

令和5年12月26日
山口県報号外第56号
監査公表第7号別冊

令和5年度（上半期分）
定期監査結果報告書

令和5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) 監査委員の除斥	1
(3) 監査の実施状況	1
2 監査の結果	2
3 報告・公表事項	3
(1) 総務部	3
(2) 総合企画部	3
(3) 環境生活部	4
(4) 健康福祉部	4
(5) 産業労働部	6
(6) 観光スポーツ文化部	6
(7) 農林水産部	7
(8) 土木建築部	7
(9) 警察本部	8
4 報告・公表事項以外の主な改善留意事項	8
5 今後の措置	8
別紙	
令和5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（令和5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4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号に規定する庁並びに企業局）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) 監査委員の除斥

地方自治法第199条の2の規定により、企業局の所管事項に係る監査について、正司尚義代表監査委員を除斥した。

(3) 監査の実施状況

令和5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、94機関（本庁44、出先50）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	35	9	44	31
庁(出先機関)	147	24	26	50	97
計	222	59	35	94	128

2 監査の結果

定期監査の結果、改善留意を要するもの80機関、308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20機関、40件あった。

(単位：機関、件)

区 分		R5 上半期	R4 上半期	増 減
実 施 機 関 数		94	94	0
改善留意を要する機関数		80	73	7
うち報告・公表機関数		20	16	4
改善留意を要する件数		308	219	89
うち報告・公表件数		40	32	8
内 訳	給 与	0	1	△1
	収 入	32	23	9
	支 出	3	4	△1
	契 約	3	2	1
	物 品	2	2	0

報告・公表事項40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	30件
	・調定金額に誤りがあるもの	2件
支 出	・支出金額（旅費を除く）に誤りがあるもの	1件
	・支出科目（節）を誤っているもの	1件
	・経費支出伺により決裁を行っていないもの	1件
契 約	・見積書を徴取していないもの	3件
物 品	・物品管理システムの事務処理が不適正なもの	1件
	・切手の出納事務が不適正なもの	1件

なお、報告・公表事項以外の主な改善留意事項は、8頁の表のとおり。

3 報告・公表事項

(1) 総務部

① 管財課

- ・ 予定価格が5万円を超える業務委託の随意契約において、2人以上の者から見積書を提出させていないものがあった。

業務名	契約金額	予定価格	契約年月日
旧労働基準局庁舎警備業務	285,120 円	285,120 円	令和4年3月28日
			令和5年3月29日
春日山庁舎警備業務	261,360 円	261,360 円	令和4年3月28日
			令和5年3月29日
山口県葵庁舎警備業務（機械警備）	422,400 円	422,400 円	令和4年3月28日
			令和5年3月29日

② 財政課

- ・ 予定価格が5万円を超える物品購入の随意契約において、2人以上の者から見積書を提出させていないものがあった。

品名・数量	契約金額	予定価格	契約年月日
ノートパソコン用バッテリー 5個	77,715 円	77,715 円	令和4年9月26日

(2) 総合企画部

① 中山間地域づくり推進課

- ・ 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った。

品名・数量	金額
NAS（ネットワーク HDD）一式	370,106 円
カラープリンタ 1台	153,120 円

② デジタル・ガバメント推進課

- ・ 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、現在は登録済みである。

品名・数量	契約金額	取得年月日
ノートパソコン 64台	704,000 円	令和4年9月1日

(3) 環境生活部

① 環境政策課

- ・委託料の支払において、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
公共用水域における臨時採水業務	5 件	2,893,000 円

② 男女共同参画相談センター

- ・切手の保有枚数について、適正でないものがあった。

種 類	前年度繰越	購 入	使 用	年度末残高
切手	963 枚	300 枚	183 枚	1,080 枚
	95,665 円	42,160 円	24,180 円	113,645 円

(4) 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	1,559,440 円	2 者
介護福祉士修学資金貸付金	過年度分	3,677,767 円	10 者

② 医務保険課

- ・収入証紙による手数料の収入において、収入証紙特別会計から一般会計への繰出金の額を誤っているものがあった。

名 称	金 額
その他手数料	333,900 円

- ・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	1,508,000 円	2 者
原爆援護手当返納金	過年度分	3,645,340 円	1 者

- ・扶助費を誤って支出したため、戻入させているものがあった。

内 容	誤払額	誤払人数
原爆被爆者介護保険利用料助成事業	451,350 円	1 人

③ 福祉総合相談支援センター

- ・児童保護費の調定額を誤って過大に徴収し、還付しているものがあつた。

対象期間	還付額
令和3年12月～ 令和4年6月	94,500円

- ・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	2,198,460円	14者
	過年度分	7,143,994円	44者
児童心理治療施設運営費負担金	過年度分	2,313,880円	12者
障害児施設等措置費負担金	過年度分	535,800円	2者

④ 岩国児童相談所

- ・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	1,706,590円	13者
	過年度分	8,199,390円	25者
児童自立支援施設運営費負担金	現年度分	477,800円	2者
障害児施設等措置費負担金	現年度分	213,000円	1者

⑤ 宇部児童相談所

- ・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	1,179,700円	10者
	過年度分	3,130,711円	27者
児童心理治療施設運営費負担金	現年度分	325,400円	2者
	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	639,870円	8者
障害児施設等措置費負担金	過年度分	1,583,000円	1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	345,450円	7者
	過年度分	1,110,610円	6者

(5) 産業労働部

① 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	64,306,884円	26者
中小企業高度化資金貸付金	過年度分	4,607,108,988円	8者
中小企業高度化資金違約金	現年度分	109,763,261円	1者

(6) 観光スポーツ文化部

① 萩美術館・浦上記念館

- ・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
行政財産使用料	過年度分	485,125円	1者

(7) 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	12,861,000円	5者
林業・木材産業改善資金違約金	現年度分	3,498,141円	1者
	過年度分	2,265,923円	2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	4,297,000円	4者
沿岸漁業改善資金違約金	過年度分	871,219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	17,731,000円	3者
農業改良資金違約金	過年度分	11,106,009円	8者

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

(8) 土木建築部

① 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

② 山口宇部空港事務所

- ・業務委託に係る指名競争入札において、指名する場合の基準によらず、1者のみを指名しているものがあつた。

業務名	契約金額	予定価格	契約年月日
発電装置定期点検業務	4,620,000円	5,408,700円	令和4年6月22日

(9) 警察本部

① 会計課

- ・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
放置違反金	過年度分	4,446,000円	283者
放置違反金延滞金	過年度分	1,250,000円	183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・休日勤務命令簿（勤務時間整理簿）に科目名が記載されていないもの
収入	・収入証紙により収納した手数料について、誤って徴収し、還付しているもの
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
契約	・業務委託契約及び物品賃貸借契約において、旧様式の契約書を使用していたため、契約不適合責任条項等が最新でないもの
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	・廃棄物品を業者に引き渡す際に物品受領証を徴取していないもの
工事	・工程表が契約日から5日以内に提出されていないもの
その他	・代休日の指定について、代休日指定簿により行わなければならないにもかかわらず、週休日等の振替等命令簿により行っているもの

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6年度に公表するものとする。

令和5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5年8月7日
	管 財 課	令和5年8月30日
	税 務 課	令和5年8月23日
	財 政 課	令和5年8月23日
総 合 企 画 部	政 策 企 画 課	令和5年8月17日
	中山間地域づくり推進課	令和5年9月14日
	市 町 課	令和5年9月11日
	デ ジ タ ル 政 策 課	令和5年8月30日
	デジタル・ガバメント推進課	令和5年8月30日
環 境 生 活 部	県 民 生 活 課	令和5年9月8日
	環 境 政 策 課	令和5年9月14日
	廃棄物・リサイクル対策課	令和5年8月25日
	自 然 保 護 課	令和5年9月7日
	男女共同参画相談センター	令和5年7月18日
健 康 福 祉 部	厚 政 課	令和5年8月17日
	医 務 保 険 課	令和5年9月8日
	こ ども 政 策 課	令和5年9月15日
	菽 看 護 学 校	令和5年8月21日
	岩 国 児 童 相 談 所	令和5年7月19日
	宇 部 児 童 相 談 所	令和5年6月15日
	育 成 学 校	令和5年7月18日
産 業 労 働 部	産 業 政 策 課	令和5年8月17日
	企 業 立 地 推 進 課	令和5年9月11日
	経 営 金 融 課	令和5年8月30日
	労 働 政 策 課	令和5年9月15日
観 光 スポーツ文化部	観 光 政 策 課	令和5年9月11日
	菽 美 術 館 ・ 浦 上 記 念 館	令和5年6月12日
農 林 水 産 部	農 林 水 産 政 策 課	令和5年9月21日
	ぶちうまやまぐち推進課	令和5年9月15日

	農 村 整 備 課	令和 5 年 9 月 21 日
	畜 産 振 興 課	令和 5 年 9 月 11 日
土 木 建 築 部	監 理 課	令和 5 年 8 月 17 日
	技 術 管 理 課	令和 5 年 8 月 17 日
	道 路 建 設 課	令和 5 年 8 月 17 日
	港 湾 課	令和 5 年 9 月 8 日
	菅野ダム管理事務所	令和 5 年 7 月 24 日
	山口宇部空港事務所	令和 5 年 8 月 22 日
	会 計 管 理 局	会 計 課
物 品 管 理 課		令和 5 年 8 月 25 日
教 育 庁	教 育 政 策 課	令和 5 年 9 月 7 日
	教 職 員 課	令和 5 年 9 月 7 日
	岩 国 高 等 学 校	令和 5 年 7 月 19 日
	柳 井 高 等 学 校	令和 5 年 6 月 22 日
	柳 井 商 工 高 等 学 校	令和 5 年 6 月 22 日
	田 布 施 農 工 高 等 学 校	令和 5 年 7 月 24 日
	華 陵 高 等 学 校	令和 5 年 6 月 22 日
	熊 毛 北 高 等 学 校	令和 5 年 7 月 19 日
	南 陽 工 業 高 等 学 校	令和 5 年 6 月 16 日
	美 祢 青 嶺 高 等 学 校	令和 5 年 6 月 12 日
	田 部 高 等 学 校	令和 5 年 7 月 18 日
	下 関 西 高 等 学 校	令和 5 年 6 月 15 日
	下 関 南 高 等 学 校	令和 5 年 6 月 15 日
	萩 商 工 高 等 学 校	令和 5 年 6 月 12 日
	田 布 施 総 合 支 援 学 校	令和 5 年 6 月 16 日
	警 察 本 部	警 察 本 部 会 計 課
宇 部 警 察 署		令和 5 年 8 月 22 日
長 門 警 察 署		令和 5 年 7 月 18 日
萩 警 察 署		令和 5 年 8 月 21 日
企 業 局		令和 5 年 7 月 13 日

2 書面監査

名 称		実施年月日
部 局	課 ・ 庁	
総 務 部	学 事 文 書 課	令和 5 年 9 月 1 日
	秘 書 課	令和 5 年 10 月 11 日
	消 防 学 校	令和 5 年 7 月 6 日
総 合 企 画 部	広 報 広 聴 課	令和 5 年 10 月 4 日
	柳 井 県 民 局	令和 5 年 10 月 11 日
環 境 生 活 部	動 物 愛 護 セ ン タ ー	令和 5 年 7 月 6 日
健 康 福 祉 部	環 境 保 健 セ ン タ ー	令和 5 年 7 月 6 日
	福 祉 総 合 相 談 支 援 セ ン タ ー	令和 5 年 8 月 3 日
	下 関 児 童 相 談 所	令和 5 年 7 月 6 日
	萩 児 童 相 談 所	令和 5 年 9 月 1 日
産 業 労 働 部	イ ノ ベ ー シ ョ ン 推 進 課	令和 5 年 9 月 1 日
観 光 ス ポ ー ツ 文 化 部	交 通 政 策 課	令和 5 年 9 月 1 日
農 林 水 産 部	森 林 整 備 課	令和 5 年 10 月 4 日
	漁 港 漁 場 整 備 課	令和 5 年 10 月 4 日
土 木 建 築 部	建 築 指 導 課	令和 5 年 10 月 4 日
教 育 庁	高 校 教 育 課	令和 5 年 10 月 4 日
	乳 幼 児 の 育 ち と 学 び 支 援 セ ン タ ー	令和 5 年 7 月 6 日
	山 口 図 書 館	令和 5 年 7 月 6 日
	文 書 館	令和 5 年 7 月 6 日
	防 府 西 高 等 学 校	令和 5 年 5 月 30 日
	宇 部 高 等 学 校	令和 5 年 8 月 3 日
	宇 部 工 業 高 等 学 校	令和 5 年 7 月 6 日
	長 府 高 等 学 校	令和 5 年 5 月 30 日
	下 関 工 科 高 等 学 校	令和 5 年 5 月 30 日
	下 関 双 葉 高 等 学 校	令和 5 年 5 月 30 日
	防 府 総 合 支 援 学 校	令和 5 年 5 月 30 日
	山 口 総 合 支 援 学 校	令和 5 年 7 月 6 日
	宇 部 総 合 支 援 学 校	令和 5 年 7 月 6 日
	豊 浦 総 合 支 援 学 校	令和 5 年 7 月 6 日
	萩 総 合 支 援 学 校	令和 5 年 7 月 6 日
警 察 本 部	防 府 警 察 署	令和 5 年 5 月 30 日
	山 口 警 察 署	令和 5 年 7 月 6 日
	山 口 南 警 察 署	令和 5 年 7 月 6 日
	美 祢 警 察 署	令和 5 年 7 月 6 日
	下 関 警 察 署	令和 5 年 5 月 30 日

注 令和 5 年 10 月 4 日及び令和 5 年 10 月 11 日実施分も上半期分に計上。