

平成 26 年度

定期監査報告書

山江村監査委員

定期監査計画

1. 監査の期間

平成26年10月21日（火）から平成26年10月23日（木）

2. 監査の実施概要

監 査 実 施 日	対 象 課 局 等
平成26年10月21日	税務課 産業振興課 企画振興課
平成26年10月22日	健康福祉課 教育委員会 総務課
平成26年10月23日	会計室・建設課 (現地調査)

3. 監査の方法

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

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

4. 監査にあたっての主眼点

- (1) 予算の執行は適正であるか
- (2) 徴収・滞納整理事務は適正に行われているか
- (3) 各種補助金等の支出は適正であるか
- (4) 業務委託の契約事務は適正であるか
- (5) 工事請負契約の契約事務は適正であるか
- (6) 工事施工は適切か

5. 各課局監査事項 (書類及び現地調査)

担当課局	監 査 事 項
会 計 室	・平成 26 年 9 月末の基金及び預金残高等 ・平成 26 年度一般会計・特別会計歳入歳出執行状況
総 務 課	・まるおか号運行費補助金 ・山江村公共施設清掃業務委託 (1 工区)
企 画 調 整 課	・総合行政システム機器保守業務委託 ・やまえつつじ祭り実行委員会助成金
税 務 課	・擦木地区地積修正業務委託 ・土地情報システム保守料
健康福祉課	・万江保育園改修工事 ・山江村第 3 期福祉計画策定業務委託
産 業 振 興 課	・作業道尾崎線測量業務委託 ・山江村有害鳥獣捕獲隊補助金
建 設 課	・村道長ヶ峰手石方線道路側溝布設工事 (現地含む) ・村道水無吐合線防災工事 (繰越)
教 育 委 員 会	・山江村歴史民俗資料館図書室移転工事 (現地含む) ・山江村社会体育施設管理業務委託

平成２６年９月末現在の一般会計歳入歳出の執行状況

【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	196,354,000	113,775,525	57.9	0
2	地 方 譲 与 税	35,901,000	9,834,000	27.4	0
3	利 子 割 交 付 金	300,000	134,000	44.7	0
4	配 当 割 交 付 金	300,000	281,000	93.7	0
5	株式等譲渡所得割交付金	50,000	0	0.0	0
6	自動車取得税交付金	5,000,000	950,000	19.0	0
7	地 方 特 例 交 付 金	440,000	398,000	90.5	0
8	地 方 交 付 税	1,570,000,000	1,152,590,000	73.4	0
9	交通安全対策特例交付金	790,000	342,000	43.3	0
10	地 方 消 費 税 交 付 金	20,000,000	17,804,000	89.0	0
11	分 担 金 及 び 負 担 金	27,882,000	11,347,880	40.7	0
12	使用料及び手数料	43,765,000	21,353,435	48.8	0
13	国 庫 支 出 金	291,891,000	96,686,699	33.1	8,883,000
14	県 支 出 金	213,509,000	13,899,861	6.5	0
15	財 産 収 入	23,444,000	33,367,854	142.3	0
16	寄 附 金	1,500,000	750,000	50.0	0
17	繰 入 金	68,144,000	0	0.0	0
18	繰 越 金	292,147,000	283,264,321	97.0	0
19	諸 収 入	39,182,000	969,516	2.5	0
20	村 債 償	207,300,000	0	0.0	0
	歳 入 合 計	3,037,899,000	1,757,748,091	57.9	8,883,000

【歳出】

(単位：円)

番号	科 目	予算現額	支出済額	執行率	繰越明許支出済額
1	議 会 費	62,244,000	30,720,666	49.4	0
2	総 務 費	558,103,000	196,973,852	35.3	0
3	民 生 費	671,340,000	234,684,038	35.0	0
4	衛 生 費	376,764,000	151,996,835	40.3	0
5	農 林 水 産 業 費	354,422,000	114,102,927	32.2	160,467
6	商 工 費	40,199,000	28,610,072	71.2	0
7	土 木 費	230,688,000	58,242,713	25.2	10,919,641
8	消 防 費	109,888,000	62,163,442	56.6	0
9	教 育 費	194,630,000	82,054,451	42.2	0
10	災 害 復 旧 費	6,500,000	1,521,396	23.4	0
11	公 債 償 費	384,934,000	201,011,291	52.2	0
12	予 備 費	48,187,000	0	0.0	0
	歳 出 合 計	3,037,899,000	1,162,081,683	38.3	11,080,108

平成２６年９月末現在歳入歳出の執行状況（特別会計）

【歳 入】

科 目	予算現額	収入済額	執行率
国民健康保険事業会計	550,391,000	223,420,590	40.6
簡易水道事業会計	159,337,000	77,621,327	48.7
集落排水事業会計	154,073,000	75,276,559	48.9
介護保険事業会計	498,397,000	189,291,824	38.0
後期高齢者医療事業会計	32,970,000	9,000,334	27.3
ケーブルテレビ事業会計	43,676,000	26,917,006	61.6
工業用地等造成事業会計	2,204,000	1,529,140	69.4

【歳 出】

会 計	予算現額	執行額	執行率
国民健康保険事業会計	550,391,000	224,060,575	40.7
簡易水道事業会計	159,337,000	66,968,928	42.0
集落排水事業会計	154,073,000	65,008,430	42.2
介護保険事業会計	498,397,000	158,411,774	31.8
後期高齢者医療事業会計	32,970,000	5,360,107	16.3
ケーブルテレビ事業会計	43,676,000	13,065,904	29.9
工業用地等造成事業会計	2,204,000	0	0.0

6、指摘事項

特になし

軽微な事項については監査時に指導。

- ・適正な契約事務手続き
- ・備品台帳での適正な管理等

参考資料

- ・平成 26 年 9 月末現在歳入歳出の執行状況
- ・平成 26 年度定期預金調書 (基金別・金融機関別)
- ・平成 26 年度基金別集計表
- ・平成 26 年度基金別明細
- ・平成 26 年度証書別基金明細
- ・預金残高証明書
- ・税の徴収率比較表 (一般会計・国民健康保険会計)
- ・平成 26 年度滞納整理実施件数 (平成 26 年 4 月～9 月末)
- ・平成 26 年度不能欠損予定額一覧表