

令和2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2年10月20日（火）から令和2年10月22日（木）

2. 監査の実施概要

監査実施日	対象課局等
令和2年10月20日	産業振興課 建設課 (現地調査含む)
令和2年10月21日	会計室 総務課 健康福祉課
令和2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。

4. 監査にあたっての主眼点

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

5. 各課局監査事項（■書類のみ ◆書類及び現地調査）

担当課局	監査事項
会計室	<ul style="list-style-type: none"> ■令和2年9月末の基金及び預金残高等 ■令和2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2年7月豪雨時の職員勤務体制について（災害体制・勤務時間等） ■くま川鉄道経営安定化補助金（今後の見通し含む） ■財産取得の計画について（くま中央森林組合山江支所等） ■定額給付金事務全般
企画調整課	<ul style="list-style-type: none"> ■山江村観光交流促進協議会運営補助金 ■山江村未来塾100人委員会活動補助金（観光・交流部会） ■新型コロナウイルス感染症対策中小企業等事業継続支援金
税務課	<ul style="list-style-type: none"> ■令和2年度上期の収納状況について ■山江村税減免条例の全部改正に伴う減免状況
健康福祉課	<ul style="list-style-type: none"> ■令和2年度ごみ収集業務委託（可燃ごみ） ■令和2年度そみ収集業務委託（不燃・資源ごみ） ■災害廃棄物処理業務委託 ■災害廃棄物仮置場受付業務委託
産業振興課	<ul style="list-style-type: none"> ■農業用機器の活用状況（昨年度指摘事項からの改善状況等） ■山江村地産地消コーディネーター業務委託 ■令和2年度林道今村線改良測量設計業務委託 ■農地集積事業の今後の見通し ◆農地・林道等の被害状況（口頭可）
建設課	<ul style="list-style-type: none"> ◆令和元年度村道県道下段線下之段橋上部工工事【繰越明許】 ◆令和2年度宇那川災害応急工事 ◆令和2年度村道県道柚木川内線（柚木川内橋）掛替検討予備調査業務委託 ◆道路・河川等の被害状況（口頭可）
教育委員会	<ul style="list-style-type: none"> ■令和2年度山江村学校給食調理業務委託 ■公民館整備事業補助金（第7区）

※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2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	221,073,000	103,476,340	46.81%		
2	地 方 譲 与 税	50,062,000	17,678,000	35.31%		
3	利 子 割 交 付 金	151,000	52,000	34.44%		
4	配 当 割 交 付 金	381,000	185,000	48.56%		
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	565,000	327,000	57.88%		
7	環 境 性 能 割 交 付 金	2,000,000	695,000	34.75%		
8	地 方 特 例 交 付 金	2,566,000	2,566,000	100.00%		
9	地 方 交 付 税	1,549,207,000	1,151,867,000	74.35%		
10	交通安全対策特別交付金	397,000	261,000	65.74%		
11	地 方 消 費 税 交 付 金	54,385,000	36,784,000	67.64%		
12	分 担 金 及 び 負 担 金	4,499,000	1,989,380	44.22%		
13	使 用 料 及 び 手 数 料	46,612,000	20,555,625	44.10%		
14	国 庫 支 出 金	3,205,783,000	462,966,568	14.44%	0	
15	県 支 出 金	238,716,000	24,324,480	10.19%	0	
16	財 産 収 入	22,285,000	1,061,506	4.76%		
17	寄 附 金	25,700,000	5,477,000	21.31%		
18	繰 入 金	207,538,000	0	0.00%		
19	繰 越 金	322,284,000	322,284,917	100.00%	5,018,000	
20	諸 収 入	36,986,000	5,361,591	14.50%		
21	村 債	1,523,100,000	0	0.00%	0	
歳 入 合 計		7,514,300,000	2,157,912,407	28.72%	5,018,000	
【歳出】			(単位：円)			
番号	科 目	予算現額	支出済額	執行率	繰越明許支出済額	
1	議 会 費	59,775,000	29,612,023	49.54%		
2	総 務 費	942,595,000	520,996,984	55.27%		
3	民 生 費	687,075,000	261,503,940	38.06%		
4	衛 生 費	488,656,000	162,531,888	33.26%		
5	農 林 水 産 業 費	325,688,000	102,989,819	31.62%		
6	商 工 費	165,032,000	35,460,683	21.49%		
7	土 木 費	292,154,000	50,150,955	17.17%	2,699,290	
8	消 防 費	127,028,000	66,881,283	52.65%		
9	教 育 費	469,277,000	224,409,953	47.82%	91,128,040	
10	災 害 復 旧 費	3,380,850,000	28,945,924	0.86%	20,361,000	
11	公 債 費	359,445,000	181,236,208	50.42%		
12	予 備 費	216,725,000	0	0.00%		
歳 出 合 計		7,514,300,000	1,664,719,660	22.15%	114,188,330	
歳入歳出差引額			493,192,747			

令和2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	470,047,000	234,243,651	49.83%	
2	簡易水道事業	266,809,000	77,433,389	29.02%	
3	農業集落排水事業	172,405,000	73,588,002	42.68%	
4	介護保険事業	469,212,000	205,473,369	43.79%	
5	後期高齢者医療事業	39,946,000	12,565,558	31.46%	
6	ケーブルテレビ事業	67,595,000	27,173,264	40.20%	
	特別会計歳入合計	1,486,014,000	630,477,233	42.43%	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	470,047,000	173,908,903	37.00%	
2	簡易水道事業	266,809,000	85,301,476	31.97%	
3	農業集落排水事業	172,405,000	58,076,820	33.69%	
4	介護保険事業	469,212,000	168,761,960	35.97%	
5	後期高齢者医療事業	39,946,000	7,498,234	18.77%	
6	ケーブルテレビ事業	67,595,000	18,020,613	26.66%	
	特別会計歳出合計	1,486,014,000	511,568,006	34.43%	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	60,334,748	60,334,748	一時運用額	0
2	簡易水道事業	△7,868,087	7,131,913	〃	15,000,000
3	農業集落排水事業	15,511,182	15,511,182	〃	0
4	介護保険事業	36,711,409	36,711,409	〃	0
5	後期高齢者医療事業	5,067,324	5,067,324	〃	0
6	ケーブルテレビ事業	9,152,651	9,152,651	〃	0
	特別会計歳出合計	118,909,227	133,909,227	計	15,000,000

6. 指摘事項

特になし

※軽微な事項については、監査時に担当課へ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。

災害関連事業の業務が職員全体に割り振られているようであるが、本来必要である書類がぬけていたり、時系列に沿った整理がされていない案件がある。上司のチェック等を徹底していただきたい。

参考資料

- ・令和2年9月末現在歳入歳出の執行状況
- ・令和2年度定期預金調書（基金別・金融機関別）
- ・令和2年度基金別集計表
- ・令和2年度基金別明細
- ・令和2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2年度滞納整理実施件数（令和2年4月～9月末）
- ・令和2年度不能欠損予定額一覧表