

令和5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108号
令和6年3月18日

大洲市長	二宮隆久様
大洲市議会議長	田中堅太郎様
大洲市教育委員会教育長	櫛部昭彦様
大洲市選挙管理委員会委員長	松本明様
大洲市公平委員会委員長	笹山允様
大洲市農業委員会会長	幸野登吉様
大洲市固定資産評価審査委員会委員長	稲田宏様

大洲市監査委員 神元 崇
大洲市監査委員 宮本 増憲

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10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	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)	建設課	26
(16)	都市整備課	27
(17)	上下水道課	28
(18)	治水課	31
(19)	商工産業課	32
(20)	観光まちづくり課	33
(21)	環境生活課	34
(22)	農林振興課	35

(23)	農山漁村整備課	36
(24)	教育総務課	37
(25)	生涯学習課	38
(26)	文化スポーツ課	39
(27)	議会事務局	40
(28)	農業委員会事務局	40
(29)	大洲病院 事務課	41
(30)	保育所・幼稚園・こども園	42
(31)	小学校・中学校	43
(32)	公民館	44
(33)	長浜支所	45
(34)	肱川支所	47
(35)	河辺支所	48
6	総括	49

財政援助団体等監査報告書

1	監査の対象	53
2	監査の期間	53
3	監査の場所	53
4	監査の概要及び結果	53
5	総括	57

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5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5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	7月26日	教育委員会	教育総務課	7月26日
	財政契約課	7月19日		生涯学習課	10月11日
	税務課	7月12日		文化スポーツ課	10月11日
	危機管理課	8月9日	選挙管理委員会事務局	8月2日	
	人権啓発課	8月16日	議会事務局	7月26日	
管理者計	会計課	11月27日	農業委員会事務局	8月23日	
			大洲病院 (公営企業会計)	6月2日	
政策部合	企画情報課	7月19日	保育所・こども園	新谷保育所	11月8日
	復興支援課	8月16日		栗津保育所	11月8日
市民福祉部	市民課	7月12日		久米幼稚園	11月8日
	社会福祉課	7月5日		平野幼稚園	11月8日
	子育て支援課	11月8日	菅田こども園	11月8日	
	高齢福祉課	7月5日	小学校・中学校	大洲小学校	11月13日
	健康増進課	10月18日		河辺小学校	10月20日
老人福祉センター 保健センター	10月18日	大洲南中学校		11月13日	
建設部	建設課	8月2日	公民館	新谷中学校	10月25日
	都市整備課	8月9日		久米公民館	11月17日
	上下水道課 (公営企業会計)	6月9日		平公民館	11月17日
	上下水道課 (一般・農排)	7月31日		南久米公民館	11月17日
	上下水道課 (飲供)	8月30日		大川公民館	11月13日
	治水課	8月23日		長浜公民館	11月17日
環境商工部	商工産業課	9月25日		沖浦公民館	11月17日
	観光まちづくり課	9月25日		櫛生公民館	11月17日
	環境生活課	10月18日		河辺公民館	11月17日
水農産部林	農林振興課	10月4日	支所	長浜支所	10月25日
	農山漁村整備課	10月4日		肱川支所	10月20日
				河辺支所	10月20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4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4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
手数料	総務手数料	3,000	900	900	0	0
県負担金	総務費県負担金	2,187,000	2,164,000	2,164,000	0	0
県委託金	総務費委託金	84,947,000	44,264,116	44,264,116	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	15,676,000	20,578,675	20,578,675	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	74,841,000	55,546,139	55,546,139	19,294,861	74.22
	文書広報費	15,265,000	12,471,261	12,471,261	2,793,739	81.70
	支所及び 連絡所費	27,644,000	25,795,748	25,795,748	1,848,252	93.31
	公平委員会費	433,000	40,100	40,100	392,900	9.26
	諸費	10,605,000	9,917,522	9,917,522	687,478	93.52
徴税費	賦課徴収費	192,000	47,717	47,717	144,283	24.85
選挙費	選挙管理 委員会費	1,193,000	1,010,969	1,010,969	182,031	84.74
	選挙啓発費	354,000	266,501	266,501	87,499	75.28
	参議院議員 選挙費	23,740,000	16,847,293	16,847,293	6,892,707	70.97
	県知事選挙費	22,592,000	15,110,212	15,110,212	7,481,788	66.88
	県議会議員 選挙費	17,333,000	1,700,718	1,700,718	15,632,282	9.81
	市長選挙費	24,750,000	4,197,842	4,197,842	20,552,158	16.96

3 委託料の契約事務について

委託料は、61件で4174万8409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、68件で2240万9497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27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	295,000,000	285,536,000	285,536,000	0	0
地方揮発油譲与税	地方揮発油譲与税	96,000,000	95,396,000	95,396,000	0	0
利子割交付金	利子割交付金	11,000,000	3,533,000	3,533,000	0	0
配当割交付金	配当割交付金	12,000,000	21,212,000	21,212,000	0	0
株式等譲渡所得割交付金	株式等譲渡所得割交付金	20,000,000	17,473,000	17,473,000	0	0
法人事業税交付金	法人事業税交付金	55,000,000	83,256,000	83,256,000	0	0
地方消費税交付金	地方消費税交付金	1,010,000,000	1,019,329,000	1,019,329,000	0	0
ゴルフ場利用税交付金	ゴルフ場利用税交付金	11,800,000	7,411,530	7,411,530	0	0
環境性能割交付金	環境性能割交付金	23,000,000	34,014,000	34,014,000	0	0
地方特例交付金	地方特例交付金	23,500,000	27,288,000	27,288,000	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	838,000	842,000	842,000	0	0
地方交付税	地方交付税	10,381,732,000	10,975,285,000	10,975,285,000	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	4,488,000	4,488,000	0	0
使用料	総務使用料	20,287,000	22,116,598	22,109,988	0	6,610
国庫補助金	総務費 国庫補助金	721,730,000	633,771,469	633,771,469	0	0
財産運用収入	財産貸付収入	10,637,000	10,627,458	10,572,109	0	55,349
	利子及び配当金	483,000	318,026	318,026	0	0
財産売払収入	不動産売払収入	34,026,000	95,595,478	95,595,478	0	0
繰越金	繰越金	3,708,068,000	3,959,499,161	3,959,499,161	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	78,785,000	78,936,090	78,936,090	0	0
市債	総務債	39,000,000	27,500,000	27,500,000	0	0
	臨時財政対策債	269,100,000	185,200,000	185,200,000	0	0
	借換債	792,600,000	792,600,000	792,600,000	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	123	123	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	19,868,000	13,323,426	13,323,426	6,544,574	67.06
	財政管理費	135,000	100,570	100,570	34,430	74.50
	財産管理費	110,369,000	97,456,966	97,456,966	12,912,034	88.30
	市民会館費	42,479,000	35,788,274	35,788,274	6,690,726	84.25
	諸費	1,000,674,050	1,000,321,282	1,000,321,282	352,768	99.96
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	3,737,721,000	3,728,326,059	3,728,326,059	9,394,941	99.75
	利子	85,630,000	61,774,127	61,774,127	23,855,873	72.14
	公債諸費	195,000	128,942	128,942	66,058	66.12
予備費	予備費	16,675,000	0	0	16,675,000	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	123	123	877	12.30
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、49件で5955万3476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415万4214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4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。
 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	1,383,840,000	1,565,280,502	1,541,217,247 (還付未済額171,400円含む)	2,991,786	21,242,869
	法人	289,528,000	302,642,355	300,316,200	305,000	2,021,155
固定資産税	固定資産税	2,025,331,000	2,166,627,981	2,124,082,140 (還付未済額94,100円含む)	4,645,800	37,994,141
	国有資産等所在 市町村交付金	4,177,000	4,177,800	4,177,800	0	0
軽自動車税	軽自動車税	156,435,000	191,296,359	182,489,618 (還付未済額100円含む)	754,900	8,051,941
	環境性能割	7,916,000	10,501,100	10,501,100	0	0
たばこ税	たばこ税	300,572,000	338,147,302	338,059,146	0	88,156
入湯税	入湯税	832,000	1,366,950	1,366,950	0	0
手数料	総務手数料	2,600,000	3,201,184	3,202,384 (還付未済額1,200円含む)	0	0
県委託金	総務費委託金	56,166,000	62,863,151	62,863,151	0	0
延滞金加算金 及び過料	延滞金	1,000,000	5,328,499	5,328,499	0	0
雑入	雑入	85,000	1,490	1,490	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	8,352,000	3,815,186	3,815,186	4,536,814	45.68
	賦課徴収費	163,066,000	149,856,485	149,856,485	13,209,515	91.90

3 委託料の契約事務について

委託料は、9件で1億0737万9542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686万0014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0.26ポイント上昇、国民健康保険税は0.18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	2,200,000	2,200,000	2,200,000	0	0
雑入	雑入	7,470,000	8,512,682	8,512,682	0	0
市債	消防債	136,200,000	110,500,000	110,500,000	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	294,000	214,438	214,438	79,562	72.94
	地域安全対策費	8,724,000	8,558,986	8,558,986	165,014	98.11
	交通安全対策費	28,432,000	24,389,277	24,389,277	4,042,723	85.78
	諸費	95,000	91,177	91,177	3,823	95.98
消防費	非常備消防費	137,657,000	110,721,129	110,721,129	26,935,871	80.43
	消防施設費	825,937,000	777,995,817	777,995,817	47,941,183	94.20
	防災費	63,305,000	48,367,642	48,367,642	14,937,358	76.40

3 委託料の契約事務について

委託料は、14件で2926万4019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、121件で7億0614万3078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。

(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	23,320,000	23,094,000	23,094,000	0	0
県 委 託 金	民生費委託金	228,000	219,640	219,640	0	0
貸付金元利収入	民生費貸付金 元 利 収 入	2,000,000	237,287,247	5,427,879	0	231,859,368

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	33,627,000	19,094,000	19,094,000	14,533,000	56.78
	隣 保 館 費	20,332,000	17,353,590	17,353,590	2,978,410	85.35

3 委託料の契約事務について

委託料は、28件で255万6251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1192万1800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。

6 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金元利償還について、令和4年度決算時、2億3185万9368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	297,000	202,950	202,950	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	176,000	290,613	290,613	0	0
雑 入	雑 入	12,927,000	8,737,972	8,737,972	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	30,157,000	18,917,677	18,917,677	11,239,323	62.73

3 委託料の契約事務について

委託料は、3件で1018万0741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	25,952,000	23,880,797	23,880,797	0	0
県委託金	総務費委託金	2,037,000	1,424,798	1,424,798	0	0
財産運用収入	利子及び配当金	19,000	1,122,902	1,122,902	0	0
寄附金	ふるさと納税 寄附金	340,000,000	274,620,000	274,620,000	0	0
基金繰入金	地域振興基金 繰入金	332,082,000	332,068,000	332,068,000	0	0
雑収入	雑収入	12,841,000	15,191,487	15,191,487	0	0
市債	総務債	487,600,000	487,600,000	487,600,000	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
総務管理費	文書広報費	11,079,000	10,282,352	10,282,352	796,648	92.81
	企画費	233,750,000	188,763,671	188,763,671	44,986,329	80.75
	地域づくり 推進費	841,123,552	774,742,902	774,742,902	66,380,650	92.11
	電子計算費	370,893,000	327,907,420	327,907,420	42,985,580	88.41
統計調査費	統計調査総務費	41,000	38,621	38,621	2,379	94.20
	基幹統計調査費	1,948,000	1,415,868	1,415,868	532,132	72.68

3 委託料の契約事務について

委託料は、43件で1億3301万5681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、19件で885万5008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。

(8) 復興支援課

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
分担金	総務費分担金	1,327,000	990,000	990,000	0	0
使用料	総務使用料	690,000	389,170	389,170	0	0
国庫補助金	総務費 国庫補助金	84,900,000	82,800,000	82,800,000	0	0
県補助金	総務費県補助金	8,000,000	7,555,000	7,555,000	0	0
財産運用収入	利子及び配当金	1,000	868	868	0	0
雑収入	雑収入	15,880,000	15,765,500	15,765,500	0	0
市債	総務債	465,100,000	437,900,000	437,900,000	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	企画費	680,072,000	658,247,798	658,247,798	21,824,202	96.79
	地域づくり 推進費	236,272,448	218,787,512	206,084,512	17,484,936 (12,703,000)	87.22

3 委託料の契約事務について

委託料は、18件で3597万5693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、172件で2億6594万1440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。

(9) 市民課

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
手数料	総務手数料	17,816,000	18,425,100	18,425,100	0	0
国庫負担金	民生費国庫負担金	53,339,000	51,098,786	51,098,786	0	0
国庫補助金	総務費国庫補助金	24,751,000	26,546,000	26,546,000	0	0
国委託金	総務費委託金	381,000	323,000	323,000	0	0
	民生費委託金	10,573,000	11,652,683	11,652,683	0	0
県負担金	民生費県負担金	336,770,000	321,171,118	321,171,118	0	0
県補助金	民生費県補助金	112,468,000	92,581,028	92,581,028	0	0
県委託金	総務費委託金	453,000	416,734	416,734	0	0
雑入	雑入	111,772,000	104,821,196	104,180,920	0	640,276
市債	民生債	20,300,000	20,300,000	20,300,000	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	841,005,000	898,279,840	822,996,122 (還付未済額278,200円含む)	7,895,685	67,666,233
	退職被保険者等国民健康保険税	60,000	111,088	54,213	56,875	0
手数料	総務手数料	1,000	0	0	0	0
	督促手数料	50,000	410,661	411,061 (還付未済額400円含む)	0	0
県補助金	保険給付費等交付金	3,968,684,000	3,721,603,885	3,721,603,885	0	0
他会計繰入金	一般会計繰入金	514,098,000	460,779,750	460,779,750	0	0
繰越金	繰越金	13,193,000	281,612,445	281,612,445	0	0
延滞金加算金及び過料	延滞金	50,000	5,150,583	5,150,583	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	7,500,000	9,651,512	9,651,512	0	0
	返納金	1,000	522,078	477,558	0	44,520
	返還金	1,000	0	0	0	0
	雑入	30,041,000	7,504,268	7,504,268	0	0
	療養給付費等負担金	0	9,720	9,720	0	0
国庫補助金	保険給付費等交付金	0	1,574,000	1,574,000	0	0
	社会保障・税番号制度システム整備費補助金	0	198,000	198,000	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	10,406,000	9,473,528	9,473,528	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	4,873,000	5,404,163	5,404,163	0	0
	後期高齢者 診療報酬収入	53,136,000	51,208,254	51,208,254	0	0
	その他 診療報酬収入	966,000	3,367,288	3,367,288	0	0
	一部負担金収入	12,516,000	10,989,375	10,989,375	0	0
	その他の 診療収入	2,291,000	5,548,235	5,548,235	0	0
手 数 料	文 書 料	328,000	330,540	330,540	0	0
他会計繰入金	国民健康保険 特別会計繰入金	10,032,000	5,995,000	5,995,000	0	0
	一般会計繰入金	13,493,000	1,596,312	1,596,312	0	0
雑 入	雑 入	1,620,000	2,895,120	2,895,120	0	0
繰 越 金	繰 越 金	161,000	1,674,978	1,674,978	0	0
県 補 助 金	新型コロナウイルス感 染症医療事業交付金	0	90,000	90,000	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 保険料	後期高齢者医療 保険料	441,811,000	440,552,450	438,085,400 (還付未済額585,570円含む)	360,500	2,692,120
手 数 料	督促手数料	10,000	30,000	30,000	0	0
他会計繰入金	一般会計繰入金	258,176,000	238,574,594	238,574,594	0	0
繰 越 金	繰 越 金	25,785,000	25,951,640	25,951,640	0	0
償 還 金 及 び 還 付 加 算 金	還 付 金	2,870,000	316,430	316,430	0	0
雑 入	雑 入	6,149,000	5,970,799	5,970,799	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	150,000	98,604	98,604	51,396	65.74
	諸 費	185,000	124,000	124,000	61,000	67.03
戸籍住民 基本台帳費	戸籍住民 基本台帳費	41,821,856	36,995,338	36,995,338	4,826,518	88.46
社会福祉費	社会福祉総務費	514,098,000	460,779,750	460,779,750	53,318,250	89.63
	国民年金事務費	912,000	864,476	864,476	47,524	94.79
	老人福祉費	925,078,000	905,361,679	905,361,679	19,716,321	97.87
	重度心身障害者 医療費	181,800,000	151,375,998	151,375,998	30,424,002	83.27
児童福祉費	子ども医療費	150,760,720	133,409,587	133,409,587	17,351,133	88.49
	ひとり親家庭 医療費	44,740,000	37,206,750	37,206,750	7,533,250	83.16
保健衛生費	保健衛生総務費	13,493,000	1,596,312	1,596,312	11,896,688	11.83
病 院 費	病院整備費	711,510,000	682,869,743	682,869,743	28,640,257	95.97

【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	19,793,000	17,572,883	17,572,883	2,220,117	88.78
	国保連合会負担金	3,487,000	3,486,170	3,486,170	830	99.98
徴税費	賦課徴収費	4,238,000	2,641,566	2,641,566	1,596,434	62.33
	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	265,836	265,836	219,164	54.81
趣旨普及費	趣旨普及費	200,000	70,950	70,950	129,050	35.48
療養諸費	一般被保険者療養給付費	3,315,090,382	3,096,257,546	3,096,257,546	218,832,836	93.40
	退職被保険者等療養給付費	1,000	0	0	1,000	0.00
	一般被保険者療養費	24,318,000	20,088,516	20,088,516	4,229,484	82.61
	退職被保険者等療養費	1,000	0	0	1,000	0.00
	審査支払手数料	11,383,000	9,689,955	9,689,955	1,693,045	85.13
	傷病手当金	534,618	534,618	534,618	0	100.00
高額療養費	一般被保険者高額療養費	530,000,000	492,792,522	492,792,522	37,207,478	92.98
	退職被保険者等高額療養費	1,000	0	0	1,000	0.00
	一般被保険者高額介護合算療養費	800,000	457,747	457,747	342,253	57.22
	退職被保険者等高額介護合算療養費	1,000	0	0	1,000	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	1,000	0	0	1,000	0.00
出産育児諸費	出産育児一時金	15,120,000	6,242,710	6,242,710	8,877,290	41.29
	支払手数料	8,000	3,150	3,150	4,850	39.38
葬祭諸費	葬祭費	1,650,000	840,000	840,000	810,000	50.91
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	951,526,000	951,525,726	951,525,726	274	100.00
	退職被保険者等医療給付費分納付金	40,000	38,849	38,849	1,151	97.12
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	256,994,000	256,993,418	256,993,418	582	100.00
	退職被保険者等後期高齢者支援金等分納付金	11,000	10,663	10,663	337	96.94
介護納付金分納付金	介護納付金分納付金	85,682,000	85,681,049	85,681,049	951	100.00
共同事業拠出金	共同事業拠出金	1,000	69	69	931	6.90
保健事業費	保健衛生普及費	7,357,000	6,222,742	6,222,742	1,134,258	84.58
	特定健康診査等事業費	30,148,000	25,072,415	25,072,415	5,075,585	83.16
償還金利子及び還付加算金	一般被保険者保険税還付金	5,000,000	1,099,300	1,099,300	3,900,700	21.99
	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	4,200	4,200	235,800	1.75
	退職被保険者等還付加算金	10,000	0	0	10,000	0.00
	県支出金償還金	41,500,000	14,484,422	14,484,422	27,015,578	34.90
他会計繰出金	国庫支出金償還金	500,000	500,000	500,000	0	100.00
	診療所特別会計繰出金	10,032,000	5,995,000	5,995,000	4,037,000	59.76
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	14,633,520	13,390,621	13,390,621	1,242,899	91.51
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	40,822,750	40,822,750	5,977,250	87.23
	医療器材費用	2,416,000	1,915,722	1,915,722	500,278	79.29
	医療器具費用	5,870,000	4,234,158	4,234,158	1,635,842	72.13
公債費	元金	921,000	920,570	920,570	430	99.95
	利子	6,000	3,512	3,512	2,488	58.53
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	4,955,000	4,245,150	4,245,150	709,850	85.67
徴収費	徴収費	2,108,000	1,543,798	1,543,798	564,202	73.24
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	696,572,000	648,152,073	648,152,073	48,419,927	93.05
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	2,870,000	316,430	316,430	2,553,570	11.03
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、28件で2894万4069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、131件で69億1543万9509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 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 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
負 担 金	民生費負担金	11,726,000	11,124,070	11,124,070	0	0
手 数 料	民生費手数料	0	100	100	0	0
国 庫 負 担 金	民 生 費 国 庫 負 担 金	1,257,520,000	1,160,401,446	1,160,401,446	0	0
国 庫 補 助 金	民 生 費 国 庫 補 助 金	544,745,000	404,964,067	404,964,067	0	0
国 委 託 金	民生費委託金	151,000	154,156	154,156	0	0
県 負 担 金	民生費県負担金	351,742,000	327,035,876	327,035,876	0	0
県 補 助 金	民生費県補助金	27,997,000	18,424,856	18,424,856	0	0
県 委 託 金	民生費委託金	365,000	406,930	406,930	0	0
延滞金加算金 及び過料	延 滞 金	0	323,000	323,000	0	0
	加 算 金	0	4,103,100	4,103,100	0	0
雑 入	雑 入	14,523,000	34,281,790	17,398,595	0	16,883,195
	過 年 度 収 入	0	369,225	369,225	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	476,715,050	436,584,743	436,584,743	40,130,307	91.58
	障がい者福祉費	1,410,667,000	1,301,033,605	1,301,033,605	109,633,395	92.23
生 活 保 護 費	生活保護総務費	15,959,000	12,990,317	12,990,317	2,968,683	81.40
	扶 助 費	770,035,000	648,792,458	648,792,458	121,242,542	84.25

3 委託料の契約事務について

委託料は、19件で4119万2091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、6734件で4億0127万9342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 生活保護費返還金等の収納事務について

生活保護費返還金等について、令和4年度の決算時1688万3195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	55,970,000	51,217,405	48,186,465	0	3,030,940
	教育費負担金	7,000	4,200	4,200	0	0
国庫負担金	民生費国庫負担金	829,488,000	714,975,170	714,975,170	0	0
国庫補助金	民生費国庫補助金	115,896,000	103,673,180	103,673,180	0	0
	教育費国庫補助金	614,000	421,500	421,500	0	0
県負担金	民生費県負担金	246,717,000	202,818,094	202,818,094	0	0
県補助金	民生費県補助金	28,592,000	21,194,700	21,194,700	0	0
貸付金元利収入	民生費貸付金元利収入	200,000	0	0	0	0
雑収入	雑収入	36,115,000	30,361,417	28,766,488	0	1,594,929
	過年度収入	0	6,847,262	6,847,262	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	37,392,000	37,391,281	37,391,281	719	100.00
児童福祉費	児童福祉総務費	306,543,600	260,120,150	260,120,150	46,423,450	84.86
	母子父子寡婦福祉費	3,687,000	1,530,101	1,530,101	2,156,899	41.50
	保育所費	243,133,000	194,455,634	194,455,634	48,677,366	79.98
	児童措置費	1,463,592,000	1,256,575,601	1,256,575,601	201,955,399 (5,061,000)	85.86
	地域子ども・子育て支援事業費	44,976,000	30,044,771	30,044,771	14,931,229	66.80
幼稚園費	幼稚園費	10,875,000	6,442,954	6,442,954	4,432,046	59.25

3 委託料の契約事務について

委託料は、61件で1億8121万9504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、4158件で6億4819万5072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4年度決算時462万5869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37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	54,266,000	33,529,610	33,529,610	0	0
手数料	民生手数料	9,000	6,800	6,800	0	0
国庫負担金	民生費国庫負担金	44,345,000	45,173,500	45,173,500	0	0
国庫補助金	民生費国庫補助金	500,000	80,000	80,000	0	0
県負担金	民生費県負担金	22,173,000	22,485,475	22,485,475	0	0
県補助金	民生費県補助金	1,753,000	2,419,000	2,419,000	0	0
財産運用収入	利子及び配当金	59,000	58,422	58,422	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	7,154,000	7,154,000	7,154,000	0	0
雑入	雑入	1,220,000	1,291,560	1,291,560	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	946,390,000	966,372,500	950,308,500 (還付未済額480,800円含む)	4,681,000	11,863,800
分担金	地域支援事業分担金	1,670,000	1,617,905	1,617,905	0	0
手数料	督促手数料	10,000	39,200	39,600 (還付未済額400円含む)	0	0
国庫負担金	介護給付費負担金	931,788,000	921,151,723	921,151,723	0	0
国庫補助金	現年度分調整交付金	422,596,000	470,306,000	470,306,000	0	0
	地域支援事業交付金 (包括的支援事業・任意事業)	40,353,000	37,968,378	37,968,378	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)	32,163,000	31,811,517	31,811,517	0	0
	保険者機能強化推進交付金	7,582,000	7,582,000	7,582,000	0	0
	介護保険保険者努力支援交付金	6,951,000	6,951,000	6,951,000	0	0
支払基金交付金	介護給付費交付金	1,391,590,000	1,364,264,679	1,364,264,679	0	0
	地域支援事業支援交付金	43,420,000	45,146,000	45,146,000	0	0
県負担金	介護給付費負担金	736,616,000	718,291,859	718,291,859	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)	20,176,000	18,984,189	18,984,189	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)	20,101,000	19,882,198	19,882,198	0	0
財産運用収入	利子及び配当金	27,000	25,873	25,873	0	0
他会計繰入金	介護給付費繰入金	641,693,000	624,924,274	624,924,274	0	0
	その他一般会計繰入金	116,774,000	104,143,050	104,143,050	0	0
	地域支援事業繰入金 (包括的支援事業・任意事業)	20,176,000	16,174,903	16,174,903	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)	20,101,000	18,315,898	18,315,898	0	0
	低所得者保険料軽減事業繰入金	88,690,000	90,028,500	90,028,500	0	0
繰越金	繰越金	74,878,000	74,877,066	74,877,066	0	0
雑入	返納金	5,000	4,000,000	4,000,000	0	0
	雑入	116,000	142,986	142,986	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	29,214,000	26,905,740	26,905,740	0	0
他会計繰入金	一般会計繰入金	8,408,000	4,356,240	4,356,240	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	100,472,200	98,366,407	98,366,407	2,105,793	97.90
	老人福祉費	1,083,951,800	1,035,985,053	1,035,985,053	47,966,747	95.57

【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	4,479,280	3,136,307	3,136,307	1,342,973	70.02
徴収費	賦課徴収費	3,238,000	2,960,103	2,960,103	277,897	91.42
	滞納処分費	5,000	1,478	1,478	3,522	29.56
介護認定審査会費	介護認定審査会費	8,360,000	6,197,593	6,197,593	2,162,407	74.13
	認定調査等費	18,090,736	14,797,637	14,797,637	3,293,099	81.80
趣旨普及費	趣旨普及費	500,000	272,525	272,525	227,475	54.51
計画策定委員会等費	計画策定委員会等費	528,000	96,189	96,189	431,811	18.22
介護サービス等諸費	介護サービス等諸費	4,659,627,000	4,555,655,479	4,555,655,479	103,971,521	97.77
介護予防サービス等諸費	介護予防サービス等諸費	169,190,000	155,263,587	155,263,587	13,926,413	91.77
その他諸費	審査支払手数料	5,719,000	5,164,086	5,164,086	554,914	90.30
高額介護サービス等費	高額介護サービス等費	126,636,000	123,888,714	123,888,714	2,747,286	97.83
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	152,063,000	144,627,487	144,627,487	7,435,513	95.11
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	20,315,000	18,795,808	18,795,808	1,519,192	92.52
一般介護予防事業費	一般介護予防事業費	5,903,000	4,542,054	4,542,054	1,360,946	76.94
包括的支援事業・任意事業費	包括的支援事業費	29,058,000	27,377,881	27,377,881	1,680,119	94.22
	任意事業費	9,163,000	2,064,247	2,064,247	7,098,753	22.53
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	154,242,000	141,470,426	141,470,426	12,771,574	91.72
その他諸費	審査支払手数料	670,000	514,694	514,694	155,306	76.82
基金積立金	介護給付費準備基金積立金	61,182,000	61,179,903	61,179,903	2,097	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	679,000	679,000	1,821,000	27.16
	償還金	13,724,000	13,723,036	13,723,036	964	99.99
	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	15,674,123	11,471,495	11,471,495	4,202,628	73.19
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、64件で7566万0330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、1万1628件で53億6788万8112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。

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4年度決算における収入未済額は1186万3800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	44,609,000	35,760,320	35,760,320	0	0
国 庫 負 担 金	衛生費 国庫負担金	144,934,000	198,249,282	198,249,282	0	0
国 庫 補 助 金	衛生費 国庫補助金	274,661,000	184,400,000	184,400,000	0	0
県 補 助 金	衛生費県補助金	1,278,000	894,000	894,000	0	0
財 産 運 用 収 入	利子及び配当金	5,000	4,425	4,425	0	0
寄 附 金	一般寄附金	0	514,000	514,000	0	0
雑 入	雑 入	0	1,056,425	1,056,425	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	219,148,000	219,147,546	219,147,546	454	100.00
保 健 衛 生 費	保健衛生総務費	141,453,000	101,498,754	101,498,754	39,954,246	71.75
	予 防 費	416,833,000	322,283,001	322,283,001	94,549,999	77.32
	健康都市推進費	4,038,000	2,866,618	2,866,618	1,171,382	70.99

3 委託料の契約事務について

委託料は、20件で2億8982万5398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9863万3491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
負 担 金	衛生費負担金	2,100,000	428,517	428,517	0	0
使 用 料	民生使用料	1,000	22,354	22,354	0	0
国 庫 負 担 金	衛 生 費 国 庫 負 担 金	750,000	666,954	666,954	0	0
国 庫 補 助 金	民 生 費 国 庫 補 助 金	703,000	3,393,000	3,393,000	0	0
	衛 生 費 国 庫 補 助 金	29,872,000	22,990,000	22,990,000	0	0
県 負 担 金	衛生費県負担金	375,000	419,002	419,002	0	0
県 補 助 金	民生費県補助金	1,631,000	1,691,000	1,691,000	0	0
	衛生費県補助金	8,241,000	4,835,000	4,835,000	0	0
他 会 計 繰 入 金	国民健康保険 特別会計繰入金	25,009,000	20,003,351	20,003,351	0	0
受 託 事 業 収 入	後 期 高 齢 者 医 療 費 収 入	7,478,000	8,688,305	8,688,305	0	0
雑 入	雑 入	3,988,000	10,107,806	10,107,806	0	0
	過 年 度 収 入	0	108,367	108,367	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	6,627,000	6,626,896	6,626,896	104	100.00
社 会 福 祉 費	総 合 福 祉 セ ン タ ー 費	49,703,000	46,338,979	46,338,979	3,364,021	93.23
	老 人 福 祉 費	8,093,000	7,037,973	7,037,973	1,055,027	86.96
	老 人 福 祉 セ ン タ ー 費	2,709,000	1,385,169	1,385,169	1,323,831	51.13
児 童 福 祉 費	地域子ども・子 育 支 援 事 業 費	2,111,000	1,283,649	1,283,649	827,351	60.81
保 健 衛 生 費	保 健 師 設 置 費	5,953,000	5,440,656	5,440,656	512,344	91.39
	予 防 費	179,144,000	119,567,903	119,567,903	59,576,097	66.74
	健 康 都 市 推 進 費	124,917,000	87,255,714	87,255,714	37,661,286	69.85
	保 健 セ ン タ ー 費	3,606,000	3,414,400	3,414,400	191,600	94.69
	健 康 増 進 事 業 費	33,950,000	29,024,943	29,024,943	4,925,057	85.49

3 委託料の契約事務について

委託料は、30件で1億6544万4811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、464件で5297万4533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。

(15) 建設課

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
分担金	土木費分担金	2,200,000	2,244,000	2,244,000	0	0
使用料	土木使用料	6,758,000	6,781,638	6,781,638	0	0
手数料	土木手数料	1,000	300	300	0	0
国庫負担金	災害復旧費 国庫負担金	197,596,000	191,712,000	191,712,000	0	0
国庫補助金	土木費 国庫補助金	730,666,000	463,006,000	463,006,000	0	0
県補助金	土木費県補助金	6,600,000	6,732,000	6,732,000	0	0
雑入	雑入	1,000	990	990	0	0
市債	土木債	818,600,000	493,700,000	493,700,000	0	0
	災害復旧債	103,900,000	94,800,000	94,800,000	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
土木管理費	土木総務費	14,130,000	10,574,597	10,574,597	3,555,403	74.84
道路橋りょう費	道路橋りょう 総務費	27,973,000	23,340,895	23,340,895	4,632,105	83.44
	道路橋りょう 維持費	145,079,000	134,467,676	134,467,676	10,611,324	92.69
	道路新設改良費	1,698,212,000	1,047,229,669	1,047,229,669	91,880,331 (559,102,000)	61.67
	がけくずれ 防災対策費	27,200,000	18,408,630	18,408,630	8,791,370	67.68
	用悪水路費	11,252,000	10,242,265	10,242,265	1,009,735	91.03
河川費	河川総務費	524,000	459,800	459,800	64,200	87.75
都市計画費	都市下水路費	9,000,000	5,038,000	5,038,000	3,962,000	55.98
公共土木施設 災害復旧費	公共土木施設 災害復旧費	336,209,000	312,126,981	312,126,981	13,524,019 (10,558,000)	92.84

3 委託料の契約事務について

委託料は、65件で5億7643万8678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、43件で3225万7384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77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
使 用 料	土木使用料	128,134,000	243,200,478	127,929,823	0	115,270,655
手 数 料	土木手数料	1,113,000	1,841,770	1,841,770	0	0
国 庫 負 担 金	災害復旧費 国庫負担金	2,334,000	1,796,000	1,796,000	0	0
国 庫 補 助 金	土 木 費 国庫補助金	217,416,000	159,742,000	159,742,000	0	0
県 補 助 金	土木費県補助金	5,856,000	5,254,300	5,254,300	0	0
県 委 託 金	土木費委託金	50,000	67,100	67,100	0	0
雑 入	雑 入	7,858,000	14,442,443	9,639,799	0	4,802,644
市 債	土 木 債	264,400,000	184,200,000	184,200,000	0	0
	災 害 復 旧 債	1,600,000	800,000	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
都 市 計 画 費	都市計画総務費	699,767,000	521,954,503	521,954,503	76,324,497 (101,488,000)	74.59
	都市下水道費	2,323,000	830,206	830,206	504,794 (988,000)	35.74
	公 園 費	194,302,000	128,700,046	128,700,046	24,901,954 (40,700,000)	66.24
	公園整備費	98,748,000	71,458,088	71,458,088	6,489,912 (20,800,000)	72.36
	地方道路整備費	171,268,000	137,544,120	137,544,120	2,610,880 (31,113,000)	80.31
住 宅 費	住宅管理費	90,686,000	67,892,181	67,892,181	22,793,819	74.87
	住宅建設費	26,597,000	22,820,208	22,820,208	3,776,792	85.80
都 市 施 設 災 害 復 旧 費	都 市 施 設 災 害 復 旧 費	4,200,000	2,880,000	2,880,000	1,320,000	68.57

3 委託料の契約事務について

委託料は、88件で1億1660万0979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4億1083万8466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20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52.83%と前年度比4.48ポイント上昇しており、徴収率の向上がみられる。今後も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。

(17) 上下水道課

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 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	840,313,000	831,905,104		△ 8,407,896	99.0	99.9
	営業外収益	338,464,000	317,945,743		△ 20,518,257	93.9	91.9
	特別利益	20,000	0		△ 20,000	0.0	0.0
	合計	1,178,797,000	1,149,850,847		△ 28,946,153	97.5	97.8
収益的 支出	営業費用	1,085,390,000	985,692,388	0	99,697,612	90.8	92.3
	営業外費用	54,256,000	48,038,344	0	6,217,656	88.5	99.1
	特別損失	846,000	578,628	0	267,372	68.4	61.6
	予備費	2,500,000	0	0	2,500,000	0.0	0.0
	合計	1,142,992,000	1,034,309,360	0	108,682,640	90.5	92.4

(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	792,200,000	371,400,000		△ 420,800,000	46.9	63.0
	出資金	89,360,000	89,359,776		△ 224	100.0	100.0
	負担金	24,800,000	9,911,308		△ 14,888,692	40.0	89.3
	補助金	169,985,000	130,990,306		△ 38,994,694	77.1	71.0
	固定資産売却代金	10,000	0		△ 10,000	0.0	0.0
	補償金	603,827,130	337,447,319		△ 266,379,811	55.9	46.1
	合計	1,680,182,130	939,108,709		△ 741,073,421	55.9	59.8
資本的 支出	建設改良費	2,353,249,000	1,154,548,718	678,592,000	520,108,282	49.1	40.4
	企業債償還金	369,778,000	369,776,869	0	1,131	100.0	100.0
	予備費	2,500,000	0	0	2,500,000	0.0	0.0
	合計	2,725,527,000	1,524,325,587	678,592,000	522,609,413	55.9	49.6

【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	9,508,839		943,839	111.0	98.7
	営業外収益	17,568,000	7,148,435		△ 10,419,565	40.7	83.3
	特別利益	20,000	0		△ 20,000	0.0	0.0
	合計	26,153,000	16,657,274		△ 9,495,726	63.7	88.7
収益的 支出	営業費用	25,711,000	16,657,274	0	9,053,726	64.8	90.3
	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	26,153,000	16,657,274	0	9,495,726	63.7	88.7

(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	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	142,830,000	126,419,502		△ 16,410,498	88.5	100.9
	営 業 外 収 益	547,848,000	491,324,651		△ 56,523,349	89.7	95.7
	特 別 利 益	110,000	0		△ 110,000	0.0	0.0
	合 計	690,788,000	617,744,153		△ 73,043,847	89.4	96.7
収 益 的 支 出	営 業 費 用	627,770,000	534,206,584	13,300,000	80,263,416	85.1	96.0
	営 業 外 費 用	60,680,840	58,739,025	0	1,941,815	96.8	90.1
	特 別 損 失	1,337,160	1,327,160	0	10,000	99.3	9.6
	予 備 費	1,000,000	0	0	1,000,000	0.0	0.0
	合 計	690,788,000	594,272,769	13,300,000	83,215,231	86.0	95.1

(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	706,500,000	549,100,000		△ 157,400,000	77.7	66.8
	出 資 金	102,419,000	102,419,000		0	100.0	100.0
	補 助 金	326,003,000	248,901,756		△ 77,101,244	76.3	64.4
	分担金及び負担金	26,570,000	30,342,250		3,772,250	114.2	134.1
	合 計	1,161,492,000	930,763,006		△ 230,728,994	80.1	69.8
資 本 的 支 出	建 設 改 良 費	897,124,000	578,206,435	304,800,000	14,117,565	64.5	49.2
	企 業 債 償 還 金	509,202,000	509,199,683	0	2,317	100.0	100.0
	予 備 費	954,686	0	0	954,686	0.0	0.0
	返 還 金	45,314	45,314	0	0	100.0	—
	合 計	1,407,326,000	1,087,451,432	304,800,000	15,074,568	77.3	69.2

2 委託料の契約事務について

委託料は、77件で4億8597万3800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、8件で5424万4244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49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	13,341,000	1,508,000	1,508,000	0	0
県補助金	衛生費 県補助金	5,973,000	2,571,000	2,571,000	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	7,010,000	7,828,472	7,641,525	0	186,947
手数料	水道手数料	4,000	0	0	0	0
他会計繰入金	一般会計繰入金	32,818,000	26,374,091	26,374,091	0	0
受託事業収入	受託事業収入	13,000	0	0	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	8,113,574	8,039,870	0	73,704
他会計繰入金	一般会計繰入金	14,025,000	11,759,854	11,759,854	0	0
市債	下水道事業債	1,300,000	1,300,000	1,300,000	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
保健衛生費	浄化槽設置 整備事業費	40,063,000	19,260,976	19,260,976	20,802,024	48.08
都市計画費	都市下水路費	454,000	164,361	164,361	289,639	36.20

【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	21,217,000	17,101,587	17,101,587	4,115,413	80.60
公債費	長期債元金	13,074,000	13,073,565	13,073,565	435	100.00
	利子	1,584,000	1,578,200	1,578,200	5,800	99.63
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	15,530,000	13,738,633	13,738,633	1,791,367	88.47
公債費	元金	2,232,000	2,231,513	2,231,513	487	99.98
	利子	250,000	199,336	199,336	50,664	79.73
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、19件で1162万8250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、59件で1949万2233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。

(18) 治水課

当課は、課長以下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
使 用 料	土木使用料	140,814,000	111,642,190	111,642,190	0	0
国庫補助金	土木費 国庫補助金	28,497,000	28,497,000	28,497,000	0	0
国委託金	土木費委託金	22,122,000	19,511,948	19,511,948	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	1,880	1,880	0	0
基金繰入金	山鳥坂ダム地域 振興基金繰入金	40,073,000	25,336,994	25,336,994	0	0
市 債	土 木 債	203,200,000	188,600,000	188,600,000	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
河 川 費	河川総務費	20,442,000	13,370,721	13,370,721	4,958,279 (2,113,000)	65.41
	治水対策費	296,362,000	238,267,737	238,267,737	16,950,263 (41,144,000)	80.40
	ダム対策費	105,657,000	85,814,098	85,814,098	14,958,902 (4,884,000)	81.22

3 委託料の契約事務について

委託料は、7件で1006万8168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174万2914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。

(19) 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	147,100	147,100	0	0
国庫補助金	商工費 国庫補助金	12,927,000	7,182,516	7,182,516	0	0
県補助金	商工費県補助金	70,841,000	70,717,873	70,717,873	0	0
財産運用収入	財産貸付収入	3,246,000	3,247,821	3,247,821	0	0
	利子及び配当金	1,000	224	224	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	244,000	2,625,732	2,497,080	0	128,652
市債	商工債	33,800,000	18,900,000	18,900,000	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	5,972,000	0	0	0	0
雑入	雑入	5,409,000	5,409,465	5,409,465	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	1,520,000	1,520,000	0	100.00
商工費	商工総務費	12,733,000	5,420,528	5,420,528	7,312,472	42.57
	商工振興費	751,090,000	569,976,747	569,976,747	96,113,253 (85,000,000)	75.89

【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	14,576,000	8,542,784	8,542,784	6,033,216	58.61
公債費	長期債元金	125,000	125,000	125,000	0	100.00
	長期債利子	1,000	33	33	967	3.30
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、22件で8684万4094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、1228件で4億1682万5833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。

(20) 観光まちづくり課

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	商工使用料	2,815,000	4,751,973	4,751,973	0	0
	土木使用料	30,000	9,013	9,013	0	0
国庫補助金	商工費 国庫補助金	8,500,000	15,229,131	15,229,131	0	0
県委託金	商工費委託金	40,000	40,243	40,243	0	0
雑 入	雑 入	5,982,000	4,170,200	4,170,200	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	186,817,306	157,654,059	157,654,059	29,163,247	84.39
	ま ち づ くり 推 進 費	140,967,042	58,105,181	58,105,181	14,341,861 (68,520,000)	41.22

3 委託料の契約事務について

委託料は、22件で6776万9181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、27件で1億2968万2202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。

(21) 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	59,000	66,100	66,100	0	0
使 用 料	衛生使用料	6,035,000	6,016,545	6,016,545	0	0
手 数 料	衛生手数料	120,064,000	116,797,080	116,304,580	0	492,500
国庫補助金	衛生費 国庫補助金	2,929,000	0	0	0	0
県補助金	衛生費県補助金	5,584,000	3,317,991	3,317,991	0	0
雑 入	雑 入	918,000	4,680,837	4,680,837	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	35,874,000	28,859,683	28,859,683	7,014,317	80.45
	生活衛生費	15,872,000	14,081,250	14,081,250	1,790,750	88.72
	斎 場 費	46,638,000	43,728,207	43,728,207	2,909,793	93.76
	環境保全対策費	22,037,000	17,540,596	17,540,596	4,496,404	79.60
清 掃 費	清掃総務費	3,147,000	2,169,862	2,169,862	977,138	68.95
	じん荼処理費	245,634,000	235,772,178	235,772,178	9,861,822	95.99
	環境センター費	544,468,000	480,938,634	480,938,634	63,529,366	88.33
	し尿処理費	105,775,000	105,773,689	105,773,689	1,311	100.00
水 道 費	水道整備費	239,371,000	219,156,023	219,156,023	20,214,977	91.55

3 委託料の契約事務について

委託料は、85件で5億3922万1292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、118件で2億5099万9724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9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
森林環境譲与税	森林環境譲与税	81,558,000	82,776,000	82,776,000	0	0
使用料	農林水産業 使用料	526,000	508,206	508,206	0	0
手数料	農林水産業 手数料	78,000	78,200	78,200	0	0
国庫補助金	農林水産業費 国庫補助金	8,470,000	8,470,000	8,470,000	0	0
県補助金	農林水産業費 県補助金	241,577,000	218,001,464	218,001,464	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	68,266	68,266	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	480,000	480,000	480,000	0	0
	農林振興基金 繰入金	1,200,000	584,800	584,800	0	0
	森林環境譲与税 基金繰入金	65,349,000	38,368,538	38,368,538	0	0
貸付金元利収入	諸支出金貸付金 元利収入	84,000	590,000	590,000	0	0
雑入	雑入	1,504,000	444,120	444,120	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	201,000	200,880	200,880	120	99.94
農業費	農業総務費	213,000	123,440	123,440	89,560	57.95
	農業振興費	171,907,000	134,262,858	134,262,858	37,644,142	78.10
	畜産業費	123,559,000	117,926,877	117,926,877	5,632,123	95.44
	農業構造改善 事業費	11,931,000	6,349,539	6,349,539	5,581,461	53.22
	フラワーパーク 管理費	34,936,000	26,662,806	26,662,806	8,273,194	76.32
	食農教育費	265,000	87,692	87,692	177,308	33.09
林業費	林業総務費	7,658,000	7,309,772	7,309,772	348,228	95.45
	林業振興費	300,597,000	250,570,690	250,570,690	50,026,310	83.36
	林業構造改善 事業費	196,000	177,306	177,306	18,694	90.46

3 委託料の契約事務について

委託料は、16件で885万6664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、572件で4億2307万7423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。

(23) 農山漁村整備課

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
分担金	災害復旧費 分担金	100,000	74,800	74,800	0	0
使用料	農林水産業 使用料	267,000	101,285	101,285	0	0
国庫補助金	農林水産業費 国庫補助金	2,000,000	2,000,000	2,000,000	0	0
県補助金	農林水産業費 県補助金	154,970,000	127,684,274	127,684,274	0	0
財産運用収入	利子及び配当金	8,000	7,053	7,053	0	0
基金繰入金	中山間ふるさと・水 と土保全基金繰入金	748,000	715,000	715,000	0	0
雑収入	雑収入	4,225,000	3,960,676	3,960,676	0	0
市債	農林水産業債	231,300,000	159,200,000	159,200,000	0	0
	土木債	68,600,000	63,500,000	63,500,000	0	0
	災害復旧債	400,000	200,000	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
総務管理費	諸費	7,950	7,950	7,950	0	100.00
農業費	農業総務費	71,000	44,296	44,296	26,704	62.39
	農地費	36,446,000	29,890,024	29,890,024	6,555,976	82.01
	地籍調査費	221,600,000	88,401,863	88,401,863	14,387,137 (118,811,000)	39.89
	農地基盤整備費	63,269,000	58,835,351	58,835,351	4,433,649	92.99
林業費	林業基盤整備費	54,056,000	34,322,608	34,322,608	1,333,392 (18,400,000)	63.49
水産業費	水産業総務費	391,000	0	0	391,000	0.00
	水産業振興費	186,752,000	128,175,846	128,175,846	26,606,154 (31,970,000)	68.63
	漁港管理費	53,873,000	42,899,112	42,899,112	73,888 (10,900,000)	79.63
港湾費	港湾総務費	69,590,000	64,462,422	64,462,422	5,127,578	92.63
農林水産業施設 災害復旧費	農地災害復旧費	500,000	0	0	500,000	0.00
	農業用施設 災害復旧費	500,000	374,000	374,000	126,000	74.80
	林業施設 災害復旧費	500,000	0	0	500,000	0.00
	漁港施設 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、29件で1億3435万2915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、167件で9039万1540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。

(24) 教育総務課

当課は、課長以下56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	2,414,000	2,382,660	2,382,660	0	0
国庫負担金	教育費国庫負担金	32,862,000	32,862,000	32,862,000	0	0
国庫補助金	教育費国庫補助金	551,083,000	551,503,000	551,503,000	0	0
県補助金	教育費県補助金	3,048,000	2,821,000	2,821,000	0	0
財産運用収入	財産貸付収入	162,000	187,894	187,894	0	0
	利子及び配当金	7,000	5,968	5,968	0	0
基金繰入金	教育振興基金繰入金	20,322,000	20,322,231	20,322,231	0	0
雑収入	雑収入	13,556,000	7,458,278	7,458,278	0	0
市債	教育債	805,600,000	789,500,000	789,500,000	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	4,160,000	3,293,726	3,293,726	866,274	79.18
	事務局費	92,843,522	82,504,709	82,504,709	10,338,813	88.86
	教育研究所費	19,807,000	15,712,156	15,712,156	4,094,844	79.33
小学校費	学校管理費	276,246,000	264,582,639	264,582,639	11,663,361	95.78
	教育振興費	108,609,000	93,748,344	93,748,344	14,860,656	86.32
	学校建設費	253,930,000	252,422,098	252,422,098	1,507,902	99.41
中学校費	学校管理費	155,334,000	142,737,266	142,737,266	9,046,734 (3,550,000)	91.89
	教育振興費	68,629,000	50,248,979	50,248,979	18,380,021	73.22
	学校建設費	1,138,808,000	1,138,186,303	1,138,186,303	621,697	99.95
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	32,996,000	29,960,836	29,960,836	3,035,164	90.80

3 委託料の契約事務について

委託料は、108件で2億7733万3299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、65件で2936万1929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。

(25) 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	22,775,000	22,846,680	22,135,000	0	711,680
使用料	教育使用料	600,000	532,990	532,990	0	0
国庫補助金	民生費 国庫補助金	28,328,000	28,432,635	28,432,635	0	0
県補助金	民生費県補助金	26,502,000	25,534,000	25,534,000	0	0
	教育費県補助金	12,507,000	6,083,000	6,083,000	0	0
財産売払収入	不動産売払収入	4,160,000	4,160,932	4,160,932	0	0
雑入	雑入	34,909,000	34,938,456	34,938,456	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	60,507,360	51,102,407	51,102,407	9,404,953	84.46
社会教育費	社会教育総務費	7,183,000	5,608,325	5,608,325	1,574,675	78.08
	公民館費	128,932,000	112,197,611	112,197,611	16,734,389	87.02
	学級講座費	7,636,000	2,717,008	2,717,008	4,918,992	35.58
	青少年育成費	21,720,000	11,159,781	11,159,781	10,560,219	51.38
	文化研修センター費	3,665,000	3,388,227	3,388,227	276,773	92.45

3 委託料の契約事務について

委託料は、46件で2857万8251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、63件で787万5147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。

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4年度決算時71万1680円が収入未済であった。徴収体制の強化を図るなどの早期対策を講じ、収入未済額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
使用料	教育使用料	9,745,000	10,165,032	10,159,712	0	5,320
国庫補助金	教育費国庫補助金	1,150,000	900,000	900,000	0	0
県補助金	教育費県補助金	4,870,000	3,172,000	3,172,000	0	0
雑入	雑入	544,000	791,830	791,830	0	0
市債	教育債	31,500,000	19,200,000	19,200,000	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
社会教育費	社会教育総務費	33,189,000	24,615,222	24,615,222	8,573,778	74.17
	博物館費	8,016,000	7,626,767	7,626,767	389,233	95.14
保健体育費	保健体育総務費	24,058,000	19,698,258	19,698,258	4,359,742	81.88
	総合体育館費	22,063,000	19,254,395	19,254,395	2,808,605	87.27
	徳森公園費	19,790,000	14,445,212	14,445,212	5,344,788	72.99
	体育施設費	66,939,000	54,357,521	54,357,521	12,581,479	81.20

3 委託料の契約事務について

委託料は、79件で3739万1483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1902万2027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。

(27) 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	108,949,000	101,359,391	101,359,391	7,589,609	93.03

3 委託料の契約事務について

委託料は、5件で252万1423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、12件で64万6900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。

(28) 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 手 数 料	18,000	20,400	20,400	0	0
県 補 助 金	農 林 水 産 業 費 県 補 助 金	2,817,000	3,258,000	3,258,000	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	730,000	804,520	804,520	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	19,363,000	15,340,288	15,340,288	4,022,712	79.22

3 委託料の契約事務について

委託料は、1件で22万円となっており、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、6件で106万6600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) 大洲病院 事務課

当課は、事務長以下27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	2,756,416,000	2,412,214,245		△ 344,201,755	87.5	89.0
	医業外収益	752,618,000	730,286,434		△ 22,331,566	97.0	109.1
	特別利益	3,000,000	1,248,116		△ 1,751,884	41.6	916.3
	合計	3,512,034,000	3,143,748,795		△ 368,285,205	89.5	93.8
収益的 支出	医業費用	3,390,614,000	3,082,989,693	0	307,624,307	90.9	91.3
	医業外費用	87,661,000	103,053,120	0	△ 15,392,120	117.6	106.2
	特別損失	15,010,000	6,903,931	0	8,106,069	46.0	58.7
	予備費	1,000,000	0	0	1,000,000	0.0	0.0
	合計	3,494,285,000	3,192,946,744	0	301,338,256	91.4	91.6

(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	254,100,000	150,900,000		△ 103,200,000	59.4	77.4
	補助金	338,787,000	347,071,580		8,284,580	102.4	100.7
	固定資産売却代金	100,000	0		△ 100,000	0.0	20.0
	合計	592,987,000	497,971,580		△ 95,015,420	84.0	94.5
資本的 支出	建設改良費	321,000,000	220,685,750	0	100,314,250	68.7	85.5
	企業債償還金	476,867,000	476,866,884	0	116	100.0	100.0
	合計	797,867,000	697,552,634	0	100,314,366	87.4	96.3

2 委託料の契約事務について

委託料は、80件で3億0798万6050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、37件で306万6300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4年度決算時入院・外来合わせて3976万6433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。

(30) 保育所・幼稚園・こども園

市内保育所8か所のうち2か所、市内幼稚園3園のうち2園及び市内こども園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5年4月1日現在）

（単位：人）

区 分	新谷保育所	栗津保育所	久米幼稚園	平野幼稚園	菅田こども園
所長・園長	1	1	1	1	1
専門員	0	0	0	0	1
主任保育士	2	1	—	—	2
主任教諭	—	—	1	1	—
保育士	4	2	—	—	3
主任調理師	0	0	0	0	0
調理師	1	1	0	0	1
会計年度任用職員	8	4	6	5	9
保育士	6	3	—	—	6
幼稚園教諭	—	—	6	4	—
保育士補助	0	0	—	—	1
保育所用務員	1	1	—	—	1
調理員	1	0	—	—	1
事務補助	0	0	0	1	0
合 計	16	9	8	7	17

2 園児の状況（令和5年4月1日現在）

（単位：人）

区 分	新谷保育所	栗津保育所	久米幼稚園	平野幼稚園	菅田こども園
0 歳	1	0	—	—	1
1 歳	10	8	—	—	12
2 歳	12	4	—	—	11
3 歳	10	6	2	2	20
4 歳	16	5	3	4	23
5 歳	12	10	5	5	20
合 計 (定員)	61 (120)	33 (60)	10 (10)	11 (70)	87 (116)

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。

【施設運営費】

（単位：円、％）

区 分	新谷保育所	栗津保育所	久米幼稚園	平野幼稚園	菅田こども園
予 算 現 額	11,948,740	6,307,934	628,380	604,680	13,166,073
支出負担行為額	11,753,977	5,698,720	612,728	596,554	12,862,614
支 出 済 額	11,753,977	5,698,720	612,728	596,554	12,862,614
予 算 残 額	194,763	609,214	15,652	8,126	303,459
執 行 率	98.37	90.34	97.51	98.66	97.70

【地域子ども・子育て支援事業費】

（単位：円、％）

区 分	新谷保育所	栗津保育所	久米幼稚園	平野幼稚園	菅田こども園
予 算 現 額	—	—	81,000	81,000	—
支出負担行為額	—	—	59,608	49,216	—
支 出 済 額	—	—	59,608	49,216	—
予 算 残 額	—	—	21,392	31,784	—
執 行 率	—	—	73.59	60.76	—

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。

(31) 小学校・中学校

市内小学校12校のうち2校及び市内中学校9校のうち2校について監査を実施した。

1 職員の状況 (令和5年4月1日現在)

(単位：人)

区 分	大洲小学校	河辺小学校	大洲南中学校	新谷中学校
教 職 員	18	3	15	11
講 師	1	1	0	3
事 務 員	2	0	1	1
校 務 員	1	1	1	1
合 計	22	5	17	16

2 児童・生徒の状況 (令和5年4月1日現在)

(単位：人)

区 分	大洲小学校	河辺小学校	大洲南中学校	新谷中学校
1 年	42	0	55	38
2 年	34	0	76	37
3 年	47	1	62	36
4 年	34	1	—	—
5 年	49	1	—	—
6 年	40	1	—	—
合 計	246	4	193	111

3 歳出予算執行状況

【学校管理費】

(単位：円、%)

区 分	大洲小学校	河辺小学校	大洲南中学校	新谷中学校
予 算 現 額	2,067,950	1,043,778	2,507,000	1,727,000
支出負担行為額	1,973,162	836,848	2,155,676	1,535,817
支 出 済 額	1,973,162	836,848	2,155,676	1,535,817
予 算 残 額	94,788	206,930	351,324	191,183
執 行 率	95.42	80.17	85.99	88.93

【教育振興費】

(単位：円、%)

区 分	大洲小学校	河辺小学校	大洲南中学校	新谷中学校
予 算 現 額	1,771,958	654,700	2,202,912	1,576,900
支出負担行為額	1,689,828	605,564	2,137,008	1,449,434
支 出 済 額	1,689,828	605,564	2,137,008	1,449,434
予 算 残 額	82,130	49,136	65,904	127,466
執 行 率	95.37	92.49	97.01	91.92

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) 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5年4月1日現在）

（単位：人）

区 分	久米公民館	平公民館	南久米公民館	大川公民館	長浜公民館	沖浦公民館	櫛生公民館	河辺公民館
館 長	1	1	1	1	1	1	1	1
課 長 補 佐	0	0	0	0	1	0	0	1
専 門 員	0	0	0	0	1	0	1	0
係 長	1	1	0	1	0	0	0	0
会計年度任用職員	1	1	2	1	1	2	1	2
合 計	3	3	3	3	4	3	3	4

2 使用料・手数料の状況

（単位：件、円）

区 分	久米公民館		平公民館		南久米公民館		大川公民館	
	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額
使 用 料					3	1,000		
屋外照明施設	22	30,740	3	6,000				
屋内照明施設	97	61,740	32	31,500	157	67,620	85	17,850
体 育 施 設								
徳 森 公 園			606	547,960				
手 数 料								
戸 籍					27	13,350	35	21,150
住 民 票					49	14,700	44	14,700
印 鑑 証 明					29	8,700	41	12,300
身 分 証 明					1	300	2	600
諸 証 明					2	600		
戸籍の附票							5	1,500
そ の 他					5	1,500	16	8,100
税 務 証 明								
コ ピ ー 代			2	200	21	1,420		
そ の 他 雑 入	11	5,500			22	11,000		
合 計	130	97,980	643	585,660	316	120,190	228	76,200

区 分	長浜公民館		沖浦公民館		櫛生公民館		河辺公民館	
	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額
使 用 料								
屋外照明施設	2	0						
屋内照明施設	150	11,970						
体 育 施 設	1,435	782,800			4	1,680		
手 数 料								
戸 籍					3	1,350		
住 民 票					22	6,600		
印 鑑 証 明					13	3,900		
身 分 証 明								
諸 証 明								
戸籍の附票								
そ の 他								
税 務 証 明								
コ ピ ー 代	14	3,230						
そ の 他 雑 入	2	3,600	4	2,000	4	2,000		
合 計	1,603	801,600	4	2,000	46	15,530	0	0

3 歳出予算執行状況

※支出済額のみ記載

（単位：円）

科 目	久米公民館	平公民館	南久米公民館	大川公民館	長浜公民館	沖浦公民館	櫛生公民館	河辺公民館
公 民 館 費	615,485	770,439	430,769	568,658	666,268	502,837	337,295	293,758
学 級 講 座 費	80,998	141,340	0	28,955	211,432	111,890	0	146,560
保 健 体 育 総 務 費	44,200	16,626	0	0	22,046	13,400	0	0
文 化 ・ 芸 能 活 動 事 業 費	—	—	—	—	43,472	—	—	—
連 絡 所 費	—	—	15,910	0	—	—	0	—
地 域 づ くり 推 進 費	0	0	20,498	21,238	0	0	0	—

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。

(33) 長浜支所

当支所は、支所長以下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
使 用 料	総務使用料	309,000	152,425	121,240	0	31,185
	衛生使用料	331,000	720,000	720,000	0	0
	農林水産業 使用料	11,000	45,915	45,915	0	0
	土木使用料	1,510,000	2,025,620	2,025,620	0	0
手 数 料	土木手数料	23,000	9,750	9,750	0	0
県 補 助 金	総務費県補助金	10,031,000	8,256,000	8,256,000	0	0
県 委 託 金	土木費委託金	8,383,000	9,962,936	9,962,936	0	0
財 産 運 用 収 入	財産貸付収入	53,000	58,623	58,623	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	13,716,000	13,940,951	13,940,951	0	0
雑 入	雑 入	989,000	1,127,027	1,127,027	0	0
市 債	総 務 債	39,000,000	27,500,000	27,500,000	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	2,032,000	3,153,031	3,153,031	0	0
	港湾土地占用料	191,000	190,814	190,814	0	0
繰 入 金	他会計繰入金	7,592,000	5,821,397	5,821,397	0	0
雑 入	雑 入	312,000	333,946	333,946	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	1,650,000	1,236,129	1,236,129	413,871	74.92
	財産管理費	39,083,000	34,646,000	34,646,000	4,437,000	88.65
	企 画 費	19,359,000	14,956,538	14,956,538	4,402,462	77.26
	支 所 及 び 支 連 絡 所 費	49,931,000	46,962,701	46,962,701	2,968,299	94.06
	諸 費	9,267,000	6,903,610	6,903,610	2,363,390	74.50
社 会 福 祉 費	老人福祉費	329,000	157,224	157,224	171,776	47.79
	高齢者コミュニ ティセンター費	1,811,000	1,744,987	1,744,987	66,013	96.35
保 健 衛 生 費	保健センター費	4,726,000	4,212,985	4,212,985	513,015	89.14
	環境保全対策費	600,000	587,600	587,600	12,400	97.93
	診 療 所 費	17,061,000	14,332,753	14,332,753	2,728,247	84.01
清 掃 費	清掃総務費	401,000	396,561	396,561	4,439	98.89

(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	179,000	142,003	142,003	36,997	79.33
	農 業 振 興 費	1,581,000	539,235	539,235	1,041,765	34.11
	農 地 費	500,000	500,000	500,000	0	100.00
水 産 業 費	水 産 業 総 務 費	1,033,000	925,870	925,870	107,130	89.63
	水 産 業 振 興 費	1,584,000	1,568,768	1,568,768	15,232	99.04
	漁 港 管 理 費	1,539,000	1,511,191	1,511,191	27,809	98.19
商 工 費	商 工 振 興 費	8,374,000	8,374,000	8,374,000	0	100.00
	観 光 費	12,609,761	11,226,979	11,226,979	1,382,782	89.03
土 木 管 理 費	土 木 総 務 費	1,969,000	1,231,791	1,231,791	737,209	62.56
道 路 橋 り よ う 費	道 路 橋 り よ う 総 務 費	652,000	642,367	642,367	9,633	98.52
港 湾 費	港 湾 総 務 費	13,032,000	10,749,946	10,749,946	2,282,054	82.49

【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	256,000	197,267	197,267	58,733	77.06
港 湾 セ ン タ ー 管 理 費	港 湾 セ ン タ ー 管 理 費	1,331,000	1,085,674	1,085,674	245,326	81.57
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、52件で1548万3593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3466万7196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、関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

(34) 肱川支所

当支所は、支所長以下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	693,000	529,608	529,608	0	0
	商工使用料	0	478,176	478,176	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	3,098,000	3,142,145	3,142,145	0	0
	利子及び配当金	20,000	18,509	18,509	0	0
延滞金加算金 及び過料	延 滞 金	0	13,369	13,369	0	0
	雑 入	10,000	17,450	17,450	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	2,988,000	2,304,152	2,304,152	683,848	77.11
	財 産 管 理 費	42,900,000	28,037,500	28,037,500	14,862,500	65.36
	企 画 費	103,000	3,916	3,916	99,084	3.80
	支 所 及 び 連 絡 所 費	7,894,000	6,430,766	6,430,766	1,463,234	81.46
社 会 福 祉 費	老 人 福 祉 費	2,545,000	2,266,326	2,266,326	278,674	89.05
	創 作 館 費	2,833,000	2,406,237	2,406,237	426,763	84.94
保 健 衛 生 費	保健センター費	660,000	501,889	501,889	158,111	76.04
	環境保全対策費	688,000	682,000	682,000	6,000	99.13
農 業 費	農 業 総 務 費	552,460	225,575	225,575	326,885	40.83
	農 業 振 興 費	310,000	206,641	206,641	103,359	66.66
	農 地 費	147,000	147,000	147,000	0	100.00
商 工 費	観 光 費	110,894,000	66,857,968	66,857,968	44,036,032	60.29
	ま ち づ くり 推 進 費	4,668,000	3,514,214	3,514,214	1,153,786	75.28
土 木 管 理 費	土 木 総 務 費	869,000	502,589	502,589	366,411	57.84
道 路 橋 り ょう 費	道 路 橋 り ょう 総 務 費	2,459,000	2,271,424	2,271,424	187,576	92.37

3 委託料の契約事務について

委託料は、20件で5477万6032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181万0211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。

(35) 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	691,000	267,170	267,170	0	0
	農林水産業使用料	62,000	88,840	88,840	0	0
財産運用収入	財産貸付収入	761,000	660,358	660,358	0	0
	利子及び配当金	1,000	355	355	0	0
財産売払収入	物品売払収入	0	1,849,100	1,849,100	0	0
雑 入	雑 入	3,000	66,860	66,860	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	1,491,000	797,878	797,878	693,122	53.51
	地域づくり推進費	601,000	441,418	441,418	159,582	73.45
	支所及び連絡所費	6,612,000	5,606,408	5,606,408	1,005,592	84.79
社会福祉費	老人福祉費	2,495,000	2,493,760	2,493,760	1,240	99.95
	老人福祉センター費	1,693,000	1,421,037	1,421,037	271,963	83.94
保健衛生費	保健センター費	258,000	180,219	180,219	77,781	69.85
農 業 費	農業総務費	1,034,540	973,592	973,592	60,948	94.11
	農業振興費	4,047,000	3,792,269	3,792,269	254,731	93.71
	農業構造改善事業費	482,000	287,568	287,568	194,432	59.66
	ふるさと生活館管理費	571,000	394,526	394,526	176,474	69.09
林 業 費	林業基盤整備費	544,000	166,400	166,400	377,600	30.59
商 工 費	商工振興費	1,657,000	1,657,000	1,657,000	0	100.00
	観 光 費	15,477,000	15,475,498	15,475,498	1,502	99.99
土木管理費	土木総務費	448,000	441,972	441,972	6,028	98.65
道路橋りょう費	道路橋りょう費 総 務 費	2,413,000	2,374,952	2,374,952	38,048	98.42

3 委託料の契約事務について

委託料は、20件で1473万0316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、15件で812万8924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5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並びに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の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、その結果は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にあつて、平成30年7月豪雨災害からの復興は5年間で大きく進展したものの、今後における大型公共事業の実施や「待ったなし」の課題と言われている将来の人口激減がもたらす悪影響とその対策等への取組みの重要性・優先性を考慮すると、市の財政事情がなお厳しさを増してい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。

監査時において改善を求めた軽微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、引き続き、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、完結日等の記入漏れ、受付日付印の押印漏れなどが見受けられたものの、その件数は職員個々の努力により漸減傾向にあると言える。これらは単なる内部事務処理上の些細な誤りとして軽く捉えられがちであるが、文書管理上においては看過できないものであるため、前記のようなことがなくなるよう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ていかなければならない。

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。もし、部外者等から事務事業の推進に関して問われることがあったならば、市はいついかなるときにおいても正確かつ真摯に説明責任を果たさなければならない。それらのことを念頭に置き、一つの誤りから文書全体の信頼性が損なわれることにならないよう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。

起案用紙等の「決裁日」「施行日」「完結日」、概要欄及び決裁欄等が空白となっている場合、その空白が単に記入（押印）漏れによるものか、あるいは、不必要によるものかは不明である。不必要な箇所には斜線を引くなど、適宜・適切な対応をされたい。また、例えば契約に関する文書の完結日は当該契約を締結した日を記入するのか、契約期間の満了日を記入するのか、各担当者個人では判断がつきにくい面がある。よって、「決裁日」「施行日」「完結日」とはいつの日を指すのか、職員一人一人が統一された中で判断し記入できるように、その要領を定めた手引き等を作成し周知することを検討されたい。

さらに、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存等をされたい。

(2) 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、請求書など証拠書類の不備（債権者から債権者以外の振込先口座への振り込みを委任された場合において添付を要する当該委任状がない又は委任する旨の意思が記されていないなどの事例）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も見受けられた。

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。

(3) 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の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、事業実績報告書及び精算書（概算払により事業実施前に補助金の交付を受けた場合に限る。）の提出時に写真や領収書等の必要書類が添付されていない、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それぞれ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等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。また、概算払により交付した補助金等については、その精算までを年度内に行う必要があるため、3月31日までに検査等が実施できるよう留意されたい。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

【補助金交付団体】

交付団体	対象事業	対象年度	所管課
大洲市観光協会	大洲市観光協会事業補助金	令和4年度	観光まちづくり課

2 監査の期間

令和5年12月5日 ～ 令和6年2月13日

3 監査の場所

大洲市監査事務局

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。

大洲市観光協会

【大洲市観光協会事業補助金】

当補助金は、大洲市観光協会が観光事業の振興、観光客の誘致、地域経済の発展及び文化の振興に要する経費に対し、1176万1000円を事業補助金として大洲市が交付したものである。

当補助金の令和4年度決算額は、次のとおりである。

令和4年度収支決算書

【収入の部】

(単位：円)

科目	本部	大洲支部	長浜支部	肱川支部	河辺支部	合計
市補助金	1,746,000	8,428,000	1,115,000	35,000	437,000	11,761,000
受託料収入	0	1,222,226	0	0	0	1,222,226
会費	250,000	958,000	86,000	0	30,000	1,324,000
助成金	0	0	0	0	50,000	50,000
事業収入	0	3,721,414	0	0	18,500	3,739,914
繰入金	0	36,185	0	0	0	36,185
雑収入	23	10,554	1,614	19	4	12,214
繰越金	435,671	1,253,046	946,210	1,572,049	265,442	4,472,418
合計	2,431,694	15,629,425	2,148,824	1,607,068	800,946	22,617,957

【支出の部】

(単位：円)

科目	本部	大洲支部	長浜支部	肱川支部	河辺支部	合計
人件費	0	6,402,656	0	0	0	6,402,656
一般管理費	381,331	1,494,173	420,828	5,804	28,494	2,330,630
広告宣伝費	314,024	0	75,900	0	0	389,924
備品購入費	0	75,900	0	0	0	75,900
事業費	0	4,422,687	68,309	0	553,538	5,044,534
委託料	0	0	332,700	0	0	332,700
負担金	1,198,000	156,000	305,000	30,000	0	1,689,000
積立金	0	105,060	0	0	0	105,060
繰出金	0	1,220,000	27,213	0	0	1,247,213
車両費	0	1,250,000	0	0	0	1,250,000
予備費	0	0	0	0	0	0
合計	1,893,355	15,126,476	1,229,950	35,804	582,032	18,867,617

令和4年度における事業実績は、次のとおりである。

【大洲支部】

月 日	事業名	場 所	備 考
4月4日	臥龍の渡し運行（4月～5月 9回）	臥龍山荘下	客数255人
4月8日	大洲支部連絡調整会議（12回開催）	赤煉瓦館	延べ74名出席
4月14日	うかい等運営委員会（11回開催）	大洲商工会館	延べ145名出席
4月15日	稚鮎放流事業	如法寺河原	報道対応
5月10日	大洲市観光協会大洲支部会計監査	大洲市役所	5名出席
5月13日	大洲市観光協会大洲支部代表支部理事会	大洲商工会館	14名出席
5月19日	令和4年度大洲市観光協会大洲支部通常総会	にし川	149名出席
6月1日	うかい開き（～9/20）		客数2,867人
6月8日	大洲市観光協会会計監査	大洲市役所	6名出席
6月10日	大洲市観光協会常任理事会	大洲商工会館	12名出席
6月17日	令和4年度大洲市観光協会通常総会	料苑たる井	23名出席
6月24日	第1回元祖大洲いもたき実行委員会（5回開催）	大洲商工会館	延べ68名出席
7月14日	小学生「うかい出前教室」（6校開催）	大洲小学校 外	延べ193名参加
8月3日	大洲川まつり花火大会 夏の陣	肱北河原	
8月28日	元祖大洲いもたきスタート（～10/20）	肱北河原	客数1,184人
〃	えひめ南予きずな博（船上ライブ、うかい、いもたき）	肱川河川敷	
10月7日	元祖大洲いもたき 観月会	肱北河原	客数220人
11月3日	大洲まつり（ひじかわ遊覧）		
1月6日	大洲川まつり花火大会 冬の陣	肱北河原	
3月14日	大洲市観光協会大洲支部代表支部理事会	にし川	13名出席
3月20日	大洲市観光協会常任理事会	むらや	13名出席
3月24日	第75回観光さくらまつり神事・開幕式	大洲城山公園	約50名出席

《夜うかい》

6月1日 ～ 9月20日	出船隻数	361隻	前年比 325.2%
	稼働日数	94日	前年比 293.7%
	入込客数	2,867人	前年比 445.8%

【長浜支部】

月 日	事業名	場 所	備 考
4月17日	小野地藏尊まつり	白滝	神事のみ
4月18日	大洲市観光協会長浜支部会計監査	長浜支所	
4月20日	大エビネ展（～5/5）	日本ビネ園	
—	第1回大洲市観光協会長浜支部理事会		書面審議
—	大洲市観光協会長浜支部総会		書面審議
7月8日	夕焼けビールトロッコ列車 オープニングイベント	松山～長浜	J R主催
7月15日	長浜海水浴場海開き安全祈願祭（～8/31）	長浜海水浴場	神事のみ
8月6日	ながはま赤橋夏まつり	長浜港湾緑地	花火のみ
8月20日	白滝うら盆まつり	白滝	法要・花火のみ

月 日	事業名	場 所	備 考
11月12日	白滝公園観光案内所開設（～12/4）	白滝公園	土・日・祝日のみ
11月20日	滝まつり	白滝公園	
11月23日	るり姫まつり	白滝公園	

【肱川支部】

月 日	事業名	場 所	備 考
6月8日	大洲市観光協会肱川支部理事会	肱川支所	
6月17日	大洲市観光協会肱川支部通常総会	基幹集落センター	

【河辺支部】

月 日	事業名	場 所	備 考
4月	河辺景観フォトコンテスト作品展示（～12月）	ふるさとの宿	
4月1日	令和4年度河辺景観フォトコンテスト作品募集（～1/31）		
6月24日	大洲市観光協会河辺支部監査及び第1回理事会	河辺支所	
6月30日	大洲市観光協会河辺支部通常総会	基幹集落センター	
8月3日	宝くじ苗木の配布申請		
1月31日	宝くじ苗木受領		桜
2月1日	令和5年度河辺景観フォトコンテスト作品募集		
2月8日	第2回大洲市観光協会河辺支部理事会	河辺支所	
2月22日	河辺景観フォトコンテスト審査	基幹集落センター	
2月24日	観光施設等美化活動（宝くじ苗木植栽）	赤子滝遊歩道	桜
3月26日	溪流つり大会	ふるさとの宿周辺	
〃	さくら祭り	ふるさと公園	

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。事務処理の面において形式的になっている面が見受けられたので、以下の事項について所管課と協議・検討されたい。

- 1 事業計画書の内容に中止等の変更か所があった。そうしようとするときには速やかに変更承認申請書を提出し、市長の承認を受けられたい。
- 2 事業実績報告書は当該補助事業等が完了したときに提出するものであり、実績報告書の提出後に決算額等の内容に変更が生じることのないよう留意されたい。なお、所管課においては補助金関係書類を十分に審査し、交付すべき補助金等の額を確定していただきたい。
- 3 現在、官民連携による古民家再生事業などで観光客の増加による賑わいがみられるが、その将来における進展状況を注視しながら、合わせて、伝統的なうかい事業等を疎かにすることなく、外国人旅行者の心を引き寄せる何がしかの対策を講じ観光事業の再生・強化に努められたい。
- 4 職員給与の支出に当たっては、その根拠を明確にする必要があることから、服務規程及び給与規程について今一度内容確認を行った上で、必要に応じて一部改正すること（意見）を検討されたい。

5 総 括

令和5年度における財政援助団体等監査に当たっては、大洲市が補助金を交付している団体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、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。

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。

