

平成30年12月25日  
山口県報号外第57号  
監査公表第8号別冊

平成30年度（上半期分）

# 定期監査結果報告書

平成30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)	産業戦略部	2
(2)	健康福祉部	2
(3)	商工労働部	5
(4)	観光スポーツ文化部	6
(5)	農林水産部	6
(6)	土木建築部	7
(7)	企業局	8
(8)	教育庁	8
4	今後の措置	8
別 紙		
	平成 30 年度定期監査対象機関（上半期分）	9
1	実地監査	9
2	書面監査	11

# 定期監査の結果に関する報告（平成30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、平成29年度予算に係る財務に関する事務の執行が適正かつ効率的に行われているかどうか、企業局等の経営に係る事業の管理が合理的かつ能率的に行われ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）に出向き、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

平成30年度上半期（9月30日まで）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、106機関（本庁57、出先49）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、別紙のとおりである。

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	57	—	57	18
廃(出先機関)	150	26	23	49	101
計	225	83	23	106	119

## 2 監査の結果

定期監査の結果、改善留意を要するもの98機関、285件のうち、不適正の割合が大きく、報告・公表すべきと認めたものは25機関、42件あった。

報告・公表件数42件を項目別にみると、次のとおりとなる。

- ・収入については、収入未済があるものや調定金額に誤りがあるものなど 31件
- ・支出については、支出負担行為の整理をする時期が遅延しているものや前渡を受けた資金について前渡資金経理簿に登記していないものなど 9件
- ・物品については、物品管理システムに備品の登録をしていないもの 2件

(単位：機関、件)

区 分	H30 上半期	H29 上半期	増 減	
実 施 機 関 数	106	104	2	
改善留意を要する機関数	98	80	18	
うち報告・公表機関数	25	20	5	
改善留意を要する件数	285	203	82	
うち報告・公表件数	42	36	6	
内 訳	給 与	0	0	
	収 入	31	29	2
	支 出	9	3	6
	契 約	0	0	0
	財 産	0	1	△1
	物 品	2	3	△1

### 3 報告・公表事項

#### (1) 産業戦略部

- ・報償費及び負担金の支払いにおいて、経費支出伺により決裁を行っていないものがあった。

内 容	件数	金額
報償費	2件	138,000円
負担金	1件	1,000,000円

#### (2) 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	4,630,113円	12者
介護福祉士修学資金貸付金	現年度分	507,000円	2者
	過年度分	652,000円	2者
職員給与返還金	過年度分	381,612円	1者

- ・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
介護の魅力発信事業	平成29年6月16日	平成29年12月21日
退職手当共済事業給付費補助金	平成29年8月23日	平成29年11月22日
山口県保護施設整備費補助金	平成29年6月26日	平成30年1月16日

② 医療政策課

- ・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
保健師等修学資金貸付金	現年度分	2,327,000円	11者
	過年度分	8,493,500円	22者

- ・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
地域医療介護連携情報システム活用構想策定業務	平成29年4月21日	平成29年9月29日
医療施設等耐震整備事業補助金	平成29年10月20日	平成30年3月13日

③ 医務保険課

- ・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
理学療法士等修学資金貸付金	過年度分	2,508,000円	3者

④ 長寿社会課

- ・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
高齢者住宅整備資金貸付金	過年度分	131,942,171円	70者

⑤ 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	1,696,100円	7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	218,870,089円	400者
母子父子寡婦福祉資金違約金	現年度分	384,400円	11者
	過年度分	17,608,683円	283者

⑥ 柳井健康福祉センター

- ・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
生活保護費返還金	現年度分	4,143,458円	33者
	過年度分	21,414,009円	54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	5,651,948円	14者
母子父子寡婦福祉資金違約金	過年度分	236,184円	4者

⑦ 宇部健康福祉センター

- ・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
生活保護費返還金	過年度分	791,759円	1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	現年度分	3,592,510円	59者
	過年度分	50,091,006円	120者
母子父子寡婦福祉資金返納金	過年度分	787,000円	8者

⑧ 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	3,181,788円	27者
	過年度分	11,364,323円	66者

⑨ 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	834,000 円	10 者
	過年度分	7,378,510 円	30 者
障害児施設等措置費負担金	過年度分	2,531,600 円	5 者

・物品管理システムに備品の登録をしていないものがあつた。

なお、現在は登録済である。

品名・数量	契約金額	取得年月日
デジタル電子交換機 一式	128,520 円	平成 29 年 10 月 14 日
多機能電話機コードレス 2 台	98,928 円	
外付け無停電装置 1 台	30,996 円	

⑩ 萩児童相談所

・次のとおり収入未済があつた。

(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	171,220 円	5 者

(3) 商工労働部

① 経営金融課

・次のとおり収入未済があつた。

(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	72,655,884 円	28 者
中小企業高度化資金貸付金	現年度分	3,043,719,870 円	2 者
	過年度分	2,808,618,326 円	11 者

#### (4) 観光スポーツ文化部

##### ① スポーツ推進課

- ・調定票の決裁を行っていないものがあつた。

内 容	件数	調定金額
行政財産使用料	4 件	総額 1,049,366 円

- ・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つた。

支 出 の 内 容	契 約 日・交付決定日	支出負担行為整理日
トップスポーツクラブとの連携によるスポーツ振興・地域活性化推進業務	平成 29 年 5 月 1 日	平成 29 年 9 月 7 日
スポーツ振興対策事業費補助金	平成 30 年 1 月 24 日	平成 30 年 4 月 24 日
	平成 29 年 5 月 17 日	平成 29 年 9 月 8 日
	平成 29 年 11 月 1 日	平成 30 年 4 月 24 日

##### ② 美術館

- ・前渡を受けた資金について、前渡資金経理簿に登録していなかった。

内 容	資金前渡額	資金前渡年月日	支払完了年月日
美術品収集審査会 委員謝礼	70,000 円	平成 30 年 2 月 2 日	平成 30 年 2 月 6 日

##### ③ 萩美術館・浦上記念館

- ・前渡を受けた資金について、前渡資金経理簿に登録していなかった。

内 容	資金前渡額	資金前渡年月日	支払完了年月日
展示指導講師旅費	173,940 円	平成 29 年 5 月 12 日	平成 29 年 5 月 14 日

#### (5) 農林水産部

##### ① 農業振興課

- ・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つた。

支 出 の 内 容	交付決定日	支出負担行為整理日
農業振興対策事業（安心・安全農作物づくりサポート事業（残留農薬検査支援対策））補助金	平成 29 年 5 月 19 日	平成 30 年 5 月 10 日
山口県強い農業づくり交付金	平成 29 年 6 月 19 日	平成 29 年 12 月 14 日



- ・物品管理システムに備品の登録をしていないものがあった。

なお、現在は登録済である。

品名・数量	契約金額	取得年月日
プレハブ冷蔵庫 1台	2,700,000円	平成30年2月27日

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

③ 美祢農林水産事務所

- ・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	交付決定日	支出負担行為整理日
小規模治山事業	平成29年5月29日	平成30年2月6日
	平成29年10月18日	

(6) 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	6,993,000円	1者

③ 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

## (7) 企業局

### ① 西部利水事務所

- ・使用料の調定金額を誤っているものがあつた。

内容	調定年度	誤った調定金額の計	債務者数
行政財産使用料	平成 26 年度～ 平成 29 年度	166,266 円 過少	2 者

## (8) 教育庁

### ① 教職員課

- ・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つた。

支出の内容	契約日	支出負担行為整理日
学校現場における業務改善加速事業（部活動指導員配置）	平成 29 年 5 月 19 日	平成 30 年 3 月 30 日
学校現場における業務改善加速事業（学校業務支援員配置）		

### ② 人権教育課

- ・次のとおり収入未済があつた。

(一般会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
高等学校等進学奨励費	現年度分	9,483,490 円	137 者
	過年度分	278,138,740 円	428 者
高等学校等進学奨励費戻入返納金	過年度分	1,211,000 円	13 者

### ③ 徳山高等学校

- ・次のとおり収入未済があつた。

(一般会計)

歳入の名称	区分	金額	未納者数
全日制高等学校授業料	過年度分	189,900 円	3 者

## 4 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、平成 31 年度に公表するものとする。

## 平成30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 ・ 廊	
総 務 部	人 事 課	平成 30 年 8 月 23 日
	学 事 文 書 課	平成 30 年 8 月 23 日
	管 財 課	平成 30 年 8 月 7 日
	税 務 課	平成 30 年 8 月 30 日
	防 災 危 機 管 理 課	平成 30 年 8 月 24 日
	消 防 保 安 課	平成 30 年 8 月 24 日
	財 政 課	平成 30 年 8 月 20 日
総 合 企 画 部	政 策 企 画 課	平成 30 年 8 月 3 日
	広 報 広 聴 課	平成 30 年 9 月 5 日
	統 計 分 析 課	平成 30 年 9 月 18 日
	中 山 間 地 域 づ くり 推 進 課	平成 30 年 8 月 21 日
	市 町 課	平成 30 年 8 月 7 日
	情 報 企 画 課	平成 30 年 8 月 10 日
産 業 戦 略 部		平成 30 年 8 月 21 日
環 境 生 活 部	県 民 生 活 課	平成 30 年 8 月 3 日
	男 女 共 同 参 画 課	平成 30 年 9 月 10 日
	環 境 政 策 課	平成 30 年 8 月 23 日
	生 活 衛 生 課	平成 30 年 9 月 5 日
	廃 棄 物 ・ リ サ イ ク ル 対 策 課	平成 30 年 9 月 10 日
	自 然 保 護 課	平成 30 年 8 月 24 日
健 康 福 祉 部	厚 政 課	平成 30 年 8 月 8 日
	医 療 政 策 課	平成 30 年 8 月 30 日
	医 務 保 険 課	平成 30 年 8 月 21 日
	健 康 増 進 課	平成 30 年 9 月 5 日
	薬 務 課	平成 30 年 9 月 6 日
	長 寿 社 会 課	平成 30 年 9 月 10 日
	こ ども 政 策 課	平成 30 年 9 月 18 日
	こ ども 家 庭 課	平成 30 年 9 月 10 日
	柳 井 健 康 福 祉 セ ン タ ー	平成 30 年 7 月 30 日

	宇部健康福祉センター	平成30年7月23日
	身体障害者福祉センター	平成30年6月5日
商工労働部	商政課	平成30年8月10日
	経営金融課	平成30年8月27日
	西部高等産業技術学校	平成30年7月24日
観光スポーツ文化部	観光政策課	平成30年8月30日
	交通政策課	平成30年9月18日
	国際課	平成30年9月6日
	スポーツ推進課	平成30年8月8日
	文化振興課	平成30年9月6日
	美術館	平成30年9月18日
	萩美術館・浦上記念館	平成30年5月21日
農林水産部	農林水産政策課	平成30年8月27日
	農業振興課	平成30年9月6日
	農村整備課	平成30年9月10日
	森林企画課	平成30年8月29日
	森林整備課	平成30年9月18日
	水産振興課	平成30年9月5日
	漁港漁場整備課	平成30年8月29日
	美祢農林水産事務所	平成30年7月24日
土木建築部	監理課	平成30年8月23日
	技術管理課	平成30年8月3日
	道路整備課	平成30年9月10日
	道路建設課	平成30年9月18日
	河川課	平成30年8月10日
	港湾課	平成30年8月27日
	建築指導課	平成30年9月10日
	岩国港湾管理事務所	平成30年7月25日
	周南港湾管理事務所	平成30年8月28日
	宇部港湾管理事務所	平成30年7月23日
	錦川総合開発事務所	平成30年7月25日
	山口きらら博記念公園 管理事務所	平成30年6月5日
	菅野ダム管理事務所	平成30年6月7日

	山口宇部空港事務所	平成30年6月12日
会計管理局	会計課	平成30年8月7日
	物品管理課	平成30年9月5日
議会事務局		平成30年9月6日
教育庁	教育政策課	平成30年8月29日
	教職員課	平成30年9月6日
	義務教育課	平成30年9月10日
	人権教育課	平成30年9月5日
	山口図書館	平成30年8月28日
	高森高等学校	平成30年5月30日
	柳井商工高等学校	平成30年5月30日
	熊毛南高等学校	平成30年5月30日
	光丘高等学校	平成30年5月30日
	下松高等学校	平成30年6月7日
	華陵高等学校	平成30年7月30日
	熊毛北高等学校	平成30年5月30日
	南陽工業高等学校	平成30年7月30日
	美祢青嶺高等学校	平成30年6月12日
	下関南高等学校	平成30年6月18日
下関南総合支援学校	平成30年6月18日	
企業局		平成30年7月13日

## 2 書面監査

名称		実施年月日
部局	課・廊	
健康福祉部	萩看護学校	平成30年5月8日
	周南児童相談所	平成30年7月4日
	下関児童相談所	平成30年5月31日
	萩児童相談所	平成30年5月31日
商工労働部	計量検定所	平成30年7月4日
教育庁	文書館	平成30年5月31日
	岩国高等学校	平成30年7月4日
	田布施農工高等学校	平成30年5月31日

	徳山高等学校	平成30年5月31日
	山口農業高等学校	平成30年7月4日
	小野田工業高等学校	平成30年5月31日
	田部高等学校	平成30年5月31日
	長府高等学校	平成30年5月31日
	岩国総合支援学校	平成30年5月31日
	田布施総合支援学校	平成30年5月31日
	宇部総合支援学校	平成30年7月4日
	豊浦総合支援学校	平成30年7月4日
警察本部	周南警察署	平成30年7月4日
	防府警察署	平成30年7月4日
	小串警察署	平成30年5月31日
	美祢警察署	平成30年5月31日
	長門警察署	平成30年5月31日
	萩警察署	平成30年5月31日