

令和6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111号
令和7年3月13日

大洲市長	二宮隆久様
大洲市議会議長	村上松平様
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 田中 堅太郎

定期監査及び財政援助団体等監査の結果に関する報告の提出について

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

目 次

定期監査報告書

1	監査の対象及び期日	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)	地域振興課	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)	こども家庭センター	25
(15)	さくら苑	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 振 興 課	36
(24)	農 山 漁 村 整 備 課	37
(25)	教 育 総 務 課	38
(26)	文 化 振 興 課	39
(27)	ス ポ ー ツ 振 興 課	40
(28)	議 会 事 務 局	41
(29)	農 業 委 員 会 事 務 局	41
(30)	大 洲 病 院 事 務 課	42
(31)	コ ミ ュ ニ テ ィ セ ン タ ー	43
(32)	長 浜 支 所	44
(33)	肱 川 支 所	46
(34)	河 辺 支 所	47
6	総 括	48

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	58

定期監査報告書

定期監査報告書

1 監査の対象及び期日

令和6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6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24日	環境商工部	商工産業課	9月25日
	財政契約課	7月17日		観光まちづくり課	10月11日
	税務課	7月10日		環境生活課	10月4日
	危機管理課	8月16日	水産部	農林振興課	11月20日
	人権啓発課	8月23日		農山漁村整備課	11月20日
管会 理者計	会計課	11月29日	教育委員会	教育総務課	7月24日
				文化振興課	10月21日
政総 策部合	企画情報課	7月17日		スポーツ振興課	10月21日
	地域振興課	8月23日	選挙管理委員会事務局		7月24日
市民福祉部	市民課	7月10日	議会事務局		7月24日
	社会福祉課	7月3日	農業委員会事務局		10月11日
	子育て支援課	8月7日	大洲病院 (公営企業会計)		6月5日
	高齢福祉課	7月3日	コミュニティセンター	肱南コミュニティセンター	11月16日
	健康増進課	10月4日		菅田コミュニティセンター	11月16日
	こども家庭センター	10月4日		柳沢コミュニティセンター	11月16日
	さくら苑	11月13日		三善コミュニティセンター	11月16日
建設部	建設課	8月16日	支所	八多喜コミュニティセンター	11月16日
	都市整備課	8月7日		大和コミュニティセンター	11月16日
	上下水道課 (公営企業会計)	6月7日		肱川中央コミュニティセンター	11月16日
	上下水道課 (一般・農排)	7月31日	支所	長浜支所	11月13日
	上下水道課 (飲供)	8月28日		肱川支所	10月25日
	治水課	9月25日		河辺支所	10月25日

庁内部署・支所については毎年、庁外部署(コミュニティセンター・福祉施設等)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5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5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
手 数 料	総 務 手 数 料	3,000	1,200	1,200	0	0
県 負 担 金	総務費県負担金	2,164,000	2,230,000	2,230,000	0	0
県 委 託 金	総 務 費 委 託 金	25,073,000	1,922,242	1,922,242	0	0
財 産 運 用 収 入	利子及び配当金	50,000	50,000	50,000	0	0
雑 入	雑 入	16,567,000	16,808,170	16,808,170	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	99,357,000	67,404,567	67,404,567	31,952,433	67.84
	文 書 広 報 費	19,470,000	16,083,129	16,083,129	3,386,871	82.60
	支 所 及 び 連 絡 所 費	27,725,000	25,666,582	25,666,582	2,058,418	92.58
	公平委員会費	439,000	248,760	248,760	190,240	56.67
	諸 費	6,320,000	5,817,797	5,817,797	502,203	92.05
徴 税 費	賦 課 徴 収 費	252,000	231,258	231,258	20,742	91.77
選 挙 費	選 挙 管 理 委 員 会 費	1,365,000	1,099,486	1,099,486	265,514	80.55
	選 挙 啓 発 費	354,000	279,980	279,980	74,020	79.09
	県 議 会 議 員 選 挙 費	23,872,000	2,072,642	2,072,642	21,799,358	8.68

3 委託料の契約事務について

委託料は、50件で4490万5374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、115件で1884万2565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	280,000,000	288,418,000	288,418,000	0	0
地方揮発油譲与税	地方揮発油譲与税	94,000,000	95,668,000	95,668,000	0	0
利子割交付金	利子割交付金	8,000,000	2,289,000	2,289,000	0	0
配当割交付金	配当割交付金	20,500,000	23,925,000	23,925,000	0	0
株式等譲渡所得割交付金	株式等譲渡所得割交付金	14,000,000	28,990,000	28,990,000	0	0
法人事業税交付金	法人事業税交付金	73,000,000	114,596,000	114,596,000	0	0
地方消費税交付金	地方消費税交付金	1,080,000,000	1,006,327,000	1,006,327,000	0	0
ゴルフ場利用税交付金	ゴルフ場利用税交付金	8,500,000	6,996,780	6,996,780	0	0
環境性能割交付金	環境性能割交付金	24,000,000	49,267,810	49,267,810	0	0
地方特例交付金	地方特例交付金	18,000,000	27,501,000	27,501,000	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	1,162,000	1,181,000	1,181,000	0	0
地方交付税	地方交付税	10,840,954,000	11,158,443,000	11,158,443,000	0	0
交通安全対策特別交付金	交通安全対策特別交付金	5,000,000	4,081,000	4,081,000	0	0
使用料	総務使用料	19,986,000	22,011,583	22,004,973	6,610	0
国庫補助金	総務費国庫補助金	1,188,403,000	998,536,672	998,536,672	0	0
財産運用収入	財産貸付収入	9,856,000	11,138,619	11,070,626	0	67,993
	利子及び配当金	441,000	430,202	430,202	0	0
財産売払収入	不動産売払収入	1,824,000	11,195,000	11,195,000	0	0
基金繰入金	減債基金繰入金	30,000,000	30,000,000	30,000,000	0	0
	公共施設等整備基金繰入金	400,000,000	329,600,000	329,600,000	0	0
繰越金	繰越金	3,288,382,000	3,288,382,279	3,288,382,279	0	0
貸付金元利収入	労働費貸付金元利収入	70,035,000	70,000,694	70,000,694	0	0
雑入	雑入	22,310,000	19,784,964	19,784,964	0	0
市 債	総 務 債	59,300,000	48,300,000	48,300,000	0	0
	臨時財政対策債	106,035,000	84,800,000	84,800,000	0	0
	借 換 債	377,500,000	377,500,000	377,500,000	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	1,872	1,872	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	18,315,000	11,951,462	11,951,462	6,363,538	65.26
	財政管理費	135,000	107,720	107,720	27,280	79.79
	財産管理費	245,719,000	186,282,099	186,282,099	48,471,901 (10,965,000)	75.81
	市民会館費	146,422,000	119,048,110	119,048,110	27,373,890	81.30
	諸 費	561,723,000	561,516,488	561,516,488	206,512	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	3,498,833,027	3,498,833,027	3,498,833,027	0	100.00
	利 子	76,883,973	73,049,367	73,049,367	3,834,606	95.01
	公債諸費	95,000	9,240	9,240	85,760	9.73
予 備 費	予 備 費	28,620,600	0	0	28,620,600	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	1,872	1,872	1,872	0	100.00
予 備 費	予 備 費	199,128	0	0	199,128	0.00

3 委託料の契約事務について

委託料は、52件で1億2318万9056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218万1650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。

(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	1,470,249,000	1,578,495,130	1,554,238,563 (還付未済額151,400円含む)	1,664,721	22,743,246
	法 人	291,206,000	293,663,255	291,000,300	60,000	2,602,955
固 定 資 産 税	固 定 資 産 税	2,048,161,000	2,152,615,741	2,104,484,320 (還付未済額3,200円含む)	4,007,300	44,127,321
	国 有 資 産 等 所 在 市 町 村 交 付 金	4,236,000	4,236,300	4,236,300	0	0
軽 自 動 車 税	軽 自 動 車 税	171,362,000	192,745,941	184,016,824	898,776	7,830,341
	環 境 性 能 割	7,701,000	9,775,300	9,775,300	0	0
た ば こ 税	た ば こ 税	298,113,000	337,369,788	337,281,632	0	88,156
入 湯 税	入 湯 税	1,060,000	1,183,950	1,183,950	0	0
手 数 料	総 務 手 数 料	2,600,000	3,076,700	3,077,500 (還付未済額800円含む)	0	0
県 委 託 金	総 務 費 委 託 金	55,475,000	63,127,505	63,127,505	0	0
延 滞 金 加 算 金 及 び 過 料	延 滞 金	1,000,000	3,165,774	3,166,374 (還付未済額600円含む)	0	0
雑 入	雑 入	85,000	1,100	1,100	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	5,433,000	5,379,688	5,379,688	53,312	99.02
	賦 課 徴 収 費	101,433,000	94,844,274	94,844,274	6,588,726	93.50

3 委託料の契約事務について

委託料は、8件で5098万7144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730万8173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0.13ポイント低下、国民健康保険税は0.07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
雑 入	雑 入	10,916,000	10,755,400	10,755,400	0	0
市 債	消 防 債	132,400,000	104,600,000	104,600,000	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	一 般 管 理 費	309,000	171,968	171,968	137,032	55.65
	地域安全対策費	9,440,000	8,462,440	8,462,440	977,560	89.64
	交通安全対策費	28,154,000	26,188,315	26,188,315	1,965,685	93.02
	諸 費	177,000	176,177	176,177	823	99.54
消 防 費	非 常 備 消 防 費	147,462,000	125,952,715	125,952,715	21,509,285	85.41
	消 防 施 設 費	890,911,000	805,907,375	805,907,375	31,381,625 (53,622,000)	90.46
	防 災 費	62,113,000	37,875,049	37,875,049	10,707,951 (13,530,000)	60.98

3 委託料の契約事務について

委託料は、14件で2923万7643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、116件で7億5167万9728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14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	23,333,000	23,202,000	23,202,000	0	0
県 委 託 金	民生費委託金	333,000	332,930	332,930	0	0
貸付金元利収入	民生費貸付金 元 利 収 入	2,000,000	231,859,368	3,110,000	0	228,749,368

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	32,855,000	26,750,850	26,750,850	6,104,150	81.42
	隣 保 館 費	23,614,272	21,591,664	21,591,664	2,022,608	91.43

3 委託料の契約事務について

委託料は、29件で412万1243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1977万9385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金元利償還について、令和5年度決算時、2億2874万9368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	156,090	156,090	0	0
財 産 運 用 収 入	利子及び配当金	1,000	18	18	0	0
市 預 金 利 子	市 預 金 利 子	182,000	1,242,789	1,242,789	0	0
雑 入	雑 入	12,746,000	8,999,088	8,999,088	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
総 務 管 理 費	会 計 管 理 費	25,446,000	19,054,576	19,054,576	6,391,424	74.88

3 委託料の契約事務について

委託料は、3件で985万1342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、1件で3万7400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調査したところ、適正に処理されていた。

5 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16人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区 分	科 目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
国庫補助金	総務費 国庫補助金	1,649,000	1,648,840	1,648,840	0	0
県委託金	総務費委託金	3,938,000	3,226,891	3,226,891	0	0
財産運用収入	利子及び配当金	2,891,000	2,781,808	2,781,808	0	0
寄附金	ふるさと納税 寄附金	342,000,000	343,648,600	343,648,600	0	0
基金繰入金	地域振興基金 繰入金	276,276,000	276,070,000	276,070,000	0	0
	過疎地域持続的 発展基金繰入金	47,600,000	23,900,000	23,900,000	0	0
雑入	雑入	4,889,000	11,323,999	11,323,999	0	0
市債	総務債	475,000,000	475,000,000	475,000,000	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	文書広報費	12,316,000	11,356,758	11,356,758	959,242	92.21
	企画費	275,412,000	224,008,730	224,008,730	35,248,270 (16,155,000)	81.34
	地域づくり 推進費	846,537,549	846,430,408	846,430,408	107,141	99.99
	電子計算費	321,452,000	284,653,728	284,653,728	36,798,272	88.55
	諸費	43,753	43,753	43,753	0	100.00
統計調査費	統計調査総務費	41,000	34,616	34,616	6,384	84.43
	基幹統計調査費	3,866,000	3,222,116	3,222,116	643,884	83.34

3 委託料の契約事務について

委託料は、29件で1億0590万0605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891万9481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。

(8) 地域振興課

当課は、課長以下13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	1,361,000	1,110,000	1,110,000	0	0
使 用 料	総務使用料	780,000	344,950	344,950	0	0
	教育使用料	150,000	302,505	302,505	0	0
国 庫 補 助 金	総 務 費	86,200,000	79,130,000	79,130,000	0	0
	国 庫 補 助 金					
	教 育 費	42,596,000	39,722,350	39,722,350	0	0
国 庫 補 助 金	国 庫 補 助 金					
県 補 助 金	総務費県補助金	8,400,000	7,175,000	7,175,000	0	0
財 産 運 用 収 入	利子及び配当金	1,000	866	866	0	0
雑 入	雑 入	13,566,000	12,084,160	12,084,160	0	0
市 債	総 務 債	384,900,000	325,900,000	325,900,000	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	588,847,000	520,530,242	520,530,242	14,748,758 (53,568,000)	88.40
	地 域 づ くり 推 進 費	209,715,451	200,611,657	200,611,657	9,103,794	95.66
	公 民 館 費	153,678,000	121,574,844	121,574,844	28,121,156 (3,982,000)	79.11
社 会 教 育 費	地 域 交 流 セ ン タ ー 費	93,515,000	91,669,600	91,669,600	1,845,400	98.03

3 委託料の契約事務について

委託料は、60件で8132万9379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、244件で2億4640万3942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18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	18,550,000	18,975,750	18,975,750	0	0
国 庫 負 担 金	民 生 費 金 国 庫 負 担 金	50,405,000	48,474,616	48,474,616	0	0
国 庫 補 助 金	総 務 費 金 国 庫 補 助 金	11,749,000	14,197,000	14,197,000	0	0
国 委 託 金	総 務 費 委 託 金	240,000	248,000	248,000	0	0
	民 生 費 委 託 金	10,672,000	11,842,836	11,842,836	0	0
県 負 担 金	民 生 費 県 負 担 金	324,029,000	314,414,038	314,414,038	0	0
県 補 助 金	民 生 費 県 補 助 金	120,261,000	98,245,651	98,245,651	0	0
県 委 託 金	総 務 費 委 託 金	299,000	300,570	300,570	0	0
雑 入	雑 入	94,125,000	92,808,711	92,361,126	0	447,585
市 債	民 生 債	71,100,000	71,100,000	71,100,000	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	794,763,000	852,091,133	781,086,485 (還付未済額177,800円含む)	6,054,644	65,127,804
	退職被保険者等 国民健康保険税	28,000	0	0	0	0
手 数 料	総 務 手 数 料	1,000	0	0	0	0
	督 促 手 数 料	50,000	391,300	391,600 (還付未済額300円含む)	0	0
県 補 助 金	保 険 給 付 費 等 交 付 金	3,936,164,000	3,712,019,032	3,712,019,032	0	0
他 会 計 繰 入 金	一 般 会 計 繰 入 金	504,099,000	442,114,404	442,114,404	0	0
繰 越 金	繰 越 金	58,155,000	269,321,122	269,321,122	0	0
延 滞 金 加 算 金 及 び 過 料	延 滞 金	50,000	4,040,842	4,041,842 (還付未済額1,000円含む)	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	7,705,251	7,705,251	0	0
	返 納 金	1,000	463,300	418,780	0	44,520
	返 還 金	1,000	0	0	0	0
	雑 入	20,001,000	10,678,083	10,678,083	0	0
国 庫 補 助 金	健康保険組合等出産育児一時金臨時補助金	0	97,000	97,000	0	0
	社会保障・税番号制度システム整備費補助金	0	77,000	77,000	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	9,963,000	9,764,838	9,764,838	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	4,914,000	6,019,701	6,019,701	0	0
	後期高齢者診療報酬収入	53,231,000	51,274,572	51,274,572	0	0
	その他の診療報酬収入	1,176,000	4,469,986	4,469,986	0	0
	一部負担金収入	12,512,000	11,007,247	11,007,247	0	0
	その他の診療収入	2,291,000	5,071,493	5,071,493	0	0
手 数 料	文 書 料	328,000	404,860	404,860	0	0
他 会 計 繰 入 金	国民健康保険特別会計繰入金	5,300,000	1,100,000	1,100,000	0	0
	一般会計繰入金	18,270,000	1,691,098	1,691,098	0	0
繰 越 金	繰 越 金	1,000	0	0	0	0
雑 入	雑 入	1,620,000	1,588,540	1,588,540	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	430,624,000	445,596,820	442,379,400 (還付未済額418,160円含む)	765,770	2,869,810
手 数 料	督促手数料	10,000	26,300	26,300	0	0
他 会 計 繰 入 金	一般会計繰入金	252,417,000	243,864,016	243,864,016	0	0
繰 越 金	繰 越 金	29,171,000	28,048,870	28,048,870	0	0
延滞金及び過料	延 滞 金	1,000	0	0	0	
償 還 金 及 び 還 付 加 算 金	還 付 加 算 金	50,000	0	0	0	0
	還 付 金	3,112,000	360,290	360,290	0	0
雑 入	雑 入	7,584,000	7,143,158	7,143,158	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区 分	科 目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
総 務 管 理 費	一 般 管 理 費	20,000	0	0	20,000	0.00
	諸 費	185,000	156,000	156,000	29,000	84.32
戸 籍 住 民 基 本 台 帳 費	戸 籍 住 民 基 本 台 帳 費	76,872,000	57,191,801	57,191,801	4,654,199 (15,026,000)	74.40
社 会 福 祉 費	社会福祉総務費	504,099,000	442,114,404	442,114,404	61,984,596	87.70
	国民年金事務費	2,931,000	2,886,473	2,886,473	44,527	98.48
	老人福祉費	924,058,000	915,382,675	915,382,675	8,675,325	99.06
	重度心身障害者医療費	180,743,000	145,874,480	145,874,480	34,868,520	80.71
児 童 福 祉 費	子ども医療費	202,837,000	177,405,118	177,405,118	25,431,882	87.46
	ひとり親家庭医療費	47,592,000	41,325,950	41,325,950	6,266,050	86.83
保 健 衛 生 費	保健衛生総務費	18,270,000	1,691,098	1,691,098	16,578,902	9.26
病 院 費	病院整備費	719,476,000	680,059,410	680,059,410	39,416,590	94.52

【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	22,576,000	18,869,371	18,869,371	3,706,629	83.58
	国保連合会負担金	3,452,000	3,451,337	3,451,337	663	99.98
徴税費	賦課徴収費	2,608,000	1,514,051	1,514,051	1,093,949	58.05
	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	251,072	251,072	233,928	51.77
趣旨普及費	趣旨普及費	200,000	51,150	51,150	148,850	25.58
療養諸費	一般被保険者療養給付費	3,290,724,000	3,085,422,419	3,085,422,419	205,301,581	93.76
	一般被保険者療養費	23,997,000	20,635,097	20,635,097	3,361,903	85.99
	審査支払手数料	11,383,000	9,488,026	9,488,026	1,894,974	83.35
高額療養費	一般被保険者高額療養費	530,000,000	496,733,743	496,733,743	33,266,257	93.72
	一般被保険者高額介護合算療養費	800,000	710,905	710,905	89,095	88.86
移送費	一般被保険者移送費	129,000	6,500	6,500	122,500	5.04
出産育児諸費	出産育児一時金	15,120,000	8,225,290	8,225,290	6,894,710	54.40
	支払手数料	8,000	3,570	3,570	4,430	44.63
葬祭諸費	葬祭費	1,650,000	1,125,000	1,125,000	525,000	68.18
傷病手当費	傷病手当金	100,000	37,559	37,559	62,441	37.56
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	914,629,000	914,628,387	914,628,387	613	100.00
	退職被保険者等医療給付費分納付金	19,000	18,077	18,077	923	95.14
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	271,747,000	271,746,166	271,746,166	834	100.00
	退職被保険者等後期高齢者支援金等分納付金	5,000	4,951	4,951	49	99.02
介護納付金分 納付金	介護納付金分納付金	87,661,000	87,660,496	87,660,496	504	100.00
共同事業拠出金	共同事業拠出金	1,000	117	117	883	11.70
保健事業費	保健衛生普及費	7,248,000	5,996,421	5,996,421	1,251,579	82.73
	特定健康診査等事業費	35,141,000	32,053,184	32,053,184	3,087,816	91.21
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	880,300	880,300	4,119,700	17.61
	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	2,300	2,300	237,700	0.96
	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	34,102,000	23,558,153	23,558,153	10,543,847	69.08
	国庫支出金償還金	128,000	128,000	128,000	0	100.00
他会計繰出金	診療所特別会計繰出金	5,300,000	1,100,000	1,100,000	4,200,000	20.75
公債費	利子	1,000	0	0	1,000	0.00
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	6,621,004	5,069,305	5,069,305	1,551,699	76.56
研究研修費	研究研修費	370,000	0	0	370,000	0.00
医科医業費	医療用衛生材料費	46,800,000	40,904,956	40,904,956	5,895,044	87.40
	医療用消耗器材費	2,419,000	2,023,293	2,023,293	395,707	83.64
	医療用機械器具費	11,679,000	8,593,750	8,593,750	3,085,250	73.58
公債費	元金	2,266,000	2,265,644	2,265,644	356	99.98
	利子	4,000	2,884	2,884	1,116	72.10
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	3,884,000	3,107,669	3,107,669	776,331	80.01
徴収費	徴収費	1,944,000	1,556,177	1,556,177	387,823	80.05
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	688,048,000	666,020,330	666,020,330	22,027,670	96.80
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	100	100	49,900	0.20
	保険料還付金	3,112,000	360,290	360,290	2,751,710	11.58
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、19件で761万7672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、153件で69億1478万2845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31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	12,377,000	10,032,880	10,032,880	0	0
国 庫 負 担 金	民生費国庫負担金	1,235,450,000	1,195,741,615	1,195,741,615	0	0
国 庫 補 助 金	民生費国庫補助金	49,941,000	27,486,000	27,486,000	0	0
国 委 託 金	民生費委託金	148,000	168,186	168,186	0	0
県 負 担 金	民生費県負担金	356,325,000	324,932,839	324,932,839	0	0
県 補 助 金	民生費県補助金	28,810,000	18,304,605	18,304,605	0	0
県 委 託 金	民生費委託金	358,000	395,713	395,713	0	0
雑 入	雑 入	2,467,000	82,813,790	4,719,216	418,661	77,675,913
	過 年 度 収 入	0	472,725	472,725	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	865,233,000	795,082,007	795,082,007	20,727,993 (49,423,000)	91.89
	障がい者福祉費	1,457,044,000	1,318,475,906	1,318,475,906	138,568,094	90.49
生 活 保 護 費	生活保護総務費	18,366,500	15,173,782	15,173,782	3,192,718	82.62
	扶 助 費	715,385,000	653,881,973	653,881,973	61,503,027	91.40

3 委託料の契約事務について

委託料は、26件で4332万6540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、13,540件で7億6769万8988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 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5年度の決算時7767万5913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72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	83,527,000	71,497,440	68,170,950	0	3,326,490
	教育費負担金	7,000	4,400	4,400	0	0
国 庫 負 担 金	民 生 費 国 庫 負 担 金	739,264,000	641,702,445	641,702,445	0	0
国 庫 補 助 金	民 生 費 国 庫 補 助 金	125,127,000	71,845,400	71,845,400	0	0
県 負 担 金	民生費県負担金	245,084,000	212,569,236	212,569,236	0	0
県 補 助 金	民生費県補助金	78,455,000	57,937,700	57,937,700	0	0
雑 入	雑 入	32,467,000	28,175,779	26,642,194	0	1,533,585
	過 年 度 収 入	0	12,859,994	12,859,994	0	0
市 債	民 生 債	0	92,800,000	92,800,000	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	諸 費	25,928,000	25,925,120	25,925,120	2,880	99.99
児 童 福 祉 費	児童福祉総務費	143,141,335	92,513,957	92,513,957	50,627,378	64.63
	保 育 所 費	352,837,000	259,240,227	259,240,227	59,958,773 (33,638,000)	73.47
	児 童 措 置 費	1,289,256,000	1,092,667,547	1,092,667,547	196,588,453	84.75
	地域子ども・子育て支援事業費	74,321,000	56,294,398	56,294,398	18,026,602	75.74
幼 稚 園 費	幼 稚 園 費	13,646,000	6,792,179	6,792,179	6,853,821	49.77

3 委託料の契約事務について

委託料は、59件で1億8297万5341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、918件で5億3900万4321円となっており、これらの補助金交付申請書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 工事請負費について

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

6 保育料等の収納事務について

保育料等について、令和5年度決算時486万0075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34人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区 分	科 目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
負 担 金	民生費負担金	51,867,000	35,803,148	35,803,148	0	0
手 数 料	民生手数料	9,000	7,600	7,600	0	0
国 庫 負 担 金	民生費国庫負担金	44,075,000	44,970,950	44,970,950	0	0
県 負 担 金	民生費県負担金	22,037,000	22,350,000	22,350,000	0	0
県 補 助 金	民生費県補助金	57,322,000	57,422,000	57,422,000	0	0
財産運用収入	利子及び配当金	1,956,000	1,949,463	1,949,463	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
雑 入	雑 入	823,000	1,026,726	1,026,726	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	946,902,000	967,572,500	952,871,100 (還付未済額1,002,200円含む)	4,950,450	10,753,150
分 担 金	地域支援事業分担金	1,875,000	1,875,440	1,875,440	0	0
手 数 料	督促手数料	10,000	40,200	40,200	0	0
国 庫 負 担 金	介護給付費負担金	943,385,000	930,480,117	930,480,117	0	0
国 庫 補 助 金	調 整 交 付 金	454,662,000	457,977,000	457,977,000	0	0
	地域支援事業交付金 (包括的支援事業・任意事業)	41,962,000	39,708,560	39,708,560	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)	30,340,000	30,458,451	30,458,451	0	0
	保険者機能強化推進交付金	4,574,000	4,574,000	4,574,000	0	0
	介護保険保険者努力支援交付金	4,916,000	4,916,000	4,916,000	0	0
	介護保険事業費補助金	1,210,000	1,210,000	1,210,000	0	0
	介護給付費交付金	1,402,947,000	1,372,271,000	1,372,271,000	0	0
支払基金交付金	地域支援事業支援交付金	40,960,000	42,818,000	42,818,000	0	0
県 負 担 金	介護給付費負担金	745,348,000	731,045,349	731,045,349	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)	20,979,000	19,887,004	19,887,004	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)	18,963,000	19,036,532	19,036,532	0	0
財産運用収入	利子及び配当金	27,000	26,891	26,891	0	0
他 会 計 繰 入 金	介護給付費繰入金	649,513,000	636,746,517	636,746,517	0	0
	その他一般会計繰入金	131,748,000	113,385,801	113,385,801	0	0
	地域支援事業繰入金 (包括的支援事業・任意事業)	20,979,000	17,904,709	17,904,709	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)	18,963,000	17,803,092	17,803,092	0	0
	低所得者保険料軽減事業繰入金	88,150,000	89,400,000	89,400,000	0	0
繰 越 金	繰 越 金	111,466,000	111,466,182	111,466,182	0	0
雑 入	返 納 金	5,000	4,200,000	4,200,000	0	0
	雑 入	46,000	175,990	167,679	0	8,311

【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	27,558,000	26,099,880	26,099,880	0	0
他会計繰入金	一般会計繰入金	11,375,000	6,454,019	6,454,019	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	97,265,000	96,025,039	96,025,039	1,239,961	98.73
	老人福祉費	1,193,854,000	1,137,794,344	1,137,794,344	56,059,656	95.30

【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	7,148,000	4,710,139	4,710,139	2,437,861	65.89
徴 収 費	賦課徴収費	3,221,000	2,801,309	2,801,309	419,691	86.97
	滞納処分費	5,000	0	0	5,000	0.00
介護認定審査会費	介護認定審査会費	8,140,000	5,666,656	5,666,656	2,473,344	69.61
	認定調査等費	19,029,983	14,891,034	14,891,034	4,138,949	78.25
趣旨普及費	趣旨普及費	500,000	202,125	202,125	297,875	40.43
計画策定委員会等費	計画策定委員会等費	5,758,000	4,349,751	4,349,751	1,408,249	75.54
介護サービス等諸費	介護サービス等諸費	4,714,535,000	4,637,797,510	4,637,797,510	76,737,490	98.37
介護予防サービス等諸費	介護予防サービス等諸費	166,230,000	158,384,753	158,384,753	7,845,247	95.28
その他諸費	審査支払手数料	5,400,000	5,254,888	5,254,888	145,112	97.31
高額介護サービス等費	高額介護サービス等費	131,250,000	129,097,414	129,097,414	2,152,586	98.36
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	155,470,000	146,148,540	146,148,540	9,321,460	94.00
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	23,215,000	21,500,901	21,500,901	1,714,099	92.62
一般介護予防事業費	一般介護予防事業費	6,218,000	5,018,177	5,018,177	1,199,823	80.70
包括的支援事業・任意事業費	包括的支援事業費	33,751,000	31,893,156	31,893,156	1,857,844	94.50
	任意事業費	10,163,000	3,518,147	3,518,147	6,644,853	34.62
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	144,886,000	137,030,595	137,030,595	7,855,405	94.58
その他諸費	審査支払手数料	600,000	489,845	489,845	110,155	81.64
基金積立金	介護給付費準備基金積立金	69,873,000	69,872,124	69,872,124	876	100.00
公債費	利子	1,000	0	0	1,000	0.00
償還金及び償還付加算金	第1号被保険者保険料還付金	2,500,000	629,200	629,200	1,870,800	25.17
	償還金	41,621,000	41,620,949	41,620,949	51	100.00
	第1号被保険者保険料還付加算金	100,000	0	0	100,000	0.00
	高額介護サービス費貸付金	2,000,000	0	0	2,000,000	0.00
予備費	予備費	10,000,000	0	0	10,000,000	0.00

【介護保険特別会計（介護サービス事業勘定）】

(単位:円、%)

区 分	科 目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
介護予防支援事業費	介護予防支援事業費	15,648,000	10,461,940	10,461,940	5,186,060	66.86
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、70件で9291万5205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、11,410件で55億2627万9970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 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5年度決算における収入未済額は1075万3150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
負 担 金	衛生費負担金	45,534,000	37,326,425	37,326,425	0	0
使 用 料	民生使用料	1,000	21,997	21,997	0	0
国 庫 負 担 金	衛生費 国庫負担金	118,222,000	66,629,690	66,629,690	0	0
国 庫 補 助 金	衛生費 国庫補助金	77,116,000	50,947,000	50,947,000	0	0
県 補 助 金	民生費県補助金	938,000	886,000	886,000	0	0
	衛生費県補助金	5,548,000	3,795,000	3,795,000	0	0
財 産 運 用 収 入	利子及び配当金	5,000	4,413	4,413	0	0
寄 附 金	一般寄附金	0	715,500	715,500	0	0
他 会 計 繰 入 金	国民健康保険 特別会計繰入金	29,709,000	26,844,326	26,844,326	0	0
受 託 事 業 収 入	後期高齢者 医療費収入	8,191,000	8,678,436	8,678,436	0	0
雑 入	雑 入	8,224,000	10,861,103	10,861,103	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	65,159,000	62,431,419	62,431,419	2,727,581	95.81
社 会 福 祉 費	総合福祉 センター費	45,862,000	45,544,263	45,544,263	317,737	99.31
	老人福祉費	8,195,000	7,785,902	7,785,902	409,098	95.01
	老人福祉 センター費	2,820,000	1,499,003	1,499,003	1,320,997	53.16
保 健 衛 生 費	保健衛生総務費	145,355,000	106,310,104	106,310,104	39,044,896	73.14
	保健師設置費	3,145,000	2,937,736	2,937,736	207,264	93.41
	予 防 費	353,844,120	218,548,439	218,548,439	134,685,681 (610,000)	61.76
	健康都市推進費	57,689,000	52,650,518	52,650,518	5,038,482	91.27
	保健センター費	3,198,000	2,647,566	2,647,566	550,434	82.79
	健康増進事業費	50,564,000	43,414,556	43,414,556	7,149,444	85.86

3 委託料の契約事務について

委託料は、44件で2億6105万5790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、98件で1億3990万5751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。

(14) こども家庭センター

当センターは、所長以下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
負 担 金	衛生費負担金	2,100,000	345,879	345,879	0	0
国 庫 負 担 金	民 生 費 国 庫 負 担 金	72,202,000	64,532,996	64,532,996	0	0
	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	60,018,000	37,318,000	37,318,000	0	0
	衛 生 費 国 庫 補 助 金	17,881,000	16,801,000	16,801,000	0	0
	教 育 費 国 庫 補 助 金	1,183,000	1,182,000	1,182,000	0	0
県 負 担 金	衛生費県負担金	375,000	370,540	370,540	0	0
県 補 助 金	民生費県補助金	561,000	1,006,200	1,006,200	0	0
	衛生費県補助金	4,140,000	3,323,000	3,323,000	0	0
	教育費県補助金	660,000	647,000	647,000	0	0
県 委 託 金	衛生費委託金	0	23,277	23,277	0	0
雑 入	雑 入	0	180,519	180,519	0	0
	過 年 度 収 入	0	171,051	171,051	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	4,489,000	1,761,294	1,761,294	2,727,706	39.24
児 童 福 祉 費	児童福祉総務費	219,617,665	194,152,417	194,152,417	25,465,248	88.40
	母子父子寡婦福祉費	3,407,000	472,733	472,733	2,934,267	13.88
	地域子ども・子育て支援事業費	2,884,000	1,800,462	1,800,462	1,083,538	62.43
保 健 衛 生 費	健康都市推進費	78,022,859	54,296,779	54,296,779	23,726,080	69.59
教 育 総 務 費	事 務 局 費	7,170,000	6,555,545	6,555,545	614,455	91.43

3 委託料の契約事務について

委託料は、9件で2077万3322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、452件で2134万0891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) さくら苑

当苑は、苑長以下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
負 担 金	衛 生 費 負 担 金	9,109,000	11,295,287	11,295,287	0	0
雑 入	雑 入	3,219,000	2,116,404	2,116,404	0	0
	過 年 度 収 入	0	6,300,000	6,300,000	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
社 会 福 祉 費	養 護 老 人 費 示 一 ム 費	55,516,000	47,676,093	47,676,093	7,839,907	85.88

3 委託料の契約事務について

委託料は、23件で907万4425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、4件で15万2400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。

(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
使 用 料	土 木 使 用 料	6,711,000	6,899,760	6,899,760	0	0
手 数 料	土 木 手 数 料	1,000	600	600	0	0
国 庫 負 担 金	災 害 復 旧 費 国 庫 負 担 金	101,956,000	21,634,000	21,634,000	0	0
国 庫 補 助 金	土 木 費 国 庫 補 助 金	636,545,000	464,360,000	464,360,000	0	0
雑 入	雑 入	1,000	2,530	2,530	0	0
市 債	土 木 債	842,400,000	526,400,000	526,400,000	0	0
	災 害 復 旧 債	61,700,000	11,100,000	11,100,000	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	14,668,000	12,225,427	12,225,427	2,442,573	83.35
道 路 橋 り よ う 費	道 路 橋 り よ う 総 務 費	28,233,000	25,062,095	25,062,095	3,170,905	88.77
	道 路 橋 り よ う 維 持 費	129,824,000	99,255,787	99,255,787	21,818,213 (8,750,000)	76.45
	道 路 新 設 改 良 費	1,598,977,000	1,065,792,076	1,065,792,076	59,254,924 (473,930,000)	66.65
	が け く ず れ 防 災 対 策 費	13,650,000	8,230,187	8,230,187	5,419,813	60.29
	用 悪 水 路 費	19,382,000	6,775,796	6,775,796	12,606,204	34.96
河 川 費	河 川 総 務 費	524,000	0	0	524,000	0.00
都 市 計 画 費	都 市 計 画 総 務 費	65,100,000	3,822,000	3,822,000	278,000 (61,000,000)	5.87
公 共 土 木 施 設 災 害 復 旧 費	公 共 土 木 施 設 災 害 復 旧 費	205,108,000	58,141,376	58,141,376	28,088,624 (118,878,000)	28.35

3 委託料の契約事務について

委託料は、91件で6億7334万6387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、54件で3798万7182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80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19人で分掌事務を処理している。予算執行状況は、次のとおりである。

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区 分	科 目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
使 用 料	土 木 使 用 料	115,121,000	241,581,760	130,570,205	0	111,011,555
手 数 料	土 木 手 数 料	1,113,000	2,606,940	2,606,940	0	0
国 庫 補 助 金	土 木 費 国 庫 補 助 金	207,613,000	191,169,400	191,169,400	0	0
県 補 助 金	土木費県補助金	7,856,000	4,349,400	4,349,400	0	0
県 委 託 金	土木費委託金	50,000	99,000	99,000	0	0
寄 附 金	一 般 寄 附 金	2,000	191,400	191,400	0	0
雑 入	雑 入	30,911,000	14,669,227	10,043,280	0	4,625,947
市 債	土 木 債	210,300,000	178,300,000	178,300,000	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
都 市 計 画 費	都市計画総務費	719,000,000	626,586,328	626,586,328	46,113,672 (46,300,000)	87.15
	都市下水路費	4,423,000	3,457,980	3,457,980	965,020	78.18
	公 園 費	231,472,000	207,659,145	207,659,145	23,812,855	89.71
	公 園 整 備 費	63,114,000	46,886,076	46,886,076	6,227,924 (10,000,000)	74.29
	地方道路整備費	75,038,000	71,546,693	71,546,693	3,491,307	95.35
住 宅 費	住 宅 管 理 費	93,620,000	74,264,444	74,264,444	19,355,556	79.33
	住 宅 建 設 費	51,681,000	18,400,189	18,400,189	12,356,811 (20,924,000)	35.60
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、83件で1億2590万4967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、35件で4億4063万1405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。

6 市営住宅使用料等の徴収事務について

徴収率は54.25%と前年度比1.42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。

(18) 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	824,578,000	819,194,837		△ 5,383,163	99.3	99.0
	営 業 外 収 益	300,868,000	301,648,421		780,421	100.3	93.9
	特 別 利 益	20,000	0		△ 20,000	0.0	0.0
	合 計	1,125,466,000	1,120,843,258		△ 4,622,742	99.6	97.5
収益的 支出	営 業 費 用	1,067,208,000	1,076,950,270	0	△ 9,742,270	100.9	90.8
	営 業 外 費 用	48,890,000	44,713,342	0	4,176,658	91.5	88.5
	特 別 損 失	290,000	0	0	290,000	0.0	68.4
	予 備 費	2,500,000	0	0	2,500,000	0.0	0.0
	合 計	1,118,888,000	1,121,663,612	0	△ 2,775,612	100.2	90.5

(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	456,286,000	234,800,000		△ 221,486,000	51.5	46.9
	出 資 金	81,577,000	81,576,140		△ 860	100.0	100.0
	負 担 金	25,500,000	5,793,011		△ 19,706,989	22.7	40.0
	補 助 金	87,802,000	76,793,264		△ 11,008,736	87.5	77.1
	固定資産売却代金	10,000	0		△ 10,000	0.0	0.0
	補 償 金	544,011,292	163,987,144		△ 380,024,148	30.1	55.9
	合 計	1,195,186,292	562,949,559		△ 632,236,733	47.1	55.9
資本的 支出	建 設 改 良 費	1,620,823,000	915,370,292	480,457,210	224,995,498	56.5	49.1
	企業債償還金	316,308,000	316,305,334	0	2,666	100.0	100.0
	合 計	1,937,131,000	1,231,675,626	480,457,210	224,998,164	63.6	55.9

【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	9,328,000	8,796,103		△ 531,897	94.3	111.0
	営 業 外 収 益	19,446,000	8,563,696		△ 10,882,304	44.0	40.7
	特 別 利 益	20,000	0		△ 20,000	0.0	0.0
	合 計	28,794,000	17,359,799		△ 11,434,201	60.3	63.7
収益的 支出	営 業 費 用	28,229,000	17,274,799	0	10,954,201	61.2	64.8
	営 業 外 費 用	145,000	85,000	0	60,000	58.6	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	28,794,000	17,359,799	0	11,434,201	60.3	63.7

(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						
建設改良費	5,980,000	2,090,000	0	3,890,000	34.9	—
企業債償還金	0	0	0	0	—	—
合 計	5,980,000	2,090,000	0	3,890,000	34.9	—

【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	145,065,000	129,582,231		△ 15,482,769	89.3	88.5
営 業 外 収 益	541,438,000	475,742,037		△ 65,695,963	87.9	89.7
特 別 利 益	110,000	0		△ 110,000	0.0	0.0
合 計	686,613,000	605,324,268		△ 81,288,732	88.2	89.4
収益的支出						
営 業 費 用	638,883,000	537,460,354	72,255,000	29,167,646	84.1	85.1
営 業 外 費 用	59,920,000	54,239,903	0	5,680,097	90.5	96.8
特 別 損 失	110,000	56,710	0	53,290	51.6	99.3
予 備 費	1,000,000	0	0	1,000,000	0.0	0.0
合 計	699,913,000	591,756,967	72,255,000	35,901,033	84.5	86.0

(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						
企 業 債	644,000,000	427,100,000		△ 216,900,000	66.3	77.7
出 資 金	115,288,000	115,288,000		0	100.0	100.0
補 助 金	222,966,000	164,267,940		△ 58,698,060	73.7	76.3
分担金及び負担金	27,355,000	32,667,070		5,312,070	119.4	114.2
合 計	1,009,609,000	739,323,010		△ 270,285,990	73.2	80.1
資本的支出						
建設改良費	676,629,000	369,509,977	282,861,000	24,258,023	54.6	64.5
企業債償還金	548,991,000	548,988,480	0	2,520	100.0	100.0
返 還 金	0	0	0	0	—	100.0
合 計	1,225,620,000	918,498,457	282,861,000	24,260,543	74.9	77.3

2 委託料の契約事務について

委託料は、76件で2億8449万2314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、7件で45万5642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44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	9,896,000	9,143,000	9,143,000	0	0
県補助金	衛生費県補助金	4,218,000	4,062,000	4,062,000	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	8,320,086	8,249,219	0	70,867
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	27,588,000	16,906,004	16,906,004	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	7,900,506	6,509,406	0	1,391,100
他会計繰入金	一般会計繰入金	17,110,000	14,908,307	14,908,307	0	0
市債	下水道事業債	7,000,000	5,600,000	5,600,000	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
保健衛生費	浄化槽設置 整備事業費	29,730,000	27,447,950	27,447,950	2,282,050	92.32
都市計画費	都市下水路費	582,000	332,397	332,397	249,603	57.11

【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	18,631,000	10,677,653	10,677,653	7,953,347	57.31
公債費	長期債元金	10,522,000	10,521,498	10,521,498	502	100.00
	利子	1,319,000	1,313,861	1,313,861	5,139	99.61
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	21,484,000	18,368,747	6,747,111	14,736,889	31.41
公債費	元金	4,749,000	4,748,950	4,748,950	50	100.00
	利子	212,000	202,008	202,008	9,992	95.29
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、23件で1662万8468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、75件で2774万3594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	166,950,000	66,272,030	66,272,030	0	0
国 委 託 金	土木費委託金	16,871,000	13,529,912	13,529,912	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	2,000	1,475	1,475	0	0
基 金 繰 入 金	山鳥坂ダム地域 振興基金繰入金	13,211,000	10,285,600	10,285,600	0	0
市 債	土 木 債	15,100,000	12,500,000	12,500,000	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
河 川 費	河 川 総 務 費	16,195,000	12,515,675	12,515,675	3,679,325	77.28
	治 水 対 策 費	238,240,000	161,907,747	161,907,747	28,862,253 (47,470,000)	67.96
	ダ ム 対 策 費	19,308,000	15,453,470	15,453,470	3,854,530	80.04

3 委託料の契約事務について

委託料は、17件で1838万3562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812万3030円となっており、これらの補助金交付申請書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

5 工事請負費について

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

(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
使 用 料	商 工 使 用 料	0	430	430	0	0
手 数 料	商 工 手 数 料	118,000	139,800	139,800	0	0
国 庫 補 助 金	商 工 費 国 庫 補 助 金	59,333,000	51,229,418	51,229,418	0	0
県 補 助 金	商工費県補助金	804,000	717,941	717,941	0	0
財 産 運 用 収 入	財産貸付収入	3,231,000	3,232,821	3,232,821	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	70,001,383	70,001,383	0	0
	諸支出金貸付金 元 利 収 入	63,000	63,836	63,836	0	0
雑 入	雑 入	2,710,000	4,089,022	3,988,370	0	100,652
市 債	商 工 債	10,000,000	10,000,000	10,000,000	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	332,000	332,000	332,000	0	0
	量水器使用料	10,000	10,480	10,480	0	0
財 産 運 用 収 入	財産貸付収入	1,166,000	1,166,166	1,166,166	0	0
他 会 計 繰 入 金	一般会計繰入金	1,083,000	476,294	476,294	0	0
繰 越 金	繰 越 金	114,000	114,164	114,164	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区 分	科 目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
総 務 管 理 費	諸 費	2,456,247	2,350,000	2,350,000	106,247	95.67
農 業 費	農業振興費	1,500,000	1,500,000	1,500,000	0	100.00
商 工 費	商 工 総 務 費	13,149,000	4,610,315	4,610,315	8,538,685	35.06
	商 工 振 興 費	784,211,000	498,277,401	498,277,401	87,031,599 (198,902,000)	63.54

【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	1,904,000	1,349,076	1,349,076	554,924	70.85
公 債 費	長期債元金	750,000	750,000	750,000	0	100.00
	長期債利子	1,000	28	28	972	2.80
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、20件で1億0313万6684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、314件で1億8968万2983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。

(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	3,015,000	5,280,126	5,280,126	0	0
	土 木 使 用 料	30,000	0	0	0	0
国 庫 補 助 金	商 工 費 国 庫 補 助 金	13,984,000	13,378,797	13,378,797	0	0
財 産 運 用 収 入	利子及び配当金	7,000	6,283	6,283	0	0
雑 入	雑 入	5,982,000	9,431,172	9,431,172	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	319,719,000	306,526,635	306,526,635	13,192,365	95.87
	ま ち づ くり 推 進 費	127,036,000	119,229,917	119,229,917	7,806,083	93.86

3 委託料の契約事務について

委託料は、39件で1億6947万7290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、42件で1億6436万4634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。

(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	61,000	64,033	64,033	0	0
使 用 料	衛生使用料	6,228,000	6,055,245	6,055,245	0	0
手 数 料	衛生手数料	114,686,000	114,959,040	114,959,040	0	0
国 庫 補 助 金	衛生費 国庫補助金	41,982,000	37,909,519	37,909,519	0	0
県 補 助 金	衛生費県補助金	7,404,000	4,437,323	4,437,323	0	0
県 委 託 金	衛生費委託金	40,000	40,243	40,243	0	0
財 産 売 払 収 入	物品売払収入	0	385,000	385,000	0	0
雑 入	雑 入	1,269,000	3,350,137	3,350,137	0	0
市 債	衛 生 債	413,200,000	405,500,000	405,500,000	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
保 健 衛 生 費	保健衛生総務費	31,361,000	20,125,686	20,125,686	11,235,314	64.17
	生活衛生費	12,595,000	11,431,432	11,431,432	1,163,568	90.76
	斎 場 費	53,284,000	37,265,223	37,265,223	16,018,777	69.94
	環境保全対策費	66,638,000	55,847,974	55,847,974	10,790,026	83.81
清 掃 費	清 掃 総 務 費	2,967,000	2,251,951	2,251,951	715,049	75.90
	じん芥処理費	245,197,000	231,010,076	231,010,076	14,186,924	94.21
	環境センター費	963,821,000	915,786,503	915,786,503	48,034,497	95.02
	し尿処理費	127,247,000	127,246,637	127,246,637	363	100.00
水 道 費	水道整備費	219,112,000	199,297,625	199,297,625	19,814,375	90.96

3 委託料の契約事務について

委託料は、283件で5億8771万4339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、251件で2億5818万0776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。

(23) 農林振興課

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
森林環境譲与税	森林環境譲与税	82,776,000	82,776,000	82,776,000	0	0
使 用 料	農 林 水 産 業 使 用 料	509,000	516,907	516,907	0	0
手 数 料	農 林 水 産 業 手 数 料	78,000	64,600	64,600	0	0
国 庫 補 助 金	農 林 水 産 業 費 国 庫 補 助 金	8,303,000	8,377,000	8,377,000	0	0
県 補 助 金	農 林 水 産 業 費 県 補 助 金	198,643,000	183,713,999	183,713,999	0	0
県 委 託 金	農 林 水 産 業 費 委 託 金	900,000	810,000	810,000	0	0
財 産 運 用 収 入	財 産 貸 付 収 入	2,227,000	2,227,938	2,227,938	0	0
	利子及び配当金	71,000	68,389	68,389	0	0
基 金 繰 入 金	農 林 振 興 基 金 繰 入 金	78,973,000	78,973,000	78,973,000	0	0
	農 山 漁 村 地 域 マ ネージメント支援 事業基金繰入金	384,000	384,000	384,000	0	0
	森 林 環 境 譲 与 税 基 金 繰 入 金	130,065,000	86,023,287	86,023,287	0	0
雑 入	雑 入	1,241,000	453,744	453,744	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 総 務 費	315,000	206,451	206,451	108,549	65.54
	農 業 振 興 費	214,972,000	190,257,286	190,257,286	24,714,714	88.50
	畜 産 業 費	103,838,000	100,773,498	100,773,498	3,064,502	97.05
	農 業 構 造 改 善 事 業 費	10,054,000	7,481,714	7,481,714	2,572,286	74.42
	フ ラ ワ ー パ ー ク 管 理 費	6,966,000	6,770,956	6,770,956	195,044	97.20
	食 農 教 育 費	146,000	87,269	87,269	58,731	59.77
林 業 費	林 業 総 務 費	7,786,000	7,564,580	7,564,580	221,420	97.16
	林 業 振 興 費	327,803,000	245,296,422	245,296,422	82,506,578	74.83
	林 業 構 造 改 善 事 業 費	231,217,000	121,188	121,188	79,812 (231,016,000)	0.05

3 委託料の契約事務について

委託料は、14件で855万0182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、375件で4億5374万4595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。

(24) 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 金	3,890,000	1,175,665	1,175,665	0	0
使 用 料	農 林 水 産 業 費	136,000	67,770	67,770	0	0
国 庫 補 助 金	農 林 水 産 業 費	1,250,000	1,067,000	1,067,000	0	0
県 補 助 金	農 林 水 産 業 費	145,127,000	118,833,303	118,833,303	0	0
	災 害 復 旧 費 金	1,500,000	1,009,000	1,009,000	0	0
財 産 運 用 収 入	利子及び配当金	8,000	7,000	7,000	0	0
雑 入	雑 入	1,807,000	1,628,950	1,628,950	0	0
市 債	農 林 水 産 業 債	150,800,000	118,200,000	118,200,000	0	0
	土 木 債	86,500,000	49,700,000	49,700,000	0	0
	災 害 復 旧 債	10,000,000	1,400,000	1,400,000	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区 分	科 目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
農 業 費	農 業 総 務 費	71,000	50,798	50,798	20,202	71.55
	農 地 費	39,630,000	34,317,801	34,317,801	5,312,199	86.60
	地 籍 調 査 費	164,631,000	108,808,891	108,808,891	18,194,109 (37,628,000)	66.09
	農地基盤整備費	34,173,000	31,626,325	31,626,325	2,546,675	92.55
林 業 費	林業基盤整備費	67,379,000	35,866,842	35,866,842	1,412,158 (30,100,000)	53.23
水 産 業 費	水産業総務費	391,000	0	0	391,000	0.00
	水産業振興費	115,609,000	92,722,827	92,722,827	13,286,173 (9,600,000)	80.20
	漁 港 管 理 費	45,429,000	44,738,598	44,738,598	324,402 (366,000)	98.48
港 湾 費	港 湾 総 務 費	90,095,000	66,203,372	66,203,372	23,891,628	73.48
農 林 水 産 業 施 設 災 害 復 旧 費	農地災害復旧費	7,317,000	2,322,477	2,322,477	4,994,523	31.74
	農 業 用 施 設	15,528,000	6,293,810	6,293,810	6,214,190 (3,020,000)	40.53
	林 業 施 設	8,400,000	4,172,950	4,172,950	4,227,050	49.68
	漁 港 施 設	500,000	0	0	500,000	0.00
	災 害 復 旧 費					

3 委託料の契約事務について

委託料は、29件で1億3085万7118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、132件で9073万2887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13件について、関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

(25) 教育総務課

当課は、課長以下72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	2,407,000	2,352,760	2,352,760	0	0
国 庫 補 助 金	教 育 費 国 庫 補 助 金	19,770,000	13,762,000	13,762,000	0	0
県 補 助 金	教育費県補助金	3,517,000	3,754,000	3,754,000	0	0
県 委 託 金	教育費委託金	823,000	820,000	820,000	0	0
財 産 運 用 収 入	財産貸付収入	180,000	187,706	187,706	0	0
	利子及び配当金	6,000	5,561	5,561	0	0
雑 入	雑 入	15,227,000	11,792,885	11,792,885	0	0
市 債	教 育 債	158,100,000	122,000,000	122,000,000	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
教 育 総 務 費	教育委員会費	4,251,000	3,372,595	3,372,595	878,405	79.34
	事務局費	228,495,000	220,006,586	220,006,586	8,488,414	96.29
	教育研究所費	18,915,000	15,751,437	15,751,437	3,163,563	83.27
小 学 校 費	学校管理費	274,084,000	242,125,238	242,125,238	23,958,762 (8,000,000)	88.34
	教育振興費	110,448,000	98,612,281	98,612,281	11,835,719	89.28
中 学 校 費	学校管理費	151,121,000	138,179,230	138,179,230	12,941,770	91.44
	教育振興費	63,362,000	55,111,923	55,111,923	8,250,077	86.98
	学校建設費	33,018,000	32,462,650	32,462,650	555,350	98.32
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	34,736,000	28,989,005	28,989,005	5,746,995	83.46

3 委託料の契約事務について

委託料は、91件で3億0368万0096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2811万3121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12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) 文化振興課（博物館を含む。）

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

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区 分	科 目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
使 用 料	教 育 使 用 料	150,000	377,670	377,670	0	0
国 庫 補 助 金	教 育 費 国 庫 補 助 金	0	1,200,000	1,200,000	0	0
県 補 助 金	教育費県補助金	16,004,000	11,244,000	11,244,000	0	0
雑 入	雑 入	869,000	37,773	37,773	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	31,611,000	24,281,993	24,281,993	7,329,007	76.82
	博 物 館 費	5,386,000	4,455,756	4,455,756	930,244	82.73
	学 級 講 座 費	7,926,000	3,798,586	3,798,586	4,127,414	47.93
	青 少 年 育 成 費	21,889,000	14,144,131	14,144,131	7,744,869	64.62
	文 化 研 修 セ ン タ ー 費	4,523,000	3,935,703	3,935,703	587,297	87.02

3 委託料の契約事務について

委託料は、21件で954万8345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、30件で573万6220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。

(27) スポーツ振興課

当課は、課長以下13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	9,113,000	11,488,499	11,488,499	0	0
県 委 託 金	教育費委託金	1,141,000	903,000	903,000	0	0
雑 入	雑 入	620,000	278,690	278,690	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 体 育 費	保健体育総務費	19,097,000	16,064,169	16,064,169	3,032,831	84.12
	総合体育館費	22,258,000	18,405,533	18,405,533	3,852,467	82.69
	徳森公園費	16,461,000	14,324,343	14,324,343	2,136,657	87.02
	体育施設費	81,568,000	69,411,202	69,411,202	10,066,798 (2,090,000)	85.10

3 委託料の契約事務について

委託料は、66件で3110万8190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894万5162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。

(28) 議会事務局

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

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

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

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区 分	科 目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
議 会 費	議 会 費	110,134,000	100,459,255	100,459,255	9,674,745	91.22

3 委託料の契約事務について

委託料は、6件で300万3253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。

(29) 農業委員会事務局

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

1 歳入予算執行状況

【一般会計】

(単位：円)

区 分	科 目	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額
手 数 料	農 林 水 産 業 手 数 料	19,000	23,700	23,700	0	0
県 補 助 金	農 林 水 産 業 費 県 補 助 金	2,641,000	3,245,000	3,245,000	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	833,000	867,720	867,720	0	0

2 歳出予算執行状況

【一般会計】

(単位：円、%)

区 分	科 目	予算現額	支出負担行為額	支出済額	不用額 (翌年度繰越額)	執行率
農 業 費	農 業 委 員 会 費	18,872,000	16,953,591	16,953,591	1,918,409	89.83

3 負担金の支出事務について

負担金は、13件で114万1300円となっており、これらの支出事務について支出負担行為書等を調査したところ、適正に処理されていた。

(30) 大洲病院 事務課

当課は、事務長以下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	2,888,317,000	2,358,016,255		△ 530,300,745	81.6	87.5
	医 業 外 収 益	691,983,000	661,712,434		△ 30,270,566	95.6	97.0
	特 別 利 益	3,000,000	38,127		△ 2,961,873	1.3	41.6
	合 計	3,583,300,000	3,019,766,816		△ 563,533,184	84.3	89.5
収益的 支出	医 業 費 用	3,447,015,000	3,113,420,411	0	333,594,589	90.3	90.9
	医 業 外 費 用	75,320,000	83,755,252	0	△ 8,435,252	111.2	117.6
	特 別 損 失	15,010,000	11,587,991	0	3,422,009	77.2	46.0
	予 備 費	1,000,000	0	0	1,000,000	0.0	0.0
	合 計	3,538,345,000	3,208,763,654	0	329,581,346	90.7	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	78,000,000	64,700,000		△ 13,300,000	82.9	59.4
	補 助 金	287,686,000	283,659,129		△ 4,026,871	98.6	102.4
	固定資産売却代金	100,000	27,500		△ 72,500	27.5	0.0
	寄 附 金	0	2,000,000		2,000,000	—	—
	合 計	365,786,000	350,386,629		△ 15,399,371	95.8	84.0
資本的 支出	建 設 改 良 費	94,677,000	72,842,462	0	21,834,538	76.9	68.7
	企 業 債 償 還 金	469,306,000	469,305,094	0	906	100.0	100.0
	合 計	563,983,000	542,147,556	0	21,835,444	96.1	87.4

2 委託料の契約事務について

委託料は、70件で3億3936万0403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、36件で322万6000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。

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5年度決算時入院・外来合わせて4032万0401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。

(31) コミュニティセンター

市内29か所（分館及び指定管理者指定施設を除く。）のコミュニティセンターのうち、7か所について監査を実施した。

1 職員の状況（令和6年4月1日現在）

（単位：人）

区 分	肱南	菅田	柳沢	三善	八多喜	大和	肱川中央
事 務 職 員	1	1	1	1	1	1	1
会計年度任用職員	3	2	3	2	3	3	4
センター長	1	1	1	1	1	1	1
センター職員	2	1(1)	2	1(1)	2	2	3
合 計	4	3(1)	4	3(1)	4	4	5

※(1)はセンター長がセンター職員を兼務

2 使用料・手数料の状況

（単位：件、円）

区 分	肱南		菅田		柳沢		三善	
	件数	金額	件数	金額	件数	金額	件数	金額
使 用 料	公 民 館	75	57,930	1	3,360			
	屋外照明施設			5	15,150			
	屋内照明施設	958	276,780	124	163,170	2	630	219
	駐 車 場	250	53,120					
	カヌー艇	8	20,260					
手 数 料	戸 籍			116	65,100	21	11,850	30
	住 民 票			141	42,300	30	9,000	52
	印 鑑 証 明			163	48,900	38	11,400	57
	身 分 証 明			4	1,200	1	300	3
	諸 証 明			3	900			
	戸籍の附票			3	900			
	税 務 証 明			48	14,400	19	5,700	23
そ の 他	コ ピ ー 代	84	6,800	53	17,230	1,061	10,610	24
	そ の 他	1	2,000	1	500			7
合 計	1,376	416,890	662	373,110	1,172	49,490	415	168,110

区 分	八多喜		大和		肱川中央	
	件数	金額	件数	金額	件数	金額
使 用 料	公 民 館		12	4,860		
	屋外照明施設	23	120,740		296	204,440
	屋内照明施設	94	150,990		148	61,530
手 数 料	戸 籍	70	43,200	13	6,750	
	住 民 票	101	30,300	41	13,800	
	印 鑑 証 明	96	28,800	27	9,300	
	身 分 証 明	2	600	1	300	
	戸籍の附票	3	900	1	300	
そ の 他	税 務 証 明	28	8,700	5	3,000	
	コ ピ ー 代	17	3,940	7	500	15
	その他雑入			5	2,500	
合 計	434	388,170	112	41,310	459	271,970

3 歳出予算執行状況

※支出済額のみ記載

（単位：円）

科 目	肱南	菅田	柳沢	三善	八多喜	大和	肱川中央
公 民 館 費	148,446	625,836	851,519	394,728	255,682	249,781	623,682
学 級 講 座 費	212,378	151,719	56,391	117,457	0	148,520	27,476
保健体育総務費	1,500	0	45,000	13,500	0	0	134,803
連 絡 所 費	—	0	19,740	3,695	0	—	—
地域づくり推進費	—	—	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ので、その取扱いには十分留意されたい。

(32) 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	170,000	208,815	177,630	31,185	0
	衛 生 使 用 料	91,000	240,000	240,000	0	0
	農 林 水 産 業 使 用 料	11,000	11,991	11,991	0	0
	土 木 使 用 料	1,465,000	1,816,794	1,816,794	0	0
手 数 料	土 木 手 数 料	23,000	12,350	12,350	0	0
県 補 助 金	総務費県補助金	8,122,000	7,038,000	7,038,000	0	0
県 委 託 金	土木費委託金	8,588,000	9,641,219	9,641,219	0	0
財 産 運 用 収 入	財 産 貸 付 収 入	57,000	57,457	57,457	0	0
	利子及び配当金	1,000	12	12	0	0
財 産 売 払 収 入	物品売払収入	0	784,300	784,300	0	0
収 益 事 業 収 入	診療所費収入	13,404,000	13,343,585	13,343,585	0	0
雑 入	雑 入	1,019,000	1,227,927	1,188,287	0	39,640
市 債	土 木 債	14,700,000	14,700,000	14,700,000	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	3,087,172	3,087,172	0	0
	港湾土地占用料	191,000	114,296	114,296	0	0
他 会 計 繰 入 金	一般会計繰入金	7,768,000	6,057,558	6,057,558	0	0
雑 入	雑 入	336,000	292,076	292,076	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	1,288,838	1,288,838	361,162	78.11
	企 画 費	44,335,000	32,931,362	32,931,362	5,223,638 (6,180,000)	74.28
	支 所 及 び 支 連 絡 所 費	20,677,000	18,102,647	18,102,647	2,574,353	87.55
	諸 費	12,960,000	12,960,000	12,960,000	0	100.00
社 会 福 祉 費	老 人 福 祉 費	406,000	161,928	161,928	244,072	39.88
	高齢者コミュニ ティセンター費	883,000	688,355	688,355	194,645	77.96
保 健 衛 生 費	保健センター費	10,723,000	9,333,366	9,333,366	1,389,634	87.04
	環境保全対策費	1,183,000	1,136,283	1,136,283	46,717	96.05
	診 療 所 費	9,282,000	6,441,863	6,441,863	2,840,137	69.40
清 掃 費	清掃総務費	384,000	348,718	348,718	35,282	90.81

(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	143,000	137,799	137,799	5,201	96.36
	農 業 振 興 費	948,000	673,469	673,469	274,531	71.04
	農 地 費	500,000	500,000	500,000	0	100.00
水 産 業 費	水 産 業 総 務 費	862,000	774,703	774,703	87,297	89.87
	水 産 業 振 興 費	1,380,000	1,251,593	1,251,593	128,407	90.70
	漁 港 管 理 費	2,633,000	1,569,820	1,569,820	1,063,180	59.62
商 工 費	商 工 振 興 費	8,374,000	8,374,000	8,374,000	0	100.00
	観 光 費	12,499,124	11,327,514	11,327,514	1,171,610	90.63
土 木 管 理 費	土 木 総 務 費	2,842,000	1,523,899	1,523,899	1,318,101	53.62
道路橋りょう費	道路橋りょう 総 務 費	755,000	650,603	650,603	104,397	86.17
港 湾 費	港 湾 総 務 費	28,667,000	25,804,970	25,804,970	2,862,030	90.02

【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	201,000	123,092	123,092	77,908	61.24
港 湾 セ ン タ ー 管 理 費	港 湾 セ ン タ ー 管 理 費	1,379,000	1,170,895	1,170,895	208,105	84.91
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、47件で1330万1722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4102万9846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。

(33) 肱川支所

当支所は、支所長以下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
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	3,100,000	3,142,145	3,142,145	0	0
	利子及び配当金	13,000	12,170	12,170	0	0
延滞金加算金 及び過料	延 滞 金	0	9,214	9,214	0	0
雑 入	雑 入	10,000	310,537	310,537	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	一 般 管 理 費	3,999,000	3,140,761	3,140,761	858,239	78.54
	企 画 費	103,000	64,380	64,380	38,620	62.50
	支 所 及 び 連 絡 所 費	12,782,000	9,051,107	9,051,107	3,730,893	70.81
社 会 福 祉 費	老 人 福 祉 費	2,906,000	2,449,280	2,449,280	456,720	84.28
保 健 衛 生 費	保健センター費	1,572,000	857,692	857,692	714,308	54.56
農 業 費	農 業 総 務 費	826,000	181,235	181,235	644,765	21.94
	農 業 振 興 費	313,000	295,105	295,105	17,895	94.28
	農 地 費	147,000	147,000	147,000	0	100.00
土 木 管 理 費	土 木 総 務 費	1,096,000	609,577	609,577	486,423	55.62
道路橋りょう費	道路橋りょう 総 務 費	2,530,000	2,079,491	2,079,491	450,509	82.19

3 委託料の契約事務について

委託料は、14件で247万8834円となっており、これらの委託契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4 負担金及び補助金の支出事務について

負担金及び補助金は、6件で28万1011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。

(34) 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	1,000	4,180	4,180	0	0
	農林水産業使用料	69,000	96,400	96,400	0	0
財産運用収入	財産貸付収入	660,000	657,777	657,777	0	0
	利子及び配当金	1,000	356	356	0	0
財産売却収入	物品売却収入	0	370	370	0	0
雑 入	雑 入	3,000	71,570	71,570	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	1,441,000	982,744	982,744	458,256	68.20
	地域づくり推進費	553,000	317,718	317,718	235,282	57.45
	支所及び連絡所費	6,728,000	5,076,644	5,076,644	1,651,356	75.46
社会福祉費	老人福祉費	2,495,000	2,473,960	2,473,960	21,040	99.16
	老人福祉センター費	1,971,000	1,390,012	1,390,012	580,988	70.52
保健衛生費	保健センター費	214,000	118,568	118,568	95,432	55.41
農 業 費	農業総務費	1,065,000	574,703	574,703	490,297	53.96
	農業振興費	4,057,000	3,793,852	3,793,852	263,148	93.51
	農業構造改善事業費	481,000	271,331	271,331	209,669	56.41
	ふるさと生活館管理費	982,000	781,190	781,190	200,810	79.55
林 業 費	林業基盤整備費	574,000	50,642	50,642	523,358	8.82
商 工 費	商工振興費	1,657,000	1,657,000	1,657,000	0	100.00
	観光費	23,371,000	23,369,257	23,369,257	1,743	99.99
土木管理費	土木総務費	469,000	375,457	375,457	93,543	80.05
道路橋りょう費	道路橋りょう総務費	2,969,000	2,072,542	2,072,542	896,458	69.81

3 委託料の契約事務について

委託料は、19件で2065万7080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980万9695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。

6 総 括

令和6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。当市に限って財政破綻などありはしない、とは思わないことが肝要だと考える。

なお、財政状況に関しては、副市長名による文書（令和6年10月25日付、6大財第1147号）をもって全職員に周知され、予算要求及び同執行の段階から更なる経費節減や費用対効果等を検証するよう、その取組みの必要性が強く求められているところである。

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、上記通知内容を踏まえた上で、組織や職場全体で新たな課題の解決に向けて積極的にチャレンジされることを期待する。

最後に、監査時において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各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、これまで決裁区分の誤り、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している。とは言え、中には「起案日」「決裁日」「施行日」「完結日」その何れもが同日となっていて、当該記入日が事実を反映しているのかどうか疑問に思わざるを得ない事例がある。これらを無くするためにはやはり、「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基準の中で判断・記入できるように、その要領を定めた手引き類を作成するか又は文書管理規程中に公文書の整理に関する条文を加えるなどの方法等により対処されることが望ましい（令和5年度報告書において指摘済）のではないかと。

公文書は行政機関の諸活動における記録の保存、責任の明確化等の観点からみても重要であり、行政の適正かつ効率的な運営にとって必要なものである。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していかなければならない。それらのことを常に念頭に置き、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かつ精度の高いチェック体制の確立に努めていただきたい。

(2) 支出伝票等について

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。

上記中、支払遅延に関しては、その回避の理由付けとして支出命令書の余白に「請求者の了承あり」との記載がなされているものがあった。このことについて、地方公共団体のなす契約に準用される「政府契約の支払遅延防止等に関する法律（昭和24年法律第256号。以下「法」という。）」の定めるところでは、給付等確認後相手方から適法な支払請求を受けた日から工事代金については40日、その他の給付に対する対価については30日以内の日が支払の時期であり、なおかつ、契約書を締結しない場合（請求書のみ）の支払時期は15日以内の日とされている。「これらの日を経過した後は不可抗力を以てしても遅延利息を支払わなければならない義務」が生じ、そして、「いかなる理由があろうとも期間の延長をなすことはできない」のである。よって、上記例として挙げた支出命令書余白への記載（請求者の了承の有無）行為は意味がないと言える。さらに、法では、「職員が故意又は過失により支払を著しく遅延させたと認めるときは、任命権者は、その職員に対し懲戒処分をしなければならない」との規定もある。いうまでもなく、職員には法令等に従う義務がある。時間的な対応困難等を理由に請求日を後にずらしてもらうなど法の趣旨に反するような行為、また、法に違反することがあってはならない。支払担当者にとって実務的に厳しい内容であることは理解し得るものの、法に定められた支払の時期とされる期間内での支払を努めて励行するよう留意願いたい。

決裁権者におかれては、大洲市会計規則等の規定に基づいた適正かつ迅速な事務処理が行われるようチェック体制の強化等に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、証拠となり得る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適切な改善措置が講じられてきている。

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日までに履行の確認（調査・検査）が実施できるよう事業進捗状況の把握に留意されたい。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、その有効性等を継続して検証されたい。

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
大洲商工会議所	大洲商工会議所育成事業補助金	令和5年度	商工産業課

2 監査の期間

令和6年12月5日 ～ 令和7年2月13日

3 監査の場所

大洲商工会議所

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。

大洲商工会議所

【大洲商工会議所育成事業補助金】

当補助金は、大洲商工会議所が地域の産業振興を図るため、人材育成や企業と地域の持続的な発展に向けた取組に要する経費に対し、361万6000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5年度収支決算額は、次のとおりである。

令和5年度収支決算書

【収入の部】

(単位：円)

勘定科目	決算額	摘 要
会費	18,738,000	会員数1,023件
負担金	1,514,500	
特定商工業者負担金	544,500	363件
負担金	970,000	
事業収入	9,437,839	
検定事業収入	293,122	日商簿記検定収入 190,460 日商珠算能力検定収入 82,900 東商検定収入 11,880 日商ネット試験 7,882
大洲特産品広場事業収入	603,759	WEB販売収入 ほか
その他事業収入	1,547,801	労働保険調査説明費、成功報酬費 115,940 容器包装リサイクル委託業務手数料 40,808 団体保険制度普及費 1,391,053
記帳代行手数料	2,534,200	28件 年末調整・決算・消費税手数料
労働保険手数料	3,624,500	労働保険事務組合委託手数料
その他手数料	834,457	小規模企業共済業務委託手数料 179,630 倒産防止共済業務委託手数料 131,505 集団扱損害保険手数料 65,372 各種証明書手数料ほか 47,350 事業承継支援加速化事業費助成金 105,000 応援チケット事務手数料 305,600
委託費・補助金	87,924,030	
市育成補助金	3,616,000	大洲市
報奨金	3,084,600	愛媛労働局（労働保険報奨金）
大洲・内子地域合同企業説明会 補助金・負担金	125,000	大洲市 45,000 内子町 45,000 内子町商工会 20,000 長浜商工会 10,000 川上商工会 5,000
小規模事業対策推進等事業補助金	380,660	伴走型小規模事業者支援推進事業
小規模事業者持続化補助金委託費	46,200	日本商工会議所 @2,200円×21件
大洲市事業者応援チケット事業補助金	80,671,570	大洲市 実施期間11/1～1/31
雑収入	903,669	
預金利息	305	
雑収入	903,364	広告掲載収入 89,650 頒布代収入 460,715 配当金 143,572 その他雑入 209,427
繰入金	0	
繰越金	6,230,390	
合 計	124,748,428	

【支出の部】

(単位：円)

勘定科目	決算額	摘 要
事業費	87,991,727	
一般事業費	6,780,971	
商工振興対策費	3,074,813	講習講演会 141,523 県下議員大会（松山） 330,595 県下議員大会（大洲） 153,560 新年交歓会 816,449 各種団体会議祝儀 87,100 大洲まつり負担金 400,000 スタンプ組合助成金 1,131,000 肱川アソビ委員会 14,586
観光事業振興費	408,800	大洲市観光総合宣伝事業推進協議会負担金 150,000 新谷商工会 30,000 八多喜商工会 20,000 川まつり花火大会負担金 50,000 いもたき事業負担金 20,000 藤樹まつり負担金 50,000 その他観光事業費 88,800
検定事業費	65,469	日商簿記検定事業費 45,505 日商珠算検定事業費 19,964
労務対策費	516,312	
若手後継者指導育成事業費	1,320,160	青年部 1,101,000 女性部 219,160
小規模企業振興委員設置費	29,244	
法定台帳事業費	35,677	
調査広報費	459,542	会議所だより発行（年4回）
大洲特産品広場事業費	650,106	
新型コロナウイルス感染症対策事業費	18,865	
その他事業費	201,983	TOAS運用管理 31,428 ホームページ管理更新料 68,420 弥生安心サポート料 74,525 Zoomミーティングプラン使用料 27,610
委託・補助事業費	81,210,756	
大洲・内子地域合同企業説明会事業費	157,866	
小規模事業対策推進等事業費	381,320	伴走型小規模事業者推進事業
大洲市事業者応援チケット事業費	80,671,570	
管理費	14,053,645	
給与費	4,373,116	
俸給	2,398,200	職員1名
諸手当	1,000,049	
期末手当	974,867	
福利厚生費	1,074,229	社会保険料事業主負担額 ほか
旅費交通費	299,251	
事務費	4,891,797	
通信運搬費	347,062	
消耗品費	798,441	コピー代、ガソリン代 ほか
図書費	82,790	
印刷費	232,677	
賃借料	2,126,960	コピー機、PC、電話機、紙折り機、封函機、公用車
修繕費	792,354	TOAS保守料 ほか
事務諸費	511,513	振込手数料、日商保険料、自動車任意保険料、まごころ共済
会議費	1,412,652	議員総会 480,901 常議員会 259,172 部会 57,560 正副会頭会 259,160 その他諸会議 355,859
渉外費	222,500	
公課分担金	1,780,100	日商会費 565,000 県連会費 781,000 その他会費 434,100

積立金	3,000,000	
会館積立金	2,500,000	
退職給与積立金	500,000	
繰出金	13,096,031	
中小企業相談所繰出金	9,743,351	
共済事業特別会計繰出金	1,912,162	
会館運営特別会計繰出金	1,440,518	
収支剰余金	6,607,025	次年度へ繰越
合 計	124,748,428	

令和5年度における当組織の会員数は、次のとおりである。

【会員数】

区分	会員数(人)
個人	551
法人	472
団体	0
合計	1,023

【業種別会員数】

業 種	会員数(人)
小売・卸・飲食業	356
製造業	95
建設業	171
電気・ガス・熱供給・水道業	5
運輸・通信業	35
金融・保険業	19
不動産業	34
サービス業	297
その他	11
合 計	1,023

【地域別会員数】

町名	会員数(人)	口数	町名	会員数(人)	口数	町名	会員数(人)	口数
本町1	26	69	渡場	18	41	田口	32	162
本町2	10	20	殿町	13	100	市木	3	6
本町3	4	8	常磐町1	6	13	東大洲	111	1,175
中町1	10	24	常磐町2	6	9	東若宮	16	47
中町2	3	4	常磐町3	5	14	徳森	94	713
中町3	5	68	常磐町4	9	52	五郎	9	17
志保町	8	22	常磐町5	8	17	春賀	14	33
片原町	15	67	常磐町6	2	4	八多喜	34	149
末広町	6	11	三笠通り	4	65	上須戒	5	10
三の丸	29	116	中村	34	236	新谷	90	655
北只	41	173	駅前南通り	30	207	柳沢	5	10
柚木	40	168	駅前本通り	10	175	菅田	61	268
西大洲	35	169	新町	41	488	大川	13	36
平野	46	289	若宮	49	255	その他	23	163
						合 計	1,023	6,328

令和5年度 事業実施報告について

事業名	実施時期	実施内容
商工振興事業	8/25	地球温暖化対策セミナー
	9/2	第64回県商工会議所職員共済会
	11/17	第70回愛媛県商工会議所議員大会
観光産業振興事業	周年	大洲市観光総合宣伝事業推進協議会 ほか
商工技能振興対策事業	6/11、11/19、2/25	日商簿記検定
	6/25、10/22、2/11	日商珠算検定
調査広報活動事業	5月、8月、11月、1月	会議所だより（年4回刊行）
若手後継者等育成事業	周年（延べ93回）	青年部（三役会、理事会、例会、委員会）
	周年（延べ10回）	女性会（役員会、定時総会、環境美化活動、その他）
小規模企業振興委員会事業	5/12、9/6	委員連絡会
商店経営事業	周年	ホームページ運営
管理費	周年	事務費・一般職員人件費

大洲市補助金の経理事務について、関係書類により監査した結果、おおむね適正に処理されていた。一方で、交付・被交付側双方の事務処理面において一部形式的になっているのではないかと思料される箇所が見受けられたので、以下の事項について当該団体と協議・検討の上、適切に対処されたい。

- 1 補助対象経費として支出されている事業費中に飲食（アルコール）代が含まれているものがあつた。食糧費（会議におけるお茶・菓子代等は除く。）は原則として参加者の自己負担とするか又は団体の自主財源を充てるべきであり、今後においては補助対象外経費として計上するよう留意すること。
- 2 補助対象経費に関する証票は、後日のチェック用として分かりやすく目別又は節別に整理しておくこと。
- 3 事業実績報告書及び精算書に証拠書類としての領収書等の写しが添付されていなかった。所管課において、別途、原本書類により収支額の調査がなされているものの、事務処理上は大洲市補助金交付要綱の規定に基づいた関係書類を整理・保管しておくことが必要である。その点、他事業も含めて交付事務が慣例的又は形式的になっていないか、今一度確認すること。

当会議所は、地域の産業振興を図るため、行政や各種団体との連携強化を図り、意見提言、各種調査の実施、人材育成、部会・委員会の活性化、国の施策の積極的な推進及び観光振興事業等に積極的に取り組んでいる。

令和3年8月には「肱川アソビを考える委員会」を発足し、大洲市の地域資源を元に、商工業者の視点に立ちながら、かつ、こどもも楽しめるような活動を検討しつつ河川空間を利用した遊びを調査研究している。

今後も、組織の育成強化を図られるとともに、地域産業振興事業の積極的な事業展開により、地域経済の発展にご尽力願いたい。

5 総 括

令和6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。
- ・ 補助金等の使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。