

平成 27 年度 決算 に 係 る

定 期 監 査 調 書

平成 28 年 6 月

監査委員事務局

目 次

| | | |
|------|----------------------------------|--------|
| 1 | 前年度指摘事項等に対する措置等 | 1 頁 |
| | (1) 指摘事項 | |
| | (2) 監査意見 | |
| | (3) 決算審査意見 | |
| 2 | 前年度県議会決算審査特別委員会の指摘事項に対する処理状況 | 1 頁 |
| 3 | 組織及び業務調べ | 1 頁 |
| 4 | 職員の定員、現員調べ | 2 頁 |
| 5 | 役付職員の調べ | 2 頁 |
| 6 | 主な事業に関する調べ | 3, 4 頁 |
| 7 | 決算調書（総括表） | 4 頁 |
| 8 | 事業別実施状況調べ | 4 頁 |
| 9 | 予備費の充用調べ | 4 頁 |
| 10 | 繰越関係調べ | 4 頁 |
| | (1) 継続費逐次繰越調べ | |
| | (2) 繰越明許費調べ | |
| | (3) 事故繰越調べ | |
| 11 | 収入証紙取扱額調べ | 4 頁 |
| 12 | 収入事務処理状況調べ | 4, 5 頁 |
| | (1) 分担金及び負担金 | |
| | (2) 使用料 | |
| | (3) 手数料 | |
| | (4) 財産収入 | |
| | (5) 寄付金 | |
| | (6) 諸収入 | |
| | (7) 現金の取扱状況 | |
| 13 | 税外収入未済額調べ | 5 頁 |
| 14 | 未収金回収促進のための取り組み状況調べ | 5 頁 |
| 15 | 税外収入不納欠損額調べ | 5 頁 |
| 16 | 債務負担行為の状況調べ | 5 頁 |
| 17 | 負担金、補助金、交付金及び委託料支出状況調べ | 6, 7 頁 |
| | (1) 負担金 | |
| | (2) 補助金 | |
| | (2-2) 補助金（他課から予算の配当替えを受けて執行したもの） | |
| | (3) 交付金 | |
| | (4) 委託料 | |
| | (4-2) 委託料（他課から予算の配当替えを受けて執行したもの） | |
| 18 | 工事請負費調べ | 7 頁 |
| 18-2 | 工事請負費調べ（他課から予算の配当替えを受けて執行したもの） | 7 頁 |
| 19 | 財産に関する調べ | 8 頁 |
| | (1) 公有財産 | |
| | (2) 金券類の受払状況 | |
| | (3) 基金 | |
| | (4) 債権 | |
| 20 | 財産の貸付及び使用許可調べ | 8 頁 |
| | (1) 土地及び建物 | |
| | (2) 物品（1品の取得価格が100万円以上のもの） | |

| | | |
|----|-------------------------|----|
| 21 | 借受不動産明細調べ | 8頁 |
| 22 | 職員住宅及び職員駐車場の管理状況調べ | 8頁 |
| | (1) 職員住宅 | |
| | (2) 職員駐車場 | |
| 23 | 自動車（二輪を除く）の管理状況調べ | 8頁 |
| 24 | 寄附物件の受納状況調べ | 8頁 |
| 25 | 備品の処分状況調べ | 9頁 |
| 26 | 現金、有価証券、物品の亡失、損傷調べ | 9頁 |
| | (1) 現金、有価証券、物品の亡失、損傷しらべ | |
| | (2) 物品の照会 | |
| 27 | 貸付金等状況調べ | 9頁 |
| | (1) 総括表 | |
| | (2) 償還状況 | |
| ○ | 意見、要望等 | 9頁 |

1 前年度指摘事項等に対する措置等

(1) 指摘事項

該当なし

(2) 監査意見

該当なし

(3) 決算審査意見

該当なし

2 前年度県議会決算審査特別委員会の指摘事項（口頭指摘を含む。）に対する処理状況

該当なし

3 組織及び業務調べ

| 課 名 | 課 の 主 な 所 掌 事 務 |
|-------|--|
| 監査第一課 | (1) 人事に関する事。 (2) 予算及び決算に関する事。 (3) 公印の管守並びに文書の收受、審査、発送、編さん及び保存に関する事。 (4) 監査の執行計画に関する事。 (5) 定期監査に関する事。 (6) 決算審査(企業会計を除く。)及び基金運用状況の審査に関する事。 (7) 例月現金出納検査(企業会計を除く。)に関する事。 (8) その他他課の所管に属しない事。 |
| 監査第二課 | (1) 財政的援助団体等監査に関する事。 (2) 決算審査(企業会計に限る。)に関する事。 (3) 例月現金出納検査(企業会計に限る。)に関する事。 (4) 指定金融機関が取り扱う公金の収納又は支払の事務に係る監査に関する事。 |
| 監査第三課 | (1) 行政監査に関する事。 (2) 健全化判断比率等の審査に関する事。 (3) 外部監査に関する事。 (4) 随時監査に関する事。 (5) 住民監査請求に係る監査に関する事。 (6) 請求(前号に掲げるものを除く。)又は要求に基づく監査に関する事。 (7) 職員の賠償責任に係る監査等に関する事。 |

4 職員の定員、現員調べ

| 種別 区分 | 事務職員 | | 技術職員 | | 現業職員 | | 合計 | | 備考 |
|----------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|------------------|
| | 28.4.1 現在 | 27.4.1 現在 | 28.4.1 現在 | 27.4.1 現在 | 28.4.1 現在 | 27.4.1 現在 | 28.4.1 現在 | 27.4.1 現在 | |
| 定員 | 14 | 14 | 1 | 1 | 0 | 0 | 15 | 15 | |
| 現員 | () 14 | () 14 | () 1 | () 1 | () 0 | () 0 | () 15 | () 15 | |
| 過不足(Δ) | | | | | | | | | |
| 臨時職員 | | | | | | | | | |
| 非常勤職員 | 2 | 2 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 | 2 | 一般事務1名 事務補助1名 |

5 役付職員の調べ

(平成28年6月1日現在)

| 職名 | 氏名 | 在職期間 | | 備考 |
|---------------|--------|------|---|----|
| | | 年 | 月 | |
| 局長 | 福田 忠司 | 3 | 2 | |
| 次長 | 岸田 康正 | 0 | 2 | |
| 次長兼 監査第一課長 | 圓山 典子 | 0 | 2 | 7年 |
| 監査第二課長 | 青木 一人 | 1 | 2 | 6年 |
| 監査第三課長 | 柿本 浩和 | 0 | 2 | 5年 |
| 監査主幹 | 中島 恭司 | 4 | 2 | |
| 監査主幹 | 宗元 暢 | 1 | 2 | |
| 監査主幹 | 池添 昌範 | 0 | 2 | |
| 監査主幹 | 懸樋 順一 | 2 | 2 | |
| 監査主幹 | 壹岐 伸子 | 1 | 2 | |
| 監査主幹 | 松本 友恵 | 0 | 2 | |
| 監査主幹 | 森田 一郎 | 1 | 2 | |
| 監査主幹 | 井上 武志 | 2 | 2 | |
| 監査主幹 | 黒川 美佐子 | 0 | 2 | |

6 主な事業に関する調べ

| 事業名 | 概 要 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|-------------------------------|------------|------------|------------|------------|--|------|------|--------------------|------------|------|--|----------|----|---------------------------|----------------|-------------------------|-------------------------------|--------|----------------|------------|------------------|-----------------|----------|-----------|--|------------|--|------------|------------|------------|------------|------------|------|-----|----|----|----|----|----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|----------------|-----|---|---|---|---|---|-----|----|----|----|----|----|
| <p>定期監査等業務</p> <p>決算見込額 150,867千円 (財源内訳) 一般財源 150,867千円</p> | <p>ア 目的及び事業の実施状況</p> <p>(ア) 目的</p> <ul style="list-style-type: none"> 財務事務の執行が正確性、合規性及び経済性・効率性・有効性の観点から正確に行われているか等について監査等を行うことにより、県の行財政の円滑な運営を図る。 <p>(イ) 事業の実施状況</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center;">監査等の名称</th> <th style="text-align: center;">実施機関数等</th> <th style="text-align: center;">摘 要</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>定期監査</td> <td>207機関</td> <td></td> </tr> <tr> <td>行政監査</td> <td>1テーマ</td> <td>ソーシャルメディアの活用とリスク管理</td> </tr> <tr> <td>財政的援助団体等監査</td> <td>50団体</td> <td></td> </tr> <tr> <td>住民監査請求監査</td> <td>1件</td> <td>産業廃棄物最終処分場整備に係る補助金支出等について</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">決算審査及び基金運用状況審査</td> <td>決算：一般会計及び特別会計 基金：3基金</td> <td>特別会計：用品調達等集中管理 事業特別会計外14会計</td> </tr> <tr> <td>公営企業会計</td> <td>県営企業会計及び病院事業会計</td> </tr> <tr> <td>健全化判断比率等審査</td> <td>一般会計、特別会計、公営企業会計</td> <td>健全化判断比率及び資金不足比率</td> </tr> <tr> <td>例月現金出納検査</td> <td>12回（実施回数）</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>※主な監査の処置（指摘、注意）</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="2" style="text-align: center;">実施年度（対象年度）</th> <th style="text-align: center;">27 (26)</th> <th style="text-align: center;">26 (25)</th> <th style="text-align: center;">25 (24)</th> <th style="text-align: center;">24 (23)</th> <th style="text-align: center;">23 (22)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2" style="text-align: center;">定期監査</td> <td style="text-align: center;">指 摘</td> <td style="text-align: center;">25</td> <td style="text-align: center;">47</td> <td style="text-align: center;">54</td> <td style="text-align: center;">36</td> <td style="text-align: center;">15</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">注 意</td> <td style="text-align: center;">392</td> <td style="text-align: center;">526</td> <td style="text-align: center;">474</td> <td style="text-align: center;">421</td> <td style="text-align: center;">543</td> </tr> <tr> <td rowspan="2" style="text-align: center;">財政的援助 団体等監査</td> <td style="text-align: center;">指 摘</td> <td style="text-align: center;">3</td> <td style="text-align: center;">2</td> <td style="text-align: center;">2</td> <td style="text-align: center;">3</td> <td style="text-align: center;">0</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">注 意</td> <td style="text-align: center;">62</td> <td style="text-align: center;">59</td> <td style="text-align: center;">40</td> <td style="text-align: center;">56</td> <td style="text-align: center;">26</td> </tr> </tbody> </table> <p>イ 平成27年度の事業実施に当たり改善等に取り組んだ点</p> <ul style="list-style-type: none"> 定期監査について、本庁機関の監査をより効率的・効果的に実施するため、監査調書の補助金や委託料等の個別記載をリスクのより高い一定額以上のものとするなどして従前より件数を絞り込み、全体的に踏み込んだ監査を可能とした。 | 監査等の名称 | 実施機関数等 | 摘 要 | 定期監査 | 207機関 | | 行政監査 | 1テーマ | ソーシャルメディアの活用とリスク管理 | 財政的援助団体等監査 | 50団体 | | 住民監査請求監査 | 1件 | 産業廃棄物最終処分場整備に係る補助金支出等について | 決算審査及び基金運用状況審査 | 決算：一般会計及び特別会計 基金：3基金 | 特別会計：用品調達等集中管理 事業特別会計外14会計 | 公営企業会計 | 県営企業会計及び病院事業会計 | 健全化判断比率等審査 | 一般会計、特別会計、公営企業会計 | 健全化判断比率及び資金不足比率 | 例月現金出納検査 | 12回（実施回数） | | 実施年度（対象年度） | | 27 (26) | 26 (25) | 25 (24) | 24 (23) | 23 (22) | 定期監査 | 指 摘 | 25 | 47 | 54 | 36 | 15 | 注 意 | 392 | 526 | 474 | 421 | 543 | 財政的援助 団体等監査 | 指 摘 | 3 | 2 | 2 | 3 | 0 | 注 意 | 62 | 59 | 40 | 56 | 26 |
| 監査等の名称 | 実施機関数等 | 摘 要 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 定期監査 | 207機関 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 行政監査 | 1テーマ | ソーシャルメディアの活用とリスク管理 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財政的援助団体等監査 | 50団体 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 住民監査請求監査 | 1件 | 産業廃棄物最終処分場整備に係る補助金支出等について | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 決算審査及び基金運用状況審査 | 決算：一般会計及び特別会計 基金：3基金 | 特別会計：用品調達等集中管理 事業特別会計外14会計 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 公営企業会計 | 県営企業会計及び病院事業会計 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 健全化判断比率等審査 | 一般会計、特別会計、公営企業会計 | 健全化判断比率及び資金不足比率 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 例月現金出納検査 | 12回（実施回数） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 実施年度（対象年度） | | 27 (26) | 26 (25) | 25 (24) | 24 (23) | 23 (22) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 定期監査 | 指 摘 | 25 | 47 | 54 | 36 | 15 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 注 意 | 392 | 526 | 474 | 421 | 543 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財政的援助 団体等監査 | 指 摘 | 3 | 2 | 2 | 3 | 0 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | 注 意 | 62 | 59 | 40 | 56 | 26 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 事業名 | 概要 |
|-----|--|
| | <p>ウ 成果</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 監査により処置を行った案件については、それぞれの機関で再発防止に向けた取組が行われている。 ・ また、会計管理者に対し財務会計事務の適正な執行について働きかけ、これにより職員に対する研修会の開催や各機関に対する注意喚起を図るなどの取組が行われている。 <p>エ 課題</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 監査資源に限られる中、効率的で有効な監査を実施するため、監査の実施方法や実施体制等監査執行上の工夫について検討していく必要がある。 ・ 監査レベル向上のため、関係する研修会への積極的参加や、独自の研修会の定着を図っていく必要がある。 |

7 決算調書 別途提出

8 事業別実施状況調べ 別途提出

9 予備費の充用調べ 該当なし

10 繰越関係調べ 該当なし

11 収入証紙取扱額調べ 該当なし

12 収入事務処理状況調べ

(1) 分担金及び負担金 該当なし

(2) 使用料 該当なし

(3) 手数料 該当なし

(4) 財産収入 該当なし

(5) 寄付金 該当なし

(6) 諸収入

(単位：円)

| 収入科目 | | | 件数 | 調定金額 | 収入済額 | 不納欠損額 | 収入未済額 | 根拠法令名等 | 備考 |
|-------------|----|-------------------|----|------|------|-------|-------|--------|----|
| 目 | 節 | 細節 | | | | | | | |
| 雑入 | 雑入 | 非常勤職員共済費 本人負担分 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 本庁執行分計(目) | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 出納機関執行分計(目) | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 目計 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 合計 | | | | 0 | 0 | 0 | 0 | | |

(7) 現金の取扱状況

該当なし

1 3 税外収入未済額調べ

該当なし

1 4 未収金回収促進のための取り組み状況調べ

該当なし

1 5 税外収入不納欠損額調べ

該当なし

1 6 債務負担行為の状況調べ

該当なし

1.7 負担金、補助金、交付金及び委託料支出状況調べ

(1) 負担金

(単位：円)

| 予算科目 (目) | 予算額 | 区分 | 負担金の名称 | 支出先 | 負担率 | 支出年月 | 支出金額 | 支出の根拠法令名等 (規約、要領等を含む) | 備考 |
|-------------------|-----|----|--------|-----|-----|------|---------|--------------------------|----|
| 委員費 (新規以外のもの) | | | | | | | 125,000 | | |
| 本庁執行分計 | | | | | | | 125,000 | | |
| 出納機関執行分計 | | | | | | | 0 | | |
| 目計 | | | | | | | 125,000 | | |
| 事務局費 (新規以外のもの) | | | | | | | 263,520 | | |
| 本庁執行分計 | | | | | | | 263,520 | | |
| 出納機関執行分計 | | | | | | | 0 | | |
| 目計 | | | | | | | 263,520 | | |
| 合計 | | | | | | | 388,520 | | |

(2) 補助金

該当なし

(2-2) 補助金 (他課から予算の配当替えを受けて執行したもの)

該当なし

(3) 交付金

該当なし

(4) 委託料

(単位：円)

| 予算科目 (目) | 国補 単県 の別 | 委託料の 名称 | 委託契約の 相手方 | 当初契約 | | | 入札等 年月日 (契約保証金納 付等年月日) | 完了 年月日 履行検査 年月日 | 支出の状況 | | | 備考 |
|------------------------------|----------------|------------|--------------|----------|----------------|----------|---------------------------------|--------------------------|----------|-----------|----|----|
| | | | | 予定価格 | (契約年月日) 契約額 | 契約 期間 | | | 支出 区分 | 支出 年月日 | 金額 | |
| | | | | 変更契約(最終) | | | 契約形態 | | | | | |
| | | | | | (契約年月日) 契約額 | 契約 期間 | | | | | | |
| (事務局費) 予定価格が50万 円未満のもの | | | | | | | | | | | 0 | |
| 本庁執行分計 | | | | | | | | | | | 0 | |
| 出納機関執行分 計 | | | | | | | | | | | 0 | |
| 目計 | | | | | | | | | | | 0 | |
| 合計 | | | | | | | | | | | 0 | |

(4-2) 委託料 (他課から予算の配当替えを受けて執行したもの)

該当なし

18 工事請負調べ

該当なし

18-2 工事請負費調べ (他課から予算の配当替えを受けて執行したもの) 該当なし

19 財産に関する調べ

(1) 公有財産 該当なし

(2) 金券類の受払状況
ア 金券の受払状況

(平成28年3月31日現在)

| 種 別 | 前年度末 | 本 年 度 中 | | 本年度末 | 備 考 |
|--------------|--------|---------|--------|--------|-----|
| | | 購 入 額 | 使 用 額 | | |
| 郵便切手及び郵便はがき | 1,112円 | 6,799円 | 6,553円 | 1,358円 | |
| 収入印紙 | 0円 | 0円 | 0円 | 0円 | |
| 収入証紙 | 0円 | 0円 | 0円 | 0円 | |
| タクシークーポン券 | 0円 | 0円 | 0円 | 0円 | |
| 鉄道バスプリペイドカード | 0円 | 0円 | 0円 | 0円 | |
| 合 計 | 1,112円 | 6,799円 | 6,553円 | 1,358円 | |

イ タクシーチケットの受払状況

(平成28年3月31日現在)

| 前年度末未使用枚数 | 本 年 度 中 | | 本年度末未使用枚数 |
|-----------|---------|----------------|-----------|
| | 購 入 枚 数 | 使用枚数及び金額 | |
| 2枚 | 30枚 | 7枚 179,870円 | 25枚 |

(3) 基金 該当なし

(4) 債権 該当なし

20 財産の貸付け及び使用許可調べ 該当なし

21 借受不動産明細調べ 該当なし

22 職員住宅及び職員駐車場の管理状況調べ 該当なし

23 自動車（二輪を除く）の管理状況調べ 該当なし

24 寄附物件の受納状況調べ 該当なし

25 備品の処分状況調べ

該当なし

26 現金、有価証券、物品の亡失、損傷調べ

(1) 現金、有価証券、物品の亡失、損傷調べ

(平成28年3月31日現在)

| 現金、有価証券又は物品名 | 数量 | 金額 | 亡失、損傷年月日、時 | 同左場所 | 同左概要 | 報告年月日 | 会計局の審査結果 |
|--------------|----|--------------------|-------------------------|----------------|--|------------|----------|
| 公用車 | 1台 | リース車両 (38,599円) | 平成27年7月16日 午後4時10分ごろ | 西部総合事務所 玄関前 | 後退時に、柱横のパイプの止め金具に接触し、車両前部右側を擦ったもの。金具に気づかず確認不十分のため。 | 平成27年7月22日 | 賠償責任なし |
| 合計 | 1台 | 38,599円 | | | | | |

(2) 物品の照合

| 照合年月日 | 現物確認できなかった物品 | 現物が確認できなかった物品名 | 個数 |
|------------|--------------|----------------|----|
| H27年11月24日 | ・有 | ・無 | |
| | | | |
| | | | |

27 貸付金等状況調べ

該当なし

○ 意見、要望等

なし