

令和4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110号
令和5年3月15日

大洲市長 二宮隆久様
大洲市議会議長 榊田和美様
大洲市教育長 櫛部昭彦様

大洲市監査委員 神元 崇
大洲市監査委員 安川 哲生

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	監査の対象及び実施日	5
2	監査の範囲	6
3	監査の方法	6
4	監査の場所	6
5	監査の概要及び結果	6
(1)	総務課 選挙管理委員会事務局	7
(2)	財政契約課	8
(3)	税務課	10
(4)	危機管理課	11
(5)	人権啓発課	12
(6)	会計課	13
(7)	企画情報課	14
(8)	復興支援課	15
(9)	市民課	16
(10)	社会福祉課	20
(11)	子育て支援課	21
(12)	高齢福祉課	22
(13)	健康増進課	24
(14)	老人福祉センター 保健センター	25
(15)	清和園	26
(16)	建設課	27
(17)	都市整備課	28
(18)	上下水道課	29
(19)	治水課	32
(20)	商工産業課	33
(21)	観光まちづくり課	34
(22)	環境生活課	35

(23)	農 林 水 産 課	.....	36
(24)	農 山 漁 村 整 備 課	.....	37
(25)	教 育 総 務 課	.....	38
(26)	生 涯 学 習 課	.....	39
(27)	文 化 ス ポ ー ツ 課	.....	40
(28)	学 校 給 食 セ ン タ ー	.....	41
(29)	議 会 事 務 局	.....	42
(30)	農 業 委 員 会 事 務 局	.....	42
(31)	大 洲 病 院 事 務 課	.....	43
(32)	保 育 所 ・ こ ど も 園	.....	44
(33)	小 学 校 ・ 中 学 校	.....	45
(34)	公 民 館	.....	46
(35)	長 浜 支 所	.....	47
(36)	肱 川 支 所	.....	49
(37)	河 辺 支 所	.....	50
6	総 括	.....	51

財政援助団体等監査報告書

1	監 査 の 対 象	.....	55
2	監 査 の 期 間	.....	55
3	監 査 の 場 所	.....	55
4	監 査 の 概 要 及 び 結 果	.....	55
	(1) 株 式 会 社 ゆ う と ぴ あ 河 辺	.....	56
	(2) 担 手 公 社 河 辺 や ま び こ 有 限 会 社	.....	58
5	総 括	.....	60

定期監查報告書

定期監査報告書

1 監査の対象及び実施日

令和4年度における定期監査の対象及び実施日は、次表のとおりである。

令和4年度定期監査実施一覧表

対象部署（施設）		実施日	対象部署（施設）		実施日
総務部	総務課	8月1日	教育委員会	教育総務課	7月25日
	財政契約課	7月20日		生涯学習課	10月7日
	税務課	7月13日		文化スポーツ課	10月7日
	危機管理課	8月5日		学校給食センター	6月24日
	人権啓発課	8月10日	選挙管理委員会事務局	8月1日	
管会 理者計	会計課	11月28日	議会事務局	7月25日	
			農業委員会事務局	7月6日	
政総 策部 合	企画情報課	7月20日	大洲病院 (公営企業会計)		6月22日
	復興支援課	8月10日	保育所・ こども園	徳森保育所	11月11日
市民 福祉 部	市民課	7月13日		南久米保育所	11月11日
	社会福祉課	7月1日		長浜保育所	11月11日
	子育て支援課	11月11日		大和保育所	11月11日
	高齢福祉課	7月1日		肱川こども園	11月11日
	健康増進課	8月17日	小学校・ 中学校	菅田小学校	10月26日
老人福祉センター 保健センター	8月17日	新谷小学校		10月21日	
清和園	6月24日	肱川小学校		10月26日	
建設部	建設課	8月5日	公民館	大洲北中学校	10月21日
	都市整備課	8月1日		肱北公民館	11月16日
	上下水道課 (公営企業会計)	6月1日		新谷公民館	11月16日
	上下水道課 (一般・農排)	7月29日		上須戒公民館	12月26日
	上下水道課 (飲水供)	8月31日		今坊公民館	11月16日
	治水課	7月6日		出海公民館	11月16日
環境 商工 部	商工産業課	10月3日	豊茂公民館	11月16日	
	観光まちづくり課	10月3日	白滝公民館	11月16日	
	環境生活課	11月25日	支所	長浜支所	10月17日
水農 産部 林	農林水産課	8月22日		肱川支所	10月12日
	農山漁村整備課	8月22日		河辺支所	10月12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3年度における事務事業の執行状況

3 監査の方法

次の事項に関してあらかじめ資料の提出を求め、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) 歳入歳出予算の執行状況
- (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、事務上の軽微な誤り等については、その都度関係者に対して改善を求めたので、ここでの記述は省略している。

- (注) 1 報告書における歳入・歳出予算執行状況及び委託料等の金額は、令和3年度現年分・繰越し分の決算額を計上したものである。
- 2 歳出予算執行状況は給料、職員手当（時間外勤務手当を除く。）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。

(1) 総務課・選挙管理委員会事務局

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
県 負 担 金	総務費県負担金	2,165,000	2,187,000	2,187,000	0	0
県 委 託 金	総務費委託金	31,828,000	24,654,408	24,654,408	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	10,000	10,000	0	0
雑 入	雑 入	15,265,000	21,374,680	21,374,680	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	96,979,800	62,651,638	61,331,638	34,328,162 (1,320,000)	63.24
	文 書 広 報 費	13,646,000	12,355,059	12,355,059	1,290,941	90.54
	支 所 及 び 連 絡 所 費	27,712,000	25,783,725	25,783,725	1,928,275	93.04
	公 平 委 員 会 費	451,000	58,700	58,700	392,300	13.02
	諸 費	4,687,000	4,024,994	4,024,994	662,006	85.88
徴 税 費	賦 課 徴 収 費	255,000	83,110	83,110	171,890	32.59
選 挙 費	選 挙 管 理 委 員 会 費	1,430,000	1,089,539	1,089,539	340,461	76.19
	選 挙 啓 発 費	421,000	293,202	293,202	127,798	69.64
	市 議 会 議 員 選 挙 費	51,806,000	33,489,930	33,489,930	18,316,070	64.64
	衆 議 院 議 員 選 挙 費	27,016,000	20,051,533	20,051,533	6,964,467	74.22

3 委託料の契約事務について

委託料は、52件で3985万1319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、128件で3002万7221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26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	269,000,000	286,237,000	286,237,000	0	0
地方揮発油譲与税	地方揮発油譲与税	86,000,000	100,112,000	100,112,000	0	0
利子割交付金	利子割交付金	9,500,000	5,189,000	5,189,000	0	0
配当割交付金	配当割交付金	12,000,000	23,426,000	23,426,000	0	0
株式等譲渡所得割交付金	株式等譲渡所得割交付金	13,000,000	29,111,000	29,111,000	0	0
法人事業税交付金	法人事業税交付金	26,000,000	65,576,000	65,576,000	0	0
地方消費税交付金	地方消費税交付金	954,000,000	1,014,200,000	1,014,200,000	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	9,842,700	9,842,700	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	23,000,000	30,039,000	30,039,000	0	0
地方特例交付金	地方特例交付金	21,000,000	34,077,000	34,077,000	0	0
新型コロナウイルス感染症対策地方税減収補填特別交付金	新型コロナウイルス感染症対策地方税減収補填特別交付金	51,687,000	51,755,000	51,755,000	0	0
地方交付税	地方交付税	10,188,958,000	10,951,479,000	10,951,479,000	0	0
交通安全対策特別交付金	交通安全対策特別交付金	5,500,000	5,006,000	5,006,000	0	0
使用料	総務使用料	20,396,000	20,650,383	20,643,773	0	6,610
国庫補助金	総務費国庫補助金	1,368,541,000	1,339,288,331	1,339,288,331	0	0
財産運用収入	財産貸付収入	10,685,000	11,408,489	11,358,570	0	49,919
	利子及び配当金	463,000	427,638	427,638	0	0
財産売払収入	不動産売払収入	19,796,000	62,035,342	62,035,342	0	0
繰越金	繰越金	1,972,471,000	2,712,371,001	2,712,371,001	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	23,693,000	21,983,307	21,983,307	0	0
市債	臨時財政対策債	843,304,000	663,900,000	663,900,000	0	0
	借換債	313,400,000	313,400,000	313,400,000	0	0

【土地取得造成事業特別会計】

(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
財産運用収入	利子及び配当金	1,000	295	295	0	0
他会計繰入金	一般会計繰入金	199,000	0	0	0	0
繰越金	繰越金	1,000	0	0	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	34,336,000	29,462,817	29,462,817	4,873,183	85.81
	財政管理費	135,000	135,000	135,000	0	100.00
	財産管理費	92,584,286	83,648,006	83,648,006	8,936,280	90.35
	市民会館費	48,727,000	36,473,390	36,473,390	12,253,610	74.85
	諸費	282,543,375	282,364,886	282,364,886	178,489	99.94
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	2,991,995,099	2,991,995,099	2,991,995,099	0	100.00
	利子	105,386,901	63,754,663	63,754,663	41,632,238	60.50
	公債諸費	195,000	139,382	139,382	55,618	71.48
予備費	予備費	19,163,700	0	0	19,163,700	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	1,000	295	295	705	29.50
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、42件で6140万8622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191万7950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。
 なお、国民健康保険特別会計については、(9) 市民課 (P16~P19) に記載のとおりである。

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
市民税	個人	1,370,299,000	1,532,294,216	1,504,281,103 (還付未済額63,000円含む)	1,367,708	26,708,405
	法人	297,786,000	335,321,029	333,000,874	224,000	2,096,155
固定資産税	固定資産税	1,875,000,000	2,129,280,758	2,080,101,803 (還付未済額76,000円含む)	7,106,274	42,148,681
	固定資産等所在 市町村交付金	4,486,000	4,486,800	4,486,800	0	0
軽自動車税	軽自動車税	158,638,000	189,860,509	180,842,250 (還付未済額100円含む)	881,200	8,137,159
	環境性能割	5,240,000	7,629,300	7,629,300	0	0
たばこ税	たばこ税	279,844,000	315,026,342	314,938,186	0	88,156
入湯税	入湯税	873,000	1,052,550	1,052,550	0	0
手数料	総務手数料	2,600,000	3,184,400	3,185,300 (還付未済額900円含む)	0	0
県委託金	総務費委託金	56,746,000	62,729,778	62,729,778	0	0
延滞金加算金 及び過料	延滞金	1,000,000	5,112,972	5,112,972	0	0
雑入	雑入	355,000	87,222	87,222	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	8,559,000	4,959,780	4,959,780	3,599,220	57.95
	賦課徴収費	65,572,473	53,079,842	53,079,842	12,492,631	80.95

3 委託料の契約事務について

委託料は、6件で1833万0556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、8件で599万0255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0.39ポイント上昇、国民健康保険税は0.73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
県 補 助 金	消防費県補助金	1,950,000	450,000	450,000	0	0
市 債	消 防 債	922,500,000	827,700,000	827,700,000	0	0
雑 入	雑 入	8,530,000	7,293,979	7,293,979	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	318,000	236,277	236,277	81,723	74.30
	地域安全対策費	8,736,000	8,472,840	8,472,840	263,160	96.99
	交通安全対策費	28,558,000	26,676,289	26,676,289	1,881,711	93.41
	諸 費	95,000	94,497	94,497	503	99.47
消 防 費	非常備消防費	122,784,000	100,353,929	100,353,929	22,430,071	81.73
	消防施設費	747,245,000	722,364,926	722,364,926	12,982,074 (11,898,000)	96.67
	防 災 費	914,121,000	816,295,818	816,295,818	97,825,182	89.30

3 委託料の契約事務について

委託料は、10件で2783万3280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、149件で6億9573万5153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10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) 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	0	0	0	0
県 補 助 金	民生費県補助金	23,302,000	23,000,000	23,000,000	0	0
県 委 託 金	民生費委託金	366,000	308,485	308,485	0	0
貸付金元利収入	民生費貸付金 元 利 収 入	2,000,000	243,073,747	5,786,500	0	237,287,247

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	26,907,000	23,928,741	23,928,741	2,978,259	88.93
	隣 保 館 費	22,856,000	18,979,052	18,979,052	3,876,948	83.04

3 委託料の契約事務について

委託料は、29件で223万5491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、14件で1655万6085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貸付金元利償還について、令和3年度決算時、2億3728万7247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、収入未済額の解消に一層努められたい。

(6) 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	予算現額	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	242,000	142,725	142,725	0	0
財 産 運 用 収 入	利子及び配当金	1,000	14	14	0	0
市 預 金 利 子	市 預 金 利 子	88,000	168,912	168,912	0	0
雑 入	雑 入	11,322,000	9,276,263	9,276,263	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	23,753,000	19,795,386	19,795,386	3,957,614	83.34

3 委託料の契約事務について

委託料は、4件で1129万3511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。

(7) 企画情報課

当課は、課長以下15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	1,845,000	1,239,000	1,239,000	0	0
県委託金	総務費委託金	3,021,000	1,526,335	1,526,335	0	0
財産運用収入	利子及び配当金	17,000	16,626	16,626	0	0
	出資金返還金	98,002,000	98,335,401	98,335,401	0	0
寄附金	ふるさと納税 寄附金	340,000,000	334,729,000	334,729,000	0	0
基金繰入金	地域振興基金 繰入金	229,159,000	229,159,000	229,159,000	0	0
雑入	雑入	5,243,000	15,121,487	15,121,487	0	0
市債	総務債	981,800,000	981,800,000	981,800,000	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	1,217,000	1,054,349	1,054,349	162,651	86.64
	文書広報費	10,056,000	9,603,462	9,603,462	452,538	95.50
	企画費	245,546,000	211,687,634	211,687,634	22,616,366 (11,242,000)	86.21
	地域づくり 推進費	840,017,000	831,745,626	831,745,626	8,271,374	99.02
	電子計算費	1,805,592,000	1,755,354,297	1,755,354,297	44,992,703 (5,245,000)	97.22
統計調査費	統計調査総務費	1,959,000	1,929,816	1,929,816	29,184	98.51
	基幹統計調査費	3,041,000	1,529,344	1,529,344	1,511,656	50.29

3 委託料の契約事務について

委託料は、37件で8833万9481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、20件で14億4972万0535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7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。

(8) 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	1,851,000	1,950,790	1,950,790	0	0
使用料	総務使用料	804,000	537,401	537,401	0	0
国庫補助金	総務費 国庫補助金	67,200,000	14,000,000	14,000,000	0	0
県補助金	総務費県補助金	12,197,000	9,015,000	9,015,000	0	0
財産運用収入	利子及び配当金	1,000	861	861	0	0
寄附金	一般寄附金	0	100,000	100,000	0	0
雑入	雑入	5,357,000	4,663,550	4,663,550	0	0
市債	総務債	95,000,000	98,000,000	98,000,000	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
総務管理費	企画費	615,222,000	574,386,987	215,061,987	38,520,013 (361,640,000)	34.96
	地域づくり 推進費	238,866,000	226,631,789	226,631,789	12,234,211	94.88

3 委託料の契約事務について

委託料は、16件で8674万8310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、206件で2億4239万1968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11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。

(9) 市民課

当課は、課長以下33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	18,714,000	18,358,550	18,358,550	0	0
国庫負担金	民生費国庫負担金	50,245,000	52,769,449	52,769,449	0	0
国庫補助金	総務費国庫補助金	42,524,000	38,499,000	38,499,000	0	0
国 委 託 金	総務費委託金	273,000	254,000	254,000	0	0
	民生費委託金	9,080,000	11,975,585	11,975,585	0	0
県 負 担 金	民生費県負担金	324,760,000	321,026,517	321,026,517	0	0
県 補 助 金	民生費県補助金	136,771,000	86,881,963	86,881,963	0	0
県 委 託 金	総務費委託金	477,000	480,943	480,943	0	0
雑 入	雑 入	110,102,000	159,019,351	158,306,856	0	712,495
市 債	民 生 債	57,700,000	57,700,000	57,700,000	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
国民健康保険税	一般被保険者 国民健康保険税	869,564,000	955,038,470	873,310,412 (還付未済額274,000円含む)	3,887,118	78,114,940
	退職被保険者等 国民健康保険税	225,000	418,504	234,966	72,450	111,088
手 数 料	総務手数料	1,000	0	0	0	0
	督促手数料	50,000	457,727	459,527 (還付未済額1,800円含む)	0	0
県 補 助 金	保険給付費等 交 付 金	4,015,351,000	3,844,001,142	3,844,001,142	0	0
他 会 計 繰 入 金	一般会計繰入金	501,090,000	468,385,902	468,385,902	0	0
繰 越 金	繰 越 金	35,940,000	308,484,651	308,484,651	0	0
延滞金加算金 及 び 過 料	延 滞 金	50,000	7,489,556	7,489,556	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	5,627,257	5,627,257	0	0
	返 納 金	1,000	1,273,848	1,221,334	0	52,514
	返 還 金	1,000	0	0	0	0
	雑 入	30,041,000	13,067,474	13,067,474	0	0
国庫補助金	災害臨時特例 補 助 金	6,000,000	3,480,000	3,480,000	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
外 来 収 入	国民健康保険 一般被保険者 診療報酬収入	10,451,000	9,014,337	9,014,337	0	0
	国民健康保険 退職被保険者等 診療報酬収入	1,000	0	0	0	0
	社会保険 診療報酬収入	5,228,000	4,840,139	4,840,139	0	0
	後期高齢者 診療報酬収入	53,352,000	50,767,219	50,767,219	0	0
	その他 診療報酬収入	1,116,000	999,476	999,476	0	0
	一部負担金収入	12,548,000	10,652,568	10,652,568	0	0
	その他の 診療収入	2,281,000	6,884,759	6,884,759	0	0
手 数 料	文 書 料	328,000	372,920	372,920	0	0
他会計繰入金	国民健康保険 特別会計繰入金	6,270,000	1,321,000	1,321,000	0	0
	一般会計繰入金	8,689,000	923,601	923,601	0	0
雑 入	雑 入	2,059,000	3,848,510	3,848,510	0	0
市 債	医 業 債	1,500,000	1,500,000	1,500,000	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 險 料	後期高齢者医療 保 險 料	401,575,000	416,288,930	414,156,140 (還付未済額1,512,940円含む)	856,800	2,788,930
手 数 料	督促手数料	10,000	32,800	32,800	0	0
他会計繰入金	一般会計繰入金	237,246,000	227,518,907	227,518,907	0	0
繰 越 金	繰 越 金	25,815,000	26,602,510	26,602,510	0	0
償 還 金 及 び 還 付 加 算 金	還付加算金	50,000	13,900	13,900	0	0
	還 付 金	2,622,000	1,062,870	1,062,870	0	0
雑 入	雑 入	6,064,000	5,807,502	5,807,502	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	364,000	178,375	178,375	185,625	49.00
戸籍住民 基本台帳費	戸籍住民 基本台帳費	57,627,000	47,273,123	47,273,123	5,925,877 (4,428,000)	82.03
社会福祉費	社会福祉総務費	501,090,000	468,385,902	468,385,902	32,704,098	93.47
	国民年金事務費	1,088,000	1,026,978	1,026,978	61,022	94.39
	老人福祉費	889,465,000	879,656,264	879,656,264	9,808,736	98.90
	重度心身障害者 医療費	195,088,000	164,265,003	164,265,003	30,822,997	84.20
児童福祉費	子ども医療費	155,361,000	128,054,765	128,054,765	27,306,235	82.42
	ひとり親家庭 医療費	46,681,000	40,203,792	40,203,792	6,477,208	86.12
保健衛生費	保健衛生総務費	8,689,000	923,601	923,601	7,765,399	10.63
病院費	病院整備費	712,216,000	672,628,955	672,628,955	39,587,045	94.44

【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	17,298,000	15,064,314	15,064,314	2,233,686	87.09
	国保連合会 負担金	3,488,000	3,487,091	3,487,091	909	99.97
徴 税 費	賦課徴収費	4,248,000	2,983,552	2,983,552	1,264,448	70.23
	滞納処分費	5,000	0	0	5,000	0.00
運営協議会費	運営協議会費	485,000	284,078	284,078	200,922	58.57
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	3,397,755,000	3,256,198,824	3,256,198,824	141,556,176	95.83
	退職被保険者等 療養給付費	100,000	0	0	100,000	0.00
	一般被保険者 療養費	25,360,000	22,125,928	22,125,928	3,234,072	87.25
	退職被保険者等 療養費	10,000	0	0	10,000	0.00
	審査支払手数料	11,052,000	9,836,736	9,836,736	1,215,264	89.00
高額療養費	一般被保険者 高額療養費	525,000,000	511,739,483	511,739,483	13,260,517	97.47
	退職被保険者等 高額療養費	100,000	0	0	100,000	0.00
	一般被保険者高額 介護合算療養費	800,000	455,061	455,061	344,939	56.88
	退職被保険者等 高額介護合算療養費	10,000	0	0	10,000	0.00
移 送 費	一般被保険者 移送費	129,000	0	0	129,000	0.00
	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	15,120,000	7,549,830	7,549,830	7,570,170	49.93
	支払手数料	8,000	3,780	3,780	4,220	47.25
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	2,000,000	34,280	34,280	1,965,720	1.71
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	948,976,000	948,975,695	948,975,695	305	100.00
	退職被保険者等医療 給付費分納付金	93,000	92,548	92,548	452	99.51
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	267,463,000	267,462,668	267,462,668	332	100.00
	退職被保険者等 後期高齢者支援 金等分納付金	26,000	25,545	25,545	455	98.25
介 護 納 付 金 分 納 付 金	介護納付金分 納 付 金	90,359,000	90,358,225	90,358,225	775	100.00
共同事業拠出金	共同事業拠出金	1,000	96	96	904	9.60
保 健 事 業 費	保健衛生普及費	7,997,000	5,873,426	5,873,426	2,123,574	73.45
	特定健康診査等 事業費	29,640,000	23,913,823	23,913,823	5,726,177	80.68
償還金利子及び 還付加算金	一般被保険者 保険税還付金	6,099,400	6,097,500	6,097,500	1,900	99.97
	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	110,000	110,000	130,000	45.83
	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	5,984,000	2,533,113	2,533,113	3,450,887	42.33
	県支出金償還金	38,131,600	22,498,555	22,498,555	15,633,045	59.00
他会計繰出金	診療所特別会計 繰 出 金	6,270,000	1,321,000	1,321,000	4,949,000	21.07
	一般会計繰出金	238,000	237,833	237,833	167	99.93
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	6,926,000	5,613,056	5,613,056	1,312,944	81.04
研究研修費	研究研修費	370,000	0	0	370,000	0.00
医科医業費	医療材料費用	46,800,000	39,533,079	39,533,079	7,266,921	84.47
	医療器材費用	2,416,000	1,576,905	1,576,905	839,095	65.27
	医療器具費用	8,180,000	6,243,244	6,243,244	1,936,756	76.32
公債費	元金	920,000	919,944	919,944	56	99.99
	利子	5,000	3,657	3,657	1,343	73.14
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	4,892,000	3,803,514	3,803,514	1,088,486	77.75
徴収費	徴収費	2,105,000	1,499,545	1,499,545	605,455	71.24
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	637,982,000	619,102,387	619,102,387	18,879,613	97.04
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	13,900	13,900	36,100	27.80
	保険料還付金	2,622,000	1,062,870	1,062,870	1,559,130	40.54
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1248万8089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、114件で70億6813万7617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等を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 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。

(10) 社会福祉課

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
負 担 金	民生費負担金	10,353,000	12,925,480	12,925,480	0	0
国 庫 負 担 金	民 生 費 負 担 金 国 庫 負 担 金	1,241,974,000	1,173,314,770	1,173,314,770	0	0
国 庫 補 助 金	民 生 費 補 助 金 国 庫 補 助 金	859,995,000	638,427,342	638,427,342	0	0
国 委 託 金	民生費委託金	152,000	159,272	159,272	0	0
県 負 担 金	民生費県負担金	334,954,000	316,877,885	316,877,885	0	0
県 補 助 金	民生費県補助金	27,873,000	18,999,165	18,999,165	0	0
県 委 託 金	民生費委託金	365,000	402,882	402,882	0	0
貸付金元利収入	諸支出金貸付金 元 利 収 入	1,000,000	6,443,482	250,000	0	6,193,482
雑 入	雑 入	2,573,000	22,597,171	4,507,085	0	18,090,086
	過 年 度 収 入	3,008,000	3,009,544	3,009,544	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	858,924,000	623,680,033	623,680,033	235,243,967	72.61
	障がい者福祉費	1,346,499,000	1,249,954,120	1,249,954,120	96,544,880	92.83
生 活 保 護 費	生活保護総務費	13,818,000	10,627,837	10,627,837	3,190,163	76.91
	扶 助 費	792,595,000	682,486,368	682,486,368	110,108,632	86.11
災 害 救 助 費	災 害 救 助 費	18,236,000	9,650,000	9,650,000	8,586,000	52.92

3 委託料の契約事務について

委託料は、18件で3776万2971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、5820件で6億0260万9826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3年度の決算時2428万3568円が収入未済であった。徴収体制の強化を図り、収入未済額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	60,407,000	54,143,270	51,171,130	47,000	2,925,140
	教育費負担金	7,000	6,000	6,000	0	0
国庫負担金	民生費国庫負担金	820,981,000	712,054,711	712,054,711	0	0
国庫補助金	民生費国庫補助金	715,884,000	706,411,660	706,411,660	0	0
	教育費国庫補助金	532,000	334,600	334,600	0	0
県負担金	民生費県負担金	241,140,000	199,455,992	199,455,992	0	0
県補助金	民生費県補助金	28,762,000	24,209,009	24,209,009	0	0
雑入	雑入	32,094,000	31,180,677	29,731,892	0	1,448,785
	過年度収入	3,195,000	17,062,495	17,062,495	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	25,767,000	25,764,378	25,764,378	2,622	99.99
児童福祉費	児童福祉総務費	322,106,000	277,647,869	277,647,869	44,458,131	86.20
	母子父子寡婦福祉費	3,615,000	1,343,636	1,343,636	2,271,364	37.17
	保育所費	317,986,000	258,422,384	258,422,384	59,563,616	81.27
	児童措置費	1,900,608,000	1,682,391,908	1,682,391,908	213,202,092 (5,014,000)	88.52
	地域子ども・子育て支援事業費	44,086,000	31,075,799	31,075,799	13,010,201	70.49
幼稚園費	幼稚園費	9,905,000	6,605,086	6,605,086	3,299,914	66.68

3 委託料の契約事務について

委託料は、62件で1億7869万6787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、3510件で10億5946万9012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3年度決算時437万3925円が収入未済であった。徴収体制の強化を図り、収入未済額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36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	49,110,000	36,919,290	36,919,290	0	0
手数料	民生手数料	9,000	4,000	4,000	0	0
国庫負担金	民生費国庫負担金	44,761,000	45,040,450	45,040,450	0	0
国庫補助金	民生費国庫補助金	700,000	60,000	60,000	0	0
県負担金	民生費県負担金	22,380,000	22,563,525	22,563,525	0	0
県補助金	民生費県補助金	130,960,000	130,240,000	130,240,000	0	0
財産運用収入	利子及び配当金	59,000	57,874	57,874	0	0
基金繰入金	地域福祉基金繰入金	1,872,000	1,872,000	1,872,000	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
雑入	雑入	1,620,000	1,556,064	1,556,064	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	946,024,000	964,138,740	946,587,760 (還付未済額464,600円含む)	5,508,480	12,507,100
分担金	地域支援事業分担金	1,576,000	1,460,154	1,460,154	0	0
手数料	督促手数料	10,000	50,400	50,400	0	0
国庫負担金	介護給付費負担金	932,416,000	902,502,202	902,502,202	0	0
国庫補助金	現年度分調整交付金	443,708,000	471,772,000	471,772,000	0	0
	地域支援事業交付金 (包括的支援事業・任意事業)	38,480,000	34,117,628	34,117,628	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)	34,648,000	33,114,526	33,114,526	0	0
	介護保険事業費補助金	1,293,000	1,293,000	1,293,000	0	0
	保険者機能強化推進交付金	3,936,000	3,936,000	3,936,000	0	0
	介護保険保険者努力支援交付金	3,603,000	3,603,000	3,603,000	0	0
	介護保険災害臨時特例補助金	0	65,000	65,000	0	0
支払基金交付金	介護給付費交付金	1,388,232,000	1,329,228,000	1,329,228,000	0	0
	地域支援事業支援交付金	46,776,000	44,704,000	44,704,000	0	0
県負担金	介護給付費負担金	738,605,000	712,832,582	712,832,582	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)	19,240,000	17,058,814	17,058,814	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)	21,656,000	20,696,579	20,696,579	0	0
財産運用収入	利子及び配当金	33,000	52,257	52,257	0	0
他会計繰入金	介護給付費繰入金	642,700,000	617,944,296	617,944,296	0	0
	その他一般会計繰入金	118,832,000	107,568,718	107,568,718	0	0
	地域支援事業繰入金 (包括的支援事業・任意事業)	19,240,000	16,173,583	16,173,583	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)	21,656,000	20,205,333	20,205,333	0	0
	低所得者保険料軽減事業繰入金	89,524,000	90,167,500	90,167,500	0	0
繰越金	繰越金	28,364,000	28,364,687	28,364,687	0	0
雑入	第三者納付金	1,000	487,288	487,288	0	0
	返納金	1,000	2,100,000	2,100,000	0	0
	雑入	116,000	459,460	459,460	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	26,880,000	27,334,300	27,334,300	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	1,201,000	1,200,694	1,200,694	306	99.97
社会福祉費	社会福祉総務費	93,802,000	87,424,950	87,424,950	6,377,050	93.20
	老人福祉費	1,256,735,000	1,200,183,528	1,200,183,528	56,551,472	95.50

【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	6,806,000	5,825,459	5,825,459	980,541	85.59
徴収費	賦課徴収費	3,329,000	2,810,812	2,810,812	518,188	84.43
	滞納処分費	5,000	2,288	2,288	2,712	45.76
介護認定審査会費	介護認定審査会費	8,418,000	6,551,670	6,551,670	1,866,330	77.83
	認定調査等費	20,947,000	18,105,682	18,105,682	2,841,318	86.44
趣旨普及費	趣旨普及費	500,000	333,850	333,850	166,150	66.77
計画策定委員会等費	計画策定委員会等費	186,000	43,377	43,377	142,623	23.32
介護サービス等諸費	介護サービス等諸費	4,617,011,000	4,465,298,024	4,465,298,024	151,712,976	96.71
介護予防サービス等諸費	介護予防サービス等諸費	186,601,000	174,411,328	174,411,328	12,189,672	93.47
その他諸費	審査支払手数料	5,600,000	5,156,345	5,156,345	443,655	92.08
高額介護サービス等費	高額介護サービス等費	139,766,000	121,949,945	121,949,945	17,816,055	87.25
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	170,615,000	160,408,928	160,408,928	10,206,072	94.02
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	22,015,000	19,223,219	19,223,219	2,791,781	87.32
一般介護予防事業費	一般介護予防事業費	5,356,000	3,689,503	3,689,503	1,666,497	68.89
包括的支援事業・任意事業費	包括的支援事業費	28,053,000	24,042,140	24,042,140	4,010,860	85.70
	任意事業費	12,208,532	4,740,097	4,740,097	7,468,435	38.83
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	167,190,000	157,374,441	157,374,441	9,815,559	94.13
その他諸費	審査支払手数料	698,000	578,712	578,712	119,288	82.91
基金積立金	介護給付費準備基金積立金	3,527,070	3,527,070	3,527,070	0	100.00
公債費	利子	1,000	0	0	1,000	0.00
償還金及び還付加算金	第1号被保険者保険料還付金	2,500,000	617,100	617,100	1,882,900	24.68
	償還金	24,890,000	24,889,874	24,889,874	126	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
予備費	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	9,980,930	0	0	9,980,930	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	14,816,000	11,893,089	11,893,089	2,922,911	80.27
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、71件で6774万3730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、1万1248件で54億9143万7592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、関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

6 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3年度決算における収入未済額は1250万7100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、収入未済額の解消に一層努められたい。

(13) 健康増進課

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	衛生費負担金	17,779,000	15,301,433	15,301,433	0	0
国 庫 負 担 金	衛生費 国庫負担金	159,413,000	317,460,825	317,460,825	0	0
国 庫 補 助 金	衛生費 国庫補助金	437,971,000	281,204,000	281,204,000	0	0
県 補 助 金	衛生費県補助金	1,347,000	1,062,000	1,062,000	0	0
財 産 運 用 収 入	利子及び配当金	5,000	4,389	4,389	0	0
雑 入	雑 入	0	1,726,835	1,726,835	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	8,086,000	1,987,161	1,987,161	6,098,839	24.58
保 健 衛 生 費	保健衛生総務費	76,808,000	67,569,375	67,569,375	9,238,625	87.97
	予 防 費	578,798,560	371,110,591	371,110,591	207,687,969	64.12
	健康都市推進費	3,660,099	1,740,851	1,740,851	1,919,248	47.56

3 委託料の契約事務について

委託料は、18件で2億8950万3676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7042万6923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。

(14) 老人福祉センター・保健センター

当センターは、所長以下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
負担金	衛生費負担金	2,100,000	249,114	249,114	0	0
使用料	民生使用料	1,000	23,145	23,145	0	0
国庫負担金	衛生費国庫負担金	750,000	525,000	525,000	0	0
国庫補助金	民生費国庫補助金	819,000	3,400,000	3,400,000	0	0
	衛生費国庫補助金	9,756,000	8,706,000	8,706,000	0	0
県負担金	衛生費県負担金	375,000	316,683	316,683	0	0
県補助金	民生費県補助金	1,773,000	1,856,000	1,856,000	0	0
	衛生費県補助金	2,097,000	1,145,000	1,145,000	0	0
寄附金	一般寄附金	0	523,000	523,000	0	0
他会計繰入金	国民健康保険特別会計繰入金	24,494,000	19,010,995	19,010,995	0	0
受託事業収入	後期高齢者医療費収入	6,136,000	6,560,645	6,560,645	0	0
雑入	雑入	9,421,000	10,219,452	10,219,452	0	0
	過年度収入	0	17,537	17,537	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	4,993,000	4,992,329	4,992,329	671	99.99
社会福祉費	総合福祉センター費	38,483,300	34,448,369	34,448,369	239,931 (3,795,000)	89.52
	老人福祉費	7,942,000	6,648,815	6,648,815	1,293,185	83.72
	老人福祉センター費	2,537,700	1,610,544	1,610,544	927,156	63.46
児童福祉費	地域子ども・子育て支援事業費	2,458,000	1,459,761	1,459,761	998,239	59.39
保健衛生費	保健師設置費	5,381,000	5,178,206	5,178,206	202,794	96.23
	予防費	174,135,565	116,245,797	116,245,797	57,889,768	66.76
	健康都市推進費	97,613,901	70,894,838	70,894,838	26,719,063	72.63
	保健センター費	4,297,750	3,857,161	3,857,161	440,589	89.75
	健康増進事業費	33,488,000	25,727,003	25,727,003	7,760,997	76.82

3 委託料の契約事務について

委託料は、32件で1億6672万0553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、38件で2970万7996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。

(15) 清和園

当施設は、園長以下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	22,350,000	6,380,755	6,380,755	0	0
雑 入	雑 入	24,000	88,980	88,980	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	養 護 老 人 費 ホ ー ム 費	52,537,976	40,305,337	40,305,337	12,232,639	76.72

3 委託料の契約事務について

委託料は、11件で490万0002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15万2400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。

(16) 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	2,200,000	2,116,000	2,116,000	0	0
使用料	土木使用料	6,740,000	6,799,210	6,799,210	0	0
手数料	土木手数料	1,000	1,500	1,500	0	0
国庫負担金	災害復旧費 国庫負担金	540,436,000	287,183,000	287,183,000	0	0
国庫補助金	土木費 国庫補助金	685,936,000	435,266,000	435,266,000	0	0
県補助金	土木費県補助金	6,600,000	6,348,000	6,348,000	0	0
雑入	雑入	1,000	5,781,210	5,781,210	0	0
市債	土木債	860,900,000	543,600,000	543,600,000	0	0
	災害復旧債	222,600,000	82,200,000	82,200,000	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
土木管理費	土木総務費	15,558,000	12,709,361	12,709,361	2,848,639	81.69
道路橋りょう費	道路橋りょう 総務費	30,353,300	22,778,010	22,778,010	7,575,290	75.04
	道路橋りょう 維持費	157,898,700	142,845,053	142,845,053	11,053,647 (4,000,000)	90.47
	道路新設改良費	1,663,759,000	1,057,374,939	1,057,374,939	107,919,061 (498,465,000)	63.55
	がけくずれ 防災対策費	31,860,000	22,204,456	22,204,456	9,655,544	69.69
	用悪水路費	10,852,000	10,402,983	10,402,983	449,017	95.86
都市計画費	都市下水路費	8,200,000	5,142,000	5,142,000	58,000 (3,000,000)	62.71
公共土木施設 災害復旧費	公共土木施設 災害復旧費	812,492,000	415,888,920	415,888,920	88,709,080 (307,894,000)	51.19

3 委託料の契約事務について

委託料は、65件で4億7017万2170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、52件で3899万1635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86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。

(17) 都市整備課

当課は、課長以下20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	126,038,000	245,612,007	118,057,009	0	127,554,998
手数料	土木手数料	1,113,000	1,702,720	1,702,720	0	0
国庫補助金	土木費 国庫補助金	387,986,000	323,668,000	323,668,000	0	0
県補助金	土木費県補助金	5,329,000	3,686,000	3,686,000	0	0
県委託金	土木費委託金	50,000	113,500	113,500	0	0
雑入	雑入	7,775,000	14,678,222	9,848,667	0	4,829,555
市債	土木債	692,400,000	456,600,000	456,600,000	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
都市計画費	都市計画総務費	497,685,000	421,385,616	421,385,616	43,299,384 (33,000,000)	84.67
	都市下水路費	2,359,000	1,923,947	1,923,947	435,053	81.56
	公園費	180,685,000	124,651,759	124,651,759	34,033,241 (22,000,000)	68.99
	公園整備費	98,340,000	29,447,304	29,447,304	8,472,696 (60,420,000)	29.94
	地方道路整備費	427,531,000	258,288,779	258,288,779	25,070,221 (144,172,000)	60.41
	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	110,722,300	102,226,850	102,226,850	8,495,450	92.33
	住宅建設費	516,725,700	474,733,820	474,733,820	40,398,880 (1,593,000)	91.87
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、92件で1億1395万2796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3億7300万5788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23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48.35%と前年度比1.4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、収入未済額の解消に一層努められたい。

(18) 上下水道課

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条第2項の 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	849,515,000	848,248,563		△ 1,266,437	99.9	100.1
	営 業 外 収 益	293,691,000	269,940,678		△ 23,750,322	91.9	95.5
	特 別 利 益	20,000	0		△ 20,000	0.0	92.8
	合 計	1,143,226,000	1,118,189,241		△ 25,036,759	97.8	98.9
収益的 支出	営 業 費 用	1,059,914,000	977,820,955	0	82,093,045	92.3	95.6
	営 業 外 費 用	59,678,000	59,158,912	0	519,088	99.1	92.9
	特 別 損 失	290,000	178,727	0	111,273	61.6	73.3
	予 備 費	2,500,000	0	0	2,500,000	0.0	0.0
	合 計	1,122,382,000	1,037,158,594	0	85,223,406	92.4	95.2

(単位：円、%)

区 分	予 算 額	決 算 額	地方公営企業法 第26条第2項の 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	537,710,000	338,600,000		△ 199,110,000	63.0	58.4
	出 資 金	87,811,000	87,811,000		0	100.0	100.0
	負 担 金	11,200,000	10,001,203		△ 1,198,797	89.3	52.6
	補 助 金	186,294,000	132,291,320		△ 54,002,680	71.0	70.1
	固定資産売却代金	10,000	0		△ 10,000	0.0	22,216.5
	補 償 金	557,541,931	257,292,591		△ 300,249,340	46.1	22.3
	合 計	1,380,566,931	825,996,114		△ 554,570,817	59.8	52.4
資本的 支出	建 設 改 良 費	2,091,879,000	844,406,255	1,031,844,000	215,628,745	40.4	42.6
	企 業 債 償 還 金	385,590,000	385,588,818	0	1,182	100.0	100.0
	予 備 費	2,500,000	0	0	2,500,000	0.0	0.0
	合 計	2,479,969,000	1,229,995,073	1,031,844,000	218,129,927	49.6	53.4

【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条第2項の 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	8,565,000	8,455,138		△ 109,862	98.7	96.8
	営 業 外 収 益	15,607,000	12,999,383		△ 2,607,617	83.3	64.6
	特 別 利 益	20,000	0		△ 20,000	0.0	0.0
	合 計	24,192,000	21,454,521		△ 2,737,479	88.7	75.0
収益的 支出	営 業 費 用	23,750,000	21,454,521	0	2,295,479	90.3	76.2
	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	24,192,000	21,454,521	0	2,737,479	88.7	75.0

(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	—	—
資 本 的 支 出	0	0	0	0	—	—

【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	119,531,000	120,594,213		1,063,213	100.9	97.3
	営 業 外 収 益	483,625,000	462,596,259		△ 21,028,741	95.7	91.1
	特 別 利 益	110,000	0		△ 110,000	0.0	706.1
	合 計	603,266,000	583,190,472		△ 20,075,528	96.7	92.5
収 益 的 支 出	営 業 費 用	527,373,000	506,484,877	0	20,888,123	96.0	93.3
	営 業 外 費 用	74,783,000	67,347,241	0	7,435,759	90.1	82.2
	特 別 損 失	110,000	10,549	0	99,451	9.6	97.3
	予 備 費	1,000,000	0	0	1,000,000	0.0	0.0
	合 計	603,266,000	573,842,667	0	29,423,333	95.1	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	705,700,000	471,100,000		△ 234,600,000	66.8	75.8
	出 資 金	67,900,000	67,900,000		0	100.0	100.0
	補 助 金	344,298,000	221,608,964		△ 122,689,036	64.4	78.3
	分担金及び負担金	30,596,000	41,044,175		10,448,175	134.1	118.1
	合 計	1,148,494,000	801,653,139		△ 346,840,861	69.8	79.0
資 本 的 支 出	建 設 改 良 費	754,075,000	371,127,018	381,529,000	1,418,982	49.2	50.5
	企 業 債 償 還 金	493,001,000	492,998,965	0	2,035	100.0	100.0
	予 備 費	1,000,000	0	0	1,000,000	0.0	0.0
	合 計	1,248,076,000	864,125,983	381,529,000	2,421,017	69.2	72.7

2 委託料の契約事務について

委託料は、77件で3億6526万7387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、11件で2247万5089円となっており、これら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53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。

(一般会計、飲料水供給事業特別会計、農業集落排水事業特別会計)

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	12,011,000	12,011,000	12,011,000	0	0
県補助金	衛生費 県補助金	4,677,000	2,481,000	2,481,000	0	0

【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	6,810,000	7,640,649	7,557,346	0	83,303
手数料	水道手数料	4,000	5,000	5,000	0	0
他会計繰入金	一般会計繰入金	32,359,000	25,876,660	25,876,660	0	0
受託事業収入	受託事業収入	13,000	66,000	66,000	0	0
雑入	雑入	10,000	0	0	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	8,007,615	7,912,411	0	95,204

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	37,515,000	22,559,324	22,559,324	14,955,676	60.13
都市計画費	都市下水路費	448,000	113,262	113,262	334,738	25.28

【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	16,629,000	12,162,643	12,162,643	4,466,357	73.14
公債費	長期債元金	13,390,000	13,389,796	13,389,796	204	100.00
	利子	1,851,000	1,845,592	1,845,592	5,408	99.71
予備費	予備費	1,000,000	0	0	1,000,000	0.00

【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	13,362,000	11,177,231	11,177,231	2,184,769	83.65
公債費	元金	1,598,000	1,597,651	1,597,651	349	99.98
	利子	250,000	200,005	200,005	49,995	80.00
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、18件で960万0300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、83件で2278万5213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。

(19) 治水課

当課は、課長以下8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	111,300,000	67,728,870	67,728,870	0	0
国庫補助金	土木費 国庫補助金	95,173,000	66,307,000	66,307,000	0	0
国委託金	土木費委託金	147,208,000	136,106,972	136,106,972	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	3,000	2,423	2,423	0	0
基金繰入金	山鳥坂ダム地域 振興基金繰入金	39,386,000	19,369,000	19,369,000	0	0
市債	土木債	309,000,000	107,700,000	107,700,000	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
道路橋りょう費	道路新設改良費	3,200,000	3,045,226	3,045,226	154,774	95.16
河川費	河川総務費	21,692,000	14,198,413	14,198,413	4,446,587 (3,047,000)	65.45
	治水対策費	406,588,000	177,159,043	177,159,043	16,703,957 (212,725,000)	43.57
	ダム対策費	243,184,000	157,456,644	157,456,644	6,421,356 (79,306,000)	64.75

3 委託料の契約事務について

委託料は、10件で3927万6831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128万5130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22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	66,300	66,300	0	0
国庫補助金	商工費 国庫補助金	12,591,000	7,455,314	7,455,314	0	0
県補助金	商工費県補助金	144,412,000	141,489,612	141,489,612	0	0
財産運用収入	財産貸付収入	3,246,000	3,246,821	3,246,821	0	0
	利子及び配当金	1,000	222	222	0	0
貸付金元利収入	商工費貸付金 元利収入	70,001,000	70,001,394	70,001,394	0	0
	諸支出金貸付金 元利収入	127,000	127,672	127,672	0	0
雑入	雑入	259,000	239,012	59,360	0	179,652
市債	商工債	11,100,000	7,000,000	7,000,000	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	62,000	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	5,473,000	2,176,069	2,176,069	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	943,274	943,274	576,726	62.06
商工費	商工総務費	15,165,000	9,148,404	9,148,404	6,016,596	60.33
	商工振興費	1,130,618,620	1,005,918,940	1,005,918,940	124,699,680	88.97

【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	8,668,000	5,423,547	5,423,547	3,244,453	62.57
公債費	長期債元金	125,000	125,000	125,000	0	100.00
	長期債利子	1,000	38	38	962	3.80
予備費	予備費	50,000	0	0	50,000	0.00

3 委託料の契約事務について

委託料は、11件で2227万8270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、2279件で9億1134万1093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。

(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	2,815,000	2,815,423	2,815,423	0	0
国庫補助金	商工費 国庫補助金	132,980,000	138,328,530	138,328,530	0	0
県委託金	商工費委託金	40,000	40,243	40,243	0	0
雑 入	雑 入	5,838,000	3,593,088	3,593,088	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	193,689,019	141,130,946	141,130,946	52,558,073	72.86
	ま ち づ くり 推 進 費	307,313,652	299,336,954	299,336,954	7,976,698	97.40

3 委託料の契約事務について

委託料は、23件で7723万9581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3億4613万2460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。

(22) 環境生活課（環境センターを含む。）

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
負 担 金	衛生費負担金	60,000	61,467	61,467	0	0
使 用 料	衛生使用料	6,260,000	6,375,145	6,375,145	0	0
手 数 料	衛生手数料	128,118,000	117,205,970	117,205,970	0	0
国庫補助金	衛生費 国庫補助金	522,000	139,340	139,340	0	0
県補助金	衛生費県補助金	4,614,000	3,116,657	3,116,657	0	0
雑 入	雑 入	939,000	1,154,526	1,154,526	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
保 健 衛 生 費	保健衛生総務費	34,281,000	27,411,721	27,411,721	6,869,279	79.96
	生活衛生費	17,268,000	15,921,306	15,921,306	1,346,694	92.20
	斎 場 費	41,756,000	38,724,421	38,724,421	3,031,579	92.74
	環境保全対策費	19,448,000	12,422,071	12,422,071	7,025,929	63.87
清 掃 費	清掃総務費	3,343,000	2,510,762	2,510,762	832,238	75.11
	じん芥処理費	234,311,000	225,631,723	225,631,723	8,679,277	96.30
	環境センター費	450,154,000	417,562,102	338,406,102	32,591,898 (79,156,000)	75.18
	し尿処理費	93,448,000	93,447,162	93,447,162	838	100.00
水 道 費	水道整備費	222,337,000	197,188,122	197,188,122	25,148,878	88.69

3 委託料の契約事務について

委託料は、84件で5億1715万3756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、37件で2億2151万0240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。

(23) 農林水産課

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
森林環境譲与税	森林環境譲与税	63,022,000	63,137,000	63,137,000	0	0
使用料	農林水産業 使用料	525,000	505,242	505,242	0	0
手数料	農林水産業 手数料	85,000	78,200	78,200	0	0
国庫補助金	農林水産業費 国庫補助金	9,400,000	8,419,060	8,419,060	0	0
県補助金	農林水産業費 県補助金	198,715,000	192,412,415	192,412,415	0	0
県委託金	農林水産業費 委託金	900,000	900,000	900,000	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	69,000	67,730	67,730	0	0
	出資金返還金	0	900,000	900,000	0	0
基金繰入金	農山漁村地域マ ネジメント支援 事業基金繰入金	480,000	480,000	480,000	0	0
	農林振興基金 繰入金	1,200,000	179,050	179,050	0	0
	森林環境譲与税 基金繰入金	102,746,000	66,883,488	66,883,488	0	0
貸付金元利収入	諸支出金貸付金 元利収入	1,000	0	0	0	0
雑収入	雑収入	1,414,000	683,313	683,313	0	0
市債	農林水産業債	176,900,000	173,000,000	173,000,000	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
総務管理費	諸費	114,000	114,000	114,000	0	100.00
農業費	農業総務費	313,000	247,731	247,731	65,269	79.15
	農業振興費	120,788,114	103,326,598	103,326,598	17,461,516	85.54
	畜産業費	5,820,000	4,894,878	4,894,878	925,122	84.10
	農業構造改善 事業費	17,378,000	14,314,492	14,314,492	3,063,508	82.37
	フラワーパーク 管理費	8,868,000	7,977,464	7,977,464	890,536	89.96
	食農教育費	266,000	124,981	124,981	141,019	46.99
林業費	林業総務費	7,574,000	7,526,334	7,526,334	47,666	99.37
	林業振興費	381,422,000	329,509,817	329,509,817	51,912,183	86.39
	林業構造改善 事業費	196,000	108,247	108,247	87,753	55.23
水産業費	水産業総務費	391,000	0	0	391,000	0.00
	水産業振興費	172,232,000	167,238,968	167,238,968	4,993,032	97.10

3 委託料の契約事務について

委託料は、22件で2007万3607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、332件で3億2832万3137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4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。

(24) 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	4,530,000	295,237	295,237	0	0
使用料	農林水産業 使用料	267,000	81,915	81,915	0	0
県補助金	農林水産業費 県補助金	206,892,000	88,740,526	88,740,526	0	0
	災害復旧費 県補助金	26,050,000	26,750,421	26,750,421	0	0
財産運用収入	利子及び配当金	8,000	6,980	6,980	0	0
雑入	雑入	5,000	79,620	79,620	0	0
市債	農林水産業債	48,900,000	26,400,000	26,400,000	0	0
	土木債	48,800,000	46,500,000	46,500,000	0	0
	災害復旧債	16,500,000	4,900,000	4,900,000	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	53,625	53,625	53,625	0	100.00
農業費	農業総務費	77,000	23,154	23,154	53,846	30.07
	農地費	33,075,000	28,561,789	28,561,789	4,513,211	86.35
	地籍調査費	200,485,000	76,183,066	76,183,066	29,601,934 (94,700,000)	38.00
	農地基盤整備費	73,716,000	35,722,394	35,722,394	3,673,606 (34,320,000)	48.46
林業費	林業基盤整備費	61,051,000	39,499,186	39,499,186	3,591,814 (17,960,000)	64.70
水産業費	漁港管理費	57,459,000	27,527,090	27,527,090	732,910 (29,199,000)	47.91
港湾費	港湾総務費	49,835,000	47,463,182	47,463,182	2,371,818	95.24
農林水産業施設 災害復旧費	農地災害復旧費	11,862,000	8,267,300	8,267,300	3,594,700	69.70
	農業用施設 災害復旧費	6,533,000	3,478,700	3,478,700	3,054,300	53.25
	林業施設 災害復旧費	33,500,000	17,028,000	17,028,000	16,472,000	50.83
	漁港施設 災害復旧費	7,000,000	4,092,000	4,092,000	2,908,000	58.46

3 委託料の契約事務について

委託料は、22件で8817万0335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、50件で6631万7720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17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) 教育総務課

当課は、課長以下33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	2,399,000	2,409,800	2,409,800	0	0
国庫負担金	教育費国庫負担金	55,870,000	55,870,000	55,870,000	0	0
国庫補助金	教育費国庫補助金	157,818,000	170,218,000	170,218,000	0	0
県補助金	教育費県補助金	11,126,000	9,728,000	9,728,000	0	0
県委託金	教育費委託金	200,000	200,000	200,000	0	0
財産運用収入	財産貸付収入	136,000	156,264	156,264	0	0
	利子及び配当金	7,000	9,961	9,961	0	0
基金繰入金	教育振興基金繰入金	203,226,000	203,226,000	203,226,000	0	0
雑収入	雑収入	10,153,000	3,399,241	3,399,241	0	0
市債	教育債	422,100,000	401,300,000	401,300,000	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
教育総務費	教育委員会費	4,158,000	3,208,479	3,208,479	949,521	77.16
	事務局費	108,720,756	88,886,441	88,886,441	19,834,315	81.76
	教育研究所費	21,464,581	16,662,216	16,662,216	4,802,365	77.63
小学校費	学校管理費	265,612,000	258,671,442	258,671,442	6,940,558	97.39
	教育振興費	106,436,000	96,893,918	96,893,918	9,542,082	91.03
	学校建設費	634,891,000	632,284,015	632,284,015	2,606,985	99.59
中学校費	学校管理費	137,546,000	132,320,023	132,320,023	5,225,977	96.20
	教育振興費	86,723,000	60,293,570	60,293,570	26,429,430	69.52
	学校建設費	15,104,000	14,625,200	14,625,200	478,800	96.83
社会教育費	社会教育総務費	161,000	130,000	130,000	31,000	80.75
保健体育費	保健体育総務費	31,790,000	30,420,846	30,420,846	1,369,154	95.69

3 委託料の契約事務について

委託料は、101件で2億4550万3479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、48件で6410万2798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23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。

(26) 生涯学習課

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
負担金	民生費負担金	25,605,000	20,301,680	19,885,000	0	416,680
	教育費負担金	664,000	664,375	664,375	0	0
使用料	教育使用料	800,000	348,920	348,920	0	0
国庫補助金	民生費国庫補助金	27,836,000	28,797,300	28,797,300	0	0
県補助金	民生費県補助金	27,557,000	25,916,691	25,916,691	0	0
	教育費県補助金	7,551,000	4,391,000	4,391,000	0	0
雑入	雑入	261,000	307,946	307,946	0	0
市債	教育債	88,600,000	84,300,000	84,300,000	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
児童福祉費	地域子ども・子育て支援事業費	114,618,000	92,327,753	92,327,753	22,290,247	80.55
社会教育費	社会教育総務費	18,627,000	15,378,035	15,378,035	3,248,965	82.56
	公民館費	216,274,000	198,405,868	198,405,868	17,868,132	91.74
	学級講座費	6,756,000	1,831,055	1,831,055	4,924,945	27.10
	青少年育成費	17,250,000	11,681,270	11,681,270	5,568,730	67.72
	文化研修センター費	4,007,000	3,307,072	3,307,072	699,928	82.53

3 委託料の契約事務について

委託料は、41件で2693万9812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、85件で719万4767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7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3年度決算時41万6680円が収入未済であった。徴収体制の強化を図り、収入未済額の解消に一層努められたい。

(27) 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	9,654,000	7,155,717	7,155,717	0	0
国庫補助金	教育費 国庫補助金	1,150,000	1,150,000	1,150,000	0	0
県補助金	教育費県補助金	8,091,000	2,839,000	2,839,000	0	0
雑 入	雑 入	1,650,000	2,324,160	2,324,160	0	0
市 債	教 育 債	23,100,000	1,700,000	1,700,000	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
社 会 教 育 費	社会教育総務費	31,686,000	21,366,932	21,366,932	10,319,068	67.43
	博 物 館 費	7,745,000	6,868,921	6,868,921	876,079	88.69
保 健 体 育 費	保健体育総務費	26,041,000	18,508,666	18,508,666	7,532,334	71.08
	総合体育館費	26,516,000	21,247,290	21,247,290	5,268,710	80.13
	徳森公園費	18,603,000	15,572,928	15,572,928	3,030,072	83.71
	体育施設費	66,291,000	34,239,469	34,239,469	32,051,531	51.65

3 委託料の契約事務について

委託料は、76件で3478万8209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、28件で1549万0359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7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。

(28) 学校給食センター

当施設は、所長以下3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	21,000	21,165	21,165	0	0
雑 入	雑 入	172,141,000	171,754,655	170,986,081	0	768,574

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 体 育 費	学校給食費	366,927,000	341,805,995	341,805,995	25,121,005	93.15

3 委託料の契約事務について

委託料は、3件で1億7088万2569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 負担金の支出事務について

負担金は、1件で1万2000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。

(29) 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	112,677,000	96,234,111	96,234,111	16,442,889	85.41

3 委託料の契約事務について

委託料は、5件で215万4420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72万3700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。

(30) 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	21,000	21,900	21,900	0	0
県 補 助 金	農 林 水 産 業 費 金 県 補 助 金	2,816,000	3,193,000	3,193,000	0	0
県 委 託 金	農 林 水 産 業 費 金 委 託 金	26,000	26,000	26,000	0	0
雑 入	雑 入	807,000	740,000	740,000	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
農 業 費	農 業 委 員 会 費	21,835,000	17,813,411	17,813,411	4,021,589	81.58

3 負担金の支出事務について

負担金は、3件で106万5300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。

(31) 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	2,759,418,000	2,456,528,395		△ 302,889,605	89.0	88.4
	医業外収益	710,544,000	775,281,354		64,737,354	109.1	110.8
	特別利益	3,000,000	27,487,620		24,487,620	916.3	0.0
	合計	3,472,962,000	3,259,297,369		△ 213,664,631	93.8	92.4
収益的 支出	医業費用	3,351,675,000	3,060,826,215	0	290,848,785	91.3	91.4
	医業外費用	98,407,000	104,513,294	0	△ 6,106,294	106.2	149.9
	特別損失	15,010,000	8,818,107	0	6,191,893	58.7	67.7
	予備費	1,000,000	0	0	1,000,000	0.0	0.0
	合計	3,466,092,000	3,174,157,616	0	291,934,384	91.6	92.6

(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	112,700,000	87,200,000		△ 25,500,000	77.4	88.5
	補助金	310,526,000	312,831,309		2,305,309	100.7	101.3
	固定資産売却代金	100,000	20,000		△ 80,000	20.0	0.0
	合計	423,326,000	400,051,309		△ 23,274,691	94.5	98.4
資本的 支出	建設改良費	155,000,000	132,506,740	13,000,000	9,493,260	85.5	93.6
	企業債償還金	456,352,000	456,351,905	0	95	100.0	100.0
	合計	611,352,000	588,858,645	13,000,000	9,493,355	96.3	98.0

2 委託料の契約事務について

委託料は、65件で3億1800万9202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、33件で240万6600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 窓口会計収納事務について

窓口会計収納について、令和3年度決算時入院・外来合わせて3894万0364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、収入未済額の解消に一層努められたい。

(32) 保育所・こども園

市内保育所9か所のうち4か所及び市内こども園4園のうち1園について監査を実施した。

1 職員の状況（令和4年4月1日現在）

（単位：人）

区 分	徳森保育所	南久米保育所	長浜保育所	大和保育所	肱川こども園
所 長 ・ 園 長	1	1	1	1	1
専 門 員	0	0	0	0	0
主 任 保 育 士	2	1	1	1	1
主 査	0	0	0	0	1
保 育 士	3	2	2	2	2
主 任 調 理 師	0	0	0	0	0
調 理 師	1	0	0	0	1
会計年度任用職員	9	4	4	7	3
保 育 士	8	2	3	6	3
保 育 士 補 助	0	0	0	0	0
保 育 補 助	0	1	0	0	0
調 理 員	1	1	1	1	0
合 計	16	8	8	11	9

2 園児の状況（令和4年4月1日現在）

（単位：人）

区 分	徳森保育所			南久米保育所			長浜保育所			大和保育所			肱川こども園		
	男	女	計	男	女	計	男	女	計	男	女	計	男	女	計
0 歳	0	0	0	0	0	0	0	1	1	0	0	0	0	1	1
1 歳	3	3	6	4	0	4	1	2	3	3	3	6	2	3	5
2 歳	6	7	13	1	3	4	3	3	6	4	3	7	2	2	4
3 歳	11	13	24	4	3	7	4	3	7	2	3	5	2	2	4
4 歳	4	9	13	4	4	8	3	2	5	8	5	13	3	5	8
5 歳	13	6	19	6	1	7	4	3	7	2	3	5	6	5	11
合 計 (定 員)	37	38	75 (120)	19	11	30 (40)	15	14	29 (60)	19	17	36 (60)	15	18	33 (50)

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	徳森保育所	南久米保育所	長浜保育所	大和保育所	肱川こども園
予 算 現 額	11,143,520	4,679,134	6,124,682	7,453,734	6,466,614
支 出 負 担 行 為 額	10,847,285	4,469,956	5,881,418	7,328,460	6,091,352
支 出 済 額	10,847,285	4,469,956	5,881,418	7,328,460	6,091,352
予 算 残 額	296,235	209,178	243,264	125,274	375,262
執 行 率	97.34	95.53	96.03	98.32	94.20

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) 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4年4月1日現在)

(単位：人)

区 分	菅田小学校	新谷小学校	肱川小学校	大洲北中学校
教 職 員	12	13	12	31
講 師	1	0	1	4
事 務 員	1	1	1	1
校 務 員	0	0	0	0
合 計	14	14	14	36

2 児童・生徒の状況 (令和4年4月1日現在)

(単位：人)

区 分	菅田小学校			新谷小学校			肱川小学校			大洲北中学校		
	男	女	計	男	女	計	男	女	計	男	女	計
1 年	11	13	24	13	8	21	7	2	9	71	65	136
2 年	12	9	21	16	14	30	3	5	8	58	73	131
3 年	12	12	24	20	12	32	5	11	16	61	64	125
4 年	16	19	35	13	23	36	4	8	12			
5 年	16	16	32	17	15	32	8	7	15			
6 年	15	13	28	22	17	39	13	8	21			
合 計	82	82	164	101	89	190	40	41	81	190	202	392

3 歳出予算執行状況

【学校管理費】

(単位：円、%)

区 分	菅田小学校	新谷小学校	肱川小学校	大洲北中学校
予 算 現 額	1,967,000	2,982,050	1,612,300	4,021,080
支出負担行為額	1,873,346	2,525,686	1,445,482	3,214,616
支 出 済 額	1,873,346	2,525,686	1,445,482	3,214,616
予 算 残 額	93,654	456,364	166,818	806,464
執 行 率	95.24	84.70	89.65	79.94

【教育振興費】

(単位：円、%)

区 分	菅田小学校	新谷小学校	肱川小学校	大洲北中学校
予 算 現 額	1,363,000	1,447,600	1,041,000	3,448,600
支出負担行為額	1,250,557	1,360,578	953,332	3,163,258
支 出 済 額	1,250,557	1,360,578	953,332	3,163,258
予 算 残 額	112,443	87,022	87,668	285,342
執 行 率	91.75	93.99	91.58	91.73

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。

(34) 公民館

市内24館（分館を除く。）の公民館のうち、7館について監査を実施した。

1 職員の状況（令和4年4月1日現在）

（単位：人）

区 分	肱北公民館	新谷公民館	上須戒公民館	今坊公民館	出海公民館	豊茂公民館	白滝公民館
館 長	1	1	1	1	1	1	1
事 務 職 員	1	1	1	1	1	1	1
会計年度任用職員	2	1	1	1	1	1	1
合 計	4	3	3	3	3	3	3

2 使用料・手数料の状況

（単位：件、円）

区 分	肱北公民館		新谷公民館		上須戒公民館		今坊公民館		出海公民館		豊茂公民館		白滝公民館		
	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	
使 用 料	公 民 館	4	4,880	61	82,805					3	1,680	2	820		
	屋外照明施設	70	148,400	68	257,420										
	屋内照明施設	532	245,490	249	140,280	94	19,740								
	駐 車 場	396	89,920												
	体 育 施 設									15	18,270			71	100,380
手 数 料	戸 籍			265	156,750	35	22,050	6	3,300	28	14,100	26	14,700	45	23,250
	住 民 票			224	67,200	28	8,400	8	2,400	25	7,500	30	9,000	71	21,300
	印 鑑 証 明			207	62,100	37	11,100	13	3,900	35	10,500	35	10,500	39	11,700
	身 分 証 明			7	2,100			1	300	2	600	5	1,500	3	900
	諸 証 明 閱 覧														
	戸籍の附票			7	2,100							2	600		
	そ の 他	税 務 証 明			48	16,700	30	3,000	1	900	5	1,500	10	3,000	19	5,500
コ ピ ー 代	6	3,060	23	230	6	250	1	750	86	6,890	8	700	34	9,270	
合 計	1,008	491,750	1,159	787,685	230	64,540	30	11,550	199	61,040	118	40,820	282	172,300	

3 歳出予算執行状況

※支出済額のみ記載

（単位：円）

科 目	肱北公民館	新谷公民館	上須戒公民館	今坊公民館	出海公民館	豊茂公民館	白滝公民館
公 民 館 費	549,132	598,393	977,242	396,169	364,456	648,379	445,501
学 級 講 座 費	232,364	35,738	141,600	48,218	22,600	41,847	35,000
保健体育総務費	12,000	0	0	0	0	13,172	0
連 絡 所 費	—	0	12,680	—	—	—	—

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。

(35) 長浜支所

当支所は、支所長以下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	309,000	215,770	184,585	0	31,185
	衛生使用料	345,000	300,000	300,000	0	0
	農林水産業 使用料	11,000	44,594	44,594	0	0
	土木使用料	1,505,000	1,534,605	1,534,605	0	0
手 数 料	土木手数料	18,000	23,400	23,400	0	0
国庫補助金	総務費 国庫補助金	169,000	169,000	169,000	0	0
県補助金	総務費県補助金	8,705,000	7,622,000	7,622,000	0	0
県委託金	土木費委託金	7,569,000	9,799,775	9,799,775	0	0
財産運用収入	財産貸付収入	48,000	54,314	54,314	0	0
	利子及び配当金	1,000	12	12	0	0
収益事業収入	診療所費収入	13,608,000	13,934,224	13,934,224	0	0
雑 入	雑 入	131,000	170,262	170,262	0	0
市 債	総 務 債	34,100,000	31,600,000	31,600,000	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	1,989,000	2,243,183	2,243,183	0	0
	港湾土地占用料	189,000	188,389	188,389	0	0
雑 入	雑 入	307,000	349,956	349,956	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	4,796,000	4,535,609	4,535,609	260,391	94.57
	企 画 費	19,094,000	15,911,187	15,911,187	3,182,813	83.33
	支 所 及 び 連 絡 所 費	55,091,000	49,688,318	49,688,318	5,402,682	90.19
社会福祉費	老人福祉費	408,000	248,086	248,086	159,914	60.81
	高齢者コミュニ ティセンター費	531,000	394,111	394,111	136,889	74.22
保健衛生費	生活衛生費	473,000	472,248	472,248	752	99.84
	斎 場 費	752,000	751,600	751,600	400	99.95
	保健センター費	9,420,000	8,370,882	8,370,882	1,049,118	88.86
	環境保全対策費	968,000	954,407	954,407	13,593	98.60
	診 療 所 費	16,160,000	13,568,171	13,568,171	2,591,829	83.96
清 掃 費	清掃総務費	344,000	339,344	339,344	4,656	98.65
	じん芥処理費	1,936,962	1,203,481	1,203,481	733,481	62.13

(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	238,000	135,289	135,289	102,711	56.84
	農 業 振 興 費	1,581,000	611,712	611,712	969,288	38.69
	農 地 費	500,000	500,000	500,000	0	100.00
水 産 業 費	水 産 業 総 務 費	1,137,000	928,355	928,355	208,645	81.65
	水 産 業 振 興 費	1,873,000	1,714,783	1,714,783	158,217	91.55
	漁 港 管 理 費	1,307,000	1,221,415	1,221,415	85,585	93.45
商 工 費	商 工 振 興 費	8,374,000	8,374,000	8,374,000	0	100.00
	観 光 費	13,527,195	8,417,835	8,417,835	5,109,360	62.23
土 木 管 理 費	土 木 総 務 費	1,890,000	632,329	632,329	1,257,671	33.46
道 路 橋 り よ う 費	道 路 橋 り よ う 総 務 費	748,000	664,055	664,055	83,945	88.78
港 湾 費	港 湾 総 務 費	12,599,000	10,619,199	10,619,199	1,979,801	84.29

【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	275,000	264,126	264,126	10,874	96.05
港 湾 セ ン タ ー 管 理 費	港 湾 セ ン タ ー 管 理 費	1,331,000	1,137,672	1,137,672	193,328	85.47
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、56件で1591万6867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2641万7619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。

(36) 肱川支所

当支所は、支所長以下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
使 用 料	民生使用料	631,000	606,235	606,235	0	0
	農林水産業 使用料	3,574,000	3,575,000	3,575,000	0	0
	商工使用料	0	253,936	253,936	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	3,205,000	3,248,166	3,248,166	0	0
	利子及び配当金	20,000	18,628	18,628	0	0
延滞金加算金 及び過料	延滞金	0	13,943	13,943	0	0
雑 入	雑 入	11,000	43,654	43,654	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	1,951,000	1,445,993	1,445,993	505,007	74.12
	企画費	103,000	4,378	4,378	98,622	4.25
	支所及び 支絡所費	7,823,000	6,525,456	6,525,456	1,297,544	83.41
社会福祉費	老人福祉費	2,762,000	2,270,495	2,270,495	491,505	82.20
	創作館費	631,000	555,589	555,589	75,411	88.05
保健衛生費	保健センター費	1,692,000	1,504,089	1,504,089	187,911	88.89
農 業 費	農業総務費	2,877,000	2,396,950	2,396,950	480,050	83.31
	農業振興費	308,000	221,059	221,059	86,941	71.77
	農 地 費	147,000	147,000	147,000	0	100.00
商 工 費	商工振興費	4,241,000	4,145,624	4,145,624	95,376	97.75
	観光費	72,453,132	68,562,173	68,562,173	3,890,959	94.63
	まちづくり 推進費	4,820,000	1,768,348	1,768,348	3,051,652	36.69
土木管理費	土木総務費	816,000	545,404	545,404	270,596	66.84
道路橋りょう費	道路橋りょう 総務費	2,272,000	2,045,597	2,045,597	226,403	90.04
農林水産業施設 災害復旧費	農業用施設 災害復旧費	16,450,000	16,450,000	16,450,000	0	100.00

3 委託料の契約事務について

委託料は、20件で5299万4478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492万3755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。

(37) 河辺支所

当支所は、支所長以下8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	805,000	409,700	409,700	0	0
	農林水産業 使用料	585,000	599,450	599,450	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	1,000	351	351	0	0
雑 入	雑 入	3,000	47,550	47,550	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	1,620,000	934,892	934,892	685,108	57.71
	地域づくり 推進費	481,000	334,208	334,208	146,792	69.48
	支所及び 連絡所費	6,088,000	5,264,081	5,264,081	823,919	86.47
社会福祉費	老人福祉費	2,514,000	2,513,280	2,513,280	720	99.97
	老人福祉 センター費	1,689,000	1,411,516	1,411,516	277,484	83.57
保健衛生費	保健センター費	259,000	157,923	157,923	101,077	60.97
農 業 費	農業総務費	761,000	606,090	606,090	154,910	79.64
	農業振興費	4,044,000	3,788,950	3,788,950	255,050	93.69
	畜産業費	53,000	39,401	39,401	13,599	74.34
	農業構造改善 事業費	1,615,000	1,371,953	1,371,953	243,047	84.95
	ふるさと生活館 管理費	1,003,000	825,611	825,611	177,389	82.31
林業費	林業基盤整備費	533,000	205,018	205,018	327,982	38.46
商 工 費	商工振興費	1,657,000	1,657,000	1,657,000	0	100.00
	観 光 費	19,038,937	19,029,765	19,029,765	9,172	99.95
土木管理費	土木総務費	443,000	321,302	321,302	121,698	72.53
道路橋りょう費	道路橋りょう 総 務 費	2,418,000	1,725,513	1,725,513	692,487	71.36

3 委託料の契約事務について

委託料は、20件で1638万4926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682万3087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等を調査したところ、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。

6 総 括

令和4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、各部署から監査資料及び関係書類の提出を求めるとともに、関係職員に対する聴取を実施したところ、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の中で、市の財政は平成30年7月豪雨災害からの復興、今なお終わりが見えてこない新型コロナウイルスの感染症対策等々に加えて、今後における大型公共事業への取組みを考慮すると、なお厳しい状況が続くことは自明の理である。引き続き、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。

現代の変化の激しい社会情勢においては、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る。職員個々が自らの意識改革、意欲向上に向けて更なる研鑽を積まれるのはもちろんのこと、組織や職場全体で新たな課題に積極的にチャレンジされることを期待する。

監査時に改善を求めた軽微な事項及び助言的事項については、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、適正な事務の執行に努められたい。

(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みても重要で、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。

また、支出負担行為書に資料等の添付がなく、直ちに詳細を確認することが困難なものがあつた。支出負担行為等には、証憑書類（原本又は写し）を添付のうえ保管するなど、文書管理規程に基づき、適切に処理するとともに整理して保管されたい。

(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ることなく可能な限り情報等の有効活用に努められたい。

(3) 支出伝票について

支出伝票については、支出科目の誤り、支払遅延、請求書などの証拠書類の不備、債権者とは違う振込先に対する委任状添付がないなどの事例が散見された。また、費用弁償については、規定外の鉄道賃（特急料金）や2km未満の距離にバス運賃等を支出しているなどの積算誤りが見受けられた。

チェック体制を強化するとともに、会計規則等に基づいた適正な事務処理が行われるよう努めていただきたい。

(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、大洲市補助金等交付要綱（平成28年大洲市告示第35号）、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、概算払により補助金等の交付を受けているが精算書の提出がなされていない、補助対象内容が事業計画書と事業実績報告書で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事例が一部に見受けられた。これらの点については、これまでの重なる指摘を確認された上で改善措置が講じられていることは是とする。

引き続き、各担当課におかれては、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その評価に努め、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
株式会社ゆうとぴあ河辺	河辺ふるさとの宿 交流館才谷屋及び坂本龍馬脱藩之日記念館 河辺ふるさと公園	令和3年度	河辺支所

【補助金交付団体】

交付団体	対象事業	対象年度	所管課
担い手公社河辺やまびこ有限公司	農林業事業体やまびこ運営支援費	令和3年度	河辺支所

【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
株式会社ゆうとぴあ河辺	26,000千円【50%】	令和3年度	河辺支所
担い手公社河辺やまびこ有限公司	3,000千円【100%】	令和3年度	河辺支所

2 監査の期間

令和4年12月5日 ～ 令和5年2月13日

3 監査の場所

河辺ふるさとの宿ほか

4 監査の概要及び結果

監査の概要は、以下に記載のとおりである。

(1) 株式会社ゆうとぴあ河辺

【河辺ふるさとの宿、交流館才谷屋及び坂本龍馬脱藩之日記念館、河辺ふるさと公園 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年間における施設管理について、大洲市と株式会社ゆうとぴあ河辺との間で協定を締結しているものである。

なお、令和3年度の指定管理料は1278万6330円である。

【出資団体（第三セクター）】

当該会社は、昭和63年6月に設立された株式会社であり、資本金の額は2600万円、大洲市の出資比率は50%である。

当該会社の令和3年度における決算額は、次のとおりである。

貸借対照表

令和4年3月31日現在

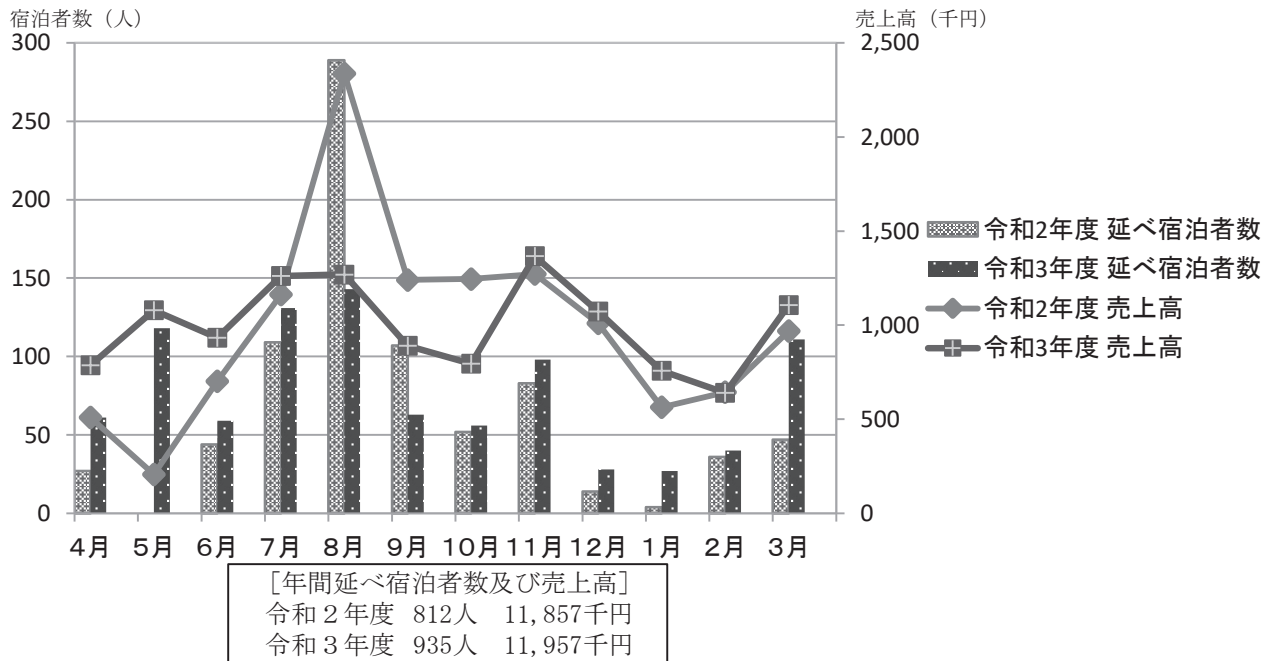
資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
	円		円
【 流 動 資 産 】	【9,273,359】	【 流 動 負 債 】	【2,869,451】
現金及び預金	8,656,649	買掛金	216,743
売掛金	168,710	未払費用	1,851,708
商品	276,926	預り金	14,200
貯蔵品	100,000	未払法人税等	209,500
未収入金	42,253	未払消費税	577,300
仮払金	28,821		
【 固 定 資 産 】	【1,083,883】	負債の部合計	2,869,451
(有形固定資産)	(1,070,993)	純 資 産 の 部	
建物	686,119	【 株 主 資 本 】	【7,487,791】
車両運搬具	1	〔 資 本 金 〕	〔26,000,000〕
工具器具備品	348,205	〔 利 益 剰 余 金 〕	〔△ 18,512,209〕
一括償却資産	36,668	(その他利益剰余金)	(△ 18,512,209)
(投資その他の資産)	(12,890)	繰越利益剰余金	△ 18,512,209
出資金	1,200		
預託金	11,690	純資産の部合計	7,487,791
資産の部合計	10,357,242	負債・純資産の部合計	10,357,242

損 益 計 算 書

自 令和3年 4月 1日
至 令和4年 3月31日

科 目	金 額	
	円	円
【 売 上 高 】		
売 上	8,638,433	
室 料 ・ 入 場 料	3,318,591	11,957,024
【 売 上 原 価 】		
期 首 棚 卸 高	286,483	
仕 入	4,517,332	
合 計	4,803,815	
期 末 棚 卸 高	276,926	4,526,889
売 上 総 利 益		7,430,135
【 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 】		23,667,289
営 業 損 失		16,237,154
【 営 業 外 収 益 】		
受 取 利 息	163	
管 理 受 託 料	12,786,330	
雑 収 入	1,572,518	14,359,011
経 営 損 失		1,878,143
税 引 前 当 期 純 損 失		1,878,143
法 人 税 等		209,500
当 期 純 損 失		2,087,643

当該会社の管理施設（うち、河辺ふるさとの宿及び交流館才谷屋）における過去2年間の宿泊者数及び売上高は、次のとおりである。



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今後検討されたい。

- 1 収入伝票に記載漏れ、記載誤り、重複起票などが見受けられるので留意すること。
- 2 金銭出納帳と伝票で整合性がとれるよう確実な事務処理に努めること。
- 3 今後は道路事情が良くなることでの集客も期待できるため、それまで持ちこたえるよう対策を講じられたい。

(2) 担い手公社河辺やまびこ有限会社

【農林業事業体やまびこ運営支援費】

当補助金は、担い手公社河辺やまびこ有限会社が河辺地域等の農用地の活用と林業の推進に要する経費に対し、360万円を運営支援費として大洲市が交付したものである。

【出資団体（第三セクター）】

当該会社は平成16年12月に設立された有限会社であり、資本金の額は300万円、大洲市の出資比率は100%である。

当該会社の令和3年度における決算額は、次のとおりである。

貸借対照表

令和4年3月31日現在

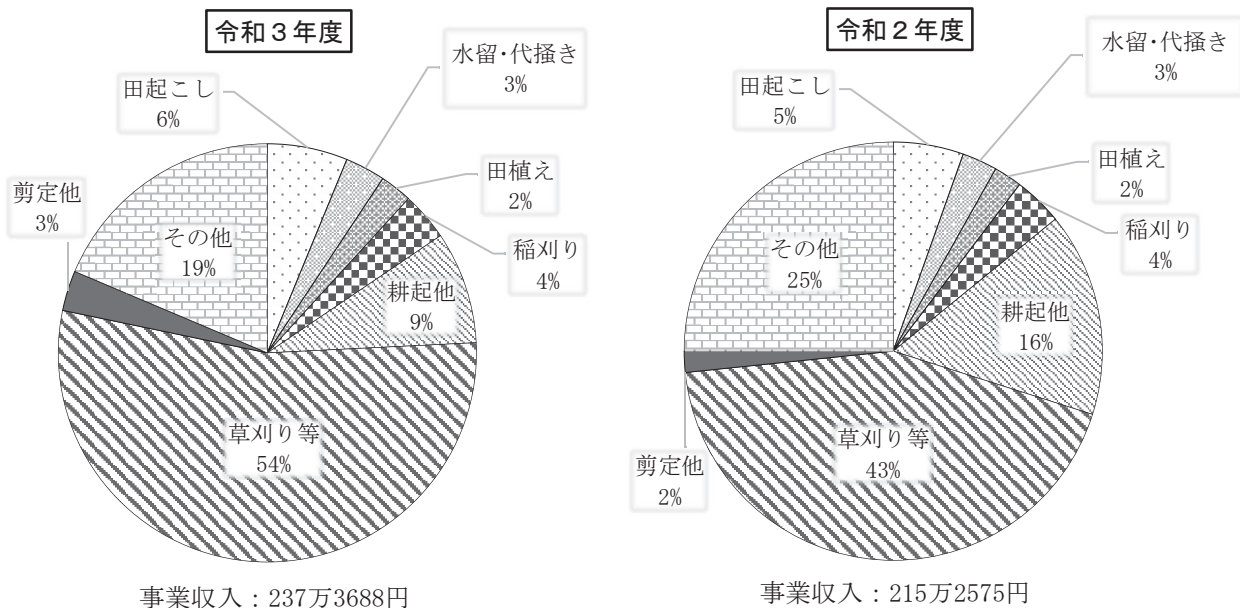
資 産 の 部		負 債 の 部	
科 目	金 額	科 目	金 額
【流動資産】	【6,510,599】	【流動負債】	【304,115】
現金及び預金	6,510,599	未払金	94,015
【固定資産】	【3】	未払法人税等	210,100
(有形固定資産)	(3)	負債の部合計	304,115
機械装置	3	純資産の部	
		【株主資本】	【6,206,487】
		〔資本金〕	[3,000,000]
		〔利益剰余金〕	[3,206,487]
		(その他利益剰余金)	(3,206,487)
		繰越利益剰余金	3,206,487
		純資産の部合計	6,206,487
資産の部合計	6,510,602	負債・純資産の部合計	6,510,602

損益計算書

自 令和3年 4月 1日
至 令和4年 3月31日

科 目	金 額	
	円	円
【売上高】		
事業収入	2,373,688	
補助金収入	3,600,000	5,973,688
【売上原価】		
当期製品製造原価	4,951,417	
合計	4,951,417	4,951,417
売上総利益		1,022,271
【販売費及び一般経費】		669,153
営業利益		353,118
【営業外収益】		
受取利息	58	
雑収入	284,500	284,558
経営利益		637,676
税引前当期純利益		637,676
法人税及び住民税等		210,100
当期純利益		427,576

当該会社の過去2年間における受託作業割合は、次のとおりである。



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今後検討されたい。

- 1 賃金支払いや作業代請求の根拠となる作業報告書の記入を正確にすること。
- 2 元帳と伝票の支出科目で整合性が取れるよう記入すること。
- 3 入金チェック表に記載漏れがないよう留意すること。
- 4 今後も引き続きチラシ配布等の啓発活動を実施し、河辺地域内はもとより地域外（特に近場の肱川地域）の作業を受注し受託者の増収に繋げられるよう利用促進を図るとともに、今後も河辺地域の衰退を防ぐべく農用地の活用と林業の促進に努めていただきたいこと。

5 総 括

令和4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）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。

（2）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。

(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適当か。
- ・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。

