

令和2年12月22日  
山口県報号外第52号  
監査公表第8号別冊

令和2年度（上半期分）  
定期監査結果報告書

令和2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)	総合企画部	2
(2)	産業戦略部	2
(3)	健康福祉部	3
(4)	商工労働部	4
(5)	農林水産部	5
(6)	土木建築部	6
(7)	企業局	8
(8)	教育庁	8
(9)	警察本部	8
4	報告・公表事項以外の主な改善留意事項	9
5	今後の措置	9
別 紙		
	令和2年度定期監査対象機関（上半期分）	10
1	実地監査	10
2	書面監査	12

## 定期監査の結果に関する報告（令和2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、令和元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、最小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2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、97機関（本庁53、出先44）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	41	12	53	22
廃(出先機関)	146	19	25	44	102
計	221	60	37	97	124

### 2 監査の結果

定期監査の結果、改善留意を要するもの73機関、197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、43件あった。

(単位：機関、件)

区 分		R2 上半期	R元 上半期	増 減
実 施 機 関 数		97	109	△12
改善留意を要する機関数		73	89	△16
うち報告・公表機関数		20	25	△5
改善留意を要する件数		197	226	△29
うち報告・公表件数		43	39	4
内 訳	給 与	0	2	△2
	収 入	33	29	4
	支 出	7	7	0
	契 約	2	1	1
	物 品	1	0	1

報告・公表事項43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	33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	6件
	・経費支出伺により決裁を行っていないもの	1件
契 約	・競争入札により相手方を決定すべきところを、随意契約として見積合わせにより相手方を決定しているもの	1件
	・見積書を徴取していないもの	1件
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	1件

なお、報告・公表事項以外の主な改善留意事項は、9頁の表のとおり。

### 3 報告・公表事項

#### (1) 総合企画部

##### ① 中山間地域づくり推進課

- ・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
平成31年度体感やまぐち地域 滞在型交流促進事業補助金	平成 31 年 4 月 22 日	令和元年 12 月 23 日
令和元年度半島振興広域連携 促進事業補助金	令和元年 5 月 17 日	

#### (2) 産業戦略部

- ・業務委託契約において、競争入札により契約の相手方を決定すべきところを、随意契約として見積合わせにより相手方を決定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
企業間の技術連携等による イノベーション創出に関する調査研究業務	3,000,000 円	3,300,000 円	平成 31 年 4 月 1 日

### (3) 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	4,575,858円	10者
介護福祉士修学資金貸付金	現年度分	1,591,767円	4者
	過年度分	676,100円	3者

#### 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	過年度分	10,637,500円	26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
在宅医療提供体制充実支援事業	令和元年9月6日	令和2年1月22日
	令和元年11月1日	令和2年3月19日
山口県医療機能分化連携推進事業費補助金	平成31年4月1日 令和元年6月18日	令和元年11月8日

#### ③ 障害者支援課

- ・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
在宅心身障害児(者)対策費(負担金)	過年度分	38,264,560円	273者
障害者住宅整備資金貸付金(貸付金元利収入)	過年度分	27,527,885円	23者
心身障害者扶養共済事業過給付年金返納金	過年度分	200,000円	3者

④ 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	288,250円	9者
	過年度分	5,569,870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

⑤ 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	618,700円	10者
	過年度分	7,086,630円	29者
障害児施設等措置費負担金	過年度分	2,324,300円	5者

⑥ 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	230,600円	6者

(4) 商工労働部

① 新産業振興課

- ・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	契約日・交付決定日	支出負担行為整理日
海外展開総合支援事業実施業務	平成31年4月1日	令和元年9月27日
宇宙利用産業創出支援事業 補助金	平成31年4月1日	令和元年8月1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	68,697,884 円	27 者
中小企業高度化資金貸付金	現年度分	397,151,000 円	1 者
	過年度分	5,645,106,606 円	13 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	交付決定日	支出負担行為整理日
やまぐち産業イノベーション 促進補助金 (IoT 等関連分野)	令和元年 6 月 26 日	令和 2 年 1 月 17 日
やまぐち創業補助金	平成 31 年 4 月 8 日	令和元年 7 月 23 日

(5) 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	16,235,000 円	6 者
林業・木材産業改善資金違約金	過年度分	2,578,630 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	5,722,000 円	4 者
沿岸漁業改善資金違約金	過年度分	1,231,219 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	21,975,000円	4者
農業改良資金違約金	現年度分	3,175,021円	1者
	過年度分	11,973,205円	7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

③ 水産振興課

- ・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った。

支出の内容	交付決定日	支出負担行為整理日
漁業生産増大推進事業補助金	平成31年4月1日	令和2年3月24日
下関漁港生産力強化緊急対策事業補助金	令和元年5月28日	令和2年2月4日
離島漁業再生支援交付金	平成31年4月26日	
	令和元年5月7日	
	令和元年5月8日	
	令和元年5月15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	現年度分	240,000円	1者
	過年度分	7,073,000円	2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	支出負担行為整理日
平成31年度道路交通情報業務	平成31年4月1日	令和元年7月11日
除雪トラック購入	平成31年4月5日	令和2年3月24日

- ・負担金の支払において、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
負担金	3件	2,786,000円

- ・物品管理システムに備品及び借入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。

種別	品名・数量	契約金額	取得年月日
備品	リンクステーション 1台	48,950円	令和2年3月16日
	外付けハードディスク 1台	22,000円	
借入品	ノートパソコン 10台	208,128円/年	令和元年9月1日
	ノートパソコン 7台	126,060円/年	令和元年10月1日

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

④ 住宅課

- ・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
県営住宅家賃	過年度分	204,095,054円	1,129者
県営住宅駐車場使用料	過年度分	7,360,529円	599者
県営住宅火災損害賠償金	過年度分	17,150,775円	3者

(7) 企業局

① 周南工業用水道事務所

- ・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
コピー用紙 (A4)20箱 (A3)5箱 トイレットペーパー 1箱 フラットファイル 1パック	60,009円	60,009円	令和2年3月5日

(8) 教育庁

① 人権教育課

- ・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
高等学校等進学奨励費	現年度分	7,838,850円	106者
	過年度分	282,278,510円	418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

(9) 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	現年度分	1,842,000円	131者
放置違反金延滞金	現年度分	246,000円	48者
	過年度分	1,729,000円	317者
交通事故等損害賠償金	過年度分	850,413円	5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	・時間外勤務手当及び休日勤務手当の支給額を誤っているもの
収入	・収入未済に係る債権管理記録の整備が不十分なもの
支出	・支出科目（節）を誤っているもの
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 ・業務委託（工事請負）契約において、随意契約の根拠条項の適用を誤っているもの
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	・借入物品返還決議書により決裁を行っていないもの ・物品不用決定決議書及び物品廃棄決議書により決裁を行っていないもの ・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3年度に公表するものとする。

## 令和2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2年8月18日
	給 与 厚 生 課	令和2年9月15日
	学 事 文 書 課	令和2年9月15日
	管 財 課	令和2年8月12日
	税 務 課	令和2年8月12日
	財 政 課	令和2年8月25日
	消 防 学 校	令和2年6月12日
総 合 企 画 部	政 策 企 画 課	令和2年8月12日
	中山間地域づくり推進課	令和2年8月27日
	情 報 企 画 課	令和2年8月18日
産 業 戦 略 部		令和2年8月18日
環 境 生 活 部	県 民 生 活 課	令和2年8月18日
	男女共同参画相談センター	令和2年6月16日
健 康 福 祉 部	厚 政 課	令和2年8月12日
	医 療 政 策 課	令和2年9月10日
	薬 務 課	令和2年9月14日
	障 害 者 支 援 課	令和2年9月15日
	福祉総合相談支援センター	令和2年9月8日
	育 成 学 校	令和2年6月12日
商 工 労 働 部	商 政 課	令和2年8月12日
	新 産 業 振 興 課	令和2年9月8日
	経 営 金 融 課	令和2年8月27日
	労 働 政 策 課	令和2年8月27日
	西部高等産業技術学校	令和2年6月16日
観 光 ス ポ ー ツ 文 化 部	観 光 政 策 課	令和2年9月14日
	交 通 政 策 課	令和2年8月27日
	美 術 館	令和2年7月20日
	萩美術館・浦上記念館	令和2年6月16日

農 林 水 産 部	農 林 水 産 政 策 課	令和 2 年 8 月 12 日
	農 村 整 備 課	令和 2 年 8 月 31 日
	畜 産 振 興 課	令和 2 年 9 月 14 日
	森 林 企 画 課	令和 2 年 9 月 8 日
	水 産 振 興 課	令和 2 年 9 月 14 日
	漁 港 漁 場 整 備 課	令和 2 年 9 月 14 日
	下 関 農 林 事 務 所	令和 2 年 9 月 15 日
土 木 建 築 部	監 理 課	令和 2 年 8 月 27 日
	技 術 管 理 課	令和 2 年 8 月 27 日
	道 路 整 備 課	令和 2 年 8 月 31 日
	道 路 建 設 課	令和 2 年 8 月 31 日
	都 市 計 画 課	令和 2 年 9 月 10 日
	砂 防 課	令和 2 年 9 月 15 日
	住 宅 課	令和 2 年 9 月 14 日
	菅 野 ダ ム 管 理 事 務 所	令和 2 年 6 月 12 日
会 計 管 理 局	会 計 課	令和 2 年 8 月 18 日
	物 品 管 理 課	令和 2 年 8 月 31 日
議 会 事 務 局		令和 2 年 8 月 31 日
教 育 庁	教 育 政 策 課	令和 2 年 8 月 18 日
	教 職 員 課	令和 2 年 8 月 31 日
	山 口 凶 書 館	令和 2 年 6 月 12 日
	文 書 館	令和 2 年 6 月 12 日
警 察 本 部	警 察 本 部 会 計 課	令和 2 年 9 月 11 日
	柳 井 警 察 署	令和 2 年 7 月 22 日
	光 警 察 署	令和 2 年 7 月 22 日
	防 府 警 察 署	令和 2 年 7 月 29 日
	山 口 南 警 察 署	令和 2 年 7 月 29 日
	山 陽 小 野 田 警 察 署	令和 2 年 7 月 20 日
	小 串 警 察 署	令和 2 年 6 月 12 日
	長 門 警 察 署	令和 2 年 6 月 16 日
	萩 警 察 署	令和 2 年 6 月 16 日
企 業 局		令和 2 年 7 月 14 日

## 2 書面監査

名 称		実施年月日
部 局	課 ・ 廊	
環 境 生 活 部	環 境 政 策 課	令 和 2 年 10 月 8 日
	生 活 衛 生 課	令 和 2 年 10 月 8 日
	廃棄物・リサイクル対策課	令 和 2 年 10 月 8 日
	自 然 保 護 課	令 和 2 年 10 月 8 日
健 康 福 祉 部	環 境 保 健 セ ン タ ー	令 和 2 年 10 月 8 日
	菘 看 護 学 校	令 和 2 年 5 月 28 日
	下 関 児 童 相 談 所	令 和 2 年 7 月 8 日
	菘 児 童 相 談 所	令 和 2 年 7 月 8 日
商 工 労 働 部	企 業 立 地 推 進 課	令 和 2 年 9 月 2 日
	大 阪 事 務 所	令 和 2 年 5 月 28 日
	東 部 高 等 産 業 技 術 学 校	令 和 2 年 7 月 8 日
観 光 ス ポ ー ツ 文 化 部	国 際 課	令 和 2 年 10 月 8 日
農 林 水 産 部	ぶ ち ゅ う ま や ま ぐ ち 推 進 課	令 和 2 年 8 月 4 日
	農 業 振 興 課	令 和 2 年 9 月 2 日
	森 林 整 備 課	令 和 2 年 10 月 8 日
土 木 建 築 部	港 湾 課	令 和 2 年 9 月 2 日
	岩 国 港 湾 管 理 事 務 所	令 和 2 年 10 月 8 日
教 育 庁	人 権 教 育 課	令 和 2 年 9 月 2 日
	学 校 安 全 ・ 体 育 課	令 和 2 年 10 月 8 日
	や ま ぐ ち 総 合 教 育 支 援 セ ン タ ー	令 和 2 年 7 月 8 日
	岩 国 総 合 高 等 学 校	令 和 2 年 5 月 8 日
	岩 国 商 業 高 等 学 校	令 和 2 年 5 月 8 日
	岩 国 工 業 高 等 学 校	令 和 2 年 5 月 28 日
	光 高 等 学 校	令 和 2 年 5 月 28 日
	光 丘 高 等 学 校	令 和 2 年 5 月 28 日
	下 松 高 等 学 校	令 和 2 年 5 月 28 日
	華 陵 高 等 学 校	令 和 2 年 5 月 28 日
	下 松 工 業 高 等 学 校	令 和 2 年 5 月 28 日
	新 南 陽 高 等 学 校	令 和 2 年 5 月 28 日
	徳 山 商 工 高 等 学 校	令 和 2 年 5 月 8 日

	山口中央高等学校	令和2年5月8日
	宇部中央高等学校	令和2年5月8日
	宇部商業高等学校	令和2年5月8日
	小野田高等学校	令和2年5月28日
	小野田工業高等学校	令和2年5月8日
	豊浦高等学校	令和2年5月28日
	下関北高等学校	令和2年5月28日

注 令和2年10月8日実施分も上半期分に計上。