

平成25年度

定期監査報告書

上天草市監査委員

上天監第94号
平成26年3月18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 小西 涼司

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25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25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	次
1 監査の期間	経済振興部
2 監査対象及び監査実施日	農林水産課
3 監査の方法	産業雇用創出課
4 監査の結果	観光おもてなし課
行政機構図	天草四郎メモリアルホール
議会事務局	建設部
総務企画部	建設課
市長公室	都市整備課
総務課	会計課
選挙管理委員会事務局	教育委員会
財政課	学務課
監理課	小中学校
企画政策課	社会教育課
市民生活部	農業委員会事務局
市民窓口課	監査委員事務局
環境衛生課	水道局
税務課	上天草総合病院
大矢野窓口センター	
姫戸統括支所	
龍ヶ岳統括支所	
健康福祉部	
保健課	
健康づくり推進課	
高齢者ふれあい課	
老人ホーム和光園	
福祉課(福祉事務所)	

(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25年10月1日から平成25年12月11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	
25	10	1	会計課、議会事務局、大矢野窓口センター
25	10	2	監理課、環境衛生課
25	10	3	総務課(選挙管理委員会)、市長公室、農業委員会、産業雇用創出課
25	10	4	観光おもてなし課、税務課
25	10	10	企画政策課、財政課、農林水産課
25	11	5	学務課、都市整備課
25	11	6	姫戸統括支所・龍ヶ岳統括支所
25	11	8	市民窓口課、高齢者ふれあい課
25	11	11	建設課、社会教育課
25	11	12	福祉課(福祉事務所)、保健課、健康づくり推進課
25	11	14	老人ホーム和光園、天草メモリアルホール
25	11	18	公営企業会計(水道局)
25	11	20	公営企業会計(上天草総合病院)
25	12	2	阿村中学校、阿村小学校、今津中学校 登立小学校、維和中学校、大矢野中学校
25	12	3	中南小学校、中北小学校、湯島小学校、湯島中学校
25	12	5	維和小学校、今津小学校
25	12	11	姫戸中学校、姫戸小学校、龍ヶ岳小学校、龍ヶ岳中学校 教良木中学校、教良木小学校、上小学校

3 監査の方法

監査にあたっては、平成24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、湯島診療所は監査対象外とした。

また、平成25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、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て不公平のない様に更なる努力をされたい。

② 契約事務は決算日を確認後に事務手続きをされたい

起案文書の決裁日欄に記載漏れがあった、また、決裁日前に契約を締結しているものがあった。後年問題が生じた場合、重要な位置関係を示すものであり、必ず記載し決裁日後に契約を締結されたい。

契約事務等にかかる基本的な手続に不備があったものであり、今後このようなことがないよう、事務手続の徹底を図られたい。

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のは、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により意識改革を図られ、徹底的な改善を行われたい。

④ 繰越明許費は繰越明許費計算書の財源内で執行すべきもの

繰越明許費計算書の財源を上回る執行がされているのが見受けられた、これは地方自治法第208条「会計年度及びその独立の原則」と規定されている。

地方自治法施行令第148条「会計年度経過後の予算の補正の禁止」により、財源不足を生じた場合は新年度において予算を計上して処理されたい。

⑤ 補助金等交付等に関連する事務は規則等に則り厳格に処理されたい。

定められた基準額を超える補助金を交付している事業が見受けられた。担当者及び監督者たる課長等は補助金交付に関連する書類については、補助率及び補助金額等を十分に審査して交付するなど厳格に処理されたい。また、実績報告書には裏付けとなる活動状況写真等を添付されたい。

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25年4月1日現在で記載し、予算の執行状況は平成25年度(平成25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25年4月1日を基準とし、
数字は各部課の職員数の計
()数字は係の職員数の配置数

嘱託職員数
臨時職員数

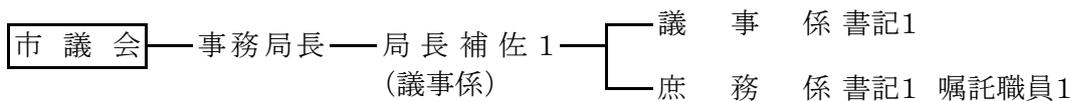
議 会	議会事務局	4	議事係(2)・庶務係(1)	1		
市 長 副市長	総務企画部	60	市長公室	5	政策秘書係(3)・広報係(2)	
		総務課	28	総括係(5)・人事給与係(4)・危機管理防災室(3)・派遣職員等(15)	1 1 1 2	
		財政課	7	財政係(5)・県職員(1)		
		監理課	7	管財係(2)・契約検査係(4)	1 1	
		企画政策課	12	企画係(5)・まちづくり統計係(3)・情報推進室(3)	2 2	
	市民生活部	53	市民窓口課	7	総務係(3)・市民係(1)・阿村出張所(1)・教良木河内出張所(1)	2 1
		環境衛生課	7	環境係(3)・衛生係(3)	1 3	
		税務課	22	市民税係(7)・固定資産税係(7)・徴収係(7)	1	
		大矢野窓口センター	7	窓口係(2)・福祉係(3)・維和出張所(1)	2	
		姫戸統括支所	3	市民係(2)		
		龍ヶ岳統括支所	6	市民係(3)・樋島出張所(1)・大道出張所(1)		
	健康福祉部	87	保健課	11	国民健康保険係(5)・後期高齢者医療・年金係(2)・湯島診療所(3)	5
		健康づくり推進課	13	母子保健係(5)・成人保健係(8)	5	
		高齢者ふれあい課	16	管理係(4)・保険給付係(4)・地域包括支援係(7)	12 4	
		老人ホーム和光園	11	生活相談員(1)・事務員(1)・支援員(5)・栄養士(1)・給食技師(2)	7 1	
福祉課(福祉事務所)		35	子育て支援室(5)・障がい福祉係(4)・生活支援係(7)・保育園4園(16)・こども未来館(2)	23		
経済振興部	31	農林水産課	15	農業振興係(6)・耕地・林務係(4)・水産漁港係(4)	2 8	
	産業雇用創出課	8	企業誘致・産業支援係(4) 6次産業推進係(3)	3		
	観光おもてなし課	7	観光総務係(4)・観光振興係(2)	8 5		
建設部	20	建設課	13	管理係(5)・工務1係(4)・工務2係(3)	1 3	
	都市整備課	6	都市計画・住宅係(3)・水環境係(2)	1		
水道局		12	庶務係(6)・工務係(5)	2 1		
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	43	学務課	30	学務係(5)・施設係(3)・指導係(3)・学校主事(9)・給食技師(9)	69 3
		社会教育課	12	生涯学習係(6)・スポーツ推進係(5)	14	
農業委員会	農業委員会事務局	3	農地係(2)・農政係(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	201	病院	医師(17)・事務(29)・診療部(41)・看護部(114)	93 41	
		41	看護専門学校等	看護専門学校(9)・健康管理センター(5)・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 320人 (職員定数337人) 嘱託職員数計 165人 臨時職員数計 36人
 病院職員数計 242人 (職員定数260人) 嘱託職員数計 93人 臨時職員数計 41人
 (市長、副市長、教育長、病院事業管理者除く、県職員1人含む)

部課等 (6部 1室 19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25年10月1日実施)

(1) 職員配置(平成25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24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	89 日	24 日	212 人	12	53		
臨時議会	市長招集	3 回	3 日	42 人				
	議員請求	回	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	89 日	21 日	25 日	23 日	20 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	106 件	22	45	3	6	5	15	10	
議 員	8 件	4					1		3
計	114 件	26	45	3	6	5	16	10	3

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	3 日	5 回 13 日
特 別 委 員 会		5	5 日	14 日	回 日
議 会 運 営 委 員 会			4 日	10 日	回 日
全 員 協 議 会			5 日	0 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	3	3	0	0	0	0	0
陳 情	15	3	0	2	1	0	9
計	18	6	0	2	1	0	9

(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25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	185,798,000	109,313,855	95,602,544	90,195,456	58.8%	51.5%	54.7%
計	185,798,000	109,313,855	95,602,544	90,195,456	58.8%	51.5%	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25年10月3日実施)

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 一般職員5人 嘱託職員1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25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	360,000	360,000	308,000	52,000	85.6%	85.6%	92.0%
雑入	180,000	289,880	272,880	17,000	151.6%	94.1%	95.7%
計	540,000	649,880	580,880	69,000	107.6%	89.4%	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	10,235,000	4,471,807	4,396,713	5,838,287	43.7%	43.0%	31.6%
文書広報費	7,737,000	5,373,838	3,042,859	4,694,141	69.5%	39.3%	25.5%
計	17,972,000	9,845,645	7,439,572	10,532,428	54.8%	41.4%	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

業務委託では行政評価システム等の随意契約が3件の契約となっている。

(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

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 総務課

(平成25年10月3日実施)

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 一般職員28人 嘱託職員1人 臨時職員2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4	
	—	人事給与係	一般職員4	嘱託職員1人 臨時職員2人
	—	危機管理防災室	一般職員2	
	—	選挙管理委員会	(兼務)	
	—	派遣職員等	一般職員15	(熊本県市長会東京事務所1、熊本県大阪事務所1、熊本県3、天草広域連合2、熊本県後期高齢者医療広域連合1、上天草・宇城水道企業団1、育児休業4、休職2)

(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(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		内 訳	退職者数	
			4月1日	4月2日 ~翌年 3月31		4月1日 ~翌年 3月31	内 訳
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	42	定年20 勸奨6 普通16
25	597	561	23	3	一般13 看護師5 医師3 技師3 介護士2	職員定数に教育長は含まれないので実数を1人減した。	

② 消防施設整備状況

区 分	単位	23年度	24年度
消防団員定数	人	1,050	1,050
消防団員実数	人	1,011	1,007
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	284	287
屋外消火栓	基	260	260

③ 消防団出動状況

(単位:件、延べ人)

区 分	23年度		24年度	
	件数	延人員	件数	延人員
火災	18	1,396	10	323
風水害	4	174	10	363
訓練	12	1,508	17	2,775
その他	16	2,434	5	2,122
計	50	5,512	42	5,583

(3) 予算の執行状況(平成25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	34,600	34,600	0	35.7%	100.0%	100.0%
財産売払収入	10,000	10,000	4,200	5,800	42.0%	42.0%	37.0%
雑入	44,742,000	6,344,940	5,623,313	721,627	12.6%	88.6%	78.5%
計	44,849,000	6,389,540	5,662,113	727,427	12.6%	88.6%	86.9%

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÷①	支出済 ③÷①	
一般管理費	543,076,000	238,156,167	204,085,503	338,990,497	43.9%	37.6%	35.1%
文書広報費	5,339,000	4,079,900	2,045,000	3,294,000	76.4%	38.3%	41.7%
市民相談費	1,777,000	909,679	832,434	944,566	51.2%	46.8%	40.0%
公平委員会費	24,000	21,500	21,500	2,500	89.6%	89.6%	91.7%
交通安全対策費	14,746,000	5,455,615	4,843,357	9,902,643	37.0%	32.8%	47.9%
諸費	47,328,000	46,179,338	46,179,338	1,148,662	97.6%	97.6%	98.8%
常備消防費	811,974,000	802,442,000	373,503,000	438,471,000	98.8%	46.0%	50.0%
非常備消防費	95,183,000	43,948,948	43,253,601	51,929,399	46.2%	45.4%	38.7%
消防施設費	19,934,000	562,400	562,400	19,371,600	2.8%	2.8%	0.0%
防災管理費	81,705,000	25,060,873	14,469,265	67,235,735	30.7%	17.7%	22.3%
常備消防費(繰越明許)	68,038,000	0	0	68,038,000	0.0%	0.0%	0.0%
計	1,689,124,000	1,166,816,420	689,795,398	999,328,602	69.1%	40.8%	43.3%
歳入歳出差引額	△ 1,644,275,000	-	△ 684,133,285	-	-	-	-

(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業務委託に関する契約は、海拔表示板設置等の随意契約9件である。また、工事に関する契約は防火水槽設置で指名競争入札2件となっている。

②工事関係では業者が提出された完了届等には受付印を押されたい。

(6) 補助金交付事務の状況

住民自治活動費交付金交付申請書に請求金額の記載漏れがあったり、実績報告書では報告者印の押印漏れが見受けられた。担当課長等は規則等に基づき交付されているか確認後、決裁されたい。

(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

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。

選挙管理委員会

(平成25年10月3日実施)

(1) 職員配置(平成25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(平成25年3月31日現在)

区分	登録者数 (人)				備考
	男	女	法人	計	
選挙人名簿	11,957	13,918		25,875	H25.3.2 定時登録
在外選挙人名簿	14	10		24	H25.3.2 定時登録
農業委員会委員選挙人名簿	1,262	1,092		2,354	H25.3.31
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	478	682		1,160	H24.12.3 選挙時登録

② 選挙執行状況

平成24年度は衆議院議員選挙、海区漁業調整委員会委員選挙、教良木土地改良区総代選挙及び教良木河内財産区議会議員選挙が執行された。

(3) 予算の執行状況(平成25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	
国庫委託金	20,373,000	13,486,000	13,486,000	0	66.2%	100.0%	100.0%
計	20,373,000	13,486,000	13,486,000	0	66.2%	100.0%	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	
選挙管理委員会費	779,000	130,696	114,376	664,624	16.8%	14.7%	20.9%
選挙啓発費	170,000	0	0	170,000	0.0%	0.0%	0.0%
参議院議員選挙費	28,755,000	19,699,763	19,699,763	9,055,237	68.5%	68.5%	0.0%
市議会議員選挙費	21,713,000	17,119,875	17,065,679	4,647,321	78.8%	78.6%	61.8%
農業委員会委員選挙費	6,435,000	0	0	6,435,000	0.0%	0.0%	0.0%
計	57,852,000	36,950,334	36,879,818	20,972,182	63.9%	63.7%	16.3%
歳入歳出差引額	△ 37,479,000	-	△ 23,393,818	-	-	-	-

(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

衆議院議員総選挙ポスター掲示場設置・管理・撤去業務委託他2件で、指名競争入札1件、随意契約2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25年10月10日実施)

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 一般職員7人

課長——課長補佐2——財政係一般職員4

└──────────┬──────────┘
内県職員 一般職員1(熊本県から出向)

(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25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	25,861,000	25,861,000	0	25.9%	100.0%	100.0%
地方揮発油譲与税	40,000,000	11,430,000	11,430,000	0	28.6%	100.0%	100.0%
利子割交付金	5,000,000	1,839,000	1,839,000	0	36.8%	100.0%	100.0%
配当割交付金	2,000,000	1,695,000	1,695,000	0	84.8%	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	158,092,000	158,092,000	0	56.5%	100.0%	100.0%
自動車取得税交付金	20,000,000	7,071,000	7,071,000	0	35.4%	100.0%	100.0%
地方特例交付金	2,344,000	5,085,000	3,832,000	1,253,000	163.5%	75.4%	100.0%
地方交付税	8,130,000,000	5,789,069,000	5,789,069,000	0	71.2%	100.0%	100.0%
交通安全対策特別交付金	2,800,000	1,439,000	1,439,000	0	51.4%	100.0%	100.0%
国庫補助金	384,412,000	0	0	0	0.0%	-	-
財産運用収入	1,633,000	1,626,079	1,561,360	64,719	95.6%	96.0%	100.0%
寄附金	0	3,920,000	3,920,000	0	0.0%	100.0%	100.0%
繰越金	764,968,000	764,968,131	764,968,131	0	100.0%	100.0%	100.0%
市債	2,014,968,000	100,000,000	100,000,000	0	5.0%	100.0%	100.0%
繰越金(繰越明許)	206,016,000	206,016,000	206,016,000	0	100.0%	100.0%	100.0%
市債(繰越明許)	735,300,000	100,000,000	100,000,000	0	13.6%	100.0%	100.0%
計	12,690,441,000	7,178,111,210	7,176,793,491	1,317,719	56.6%	100.0%	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	
一般管理費	266,000	0	0	266,000	0.0%	0.0%	-
財政管理費	46,769,000	18,276,480	18,245,480	28,523,520	39.1%	39.0%	48.8%
元金	2,311,000,000	1,109,520,137	1,109,520,137	1,201,479,863	48.0%	48.0%	41.9%
利子	276,300,000	129,806,002	129,806,002	146,493,998	47.0%	47.0%	42.9%
財政調整基金費	1,234,000	1,233,963	1,169,647	64,353	100.0%	94.8%	2.0%
減債基金費	500,381,000	380,002	379,599	500,001,401	0.1%	0.1%	99.7%
基本財産基金費	1,000	903	903	97	90.3%	90.3%	54.4%
ふるさと応援基金費	16,000	6,411	6,411	9,589	40.1%	40.1%	96.1%
上天草市地域振興基金費	1,000,000,000	0	0	1,000,000,000	0.0%	0.0%	96.1%
予備費	32,463,000	0	0	32,463,000	0.0%	0.0%	0.0%
計	4,168,430,000	1,259,223,898	1,259,128,179	2,909,301,821	30.2%	30.2%	39.6%
歳入歳出差引額	8,522,011,000	-	5,917,665,312	-	-	-	-

(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】 繰越明許費は繰越明許費計算書の財源内で執行すべきもの

建設課の予算執行で繰越明許費計算書の財源を上回る執行がされている。これは地方自治法第208条「会計年度及びその独立の原則」に違反している。

地方自治法施行令第148条「会計年度経過後の予算の補正の禁止」により、財源不足を生じた場合は新年度において予算を計上して処理すべきであり、財政課の事前チェックを強化し、担当課を指導されたい。

《指摘事項の措置状況》 平成26年2月5日報告

指摘を受けた根本的な要因は、補助事業を繰り越したにもかかわらず、入札により予算に残余が生じたことを奇貨として、財源に関する認識のないまま附帯事業としての単独事業を追加したことによるものであった。なお、このことについては財政課に全く相談はされず、建設課独自の判断で執行された。

財政課としては、建設課長及び担当者に対し、補助事業として繰り越した予算に単独事業を追加することはできないこと、追加工事が必要な際には必ず財政課に協議をすることを厳しく伝え、適正な予算執行の徹底を図ったところである。

建設課においては財源に対する意識が低いことが、今回指摘を受けた要因の一つに挙げられることから、財政課としては、再発を防ぐために、年度当初に地方債の研修を実施するとともに、各事業の財源措置状況についても、随時、建設課に限らず事業担当課に提示することにより、財源に関する意識が高まるよう努めることとする。

総務企画部 監理課 (平成25年10月2日実施)

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 一般職員7人 嘱託職員1人 臨時職員1人

課長—課長補佐1—
(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 臨時職員1

(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23年度	平成24年度	前年度増減	前年度比
委託	契約金額(円)	146,773,200	120,830,850	△ 25,942,350	82.3%
	件数	49	32	△ 17	65.3%
	落札率(%)	93.28%	95.19%	△0.57%	102.0%
工事	契約金額(円)	2,904,772,555	2,670,295,215	△ 234,477,340	91.9%
	件数	173	138	△ 35	79.8%
	落札率(%)	93.66%	95.46%	△2.58%	101.9%
計	契約金額(円)	3,051,545,755	2,791,126,065	△ 260,419,690	91.5%
	件数	222	170	△ 52	76.6%
	落札率(%)	93.64%	95.45%	△2.34%	101.9%

(3) 予算の執行状況(平成25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	10,208,000	9,948,308	3,125,225	6,823,083	30.6%	31.4%	18.2%
財産売払収入	3,030,000	13,919,542	13,919,542	0	459.4%	100.0%	100.0%
雑入	123,000	697,222	695,502	1,720	565.4%	99.8%	96.1%
計	13,361,000	24,565,072	17,740,269	6,824,803	132.8%	72.2%	47.3%

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	
財産管理費	48,243,000	31,448,267	17,941,751	30,301,249	65.2%	37.2%	40.8%
監理費	76,277,000	35,906,862	34,151,615	42,125,385	47.1%	44.8%	46.3%
土地開発基金費	50,000	43,748	43,748	6,252	87.5%	87.5%	84.1%
財産管理費(繰越明許)	9,314,000	7,717,500	0	9,314,000	82.9%	0.0%	-
計	133,884,000	75,116,377	52,137,114	81,746,886	56.1%	38.9%	43.9%
歳入歳出差引額	△ 120,523,000	-	△ 34,396,845	-	-	-	-

(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りたい。

(5) 契約事務の状況

①施設管理等に関する契約は随意契約21件と指名競争入札1件の契約となっている。また、工事に関する契約では旧樋島診療所解体工事他1件の指名競争入札となっている。

②土地の貸付契約に位置図・字図・写真など誰でもわかるように明記されたい。

③起案文書に決裁日の記載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

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、市民の財産であることを認識し、適正な管理をされたい。平成24年4月から旧牟田小学校跡地利用ため地元の企業に貸付ける。

(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】 土地開発基金の運用について

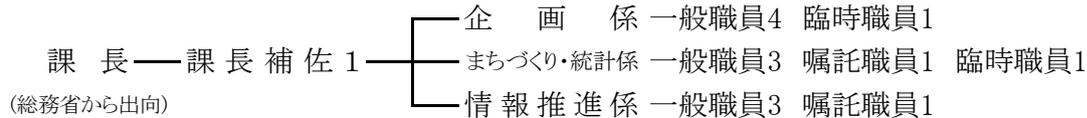
前回は指摘したが、土地開発基金を利用し先行取得した財産において、既に供用開始されているにもかかわらず、引き渡し完了していないものが多数見受けられる。課は供用開始されている案件については適正に買い戻しをさせて適正な基金の運用をされたい。

〈指摘事項の措置状況〉 平成26年1月27日報告

供用開始されている案件の所管課及び財政課と協議を行ってきたところであるが、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確保に努力していきたい。

総務企画部 企画政策課 (平成25年10月10日実施)

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 一般職員12人 嘱託職員2人 臨時職員2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、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。平成25年2月に新松島庁舎・保健センターが完成、5月から業務が行われている。

(3) 予算の執行状況(平成25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	
県補助金	12,181,000	0	0	0	0.0%	-	-
県委託金	6,631,000	2,456,000	2,456,000	0	37.0%	100.0%	100.0%
財産運用収入	272,000	192,630	192,630	0	70.8%	100.0%	83.6%
基金繰入金	38,169,000	0	0	0	0.0%	-	-
雑入	4,500,000	475	475	0	0.0%	100.0%	100.0%
国庫補助金(繰越明許)	5,000,000	5,000,000	0	5,000,000	0.0%	0.0%	100.0%
計	66,753,000	7,649,105	2,649,105	5,000,000	4.0%	34.6%	99.9%

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	
企画費	220,661,000	55,322,567	53,998,829	166,662,171	25.1%	24.5%	16.0%
地域づくり推進事業費	23,910,000	10,956,245	9,206,245	14,703,755	45.8%	38.5%	19.6%
統計調査総務費	5,909,000	2,397,550	2,397,550	3,511,450	40.6%	40.6%	40.2%
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	6,651,000	31,652	31,652	6,619,348	0.5%	0.5%	15.7%
まちづくり事業推進基金費	41,000	36,340	36,340	4,660	88.6%	88.6%	79.8%
姫戸地区土地造成基金費	55,000	0	0	55,000	0.0%	0.0%	0.0%
姫戸庁舎建設基金費	157,000	156,290	156,290	710	99.5%	99.5%	99.5%
上天草高校応援基金費	8,000	0	0	8,000	0.0%	0.0%	90.3%
庁舎建設等基金費	15,000	0	0	15,000	0.0%	0.0%	0.0%
企画費(繰越明許)	32,672,000	32,283,657	27,663,657	5,008,343	98.8%	84.7%	43.9%
電子計算費	195,556,000	126,173,916	60,674,328	134,881,672	64.5%	31.0%	26.8%
計	485,658,000	227,381,217	154,187,891	331,470,109	46.8%	31.7%	35.8%

(4) 収納事務の状況

収納事務は、概ね適正に行われている。

(5) 契約事務の状況

①契約状況は、業務委託では総合行政システム等の随意契約が39件、指名競争入札3件の契約となっている。また、工事に関する契約は、松島庁舎兼保健センター新築等の指名競争入札12件の契約となっている。

②起案文書に決裁日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

建設課へ依頼した所管課の工事関連書類の受領について、協議書の内容確認他、関連書類の記入漏れがないかを確認し受領されたい。

(9) 指摘事項及び措置状況

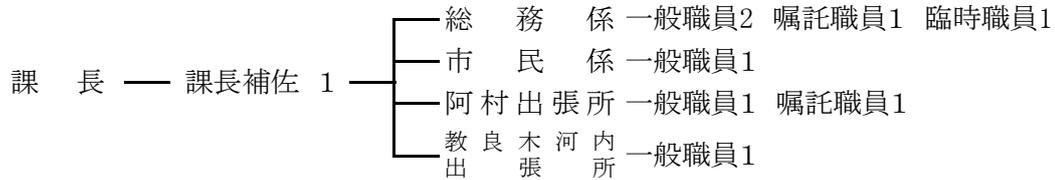
特に指摘する事項はない。

市民生活部 市民窓口課

(平成25年11月8日実施)

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在)一般職員7人 嘱託職員2人 臨時職員1人

(阿村・教良木河内出張所含む)



(2) 事務事業の概要

戸籍、住民基本台帳、印鑑登録、税務証明関係、外国人登録、パスポートの申請受付・発行等の事務及び松島庁舎及び保健センターの維持管理が行われている。

また、平成25年4月から窓口業務(市民窓口課・大矢野窓口センター・姫戸統括支所・龍ヶ岳統括支所)の民間委託及び市内郵便局(11か所)で住民票等交付委託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23年度				平成24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	4,886	4,022	8,908	2,923,450	7,064	3,828	10,892	4,276,900	1,984	1,353,450
住民基本台帳関係	4,176	1,735	5,911	1,268,300	5,414	1,668	7,082	1,533,800	1,171	265,500
印鑑証明関係	3,041	6	3,047	912,300	3,428	10	3,438	1,028,400	391	116,100
住基カード	31		31	15,500	0	0	0	0	△ 31	△ 15,500
税務証明関係	1,894	911	2,805	620,300	2,306	940	3,246	834,990	441	214,690
計	14,028	6,674	20,702	5,739,850	18,212	6,446	24,658	7,674,090	3,956	1,934,240

(3) 予算の執行状況(平成25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	96,000	96,000	30,350	65,650	31.6%	31.6%	25.4%
手数料	17,710,000	17,710,000	7,959,050	9,750,950	44.9%	44.9%	45.0%
国庫委託金	157,000	154,000	76,000	78,000	48.4%	49.4%	100.0%
県委託金	298,000	0	0	0	0.0%	-	-
雑入	86,000	147,500	66,730	80,770	77.6%	45.2%	30.8%
計	18,347,000	18,107,500	8,132,130	9,975,370	44.3%	44.9%	45.2%

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	
窓口センター費	130,597,000	93,545,320	63,910,859	66,686,141	71.6%	48.9%	45.2%
戸籍住民基本台帳費	44,697,000	23,068,477	23,040,127	21,656,873	51.6%	51.5%	47.6%
支所及び出張所費	4,735,000	2,227,320	1,790,145	2,944,855	47.0%	37.8%	40.7%
計	180,029,000	118,841,117	88,741,131	91,287,869	66.0%	49.3%	46.4%
歳入歳出差引額	△ 161,682,000	-	△ 80,609,001	-	-	-	-

(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10件、随意契約9件と指名競争入札1件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

特に指摘する事項はない。

市民生活部 環境衛生課 (平成25年10月2日実施)

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 一般職員7人 嘱託職員1 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 嘱託職員1 臨時職員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	21年度	22年度	23年度	24年度	前年度増減	前年度比	
焼却体数(体)	管内	447	502	447	453	6	101.3%
	管外	18	18	18	19	1	105.6%
	計	465	520	465	472	7	101.5%
使用料(円)	6,369,000	7,069,000	6,432,000	6,477,000	45,000	100.7%	
1体当り使用料	13,697	13,594	13,832	13,722	△110	99.2%	

(3) 予算の執行状況(平成25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	
手数料	25,364,000	25,364,000	12,754,135	12,609,865	50.3%	50.3%	61.6%
国庫補助金	3,885,000	0	0	0	0.0%	-	-
県補助金	14,500,000	0	0	0	0.0%	-	-
県委託金	50,000	0	0	0	0.0%	-	-
財産運用収入	14,000	1,709	1,709	0	12.2%	100.0%	100.0%
財産売払収入	297,000	297,000	0	297,000	0.0%	0.0%	78.5%
基金繰入金	5,970,000	0	0	0	0.0%	-	-
雑入	9,500,000	9,641,000	4,894,745	4,746,255	51.5%	50.8%	95.8%
計	59,580,000	35,303,709	17,650,589	17,653,120	29.6%	50.0%	69.4%

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	
環境衛生費	79,596,000	36,570,042	35,851,367	43,744,633	45.9%	45.0%	47.8%
清掃総務費	560,690,000	393,743,430	270,509,493	290,180,507	70.2%	48.2%	47.0%
水道費	88,000,000	88,000,000	52,800,000	35,200,000	100.0%	60.0%	60.0%
環境保全基金費	4,515,000	1,709	1,709	4,513,291	0.0%	0.0%	0.2%
水道費(繰越明許)	20,750,000	0	0	20,750,000	0.0%	0.0%	-
計	753,551,000	518,315,181	359,162,569	394,388,431	68.8%	47.7%	48.7%
歳入歳出差引額	△693,971,000	-	△341,511,980	-	-	-	-

【斎場特別会計】

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	3,178,000	4,104,000	43.6%	43.6%	38.1%
財産運用収入	13,000	9,880	6,042	3,838	46.5%	61.2%	-
一般会計繰入金	9,093,000	9,093,000	5,456,000	3,637,000	60.0%	60.0%	60.0%
繰越金	4,022,000	4,022,249	4,022,249	0	100.0%	100.0%	100.0%
雑入	161,000	162,000	57,720	104,280	35.9%	35.6%	58.2%
計	20,571,000	20,569,129	12,720,011	7,849,118	61.8%	61.8%	60.2%

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	
一般管理費	16,035,000	10,956,226	5,868,330	10,166,670	68.3%	36.6%	41.8%
斎場基金費	14,000	9,880	6,042	7,958	70.6%	43.2%	0.0%
予備費	4,522,000	0	0	4,522,000	0.0%	0.0%	0.0%
計	20,571,000	10,966,106	5,874,372	14,696,628	53.3%	28.6%	32.7%
歳入歳出差引額	0	-	6,845,639	-	-	-	-

(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

一般廃棄物収集運搬及び分別処理並びに施設管理等に関する契約は、随意契約16件が締結されている。

(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

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 税務課 (平成25年10月4日実施)

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 一般職員22人 嘱託職員1人

課長	—	課長補佐1	—	市民税係 一般職員6
				固定資産税係 一般職員7 嘱託職員1人
				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月から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23年度				平成24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	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
閲覧	170		170	51,000	285		285	85,500	115	34,500
家屋証明	134		134	86,200	119		119	63,700	△ 15	△ 22,500
標識代	10		10	3,000	18		18	5,400	8	2,400
コピー代	263		263	2,630	314		314	3,140	51	510
臨時運行許可	148		148	111,000	134		134	100,500	△ 14	△ 10,500
計	725	0	725	253,830	870	0	870	258,240	145	4,410

滞納処分の状況

(単位:件)

処分	計	平成24年度					平成23年度処分件数	前年度増減
		物件の内訳						
		不動産	動産	預金	給料	債権		
差押	291	6	91	111	9	74	331	△ 40
参加差押	0						0	0
交付要求	5	5					13	△ 8
公売	36		36				8	28
執行停止	45					45	94	△ 49
計	377	11	127	111	9	119	446	△ 69

(3) 予算の執行状況(平成25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	864,210,000	938,649,625	445,401,713	493,247,912	51.5%	47.5%	47.6%
固定資産税	1,027,310,000	1,334,243,634	585,757,826	748,485,808	57.0%	43.9%	42.8%
軽自動車税	63,859,000	71,926,663	62,897,398	9,029,265	98.5%	87.4%	87.2%
市たばこ税	198,432,000	103,129,429	103,126,272	3,157	52.0%	100.0%	81.6%
鉱産税	33,000	17,300	14,800	2,500	44.8%	85.5%	86.1%
入湯税	22,830,000	12,282,850	10,048,150	2,234,700	44.0%	81.8%	78.0%
ゴルフ場利用税交付金	7,486,000	3,015,425	3,015,425	0	40.3%	100.0%	100.0%
手数料	3,987,000	3,405,000	2,087,150	1,317,850	52.3%	61.3%	64.9%
県委託金	36,000,000	12,189,844	12,189,844	0	33.9%	100.0%	100.0%
延滞金、加算金及び過料	1,200,000	3,700,000	2,725,934	974,066	227.2%	73.7%	32.8%
雑入	192,000	11,898	9,198	2,700	4.8%	77.3%	76.4%
計	2,225,539,000	2,482,571,668	1,227,273,710	1,255,297,958	55.1%	49.4%	48.0%

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	
税務総務費	125,707,000	67,073,184	56,950,534	68,756,466	53.4%	45.3%	44.0%
徴収費	54,492,000	25,454,379	25,446,379	29,045,621	46.7%	46.7%	49.8%
計	180,199,000	92,527,563	82,396,913	97,802,087	51.3%	45.7%	46.0%
歳入歳出差引額	2,045,340,000	-	1,144,876,797	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

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6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

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

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25年10月1日実施)

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 一般職員7人 嘱託職員2人

(維和出張所・湯島出張所含む)

窓口センター長	<ul style="list-style-type: none"> — 窓 口 係 一般職員2 — 福 祉 係 一般職員3 — 維 和 出 張 所 一般職員1 嘱託職員1 — 湯 島 出 張 所 (センター長兼務) 嘱託職員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。平成25年4月から窓口業務の民間委託が行われている。

諸証明及び閲覧事務の取扱状況

区 分	平成23年度				平成24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	5,878	483	6,361	3,552,600	7,064	3,828	10,892	4,276,900	1,186	724,300
住民基本台帳関係	6,456	666	7,122	1,936,800	5,414	1,668	7,082	1,533,800	△ 1,042	△ 403,000
印鑑証明関係	6,139	37	6,176	1,841,700	3,428	10	3,438	1,028,400	△ 2,711	△ 813,300
住基カード	35	0	35	17,500	0	0	0	0	△ 35	△ 17,500
税務証明関係	3,081	2,712	5,793	924,300	2,306	940	3,246	834,990	△ 775	△ 89,310
計	21,589	3,898	25,487	8,272,900	18,212	6,446	24,658	7,674,090	△ 3,377	△ 598,810

(3) 予算の執行状況(平成25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	3,000	3,000	3,000	0	100.0%	100.0%	100%
雑入	5,000	3,000	2,120	880	42.4%	70.7%	100%
計	8,000	6,000	5,120	880	64.0%	85.3%	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	55,210,000	26,004,022	26,001,670	29,208,330	47.1%	47.1%	45.9%
支所及び出張所費	4,040,000	1,654,668	1,570,252	2,469,748	41.0%	38.9%	40.3%
計	59,250,000	27,658,690	27,571,922	31,678,078	46.7%	46.5%	45.7%
歳入歳出差引額	△ 59,242,000	-	△ 27,566,802	-	-	-	-

(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

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】 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、監査調書提出時に維和出張所の維和高齢者コミュニティセンター使用料の収入済額が調定額を超過して収納されていたので指摘をし改善を要望する。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26年1月31日報告

維和高齢者コミュニティセンター使用料の調定事務については、予算編成当初から、ここ数年の実績に基づき適正な調定を行うとともに、収入額が調定額を超過する場合は遅滞なく調定を行うよう指導していたところ
です。

しかしながら、今年度実施の定期監査でご指摘いただいたように収入額が調定額を超過してしまったのは、今年度採用の新たな職員が収納を行い、調定不足に気付かなかったことに起因するものです。

定期監査でのご指摘を受け、業務の共有化を図るとともに課内で周知徹底する等の対策を行っているところ
です。

市民生活部 姫戸統括支所

(平成25年11月6日実施)

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 一般職員3人

支 所 長 _____ 市 民 係 一般職員2

(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。平成25年4月から窓口業務の民間委託が行われている。

諸証明及び閲覧事務の取扱状況

区 分	平成23年度				平成24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	946	57	1,003	495,050	924	31	955	513,950	△ 48	18,900
住民基本台帳関係	1,093	13	1,106	330,300	974	6	980	292,800	△ 126	△ 37,500
印鑑証明関係	1,129	0	1,129	338,700	1,209	0	1,209	362,700	80	24,000
税務証明等関係	713	385	1,098	220,700	744	370	1,114	233,600	16	12,900
計	3,881	455	4,336	1,384,750	3,851	407	4,258	1,403,050	△ 78	18,300

(3) 予算の執行状況(平成25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	30,000	30,300	18,820	11,480	62.7%	62.1%	100.4%
計	30,000	30,300	18,820	11,480	62.7%	62.1%	100.4%

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	
支所及び出張所費	35,949,000	18,367,333	15,723,965	20,225,035	51.1%	43.7%	47.1%
計	35,949,000	18,367,333	15,723,965	20,225,035	51.1%	43.7%	47.1%
歳入歳出差引額	△ 35,919,000	-	△ 15,705,145	-	-	-	-

(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、未納がない証明件数と住民票件数を間違えて入力されていた、課内で日計表と申請書を照らし合わせて確認されたい。

(5) 契約事務の状況

施設管理委託に係る契約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

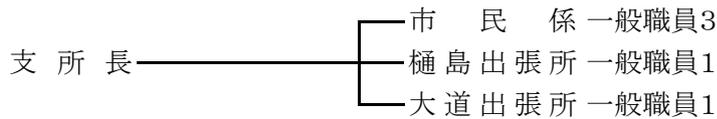
特に問題点はない。

(9) 指摘事項及び措置状況
特に指摘する事項はない。

市民生活部 龍ヶ岳統括支所

(平成25年11月6日実施)

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 一般職員6人(樋島・大道出張所含む)



(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。平成25年4月から窓口業務の民間委託が行われている。

① 諸証明及び閲覧事務の取扱状況

区分	平成23年度				平成24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	1,784	9	1,793	950,100	1,560	52	1,612	959,200	△ 181	9,100
住民基本台帳関係	1,972	4	1,976	428,900	2,098	0	2,098	630,200	122	201,300
印鑑証明関係	1,485	6	1,491	304,800	1,772	8	1,780	531,600	289	226,800
税務証明関係	1,054	40	1,094	233,400	1,085	369	1,454	349,200	360	115,800
海事事務証明関係	17	56	73	31,640	11	49	60	21,450	△ 13	△ 10,190
計	6,312	115	6,427	1,948,840	6,526	478	7,004	2,491,650	577	542,810

(3) 予算の執行状況(平成25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	20,000	13,120	6,880	131.2%	65.6%	76.8%
計	10,000	20,000	13,120	6,880	131.2%	65.6%	76.8%

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	
支所及び出張所費	61,237,000	32,019,321	28,725,323	32,511,677	52.3%	46.9%	41.1%
計	61,237,000	32,019,321	28,725,323	32,511,677	52.3%	46.9%	41.1%
歳入歳出差引額	△ 61,227,000	-	△ 28,712,203	-	-	-	-

(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7件が随意契約6件と指名競争入札1件により締結されている。

工事に関する契約は、アスベスト除去の指名競争入札1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、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。

健康福祉部 保健課 (平成25年11月12日実施)

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 一般職員11人 嘱託職員5人

課長	—	課長補佐 1	—	国民健康保険係 一般職員4 嘱託職員4
			—	後期高齢者医療 一般職員2 嘱託職員1
			—	年金係
			—	湯島診療所 一般職員3

健康福祉部 健康づくり推進課 (平成25年11月12日実施)

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 一般職員13人 嘱託職員5人

課長	—	課長補佐 1	—	母子保健係 一般職員5 嘱託職員2
			—	成人保健係 一般職員7 嘱託職員3

(課長は保健課長兼務)

(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。市民の健康づくりをより一層推進する為、平成25年4月から健康づくり推進課へ昇格されている。

(3) 予算の執行状況(平成25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	149,000	138,035	110,819	27,216	74.4%	80.3%	-
国庫負担金	20,107,000	0	0	0	0.0%	-	-
国庫委託金	8,390,000	5,193,000	3,632,000	1,561,000	43.3%	69.9%	73.0%
県負担金	220,309,000	0	0	0	0.0%	-	-
県補助金	2,841,000	0	0	0	0.0%	-	-
雑入	7,000	618,560	66,560	552,000	950.9%	10.8%	1.6%
計	251,803,000	5,949,595	3,809,379	2,140,216	1.5%	64.0%	64.0%

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	479,546,000	287,728,000	287,728,000	191,818,000	60.0%	60.0%	60.0%
国民年金事務費	12,721,000	5,162,982	5,029,917	7,691,083	40.6%	39.5%	44.3%
後期高齢者医療費	685,057,000	404,856,238	357,705,204	327,351,796	59.1%	52.2%	51.6%
保健衛生総務費	208,597,000	97,276,218	96,513,357	112,083,643	46.6%	46.3%	46.3%
予防費	107,605,000	22,175,281	21,736,591	85,868,409	20.6%	20.2%	20.7%
病院費	300,000,000	169,971,000	169,971,000	130,029,000	56.7%	56.7%	57.1%
計	1,793,526,000	987,169,719	938,684,069	854,841,931	55.0%	52.3%	52.4%
歳入歳出差引額	△ 1,541,723,000	-	△ 934,874,690	-	-	-	-

【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	806,123,000	1,258,181,717	340,414,137	917,767,580	42.2%	27.1%	25.5%
手数料	500,000	500,000	245,500	254,500	49.1%	49.1%	37.4%
国庫負担金	924,181,000	789,912,390	637,849,000	152,063,390	69.0%	80.7%	49.7%
国庫補助金	447,236,000	419,805,000	125,940,000	293,865,000	28.2%	30.0%	30.1%
県負担金	29,426,000	25,101,390	12,546,000	12,555,390	42.6%	50.0%	42.7%
県補助金	269,388,000	0	0	0	0.0%	-	-
療養給付費交付金	301,715,000	375,578,000	156,492,000	219,086,000	51.9%	41.7%	35.0%
前期高齢者交付金	996,824,000	995,699,731	362,073,731	633,626,000	36.3%	36.4%	41.7%
共同事業交付金	642,384,000	264,380,351	264,380,351	0	41.2%	100.0%	100.0%
財産運用収入	184,000	184,248	184,248	0	100.1%	100.0%	-
基金繰入金	50,000,000	0	0	0	0.0%	-	-
一般会計繰入金	479,546,000	287,728,000	287,728,000	0	60.0%	100.0%	100.0%
繰越金	152,008,000	152,008,528	152,008,528	0	100.0%	100.0%	100.0%
延滞金	800,000	2,800,000	1,812,216	987,784	226.5%	64.7%	18.2%
受託事業収入	3,033,000	1,242,568	1,211,579	30,989	39.9%	97.5%	-
雑入	3,546,000	7,505,719	7,439,261	66,458	209.8%	99.1%	98.9%
計	5,106,894,000	4,580,627,642	2,350,324,551	2,230,303,091	46.0%	51.3%	46.0%

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	15,803,000	7,837,076	7,837,076	7,965,924	49.6%	49.6%	40.4%
徴税費	952,000	295,902	295,902	656,098	31.1%	31.1%	18.0%
療養諸費	2,945,085,000	1,231,173,476	1,231,173,266	1,713,911,734	41.8%	41.8%	42.5%
高額療養諸費	375,166,000	182,211,936	182,211,936	192,954,064	48.6%	48.6%	49.9%
出産育児諸費	23,100,000	7,478,189	7,108,399	15,991,601	32.4%	30.8%	34.8%
葬祭諸費	1,300,000	360,000	360,000	940,000	27.7%	27.7%	38.5%
後期高齢者支援金	550,429,000	250,200,236	200,162,236	350,266,764	45.5%	36.4%	41.7%
前期高齢者納付金等	534,000	245,641	197,641	336,359	46.0%	37.0%	14.6%
老人保健拠出金	27,000	26,073	26,073	927	96.6%	96.6%	97.1%
介護納付金	272,920,000	136,461,481	113,718,481	159,201,519	50.0%	41.7%	41.4%
共同事業拠出金	651,698,000	319,723,867	263,821,725	387,876,275	49.1%	40.5%	35.5%
保健事業費	4,367,000	1,916,856	1,893,056	2,473,944	43.9%	43.3%	33.7%
健康保持増進事業費	6,462,000	2,570,197	1,068,697	5,393,303	39.8%	16.5%	3.7%
特定健康診査等事業費	30,597,000	3,889,435	3,452,411	27,144,589	12.7%	11.3%	6.8%
公債費	135,000	0	0	135,000	0.0%	0.0%	0.0%
諸費	16,997,000	16,282,184	16,056,184	940,816	95.8%	94.5%	81.5%
基金費	185,000	184,248	184,248	752	99.6%	99.6%	99.8%
繰出金	11,013,000	0	0	11,013,000	0.0%	0.0%	0.0%
予備費	200,124,000	0	0	200,124,000	0.0%	0.0%	0.0%
計	5,106,894,000	2,160,856,797	2,029,567,331	3,077,326,669	42.3%	39.7%	40.1%
歳入歳出差引額	0	-	320,757,220	-	-	-	-

【診療所特別会計】

⑤ 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	43,278,000	43,278,000	15,855,525	27,422,475	36.6%	36.6%	38.0%
手数料	22,000	22,000	12,075	9,925	54.9%	54.9%	91.5%
県補助金	1,825,000	0	0	0	0.0%	-	-
一般会計繰入金	21,864,000	13,118,000	13,118,000	0	60.0%	100.0%	60.0%
繰越金	2,547,000	2,547,215	2,547,215	0	100.0%	100.0%	100.0%
雑入	1,469,000	1,071,860	239,420	832,440	16.3%	22.3%	21.6%
計	71,005,000	60,037,075	31,772,235	28,264,840	44.7%	52.9%	48.3%

⑥ 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	39,238,000	18,944,787	17,459,322	21,778,678	48.3%	44.5%	46.2%
研究研修費	935,000	330,726	285,627	649,373	35.4%	30.5%	23.3%
医療費	28,747,000	16,723,217	11,001,839	17,745,161	58.2%	38.3%	36.3%
元金	615,000	306,337	306,337	308,663	49.8%	49.8%	49.8%
利子	53,000	27,106	27,106	25,894	51.1%	51.1%	66.9%
予備費	1,417,000	0	0	1,417,000	0.0%	0.0%	0.0%
計	71,005,000	36,332,173	29,080,231	41,924,769	51.2%	41.0%	39.9%
歳入歳出差引額	0	-	2,692,004	-	-	-	-

【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	217,204,000	218,367,300	101,418,158	116,949,142	46.7%	46.4%	95.2%
手数料	100,000	100,000	24,700	75,300	24.7%	24.7%	29.2%
一般会計繰入金	151,905,000	91,143,000	91,143,000	0	60.0%	100.0%	-
繰越金	1,661,000	1,661,694	1,661,694	0	100.0%	100.0%	100.0%
償還金及び還付加算金	697,000	55,800	55,800	0	8.0%	100.0%	100.0%
計	371,567,000	311,327,794	194,303,352	117,024,442	52.3%	62.4%	97.4%

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÷①	支出済 ③÷①	
一般管理費	3,782,000	2,792,563	2,792,563	989,437	73.8%	73.8%	75.6%
徴収費	256,000	122,958	122,958	133,042	48.0%	48.0%	29.9%
後期高齢者医療広域連合給付金	364,042,000	67,666,108	67,666,108	296,375,892	18.6%	18.6%	19.0%
はり灸費	1,129,000	361,900	344,400	784,600	32.1%	30.5%	21.2%
保険料還付金	649,000	60,800	60,800	588,200	9.4%	9.4%	18.9%
還付加算金	48,000	0	0	48,000	0.0%	0.0%	0.0%
予備費	1,661,000	0	0	1,661,000	0.0%	0.0%	0.0%
計	371,567,000	71,004,329	70,986,829	300,580,171	19.1%	19.1%	19.5%
歳入歳出差引額	0	-	123,316,523	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

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。また、貸付金一覧表を作成されたい。

(5) 契約事務の状況

業務委託契約は上天草元気島計画等の随意契約により6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

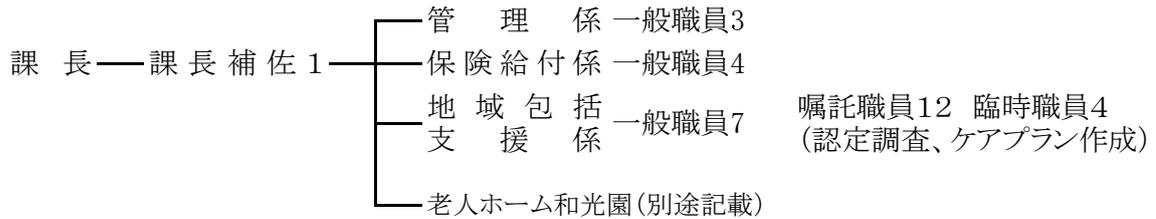
特に問題点はない

(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘する事項はない。

健康福祉部 高齢者ふれあい課 (平成25年11月8日実施)

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 一般職員16人 嘱託職員12人 臨時職員4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25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	16,260,000	16,073,400	5,666,130	10,407,270	34.8%	35.3%	31.7%
国庫補助金	2,960,000	0	0	0	0.0%	-	-
県補助金	7,849,000	0	0	0	0.0%	-	-
財産運用収入	135,000	86,671	78,541	8,130	58.2%	90.6%	91.5%
特別会計繰入金	22,297,000	0	0	0	0.0%	-	-
雑入	22,820,000	48,425	24,570	23,855	0.1%	50.7%	15.2%
計	72,321,000	16,208,496	5,769,241	10,439,255	8.0%	35.6%	76.4%

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	587,882,000	62,834,813	62,834,813	525,047,187	10.7%	10.7%	11.6%
社会福祉施設費	30,848,000	25,152,396	12,643,729	18,204,271	81.5%	41.0%	47.5%
老人福祉費	86,659,000	40,962,569	39,655,697	47,003,303	47.3%	45.8%	32.4%
地域福祉基金費	136,000	86,671	78,541	57,459	63.7%	57.8%	60.3%
計	705,525,000	129,036,449	115,212,780	590,312,220	18.3%	16.3%	20.5%
歳入歳出差引額	△ 633,204,000	-	△ 109,443,539	-	-	-	-

【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	549,025,000	558,903,940	265,527,600	293,376,340	48.4%	47.5%	47.0%
手数料	27,583,000	11,089,280	11,033,998	55,282	40.0%	99.5%	98.9%
国庫負担金	593,383,000	552,039,298	268,600,000	283,439,298	45.3%	48.7%	41.7%
国庫補助金	354,418,000	301,134,000	200,756,000	100,378,000	56.6%	66.7%	66.7%
支払基金交付金	966,070,000	968,575,000	403,584,000	564,991,000	41.8%	41.7%	41.7%
県負担金	513,162,000	498,190,441	220,040,000	278,150,441	42.9%	44.2%	45.5%
県補助金	12,958,000	0	0	0	0.0%	-	-
財産運用収入	172,000	146,451	146,451	0	85.1%	100.0%	100.0%
一般会計繰入金	465,662,000	0	0	0	0.0%	-	-
繰越金	65,445,000	65,444,270	65,444,270	0	100.0%	100.0%	100.0%
延滞金、加算金及び過料	1,000	0	0	0	0.0%	-	100.0%
雑入	1,000	4,592,475	0	4,592,475	0.0%	0.0%	0.0%
計	3,547,880,000	2,960,115,155	1,435,132,319	1,524,982,836	40.5%	48.5%	46.1%

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	1,838,000	999,154	915,784	922,216	54.4%	49.8%	54.7%
徴収費	372,000	225,933	225,933	146,067	60.7%	60.7%	16.3%
介護認定審査会費	36,945,000	15,755,782	15,755,782	21,189,218	42.6%	42.6%	40.7%
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	20,869,000	9,648,894	8,554,259	12,314,741	46.2%	41.0%	36.8%
介護サービス等諸費	2,773,847,000	1,107,708,436	1,107,708,436	1,666,138,564	39.9%	39.9%	41.3%
介護予防サービス等諸費	257,904,000	99,331,959	99,331,959	158,572,041	38.5%	38.5%	40.9%
その他諸費	3,690,000	1,313,850	1,313,850	2,376,150	35.6%	35.6%	43.8%
高額介護サービス費	79,348,000	31,405,595	31,437,627	47,910,373	39.6%	39.6%	43.4%
特定入所者介護サービス等費	194,191,000	74,666,690	74,666,690	119,524,310	38.5%	38.5%	43.6%
高額医療合算介護サービス等費	9,219,000	1,390,691	1,390,691	7,828,309	15.1%	15.1%	10.9%
基金積立金	172,000	146,451	146,451	25,549	85.1%	85.1%	0.5%
償還金及び還付加算金	18,314,000	13,719,566	13,621,766	4,692,234	74.9%	74.4%	1.9%
繰出金	22,298,000	0	0	22,298,000	0.0%	0.0%	0.0%
介護予防事業費	13,362,000	5,915,400	1,090,800	12,271,200	44.3%	8.2%	17.1%
包括的支援事業・任意事業費	61,214,000	24,194,769	8,508,222	52,705,778	39.5%	13.9%	11.3%
予備費	54,196,000	0	0	54,196,000	0.0%	0.0%	0.0%
計	3,547,880,000	1,386,423,170	1,364,668,250	2,183,211,750	39.1%	38.5%	40.0%
歳入歳出差引額	0	-	70,464,069	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

①老人ホーム入所者の負担金事務は、概ね適正に行われている。

②介護保険料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、徴収並びに滞納対策に努められたい。

(5) 契約事務の状況

業務委託に関する契約は介護予防プラン作成等の随意契約24件、内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

補助金実績報告には、裏付けとなる領収書の添付及び活動状況写真等の添付を指導されたい。

(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

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 老人ホーム「和光園」 (平成25年11月14日実施)

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 一般職員11人 嘱託職員7人 臨時職員1人

施設長	生活相談員 一般職員1	看護師
	事務員 一般職員1	(臨時職員1人)
	支援員 一般職員5	嘱託職員3人
	栄養士 一般職員1	
	給食技師 一般職員2	嘱託職員4人

(2) 事務事業の概要

和光園の入所者数は、49名(市内42名、市外7名)となっている。(平成25年4月1日現在)

(3) 予算の執行状況(平成25年9月30日現在)

【一般会計】

① 歳入

(単位:円、%)

節別	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	
社会福祉費雑入	18,005,000	6,238,813	6,068,703	170,110	33.7%	97.3%	100.0%
計	18,005,000	6,238,813	6,068,703	170,110	33.7%	97.3%	100.0%

(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	11,088,000	4,576,020	4,576,020	6,511,980	41.3%	41.3%	41.5%
給料	37,735,000	19,123,077	19,123,077	18,611,923	50.7%	50.7%	50.0%
職員手当等	28,956,000	13,606,899	13,606,899	15,349,101	47.0%	47.0%	47.1%
共済費	12,754,000	6,156,071	6,156,071	6,597,929	48.3%	48.3%	44.1%
貸金	1,623,000	573,300	573,300	1,049,700	35.3%	35.3%	42.3%
需用費	28,293,000	12,813,471	11,172,839	17,120,161	45.3%	39.5%	38.9%
役務費	1,349,000	613,608	454,008	894,992	45.5%	33.7%	37.3%
委託料	5,666,000	4,844,533	2,213,139	3,452,861	85.5%	39.1%	34.9%
使用料及び賃借料	445,000	223,178	196,871	248,129	50.2%	44.2%	41.2%
工事請負費	9,384,000	9,271,050	9,271,050	112,950	98.8%	98.8%	-
原材料費	18,000	0	0	18,000	0.0%	0.0%	0.0%
備品購入費	301,000	200,050	145,740	155,260	66.5%	48.4%	80.3%
負担金補助及び交付金	456,000	58,000	58,000	398,000	12.7%	12.7%	18.2%
扶助費	2,710,000	1,160,714	1,160,714	1,549,286	42.8%	42.8%	38.1%
計	140,778,000	73,219,971	68,707,728	72,070,272	52.0%	48.8%	44.9%
歳入歳出差引額	△ 122,773,000	-	△ 62,639,025	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

①他市町村から和光園に入所されている措置費事務は、概ね適正に行われている。

②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

施設管理等に関する契約9件は随意契約により締結なされている。

(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

入所者の怪我などの事故には十分注意されたい。

(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25年11月12日実施)

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 一般職員35人 嘱託職員23人

福祉事務所
(所長は健康福祉部長兼務)

課長 課長補佐1
(子育て支援係)

子育て支援係	一般職員4	嘱託職員2
障がい福祉係	一般職員4	嘱託職員1
生活支援係	一般職員7	嘱託職員1
保育園4園	一般職員16	嘱託職員17
こども未来館	一般職員2	嘱託職員2

(2) 事務事業の概要

福祉事務所が設置され生活保護、子育て支援及び障がい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	23年度			24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	128	174	83,914,950	147	204	98,314,244	19	30	14,399,294
住宅扶助	66	81	12,901,591	75	98	15,448,035	9	17	2,546,444
教育扶助	4	6	862,522	6	9	1,145,040	2	3	282,518
介護扶助	26	26	4,858,931	32	33	3,913,787	6	7	△ 945,144
医療扶助	125	153	158,132,503	140	178	266,857,955	15	25	108,725,452
出産扶助	0	0	0	2	2	742,000	2	2	742,000
生業扶助	3	3	408,040	4	4	1,153,623	1	1	745,583
葬祭扶助	1	1	189,000	2	2	376,000	1	1	187,000
施設事務費	4	4	9,025,097	4	4	9,760,243	0	0	735,146
計	152	199	270,292,634	172	233	397,710,927	20	34	127,418,293
生活保護率 (千分比)	13.59	6.80	-	15.68	8.00	-	2.09	1.20	-

※世帯・人数の計は実数である。

(3) 予算の執行状況(平成25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	149,581,000	82,105,450	68,675,060	13,430,390	45.9%	83.6%	81.7%
手数料	6,000	25,000	10,500	14,500	175.0%	42.0%	100.0%
国庫負担金	1,220,149,000	912,773,187	560,936,789	351,836,398	46.0%	61.5%	52.3%
国庫補助金	31,459,000	0	0	0	0.0%	-	-
国庫委託金	59,000	64,302	0	64,302	0.0%	0.0%	-
県負担金	362,609,000	201,051,983	90,385,518	110,666,465	24.9%	45.0%	27.1%
県補助金	158,087,000	4,391,000	0	4,391,000	0.0%	0.0%	-
県委託金	365,000	70,671	0	70,671	0.0%	0.0%	-
財産運用収入	1,083,000	1,055,527	446,527	609,000	41.2%	42.3%	42.5%
貸付金元利収入	60,000	120,000	30,000	90,000	50.0%	25.0%	36.7%
雑入	2,094,000	3,313,747	1,250,817	2,062,930	59.7%	37.7%	48.2%
計	1,925,552,000	1,204,970,867	721,735,211	483,235,656	37.5%	59.9%	50.1%

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÷①	支出済 ③÷①	
社会福祉総務費	182,929,000	113,063,008	85,408,513	97,520,487	61.8%	46.7%	46.2%
障害者福祉費	658,514,000	310,504,333	306,710,852	351,803,148	47.2%	46.6%	46.3%
児童福祉総務費	7,987,000	1,622,425	1,311,425	6,675,575	20.3%	16.4%	18.2%
児童措置費	1,242,426,000	533,793,579	513,421,502	729,004,498	43.0%	41.3%	41.5%
児童手当費	447,732,000	283,576,950	145,696,950	302,035,050	63.3%	32.5%	31.1%
母子父子福祉費	186,394,000	118,801,017	118,801,017	67,592,983	63.7%	63.7%	61.2%
特別児童扶養手当費	66,000	14,102	14,102	51,898	21.4%	21.4%	17.7%
子ども医療費	69,381,000	26,609,773	26,580,373	42,800,627	38.4%	38.3%	41.0%
生活保護総務費	8,800,000	3,755,501	1,820,952	6,979,048	42.7%	20.7%	29.2%
扶助費	360,680,000	150,869,205	141,257,971	219,422,029	41.8%	39.2%	62.4%
災害救助費	2,050,000	200,000	140,000	1,910,000	9.8%	6.8%	0.0%
社会福祉振興基金費	24,000	7,834	7,834	16,166	32.6%	32.6%	39.0%
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	2,000	0	0	2,000	0.0%	0.0%	0.0%
計	3,166,998,000	1,542,817,727	1,341,171,491	1,825,826,509	48.7%	42.3%	44.2%
歳入歳出差引額	△ 1,241,446,000	-	△ 619,436,280	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

保育料の滞納については個々に滞納整理簿を整備されている、また誓約書を作成され滞納徴収強化が図られている。

(5) 契約事務の状況

①業務委託は、放課後児童健全育成事業等の随意契約23件と指名競争入札2件による合計25件となっている。また、工事に関する契約は、地域支え合い体制づくり事業工事の指名競争入札1件の契約となっている。

②起案文書に決裁日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。

経済振興部 農林水産課 (平成25年10月10日実施)

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 一般職員15人 嘱託職員2人 臨時職員8人

課長	課長補佐1	— 農業振興係 一般職員5	臨時職員1
		— 耕地・林務係 一般職員4	嘱託職員2 臨時職員4
		— 水産漁港係 一般職員4	臨時職員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。

(3) 予算の執行状況(平成25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	1,539,000	1,171,207	0	1,171,207	0.0%	0.0%	72.4%
使用料	1,468,000	1,131,613	97,733	1,033,880	6.7%	8.6%	62.0%
手数料	52,000	0	0	0	0.0%	-	-
県負担金	8,902,000	0	0	0	0.0%	-	-
県補助金	322,403,000	131,000	0	131,000	0.0%	0.0%	-
県委託金	3,583,000	0	0	0	0.0%	-	0.0%
財産運用収入	318,000	0	0	0	0.0%	-	100.0%
貸付金元利収入	1,476,000	1,475,000	738,000	737,000	50.0%	50.0%	50.0%
雑入	18,578,000	336,950	216,950	120,000	1.2%	64.4%	28.0%
負担金(繰越明許)	990,000	990,000	0	990,000	0.0%	0.0%	-
県補助金(繰越明許)	216,414,000	216,414,000	0	216,414,000	0.0%	0.0%	-
計	575,723,000	221,649,770	1,052,683	220,597,087	0.2%	0.5%	73.9%

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	
農業総務費	86,440,000	48,159,503	48,159,503	38,280,497	55.7%	55.7%	48.5%
農業振興費	183,594,000	17,494,008	8,710,076	174,883,924	9.5%	4.7%	28.1%
畜産業費	2,150,000	1,525,370	125,370	2,024,630	70.9%	5.8%	5.3%
農地費	77,459,000	11,995,731	6,066,952	71,392,048	15.5%	7.8%	7.0%
農道維持費	5,581,000	134,746	134,746	5,446,254	2.4%	2.4%	13.8%
施設監理費	24,900,000	12,743,760	5,896,247	19,003,753	51.2%	23.7%	43.2%
土地改良施設適正化事業費	26,470,000	7,669,200	7,669,200	18,800,800	29.0%	29.0%	99.8%
林業総務費	147,000	145,000	99,000	48,000	98.6%	67.3%	39.7%
林業振興費	80,020,000	39,298,643	4,044,647	75,975,353	49.1%	5.1%	11.8%
水産業総務費	13,637,000	2,423,968	2,423,968	11,213,032	17.8%	17.8%	48.2%
水産振興費	27,195,000	1,596,911	754,611	26,440,389	5.9%	2.8%	7.2%
漁港管理費	7,455,000	3,167,250	1,887,755	5,567,245	42.5%	25.3%	31.9%
漁港建設費	255,148,000	4,832,003	4,574,982	250,573,018	1.9%	1.8%	1.5%
単独災害復旧費	8,228,000	2,159,000	474,000	7,754,000	26.2%	5.8%	8.4%
農業用施設等災害復旧費	18,500,000	0	0	18,500,000	0.0%	0.0%	-
林業施設等災害復旧費	414,000	0	0	414,000	0.0%	0.0%	5.7%
農地費(繰越明許)	11,000,000	0	0	11,000,000	0.0%	0.0%	-
施設監理費(繰越明許)	27,000,000	0	0	27,000,000	0.0%	0.0%	0.0%
漁港建設費(繰越明許)	394,628,000	220,990,514	140,843,483	253,784,517	56.0%	35.7%	100.0%
計	1,249,966,000	374,335,607	231,864,540	1,018,101,460	29.9%	18.5%	15.3%
歳入歳出差引額	△ 674,243,000	-	△ 230,811,857	-	-	-	-

(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

業務委託は、漁港水産物供給基盤機能保全計画書作成等の指名競争入札7件と随意契約66件による合計73件が締結されている。また、130万円を超える工事に関する契約は、漁港物揚場等の指名競争入札20件と随意契約3件が締結されている。

(6) 補助金交付事務の状況

補助金交付事務については、事業の実績報告書等の検査が不十分である。要綱に基づき確認のうえ、交付されたい。また、担当課長等も同様に内容を十分確認後、決裁されたい。

(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。また、相手方(業者)から提出された書類には受付印を押されたい。

(9) 指摘事項及び措置状況

【指摘事項】補助金交付事務を適正に行われたい。

市の補助事業中、単独耕地事業に係る補助金要綱に定められた基準額を超える補助金交付があった。明らかにルール違反であり、事務適正化になお一層努められたい。

《指摘事項の措置状況》 平成26年1月31日報告

御指摘がありました実績報告書に添付する収支決算書において記載事項に誤りがありました。内容につきましては、支出の部において材料費と労務費の計上となっております。地元代表者に確認しましたところ、実際には施工時に重機等を使用しておりその借上料がもれておりましたので計上しました。別添資料のとおり決算額が事業費を上回っておりますので報告します。

今後はこのような記載もれ等の間違いがないよう、事務適正化に取り組んでいきたい。

経済振興部 産業雇用創出課

(平成25年10月3日実施)

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 一般職員8人 嘱託職員3人

課長 — 課長補佐 1 — ┌ 企業誘致・産業支援係 一般職員3 嘱託職員3
└ 6次産業推進係 一般職員3

(2) 事務事業の概要

企業誘致の拡充と地場産業の支援の強化及び6次産業化の推進が行われている。平成25年4月に農林水産課のブランド推進室と企業誘致課及び商工観光課の商工振興係を統合し、新たに産業雇用創出課が設置されている。

(3) 予算の執行状況(平成25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	
使用料	0	13,100	13,100	0	-	100.0%	86.3%
手数料	220,000	220,000	85,150	134,850	38.7%	38.7%	37.9%
県補助金	110,714,000	0	0	0	0.0%	-	-
貸付金元利収入	20,000,000	0	0	0	0.0%	-	-
雑入	0	123,000	61,500	61,500	-	50.0%	67.3%
計	130,934,000	356,100	159,750	196,350	0.1%	44.9%	48.6%

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	
農業振興費	44,320,000	23,360,435	17,173,961	27,146,039	52.7%	38.7%	28.1%
商工振興費	239,959,000	190,927,791	153,459,299	86,499,701	79.6%	64.0%	27.7%
観光費	15,385,000	8,165,481	2,986,481	12,398,519	53.1%	19.4%	39.9%
商工振興費(繰越明許)	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0	100.0%	100.0%	0.0%
計	399,664,000	322,453,707	273,619,741	126,044,259	80.7%	68.5%	19.9%
歳入歳出差引額	△ 268,730,000	△ 322,097,607	△ 273,459,991	-	-	-	-

(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業務委託は、農林水産物ブランド化推進等の随意契約による11件と指名競争入札1件が締結されている。また、130万円を超える工事に関する契約は、前島護岸整備の指名競争入札2件が締結されている。

②起案文書に決裁日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。企業立地促進及び雇用促進事業を活用され産業の振興と雇用機会の拡大を図られたい。

(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

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。

経済振興部 観光おもてなし課

(平成25年10月4日実施)

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 一般職員7人 嘱託職員8人 臨時職員5人

課長—課長補佐1—
 観光総務係 一般職員3 嘱託職員1 臨時職員5
 観光振興係 一般職員2
 天草四郎メモリアルホール(別途記載 嘱託職員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姫戸白嶽森林公園等の指定管理者の指定を行っている。平成25年2月維和島に続き韓国版トレッキング「オルレ松島コース」が認定されている。

平成25年4月から商工観光課を廃止し、観光部門の観光おもてなし課が設置されている。

①-1 施設の利用状況

(単位:人)

施設名	21年度	22年度	23年度	24年度	前年度増減	前年度比
西目海水浴場	3,650	2,406	2,991	3,336	345	111.5%
天草四郎メモリアルホール	57,527	46,313	56,132	46,366	△ 9,766	82.6%
計	61,177	48,719	59,123	49,702	△ 9,421	84.1%

①-2 施設の利用状況(指定管理者)

松島展望休憩所、樋合海水浴場(H18.4.1～)

小島公園キャンプ場他4施設(H20.4.1～)

スパ・タラソ天草(H21.4.1～)

(単位:人)

施設名	21年度	22年度	23年度	24年度	前年度増減	前年度比
松島展望休憩所	31,641	31,105	31,072	30,204	△ 868	97.2%
樋合海水浴場	19,394	20,976	17,200	19,763	2,563	114.9%
小島公園キャンプ場	1,124	1,074	927	1,166	239	125.8%
諏訪公園キャンプ場	2,074	1,535	1,129	1,536	407	136.0%
白嶽森林公園	2,105	1,731	1,863	1,910	47	102.5%
龍ヶ岳山頂自然公園	1,535	1,634	1,499	1,668	169	111.3%
ミュージアム天文台	1,237	1,439	1,283	1,625	342	126.7%
スパ・タラソ天草	243,376	240,313	236,139	206,238	△ 29,901	87.3%
計	302,486	299,807	291,112	264,110	△ 27,002	90.7%

(3) 予算の執行状況(平成25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	1,413,000	1,314,300	1,079,400	234,900	76.4%	82.1%	86.3%
国庫補助金	10,000,000	0	0	0	0.0%	-	-
県補助金	8,057,000	0	0	0	0.0%	-	-
県委託金	1,224,000	0	0	0	0.0%	-	-
財産運用収入	1,022,000	906,044	576,071	329,973	56.4%	63.6%	30.9%
雑入	9,352,000	45,389	12,805	32,584	0.1%	28.2%	67.3%
計	31,068,000	2,265,733	1,668,276	597,457	5.4%	73.6%	48.6%

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	
商工総務費	51,053,000	24,577,523	24,577,523	26,475,477	48.1%	48.1%	48.3%
観光費	247,552,000	161,718,760	80,911,841	166,640,159	65.3%	32.7%	39.9%
観光費(繰越明許)	6,000,000	5,985,000	0	6,000,000	99.8%	0.0%	-
計	304,605,000	192,281,283	105,489,364	199,115,636	63.1%	34.6%	33.7%
歳入歳出差引額	△ 273,537,000	-	△ 103,821,088	-	-	-	-

(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業務委託契約は指定管理委託6件の他各イベント等に関する随意契約44件が締結されている。また、工事に関する契約は、海岸駐車場街灯設置等の随意契約3件が締結されている。

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

市が施設を直営で行った場合の収支と、指定管理者が提出される収支計算書と比較を行ない補助金額に特に問題はないか把握されたい。

(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘する事項はない。

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 嘱託職員7人

観光おもてなし課長 — 館長1 — 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		21年度	22年度	23年度	24年度	前年度増減	前年度比
入館者数	人	57,527	46,313	56,132	46,631	△ 9,501	83.1%
入館料	円	30,123,041	24,046,968	29,481,681	24,614,440	△ 4,867,241	83.5%
売店貸付収	円	180,000	180,000	120,000	-	-	-
1人当り入館料	円	524	519	525	528	3	100.5%

(3) 予算の執行状況(平成25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	25,698,000	25,698,000	12,115,197	13,582,803	47.1%	47.1%	45.3%
繰越金	2,456,000	2,456,103	2,456,103	0	100.0%	100.0%	100.0%
財産運用収入	182,000	180,000	75,000	105,000	41.2%	41.7%	-
財産売払収入	75,000	75,000	24,845	50,155	33.1%	33.1%	43.5%
雑入	729,000	1,045,600	266,501	779,099	36.6%	25.5%	46.1%
計	29,140,000	29,454,703	14,937,646	14,517,057	51.3%	50.7%	51.8%

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	
一般管理費	27,050,000	14,486,406	10,884,866	16,165,134	53.6%	40.2%	34.9%
基金	3,000	0	0	3,000	0.0%	0.0%	0.0%
予備費	2,087,000	0	0	2,087,000	0.0%	0.0%	0.0%
計	29,140,000	14,486,406	10,884,866	18,255,134	49.7%	37.4%	29.8%
歳入歳出差引額	0	-	4,052,780	-	-	-	-

(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契約事務は観光おもてなし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25年11月11日実施)

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 一般職員13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4 嘱託職員1人 臨時職員3人
 工務1係 一般職員4
 工務2係 一般職員3

(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25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	11,073,000	12,641,732	8,213,985	4,427,747	74.2%	65.0%	66.1%
国庫補助金	157,300,000	0	0	0	0.0%	-	-
県委託金	471,000	135,000	0	135,000	0.0%	0.0%	-
基金繰入金	30,000,000	0	0	0	0.0%	-	-
雑入	150,000	150,000	48,863	101,137	32.6%	32.6%	37.5%
国庫補助金(繰越明許分)	179,347,000	0	0	0	0.0%	-	-
計	378,341,000	12,926,732	8,262,848	4,663,884	2.2%	63.9%	31.9%

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	597,000	100,000	100,000	497,000	16.8%	16.8%	55.6%
土木総務費	342,970,000	73,948,537	71,514,783	271,455,217	21.6%	20.9%	54.3%
道路維持費	49,881,000	27,237,477	16,201,119	33,679,881	54.6%	32.5%	16.8%
道路新設改良費	97,122,000	403,073	0	97,122,000	0.4%	0.0%	1.0%
橋梁維持費	55,585,000	273,326	260,934	55,324,066	0.5%	0.5%	0.3%
道路舗装費	143,500,000	11,912,722	7,860,314	135,639,686	8.3%	5.5%	6.2%
河川管理費	3,278,000	1,152,000	592,000	2,686,000	35.1%	18.1%	16.2%
港湾管理費	21,217,000	8,924,291	4,571,471	16,645,529	42.1%	21.5%	25.4%
港湾建設費	90,000,000	9,450,000	0	90,000,000	10.5%	0.0%	9.9%
道路災害復旧費	11,885,000	1,531,140	722,890	11,162,110	12.9%	6.1%	2.9%
法定外公共物災害復旧費	1,600,000	0	0	1,600,000	0.0%	0.0%	0.0%
道路維持費(繰越明許)	25,400,000	10,479,000	2,800,000	22,600,000	41.3%	11.0%	40.2%
道路新設改良費(繰越明許)	63,400,000	20,002,130	1,221,266	62,178,734	31.5%	1.9%	0.0%
橋梁維持費(繰越明許)	43,000,000	12,592,459	12,592,459	30,407,541	29.3%	29.3%	-
道路舗装費(繰越明許)	40,000,000	37,280,200	18,824,000	21,176,000	93.2%	47.1%	-
港湾建設費(繰越明許)	294,509,000	39,252,903	7,300,000	287,209,000	13.3%	2.5%	99.9%
海岸保全費(繰越明許)	1,300,000	0	0	1,300,000	0.0%	0.0%	-
道路災害復旧費(繰越明許)	4,200,000	3,556,933	3,556,933	643,067	84.7%	84.7%	78.6%
計	1,289,444,000	258,096,191	148,118,169	1,141,325,831	20.0%	11.5%	28.4%
歳入歳出差引額	△ 911,103,000	-	△ 139,855,321	-	-	-	-

【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	2,039,000	2,039,000	873,761	1,165,239	42.9%	42.9%	36.1%
一般会計繰入金	10,910,000	0	0	0	0.0%	-	100.0%
繰越金	100,000	100,004	100,004	0	100.0%	100.0%	100.0%
計	13,049,000	2,139,004	973,765	1,165,239	7.5%	45.5%	82.6%

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	11,910,000	5,911,153	5,911,153	5,998,847	49.6%	49.6%	14.1%
利子	1,039,000	563,262	563,262	475,738	54.2%	54.2%	16.3%
予備費	100,000	0	0	100,000	0.0%	0.0%	0.0%
計	13,049,000	6,474,415	6,474,415	6,574,585	49.6%	49.6%	14.4%
歳入歳出差引額	0	-	△ 5,500,650	-	-	-	-

(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

業務委託に関する契約は、上天草港改修事業設計等の指名競争入札12件が締結されている。また、130万円を超える工事に関する契約は、上天草港港湾整備等の指名競争入札42件が締結されている。

(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

①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確認されたい。

②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

【指摘事項】 繰越明許費は繰越明許費計算書の財源内で執行すべきもの

繰越明許費計算書の財源を上回る執行がされている、これは地方自治法第208条「会計年度及びその独立の原則」に違反している。

地方自治法施行令第148条「会計年度経過後の予算の補正の禁止」により、財源不足を生じた場合は財政課の指導の下で、新年度において予算を計上して処理されたい。

《指摘事項の措置状況》 平成26年2月5日報告

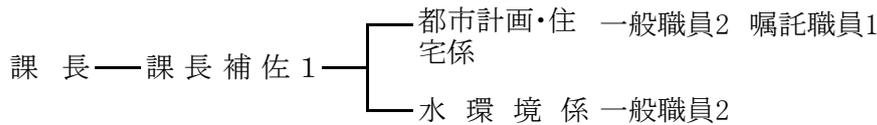
繰越明許計算書作成時に財政課と確認を行い、財源不足が生じないよう適切な事務処理に努めたい。

平成25年度予算においては、繰越明許計算書作成段階で確認済です。

建設部 都市整備課

(平成25年11月5日実施)

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 一般職員6人 嘱託職員1人



(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25年4月1日現在)

団地名	構造等		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(m ²)	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	棟数	戸数		
大矢野町	荒木	4	4	2	4	2	8	1	4								9	20	33.6m ² ~68.31m ²	昭和40~62年度
	池の迫			1	4												1	4	70.8m ²	平成5年度
	弓田	2	2														2	2	33.6m ²	昭和40年度
	計	6	6	3	8	2	8	1	4	0	0	0	0	0	0	0	12	26		
松島町	赤松	2	2														2	2	32.23m ² ~37.19m ²	昭和38年度
	新古園					3	12										3	12	31.5m ²	昭和43年度
	今村							1	4								1	4	68.69m ²	昭和55年度
	宮の前					4	16	1	4								5	20	34.97m ² ~46.24m ²	昭和47~48年度
	本郷			2	4												2	4	71.21m ²	昭和61年度
	園田							1	2								1	2	68.94m ²	昭和61年度
	阿村							2	8								2	8	63.81m ² ~68.94m ²	昭和61~62年度
	古園							2	4								2	4	71.21m ²	昭和63年度
計	2	2	2	4	7	28	7	22	0	0	0	0	0	0	0	18	56			
姫戸町	牟田							1	4			2	24				3	28	42.81m ² ~77.64m ²	昭和49~平成4年度
	二間戸							9	40								9	40	42.81m ² ~60.12m ²	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	39.05m ² ~49.57m ²	昭和47~49年度	
	脇浦							2	12							2	12	49.57m ²	昭和49年度	
	宮本												1	16	1	16	45.91m ²	昭和49年度		
	小屋河内							4	24							4	24	41.65m ² ~49.57m ²	昭和49年度	
	東浦							2	12							2	12	49.57m ²	昭和49年度	
	赤崎							1	6							1	6	49.57m ²	昭和49年度	
	樋島							4	20							4	20	41.65m ²	昭和49年度	
	下桶川											2	12			2	12	66.37m ²	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29年度	平成24年度末	-	
処理 区域	面積	188 ^{ヘクタール}	182 ^{ヘクタール}	96.8%	
	対象者	4,810人	5,239人	-	
事業 内容	下水管敷設延長		45.6km	-	
	ポンプ場箇所数		-	-	
	終末処理 場	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	-	421,495m ³ /年	-
年間汚泥処分量		-	283m ³ /年	-	

(3) 予算の執行状況(平成25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	40,061,000	29,266,952	18,193,400	11,073,552	45.4%	62.2%	63.5%
手数料	39,000	39,000	8,800	30,200	22.6%	22.6%	20.0%
国庫補助金	15,060,000	0	0	0	0.0%	-	-
県補助金	12,160,000	0	0	0	0.0%	-	-
県委託金	48,000	0	0	0	0.0%	-	-
財産運用収入	21,000	0	0	0	0.0%	-	100.0%
国庫補助金(繰越明許)	8,857,000	0	0	0	0.0%	-	0.0%
計	76,246,000	29,305,952	18,202,200	11,103,752	23.9%	62.1%	58.6%

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	36,554,000	15,550,800	7,840,800	28,713,200	42.5%	21.4%	22.2%
コミュニティプラント費	18,526,000	11,314,277	8,254,518	10,271,482	61.1%	44.6%	-
都市計画総務費	29,133,000	12,222,574	12,218,574	16,914,426	42.0%	41.9%	60.8%
公園管理費	2,394,000	2,279,763	1,000,297	1,393,703	95.2%	41.8%	35.7%
住宅管理費	7,648,000	4,849,850	3,648,586	3,999,414	63.4%	47.7%	55.8%
住宅建設費	14,774,000	3,003,000	483,000	14,291,000	20.3%	3.3%	0.0%
住宅対策費	5,000,000	4,967,000	2,724,000	2,276,000	99.3%	54.5%	38.3%
住宅建設費(繰越明許)	12,726,000	2,079,000	0	12,726,000	16.3%	0.0%	-
計	126,755,000	56,266,264	36,169,775	90,585,225	44.4%	28.5%	29.8%
歳入歳出差引額	△ 50,509,000	-	△ 17,967,575	-	-	-	-

【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	23,100,000	0	0	0	0.0%	-	-
分担金	2,203,000	1,984,772	1,701,522	283,250	77.2%	85.7%	86.4%
使用料	57,653,000	32,897,439	21,891,193	11,006,246	38.0%	66.5%	67.4%
一般会計繰入金	195,120,000	8,601,000	8,601,000	0	4.4%	100.0%	100.0%
市債	63,000,000	0	0	0	0.0%	-	-
繰越金	7,208,000	7,208,422	7,208,422	0	100.0%	100.0%	100.0%
雑入	15,000	11,861	11,861	0	79.1%	100.0%	100.0%
国庫補助金(繰越明許)	14,200,000	0	0	0	0.0%	-	-
市債(繰越明許)	10,800,000	0	0	0	0.0%	-	-
繰越金(繰越明許)	1,400,000	1,400,000	1,400,000	0	100.0%	100.0%	100.0%
計	374,699,000	52,103,494	40,813,998	11,289,496	10.9%	78.3%	93.4%

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	
下水道建設費	44,000,000	1,229,250	14,700	43,985,300	2.8%	0.0%	0.7%
下水道総務管理費	22,925,000	11,220,611	10,968,099	11,956,901	48.9%	47.8%	44.7%
処理場維持管理費	46,452,000	35,064,973	18,045,672	28,406,328	75.5%	38.8%	39.1%
管路維持管理費	2,944,000	1,102,815	975,929	1,968,071	37.5%	33.1%	35.4%
元金	175,500,000	86,832,500	86,832,500	88,667,500	49.5%	49.5%	47.3%
利子	47,770,000	24,110,887	24,110,887	23,659,113	50.5%	50.5%	49.7%
予備費	8,708,000	0	0	8,708,000	0.0%	0.0%	0.0%
下水道建設費(繰越明許)	26,400,000	6,400,000	6,400,000	20,000,000	24.2%	24.2%	-
計	374,699,000	165,961,036	147,347,787	227,351,213	44.3%	39.3%	41.4%
歳入歳出差引額	0	-	△ 106,533,789	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

市営住宅使用料等については、本人や保証人に催告状を送付する等、更なる滞納徴収強化を図りたい。

(5) 契約事務の状況

①施設管理等に関する業務委託契約は、指名競争入札1件と随意契約23件の締結となっている。また、工事に関する契約は、市営団地改修等の指名競争入札1件と随時契約10件の締結となっている。

②随意契約を締結するその根拠となる法令等が、起案文書に明記されていないものが見受けられた。

(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。

会 計 課 (平成25年10月1日実施)

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 一般職員5人 臨時職員1人

会計管理者 (会計課長) ——— 課長補佐1 ——— 会 計 係 一般職員3 臨時職員1

(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25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	1,050,000	536,841	536,841	0	51.1%	100.0%	100.0%
計	1,050,000	536,841	536,841	0	51.1%	100.0%	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	44,362,000	23,085,012	23,067,635	21,294,365	52.0%	52.0%	48.0%
計	44,362,000	23,085,012	23,067,635	21,294,365	52.0%	52.0%	48.0%
歳入歳出差引額	△ 43,312,000	—	△ 22,530,794	—	—	—	—

(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

契約状況は、財務会計システム改修業務委託の随意契約1件が締結されている。

(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

基金、有価証券及び出資証券等は、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】 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。

前回指摘したが、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が未だに見直されていない、早急に整備されたい。

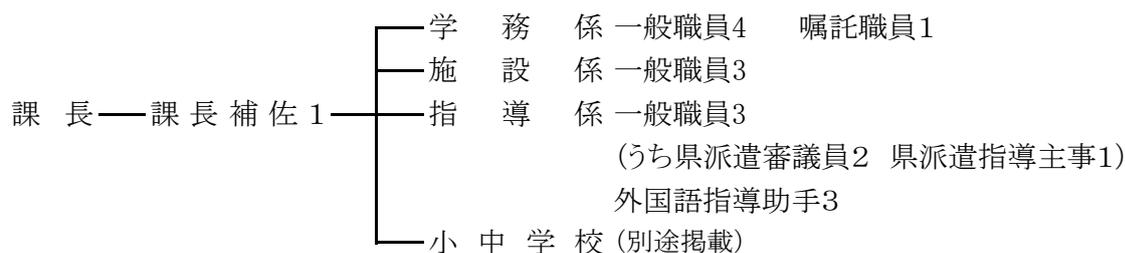
《指摘事項の措置状況》 平成26年2月4日報告

前回指摘を受け、見直し作業を行っているが、法改正等との照合、日常業務との並行等、また、他市の規則等の徴集等の要因により、進捗状況が芳しくない状況である。しかし、指摘のとおり早急に整備を終える必要があり今後、早急に整備が出来るよう作業を進めます。

教育委員会 学務課

(平成25年11月5日実施)

(1) 職員配置(平成25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



(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2人、教育指導主事1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
平成24年度	19,420,000	75	16,571,550	212	154,616,450	2,848,450
前年度増減	△ 40,000	1	△ 778,850	△ 2	2,848,450	-

(3) 予算の執行状況(平成25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	1,025,000	1,006,480	1,006,480	0	98.2%	100.0%	100.0%
国庫補助金	14,960,000	0	0	0	0.0%	-	-
県補助金	298,000	291,000	0	291,000	0.0%	0.0%	-
県委託金	1,750,000	0	0	0	0.0%	-	-
財産運用収入	4,969,000	2,326,514	1,965,514	361,000	39.6%	84.5%	72.1%
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	17,000,000	8,401,744	8,598,256	49.4%	49.4%	4.0%
雑入	3,915,000	16,987	14,919	2,068	0.4%	87.8%	13.1%
国庫負担金(繰越明許)	1,653,000	0	0	0	0.0%	-	-
国庫補助金(繰越明許)	120,901,000	0	0	0	0.0%	-	-
計	169,871,000	24,040,981	14,788,657	9,252,324	8.7%	61.5%	7.9%

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	
教育委員会費	2,285,000	1,151,349	1,151,349	1,133,651	50.4%	50.4%	47.3%
事務局費	151,329,000	69,117,946	63,380,197	87,948,803	45.7%	41.9%	47.5%
教育振興費	14,189,000	5,774,594	5,714,794	8,474,206	40.7%	40.3%	46.7%
奨学資金費	24,028,000	9,180,000	9,180,000	14,848,000	38.2%	38.2%	48.1%
教員住宅管理費	7,768,000	2,751,942	2,401,157	5,366,843	35.4%	30.9%	38.0%
小学校管理費	301,128,000	152,570,327	106,803,809	194,324,191	50.7%	35.5%	39.2%
小学校教育振興費	35,446,000	20,149,036	11,462,396	23,983,604	56.8%	32.3%	35.8%
中学校管理費	193,399,000	101,343,793	50,291,077	143,107,923	52.4%	26.0%	36.9%
中学校教育振興費	33,951,000	21,190,237	11,958,330	21,992,670	62.4%	35.2%	37.1%
学校給食費	148,756,000	64,731,095	62,524,294	86,231,706	43.5%	42.0%	42.5%
奨学基金費	21,000	20,139	20,139	861	95.9%	95.9%	97.5%
上天草市学校教育施設整備基金費	5,000	125	125	4,875	2.5%	2.5%	-
中学校管理費(繰越明許)	314,300,000	294,879,592	42,190,000	272,110,000	93.8%	13.4%	20.8%
計	1,226,605,000	742,860,175	367,077,667	859,527,333	60.6%	29.9%	27.3%
歳入歳出差引額	△ 1,056,734,000	-	△ 352,289,010	-	-	-	-

(4) 収納事務の状況

収入未済額は、概ね適正な収納事務の執行を行われているが、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

①業務委託は、中学校校舎耐震補強工事実施設計等の指名競争入札7件と随意契約36件による合計43件となっている。また、小中学校の施設管理等委託契約は、随意契約33件が締結されている。

②130万円を超える工事に関する契約は、龍ヶ岳小学校改築等の指名競争入札26件と随意1件の合計27件の契約となっている。

③起案文書等の決裁日が記入されていないものが見受けられた。決裁日の記入を職員へ周知されたい。特に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。

(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

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

奨学金貸与条例には返還免除制度もあるので、年に1回は奨学生の所在または保証人の住所等確認されたい。

(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘する事項はない。

学 務 課 小 中 学 校

監査実施日

平成25年12月2日 阿村中学校、阿村小学校、今津中学校
 登立小学校、維和中学校、大矢野中学校

平成25年12月3日 中南小学校、中北小学校、湯島小学校、湯島中学校

平成25年12月5日 維和小学校、今津小学校

平成25年12月11日 姫戸中学校、姫戸小学校、龍ヶ岳小学校、龍ヶ岳中学校、
 教良木中学校、教良木小学校、上小学校

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 技能職員18人 嘱託職員68人 臨時職員3人

学務課長	┌	小 学 校 (学校主事7人、給食技師8人)	嘱託職員68人(学校用 務員9人、調理員37 人、支援18人、司書4 人)	臨時職員3人
	└	中 学 校 (学校主事2人、給食技師1人)		

(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	21年		22年		23年		24年		25年		前年増減	
	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	児童数
小学校												
登立小	14	322	14	296	15	284	13	252	12	257	△ 1	5
維和小	7	78	7	71	8	66	7	64	7	60	0	△ 4
上小	9	184	9	187	9	176	10	209	10	200	0	△ 9
中北小	7	69	7	66	7	62	6	57	6	56	0	△ 1
中南小	6	159	7	152	8	145	8	145	8	136	0	△ 9
中南江後分校	20年度中南小へ統合											
湯島小	3	14	3	10	2	6	2	7	2	5	0	△ 2
上北小	6	57	5	46	4	42	上小へ統合		-	-	-	-
阿村小	8	180	7	158	7	161	7	144	7	128	0	△ 16
今津小	13	258	13	263	12	252	10	226	10	217	0	△ 9
樋合小	2	12	今津小へ統合		-	-	-	-	-	-	-	-
教良木小	5	56	5	50	4	41	4	35	4	34	0	△ 1
姫戸小	7	122	7	137	7	124	7	113	7	107	0	△ 6
牟田小	3	23	姫戸小へ統合		-	-	-	-	-	-	-	-
龍ヶ岳小	-	-	-	-	8	161	8	160	8	158	-	-
高戸小	5	60	6	54	龍ヶ岳3校統合		-	-	-	-	-	-
樋島小	5	50	5	49	龍ヶ岳3校統合		-	-	-	-	-	-
大道小	7	67	6	62	龍ヶ岳3校統合		-	-	-	-	-	-
計	107	1,711	101	1,601	91	1,520	82	1,412	81	1,358	△ 1	△ 54
うち特別支援学級	13	26	14	29	18	34	16	25	16	31	0	6
中学校												
大矢野中	14	423	14	381	14	378	14	395	13	387	△ 1	△ 8
維和中	3	39	3	41	3	47	4	42	5	49	1	7
湯島中	3	16	3	13	3	13	3	9	2	7	△ 1	△ 2
阿村中	3	84	3	93	3	86	3	100	3	89	0	△ 11
今津中	6	122	7	132	7	129	8	136	7	126	△ 1	△ 10
教良木中	3	41	3	35	3	35	3	35	3	28	0	△ 7
姫戸中	3	98	4	87	4	87	4	79	4	76	0	△ 3
龍ヶ岳中	3	98	3	89	6	111	5	92	5	76	0	△ 16
大道中	3	49	4	48	龍ヶ岳中と統合		-	-	-	-	-	-
計	41	970	44	919	43	886	44	888	42	838	△ 2	△ 50
うち特別支援学級	4	8	6	11	7	9	9	17	10	14	1	△ 3
合計	148	2,681	145	2,520	134	2,406	126	2,300	123	2,196	△ 3	△ 104
うち特別支援学級	17	34	20	40	25	43	25	42	26	45	1	3

(3) 歳出予算の執行状況(平成25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÷①	支出済 ③÷①	
報酬	29,998,000	10,570,000	10,570,000	19,428,000	35.2%	35.2%	29.9%
給料	26,694,000	13,491,138	13,491,138	13,202,862	50.5%	50.5%	50.0%
職員手当等	17,560,000	8,462,250	8,462,250	9,097,750	48.2%	48.2%	48.2%
共済費	10,756,000	5,412,188	5,412,188	5,343,812	50.3%	50.3%	50.8%
賃金	5,037,000	2,084,196	2,076,196	2,960,804	41.4%	41.2%	41.0%
報償費	282,000	16,000	16,000	266,000	5.7%	5.7%	6.9%
旅費	131,000	18,500	18,500	112,500	14.1%	14.1%	6.5%
需用費	70,657,000	32,322,633	27,964,779	42,692,221	45.7%	39.6%	42.5%
役務費	13,137,000	7,972,257	3,166,061	9,970,939	60.7%	24.1%	25.7%
委託料	78,418,000	65,258,760	31,173,317	47,244,683	83.2%	39.8%	46.0%
使用料及び賃借料	7,689,000	2,214,290	1,457,696	6,231,304	28.8%	19.0%	17.0%
工事請負費	32,000,000	0	0	32,000,000	0.0%	0.0%	0.0%
原材料費	608,000	36,315	36,315	571,685	6.0%	6.0%	12.1%
備品購入費	6,140,000	3,291,307	1,538,876	4,601,124	53.6%	25.1%	29.9%
負担金補助及び交付金	2,021,000	1,420,493	1,420,493	600,507	70.3%	70.3%	47.0%
計	301,128,000	152,570,327	106,803,809	194,324,191	50.7%	35.5%	39.2%

(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÷①	支出済 ③÷①	
報酬	24,895,000	9,080,000	9,080,000	15,815,000	36.5%	36.5%	36.9%
給料	7,565,000	3,830,598	3,830,598	3,734,402	50.6%	50.6%	50.0%
職員手当等	4,615,000	2,175,174	2,175,174	2,439,826	47.1%	47.1%	48.1%
共済費	6,935,000	2,588,537	2,588,537	4,346,463	37.3%	37.3%	46.0%
報償費	315,000	22,000	16,000	299,000	7.0%	5.1%	2.6%
旅費	227,000	115,532	115,532	111,468	50.9%	50.9%	3.0%
需用費	37,134,000	17,226,493	14,055,637	23,078,363	46.4%	37.9%	43.4%
役務費	8,064,000	5,398,711	3,356,610	4,707,390	66.9%	41.6%	35.1%
委託料	29,913,000	18,320,555	7,138,957	22,774,043	61.2%	23.9%	20.9%
使用料及び賃借料	4,270,000	1,484,528	955,975	3,314,025	34.8%	22.4%	27.3%
工事請負費	56,125,000	38,311,757	4,835,043	51,289,957	68.3%	8.6%	36.9%
原材料費	342,000	95,879	95,879	246,121	28.0%	28.0%	7.5%
備品購入費	11,309,000	1,769,737	1,122,843	10,186,157	15.6%	9.9%	56.8%
負担金補助及び交付金	1,690,000	924,292	924,292	765,708	54.7%	54.7%	42.2%
委託料(繰越明許)	6,600,000	5,468,050	0	6,600,000	82.8%	0.0%	-
工事請負費(繰越明許)	307,700,000	289,411,542	42,190,000	265,510,000	94.1%	13.7%	-
計	507,699,000	396,223,385	92,481,077	415,217,923	78.0%	18.2%	36.8%

(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備品購入の関係書類(見積書及び改札調書等)は概ね適正に処理されている。

②年度末の備品購入が見受けられた、必要な物は早めに購入され子供達の為に使用されて下さい。

(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

財産管理事務、備品の廃棄処分及び移管は概ね適正に処理されている。

(8) その他の状況

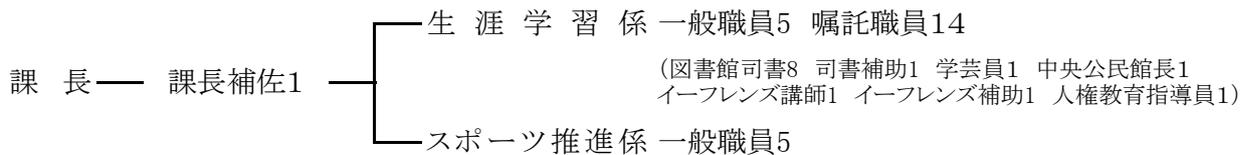
特に指摘する事項はない。

(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘する事項はない。

教育委員会 社会教育課 (平成25年11月11日実施)

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 一般職員12人 嘱託職員14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。平成25年4月からテニスコートがオープンした。

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23年度				平成24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	282	2,913	22,781	10,098	288	4,736	23,354	11,485
松島町図書館	280	7,781	50,359	27,943	283	6,702	47,690	25,392
姫戸町図書館	278	2,264	15,132	4,713	287	2,647	14,037	5,766
龍ヶ岳町図書館	287	1,926	6,931	2,668	288	2,317	7,526	4,006
計	1,127	14,884	95,203	45,422	1,146	16,402	92,607	46,649

② 主な施設の利用状況

施設名	平成23年度		平成24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	17,246	410,600	5,665	△ 4,900
龍ヶ岳グラウンド	10,866	130,700	15,883	145,500	5,017	14,800
阿村体育館	9,653	299,200	13,295	380,200	3,642	81,000
姫戸体育館	5,393	211,965	4,870	218,975	△ 523	7,010
龍ヶ岳体育館	11,178	306,450	14,222	237,400	3,044	△ 69,050
計	48,671	1,363,815	65,516	1,392,675	16,845	28,860

指定管理者制度導入施設(平成21年度～)

施設名	平成22年度	平成23年度	平成24年度	前年度増減
	利用者数(人)	利用者数(人)	利用者数(人)	利用者数(人)
大矢野総合体育館	52,561	46,495	46,729	△ 234
大矢野総合スポーツ公園グラウンド	33,273	34,409	39,586	△ 5,177
大矢野弓道場	629	669	687	△ 18
松島総合センター「アロマ」	41,601	44,434	48,456	△ 4,022
アロマホール	14,162	15,074	17,957	△ 2,883
松島総合運動公園野球場	6,962	4,529	8,363	△ 3,834
松島総合運動公園陸上競技場	13,548	14,782	17,384	△ 2,602
松島総合運動公園グラントゴルフ場	219	566	390	176
計	162,955	160,958	179,552	△ 18,594

(3) 予算の執行状況(平成25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	74,000	0	0	0	0.0%	-	-
使用料	4,002,000	4,025,200	1,526,025	2,499,175	38.1%	37.9%	37.7%
国庫委託金	992,000	0	0	0	0.0%	-	-
県補助金	840,000	0	0	0	0.0%	-	-
県委託金	705,000	0	0	0	0.0%	-	-
財産運用収入	85,000	70,392	66,392	4,000	78.1%	94.3%	22.9%
財産売払収入	241,000	246,000	73,150	172,850	30.4%	29.7%	10.9%
寄附金	70,000	70,000	70,000	0	100.0%	100.0%	100.0%
雑入	638,000	347,250	181,450	165,800	28.4%	52.3%	28.8%
計	7,647,000	4,758,842	1,917,017	2,841,825	25.1%	40.3%	35.6%

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	
社会教育総務費	69,860,000	32,134,958	31,546,366	38,313,634	46.0%	45.2%	42.0%
公民館費	31,416,000	19,362,785	13,689,738	17,726,262	61.6%	43.6%	43.8%
図書館費	32,091,000	17,434,576	10,952,320	21,138,680	54.3%	34.1%	35.7%
文化振興費	2,635,000	619,500	619,500	2,015,500	23.5%	23.5%	5.9%
人権教育推進費	3,288,000	2,055,353	2,055,353	1,232,647	62.5%	62.5%	43.2%
保健体育総務費	48,899,000	28,652,856	28,613,676	20,285,324	58.6%	58.5%	52.0%
体育施設費	11,742,000	7,891,932	5,635,411	6,106,589	67.2%	48.0%	21.9%
スポーツ振興施設事業費	67,573,000	65,075,884	36,175,910	31,397,090	96.3%	53.5%	18.3%
スポーツ振興基金費積立金	1,000	375	375	625	37.5%	37.5%	99.8%
図書館建設基金費積立金	56,000	38,007	38,007	17,993	67.9%	67.9%	0.0%
スポーツ振興施設事業費(繰越明許)	6,241,000	4,762,840	2,350,000	3,891,000	76.3%	37.7%	-
計	273,802,000	178,029,066	131,676,656	142,125,344	65.0%	48.1%	25.9%
歳入歳出差引額	△ 266,155,000	-	△ 129,759,639	-	-	-	-

(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

①業務委託は、指名競争入札4件と随意契約28件による合計32件となっている、そのうち施設の指定管理に関する契約は3件の締結となっている。また、工事に関する契約は、上天草市テニスコート新設等の指名競争入札3件の締結となっている。

②起案文書等の決裁日が記入されていないものが見受けられた。決裁日の記入を職員へ周知されたい。特に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。

(6) 補助金交付事務の状況

自治公民館改修補助金実績報告書については、改修前の現場写真も添付されたい。

(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】体育施設の設置条例の整備をされたい。

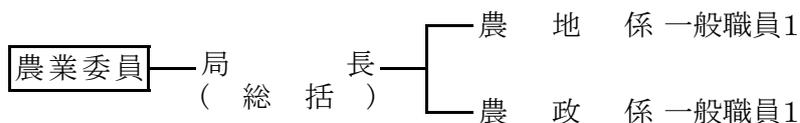
前回指摘した教良木河内山村広場の使用において、設置条例に使用料減免に関する条項が未だに整備されていない。早急に整備されたい。

〈指摘事項の措置状況〉 平成26年2月4日報告

平成26年3月議会に、一部改正の条例を提案予定。

農 業 委 員 会 (平成25年10月3日実施)

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 一般職員3人 嘱託職員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24年度は、農業委員会12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	0
平成24年度	件数	26			14	39	8	142	229
	田	10,264			6,514	11,362	9,122	206,359	243,621
	畑	34,384			5,132	13,715	12,520	42,876	108,627
	計	44,648	0	0	11,646	25,077	21,642	249,235	0
前年度増減	件数	△ 3	0	0	9	16	8	41	71
	田	△ 10,580	0	0	5,810	9,355	9,122	△ 15,114	△ 245,028
	畑	18,945	0	0	4,005	6,473	12,520	△ 62,656	△ 129,340
	計	8,365	0	0	9,815	15,828	21,642	△ 77,770	0

② 農業者年金の受給状況 (単位:人)

区分	22年度末	23年度末	24年度末	前年度増減
経営委譲年金	219	210	185	△ 25
老齢年金のみ	73	72	71	△ 1
計	292	282	256	△ 26

(3) 予算の執行状況(平成25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	5,100	6,900	42.5%	42.5%	45.0%
県補助金	5,925,000	1,867,000	0	1,867,000	0.0%	0.0%	-
県委託金	100,000	0	0	0	0.0%	-	-
受託事業収入	396,000	346,900	346,900	0	87.6%	100.0%	-
計	6,433,000	2,225,900	352,000	1,873,900	5.5%	15.8%	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	36,659,000	16,711,766	13,301,178	23,357,822	45.6%	36.3%	34.4%
計	36,659,000	16,711,766	13,301,178	23,357,822	45.6%	36.3%	34.4%
歳入歳出差引額	△ 30,226,000	-	△ 12,949,178	-	-	-	-

(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。

(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25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25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	17,203,000	8,202,948	8,188,048	9,014,952	47.7%	47.6%	47.6%
計	17,203,000	8,202,948	8,188,048	9,014,952	47.7%	47.6%	47.6%

(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。

水 道 局 (平成25年11月18日実施)

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 一般職員12人 嘱託職員2人 臨時職員1人

局 長 — 次 長 1 — 庶 務 係 一般職員5 大矢野窓口センター(嘱託職員2)
工 務 係 一般職員5 市民窓口課(臨時職員1)

(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。平成25年3月に新たに倉江浄水場が完成し水の供給が行われている。

① 業務状況

区 分	① 平成25年度 予定量	② 平成25年度 上半期実績	③ 平成24年度 実績	④ 平成24年度 上半期実績	達成率	
					②/①×100	②/④×100
給水戸数	11,804 戸	11,815 戸	11,792 戸	11,842 戸	100.1%	99.8%
配水量	3,322 千t	1,664 千t	3,368 千t	1,702 千t	50.1%	97.8%
1日平均給水量	6,944 t	6,957 t	6,722 t	6,790 t	100.2%	102.5%

② 建設改良事業の進捗状況

(単位:千円、%)

事業名	① 平成25年度 予定額	② 平成25年度 上半期執行済	③ H24. 9. 30 までの完成額	達成率	
				②/①×100	②/③×100
配水設備改良費	133,615	16,410	17,474	12.3%	93.9%
計	133,615	16,410	17,474	12.3%	93.9%

(3) 予算の執行状況(平成25年9月30日現在)

【水道企業会計収益的収支】税込

① 歳 入

(単位:千円、%)

項	① 平成25年度 当初予算額	② 平成25年度 上半期収益額	③ 平成24年度 決算額	④ 平成24年度 上半期収益額	比 較	
					②/①×100	②/④×100
営業収益	747,835	360,683	745,789	380,006	48.2%	94.9%
営業外収益	157,887	72,016	158,520	70,271	45.6%	102.5%
特別利益	7	0	0	0	0.0%	0.0%
計	905,729	432,699	904,309	450,277	47.8%	96.1%

② 歳 出

(単位:千円、%)

項	① 平成25年度 当初予算額	② 平成25年度 上半期費用額	③ 平成24年度 決算額	④ 平成24年度 上半期費用額	比 較	
					②/①×100	②/④×100
営業費用	809,558	223,270	785,871	225,433	27.6%	99.0%
営業外費用	88,896	37,607	69,068	34,802	42.3%	108.1%
特別損失	4,370	0	9,199	0	0.0%	-
予備費	2,905	0	0	0	0.0%	-
計	905,729	260,877	864,138	260,235	28.8%	100.2%
歳入歳出差引額	0	171,822	40,171	190,042	-	-

③ 資産の状況

(単位:千円、%)

区 分	①	②	③	増減 ②-①	比 較	
	H25. 4. 1 当初額	H25. 9. 30 現在額	H24. 9. 30 現在額		②/①×100	②/④×100
流動資産	1,079,177	1,114,823	1,029,307	35,646	103.3%	108.3%
現金預金	1,005,655	1,067,306	962,783	61,651	106.1%	110.9%
未収金	69,265	43,042	60,599	△ 26,223	62.1%	71.0%
有価証券	0	0	0	0	-	-
貯蔵品	4,257	4,475	4,355	218	105.1%	102.8%
前払い金	0	0	1,570	0	-	-
流動負債	6,692	6,348	5,373	△ 344	94.9%	118.1%
一時借入金	0	0	0	0	-	-
未払金	2,620	766	674	△ 1,854	29.2%	113.6%
預り金	4,072	5,582	4,699	1,510	137.1%	118.8%
その他流動負債	0	0	0	0	-	-
資産負債差引額	1,072,485	1,108,475	1,023,934	35,990	103.4%	108.3%

(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

①倉江浄水場水源改修設計に係る業務委託は随意契約1件が締結されている。また、工事に関する契約は、倉江浄水場築造等の指名競争入札21件と随意契約2件が締結されている。

②業務委託の契約締結伺において委託金額に対して契約保証金の随意契約説明内容が合致していないの見受けられた。

③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

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

旧姫戸町では特殊事情により一部の個人の水道料が免除され、合併後もその状態が続いていたが当事者たちとの話し合いによって、平成27年度くらいから通常の料金請求が出来る見通しとなった。

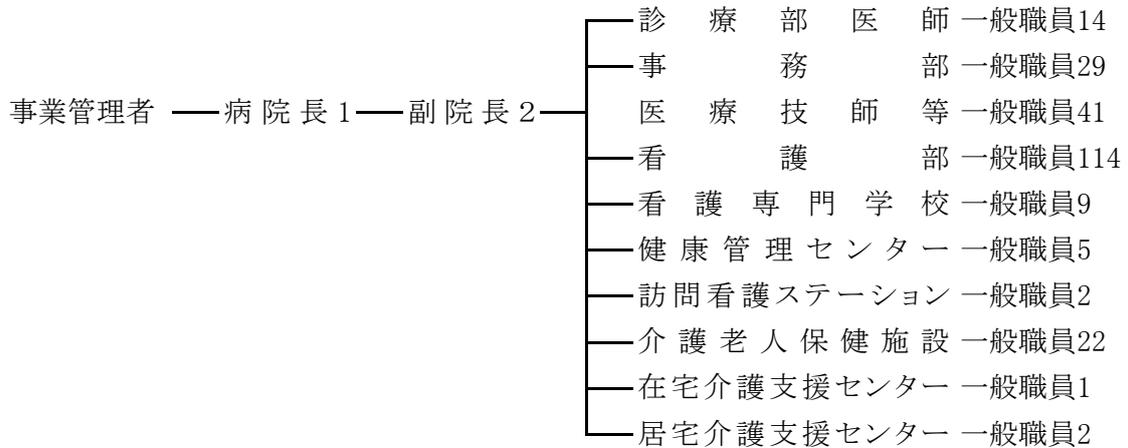
(9) 指摘事項及び措置状況

特に指摘することはない。

上天草総合病院

(平成25年11月20日実施)

(1) 職員配置(平成25年4月1日現在) 一般職員242人 嘱託職員93人 臨時職員41人



(2) 事務事業の概要

平成24年度は病床数195床、外来診療日数年間245日、診療科23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、居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23年度		平成24年度		平成25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	27,678	41,458	26,816	38,133	13,063	18,684	48.7%	49.0%
循環器科	7,931	6,455	7,485	8,349	3,982	4,664	53.2%	55.9%
小児科	9,307	1,096	6,474	907	1,611	146	24.9%	16.1%
アレルギー科(喘息)	35	0	0	0	2	0	—	—
外科	7,091	2,785	7,397	4,449	4,064	2,862	54.9%	64.3%
整形外科	48,469	11,975	50,767	11,349	24,624	4,125	48.5%	36.3%
産婦人科	4,323	1,610	4,379	1,471	1,914	523	43.7%	35.6%
泌尿器科	1,176	0	1,327	0	651	0	49.1%	—
眼科	9,827	1,023	10,211	914	5,483	406	53.7%	44.4%
耳鼻咽喉科	2,526	0	2,479	0	1,195	0	48.2%	—
人工透析	5,474	0	5,751	0	2,937	0	51.1%	—
歯科口腔外科(歯科)	4,114	0	3,556	0	1,950	0	54.8%	—
計	127,951	66,402	126,642	65,572	61,476	31,410	48.5%	47.9%

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25年度 予定人数	② 平成25年度 上半期実績	③ 平成24年度 実績	④ 平成24年度 上半期実績	達成率	
					②/①×100	②/④×100
入院	68,620	31,410	65,572	35,822	45.8%	87.7%
外来	125,440	59,526	123,086	63,025	47.5%	94.4%
歯科外来	4,900	1,950	3,556	1,668	39.8%	116.9%
計	198,960	92,886	192,214	100,515	46.7%	92.4%

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	40
2年	40	40	38
3年	40	40	39
計	120	119	117

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25年度 予定人数	② 平成25年度 上半期実績	③ 平成24年度 実績	④ 平成24年度 上半期実績	達成率	
					②/①×100	②/④×100
住民健診	20,484	15,957	17,748	16,988	77.9%	93.9%
人間ドック	80	5	65	12	6.3%	41.7%
その他の健診	809	971	1,449	762	120.0%	127.4%
計	21,373	16,933	19,262	17,762	79.2%	95.3%

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25年度 予定人数	② 平成25年度 上半期実績	③ 平成24年度 実績	④ 平成24年度 上半期実績	達成率	
					②/①×100	②/④×100
医 療	660	274	615	355	41.5%	77.2%
介 護	1,152	597	992	493	51.8%	121.1%
計	1,812	871	1,607	848	48.1%	102.7%

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25年度 予定人数	② 平成25年度 上半期実績	③ 平成24年度 実績	④ 平成24年度 上半期実績	達成率	
					②/①×100	②/④×100
入 所	17,885	9,058	18,033	9,092	50.6%	99.6%
通 所	6,864	4,338	7,203	3,616	63.2%	120.0%
計	24,749	13,396	25,236	12,708	54.1%	105.4%

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25年度 予定人数	② 平成25年度 上半期実績	③ 平成24年度 実績	④ 平成24年度 上半期実績	達成率	
					②/①×100	②/④×100
介護件数	670	408	728	365	60.9%	111.8%

キ 教良木診療所

(単位:人、%)

事 項	① 平成25年度 予定人数	② 平成25年度 上半期実績	③ 平成24年度 実績	④ 平成24年度 上半期実績	達成率	
					②/①×100	②/④×100
外来患者	4,165	2,132	4,330	2,226	51.2%	95.8%

(3) 予算の執行状況(平成25年9月30日現在)

【病院事業会計収益的収支】税込

① 歳入

(単位:千円、%)

項	① 平成25年度 当初予算額	② 平成25年度 上半期実績	③ 平成24年度 決算額	④ 平成24年度 上半期収入額	比較	
					②/①×100	②/④×100
医業収益	2,935,398	1,354,605	2,786,733	1,398,175	46.1%	96.9%
医業外収益	167,184	86,139	183,155	104,612	51.5%	82.3%
特別利益	1,010	405	79	79	40.1%	512.7%
看護学校収益	113,119	57,702	96,634	48,557	51.0%	118.8%
健康管理センター収益	100,335	23,824	100,535	29,219	23.7%	81.5%
訪問看護ステーション収益	16,720	8,034	15,570	7,950	48.1%	101.1%
介護老人保健施設収益	288,446	143,008	277,148	135,946	49.6%	105.2%
在宅介護支援センター収益	5,804	1,464	5,793	1,473	25.2%	99.4%
居宅介護支援センター収益	7,530	4,183	7,253	3,692	55.6%	113.3%
教良木診療所収益	55,293	26,657	54,495	27,456	48.2%	97.1%
計	3,690,839	1,706,021	3,527,395	1,757,159	46.2%	97.1%

② 歳出

(単位:千円、%)

項	① 平成25年度 当初予算額	② 平成25年度 上半期実績	③ 平成24年度 決算額	④ 平成24年度 上半期支出額	比較	
					②/①×100	②/④×100
医業費用	3,013,150	1,380,945	2,821,111	1,416,885	45.8%	97.5%
医業外費用	49,735	20,274	38,003	12,924	40.8%	156.9%
特別損失	2,500	1,614	1,490	0	64.6%	#DIV/0!
看護学校費用	113,481	51,873	108,129	52,721	45.7%	98.4%
健康管理センター費	114,531	37,291	91,049	28,767	32.6%	129.6%
訪問看護ステーション費用	18,153	8,035	16,362	8,404	44.3%	95.6%
介護老人保健施設費用	291,400	125,054	264,644	123,019	42.9%	101.7%
在宅介護支援センター費用	7,223	3,463	6,758	3,427	47.9%	101.1%
居宅介護支援センター費用	12,743	6,250	12,289	6,222	49.0%	100.5%
教良木診療所費用	55,048	22,393	51,695	22,225	40.7%	100.8%
予備費	12,875	0	0	0	0.0%	—
計	3,690,839	1,657,192	3,411,530	1,674,594	44.9%	99.0%
歳入歳出差引額	0	48,829	115,865	82,565	—	59.1%

③ 資産の状況

(単位:千円、%)

区分	① H25. 4. 1 当初額	② H25. 9. 30 現在額	③ H24. 9. 30 現在額	増減 ②-①	比較	
					②/①×100	②/④×100
流動資産	830,165	679,775	862,469	△ 150,390	81.9%	78.8%
現金預金	270,232	112,537	300,077	△ 157,695	41.6%	37.5%
未収金	512,280	517,935	509,917	5,655	101.1%	101.6%
有価証券	10,000	10,000	10,000	0	100.0%	100.0%
貯蔵品	37,650	37,538	40,692	△ 112	99.7%	92.2%
前払金	3	1,765	1,783	1,762	58833.3%	99.0%
流動負債	482,793	412,255	489,947	△ 70,538	85.4%	84.1%
一時借入金	180,000	200,000	300,000	20,000	111.1%	66.7%
未払金	280,872	190,093	168,668	△ 90,779	67.7%	112.7%
その他流動負債	21,921	22,162	21,279	241	101.1%	104.1%
資産負債差引額	347,372	267,520	372,522	△ 79,852	77.0%	71.8%

(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医療機器・施設等の委託契約33件が随意契約により締結されている。また、工事に関する契約は空調機器改修等の指名競争入札4件と随意契約1件の合計5件が締結されている。

②起案文書に決裁日の記載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

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1】契約事務は適正に行われたい。

起案文書の決裁日前に業務委託契約書が締結されているのが見受けられた。契約書を交わす時は決裁日を確認されるなど事務の基本的事項を確認のうえ、適正に処理されたい。

〈指摘事項1の措置状況〉 平成26年1月31日報告

総務課庶務係、施設係り担当者とも協議し、契約締結事務において再度、基本的事項を確認し業務を行うことを確認した。

【指摘事項2】条例等の改正は例規集に記載されるよう適正に行われたい。

上天草総合病院臨時職員等の取扱いに関する要綱の一部を改正する要綱を告示しているにも拘わらず、上天草市例規集は改正がさなれていない。例規集はホームページでも見ることが出来るので早めに整備されたい。

〈指摘事項2の措置状況〉 平成26年1月31日報告

市例規集において改正する場合費用が発生する。病院事業においては条例のみを市例規集に掲載し要綱等においては削除する。なお条例、規程等においては今後、病院ホームページに例規関係の欄を設けて変更していくことを協議した。