

衡監第48号
令和8年2月3日

大衡村長 小川 ひろみ 殿

大衡村監査委員 和泉文雄
大衡村監査委員 佐野英俊

令和7年度定期監査の結果報告について
地方自治法第199条第4項の規定に基づく定期監査を実施したので、その結果を同法第
199条第9項の規定により報告します。

1. 監査の概要

(1) 実施期日

令和8年1月22日（木）から1月30日（金）までの8日間

(2) 監査対象

令和7年4月1日から12月31日までの令和7年度執行の全部局に
関する事務

(3) 監査項目及び確認した資料

○ 総括

- 1 職員一覧表
- 2 時間外勤務命令一覧表
- 3 事務事業執行状況表
- 4 前回監査の指摘事項に対する処理状況表

○ 予算執行

- 5 歳入予算整理簿
- 6 歳出予算執行状況明細書
- 7 使用料・手数料内訳表
- 8 前年度繰越未納額処理状況表
- 9 不納欠損額内訳表（予定）
- 10 契約締結内訳表
- 11 委託料内訳表
- 12 使用料及び賃借料内訳表
- 13 請負工事一覧表及び明細表
- 14 負担金、補助金、交付金内訳表

○ 財産管理

- 15 貸付金内訳表
- 16 行政財産の目的外使用許可一覧表
- 17 普通財産の貸付一覧表
- 18 公有財産処分内訳表
- 19 不用品処分内訳表
- 20 自動車運転状況表
- 21 基金管理運用状況表
- 22 各補助団体、協議会等通帳管理
- 23 備品台帳

2. 監査の結果

村長から提出された資料を精査し、各課に対しても聞き取り調査を実施した。

その結果、財政に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理については、関係法令等に従い概ね適正に処理されているものと認めた。

各種会計歳出予算の執行状況は、総じて順調に推移しているが、予算の流用・充用が見受けられた。

予算の流用・充用は制度から問題視されるものではないが、事業の適正な執行時期

に見合った運用とし、今後の行財政の運営にあたっては法令等を遵守し、公正で合理的かつ能率的な執行に努められたい。

監査資料において、公会計システムにおける抽出期間の相違や資料の差し替えが多くの課に見られたので、資料提出にあたっては確認体制の徹底を図られたい。

3. 各課の主な確認事項

歳入の状況と歳出の執行状況や残額、事業の進捗状況

基金の運用状況と各種団体の通帳については保有する課に確認

[総務課]

- ・時間外勤務において労務管理上問題視される職員が見受けられたので改善が必要
- ・各種システムの業務委託のあり方について
　　1者による随意契約で年々多額の委託料が予想されるので見積内容の妥当性に注視されたい
- ・消防本部庁舎整備事業の年度別計画の把握と今後の消防費負担金について

[企画財政課]

- ・各種基金の保有額と目的基金の整理、検討について
- ・企業版ふるさと納税のあり方について

[産業振興課]

- ・坑廃水処理人工湿地整備工事（模田・新戸口地区）について
- ・有害鳥獣（熊）対策事業の進捗状況について

[都市建設課]

- ・住宅退去時における修繕費の村負担のあり方について
- ・河川愛護会への委託事業について

[健康福祉課]

- ・長寿社会対策基金の目的にあった運用状況について
- ・高齢者等タクシー利用助成の状況について
- ・シルバー人材センターの補助金のあり方について

[学校教育課]

- ・スクールバスの次期運行業務契約について
- ・奨学資金貸与基金の残額の必要性について
- ・小・中学校の適正な備品管理について
- ・国の給食費無償化に伴う基金のあり方について

[社会教育課]

- ・各種団体への補助金額及び交付の必要性について
- ・美術館の運営管理について
- ・大衡城の解体について

[住民生活課]

- ・国民健康保険事業会計への一般会計からの繰入について
- ・し尿処理施設の今後の整備計画について

[税務課]

- ・各種税の収入状況
- ・不納欠損見込(適正な滞納整理事務の取り組み)
- ・定額減税調整給付金の状況
- ・国民健康保険税の改正について
- ・国民健康保険財政調整基金の今後の運用について