

令和3年度

監査結果報告書

〔 定期監査
財政援助団体等監査 〕

大洲市監査委員

大監査第124号
令和4年3月18日

大洲市長 二宮隆久様
大洲市議会議長 大野立志様
大洲市教育長 東山宏様

大洲市監査委員 神元崇
大洲市監査委員 村上常雄

定期監査及び財政援助団体等監査の結果に関する報告の提出について

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第1項、第4項及び第7項の規定により定期監査及び財政援助団体等監査を実施したので、同条第9項の規定により、その結果に関する報告を次のとおり提出します。

目 次

定期監査報告書

1	監査の対象及び期日	1
2	監査の範囲	2
3	監査の方法	2
4	監査の場所	2
5	監査の概要及び結果	2
(1)	総務課 選挙管理委員会事務局	3
(2)	財政契約課	4
(3)	税務課	6
(4)	危機管理課	7
(5)	会計課	8
(6)	企画情報課	9
(7)	復興支援課	10
(8)	市民生活課	11
(9)	保険年金課	12
(10)	社会福祉課	16
(11)	子育て支援課	17
(12)	高齢福祉課	18
(13)	人権啓発課	20
(14)	老人福祉センター 保健センター	21
(15)	建設課	22
(16)	都市整備課	23
(17)	水道課	24
(18)	下水道課	27
(19)	治水課	29
(20)	商工業業課	30
(21)	観光まちづくり課	31
(22)	農林水産課	32
(23)	農山漁村整備課	33

(24)	教 育 総 務 課	.....	34
(25)	生 涯 学 習 課	.....	35
(26)	文 化 ス ポ ー ツ 課	.....	36
(27)	図 書 館	.....	37
(28)	議 会 事 務 局	.....	38
(29)	農 業 委 員 会 事 務 局	.....	38
(30)	大 洲 病 院 事 務 課	.....	39
(31)	保 育 所 ・ こ ど も 園	.....	40
(32)	小 学 校 ・ 中 学 校	.....	41
(33)	公 民 館	.....	42
(34)	長 浜 支 所 地 域 振 興 課	.....	43
(35)	肱 川 支 所 地 域 振 興 課	.....	45
(36)	河 辺 支 所 地 域 振 興 課	.....	47
6	総 括	.....	48

財政援助団体等監査報告書

1	監査の対象	.....	49
2	監査の期間	.....	49
3	監査の場所	.....	49
4	監査の概要及び結果	.....	49
	(1) 青 島 海 運 有 限 会 社	.....	50
	(2) 有 限 会 社 ひ じ か わ 特 産 開 発	.....	56
5	総 括	.....	59

空

白

定期監查報告書

定期監査報告書

1 監査の対象及び期日

令和3年度定期監査対象及び期日は、次表のとおりである。

令和3年度定期監査実施一覧表

対象部署（施設）		期 日	対象部署（施設）		期 日
総務部	総 務 課	9 月 27 日	教育委員会	教 育 総 務 課	7 月 16 日
	財 政 契 約 課	7 月 21 日		生 涯 学 習 課	7 月 28 日
	税 務 課	7 月 7 日		文 化 ス ポ ー ツ 課	7 月 28 日
	危 機 管 理 課	8 月 23 日		図 書 館	6 月 25 日
管会 理者計	会 計 課	11 月 29 日	選挙管理委員会事務局		9 月 27 日
			議 会 事 務 局		7 月 16 日
政総 策部合	企 画 情 報 課	7 月 21 日	農 業 委 員 会 事 務 局		7 月 12 日
	復 興 支 援 課	9 月 17 日	大 洲 病 院 (公 営 企 業 会 計)		6 月 4 日
市民 福祉部	市 民 生 活 課	7 月 12 日	こども 園・ 保育所	喜 多 保 育 所	11 月 15 日
	保 険 年 金 課	7 月 7 日		東 大 洲 こ ど も 園	11 月 15 日
	社 会 福 祉 課	7 月 2 日	小学 校・ 中学 校	三 善 小 学 校	11 月 19 日
	子 育 て 支 援 課	11 月 15 日		栗 津 小 学 校	11 月 19 日
	高 齢 福 祉 課	7 月 2 日		平 野 小 学 校	11 月 24 日
	人 権 啓 発 課	9 月 17 日		肱 川 中 学 校	11 月 24 日
	老 人 福 祉 セ ン タ ー 保 健 セ ン タ ー	9 月 8 日		公民館	肱 南 公 民 館	11 月 5 日
建設部	建 設 課	8 月 23 日	平 野 公 民 館		11 月 5 日
	都 市 整 備 課	9 月 27 日	菅 田 公 民 館		11 月 5 日
	水 道 課 (公 営 企 業 会 計)	5 月 28 日	柳 沢 公 民 館		11 月 5 日
	水 道 課	8 月 30 日	三 善 公 民 館		11 月 5 日
	下 水 道 課 (公 営 企 業 会 計)	5 月 28 日	八 多 喜 公 民 館		11 月 5 日
	下 水 道 課	7 月 30 日	大 和 公 民 館	11 月 5 日	
治 水 課	9 月 8 日	肱 川 公 民 館	11 月 5 日		
観商 光部工	商 工 産 業 課	9 月 22 日	支所	長 浜 支 所 地 域 振 興 課	10 月 18 日
	観 光 ま ち づ くり 課	9 月 22 日		肱 川 支 所 地 域 振 興 課	10 月 22 日
水農 産部林	農 林 水 産 課	9 月 15 日		河 辺 支 所 地 域 振 興 課	10 月 22 日
	農 山 漁 村 整 備 課	9 月 15 日			

庁内部署・支所については毎年、庁外部署(公民館・福祉施設・学校等)はおおむね3～4年に1度実施している。

2 監査の範囲

令和2年度における事務事業の執行状況

3 監査の方法

次の事項に関して資料の提出を求め、関係職員から説明を聴取するとともに、関係書類及び諸帳簿について確認し、監査を実施した。

- (1) 予算の執行（決算）状況
- (2) 諸帳簿の整理状況
- (3) 各種委託業務
- (4) 各種補助金
- (5) 契約事務
- (6) 財産管理事務
- (7) 職員の事務分掌

4 監査の場所

庁内組織は監査事務局において、庁外施設・長浜支所・肱川支所・河辺支所は監査事務局又はそれぞれの事務所等において実施した。

5 監査の概要及び結果

監査の概要は、以下各部署別に記載したとおりである。

監査結果は、おおむね適正な事務処理状況であると認められた。

なお、事務上の軽易な誤り等については、その都度関係者に対して改善を指示したので記述は省略している。

(注) 報告書における歳入・歳出予算執行状況及び委託料等の数値は、令和2年度現年決算額を計上したものであり、歳出予算執行状況は給料、職員手当等、共済費、災害補償費、恩給及び退職年金を除いたものである。ただし、職員手当等のうち時間外勤務手当は含んだものである。

(1) 総務課・選挙管理委員会事務局

当課は、課長以下16人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区 分	科 目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
手 数 料	総務手数料	3,000	2,100	2,100	0	0
県 負 担 金	総務費県負担金	2,120,000	2,165,000	2,165,000	0	0
財 産 運 用 収 入	利子及び配当金	50,000	50,000	50,000	0	0
寄 附 金	一般寄附金	0	8,437,194	8,437,194	0	0
雑 入	雑 入	15,962,000	25,524,064	25,524,064	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区 分	科 目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
総 務 管 理 費	一 般 管 理 費	85,993,000	51,601,068	51,601,068	34,391,932	60.01
	文 書 広 報 費	13,052,000	12,104,758	12,104,758	947,242	92.74
	支 所 及 び 連 絡 所 費	28,317,000	25,511,494	25,511,494	2,805,506	90.09
	公 平 委 員 会 費	451,000	57,700	57,700	393,300	12.79
	諸 費	1,857,000	1,430,178	1,430,178	426,822	77.02
徴 税 費	賦 課 徴 収 費	429,000	47,902	47,902	381,098	11.17
選 挙 費	選 挙 管 理 委 員 会 費	1,399,000	1,039,098	1,039,098	359,902	74.27
	選 挙 啓 発 費	439,000	243,793	243,793	195,207	55.53

3 委託料の契約事務について

委託料は、33件で3332万円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金及び補助金の支出事務について

負担金及び補助金は、36件で1170万1738円となっており、これらの補助金交付申請書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

(2) 財政契約課

当課は、課長以下25人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
自動車重量譲与税	自動車重量譲与税	308,000,000	282,658,000	282,658,000	0	0
地方揮発油譲与税	地方揮発油譲与税	82,000,000	97,152,000	97,152,000	0	0
利子割交付金	利子割交付金	6,600,000	5,782,000	5,782,000	0	0
配当割交付金	配当割交付金	13,000,000	15,128,000	15,128,000	0	0
株式等譲渡所得割交付金	株式等譲渡所得割交付金	7,000,000	20,372,000	20,372,000	0	0
地方消費税交付金	地方消費税交付金	935,000,000	943,269,000	943,269,000	0	0
ゴルフ場利用税交付金	ゴルフ場利用税交付金	8,000,000	8,591,100	8,591,100	0	0
自動車税環境性能割交付金	自動車税環境性能割交付金	27,000,000	27,575,000	27,575,000	0	0
地方特例交付金	地方特例交付金	18,000,000	35,252,000	35,252,000	0	0
地方交付税	地方交付税	10,006,327,000	10,088,535,000	10,088,535,000	0	0
交通安全対策特別交付金	交通安全対策特別交付金	6,500,000	5,670,000	5,670,000	0	0
使用料	総務使用料	21,779,000	19,114,212	19,107,602	0	6,610
国庫補助金	総務費国庫補助金	1,299,545,000	545,841,000	545,841,000	0	0
財産運用収入	財産貸付収入	10,765,000	11,058,759	11,008,840	0	49,919
	利子及び配当金	1,333,000	1,107,060	1,107,060	0	0
財産売払収入	不動産売払収入	1,191,000	46,773,618	46,773,618	0	0
繰越金	繰越金	2,329,050,000	2,614,514,079	2,614,514,079	0	0
貸付金元利収入	労働費貸付金元利収入	70,035,000	70,000,694	70,000,694	0	0
雑入	雑入	22,976,000	19,070,862	19,070,862	0	0
市債	臨時財政対策債	531,069,000	531,000,000	531,000,000	0	0
	借換債	391,700,000	391,700,000	391,700,000	0	0
	減収補てん債	100,000,000	81,900,000	81,900,000	0	0
法人事業税交付金	法人事業税交付金	30,317,000	27,489,000	27,489,000	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
総務管理費	一般管理費	20,815,000	18,294,230	18,294,230	2,520,770	87.89
	財政管理費	135,000	135,000	135,000	0	100.00
	財産管理費	116,072,768	96,679,318	96,679,318	19,393,450	83.29
	市民会館費	35,598,000	22,438,244	22,438,244	13,159,756	63.03
	諸費	205,954,925	205,707,611	205,707,611	247,314	99.88
労働諸費	労働諸費	70,000,000	70,000,000	70,000,000	0	100.00
公債費	元金	2,758,170,000	2,735,767,862	2,735,767,862	22,402,138	99.19
	利子	122,346,000	82,283,775	82,283,775	40,062,225	67.25
	公債諸費	195,000	108,175	108,175	86,825	55.47
予備費	予備費	32,988,366	0	0	32,988,366	0.00

【土地取得造成特別会計】

(単位：円、%)

区 分	科 目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
土地開発基金 積立金	土地開発基金 積立金	3,000	2,951	2,951	49	98.37
予備費	予備費	200,000	0	0	200,000	0.00

3 委託料の契約事務について

委託料は、38件で3609万1755円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金の支出事務について

負担金は、6件で177万3030円となっており、これらの支出事務について支出負担行為書等を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 工事請負費について

100万円以上の工事請負費5件について、関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

(3) 税務課

当課は、課長以下23人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
手数料	総務手数料	3,500,000	3,231,207	3,231,507 (還付未済額300円含む)	0	0
県委託金	総務費委託金	62,411,000	63,616,180	63,616,180	0	0
延滞金加算金及び過料	延滞金	1,000,000	7,310,540	7,310,940 (還付未済額400円含む)	0	0
雑入	雑入	355,000	86,562	86,562	0	0

【国民健康保険特別会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
手数料	督促手数料	50,000	539,300	539,500 (還付未済額200円含む)	0	0
延滞金加算金及び過料	延滞金	50,000	5,997,303	5,997,303	0	0
雑入	雑入	24,150,000	24,558	24,558	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
徴税費	税務総務費	8,153,000	7,094,299	7,094,299	1,058,701	87.01
	賦課徴収費	85,549,000	79,014,296	79,014,296	6,534,704	92.36

【国民健康保険特別会計】

(単位：円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
徴税費	賦課徴収費	4,115,000	2,792,055	2,792,055	1,322,945	67.85
	滞納処分費	5,000	2,926	2,926	2,074	58.52
償還金利子及び還付加算金	一般被保険者保険税還付金	12,504,000	4,152,100	4,152,100	8,351,900	33.21
	退職被保険者等保険税還付金	300,000	0	0	300,000	0.00
	一般被保険者還付加算金	240,000	3,900	3,900	236,100	1.63
	退職被保険者等還付加算金	10,000	0	0	10,000	0.00

3 委託料の契約事務について

委託料は、4件で3391万7994円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金の支出事務について

負担金は、7件で576万0081円となっており、これらの支出事務について支出負担行為書等を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 徴収事務について

徴収率について、前年度比較で市税は0.1ポイント上昇、国民健康保険税は1.25ポイント上昇している。今後も口座振替の加入促進や滞納者の実態調査などの効果的な対策を積み重ねながら粘り強く徴収活動を進められたい。

(4) 危機管理課

当課は、課長以下10人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区 分	科 目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
国庫補助金	消 防 費 国庫補助金	1,431,000	856,000	856,000	0	0
県補助金	消防費県補助金	20,781,000	20,125,000	20,125,000	0	0
雑 入	雑 入	10,191,000	9,543,683	9,543,683	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区 分	科 目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
総務管理費	一般管理費	275,000	224,393	224,393	50,607	81.60
	地域安全対策費	9,924,000	8,864,406	8,864,406	1,059,594	89.32
	交通安全対策費	28,113,000	25,269,319	25,269,319	2,843,681	89.88
	諸 費	95,000	94,497	94,497	503	99.47
消 防 費	非常備消防費	150,482,000	130,983,870	130,983,870	19,498,130	87.04
	消防施設費	809,179,000	711,078,874	711,078,874	86,187,126 (11,913,000)	87.88
	防 災 費	90,478,000	82,096,497	82,096,497	8,381,503	90.74

3 委託料の契約事務について

委託料は、10件で1766万9030円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金補助及び交付金の支出事務について

負担金補助及び交付金は、24件で6億9221万2319円となっており、これらの補助金交付申請書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 工事請負費について

100万円以上の工事請負費16件について、関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

(5) 会計課

当課は、会計管理者以下7人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区 分	科 目	予算額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
県 委 託 金	総務費委託金	238,000	145,926	145,926	0	0
財 産 運 用 収 入	利子及び配当金	1,000	12	12	0	0
市 預 金 利 子	市 預 金 利 子	442,000	324,545	324,545	0	0
雑 入	雑 入	10,776,145	7,911,057	7,911,057	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区 分	科 目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
総 務 管 理 費	会 計 管 理 費	24,519,000	19,448,988	19,448,988	5,070,012	79.32

3 委託料の契約事務について

委託料は、4件で1132万9560円となっており、これらの委託契約書等関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

4 窓口における現金収納事務について

適正に処理されていた。

(6) 企画情報課

当課は、課長以下17人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区 分	科 目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
国庫補助金	総務費 国庫補助金	4,277,050,000	4,248,430,970	4,248,430,970	0	0
県委託金	総務費委託金	22,040,000	19,427,396	19,427,396	0	0
財産運用収入	利子及び配当金	40,000	58,370	58,370	0	0
寄附金	ふるさと納税 寄附金	240,000,000	238,028,000	238,028,000	0	0
雑収入	雑収入	5,637,000	4,600,701	4,600,701	0	0
市債	総務債	499,600,000	495,800,000	495,800,000	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区 分	科 目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
総務管理費	一般管理費	11,654,000	3,613,528	3,613,528	8,040,472	31.01
	文書広報費	9,488,000	9,092,405	9,092,405	395,595	95.83
	企画費	4,406,977,416	4,403,199,677	4,403,199,677	3,777,739	99.91
	地域づくり 推進費	764,640,000	758,886,370	758,886,370	5,753,630	99.25
	電子計算費	1,707,537,000	248,434,781	248,434,781	16,768,219 (1,442,334,000)	14.55
	諸費	1,746,000	1,480,000	1,480,000	266,000	84.77
統計調査費	統計調査総務費	1,625,000	1,617,608	1,617,608	7,392	99.55
	基幹統計調査費	21,877,049	19,344,921	19,344,921	2,532,128	88.43

3 委託料の契約事務について

委託料は、32件で3701万2503円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金補助及び交付金の支出事務について

負担金補助及び交付金は、22件で42億6512万3497円となっており、これらの補助金交付申請書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 工事請負費について

100万円以上の工事請負費1件について、関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

(7) 復興支援課

当課は、課長以下9人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区 分	科 目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
分 担 金	総務費分担金	6,055,000	5,526,843	5,526,843	0	0
使 用 料	総務使用料	720,000	459,900	459,900	0	0
国 庫 補 助 金	総 務 費 国 庫 補 助 金	1,500,000	1,500,000	1,500,000	0	0
県 補 助 金	総務費県補助金	3,420,000	1,154,000	1,154,000	0	0
財 産 運 用 収 入	利子及び配当金	9,000	8,710	8,710	0	0
基 金 繰 入 金	地 域 振 興 基 金 繰 入 金	1,000,000	500,000	500,000	0	0
雑 入	雑 入	11,246,000	9,397,050	9,397,050	0	0
市 債	総 務 債	25,900,000	21,400,000	21,400,000	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区 分	科 目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
総 務 管 理 費	企 画 費	135,199,000	121,485,224	121,485,224	13,713,776	89.86
	地 域 づ くり 推 進 費	222,063,000	208,288,697	208,288,697	13,774,303	93.80

3 委託料の契約事務について

委託料は、12件で3348万9714円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金補助及び交付金の支出事務について

負担金補助及び交付金は、200件で2億4420万0905円となっており、これらの補助金交付申請書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 工事請負費について

100万円以上の工事請負費5件について、関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

(8) 市民生活課（環境センターを含む。）

当課は、課長以下40人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区 分	科 目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
負 担 金	衛生費負担金	59,000	60,020	60,020	0	0
使 用 料	衛生使用料	6,229,000	6,170,045	6,170,045	0	0
手 数 料	総務手数料	19,831,000	19,195,250	19,195,250	0	0
	衛生手数料	124,332,000	114,260,200	114,260,200	0	0
国庫補助金	総務費 国庫補助金	44,193,000	35,129,000	35,129,000	0	0
	衛生費 国庫補助金	5,400,000	5,153,200	5,153,200	0	0
国 委 託 金	総務費委託金	218,000	246,676	246,676	0	0
県 補 助 金	衛生費県補助金	2,003,000	1,950,500	1,950,500	0	0
県 委 託 金	総務費委託金	464,000	470,320	470,320	0	0
財 産 売 払 収 入	物品売払収入	0	55,000	55,000	0	0
雑 入	雑 入	952,000	448,561	448,561	0	0
市 債	衛 生 債	22,800,000	18,300,000	18,300,000	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区 分	科 目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
総務管理費	一般管理費	20,000	0	0	20,000	0.00
	諸 費	185,000	0	0	185,000	0.00
戸籍住民基本台帳費	戸籍住民基本台帳費	70,922,000	56,611,537	56,611,537	10,724,463 (3,586,000)	79.82
保健衛生費	保健衛生総務費	39,489,000	25,332,413	25,332,413	14,156,587	64.15
	生活衛生費	37,839,000	35,849,369	35,849,369	1,989,631	94.74
	斎 場 費	42,794,000	38,726,679	38,726,679	4,067,321	90.50
	環境保全対策費	14,882,000	9,447,476	9,447,476	5,434,524	63.48
清 掃 費	清掃総務費	3,100,000	2,091,655	2,091,655	1,008,345	67.47
	じん芥処理費	246,738,000	234,355,576	234,355,576	12,382,424	94.98
	環境センター費	493,745,000	452,894,772	452,894,772	40,850,228	91.73
	し尿処理費	131,501,000	131,500,059	131,500,059	941	100.00
水 道 費	水道整備費	212,714,000	186,846,387	186,846,387	25,867,613	87.84

3 委託料の契約事務について

委託料は、86件で5億1337万8177円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金補助及び交付金の支出事務について

負担金補助及び交付金は、21件で2億7507万7815円となっており、これらの支出事務について支出負担行為書等を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 工事請負費について

100万円以上の工事請負費6件について、関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

6 収入事務について

戸籍及び住民基本台帳等手数料について、これらの関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

(9) 保険年金課

当課は、課長以下14人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
負担金	衛生費負担金	16,830,000	14,832,398	14,832,398	0	0
国庫負担金	民生費 国庫負担金	54,584,000	53,596,699	53,596,699	0	0
国委託金	民生費委託金	8,147,000	12,005,339	12,005,339	0	0
県負担金	民生費県負担金	329,160,000	326,785,232	326,785,232	0	0
県補助金	民生費県補助金	135,354,000	101,600,481	101,600,481	0	0
	衛生費県補助金	1,464,000	1,076,000	1,076,000	0	0
雑入	雑入	28,229,000	63,875,217	62,967,236	0	907,981

【国民健康保険特別会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
国民健康保険税	一般被保険者 国民健康保険税	824,887,000	975,592,248	885,053,178 (還付未済額81,000円含む)	3,762,400	86,857,670
	退職被保険者等 国民健康保険税	600,000	583,342	98,638	66,200	418,504
手数料	総務手数料	1,000	0	0	0	0
	督促手数料	50,000	539,300	539,500 (還付未済額200円含む)	0	0
県補助金	保険給付費等 交付金	4,132,638,000	3,703,478,890	3,703,478,890	0	0
他会計繰入金	一般会計繰入金	530,509,000	472,182,888	472,182,888	0	0
繰越金	繰越金	29,031,000	289,618,306	289,618,306	0	0
延滞金加算金 及び過料	延滞金	50,000	5,997,303	5,997,303	0	0
	加算金	1,000	0	0	0	0
雑入	滞納処分費	5,000	0	0	0	0
	第三者納付金	5,001,000	4,806,907	4,806,907	0	0
	返納金	1,000	2,320,905	2,271,296	0	49,609
	返還金	1,000	0	0	0	0
	雑入	24,150,000	24,191,236	24,191,236	0	0
国庫補助金	災害臨時特例 補助金	19,146,000	9,545,000	9,545,000	0	0
	社会保障・税番号制度 システム整備費補助金	0	308,000	308,000	0	0

【国民健康保険診療所特別会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
手数料	文書料	407,000	371,680	371,680	0	0
他会計繰入金	国民健康保険 特別会計繰入金	5,674,000	4,565,000	4,565,000	0	0
	一般会計繰入金	17,468,000	2,556,181	2,556,181	0	0
雑入	雑入	1,630,000	1,603,870	1,603,870	0	0

【後期高齢者医療特別会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
後期高齢者医療保険料	後期高齢者医療保険料	398,182,000	409,717,390	407,756,620 (還付未済額2,088,810円含む)	420,780	3,628,800
手数料	督促手数料	10,000	45,100	45,100	0	0
国庫補助金	高齢者医療制度円滑運営事業費補助金	462,000	132,000	132,000	0	0
他会計繰入金	一般会計繰入金	235,789,000	230,588,962	230,588,962	0	0
繰越金	繰越金	25,384,000	23,904,300	23,904,300	0	0
償還金及び還付加算	還付加算金	50,000	0	0	0	0
	還付金	2,677,000	428,600	428,600	0	0
雑入	雑入	6,112,000	5,854,611	5,854,611	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
社会福祉費	社会福祉総務費	530,509,000	472,182,888	472,182,888	58,326,112	89.01
	国民年金事務費	1,117,000	909,634	909,634	207,366	81.44
	老人福祉費	921,425,000	916,196,130	916,196,130	5,228,870	99.43
	重度心身障害者医療費	194,897,000	176,243,409	176,243,409	18,653,591	90.43
児童福祉費	子ども医療費	111,787,000	83,720,858	83,720,858	28,066,142	74.89
	ひとり親家庭医療費	45,230,000	41,131,730	41,131,730	4,098,270	90.94
保健衛生費	保健衛生総務費	90,808,000	68,314,379	68,314,379	22,493,621	75.23
病院費	病院整備費	653,381,000	650,517,482	650,517,482	2,863,518	99.56

【国民健康保険特別会計】

(単位：円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
総務管理費	一般管理費	19,129,000	15,444,715	15,444,715	3,684,285	80.74
	国保連合会負担金	3,622,000	3,554,444	3,554,444	67,556	98.13
徴税費	賦課徴収費	4,115,000	2,792,055	2,792,055	1,322,945	67.85
	滞納処分費	5,000	2,926	2,926	2,074	58.52
運営協議会費	運営協議会費	494,000	143,647	143,647	350,353	29.08
趣旨普及費	趣旨普及費	200,000	0	0	200,000	0.00
療養諸費	一般被保険者療養給付費	3,518,398,000	3,113,227,349	3,113,227,349	405,170,651	88.48
	退職被保険者等療養給付費	700,000	102,613	102,613	597,387	14.66
	一般被保険者療養費	27,169,000	23,363,933	23,363,933	3,805,067	85.99
	退職被保険者等療養費	100,000	2,163	2,163	97,837	2.16
	審査支払手数料	11,365,000	9,749,958	9,749,958	1,615,042	85.79

(単位：円、%)

区 分	科 目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
高額療養費	一般被保険者 高額療養費	499,411,000	498,648,944	498,648,944	762,056	99.85
	退職被保険者等 高額療養費	300,000	0	0	300,000	0.00
	一般被保険者高額 介護合算療養費	800,000	365,099	365,099	434,901	45.64
	退職被保険者等高 額介護合算療養費	100,000	0	0	100,000	0.00
移 送 費	一般被保険者 移送費	129,000	13,000	13,000	116,000	10.08
	退職被保険者等 移送費	26,000	0	0	26,000	0.00
出産育児諸費	出産育児一時金	16,800,000	9,165,720	9,165,720	7,634,280	54.56
	支払手数料	9,000	4,410	4,410	4,590	49.00
葬 祭 諸 費	葬 祭 費	1,650,000	1,005,000	1,005,000	645,000	60.91
傷病手当費	傷病手当金	4,000,000	0	0	4,000,000	0.00
医療費給付費分 納 付 金	一般被保険者医療 給付費分納付金	928,709,000	928,708,417	928,708,417	583	100.00
	退職被保険者等医 療給付費分納付金	152,000	0	0	152,000	0.00
後 期 高 齢 者 支 援 金 等 分 納 付 金	一般被保険者後 期高齢者支援金 等分納付金	270,337,000	270,336,688	270,336,688	312	100.00
	退職被保険者等 後期高齢者支援 金等分納付金	50,000	0	0	50,000	0.00
介護納付金分 納 付 金	介護納付金分 納 付 金	103,808,000	103,807,741	103,807,741	259	100.00
共同事業拠出金	共同事業拠出金	1,000	660	660	340	66.00
保 健 事 業 費	保健衛生普及費	8,463,000	5,731,581	5,731,581	2,731,419	67.73
	特定健康診査等 事業費	28,833,000	17,669,014	17,669,014	11,163,986	61.28
償還金利子及び 還付加算金	一般被保険者 保険税還付金	12,504,000	4,152,100	4,152,100	8,351,900	33.21
	退職被保険者等 保険税還付金	300,000	0	0	300,000	0.00
	一般被保険者 還付加算金	240,000	3,900	3,900	236,100	1.63
	退職被保険者等 還付加算金	10,000	0	0	10,000	0.00
	国庫支出金 償 還 金	4,000,000	570,167	570,167	3,429,833	14.25
	県支出金償還金	29,650,000	28,087,910	28,087,910	1,562,090	94.73
他会計繰出金	診療所特別会計 繰 出 金	5,674,000	4,565,000	4,565,000	1,109,000	80.45
予 備 費	予 備 費	10,000,000	0	0	10,000,000	0.00

【国民健康保険診療所特別会計】

(単位：円、%)

区 分	科 目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
施設管理費	一般管理費	6,714,000	5,329,510	5,329,510	1,384,490	79.38
研究研修費	研究研修費	370,000	0	0	370,000	0.00
医科医業費	医療用費 衛生材料費	49,800,000	43,667,086	43,667,086	6,132,914	87.68
	医療器材 消耗器材費	2,416,000	1,698,668	1,698,668	717,332	70.31
	医療器具 機械器具費	6,104,000	3,973,980	3,973,980	2,130,020	65.10
公 債 費	元 金	200,000	199,320	199,320	680	99.66
	利 子	34,000	4,207	4,207	29,793	12.37
予 備 費	予 備 費	900,000	0	0	900,000	0.00

【後期高齢者医療特別会計】

(単位：円、%)

区 分	科 目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
総務管理費	一般管理費	6,123,000	5,054,714	5,054,714	1,068,286	82.55
徴収費	徴収費	2,172,000	1,475,628	1,475,628	696,372	67.94
趣旨普及費	趣旨普及費	200,000	0	0	200,000	0.00
後期高齢者医療 広域連合納付金	後期高齢者医療 広域連合納付金	632,552,000	611,520,751	611,520,751	21,031,249	96.68
公債費	利子	1,000	0	0	1,000	0.00
償還金及び 還付加算金	還付加算金	50,000	0	0	50,000	0.00
	保険料還付金	2,677,000	428,600	428,600	2,248,400	16.01
予備費	予備費	1,000,000	0	0	1,000,000	0.00

3 委託料の契約事務について

委託料は、21件で843万7952円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金及び補助金の支出事務について

負担金及び補助金は、31件で69億6657万0206円となっており、これらの補助金交付申請書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

(10) 社会福祉課

当課は、課長以下24人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区 分	科 目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
負 担 金	民生費負担金	10,195,000	9,243,320	9,243,320	0	0
国 庫 負 担 金	民 生 費 国 庫 負 担 金	1,191,694,000	1,102,413,359	1,102,413,359	0	0
国 庫 補 助 金	民 生 費 国 庫 補 助 金	40,639,000	25,938,000	25,938,000	0	0
国 委 託 金	民生費委託金	134,000	159,878	159,878	0	0
県 負 担 金	民生費県負担金	309,687,000	301,773,036	301,773,036	0	0
県 補 助 金	民生費県補助金	57,101,000	48,650,138	48,650,138	0	0
県 委 託 金	民生費委託金	366,000	212,701	212,701	0	0
貸付金元利収入	諸支出金貸付金元利収入	1,000,000	6,607,318	163,836	0	6,443,482
雑 入	雑 入	2,461,000	28,711,781	9,959,517	355,000	18,397,264
	過年度収入	945,000	945,732	945,732	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区 分	科 目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
社 会 福 祉 費	社会福祉総務費	46,213,000	34,585,989	34,585,989	11,627,011	74.84
	障がい者福祉費	1,243,939,000	1,187,684,969	1,187,684,969	55,374,031 (880,000)	95.48
生 活 保 護 費	生活保護総務費	14,153,000	11,556,262	11,556,262	2,596,738	81.65
	扶 助 費	794,600,000	677,763,422	677,763,422	116,836,578	85.30
災 害 救 助 費	災害救助経費	39,264,000	28,673,000	28,673,000	10,591,000	73.03

3 委託料の契約事務について

委託料は、20件で5522万7543円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金及び補助金の支出事務について

負担金及び補助金は、23件で2332万9904円となっており、これらの補助金交付申請書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 生活保護費等の収納事務について

生活保護費等について、令和2年度の決算時2484万0746円が収入未済であった。徴収体制の強化を図り、収入未済の解消に一層努められたい。

(11) 子育て支援課

当課は、課長以下24人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
負担金	民生費負担金	64,098,000	56,513,270	52,429,650	255,000	3,828,620
	教育費負担金	12,000	9,600	9,600	0	0
国庫負担金	民生費国庫負担金	791,204,000	716,561,246	716,561,246	0	0
国庫補助金	民生費国庫補助金	218,856,000	183,953,800	183,953,800	0	0
	教育費国庫補助金	5,000,000	1,719,000	1,719,000	0	0
県負担金	民生費県負担金	231,578,000	205,252,950	205,252,950	0	0
県補助金	民生費県補助金	51,420,000	24,337,800	24,337,800	0	0
雑入	雑入	34,662,000	104,270,053	102,763,053	0	1,507,000
	過年度収入	0	997,753	997,753	0	0
市債	民生債	262,000,000	202,800,000	202,800,000	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
総務管理費	諸費	3,432,000	3,342,246	3,342,246	89,754	97.38
児童福祉費	児童福祉総務費	371,929,000	333,859,861	333,859,861	36,561,139 (1,508,000)	89.76
	母子父子寡婦福祉費	5,062,000	525,654	525,654	4,536,346	10.38
	保育所費	580,953,536	474,478,690	474,478,690	106,474,846	81.67
	児童措置費	1,300,834,000	1,178,766,771	1,178,766,771	122,067,229	90.62
	地域子ども・子育て支援事業費	55,077,895	32,146,361	32,146,361	22,931,534	58.37
幼稚園費	幼稚園費	22,762,564	14,742,166	14,742,166	8,020,398	64.76

3 委託料の契約事務について

委託料は、65件で1億7811万5182円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金補助及び交付金の交付事務について

負担金補助及び交付金は、4,620件で5億7152万4707円となっており、これらの補助金交付申請書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 工事請負費について

100万円以上の工事請負費6件について、関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

6 保育料等の収納事務について

保育料等について、令和2年度決算時533万5620円が収入未済であった。徴収体制の強化を図り、収入未済の解消に一層努められたい。

(12) 高齢福祉課

当課は、課長以下35人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
負担金	民生費負担金	45,353,000	36,108,798	36,108,798	0	0
手数料	民生手数料	9,000	4,800	4,800	0	0
国庫負担金	民生費国庫負担金	43,886,000	43,885,550	43,885,550	0	0
国庫補助金	民生費国庫補助金	4,268,000	4,250,000	4,250,000	0	0
県負担金	民生費県負担金	21,847,000	21,415,150	21,415,150	0	0
県補助金	民生費県補助金	178,622,000	44,690,000	44,690,000	0	0
財産運用収入	利子及び配当金	172,000	170,658	170,658	0	0
寄附金	一般寄附金	0	300,000	300,000	0	0
基金繰入金	地域福祉基金繰入金	1,872,000	1,598,000	1,598,000	0	0
貸付金元利収入	民生費貸付金元利収入	7,142,000	7,142,000	7,142,000	0	0
雑収入	雑収入	1,220,000	1,219,560	1,219,560	0	0

【介護保険特別会計（介護保険事業勘定）】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
介護保険料	第1号被保険者保険料	886,472,000	918,574,680	899,091,040 (還付未済額314,100円含む)	6,049,900	13,747,840
分担金	地域支援事業分担金	1,611,000	1,312,359	1,312,359	0	0
手数料	督促手数料	10,000	68,400	68,400	0	0
国庫負担金	介護給付費負担金	899,896,000	899,833,663	899,833,663	0	0
国庫補助金	現年度分調整交付金	425,930,000	438,614,000	438,614,000	0	0
	地域支援事業交付金 (包括的支援事業・任意事業)	34,406,000	31,593,580	31,593,580	0	0
	地域支援事業交付金 (介護予防・日常生活支援総合事業)	35,751,000	34,347,195	34,347,195	0	0
	介護保険事業費補助金	2,213,000	2,213,000	2,213,000	0	0
	保険者機能強化推進交付金	3,866,000	3,866,000	3,866,000	0	0
	介護保険保険者努力支援交付金	3,550,000	3,550,000	3,550,000	0	0
	介護保険災害臨時特例補助金	383,000	383,000	383,000	0	0
支払基金交付金	介護給付費交付金	1,348,661,000	1,332,415,004	1,332,415,004	0	0
	地域支援事業支援交付金	48,264,000	46,368,000	46,368,000	0	0
県負担金	介護給付費負担金	715,630,000	703,771,337	703,771,337	0	0
県補助金	地域支援事業交付金 (包括的支援事業・任意事業)	17,202,000	15,796,790	15,796,790	0	0
	地域支援事業交付金 (介護予防・日常生活支援総合事業)	22,344,000	21,466,997	21,466,997	0	0
財産運用収入	利子及び配当金	55,000	48,233	48,233	0	0
他会計繰入金	介護給付費繰入金	621,357,000	611,012,705	611,012,705	0	0
	その他一般会計繰入金	127,402,000	112,314,202	112,314,202	0	0
	地域支援事業繰入金 (包括的支援事業・任意事業)	17,202,000	15,552,807	15,552,807	0	0
	地域支援事業繰入金 (介護予防・日常生活支援総合事業)	22,344,000	20,818,026	20,818,026	0	0
	低所得者保険料軽減事業繰入金	87,581,000	85,851,900	85,851,900	0	0
繰越金	繰越金	70,601,000	70,600,895	70,600,895	0	0
雑収入	第三者納付金	1,000	455,037	455,037	0	0
	返納金	1,000	2,100,000	2,100,000	0	0
	雑収入	116,000	182,250	182,250	0	0

【介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
予防給付費収入	介護予防サービス計画費収入	26,074,000	26,696,910	26,696,910	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位:円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
社会福祉費	社会福祉総務費	84,063,000	82,615,216	82,615,216	1,447,784	98.28
	老人福祉費	1,272,262,000	1,090,175,511	1,090,175,511	52,166,489 (129,920,000)	85.69

【介護保険特別会計(介護保険事業勘定)】

(単位:円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
総務管理費	一般管理費	8,945,000	8,017,362	8,017,362	927,638	89.63
徴収費	賦課徴収費	3,300,000	2,947,422	2,947,422	352,578	89.32
	滞納処分費	5,000	0	0	5,000	0.00
介護認定審査会費	介護認定審査会費	8,456,000	6,290,237	6,290,237	2,165,763	74.39
	認定調査等費	20,212,460	16,380,767	16,380,767	3,831,693	81.04
趣旨普及費	趣旨普及費	613,000	262,900	262,900	350,100	42.89
計画策定委員会等費	計画策定委員会等費	6,860,000	4,052,554	4,052,554	2,807,446	59.08
介護サービス等諸費	介護サービス等諸費	4,456,610,000	4,389,549,739	4,389,549,739	67,060,261	98.50
介護予防サービス等諸費	介護予防サービス等諸費	176,460,000	171,194,504	171,194,504	5,265,496	97.02
その他諸費	審査支払手数料	5,930,000	5,184,443	5,184,443	745,557	87.43
高額介護サービス等費	高額介護サービス等費	128,200,000	126,358,939	126,358,939	1,841,061	98.56
特定入所者介護サービス等費	特定入所者介護サービス等費	184,462,000	181,010,092	181,010,092	3,451,908	98.13
高額医療合算介護サービス等費	高額医療合算介護サービス等費	19,200,000	17,387,450	17,387,450	1,812,550	90.56
一般介護予防事業費	一般介護予防事業費	5,004,000	3,481,471	3,481,471	1,522,529	69.57
包括的支援事業・任意事業費	包括的支援事業費	22,608,000	19,285,080	19,285,080	3,322,920	85.30
	任意事業費	7,249,000	2,755,586	2,755,586	4,493,414	38.01
介護予防・日常生活支援総合事業費	介護予防・日常生活支援総合事業費	172,988,000	162,468,278	162,468,278	10,519,722	93.92
その他諸費	審査支払手数料	765,000	598,761	598,761	166,239	78.27
基金積立金	介護給付費準備基金積立金	34,992,000	34,984,698	34,984,698	7,302	99.98
公債費	利子	1,000	0	0	1,000	0.00
償還金及び償還付加算金	第1号被保険者保険料還付金	2,500,000	526,520	526,520	1,973,480	21.06
	償還金	35,665,000	35,664,430	35,664,430	570	100.00
	第1号被保険者保険料還付加算金	100,000	0	0	100,000	0.00
	高額介護サービス費貸付金	2,000,000	0	0	2,000,000	0.00
予備費	予備費	10,000,000	0	0	10,000,000	0.00

【介護保険特別会計(介護サービス事業勘定)】

(単位:円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
介護予防支援事業費	介護予防支援事業費	16,117,000	12,634,787	12,634,787	3,482,213	78.39
予備費	予備費	100,000	0	0	100,000	0.00

3 委託料の契約事務について

委託料は、24件で6971万2974円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金及び補助金の支出事務について

負担金及び補助金は、34件で53億3609万2934円となっており、これらの補助金交付申請書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 介護保険料の収納事務について

介護保険料について、令和2年度決算における収入未済額は1374万7840円であった。口座振替の加入促進や滞納者への働きかけをさらに強化するなど、収入未済の解消に一層努められたい。

(13) 人権啓発課（隣保館・福祉会館を含む。）

当課は、課長以下12人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
使用料	民生使用料	117,000	300	300	0	0
県補助金	民生費県補助金	22,991,000	22,747,000	22,747,000	0	0
県委託金	民生費委託金	328,000	191,451	191,451	0	0

【住宅新築資金等貸付事業特別会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
県補助金	住宅新築資金等貸付事業費県補助金	315,000	315,000	315,000	0	0
他会計繰入金	一般会計繰入金	157,422,000	156,992,491	156,992,491	0	0
貸付金元利収入	貸付金元利収入	1,459,000	247,084,471	4,010,724	0	243,073,747

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
社会福祉費	人権啓発費	188,895,000	185,597,745	185,597,745	3,297,255	98.25
	隣保館費	22,277,480	18,932,078	18,932,078	3,345,402	84.98

【住宅新築資金等貸付事業特別会計】

(単位：円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
住宅新築資金等貸付事業費	住宅新築資金等貸付事業費	430,000	420,000	420,000	10,000	97.67
公債費	元金	1,305,000	1,304,053	1,304,053	947	99.93
	利子	64,000	33,347	33,347	30,653	52.10
予備費	予備費	100,000	0	0	100,000	0.00
前年度繰上充用金	前年度繰上充用金	159,561,000	159,560,815	159,560,815	185	100.00

3 委託料の契約事務について

委託料は、28件で221万0950円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金及び補助金の支出事務について

負担金及び補助金は、12件で1837万0365円となっており、これらの補助金交付申請書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 住宅新築資金等貸付事業費貸付金償還事務について

住宅新築資金等貸付事業費貸付金元利償還について、令和2年度決算時、2億4307万3747円が未償還となっている。戸別訪問や連帯保証人への働きかけを強化するなど、収入未済の解消に一層努められたい。

6 工事請負費について

100万円以上の工事請負費1件について、関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

(14) 老人福祉センター・保健センター（新型コロナウイルス感染症対策室を含む。）

当センターは、所長以下28人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
負担金	衛生費負担金	2,100,000	326,811	326,811	0	0
使用料	民生使用料	1,000	23,685	23,685	0	0
国庫負担金	衛生費 国庫負担金	9,858,000	675,000	675,000	0	0
国庫補助金	衛生費 国庫補助金	14,834,000	17,051,000	17,051,000	0	0
県負担金	衛生費県負担金	375,000	346,268	346,268	0	0
県補助金	民生費県補助金	957,000	811,000	811,000	0	0
	衛生費県補助金	2,100,000	1,192,000	1,192,000	0	0
寄附金	一般寄附金	0	567,700	567,700	0	0
他会計繰入金	国民健康保険 特別会計繰入金	23,873,000	13,407,133	13,407,133	0	0
受託事業収入	後期高齢者 医療費収入	5,339,000	4,247,395	4,247,395	0	0
雑入	雑入	2,504,000	2,489,000	2,489,000	0	0
	過年度収入	0	238,907	238,907	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
総務管理費	諸費	387,000	386,129	386,129	871	99.77
社会福祉費	総合福祉 センター費	34,587,720	33,530,168	33,530,168	1,057,552	96.94
	老人福祉費	7,953,000	6,959,015	6,959,015	993,985	87.50
	老人福祉 センター費	2,127,280	1,474,594	1,474,594	652,686	69.32
児童福祉費	地域子ども・子 育て支援事業費	3,946,000	3,055,134	3,055,134	890,866	77.42
保健衛生費	保健師設置費	7,976,000	6,173,167	6,173,167	1,802,833	77.40
	予防費	209,474,000	139,098,586	139,098,586	70,375,414	66.40
	健康都市推進費	85,728,000	56,476,919	56,476,919	29,251,081	65.88
	保健センター費	3,430,000	3,268,571	3,268,571	161,429	95.29
	健康増進事業費	35,213,000	18,638,955	18,638,955	16,574,045	52.93

3 委託料の契約事務について

委託料は、25件で1億6125万4554円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金及び補助金の支出事務について

負担金及び補助金は、16件で2388万5839円となっており、これらの補助金交付申請書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 工事請負費について

100万円以上の工事請負費1件について、関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

(15) 建設課

当課は、課長以下22人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
分担金	土木費分担金	1,600,000	1,496,000	1,496,000	0	0
使用料	土木使用料	6,869,000	6,785,717	6,785,717	0	0
手数料	土木手数料	1,000	900	900	0	0
国庫負担金	災害復旧費 国庫負担金	1,004,588,000	574,693,000	574,693,000	0	0
国庫補助金	土木費 国庫補助金	500,806,000	224,681,000	224,681,000	0	0
県補助金	土木費県補助金	29,834,000	25,922,000	25,922,000	0	0
雑入	雑入	1,000	20,820	20,820	0	0
	過年度収入	0	3,600,000	3,600,000	0	0
市債	土木債	627,200,000	300,000,000	300,000,000	0	0
	災害復旧債	235,700,000	124,000,000	124,000,000	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
土木管理費	土木総務費	17,105,000	12,302,620	12,302,620	4,802,380	71.92
道路橋りょう費	道路橋りょう 総務費	27,540,296	20,116,688	20,116,688	7,423,608	73.04
	道路橋りょう 維持費	157,062,704	136,931,994	136,931,994	12,330,710 (7,800,000)	87.18
	道路新設改良費	1,252,200,000	602,285,358	602,285,358	81,003,642 (568,911,000)	48.10
	がけくずれ 防災対策費	65,110,000	52,746,695	52,746,695	12,363,305	81.01
	用悪水路費	10,152,000	9,002,638	9,002,638	1,149,362	88.68
都市計画費	都市下水路費	8,500,000	7,334,000	7,334,000	1,166,000	86.28
公共土木施設 災害復旧費	公共土木施設 災害復旧費	1,310,545,000	748,743,042	748,743,042	17,128,958 (544,673,000)	57.13

3 委託料の契約事務について

委託料は、72件で5億4042万2401円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金補助及び交付金の支出事務について

負担金補助及び交付金は、58件で4931万6485円となっており、これらの補助金交付申請書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 工事請負費について

100万円以上の工事請負費98件について、関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

(16) 都市整備課

当課は、課長以下19人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
使用料	土木使用料	114,750,000	235,413,956	116,710,793	0	118,703,163
手数料	土木手数料	1,114,000	1,599,390	1,599,390	0	0
国庫補助金	土木費 国庫補助金	851,017,000	723,006,000	723,006,000	0	0
県補助金	土木費県補助金	5,428,000	4,699,400	4,699,400	0	0
県委託金	土木費委託金	50,000	83,800	83,800	0	0
雑入	雑入	8,398,000	12,372,259	7,799,053	0	4,573,206
市債	土木債	611,400,000	400,400,000	400,400,000	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
都市計画費	都市計画総務費	477,606,000	399,732,211	399,732,211	62,043,789 (15,830,000)	83.69
	都市下水道費	1,449,000	1,115,336	1,115,336	333,664	76.97
	公園費	187,538,000	122,574,626	122,574,626	34,963,374 (30,000,000)	65.36
	公園整備費	58,032,000	27,030,859	27,030,859	1,178,141 (29,823,000)	46.58
	地方道路整備費	445,381,000	153,509,452	153,509,452	159,875,548 (131,996,000)	34.47
	地方拠点都市 基盤整備費	18,000	0	0	18,000	0.00
住宅費	住宅管理費	81,395,000	68,549,740	68,549,740	12,845,260	84.22
	住宅建設費	1,180,985,340	912,374,978	912,374,978	228,559,362 (40,051,000)	77.26
都市施設 災害復旧費	都市施設 災害復旧費	500,000	0	0	500,000	0.00

3 委託料の契約事務について

委託料は、94件で1億2366万1836円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金及び補助金の支出事務について

負担金及び補助金は、13件で3億7516万0278円となっており、これらの補助金交付申請書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 工事請負費について

100万円以上の工事請負費27件について、関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

6 市営住宅使用料等の徴収事務について

徴収率は49.75%と前年度比2.12ポイント下降しており、依然低い状態にある。戸別訪問や連帯保証人への働きかけを強化するなど、収入未済の解消に一層努められたい。

(17) 水道課

当課は、課長以下22人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 予算執行状況

【水道事業】

(単位：円、%)

区 分	予 算 額	決 算 額	地方公営企業法 第26条の規定 による繰越額	増減(不用)額	執 行 率		
					本年度	前年度	
収益的 収入	営 業 収 益	856,745,000	857,380,751	0	635,751	100.1	94.7
	営 業 外 収 益	282,327,000	269,726,583	0	△ 12,600,417	95.5	108.2
	特 別 利 益	5,834,000	5,413,067	0	△ 420,933	92.8	0.0
	合 計	1,144,906,000	1,132,520,401	0	△ 12,385,599	98.9	96.4
収益的 支出	営 業 費 用	1,059,204,000	1,012,234,406	0	46,969,594	95.6	93.8
	営 業 外 費 用	68,170,000	63,339,935	0	4,830,065	92.9	82.4
	特 別 損 失	1,089,000	797,761	0	291,239	73.3	92.8
	予 備 費	2,500,000	0	0	2,500,000	0.0	0.0
	合 計	1,130,963,000	1,076,372,102	0	54,590,898	95.2	92.7

(単位：円、%)

区 分	予 算 額	決 算 額	地方公営企業法 第26条の規定 による繰越額	増減(不用)額	執 行 率		
					本年度	前年度	
資本的 収入	企 業 債	607,800,000	355,100,000	0	△ 252,700,000	58.4	65.8
	出 資 金	85,820,000	85,819,567	0	△ 433	100.0	—
	負 担 金	10,400,000	5,473,559	0	△ 4,926,441	52.6	100.0
	補 助 金	130,499,000	91,497,836	0	△ 39,001,164	70.1	100.0
	固定資産売却代金	10,000	2,221,650	0	2,211,650	22,216.5	0.0
	補 償 金	341,745,077	76,130,916	0	△ 265,614,161	22.3	86.2
	合 計	1,176,274,077	616,243,528	0	△ 560,030,549	52.4	76.0
資本的 支出	建 設 改 良 費	1,632,340,000	694,697,656	638,770,000	298,872,344	42.6	55.1
	企 業 債 償 還 金	382,651,000	382,649,165	0	1,835	100.0	100.0
	予 備 費	2,500,000	0	0	2,500,000	0.0	0.0
	合 計	2,017,491,000	1,077,346,821	638,770,000	301,374,179	53.4	61.5

【工業用水道事業】

(単位：円、%)

区 分	予 算 額	決 算 額	地方公営企業法 第26条の規定 による繰越額	増減(不用)額	執 行 率		
					本年度	前年度	
収益的 収入	営 業 収 益	8,805,000	8,526,050	0	△ 278,950	96.8	102.1
	営 業 外 収 益	18,451,000	11,927,301	0	△ 6,523,699	64.6	58.6
	特 別 利 益	20,000	0	0	△ 20,000	0.0	0.0
	合 計	27,276,000	20,453,351	0	△ 6,822,649	75.0	73.9
収益的 支出	営 業 費 用	26,834,000	20,453,351	0	6,380,649	76.2	75.2
	営 業 外 費 用	22,000	0	0	22,000	0.0	0.0
	特 別 損 失	20,000	0	0	20,000	0.0	0.0
	予 備 費	400,000	0	0	400,000	0.0	0.0
	合 計	27,276,000	20,453,351	0	6,822,649	75.0	73.9

(単位：円、%)

区 分	予 算 額	決 算 額	地方公営企業法 第26条の規定 による繰越額	増減(不用)額	執 行 率	
					本年度	前年度
資 本 的 収 入	0	0	0	0	—	—
資 本 的 支 出	0	0	0	0	—	—

2 委託料の契約事務について

委託料は、50件で1億2649万3729円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

3 負担金の支出事務について

負担金は、6件で37万8974円となっており、これら負担金の支出事務について関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 工事請負費について

100万円以上の工事請負費27件について、関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 水道料金収納事務について

未収金については、自主財源確保の観点から徴収率の向上に一層努められたい。また、徴収の困難な事案については、その原因を分析し、負担の公平性を損なうことがないよう適切に対応されたい。

(飲料水供給事業特別会計分)

1 歳入予算執行状況

【飲料水供給事業特別会計】

(単位：円)

区 分	科 目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
使 用 料	水道使用料	5,010,000	8,875,510	8,781,960	0	93,550
手 数 料	水道手数料	4,000	9,000	9,000	0	0
他会計繰入金	一般会計繰入金	37,389,000	23,829,885	23,829,885	0	0
受託事業収入	受託事業収入	130,000	0	0	0	0
雑 入	雑 入	2,810,000	3,106,805	3,106,805	0	0

2 歳出予算執行状況

【飲料水供給事業特別会計】

(単位：円、%)

区 分	科 目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
飲料水供給事業 管 理 費	飲料水供給事業 管 理 費	16,648,000	11,326,394	11,326,394	5,321,606	68.03
飲料水供給事業 建 設 費	飲料水供給事業 建 設 費	3,740,000	812,000	812,000	2,928,000	21.71
公 債 費	長期債元金	13,258,000	13,257,503	13,257,503	497	100.00
	利 子	2,211,000	2,106,166	2,106,166	104,834	95.26
予 備 費	予 備 費	1,000,000	0	0	1,000,000	0.00

3 委託料の契約事務について

委託料は、13件で387万2198円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金の支出事務について

負担金は、5件で25万0322円となっており、これらの支出事務について支出負担行為書等を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 工事請負費について

100万円以上の工事請負費1件について、関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

(18) 下水道課

当課は、課長以下6人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 予算執行状況

【下水道事業】

(単位：円、%)

区分	予算額	決算額	地方公営企業法 第26条の規定 による繰越額	増減(不用)額	執行率		
					本年度	前年度	
収益的 収入	営業収益	124,929,000	121,531,197	0	△ 3,397,803	97.3	—
	営業外収益	471,839,000	429,915,665	0	△ 41,923,335	91.1	—
	特別利益	100,000	706,127	0	606,127	706.1	—
	合計	596,868,000	552,152,989	0	△ 44,715,011	92.5	—
収益的 支出	営業費用	500,761,000	467,023,312	0	33,737,688	93.3	—
	営業外費用	94,306,000	77,559,591	0	16,746,409	82.2	—
	特別損失	801,000	779,642	0	21,358	97.3	—
	予備費	1,000,000	0	0	1,000,000	0.0	—
	合計	596,868,000	545,362,545	0	51,505,455	91.4	—

(単位：円、%)

区分	予算額	決算額	地方公営企業法 第26条の規定 による繰越額	増減(不用)額	執行率		
					本年度	前年度	
資本的 収入	企業債	533,200,000	404,400,000	0	△ 128,800,000	75.8	—
	出資金	73,416,000	73,416,000	0	0	100.0	—
	補助金	298,641,000	233,974,768	0	△ 64,666,232	78.3	—
	分担金及び負担金	9,056,000	10,694,253	0	1,638,253	118.1	—
	合計	914,313,000	722,485,021	0	△ 191,827,979	79.0	—
資本的 支出	建設改良費	578,346,000	291,801,325	270,695,000	15,849,675	50.5	—
	企業債償還金	473,283,000	473,281,819	0	1,181	100.0	—
	予備費	1,000,000	0	0	1,000,000	0.0	—
	合計	1,052,629,000	765,083,144	270,695,000	16,850,856	72.7	—

2 委託料の契約事務について

委託料は、25件で1億4336万9896円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

3 負担金及び補助金の支出事務について

負担金及び補助金は、4件で9万4818円となっており、これらの補助金交付申請書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 工事請負費について

100万円以上の工事請負費13件について、関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

(一般会計及び農業集落排水事業特別会計分)

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
国庫補助金	衛生費 国庫補助金	10,704,000	6,686,000	6,686,000	0	0
県補助金	衛生費県補助金	3,039,000	1,470,000	1,470,000	0	0

【農業集落排水事業特別会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
使用料	施設使用料	7,850,000	8,050,327	8,002,710	0	47,617

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
保健衛生費	浄化槽設置 整備事業費	35,036,000	24,670,901	24,670,901	10,365,099	70.42
都市計画費	都市下水路費	430,000	115,459	115,459	314,541	26.85

【農業集落排水事業特別会計】

(単位：円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
総務管理費	施設管理費	13,600,000	10,968,112	10,968,112	2,631,888	80.65
公債費	元金	89,000	88,818	88,818	182	99.80
	利子	397,000	196,401	196,401	200,599	49.47
予備費	予備費	100,000	0	0	100,000	0.00

3 委託料の契約事務について

委託料は、4件で555万6424円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 補助金の支出事務について

補助金は、87件で2465万2000円となっており、これらの補助金交付申請書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

(19) 治水課

当課は、課長以下9人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
使用料	土木使用料	250,396,000	172,760,060	172,760,060	0	0
国庫補助金	土木費 国庫補助金	125,456,000	90,037,000	90,037,000	0	0
国委託金	土木費委託金	25,665,000	25,557,004	25,557,004	0	0
県委託金	土木費委託金	600,000	600,000	600,000	0	0
財産運用収入	利子及び配当金	25,000	24,372	24,372	0	0
基金繰入金	山鳥坂ダム地域 振興基金繰入金	6,230,000	3,942,000	3,942,000	0	0
雑入	雑入	1,000	0	0	0	0
市債	土木債	213,000,000	122,600,000	122,600,000	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
道路橋りょう費	道路新設改良費	48,000,000	35,729,289	35,729,289	9,070,711 (3,200,000)	74.44
河川費	河川総務費	21,383,000	15,113,778	15,113,778	2,159,222 (4,110,000)	70.68
	治水対策費	166,782,000	86,061,417	86,061,417	38,594,583 (42,126,000)	51.60
	ダム対策費	279,799,000	204,919,023	204,919,023	17,055,977 (57,824,000)	73.24

3 委託料の契約事務について

委託料は、23件で5016万3667円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金及び補助金の支出事務について

負担金及び補助金は、6件で251万1240円となっており、これらの補助金交付申請書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 工事請負費について

100万円以上の工事請負費15件について、関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

(20) 商工産業課

当課は、課長以下11人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
手数料	商工手数料	118,000	67,500	67,500	0	0
国庫補助金	商工費国庫補助金	15,078,000	8,712,258	8,712,258	0	0
県補助金	商工費県補助金	3,896,000	3,133,836	3,133,836	0	0
財産運用収入	財産貸付収入	185,000	185,000	185,000	0	0
他会計繰入金	工業用地造成事業特別会計繰入金	395,794,000	395,793,292	395,793,292	0	0
貸付金元利収入	商工費貸付金元利収入	70,014,000	70,012,993	70,012,993	0	0
	諸支出金貸付金元利収入	127,000	127,672	127,672	0	0
雑収入	雑収入	270,000	274,272	89,620	0	184,652
市債	商工債	25,100,000	23,300,000	23,300,000	0	0

【温泉事業特別会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
使用料	温泉水使用料	2,000,000	2,000,000	2,000,000	0	0
	量水器使用料	61,000	62,880	62,880	0	0
財産運用収入	財産貸付収入	1,309,000	1,309,636	1,309,636	0	0
他会計繰入金	一般会計繰入金	5,326,000	2,218,292	2,218,292	0	0

【工業用地造成事業特別会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
財産売却収入	不動産売却収入	395,794,000	395,793,292	395,793,292	0	0
他会計繰入金	一般会計繰入金	190,838,000	174,160,069	174,160,069	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
農業費	農業振興費	1,520,000	1,142,352	1,142,352	377,648	75.15
	商工総務費	13,044,000	7,476,098	7,476,098	5,567,902	57.31
商工費	商工振興費	968,820,000	547,924,162	547,924,162	184,060,838 (236,835,000)	56.56

【温泉事業特別会計】

(単位：円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
施設管理費	温泉施設管理費	8,645,000	5,590,768	5,590,768	3,054,232	64.67
公債費	長期債利子	1,000	40	40	960	4.00
予備費	予備費	50,000	0	0	50,000	0.00

【工業用地造成事業特別会計】

(単位：円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
他会計繰出金	一般会計繰出金	395,794,000	395,793,292	395,793,292	708	100.00
工業用地造成事業	工業用地造成事業	190,838,000	174,160,069	174,160,069	16,677,931	91.26

3 委託料の契約事務について

委託料は、11件で2307万0056円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金及び補助金の支出事務について

負担金及び補助金は、1,751件で4億4077万2091円となっており、これらの補助金交付申請書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 工事請負費について

100万円以上の工事請負費8件について、関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

(21) 観光まちづくり課

当課は、課長以下11人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区 分	科 目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
使 用 料	商工使用料	1,511,000	1,102,445	1,102,445	0	0
国庫補助金	商工費 国庫補助金	197,320,000	145,952,813	145,952,813	0	0
県委託金	商工費委託金	39,000	40,243	40,243	0	0
雑 入	雑 入	4,557,000	1,952,606	1,952,606	0	0
市 債	商 工 債	129,300,000	129,300,000	129,300,000	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区 分	科 目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
商 工 費	観 光 費	349,292,831	280,145,960	280,145,960	69,146,871	80.20
	ま ち づ くり 推 進 費	283,788,222	177,469,555	177,469,555	4,080,667 (102,238,000)	62.54

3 委託料の契約事務について

委託料は、22件で7444万1831円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金及び補助金の支出事務について

負担金及び補助金は、23件で1億5272万2448円となっており、これらの補助金交付申請書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 工事請負費について

100万円以上の工事請負費5件について、関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

(22) 農林水産課

当課は、課長以下22人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
森林環境譲与税	森林環境譲与税	63,100,000	63,060,000	63,060,000	0	0
使用料	農林水産業 使用料	510,000	473,840	473,840	0	0
手数料	農林水産業 手数料	102,000	108,800	108,800	0	0
国庫補助金	農林水産業費 国庫補助金	10,222,000	10,120,040	10,120,040	0	0
県補助金	農林水産業費 県補助金	225,594,000	122,145,654	122,145,654	0	0
県委託金	農林水産業費 委託金	1,000,000	1,000,000	1,000,000	0	0
財産運用収入	財産貸付収入	1,862,000	1,862,400	1,862,400	0	0
	利子及び配当金	98,000	91,439	91,439	0	0
基金繰入金	農山漁村地域マ ネージメント支援 事業基金繰入金	384,000	384,000	384,000	0	0
	農林振興基金 繰入金	1,200,000	30,000	30,000	0	0
	森林環境譲与税 基金繰入金	31,734,000	5,283,776	5,283,776	0	0
雑入	雑入	4,496,000	3,822,061	3,822,061	0	0
市債	農林水産業債	156,400,000	121,300,000	121,300,000	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
総務管理費	諸費	2,689,000	2,688,120	2,688,120	880	99.97
農業費	農業総務費	340,000	163,114	163,114	176,886	47.97
	農業振興費	129,946,000	108,498,938	108,498,938	21,447,062	83.50
	畜産業費	5,111,000	4,944,844	4,944,844	166,156	96.75
	農業構造改善 事業費	30,934,000	14,457,774	14,457,774	6,867,226 (9,609,000)	46.74
	フラワーパーク 管理費	9,057,000	7,535,965	7,535,965	1,521,035	83.21
	食農教育費	210,000	166,363	166,363	43,637	79.22
林業費	林業総務費	7,576,000	7,433,147	7,433,147	142,853	98.11
	林業振興費	326,482,668	211,470,580	211,470,580	32,597,088 (82,415,000)	64.77
	林業構造改善 事業費	197,000	153,422	153,422	43,578	77.88
水産業費	水産業総務費	391,000	0	0	391,000	0.00
	水産業振興費	146,861,000	119,800,023	119,800,023	27,060,977	81.57

3 委託料の契約事務について

委託料は、17件で1661万1435円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金補助及び交付金の支出事務について

負担金補助及び交付金は、69件で2億6909万7753円となっており、これらの補助金交付申請書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 工事請負費について

100万円以上の工事請負費3件について、関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

(23) 農山漁村整備課

当課は、課長以下18人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
分担金	災害復旧費 分担金	3,064,000	1,504,346	1,504,346	0	0
使用料	農林水産業 使用料	267,000	181,860	181,860	0	0
県補助金	農林水産業費 県補助金	104,767,000	78,117,722	78,117,722	0	0
	災害復旧費 県補助金	55,971,000	50,114,577	50,114,577	0	0
財産運用収入	利子及び配当金	12,000	11,398	11,398	0	0
基金繰入金	中山間ふるさと・水と土保全 基金繰入金	671,000	671,000	671,000	0	0
雑収入	雑収入	5,000	18,390	18,390	0	0
市債	農林水産業債	31,400,000	24,000,000	24,000,000	0	0
	土木債	33,700,000	31,300,000	31,300,000	0	0
	災害復旧債	6,100,000	3,700,000	3,700,000	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
総務管理費	諸費	6,075	6,075	6,075	0	100.00
農業費	農業総務費	77,000	40,983	40,983	36,017	53.22
	農地費	36,005,000	25,941,984	25,941,984	10,063,016	72.05
	地籍調査費	93,490,000	73,580,025	73,580,025	19,909,975	78.70
	農地基盤整備費	44,453,000	33,501,932	33,501,932	4,923,068 (6,028,000)	75.36
林業費	林業基盤整備費	46,999,000	23,095,938	23,095,938	5,653,062 (18,250,000)	49.14
水産業費	漁港管理費	27,985,000	23,022,109	23,022,109	2,147,891 (2,815,000)	82.27
港湾費	港湾総務費	38,805,000	32,343,030	32,343,030	6,461,970	83.35
農林水産業施設 災害復旧費	農地災害復旧費	15,228,000	7,851,100	7,851,100	1,544,900 (5,832,000)	51.56
	農業用施設 災害復旧費	58,214,000	40,965,300	40,965,300	11,215,700 (6,033,000)	70.37
	林業施設 災害復旧費	51,154,000	17,993,000	17,993,000	161,000 (33,000,000)	35.17
	漁港施設 災害復旧費	6,500,000	0	0	0 (6,500,000)	0.00

3 委託料の契約事務について

委託料は、34件で1億0745万3157円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金及び補助金の支出事務について

負担金及び補助金は、24件で5615万8972円となっており、これらの補助金交付申請書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 工事請負費について

100万円以上の工事請負費16件について、関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

(24) 教育総務課

当課は、課長以下34人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
負担金	教育費負担金	2,428,000	2,430,500	2,430,500	0	0
国庫負担金	教育費国庫負担金	87,211,000	62,399,000	62,399,000	0	0
国庫補助金	教育費国庫補助金	381,059,000	398,023,000	398,023,000	0	0
県補助金	教育費県補助金	11,512,000	5,799,350	5,799,350	0	0
財産運用収入	財産貸付収入	99,000	130,550	130,550	0	0
	利子及び配当金	63,000	61,825	61,825	0	0
基金繰入金	教育振興基金繰入金	226,671,000	23,414,180	23,414,180	0	0
雑入	雑入	11,608,000	3,845,552	3,845,552	0	0
	過年度収入	0	651,662	651,662	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
教育総務費	教育委員会費	3,668,000	3,216,137	3,216,137	451,863	87.68
	事務局費	172,351,000	155,117,439	155,117,439	17,233,561	90.00
	教育研究所費	24,275,000	13,283,110	13,283,110	10,991,890	54.72
小学校費	学校管理費	282,691,000	253,119,809	253,119,809	19,171,191 (10,400,000)	89.54
	教育振興費	341,595,000	326,064,401	326,064,401	15,530,599	95.45
	学校建設費	1,019,957,000	778,561,536	778,561,536	45,428,464 (195,967,000)	76.33
中学校費	学校管理費	167,937,000	152,058,850	152,058,850	9,078,150 (6,800,000)	90.55
	教育振興費	251,413,000	213,279,941	213,279,941	38,133,059	84.83
	学校建設費	446,891,000	434,519,712	434,519,712	12,371,288	97.23
社会教育費	社会教育総務費	161,000	75,000	75,000	86,000	46.58
保健体育費	保健体育総務費	34,081,000	25,829,553	25,829,553	8,251,447	75.79

3 委託料の契約事務について

委託料は、83件で3億9681万4399円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金及び補助金の支出事務について

負担金及び補助金は、44件で5874万4001円となっており、これらの補助金交付申請書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 工事請負費について

100万円以上の工事請負費30件について、関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

(25) 生涯学習課

当課は、課長以下10人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
負担金	民生費負担金	23,995,000	18,832,600	18,410,920	0	421,680
	教育費負担金	666,000	666,658	666,658	0	0
使用料	教育使用料	950,000	560,570	560,570	0	0
国庫補助金	民生費 国庫補助金	667,000	26,449,000	26,449,000	0	0
県補助金	民生費 県補助金	667,000	18,306,000	18,306,000	0	0
	教育費 県補助金	4,910,000	3,778,000	3,778,000	0	0
雑入	雑入	316,000	323,211	323,211	0	0
市債	教育債	294,200,000	284,200,000	284,200,000	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
児童福祉費	地域子ども・子育て支援事業費	84,660,000	68,607,229	68,607,229	14,050,771 (2,002,000)	81.04
社会教育費	社会教育総務費	8,800,000	4,460,750	4,460,750	4,339,250	50.69
	公民館費	398,559,872	383,377,847	383,377,847	15,182,025	96.19
	学級講座費	6,316,000	1,777,595	1,777,595	4,538,405	28.14
	青少年育成費	13,387,000	10,405,858	10,405,858	2,981,142	77.73
	文化研修センター費	3,732,000	3,400,206	3,400,206	331,794	91.11

3 委託料の契約事務について

委託料は、37件で3822万1557円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金及び補助金の支出事務について

負担金及び補助金は、82件で652万2658円となっており、これらの補助金交付申請書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 工事請負費について

100万円以上の工事請負費6件について、関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

6 児童クラブ保護者負担金について

児童クラブ保護者負担金について、令和2年度決算時42万1680円が収入未済であった。徴収体制の強化を図り、収入未済の解消に一層努められたい。

(26) 文化スポーツ課（博物館を含む。）

当課は、課長以下21人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区 分	科 目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
使 用 料	教育使用料	11,056,000	9,108,715	9,108,715	0	0
国 庫 補 助 金	教 育 費 国 庫 補 助 金	550,000	222,708	222,708	0	0
県 補 助 金	教育費県補助金	5,917,000	4,360,000	4,360,000	0	0
財 産 運 用 収 入	財産貸付収入	21,000	1,906	1,906	0	0
雑 入	雑 入	90,000	135,550	135,550	0	0
市 債	教 育 債	60,500,000	55,400,000	55,400,000	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区 分	科 目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
社 会 教 育 費	社会教育総務費	29,766,000	18,532,823	18,532,823	11,233,177	62.26
	博 物 館 費	6,395,000	5,893,330	5,893,330	501,670	92.16
保 健 体 育 費	保健体育総務費	24,673,000	15,825,018	15,825,018	8,847,982	64.14
	総合体育館費	20,458,000	17,079,910	17,079,910	3,378,090	83.49
	徳森公園費	11,872,000	9,510,100	9,510,100	2,361,900	80.11
	体育施設費	102,001,000	85,938,203	85,938,203	16,062,797	84.25
教 育 施 設 災 害 復 旧 費	社会教育施設 災 害 復 旧 費	1,298,000	1,287,000	1,287,000	11,000	99.15

3 委託料の契約事務について

委託料は、73件で3651万7899円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金及び補助金の支出事務について

負担金及び補助金は、29件で881万6822円となっており、これらの補助金交付申請書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 工事請負費について

100万円以上の工事請負費5件について、関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

(27) 図書館（視聴覚センターを含む。）

当施設は、館長以下14人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区 分	科 目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
負 担 金	教育費負担金	666,000	666,658	666,658	0	0
雑 入	雑 入	83,000	40,710	40,710	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区 分	科 目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
社 会 教 育 費	図 書 館 費	48,103,000	45,026,183	45,026,183	3,076,817	93.60
	視聴覚教育費	682,000	611,780	611,780	70,220	89.70

3 委託料の契約事務について

委託料は、10件で1008万7182円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金及び補助金の交付事務について

負担金及び補助金は、5件で41万9204円となっており、これらの補助金交付申請書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 工事請負費について

100万円以上の工事請負費2件について、関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

(28) 議会事務局

当事務局は、局長以下6人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区 分	科 目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
該 当 な し	—	—	—	—	—	—

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区 分	科 目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
議 会 費	議 会 費	109,855,000	95,152,387	95,152,387	14,702,613	86.62

3 委託料の契約事務について

委託料は、4件で166万8402円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金の支出事務について

負担金は、9件で65万2700円となっており、これらの支出事務について支出負担行為書等を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

(29) 農業委員会事務局

当事務局は、局長以下7人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区 分	科 目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
手 数 料	農 林 水 産 業 料 手 数 料	23,000	15,900	15,900	0	0
県 補 助 金	農 林 水 産 業 費 県 補 助 金	2,816,000	3,313,000	3,313,000	0	0
県 委 託 金	農 林 水 産 業 費 委 託 金	26,000	26,000	26,000	0	0
雑 入	雑 入	857,000	807,720	807,720	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区 分	科 目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
農 業 費	農 業 委 員 会 費	20,136,000	17,432,241	17,432,241	2,703,759	86.57

3 負担金の支出事務について

負担金は、3件で107万0400円となっており、これらの支出事務について支出負担行為書等を調査したところ、適正に処理されていた。

(30) 大洲病院 事務課

当課は、事務長以下29人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 予算執行状況

(単位：円、%)

区分	予算額	決算額	地方公営企業法 第26条の規定 による繰越額	増減(不用)額	執行率		
					本年度	前年度	
収益的 収入	医業収益	2,913,258,000	2,574,591,798	0	△ 338,666,202	88.4	96.6
	医業外収益	662,184,000	733,429,275	0	71,245,275	110.8	94.7
	特別利益	3,000,000	0	0	△ 3,000,000	0.0	126.6
	合計	3,578,442,000	3,308,021,073	0	△ 270,420,927	92.4	96.3
収益的 支出	医業費用	3,360,171,000	3,070,331,400	0	289,839,600	91.4	92.0
	医業外費用	79,548,000	119,233,368	0	△ 39,685,368	149.9	93.9
	特別損失	15,010,000	10,160,169	0	4,849,831	67.7	49.9
	予備費	1,000,000	0	0	1,000,000	0.0	0.0
	合計	3,455,729,000	3,199,724,937	0	256,004,063	92.6	91.9

(単位：円、%)

区分	予算額	決算額	地方公営企業法 第26条の規定 による繰越額	増減(不用)額	執行率		
					本年度	前年度	
資本的 収入	企業債	90,500,000	80,100,000	0	△ 10,400,000	88.5	87.6
	補助金	307,238,000	311,268,610	0	4,030,610	101.3	100.1
	固定資産売却代金	100,000	0	0	△ 100,000	0.0	0.0
	合計	397,838,000	391,368,610	0	△ 6,469,390	98.4	92.9
資本的 支出	建設改良費	172,524,000	161,400,140	0	11,123,860	93.6	89.4
	企業債償還金	395,332,000	395,331,560	0	440	100.0	100.0
	合計	567,856,000	556,731,700	0	11,124,300	98.0	93.9

2 委託料の契約事務について

委託料は、66件で3億0918万3493円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

3 負担金の支出事務について

負担金は、34件で305万4715円となっており、これら負担金の支出事務について支出負担行為書等を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 工事請負費について

100万円以上の工事請負費2件について、関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

5 窓口会計収納事務について

窓口会計収納について、令和2年度決算時入院・外来合わせて3864万0504円が収入未済であった。催告書の発送や連帯保証人への働きかけを強化するなど、収入未済の解消に一層努められたい。

(31) 保育所・こども園

市内15か所の保育所のうち、2か所について監査を実施した。

1 職員の状況（令和3年4月1日現在）（単位：人）

区 分	喜多保育所	東大洲こども園
所 長 ・ 園 長	1	1
専 門 員	0	1
主任保育士	2	4
主 査	1	3
保 育 士	3	4
主任調理師	0	0
調 理 師	0	1
会計年度任用職員	10	16
保 育 士	6	10
保育士補助	1	1
保育補助	1	4
調 理 員	2	1
合 計	17	30

2 園児の状況（令和3年4月1日現在）（単位：人）

区 分	喜多保育所			東大洲こども園		
	男	女	計	男	女	計
0 歳	3	0	3	1	1	2
1 歳	4	6	10	6	6	12
2 歳	5	9	14	6	11	17
3 歳	6	3	9	14	14	28
4 歳	8	4	12	19	16	35
5 歳	8	8	16	20	16	36
合 計 (定 員)	34	30	64 (85)	66	64	130 (171)

3 歳出予算執行状況

※予算額は所管課等との調整額を含む。（単位：円、%）

区 分	喜多保育所	東大洲こども園
予 算 現 額	10,264,220	12,564,589
支出負担行為額	9,842,535	12,013,746
支 出 済 額	9,842,535	12,013,746
予 算 残 額	421,685	550,843
執 行 率	95.89	95.62

4 物品管理及び公金管理について

関係書類を調査したところ、適正に管理されていた。

(32) 小学校・中学校

市内小学校12校のうち3校及び市内中学校9校のうち1校について監査を実施した。

1 職員の状況 (令和3年4月1日現在)

(単位：人)

区 分	三善小学校	栗津小学校	平野小学校	肱川中学校
教 職 員	7	10	10	10
講 師	0	0	0	1
事 務 員	0	0	1	0
校 務 員	1	1	0	0
合 計	8	11	11	11

2 児童・生徒の状況 (令和3年4月1日現在)

(単位：人)

区 分	三善小学校			栗津小学校			平野小学校			肱川中学校		
	男	女	計	男	女	計	男	女	計	男	女	計
1 年	2	7	9	12	5	17	5	6	11	6	6	12
2 年	2	0	2	5	5	10	8	5	13	7	8	15
3 年	4	1	5	4	7	11	8	7	15	12	3	15
4 年	2	8	10	11	7	18	6	5	11			
5 年	1	2	3	9	5	14	9	5	14			
6 年	3	3	6	6	4	10	6	5	11			
合 計	14	21	35	47	33	80	42	33	75	25	17	42

3 歳出予算執行状況

【学校管理費】

(単位：円、%)

区 分	三善小学校	栗津小学校	平野小学校	肱川中学校
予 算 現 額	1,216,410	1,561,000	1,507,500	1,717,000
支出負担行為額	1,011,710	1,198,065	1,272,090	1,247,196
支 出 済 額	1,011,710	1,198,065	1,272,090	1,247,196
予 算 残 額	204,700	362,935	235,410	469,804
執 行 率	83.17	76.75	84.38	72.64

【教育振興費】

(単位：円、%)

区 分	三善小学校	栗津小学校	平野小学校	肱川中学校
予 算 現 額	774,350	1,072,450	1,136,850	2,876,660
支出負担行為額	667,902	967,645	1,054,088	2,777,918
支 出 済 額	667,902	967,645	1,054,088	2,777,918
予 算 残 額	106,448	104,805	82,762	98,742
執 行 率	86.25	90.23	92.72	96.57

4 物品管理及び公金管理について

関係書類を調査したところ、適正に管理されていた。

(33) 公民館

市内24館（分館を除く。）の公民館のうち、8館について監査を実施した。

1 職員の状況（令和3年4月1日現在） (単位：人)

区 分	肱南公民館	平野公民館	菅田公民館	柳沢公民館	三善公民館	八多喜公民館	大和公民館	肱川公民館
館 長	1	1	1	1	1	1	1	1
事 務 職 員	1	1	1	1	1	1	1	1
会計年度任用職員	1	1	1	1	1	1	1	2
合 計	3	3	3	3	3	3	3	4

2 使用料・手数料の状況 (単位：件、円)

区 分	肱南公民館		平野公民館		菅田公民館		柳沢公民館		三善公民館		八多喜公民館		大和公民館		肱川公民館		
	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額	
使 用 料	公 民 館	192	50,970	18	24,060	5	13,440						1	320	2	7,960	
	屋外照明施設			143	60,030	11	55,550			14	37,620						
	屋内照明施設	542	210,030	3	8,960	82	115,290			17	83,370	69	74,340			19	19,950
	高砂運動場															10	111,320
	肱川農業者ト レーニングセンター															2	840
	体 育 施 設							15	7,980							24	32,760
手 数 料	戸 籍			75	43,050	157	143,400	23	22,950	51	29,550	87	47,250	51	32,850		
	住 民 票			87	26,100	230	72,000	48	15,000	58	17,400	160	48,300	61	18,300		
	印 鑑 証 明			105	31,500	200	80,100	37	13,500	46	13,800	136	41,100	62	18,600		
	身 分 証 明			3	900	9	2,700	3	900	1	300	8	2,400	3	900		
	諸 証 明													1	300		
	閱 覧																
	附 票													1	300		
そ の 他	税 務 証 明			20	6,000	38	21,800	14	4,200	20	6,000	32	10,000	14	5,100		
	コ ピ ー 代	113	10,740	39	12,770	33	18,930	15	14,790					29	2,630	12	1,350
合 計	847	271,740	493	213,370	765	523,210	155	79,320	207	188,040	492	223,390	223	79,300	69	174,180	

3 歳出予算執行状況

※支出済額のみ記載

(単位：円)

科 目	肱南公民館	平野公民館	菅田公民館	柳沢公民館	三善公民館	八多喜公民館	大和公民館	肱川公民館
公 民 館 費	416,729	90,290	165,596	266,025	167,026	713,889	309,187	1,175,314
学 級 講 座 費	93,296	0	21,254	25,962	14,114	0	5,000	39,042
連 絡 所 費	—	0	0	28,098	0	27,291	—	—
保健体育総務費	27,000	0	0	0	0	0	31,610	64,761
図 書 館 費	—	—	—	—	—	—	—	719,258

4 公金等の取り扱いについて

公金等の管理について、通帳及び帳簿類を調査したところ、適正に管理されていた。多くの準公金を管理しているため、その取扱いには十分留意されたい。

(34) 長浜支所 地域振興課

当課は、課長以下35人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区 分	科 目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
使 用 料	総務使用料	253,000	148,190	80,150	0	68,040
	衛生使用料	105,000	254,630	254,630	0	0
	農林水産業 使用料	11,000	10,471	10,471	0	0
	土木使用料	1,490,000	1,514,173	1,514,173	0	0
手 数 料	土木手数料	17,000	24,050	24,050	0	0
国庫補助金	総務費 国庫補助金	161,000	161,000	161,000	0	0
県 補 助 金	総務費県補助金	12,599,000	7,342,000	7,342,000	0	0
	衛生費県補助金	2,478,000	2,090,000	2,090,000	0	0
県 委 託 金	土木費委託金	7,229,000	10,179,604	10,179,604	0	0
財 産 運 用 収 入	財産貸付収入	50,000	51,854	51,854	0	0
	利子及び配当金	1,000	62	62	0	0
収 益 事 業 収 入	診療所費収入	11,256,000	15,012,691	15,012,691	0	0
雑 入	雑 入	154,000	181,672	181,672	0	0

【港湾施設事業特別会計】

(単位：円)

区 分	科 目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
使 用 料	港湾センター 使用料	2,004,000	2,594,928	2,594,928	0	0
	港湾土地占用料	189,000	188,389	188,389	0	0
雑 入	雑 入	336,000	306,542	306,542	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区 分	科 目	予算現額	支出負担行額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
総務管理費	一般管理費	5,035,000	4,720,804	4,720,804	314,196	93.76
	企 画 費	27,133,000	25,454,851	25,454,851	1,678,149	93.82
	支 所 及 び 連 絡 所 費	22,599,000	19,969,095	19,969,095	2,629,905	88.36
社会福祉費	老人福祉費	316,000	139,391	139,391	176,609	44.11
	高齢者コミュニ ティセンター費	521,000	368,279	368,279	152,721	70.69
保健衛生費	生活衛生費	473,000	472,248	472,248	752	99.84
	斎 場 費	791,000	790,400	790,400	600	99.92
	保健センター費	6,991,000	5,908,837	5,908,837	1,082,163	84.52
	環境保全対策費	827,000	810,750	810,750	16,250	98.04
	診 療 所 費	19,665,000	17,709,694	17,709,694	1,955,306	90.06
清 掃 費	清掃総務費	390,000	311,761	311,761	78,239	79.94
	じん芥処理費	1,574,000	762,300	762,300	811,700	48.43

(単位：円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
農業費	農業総務費	266,000	234,098	234,098	31,902	88.01
	農業振興費	1,581,000	715,277	715,277	865,723	45.24
	農地費	500,000	500,000	500,000	0	100.00
水産業費	水産業総務費	1,290,000	1,051,707	1,051,707	238,293	81.53
	水産業振興費	555,000	540,852	540,852	14,148	97.45
	漁港管理費	1,307,000	1,041,091	1,041,091	265,909	79.66
商工費	商工振興費	8,374,000	8,374,000	8,374,000	0	100.00
	観光費	13,550,765	5,748,338	5,748,338	7,802,427	42.42
土木管理費	土木総務費	2,028,000	1,415,591	1,415,591	612,409	69.80
道路橋りょう費	道路橋りょう 総務費	736,000	604,942	604,942	131,058	82.19
港湾費	港湾総務費	10,225,000	8,136,698	8,136,698	2,088,302	79.58

【港湾施設事業特別会計】

(単位：円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
総務管理費	一般管理費	1,266,000	1,233,067	1,233,067	32,933	97.40
港湾センター 管理費	港湾センター 管理費	1,330,000	1,212,743	1,212,743	117,257	91.18
予備費	予備費	100,000	0	0	100,000	0.00

3 委託料の契約事務について

委託料は、58件で1818万3378円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金及び補助金の支出事務について

負担金及び補助金は、10件で3588万0233円となっており、これらの補助金交付申請書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 工事請負費について

100万円以上の工事請負費1件について、関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

(35) 肱川支所 地域振興課

当課は、課長以下23人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
使用料	民生使用料	454,000	510,726	510,726	0	0
	衛生使用料	0	440,000	440,000	0	0
	農林水産業 使用料	3,574,000	3,575,000	3,575,000	0	0
県補助金	土木費県補助金	4,400,000	4,400,000	4,400,000	0	0
財産運用収入	財産貸付収入	165,000	210,638	210,638	0	0
	利子及び配当金	22,000	21,506	21,506	0	0
他会計繰入金	商業集積施設管理 特別会計繰入金	3,127,000	3,125,999	3,125,999	0	0
延滞金加算金 及び過料	延滞金	0	15,301	15,301	0	0
雑入	雑入	0	23,600	23,600	0	0

【商業集積施設管理特別会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
財産運用収入	財産貸付収入	3,062,000	3,061,821	3,061,821	0	0
	利子及び配当金	1,000	303	303	0	0
繰越金	繰越金	99,000	77,378	77,378	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
総務管理費	一般管理費	4,015,000	3,677,660	3,677,660	337,340	91.60
	企画費	41,000	19,360	19,360	21,640	47.22
	支所及び 連絡所費	8,067,000	5,965,063	5,965,063	2,101,937	73.94
社会福祉費	老人福祉費	2,562,000	2,234,206	2,234,206	327,794	87.21
	創作館費	419,000	368,679	368,679	50,321	87.99
保健衛生費	保健センター費	1,634,000	1,252,493	1,252,493	381,507	76.65
農業費	農業総務費	414,000	214,880	214,880	199,120	51.90
	農業振興費	341,000	242,648	242,648	98,352	71.16
	農地費	147,000	147,000	147,000	0	100.00
林業費	林業総務費	71,000	2,210	2,210	68,790	3.11
商工費	商工振興費	4,022,000	4,022,000	4,022,000	0	100.00
	観光費	103,255,814	91,900,966	91,900,966	11,354,848	89.00
	まちづくり 推進費	3,807,000	2,809,752	2,809,752	997,248	73.80
土木管理費	土木総務費	983,000	466,862	466,862	516,138	47.49
道路橋りょう費	道路橋りょう 総務費	2,503,000	2,252,072	2,252,072	250,928	89.97
農林水産業施設 災害復旧費	農業用施設 災害復旧費	46,953,000	30,502,950	30,502,950	3,850,050 (12,600,000)	64.96

【商業集積施設管理特別会計】

(単位：円、%)

区 分	科 目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
施設管理費	一般管理費	15,000	13,503	13,503	1,497	90.02
他会計繰出金	一般会計繰出金	3,127,000	3,125,999	3,125,999	1,001	99.97
予備費	予備費	20,000	0	0	20,000	0.00

3 委託料の契約事務について

委託料は、21件で6569万8322円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金及び補助金の支出事務について

負担金及び補助金は、11件で476万9250円となっており、これらの補助金等交付申請関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 工事請負費について

100万円以上の工事請負費5件について、関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

(36) 河辺支所 地域振興課

当課は、課長以下9人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区分	科目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
使用料	総務使用料	721,000	459,900	459,900	0	0
	農林水産業使用料	585,000	581,440	581,440	0	0
財産運用収入	財産貸付収入	238,000	238,258	238,258	0	0
	利子及び配当金	3,000	2,684	2,684	0	0
雑入	雑入	963,000	946,630	946,630	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区分	科目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
総務管理費	一般管理費	1,522,000	1,014,191	1,014,191	507,809	66.64
	地域づくり推進費	481,000	347,830	347,830	133,170	72.31
	支所及び連絡所費	7,915,000	6,264,838	6,264,838	1,650,162	79.15
社会福祉費	老人福祉費	2,530,000	2,528,770	2,528,770	1,230	99.95
	老人福祉センター費	1,637,000	1,270,981	1,270,981	366,019	77.64
保健衛生費	保健センター費	263,000	178,196	178,196	84,804	67.76
農業費	農業総務費	813,000	627,497	627,497	185,503	77.18
	農業振興費	5,912,000	5,595,403	5,595,403	316,597	94.64
	畜産業費	53,000	42,733	42,733	10,267	80.63
	農業構造改善事業費	465,000	281,427	281,427	183,573	60.52
	ふるさと生活館管理費	1,829,000	1,654,064	1,654,064	174,936	90.44
林業費	林業基盤整備費	559,000	363,027	363,027	195,973	64.94
商工費	商工振興費	1,657,000	1,657,000	1,657,000	0	100.00
	観光費	34,934,523	34,474,347	34,474,347	460,176	98.68
	まちづくり推進費	3,224,000	2,507,026	2,507,026	716,974	77.76
土木管理費	土木総務費	446,000	342,101	342,101	103,899	76.70
道路橋りょう費	道路橋りょう総務費	2,427,000	1,631,455	1,631,455	795,545	67.22

3 委託料の契約事務について

委託料は、22件で1669万6797円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金及び補助金の支出事務について

負担金及び補助金は、10件で911万7000円となっており、これらの負担金の支出事務について支出負担行為書を調査したところ、適正に処理されていた。

5 工事請負費について

100万円以上の工事請負費3件について、関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

6 総 括

令和3年度における定期監査に当たっては、予算の執行状況、収入、支出、契約、補助金及び財産管理等の事務の適正かつ効率的な執行及び公金、準公金等の取扱い状況等に主眼を置き、財務事務全般について実施したところである。

また、事業の目的が明確であるか、社会的公平性、信頼性が確保されているかといった行政監査的視点も一部に導入している。

これらの着眼点に基づき、各部署から提出された資料に基づき監査を実施したところ、おおむね適正に執行されているものと認められた。

しかし、今日の厳しい経済状況にあつて、市の財政は平成30年7月豪雨災害の対応、新型コロナウイルス感染症対策等さらに厳しい状況下にあることから、市民は職員の姿勢に一層注目しており、経費全般について徹底した節減合理化を図るとともに、常に問題意識をもって職務を遂行されたい。

そのためには、業務の進捗状況や業績を的確に把握し、課題については効率的かつ迅速に対応することが必須であり、職員全体の意識改革、意欲向上に向けて更なる研鑽を積まれることを期待する。

監査時に改善を求める軽易な事項及び助言の事項については、その都度口頭で指摘したため部署ごとの記載は省略しているが、全庁的に留意していただきたい点について以下にまとめたので、適正な事務処理に努められたい。

(1) 文書事務について

文書事務については、決裁区分の誤り、日付漏れ、鉛筆書きなどが見受けられた。これらは、単なる内部事務処理上の些細な誤りとして看過できないものであり、決裁権者はもとより職員一人一人が責任をもって担当業務に従事しなければならない。公文書は行政機関の諸活動における記録保存、責任の明確化等の観点から重要であり、行政の適正かつ効率的な運営にとって必要なものである。事務事業の推進に関して、市は正確かつ真摯に説明責任を果たさなければならないことを常に念頭に置き、組織的で精度の高いチェック体制を確立していただきたい。

(2) 出張について

出張については、旅行命令書の決裁印漏れ、復命書の未作成が一部に見受けられた。口頭復命によることができるのは、「書類の提出のみ」のような極めて簡易な用務に限られており、チェック体制を強化されたい。また、研修、先進地視察等の復命書は、得られた情報、知識、経験の記録であり、職員間の情報共有を図る上からも、課内供覧するなど出張者のみに留めず有効活用に努められたい。

(3) 準公金について

準公金は、市政運営の必要性から公金に準じて取り扱っているものであり、市会計規則及び会計実務の手引等を参照し、公金と同様に取り扱わなければならない。しかしながら、収入伝票・支出伝票に添付する請求書や領収書などの証拠書類の不備が多く見受けられた。準公金は、財務・経理上の審査といった市の会計上のチェックを受けることなく現金等の経理を行っており、事故等が発生するリスクが高いため、準公金管理者によるチェックや当該業務に従事していない職員による関係帳簿の点検等を実施されたい。

特に、準公金の会計処理と補助金などの市の財政支出に関する事務処理を同じ職員が担当している場合は、不適切な事務処理等のリスク軽減のため、担当者を分けるよう検討されたい。

(4) 補助金の交付事務について

補助金の交付事務については、大洲市補助金交付要綱、それぞれの目的に応じた各種補助金交付要綱及び補助金交付規程等（以下「要綱等」という。）の規定により事業執行の基本的事項が示されている。これら要綱等の規定から外れた事務処理、例えば、事業計画書中の補助対象内容と事業実績報告書中の補助対象内容が明らかに違っているのに、必要な変更手続き等がなされていないなど、チェック機能が働かず、ただ機械的に事務処理をしているかのような例が一部に見受けられた。

各担当課においては、記載内容を十二分に精査するとともに、補助金交付申請書は原則として事業着手前の提出、事業完了後においては当該実績報告書の速やかな提出を求めるなど、要綱等の規定に基づいた整合性の取れた書類整理、交付事務の執行に努められたい。さらに、補助金被交付団体の活動状況の把握と評価に努め、交付事務が慣例的・形式的にならないように当該補助の目的や必要性、その有効性等を今一度検証されたい。

財政援助団体等監査報告書

財政援助団体等監査報告書

1 監査の対象

【指定管理者】

指定管理者	対象施設	対象年度	所管課
有限会社ひじかわ特産開発	鹿鳴園 農村体験宿泊施設望湖荘 大洲市立肱川風の博物館・歌麿館	令和2年度	肱川支所 地域振興課

【補助金交付団体】

交付団体	対象事業	対象年度	所管課
青島海運有限会社	大洲市離島航路補助金	令和2年度	長浜支所 地域振興課

【出資団体（第三セクター）】

出資団体	資本金【市の出資率】	対象年度	所管課
青島海運有限会社	3,000千円【100%】	R元. 10. 1～R2. 9. 30 及び R2. 10. 1～R3. 9. 30	長浜支所 地域振興課

2 監査の期間

令和3年12月6日 ～ 令和4年2月14日

3 監査の場所

港湾センタービル、大洲市立肱川風の博物館

4 監査の概要及び結果

監査の概要は、以下に記載したとおりである。

(1) 青島海運有限公司

【離島航路運営費補助金】

当補助金は、青島海運有限公司が運営する離島航路（青島～長浜航路）の維持に要する経費に対し、大洲市が補助金を交付したものである。

当社の令和元年度（平成30年10月1日～令和元年9月30日）における決算額は次のとおりであり、差引当期純欠損額3715万4120円のうち国庫補助を除いた2471万9156円を大洲市が補助している。

実 績 報 告 書
平成30年10月1日～令和元年9月30日

(単位：円)

項 目 名	金 額	摘 要
運 航 収 益	8,444,356	
旅客運賃	7,622,120	
小荷物運賃	211,990	
貨物運賃	99,360	
郵便航送料	230,326	
雑収入	280,560	
営 業 収 益	235,112	
収 益 計	8,679,468	
運 航 費 用	27,461,467	
旅客費	79,152	
燃料潤滑油費	5,113,692	
養かん水費	32,751	
港 費	590,463	
雑 費	12,338	
船 費	21,633,071	
船員費	16,705,265	
船舶消耗品費	105,632	
船舶修繕費	4,465,109	
雑 費	357,065	
営 業 費 用	18,372,121	
保険料	982,901	
利 子	203,120	
減価償却費	11,986,200	
店 費	5,199,900	
費 用 計	45,833,588	
差引当期純欠損額	37,154,120	
処理内容		
国庫補助金	12,434,964	
市補助金	24,719,156	

損 益 計 算 書
令和元年10月1日～令和2年9月30日

(単位：円)

項 目	金 額	摘 要
【 収 入 総 合 計 】		
運 航 収 益	5,740,129	
旅 客 運 賃	5,161,474	
小 荷 物 運 賃	4,421,900	
貨 物 運 賃	145,340	
郵 便 物 運 送 料	73,000	
雑 収 入	235,454	
ご み 運 送 料	285,780	
水 道 運 送 料	8,580	
チ ャ ー タ 一 料 他	277,200	
0	0	
営 業 収 益	578,655	
受 取 利 息	44	
消 費 税 還 付 金	578,611	
補 助 金	0	
そ の 他 の 営 業 収 益	0	
【 費 用 総 合 計 】		
運 航 費 用	34,303,585	
旅 客 費	27,912,088	
旅 客 傷 害 保 険 料	329,952	
旅 客 費 雑 費	79,152	
燃 料 潤 滑 油 費	250,800	
養 岳 水 費 (水 道 代)	4,223,044	
港 費	31,033	
棧 橋 使 用 料	693,886	
委 託 料	49,886	
運 航 雑 費	644,000	
船 費	12,333	
船 員 費	22,621,840	
船 員 給 料	17,300,193	
船 員 賞 与	11,113,492	
船 員 法 定 福 利 費	2,901,662	
船 員 災 害 補 償 保 險 費	2,869,065	
船 員 旅 行 費	63,360	
船 員 福 利 厚 生 費	105,104	
退 職 共 済 費	52,510	
船 舶 消 耗 品 費	195,000	
船 舶 修 繕 費	182,165	
船 費 雑 費	4,790,416	
営 業 費 用	349,066	
船 舶 保 險 料	1,034,314	
船 舶 税 金	1,012,922	
船 舶 支 払 利 息	19,130	
船 舶 減 価 却 費 (当 社 持 分)	0	
船 舶 賃 借 料 (共 有 部 分)	0	
航 路 附 属 施 設 費	2,262	
店 費	5,357,183	
職 員 給 料	2,323,200	
職 員 賞 与	505,500	
職 員 法 定 福 利 費	430,003	
職 員 福 利 厚 生 費	0	
職 員 旅 行 費	12,292	
通 信 費	126,833	
交 際 費	3,600	
印 刷 費	0	
負 担 金	117,666	
租 税 公 課	116,914	
不 動 産 賃 借 料	535,708	
減 価 却 費 (備 品)	0	
消 耗 品 費	95,457	
リ ー ス 料	6,540	
光 熱 水 費	31,665	
雑 費	149,632	
支 払 利 息	902,173	
そ の 他 雑 損 失	0	
当 期 純 損 失 額	△ 28,563,456	
補 助 金 (未 収 金)	28,563,456	
繰 越 損 失 額	0	

当社の令和3年度（令和2年10月1日～令和3年9月30日）における決算額は次のとおりである。

貸 借 対 照 表

令和3年9月30日現在

(単位：円)

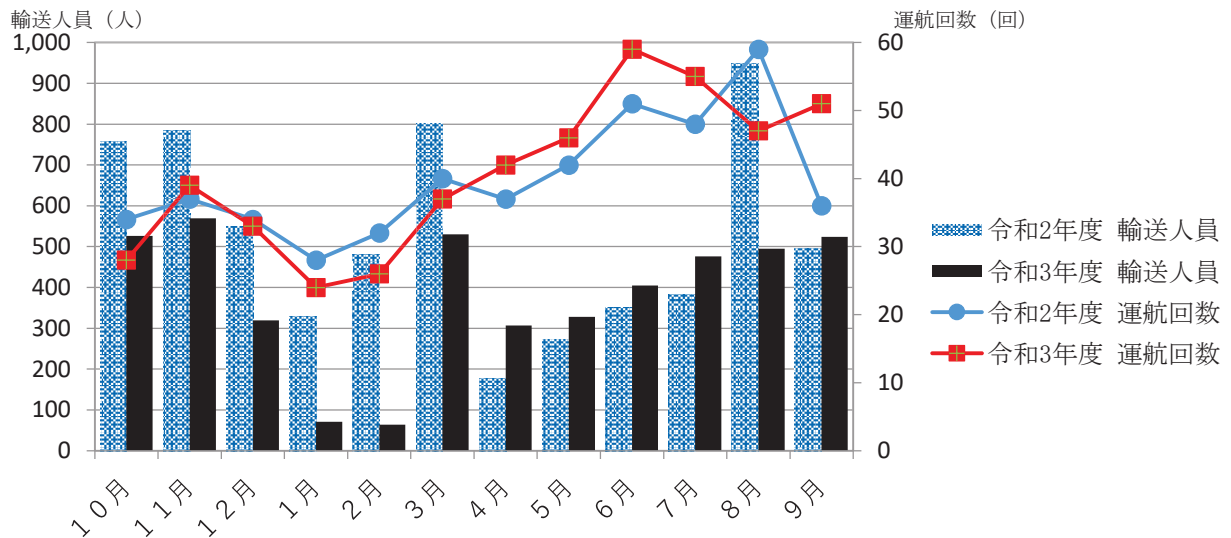
資産の部		負債の部	
項 目	金 額	項 目	金 額
【流動資産】	32,728,821	【流動負債】	30,767,653
現金・預金計	2,549,903	短期借入金	30,000,000
現金	51,530	未払金	0
普通預金	2,498,373	未払費用	495,519
愛媛たいき農協	2,418,929	仮受金	0
伊予銀行	79,444	預り金	272,134
未収金	29,239,348	社会保険料	122,244
仮払金	0	源泉税	112,858
前払費用	788,364	雇用保険	2,232
貯蔵品	151,206	住民税	34,800
【固定資産】	1,038,832	その他の預り金	0
船舶	1	【固定負債】	0
取得価格	22,988,800	負債合計	30,767,653
減価償却累計	22,988,799	純資産の部	
休憩所	1,038,825	【資本金】	3,000,000
取得価格	1,093,500	【繰越利益剰余金】	0
減価償却累計	54,675	前期繰越利益	0
駐車場立て看板	1	当期純利益	0
取得価格	216,000	純資産合計	3,000,000
減価償却累計	215,999		
備品	5		
取得価格	243,400		
減価償却累計	243,395		
資産合計	33,767,653	負債・純資産合計	33,767,653

損 益 計 算 書
令和2年10月1日～令和3年9月30日

(単位：円)

項 目	金 額	摘 要
【 収 入 総 合 計 】		
運 航 収 益	4,757,628	
旅 客 運 賃	3,912,775	
小 荷 物 運 賃	3,222,100	
貨 物 運 賃	122,900	
郵 便 物 運 送 料	40,190	
雑 収 入	233,901	
ご み 運 送 料	293,684	
水 道 運 送 料	10,140	
チ ャ ー タ 一 料 他	277,200	
営 業 収 益	6,344	
受 取 利 息	844,853	
消 費 税 還 付 金	27	
補 助 金	821,819	
そ の 他 の 営 業 収 益	0	
	23,007	
【 費 用 総 合 計 】		
運 航 費 用	33,151,195	
旅 客 費	26,752,280	
旅 客 傷 害 保 険 料	79,152	
旅 客 費 雑 費	79,152	
燃 料 潤 滑 油 費	0	
養 岳 水 費 (水 道 代)	4,229,544	
港 費	30,294	
棧 橋 使 用 料	694,379	
委 託 料	44,379	
運 航 雑 費	650,000	
船 費	12,358	
船 員 費	21,706,553	
船 員 給 料	15,891,997	
船 員 賞 与	10,400,554	
船 員 法 定 福 利 費	2,728,265	
船 員 災 害 補 償 保 險 費	2,375,294	
船 員 旅 行 費	63,360	
船 員 福 利 厚 生 費	105,104	
退 職 共 済 費	39,420	
船 舶 消 耗 品 費	180,000	
船 舶 修 繕 費	146,139	
船 費 雑 費	5,367,332	
営 業 費 用	301,085	
船 舶 保 險 料	1,181,942	
船 舶 税 金	1,018,710	
船 舶 支 払 利 息	0	
船 舶 減 価 償 却 費 (当 社 持 分)	0	
船 舶 賃 借 料 (共 有 部 分)	0	
航 路 附 属 施 設 費	163,232	
店 費	5,216,973	
職 員 給 料	2,342,400	
職 員 賞 与	510,300	
職 員 法 定 福 利 費	432,632	
職 員 福 利 厚 生 費	0	
職 員 旅 行 費	15,594	
通 信 費	109,218	
交 際 費	3,600	
印 刷 費	0	
負 担 金	117,666	
租 税 公 課	113,403	
不 動 産 賃 借 料	537,104	
減 価 償 却 費 (備 品)	54,675	
消 耗 品 費	65,606	
リ ー ス 料	6,600	
光 熱 水 費	40,417	
雑 費	116,870	
支 払 利 息	750,888	
そ の 他 雑 損 失	0	
当 期 純 損 失 額	△ 28,393,567	
補 助 金 (未 収 金)	28,393,567	
繰 越 損 失 額	0	

定期旅客船「あおしま」の過去2年間の運航実績は、次のとおりである。



【年間運航回数及び輸送人員】
 令和2年度 (令和元年10月1日～令和2年9月30日) 運航回数478回 輸送人員6,318人
 令和3年度 (令和2年10月1日～令和3年9月30日) 運航回数487回 輸送人員4,614人

大洲市補助金の経理事務について、関係書類により確認した結果、おおむね適正に処理されていたが、以下の事項については今後検討されたい。

- 1 就業規則の作成を検討すること。
- 2 給与規程のうち、諸手当、賞与基準日等の見直しを検討すること。
- 3 旅費規程のうち、日当等の見直しを検討すること。

当社では、平成25年12月に新船「あおしま」を就航し、長浜・青島間を1日2往復している。この就航にあたっては、船体の軽量化や船員の人員減などを行い、経費節減による経営改善を図っている。しかしながら、インターネット等で話題となった「青島の猫」を見るために訪れる観光客は平成28年度をピークに年々減少している。さらに、新型コロナウイルス感染症拡大のため帰省等に伴う乗船者も減少しており、旅客運賃の減収を余儀なくされ、住民の足である航路の維持が困難になる恐れもあり大きな課題となっている。

最も重要な目的は島民のための航路を維持することであるが、観光客の利用が航路維持に貢献するのであれば、観光客を集客する取組み等について検討の余地があるのではないかと考える。

今後も引き続き経費節減に努めるとともに、地元住民や観光客の皆様安心して利用していただけるよう安全運航に努められたい。

(2) 有限会社 ひじかわ特産開発

【鹿鳴園、農村体験宿泊施設望湖荘、大洲市立肱川風の博物館・歌麿館 指定管理委託業務】

当委託業務は、平成30年4月1日から令和5年3月31日までの5年間に於ける鹿鳴園、農村体験宿泊施設望湖荘及び大洲市立肱川風の博物館・歌麿館の管理について、大洲市と有限会社ひじかわ特産開発との間で協定を締結したものである。令和2年度の指定管理料は2304万8052円である。

当該団体の令和2年度の決算額は、次のとおりである。

令和2年度収支決算書 貸借対照表

令和3年3月31日現在

資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
	円		円
【流動資産】	5,399,404	【流動負債】	10,728,287
現金及び預金	3,414,081	未払金	9,048,000
未収入金	2,203,671	未払費用	3,454,283
本支店勘定	1,000,000	前受金	50,000
仮払消費税等	△ 1,218,348	仮受消費税等	△ 1,823,996
		負債合計	10,728,287
【固定資産】	200	純 資 産 の 部	
(投資その他の資産)	(200)	【株主資本】	△ 5,328,683
出資金	200	(利益剰余金)	(△ 5,328,683)
		繰越利益剰余金	△ 5,328,683
		純資産合計	△ 5,328,683
資産合計	5,399,604	負債・純資産合計	5,399,604

損 益 計 算 書

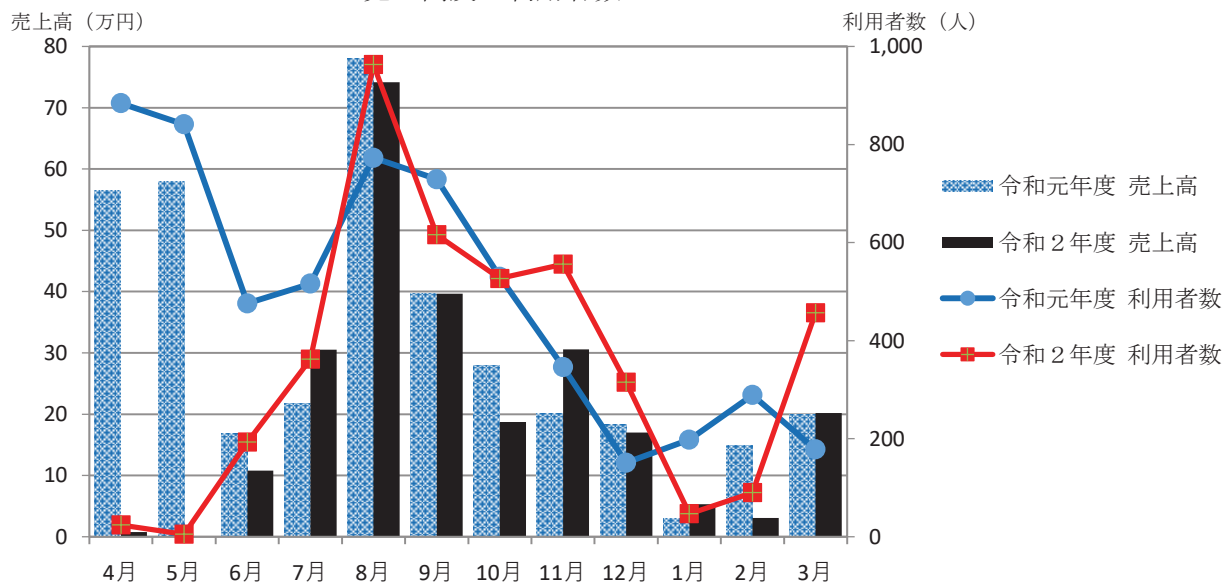
自 令和2年4月1日
至 令和3年3月31日

科 目	金 額	
	円	円
【売上高】		
売上高	3,296,436	3,296,436
【売上原価】		
仕入高	110,986	
合計	(110,986)	110,986
売上総利益		(3,185,450)
【販売費及び一般管理費】		30,383,325
営業損失		(27,197,875)
【営業外収益】		
受取利息	34	
管理受託料	23,048,052	
雑収入	2,950,934	25,999,020
経営損失		(1,198,855)
税引前当期純損失		(1,198,855)
当期純損失		(1,198,855)

当施設の過去2年間の利用状況は、次のとおりである。

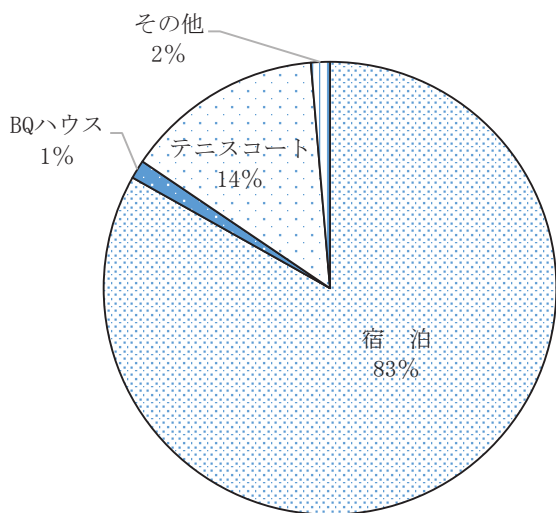
鹿鳴園・望湖荘

売上高及び利用者数

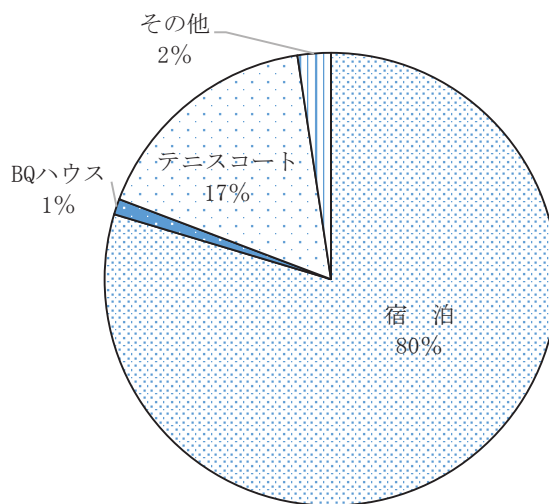


[年間売上高及び利用者数]	
令和元年度	375万0450円 5,911人
令和2年度	250万7600円 4,155人

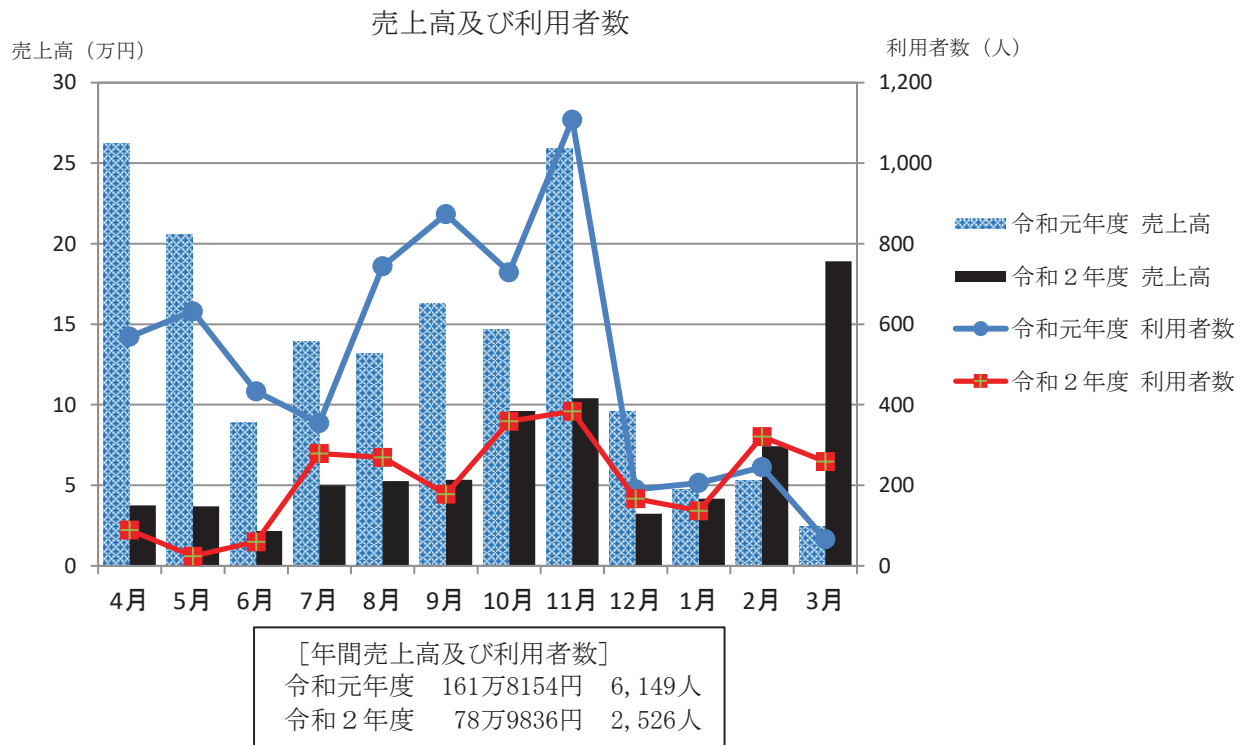
令和元年度 売上高の割合



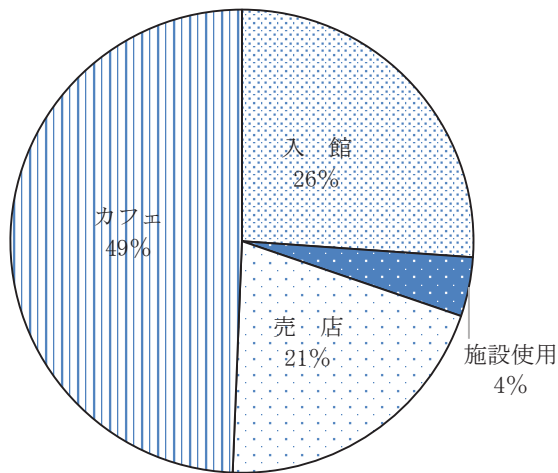
令和2年度 売上高の割合



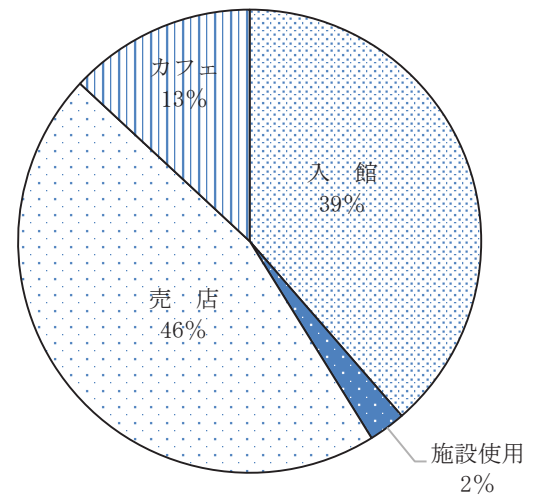
風の博物館・歌麿館



令和元年度 売上高の割合



令和2年度 売上高の割合



指定管理委託料の経理事務について、関係証書類により確認した結果、おおむね適正に処理されていたが、以下の事項について所管課と共に今後検討されたい。

- 1 職員の勤務については、法令及び就業規則に基づき勤務命令を行うこと。
- 2 賃金については、賃金規程に基づき積算し支給すること。これらに定めのない事項については、別に定めるなど根拠に基づいた取扱いを行うこと。
- 3 賃金規程の文言の統一及び賞与に関する規定の追加を検討すること。
- 4 建物等の修繕計画を作成し、計画的に維持管理を行うこと。

5 総 括

令和3年度における財政援助団体等監査に当たっては、公の施設の指定管理者及び市の出資比率が4分の1以上の団体（第三セクター）における経理事務について、後に掲げる着眼点に基づき実施したところである。

監査の結果は、指定管理者・団体共おおむね適正に執行されているものと認めた。

各所管課においては、今回の監査対象とならなかった財政援助団体等について、適宜、事業実施状況の把握に努められたい。なお、事業報告書等により、その事業内容及び費用対効果の検証に努め、適切な指導・助言がなされることを切望する。

（1）補助団体に対する着眼点

① 所管部局

- ・補助金の決定は法令等に適合しているか。
- ・補助金交付要綱は整備されているか。
- ・補助金の交付目的及び補助対象事業の内容は明確か（公益上の必要性）。
- ・補助金の額の算定、交付方法、時期等は明確になっているか。
- ・補助団体に対する補助金経理についての指導は適切に行われているか。
- ・各種イベントに対する補助金の経理は万全か。
- ・補助金の効果、条件履行確認は実績報告により行われているか。
- ・補助金の整理・統合・廃止すべきものはないか。

② 補助団体

- ・補助金交付申請書及び実績報告書等は符合しているか。
- ・補助金の交付申請書提出、請求・受領は適時に行われているか。
- ・補助事業は計画・交付条件に従って効果が上げられているか。
- ・補助金が補助対象事業以外に流用されていないか。
- ・補助金の収支会計経理は適正に行われているか。
- ・出納関係の帳簿整備、記帳は適正か。
- ・領収書等の証拠書類の整備・保存は適正か。
- ・消費税の計算、申告は適正に行われているか。
- ・補助金等の用途の特定は適正に行われているか。
- ・金庫、公印等の管理、内部統制組織は機能しているか。
- ・清算報告、返還金処理は適正に行われているか。
- ・補助金等により取得した物品等の管理は問題ないか。
- ・財産処分に制限がある場合、これに違反するものはないか。

（2）指定管理者に対する着眼点

① 所管部局

- ・指定管理者の指定は、法令・条例等に適合しているか。
- ・指定手続き、管理基準、業務の範囲等必要な事項が条例に規定されているか。
- ・利用料金制度を採用している場合、条例に規定されているか。
- ・指定管理者の指定は適正・公正に行われているか。
- ・管理協定書には必要な事項が記載され、契約は適正に行われているか。
- ・指定管理者との間の経費の負担区分は明確になっているか。

- ・ 条例等に定められた管理の範囲を超える内容となっていないか。
- ・ 個人情報の保護に関して必要な措置を講じているか。
- ・ 管理経費の算定、支出の方法、時期、手続き等は適正になされているか。
- ・ 事業報告（月報含む）は適時になされているか、確認できる内容となっているか。
- ・ 指定管理者に対する指導監督（モニタリング）は適切に行われているか。
- ・ 指定管理者において施設の利用促進を図るため、その奨励に努めているか。

② 指定管理者

- ・ 施設の管理に係る管理規程、経理規程等の諸規定は整備されているか。
- ・ 施設は関係法令の定めに従って、適切に管理されているか。
- ・ 協定等に基づく義務の履行は適切に行われているか。
- ・ 事業報告（月報含む）は適正に作成され、適時になされているか。
- ・ 利用促進のため努力はされているか。
- ・ 管理に係る収支会計経理は適正に処理されているか。
- ・ 管理経費は他の事業と明確に区分されているか。
- ・ 施設の管理に係る出納関係帳簿、記帳は適正になされているか。
- ・ 施設の管理に係る領収書類の整備、保存は適正になされているか。

（３）出資団体に対する着眼点

① 所管部局

- ・ 出資目的及び出資金額は妥当か。
- ・ 出資金等の支出手続きは妥当か。
- ・ 出資者としての権利行使は適切に行われているか。
- ・ 出資団体の経営成績及び財政状態を把握し、適切な指導監督を行っているか。
- ・ 増資、減資等はあるか、配当金は確実に収入されているか。

② 出資団体

- ・ 定款及び経理規程等は整備されているか。
- ・ 出資目的に沿った事業運営が計画的に行われているか。
- ・ 組織は適正か。
- ・ 諸規程の内容に問題はないか。
- ・ 役員関係の把握（略歴・報酬一覧等）
- ・ 総会、理事会等の議事録の閲覧
- ・ 交際費の内容吟味
- ・ 土地の取得、管理、処分の妥当性吟味
- ・ 有価証券の売買、評価の妥当性吟味
- ・ 消費税の経理と申告書の妥当性吟味
- ・ 法人税申告書のチェック
- ・ 決算諸表は法令等に準拠して作成されているか。
- ・ 事業成績、財政状況は適正に決算諸表に表示されているか。
- ・ 経営成績、財政状況、収益率、財務化比率は良好か。
- ・ 関係帳簿及び証拠書類の整備・記帳、保存は適切になされているか。
- ・ 会計経理、財産管理は適切になされているか。
- ・ 資金の運用は適切か、経費節減は図られているか。