

令和5年度

定期監査結果報告書

大口町監査委員

目 次

| | | |
|----|----------------------|---|
| 第1 | 監査の概要 | 1 |
| 1 | 監査の種類 | 1 |
| 2 | 監査期間 | 1 |
| 3 | 監査場所 | 1 |
| 4 | 監査対象 | 1 |
| 5 | 監査の範囲 | 1 |
| 6 | 監査の方法 | 1 |
| 7 | 監査の概要 | 2 |
| 第2 | 監査の結果及び意見 | 2 |
| 第3 | むすび | 2 |
| 別表 | ○一般会計及び特別会計 | |
| | 歳入予算執行状況（令和5年10月末現在） | 4 |
| | 歳出予算執行状況（令和5年10月末現在） | 5 |
| 別表 | ○公営企業会計（下水道事業） | |
| | 予算執行状況（令和5年10月末現在） | 6 |

第1 監査の概要

1 監査の種類

地方自治法第199条第4項の規定による定期監査

2 監査期間

令和5年12月26日（火）から令和6年2月7日（水）まで

3 監査場所

大口町役場3階 第5委員会室

4 監査対象

総務部：行政課、税務課、政策推進課、秘書広報室

地域協働部：地域協働課、町民安全課

まちづくり部：企業支援課、まちづくり推進課、環境対策室・資源リサイクルセンター

健康福祉部：戸籍保険課、健康課・保健センター、こども課・児童館・子育て支援センター、保育所、長寿ふくし課

建設部：建設課、維持管理課

生涯教育部：学校教育課、学校給食センター、生涯学習課・歴史民俗資料館、図書館

町史編さん室

会計室

新型コロナウイルスワクチン接種推進室

監査委員事務局

議会事務局

5 監査の範囲

令和5年4月1日から令和5年10月31日までににおける財務に関する事務の執行及び事業の執行

6 監査の方法

(1) 監査調書の提出とその通査

(2) 監査委員事務局職員による現地調査

各課の担当職員に、予算の執行率・事業の進捗状況・内部けん制の体制は有効に機能しているか等について説明を受けるとともに、これまでに監査委員から指摘を受けた事項の改善状況等について聞き取りを行う。

(3) 面談による監査

課毎に職員の出席を求め、令和5年度に重点を置いて取り組んでいる事業の

経過と課題について説明を受けるとともに、監査調書、財源の確保や予算の執行状況、事業の内容及び進捗状況等について聞き取りを行う。

7 監査の概要

以下の項目について、財務に関する事務及びその他の事務が法令等に準拠し、適正かつ効率的に執行されているかを主眼として監査を実施した。

- (1) 予算の執行状況
- (2) 事務事業の進捗状況
- (3) 領収印の保管状況
- (4) 内部けん制組織の整備
- (5) 書類の整備

第2 監査の結果及び意見

地方自治法第199条第4項に基づく定期監査は、令和5年度の大口町一般会計及び大口町土地取得特別会計をはじめとする6つの特別会計、並びに公営企業会計（下水道事業）の4月から10月までの歳入・歳出の状況、事業別行政経営計画書にある事務事業について、事務局資料を含め、事業別行政経営計画書、監査調書の書類検査と、審査当日は関係部局室課職員と事業の課題や今後の目標、予算の執行状況と財源等について、質疑を交わしながら、令和5年度の公金に係る事業の管理、事務の管理、財産の管理等、行政運営の適正性について監査を実施した。

監査の結果として、事業の管理と経費の執行については、事業別行政経営計画書等に基づいて概ね適正に進められており、政策の実現に向けた事務の流れと、適正な執行にて年度内の完了を確認することができた。

意見として、監査した一部には検討を要する事例が見受けられ、今後の事務を遂行するにあたり、これらを是正するとともに、同様の誤りを発生させないよう必要な措置を講じられたい。

また、措置を講じた場合には、その旨を事務局まで通知をされたい。

なお、個別の事例については、質疑の中で指摘したので、各課において検討と改善を図られたい。

第3 むすび

大口町では、歳入の根幹となる固定資産税や個人・法人町民税等が当初の見込みを上回り、今年度の決算も黒字となる安定した行政経営が維持できると見込まれる。

今年度も、普通交付税の不交付団体として、近隣市町の羨望の眼差しを受け、威信を保つことができ、議会と執行部の気概に感謝する。

皆さんには、引き続き政策を推進するにあたり、事業の選択と集中を念頭に、また、社会の動向に注視されることを願います。

| 別表 | | | | | | | | |
|----------------------|-----------------|----------------|----------------|---------------|---------|---------------|---------------|----------|
| ○一般会計及び特別会計 | | | | | | | | |
| 歳入予算執行状況(令和5年10月末現在) | | | | | | | | (単位:円・%) |
| 会計名称・科目名称(款) | 予算現在額 (繰越額含) | 調定額 | 収入済額 | 執行率 | 収入率 | 前年度同時期 執行率 | 前年度同時期 収入率 | |
| | (A) | (B) | (C) | (C)/(A) | (C)/(B) | | | |
| 1 町税 | 6,014,583,000 | 5,959,691,263 | 4,444,688,550 | 73.90 | 74.58 | 74.14 | 74.03 | |
| 2 地方譲与税 | 95,830,000 | 26,301,000 | 26,301,000 | 27.45 | 100.00 | 25.79 | 100.00 | |
| 3 利子割交付金 | 1,296,000 | 653,000 | 653,000 | 50.39 | 100.00 | 45.12 | 100.00 | |
| 4 配当割交付金 | 29,602,000 | 8,505,000 | 8,505,000 | 28.73 | 100.00 | 35.78 | 100.00 | |
| 5 株式等譲渡所得割交付金 | 25,347,000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 6 法人事業税交付金 | 167,000,000 | 92,895,000 | 92,895,000 | 55.63 | 100.00 | 64.68 | 100.00 | |
| 7 地方消費税交付金 | 770,000,000 | 426,312,000 | 426,312,000 | 55.37 | 100.00 | 56.81 | 100.00 | |
| 8 環境性能割交付金 | 29,000,000 | 7,044,000 | 7,044,000 | 24.29 | 100.00 | 21.49 | 100.00 | |
| 9 地方特例交付金 | 40,525,000 | 40,525,000 | 40,525,000 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | |
| 10 地方交付税 | 20,000,000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | |
| 一 | 11 交通安全対策特別交付金 | 4,600,000 | 2,065,000 | 2,065,000 | 44.89 | 100.00 | 49.17 | 100.00 |
| 般 | 12 分担金及び負担金 | 11,727,000 | 5,307,860 | 4,283,950 | 36.53 | 80.71 | 37.97 | 84.04 |
| 会 | 13 使用料及び手数料 | 113,625,000 | 77,202,841 | 61,121,640 | 53.79 | 79.17 | 51.00 | 80.08 |
| 計 | 14 国庫支出金 | 1,158,139,000 | 627,384,839 | 417,140,326 | 36.02 | 66.49 | 30.54 | 48.52 |
| | 15 県支出金 | 1,144,166,000 | 187,731,136 | 122,810,831 | 10.73 | 65.42 | 15.16 | 64.04 |
| | 16 財産収入 | 10,951,000 | 14,755,460 | 12,348,716 | 112.76 | 83.69 | 777.36 | 95.80 |
| | 17 寄附金 | 80,000,000 | 38,620,514 | 38,620,514 | 48.28 | 100.00 | 18.87 | 100.00 |
| | 18 繰入金 | 1,251,399,000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 19 繰越金 | 604,153,600 | 604,154,203 | 604,154,203 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 |
| | 20 諸収入 | 382,936,000 | 230,263,603 | 111,463,481 | 29.11 | 48.41 | 24.05 | 72.71 |
| | 21 町債 | 519,000,000 | 0 | 0 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 22 自動車取得税交付金 | 0 | 182,270 | 182,270 | 0.00 | 100.00 | 0.00 | 0.00 |
| | 合計 | 12,473,879,600 | 8,349,593,989 | 6,421,114,481 | 51.48 | 76.90 | 50.63 | 74.62 |
| | 土地取得特別会計 | 190,298,000 | 13,323,800 | 13,323,800 | 7.00 | 100.00 | 0.04 | 100.00 |
| | 国民健康保険特別会計 | 1,948,929,000 | 1,732,135,137 | 878,991,532 | 45.10 | 50.75 | 48.25 | 51.53 |
| | 後期高齢者医療特別会計 | 369,087,000 | 327,400,955 | 145,193,350 | 39.34 | 44.35 | 37.58 | 43.08 |
| | 次世代育成事業特別会計 | 29,031,000 | 341,561 | 341,561 | 1.18 | 100.00 | 0.01 | 100.00 |
| | 国際交流事業特別会計 | 2,747,000 | 1,411 | 1,411 | 0.05 | 100.00 | 1.41 | 100.00 |
| | 介護保険特別会計 | 1,519,169,000 | 1,217,867,134 | 638,286,986 | 42.02 | 52.41 | 42.96 | 53.23 |
| | 合計 | 4,059,261,000 | 3,291,069,998 | 1,676,138,640 | 41.29 | 50.93 | 86.78 | 52.13 |
| | 全会計 合計 | 16,533,140,600 | 11,640,663,987 | 8,097,253,121 | 48.98 | 69.56 | 47.46 | 68.82 |

例月出納検査資料 収支現計表参照

| 別表 | | | | | | |
|----------------------|----------|-----------------|---------------|---------|---------------|--|
| 歳出予算執行状況(令和5年10月末現在) | | | | | (単位:円・%) | |
| 会計名称・科目名称(款) | | 予算現在額 (繰越額含) | 執行額 | 執行率 | 前年度同時期 執行率 | |
| | | (A) | (B) | (B)/(A) | | |
| | 1 議会費 | 127,431,000 | 66,885,196 | 52.49 | 55.44 | |
| | 2 総務費 | 1,761,610,000 | 532,482,267 | 30.23 | 35.97 | |
| | 3 民生費 | 3,447,356,000 | 1,631,894,970 | 47.34 | 46.62 | |
| | 4 衛生費 | 1,054,562,000 | 480,498,872 | 45.56 | 47.44 | |
| | 5 労働費 | 3,259,000 | 3,124,113 | 95.86 | 98.06 | |
| 一 | 6 農業費 | 102,031,000 | 39,110,704 | 38.33 | 41.16 | |
| 般 | 7 商工費 | 1,446,257,000 | 134,956,267 | 9.33 | 13.45 | |
| 会 | 8 土木費 | 1,865,360,000 | 783,668,369 | 42.01 | 27.99 | |
| 計 | 9 消防費 | 429,427,000 | 242,696,772 | 56.52 | 56.17 | |
| | 10 教育費 | 1,802,626,600 | 1,095,272,348 | 60.76 | 30.80 | |
| | 11 災害復旧費 | 1,000 | 0 | 0.00 | 0.00 | |
| | 12 公債費 | 424,261,000 | 266,451,149 | 62.80 | 50.00 | |
| | 13 諸支出金 | 1,000 | 0 | 0.00 | 0.00 | |
| | 14 予備費 | 9,697,000 | 0 | 0.00 | 0.00 | |
| 合計 | | 12,473,879,600 | 5,277,041,027 | 42.30 | 37.69 | |
| 土地取得特別会計 | | 190,298,000 | 90,630,217 | 47.63 | 0.00 | |
| 国民健康保険特別会計 | | 1,948,929,000 | 853,979,141 | 43.82 | 48.37 | |
| 後期高齢者医療特別会計 | | 369,087,000 | 100,542,760 | 27.24 | 25.84 | |
| 次世代育成事業特別会計 | | 29,031,000 | 8,108,769 | 27.93 | 32.01 | |
| 国際交流事業特別会計 | | 2,747,000 | 2,497,853 | 90.93 | 90.95 | |
| 介護保険特別会計 | | 1,519,169,000 | 743,918,348 | 48.97 | 48.04 | |
| 合計 | | 4,059,261,000 | 1,799,677,088 | 44.34 | 42.92 | |
| 全会計 合計 | | 20,592,401,600 | 8,876,395,203 | 43.11 | 35.75 | |

例月出納検査資料 収支現計表参照

| 別表 | | | | |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------|---------------|
| ○公営企業会計(下水道事業) | | | | |
| 予算執行状況(令和5年10月末現在) | | | | (単位:円・%) |
| 区分 | 予算現額 | 執行額 | 執行率 | 前年度同時期 執行率 |
| 収益的収入 | 736,268,000 | 500,246,697 | 67.94 | - |
| 収益的支出 | 736,268,000 | 176,253,455 | 23.94 | - |
| 資本的収入 | 415,830,000 | 167,080,400 | 40.18 | - |
| 資本的支出 | 635,789,000 | 152,963,641 | 24.06 | - |
| 定期監査資料 予算執行状況表参照 | | | | |
| 用語説明: | | | | |
| ・収益的収入は、経営活動から得られる収入で、主に下水道使用料等です。 | | | | |
| ・収益的支出は、その経営活動のために必要となる経費です。 | | | | |
| ・資本的収入は、企業債や受益者負担金等で固定資産を取得する財源です。 | | | | |
| ・資本的支出は、建設改良費や企業債の元金償還金等です。 | | | | |