

令和2年度決算に係る

定期監査  
決算審査  
資料

令和3年7月

会計管理局 統括審査課

## 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	職員の定員、現員調べ .....	1 頁
4	役付職員の調べ .....	1 頁
5	主な事業に関する調べ .....	2 頁
6	決算資料(総括表) .....	3 頁
7	事業別実施状況調べ .....	4 頁
8	予備費の充用調べ .....	4 頁
9	繰越関係調べ .....	4 頁
	(1) 継続費通次繰越調べ	
	(2) 繰越明許費調べ	
	(3) 事故繰越調べ	
10	収入証紙取扱調べ .....	4 頁
11	現金の取扱状況 .....	4 頁
	(1) 現金取扱状況	
	(2) つり銭の状況	
12	財産に関する調べ .....	4 頁
	(1) 公有財産	
	(2) 金券類の保有状況	
	(3) 基金	
	(4) 債権	
13	財産の貸付け及び使用許可調べ .....	4 頁
	(1) 土地及び建物	
	(2) 物品(1品の取得価格が100万円以上のもの及び寄附受納時の評価額が100万円以上のもの)	
14	借受不動産明細調べ .....	4 頁
15	職員駐車場の管理状況調べ.....	4 頁
	(1) 管理状況	
	(2) 減免の考え方	
	(3) 使用料の見直し	
16	寄附物件の受納状況調べ .....	4 頁
17	備品の処分状況調べ.....	4 頁
18	現金、有価証券、物品の亡失、損傷調べ .....	4 頁
	(1) 亡失、損傷の報告状況	
	(2) 物品確認の実施状況	
19	貸付金等状況調べ .....	4 頁
	(1) 総括表	
	(2) 償還状況	
○	意見、要望等.....	4 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 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		計		備 考
	3.4.1 現在	2.4.1 現在	3.4.1 現在	2.4.1 現在	3.4.1 現在	2.4.1 現在	3.4.1 現在	2.4.1 現在	
定 員	18	18	0	0	0	0	18	18	
現 員	( ) 18	( ) 19	( ) 0	( ) 0	( ) 0	( ) 0	( ) 18	( ) 19	・R2.4.1現在の19名には、R2.4.13～R3.3.31 育児休業職員を含む
過不足(△)	0	1	0	0	0	0	0	1	
臨時的 任用職員	0	0	0	0	0	0	0	0	
会計年度 任用職員	10	10	0	0	0	0	10	10	・一般事務10名

4 役付職員の調べ

(令和3年7月1日現在)

職 名	氏 名	在職期間		備 考
		年	月	
統括審査課長	壹岐 伸子	0	3	
課長補佐	坪内 康子	3	3	
課長補佐	井戸垣 康博	3	3	
課長補佐	池添 昌範	2	3	
課長補佐	森 広美	0	3	通算期間 4年3月
課長補佐	大坪 理恵	0	3	通算期間 4年3月

## 5 主な事業に関する調べ

(単位:千円)

事業名	決算額	財源内訳			
		国庫支出金	起債	その他	一般財源
出納事務費	1,078	0	0	0	1,078
将来ビジョン		-			
令和新時代創生戦略		-			
政策項目		-			
ア 目的及び事業の実施状況					
(ア) 目的					
会計法令等に基づいた適正な公金支出を行うために、発注伺、支出負担行為書、支出仕訳書等の支出関係書類を審査・確認する。					
(イ) 事業の実施状況					
発注伺の審査数 2,400件					
支出負担行為の審査数 24,000件					
支出仕訳書の審査数 110,000件					
支払不能・支払訂正処理件数 1,300件					
イ 令和2年度の事業実施に当たり改善等に取り組んだ点					
(ア) 業務適性化に向けた指導の強化					
新規事業や新型コロナ支援等の緊急対策に対して、予算要求状況や事業の進捗状況を随時確認することとし、事業化の前段階で会計面からのチェックやアドバイスを実施。支出事務を円滑に進めるよう対策を講じた。					
(イ) 支払遅延の防止					
支払処理を適時適切に行うために、複数人による口座確認を実施し、口座情報の誤入力を無くした。また、支払不能情報はデータベースで管理し、支払不能の再発防止や迅速な支払口座訂正処理を行い、支払遅延の防止を図った。					
ウ 成果及び効果					
(ア) 緊急の支出事務に対しては、所属決裁前から起案の内容確認を行い、訂正すべき箇所を指摘し、事務の手戻りが防ぐことができた。また、審査担当と出納担当が連携して契約事務の指導に当たり、適切な発注・支払を行うことができた。					
(イ) データベース管理を行うことにより、支払不能となった支出命令について処理の進捗を課員全員が確認できるようになり、訂正処理が進んでいない案件がないよう管理することができた。					
エ 課題					
支出に係る審査の集中化により会計処理の統一化が進み、不適切な処理は減少したが、物品契約事務など当課が審査を行っていない会計事務において、不適切な処理が発生している。					
支出仕訳書の審査段階で不適切な事務処理を発見し、会計指導課と協調して、指導を行うことが必要である。					

6 決算資料

区分	科目	一般会計(歳入)				現 額				収入未済額 A-B-C	備 考
		予 算		予 算		計	収入済額 B	不納欠損額 C	調 定 額 A		
		当初予算額	補正予算額	継続費及び繰越事業費 繰越財源充当額	計						
歳	雑	入	0	0	0	0	10	0	10	0	
入	合 計	0	0	0	0	0	10	0	10	0	

区分	科目	一般会計(歳出)				現 額				支出済額 (決算額) B	支出済額の内訳		年度 繰越 額 C	差引残額 (不用額) A-B-C	備 考
		予 算		予 算		計	本 庁	出納機関	支 出 済 額		支 出 済 額				
		当初予算額	補正予算額	継続費及び繰越事業費 繰越額	予 備 費 支 出 及 び 流 用 増 減							計			
歳	会 計 管 理 費	1,320,000	0	0	0	1,320,000	1,077,871	0	1,077,871	0	0	0	242,129		
出	合 計	1,320,000	0	0	0	1,320,000	1,077,871	0	1,077,871	0	0	0	242,129		

7 事業別実施状況調べ

(単位：円)

事業名	予 算 現 額				計 A	支出済額 (決算額) B	翌年度 繰越額 C	差引残額 (不用額) A-B-C	執行率 B/A	事業計画と 実績・成 果、不用額 の理由等
	当初予算額	補正 予算額	継続費及び 繰越事業費 繰越額	予備費支 出及び流 用増減						
(会計管理費)										
(主)出納事務費	1,320,000	0	0	0	1,320,000	1,077,871	0	242,129	81.7%	主な事業に 関する調べ のとおり
目 計	1,320,000	0	0	0	1,320,000	1,077,871	0	242,129		

8 予備費の充用調べ

該当なし

9 繰越関係調べ

(1) 継続費通次繰越調べ

該当なし

(2) 繰越明許費調べ

該当なし

(3) 事故繰越調べ

該当なし

10 収入証紙取扱調べ

有・無

11 現金の取扱状況

(1) 現金取扱状況

有・無

(2) つり銭の状況

有・無

12 財産に関する調べ

(1) 公有財産

該当なし

(2) 金券類の保有状況

ア 金券の保有状況

有・無

イ タクシーチケットの保有状況

該当なし

(3) 基金

該当なし

(4) 債権

該当なし

13 財産の貸付け及び使用許可調べ

(1) 土地及び建物

該当なし

(2) 物品(1品の取得価格が100万円以上のもの)

該当なし

14 借受不動産明細調べ

該当なし

15 職員駐車場の管理状況調べ

(1) 管理状況

該当なし

(2) 減免の考え方

該当なし

(3) 使用料の見直し

該当なし

16 寄附物件の受納状況調べ

該当なし

17 備品の処分状況調べ

該当なし

18 現金、有価証券、物品の亡失、損傷調べ

(1) 亡失、損傷の報告状況

有・無

(2) 物品確認の実施状況

有・無

19 貸付金等状況調べ

(1) 総括表

該当なし

(2) 償還状況

該当なし

○ 意見、要望等

(1) 業務に関する要望等

なし

(2) 監査委員事務局に対する意見・要望等

なし