

令和3年12月24日  
山口県報号外第53号  
監査公表第10号別冊

令和3年度（上半期分）  
定期監査結果報告書

令和3年12月

山口県監査委員

# 目 次

1	監査の概要	1
(1)	監査の実施方法	1
(2)	監査の実施状況	1
2	監査の結果	1
3	報告・公表事項	2
(1)	健康福祉部	2
(2)	商工労働部	4
(3)	農林水産部	5
(4)	土木建築部	6
(5)	議会事務局	6
(6)	教 育 庁	7
(7)	警 察 本 部	7
4	報告・公表事項以外の主な改善留意事項	7
5	今後の措置	7
別 紙		
	令和3年度定期監査対象機関（上半期分）	8
1	実地監査	8
2	書面監査	10

## 定期監査の結果に関する報告（令和3年度上半期分）

### 1 監査の概要

#### (1) 監査の実施方法

定期監査は、山口県監査委員監査基準に準拠し、令和2年度予算に係る財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理が法令等に適合し、正確で、最少の経費で最大の効果を挙げるようにし、その組織及び運営の合理化に努めているかどうかを主眼とし、次の方法で実施した。

##### ア 実地監査

監査委員事務局職員による補助監査後、監査委員が監査対象機関（山口県会計規則第2条第5号に規定する課及び同条第6号に規定する廃並びに企業局）に対し、監査資料を基に、当該機関の職員からヒアリング等を実施

##### イ 書面監査

監査委員事務局職員による補助監査後、監査委員が監査資料を基に実施

#### (2) 監査の実施状況

令和3年度上半期における定期監査の実施状況は、次表のとおりであり、実施機関数は、84機関（本庁38、出先46）である。

なお、上半期に監査を実施した監査対象機関の名称及び実施年月日は別紙のとおり。

区 分	監査対象 総機関数	上半期実施機関数			下半期実施 予定機関数
		実地監査	書面監査	計	
課(本庁)	75	38	0	38	37
廃(出先機関)	145	43	3	46	99
計	220	81	3	84	136

### 2 監査の結果

定期監査の結果、改善留意を要するもの67機関、194件のうち、不適正の度合いが大きく、報告・公表すべきと認めたものは17機関、35件あった。

(単位：機関、件)

区 分		R3 上半期	R2 上半期	増 減
実 施 機 関 数		84	97	△13
改善留意を要する機関数		67	73	△6
うち報告・公表機関数		17	20	△3
改善留意を要する件数		194	196	△2
うち報告・公表件数		35	43	△8
内 訳	給 与	0	0	0
	収 入	29	33	△4
	支 出	4	7	△3
	契 約	2	2	0
	物 品	0	1	△1

報告・公表事項35件の項目別内容は次表のとおり。

項 目	内 容	件 数
収 入	・収入未済があるもの	28件
	・その他、収入の事務処理が不適正なもの	1件
支 出	・支出負担行為の整理をする時期が遅延しているもの	1件
	・支出科目（節）を誤っているもの	2件
	・経費支出伺により決裁を行っていないもの	1件
契 約	・契約書（請書を含む。）を作成していないもの	2件

なお、報告・公表事項以外の主な改善留意事項は、7頁の表のとおり。

### 3 報告・公表事項

#### (1) 健康福祉部

##### ① 厚政課

- ・次のとおり収入未済があった。

(一般会計)

歳入の名称	区 分	金 額	未納者数
生活保護費返還金	過年度分	1,616,723 円	4 者
介護福祉士修学資金貸付金	現年度分	995,700 円	7 者
	過年度分	2,234,867 円	5 者

##### ② こども家庭課

- ・次のとおり収入未済があった。

(一般会計)

歳入の名称	区 分	金 額	未納者数
児童扶養手当返納金	過年度分	1,129,740 円	4 者

(母子父子寡婦福祉資金特別会計)

歳入の名称	区 分	金 額	未納者数
母子父子寡婦福祉資金貸付金	過年度分	179,169,512 円	317 者
母子父子寡婦福祉資金違約金	過年度分	15,779,114 円	226 者

③ 福祉総合相談支援センター

- ・次のとおり収入未済があった。

(一般会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
児童養護施設等措置費負担金	現年度分	780,600円	6者
	過年度分	5,761,120円	32者
児童心理治療施設運営費負担金	過年度分	2,151,880円	11者
障害児施設等措置費負担金	過年度分	535,800円	2者

- ・工事請負契約において、契約書を作成していないものがあった。

工事名	契約金額	契約年月日
個室化改修工事（電気工事）	1,474,000円	令和2年5月15日
個室化改修工事	1,265,000円	
個室化改修工事（機械設備）	1,427,800円	

④ 周南児童相談所

- ・次のとおり収入未済があった。

(一般会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
児童養護施設等措置費負担金	現年度分	2,707,360円	26者
児童自立支援施設運営費負担金	過年度分	246,900円	3者

⑤ 宇部児童相談所

- ・次のとおり収入未済があった。

(一般会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
児童養護施設等措置費負担金	現年度分	713,200円	2者
	過年度分	2,336,111円	22者
児童心理治療施設運営費負担金	過年度分	189,600円	2者

⑥ 下関児童相談所

- ・次のとおり収入未済があった。

(一般会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
児童養護施設等措置費負担金	現年度分	701,340円	12者
	過年度分	7,458,730円	30者

⑦ 萩児童相談所

- ・次のとおり収入未済があった。

(一般会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
児童養護施設等措置費負担金	現年度分	355,200円	6者
	過年度分	692,310円	4者

(2) 商工労働部

① 商政課

- ・支出負担行為の整理をする時期が遅延しているものがあった。

支出の内容	契約日・交付決定日	支出負担行為整理日
地域経済活動回復支援事業交付金	令和2年11月26日 令和3年1月6日	令和3年4月20日

② 経営金融課

- ・次のとおり収入未済があった。

(一般会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
中小企業振興育成費 (中小企業従業員住宅家賃)	過年度分	15,321,672円	1者

(中小企業近代化資金特別会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
中小企業設備近代化資金貸付金	過年度分	67,096,884円	26者
中小企業高度化資金貸付金	過年度分	5,867,388,106円	13者

### (3) 農林水産部

#### ① ぶちうまやまぐち推進課

- ・次のとおり収入未済があった。

(林業・木材産業改善資金特別会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
林業・木材産業改善資金貸付金	過年度分	15,496,000円	6者
林業・木材産業改善資金違約金	過年度分	2,608,375円	3者

(沿岸漁業改善資金特別会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
沿岸漁業改善資金貸付金	過年度分	5,347,000円	4者
沿岸漁業改善資金違約金	過年度分	1,111,219円	1者

(就農支援資金特別会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
農業改良資金貸付金	過年度分	20,175,000円	4者
農業改良資金違約金	過年度分	13,818,226円	8者

- ・収入証紙に消印を押していないものがあった。

内容	件数	金額
手数料	15件	52,200円

#### ② 農村整備課

- ・次のとおり収入未済があった。

(一般会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
橋等名板損害賠償金	過年度分	166,425円	1者

- ・経費支出伺により決裁を行っていないものが複数件あった。

内容	件数	金額
負担金	2件	582,869,828円

#### (4) 土木建築部

##### ① 監理課

- ・次のとおり収入未済があった。

(一般会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
給料返納金	過年度分	228,188 円	1 者

##### ② 道路建設課

- ・次のとおり収入未済があった。

(一般会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
橋等名板損害賠償金	過年度分	674,729 円	1 者

##### ③ 菅野ダム管理事務所

- ・物品購入に係る支出において、備品購入費で支出すべきところを、一般需用費で支出しているものがあつた。

品名・数量	金額
A3 インクジェット複合機 1台	45,100 円
キャノンプリンター 1台	44,000 円
空調設備 1台	200,000 円
加湿器 1台	49,500 円
衣料乾燥機 1台	74,000 円
給湯用電気温水器 1台	240,000 円

#### (5) 議会事務局

- ・物品購入に係る支出において、備品購入費で支出すべきところを、一般需用費で支出しているものがあつた。

品名・数量	金額
ドライブレコーダー 1台	46,387 円
ワイヤレス充電器 1台	30,800 円

## (6) 教育庁

田布施総合支援学校

- ・工事請負契約において、契約書を作成していないものがあった。

工 事 名	契約金額	契約年月日
高等部実習棟網戸設置工事	128,700 円	令和2年7月15日

## (7) 警察本部

- ・次のとおり収入未済があった。

(一般会計)

歳入の名称	区 分	金 額	未納者数
放置違反金延滞金	現年度分	182,000 円	32 者
	過年度分	1,345,000 円	213 者
交通事故等損害賠償	過年度分	339,048 円	2 者

## 4 報告・公表事項以外の主な改善留意事項

項 目	内 容
給 与	・時間外勤務手当の支給額を誤っているもの
収 入	・調定もれ又は調定金額に誤りがあるもの
支 出	・契約締結の前に支出負担行為の整理をしているもの
契 約	・業務委託契約及び物品調達契約の情報について、県 Web サイトにおける公表が行われていないもの
財 産	・公有財産について、資本的支出に該当する改良等の工事を行っているが、公有財産台帳に登録せず、異動報告をしていないもの
物 品	・物品管理システムに備品等の入力をしていないもの ・庁用自動車経歴簿に必要な事項を記載していないもの

## 5 今後の措置

改善留意を要するものについては、関係機関に文書で通知し、講じた措置の状況について報告を求めるとともに、今後の定期監査等において改善の状況を確認していく。

また、「3 報告・公表事項」に係る措置状況については、令和4年度に公表するものとする。

## 令和3年度定期監査対象機関（上半期分）

## 1 実地監査

名 称		実施年月日
部 局	課 ・ 廳	
総 務 部	人 事 課	令和3年8月10日
	給 与 厚 生 課	令和3年9月30日
	管 財 課	令和3年8月23日
	税 務 課	令和3年8月19日
	財 政 課	令和3年8月19日
総 合 企 画 部	政 策 企 画 課	令和3年8月11日
	広 報 広 聴 課	令和3年9月1日
	統 計 分 析 課	令和3年9月7日
	中山間地域づくり推進課	令和3年9月7日
	市 町 課	令和3年9月7日
	デ ジ タ ル 推 進 局	令和3年8月26日
産 業 戦 略 部		令和3年8月31日
環 境 生 活 部	県 民 生 活 課	令和3年8月26日
	環 境 政 策 課	令和3年9月30日
	生 活 衛 生 課	令和3年9月30日
	廃棄物・リサイクル対策課	令和3年9月30日
	動 物 愛 護 セ ン タ ー	令和3年7月16日
健 康 福 祉 部	厚 政 課	令和3年8月23日
	こ ども 家 庭 課	令和3年9月30日
	菽 看 護 学 校	令和3年7月16日
	福祉総合相談支援センター	令和3年7月7日
	周 南 児 童 相 談 所	令和3年7月20日
	下 関 児 童 相 談 所	令和3年7月27日
商 工 労 働 部	商 政 課	令和3年8月23日
	企 業 立 地 推 進 課	令和3年9月28日
	経 営 金 融 課	令和3年8月26日
	大 阪 事 務 所	令和3年7月27日
	計 量 検 定 所	令和3年7月7日
	東 部 高 等 産 業 技 術 学 校	令和3年7月20日

	西部高等産業技術学校	令和3年7月7日
観光スポーツ文化部	観光政策課	令和3年9月28日
	交通政策課	令和3年9月1日
農林水産部	農林水産政策課	令和3年8月11日
	ぶちうまやまぐち推進課	令和3年9月3日
	農村整備課	令和3年9月3日
	森林企画課	令和3年9月1日
土木建築部	監理課	令和3年8月31日
	技術管理課	令和3年8月31日
	道路建設課	令和3年8月5日
	都市計画課	令和3年9月3日
	菅野ダム管理事務所	令和3年7月20日
会計管理局	会計課	令和3年8月26日
	物品管理課	令和3年8月26日
議会事務局		令和3年9月30日
教育庁	教育政策課	令和3年9月28日
	教職員課	令和3年9月28日
	やまぐち総合教育支援センター	令和3年7月16日
	周防大島高等学校	令和3年6月14日
	岩国商業高等学校	令和3年5月27日
	柳井高等学校	令和3年6月14日
	田布施農工高等学校	令和3年7月7日
	光高等学校	令和3年7月7日
	光丘高等学校	令和3年7月7日
	下松高等学校	令和3年7月7日
	華陵高等学校	令和3年5月27日
	下松工業高等学校	令和3年7月20日
	徳山高等学校	令和3年6月14日
	防府商工高等学校	令和3年6月14日
	山口中央高等学校	令和3年7月7日
	西京高等学校	令和3年6月21日
	山口農業高等学校	令和3年7月16日
	宇部中央高等学校	令和3年5月28日
	宇部商業高等学校	令和3年7月7日
	宇部工業高等学校	令和3年8月5日
小野田高等学校	令和3年5月28日	

	小野田工業高等学校	令和3年5月28日
	豊浦高等学校	令和3年7月7日
	大津緑洋高等学校	令和3年7月16日
	山口南総合支援学校	令和3年6月21日
	岩国総合支援学校	令和3年6月21日
	田布施総合支援学校	令和3年6月21日
	徳山総合支援学校	令和3年7月20日
警察本部	警察本部会計課	令和3年9月6日
	下松警察署	令和3年7月7日
	周南警察署	令和3年5月27日
	防府警察署	令和3年7月7日
	山口警察署	令和3年7月28日
	宇部警察署	令和3年7月28日
	美祢警察署	令和3年7月28日
	長府警察署	令和3年7月7日
企業局		令和3年7月14日

## 2 書面監査

名 称		実施年月日
部 局	課 ・ 廊	
健康福祉部	宇部児童相談所	令和3年7月7日
	萩児童相談所	令和3年7月7日
教育庁	宇部高等学校	令和3年8月5日