

江 監 第 1 号
平成22年1月27日

江 田 島 市 長 様
江 田 島 市 議 会 議 長 様
江田島市教育委員会委員長 様
江田島市選挙管理委員会委員長 様
江田島市農業委員会会長 様
江田島市公平委員会委員長 様

江田島市監査委員 栗本 勲二

江田島市監査委員 林 久光

定期監査の結果について（報告）

地方自治法第199条第4項の規定による定期監査を実施したので、同法同条第9項、第10項及び江田島市監査委員条例第10条の規定に基づき、その結果及び意見を報告します。

目 次

	ページ
第 1 監査の期間	1
第 2 監査対象部局	1
第 3 監査の主眼	1
第 4 監査の目標	1
第 5 監査の結果	2
1 一般会計歳入予算現額及び収入額科目別状況	2
2 一般会計歳出予算現額及び支出額科目別状況	3
3 特別会計歳入予算現額及び収入額科目別状況	3
4 特別会計歳出予算現額及び支出額科目別状況	4
5 収入未済額の状況	5
6 平成 21 年度滞納繰越金収入状況	6
7 財産管理等の状況	8
8 公用車の配属車両数及び稼働並びに管理状況	8
9 公印管理の状況	11
10 出勤簿及び休暇簿の状況	12
11 施設の利用状況	12
(1) 集会施設等の利用状況	12
(2) 市立図書館の利用状況	15
(3) プールの利用状況	16
12 契約事務の状況	16
13 工事及び施設監査	19
(1) 工事監査	19
(2) 施設監査	20
14 公営企業会計上半期損益状況	21
(1) 公共下水道事業(能美地区)	21
(2) 水道事業	22
(3) 交通船事業	23
第 6 まとめ	24

(注) 文中及び表中の数値は、次のとおり表示もしくは算出しているため合計及び差額等が一致しない場合がある。

数字は百円値を四捨五入し、千円単位で表示した。

比率(%)は、原則として少数点以下第2位を四捨五入し、少数点以下第1位までを表示した。

該当数字は現存するが、単位未満のものは「0」「0.0」で表示した。

該当数値がないもの、算出・比較不能のものは、「 」で表示した。

減少及び赤字(損失)は「 」で表示した。

第1 監査の期間

平成21年12月2日(水)～平成22年1月20日(水)

第2 監査対象部局

市長部局，議会，教育委員会，消防本部，公営企業，選挙管理委員会，農業委員会，公平委員会

第3 監査の主眼

- 1 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。
- 2 経営に係る事業の管理が，合理的かつ効率的に行われているか。
- 3 市の事務事業の執行に係る工事が，適正に行われているか。

第4 監査の目標

公正で合理的かつ能率的な市の行政運営確保のため，違法，不法の指摘にとどまらず，指導に重点をおいて監査を実施し，もって，市行政の適法性，効率性，妥当性の保障を期すことを目標とする。

監査を行うにあたっては，財務会計の過誤と不正の摘発に努めることは勿論，虚偽，錯誤，脱漏を看過しないよう留意する。監査で重要なことは結果ではなく，むしろ監査を行うまでのプロセスであり，監査を行うことにより全体に波及する効果である。今回の監査項目に入っていない事項についても，日ごろから適正な事務の執行をされる契機になることを期待する。

なお，監査の対象となる事務量は膨大なものであり，実質上，その中から一部を抽出した監査になることから，結果報告書での指摘事項以外に過誤と不正の事実が皆無であることを証明するものではない。

第5 監査の結果

1 一般会計歳入予算現額及び収入額科目別状況

平成21年9月末における、歳入予算現額に対する収入率は43.3%で、収入済額は72億8,011万4千円である。平成20年度と比較した場合、予算現額は8億8,707万9千円の増、収入済額は1億3,440万7千円の増となっている。

第1表 歳入の状況

(単位：千円，%)

科 目	平成21年度(9月末現在)			平成20年度(9月末現在)			予算現額 増 減 (A)-(C)	収入済額 増 減 (B)-(D)
	予算現額 (A)	収入済額 (B)	収入率 (B)/(A)	予算現額 (C)	収入済額 (D)	収入率 (D)/(C)		
市 税	2,945,800	1,712,734	58.1	3,047,200	1,804,695	59.2	101,400	91,961
地方譲与税	101,000	31,395	31.1	109,900	31,899	29.0	8,900	504
利子割交付金	15,600	5,561	35.6	15,900	7,160	45.0	300	1,599
配当割交付金	4,600	1,842	40.0	15,600	2,886	18.5	11,000	1,044
株式等譲渡所得割交付金	1,600	0	0.0	8,500	0	0.0	6,900	0
地方消費税交付金	268,900	157,698	58.6	255,300	151,425	59.3	13,600	6,273
自動車取得税交付金	38,500	10,378	27.0	63,000	19,216	30.5	24,500	8,838
国有提供施設等所在 在市町村助成交付金	238,000	0	0.0	236,000	0	0.0	2,000	0
地方特例交付金	29,997	29,997	100.0	27,900	25,860	92.7	2,097	4,137
地方交付税	6,226,620	4,318,630	69.4	6,080,880	4,221,853	69.4	145,740	96,777
交通安全対策特別交付金	2,600	1,312	50.5	2,300	0	0.0	300	1,312
分担金及び負担金	134,276	49,118	36.6	126,832	51,392	40.5	7,444	2,274
使用料及び手数料	247,364	114,386	46.2	256,168	116,992	45.7	8,804	2,606
国庫支出金	1,903,153	284,389	14.9	1,251,153	282,470	22.6	652,000	1,919
県支出金	1,331,829	125,841	9.4	1,173,624	131,122	11.2	158,205	5,281
財産収入	42,786	19,008	44.4	48,410	16,815	34.7	5,624	2,193
寄附金	418	2,215	529.9	1,117	1,555	139.2	699	660
繰入金	361,143	0	0.0	717,180	0	0.0	356,037	0
繰越金	355,077	355,077	100.0	208,784	208,784	100.0	146,293	146,293
諸収入	404,143	60,533	15.0	384,373	69,783	18.2	19,770	9,250
市債	2,175,094	0	0.0	1,911,300	1,800	0.1	263,794	1,800
合 計	16,828,500	7,280,114	43.3	15,941,421	7,145,707	44.8	887,079	134,407

2 一般会計歳出予算現額及び支出額科目別状況

平成21年9月末における，歳出予算現額に対する執行率は36.0%で，支出済額は60億5,840万1千円である。平成20年度と比較した場合，予算現額は8億8,707万9千円の増，支出済額は4億377万5千円の減となっている。

第2表 歳出の状況

(単位：千円，%)

科 目	平成21年度(9月末現在)			平成20年度(9月末現在)			予算現額 増 減 (A)-(C)	支出済額 増 減 (B)-(D)
	予算現額 (A)	支出済額 (B)	執行率 (B)/(A)	予算現額 (C)	支出済額 (D)	執行率 (D)/(C)		
議 会 費	163,250	80,988	49.6	179,850	82,183	45.7	16,600	1,195
総 務 費	2,308,053	768,498	33.3	2,148,703	771,986	35.9	159,350	3,488
民 生 費	3,831,519	1,737,130	45.3	3,773,858	1,674,895	44.4	57,661	62,235
衛 生 費	1,021,371	246,215	24.1	1,038,748	204,092	19.6	17,377	42,123
労 働 費	67,781	25,620	37.8	20,010	20,000	100.0	47,771	5,620
農林水産業費	1,281,555	383,384	29.9	1,103,385	287,367	26.0	178,170	96,017
商 工 費	263,260	142,237	54.0	197,085	83,928	42.6	66,175	58,309
土 木 費	2,103,931	717,184	34.1	1,812,525	540,122	29.8	291,406	177,062
消 防 費	803,880	283,603	35.3	746,500	307,088	41.1	57,380	23,485
教 育 費	2,216,349	555,833	25.1	2,314,061	1,259,936	54.4	97,712	704,103
災害復旧費	207,016	14,631	7.1	17,000	4,007	23.6	190,016	10,624
公 債 費	2,356,000	1,103,078	46.8	2,454,840	1,226,572	50.0	98,840	123,494
諸 支 出 金	193,560	0	0.0	118,740	0	0.0	74,820	0
予 備 費	10,975	0	0.0	16,116	0	0.0	5,141	0
合 計	16,828,500	6,058,401	36.0	15,941,421	6,462,176	40.5	887,079	403,775

3 特別会計歳入予算現額及び収入額科目別状況

平成21年9月末における，歳入予算現額に対する収入率は特別会計の総合計で40.8%，収入済額は37億4,455万7千円である。平成20年度と比較した場合，予算現額は特別会計全体で4億751万9千円の減，収入済額は1億9,081万9千円の減となっている。

平成20年度と比較して予算現額が増額となったのは，国民健康保険特別会計，介護保険特別会計（保険事業勘定），住宅新築資金等貸付事業特別会計，地域開発事業特別会計，宿泊施設事業特別会計の5会計である。反対に，予算現額が大幅に減額となったのは，老人保健特別会計で5億6,840万8千円の減となっている。平成21年9月1日から国民宿舎能美海上ロッジを，公営企業から市長部局に移管し，指定管理者制度を導入して運営するために伴う宿泊施設事業特別会計の予算現額は5,060万円である。

第3表 歳入の状況

(単位：千円，%)

会 計	平成21年度(9月末現在)			平成20年度(9月末現在)			予算現額 増 減 (A)-(C)	収入済額 増 減 (B)-(D)
	予算現額 (A)	収入済額 (B)	収入率 (B)/(A)	予算現額 (C)	収入済額 (D)	収入率 (D)/(C)		
国民健康保険	4,037,850	1,425,259	35.3	3,979,830	1,350,440	33.9	58,020	74,819
老人保健	63,292	116,014	183.3	631,700	508,685	80.5	568,408	392,671
後期高齢者医療	387,264	191,028	49.3	398,900	192,061	48.1	11,636	1,033
介護保険(保険事業勘定)	3,172,775	1,448,986	45.7	3,089,630	1,435,326	46.5	83,145	13,660
介護保険 (介護サービス事業勘定)	18,200	8,221	45.2	21,000	8,840	42.1	2,800	619
住宅新築資金等 貸付事業	98,000	25,558	26.1	64,800	32,840	50.7	33,200	7,282
港湾管理	45,620	17,265	37.8	48,800	21,850	44.8	3,180	4,585
漁港管理	5,800	9,567	164.9	5,800	8,798	151.7	0	769
公共下水道事業	1,134,510	352,655	31.1	1,181,220	314,284	26.6	46,710	38,371
農業集落排水事業	131,400	81,723	62.2	146,950	61,969	42.2	15,550	19,754
地域開発事業	37,000	17,682	47.8	21,200	283	1.3	15,800	17,399
宿泊施設事業	50,600	50,599	100.0	-	-	-	皆増	皆増
合 計	9,182,311	3,744,557	40.8	9,589,830	3,935,376	41.0	407,519	190,819

4 特別会計歳出予算現額及び支出額科目別状況

平成21年9月末における、歳出予算現額に対する執行率は特別会計の総合計で40.0%、支出済額は36億7,290万3千円である。平成20年度と比較した場合、特別会計全体で支出済額は4億1,238万7千円の減となっている。

第4表 歳出の状況

(単位：千円，%)

会 計	平成21年度(9月末現在)			平成20年度(9月末現在)			予算現額 増 減 (A)-(C)	支出済額 増 減 (B)-(D)
	予算現額 (A)	支出済額 (B)	執行率 (B)/(A)	予算現額 (C)	支出済額 (D)	執行率 (D)/(C)		
国民健康保険	4,037,850	1,836,216	45.5	3,979,830	1,740,739	43.7	58,020	95,477
老人保健	63,292	2,227	3.5	631,700	447,841	70.9	568,408	445,614
後期高齢者医療	387,264	166,375	43.0	398,900	174,312	43.7	11,636	7,937
介護保険(保険事業勘定)	3,172,775	1,225,956	38.6	3,089,630	1,183,720	38.3	83,145	42,236
介護保険 (介護サービス事業勘定)	18,200	4,187	23.0	21,000	4,436	21.1	2,800	249
住宅新築資金等 貸付事業	98,000	20,530	20.9	64,800	44,813	69.2	33,200	24,283
港湾管理	45,620	15,818	34.7	48,800	20,194	41.4	3,180	4,376
漁港管理	5,800	1,131	19.5	5,800	1,088	18.8	0	43

公共下水道事業	1,134,510	320,284	28.2	1,181,220	405,737	34.3	46,710	85,453
農業集落排水事業	131,400	57,594	43.8	146,950	61,874	42.1	15,550	4,280
地域開発事業	37,000	706	1.9	21,200	536	2.5	15,800	170
宿泊施設事業	50,600	21,879	43.2	-	-	-	皆増	皆増
合 計	9,182,311	3,672,903	40.0	9,589,830	4,085,290	42.6	407,519	412,387

5 収入未済額の状況

平成21年度及び平成20年度9月末現在の収入未済額は、下記のとおりである。上半期が終了した時点での収入率が50%を超えていない会計も多いが、これは国民健康保険税に代表されるように、制度上、1年分を7月以降8回に分けて納付するようになっているため、納期がまだ到来していないものもあることが理由である。

第5表 一般会計の収入未済額状況 (単位：千円，%)

科 目	平成21年度(9月末現在)				平成20年度(9月末現在)			
	調定額	収入済額	収入未済額	収入率	調定額	収入済額	収入未済額	収入率
市 税	3,075,978	1,712,734	1,363,244	55.7	3,220,931	1,804,695	1,416,236	56.0
分担金及び負担金	135,013	49,118	85,895	36.4	144,923	51,392	93,531	35.5
使用料及び手数料	375,813	114,386	261,427	30.4	343,345	116,992	226,353	34.1
諸 収 入	94,965	60,534	34,431	63.7	93,437	69,783	23,654	74.7
合 計	3,681,769	1,936,772	1,744,997	52.6	3,802,636	2,042,862	1,759,774	53.7

第6表 国民健康保険税の収入未済額状況 (単位：千円，%)

区 分	平成21年度(9月末現在)				平成20年度(9月末現在)			
	調定額	収入済額	収入未済額	収入率	調定額	収入済額	収入未済額	収入率
国民健康保険税	1,147,274	269,165	878,109	23.5	1,115,980	264,750	851,230	23.7

第7表 後期高齢者医療保険料の収入未済額状況 (単位：千円，%)

区 分	平成21年度(9月末現在)				平成20年度(9月末現在)			
	調定額	収入済額	収入未済額	収入率	調定額	収入済額	収入未済額	収入率
後期高齢者 医療保険料	276,049	127,863	148,186	46.3	279,568	142,051	137,517	50.8

第8表 介護保険料の収入未済額状況

(単位：千円，%)

区 分	平成21年度(9月末現在)				平成20年度(9月末現在)			
	調定額	収入済額	収入未済額	収入率	調定額	収入済額	収入未済額	収入率
介護保険料	486,385	218,668	267,717	45.0	451,731	212,798	238,933	47.1

第9表 住宅新築資金等貸付事業収入未済額状況

(単位：千円，%)

区 分	平成21年度(9月末現在)				平成20年度(9月末現在)			
	調定額	収入済額	収入未済額	収入率	調定額	収入済額	収入未済額	収入率
諸 収 入	343,006	25,277	317,729	7.4	343,847	27,606	316,241	8.0

第10表 公共下水道事業収入未済額状況

(単位：千円，%)

区 分	平成21年度(9月末現在)				平成20年度(9月末現在)			
	調定額	収入済額	収入未済額	収入率	調定額	収入済額	収入未済額	収入率
分担金及び負担金	56,859	36,275	20,584	63.8	50,547	30,819	19,728	61.0
使用料及び手数料	50,048	30,017	20,031	60.0	46,163	34,178	11,985	74.0
合 計	106,907	66,292	40,615	62.0	96,710	64,997	31,713	67.2

第11表 農業集落排水事業収入未済額状況

(単位：千円，%)

区 分	平成21年度(9月末現在)				平成20年度(9月末現在)			
	調定額	収入済額	収入未済額	収入率	調定額	収入済額	収入未済額	収入率
分担金及び負担金	12,807	1,800	11,007	14.1	59,718	18,080	41,638	30.3
使用料及び手数料	21,838	8,348	13,490	38.2	18,437	6,353	12,084	34.5
合 計	34,645	10,148	24,497	29.3	78,155	24,433	53,722	31.3

6 平成21年度滞納繰越金収入状況

前年度以前から平成21年度に繰越された滞納繰越金について、平成21年4月から9月末までに徴収した金額は、次のとおりである。調定額は対前年度比で1,842万4千円の増となっている。収入率は対前年度と比べて0.7%上昇し6.4%となっており、収入済額は対前年度比で1,012万6千円の増となっている。

第12表 滞納繰越金収入状況

(単位：千円，%)

区 分	平成21年度(9月末現在)					平成20年度(9月末現在)				
	調定額	収入済額	不納 欠損額	未納額	収入率	調定額	収入済額	不納 欠損額	未納額	収入率
市税										
市民税(個人)	110,893	11,461	0	99,432	10.3	104,098	8,008	0	96,090	7.7
市民税(法人)	4,358	420	0	3,938	9.6	9,798	49	0	9,749	0.5
固定資産税	155,207	13,520	0	141,687	8.7	158,553	10,638	0	147,915	6.7
軽自動車税	6,524	758	0	5,766	11.6	6,729	916	0	5,813	13.6
分担金及び負担金										
保育料	25,239	1,545	0	23,694	6.1	27,891	463	0	27,428	1.7
一時保育料	11	0	0	11	0.0	22	22	0	0	100.0
延長保育料	10	0	0	10	0.0	13	8	0	5	61.5
放課後児童クラブ	63	16	0	47	25.4	61	30	0	31	49.2
使用料及び手数料										
老人集会所使用料	-	-	-	-	-	7	7	0	0	100.0
港湾使用料	72	72	0	0	100.0	32	32	0	0	100.0
住宅使用料	170,393	5,692	0	164,701	3.3	158,741	2,667	0	156,074	1.7
住宅駐車場使用料	646	128	0	518	19.8	670	58	0	612	8.7
住宅手数料(証明手数料)	0	0	0	0	-	-	-	-	-	-
幼稚園保育料	-	-	-	-	-	54	45	0	9	83.3
公民館使用料	0	2	0	2	-	-	-	-	-	-
墓地管理手数料	21	3	0	18	14.3	57	15	0	42	26.3
財産貸付収入	2,527	927	0	1,600	36.7	2,266	728	0	1,538	32.1
自立更正資金貸付元利収入	5,390	44	0	5,346	0.8	5,391	0	0	5,391	0.0
雑入										
給食事業収入	3,161	261	0	2,900	8.3	1,710	585	0	1,125	34.2
児童手当過払分	20	0	0	20	0.0	20	0	0	20	0.0
生活保護費徴収金	4,588	790	0	3,798	17.2	3,158	370	0	2,788	11.7
公共施設使用料 (三高栈橋)	58	0	0	58	0.0	33	0	0	33	0.0
公共施設使用料 (サンビーチ沖美)	13,023	0	0	13,023	0.0	12,225	0	0	12,225	0.0
国民健康保険税										
一般被保険者医療	301,398	25,421	0	275,977	8.4	319,768	26,138	0	293,630	8.2
一般被保険者後期高齢者	14,739	1,969	0	12,770	13.4	-	-	-	-	-
一般被保険者介護	36,992	2,609	0	34,383	7.1	34,511	2,973	0	31,538	8.6
退職被保険者医療	14,636	1,211	0	13,425	8.3	16,175	1,733	0	14,442	10.7

退職被保険者後期高齢者	431	71	0	360	16.5	-	-	-	-	-
退職被保険者介護	1,844	186	0	1,658	10.1	1,810	290	0	1,520	16.0
一般被保険者返納金	49	47	0	2	95.9	-	-	-	-	-
後期高齢者医療保険料(普通徴収)	748	523	0	225	69.9	-	-	-	-	-
介護保険料(普通徴収)	5,722	653	0	5,069	11.4	7,357	818	0	6,539	11.1
住宅新築資金等貸付金元利収入	292,362	6,763	0	285,599	2.3	287,812	9,716	0	278,096	3.4
定期船使用料	528	528	0	0	100.0	-	-	-	-	-
公共下水道事業										
受益者分担金	4,380	384	0	3,996	8.8	2,146	112	0	2,034	5.2
受益者負担金	1,016	29	0	987	2.9	1,048	50	0	998	4.8
使用料	4,002	475	0	3,527	11.9	2,806	0	0	2,806	0.0
農業集落排水事業										
受益者分担金	3,407	100	0	3,307	2.9	1,843	0	0	1,843	0.0
使用料	8,818	67	0	8,751	0.8	8,047	78	0	7,969	1.0
合計	1,193,276	76,675	0	1,116,601	6.4	1,174,852	66,549	0	1,108,303	5.7

平成21年度公民館使用料の収入未済額について、は調定もれによるもの。本来の調定額2千円、収入未済額0千円、収入率100.0%である。

7 財産管理等の状況

現金及び証書類等の保管に関しては、地方交付税をはじめ、国・県からの交付金等の歳計現金及び基金は、定期預金及び普通預金で運用されており、適切な資金需給に努めている。また、県民税、保証金、市営住宅敷金等の歳計外現金も、適切に管理されている。各支所において保管しているつり銭用現金については、良好に管理されている。

8 公用車の配属車両数及び稼働並びに管理状況

企業局を除く公用車の配属車両数を見ると、平成20年9月末と比較して全体で6台増となっている。

次に、平成21年4月から9月末までの半年間の公用車稼働状況を見ると、一般車両で1ヶ月の平均稼働日数が5日未満の車両が8台、5日以上10日未満の車両が27台あった。各部署の業務内容及び業務量に応じた適切な車両配置を行い、また管理及び使用についても、最小の経費で最大の効果を得られるよう配慮されたい。

また、管理状況については、走行記録簿の記入が一部なされていないところがあり、今後適正な車両配置を行う資料となるので、管理者において指導を徹底されたい。併せて、様式の統一(消防関係は別)も図られたい。

消防車の出動状況は、平成20年10月から平成21年9月末までの1年間で300件あり、うち江田島町が116件と最も多く、次いで大柿町の82件、能美町の71件、沖美町の31件となっている。誤報は各町合計で2件発生している。

また、救急車の出動状況は、平成20年10月から平成21年9月末までの1年間で1,478件あり、うち大柿町が544件と最も多く、次いで江田島町の503件、能美町の251件、沖美町の180件となっている。交通事故による出動は大柿町が最も多く43件、急病による出動は江田島町が最も多く252件、転院搬送による出動は各町合計で379件あったが、そのうち大柿町が215件で、56.7%を占めている。出動区分を見ると、急病が738件と最も多く、次いで転院搬送が379件、一般負傷が220件、交通事故が97件となっている。

平成20年10月から平成21年9月における市内の救急車出動件数は前年に比べて77件減少しているものの、この中には救急搬送の必要がないと思われるものも含まれるため、一人ひとりが節度ある救急車の利用をされるよう、広報を通じて周知されることを望む。

第13表 配属車両数 (単位：台)

区 分	H21.9月末現在	H20.9月末現在	対前年度比
市 長 部 局	112	109	3
教 育 委 員 会	26	23	3
議 会 事 務 局	2	2	0
消 防 本 部	60	60	0
合 計	200	194	6

企業局は除く。

第14表 公用車稼働状況 (単位：台)

月平均稼働日数	一般車両	特殊車両	合 計
5日未満	8	13	21
5日以上10日未満	27	3	30
10日以上15日未満	35	2	37
15日以上20日未満	54	9	63
20日以上	18	11	29
合 計	142	38	180

調査期間：平成21年4月～9月(6ヶ月間)

消防分団のポンプ車37台は除き、企業局の車両17台を含む180台について集計した。

特殊車両とは、消防署所属の救急車・消防車等、保冷車、塵芥車、身障者対応車を指す。なお、スクールバスは一般車両として集計した。

平均稼働日数は、小数点第1位を四捨五入して集計した。

第15表 消防車の出動状況

(単位：件)

区 分		平成20年10月～平成21年9月末					平成19年10月～平成20年9月末				
		合計	江田島町	能美町	沖美町	大柿町	合計	江田島町	能美町	沖美町	大柿町
火 災	建 物	10	6	2	1	1	11	3	4	2	2
	林 野	1	1				3		1		2
	車 両	1				1	2			1	1
	船 舶	1	1				1				1
	そ の 他	15	8	3	1	3	21	5	7	2	7
	小 計	28	16	5	2	5	38	8	12	5	13
救 助	火 災	3	1		1	1	1		1		
	交 通	7	1		1	5	11	2	4	1	4
	そ の 他	14	5	2		7	6	4		1	1
	小 計	24	7	2	2	13	18	6	5	2	5
警 戒	火災と疑わしい	12	4	3		5	9	1	4		4
	漏 洩	10	4	3	1	2	11	4	3	1	3
	そ の 他	10	6	1	2	1	10	5	3	1	1
	小 計	32	14	7	3	8	30	10	10	2	8
誤報・非火災		2		1		1	3	1	1		1
救急支援		171	72	34	16	49	196	70	39	26	61
その他(捜索・豪雨)		43	7	22	8	6	4	1		2	1
合 計		300	116	71	31	82	289	96	67	37	89

第16表 救急車の出動状況

(単位：件，人)

区 分		平成20年10月～平成21年9月末					平成19年10月～平成20年9月末				
		合計	江田島町	能美町	沖美町	大柿町	合計	江田島町	能美町	沖美町	大柿町
交 通		97	31	17	6	43	93	23	23	12	35
水 難		3	1			2	3	1		1	1
火 災		5	2	1	1	1	1				1
労働災害		7	3	3		1	11	3	3	4	1
運動競技		8	2	3	1	2	3	1		1	1
一般負傷		220	70	51	41	58	213	61	43	40	69
加害							1		1		
自損行為		15	7	1	1	6	15	6	1	3	5
急 病		738	252	149	124	213	818	271	148	141	258
転院搬送		379	133	25	6	215	392	120	19	12	241

その他	6	2	1		3	5	2	1	1	1
合 計	1,478	503	251	180	544	1,555	488	239	215	613
搬送人員	1,400	477	237	170	516	1,501	472	232	204	593

9 公印管理の状況

平成21年2月以降、新調した公印は市長部局が6個である。廃止した公印は市長部局が11個、教育委員会が8個、企業局が2個となっている。新調及び廃止の手続きは規則に則り、適正に処理されている。また、江田島市公印規則第8条第3項によると、廃止済み公印は切断又は焼却等適当な方法により処分することになっているが、監査日現在廃棄はされてなく、施錠できる場所に適切に保管されている。

市長部局の公印印影使用申請件数は平成20年10月～平成21年9月末までの間に16件あり、適正に処理されている。

第17表 新調公印

対象期間：平成21年2月～平成21年11月末まで

市 長 部 局			
公 印 名 称	使用開始日	ひながた番号	保 管 場 所
江田島市印	H21.4.1	24	江田島支所, 沖美支所, 大柿支所
検認の印	H21.4.1	26	江田島支所, 沖美支所, 大柿支所

第18表 廃止公印

対象期間：平成21年2月～平成21年11月末まで

市 長 部 局			
公 印 の 名 称	廃止日	ひながた番号	備 考
江田島市大君保育園印	H21.4.1	20	
江田島市大君保育園長之印	H21.4.1	21	
江田島市印	H21.4.1	25	江田島支所, 沖美支所, 大柿支所, 三高支所
江田島市長印(支所専用)	H21.9.1	33	江田島支所
江田島市長印(企業局専用)	H21.8.31	38	能美海上ロッジ
江田島市長職務代理者印	H21.4.1	42	江田島支所, 沖美支所, 大柿支所

教 育 委 員 会			
江田島市立大君小学校の印	H21.3.31	1 0	
江田島市立切串中学校の印	H21.3.31	1 0	
江田島市立大君小学校の印	H21.3.31	1 1	
江田島市立切串中学校の印	H21.3.31	1 1	
江田島市立大君小学校の印	H21.3.31	1 2	
江田島市立切串中学校の印	H21.3.31	1 2	
江田島市立大君小学校長の印	H21.3.31	1 3	
江田島市立切串中学校長の印	H21.3.31	1 3	
企 業 局			
江田島市企業局国民宿舎事業企業出納員印	H21.9.1		
江田島市企業出納員領収印	H21.9.1		

ひながた番号は、旧規則中の番号である。

10 出勤簿及び休暇簿の状況

出勤簿については、摘要欄への記入方法が取扱要領に沿っていないもの及び下欄の集計部分に記入漏れが見受けられたものの、おおむね適正に処理されている。

11 施設の利用状況

(1) 集会施設等の利用状況

関係部局から提出された平成21年度及び平成20年度上半期中の市有施設の利用状況は次のとおりである。施設の利用状況は全体的に減少傾向にあり、江田島コミュニティセンターの利用が2,263人減少したのは前年度利用のあった八幡神社の祭礼での会議や練習等がなかったことが原因である。

施設の集約及び今後の方向性を検討する上では、正確な利用状況把握は欠かせないので、施設使用簿等の記入を徹底され、定期的な利用状況をつかんでおくことが必要である。また、地域の集会施設としての機能及び避難場所としての機能を発揮しながら、安全対策に万全を期されることを望む。

第 19 表 施設の利用状況

各年度調査期間：4月～9月末（6ヶ月間）

（単位：回，人）

区 分	平成 2 1 年度		平成 2 0 年度		対前年度増減	
	利用回数	利用人数	利用回数	利用人数	利用回数	利用人数
江田島コミュニティセンター（江田島町）	470	6,747	538	9,010	68	2,263
江南ふれあいセンター（江田島町）	241	2,400	285	2,613	44	213
沖美ふれあいセンター（沖美町）	113	5,083	129	4,111	16	972
中郷コミュニティホーム（江田島町）	28	584	14	285	14	299
向側コミュニティホーム（江田島町）	37	488	10	209	27	279
山田コミュニティホーム（江田島町）	17	419	24	493	7	74
大須コミュニティホーム（江田島町）	33	182	58	284	25	102
宮ノ原コミュニティホーム（江田島町）	0	0	0	0	0	0
江田島老人福祉センター（江田島町）	183	1,827	345	2,215	162	388
大柿老人福祉センター（大柿町）	59	1,735	61	2,120	2	385
矢ノ浦老人集会所（江田島町）	9	265	18	515	9	250
小用老人集会所（江田島町）	40	277	38	736	2	459
幸ノ浦老人集会所（江田島町）	24	236	6	105	18	131
大須老人集会所（江田島町）	4	14	0	0	4	14
津久茂老人集会所（江田島町）	48	424	33	302	15	122
江田島大原老人集会所（江田島町）	6	137	10	188	4	51
石風呂老人集会所（江田島町）	50	386	48	314	2	72
中町老人集会所（能美町）	16	315	39	661	23	346
鹿川老人集会所（能美町）	23	285	9	103	14	182
高田老人集会所（能美町）	0	0	0	0	0	0
是長老人集会所（沖美町）	38	460	57	586	19	126
美能老人集会所（沖美町）	33	526	48	576	15	50
三高老人集会所（沖美町）	44	483	70	763	26	280
沖老人集会所（沖美町）	35	350	69	484	34	134
大附老人集会所（大柿町）	14	168	10	162	4	6
飛渡瀬老人集会所（大柿町）	165	2,018	196	2,658	31	640
柿浦老人集会所（大柿町）	27	265	32	360	5	95
深江老人集会所（大柿町）	71	1,674	41	910	30	764
小古江老人集会所（大柿町）	91	918	77	784	14	134
新開老人集会所（大柿町）	1	10	0	0	1	10
大原老人集会所（大柿町）	47	400	84	840	37	440
大君ふれあいプラザ（大柿町）	71	647	54	312	17	335
北高下集会所（江田島町）	0	0	0	0	0	0
西沖集会所（江田島町）	26	123	29	553	3	430

立石集会所	(江田島町)	0	0	1	50	1	50
東の浜集会所	(沖美町)	7	110	7	130	0	20
山の手集会所	(大柿町)	0	0	0	0	0	0
引島集会所	(大柿町)	0	0	8	100	8	100
坊地集会所	(大柿町)	5	165	10	380	5	215
寄涛集会所	(大柿町)	3	105	7	153	4	48
楠田集会所	(大柿町)	0	0	2	50	2	50
大盤集会所	(大柿町)	2	60	0	0	2	60
内海集会所	(大柿町)	25	229	13	256	12	27
平塩郷土記念館	(大柿町)	4	36	6	62	2	26
宮ノ原隣保館	(江田島町)	674	2,453	619	3,249	55	796
鹿川文化センター	(能美町)	317	1,574	315	2,918	2	1,344
三高会館	(沖美町)	711	3,367	818	2,752	107	615
大柿厚生文化センター	(大柿町)	263	2,001	287	2,352	24	351
子育て支援センター	(江田島町)	123	5,231	94	1,807	29	3,424
津久茂児童館	(江田島町)	79	1,524	48	749	31	775
中町児童館	(能美町)	149	5,122	150	5,591	1	469
江田島公民館	(江田島町)	378	4,847	538	7,687	160	2,840
鷲部公民館	(江田島町)	343	4,998	341	4,170	2	828
秋月公民館	(江田島町)	180	2,468	168	1,811	12	657
切串公民館	(江田島町)	334	3,241	314	3,413	20	172
宮ノ原公民館	(江田島町)	63	931	73	1,133	10	202
大須公民館	(江田島町)	33	239	37	416	4	177
中町公民館	(能美町)	572	7,044	528	6,494	44	550
鹿川公民館	(能美町)	186	2,186	199	2,338	13	152
高田公民館	(能美町)	196	2,952	195	2,836	1	116
沖美公民館	(沖美町)	162	1,733	87	1,174	75	559
大柿公民館	(大柿町)	820	11,585	879	11,654	59	69
武道館	(江田島町)		2,709		2,648		61
スポーツセンター	(能美町)		12,441		12,183		258
学びの館	(江田島町)		3,953		2,576		1,377
ふるさと交流館	(江田島町)		4,493		5,117		624
宮ノ原水産振興センター	(江田島町)	14	184	21	264	7	80
海辺の新鮮市場	(江田島町)	-	23,454		23,772		318
農村環境改善センター	(能美町)	133	4,114	88	6,121	45	2,007

表中、「-」の部分は集計資料がないことを示す。

(2) 市立図書館の利用状況

平成21年度及び平成20年度上半期の図書館の利用状況は江田島図書館が73件の増、能美図書館は210件の減となっている。平成21年度9月末現在の蔵書数は、平成20年度の同時期と比較して江田島図書館は減少し、能美図書館は増加している。貸出件数は、江田島図書館の一般図書等、能美図書館の児童図書等が減少し、全体的に2つの図書館ともに減少している。

第20表 市立図書館の利用状況 (単位：件)

区 分	利 用 件 数		
	平成21年度	平成20年度	対前年度増減
江田島図書館	8,256	8,183	73
能美図書館	8,109	8,319	210

調査期間：各年度4月～9月末まで(6ヶ月間)

第21表 市立図書館の蔵書数及び貸出件数

区 分		蔵 書 数			貸 出 件 数		
		平成21年度	平成20年度	対前年度増減	平成21年度	平成20年度	対前年度増減
江田島図書館	一般図書	34,035	33,788	247	15,581	16,656	1,075
	児童図書	12,024	13,079	1,055	7,464	7,480	16
	C D	1,158	1,151	7	2,854	2,729	125
	L D	32	32	0			
	ビデオテープ	804	809	5			
	D V D	73	29	44			
	紙芝居	78	73	5			
	雑誌	808	798	10	644	751	107
	合計	49,012	49,759	747	26,543	27,616	1,073
能美図書館	一般図書	12,803	11,262	1,541	12,671	12,077	594
	児童図書	5,546	4,923	623	8,160	8,876	716
	C D	212	186	26	2,246	2,388	142
	D V D	368	342	26			
	ビデオテープ	217	217	0			
	紙芝居	105	87	18			
	雑誌	547	531	16	988	955	33
合計	19,798	17,548	2,250	24,065	24,296	231	

蔵書数は各年度の9月末現在、貸出件数は各年度4月～9月末までの6ヶ月間を集計。

(3) プールの利用状況

最も利用が多いのは大古プールで、前年度と比較して148人の減、前年度比89.5%となっている。全体的な利用者数は雨の影響があったものの、増加している。平成21年度においてはプールでの事故は幸いにして皆無であったが、今後も監視体制に万全を期されることを望む。

第22表 プールの利用状況 プール一般開放期間中の集計 (単位：人)

区 分	平成21年度			平成20年度			対前年度 増減	施設所管課
	大人	小人	合計	大人	小人	合計		
江田島大原プール(江田島町)	72	587	659	221	961	1,182	523	生涯学習課
江田島プール(江田島町)	28	831	859	22	686	708	151	学校教育課
切串プール(江田島町)	94	514	608	29	433	462	146	学校教育課
高田プール(能美町)	30	543	573	32	433	465	108	学校教育課
能美プール(能美町)	21	597	618	24	595	619	1	学校教育課
鹿川プール(能美町)	13	680	693	12	581	593	100	学校教育課
三高プール(沖美町)	4	514	518	46	287	333	185	学校教育課
大古プール(大柿町)	55	1,209	1,264	239	1,173	1,412	148	学校教育課
合 計	317	5,475	5,792	625	5,149	5,774	18	

12 契約事務の状況

財政課で入札の方法により契約を行ったのは、平成21年度9月末までの上半期で137件あり、すべて指名競争入札となっている。そのうち、落札に至るまでの入札回数が1回であったものが126件で、入札全体の92.0%となっている。

各課において締結した契約を調査すると、随意契約がかなりの数を占めており、さらに予算額と契約額が同一のものが多く見受けられた。また、1社のみで見積もりにより随意契約が行われている事例も多数あり、契約の性質又は目的により、競争入札に適しないものと思われるが、慎重に行われることを望む。

第 23 表 入札の件数及び平均落札率

種 別	件 数	平均落札率
一般競争入札	0 件	0.0%
指名競争入札	137 件	85.0%
建設工事	43 件	89.0%
業務委託	45 件	72.3%
その他	49 件	82.4%

第 24 表 落札までの入札回数

落札までの入札回数	件 数
1 回	126 件
2 回	10 件
3 回以上	1 件

第 25 表 落札率の件数

落 札 率	件 数
9 0 %未満	72 件
9 0 %以上 9 5 %未満	33 件
9 5 %以上	32 件

第 23～25 表は、平成 2 1 年 4 月～9 月末までに財政課で入札により締結した契約

第 26 表 契約の件数

部・課名		入 札		随意契約		合 計(財政課契約 の入札を除く)	うち予算額と契約 額が同額のもの
		財政課契約	各課契約	数社見積	1 社見積		
総 務 部	総 務 課	3		1	12	13	2
	財 政 課	2		78	35	113	49
	企画振興課				23	23	18
	小 計	5	0	79	70	149	69
市民生活部	市民生活課				4	4	
	税 務 課			1	1	2	
	環 境 課	32	4	5	23	32	8
	江田島支所				10	10	10
	沖美支所			4	4	8	2
	大柿支所				2	2	
	小 計	32	4	10	44	58	20
福祉保健部	社会福祉課			7	3	10	4
	保健医療課			3	10	13	2
	高齢介護課			4	39	43	
	子育て支援 センター	2		1	4	5	1
	小 計	2	0	15	56	71	7

産 業 部	農林振興課	12		17	15	32	8
	水産振興課	3		1	4	5	3
	商工観光課	8		8	21	29	13
	小 計	23	0	26	40	66	24
土木建築部	建 設 課	18		2	22	24	6
	都市整備課	12		5	8	13	1
	下水道課	24		18	34	52	24
	小 計	54	0	25	64	89	31
教育委員会	教育総務課	2				0	
	学校教育課	1		12	17	29	3
	生涯学習課	5		6	49	55	34
	小 計	8	0	18	66	84	37
消防本部		13			8	8	3
議会事務局				1		1	
選挙管理委員会				1	4	5	1
農業委員会				1		1	1
企業局（水道事業）			2		25	27	10
企業局（交通船事業）						0	
合 計		137	6	176	377	559	203

平成21年4月～9月末までに締結した契約

財政課契約は、財政課で契約した全ての件数。

各課契約・数社見積・1社見積は、委託契約の件数。

13 工事及び施設監査

(1) 工事監査

監査日 平成21年12月3日(木)
工事名 江田島小学校新築工事(建築)
契約業者 古澤建設工業株式会社
契約金額 8億2,929万円(税込)
工期 着手 平成20年8月30日
完成 平成21年12月14日
建設場所 江田島市江田島町中央四丁目18583番地1他
建物概要 鉄筋コンクリート造り 3階建て一部2階建て

床面積	校舎棟	1階	2,209.87m ²	} 延べ面積5,042.60m ²
		2階	2,110.24m ²	
		3階	722.49m ²	
	体育倉庫棟		102.00m ²	
	渡り廊下		5.60m ²	
	その他		17.67m ²	
	合計		5,167.87m ²	

監査日現在, 工事進捗率 99.8% でおおむね工程表のとおり進捗しており, 12月14日の完成に向け外構工事の一部及び最終クリーニングを残すのみとなっている。また, 設計図及び関係書類に不備はないか再度確認されたい。

(2) 施設監査

企業局の交通船で、高速船「ニュー千鳥」及びフェリー「レインボーのうみ」の施設監査を行った。両船とも船内の清掃は適宜されており、消火器及び救命用具も指定された場所に設置、収納されている。

第27表 企業局交通船内視察結果

項目	高速船 ニュー千鳥	フェリー レインボーのうみ
進水日	平成5年9月6日	平成5年12月30日
建造所	大阪 三保造船所	中谷造船所
全長	26.08m	62.28m
幅員	6.80m	10.20m
定員	220人	400人
積載車両数	積載不可	トラック4台, 乗用車12台
航海速度	29.0ノット	14.5ノット
総トン数	79.0トン	380トン
監査日	平成21年12月4日(金)	平成21年12月4日(金)
乗船時間	10時06分宇品発中町行き	8時25分中町発宇品行き
乗客員数	大人24人, 小人0人 計24人	大人64人, 小人0人 計64人
車両台数		車両8台

14 公営企業会計上半期損益状況

(1) 公共下水道事業(能美地区)

公共下水道事業(能美地区)の収益は1億1,165万2千円で、うち営業収益が1億163万9千円、営業外収益が1,001万3千円となっている。営業収益の年度比較をすると、前年度4,044万5千円に対して、今年度は1億163万9千円(うち8,000万円は一般会計負担金)で、6,119万4千円の増収となっている。収益の主なものは営業収益のうち一般会計負担金で、8,000万円である。営業費用は前年度6,957万円に対して、今年度は7,280万9千円で、323万9千円の増となっている。

第28表 公共下水道事業(能美地区)損益計算書

(単位：千円)

区 分	平成21年9月末	平成20年9月末	前年比増減 (A) - (B)
	金額(A)	金額(B)	
収益	111,652	140,506	28,854
営業収益	101,639	40,445	61,194
下水道使用料	21,635	20,441	1,194
一般会計負担金	80,000	20,000	60,000
その他営業収益	4	4	0
営業外収益	10,013	100,061	90,048
受取利息	7	48	41
一般会計補助金	10,000	100,000	90,000
雑収益	6	13	7
費用	107,481	108,119	638
営業費用	72,809	69,570	3,239
管渠費	2,698	3,264	566
ポンプ場費	1,079	1,303	224
処理場費	21,874	20,477	1,397
普及促進費	4,432	3,969	463
総係費	5,401	3,744	1,657
減価償却費	37,325	36,813	512
営業外費用	34,672	38,549	3,877
支払利息及企業債取扱諸費	34,672	38,549	3,877
雑支出	0	0	0
当年度純損益	4,171	32,387	28,216
前年度繰越利益剰余金	0	0	0
当年度末処分利益剰余金	4,171	32,387	28,216

(2) 水道事業

水道事業の収益は3億8,535万2千円で、うち営業収益が3億8,383万3千円、営業外収益が151万9千円となっている。営業収益の年度比較をみると、前年度4億262万3千円に対して、今年度は3億8,383万3千円で、1,879万円の減収となっている。収益の主なものは営業収益のうちの給水収益で、3億7,711万2千円である。営業費用は前年度3億1,791万7千円に対して、今年度は2億9,768万7千円で、2,023万円の減となっている。

第29表 水道事業損益計算書

(単位：千円)

区 分	平成 2 1 年 9 月 末	平成 2 0 年 9 月 末	前年比増減 (A) - (B)
	金額 (A)	金額 (B)	
収益	385,352	404,648	19,296
営業収益	383,833	402,623	18,790
給水収益	377,112	391,012	13,900
受託工事収益	882	4,301	3,419
その他営業収益	5,839	7,310	1,471
営業外収益	1,519	2,025	506
受取利息及び配当金	1,518	1,734	216
負担金	0	0	0
雑収益	1	291	290
費用	337,047	367,048	30,001
営業費用	297,687	317,917	20,230
原水及び浄水費	84,904	85,170	266
配水及び給水費	45,180	47,576	2,396
受託工事費	4,170	5,785	1,615
業務費	26,305	25,855	450
総係費	43,640	54,803	11,163
減価償却費	92,312	97,545	5,233
資産減耗費	0	45	45
その他の営業費用	1,176	1,138	38
営業外費用	39,360	49,131	9,771
支払利息及企業債取扱諸費	39,360	49,131	9,771
雑支出	0	0	0
当年度純損益	48,305	37,600	10,705
前年度繰越利益剰余金	376,550	374,905	1,645
当年度未処分利益剰余金	424,855	412,505	12,350

(3) 交通船事業

交通船事業の収益は2億6,848万3千円で、うち営業収益が2億6,623万8千円、営業外収益が224万5千円となっている。営業収益の年度比較をみると、前年度3億1,593万3千円に対して、今年度は2億6,623万8千円で、4,969万5千円の減収となっている。収益の主なものは営業収益のうちの高速客収入9,134万9千円、定期客収入1億20万7千円である。営業費用は前年度4億2,046万5千円に対して、今年度は2億9,270万3千円で、1億2,776万2千円の減となっている。

第30表 交通船事業損益計算書

(単位：千円)

区 分	平成21年9月末	平成20年9月末	前年比増減 (A) - (B)
	金額(A)	金額(B)	
収益	268,483	378,843	110,360
営業収益	266,238	315,933	49,695
一般客収入	31,279	53,493	22,214
高速客収入	91,349	92,406	1,057
定期客収入	100,207	98,445	1,762
自動車収入	29,605	61,494	31,889
荷物収入	803	1,437	634
貸船収入	0	0	0
臨時運航収入	12,921	8,658	4,263
雑収入	74	0	74
営業外収益	2,245	3,791	1,546
受取利息	4	7	3
保険金収入	2,036	3,261	1,225
雑収入	205	523	318
特別利益	-	59,119	皆減
固定資産売却益	-	59,119	皆減
費用	294,322	423,229	128,907
営業費用	292,703	420,465	127,762
運航費	275,434	403,502	128,068
業務費	17,269	16,963	306
営業外費用	1,619	2,764	1,145
支払利息	1,608	2,069	461
保険金費用	1	695	694
雑費	10	0	10
当年度純損益	25,839	44,386	18,547
前年度繰越利益剰余金	330,056	331,781	1,725
当年度末処分利益剰余金	355,895	376,167	20,272

第6 まとめ

国において、政権政党が交代し政策の大きな転換が予想され、本市に影響を受けるものも考えられるので、今後国の動向を今まで以上に注視する必要がある。また、財政健全化に向けて、更なる行財政改革の推進に取り組んでいくことを望む。

財政状況については、歳入の確保対策として、市税等収納率の向上、特に滞納繰越金の徴収は毅然とした態度で対処されたい。また、使用料・手数料の見直しを早急に行うことを望む。歳出の削減対策として、施策・事業を再仕分けをされ、更なる抑制を図りムダを省く努力をされることを望む。特に補助金・委託料のなかには、数年にわたって同じ相手に同額を支出しているものも見受けられるので検討されたい。

また、事務の執行については、補助金のなかに、旧町（江能広域事務組合を含む）時代から継続されているもので、補助金の目的に沿っていないと思われるものも見受けられるので、見直し・廃止も含めて検討されたい。

最後に、今回の監査を実施するにあたって関係各位の協力により順調に監査を実施することができたことに感謝する。