

平成24年度

定期監査報告書

上天草市監査委員

上天監第90号
平成25年3月13日

上天草市議会議長	堀江 隆臣	様
上天草市長	川端 祐樹	様
上天草市教育委員会委員長	佐々木紀元	様
上天草市農業委員会会長	西岡 光雄	様
上天草市選挙管理委員会委員長	谷川 正澄	様
上天草総合病院事業管理者	樋口 定信	様

上天草市監査委員 岩井 千歳

同 田中 勝毅

定期監査の結果報告について

地方自治法第199条第1項、第2項及び同条第4項の規定に基づき、平成24年度定期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提出し、公表します。

また、上天草市監査要領第9条第2項の規定に基づき、平成24年度定期監査の指摘事項に対する措置状況報告を併せて公表します。

なお、監査の結果に基づき、又は監査の結果を参考として措置を講じたときは、地方自治法第199条第12項の規定に基づき本職あてに通知されるよう申し添えます。

目	
1 監 査 の 期 間	1
2 監査対象及び監査実施日	1
3 監 査 の 方 法	1
4 監 査 の 結 果	2
上天草市行政機構図	4
議 会 事 務 局	5
総務企画部	
市 長 公 室	7
総 務 課	8
選挙管理委員会事務局	10
財 政 課	12
監 理 課	14
企 画 政 策 課	16
情 報 推 進 室	17
市 民 生 活 部	
市 民 窓 口 課	18
環 境 衛 生 課	20
税 務 課	22
大矢野窓口センター	24
姫 戸 統 括 支 所	26
龍ヶ岳統括支所	28

次	
健康福祉部	
保 健 課	30
湯 島 診 療 所	33
高 齢 者 ふ れ あ い 課	35
老 人 ホ ー ム 和 光 園	38
福祉課(福祉事務所)	39
経済振興部	
農 林 水 産 課	41
企 業 誘 致 課	43
商 工 観 光 課	44
天草四郎メモリアルホール	46
建 設 部	
建 設 課	48
都 市 整 備 課	50
水 道 局	53
会 計 課	55
教育委員会	
学 務 課	56
小 中 学 校	58
社 会 教 育 課	61
農 業 委 員 会 事 務 局	64
監 査 委 員 事 務 局	66
上 天 草 総 合 病 院	67

(注1)各表中、表示した金額、数値及び比率は、単位未満を四捨五入している。よって、総数と内訳の合計が一致しない場合がある。

(注2)各表中の空白及び「-」表示は、該当数値がない場合を表す。

1 監査の期間

平成24年10月1日から平成24年11月28日までの間

2 監査対象及び監査実施日

監査実施日			監 査 対 象
年	月	日	
24	10	1	大矢野窓口センター、会計課、議会事務局、姫戸統括支所
24	10	3	監理課、環境衛生課
24	10	4	市長公室、農業委員会、企業誘致課
24	10	5	総務課(選挙管理委員会)、商工観光課
24	10	29	阿村小学校、阿村中学校、今津中学校、天草四郎メモリアルホール 教良木小学校、教良木中学校、老人ホーム「和光園」
24	10	30	中南小学校、中北小学校、維和小学校、維和中学校
24	11	1	湯小学校、湯島中学校、湯島診療所 龍ヶ岳小学校、龍ヶ岳中学校、姫戸小学校、姫戸中学校
24	11	2	上小学校、登立小学校、大矢野中学校、今津小学校
24	11	7	税務課、農林水産課
24	11	8	学務課、都市整備課
24	11	9	財政課
24	11	13	市民窓口課、福祉課(福祉事務所)
24	11	14	高齢者ふれあい課、保健課(健康づくり推進室)
24	11	16	公営企業会計(水道局)
24	11	19	公営企業会計(上天草総合病院)
24	11	26	企画政策課(情報推進室)、建設課
24	11	27	社会教育課
24	11	28	監査委員事務局

3 監査の方法

監査にあたっては、平成23年度における事務事業について、市の財務に関する事務の執行状況及び市の経営に係る事業の管理が、計画的に適正かつ効率的に行われているか、特に収入未済額の状況、財産の管理状況に重点をおき、あらかじめ提出を求めた監査調書による審査及び関係書類諸帳簿等に基づく現状調査、必要に応じて関係職員から事情聴取する等の方法により実施した。

なお、今回は各出張所、各保育園は監査対象外とした。

また、平成24年度の事務事業の監査も一部実施した。

4 監査の結果

事務処理等は、前年度の定期監査に比べ改善されており、概ね適正に処理されていることが認められた。しかし、一部には、検討、改善を加える必要がある点が見受けられた。

特に、次の点については、さらに改善に努められたい。

① 未収金の解消に向けて更なる努力をされたい。

未収金の解消に向け、会計職員の任命等の職員の徴収体制を強化するとともに、関係各課が今以上に連携し市民に対し不公平のない様に更なる努力をされたい。

② 事務決裁規程に基づき適正に事務処理はされたい。。

各施設の使用料減免が事務決裁規程に基づかずに処理されているのが見受けられた。

使用料減免は事務決裁規程において部長の専決事項となっているが、課長等の決裁で処理されているものが見られた。事務決裁規程に従い部長決裁において処理されたい。

また、一部施設においては、減免に関する条項がないにも関わらず、使用料減免の処理がなされている。条例等を見直し早急に整備されたい。

③ 歳入の調定行為は遅滞なく行うべきもの

歳入を収入するときは、これを調定し納入義務者に対して納入を通知し、これを収納すること(地方自治法第231条、同施行令第154条)とされている。

昨年度も同様の指摘をしたが、改善の兆しがみられない、法令違反を犯しているという意識が職員に欠落していると思われる状態である。

管理職も含めた職員研修はもとより、財務会計のシステムの改修等の検討されたい。

④ 資金前渡等の精算は規則に準じて行うべきもの

資金前渡及び概算払いの精算が会計規則に定める日数を大幅に遅れて事務処理をされているものが見受けられた。

会計事務規則第45条及び第46条に「用件終了後7日以内」と規定されている。

規則を遵守されたい。

⑤ 補助金等交付並びに交付等に関連する事務は規則等に則り適正に処理されたい。

活動実績がないにも関わらず補助金を交付している補助事業が見られた。担当者及び所管する課長等は補助金交付に関連する書類については十分に審査し、補助金の目的を達成している事業に対してのみ交付するなどの措置を講じ、適正に処理されたい。

また、実績報告書は、補助金等交付規則第13条に「事業又は事業完了の日から30日を経過した日又は補助金等交付決定の通知を受けた日の属する年度の翌年度の4月15日のいずれか早い日とする。」とされているが、既に事業が完了しているにもかかわらず、30日以内に実績報告書が提出されず、ほとんどの事業において翌年度の4月15日付で処理されている。補助金等交付規則を遵守されたい。

⑥ 共通事項及び要望

年間の監査計画に基づき、各種監査を実施しているが、監査を実施するにあたり関係各課(局)等に事前に調書の提出を期限を定めて求めているが、提出の期限後に提出する課(局)が見られた。監査委員事務局からの事前調書の提出については、作成期間を十分に配慮し依頼しているため、各種監査業務の事前調書提出期限を厳守されることを要望する。

なお、個々の軽易な事項については、監査時に口頭により検討、改善を指導しているのでこの報告書では省略する。

また、職員配置は平成24年4月1日を基準としているが監査時点で記載している、予算の執行状況は平成24年度(平成24年9月30日現在)を集計したものである。

各課等の監査の結果及び指摘事項に対する措置状況報告については、次のとおりである。

上天草市行政機構図

平成24年4月1日を基準とし、
監査実施現在の各部課の職員数
() 数字は係の職員の配置数

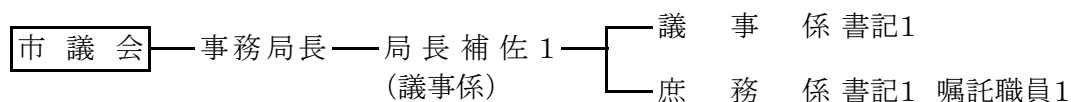
嘱託職員数
臨時職員数

議 市 長	副 市 長	会	議 会 事 務 局	4	庶務係(1)・議事係(2)	1	
		総務企画部	52	市長公室	6	政策秘書係(4)・広報係(2)	1
			総 務 課	19	総括係(4)・人事給与係(3)・危機管理防災室(3)・派遣等職員(7)	1 6	
			財 政 課	6	財政係(5)	1	
			監 理 課	7	契約検査係(4)・管財係(2)	1	
			企画政策課	13	企画係(5)・まちづくり統計係(3)・情報推進室(4)	1 1	
		市民生活部	73	市民窓口課	13	総務係(3)・市民係(5)・阿村出張所(2)・教良木出張所(2)	2 1
			税 務 課	26	市民税係(7)・固定資産税係(8)・徴収係(7)	1	
			大矢野窓口センター	12	窓口係(4)・福祉係(4)・維和出張所(2)・湯島出張所(1)	1 1	
			姫戸統括支所	5	市民係(4)	1	
			龍ヶ岳統括支所	9	市民係(6)・樋島出張所(1)・大道出張所(1)	1	
			環境衛生課	7	環境係(3)・衛生係(3)	3 3	
		健康福祉部	90	保 健 課	24	国民健康保険係(5)・後期高齢・年金係(2)・健康づくり推進室【成人保健係(6)・健康増進係(2)・母子保健係(5)】・湯島診療所(3)	11 1
			高齢者ふれあい課	17	管理係(4)・地域支援包括係(8)・保険給付係(4)	10 4	
			福 祉 課 (福祉事務所)	36	子育て支援室(5)・生活保護係(7)・障害福祉係(4)・保育園4園(17)・こども未来館(2)	27	
			老人ホーム	12	事務員(1)・相談員(1)・看護師(1)・栄養士(1)支援員(5)・給食技師(2)	6	
		経済振興部	31	農林水産課	17	農業振興係(5)・耕地林務係(4)・水産漁港係(4)・ブランド推進室(3)	5 6
			企業誘致課	5	企業支援係(4) 派遣等職員(1)		
			商工観光課	8	商工振興係(2)・観光振興係(4)・派遣等職員(1)	11 3	
		建設部	21	建 設 課	14	管理係(5)・工務1係(4)・工務2係(4)	1 3
			都市整備課	6	水環境係(3)・都市計画・住宅係(2)		
		水道局			12	庶務係(6)・工務係(5)	2
		会計管理者 (会計課長)		会 計 課	5	会計係(4)	1
教 育 委 員 会	教 育 長	教育部	45	学 務 課	32	指導係(3)・学務係(5)・施設係(3)・学校主事(10)・給食技師(10)	66 4
			社会教育課	12	生涯学習係(6)・スポーツ振興係(5)	15	
農 業 委 員 会		農 業 委 員 会 事 務 局	3	農政年金係(1)・農地係(1)		1	
選 挙 管 理 委 員 会		選 挙 管 理 委 員 会 事 務 局		(兼総務課)			
監 査 委 員		監 査 委 員 事 務 局	2	監査係(2)			
上天草総合病院	事業管理者 (病院長)	病 院	202	医師(19)・診療部(41)・看護部(116)・事務(26)	92 52		
		看護専門学校等	42	看護専門学校(10)・健康管理センター(5)・老人訪問看護ステーション(2)・介護老人保健施設(22)・在宅介護支援センター(1)・居宅介護支援センター(2)			
		一般職員数計	338 人	(職員定数425人)嘱託職員数計	167 人	臨時職員数計 37 人	
		病院職員数計	244 人	(職員定数245人)嘱託職員数計	92 人	臨時職員数計 52 人	
(市長、副市長、教育長除く)							

部課等 (6部 1室 18課 2統括支所 1窓口センター 1老人ホーム 1局 4事務局)、1病院 (地方公務員法第3条第3項第3号に該当する学校医を除く)

議 会 事 務 局 (平成24年10月1日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員4人 嘱託職員1人



(2) 事務事業の概要

議会及び常任委員会に関する事務等が行われている。

平成23年(1月～12月)の議会開会日数及び付議件数

区 分	開催回数	会期日数	本会議 日数	傍聴者総数(報 道関係を除く)	一般質問(個人)		一般質問(代表)	
					日数	質問者 数	日数	質問者 数
定 例 会	4 回	83 日	24 日	426 人	12	53		
臨時議会	市長招集	4 回	4 日	4 日	41 人			
	議員請求	回	日	日	人			

区 分	計	第1回	第2回	第3回	第4回
定例会の会期日数	83 日	17 日	23 日	21 日	22 日
定例会の本会議日数	24 日	6 日	6 日	6 日	6 日

提 案 者	議案提出件数(件)								
	計	条例 (規則)	予算	決算 認定	契約	人事	その他	専決 承認	意見書 決議
市 長	120 件	28	53	3	7	6	9	14	0
議 員	5 件	1							4
計	125 件	29	53	3	7	6	9	14	4

区 分	条例で定めた 委員会の数	実際に開催した 委員会の数	会期中の 開催日数	閉会中の 開催日数	市外行政視察 回数及び日数
常 任 委 員 会	3	3	12 日	1 日	2 回 6 日
特 別 委 員 会		5	0 日	19 日	回 日
議 会 運 営 委 員 会			6 日	12 日	回 日
全 員 協 議 会			3 日	3 日	

区 分	計	採択	一部採択	不採択	継続審議	審議未了	議長預り
請 願	2	1			1		
陳 情	22	9		1	6		6
計	24	10	0	1	7	0	6

(注)継続審議件数は、会期ごとの件数を合計しているので、計は受理件数とは一致しない。

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

歳 出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行 為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執 行率支出済
					支出負担 ②÷①	支出済 ③÷①	
議会費	205,444,000	112,514,260	112,354,134	93,089,866	54.8%	54.7%	55.5%
計	205,444,000	112,514,260	112,354,134	93,089,866	54.8%	54.7%	-

(4) 収納事務の状況

該当する事務はない。

(5) 契約事務の状況

契約事務の状況は、概ね適正に事務処理されている。

(6) 補助金交付事務の状況

政務調査費(補助)事務は、概ね適正に事務処理されている。

(7) 財産管理事務の状況

備品は、概ね適正に管理されている。

(8) その他の状況

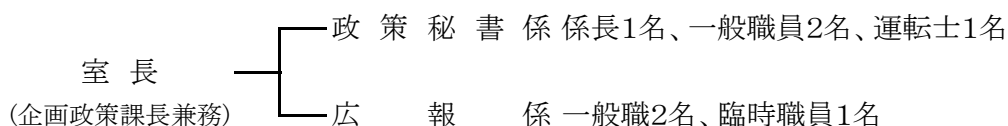
特に問題点はない。

(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘する事項はない。

総務企画部 市長公室 (平成24年10月4日実施)

(1) 職員配置(平成24年8月1日現在) 一般職員6人 臨時職員1人



(2) 事務事業の概要

行政改革、行政評価、広報「上天草」の発行及び市ホームページに関する事務等が行われている。平成24年4月から新たに設置された。

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

① 歳入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
財産運用収入	300,000	300,000	276,000	24,000	92.0%	92.0%	-
雑入	200,000	323,837	309,837	14,000	154.9%	95.7%	-
計	500,000	623,837	585,837	38,000	117.2%	93.9%	-

② 歳出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担 ②÷①	支出済 ③÷①	
一般管理費	9,355,000	3,208,019	2,951,526	6,403,474	34.3%	31.6%	-
文書広報費	10,425,000	4,445,636	2,655,077	7,769,923	42.6%	25.5%	-
計	19,780,000	7,653,655	5,606,603	14,173,397	38.7%	28.3%	-

(4) 収納事務の状況

該当する事務はない。

(5) 契約事務の状況

該当する事務はない。

(6) 補助金交付事務の状況

該当する事務はない。

(7) 財産管理事務の状況

財産及び備品は、概ね適正に管理されている。

(8) その他の状況

特に指摘する事項はない。

(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘する事項はない。

総務企画部 総務課 (平成24年10月5日実施)

(1) 職員配置(平成24年1月1日現在) 一般職員18人 嘱託職員1人 臨時職員6人

課長—課長補佐2 (総括係、人事給与係) (危機管理防災室)	—	総括係	一般職員3 嘱託職員1
	—	人事給与係	一般職員3 臨時職員1
	—	危機管理防災室	一般職員2 臨時職員5
	—	選挙管理委員会(兼務)	
	—	派遣職員等	一般職員7 (上天草・宇城水道企業団1、熊本県後期高齢者医療広域連合1、天草広域連合2、熊本県2、育児休業1)

(2) 事務事業の概要

条例・規則の審査、公告、情報公開、文書管理、職員給与・福利厚生、職員研修、人事業務、消防防災、及び交通安全指導等の事務が行われている。また、選挙管理委員会を管轄している。

① 職員数等の状況(教育長、水道事業、病院事業を含む) (単位:人)

年度	職員定数	4月1日 実数	採用者数			退職者数	
			4月1日	4月2日 ～翌年 3月31	内 訳	4月1日 ～翌年 3月31	内 訳
22	670	588	21	2	一般7 派遣指導主事1 看護師6 保健師1 医師4 技師4	37	定年18 勸奨2 普通17
23	670	584	31	2	一般13 看護師13 医師5 技師2	40	定年19 勸奨6 普通15
24	597	577	31	4	一般10 保健師2 技師8 医師4 看護師11		

② 消防施設整備状況

区 分	単位	22年度	23年度
消防団員定数	人	1,050	1,050
消防団員実数	人	1,014	1,011
消防ポンプ自動車	台	3	3
消防ポンプ付積載車	台	57	57
小型動力ポンプ	台	1	1
防火水槽	基	254	284
屋外消火栓	基	260	260

③ 消防団出動状況 (単位:件、延べ人)

区 分	22年度		23年度	
	件数	延人員	件数	延人員
火災	17	955	18	1,396
風水害	1	18	4	174
訓練	12	1,502	12	1,508
その他	16	2,440	16	2,434
計	46	4,915	50	5,512

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)※選挙管理委員会を除く

① 歳入 (単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
手数料	97,000	55,300	55,300	0	57.0%	100.0%	100.0%
国庫委託金	125,000	27,000	27,000	0	21.6%	100.0%	-
県補助金	516,000	0	0	0	0.0%	#DIV/0!	-
県委託金	1,989,000	2,141,634	2,141,634	0	107.7%	0.0%	0.0%
財産売払収入	10,000	10,000	3,700	6,300	37.0%	37.0%	119.0%
雑入	46,869,000	3,435,891	2,698,462	737,429	5.8%	78.5%	124.4%
計	49,606,000	5,669,825	4,926,096	743,729	9.9%	86.9%	-

② 歳 出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担 ②÷①	支出済 ③÷①	
一般管理費	560,850,000	231,875,736	196,957,166	363,892,834	41.3%	35.1%	40.9%
文書広報費	5,449,000	4,951,300	2,273,170	3,175,830	90.9%	41.7%	40.9%
市民相談費	2,490,000	1,056,452	996,202	1,493,798	42.4%	40.0%	-
公平委員会費	24,000	22,000	22,000	2,000	91.7%	91.7%	92.5%
交通安全対策費	8,461,000	4,488,155	4,054,979	4,406,021	53.0%	47.9%	44.2%
諸費	46,322,000	45,785,218	45,785,218	536,782	98.8%	98.8%	99.0%
選挙監理委員会	971,000	204,733	202,733	768,267	21.1%	20.9%	19.2%
選挙啓発費	170,000	0	0	170,000	0.0%	0.0%	0.0%
市議会議員選挙	8,382,000	4,000	4,000	8,378,000	0.0%	0.0%	47.1%
海区漁業調整委員会選挙費	3,468,000	2,141,634	2,141,634	1,326,366	61.8%	61.8%	-
教良木土地改良区総代選挙費	786,000	0	0	786,000	0.0%	0.0%	-
教良木河内財産区議会議員一般選挙費	629,000	0	0	629,000	0.0%	0.0%	-
常備消防費	624,612,000	624,612,000	312,384,000	312,228,000	100.0%	50.0%	50.0%
非常備消防費	98,391,000	39,347,635	38,096,380	60,294,620	40.0%	38.7%	32.1%
消防施設費	6,284,000	9,366	0	6,284,000	0.1%	0.0%	7.6%
防災管理費	52,304,000	22,275,548	11,650,493	40,653,507	42.6%	22.3%	22.8%
計	1,419,593,000	976,773,777	614,567,975	805,025,025	68.8%	43.3%	45.2%
歳入歳出差引額	△ 1,369,987,000	-	△ 609,641,879	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

収納事務は、概ね適正に行われている。

(5) 契約事務の状況

工事に関する契約は23件で全て随意契約による締結である。また、業務委託に関する契約は10件で指名競争入札1件、随意契約9件となっている。

(6) 補助金交付事務の状況

住民自治活動費交付金実績報告書に、報告者印、報告日等の記載漏れが見受けられた。

(7) 財産管理事務の状況

防災行政無線個別受信機は、戸別毎に台帳管理をされたい。

(8) その他の状況

起案文書の重要性を認識していない職員が管理職を含め多く見受けられるので、起案文書の重要性を再認識させる上で、全職員(管理職も含め)への研修会の開催並びに指導の徹底を強く望む。

(9) 指摘事項及び措置状況

【指摘事項】過年度収納未済額の解消に向けた環境を整備されたい。

市税等の収納未済額の解消のため、地方自治法第171条規程に基づき、該当する職員に対し適切な措置を講じ、過年度分収納未済額の解消に向けた環境作りをされたい。

《指摘事項の措置状況》 平成25年3月1日報告

現在の委任方法は、毎年度当初において新規採用及び異動に伴う職員に対してのみ原課からの報告に基づき「会計職員」の辞令を交付しております。しかしながら、この方法では、長期間異動がない職員が「会計職員」の辞令がでている事の自覚がない。または、異動前に「会計職員」の辞令を受けていた職員が、異動先でも「会計職員」の辞令が必要な場合は辞令を交付しないため新しい課での「会計職員」としての認識がない。というような問題も生じていることから、今後は毎年度当初に在職する関係職員全員を対象に交付するよう改善したい。

選挙管理委員会

(平成24年10月5日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在)

選挙管理委員——書記長——書記
(総務課長兼務) (総務課職員兼務)

(2) 事務事業の概要

選挙の定時登録、各種選挙の管理執行及び選挙の常時啓発等選挙に関する事務が行われている。

① 定時登録

区 分	登録者数 (人)				備 考
	男	女	法人	計	
選挙人名簿	12,033	13,972		26,005	H24.12.3選挙時登録
在外選挙人名簿	15	10		25	H24.12.3選挙時登録
農業委員会委員選挙人名簿	1,211	1,050		2,261	H24.3.31
海区漁業調整委員会委員選挙人名簿	799	426	2	1,227	H24.12.5確定
教良木土地改良区総代選挙人名簿	1,052	263		1,315	H25.2.4
教良木河内財産区議員選挙人名簿	483	582		1,065	H24.12.3選挙時登録

② 選挙執行状況

平成23年度は市長選挙、市議会議員補欠選挙及び熊本県知事選挙が執行された。

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

① 歳 入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
県委託金	1,989,000	2,141,634	2,141,634	0	107.7%	100.0%	-
雑入	786,000	0	0	0	0.0%	-	-
計	2,775,000	2,141,634	2,141,634	0	-	-	-

② 歳 出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担 ②÷①	支出済 ③÷①	
選挙管理委員会費	971,000	204,733	202,733	768,267	21.1%	20.9%	19.2%
選挙啓発費	170,000	0	0	170,000	0.0%	0.0%	0.0%
市議会議員選挙費	8,382,000	4,000	4,000	8,378,000	0.0%	0.0%	47.1%
海区漁業調整委員会委員選挙費	3,468,000	2,141,634	2,141,634	1,326,366	61.8%	61.8%	-
教良木土地改良区総代選挙費	786,000	0	0	786,000	0.0%	0.0%	-
教良木河内財産区議会議員一般選挙費	629,000	0	0	629,000	0.0%	0.0%	-
計	14,406,000	2,350,367	2,348,367	12,057,633	16.3%	16.3%	32.1%
歳入歳出差引額	△ 11,631,000	-	△ 206,733	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

収納事務は、概ね適正に行われている。

(5) 契約事務の状況

熊本県知事選挙ポスター掲示場設置・管理・撤去業務委託他5件で、指名競争入札1件、随意契約4件となっている。

(6) 補助金交付事務の状況

該当する事務はない。

(7) 財産管理事務の状況

備品は、概ね適正に管理されている。

(8) その他の状況

特に問題はない。

(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘する事項はない。

総務企画部 財政課

(平成24年11月9日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員6人 嘱託職員1人

課長—課長補佐1—財政係一般職員4 嘱託職員1

(2) 事務事業の概要

財政計画や財政事情の公表、予算編成、ふるさと納税、市債の借入及び償還、地方交付税の算定事務等が行われている。

(3) 予算の執行状況(平成23年9月30日現在)

① 歳入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
自動車重量譲与税	100,000,000	29,570,000	29,570,000	0	29.6%	100.0%	100.0%
地方道路譲与税	0	178	178	0	-	-	100.0%
地方揮発油譲与税	36,000,000	11,763,000	11,763,000	0	32.7%	100.0%	200.0%
利子割交付金	7,000,000	1,793,000	1,793,000	0	25.6%	100.0%	100.0%
配当割交付金	1,000,000	1,496,000	1,496,000	0	149.6%	100.0%	100.0%
株式等譲渡所得割交付金	1,000,000	0	0	0	0.0%	-	-
地方消費税交付金	280,000,000	153,085,000	153,085,000	0	54.7%	100.0%	100.0%
自動車取得税交付金	17,000,000	10,888,000	10,888,000	0	64.0%	100.0%	100.0%
地方特例交付金	29,752,000	3,224,000	3,224,000	0	10.8%	100.0%	100.0%
地方交付税	8,010,000,000	5,890,527,000	5,890,527,000	0	73.5%	100.0%	100.0%
交通安全対策交付金	2,700,000	1,462,000	1,462,000	0	54.1%	100.0%	100.0%
財産運用収入	1,339,000	1,468,092	1,468,092	0	109.6%	100.0%	100.0%
寄附金	0	510,000	510,000	0	0.0%	100.0%	100.0%
繰入金	8,951,000	0	0	0	0.0%	-	100.0%
繰越金	713,036,000	713,036,675	713,036,675	0	100.0%	100.0%	100.0%
市債	1,423,378,000	0	0	0	0.0%	-	-
市債(繰越明許分)	902,200,000	12,500,000	12,500,000	0	1.4%	100.0%	100.0%
繰越金(繰越明許分)	456,530,000	456,530,000	456,530,000	0	100.0%	100.0%	-
計	11,989,886,000	7,287,852,945	7,287,852,945	0	60.8%	100.0%	-

② 歳出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担 ②÷①	支出済 ③÷①	
財政管理費	44,371,000	21,660,119	21,660,119	22,710,881	48.8%	48.8%	48.1%
元金	2,200,000,000	1,081,504,360	922,212,602	1,277,787,398	49.2%	41.9%	47.5%
利子	291,151,000	142,589,833	125,017,413	166,133,587	49.0%	42.9%	50.0%
財政調整基金費	51,033,000	1,007,897	1,007,897	50,025,103	2.0%	2.0%	0.1%
減債基金費	444,000	442,782	442,782	1,218	99.7%	99.7%	10.0%
基本財産基金費	2,000	1,087	1,087	913	54.4%	54.4%	72.3%
ふるさと応援基金	12,000	11,526	11,526	474	96.1%	96.1%	93.5%
予備費	118,261,000	0	0	118,261,000	0.0%	0.0%	0.0%
計	2,705,274,000	1,247,217,604	1,070,353,426	1,634,920,574	46.1%	39.6%	38.9%
歳入歳出差引額	9,284,612,000	-	6,217,499,519	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

収納事務は、概ね適正に行われている。

(5) 契約事務の状況

該当する事務はない。

(6) 補助金交付事務の状況

該当する事務はない。

(7) 財産管理事務の状況

財産及び備品は、概ね適正に管理されている。

(8) その他の状況

特に指摘する事項はない。

(9) 指摘事項及び措置状況

【指摘事項】補助金等交付適正化審査会の設置並びに開催を検討されたい。

補助金交付に際し、活動実態のない団体への補助金の交付が見られた、上天草市補助金等交付規則第23条において、補助金等適正化審査会の設置に関する条項があるので、審査会の設置並びに開催を検討されたい。

《指摘事項の措置状況》 平成25年3月5日報告

第2次上天草市行政改革の行政・サービス改革において、「補助金及び補助事業の見直し」を項目に掲げてあり、現在、平成25年4月1日施行に向けて、補助金ガイドライン(平成20年度策定)の見直し作業を行っているところです。

ご指摘の、「活動実績のない団体への補助金の交付が見られた。」ことは、非常に遺憾に思います。今後はこのような事が起こらないよう「補助金ガイドライン(平成25年版)」を基に、再度周知徹底を行い適正な補助金交付に努めてまいります。

なお、上天草市補助金等交付適正化審議会の設置については、「会長は、総務企画部長をもって充てる。」となっておりますので、どのような場合に、審議会を設置すべきか、部課長と検討したいと思えます。

総務企画部 監理課 (平成23年10月3日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員7人 嘱託職員1人

課長—課長補佐—
(総括係)

管財係 一般職員2 嘱託職員(登記事務)1
契約検査係 一般職員3

(2) 事務事業の概要

庁舎、土地等の市有財産の取得処分及び維持管理並びに入札及び契約事務等が行われている。

契約の状況

区 分		平成22年度	平成23年度	前年度増減	前年度比
委託	契約金額(円)	226,303,350	146,773,200	△ 79,530,150	64.9%
	件数	47	49	2	104.3%
	落札率(%)	93.85%	93.28%	△0.57%	99.4%
工事	契約金額(円)	1,860,521,499	2,904,772,555	1,044,251,056	156.1%
	件数	157	173	16	110.2%
	落札率(%)	96.24%	93.66%	△2.58%	97.3%
計	契約金額(円)	2,086,824,849	3,051,545,755	964,720,906	146.2%
	件数	204	222	18	108.8%
	落札率(%)	95.98%	93.64%	△2.34%	97.6%

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

① 歳 入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
財産運用収入	10,216,000	11,331,627	2,059,377	9,272,250	20.2%	18.2%	31.2%
財産売却収入	3,030,000	6,154,529	6,154,529	0	203.1%	100.0%	86.2%
雑入	123,000	122,185	117,439	4,746	95.5%	96.1%	94.4%
計	13,369,000	17,608,341	8,331,345	9,276,996	62.3%	47.3%	44.9%

② 歳 出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担 ②÷①	支出済 ③÷①	
財産管理費	54,595,000	37,576,891	22,299,057	32,295,943	68.8%	40.8%	53.5%
監理費	67,735,000	32,779,641	31,368,575	36,366,425	48.4%	46.3%	44.8%
土地開発基金費	63,000	56,056	52,985	10,015	89.0%	84.1%	89.4%
計	122,393,000	70,412,588	53,720,617	68,672,383	57.5%	43.9%	48.4%
歳入歳出差引額	△ 109,024,000	-	△ 45,389,272	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

①土地貸付収入等の過年度収入未済額の収納対策の強化を図られたい。

(5) 契約事務の状況

施設管理等に関する契約のほか電子入札システム導入に伴う業務委託が随意契約により18件締結されている。

(6) 補助金交付事務の状況

該当する事務はない。

(7) 財産管理事務の状況

財産管理事務は課の努力により、年々改善されている。引き続き、市(市民)の財産であることを認識し、適正な管理をされたい。

(8) その他の状況

特に指摘する事項はない。

(9) 指摘事項及び措置状況

【指摘事項】 土地開発基金の運用について

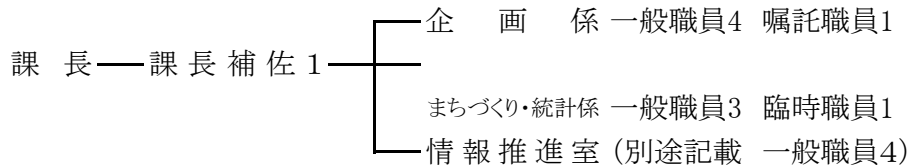
土地開発基金を利用し先行取得した財産において、既に供用開始されているにもかかわらず、引き渡しが完了していないものが多数見受けられる。課は供用開始されているものについては適正に買い戻しをさせ適正な基金の運用をされたい。

《指摘事項の措置状況》 平成25年3月4日報告

土地開発基金を利用し先行取得した財産において、供用開始されているものについては、適正に買い戻しをさせ適正な基金の運用を行うように指摘を頂いたところである。しかし、所管課及び財政課と協議を行っているところであるが、予算確保に苦慮している状況である。今後も、所管課及び財政課と協議を行い、市の財政状況を考慮しながら予算の確保に努めていきたい。

総務企画部 企画政策課 (平成24年11月26日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員9人 嘱託職員1人 臨時職員1人



(2) 事務事業の概要

市の総合計画、地域づくり、行政改革及び統計調査等の業務が行われている。

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

【一般会計】 ※情報推進室を除く

① 歳入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
国庫補助金	4,258,000	0	0	0	0.0%	-	100.0%
県補助金	6,756,000	0	0	0	0.0%	-	-
県委託金	4,476,000	4,504,000	4,504,000	0	100.6%	100.0%	92.6%
財産運用収入	313,000	246,128	205,826	40,302	65.8%	83.6%	100.0%
基金繰入金	57,739,000	0	0	0	0.0%	-	-
雑入	1,550,000	10	10	0	0.0%	100.0%	-
国庫補助金(繰越明許)	42,133,000	42,133,000	42,133,000	0	100.0%	100.0%	-
計	117,225,000	46,883,138	46,842,836	40,302	40.0%	99.9%	99.7%

② 歳出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担②÷①	支出済③÷①	
企画費	331,781,000	70,841,908	53,110,783	278,670,217	21.4%	16.0%	7.4%
地域づくり推進事業費	25,828,000	6,311,766	5,061,766	20,766,234	24.4%	19.6%	2.8%
統計調査総務費	4,929,000	1,997,853	1,981,137	2,947,863	40.5%	40.2%	42.5%
所得推計調査費	23,000	23,000	23,000	0	100.0%	100.0%	100.0%
指定統計調査費	4,499,000	2,585,692	704,396	3,794,604	57.5%	15.7%	0.4%
まちづくり事業推進基金費	61,000	48,663	48,663	12,337	79.8%	79.8%	83.9%
姫戸地区土地造成基金費	70,000	0	0	70,000	0.0%	0.0%	0.0%
姫戸庁舎建設基金費	178,000	177,111	177,111	889	99.5%	99.5%	99.8%
上天草高校応援基金費	10,000	9,029	9,029	971	90.3%	90.3%	100.0%
庁舎建設等基金費	50,007,000	0	0	50,007,000	0.0%	0.0%	0.0%
企画費(繰越明許分)	1,102,384,000	1,062,487,017	483,582,517	618,801,483	96.4%	43.9%	100.0%
計	1,519,770,000	1,144,482,039	544,698,402	975,071,598	75.3%	35.8%	7.9%

(4) 収納事務の状況

収納事務は、概ね適正に行われている。

(5) 契約事務の状況

①契約状況は、業務委託で松島庁舎建設関係の業務委託が随意契約により3件、観光循環バス運行業務委託等随意契約が10件となっている。

(6) 補助金交付事務の状況

補助金交付事務は、概ね適正に行われている。

(7) 財産管理事務の状況

備品は、概ね適正に管理されている。

(8) その他の状況

既に終了している13地区のまちづくり事業で各地区で購入した備品等について、購入備品の一般的な耐用年数等を考慮し当該期間内の不適切な使用等がない様に注意されたい。

(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘することはない。

企画政策課 情報推進室 (平成24年11月26日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員5人

企画政策課長——室長——電算システム係・情報化推進係 一般職員3

(2) 事務事業の概要

総合行政システム及び情報系システム等の維持管理が行われている。

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

歳出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担②÷①	支出済③÷①	
電子計算費	240,073,000	146,875,530	64,310,710	175,762,290	61.2%	26.8%	39.4%
計	240,073,000	146,875,530	64,310,710	175,762,290	61.2%	26.8%	37.8%

(4) 収納事務の状況

該当する事務はない。

(5) 契約事務の状況

- (1) 総合行政システム機器保守業務委託等の契約事務(31件)は、随意契約によるもの。
- (2) 機器保守業務委託等の契約に適正な価格で契約できるよう契約内容を精査されたい。
- (3) 基幹系・情報系PC、プリンターのリース台帳を整備されたい。
- (4) 業者からの見積書には必ず收受印を押印されたい。

(6) 補助金交付事務の状況

該当する事務はない。

(7) 財産管理事務の状況

備品は、概ね適正に管理されているが、情報推進室の移転の際に発生する備品の移動等は適切に処理されたい。

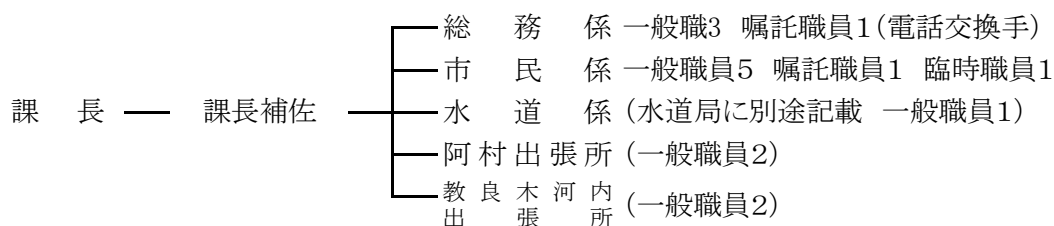
(8) その他の状況

特に問題点はない。

(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘する事項はない。

市民生活部 市民窓口課 (平成24年11月13日実施)
(1)職員配置(平成24年4月1日現在)一般職員13人(各出張所含) 嘱託・臨時職員3人



(2) 事務事業の概要

税務の証明関係事務及び各課等との連絡事務が行われている。また、松島庁舎及び保健センターの維持管理が行われている。

戸籍、住民基本台帳、印鑑登録、税務証明関係、外国人登録等の事務が行われている。

また、23年度から権限移譲により、パスポートの申請受付、発行を行っている。

諸証明及び閲覧事務の取扱状況

区 分	平成22年度				平成23年度				前年度増減	
	取扱件数(件)			金額(円)	取扱件数(件)			金額(円)	取扱件数計(件)	金額(円)
	有料	無料	計		有料	無料	計			
戸籍事務関係	4,111	3,245	7,356	2,470,150	4,886	4,022	8,908	2,923,450	1,552	453,300
住民基本台帳関係	4,552	1,617	6,169	1,332,700	4,176	1,735	5,911	1,268,300	△ 258	△ 64,400
印鑑証明関係	3,012	2	3,014	903,600	3,041	6	3,047	912,300	33	8,700
住基カード			0	0	31		31	15,500	31	15,500
税務証明関係	1,870	948	2,818	609,600	1,894	911	2,805	620,300	△ 13	10,700
計	13,545	5,812	19,357	5,316,050	14,028	6,674	20,702	5,739,850	1,345	423,800

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

① 歳 入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
使用料	108,000	108,000	27,400	80,600	25.4%	25.4%	126.5%
手数料	18,800,000	18,800,000	8,465,950	10,334,050	45.0%	45.0%	47.9%
国庫委託金	262,000	125,000	125,000	0	47.7%	100.0%	50.4%
県委託金	298,000	0	0	0	0.0%	-	-
雑入	44,000	54,765	16,875	37,890	38.4%	30.8%	91.8%
計	19,512,000	19,087,765	8,635,225	10,452,540	44.3%	45.2%	48.1%

② 歳 出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担②÷①	支出済③÷①	
窓口センター費	73,708,000	39,546,146	33,340,316	40,367,684	53.7%	45.2%	46.6%
戸籍住民基本台帳費	75,207,000	36,265,481	35,820,479	39,386,521	48.2%	47.6%	48.4%
計	148,915,000	75,811,627	69,160,795	79,754,205	50.9%	46.4%	42.7%
歳入歳出差引額	△ 129,403,000	-	△ 60,525,570	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

収納事務は、概ね適正に処理されている。

(5) 契約事務の状況

施設管理等に関する契約が6件、随意契約により締結されている。

(6) 補助金交付事務の状況

補助金交付事務は、概ね適正に処理されている。

(7) 財産管理事務の状況

概ね適正に管理されている。

(8) その他の状況

特に問題点はない。

(9) 指摘事項及び措置状況

【指摘事項】事務決裁規程は遵守すべきもの

施設等の使用料減免については、上天草市事務決裁規程において、部長の専決事項となっている。松島保健センター、教良木内野河内交流センター及び阿村開発センターの使用料が課長、支所長決裁により減免されている。また、使用の許可についても課長等の専決事項となっている。課は事務決裁規程を再度確認し適正な事務処理をされたい。

《指摘事項の措置状況》 平成25年2月26日 市民窓口課 報告

今後、課は上天草市事務決裁規程を再度確認し、適正な処理を行う。

《指摘事項の措置状況》 平成25年2月28日 阿村出張所 報告

上天草市事務決裁規程において、施設の使用料減免については、部長の専決事項。施設の使用許可については、課長の専決事項であると確認しました。今後は、規程を順守し事務処理を行うものとする。

《指摘事項の措置状況》 平成25年2月27日 教良木出張所 報告

今後は、上天草市事務決裁規程を遵守し適正に処理を行うものとします。

(平成24年10月3日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員7人 嘱託職員3 臨時職員3

課長——課長補佐1——
 ┌ 環境係一般職員2
 └ 衛生係一般職員3

(2) 事務事業の概要

環境保全、公害対策、ごみ収集、清掃消毒等の事務及び斎場及びごみ収集施設の維持管理事務が行われている。

斎場の利用状況

区 分		20年度	21年度	22年度	23年度	前年度増減	前年度比
焼却 体数 (体)	管内	493	447	502	447	△ 55	89.0%
	管外	38	18	18	18	0	100.0%
	計	531	465	520	465	△ 55	89.4%
使用料 (円)		7,270,000	6,369,000	7,069,000	6,432,000	△ 637,000	91.0%
1体当り使用料		13,691	13,697	13,594	13,832	238	101.8%

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

【一般会計】

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入 率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
分担金	252,000	50,400	50,400	0	20.0%	100.0%	-
手数料	23,606,000	20,307,000	12,500,060	7,806,940	53.0%	61.6%	97.4%
県委託金	1,850,000	0	0	0	0.0%	-	-
財産運用収入	14,000	1,837	1,837	0	13.1%	100.0%	100.0%
財産売却収入	297,000	297,000	233,100	63,900	78.5%	78.5%	100.0%
雑入	6,000,000	5,879,000	5,633,000	246,000	93.9%	95.8%	59.0%
計	32,019,000	26,535,237	18,418,397	8,116,840	57.5%	69.4%	69.7%

② 歳 出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担②÷①	支出済③÷①	
環境衛生費	78,476,000	38,248,278	37,501,140	40,974,860	48.7%	47.8%	48.6%
清掃総務費	513,459,000	496,399,869	241,404,912	272,054,088	96.7%	47.0%	47.8%
水道費	88,000,000	88,000,000	52,800,000	35,200,000	100.0%	60.0%	74.5%
環境保全基金	1,015,000	1,837	1,837	1,013,163	0.2%	0.2%	0.2%
計	680,950,000	622,649,984	331,707,889	349,242,111	91.4%	48.7%	49.0%
歳入歳出差引額	△ 648,931,000	-	△ 313,289,492	-	-	-	-

【齋場特別会計】

③ 歳入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入 率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
使用料	7,282,000	7,282,000	2,777,000	4,505,000	38.1%	38.1%	91.4%
財産運用収入	22,000	0	0	0	0.0%	-	-
一般会計繰入金	9,685,000	9,685,000	5,811,000	3,874,000	60.0%	60.0%	60.0%
繰越金	4,110,000	4,110,596	4,110,596	0	100.0%	100.0%	100.0%
雑入	161,000	100,800	58,704	42,096	36.5%	58.2%	82.2%
計	21,260,000	21,178,396	12,757,300	8,421,096	60.0%	60.2%	84.0%

④ 歳 出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担②÷	支出済③÷①	
一般管理費	16,627,000	12,052,756	6,951,351	9,675,649	72.5%	41.8%	40.1%
斎場基金費	23,000	0	0	23,000	0.0%	0.0%	0.0%
予備費	4,610,000	0	0	4,610,000	0.0%	0.0%	0.0%
計	21,260,000	12,052,756	6,951,351	14,308,649	56.7%	32.7%	31.1%
歳入歳出差引額	0	-	5,805,949	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

収納事務は、概ね適正に行われている。

(5) 契約事務の状況

①工事に関する契約は、指名競争入札による2件の契約となっている。施設管理等に関する契約は、随意による16件、指名競争入札1件の契約となっている。

②斎場業務委託契約の締結伺に、根拠となる条文を記載されたい。

(6) 補助金交付事務の状況

補助金交付事務は、概ね適正に行われている。

(7) 財産管理事務の状況

財産管理事務の状況は、概ね適正に管理されている。

(8) その他の状況

建設課に依頼した工事等については、成果品受領時に決済日の記載漏れ等が無いかを確認し受領されたい。

(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘する事項はない。

市民生活部 税務課 (平成24年11月7日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員26人 臨時職員1人

課長 — 課長補佐3 — 固定資産係 一般職員8
 (固定資産1、 市民税係 一般職員7
 市民税1、徴収 徴収係 一般職員7

(2) 事務事業の概要

市税、国民健康保険税の賦課、収納、土地字図閲覧、家屋証明の発行等の税務行政全般にわたる事務が行われている。税務証明は、戸籍、住民票、印鑑証明事務と窓口センター等での発行となっている。平成24年4月より納税課が統合されている。

税務諸証明及び閲覧等の発行状況(支所、センター、出張所分を除く)

区 分	平成22年度				平成23年度				前年度増減	
	取扱件数(件)			金額(円)	取扱件数(件)			金額(円)	取扱件数計(件)	金額(円)
	有料	無料	計		有料	無料	計			
各種証明	—	—	0	—	—	—	—	—	—	—
閲覧	240	—	240	72,000	170	—	170	51,000	△ 70	△ 21,000
家屋証明	115	—	115	73,500	134	—	134	86,200	19	12,700
標識代	13	—	13	3,900	10	—	10	3,000	△ 3	△ 900
コピー代	154	—	154	1,540	263	—	263	2,630	109	1,090
臨時運行許可	169	—	169	126,750	148	—	148	111,000	△ 21	△ 15,750
計	691	0	691	277,690	725	0	725	253,830	34	△ 23,860

滞納処分の状況

(単位:件)

平成23年度							平成22年度処分件数	前年度増減
処分	計	物件の内訳						
		不動産	動産	預金	給料	債権		
差押	331	2	152	118	9	50	364	△ 33
参加差押	0						0	0
交付要求	13	13					11	2
公売	8		8				137	△ 129
執行停止	94					94	0	94
計	446	15	160	118	9	144	512	△ 66

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

① 歳入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
市民税	849,963,000	958,904,865	456,724,029	502,180,836	53.7%	47.6%	48.3%
固定資産税	1,019,617,000	1,312,572,754	561,729,461	750,843,293	55.1%	42.8%	42.9%
軽自動車税	62,617,000	70,961,841	61,907,029	9,054,812	98.9%	87.2%	85.6%
市たばこ税	179,804,000	91,053,390	74,260,434	16,792,956	41.3%	81.6%	99.9%
鉱産税	38,000	16,600	14,300	2,300	37.6%	86.1%	86.9%
入湯税	19,879,000	15,705,050	12,253,250	3,451,800	61.6%	78.0%	57.6%
ゴルフ場利用税交付金	7,758,000	2,987,775	2,987,775	0	38.5%	100.0%	100.0%
手数料	4,242,000	2,930,900	1,902,300	1,028,600	44.8%	64.9%	80.9%
県委託金	36,000,000	12,137,668	12,137,668	0	33.7%	100.0%	100.0%
延滞金、加算金及び過料	1,600,000	1,603,800	525,812	1,077,988	—	32.8%	39.9%
雑入	195,000	14,627	11,177	3,450	5.7%	76.4%	72.0%
計	2,181,713,000	2,468,889,270	1,184,453,235	1,284,436,035	54.3%	48.0%	48.8%

② 歳 出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担②÷	支出済③÷①	
税務総務費	122,520,000	57,827,605	53,921,857	68,598,143	47.2%	44.0%	45.1%
徴収費	63,569,000	31,687,733	31,669,441	31,899,559	49.8%	49.8%	52.2%
計	186,089,000	89,515,338	85,591,298	100,497,702	48.1%	46.0%	47.6%
歳入歳出差引額	1,995,624,000	-	1,098,861,937	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

①コピー使用料、証明手数料等については調定不足にならないよう注意し、適正な処理をされたい。

②財源確保及び公平化を図るためにも税の更なる徴収強化に努められたい。

(5) 契約事務の状況

地籍管理システム保守業務委託料等5件が、随意契約により締結されている。

(6) 補助金交付事務の状況

補助金(負担金等)交付事務は、概ね適正に行われている。

(7) 財産管理事務の状況

納税課所管の備品については、税務課への移管処理を確実にされたい。移管に際し使用不能なものについても廃棄処理をされたい。

(8) その他の状況

重複納入等による還付金については、可能な限り年度内に還付処理をされたい。

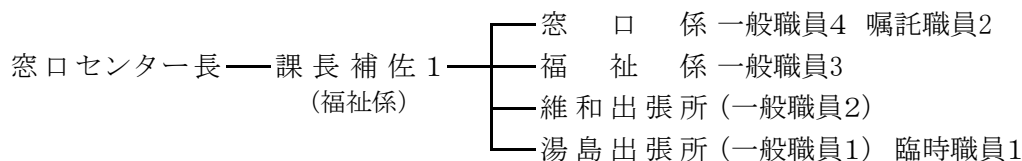
(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘することはない。

市民生活部 大矢野窓口センター (平成24年10月9日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員12人 (維和出張所・湯島出張所含む)

嘱託職員1 臨時職員1



(2) 事務事業の概要

戸籍、住民基本台帳、印鑑登録、国民健康保険等の事務及び税務証明関係、福祉関係並びに各課等との連絡事務が行われている。

諸証明及び閲覧事務の取扱状況

区 分	平成22年度				平成23年度				前年度増減	
	取扱件数(件)			金額(円)	取扱件数(件)			金額(円)	取扱件数計(件)	金額(円)
	有料	無料	計		有料	無料	計			
戸籍事務関係	6,965	434	7,399	4,152,850	5,878	483	6,361	3,552,600	△ 1,087	△ 600,250
住民基本台帳関係	7,169	812	7,981	2,165,700	6,456	666	7,122	1,936,800	△ 713	△ 228,900
印鑑証明関係	6,703	48	6,751	2,010,900	6,139	37	6,176	1,841,700	△ 564	△ 169,200
住基カード	0	0	0	0	35	0	35	17,500	35	17,500
税務証明関係	3,638	2,559	6,197	1,091,400	3,081	2,712	5,793	924,300	△ 557	△ 167,100
計	24,475	3,853	28,328	9,420,850	21,589	3,898	25,487	8,272,900	△ 2,886	△ 1,147,950

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

① 歳入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入 率調定比
					予算比 ③÷①	調定比③÷ ②	
雑入	3,000	5,000	5,000	0	166.7%	100.0%	100%
計	3,000	5,000	5,000	0	166.7%	100.0%	100%

② 歳出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行 為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行 率支出済
					支出負 担②÷ ①	支出済③÷ ①	
窓口センター費	101,068,000	46,382,037	46,366,236	54,701,764	45.9%	45.9%	48.6%
計	101,068,000	46,382,037	46,366,236	54,701,764	45.9%	45.9%	48.6%
歳入歳出差引額	△ 101,065,000	-	△ 46,361,236	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

収納事務は概ね適正に行われているが、収入日計表の確認をすること。

(5) 契約事務の状況

該当する事務はない。

(6) 補助金交付事務の状況

該当する事務はない。

(7) 財産管理事務の状況

備品は、概ね適正に管理されている。

(8) その他の状況

特に問題はない。

(9) 指摘事項及び措置状況

【指摘事項】事務決裁規程は遵守すべきもの

施設等の使用許可については、上天草市事務決裁規程において、課長等の専決事項となっているが、維
和高齢者コミュニティーセンターの許可が出張所長決裁により許可されている。また、許可の申請に係る申
請書も条例改正前(組織再編以前)の旧様式を使用されている。

センター及び出張所長は事務決裁規程並びに当該施設設置条例を再度確認し適正な事務処理をされた
い。

《指摘事項の措置状況》平成25年3月1日報告

指摘のとおりであるから、様式第1号(第2条関係)にて使用許可申請書を作成、担当課長決裁後、使用許
可証を発行することとした。

市民生活部 姫戸統括支所

(平成24年10月1日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員5人

支 所 長 — 課長補佐1	総 務	係 一般職員1
	福 祉	係 一般職員1
	窓 口	係 一般職員1

(2) 事務事業の概要

戸籍、住民基本台帳、印鑑登録、国民健康保険、老人保健及び介護保険等の事務の他、本庁各課等との連絡調整が行われている。

諸証明及び閲覧事務の取扱状況

区 分	平成22年度				平成23年度				前年度増減	
	取扱件数(件)			金額(円)	取扱件数(件)			金額(円)	取扱件数計(件)	金額(円)
	有料	無料	計		有料	無料	計			
戸籍事務関係	1,088	47	1,135	579,000	946	57	1,003	579,000	△ 132	0
住民基本台帳関係	1,155	2	1,157	349,500	1,093	13	1,106	349,500	△ 51	0
印鑑証明関係	1,306	0	1,306	391,800	1,129	0	1,129	391,800	△ 177	0
税務証明関係	857	313	1,170	230,500	713	385	1,098	230,500	△ 72	0
閲覧、標識代	9	0	9	2,400	27	0	27	2,400	18	0
計	4,415	362	4,777	1,553,200	3,908	455	4,363	1,553,200	△ 414	0

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

① 歳 入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入 率調定比
					予算比 ③÷①	調定比③÷ ②	
雑入	10,000	38,185	38,335	△ 150	383.4%	100.4%	1669.0%
計	10,000	38,185	38,335	△ 150	383.4%	-	1669.0%

② 歳 出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行 為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行 率支出済
					支出負 担②÷	支出済 ③÷①	
支所及び出張所費	47,953,000	25,324,639	22,585,213	25,367,787	52.8%	47.1%	47.7%
計	47,953,000	25,324,639	22,585,213	25,367,787	52.8%	47.1%	47.7%
歳入歳出差引額	△ 47,943,000	-	△ 22,546,878	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

歳入の処理を行う時は、調定不足ではないことを確認してから処理をされたい。

(5) 契約事務の状況

施設管理委託に係る契約4件(平成23年度2件、平成24年度2件)は随意契約により締結されている。

(6) 補助金交付事務の状況

該当する事務はない。

(7) 財産管理事務の状況

備品、公有財産は、概ね適正に管理されている。

(8) その他の状況

特に問題点はない。

(9) 指摘事項及び措置状況

【指摘事項】 諸収入の調定行為は遅滞なく行うべきもの

歳入を収入するときは、これを調定し、納入義務者に対して納入を通知し、これを収納すること(地方自治法第231条、同法施行令第154条)とされている。

ところで、調書提出時に総務費雑入の収入済額が調定額を超過して収納されていた。昨年も同様の指摘をし改善を要望している。再度法令順守の徹底を図り適正な事務処理をされたい。

《指摘事項の措置状況》 平成25年2月26日報告

定期監査に於ける収入額が調定額を超過していた指摘事項については、今後、現金収入後速やかに調定を行うよう改善いたします。

市民生活部 龍ヶ岳統括支所 (平成24年10月9日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員9人(樋島・大道出張所含む)

支所長——課長補佐1——

- 市 民 係 一般職員5
- 樋 島 出 張 所 (一般職員1)
- 大 道 出 張 所 (一般職員1)

(2) 事務事業の概要

戸籍、住民基本台帳、印鑑登録、国民健康保険、老人保健及び介護保険等の事務の他、本庁各課等との連絡調整が行われている。

① 諸証明及び閲覧事務の取扱状況

区 分	平成22年度				平成23年度				前年度増減	
	取扱件数(件)			金額(円)	取扱件数(件)			金額(円)	取扱件数計(件)	金額(円)
	有料	無料	計		有料	無料	計			
戸籍事務関係	2,299	12	2,311	1,182,350	1,784	9	1,793	950,100	△ 518	△ 232,250
住民基本台帳関係	1,616	14	1,630	481,900	1,972	4	1,976	428,900	346	△ 53,000
印鑑証明関係	1,148	0	1,148	344,400	1,485	6	1,491	304,800	343	△ 39,600
税務証明関係	808	0	808	242,400	1,054	40	1,094	233,400	286	△ 9,000
海事事務証明関係	7	42	49	14,300			0	31,640	△ 49	17,340
計	5,878	68	5,946	2,265,350	6,295	59	6,354	1,948,840	408	△ 316,510

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

① 歳 入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入 率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
雑入	5,000	20,000	15,350	4,650	307.0%	76.8%	65.1%
計	5,000	20,000	15,350	4,650	307.0%	76.8%	65.1%

② 歳 出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行 為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行 率支出済
					支出負 担②÷	支出済③÷ ①	
支所及び出張所費	105,552,000	47,102,617	43,390,674	62,161,326	44.6%	41.1%	44.5%
支所及び出張所費(繰越明許分)	7,421,000	7,273,924	7,273,924	147,076	98.0%	98.0%	-
計	105,552,000	47,102,617	43,390,674	62,161,326	44.6%	41.1%	44.5%
歳入歳出差引額	△ 105,547,000	-	△ 43,375,324	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

収納事務は、概ね適正に行われている。

(5) 契約事務の状況

施設管理委託に係る契約29件(平成23年度15件、平成24年度15件)が随意契約により締結されている。

業者から徴収した見積書の日付もれ及び契約書締結伺書に決済日記入漏れが見受けられた。

(6) 補助金交付事務の状況

該当する事務はない。

(7) 財産管理事務の状況

備品、公有財産は、概ね適正に管理されている。

(8) その他の状況

建設課に依頼した工事等の成果品については、竣工検査が終了後は依頼元で管理されたい。

(9) 指摘事項及び措置状況

【指摘事項①】 諸収入の調定行為は遅滞なく行うべきもの

歳入を収入するときは、これを調定し、納入義務者に対して納入を通知し、これを収納すること(地方自治法第231条、同法施行令第154条)とされている。

ところで、調書提出時に総務費雑入の収入済額が調定額を超過して収納されていた。昨年も同様の指摘をし改善を要望している。再度法令順守の徹底を図り適正な事務処理をされたい。

《指摘事項の措置状況》 平成25年3月1日報告

平成24年9月13日に調定処理を行った、今後は、調定事務を遅滞なく行うものとする。

【指摘事項②】 契約の締結には公印規程の定められた公印を押印すべきもの。

統括支所専用市長印により施設管理等の契約が締結されている。統括支所専用市長印は各種証明用の公印と定められている。契約の締結には上天草市公印規程第2条(別表第1、第2)に掲げられた公印「番号:3、名称:市長印、寸法(mm):法24、書体:古印体、用途:市長名をもって発する文書、保管責任者:総務課長・市民窓口課長」を使用すべきと解する。

龍ヶ岳統括支所は、公印規程に基づいた事務処理をされたい。

《指摘事項の措置状況》 平成25年3月1日報告

今後は、適正な公印規定に基づいた事務処理を行うものとする。

健康福祉部 保健課 (平成24年11月14日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員24人 嘱託職員11人 臨時職員1

課 長——課 長 補 佐 2	国民健康保険係	一般職員4	嘱託職員4	臨時職員1
	後期高齢・年金係	一般職員2	嘱託職員2	
	健康づくり推進室	一般職員12	嘱託職員5	
	湯 島 診 療 所 (別途掲載)	一般職員3		

(2) 事務事業の概要

国民健康保険、後期高齢者医療、各種検診予防接種及び国民年金等の事務が行われている。また、湯島診療所を統轄している。

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

【一般会計】

① 歳 入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
国庫負担金	15,757,000	0	0	0	0.0%	-	-
国庫委託金	8,568,000	4,072,000	2,971,000	1,101,000	34.7%	73.0%	100.0%
県負担金	224,256,000	0	0	0	0.0%	-	-
県補助金	23,532,000	0	0	0	0.0%	-	-
特別会計繰入金	0	0	0	0	-	-	-
雑入	28,000	581,627	9,300	572,327	33.2%	1.6%	100.0%
計	272,141,000	4,653,627	2,980,300	1,673,327	1.1%	64.0%	100.0%

② 歳 出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担 ②÷①	支出済 ③÷①	
社会福祉総務費	498,432,000	299,059,000	299,059,000	199,373,000	60.0%	60.0%	46.4%
国民年金事務費	11,338,000	5,057,205	5,025,215	6,312,785	44.6%	44.3%	44.4%
老人医療給付費	1,396,000	0	0	1,396,000	0.0%	0.0%	0.0%
後期高齢者医療	682,465,000	351,916,472	351,916,472	330,548,528	51.6%	51.6%	39.0%
保健衛生総務費	204,980,000	104,664,598	94,967,154	110,012,846	51.1%	46.3%	44.1%
予防費	104,281,000	24,817,341	21,632,891	82,648,109	23.8%	20.7%	15.9%
病院費	310,000,000	176,913,000	176,913,000	133,087,000	57.1%	57.1%	58.0%
計	1,812,892,000	962,427,616	949,513,732	863,378,268	53.1%	52.4%	43.5%
歳入歳出差引額	△ 1,540,751,000	-	△ 946,533,432	-	-	-	-

【国民健康保険特別会計】

③ 歳 入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
国民健康保険税	802,625,000	1,261,208,627	322,085,685	939,122,942	40.1%	25.5%	25.8%
手数料	500,000	500,000	187,104	312,896	37.4%	37.4%	49.8%
国庫負担金	1,011,576,000	869,322,270	432,172,000	437,150,270	42.7%	49.7%	49.8%
国庫補助金	503,042,000	436,452,000	131,459,000	304,993,000	26.1%	30.1%	29.4%
県負担金	35,559,000	28,988,672	12,370,000	16,618,672	34.8%	42.7%	41.7%
県補助金	219,746,000	0	0	0	0.0%	-	-
療養給付費交付金	276,338,000	346,288,654	121,245,000	225,043,654	43.9%	35.0%	41.7%
前期高齢者交付金	860,705,000	895,655,079	373,196,079	522,459,000	43.4%	41.7%	41.7%
共同事業交付金	649,172,000	252,775,072	252,775,072	0	38.9%	100.0%	100.0%
財産運用収入	180,000	180,609	180,609	0	100.3%	-	-
基金繰入金	100,000,000	0	0	0	0.0%	-	-
一般会計繰入金	498,432,000	299,059,000	299,059,000	0	60.0%	100.0%	60.0%
繰越金	140,888,000	140,888,756	140,888,756	0	100.0%	100.0%	100.0%
延滞金	1,500,000	1,500,000	272,913	1,227,087	18.2%	18.2%	50.4%
受託事業収入	3,103,000	0	0	0	0.0%	-	24.5%
雑入	3,371,000	1,707,280	1,688,562	18,718	50.1%	98.9%	72.6%
計	5,106,737,000	4,534,526,019	2,087,579,780	2,446,946,239	40.9%	46.0%	41.2%

④ 歳 出

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担②÷①	支出済③÷①	
総務管理費	17,175,000	7,022,794	6,937,521	10,237,479	40.9%	40.4%	37.6%
徴税費	986,000	177,740	177,740	808,260	18.0%	18.0%	34.5%
療養諸費	2,907,615,000	1,235,612,799	1,235,591,589	1,672,023,411	42.5%	42.5%	41.4%
高額療養諸費	360,192,000	179,992,465	179,674,613	180,517,387	50.0%	49.9%	44.9%
出産育児諸費	25,200,000	9,362,140	8,773,140	16,426,860	37.2%	34.8%	53.9%
葬祭諸費	1,300,000	520,000	500,000	800,000	40.0%	38.5%	46.7%
後期高齢者支援金	539,807,000	269,863,283	224,888,283	314,918,717	50.0%	41.7%	41.7%
前期高齢者納付金等	1,565,000	272,654	228,654	1,336,346	17.4%	14.6%	40.9%
老人保健拠出金	155,000	150,542	150,542	4,458	97.1%	97.1%	42.2%
介護納付金	272,225,000	135,282,485	112,735,485	159,489,515	49.7%	41.4%	41.7%
共同事業拠出金	758,907,000	325,993,493	269,500,244	489,406,756	43.0%	35.5%	41.0%
保健事業費	5,001,000	1,742,210	1,686,210	3,314,790	34.8%	33.7%	39.4%
健康保持増進事業費	4,673,000	1,739,204	173,814	4,499,186	37.2%	3.7%	13.0%
特定健康診査等事業費	35,549,000	2,504,053	2,430,949	33,118,051	7.0%	6.8%	9.8%
公債費	135,000	0	0	135,000	0.0%	0.0%	0.0%
諸費	2,776,000	2,264,883	2,261,483	514,517	81.6%	81.5%	48.6%
基金費	181,000	180,609	180,609	391	99.8%	99.8%	0.0%
繰出金	12,804,000	0	0	12,804,000	0.0%	0.0%	0.0%
予備費	160,491,000	0	0	160,491,000	0.0%	0.0%	0.0%
計	5,106,737,000	2,172,681,354	2,045,890,876	3,060,846,124	42.5%	40.1%	39.6%
歳入歳出差引額	0	-	41,688,904	-	-	-	-

【後期高齢者医療特別会計】

⑦ 歳入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収 入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
後期高齢者医療保険料	210,875,000	101,997,600	97,100,500	4,897,100	46.0%	95.2%	45.9%
手数料	100,000	100,000	29,200	70,800	29.2%	29.2%	32.1%
一般会計繰入金	147,346,000	88,407,600	88,407,600	0	60.0%	-	60.0%
繰越金	3,454,000	3,454,484	3,454,484	0	100.0%	100.0%	100.0%
償還金及び還付 加算金	676,000	105,900	105,900	0	15.7%	100.0%	8.6%
計	362,451,000	194,065,584	189,097,684	4,967,900	52.2%	97.4%	52.0%

⑧ 歳出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行 為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執 行率支出済
					支出負 担②÷	支出済 ③÷①	
一般管理費	4,485,000	3,537,267	3,391,424	1,093,576	78.9%	75.6%	59.6%
徴収費	235,000	70,245	70,245	164,755	29.9%	29.9%	2.4%
後期高齢者医療広 域連合給付金	352,341,000	66,939,700	66,939,700	285,401,300	19.0%	19.0%	18.8%
健康保持推進事 業費	1,260,000	301,000	266,700	993,300	23.9%	21.2%	14.8%
償還金及び還付 加算金	676,000	119,500	119,500	556,500	17.7%	17.7%	5.5%
予備費	3,454,000	0	0	3,454,000	0.0%	0.0%	0.0%
計	362,451,000	70,967,712	70,787,569	291,663,431	19.6%	19.5%	19.4%
歳入歳出差引額	0	-	118,310,115	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

国民健康保険税の滞納者への個人別の債権管理、収納対策及び過年度分の高額療養費貸付金並びに国民健康保険出産貸付金の未返還者の収納対策として保証人等への対策等を講じるなど、収納に努められたい。

(5) 契約事務の状況

業務委託契約は随意契約により9件締結されている。

(6) 補助金交付事務の状況

補助金交付事務は、概ね適正に事務処理されている。

(7) 財産管理事務の状況

備品は、概ね適正に管理されている。

(8) その他の状況

特に問題点はない

(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘する事項はない。

保 健 課 湯 島 診 療 所

(平成24年11月1日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員3人

保健課長——診療所長——看護師 一般職員2
(県の派遣医師)

(2) 事務事業の概要

湯島地区のへき地診療施設として、熊本県から医師の派遣を受け診療業務が行われている。

湯島診療所の診療状況(医科)

区 分	単位	20年度	21年度	22年度	23年度	前年度増減
医師	人	1	1	1	1	0
看護師	人	2	2	2	2	0
診療日数	日	198	197	188	196	8
受診者数	人	5,600	5,192	5,038	4,582	△ 456
1日当り受診者数	人	28.3	26.4	26.8	23.3	△ 4
1人当り診療収入	円	7,608	6,995	6,816	7,586	770
1人当り医業費用	円	4,606	5,316	5,021	5,637	616

湯島診療所の診療状況(歯科)

区 分	単位	20年度	21年度	22年度	23年度	前年度増減
医師	人			1	1	0
看護師	人			1	1	0
診療日数	日			33	35	2
受診者数	人			378	359	△ 19
1日当り受診者数	人			12	10.3	△ 1
1人当り診療収入	円			10,073	9,429	△ 644
1人当り医業費用	円			10,090	9,278	△ 812

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

【診療所特別会計】

① 歳 入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
事業収入	43,959,000	39,796,508	15,131,333	24,665,175	34.4%	38.0%	35.0%
手数料	22,000	25,250	23,100	2,150	105.0%	91.5%	15.0%
県補助金	2,272,000	2,272,000	0	2,272,000	0.0%	-	-
一般会計繰入金	17,249,000	20,249,000	12,149,000	8,100,000	70.4%	60.0%	60.0%
繰越金	5,977,000	5,977,716	5,977,716	0	100.0%	100.0%	100.0%
雑入	1,647,000	1,181,050	255,550	925,500	15.5%	21.6%	35.6%
計	71,126,000	69,501,524	33,536,699	35,964,825	47.2%	48.3%	46.2%

② 歳 出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担②÷①	支出済③÷①	
一般管理費	37,124,000	18,990,533	17,145,325	19,978,675	51.2%	46.2%	41.3%
研修研究費	1,085,000	252,416	252,416	832,584	23.3%	23.3%	11.2%
医療費	29,764,000	16,742,238	10,794,239	18,969,761	56.2%	36.3%	44.6%
公債費	412,000	211,929	211,929	200,071	51.4%	51.4%	50.0%
予備費	2,741,000	0	0	2,741,000	0.0%	0.0%	0.0%
計	71,126,000	36,197,116	28,403,909	42,722,091	50.9%	39.9%	41.0%
歳入歳出差引額	0	-	5,132,790	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

収納事務の状況は、概ね適正に行われている。

(5) 契約事務の状況

契約事務(随意契約4件)は、主管課の保健課で行われ、概ね適正に行われている。

(6) 補助金交付事務の状況

該当する事務はない。

(7) 財産管理事務の状況

公有財産台帳は保健課において整理保管されている。診療所には写しを保管されている。

(8) その他の状況

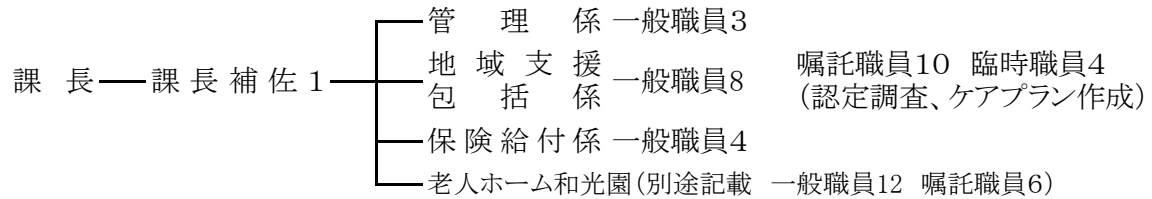
特に問題点はない。

(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘すべき事項はない。

健康福祉部 高齢者ふれあい課 (平成24年11月14日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員17人 嘱託職員11人 臨時職員3人



(2) 事務事業の概要

保健給付、介護サービス及びケアマネージャー等の介護保険法及び高齢者福祉に関する事務が行われている。

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

【一般会計】

① 歳入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
負担金	17,562,000	18,692,100	5,926,315	12,765,785	33.7%	31.7%	267.7%
使用料	27,000	0	0	0	0.0%	-	267.7%
国庫補助金	2,300,000	0	0	0	-	-	-
県補助金	47,043,000	0	0	0	0.0%	-	-
財産運用収入	145,000	96,209	88,038	8,171	60.7%	91.5%	100.0%
特別会計繰入金	8,526,000	0	0	0	0.0%	-	-
雑入	23,403,000	30,000	4,550	25,450	0.0%	15.2%	-
県補助金(繰越明許)	35,400,000	35,400,000	35,400,000	0	100.0%	-	-
計	134,406,000	54,218,309	41,418,903	12,799,406	30.8%	76.4%	99.4%

② 歳出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担②÷①	支出済③÷①	
社会福祉総務費	567,386,000	65,844,407	65,844,407	501,541,593	11.6%	11.6%	56.9%
社会福祉施設費	25,039,000	24,408,100	11,900,000	13,139,000	97.5%	47.5%	44.8%
老人福祉費	131,646,000	47,892,544	42,675,375	88,970,625	36.4%	32.4%	36.2%
地域福祉基金費	146,000	96,209	88,038	57,962	65.9%	60.3%	24.0%
社会福祉費(繰越明許)	35,400,000	35,400,000	35,400,000	0	100.0%	100.0%	99.5%
計	759,617,000	173,641,260	155,907,820	603,709,180	22.9%	20.5%	53.2%
歳入歳出差引額	△ 625,211,000	-	△ 114,488,917	-	-	-	-

【介護保険特別会計】

③ 歳 入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
介護保険料	511,896,000	543,739,740	255,818,100	287,921,640	50.0%	47.0%	49.0%
手数料	26,074,000	10,282,400	10,164,200	118,200	39.0%	98.9%	97.4%
国庫負担金	539,555,000	505,511,720	210,625,000	294,886,720	39.0%	41.7%	41.7%
国庫補助金	341,347,000	280,314,000	186,876,000	93,438,000	54.7%	66.7%	66.7%
支払基金交付金	902,565,000	931,961,000	388,327,000	543,634,000	43.0%	41.7%	41.6%
県負担金	473,360,000	459,546,000	208,880,000	250,666,000	44.1%	45.5%	45.5%
財政安定化基金支出	30,507,000	0	0	0	0.0%	-	45.5%
県補助金	13,396,000	0	0	0	0.0%	-	-
財産運用収入	197,000	178,042	178,042	0	90.4%	100.0%	-
一般会計繰入金	439,959,000	0	0	0	0.0%	-	100.0%
基金繰入	3,300,000	3,141,646	3,141,646	0	95.2%	100.0%	-
雑入	1,000	4,592,475	0	4,592,475	0.0%	0.0%	-
計	3,282,157,000	2,739,267,023	1,264,009,988	1,475,257,035	38.5%	46.1%	51.7%

④ 歳 出

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担②÷①	支出済③÷①	
総務管理費	1,705,000	938,917	933,191	771,809	55.1%	54.7%	50.8%
徴収費	222,000	36,102	36,102	185,898	16.3%	16.3%	9.9%
介護認定審査会費	38,995,000	16,000,807	15,879,945	23,115,055	41.0%	40.7%	44.1%
趣旨普及費	1,725,000	867,300	867,300	857,700	50.3%	50.3%	44.1%
計画策定委員会費	101,000	0	0	101,000	0.0%	0.0%	0.0%
地域包括支援センター運営事業費	18,391,000	7,122,680	6,772,416	11,618,584	38.7%	36.8%	37.2%
介護サービス等諸費	2,598,393,000	1,072,900,638	1,072,900,638	1,525,492,362	41.3%	41.3%	41.8%
介護予防サービス等諸費	232,935,000	95,320,577	95,320,577	137,614,423	40.9%	40.9%	44.3%
その他諸費	3,203,000	1,402,670	1,402,670	1,800,330	43.8%	43.8%	43.5%
高額介護サービス費	71,491,000	31,052,904	31,052,904	40,438,096	43.4%	43.4%	44.6%
特定入所者介護サービス等費	171,529,000	74,811,720	74,811,720	96,717,280	43.6%	43.6%	41.1%
高額医療合算介護サービス等費	9,056,000	987,582	987,582	8,068,418	10.9%	10.9%	43.6%
基金積立金	36,158,000	178,042	178,042	35,979,958	0.5%	0.5%	0.0%
償還金及び還付加算金	10,869,000	4,738,891	210,600	10,658,400	43.6%	1.9%	51.5%
繰出金	8,527,000	0	0	8,527,000	0.0%	0.0%	0.0%
介護予防事業費	9,172,000	1,660,405	1,564,405	7,607,595	18.1%	17.1%	4.3%
包括的支援事業任意事業費	66,384,000	27,476,093	7,533,062	58,850,938	41.4%	11.3%	18.2%
予備費	1,000	0	0	1,000	0.0%	0.0%	0.0%
前年度繰り上げ充用	3,300,000	3,141,646	3,141,646	158,354	95.2%	95.2%	0.0%
計	3,282,157,000	1,338,636,974	1,313,592,800	1,968,564,200	40.8%	40.0%	41.2%
歳入歳出差引額	0	1,400,630,049	△ 49,582,812	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

介護保険料の賦課徴収、調定簿等の作成管理、未納者の個人別の債権管理(個別カードの作成)、世帯状況の把握(貧困等)、督促・不在通知等についても記録されている。

また、滞納者へのサービスの制限について徹底的に周知を図り、悪質な滞納者へのサービスの制限の措置を講じるなどの、徴収並びに滞納対策に努められたい。

(5) 契約事務の状況

指名競争入札2件、随意契約19件、施設の指定管理委託1件(老人福祉センター4か所)が締結されている。

(6) 補助金交付事務の状況

補助金実績報告の数値確認をするとともに、裏付け(領収書の添付)及び活動状況(写真等の添付)を指導すること。

(7) 財産管理事務の状況

備品は、概ね適正に管理されている。

(8) その他の状況

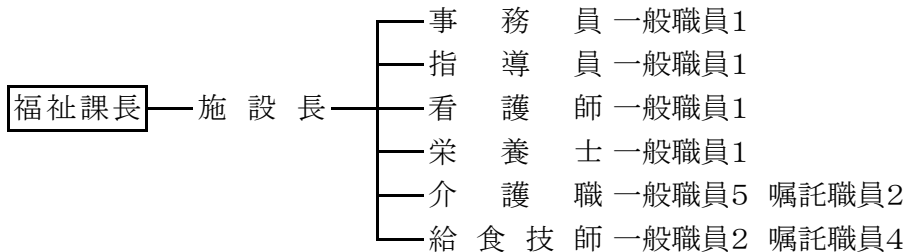
特に問題点はない。

(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘する事項はない

健康福祉部 福祉課 老人ホーム「和光園」 (平成24年10月29日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員12人 嘱託職員6人



(2) 事務事業の概要

和光園の入所者数は、49名(市内40名、市外9名)となっている。(平成24年4月1日現在)

(3) 歳出予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

(項)社会福祉費 (目)社会福祉施設費

(単位:円、%)

節別	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担②÷①	支出済③÷①	
報酬	9,504,000	3,940,000	3,940,000	5,564,000	41.5%	41.5%	41.5%
給料	43,045,000	21,522,072	21,522,072	21,522,928	50.0%	50.0%	50.0%
職員手当等	31,429,000	14,804,404	14,804,404	16,624,596	47.1%	47.1%	47.0%
共済費	14,087,000	6,329,739	6,216,979	7,870,021	44.9%	44.1%	48.5%
賃金	905,000	382,800	382,800	522,200	42.3%	42.3%	41.7%
需用費	28,034,000	11,852,279	10,891,664	17,142,336	42.3%	38.9%	39.6%
役務費	1,342,000	685,244	500,444	841,556	51.1%	37.3%	19.1%
委託料	4,192,000	3,850,014	1,461,520	2,730,480	91.8%	34.9%	37.9%
使用料及び賃借料	445,000	231,524	183,282	261,718	52.0%	41.2%	41.1%
原材料費	18,000	0	0	18,000	0.0%	0.0%	53.2%
備品購入費	210,000	168,677	168,677	41,323	80.3%	80.3%	0.0%
負担金補助及び交付金	456,000	189,500	83,000	373,000	41.6%	18.2%	38.1%
扶助費	2,683,000	1,033,750	1,021,633	1,661,367	38.5%	38.1%	28.1%
公課費	110,000	62,800	62,800	47,200	57.1%	57.1%	28.1%
計	136,460,000	65,052,803	61,239,275	75,220,725	47.7%	44.9%	44.2%

(4) 収納事務の状況

入所者の預金通帳及び現金出納帳並びに領収書(別途保管)は、概ね適正に管理されている。

今後も、入所者からの預りものであるため、管理には十分な注意をお願いしたい。

(5) 契約事務の状況

工事関係等に関する契約は指名競争入札1件、随意契約1件、施設管理等に関する契約8件は随意契約により締結されている。

(6) 補助金交付事務の状況

該当する事務はない。

(7) 財産管理事務の状況

備品は、概ね適正に管理されている。

(8) その他の状況

特に問題点はない。

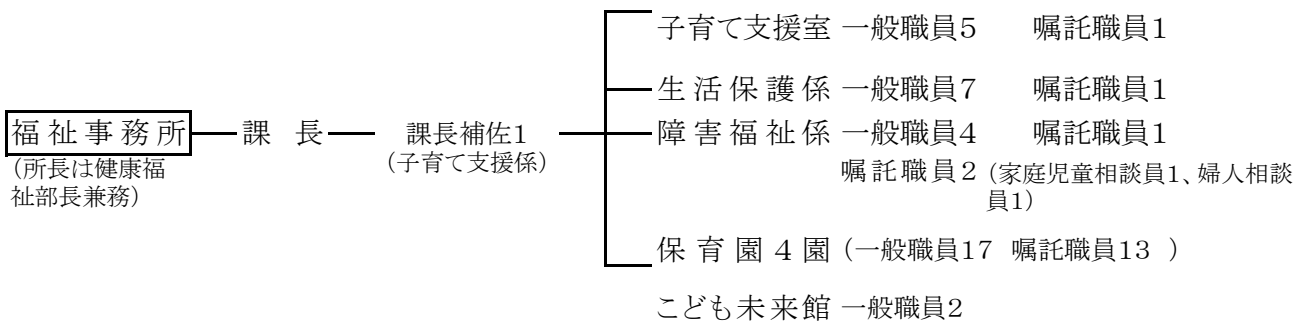
(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘すべき事項はない。

健康福祉部 福祉課(福祉事務所)

(平成24年11月13日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員36人 嘱託職員27人



(2) 事務事業の概要

福祉事務所が設置され生活保護、子育て支援及び障害福祉等の事務が行われている。

また、23年度をもって、合津保育園が閉園され、現在市立保育園4園となり、新たにこども未来館を所管している。

生活保護費の状況

区 分	22年度			23年度			前年度増減		
	世帯	人員	金額 (円)	世帯	人員	金額 (円)	世帯	人員	金額 (円)
生活扶助	119	160	78,548,972	128	174	83,914,950	9	14	5,365,978
住宅扶助	65	82	13,622,975	66	81	12,901,591	1	△ 1	△ 721,384
教育扶助	2	2	337,797	4	6	862,522	2	4	524,725
介護扶助	25	25	4,219,661	26	26	4,858,931	1	1	639,270
医療扶助	118	147	204,132,909	125	153	158,132,503	7	6	△ 46,000,406
出産扶助	1	1	259,097	0	0	0	△ 1	△ 1	△ 259,097
生業扶助	2	2	570,925	3	3	408,040	1	1	△ 162,885
葬祭扶助	4	4	657,413	1	1	189,000	△ 3	△ 3	△ 468,413
施設事務費	3	3	7,713,776	4	4	9,025,097			1,311,321
計	141	184	310,063,525	152	199	270,292,634	11	15	△ 39,770,891
生活保護率(千分比)	12.39	6.23	-	13.59	6.80	-	1.20	0.57	-

※世帯・人数の計は実数である。

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

※保育園含む

① 歳入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
負担金	152,341,000	86,446,690	70,641,094	15,805,596	46.4%	81.7%	70.2%
手数料	6,000	14,200	14,200	0	236.7%	100.0%	-
国庫負担金	1,231,458,000	1,021,903,151	534,115,615	487,787,536	43.4%	52.3%	60.8%
国庫補助金	27,513,000	0	0	0	0.0%	-	-
国庫委託金	702,000	0	0	0	0.0%	-	100.0%
県負担金	353,902,000	213,049,685	57,724,305	155,325,380	16.3%	27.1%	50.4%
県補助金	143,696,000	0	0	0	0.0%	-	50.0%
県委託金	368,000	0	0	0	0.0%	-	100.0%
財産運用収入	1,086,000	1,058,220	449,220	609,000	41.4%	42.5%	45.9%
基金繰入金	2,050,000	0	0	0	0.0%	-	-
貸付金元利収入	330,000	450,000	165,000	285,000	50.0%	36.7%	50.6%
雑入	2,900,000	5,072,918	2,444,605	2,628,313	84.3%	48.2%	52.3%
計	1,916,352,000	1,327,994,864	665,554,039	662,440,825	34.7%	50.1%	60.4%

② 歳 出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担②÷	支出済③÷①	
社会福祉総務費	190,208,000	115,940,553	87,956,899	102,251,101	61.0%	46.2%	50.1%
障害者福祉費	634,041,000	299,129,844	293,832,583	340,208,417	47.2%	46.3%	45.2%
児童福祉総務費	9,628,000	2,092,692	1,752,891	7,875,109	21.7%	18.2%	23.7%
児童措置費	1,251,453,000	547,551,322	519,405,894	732,047,106	43.8%	41.5%	42.4%
児童手当費	490,559,000	152,480,550	152,480,550	338,078,450	31.1%	31.1%	25.4%
母子父子福祉費	187,280,000	114,556,221	114,596,871	72,683,129	61.2%	61.2%	60.3%
特別児童扶養手当	63,000	11,135	11,135	51,865	17.7%	17.7%	0.0%
子ども医療費	70,083,000	28,853,040	28,716,540	41,366,460	41.2%	41.0%	38.4%
生活保護総務費	7,262,000	2,776,068	2,123,215	5,138,785	38.2%	29.2%	7.7%
扶助費	300,480,000	196,451,130	187,477,112	113,002,888	65.4%	62.4%	35.2%
災害救助費	2,050,000	0	0	2,050,000	0.0%	0.0%	0.0%
社会福祉振興基金費	27,000	10,527	10,527	16,473	39.0%	39.0%	87.7%
善意基金費	13,000	0	0	13,000	0.0%	0.0%	0.0%
篤志福祉増進基金費	12,000	10,000	0	12,000	83.3%	0.0%	0.0%
児童措置費(繰越明許)	1,700,000	1,580,250	1,580,250	119,750	93.0%	93.0%	0.0%
計	3,143,159,000	1,459,863,082	1,388,364,217	1,754,794,783	46.4%	44.2%	40.5%
歳入歳出差引額	△ 1,226,807,000	-	△ 722,810,178	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

個人別に訪問記録票などにより概ね適正に行われている。また、課職員で班編成され徴収体制により徴収を実施されている、今後も、引き続き収納対策による滞納額の減少に努められたい。

(5) 契約事務の状況

随意契約で業務委託19件、施設管理等委託1件が締結されている。

(6) 補助金交付事務の状況

補助金実績報告の領収書等の根拠資料を添付するように指導されたい。

(7) 財産管理事務の状況

備品は、概ね適正に管理されている。

(8) その他の状況

不納欠損を行う場合は調書において一括で行うのではなく、個々において欠損する理由は異なるため個別に決裁をし適正に処理されたい。

(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘する事項はない。

経済振興部 農林水産課

(平成24年11月7日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員17人 嘱託職員5人 臨時職員6人

課 長	課長補佐2	農業振興係 一般職員5 嘱託職員1
		耕地・林務係 一般職員4 嘱託職員4 臨時職員6
		水産漁港係 一般職員4
		ブランド推進室 一般職員3

(2) 事務事業の概要

農業振興、耕地・林務に関する事務が行われている。水産の振興に関する事務、漁港基盤整備事業、農林水産施設災害復旧事業及び水産施設の維持管理が行われている。23年4月に設置されたブランド推進室において、農水産物の販路拡大並びに加工品の研究開発を行っている。

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

① 歳 入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
分担金	3,411,000	4,523,849	3,275,466	1,248,383	96.0%	72.4%	1.4%
使用料	1,476,000	1,125,990	697,601	428,389	47.3%	62.0%	66.3%
手数料	80,000	0	0	0	0.0%	-	11.1%
県負担金	25,170,000	0	0	0	0.0%	-	0.0%
県補助金	244,812,000	0	0	0	0.0%	-	100.0%
県委託金	3,537,000	0	0	0	0.0%	0.0%	0.0%
財産運用収入	225,000	301,199	301,199	0	133.9%	100.0%	93.6%
貸付金元利収入	1,476,000	1,476,000	738,000	738,000	50.0%	50.0%	-
雑入	2,865,000	1,420,795	397,815	1,022,980	13.9%	28.0%	100.0%
県補助金(繰越明許分)	375,821,000	4,321,000	4,321,000	0	1.1%	-	100.0%
計	658,873,000	13,168,833	9,731,081	3,437,752	1.5%	73.9%	89.4%

② 歳 出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担②÷ ①	支出済③÷①	
農業総務費	85,359,000	41,426,074	41,426,074	43,932,926	48.5%	48.5%	47.9%
農業振興費	90,715,000	40,010,185	25,532,108	65,182,892	44.1%	28.1%	12.5%
畜産業費	2,154,000	2,124,350	114,350	2,039,650	98.6%	5.3%	39.3%
農地費	98,023,000	7,642,869	6,846,829	91,176,171	7.8%	7.0%	4.0%
農道維持費	1,428,000	687,745	197,500	1,230,500	48.2%	13.8%	10.8%
施設監理費	31,782,000	18,831,432	13,723,010	18,058,990	59.3%	43.2%	40.3%
土地改良施設適正化事業費	7,155,000	7,141,200	7,141,200	13,800	99.8%	99.8%	21.1%
林業総務費	8,266,000	3,644,197	3,282,651	4,983,349	44.1%	39.7%	99.1%
林業振興費	89,535,000	54,463,456	10,607,325	78,927,675	60.8%	11.8%	14.2%
水産総務費	13,251,000	6,382,893	6,382,893	6,868,107	48.2%	48.2%	48.2%
水産振興費	30,955,000	23,235,395	2,239,195	28,715,805	75.1%	7.2%	1.7%
漁港管理費	7,651,000	3,962,295	2,439,966	5,211,034	51.8%	31.9%	42.1%
漁港建設費	320,707,000	5,401,538	4,825,298	315,881,702	1.7%	1.5%	14.4%
単独災害復旧費	20,732,000	6,022,162	1,735,000	18,997,000	29.0%	8.4%	114.4%
農林水産施設災害復旧費	48,900,000	13,293,000	0	48,900,000	27.2%	0.0%	-186.2%
林業施設等災害復旧費	7,294,000	1,838,650	418,000	6,876,000	25.2%	5.7%	
治山施設災害復旧費	4,510,000	567,000	0	4,510,000	12.6%	0.0%	
施設管理費(繰越明許)	11,730,000	10,986,256	0	11,730,000	93.7%	0.0%	14.4%
漁港建設費(繰越明許)	8,642,000	8,642,000	8,642,000	0	100.0%	100.0%	45.8%
計	888,789,000	256,302,697	135,553,399	753,235,601	28.8%	15.3%	18.3%
歳入歳出差引額	△ 229,916,000	-	△ 125,822,318	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

農地開発、ほ場整備等農業費分担金の収入未済額については、全額収納できるよう課全体において努力されたい。

(5) 契約事務の状況

130万円を超える工事に関する契約は、指名競争入札20件と随意2件の契約となっている。

また、業務委託は、指名競争入札1件と随意契約による8件となっている。

(6) 補助金交付事務の状況

補助金実績報告書には、事業実施を証明する写真を添付するようこう団体に指導されたい。

(7) 財産管理事務の状況

財産及び備品、基金台帳は、概ね適正に整備されている。

(8) その他の状況

各種起案文書において、決済日等の記載漏れが見受けられた。

(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘する事項はない。

経済振興部 企業誘致課

(平成24年10月4日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員6人

課長 — 課長補佐 1 — 企業支援係 一般職員 3
— 派遣職員 1 (大阪事務所)

(2) 事務事業の概要

企業誘致のみならず、ひと、もの、イベントなどの誘致を行い、市内事業者との連携を図り、積極的な誘致活動による経済振興の事務事業を行っている。

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

歳入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
財産運用収入	0	10,080	10,080	0	-	-	0.0%
雑入	7,000,000	0	0	0	-	-	0.0%
計	7,000,000	10,080	10,080	6,989,920	-	-	0.0%

歳出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担②÷	支出済③÷①	
商工振興費	71,857,000	28,438,488	19,901,545	51,955,455	39.6%	27.7%	46.0%
商工振興費(繰越明 細)	28,000,000	28,000,000	0	28,000,000	100.0%	0.0%	46.0%
計	99,857,000	28,438,488	19,901,545	79,955,455	28.5%	19.9%	46.0%
歳入歳出差引額	△ 92,857,000	△ 28,428,408	△ 19,891,465	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

収納事務は、概ね適正に行われている。

(5) 契約事務の状況

①契約は、競争入札2件、随意契約3件の契約を締結している。

(6) 補助金交付事務の状況

補助金交付事務は、概ね適正に行なわれている。

(7) 財産管理事務の状況

備品等は、概ね適正に管理されている。

(8) その他の状況

事務決裁規程において、本来ならば市長決裁を受けなければならない文書が部長決裁により執行されている事務が見受けられた。

(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘する事項はない。

経済振興部 商工観光課 (平成24年10月5日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員8人 嘱託職員4人 臨時職員3人

課 長――課 長 補 佐 1――	――	商工振興係 一般職員2 嘱託職員2(消費者行政)
	――	観光振興係 一般職員4
	――	派遣職員 一般職員1(熊本県)
	――	天草四郎メモリアルホール(別途記載 嘱託7)

(2) 事務事業の概要

商工業の振興、観光物産の振興、祭りイベントの開催及び天草四郎メモリアルホール等施設の管理運営等が行われている。また、天草五橋祭をはじめ各種イベント等の開催を行っている。

龍ヶ岳山頂自然公園及びミューイ天文台、姫戸白嶽森林公園及姫戸諏訪公園等の指定管理者の指定を行っている。

①-1 施設の利用状況 (単位:人)

施設名	20年度	21年度	22年度	23年度	前年度増減	前年度比
西目海水浴場	3,705	3,650	2,406	2,991	585	124.3%
天草四郎メモリアルホール	59,068	57,527	46,313	56,132	9,819	121.2%
計	62,773	61,177	48,719	59,123	10,404	121.4%

①-2 施設の利用状況(指定管理者)

天草ビジターセンター、樋合海水浴場(H18.4.1～)

諏訪公園キャンプ場他3施設(H20.4.1～)

(単位:人)

施設名	20年度	21年度	22年度	23年度	前年度増減	前年度比
天草ビジターセンター	32,214	31,641	31,105	31,072	△ 33	99.9%
樋合海水浴場	19,979	19,394	20,976	17,200	△ 3,776	82.0%
小島公園キャンプ場	1,199	1,124	1,074	927	△ 147	86.3%
諏訪公園キャンプ場	2,026	2,074	1,535	1,129	△ 406	73.6%
白嶽森林公園	1,749	2,105	1,731	1,863	132	107.6%
龍ヶ岳山頂自然公園	1,897	1,535	1,634	1,499	△ 135	91.7%
ミューイ天文台	1,195	1,237	1,439	1,283	△ 156	89.2%
スパ・タラソ天草	215,835	243,376	240,313	236,139	△ 4,174	98.3%
計	276,094	302,486	299,807	291,112	△ 8,695	97.1%

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

【一般会計】

① 歳 入 (単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
使用料	1,463,000	524,925	452,925	72,000	31.0%	86.3%	59.8%
手数料	220,000	220,000	83,410	136,590	37.9%	37.9%	48.5%
県補助金	167,924,000	0	0	0	0.0%	－	0.0%
県委託金	1,224,000	0	0	0	0.0%	－	0.0%
財産運用収入	1,249,000	1,092,341	338,054	754,287	27.1%	30.9%	23.1%
貸付金元利収入	20,000,000	0	0	0	0.0%	－	－
雑入	550,000	94,689	63,698	30,991	11.6%	67.3%	66.3%
計	192,630,000	1,931,955	938,087	993,868	0.5%	48.6%	38.1%

② 歳 出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担②÷①	支出済③÷①	
商工総務費	52,025,000	25,137,738	25,137,738	26,887,262	48.3%	48.3%	47.4%
商工振興費	220,007,000	90,722,068	53,561,471	166,445,529	41.2%	24.3%	69.9%
観光費	208,913,000	157,590,971	83,304,344	125,608,656	75.4%	39.9%	56.5%
計	480,945,000	273,450,777	162,003,553	318,941,447	56.9%	33.7%	55.4%
歳入歳出差引額	△ 288,315,000	-	△ 161,065,466	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

収納事務は、概ね適正に行われている。

(5) 契約事務の状況

①工事に関する契約は、指名競争入札4件の契約となっている。

また、業務委託契約は指定管理委託7件の他各イベント等に関する随意契約が54件となっている。

②起案文書に決裁日等の記載漏れが見受けられた。

(6) 補助金交付事務の状況

補助金交付事務は、概ね適正に行なわれている。

(7) 財産管理事務の状況

備品及び公有財産は、概ね適正に管理されている。

(8) その他の状況

特に問題点はない。

(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘する事項はない。

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 嘱託職員7人

商工観光課長——館長——アテンダント 嘱託職員6

(2) 事務事業の概要

天草島原の乱を題材に「歴史認識のテーマ館」として、周辺施設及び隣接市町村等と連携し観光客の招致宣伝活動が行われている。

① 施設の利用状況

区 分		20年度	21年度	22年度	23年度	前年度増減	前年度比
入館者数	人	59,068	57,527	46,313	56,132	9,819	121.2%
入館料	円	31,692,129	30,123,041	24,046,968	29,481,681	5,434,713	122.6%
売店売上料	円	-	-	-	-	-	-
入館者 1人当り	入館料 円	537	524	519	525	6	101.2%
	売店 売上料 円	-	-	-	-	-	-

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

【天草四郎メモリアルホール特別会計】

① 歳 入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収 入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
事業収入	29,720,000	29,721,000	13,454,042	16,266,958	45.3%	45.3%	40.9%
繰越金	4,118,000	4,117,335	4,117,335	0	100.0%	100.0%	100.0%
財産運用収入	167,000	0	0	0	0.0%	-	33.3%
財産売払収入	60,000	75,000	32,660	42,340	54.4%	43.5%	50.6%
雑入	835,000	489,000	225,513	263,487	27.0%	46.1%	40.8%
計	34,900,000	34,402,335	17,829,550	16,572,785	51.1%	51.8%	54.6%

② 歳 出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行 為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執 行率支出済
					支出負 担②÷ ①	支出済 ③÷①	
一般管理費	29,818,000	15,665,015	10,406,487	19,411,513	52.5%	34.9%	33.6%
基金	4,121,000	0	0	4,121,000	0.0%	0.0%	0.0%
予備費	961,000	0	0	961,000	0.0%	0.0%	0.0%
計	34,900,000	15,665,015	10,406,487	24,493,513	44.9%	29.8%	36.2%
歳入歳出差引額	0	-	7,423,063	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

収納事務は、概ね適正に行われている。

(5) 契約事務の状況

①契約事務は商工観光課において行われている。施設管理委託等の契約は、随意契約8件により締結されている。

(6) 補助金交付事務の状況

該当する事務はない。

(7) 財産管理事務の状況

備品及び公有財産は、概ね適正に管理されている。

(8) その他の状況

特に問題点はない。

(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘する事項はない。

建設部 建設課

(平成24年11月26日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員15人 嘱託職員1人 臨時職員3人

課長——課長補佐1—
 — 管 理 係 一般職員5
 — 工 務 1 係 一般職員4
 — 工 務 2 係 一般職員4

(2) 事務事業の概要

道路、橋梁、港湾、海岸等の建設及び維持管理と公共土木施設災害復旧事業等が行われている。

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

【一般会計】

① 歳 入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
使用料	11,022,000	12,502,007	8,261,743	4,240,264	75.0%	66.1%	66.9%
国庫負担金	10,005,000	0	0	0	0.0%	-	66.9%
国庫補助金	139,720,000	0	0	0	0.0%	-	-
県委託金	432,000	0	0	0	0.0%	-	-
基金繰入金	5,000,000	0	0	0	0.0%	-	-
雑入	150,000	150,000	56,225	93,775	37.5%	37.5%	31.9%
国庫負担金(繰越明許分)	30,965,000	0	0	0	0.0%	-	31.9%
国庫補助金(繰越明許分)	142,806,000	13,456,000	0	13,456,000	0.0%	-	-
計	340,100,000	26,108,007	8,317,968	17,790,039	2.4%	31.9%	66.8%

② 歳 出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担②÷①	支出済③÷①	
財産管理費	597,000	332,000	332,000	265,000	55.6%	55.6%	17.1%
土木総務費	343,407,000	192,402,848	186,631,095	156,775,905	56.0%	54.3%	55.3%
道路維持費	70,523,000	13,553,123	11,856,936	58,666,064	19.2%	16.8%	44.2%
道路新設改良費	117,738,000	1,154,172	1,154,172	116,583,828	1.0%	1.0%	6.4%
橋梁維持費	50,585,000	149,390	143,031	50,441,969	0.3%	0.3%	3.6%
道路舗装費	139,000,000	15,956,103	8,669,103	130,330,897	11.5%	6.2%	94.5%
河川管理費	43,292,000	15,995,255	6,998,250	36,293,750	36.9%	16.2%	3.3%
港湾管理費	13,804,000	7,686,452	3,501,806	10,302,194	55.7%	25.4%	23.4%
港湾建設費	100,300,000	28,539,789	9,902,289	90,397,711	28.5%	9.9%	6.6%
海岸保全費	8,000,000	0	0	8,000,000	0.0%	0.0%	34.1%
道路災害復旧費	39,264,000	5,083,230	1,128,230	38,135,770	12.9%	2.9%	40.1%
河川災害復旧費	1,000,000	0	0	1,000,000	0.0%	0.0%	0.0%
法定外公共物災害費	18,000,000	1,123,000	0	18,000,000	6.2%	0.0%	0.0%
道路維持費(繰越明許)	132,402,000	101,551,734	53,230,734	79,171,266	76.7%	40.2%	30.8%
道路新設改良費(繰越明許)	92,000,000	0	0	92,000,000	0.0%	0.0%	26.9%
港湾建設費(繰越明許)	33,700,000	33,660,456	33,660,456	39,544	99.9%	99.9%	98.6%
道路災害復旧費(繰越明許)	48,400,000	38,039,626	38,039,626	10,360,374	78.6%	78.6%	98.6%
計	1,252,012,000	455,227,178	355,247,728	896,764,272	36.4%	28.4%	30.8%
歳入歳出差引額	△ 911,912,000	-	△ 346,929,760	-	-	-	-

【物揚場造成事業特別会計】

③ 歳入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収 入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
使用料	2,040,000	2,040,000	736,175	1,303,825	36.1%	36.1%	48.7%
一般会計繰入金	10,910,000	5,455,000	5,455,000	0	50.0%	100.0%	100.0%
繰越金	8,000	8,376	8,376	0	104.7%	100.0%	10.0%
計	12,958,000	7,503,376	6,199,551	1,303,825	47.8%	82.6%	81.5%

④ 歳出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行 為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執 行率支出済
					支出負 担②÷ ①	支出済 ③÷①	
元金	11,566,000	5,740,202	1,635,980	9,930,020	49.6%	14.1%	49.6%
利子	1,384,000	734,213	225,560	1,158,440	53.1%	16.3%	52.5%
予備費	8,000	0	0	8,000	0.0%	-	-
計	12,958,000	6,474,415	1,861,540	11,096,460	50.0%	14.4%	50.0%
歳入歳出差引額	0	-	4,338,011	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

①収納事務は概ね適正に行われている。

②使用料等の滞納について、個々に滞納整理簿を整備し、経過措置等を記載するとともに、徴収強化を図られたい。

(5) 契約事務の状況

130万円を超える工事に関する契約は、指名競争入札による契約49件となっている。また、業務委託に関する契約は、指名競争入札による契約が8件、随意契約5件の締結となっている。

(6) 補助金交付事務の状況

補助金の実績報告書の提出が遅いものが見受けられた。補助金等交付規則を遵守し適正に処理されたい。

(7) 財産管理事務の状況

備品は、概ね適正に管理されている。

(8) その他の状況

他課から依頼された工事について竣工後、引き渡す時は成果品等は十分精査し、日付などの記載漏れがないようにされたい。

土地開発基金を利用し先行取得した土地については早急に、買い戻されたい。

(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘する事項はない。

建設部 都市整備課

(平成24年11月8日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員6人

課長——課長補佐1——

- 水環境係 一般職員2
- 都市計画・住宅係 一般職員2

(2) 事務事業の概要

市営住宅、都市計画等の建設及び維持管理、合併浄化槽等関係事務と下水道の建設、運営管理及び終末処理場の維持管理等の事務が行われている。

市営住宅の管理状況(平成23年4月1日現在)

構造等 団地名		木造平屋		木造2階		簡易耐火平屋		簡易耐火2階		中層耐火2階		中層耐火3階		中層耐火4階		計		1戸当り面積 (㎡)	建設年度
		棟数	戸数	棟数	戸数	棟数	戸数	棟数	戸数	棟数	戸数	棟数	戸数	棟数	戸数	棟数	戸数		
大矢野町	荒木	4	4	2	4	2	8	1	4							9	20	33.6㎡～68.31㎡	昭和40～62年度
	池の迫			1	4											1	4	70.8㎡	平成5年度
	弓田	2	2													2	2	33.6㎡	昭和40年度
	計	6	6	3	8	2	8	1	4	0	0	0	0	0	0	12	26		
松島町	赤松	2	2													2	2	32.23㎡～37.19㎡	昭和38年度
	新古園					3	12									3	12	31.5㎡	昭和43年度
	今村							1	4							1	4	68.69㎡	昭和55年度
	宮の前					4	16	1	4							5	20	34.97㎡～46.24㎡	昭和47～48年度
	本郷			2	4											2	4	71.21㎡	昭和61年度
	園田							1	2							1	2	68.94㎡	昭和61年度
	阿村							2	8							2	8	63.81㎡～68.94㎡	昭和61～62年度
	古園							2	4							2	4	71.21㎡	昭和63年度
	計	2	2	2	4	7	28	7	22	0	0	0	0	0	0	18	56		
姫戸町	牟田							1	4			2	24			3	28	42.81㎡～77.64㎡	昭和49～平成4年度
	二間戸							9	40							9	40	42.81㎡～60.12㎡	昭和49～53年度
	計	0	0	0	0	0	0	10	44	0	0	2	24	0	0	12	68		
龍ヶ岳町	下貫							3	18					1	16	4	34	39.05㎡～49.57㎡	昭和47～49年度
	脇浦							2	12							2	12	49.57㎡	昭和49年度
	宮本													1	16	1	16	45.91㎡	昭和49年度
	小屋河内							4	24							4	24	41.65㎡～49.57㎡	昭和49年度
	東浦							2	12							2	12	49.57㎡	昭和49年度
	赤崎							1	6							1	6	49.57㎡	昭和49年度
	樋島							4	20							4	20	41.65㎡	昭和49年度
	下桶川											2	12			2	12	66.37㎡	平成元年度
	計	0	0	0	0	0	0	16	92	0	0	2	12	2	32	20	136		
合計		8	8	5	12	9	36	34	162	0	0	4	36	2	32	62	286		

公共下水道事業の施設整備状況

区 分		事業認可	対象事業認可整備状況	進捗率
事業年度(計画)		昭和50年度～平成22年度	平成23年度末	-
処理 区域	面積	195 ^{ヘクタール}	182.3 ^{ヘクタール}	93.0%
	対象者	5,500人	5,402人	98.2%
事業 内容	下水管敷設延長	-	45.5km	-
	ポンプ場箇所数	-	-	-
	処理方式	オキシデーションディッチ	オキシデーションディッチ	-
	箇所数	1箇所	1箇所	100.0%
	処理能力	3,000m ³ /日	3,000m ³ /日	-
	年間総汚水処理量	-	452,617m ³ /年	-
	年間汚泥処分量	-	4,830m ³ /年	-

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

【一般会計】

① 歳入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
使用料	43,106,000	28,500,152	18,089,300	10,410,852	42.0%	63.5%	67.1%
手数料	39,000	39,000	7,800	31,200	20.0%	20.0%	42.4%
国庫補助金	26,824,000	0	0	0	0.0%	-	-
県補助金	13,433,000	0	0	0	0.0%	-	-
財産運用収入	17,000	21,210	21,210	0	124.8%	100.0%	100.0%
国庫補助金(繰越明 細)	2,351,000	2,351,000	0	2,351,000	0.0%	0.0%	100.0%
計	85,770,000	30,911,362	18,118,310	67,651,690	21.1%	58.6%	67.1%

② 歳出

目	予算現額 ①	支出負担行為 済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担 ②÷①	支出済 ③÷①	
環境衛生費	56,448,000	23,265,830	12,538,124	43,909,876	41.2%	22.2%	30.4%
都市計画総務費	26,176,000	16,026,619	15,916,619	10,259,381	61.2%	60.8%	46.7%
公園管理費	2,492,000	2,200,809	890,563	1,601,437	88.3%	35.7%	26.9%
住宅管理費	7,795,000	5,856,255	4,348,704	3,446,296	75.1%	55.8%	38.3%
住宅建設費	22,000,000	0	0	22,000,000	0.0%	0.0%	0.0%
住宅対策費	7,000,000	5,000,000	2,683,000	4,317,000	71.4%	38.3%	0.0%
計	121,911,000	52,349,513	36,377,010	85,533,990	42.9%	29.8%	31.6%
歳入歳出差引額	△ 36,141,000	-	△ 18,258,700	-	-	-	-

【公共下水道事業特別会計】

③ 歳入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
国庫補助金	10,500,000	0	0	0	0.0%	-	-
分担金	3,253,000	1,852,562	1,601,414	251,148	49.2%	86.4%	78.2%
使用料	56,873,000	32,637,833	22,008,350	10,629,483	38.7%	67.4%	50.4%
一般会計繰入金	198,305,000	121,145,000	121,145,000	0	61.1%	100.0%	100.0%
市債	48,200,000	0	0	0	0.0%	-	-
繰越金	9,923,000	9,923,403	9,923,403	0	100.0%	100.0%	100.0%
雑入	15,000	9,165	9,165	0	61.1%	100.0%	100.0%
計	327,069,000	165,567,963	154,687,332	10,880,631	47.3%	93.4%	88.8%

④ 歳 出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率 支出済÷①
					支出負担②÷①	支出済③÷①	
下水道建設費	24,191,000	14,555,450	161,700	24,029,300	60.2%	0.7%	12.8%
下水道総務管理費	19,547,000	8,918,299	8,734,843	10,812,157	45.6%	44.7%	49.1%
処理場維持管理費	45,807,000	34,605,978	17,901,520	27,905,480	75.5%	39.1%	39.4%
管路維持管理費	2,946,000	1,159,227	1,042,400	1,903,600	39.3%	35.4%	27.5%
元金	173,523,000	86,138,999	82,117,345	91,405,655	49.6%	47.3%	46.1%
利子	51,055,000	25,891,674	25,398,047	25,656,953	50.7%	49.7%	52.3%
予備費	10,000,000	0	0	10,000,000	0.0%	0.0%	0.0%
計	327,069,000	171,269,627	135,355,855	191,713,145	52.4%	41.4%	42.0%
歳入歳出差引額	0	-	19,331,477	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

収納事務は概ね適正に行われているが、住宅使用料において、上天草市市営住宅条例第18条により措置を講ずる等、更なる滞納徴収強化を図られたい。下水道使用料においても同様である。

(5) 契約事務の状況

130万円を超える工事に関する契約は、指名競争入札による契約10件となっている。施設管理等に関する業務委託契約は、指名競争入札による契約4件、随意契約16件の締結となっている。

(6) 補助金交付事務の状況

補助金交付事務は、概ね適正に行われている。

(7) 財産管理事務の状況

備品は、概ね適正に管理されている。

(8) その他の状況

特に問題点はない。

(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘する事項はない。

水 道 局 (平成24年11月16日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員12人 嘱託職員2人



(2) 事務事業の概要

上水道(公営企業会計)の検針、使用料徴収、水道施設の新設、改良及び維持管理等の業務が行われている。

① 業務状況

区 分	① 平成24年度 予定量	② 平成24年度 上半期実績	③ 平成23年度 実績	④ 平成23年度 上半期実績	達成率	
					②/①×100	②/④×100
給水戸数	11,831 戸	11,842 戸	11,843 戸	11,914 戸	100.1%	99.4%
配水量	3,397 千t	1,702 千t	3,389 千t	1,702 千t	50.1%	100.0%
1日平均給水量	6,779 t	6,790 t	6,793 t	6,874 t	100.2%	98.8%

② 建設改良事業の進捗状況 (単位:千円、%)

事業名	① 平成24年度 予定	② 平成24年度 上半期執行済	③ H23. 9. 30 までの完成額	達成率	
				②/①×100	②/③×100
配水設備改良費	499,479	8,295	51,187	1.7%	16.2%
計	499,479	8,295	51,187	1.7%	16.2%

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

【水道企業会計収益的収支】

① 歳 入 (単位:千円、%)

項	① 平成24年度 予算額	② 平成24年度 上半期収益額	③ 平成23年度 決算額	④ 平成23年度 上半期収益額	比 較	
					②/①×100	②/④×100
営業収益	748,858	380,006	752,999	358,643	50.7%	106.0%
営業外収益	157,362	70,271	133,708	53,159	44.7%	132.2%
特別利益	7	0	0	0	0.0%	0.0%
計	906,227	450,277	886,707	411,802	49.7%	109.3%

② 歳 出 (単位:千円、%)

項	① 平成24年度 予算額	② 平成24年度 上半期費用額	③ 平成23年度 決算額	④ 平成23年度 上半期費用額	比 較	
					②/①×100	②/④×100
営業費用	785,014	225,433	767,050	229,306	28.7%	98.3%
営業外費用	71,315	34,802	66,173	35,757	48.8%	97.3%
特別損失	23,010	0	24,999	0	0.0%	-
予備費	26,888	0	0	0	0.0%	-
計	906,227	260,235	858,222	265,063	28.7%	98.2%
歳入歳出差引額	0	190,042	28,485	146,739	-	-

③ 資産の状況

(単位:千円、%)

区 分	① H24. 4. 1 当初額	② H24. 9. 30 現在額	③ H23. 9. 30 現在額	増減 ②-①	比 較	
					②/①×100	②/③×100
流動資産	1,004,211	1,029,307	982,100	25,096	102.5%	104.8%
現金預金	917,282	962,783	886,713	45,501	105.0%	108.6%
未収金	82,677	60,599	90,963	△ 22,078	73.3%	66.6%
有価証券	0	0	0	0	-	-
貯蔵品	4,252	4,355	4,424	103	102.4%	98.4%
前払い金	0	1,570	0	1,570	-	-
流動負債	9,304	5,373	5,193	△ 3,931	57.7%	103.5%
一時借入金	0	0	0	0	-	-
未払金	2,187	674	105	△ 1,513	30.8%	641.9%
預り有価証券	7,117	4,699	5,088	△ 2,418	66.0%	92.4%
その他流動負債	0	0	0	0	-	-
資産負債差引額	994,907	1,023,934	976,907	29,027	102.9%	104.8%

(4) 収納事務の状況

収納事務は、概ね適正に行われているが、未収金の回収には更なる努力をされたい。

(5) 契約事務の状況

工事に関する契約は、指名競争入札による契約14件となっている。また、倉江浄水場築造に係る業務委託は随意契約で2件締結されている。

(6) 補助金交付事務の状況

該当する事務はない。

(7) 財産管理事務の状況

財産は、概ね適正に管理されている。

(8) その他の状況

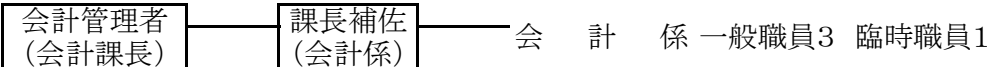
特に問題点はない。

(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘することはない。

会 計 課 (平成24年10月9日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員5人 臨時職員1人



(2) 事務事業の概要

一般会計、特別会計及び歳入歳出外現金等の出納整理、決算の調整をはじめ有価証券等の保管管理が行われている。

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

① 歳入 (単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
市預金利子	1,250,000	706,043	706,043	0	56.5%	100.0%	83.9%
計	1,250,000	706,043	706,043	0	56.5%	100.0%	—

② 歳出 (単位:円、%)

項	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担②÷①	支出済③÷①	
会計管理費	45,043,000	21,684,780	21,601,379	23,441,621	48.1%	48.0%	48.1%
計	45,043,000	21,684,780	21,601,379	23,441,621	48.1%	48.0%	48.1%
歳入歳出差引額	△ 43,793,000	—	△ 20,895,336	—	—	—	—

(4) 収納事務の状況

収納事務は、概ね適正に行われている。

(5) 契約事務の状況

該当する事務はない。

(6) 補助金交付事務の状況

該当する事務はない。

(7) 財産管理事務の状況

- ①基金、有価証券及び出資証券等については、台帳を作成し管理されたい。
- ②重要備品(50万円以上)について、所管する課ごとに台帳を整理されたい。

(8) その他の状況

特に問題点はない。

(9) 指摘事項及び措置状況

【指摘事項】予算の適正な執行のため関連する規則の見直しを含めた整備を早急に行われたい。
 所管する会計事務規則及び物品管理規則において、現況に即していない部分が見受けられる。
 課は予算の適正な執行の指針となる上天草市会計事務規則及び物品管理規則を早急に見直し整備をされたい。

≪指摘事項の措置状況≫ 平成25年3月1日報告
 ご指摘の上天草市会計事務規則及び物品管理規則を早急に見直し、整備します。

教育委員会 学務課

(平成24年11月8日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員12人 嘱託職員1人 外国語指導助手3人

課 長——課 長 補 佐 1	学 務 係	一般職員4
	施 設 係	一般職員3
	指 導 係	一般職員3
		(うち県派遣審議員1 県派遣指導主事2)
		外国語指導助手3
	小 学 校	(別途掲載)
	中 学 校	(別途掲載)

(2) 事務事業の概要

教育委員会に関する事務、教育予算の経理、学校施設及び学校教育に関する事務が行われている。
また、教育審議員1人、教育指導主事2人、外国語指導助手3人の受入れを行い、各小中学校への巡回指導等が行われている。

奨学資金貸付状況

(単位:円、人)

年度	貸付額	貸付人数	返還金	返還人数	年度末残高	前年度末残高増減
平成21年度	19,180,000	74	16,007,800	202	148,152,300	△ 1,179,050
平成22年度	18,950,000	74	17,443,900	212	149,658,400	1,506,100
平成23年度	19,460,000	74	17,350,400	214	151,768,000	2,109,600
前年度増減	510,000	0	△ 93,500	2	2,109,600	-

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

① 歳 入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
負担金	1,071,000	1,055,240	1,055,240	0	98.5%	100.0%	100.0%
国庫補助金	4,930,000	0	0	0	0.0%	-	-
県補助金	375,000	0	0	0	0.0%	-	-
県委託金	950,000	0	0	0	0.0%	-	-
財産運用収入	6,199,000	2,876,459	2,074,979	801,480	33.5%	72.1%	78.2%
基金繰入金	3,400,000	3,400,000	3,400,000	0	100.0%	100.0%	100.0%
貸付金元利収入	17,000,000	152,005,900	6,042,300	145,963,600	35.5%	4.0%	166.6%
雑入	40,000	235,250	30,776	204,474	76.9%	13.1%	93.9%
国庫補助金(繰越明許)	281,767,000	0	0	0	0.0%	-	-
計	315,732,000	159,572,849	12,603,295	146,969,554	4.0%	7.9%	116.3%

② 歳 出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行為額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担②÷	支出済③÷①	
教育委員会費	2,216,000	1,049,197	1,049,197	1,166,803	47.3%	47.3%	50.9%
事務局費	138,895,000	69,280,767	65,998,128	72,896,872	49.9%	47.5%	40.2%
教育振興費	13,456,000	6,400,719	6,280,200	7,175,800	47.6%	46.7%	35.6%
奨学資金費	24,028,000	21,360,000	11,560,000	12,468,000	88.9%	48.1%	49.2%
教員住宅管理費	9,430,000	4,074,404	3,585,347	5,844,653	43.2%	38.0%	27.1%
小学校管理費	258,780,000	154,374,638	101,344,133	157,435,867	59.7%	39.2%	32.6%
小学校教育振興費	33,030,000	20,786,330	11,821,385	21,208,615	62.9%	35.8%	14.6%
中学校管理費	196,601,000	113,518,457	72,479,641	124,121,359	57.7%	36.9%	9.9%
中学校教育振興費	35,334,000	21,728,845	13,123,232	22,210,768	61.5%	37.1%	19.2%
学校給食費	165,939,000	75,858,331	70,594,866	95,344,134	45.7%	42.5%	41.4%
奨学基金費	29,000	28,279	28,279	721	97.5%	97.5%	88.7%
学校教育施設整備基金費	1,788,000	3,780	0	1,788,000	0.2%	0.0%	-
小学校管理費 (繰越明許)	378,546,000	330,160,081	10,878,800	367,667,200	87.2%	2.9%	5.0%
中学校管理費 (繰越明許)	389,648,000	201,188,387	81,228,051	308,419,949	51.6%	20.8%	29.6%
計	1,647,720,000	1,019,812,215	449,971,259	1,197,748,741	61.9%	27.3%	23.6%
歳入歳出差引額	△ 1,331,988,000	-	△ 437,367,964	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

収入未済額は、訪問、催告、収納等の状況を個人別に記録され、概ね適正な収納事務の執行を行っているが、公平化を図るためにも滞納徴収に努力されたい。

(5) 契約事務の状況

耐震補強等業務委託契約は、指名競争入札12件、随意契約14件締結されている。また、施設管理等委託契約は、随意契約により32件締結されている。

(6) 補助金交付事務の状況

補助金交付事務において、伺書に決済日漏れがあった。

(7) 財産管理事務の状況

公有財産台帳は、整理され概ね適正に管理されている。

(8) その他の状況

建設課に依頼された工事等については、成果品受領時に決裁日等の記載漏れがないか確認をしてから受領されたい。

(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘する事項はない。

教育委員会 学務課 小中学校

監査実施日

平成24年10月29日 阿村小学校、教良木小学校
阿村中学校、今津中学校、教良木中学校
平成24年10月30日 中南小学校、中北小学校、維和小学校、維和中学校
平成24年11月1日 湯島小学校、湯島中学校
姫戸小学校、龍ヶ岳小学校、姫戸中学校、龍ヶ岳中学校
平成24年11月2日 上小学校、登立小学校、大矢野中学校、今津小学校

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 技能職員20人 嘱託職員63人 臨時職員4人

学務課長 — 小 学 校 技能職員15
(学校用務員8人、調理員38人、支援17人、司書4人)
— 中 学 校 技能職員5

(2) 小中学校児童生徒数等の状況(各年度5月1日現在) (単位:学級、人)

区 分	20年		21年		22年		23年		24年		前年増減	
小学校	学級数	児童数	学級数	児童数	学級数	児童数	学級数	児童数	学級数	児童数	学級数	児童
登 立 小	14	332	14	322	14	296	15	284	13	252	△ 2	△ 32
維 和 小	7	84	7	78	7	71	8	66	7	64	△ 1	△ 2
上 小	8	169	9	184	9	187	9	176	10	209	1	33
中 北 小	7	63	7	69	7	66	7	62	6	57	△ 1	△ 5
中 南 小	6	157	6	159	7	152	8	145	8	145	0	0
中南江後分校	中南小へ統合		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
湯 島 小	3	17	3	14	3	10	2	6	2	7	0	1
上 北 小	6	57	6	57	5	46	4	42	上小へ統合		-	-
阿 村 小	7	184	8	180	7	158	7	161	7	144	0	△ 17
今 津 小	14	262	13	258	13	263	12	252	10	226	△ 2	△ 26
樋 合 小	3	16	2	12	今津小へ統合		-	-	-	-	-	-
教 良 木 小	6	61	5	56	5	50	4	41	4	35	0	△ 6
姫 戸 小	6	139	7	122	7	137	7	124	7	113	0	△ 11
牟 田 小	3	24	3	23	姫戸小へ統合		-	-	-	-	-	-
龍 ヶ 岳 小	-	-	-	-	-	-	8	161	8	160	-	-
高 戸 小	5	68	5	60	6	54	龍ヶ岳3校統合		-	-	-	-
樋 島 小	5	49	5	50	5	49	龍ヶ岳3校統合		-	-	-	-
大 道 小	7	75	7	67	6	62	龍ヶ岳3校統合		-	-	-	-
計	107	1,757	107	1,711	101	1,601	91	1,520	82	1,412	△ 9	△ 108
うち特別支援学級	11	21	13	26	14	29	18	34	16	25	△ 2	△ 9
中学校	学級	生徒	学級	生徒	学級	生徒	学級	生徒	学級	生徒	学級	生徒
大 矢 野 中	16	467	14	423	14	381	14	378	14	395	0	17
維 和 中	3	37	3	39	3	41	3	47	4	42	1	△ 5
湯 島 中	3	14	3	16	3	13	3	13	3	9	0	△ 4
阿 村 中	3	94	3	84	3	93	3	86	3	100	0	14
今 津 中	6	130	6	122	7	132	7	129	8	136	1	7
教 良 木 中	3	39	3	41	3	35	3	35	3	35	0	0
姫 戸 中	4	102	3	98	4	87	4	87	4	79	0	△ 8
龍 ヶ 岳 中	3	98	3	98	3	89	6	111	5	92	△ 1	△ 19
大 道 中	3	47	3	49	4	48	龍ヶ岳中と統合		-	-	-	-
計	44	1,028	41	970	44	919	43	886	44	888	1	2
うち特別支援学級	5	6	4	8	6	11	7	9	9	17	2	8
合計	151	2,785	148	2,681	145	2,520	134	2,406	126	2,300	△ 8	△ 106
うち特別支援学級	16	27	17	34	20	40	25	43	25	42	0	△ 1

(3) 歳出予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

(項)小学校費 (目)学校管理費

(単位:円、%)

節別	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担②÷	支出済③÷①	
報酬	22,971,000	6,879,512	6,879,512	16,091,488	29.9%	29.9%	36.1%
給料	23,220,000	11,609,634	11,609,634	11,610,366	50.0%	50.0%	50.0%
職員手当等	15,022,000	7,236,523	7,236,523	7,785,477	48.2%	48.2%	46.7%
共済費	8,372,000	4,519,925	4,250,235	4,121,765	54.0%	50.8%	46.1%
賃金	6,674,000	2,736,856	2,736,856	3,937,144	41.0%	41.0%	31.9%
報償費	291,000	32,000	20,000	271,000	11.0%	6.9%	9.9%
旅費	20,000	1,300	1,300	18,700	6.5%	6.5%	0.0%
需用費	69,654,000	35,657,944	29,617,988	40,036,012	51.2%	42.5%	38.3%
役務費	13,488,000	8,348,471	3,472,311	10,015,689	61.9%	25.7%	23.5%
委託料	67,625,000	62,223,534	31,135,870	36,489,130	92.0%	46.0%	16.3%
使用料及び賃借料	7,655,000	1,993,597	1,301,888	6,353,112	26.0%	17.0%	21.0%
工事請負費	9,043,000	8,667,750	0	9,043,000	95.9%	0.0%	0.0%
原材料	654,000	107,877	79,104	574,896	16.5%	12.1%	9.2%
公有財産購入費	5,842,000	0	0	5,842,000	0.0%	0.0%	109.2%
備品購入費	5,110,000	2,883,249	1,526,446	3,583,554	56.4%	29.9%	17.5%
備品購入費(教育振興費)	2,562,000	1,628,682	1,165,807	1,396,193	63.6%	45.5%	0.0%
負担金補助及び交付金	3,139,000	1,476,466	1,476,466	1,662,534	47.0%	47.0%	47.5%
計	261,342,000	156,003,320	102,509,940	158,832,060	59.7%	39.2%	32.3%

(項)中学校費 (目)学校管理費

(単位:円、%)

節別	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担②÷	支出済③÷①	
報酬	24,771,000	9,130,000	9,130,000	15,641,000	36.9%	36.9%	35.0%
給料	12,072,000	6,036,000	6,036,000	6,036,000	50.0%	50.0%	50.0%
職員手当等	7,076,000	3,403,937	3,403,937	3,672,063	48.1%	48.1%	46.3%
共済費	6,089,000	3,056,001	2,803,974	3,285,026	50.2%	46.0%	48.4%
賃金	1,000	0	0	1,000	0.0%	0.0%	22.7%
報償費	346,000	24,000	9,000	337,000	6.9%	2.6%	0.8%
旅費	43,000	1,300	1,300	41,700	3.0%	3.0%	0.0%
需用費	38,759,000	19,510,387	16,825,764	21,933,236	50.3%	43.4%	42.5%
役務費	8,356,000	5,439,721	2,932,673	5,423,327	65.1%	35.1%	35.4%
委託料	38,901,000	18,577,845	8,128,129	30,772,871	47.8%	20.9%	8.2%
使用料及び賃借料	3,870,000	1,602,942	1,055,199	2,814,801	41.4%	27.3%	32.2%
工事請負費	46,565,000	40,771,500	17,184,500	29,380,500	87.6%	36.9%	2.6%
原材料	471,000	44,459	35,374	435,626	9.4%	7.5%	14.9%
備品購入費	6,960,000	4,941,171	3,954,597	3,005,403	71.0%	56.8%	23.6%
備品購入費(教育振興費)	2,542,000	1,485,100	815,190	1,726,810	58.4%	32.1%	0.0%
負担金補助及び交付金	2,321,000	979,194	979,194	1,341,806	42.2%	42.2%	43.8%
計	199,143,000	115,003,557	73,294,831	125,848,169	57.7%	36.8%	9.9%

(4) 収納事務の状況

該当する事務はない。

(5) 契約事務の状況

随意契約をする際の、徴された見積書に日付が記入されていないものが一部見受けられた、見積を依頼するときは、見積書の日付の記入漏れがないよう指導をされたい。また、棄権があった場合その旨記載されたい。

(6) 補助金交付事務の状況

該当する事務はない。

(7) 財産管理事務の状況

①財産管理事務は、概ね適正に処理されている。

②備品の廃棄処分及び移管は、概ね適正に処理されているが、使用しない古い備品は廃棄処分されたい。

(8) その他の状況

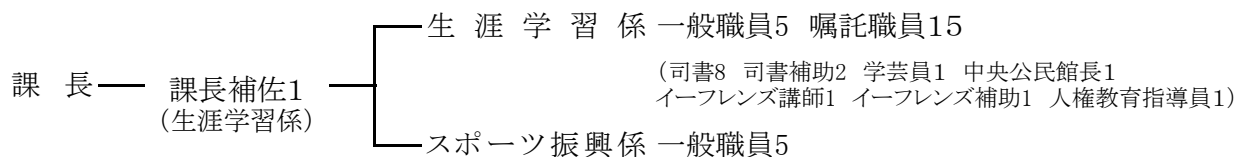
特に問題点はない。

(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘する事項はない。

教育委員会 社会教育課 (平成24年11月27日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員11人 嘱託職員15人



(2) 事務事業の概要

生涯学習、各種学級、社会教育各種団体の育成指導、青少年の健全育成、公民館事業、各種体育及びレクリエーションの育成指導、運動公園、体育施設の管理運営等が行われている。

① 図書館の利用状況等 ※貸出総冊数は、移動図書館を含む。

区 分	平成22年度				平成23年度			
	開館日数 (日)	利用者数 (人)	蔵書数 (冊)	貸出総冊数 (冊)	開館日数 (日)	利用者数 (人)	蔵書数 (冊)	貸出総冊数 (冊)
森記念図書館	297	3,018	25,825	10,577	282	2,913	22,781	10,098
松島町図書館	295	8,496	46,796	31,537	280	7,781	50,359	27,943
姫戸町図書館	296	2,725	8,600	4,621	278	2,264	15,132	4,713
龍ヶ岳町図書館	297	1,875	6,336	2,838	287	1,926	6,931	2,668
計	1,185	16,114	87,557	49,573	1,127	14,884	95,203	45,422

② 主な施設の利用状況

施設名	平成23年度		平成22年度		前年度増減	
	利用者数 (人)	使用料(円)	利用者数 (人)	使用料(円)	利用者数 (人)	使用料(円)
姫戸運動広場	11,581	415,500	14,266	414,600	△ 2,685	900
龍ヶ岳グラウンド	10,866	130,700	7,435	75,800	3,431	54,900
阿村体育館	9,653	299,200	14,064	440,950	△ 4,411	△ 141,750
姫戸体育館	5,393	211,965	6,207	238,200	△ 814	△ 26,235
龍ヶ岳体育館	11,178	306,450	9,671	280,275	1,507	26,175
計	48,671	1,363,815	51,643	1,449,825	△ 2,972	△ 86,010

指定管理者制度導入施設(平成21年度～)

施設名	平成23年度	平成22年度	前年度増減
	利用者数(人)	利用者数(人)	利用者数(人)
大矢野総合体育館	46,495	52,561	△ 6,066
大矢野総合スポーツ公園グラウンド	34,409	33,273	1,136
大矢野弓道場	669	629	40
松島総合センター「アロマ」	44,434	41,601	2,833
アロマホール	15,074	14,162	912
松島総合運動公園野球場	4,529	6,962	△ 2,433
松島総合運動公園陸上競技場	14,782	13,548	1,234
松島総合運動公園グラウンドゴルフ場	566	219	347
計	160,958	162,955	△ 1,997

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

① 歳入

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
使用料	3,792,000	3,978,000	1,500,450	2,477,550	39.6%	37.7%	41.0%
県補助金	840,000	0	0	0	0.0%	-	0.0%
県委託金	499,000	0	0	0	0.0%	-	-
財産運用収入	36,000	39,419	9,029	30,390	25.1%	22.9%	100.0%
財産売払収入	241,000	295,500	32,124	263,376	13.3%	10.9%	40.9%
寄付金	60,000	30,000	30,000	0	50.0%	100.0%	-
雑入	68,672,000	351,100	101,100	250,000	0.1%	28.8%	49.4%
計	74,140,000	4,694,019	1,672,703	3,021,316	2.3%	35.6%	33.3%

② 歳出

(単位:円、%)

目	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担②÷①	支出済③÷①	
社会教育総務費	64,520,000	27,985,489	27,111,932	37,408,068	43.4%	42.0%	46.5%
公民館費	32,261,000	19,840,748	14,135,305	18,125,695	61.5%	43.8%	38.4%
図書館費	28,538,000	13,984,921	10,179,516	18,358,484	49.0%	35.7%	35.9%
文化振興費	2,128,000	1,658,000	126,000	2,002,000	77.9%	5.9%	12.2%
人権教育推進費	3,101,000	1,693,016	1,338,400	1,762,600	54.6%	43.2%	42.2%
保健体育総務費	44,581,000	23,267,319	23,184,319	13,608,274	52.2%	52.0%	51.2%
体育施設費	10,567,000	4,389,886	2,313,287	8,253,713	41.5%	21.9%	32.9%
スポーツ振興施設事業費	231,808,000	188,087,500	42,344,000	189,464,000	81.1%	18.3%	46.7%
スポーツ振興基金費積立金	501,000	500,000	500,000	1,000	99.8%	99.8%	-
図書館建設基金費積立金	50,010,000	9,029	9,029	50,000,971	0.0%	0.0%	-
計	468,015,000	281,415,908	121,241,788	338,984,805	60.1%	25.9%	44.2%
歳入歳出差引額	△ 393,875,000	-	△ 119,569,085	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

収納事務は概ね適正に処理されている。

(5) 契約事務の状況

工事に関する契約は、指名競争入札1件の締結となっている。また、施設の指定管理に関する契約は3件、生涯学習に関する契約は随意契約で15件、スポーツ推進に関する契約は指名競争入札1件、随意契約13件の締結となっている。

(6) 補助金交付事務の状況

補助金交付については、活動実態の把握を徹底され、適正な交付事務をされたい。

(7) 財産管理事務の状況

財産管理事務は概ね適正に管理されている。

(8) その他の状況

特に指摘する事項はない。

(9) 指摘事項及び措置状況

【指摘事項1】体育施設の設置条例の整備をされたい。

教良木山村広場の使用において、設置条例に使用料減免に関する条項がないにもかかわらず、使用料を減免していた事例が見受けられた。

課は早急に各施設に同様の事例等がないか調査し関連する条例の整備をされたい。

＜指摘事項1の措置状況＞ 平成25年2月27日報告

他の施設に係る条例、施行規則等を調査し、不備な点があれば関係条例等を早急に整備する。

【指摘事項2】補助金交付事務を適正に行われたい。

活動実態のない、または補助金の目的を達成していない団体への補助金交付が見られた。

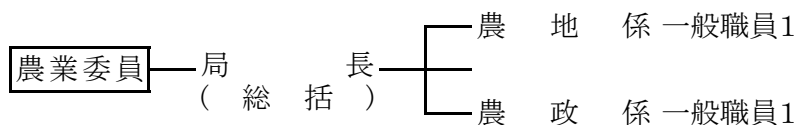
課は補助金交付の際は交付団体等の活動内容を十分に把握し、適正な指導並びに事務の執行に努められたい。

＜指摘事項2の措置状況＞ 平成25年2月27日報告

該当団体には指導してきたが活動に至らなかった。今後は、活動状況を精査したうえで、交付金の性質に沿って執行する。

農 業 委 員 会 (平成24年10月4日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員3人 臨時職員1人



(2) 事務事業の概要

農地法に基づく農地の所有権移転等の機関事務、農業者年金業務及びその他農地農政に関する事務が行われている。

平成23年度は、農業委員会13回が開催されている。

① 農地の所有権移転及び転用等の取り扱い件数等 (単位:件、㎡)

区 分		農地法第3条関係			農地法 第4条関係	農地法 第5条関係	農地法 第20条関係	農業経営基 盤強化法	合計
		所有権移転	賃借権設定	使用賃借権 設定	所有地を宅 地等転用	所有権移転後 宅地等転用	賃貸の解約	利用権設定	
平成 22 年度	件数	26	21	1	11	35		84	178
	田	28,263	14,786	1,653	2,297	4,421		321,261	372,681
	畑	45,165	0	17,780	1,806	14,588		83,616	162,955
	計	73,428	14,786	19,433	4,103	19,009	0	404,877	535,636
平成 23 年度	件数	29			5	23		101	158
	田	20,844			704	2,007		221,473	245,028
	畑	15,439			1,127	7,242		105,532	129,340
	計	36,283	0	0	1,831	9,249	0	327,005	374,368
前 年 度 増 減	件数	3	△ 21	△ 1	△ 6	△ 12	0	17	△ 20
	田	△ 7,419	△ 14,786	△ 1,653	△ 1,593	△ 2,414	0	△ 99,788	△ 127,653
	畑	△ 29,726	0	△ 17,780	△ 679	△ 7,346	0	21,916	△ 33,615
	計	△ 37,145	△ 14,786	△ 19,433	△ 2,272	△ 9,760	0	△ 77,872	△ 161,268

② 農業者年金の受給状況 (単位:人)

区 分	22年度末	23年度末	前年度増減
経営委譲年金	219	210	△ 9
老齢年金のみ	73	72	△ 1
計	292	282	△ 10

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

① 歳 入 (単位:円、%)

項	予算現額 ①	調定額 ②	収入済額 ③	収入未済額 ②-③	収入率		前年同期収 入率調定比
					予算比 ③÷①	調定比 ③÷②	
手数料	12,000	12,000	5,400	6,600	45.0%	45.0%	10.0%
県補助金	6,937,000	0	0	0	0.0%	-	0.0%
受託事業収入	389,000	381,500	381,500	0	98.1%	-	-
計	7,338,000	393,500	386,900	6,600	5.3%	98.3%	-

② 歳 出

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担②÷①	支出済③÷①	
農業委員会費	36,943,000	16,164,590	12,695,694	24,247,306	43.8%	34.4%	33.9%
計	36,943,000	16,164,590	12,695,694	24,247,306	43.8%	34.4%	33.9%
歳入歳出差引額	△ 29,605,000	-	△ 12,308,794	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

収納事務は概ね適正に行われている。

(5) 契約事務の状況

農業委員会定例会議事録作成業務委託1件を指名競争入札により締結されているが、契約を締結する際には、契約の必要性及び予算の裏付け等の記載を起案文書に記載されたい。

(6) 補助金交付事務の状況

該当する事務はない。

(7) 財産管理事務の状況

備品は、概ね適正に管理されている。

(8) その他の状況

特に問題点はない。

(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘する事項はない。

監 査 委 員 事 務 局

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員2人

監査委員——事務局長——監 査 係 書記1
(監査係)

(2) 事務事業の概要

例月出納検査、決算審査及び財産の運用状況審査、定期監査並びに財政援助団体等の監査の実施、意見書(報告)並びに公表等の事務が行われている。

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

歳 出

(単位:円、%)

項	予算現額 ①	支出負担行為済額 ②	支出済額 ③	予算残額 ①-③	執行率		前年同期執行率支出済
					支出負担 ②÷①	支出済 ③÷①	
監査委員費	19,698,000	9,474,927	9,375,327	10,322,673	48.1%	47.6%	48.5%
計	19,698,000	9,474,927	9,375,327	10,322,673	48.1%	47.6%	48.5%

(4) 収納事務の状況

該当する事務はない。

(5) 契約事務の状況

該当する事務はない。

(6) 補助金交付事務の状況

該当する事務はない。

(7) 財産管理事務の状況

備品は、概ね適正に管理されている。

(8) その他の状況

特に問題点はない。

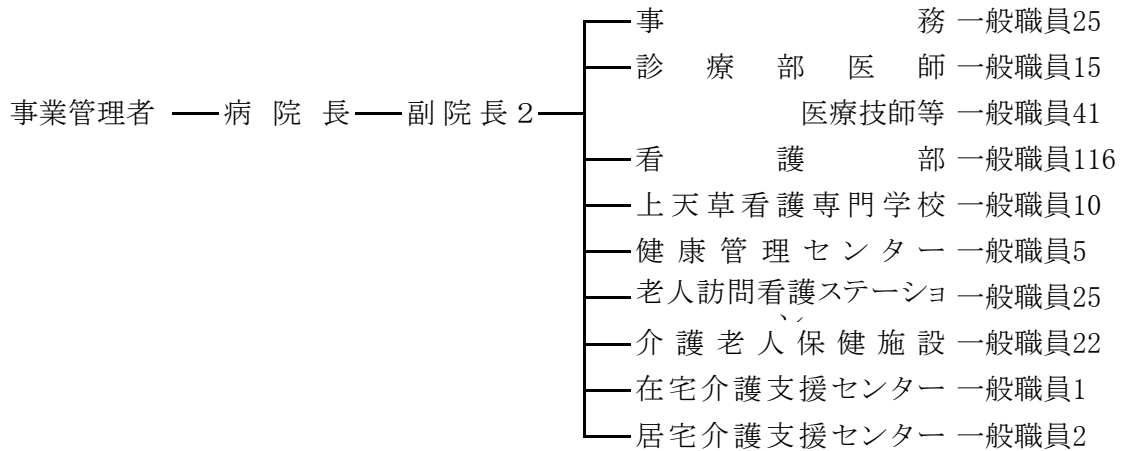
(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘する事項はない。

上天草総合病院

(平成24年11月19日実施)

(1) 職員配置(平成24年4月1日現在) 一般職員243人 嘱託職員92人 臨時職員52人



(2)事務事業の概要

平成23年度は病床数195床、外来診療日数年間244日、診療科22科目の診療が行われている。他に看護学校、健康管理センター、訪問介護ステーション、介護老人保健施設、在宅介護支援センター、在宅介護支援センターの運営が併せて行われている。

①診療科別患者数

(単位:人、%)

診療科	平成22年度		平成23年度		平成24年度上期		前年度比	
	外来	入院	外来	入院	外来	入院	外来	入院
内科	30,004	40,959	27,678	41,458	12,848	19,313	46.4%	46.6%
循環器科	7,495	6,918	7,931	6,455	3,808	3,766	48.0%	58.3%
小児科	8,669	941	9,307	1,096	3,447	540	37.0%	49.3%
アレルギー科(喘息)	1	0	35	0	0	0	0.0%	—
人工透析	5,174	0	5,474	0	2,886	0	52.7%	—
泌尿器科	1,568	0	1,176	0	707	0	60.1%	—
外科	6,825	2,287	7,091	2,785	2,523	1,995	35.6%	71.6%
整形外科	49,710	11,245	48,469	11,975	26,522	6,028	54.7%	50.3%
耳鼻咽喉科	3,183	0	2,526	0	1,280	0	50.7%	—
眼科	9,546	939	9,827	1,023	5,282	461	53.7%	45.1%
産婦人科	4,414	1,991	4,323	1,610	2,279	867	52.7%	53.9%
歯科口腔外科(歯科)	4,678	0	4,114	0	1,668	0	40.5%	—
計	131,267	65,280	127,951	66,402	63,250	32,970	49.4%	49.7%

②業務状況

ア 病院に関する事項

(単位:人、%)

入院・外来の別	① 平成24年度 予定	② 平成24年度 上半期実績	③ 平成23年度 実績	④ 平成23年度 上半期実績	達成率	
					②/①×100	②/④×100
入 院	68,620	35,822	66,402	32,593	52.2%	109.9%
外 来	126,175	63,025	123,837	61,847	50.0%	101.9%
歯科外来	4,900	1,668	4,114	2,084	34.0%	80.0%
計	199,695	100,515	190,239	96,524	50.3%	104.1%

イ 看護学生に関する事項

(単位:人)

学 年	定員	入学者	上半期在籍数
1年	40	39	39
2年	40	40	40
3年	40	41	40
計	120	120	119

ウ 健康管理センターに関する事項

(単位:人、%)

受診者数	① 平成24年度 予定	② 平成24年度 上半期実績	③ 平成23年度 実績	④ 平成23年度 上半期実績	達成率	
					②/①×100	②/④×100
住民健診	20,484	16,988	19,509	14,278	82.9%	—
人間ドック	74	12	76	17	16.2%	70.6%
その他の健診	809	762	1,333	718	94.2%	106.1%
計	21,367	17,762	20,918	15,013	83.1%	118.3%

エ 訪問看護ステーションに関する事項

(単位:人、%)

訪問看護件数	① 平成24年度 予定	② 平成24年度 上半期実績	③ 平成23年度 実績	④ 平成23年度 上半期実績	達成率	
					②/①×100	②/④×100
医 療	660	355	542	336	53.8%	105.7%
介 護	1,152	493	912	531	42.8%	92.8%
計	1,812	848	1,454	867	46.8%	97.8%

オ 介護老人保健施設に関する事項

(単位:人、%)

療養者数	① 平成24年度 予定	② 平成24年度 上半期実績	③ 平成23年度 実績	④ 平成23年度 上半期実績	達成率	
					②/①×100	②/④×100
入 所	17,885	9,092	17,826	8,734	50.8%	104.1%
通 所	6,864	3,616	6,128	3,066	52.7%	117.9%
計	24,749	12,708	23,954	11,800	51.3%	107.7%

カ 居宅介護支援センターに関する事項

(単位:人、%)

事 項	① 平成24年度 予定	② 平成24年度 上半期実績	③ 平成23年度 実績	④ 平成23年度 上半期実績	達成率	
					②/①×100	②/④×100
介護件数	670	365	674	322	54.5%	113.4%

キ 教良木診療所

(単位:人、%)

事 項	① 平成24年度 予定	② 平成24年度 上半期実績	③ 平成23年度 実績	④ 平成23年度 上半期実績	達成率	
					②/①×100	②/④×100
外来患者	4,165	2,226	4,228	1,959	53.4%	113.6%

(3) 予算の執行状況(平成24年9月30日現在)

【病院事業会計収益的収支】

(単位:千円、%)

項	① 平成24年度 予算額	② 平成24年度 上半期収入額	③ 平成23年度 決算額	④ 平成23年度 上半期収入額	比較	
					②/①×100	②/④×100
医業収益	2,888,594	1,398,175	2,737,360	1,358,349	48.4%	102.9%
医業外収益	180,682	104,612	183,245	105,843	57.9%	98.8%
特別利益	1,010	79	0	0	7.8%	#DIV/0!
看護学校収益	98,950	48,557	98,256	49,931	49.1%	97.2%
健康管理センター収益	96,418	29,219	101,843	28,837	30.3%	101.3%
訪問看護ステーション収益	16,720	7,950	14,025	8,152	47.5%	97.5%
介護老人保健施設収益	285,604	135,946	268,934	127,866	47.6%	106.3%
在宅介護支援センター収益	5,804	1,473	5,509	2,526	25.4%	58.3%
居宅介護支援センター収益	7,480	3,692	7,033	3,220	49.4%	114.7%
教良木診療所収益	52,435	27,456	55,874	23,595	52.4%	116.4%
計	3,633,697	1,757,159	3,472,079	1,708,319	48.4%	102.9%

② 歳 出

(単位:千円、%)

項	① 平成24年度 予算額	② 平成24年度 上半期支出額	③ 平成23年度 決算額	④ 平成23年度 上半期支出額	比較	
					②/①×100	②/④×100
医業費用	2,948,798	1,416,885	2,730,352	1,370,547	48.0%	103.4%
医業外費用	54,012	12,924	101,494	18,332	23.9%	70.5%
特別損失	4,000	0	2,830	3	0.0%	0.0%
看護学校費用	114,818	52,721	116,932	56,125	45.9%	93.9%
健康管理センター費	108,592	28,767	96,229	26,407	26.5%	108.9%
訪問看護ステーション費用	17,833	8,404	15,761	8,234	47.1%	102.1%
介護老人保健施設費用	289,916	123,019	257,496	123,653	42.4%	99.5%
在宅介護支援センター費用	7,151	3,427	6,592	3,211	47.9%	106.7%
居宅介護支援センター費用	12,380	6,222	11,764	5,965	50.3%	104.3%
教良木診療所費用	60,456	22,225	51,272	21,506	36.8%	103.3%
予備費	15,741	0	0	0	0.0%	—
計	3,633,697	1,674,594	3,390,722	1,633,983	46.1%	102.5%
歳入歳出差引額	0	82,565	81,357	74,336	—	111.1%

③ 資産の状況

(単位:千円、%)

区 分	① H24. 4. 1 当初額	② H24. 9. 30 現在額	③ H23. 9. 30 現在額	増減 ②-①	比較	
					②/①×100	②/④×100
流動資産	802,179	862,469	683,389	60,290	107.5%	126.2%
現金預金	121,774	300,077	118,769	178,303	246.4%	252.7%
未収金	628,156	509,917	507,117	△ 118,239	81.2%	100.6%
有価証券	10,000	10,000	10,000	0	100.0%	100.0%
貯蔵品	42,213	40,692	44,923	△ 1,521	96.4%	90.6%
前払い金	36	1,783	2,580	1,747	4952.8%	69.1%
流動負債	553,015	489,947	673,743	△ 63,068	88.6%	72.7%
一時借入金	300,000	300,000	470,000	0	100.0%	63.8%
未払金	231,174	168,668	182,507	△ 62,506	73.0%	92.4%
預り有価証券	0	0	0	0	#DIV/0!	#DIV/0!
その他流動負債	21,841	21,279	21,236	△ 562	97.4%	100.2%
資産負債差引額	249,164	372,522	9,646	123,358	149.5%	3861.9%

(4) 収納事務の状況

収納事務については、本人や保証人に催告状を送付する等、未収金の徴収に努力されたい。

(5) 契約事務の状況

①工事関係等が随意契約1件及び医療機器・施設等に係る契約33件が随意契約により締結されている。

②契約書の一部に不備(契約日未記載、未署名等)が見受けられた。

(6) 補助金交付事務の状況

該当する事務はない。

(7) 財産管理事務の状況

財産管理事務は、概ね適正に管理されている。

(8) その他の状況

特に問題点はない。

(9) 指摘事項及び措置状況

【指摘事項】契約事務は適正に行われたい。

業務委託契約書に事業管理者の署名及び押印のない契約書が見られた。契約書は債権を確定させ、予算執行するに当たり最重要な書類となることから適正に処理されたい。

《指摘事項の措置状況》 平成25年2月27日報告

当院控えの契約書全てにおいて事業管理者の署名押印を行いました。今後は、契約事務を遅延なく行うものとします。