

令和3年度

定期監査実施報告書

山江村監査委員

定期監査実績

1. 監査の期間

令和3年10月20日（水）から令和3年10月22日（金）

2. 監査の実施概要

監査実施日	対象課局等
令和3年10月20日	産業振興課 建設課 (現地調査含む)
令和3年10月21日	会計室 総務課 健康福祉課
令和3年10月22日	企画調整課 税務課 教育委員会

3. 監査の方法

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

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

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

4. 監査にあたっての主眼点

- (1) 予算の執行は適正であるか
- (2) 徴収・滞納整理事務は適正に行われているか
- (3) 各種補助金等の支出は適正であるか
- (4) 業務委託の契約事務は適正であるか
- (5) 工事請負契約の契約事務は適正であるか
- (6) 工事施工は適切か
- (7) 事業のスケジュール管理が適正に行われているか
- (8) 進捗等の報・連・相が適正に行われているか

5. 各課局監査事項（■書類のみ ◆書類及び現地調査）

担当課局	監査事項
会計室	<ul style="list-style-type: none"> ■令和3年9月末の基金及び預金残高等 ■令和3年度 一般会計・特別会計歳入歳出執行状況
総務課	<ul style="list-style-type: none"> ■令和3年度 防災行政無線設備保守点検業務委託 ■くま川鉄道経営安定化補助金（今後の見通し含む） ■くま川鉄道再生協議会負担金（今後の見通し含む） ■村有施設の活用（旧 JA 栗選果場等）について ■職員の勤務・配置状況（新規採用・派遣等今後の見通し）
企画調整課	<ul style="list-style-type: none"> ■自然休養村管理センター大規模改修設計及び耐震補強設計業務委託 ■地域振興券「やまえ暮らし応援券」事業委託（繰越） ■復興むらづくり推進について（今後の活動等）
税務課	<ul style="list-style-type: none"> ■令和3年度上期の収納状況について ■滞納整理（給与・預貯金差押、臨戸・事業所訪問、執行停止等）
健康福祉課	<ul style="list-style-type: none"> ■戸籍情報システムサポート業務 ■令和3年度 番号制度に関する健康管理システム改修業務 ■地域支え合いセンター業務委託 ■新型コロナウイルスワクチン予防接種事業について（経過と今後）
産業振興課	<ul style="list-style-type: none"> ■令和2年度（繰越）下の段地区農地等災害復旧工事 ◆令和2年度（繰越）登木法面保全工事 ■令和3年度林道坂本山江線改良測量設計業務委託 ■令和3年度（2年度繰越）山江村強い農業・担い手づくり総合支援事業 ■民有林作業道災害復旧について（今後の見通し）
建設課	<ul style="list-style-type: none"> ◆令和2年度（繰越）2 災補河第 4021 号 宇那川河川災害復旧工事 ◆令和2年度（繰越）2 災補道第 4452 号 村道涼松釜野線道路災害復旧工事 ■道路・河川等災害関連の今後の計画
教育委員会	<ul style="list-style-type: none"> ■令和3年度こどもの夢（スポーツ）継続活性化事業運營業務委託 ■球磨川リバイバルトレイル負担金 ■地域と学校の連携協働活動事業について（今後の活動等）

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

※20日午後、現地調査を実施。

令和3年9月末現在歳入歳出の執行状況（一般会計）

【歳入】						(単位：円)
番号	科 目	予算現額	収入済額	執行率	繰越明許収入済額	
1	村 税	210,520,000	123,321,252	58.58%		
2	地 方 譲 与 税	39,399,000	18,228,000	46.27%		
3	利 子 割 交 付 金	79,000	56,000	70.89%		
4	配 当 割 交 付 金	554,000	113,000	20.40%		
5	株式等譲渡所得割交付金	10,000	0	0.00%		
6	法 人 事 業 税 交 付 金	500,000	723,000	144.60%		
7	環 境 性 能 割 交 付 金	2,000,000	916,000	45.80%		
8	地 方 特 例 交 付 金	2,415,000	2,415,000	100.00%		
9	地 方 交 付 税	1,667,103,000	1,240,706,000	74.42%		
10	交通安全対策特別交付金	481,000	269,000	55.93%		
11	地 方 消 費 税 交 付 金	58,718,000	37,768,000	64.32%		
12	分 担 金 及 び 負 担 金	2,325,000	2,200,468	94.64%	24,935	
13	使 用 料 及 び 手 数 料	44,584,000	20,178,750	45.26%		
14	国 庫 支 出 金	2,643,923,000	219,882,440	8.32%	151,449,000	
15	県 支 出 金	1,459,244,000	19,255,374	1.32%		
16	財 産 収 入	25,200,000	1,107,003	4.39%		
17	寄 附 金	66,000,000	29,942,000	45.37%		
18	繰 入 金	218,163,000	0	0.00%		
19	繰 越 金	636,980,000	636,980,292	100.00%	23,076,000	
20	諸 収 入	38,339,000	5,763,894	15.03%		
21	村 債	419,000,000	0	0.00%	0	
歳 入 合 計		7,535,537,000	2,359,825,473	31.32%	174,549,935	
【歳出】						(単位：円)
番号	科 目	予算現額	支出済額	執行率	繰越明許支出済額	
1	議 会 費	59,291,000	29,353,433	49.51%		
2	総 務 費	820,067,000	204,515,804	24.94%		
3	民 生 費	639,716,000	254,870,652	39.84%		
4	衛 生 費	426,792,000	174,580,221	40.91%		
5	農 林 水 産 業 費	408,013,000	111,784,729	27.40%	176,000	
6	商 工 費	141,285,000	63,923,517	45.24%	38,940,563	
7	土 木 費	196,161,000	76,697,297	39.10%	16,357,268	
8	消 防 費	116,451,000	70,005,687	60.12%		
9	教 育 費	328,652,000	116,125,716	35.33%	1,110,000	
10	災 害 復 旧 費	3,614,989,000	274,938,351	7.61%	261,563,051	
11	公 債 費	376,967,000	186,122,652	49.37%		
12	予 備 費	407,153,000	0	0.00%		
歳 出 合 計		7,535,537,000	1,562,918,059	20.74%	318,146,882	
			歳入歳出差引額	796,907,414		

令和3年9月末現在歳入歳出の執行状況（特別会計）

【歳入】					(単位：円)
番号	会計名	予算現額	収入済額	執行率	繰越明許収入済額
1	国民健康保険事業	525,991,000	220,264,035	41.88%	
2	簡易水道事業	194,299,000	78,870,004	40.59%	
3	農業集落排水事業	150,173,000	76,498,354	50.94%	
4	介護保険事業	478,371,000	214,930,894	44.93%	
5	後期高齢者医療事業	40,853,000	12,685,471	31.05%	
6	ケーブルテレビ事業	71,241,000	18,979,229	26.64%	
	特別会計歳入合計	1,460,928,000	622,227,987	42.59%	0
【歳出】					(単位：円)
番号	会計名	予算現額	支出済額	執行率	繰越明許支出済額
1	国民健康保険事業	525,991,000	163,273,502	31.04%	
2	簡易水道事業	194,299,000	73,991,122	38.08%	
3	農業集落排水事業	150,173,000	54,507,773	36.30%	
4	介護保険事業	478,371,000	185,984,343	38.88%	
5	後期高齢者医療事業	40,853,000	7,612,164	18.63%	
6	ケーブルテレビ事業	71,241,000	15,201,179	21.34%	
	特別会計歳出合計	1,460,928,000	500,570,083	34.26%	0
【特別会計歳入歳出差引額】					(単位：円)
番号	会計名	差引額	一時運用参入後	摘要	
1	国民健康保険事業	56,990,533	56,990,533	一時運用額	0
2	簡易水道事業	4,878,882	4,878,882	〃	0
3	農業集落排水事業	21,990,581	21,990,581	〃	0
4	介護保険事業	28,946,551	28,946,551	〃	0
5	後期高齢者医療事業	5,073,307	5,073,307	〃	0
6	ケーブルテレビ事業	3,778,050	3,778,050	〃	0
	特別会計歳出合計	121,657,904	121,657,904	計	0

6. 指摘事項

特になし

※軽微な事項については、監査時に担当課へ指導及び総務課長への講評で対応。

(監査報告のまとめ)

全般的に、各課年度事業計画等の公共工事、業務委託、補助金交付の実施については、財務規則、公共工事入札・契約、業務委託契約、補助金交付要項などによる事務処理業務が適正に行われており概ね良好と認められる。

災害関連等の業務が増えているためか、書類作成において軽微なミスがあっている。このようなことが続くと大きなミスになりかねないので、報連相を十分に行い、上司のチェック等を徹底して行っていただきたい。

参考資料

- ・令和3年9月末現在歳入歳出の執行状況
- ・令和3年度定期預金調書（基金別・金融機関別）
- ・令和3年度基金別集計表
- ・令和3年度基金別明細
- ・令和3年度証書別基金明細
- ・預金残高証明書
- ・税の徴収率比較表（一般会計・国民健康保険会計）
- ・令和3年度滞納整理実施件数（令和3年4月～9月末）
- ・令和3年度不能欠損予定額一覧表