | 決算<br>(一般・特別)                             | 決算<br>(一般・特別)                           |    |
|     | 球磨村   | 補助<br>(シルバー人材センター、日赤、防衛協会、献血、奨学金、ふれあい祭り) |    |    | 決算<br>(一般・特別)                             |                                         |    |
| 天草郡 | 苓北町   | 随時<br>(水道環境課、農林水産課、商工観光課、教育委員会、総務)       |    |    | 決算<br>(一般・特別)<br>補助<br>(農協、漁協、森林組合、商工会)   | 決算<br>(一般・特別)<br>補助<br>(農協、漁協、森林組合、商工会) |    |

| 1 0 月                     | 1 1 月                                            | 1 2 月          | 1 月                   | 2 月 | 3 月             |
|---------------------------|--------------------------------------------------|----------------|-----------------------|-----|-----------------|
|                           | 定 期                                              |                | 随 時<br>(備品監査)         |     | 随 時<br>(工事現場踏査) |
| 定 期                       | 定 期<br>随 時<br>(指定管理者)<br>補 助<br>(社会福祉協議会、商工会)    | 補 助<br>(商工観光課) |                       |     |                 |
|                           |                                                  |                | 定 期                   | 定 期 |                 |
|                           |                                                  |                | 定 期<br>随 時<br>( 全 課 ) |     |                 |
|                           | 定 期                                              |                |                       |     |                 |
|                           | 定 期<br>補 助<br>(社会福祉協議会、老人クラブ連合会、第三セクター、商工会、体育協会) |                |                       |     |                 |
|                           | 定 期                                              |                |                       |     |                 |
| 定 期                       |                                                  |                |                       |     |                 |
| 定 期<br>随 時<br>( 学 校 監 査 ) |                                                  |                |                       |     |                 |
| 定 期                       | 定 期                                              |                |                       |     |                 |

# 14. 平成27年度監査計画と実績

| 郡名   | 町村名   | 監査計画策定<br>年 月 日 | 計画と実績の比較           |                       | 計画どおり実施できなかった理由 |
|------|-------|-----------------|--------------------|-----------------------|-----------------|
|      |       |                 | 計画どおり<br>実施<br>できた | 計画どおり<br>実施できな<br>かった |                 |
| 下城益郡 | 美里町   | H27.4.1         | ○                  |                       |                 |
| 玉名郡  | 玉東町   | H27.4.1         | ○                  |                       |                 |
|      | 和水町   | H27.4.1         | ○                  |                       |                 |
|      | 南関町   | H27.4.1         | ○                  |                       |                 |
|      | 長洲町   | H27.4.1         | ○                  |                       |                 |
| 菊池郡  | 大津町   | H27.4.23        | ○                  |                       |                 |
|      | 菊陽町   | H27.4.1         | ○                  |                       |                 |
| 阿蘇郡  | 南小国町  | H27.4.1         | ○                  |                       |                 |
|      | 小国町   | H27.4.1         | ○                  |                       |                 |
|      | 産山村   | H27.4.1         | ○                  |                       |                 |
|      | 高森町   | H27.5.8         | ○                  |                       |                 |
|      | 南阿蘇村  | H27.3.15        | ○                  |                       |                 |
|      | 西原村   | H27.4.1         | ○                  |                       |                 |
| 上益城郡 | 御船町   | H27.4.1         | ○                  |                       |                 |
|      | 嘉島町   | H27.3.30        | ○                  |                       |                 |
|      | 益城町   | H27.3.24        | ○                  |                       |                 |
|      | 甲佐町   | H27.4.15        | ○                  |                       |                 |
|      | 山都町   | H27.3.31        | ○                  |                       |                 |
| 八代郡  | 氷川町   | H27.4.10        | ○                  |                       |                 |
| 葦北郡  | 芦北町   | H27.4.1         | ○                  |                       |                 |
|      | 津奈木町  | H27.4.1         | ○                  |                       |                 |
| 球磨郡  | 錦町    | H27.3.25        | ○                  |                       |                 |
|      | あさぎり町 | H27.3.28        | ○                  |                       |                 |
|      | 多良木町  | H27.5.19        | ○                  |                       |                 |
|      | 湯前町   | H27.3.12        | ○                  |                       |                 |
|      | 水上村   | H27.4.1         | ○                  |                       |                 |
|      | 相良村   | H27.3.30        | ○                  |                       |                 |
|      | 五木村   | H27.4.1         | ○                  |                       |                 |
|      | 山江村   | H27.4.1         | ○                  |                       |                 |
| 天草郡  | 球磨村   | H27.3.13        | ○                  |                       |                 |
| 天草郡  | 苓北町   | H27.4.1         | ○                  |                       |                 |
| 合 計  |       |                 | 31                 | 0                     | 0               |

# 15. 監査指摘事項の履行確保のための措置調

(複数回答)

| 郡名               | 町村名   | 次の監査の際<br>確認 | その都度文書で<br>改善措置について<br>回答を求めている | その都度関係課<br>長・係を集めて<br>口頭で直接指摘<br>する | その都度町村<br>長・会計管理<br>者に直接申し<br>入れている | その他の<br>措置                | 特になし |
|------------------|-------|--------------|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|------|
| 下城<br>益郡         | 美里町   | ○            | ○                               | ○                                   | ○                                   |                           |      |
| 玉<br>名<br>郡      | 玉東町   |              |                                 | ○                                   | ○                                   |                           |      |
|                  | 和水町   |              |                                 | ○                                   | ○                                   |                           |      |
|                  | 南関町   | ○            |                                 |                                     | ○                                   |                           |      |
|                  | 長洲町   | ○            |                                 |                                     |                                     | 事後ヒアリングを行い<br>履行状況を確認している |      |
| 菊池<br>郡          | 大津町   | ○            |                                 | ○                                   |                                     |                           |      |
|                  | 菊陽町   |              |                                 | ○                                   | ○                                   |                           |      |
| 阿<br>蘇<br>郡      | 南小国町  |              |                                 | ○                                   |                                     |                           |      |
|                  | 小国町   | ○            | ○                               |                                     | ○                                   |                           |      |
|                  | 産山村   | ○            |                                 |                                     |                                     |                           |      |
|                  | 高森町   | ○            | ○                               | ○                                   |                                     |                           |      |
|                  | 南阿蘇村  |              |                                 | ○                                   |                                     |                           |      |
|                  | 西原村   |              |                                 |                                     | ○                                   |                           |      |
| 上<br>益<br>城<br>郡 | 御船町   | ○            | ○                               |                                     | ○                                   |                           |      |
|                  | 嘉島町   |              |                                 | ○                                   | ○                                   |                           |      |
|                  | 益城町   | ○            |                                 | ○                                   | ○                                   |                           |      |
|                  | 甲佐町   | ○            |                                 | ○                                   |                                     |                           |      |
|                  | 山都町   | ○            | ○                               | ○                                   |                                     |                           |      |
| 八代<br>郡          | 氷川町   | ○            |                                 | ○                                   | ○                                   |                           |      |
| 葦北<br>郡          | 芦北町   |              | ○                               |                                     |                                     |                           |      |
|                  | 津奈木町  | ○            |                                 | ○                                   | ○                                   |                           |      |
| 球<br>磨<br>郡      | 錦町    | ○            |                                 | ○                                   |                                     |                           |      |
|                  | あさぎり町 | ○            |                                 | ○                                   | ○                                   |                           |      |
|                  | 多良木町  | ○            |                                 | ○                                   |                                     |                           |      |
|                  | 湯前町   | ○            |                                 |                                     | ○                                   |                           |      |
|                  | 水上村   | ○            |                                 | ○                                   | ○                                   |                           |      |
|                  | 相良村   | ○            | ○                               | ○                                   | ○                                   |                           |      |
|                  | 五木村   | ○            |                                 | ○                                   |                                     |                           |      |
|                  | 山江村   |              |                                 | ○                                   | ○                                   |                           |      |
|                  | 球磨村   | ○            |                                 | ○                                   |                                     |                           |      |
| 天草<br>郡          | 苓北町   | ○            | ○                               | ○                                   |                                     |                           |      |
| 合 計              |       | 22           | 8                               | 23                                  | 17                                  | 1                         | 0    |

## 16. 定期監査報告書における主な指摘事項と是正状況

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

| 郡    | 町 村 名 | 監査対象              | 指 摘 事 項 の 内 容                                                                                                                                                                                                  | 指摘後直ちに是正 | その後は是正 | 是正できないもの | 検討中・未回答他 |
|------|-------|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|----------|----------|
| 下益城郡 | 美 里 町 | 教育課<br>(学校教育係)    | 1. 各学校保管の薬品等を廃棄するため予算を組んで対応を。各学校にも管理・整理について指摘をしているが、次回監査にて現物等確認させていただく。<br>2. 各学校の備品の整理については、平成28年度までには完了するという事であったため、速やかに進めていただきたい。<br>3. 指定管理施設の備品については、事業所任せにするのではなく担当課も現地にて台帳と物品の確認をする等し、管理指導の徹底を行っていただきたい |          | ○      |          |          |
|      |       | 教育課<br>(社会体育・教育係) | 1. 備品の一部で、現物が無いものや台帳に載っていない物があった。また、使用していない備品も見受けられたので、不要であれば廃棄をされたい。(総合体育館)<br>2. 備品台帳で、廃棄処理が出来ていない物品が見受けられたので、処理をされたい。(元気の森かじか)<br>3. 施設に取り付けてある物(ピクチャーレール・手洗い場鏡)が備品台帳に載っていた。管財係と調整をされてはどうか。                 |          | ○      |          |          |
|      |       | 福祉課               | 1. へき地保育の存続について、早期に方向性を決めていただきたい。<br>2. 指定管理施設の備品については、事業所任せにするのではなく担当課も現地にて台帳と物品の確認をする等し、管理指導の徹底を行っていただきたい。                                                                                                   |          |        |          | ○        |
|      |       | 林務観光課             | 1. 各祭り主催者(実行委員会)の事故等の責任を明確にしていきたい。                                                                                                                                                                             | ○        |        |          |          |
|      |       | 経済課               | 1. 指定管理施設の備品については、事業所任せにするのではなく担当課も現地にて台帳と物品の確認をする等し、管理指導の徹底を行っていただきたい。                                                                                                                                        |          | ○      |          |          |
|      |       | 住民課               | 1. 特定健診後の再検診の為、特定医療機関を受診する際に提出する書類については、受診がスムーズに行えるように検討していただきたい。                                                                                                                                              |          | ○      |          |          |
| 玉名郡  | 玉 東 町 | 総務課               | 補助金援助団体の決算における過大な繰越金についていくつかの補助金対象団体の決算において年間予算に対して過大な繰越金でている団体がある。介護保険特別会計が逼迫している現状を考慮し、補助金の減額を検討されたい。                                                                                                        | ○        |        |          |          |
|      |       | 町民福祉課             | 補助金援助団体の決算における過大な繰越金について                                                                                                                                                                                       |          |        | ○        |          |
|      |       | 税務課               | 仕事量・業務内容(専門性)から見た職員数及び経験者数(構成数)の偏りについて、業務が常に専門性を要求されるため、職員の頭数もさることながら、経験年数を加味した要員の配置を計画検討されたい。                                                                                                                 |          |        | ○        |          |
|      |       | 保険介護課             | 健康増進事業および予防接種事業の事業予算消化率向上と事業啓蒙活動                                                                                                                                                                               |          | ○      |          |          |
|      |       | 保険介護課             | 補助金交付団体の補助金の是正と事業計画の見直し<br>交流センターの抜本的な見直しやスタッフ要員の削減合理化                                                                                                                                                         |          |        |          | ○        |
|      |       | 建設課               | 水道料金未納額の改善について<br>工事種運行検査報告書などにおける添付写真の撮影日記<br>起案書・契約書の不備について                                                                                                                                                  |          | ○      |          |          |



## 16. 定期監査報告書における主な指摘事項と是正状況

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

| 郡     | 町 村 名 | 監査対象                | 指 摘 事 項 の 内 容                                                                             | 指摘後直ちに是正 | その後は是正 | 是正できないもの | 検討中・未回答他 |
|-------|-------|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|----------|----------|
| 玉 名 郡 | 玉 東 町 | 産業振興課               | 補助金交付団体の決算における過大な繰越金について                                                                  |          |        |          | ○        |
|       |       | 産業振興課               | 商工業および観光振興に対する取り組みについて                                                                    |          | ○      |          |          |
|       |       | 教育委員会               | 補助金交付団体過大な繰越金と決算書式の問題点について<br>学校設備整備と工事計画について                                             |          |        |          | ○        |
|       |       | 議会事務局               | 木葉財産区の管理業務について<br>本来業務に専念しその専門性を追求すべきであり、当該業務に係る関連事務作業などは議会事務局で処理するのは無理があり、所管変更を検討すべきである。 |          |        |          | ○        |
|       | 和 水 町 | 総務課                 | 地方交付税の合併算定替えに当り、健全な財政運営に努められたい。                                                           |          |        |          | ○        |
|       |       | 総務課                 | 基金の効果的な利用に努められたい。                                                                         |          |        |          | ○        |
|       |       | まちづくり推進課            | 学校跡地への企業誘致、空き家対策及び地域おこし協力隊を活用した移住・定住促進に努められたい。                                            |          |        |          | ○        |
|       |       | 住民課                 | 支所の総合窓口として多種多様な仕事がある。業務処理マニュアルを作成し、全職員が住民ニーズに対応できるように努められたい。                              |          |        |          | ○        |
|       |       | 農林振興課・農業委員会         | 農地の集約化を図り、農業担い手確保の推進に努められたい。                                                              |          |        |          | ○        |
|       |       | 建設課                 | 町道西光寺中林線は中学生の自転車通学と小学校のスクールバスが通る道路であり、道路改良工事が行われている。工事の早期完了に努められたい。                       |          |        |          | ○        |
|       |       | 建設課                 | 簡易水道、下水道及び浄化槽の各特別会計は、毎年多額の繰入金が行われている状況にあることから、使用料に関する協議の場の設置が必要と思われる。                     |          |        |          | ○        |
|       |       | 学校教育課               | 奨学金の返済滞納については定期的に催告を行い、定期的な返済がない者については連帯保証人を含めて返済方法について協議する必要がある。                         |          |        |          | ○        |
|       |       | 小・中学校               | 授業に必要な教育機器や備品等については関係機関と協議して、教育の充実に努められたい。                                                | ○        |        |          |          |
|       |       | 特別養護老人ホームきくすい荘      | 入所費用については、町の口座へ直接入金される口座振替を活用して公金紛失の予防に努められたい。                                            |          | ○      |          |          |
|       | 南 関 町 | 税務住民課<br>福祉課<br>建設課 | 各課が連携しそれぞれの滞納額減少に努められ、より一層の徴収率の向上を図る必要がある。                                                |          |        | ○        |          |
|       |       | 全課、各施設              | 施設管理については、概ね良好な状態で管理されているが、一部施設において管理が行き届いていない（補修や修理が必要）施設もあった。                           |          | ○      |          |          |
|       |       | 総務課                 | 普通財産の払い下げは、今後も可能な物件は財産処分を進めるべきである。                                                        |          |        | ○        |          |
|       | 長 洲 町 | 生涯学習課<br>他          | 支出負担行為決議書綴の内容整備                                                                           | ○        |        |          |          |
|       |       | 学校教育課               | 施設関係書類に関する内容整備                                                                            | ○        |        |          |          |
| 菊 池   | 大 津 町 | 全体                  | 補助金交付については、補助金の必要性から金額の適正化までゼロベースで審査するべき。                                                 |          |        |          | ○        |
|       |       | 全体                  | 随意契約における2号適用について、真に妥当な適用号数は何なのかを精査するべき。                                                   |          |        |          | ○        |

## 16. 定期監査報告書における主な指摘事項と是正状況

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

| 郡   | 町 村 名 | 監査対象    | 指 摘 事 項 の 内 容                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 指摘後直ちに是正 | その後は是正 | 是正できないもの | 検討中・未回答他 |
|-----|-------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|----------|----------|
| 菊池郡 | 大津町   | 会計課     | 指定金融機関への会計検査を確実に実施し、派出窓口としての金融機関側の体制等の確認について注視しておくこと。                                                                                                                                                                                                                                                                |          |        |          | ○        |
|     |       | 環境保全課   | 太陽光発電設備の公共施設への積極的な導入が図られているが、工事費と電気代の比較だけでなく、維持費や修繕費などの費用も含めて、投資効果を検証すべき。                                                                                                                                                                                                                                            |          |        |          | ○        |
|     |       | 総合政策課   | 中長期的な視野に立った財政規律の確保と町全体での事業の取りまとめの総合調整を行うべき。                                                                                                                                                                                                                                                                          |          |        |          | ○        |
|     | 菊陽町   | 全体      | 土木工事等の工事着手前に発注者監督員に通知されている請負者の施工管理担当者（現場代理人、主任技師等）と管理図表等に基づく工事主要段階ごとの発注監督員の立会いや工事施工段階の出来形管理で確認できないケースが一部見受けられた。<br>熊本県策定の土木工事共通仕様書によると工事の工種、規模にかかわらず工程、品質、出来形、写真についての施行管理基準があり、殊に、写真管理については「出来形管理写真撮影箇所一覧表」に基づく写真撮影頻度が求められている。また、工事完成後、明視できない各施工段階での施工状況写真についても発注者立会いによる確認検査箇所の規定がなされているので、再度の規程遵守について徹底されるよう努められたい。 |          |        |          | ○        |
|     |       | 下水道     | 多少の経営改善の傾向はみられるが、資産形成の大部分が負債に依存していることに変わりはない状況にある。今後の施設老朽化対策や農業集落排水事業区域内における集落内開発条例制度の運用に伴う下水道施設の整備等による固定負債の増加を考慮すると、中長期的には安定的経営ができない債務超過に陥ることが考えられる。公営企業として独立採算制の基本原則に立脚した経営に努めるためには、一般会計からの繰入を抑制し、下水道使用料の見直しに取り組むとともに、企業運営には十分な配慮がなされるよう努められたい。                                                                    |          |        |          | ○        |
|     |       | 全体      | 地方創生、マイナンバー制度の進捗状況や個別の下水道中期計画、菊陽町農業地域振興計画、企業誘致や人権教育・啓発基本計画等の取組については、国・県の施策による影響も大きいと思われるが、その執行については既存計画の見直しを含め慎重な推進体制のもと効果的な検証が行われるよう努められたい。                                                                                                                                                                         |          |        |          | ○        |
| 阿蘇郡 | 南小国町  | 収納状況    | 全ての使用料に滞納を生じている。徴収係の設置に伴い税滞納額が、昨年度より減となっているが、ひとりの滞納者が幾つもの滞納をしている。各課連携して徴収にあってもらいたい。                                                                                                                                                                                                                                  |          |        | ○        |          |
|     |       | 保育料・給食費 | 児童手当からの対応で減少しているが、子どもの年齢に伴い、児童手当が対象外となり、徴収が困難となっている滞納者がいるためさらなる努力を期待したい。                                                                                                                                                                                                                                             |          |        | ○        |          |
|     |       | 保育園関係   | 賄材料の発注伝票に業者の誤りが多い                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |          |        | ○        |          |
|     |       | 町有林の整備  | 経営計画の早期策定                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |          |        | ○        |          |
|     | 小国町   | 全体      | 諸団体への補助金交付に係る一連の業務は適正であったが、実績を示す書類が整っていないものもあった。今後は補助金の使途や実績および効果の把握に努め、適正な事業執行のための指導にも十分留意すること。                                                                                                                                                                                                                     | ○        |        |          |          |
|     |       | 総務課     | 庁舎冷暖房設備保守点検委託の1社見積の理由について、詳細に記載すること。また、添付書類に修正テープの使用があった。                                                                                                                                                                                                                                                            |          | ○      |          |          |
|     |       | 政策課     | 役場庁舎他1施設低酸素化設備設計業務委託の書類に、資格証明書の写しを添付すること                                                                                                                                                                                                                                                                             | ○        |        |          |          |

## 16. 定期監査報告書における主な指摘事項と是正状況

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

| 郡    | 町 村 名 | 監査対象        | 指 摘 事 項 の 内 容                                                                                                                                                                                                                                                   | 指摘後直ちに是正 | その後は是正 | 是正できないもの | 検討中・未回答他 |
|------|-------|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|----------|----------|
| 阿蘇郡  | 小 国 町 | 情報課         | 補助金については、各補助金毎の使途を明確にするため、事業内容の確認や補助金の流れをより簡潔にするよう指導すること。                                                                                                                                                                                                       |          | ○      |          |          |
|      |       | 産業課         | 補助金交付団体の中で、自主財源を持たない団体に対しては、自主財源確保の指導をすること。                                                                                                                                                                                                                     | ○        |        |          |          |
|      |       | 建設課         | ①契約時業務に関して、経歴書・資格証明書の添付がなかった。<br>②契約業務に関して、施工図の一部に鉛筆書きが見られた。                                                                                                                                                                                                    | ○        |        |          |          |
|      |       | 建設課         | 電気保安点検業務委託について、見積依頼を辞退した業者の辞退届の提出がなかった。辞退届をとらない場合は、見積依頼書に明記すること。また、契約書にある支払期限の箇所が、未記入であった。                                                                                                                                                                      | ○        |        |          |          |
|      |       | 福祉課         | 各委託契約等の書類について、起案以降の関係書類の添付・整理を求める。相談支援事業委託について、相談支援員の資格証明書の写しの添付を求める。                                                                                                                                                                                           | ○        |        |          |          |
|      |       | 教育委員会       | 外国語指導助手業務委託において、仕様書に記載されている業務実績報告書の提出がされていない。                                                                                                                                                                                                                   | ○        |        |          |          |
|      |       | 教育委員会       | 社会教育所管の補助金について、繰越金の多い団体補助金が見受けられる。内容について検討を求める。                                                                                                                                                                                                                 |          | ○      |          |          |
|      | 産山村   |             | 特になし                                                                                                                                                                                                                                                            |          |        |          |          |
|      | 高森町   |             | 特になし                                                                                                                                                                                                                                                            |          |        |          |          |
|      | 南阿蘇村  |             | 特になし                                                                                                                                                                                                                                                            |          |        |          |          |
| 上益城郡 | 西原村   |             | 特になし                                                                                                                                                                                                                                                            |          |        |          |          |
|      | 御船町   |             | 特になし                                                                                                                                                                                                                                                            |          |        |          |          |
|      | 嘉島町   | 税務課         | 自主納税意識の向上に努め、その結果として平成26年度は熊本県市町村で第5位の徴収率（97.72%）であった。その努力を評価するが、訪問徴収については実施されていない。納税者に対して不公平が生じないよう今後とも尚一層収納の向上に努力されることを要望する。                                                                                                                                  |          |        |          | ○        |
|      |       | 建設課（環境係）    | 環境衛生施設整備事業の執行については、例年事業着手が遅れがちなため、当該行政区と協議のうえ早期発注に努力されたい。                                                                                                                                                                                                       |          |        |          | ○        |
|      |       | 建設課（下水道係）   | 平成27年度下水道使用料の調定額64,647,275円（現年度63,153,885円 過年度1,493,390円）に対し、収入済額51,609,695円（現年度51,479,885円 過年度129,810円）で収納率は79.83%（現年度81.51% 過年度8.69%）であり、前年度に比べ、1.65割下回っている。収入未済額が現時点において、13,037,580円（現年度11,674,000円 過年度 1,363,580円）となっている。翌年度への滞納繰越につながらないよう収納に努力されることを要望する。 |          |        |          | ○        |
|      |       | 建設課（管理係）    | 平成27年度の住宅家賃・駐車場使用料の調定額は1,746,400円（現年度分1,110,600円、過年度分635,800円）に対し収入済額は927,200円（現年度分777,800円、過年度分149,400円）となっていて、収納率は53.09%（現年度分70.03%、過年度分23.50%）で収入未済額が819,200円（現年度分332,800円、過年度分486,400円）となっている。他の入居者に対し不公平を生じないよう未収入額の徴収に努力されたい。                             |          |        |          | ○        |
| 上益城郡 |       | 町営住宅使用料滞納問題 | 長年の課題であるが、公平性の観点からも、訴訟も含めた対応を早く取るべきである。                                                                                                                                                                                                                         |          |        |          | ○        |

## 16. 定期監査報告書における主な指摘事項と是正状況

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

| 郡       | 町 村 名   | 監査対象                | 指 摘 事 項 の 内 容                                                                                                                                                                                      | 指摘後直ちに是正 | その後は是正 | 是正できないもの | 検討中・未回答他 |
|---------|---------|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|----------|----------|
| 上 益 城 郡 | 益 城 町   | 個人番号制度導入に伴う情報管理について | 個人番号等の情報漏えいが懸念されているが、情報管理方法については、細心の注意を払って適切な情報管理に努めていただきたい。                                                                                                                                       |          |        |          | ○        |
|         | 益 城 町   | 庁用車の管理              | スクールバスが長期使用のため、安全面からも民間委託を含めた速やかな処置が必要である。                                                                                                                                                         |          |        |          | ○        |
|         | 甲 佐 町   | 一般会計                | 備品管理(甲佐中学校テニスコート審判台)の適正化                                                                                                                                                                           | ○        |        |          |          |
|         |         | 一般会計                | 小・中学校の電子黒板購入にあたっては、情報教育に必要な備品であるので有効な活用を図られたい。                                                                                                                                                     |          | ○      |          |          |
|         |         | 一般会計                | 指定金融機関の指定の実施に向けて、条件整備等十分な協議を行い移行されたい。                                                                                                                                                              |          |        |          | ○        |
|         |         | 一般会計                | 農地の違反転用について、農業委員会の指導にもかかわらず是正が行われていない。                                                                                                                                                             | ○        |        |          |          |
|         |         | 一般会計                | 民生委員児童委員協議会の会費が高額となっているので助言してほしい。                                                                                                                                                                  |          | ○      |          |          |
|         |         | 国保会計                | 国民健康保険税の税率改正を実施したものの調定での収入増が見込まれていない。現状を分析し、国保運営協議会で協議してほしい。                                                                                                                                       |          | ○      |          |          |
|         | 山 都 町   | 総務課                 | 出納員及び会計職員の委任に当たり、辞令が交付されているが、本町において出納員及び会計職員の設置に関する明確な規定がなく、その取扱い内容や委任期間など不明瞭である。早急な整備を望む。                                                                                                         |          |        |          | ○        |
|         |         | 各課共通                | 公金を活用して行う各種団体への助成について町民の理解を得るためにも補助金等の交付目的及び補助対象事業の内容の明確化、公益上の必要性、補助金等の額の算定、交付方法、時期、手続等を網羅した補助金等交付要綱を作成し、財政援助団体の理解を求めるべきである。また、補助金等の交付目的や効果等から判断して、統合、廃止等の見直しをする必要があるものは見直すべきである。                  |          |        |          | ○        |
|         |         | 各課共通                | 使用料の減免は、町の有する債権の放棄であるから、その理由や要件は、一定の明確な基準が求められると共に、例外的に適用されるべきものである。しかしながら、そのほとんどが、「町長が必要と認めるとき」と規定され、個別の具体的な明確な基準が定められていないように見受けられる。今回の監査対象施設に限らず、全庁的に使用料等の減免に関する基準を明確にすることを含め、条例等の見直しをするべきではないか。 |          |        |          | ○        |
|         |         | 健康福祉課               | 高齢者生産活動センター及び矢部保健福祉センター千寿苑の収納委託については、それぞれ施設の管理委託契約が締結されているが、収納委託に関する規定はなく、収納委託書の交付も告示も行われていない。財務規則に従って手続されるようお願いする。                                                                                |          |        |          | ○        |
| 八代郡     | 氷 川 町   | 学校教育課               | 奨学金償還台帳については、誰が見てもわかるように整備をお願いしたい。                                                                                                                                                                 |          |        |          | ○        |
| 葦 北 郡   | 芦 北 町   |                     | 特になし                                                                                                                                                                                               |          |        |          |          |
|         | 津 奈 木 町 | 総務課                 | 町が所有する土地で不要なものについては処分し、必要なものは適正に管理し有効利用できるよう最善の努力を望むものである。                                                                                                                                         |          |        |          | ○        |
|         |         | 振興課                 | まだ入札が済んでいない事業については、早く入札を済ませ、年度内の工事完了に努め、計画的な工事執行を図り、工期延長のないよう特段の配慮、努力をされるよう望むものである。                                                                                                                |          | ○      |          |          |

## 16. 定期監査報告書における主な指摘事項と是正状況

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

| 郡   | 町 村 名 | 監査対象                           | 指 摘 事 項 の 内 容                                                                                                                                                                                     | 指摘後直ちに是正 | その後は是正 | 是正できないもの | 検討中・未回答他 |
|-----|-------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|----------|----------|
| 葦北郡 | 津奈木町  | 住民課                            | 町税や国保税の滞納者については、法に則り、きちんとした滞納処分を行い、善良なる納税者との区別をし、不公平なきようされたい。滞納額の徴収については、厳しい状況下にあることは承知しているが、職員一丸となって周到なる計画を立て、他課の職員との協力を得て最善の努力をされたい。滞納者の増加が懸念されるので、増加することのないよう納税の口座振替の推進を含め滞納防止のための施策を一層強化されたい。 |          |        |          | ○        |
| 球磨郡 | 錦 町   |                                | 特になし                                                                                                                                                                                              |          |        |          |          |
|     | あさぎり町 | 総務課                            | 旧庁舎及び旧中学校等の利用状況                                                                                                                                                                                   |          |        |          | ○        |
|     |       | 総務課                            | 消防関係                                                                                                                                                                                              |          | ○      |          |          |
|     |       | 教育課                            | 小学校校舎警備事業委託関係                                                                                                                                                                                     |          | ○      |          |          |
|     | 多良木町  | 全課                             | 担当課は補助金、負担金の趣旨を鑑み、目的、効果等を毎年考察しながら必要性の確認を行っていただきたい。                                                                                                                                                |          |        |          | ○        |
|     |       | 企画観光課<br>教育振興課                 | 近隣公共施設の管理・運営については効率性、経費面を考慮し一元化に向け、検討を望む。                                                                                                                                                         |          |        |          | ○        |
|     | 湯 前 町 | 財産管理事務                         | 土地を取得した際の処理方針等を統一し、適正な管理を行うこと。                                                                                                                                                                    | ○        |        |          |          |
|     |       | 財務管理事務                         | 物品の取得は、契約書の有無に関係なく、契約一覧表に記載すること。また、処分した物品は、物品出納台帳で整理保存を行うこと。                                                                                                                                      |          | ○      |          |          |
|     |       | 預託金の運用                         | 利用者及び貸付金残高が減少傾向にあるため、引き続き制度の周知を行い、利用の活性化を図られたい。                                                                                                                                                   |          |        |          | ○        |
|     | 水 上 村 | 建設課                            | 簡易水道事業特別会計消費税申告（平成26年度分）について、旧税率と新税率の混在が見受けられる。本来、発生主義で申告した場合は旧税率分が出てくることはない。                                                                                                                     | ○        |        |          |          |
|     |       | 経済課                            | 数ヶ月分の報酬支払いに係る源泉徴収方法は、従事した月数で除して1ヶ月分を算出し、その月数分に税率を乗じて税額を算出する。                                                                                                                                      | ○        |        |          |          |
|     | 相 良 村 |                                | 特になし                                                                                                                                                                                              |          |        |          |          |
|     | 五 木 村 | 農林課<br>(五木村耕作<br>放棄地対策協<br>議会) | ・パソコンで作成した時系列の収支一覧表はあるが、金銭出納帳がないので整備されたい。<br>・収入通知書の作成漏れ有り（利息・村助成金）<br>・収支一覧表への掲載漏れ有り。                                                                                                            |          | ○      |          |          |
|     |       | 農林課<br>(五木村耕作<br>放棄地対策協<br>議会) | ・H26年度期首、期末の繰越金の取り扱いについて検討されたい。（4/1利息の収入年度の取り扱い）                                                                                                                                                  |          |        |          | ○        |
|     |       | ふるさと振興課<br>(五木の子守唄<br>祭実行委員会)  | ・実行委員会への決算報告の時期（2月）も絡み、H26年度期首、期末の繰越金の取り扱いについて検討されたい。（4/1利息の収入年度の取り扱い）                                                                                                                            |          |        |          | ○        |
|     |       | 総務課<br>(五木村自衛<br>隊父兄会)         | ・パソコンで作成した時系列の収支一覧表はあるが、金銭出納帳がないので整備されたい。                                                                                                                                                         |          | ○      |          |          |
|     |       | 全課、<br>各施設<br>(全職員の出<br>勤簿監査)  | ・全体的に押印していない職員が多い。<br>・監査時点（11/25）にも関わらず、11月分の押印が全くない職員があった。逆に11月分を全部押印している職員もあった。                                                                                                                |          | ○      |          |          |

## 16. 定期監査報告書における主な指摘事項と是正状況

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

| 郡     | 町 村 名 | 監査対象               | 指 摘 事 項 の 内 容                                                                                                                                                                                                                                  | 指摘後直ちに是正 | その後は是正 | 是正できないもの | 検討中・未回答他 |
|-------|-------|--------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|----------|----------|
| 球 磨 郡 | 五 木 村 | 全課<br>(全職員の休暇台帳監査) | ・全体的に年休取得が少ないようである。<br>・取得が少ない職員で半日。多い職員で21日となっており、適正な人員配置の考慮も必要ではないかと思われる。                                                                                                                                                                    |          |        |          | ○        |
|       | 山 江 村 |                    | 特になし                                                                                                                                                                                                                                           |          |        |          |          |
|       | 球 磨 村 | 総務課                | ① 使用料（情報通信施設使用料、公営住宅使用料）、財産貸付収入（土地貸付収入）で発生している滞納金の繰越の際は、過年度分の調定を確実にし、次年度での歳入事務の取り扱いを明確に願う。また、引き続き、徴収体制には万全を期していただきたい。<br>② 財政の統計資料については、経費削減の指標として職員への周知など情報共有を行なっていただきたい。<br>③ 村有財産では、地籍調査後の結果に応じた面積変更について、早急な対応をお願いする。特に山林については、未整備の状況と思われる。 |          |        |          | ○        |
|       |       | 企画振興課              | ① 地方創生、再生可能エネルギー事業、移住定住対策、ふれあいまつりなどの各種イベント等、多くの事業を実施されており、素晴らしいものとなるよう期待するが、それぞれでの事業における課題については、今後においても鋭意取組まれるとともに、課長会での検討等、目に見えるようにすることが重要と思われる。担当課のみならず、村全体で取り組んでいただきたい。<br>② 交流センターかわせみ、体験交流館さんがうらの管理運営については、今後とも適正な執行をお願いする。               |          |        |          | ○        |
|       |       | 税務課                | ① 各税の滞納については、安易に不能欠損とすることなく、分納誓約書など適正な対策を執るとともに、引き続き収入未済額の解消に積極的に取り組まれない。                                                                                                                                                                      |          |        |          | ○        |
|       |       | 住民福祉課              | ① 福祉センターたかおとの窓口事務においては、つり銭等の現金出納が行われている。役場との連携において、現金出納棒等による管理が必要と思われるので、早急な対策をお願いする。<br>② 介護保険特別会計への繰出金の繰入時期については、財政運営の観点からも検討をいただき適正な運用をお願いする。<br>③ ふれあいサロン事業は、今後とも事業の更なる推進に努力されたい。                                                          |          |        |          | ○        |
|       |       | 健康衛生課              | ① 疾病予防や早期発見に関する健診、健康教育や相談、保険、栄養指導等の充実強化と共に、特に若い住民などを中心とする未受診者の対策に努められたい。<br>② 国保税の課税・徴収及び滞納者への対応に関しては、税務課との緊密な連携をお願いする。<br>③ 渡地区の簡易水道については、老朽化への対応として配水管施設の計画的な更新をする必要があると思われる。                                                                |          |        |          | ○        |
|       |       | 産業振興課              | ① 有害獣については、被害が甚大であり他町村の状況も聞くなど参考にいただき早急な対策をお願いする。<br>② 農地の台帳面積、耕作面積の把握に努められたい。特に、水田では実際の作付面積が減少傾向の中、基幹産業である農業振興の施策をどのように展開していくのか、今後の検討と対策をお願いする。耕作放棄地の解消と併せて今後とも取り組んでいただきたい。                                                                   |          |        |          | ○        |
|       |       | 建設課                | ① 災害発生時の迅速な対策として、工事請負費、原材料費については、当初予算での十分な検討及び必要経費の予算化の措置をお願いしたい。<br>② 事業の緊急性や事業効果、優先順位に配慮するとともに、事業の設計積算の適正化、厳正なる入札による工事発注を行い、工期内完成を厳守していただきたい。                                                                                                |          |        |          | ○        |

## 16. 定期監査報告書における主な指摘事項と是正状況

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

| 郡       | 町 村 名 | 監査対象  | 指 摘 事 項 の 内 容                                                                                                                | 指摘後直ちに是正 | その後は是正 | 是正できないもの | 検討中・未回答他 |
|---------|-------|-------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|----------|----------|
| 球磨郡     | 球 磨 村 | 教育委員会 | ① 総合運動公園、大槻キャンプ場など施設の管理運営については、危険箇所等の確認や施設の今後について検討を行なうなど万全を期されたい。<br>② スクールバス運行について、運転業務の職員は道路交通法の遵守を徹底され、安全運転に最善の注意を払われたい。 |          |        |          | ○        |
|         |       | 議会事務局 | ① 議事録の製本等、事務の適正な執行に万全を期されたい。                                                                                                 |          |        |          | ○        |
|         | 苓 北 町 |       | 特になし                                                                                                                         |          |        |          |          |
| 指 摘 件 数 |       |       | 99                                                                                                                           | 17       | 22     | 8        | 52       |

(注) 定期監査の結果に関する報告(法第199条第9項)における監査指摘事項のうち、主なものについてその監査対象、指摘事項の内容、是正状況を回答。

# 17. 地方自治法第199条第10項の意見提出の事例

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

| 町 村 名 | 要 旨                                                                                                                                                                                                                         |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 美 里 町 | <b>【砥用小学校】</b><br>1. 薬品の在庫管理徹底と、不要になった薬品の廃棄について、早急に対応していただきたい。なお、保管薬品については定期的な点検を実施していただきたい。<br>2. 備品の整理については、平成28年度までには完了するという事であったため、速やかに進めていただきたい。                                                                       |
|       | <b>【砥用中学校】</b><br>1. 薬品の在庫管理徹底と、不要になった薬品の廃棄について、早急に対応していただきたい。なお、保管薬品については定期的な点検を実施していただきたい。<br>2. 備品の整理については、平成28年度までには完了するという事であったため、速やかに進めていただきたい。                                                                       |
|       | <b>【励徳小学校】</b><br>1. 薬品の在庫管理徹底と、不要になった薬品の廃棄について、早急に対応していただきたい。なお、保管薬品については定期的な点検を実施していただきたい。<br>2. 備品の整理については、平成28年度までには完了するという事であったため、速やかに進めていただきたい。                                                                       |
|       | <b>【美里NP0ホールディングス】</b><br>1. 備品の一部で、現物が無いものや台帳に載っていない物があつた。また、使用していない備品も見受けられたので、不要であれば廃棄をされたい。<br>(総合体育館)<br>2. 備品台帳で、廃棄処理が出来ていない物品が見受けられたので、処理をされたい。(元気の森かじか)<br>3. 施設に取り付けてある物(ピクチャーレール・手洗い場鏡)が備品台帳に載っていた。管財係と調整されてはどうか。 |
|       | <b>【福祉課】</b><br>1. へき地保育の存続について、早期に方向性を決めていただきたい。<br>2. 指定管理施設の備品については、事業所任せにするのではなく担当課も現地にて台帳と物品の確認をする等し、管理指導の徹底を行っていただきたい。                                                                                                |
|       | <b>【林務観光課】</b><br>1. 各祭り主催者(実行委員会)の事故等の責任を明確にしていきたい。                                                                                                                                                                        |
|       | <b>【経済課】</b><br>1. 指定管理施設の備品については、事業所任せにするのではなく担当課も現地にて台帳と物品の確認をする等し、管理指導の徹底を行っていただきたい。                                                                                                                                     |
|       | <b>【健康窓口課】</b><br>1. 特定健診後の再検診の為、特定医療機関を受診する際に提出する書類については、受診がスムーズに行えるように検討していただきたい。                                                                                                                                         |
|       | <b>【中央小学校】</b><br>1. 薬品の在庫管理徹底と、不要になった薬品の廃棄について、早急に対応していただきたい。なお、保管薬品については定期的な点検を実施していただきたい。<br>2. 備品の整理については、平成28年度までには完了するという事であったため、速やかに進めていただきたい。                                                                       |
|       | <b>【中央中学校】</b><br>1. 薬品の在庫管理徹底と、不要になった薬品の廃棄について、早急に対応していただきたい。なお、保管薬品については定期的な点検を実施していただきたい。<br>2. 備品の整理については、平成28年度までには完了するという事であったため、速やかに進めていただきたい。                                                                       |



# 17. 地方自治法第199条第10項の意見提出の事例

(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

| 町 村 名 | 要 旨                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 美 里 町 | <p>【教育課】</p> <p>1. 各学校保管の薬品等を廃棄するため予算を組んで対応を。各学校にも管理・整理について指摘をしているが、次回監査にて現物等確認させていただく。</p> <p>2. 各学校の備品の整理については、平成28年度までには完了するという事であったため、速やかに進めていただきたい。</p> <p>3. 指定管理施設の備品については、事業所任せにするのではなく担当課も現地にて台帳と物品の確認をする等し、管理指導の徹底を行っていただきたい。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 苓 北 町 | <p>○税金等の滞納処理については、努力されているものと認めるが、税等の公平性を保つため、今後も関係課の連携を強化し、滞納者の実態、状況、負担能力等を確認把握したうえで、訪問等効果的な手段により、納付意識の啓発に努められたい。適宜、法に基づいた対応をとるなど引き続き努力されたい。</p> <p>○町内の恵まれた文化・観光施設等の有効活用を図り、交流人口の増加を図るため、ホームページを含めた情報発信へ積極的に取り組まれたい。</p> <p>○斎場については、塩害も含めて施設の老朽化が見受けられ、修繕箇所も増えてきており、場所選定も含めて施設の全体的な整備計画を検討されたい。</p> <p>○町有施設（教職員住宅も含む）で建物の老朽化が見受けられる。維持管理に要する経費の節減を図ることはもとより、施設自体の必要性も含め十分に検討され取り組まれたい。学校施設において、雨漏り箇所が見受けられる。修理を含めて対策を講じられたい。また、現在使用しなくなった照明用のコンクリート柱等については、撤去も含め検討されたい。</p> <p>○防火・防災施設等の適正な維持管理に努められたい。</p> <p>○学校で使用する薬品等の管理については、教育委員会から出されている「学校における理科薬品等の管理について（通知）」に従い、適正に管理されるよう指導されたい。</p> <p>○坂瀬川財産区分収育林契約による契約期間は満了しているが、解決に向けて今後も鋭意取り組まれたい。</p> |

## 18. 行政監査（地方自治法第199条第2項）の事例

（平成27年4月1日～平成28年3月31日）

| 町 村 名 | 回 数 | 所要日数 | 監 査 対 象                                                                                                                          |
|-------|-----|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 和 水 町 | 1   | 13   | 各課における事務事業全般                                                                                                                     |
| 高 森 町 | 1   | 2    | <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 草部グランドナイター施設調査（現場視察）</li> <li>・ 平成26年度中原線九州豪雨災害対策事業の経過の関係書類の閲覧聞き取り調査（施行現場視察）</li> </ul> |
| 御 船 町 | 1   | 12   | <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 人員配置（職員配置の適正化）</li> <li>・ 事務事業の見直し</li> </ul>                                           |
| 益 城 町 | 1   | 15   | 職員年次有給休暇等取得状況（参考：時間外勤務時間数）<br>及び非常勤・臨時職員雇用状況<br>※職員配置等の適正化の観点から                                                                  |

## １９．特別監査の事例（平成27年4月1日～平成28年3月31日）

### ◎住民監査請求（法242）

| 町 村 名 | 件 数 | 所要日数 | 内 容                                                                                | 結 果        |
|-------|-----|------|------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 美 里 町 | 1   | 2    | 指定管理団体が、委託料を流用し町有地を購入したと思われ、「町本来の指定管理と異なり、町に多大な損害を与えた」と思われる。他の委託金について全住民に対し明確な回答を。 | 却 下        |
| 西 原 村 | 1   | 3    | 大雨洪水警報発令により小学校が、午前中授業となり、それを知らずに出勤した2名の指導員への報酬は違法かつ不当である                           | 棄 却        |
| 益 城 町 | 1   | 3    | 益城台地東地区土地区画整理組合設立準備委員会への補助金交付は、違法である。                                              | （監査結果は次年度） |

◎議会の要求による監査（法98②）、直接請求監査（法75）、職員賠償責任監査（法243の2③等）、指定金融機関等監査（法235の2②等）、長の要求による監査（法199⑥）は事例なし。

## 20. 金融機関の指定及び収納事務取扱金融機関等の状況

| 郡名   | 町村名   | 指 定 |    |          | 未指定 | 未指定町村の収納事務取扱金融機関 |    |      |      |      |
|------|-------|-----|----|----------|-----|------------------|----|------|------|------|
|      |       | 銀行  | 農協 | 指定年月日    |     | 銀行               | 農協 | 信用金庫 | 信用組合 | 労働金庫 |
| 下城益郡 | 美里町   |     | ○  | H16.11.1 |     |                  |    |      |      |      |
| 玉名郡  | 玉東町   |     |    |          | ○   | ○                | ○  |      |      |      |
|      | 和水町   | ○   |    | H18.3.1  |     |                  |    |      |      |      |
|      | 南関町   | ○   |    | S58.4.1  |     |                  |    |      |      |      |
|      | 長洲町   | ○   |    | H12.4.1  |     |                  |    |      |      |      |
| 菊池郡  | 大津町   | ○   |    | S60.6.1  |     |                  |    |      |      |      |
|      | 菊陽町   | ○   |    | S59.4.1  |     |                  |    |      |      |      |
| 阿蘇郡  | 南小国町  | ○   |    | H10.4.1  |     |                  |    |      |      |      |
|      | 小国町   | ○   |    | H20.4.1  |     |                  |    |      |      |      |
|      | 産山村   |     |    |          | ○   | ○                | ○  |      |      |      |
|      | 高森町   | ○   |    | H13.4.1  |     |                  |    |      |      |      |
|      | 南阿蘇村  | ○   |    | H17.2.13 |     |                  |    |      |      |      |
|      | 西原村   | ○   |    | H14.4.1  |     |                  |    |      |      |      |
| 上益城郡 | 御船町   | ○   |    | H13.4.1  |     |                  |    |      |      |      |
|      | 嘉島町   |     |    |          | ○   | ○                | ○  | ○    |      | ○    |
|      | 益城町   | ○   |    | H6.4.1   |     |                  |    |      |      |      |
|      | 甲佐町   | ○   |    | H28.4.1  |     |                  |    |      |      |      |
|      | 山都町   | ○   |    | H17.2.11 |     |                  |    |      |      |      |
| 八代郡  | 氷川町   |     |    |          | ○   | ○                | ○  |      | ○    | ○    |
| 葦北郡  | 芦北町   |     | ○  | H17.1.1  |     |                  |    |      |      |      |
|      | 津奈木町  |     |    |          | ○   | ○                | ○  | ○    |      |      |
| 球磨郡  | 錦町    |     | ○  | H18.7.1  |     |                  |    |      |      |      |
|      | あさぎり町 |     | ○  | H16.4.1  |     |                  |    |      |      |      |
|      | 多良木町  | ○   |    | H7.4.1   |     |                  |    |      |      |      |
|      | 湯前町   |     |    |          | ○   | ○                | ○  |      | ○    | ○    |
|      | 水上村   |     |    |          | ○   | ○                | ○  |      | ○    |      |
|      | 相良村   | ○   |    | H23.4.1  |     |                  |    |      |      |      |
|      | 五木村   | ○   |    | H21.1.6  |     |                  |    |      |      |      |
|      | 山江村   | ○   |    | H19.10.1 |     |                  |    |      |      |      |
| 天草郡  | 球磨村   |     |    |          | ○   | ○                | ○  |      |      |      |
| 天草郡  | 苓北町   |     | ○  | H9.10.1  |     |                  |    |      |      |      |
| 合 計  |       | 18  | 5  |          | 8   | 8                | 8  | 2    | 3    | 3    |

※「ゆうちょ銀行」（旧日本郵政公社）は、銀行に含めている。

○指定金融機関を指定している町村の指定代理金融機関、収納代理金融機関

| 郡名   | 町 村 名   | 指定代理金融機関 |     | 収 納 代 理 金 融 機 関 |     |      |      |      |
|------|---------|----------|-----|-----------------|-----|------|------|------|
|      |         | 銀 行      | 農 協 | 銀 行             | 農 協 | 信用金庫 | 信用組合 | 労働金庫 |
| 下城益郡 | 美 里 町   |          |     | ○               |     |      |      |      |
| 玉名郡  | 玉 東 町   |          |     |                 |     |      |      |      |
|      | 和 水 町   | ○        |     | ○               | ○   |      |      |      |
|      | 南 関 町   |          |     | ○               | ○   |      |      |      |
|      | 長 洲 町   |          |     | ○               | ○   | ○    |      |      |
| 菊池郡  | 大 津 町   | ○        |     | ○               | ○   | ○    |      |      |
|      | 菊 陽 町   | ○        |     | ○               | ○   | ○    | ○    |      |
| 阿蘇郡  | 南小国町    | ○        |     | ○               | ○   |      |      |      |
|      | 小 国 町   |          |     | ○               | ○   |      |      |      |
|      | 産 山 村   |          |     | ○               | ○   |      |      |      |
|      | 高 森 町   |          |     | ○               | ○   | ○    |      |      |
|      | 南阿蘇村    | ○        |     | ○               | ○   | ○    |      |      |
|      | 西 原 村   |          |     | ○               | ○   | ○    |      |      |
| 上益城郡 | 御 船 町   | ○        |     | ○               | ○   | ○    |      |      |
|      | 嘉 島 町   |          |     |                 |     |      |      |      |
|      | 益 城 町   |          |     | ○               | ○   | ○    |      |      |
|      | 甲 佐 町   |          |     | ○               | ○   | ○    |      |      |
|      | 山 都 町   | ○        |     | ○               | ○   |      |      |      |
| 八代郡  | 氷 川 町   |          |     |                 |     |      |      |      |
| 葦北郡  | 芦 北 町   |          |     | ○               |     | ○    |      |      |
|      | 津 奈 木 町 |          |     |                 |     |      |      |      |
| 球磨郡  | 錦 町     |          |     | ○               |     | ○    | ○    | ○    |
|      | あさぎり町   |          |     | ○               |     |      | ○    | ○    |
|      | 多良木町    |          |     | ○               | ○   |      | ○    |      |
|      | 湯 前 町   |          |     |                 |     |      |      |      |
|      | 水 上 村   |          |     |                 |     |      |      |      |
|      | 相 良 村   | ○        |     | ○               | ○   | ○    |      |      |
|      | 五 木 村   | ○        |     |                 |     |      |      |      |
|      | 山 江 村   | ○        |     | ○               | ○   |      |      | ○    |
|      | 球 磨 村   |          |     |                 |     |      |      |      |
| 天草郡  | 苓 北 町   |          |     | ○               |     | ○    | ○    |      |
| 合 計  |         | 10       | 0   | 23              | 18  | 13   | 5    | 3    |

## 2 1. 例月出納検査に関する調

| 郡名   | 町 村 名 | 実施日           | 現金保管の状況は<br>何日現在で検査 |           |                 |           | 普通預金の残高の<br>確認 |                     |             | 「検査の結果に関する報告」<br>議会への報告方法（複数回答） |                        |                        |     |
|------|-------|---------------|---------------------|-----------|-----------------|-----------|----------------|---------------------|-------------|---------------------------------|------------------------|------------------------|-----|
|      |       | 原則として<br>毎月〇日 | 検査日<br>の前日          | 前月の<br>末日 | 検査日<br>の〇日<br>前 | その他       | 残高証明書<br>で確認   | 必要な都度<br>証明書で<br>確認 | 通帳残高で<br>確認 | 文書<br>のみ                        | 識見委員が<br>文書と併せ<br>て口頭で | 議選委員が<br>文書と併せ<br>て口頭で | その他 |
| 下益城郡 | 美里町   | 下旬            |                     | ○         |                 |           | ○              |                     |             |                                 |                        | ○                      |     |
| 玉名郡  | 玉東町   | 10            |                     | ○         |                 |           | ○              |                     |             | ○                               |                        |                        |     |
|      | 和水町   | 10            | ○                   |           |                 |           | ○              |                     |             | ○                               |                        |                        |     |
|      | 南関町   | 15            | ○                   |           |                 |           | ○              |                     |             | ○                               |                        |                        |     |
|      | 長洲町   | 10            |                     | ○         |                 |           | ○              |                     |             | ○                               |                        |                        |     |
| 菊池郡  | 大津町   | 20～30         |                     | ○         |                 |           | ○              |                     |             | ○                               |                        |                        |     |
|      | 菊陽町   | 15～25         |                     | ○         |                 |           | ○              |                     |             | ○                               |                        |                        |     |
| 阿蘇郡  | 南小国町  | 15            |                     | ○         |                 |           |                |                     | ○           | ○                               |                        |                        |     |
|      | 小国町   | 15            |                     | ○         |                 |           | ○              |                     |             | ○                               |                        |                        |     |
|      | 産山村   | 10            |                     | ○         |                 |           | ○              |                     |             |                                 | ○                      |                        |     |
|      | 高森町   | 20            |                     | ○         |                 |           | ○              |                     |             | ○                               |                        |                        |     |
|      | 南阿蘇村  | 22            |                     | ○         |                 |           |                |                     | ○           |                                 |                        | ○                      |     |
|      | 西原村   | 10            |                     |           |                 | 検査日<br>当日 | ○              |                     |             | ○                               |                        |                        |     |
| 上益城郡 | 御船町   | 15～20         |                     | ○         |                 |           | ○              |                     |             | ○                               |                        |                        |     |
|      | 嘉島町   | 15～20         | ○                   |           |                 |           |                | ○                   |             | ○                               |                        |                        |     |
|      | 益城町   | 20～25         |                     | ○         |                 |           | ○              |                     |             | ○                               |                        |                        |     |

## 2 1. 例月出納検査に関する調

| 郡名   | 町 村 名 | 実施日           | 現金保管の状況は<br>何日現在で検査 |           |                 |     | 普通預金の残高の<br>確認 |                     |             | 「検査の結果に関する報告」<br>議会への報告方法（複数回答） |                        |                        |     |
|------|-------|---------------|---------------------|-----------|-----------------|-----|----------------|---------------------|-------------|---------------------------------|------------------------|------------------------|-----|
|      |       | 原則として<br>毎月〇日 | 検査日<br>の前日          | 前月の<br>末日 | 検査日<br>の〇日<br>前 | その他 | 残高証明書<br>で確認   | 必要な都度<br>証明書で<br>確認 | 通帳残高で<br>確認 | 文書<br>のみ                        | 識見委員が<br>文書と併せ<br>て口頭で | 議選委員が<br>文書と併せ<br>て口頭で | その他 |
| 上益城郡 | 甲佐町   | 16～17         | ○                   |           |                 |     |                |                     | ○           | ○                               |                        |                        |     |
|      | 山都町   | 15～22         |                     | ○         |                 |     |                |                     | ○           | ○                               |                        |                        |     |
| 八代郡  | 氷川町   | 10            |                     | ○         |                 |     |                |                     | ○           | ○                               |                        |                        |     |
| 葦北郡  | 芦北町   | 5～10          |                     |           | 2               |     | ○              |                     |             | ○                               |                        |                        |     |
|      | 津奈木町  | 12            | ○                   |           |                 |     | ○              |                     |             | ○                               |                        |                        |     |
| 球磨郡  | 錦町    | 10            |                     | ○         |                 |     | ○              |                     |             | ○                               |                        |                        |     |
|      | あさぎり町 | 10            |                     | ○         |                 |     | ○              |                     |             | ○                               |                        |                        |     |
|      | 多良木町  | 20            |                     | ○         |                 |     | ○              |                     |             | ○                               |                        |                        |     |
|      | 湯前町   | 12            | ○                   |           |                 |     | ○              |                     |             | ○                               |                        |                        |     |
|      | 水上村   | 5             | ○                   |           |                 |     | ○              |                     |             | ○                               |                        |                        |     |
|      | 相良村   | 10～15         |                     | ○         |                 |     |                | ○                   |             | ○                               |                        |                        |     |
|      | 五木村   | 20日前後         |                     | ○         |                 |     | ○              |                     |             |                                 |                        | ○                      |     |
|      | 山江村   | 15            | ○                   |           |                 |     | ○              |                     |             | ○                               |                        | ○                      |     |
|      | 球磨村   | 15            | ○                   |           |                 |     |                |                     | ○           |                                 |                        | ○                      |     |
| 天草郡  | 苓北町   | 25日まで         |                     | ○         |                 |     | ○              |                     |             | ○                               |                        |                        |     |
| 合 計  |       |               | 9                   | 20        | 1               | 1   | 23             | 2                   | 6           | 26                              | 1                      | 5                      | 0   |

## 22. 外部監査に関する調

外部監査に係る条例を制定している町村はない。

## 23. 平成27年度先進地調査の実施状況

| 郡・町村名   | 調査地              | 時期     | 所要日数 | 主なる研修項目                                                      |
|---------|------------------|--------|------|--------------------------------------------------------------|
| 玉名郡協議会  | 鹿児島県さつま町         | 27年11月 | 1泊2日 | 監査業務全般                                                       |
| 阿蘇郡協議会  | 佐賀県江北町           | 27年11月 | 1泊2日 | 監査状況                                                         |
| 上益城郡協議会 | 佐賀県玄海町<br>佐賀県唐津市 | 27年11月 | 1泊2日 | ①玄海町における例月出納検査、定期監査、住民監査の実施状況について<br>②唐津市における公営企業監査の実施状況について |
| 苓北町     | 熊本県美里町           | 28年2月  | 1泊2日 | ①例月出納検査の実施状況<br>②決算審査の実施状況<br>③定期監査の実施状況<br>④その他（住民監査請求対応等）  |

## 24. 監査手続に関する調（平成27年4月1日～平成28年3月31日）

①学識経験者等からの意見聴取（法第199条第8項）事例

（なし）

②住民監査請求における陳述の聴取を行う場合の立会い（法第242条第7項）事例

（なし）