



八 監 第 2 号
平成 29 年 1 月 31 日

八 幡 浜 市 長 大 城 一 郎 様
八 幡 浜 市 議 会 議 長 上 田 浩 志

八幡浜市監査委員
同

中 島 和 儀
山 本 儀



定期監査の結果報告について

地方自治法第199条第4項の規定により平成28年度定期監査を行ったから、同条第9項の規定に基づき、その結果に意見をつけて報告する。

定 期 監 査 報 告 書

平成28年10月～11月執行分

八幡浜市監査委員

目 次

定期監査報告書(平成28年10月～平成28年11月執行分)

一 監査の概要	1
二 監査の結果	1
・保健センター	3
・財政課	12
・水産港湾課	19
・下水道課	26
・商工観光課	34

一. 監査の概要

①・監査の対象、実施日、場所、監査を行った委員

監 査 対 象	監 査 月 日	監 査 場 所	監査を行った委員
保 健 セ ン タ ー	10 月 7 日	監 査 事 務 局	中 島 和 久 夫 山 本 儀
財 政 課	10 月 28 日	監 査 事 務 局	中 島 和 久 夫 山 本 儀
水 産 港 湾 課	11 月 2 日	監 査 事 務 局	中 島 和 久 夫 山 本 儀
下 水 道 課	11 月 16 日	監 査 事 務 局	中 島 和 久 夫 山 本 儀
商 工 観 光 課	11 月 24 日	監 査 事 務 局	中 島 和 久 夫 山 本 儀

②・監査の方法

主として平成27年度において執行された事務事業について資料の提出を求め、分掌事項の管理運営等につき事情を聴取して監査し、必要により他年度にも及ぼした。

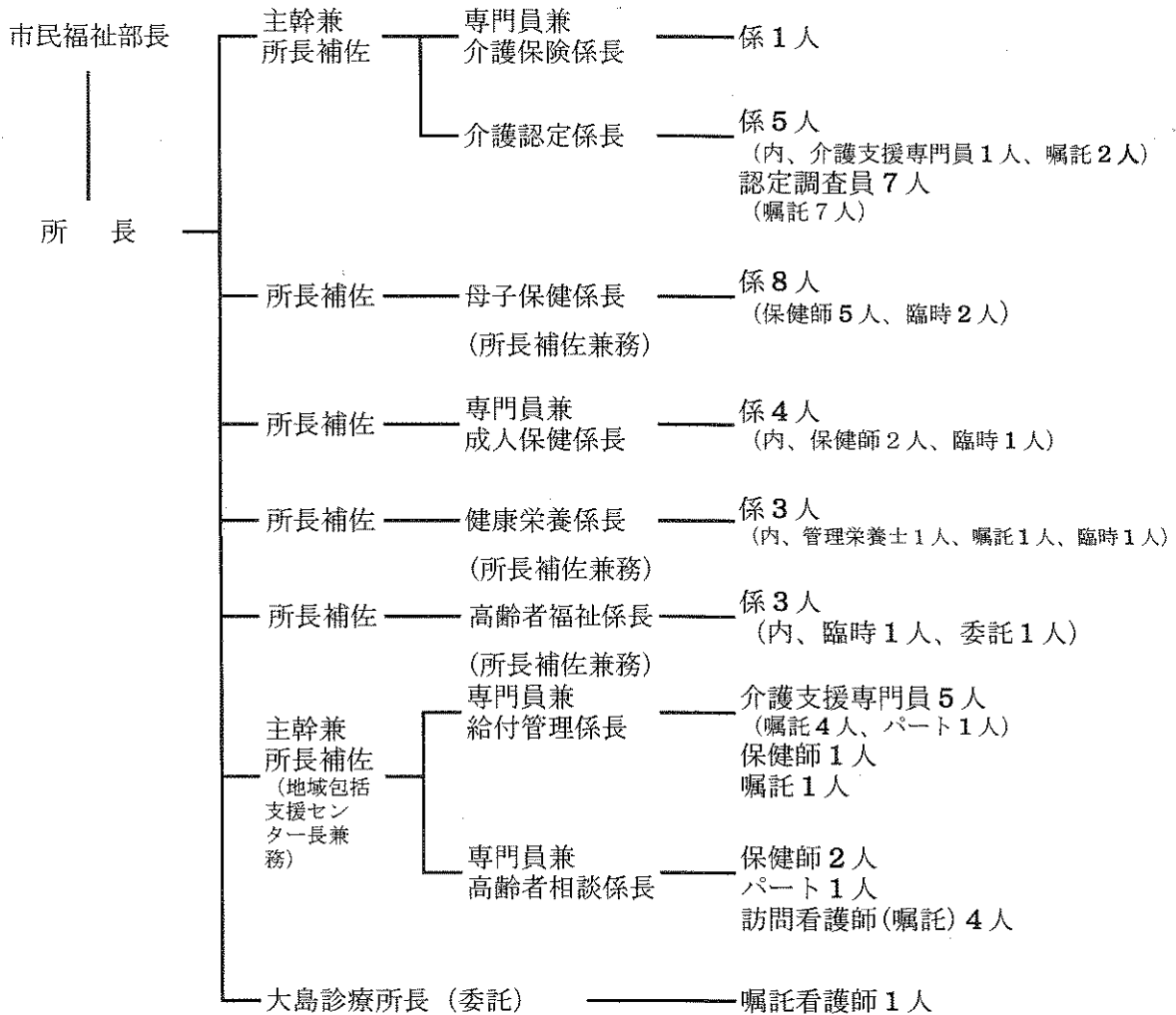
二. 監査の結果は、次のとおり

保健センター

(1) 職員の配置と事務分掌

保健センターは市民福祉部に所属し、職員は所長以下60人（嘱託20人、臨時・パート8人、委託2人を含む）で、次のとおり8係1施設（大島診療所）に配置し、所管事務を分掌している。

(H28.10.1現在)



(単位：人)

所長	主幹兼 所長補佐	所長 補佐	専門員 兼係長	専門員	係長	主任	主査	保健師	管理 栄養士	介護支援 専門員	嘱託	委託	臨時 パート	合計
1	2	4	4	1	1	4	1	10	1	1	20	2	8	60

(所長・所長補佐・係長のうち保健師3人、社会福祉士1人、管理栄養士1人)

(2) 予算の執行状況

保健センター関係の一般会計予算の執行状況は、次表のとおりである。

歳入は予算現額 91,688,000円に対して、調定額及び収入済額ともに 86,791,434円(執行率 94.7%)となっている。

歳出は、予算現額 1,073,671,000円に対して支出済額 985,696,177円(執行率 91.8%)で、予算残額は 87,974,823円となっている。

平成27年度 一般会計予算執行状況表 (H28.5.31現在)

(歳入)

(単位:円)

款	予算現額	調定額	収入済額	未収額	執行率	徴収率
分担金及び負担金	683,000	412,300	412,300	0	60.4%	100.0%
使用料及び手数料	17,804,000	13,924,998	13,924,998	0	78.2%	100.0%
国庫支出金	7,150,000	5,167,400	5,167,400	0	72.3%	100.0%
県支出金	62,199,000	61,635,052	61,635,052	0	99.1%	100.0%
諸収入	3,852,000	5,651,684	5,651,684	0	146.7%	100.0%
合計	91,688,000	86,791,434	86,791,434	0	94.7%	100.0%

(歳出)

(単位:円)

目	予算現額	支出済額	不用額	執行率
八幡浜保健センター費	15,043,000	14,138,953	904,047	94.0%
保内保健センター費	7,920,000	7,257,980	662,020	91.6%
老人対策費	86,347,000	82,655,178	3,691,822	95.7%
介護保険対策費	695,182,000	647,217,937	47,964,063	93.1%
保健衛生総務費	75,972,000	74,587,669	1,384,331	98.2%
予防費	93,643,000	79,228,473	14,414,527	84.6%
成人保健事業費	45,374,000	32,049,302	13,324,698	70.6%
母子保健事業費	23,915,000	21,473,627	2,441,373	89.8%
診療所費	30,275,000	27,087,058	3,187,942	89.5%
合計	1,073,671,000	985,696,177	87,974,823	91.8%

(職員の人件費を除く)

(3) 事務実績

ア. 老人対策費関係事業

① 老人クラブ助成

八幡浜市老人クラブ連合会助成金 5,710,000円

内訳

・市老連各種大会等共通経費 797,940円

・八幡浜支部 2,873,280円

・保内支部 2,038,780円

② 敬老の日行事 (29公民館 7,316人)

記念品等式典費用 2,150円×7,316人=15,729,400円

③ 一般施策事業

◇ 介護予防教室通所事業

西宇和農業協同組合 延べ利用人数 752人

社協(保健センター) " 1,294人

大島地区デイサービス事業 " 54人

若草デイサービスセンター " 1,441人

◇ 送迎サービス事業

西宇和農業協同組合 年間回数 48回 延べ利用人数 434人

社協(保健センター) " 97回 " 1,050人

若草デイサービスセンター " 137回 " 1,441人

◇ 外出支援バス事業 年間運行日数 241日 延べ利用人数 2,448人

◇ 大島地区高齢者等外出支援事業 " 72人

◇ 外出支援タクシー・バス・船舶利用助成券交付事業
実利用人数 1,424人

◇ 高齢者緊急通報システム事業 実利用人数 47人

◇ 独居高齢者等見守りネットワーク事業 対象独居高齢者 1,512人
見守り推進員 110人 対象高齢者世帯 609世帯

◇ 老人日常生活用具給貸与事業 実利用人数 3人

◇ 福祉電話貸与事業 実利用人数 15人

◇ 家具転倒防止金具等取付事業 件数 0件

◇ 生活管理指導員派遣事業 年間回数139回 実利用人数 5人

◇ 生活管理指導短期宿泊事業 年間延日数0回 実利用人数 0人

イ. 介護保険対策事業

① 低所得者利用者負担対策事業

◇ 社会福祉法人等による生計困難者に対する介護保険サービスに係る利用者負担減免措置

年度	軽減人数	減免総額 (単位:円)	対象経費内訳(単位:円)			備考
			助成額	事務費	合計	
H27	34人	2,370,999	566,385	0	566,385	実質自己負担 7.5% 県補助 75% 424,000円
H26	37人	2,117,976	458,220	0	458,220	実質自己負担 7.5% 県補助 75% 343,000円
H25	49人	1,999,286	330,116	0	330,116	実質自己負担 7.5% 県補助 75% 247,000円

② 介護基盤整備費補助金及び介護施設開設準備事業費補助金

◇ 認知症高齢者グループホーム開設に係る補助金

認知症高齢者グループホーム	アクティブライフ千代田	医療法人青峰会	32,000,000 円	介護基盤整備費補助金	全額県補助
認知症高齢者グループホーム	アクティブライフ千代田	医療法人青峰会	11,178,000 円	介護施設開設準備事業費補助金	全額県補助

ウ. 保健事業

妊婦から高齢者までの保健事業を推進するため、母子保健事業、健康増進事業、その他の保健事業を下記のとおり実施している。

・母子保健事業

① 妊娠届出及び出生数

	H27	H26	H25	H24	H23	H22
妊娠届出	190人	183人	194人	228人	235人	231人
出生	183人	182人	185人	211人	253人	205人

- ② 妊婦・乳児一般健康審査、3才児精密検査（医療機関委託）
受診券発行数 3,255人 総受診数2,560人 受診率 78.6%
- ③ 乳幼児健康相談 対象者数 727人 受診者数 693人 受診率 95.3%
- ④ 幼児健康診査 対象者数 408人 受診者数 402人 受診率 98.5%
- ⑤ 発達支援事業 小集団の養育指導 11回 個別の発達検査・相談 11回
- ⑥ 健康教室(妊婦・乳幼児対象) 4教室 21回
- ⑦ 思春期保健事業(小・中・高校生) 延参加人員 1,222人
- ⑧ 乳児家庭全戸訪問事業 延人員185人
- ⑨ 妊婦・乳幼児等家庭訪問実施状況 延人員721人

エ. 健康増進事業

① 健康手帳の発行

40歳以上74歳	発行数	331人
75歳以上再交付	再交付	88人

- ② 健康教育(40歳以上65歳未満) 延参加人員 287人
- ③ 健康相談(40歳以上65歳未満) 一般相談 延参加人員 568人
病態栄養相談 延参加人員 25人
- ④ (特定保健指導) 特定健診受診者 2,284人(受診率27.1%)
- ⑤ 糖尿病性疾患予防対策事業

研修会開催	4回	参加人員	148人
サポーター養成講座	9回	参加人員	448人
健康フォーラム開催	1回	参加人員	600人
随時血糖検査(食後血糖)	53回	参加人員	1,220人
糖尿病精密検査(早期診断支援)		参加人員	28人
こころとからだの健康フェスタ	1回	参加人員	100人
- ⑥ がん検診外 総受診者数 9,910人
- ⑦ 済生丸検診(大島) 総受診者数 73人
- ⑧ 骨粗鬆症予防検診(40歳代~80歳) 受診者数 390人

- ⑨ 歯周疾患検診 生保健診 若年健診の実施
受診者239人 受診者7人 受診者171人
- ⑩ 精神保健
回復者クラブ 12回 延参加人員 132人
- ⑪ 愛媛県地域自殺対策緊急強化基金活用事業
(自殺を防止するための正しい知識の普及や予防につながる相談者育成の取組)
普及啓発事業「心の健康講座」 参加人員 83人
人材養成事業「所内研修、集い、相談」 参加人員 129人
- ⑫ 訪問指導 延人員 82人
- ⑬ 食育推進事業
食育教室(幼稚園・保育所) 13回 延人員 580人
食育授業(小中学校) 78回 延人員 2,022人
離乳食教室(保護者対象) 3回 延人員 36人
食育フェスタ(市民全般対象) 1回 参加延人員 200人

オ. 結核健診(65歳以上)

受診者数 1,195人

カ. 予防接種事業

- ① 定期予防接種(A類) 延接種人員 4,382人(11種)
② 定期予防接種(B類) 延接種人員 8,666人(2種)

(4) 大島診療所

当事業は、特別会計として経理してきたが、昭和59年度からは一般会計に統合され、平成9年11月より、市立病院医師の派遣委託により業務を行ってきたが、平成16年度より前市立病院医師に業務委託している。

当事業の実績は、次表のとおりとなっている。

年度	診療日数 (日)	患者数(人)			診療収入(円)		
		外来	往診	合計	患者負担	保険収入	合計
23	236	2,026	21	2,047	2,580,340	15,489,280	18,069,620
24	241	1,921	29	1,950	2,278,600	14,308,804	16,587,404
25	240	1,781	29	1,810	2,177,450	13,493,082	15,670,532
26	242	1,726	19	1,745	1,984,240	12,335,050	14,319,290
27	235	1,836	51	1,887	2,043,800	11,881,198	13,924,998
対前年 比較	△7	110	32	142	59,560	△453,852	△394,292

(平成26年7月から週5日のうち3日は午後のみ診療としている。)

(5) 介護保険特別会計

高齢者社会においてだれもが直面する介護の問題を社会全体で支えるしくみとして平成12年4月からスタートした介護保険制度の運営をこの会計で行っている。

ア. 予算の執行状況

介護保険特別会計の予算の執行状況は次表のとおり、予算現額 4,336,538,000円に対して、歳入 4,053,220,891円（執行率 93.5%）、歳出 3,983,542,152円（執行率 91.9%）、収支差引 69,678,739円の黒字となっており、前年度繰越金 81,856,000円を除いた単年度収支では 12,177,261円の赤字となっている。

平成27年度の保険料の状況は、調定額 771,371,400円（現年度分 751,648,300円、滞納繰越分 19,723,100円）に対して、収入済額 746,972,900円となっており、不納欠損額は 7,040,800円で、収入未済額 17,357,700円（ただし還付未済額 247,800円があるため実質は 17,605,500円）を翌年度へ繰越している。徴収率は現年度分 99.0%（前年度 98.9%）、滞納繰越分 13.3%（前年度 13.7%）で、全体の徴収率は 96.8%（前年度 96.9%）となっており、対前年度比 0.1ポイント低下している。

平成27年度 介護保険特別会計予算執行状況表（H28.5.31現在）

(歳入)

(単位：円)

款	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	執行率	徴収率
保険料	785,843,000	771,371,400	746,972,900	7,040,800	17,357,700	95.1%	96.8%
使用料及び手数料	81,000	115,100	115,100	0	0	142.1%	100.0%
国庫支出金	1,077,769,000	1,027,568,518	1,027,568,518	0	0	95.3%	100.0%
支払基金交付金	1,138,669,000	1,040,845,000	1,040,845,000	0	0	91.4%	100.0%
県支出金	607,230,000	557,143,550	557,143,550	0	0	91.8%	100.0%
財産収入	131,000	129,616	129,616	0	0	98.9%	100.0%
繰入金	641,430,000	593,249,491	593,249,491	0	0	92.5%	100.0%
繰越金	81,856,000	81,856,810	81,856,810	0	0	100.0%	100.0%
諸収入	3,529,000	5,339,906	5,339,906	0	0	151.3%	100.0%
合計	4,336,538,000	4,077,619,391	4,053,220,891	7,040,800	17,357,700	93.5%	99.4%

(歳出)

(単位：円)

款	予算現額	支出済額	不用額	執行率
総務費	110,741,000	105,263,871	5,477,129	95.1%
保険給付費	4,052,554,000	3,725,676,211	326,877,789	91.9%
地域支援事業費	78,718,000	70,085,144	8,632,856	89.0%
基金積立金	47,275,000	47,272,949	2,051	100.0%
予備費	10,000,000	0	10,000,000	0.0%
諸支出金	37,250,000	35,243,977	2,006,023	94.6%
合計	4,336,538,000	3,983,542,152	352,995,848	91.9%

(職員の人件費を含む)

イ. 平成24年度～平成29年度 介護保険料

(単位：円)

平成24年度～平成26年度				平成27年度～平成29年度				対 象 者
段 階	保険料年額	保険料月額	基準額割合	段 階	保険料年額	保険料月額	基準額割合	
第1段階	30,000	2,496	0.50	第1段階	28,000	2,334	0.45	生活保護受給者、市民税世帯非課税かつ老齢福祉年金受給者
第2段階	30,000	2,496	0.50					市民税世帯非課税（合計所得額+課税年金収入額が80万円以下）
第3段階	44,900	3,744	0.75	第2段階	46,700	3,890	0.75	市民税世帯非課税（合計所得額+課税年金収入額が80万円超120万円以下）
				第3段階	46,700	3,890	0.75	市民税世帯非課税（合計所得額+課税年金収入額が120万円超）
第4段階	59,900	4,992	1.00	第4段階	56,000	4,668	0.90	市民税本人非課税・世帯課税（合計所得額+課税年金収入額が80万円以下）
				第5段階	62,200	5,187	1.00	市民税本人非課税・世帯課税（第4段階以外）
第5段階	74,900	6,240	1.25	第6段階	74,700	6,224	1.20	市民税本人課税（本人の合計所得額が120万円未満）
				第7段階	80,900	6,743	1.30	市民税本人課税（本人の合計所得金額が120万円以上190万円未満）
第6段階	89,900	7,488	1.50	第8段階	93,400	7,781	1.50	市民税本人課税（本人の合計所得金額が190万円以上290万円未満）
				第9段階	105,800	8,818	1.70	市民税本人課税（本人の合計所得金額が290万円以上）

ウ. 事務事業

平成28年3月末現在の第1号被保険者数は13,248人（65～75歳未満6,129人、75歳以上7,119人）で、要介護（要支援）認定者2,496人（第1号被保険者2,442人、第2号被保険者54人）となっている。

平成28年3月末現在の介護サービス受給者は、居宅介護（介護予防）サービス受給者1,653人（第1号被保険者1,616人（受給者率66.2%）、第2号被保険者37人（受給者率68.5%））、地域密着型（介護予防）サービス受給者233人（第1号被保険者232人（受給者率9.5%）、第2号被保険者1人（受給者率1.9%））、施設介護サービス受給者404人（第1号被保険者399人（受給者率16.3%）、第2号被保険者5人（受給者率9.3%））となっている。

エ. 地域支援事業

・介護予防事業

二次予防事業対象者把握事業	実施人数	1,084人
通所型介護予防事業	開催数	24回
介護予防普及啓発事業	開催数	267回
地域介護予防活動支援事業	開催数	634回
総合事業サービス	利用者数	26人

・包括的・任意事業

高齢者訪問事業（訪問件数2,042件）など12件の事業を実施している。

介護相談員活動状況

委嘱数	23人	
研修会	4回	延33人参加
連絡会	12回	延213人参加
訪問活動	事業所 32ヶ所	活動人数延530人
相談件数	512件（内、サービス現状把握について387件）	

・権利擁護センター事業

成年後見利用支援 延599件（相談） 法人後見事業 8件
地域における後見活動支援 講演会3回 地区等での説明14回

寝たきり老人等介護慰労金支給事業

支給対象人数(年間実人数)

37人

支給対象額 2,223,000円

オ. 介護・支援サービス給付費の給付状況は、次表のとおりとなっている。

保 険 給 付 状 況 (平成27年3月～平成28年2月分)

区 分	平成26年度		平成27年度				
	累計件数 (件)	支 給 額 (円)	累計件数 (件)	対前年度比 (%)	支 給 額 (円)	対前年度比 (%)	1件当り支 支給額(円)
在宅サービス	51,587	1,690,661,741	53,283	103.3	1,723,534,908	101.9	32,347
訪問介護	6,755	293,579,694	6,639	98.3	284,255,177	96.8	42,816
訪問入浴介護	467	21,995,055	356	76.2	15,795,214	71.8	44,369
訪問看護	1,260	44,156,619	1,245	98.8	43,728,651	99.0	35,123
訪問リハビリ	523	14,950,755	516	98.7	15,381,523	102.9	29,809
居宅療養管理指導	2,504	14,785,137	2,506	100.1	14,380,492	97.3	5,738
通所介護	6,618	363,966,459	7,358	111.2	376,059,368	103.3	51,109
通所リハビリ	3,885	252,914,138	3,974	102.3	267,147,769	105.6	67,224
短期入所生活介護	1,519	117,496,651	1,487	97.9	116,038,761	98.8	78,035
短期入所療養介護(老)	437	32,505,966	449	102.7	31,854,314	98.0	70,945
短期入所療養介護(病)	0	0	0	—	0	—	0
福祉用具貸与	8,833	85,768,778	9,203	104.2	85,553,262	99.7	9,296
福祉用具購入費	274	7,016,095	266	97.1	6,793,188	96.8	25,538
住宅改修費	288	18,620,718	285	99.0	18,370,614	98.7	64,458
特定施設入居者生活介護	1,482	262,453,847	1,532	103.4	271,101,342	103.3	176,959
介護予防支援・居宅介護支援	16,742	160,451,829	17,467	104.3	177,075,233	110.4	10,138
地域密着型サービス	3,129	589,645,420	2,904	92.8	572,727,600	97.1	197,220
認知症対応型通所介護	891	81,181,564	710	79.7	68,711,160	84.6	96,776
小規模多機能型居宅介護	515	84,956,544	468	90.9	76,396,348	89.9	163,240
認知症対応型共同生活介護	1,382	338,107,257	1,382	100.0	337,503,498	99.8	244,214
地域密着型介護老人福祉施設入所者生活介護	341	85,400,055	344	100.9	90,116,594	105.5	261,967
施設サービス	4,877	1,238,650,203	4,815	98.7	1,193,338,276	96.3	247,838
介護老人福祉施設(特老)	1,937	457,663,647	1,969	101.7	454,069,005	99.2	230,609
介護老人保健施設(老健)	2,595	657,880,623	2,562	98.7	647,211,399	98.4	252,620
介護療養型医療施設	345	123,105,933	284	82.3	92,057,872	74.8	324,147
高額介護・合算(支援)サービス費	8,228	84,764,159	8,178	99.4	86,771,026	102.4	10,610
審査支払手数料	58,842	4,648,518	55,288	94.0	4,762,831	102.5	86
特定入所者介護(支援)サービス費	6,865	147,359,912	6,975	101.6	144,541,570	98.1	20,723
合 計	133,528	3,755,729,953	131,443	98.4	3,725,676,211	99.2	28,344

(単位:人・円)

区 分	受 給 者 1 人 あ た り 給 付 額							
	在宅サービス		地域密着型サービス		施設サービス		合 計	
	受給者数	月 額	受給者数	月 額	受給者数	月 額	受給者数	月 額
平成27年度	1,642	87,471	238	200,535	402	247,375	2,282	136,053
平成26年度	1,593	88,442	253	194,218	405	254,866	2,251	139,039

(合計には高額サービス費、支払審査手数料、特定入所者介護サービス費を含む)

(6) 介護サービス事業特別会計

介護保険法に基づく介護予防サービスを受けるために必要な介護予防サービス計画（ケアプラン）を作成する事業（指定介護予防支援事業）をこの会計で運営している。

介護サービス事業特別会計の予算の執行状況は次表のとおり、予算現額 37,573,000円に対して、歳入歳出ともに 36,104,421円（執行率 96.1%）となっている。

歳入の内訳は、介護予防サービス計画費収入 25,880,360円、一般会計繰入金 10,224,061円である。

歳出の主なものは、介護予防サービス（ケアプラン）策定のための嘱託職員報酬 8,346,550円、賃金 3,375,725円及び委託料 15,470,000円となっている。

平成27年度は、直営で2,506件、委託で3,362件、合計5,868件のケアプランが作成されている。

平成27年度 介護サービス事業特別会計予算執行状況表（H28.5.31現在）

（歳入）

（単位：円）

款	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	執行率	徴収率
サービス収入	25,514,000	25,880,360	25,880,360	0	101.4%	100.0%
繰入金	12,059,000	10,224,061	10,224,061	0	84.8%	100.0%
合計	37,573,000	36,104,421	36,104,421	0	96.1%	100.0%

（歳出）

（単位：円）

款	予算現額	支出済額	不用額	執行率
サービス事業費	37,573,000	36,104,421	1,468,579	96.1%
合計	37,573,000	36,104,421	1,468,579	96.1%

（職員の人件費を含む）

(7) 経理事務と備品管理

保健センターにおける経理事務については、不都合は認められなかった。

備品を備品台帳と照合（摘出法）したところ、員数は一致しており、その取り扱いが適当と認められた。

(8) 監査意見

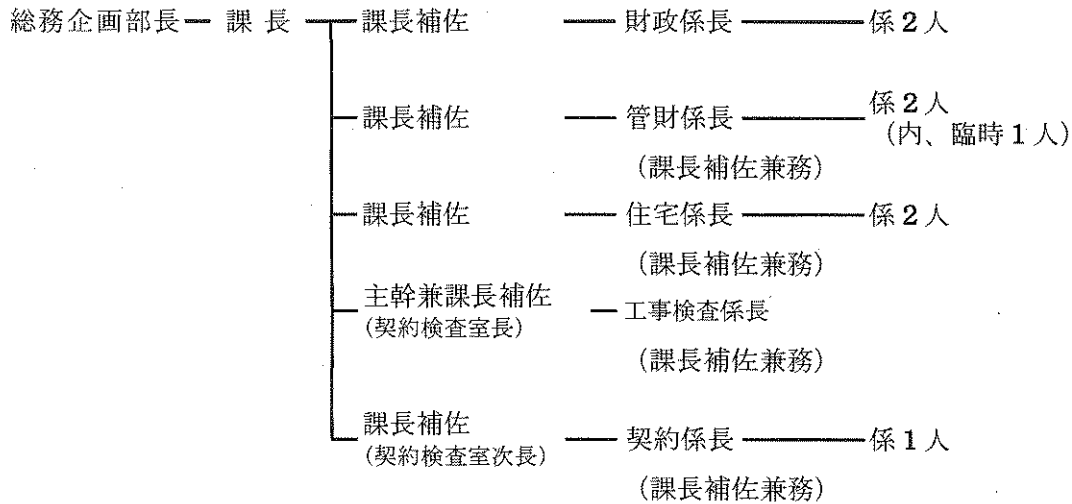
介護保険料（普通徴収分）の収入については、現年度分徴収率は98.9%から99.0%へ0.1ポイント上昇しているが、過年度分徴収率が13.7%から13.3%へ0.4ポイント低下している。また、不納欠損額は101.0%増と倍増している。介護保険担当係においては、滞納者や新たな未納者発生防止のため介護保険制度の趣旨説明の徹底、関係各課との連携による情報共有、財産調査による滞納処分等収入未済額の削減に向け積極的に取組まれておりますが、収入未済額は未だ高額となっているので、未済額削減に向けた取組みにより一層努力されたい。

財 政 課

(1) 職員の配置と事務分掌

財政課は総務企画部に所属し、職員は課長以下14人（臨時1人を含む）であり、次のとおり5係に配置し、所管事務を分掌している。

(H28.10.1現在)



(単位：人)

課長	主幹兼課長補佐	課長補佐	係長	主任	主査	主事	臨時	合計
1	1	4	1	3	1	2	1	14

(2) 予算の執行状況

当課所管の予算執行状況（繰越事業を含む）は、次表のとおりである。

歳入は予算現額 12,213,769,000円に対して、調定額 11,352,845,011円、収入済額 11,328,771,638円、不納欠損額 272,000円、収入未済額 23,801,373円（執行率 92.8%・徴収率 99.8%）となっている。

歳出は予算現額 4,504,189,600円に対して、支出済額 4,442,575,931円（執行率 98.6%）で、不用額は 61,613,669円となっている。

平成27年度 予算執行状況表 (H28.5.31現在)

(歳入)

(単位:円)

款	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	執行率	徴収率
地方譲与税	127,000,000	131,723,000	131,723,000	0	0	103.7%	100.0%
利子割交付金	10,000,000	10,994,000	10,994,000	0	0	109.9%	100.0%
配当割交付金	20,000,000	21,966,000	21,966,000	0	0	109.8%	100.0%
株式等譲渡所得割交付金	10,000,000	22,103,000	22,103,000	0	0	221.0%	100.0%
地方消費税交付金	640,000,000	702,946,000	702,946,000	0	0	109.8%	100.0%
自動車取得税交付金	15,000,000	20,389,000	20,389,000	0	0	135.9%	100.0%
地方特例交付金	6,827,000	6,827,000	6,827,000	0	0	100.0%	100.0%
地方交付税	7,426,660,000	7,494,458,000	7,494,458,000	0	0	100.9%	100.0%
交通安全対策特別交付金	3,500,000	4,332,000	4,332,000	0	0	123.8%	100.0%
使用料及び手数料	197,814,000	229,460,537	205,514,664	272,000	23,673,873	103.9%	89.6%
国庫支出金	11,376,000	12,220,000	12,220,000	0	0	107.4%	100.0%
県支出金	1,500,000	1,657,000	1,657,000	0	0	110.5%	100.0%
財産収入	103,330,000	86,178,328	86,050,828	0	127,500	83.3%	99.9%
繰入金	606,897,000	21,659,157	21,659,157	0	0	3.6%	100.0%
繰越金	371,768,000 (192,424,000)	371,768,528 (192,424,000)	371,768,528 (192,424,000)	0 0	0 0	100.0% 100.0%	100.0% 100.0%
諸収入	4,565,000	5,731,461	5,731,461	0	0	125.6%	100.0%
市債	2,657,532,000 (132,000,000)	2,208,432,000 (128,200,000)	2,208,432,000 (128,200,000)	0 0	0 0	83.1% 97.1%	100.0% 100.0%
合計	12,213,769,000 (324,424,000)	11,352,845,011 (320,624,000)	11,328,771,638 (320,624,000)	272,000 0	23,801,373 0	92.8% 98.8%	99.8% 100.0%

() は繰越事業分で内数

(歳出)

(単位:円)

款	予算現額	支出済額	不用額	執行率
総務費	272,975,000	259,666,565	13,308,435	95.1%
衛生費	736,546,000	731,444,706	5,101,294	99.3%
農林水産業費	15,987,000	14,081,929	1,905,071	88.1%
土木費	1,119,036,000	1,079,470,865	39,565,135	96.5%
公債費	2,359,636,000	2,357,911,866	1,724,134	99.9%
予備費	9,600	0	9,600	0.0%
合計	4,504,189,600	4,442,575,931	61,613,669	98.6%

() は繰越事業分で内数

(職員の人件費を除く)

(3) 各会計の平成27年度決算の概要

一般会計は、予算現額 21,637,792,000円に対して、歳入決算額 20,327,618,415円（執行率93.9%）、歳出決算額 20,045,877,547円（執行率 92.6%）であり、収支差引は 281,740,868円の黒字である。これから翌年度に繰り越すべき財源 208,694,000円を差し引いた実質収支額は 73,046,868円の黒字となっている。なお、前年度からの繰越が 179,344,528円あったので、これを差し引くと平成27年度の単年度収支は 106,297,660円の赤字となっている。

特別会計（12会計）は、予算現額合計額 13,668,584,000円に対して、歳入決算合計額 13,255,608,667円（執行率 97.0%）、歳出決算合計額 13,171,583,049円（執行率 96.4%）であり、収支差引は 84,025,618円の黒字である。これから翌年度に繰り越すべき財源 159,000円（公共下水道事業特別会計）を差し引いた実質収支額は 83,866,618円となっている。なお、前年度からの繰越が 98,344,460円あったので、これを差し引くと平成27年度の単年度収支は 14,477,842円の赤字となっている。内訳は国民健康保険事業特別会計 1,819,450円の赤字、後期高齢者医療会計 3,636,040円の赤字、介護保険特別会計 12,178,071円の赤字、駐車場事業特別会計 4,246,153円の黒字、港湾整備事業特別会計 1,090,434円の赤字となっている。

(4) 市有財産と市債等の状況

ア 土地建物の現況

平成27年度末の市有財産の現在高は、土地 1,681,672㎡（行政財産 1,487,422㎡、普通財産 194,250㎡）、建物 332,505㎡（行政財産 329,372㎡、普通財産 3,133㎡）となっている。なお、建物はすべて全国市有物件災害共済会建物損害共済に加入している。

イ 自動車の状況

平成27年度末の自動車（単車を含む）は194台であり、自賠責保険のほか、全国市有物件災害共済会自動車損害共済会に加入している。

ウ 市債の状況

平成27年度中の各会計別市債の借入額、償還額及び年度末現在高の状況は、次表のとおりとなっている。

各特別会計の予算に含まれている公債費（一時借入金利子を除く。）についても財政課で所管している。

市債の年度末現在高を前年度と比較すると 429,270千円（1.2%）減少している。

会計別市債状況表

（単位：千円）

区分 会計別	平成26年度末 未償還元金	平成27年度 借入額	平成27年度償還額		平成27年度末 未償還元金
			元金	利子	
一般会計	21,650,621	2,208,432	2,132,398	225,506	21,726,655
特別会計	13,076,054	407,700	913,004	214,198	12,570,750
合計	34,726,675	2,616,132	3,045,402	439,704	34,297,405

エ 債務負担の状況

							(単位：千円)
区 分	限度額	平成27年度中の	平成28年度以降の	特 定 財 源			一般財源
		債務負担支出額	支出見込み額	国県支出金	地方債	その他	
債務負担	6,564,063	1,137,585	2,602,186	0	0	238,319	2,363,867

(5) 契約の状況

ア 指名競争入札

八幡浜市の発注する工事については、「建設工事請負業者選定要綱」及び「競争参加資格審査会規程」により業者の格付け、指名業者の選定を行っており、指名競争入札の場合の参加者数は3人以上を指名することとなっている。

業 者 格 付 表

種 類	等級	業 者 数		種 類	等級	業 者 数	
		27・28年度	25・26年度			27・28年度	25・26年度
土 木 工 事	A	4	5	電 気 工 事	A	3	3
	B	9	8		B	9	10
	C	17	19		C	8	9
	計	30	32		計	20	22
建 築 工 事	A	3	3	管 工 事	A	8	8
	B	4	6		B	19	19
	C	8	9		計	27	27
	計	15	18	水 道 工 事	A	8	8
造 園 工 事	5	7	B		11	14	
塗 装 工 事	11	11		計	19	22	

イ 随意契約

地方自治法施行令第167条の2第1項の規定に基づき、随意契約によることができる場合について八幡浜市契約規則第24条で定められている。

- ① 売買、貸借、請負その他の契約でその予定価格(貸借の契約にあつては、予定貸借料の年額又は総額)が次表を超えないものとするとき。

(ア) 工事又は製造の請負	130万円
(イ) 財産の買入れ	80万円
(ウ) 物件の借入れ	40万円
(エ) 財産の売払い	30万円
(オ) 物件の貸付け	30万円
(カ) (ア) から (オ) までに掲げるもの以外のもの	50万円

- ② 不動産買入れ又は借入れ、物品の製造、修理、加工又は納入に使用されるために必要な物品の売払いその他の契約でその性質又は目的が競争入札に適しないものとするとき。
- ③ 外7項目が規定されている。

(6) 入札状況

平成27年度の入札は、工事関係契約件数229件であったが、最低制限価格制度等の実施状況については、最低制限価格103件、低入札価格調査39件、制限価格なし87件となっている。又、履行保証制度については、履行保証制度実施63件、保証なし166件となっており、落札額は2,769,390,501円となっている。

物品等の購入についての入札については、契約件数62件、落札額234,252,884円となっている。

契約は、法令並びに八幡浜市契約規則に基づいて行われており、八幡浜市競争参加資格審査会は25回開催され、審査した件数は86件(工事等26件、物品等55件、その他5件)となっている。

ア 工事等

業種別	入札件数	落札額
土木	38	488,505,000
建築	16	669,122,000
電気	10	181,385,000
管	15	364,144,500
水道	17	123,905,400
造園その他	133	942,328,601
合計	229	2,769,390,501

イ 物品等

業種別	入札件数	落札額
薬品その他	62	234,252,884

(7) 検査の状況

検査については、契約の適正な履行を確保するため又はその受ける給付の完了の確認のため法令で規定されており、市の契約規則においても、兼職の禁止、それぞれの職務について規定している。

検査は、工事担当課から検査依頼のあった請負工事について、「契約書」、「仕様書」及び「設計書」その他関係書類に基づいて行っている。

平成27年度において実施した工事検査は、建設課（建築）41件、建設課（土木）30件、下水道課9件、水産港湾課9件、水道課16件、生活環境課1件の合計106件で、総工事請負金額は2,997,542,760円となっている。

(8) 公営住宅の管理状況

公営住宅（市営住宅・改良住宅を含む。）の管理戸数及び使用料徴収状況は、次表のとおりとなっている。

公 営 住 宅 の 管 理 状 況

年 度	住 宅 管 理 戸 数				住 宅 使 用 料				
	木 造 戸	簡易耐火 戸	耐 火 戸	計 戸	調 定 額 円	収 入 済 額 円	不 納 欠 損 額 円	収 入 未 済 額 円	徴 収 率
平成27年度	70	12	1,124	1,206	227,186,400	203,240,527	272,000	23,673,873	89.5 %
平成26年度	70	12	1,124	1,206	237,717,100	206,370,800	136,800	31,209,500	86.8 %
前年度比較	0	0	0	0	△ 10,530,700	△ 3,130,273	135,200	△ 7,535,627	2.7 <small>ポイント</small>

市営住宅の平成27年度中の入退去者数は、入居25件、退去44件となっている。また、年間の修繕費は30,134,271円（専用分21,008,110円、共用分9,126,161円）で、修繕件数は410件（専用分303件、共用分107件）となっている。

(9) 経理事務と備品管理

経理事務については、予算差引簿、調定簿、徴収簿、その他関係諸帳簿を検証したところ数字は、証拠書類と一致しており、経理事務に不都合は認められなかった。

備品を備品台帳と照合（摘出法）したところ、員数は一致しており、その取り扱いは適当と認められた。

(10) 監査意見

公営住宅使用料の未収金は、連帯保証人への働きかけや債権管理室との連携等による徴収率の上昇により年々減少している。しかしながら、依然として未収金は多額であるので、今後も納期内納付の周知徹底等による新たな未収金の発生防止対策や滞納者への納付相談・指導を積極的に行うなど、未収金の削減により一層努力されたい。

公 営 住 宅 使 用 料 年 度 別 未 収 額

(単位：円、件)

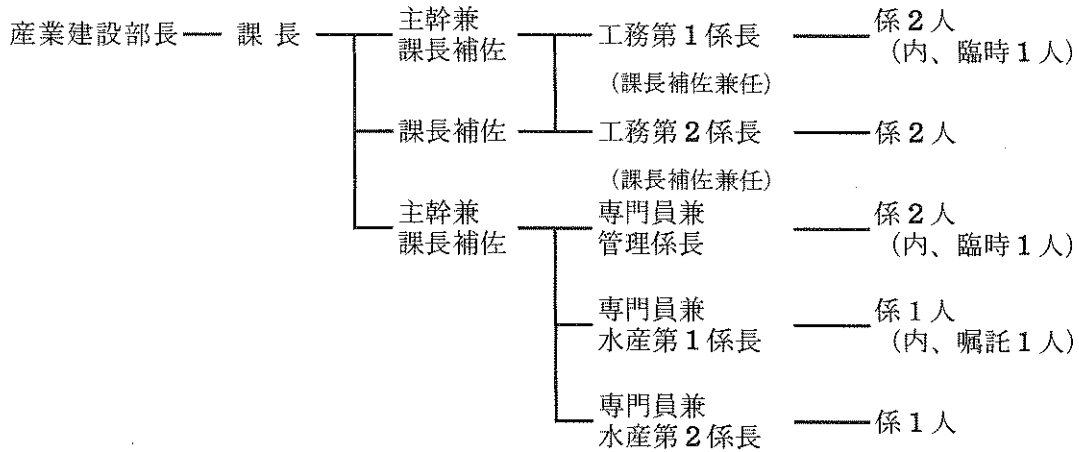
	平成23年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度	平成27年度
現 年 度 分	12,747,400	10,463,400	7,226,000	5,767,000	3,280,600
過 年 度 分	42,347,100	41,147,800	32,352,900	25,442,500	20,393,273
合 計	55,094,500	51,611,200	39,578,900	31,209,500	23,673,873
対 前 年 度	8,298,000 17.7	△ 3,483,300 △ 6.3	△ 12,032,300 △ 23.3	△ 8,369,400 △ 21.1	△ 7,535,627 △ 24.1
不納欠損件数	0	2	0	3	3
不納欠損額	0	237,300	0	136,800	272,000

水産港湾課

(1) 職員配置と事務分掌

水産港湾課は産業建設部に所属し、職員は課長以下15人（臨時2人を含む）であり、次のとおり5係に配置し、所管事務を分掌している。

(H28.11.1現在)



(単位：人)

課長	主幹兼 課長補佐	課長 補佐	専門員 兼係長	主任	技師	主事	嘱託	臨時	合計
1	2	1	3	1	3	1	1	2	15

(2) 予算の執行状況

当課関係の一般会計予算執行状況（繰越事業を含む）は次表のとおりである。

歳入は予算現額 191,697,000円に対し、調定額 267,237,518円、収入済額 167,846,674円（執行率 87.6%、徴収率 62.8%）、収入未済額 99,390,844円となっている。

歳出は予算現額 664,431,400円に対し、支出済額 450,231,234円（執行率 67.8%）となっている。

平成27年度 一般会計予算執行状況表（H28.5.31現在）

（歳入）

（単位：円）

款	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	執行率	徴収率
使用料及び手数料	103,347,000	107,054,674	107,054,674	0	103.6%	100.0%
国庫支出金	47,800,000	31,947,200	31,947,200	0	66.8%	100.0%
県支出金	26,642,000	18,960,069	18,960,069	0	71.2%	100.0%
財産収入	0	364,800	364,800	0	—%	—%
諸収入	13,908,000	108,910,775	9,519,931	99,390,844	68.4%	8.7%
合計	191,697,000	267,237,518	167,846,674	99,390,844	87.6%	62.8%

（歳出）

（単位：円）

項	予算現額	支出済額	予算残額	執行率
農林水産業費	514,693,400	347,430,190	167,263,210	67.5%
	(4,685,000)	(4,448,000)	(237,000)	94.9%
土木費	149,738,000	102,801,044	46,936,956	68.7%
	(13,464,000)	(12,583,000)	(881,000)	93.5%
合計	664,431,400	450,231,234	214,200,166	67.8%
	(18,149,000)	(17,031,000)	(1,118,000)	93.8%

（ ）は繰越事業分で内数

（職員の人件費を除く）

(3) 港湾管理の状況

ア 港湾使用料等の徴収状況

港湾使用料等の徴収状況は、次表のとおり収入済額 96,866,828円（予算現額 93,552,000円、調定額 96,866,828円に対して、執行率 103.5%、徴収率 100.0%）となっている。

港 湾 使 用 料 等 収 入 状 況 表

(単位：円)

科 目		平成25年度	平成26年度	平成27年度
1 港 湾 使 用 料		94,616,373	95,166,438	96,763,698
内 訳	入 港 料	15,406,030	15,897,330	16,112,500
	係 船 料	37,710,320	39,022,990	39,554,170
	可 動 橋 使 用 料	18,344,520	18,979,860	19,246,910
	貨 物 通 過 料	19,803,660	20,080,170	20,616,690
	船 客 通 行 料	774,760	763,090	811,120
	そ の 他 使 用 料	2,577,083	422,998	422,308
2 港 湾 手 数 料		107,250	103,340	103,130
内 訳	船員手帳交付手数料	52,650	61,740	43,330
	公認事務等手数料	54,600	41,600	59,800
合 計		94,723,623	95,269,778	96,866,828

イ 港湾の利用状況

船舶乗降人員、入港船舶、出入貨物及びフェリー・棧橋等港湾の利用状況は、次表のとおりとなっている。

港 湾 利 用 状 況 調

年度区分 利用区分		平成25年		平成26年		平成27年	
		区 分	計	区 分	計	区 分	計
船舶乗降人員	乗	216,107 人	432,817 人	205,840 人	413,844 人	215,304 人	432,262 人
	降	216,710 人		208,004 人		216,958 人	
入 港 船 舶		10,491 隻	18,606,248 t	9,457 隻	18,719,889 t	9,576 隻	19,165,466 t
海上出入貨物	出	5,636,193 t	12,282,398 t	5,793,808 t	12,532,206 t	5,732,595 t	12,410,208 t
	入	6,646,205 t		6,738,398 t		6,677,613 t	
フェリー 棧橋	乗降人員	乗	406,048 人	191,529 人	385,224 人	201,779 人	405,213 人
		降		203,326 人		193,695 人	
入 港 船 舶		7,063 隻	17,986,324 t	7,022 隻	18,141,169 t	7,040 隻	18,406,982 t
出 入 貨 物	出	5,629,995 t	12,112,970 t	5,788,785 t	12,415,640 t	5,728,715 t	12,252,985 t
	入	6,482,975 t		6,626,855 t		6,524,270 t	
車 両 台 数	乗	158,602 台	328,124 台	158,580 台	328,706 台	162,464 台	335,167 台
	降	169,522 台		170,126 台		172,703 台	

(注) ・フェリー・棧橋欄に記載の乗降人員、入港船舶、出入貨物の数値は、上段各該当欄の数値の内数
 ・上段の入港船舶、海上出入貨物欄は、八幡浜、川之石両港の合計

ウ 荷揚場等の管理状況

荷揚場等の使用料は、「港湾施設の管理及び利用に関する条例」で定められている。

当該所管の管理財産は、次表のとおり、総面積 64,775.01㎡となっている。管理財産のうち期間契約で使用を許可しているものは78件〔港湾70（一般会計28、港湾整備事業特別会計42（内、川之石港分6））、漁港8〕で、その内、使用料を免除しているものは9件（水上派出所、警備艇けい留棧橋等）となっている。

荷揚場等の水産港湾課所管行政財産

(単位：㎡)

地 区 別	面 積	摘 要
向 灘	205.50	大内浦川尻～元農協矢野崎支所前
北 浜	5,517.65	元港務所横～製氷工場横
沖 新 田	38,845.45	沖新田
栗 野 浦	12,854.41	栗野浦埋立地～鯛引
小 計	57,423.01	
東 網 代	880.00	赤網代岸壁内
新 田	2,570.00	新田岸壁内
楠 町	3,902.00	楠町岸壁内
小 計	7,352.00	
合 計	64,775.01	

(4) カルチャーアイランド21施設利用状況、入場料収入実績等

(単位：円・人)

年 度	入場料収入	有料入場者		無料等入場者	釣堀利用	外釣利用	合 計
平成25年度	1,091,000	大人	3,584	4,314	4,306	5,880	18,242
		子供	158				
平成26年度	209,800	大人	662	0	0	6,657	7,431
		子供	112				
平成27年度	164,200	大人	534	0	0	5,779	6,353
		子供	40				

入場料 大人300円、子供100円

平成26年4月1日から事業を縮小し外釣事業のみの運営となっており、カルチャーアイランド21施設管理委託料として、3,682,000円を宇和海文化都市開発(株)に支払っている。
なお、レストラン部門は平成27年9月末で営業を終了した。

(5) 水産物地方卸売市場事業特別会計

当事業特別会計の予算執行状況は次表のとおりである。

予算現額 56,310,000円に対し、歳入は調定額及び収入済額ともに52,942,329円(執行率94.0%、徴収率100.0%)となっている。

歳出は支出済額 52,942,329円(執行率94.0%)となっている。

平成27年度 水産物地方卸売市場事業特別会計予算執行状況表(H28.5.31現在)

(歳入)

(単位：円)

款	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	執行率	徴収率
使用料及び手数料	22,619,000	23,756,196	23,756,196	0	105.0%	100.0%
諸 収 入	22,663,000	18,836,265	18,836,265	0	83.1%	100.0%
繰 入 金	11,028,000	10,349,868	10,349,868	0	93.9%	100.0%
合 計	56,310,000	52,942,329	52,942,329	0	94.0%	100.0%

(歳出)

(単位：円)

款	予算現額	支出済額	予算残額	執行率
総 務 費	56,310,000	52,942,329	3,367,671	94.0%
合 計	56,310,000	52,942,329	3,367,671	94.0%

水産物地方卸売市場において、年度別の取扱量及び取扱金額は次表のとおりとなっている。

水産物地方卸売市場取扱量及び取扱金額

年 度	取 扱 量 (t)		取 扱 金 額 (千円)	
平成23年度	10,012	(10,559)	4,245,273	(4,525,160)
平成24年度	8,649	(9,268)	3,829,021	(4,086,804)
平成25年度	8,618	(8,997)	3,977,253	(4,142,078)
平成26年度	8,708	(9,064)	4,467,406	(4,622,804)
平成27年度	8,094	(8,474)	4,055,165	(4,207,042)

(6) 港湾整備事業特別会計

当事業特別会計の予算執行状況は次表のとおりである。

予算現額 85,880,000円に対し、歳入は調定額及び収入済額ともに 81,732,257円（執行率 95.2%、徴収率 100.0%）となっている。

歳出は支出済額 81,732,257円（執行率 95.2%）となっている。

平成27年度 港湾整備事業特別会計予算執行状況表 (H28.5.31現在)

(歳 入)

(単位：円)

款	予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額	執 行 率	徴 収 率
使用料及び手数料	84,772,000	80,633,726	80,633,726	0	95.1%	100.0%
財 産 収 入	17,000	8,097	8,097	0	47.6%	100.0%
繰 越 金	1,091,000	1,090,434	1,090,434	0	99.9%	100.0%
合 計	85,880,000	81,732,257	81,732,257	0	95.2%	100.0%

(歳 出)

(単位：円)

款	予 算 現 額	支 出 済 額	予 算 残 額	執 行 率
港 湾 管 理 費	34,651,000	30,884,288	3,766,712	89.1%
諸 支 出 金	22,040,000	21,659,157	380,843	98.3%
公 債 費	29,189,000	29,188,812	188	100.0%
合 計	85,880,000	81,732,257	4,147,743	95.2%

当事業特別会計の港湾施設使用料等の徴収状況は、次表のとおり収入済額 80,633,726 円（予算現額 84,772,000円、調定額 80,633,726円に対して、執行率 95.1%、徴収率 100.0%）となっている。

(単位：円)

科 目	平成 2 5 年度	平成 2 6 年度	平成 2 7 年度
野 積 場 使 用 料	18,649,240	22,332,990	23,606,270
貨 物 上 屋 使 用 料	12,615,422	13,288,780	14,013,340
旅 客 上 屋 使 用 料	6,475,296	20,386,778	20,814,990
事 務 所 使 用 料	5,676,720	5,838,000	5,838,000
物 流 倉 庫 使 用 料	6,755,117	6,944,689	3,656,354
観光センター共同管理施設 使 用 料	—	13,249,594	12,704,772
合 計	50,171,795	82,040,831	80,633,726

(注) 平成 2 5 年度は 9 月 3 0 日現在の額、その他の年度は決算額

(7) 経理事務と物品管理

経理関係については、予算差引簿、調定簿、その他関係諸帳簿を検証したところ数字は証拠書類と一致し、経理事務に不都合は認められなかった。

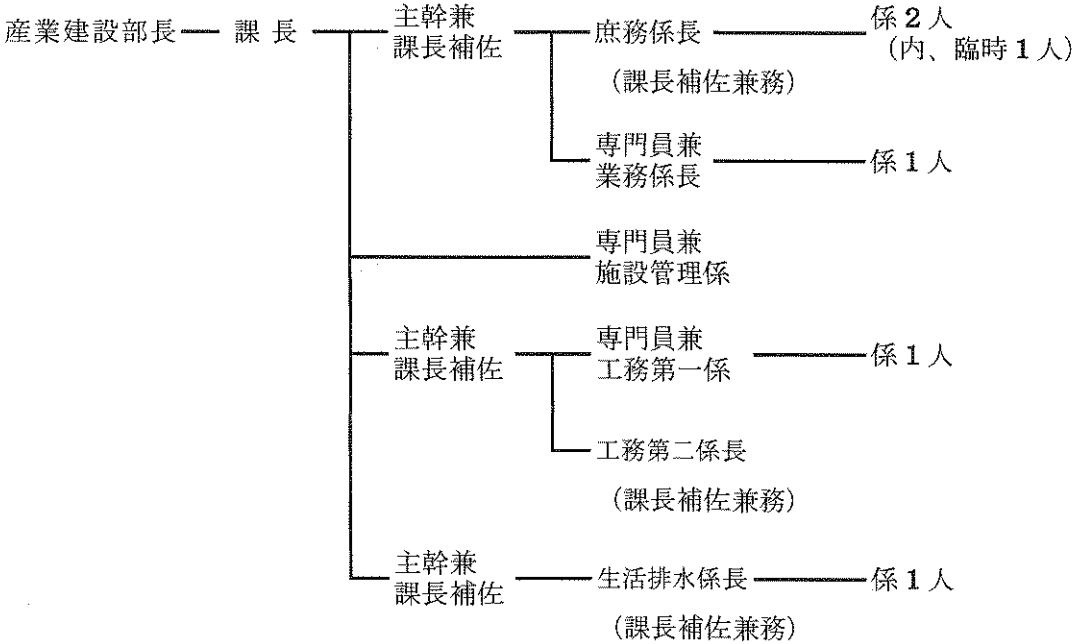
備品を備品台帳と照合（摘出法）したところ員数は一致しており、その取り扱いは適当と認められた。

下 水 道 課

(1) 職員配置と事務分掌

下水道課は産業建設部に所属し、職員は課長以下12人で、次のとおり所管事務を分掌している。

(H28.11.1現在)



(単位：人)

課長	主幹兼 課長補佐	専門員兼 係長	専門員	主任	主査	臨時	合計
1	3	3	2	1	1	1	12

(2) 予算の執行状況

当課関係の一般会計予算執行状況（平成28年5月末日現在）は、次表のとおりである。
歳出は予算現額 3,565,000円に対し、支出済額 2,443,197円（執行率 68.5%）となっている。

平成27年度 一般会計予算執行状況表（H28.5.31現在）

（歳出）

（単位：円）

目	予算現額	支出済額	予算残額	執行率
都市下水道整備事業費	3,565,000	2,443,197	1,121,803	68.5%

(3) 公共下水道事業特別会計

ア 予算の執行状況

当事業特別会計の予算執行状況（繰越事業を含む、平成28年5月末日現在）は次表のとおりである。

予算現額 1,995,253,000円に対し、歳入は調定額 1,955,892,007円、収入済額 1,945,011,911円（執行率 97.5%、徴収率 99.4%）、不納欠損額 1,029,380円、収入未済額 9,850,716円となっている。

歳出は支出済額 1,944,852,911円（執行率 97.5%）となっている。

なお、予算残額 50,400,089円のうち23,638,000円を翌年度へ繰越している。

平成27年度 公共下水道事業特別会計予算執行状況表（H28.5.31現在）

（歳入）

（単位：円）

款	予算現額	調定額	収入済額	不納欠損額	収入未済額	執行率	徴収率
分担金及び負担金	3,814,000	8,723,060	6,142,390	716,910	1,863,760	161.0%	70.4%
使用料及び手数料	407,383,000	421,175,854	412,876,428	312,470	7,986,956	101.3%	98.0%
国庫支出金	239,490,000	230,611,000	230,611,000	0	0	96.3%	100.0%
	(63,240,000)	(63,240,000)	(63,240,000)	(0)	(0)	100.0%	100.0%
繰入金	1,011,421,000	976,674,187	976,674,187	0	0	96.6%	100.0%
繰越金	40,000	40,000	40,000	0	0	100.0%	100.0%
	(40,000)	(40,000)	(40,000)	(0)	(0)	100.0%	100.0%
諸収入	5,000	367,906	367,906	0	0	7,358.1%	100.0%
市債	333,100,000	318,300,000	318,300,000	0	0	95.6%	100.0%
	(63,200,000)	(63,200,000)	(63,200,000)	(0)	(0)	100.0%	100.0%
合計	1,995,253,000 (126,480,000)	1,955,892,007 (126,480,000)	1,945,011,911 (126,480,000)	1,029,380 (0)	9,850,716 (0)	97.5% 100.0%	99.4% 100.0%

（ ）は繰越事業分で内数

(歳出)

(単位：円)

款	予算現額	支出済額	予算残額	執行率
総務費	401,236,000	375,727,995	25,508,005	93.6%
下水道建設費	540,840,000 (126,480,000)	516,139,779 (126,480,000)	24,700,221 (0)	95.4% 100.0%
公債費	1,053,177,000	1,052,985,137	191,863	100.0%
合計	1,995,253,000 (126,480,000)	1,944,852,911 (126,480,000)	50,400,089 (0)	97.5% 100.0%

()は繰越事業分で内数

(職員の人件費を含む)

イ 業務実績

① 施工工事の概要

平成27年度中に実施した工事は次表のとおりとなっている。

科目	予算額(円)	工事費(円)	摘要
総務費 八幡浜施設管理費	6,997,320	6,997,320	東矢野町地区外1水路清掃工事等14件
下水道建設費 未普及解消下水道事業費	91,480,000 (15,480,000)	73,722,000 (15,480,000)	汚水枝線管渠築造工事等11件
処理場建設事業費	381,300,000 (111,000,000)	381,300,000 (111,000,000)	八幡浜公共下水道保内浄化センターの建設工事委託に関する協定(平成27年度分)等3件
公共下水道単独事業費	27,000,000	21,119,400	大黒町地区(いなほ農園)公共汚水樹設置工事等30件
計	506,777,320 (126,480,000)	483,138,720 (126,480,000)	

()は繰越事業分で内数

② 工事の施工方法

工事の施工方法は、すべて請負契約58件(指名競争入札20件、随意契約38件)による業者施工となっており、入札、契約の事務、設計の内部審査、検収の方法等(摘出法)に不都合は認められなかった。

③ 水洗化資金融資制度並びに水洗化率等の状況

下水処理区域内において、くみ取り便所を水洗便所に改造する者及び除害施設を設置する者に対する資金の融資斡旋及び利子補給を目的とする当制度の平成27年度中における実績は、融資斡旋件数4件となっている。

下水道の水洗化率は、平成27年度末現在22,097人(前年度より519人減)が下水道に接続しており、処理区域内人口に対する水洗化率は84.1%(前年度より0.9%減)、下水道の普及率は、行政区域内人口35,643人に対し、処理区域内人口26,282人で普及率73.7%(前年度より0.6%増)となっている。

④浄化センター

各浄化センターの処理水量の状況は、次表のとおりとなっている。

八幡浜浄化センター処理水量等の状況

	雨量 mm	総下水量 m ³ ①+②+③	雨水処理水量 m ³ ①	簡易処理水量 m ³ ②	高級処理水量 m ³ ③
平成25年度	1,531	6,930,340	521,019	572,903	5,836,418
平成26年度	1,421	7,296,333	453,653	616,054	6,226,626
平成27年度	1,576	7,441,401	549,414	765,979	6,126,008

真穴浄化センター処理水量等の状況

	総下水量 m ³	高級処理水量 m ³
平成25年度	92,848	92,848
平成26年度	86,746	86,746
平成27年度	91,227	91,227

保内浄化センター処理水量等の状況

	総下水量 m ³	高級処理水量 m ³
平成25年度	435,951	435,951
平成26年度	427,812	427,812
平成27年度	459,278	459,278

ウ 管渠・ボックス布設状況

平成28年3月31日現在における公共下水道の管渠・ボックスの布設状況は次表のとおりである。

公共下水道「管渠・ボックス」布設現況表

(単位：m)

区 分		八幡浜処理区	真穴処理区分	保内処理区
管 渠	小 (30～60cm)	92,334.8	3,495.6	33,989.1
	中 (70～110cm)	7,108.1	0.0	366.8
	大 (120～180cm以上)	4,941.4	0.0	0.0
	計	104,384.3	3,495.6	34,355.9
	前年度対比 (増減)	0.0	0.0	1,116.1
ボ ッ ク ス	50×50cm以下	602.0	51.4	45.0
	60×60cm～100×100cm	4,741.4	0.0	0.0
	110×110cm～150×150cm	2,657.0	0.0	0.0
	160×160cm～200×200cm	178.0	0.0	0.0
	210×210cm以上	316.8	0.0	0.0
	計	8,495.2	51.4	45.0
	前年度対比 (増減)	0.0	0.0	0.0

(4) 戸別合併処理浄化槽整備事業特別会計

ア 予算の執行状況

当事業特別会計の予算執行状況（平成28年5月末現在）は次表のとおりである。

予算現額 96,591,000円に対し、歳入は調定額 92,247,169円、収入済額 91,984,089円（執行率 95.2%、徴収率 99.7%）、収入未済額 263,080円となっている。

歳出は支出済額 91,984,089円（執行率 95.2%）となっている。

平成27年度 戸別合併処理浄化槽整備事業特別会計予算執行状況表 (H28.5.31現在)

(歳入)

(単位：円)

款	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	執行率	徴収率
分担金及び負担金	1,601,000	1,517,900	1,517,900	0	94.8%	100.0%
使用料及び手数料	36,332,000	36,597,830	36,334,750	263,080	100.0%	99.3%
国庫支出金	5,166,000	4,697,000	4,697,000	0	90.9%	100.0%
県支出金	1,395,000	1,260,000	1,260,000	0	90.3%	100.0%
繰入金	44,795,000	41,374,439	41,374,439	0	92.4%	100.0%
諸収入	2,000	0	0	0	0.0%	—%
市債	7,300,000	6,800,000	6,800,000	0	93.2%	100.0%
合計	96,591,000	92,247,169	91,984,089	263,080	95.2%	99.7%

(歳出)

(単位：円)

款	予算現額	支出済額	予算残額	執行率
総務費	63,218,000	60,764,522	2,453,478	96.1%
事業費	16,730,000	14,699,676	2,030,324	87.9%
公債費	16,643,000	16,519,891	123,109	99.3%
合計	96,591,000	91,984,089	4,606,911	95.2%

(職員の人件費を含む)

イ 事業実績

① 施工工事の概要

平成27年度中に実施した工事は次表のとおりとなっている。

(単位：円)

事業区分	工事請負費	摘要
国庫補助事業	14,285,808	日土町森山、宮内里、川名津浜組等17件
合計	14,285,808	

*摘要の工事件数は未支出分を含む

② 合併処理浄化槽設置状況

年度別未設置基数

年度	人槽別	人槽別				合計
		5人槽	6～7人槽	8～10人槽	11～15人槽	
平成25年度	基数	23基	2基	0基	1基	26基
	処理人口	54人	6人	0人	6人	66人
平成26年度	基数	14基	5基	1基	0基	20基
	処理人口	33人	15人	7人	0人	55人
平成27年度	基数	14基	2基	1基	0基	17基
	処理人口	41人	4人	0人	0人	45人

③ 水洗化融資制度状況

戸別合併処理区域内において、くみ取り便所を水洗便所に改造する者及び除害施設を設置する者に対する資金の融資あっせん及び利子補給を目的とする制度で、平成12年度から事業を開始しているが、平成27年3月末現在迄の累計は、融資15件（斡旋額合計9,190,000円）で、それに対する利子補給額は366,207円となっている。

(5) 小規模下水道事業特別会計

ア 予算の執行状況

当事業特別会計の予算執行状況（平成28年5月末現在）は次表のとおりである。

予算現額 26,874,000円に対し、歳入は調定額 25,365,419円、収入済額 24,701,719円（執行率 91.9%、徴収率 97.4%）、不能欠損金 34,860円、収入未済額 628,840円となっている。

歳出は支出済額 24,701,719円（執行率 91.9%）となっている。

平成27年度 小規模下水道事業特別会計予算執行状況表（H28.5.31現在）

（歳入）

（単位：円）

款	予算現額	調定額	収入済額	不能欠損額	収入未済額	執行率	徴収率
使用料及び手数料	10,637,000	11,031,730	10,368,030	34,860	628,840	97.5%	94.0%
繰入金	15,987,000	14,081,929	14,081,929	0	0	88.1%	100.0%
諸収入	250,000	251,760	251,760	0	0	100.7%	100.0%
合計	26,874,000	25,365,419	24,701,719	34,860	628,840	91.9%	97.4%

（歳出）

（単位：円）

款	予算現額	支出済額	予算残額	執行率
小規模下水道費	15,361,000	13,189,393	2,171,607	85.9%
公債費	11,513,000	11,512,326	674	100.0%
合計	26,874,000	24,701,719	2,172,281	91.9%

イ 小規模下水道加入世帯の状況

年度	磯崎処理区			喜木津処理区			合計		
	全世帯数	加入世帯数	加入率	全世帯数	加入世帯数	加入率	全世帯数	加入世帯数	加入率
平成22年度	183	142	77.6%	95	84	88.4%	278	226	81.3%
平成23年度	165	141	85.5%	99	88	88.9%	264	229	86.7%
平成24年度	173	140	80.9%	97	86	88.7%	270	226	83.7%
平成25年度	171	142	83.0%	94	84	89.4%	265	226	85.3%
平成26年度	172	142	82.6%	92	82	89.1%	264	224	84.8%
平成27年度	171	152	88.9%	91	77	84.6%	262	229	87.4%

(6) 経理事務と備品管理

経理関係については、関係諸帳簿を検証したところ数字は証拠書類と一致し、経理事務に不都合は認められなかった。

備品を備品台帳と照合（摘出法）したところ、員数は、一致しており、その取り扱いは適当と認められた。

(7) 監査意見

平成27年度決算での収入未済額は、下水道建設費受益者負担金 1,863,760円、下水道使用料 7,986,956円、合併処理浄化槽使用料 263,080円、小規模下水道使用料 628,840円となっており、不納欠損額の総額は、1,064,240円(うち716,910円は受益者負担金)となっている。

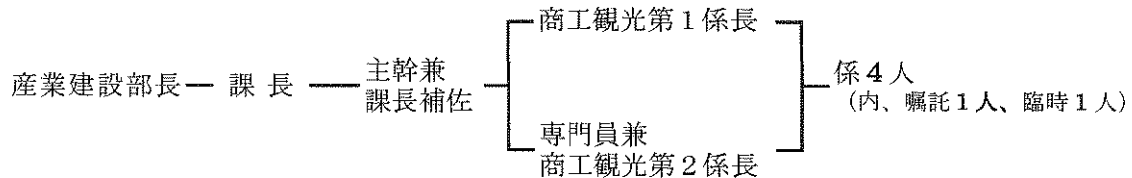
今後とも下水道事業負担金等制度の周知を図りながら、新たな未済額の発生を防止するとともに、悪質な未納者に対しては法的手段をとるなど、収入未済額削減に向けより一層努力されたい。

商 工 観 光 課

(1) 職員配置と事務分掌

商工観光課は産業建設部に所属し、職員は課長以下 8 人（嘱託消費生活相談員 1 人含む）であり、次のとおり所管事務を分掌している。

(H28. 11. 1現在)



(単位：人)

課長	主幹兼課長補佐	専門員兼係長	係長	主任	主事	嘱託	臨時	合計
1	1	1	1	1	1	1	1	8

(2) 予算の執行状況

当課関係の一般会計予算執行状況（平成 28 年 5 月末日現在）は、次表のとおりである。

歳入は予算現額 335,940,000 円に対し、調定額 332,678,384 円、収入済額 332,678,384 円（執行率 99.0%、徴収率 100.0%）となっている。

歳出は予算現額 307,587,000 円に対し、支出済額 300,401,085 円（執行率 97.7%）となっている。

平成 27 年度 一般会計予算執行状況表 (H28. 5. 31現在)

(歳入)

(単位：円)

款	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	執行率	徴収率
分担金及び負担金	482,000	439,202	439,202	0	91.1 %	100.0 %
使用料及び手数料	23,000	40,700	40,700	0	177.0 %	100.0 %
国庫支出金	85,836,000	82,968,000	82,968,000	0	96.7 %	100.0 %
	(85,836,000)	(82,968,000)	(82,968,000)	(0)	96.7 %	100.0 %
県支出金	3,653,000	3,345,240	3,345,240	0	91.6 %	100.0 %
繰入金	9,438,000	9,438,000	9,438,000	0	100.0 %	100.0 %
諸収入	236,508,000	236,447,242	236,447,242	0	100.0 %	100.0 %
合計	335,940,000	332,678,384	332,678,384	0	99.0 %	100.0 %
	(85,836,000)	(82,968,000)	(82,968,000)	0	96.7 %	100.0 %

() は繰越事業分で内数

(歳出)

(単位：円)

目	予算現額	支出済額	予算残額	執行率
労働諸費	20,633,000	20,563,000	70,000	99.7%
商工総務費	3,097,000	2,960,240	136,760	95.6%
商工振興費	247,320,000 (90,644,000)	241,161,334 (87,172,407)	6,158,666 (3,471,593)	97.5% 96.2%
観光費	36,537,000 (24,208,000)	35,716,511 (23,600,522)	820,489 (607,478)	97.8% 97.5%
合計	307,587,000 (114,852,000)	300,401,085 (110,772,929)	7,185,915 (4,079,071)	97.7% 96.4%

()は繰越事業分で内数

(職員の人件費を除く)

(3) 中小企業振興資金融資状況(緊急経営資金含む)、預託金支出状況

中小企業振興資金の融資状況は、次表のとおりとなっており、平成27年度の融資件数 77件 融資額 307,400,000円となっている。

平成27年度の融資件数と融資額を前年と比較すると、件数 19件、金額で 84,950,000円の増加となっている。

中小企業振興資金融資状況表

(単位：千円)

年度	区分	融資額		完済額	年度末融資残高	
		件数	金額	金額	件数	金額
平成25年度		72	333,500	409,300	234	688,183
平成26年度		58	222,450	300,380	233	600,116
平成27年度		77	307,400	333,000	235	601,028

融資枠については、預託金の10倍の額となっていたが、平成20年7月28日より緊急経営資金の導入によって預託金の14倍の額となっている。

平成27年度の完済件数は 69件 333,000,000円で、その内 62件に対し保証料と利子補給分 8,518,502円を交付している。

預託金支出状況表

(平成28年3月31日現在、単位：円)

目	金額	内訳
労働諸費	20,000,000	四国労働金庫預託金
商工振興費	120,000,000	中小企業振興資金預託金 伊予銀行外6行
合計	140,000,000	

(4) 企業等誘致促進条例適用企業一覧

①八幡浜市企業等誘致促進条例の適用事業所（平成28年3月31日現在）

	奨励措置施設名	操業開始	採用者数	雇用奨励金 対象者数	企業等立地奨励金	雇用促進奨励金	固定資産税免除	合計
1	ハーバープラザホテル	H 6. 10. 22	38	15	100,000,000	2,250,000	25,207,500	127,457,500
2	医療法人青峰会 真網代く じら病院	H 6. 5. 10	80	36		5,400,000	25,641,400	31,041,400
3	社会福祉法人ことぶき会 ことぶき荘	H 7. 4. 1	43	22		3,300,000		3,300,000
4	社会福祉法人ことぶき会 青葉荘	H 9. 9. 1	49	30		4,500,000		4,500,000
5	医療法人青峰会 老人性痴 呆疾患病棟施設	H10. 10. 1	33	9	38,750,000	1,350,000	16,641,800	56,741,800
6	社会福祉法人白寿会 西安	H13. 12. 10	61	42		6,300,000		6,300,000
7	愛媛蒲鉾株式会社	H14. 8. 20	10	0	50,610,000		7,030,800	57,640,800
8	マルハフーズ株式会社	H13. 5. 10	7	0			5,424,100	5,424,100
9	新栄商事㈱ウエルフェア五 反田	H15. 8. 1	18	9	36,030,000	2,700,000	11,360,900	50,090,900
10	㈱ベルワイドおと de 新町	H18. 1. 16	25	12	35,600,000	3,600,000	10,980,900	50,180,900
11	八水蒲鉾㈱	H18. 11. 27	36	22		6,600,000	39,648,000	46,248,000
12	㈱えひめフーズ	H20. 4. 1	32	21		6,300,000	11,204,000	17,504,000
13	オレンジベイフーズ(㈱)	H22. 3. 5	90	41	50,000,000	12,300,000	44,561,500	106,861,500
14	㈱UFCプロダクツ 四国 工場	H22. 9. 1	39	12	21,810,000	3,600,000	11,186,100	36,596,100
15	㈱ステップコミュニケーション スーパーホテル 八幡浜	H22. 12. 2	15	4	21,630,000	1,200,000	10,677,900	33,507,900
	合計		576	275	354,430,000	59,400,000	219,564,900	633,394,900

(助成措置の概要)

- *企業等立地奨励金 = 用地取得費の40/100以内の額を補助。1億円を限度として、3年間に分割交付
- *雇用促進奨励金 = 市内居住者を雇用した場合、1人につき30万円以内を補助(限度額1,500万円)
- *固定資産税免除 = 土地、家屋、償却資産の固定資産税を3年間免除

②八幡浜市情報通信関連企業誘致促進条例の適用事業所（平成28年3月31日現在）

(単位：円)

奨励措置施設名	操業開始	採用者数	雇用奨励金 対象者数	開業時奨励金	事業用資産奨励金	雇用促進奨励金	合計
㈱アルファライズコールセン ター愛媛	H18. 6. 5	42	33	0	50,000,000	9,900,000	59,900,000

(助成措置の概要)

- *開業時奨励金 = 投下固定資産の取得費及び事務所の改造費等の10/100以内の額を補助(限度額3,000万円)
- *事業用資産奨励金 = 事務所等の賃借料の1/3及び通信回線等使用料の1/2以内を補助(限度額1,000万円/年、5年以内)
- *雇用促進奨励金 = 新規市内雇用者1人につき30万円以内を補助(限度額5,000万円、3年以内)

(5) 駐車場事業特別会計

当事業会計は市内の交通事情改善対策の一つとして昭和50年2月から、新川駐車を開設したものであるが、その後地域住民の要望に応えるため、昭和53年に駅前駐車場、沖新田駐車場、昭和60年に北浜駐車場、昭和61年に朝潮橋駐車場、平成7年に北浜立体駐車場、平成11年に中央駐車場、平成23年に新町角駐車を開設し、駐車場事業特別会計で経理を行っている。

当事業特別会計の予算執行状況（平成28年5月末日現在）は、次表のとおりである。

予算現額 45,598,000円に対し、歳入は調定額 48,474,634円、収入済額 48,474,634円（執行率 106.3%、徴収率 100.0%）となっている。

歳出は支出済額 44,228,481円（執行率 97.0%）となっている。

平成27年度 駐車場事業特別会計予算執行状況表（H28.5.31現在）

(歳入)

(単位：円)

款	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	執行率	徴収率
事業収入	45,597,000	48,431,824	48,431,824	0	106.2%	100.0%
諸収入	1,000	42,810	42,810	0	4,281.0%	100.0%
合計	45,598,000	48,474,634	48,474,634	0	106.3%	100.0%

(歳出)

(単位：円)

款	予算現額	支出済額	予算残額	執行率
駐車場管理費	33,334,000	31,965,729	1,368,271	95.9%
公債費	2,826,000	2,824,752	1,248	100.0%
諸支出金	9,438,000	9,438,000	0	100.0%
合計	45,598,000	44,228,481	1,369,519	97.0%

各駐車場の利用状況などは、次表のとおりとなっている。

平成27年度分 駐車場利用状況表

(単位：台・枚・円)

区分	料金収入		回数券				定期駐車		金額合計
			一般回数券		連合商店街回数券		台数	金額	
	利用台数	金額	冊数	金額	枚数	金額			
新川駐車場	20,164	4,143,350	2,197	3,295,500	54	2,675	757	3,965,869	11,407,394
沖新田駐車場							588	3,074,580	3,074,580
駅前駐車場	2,301	1,086,500							1,086,500
北浜駐車場							287	1,503,870	1,503,870
朝潮橋駐車場							312	1,638,000	1,638,000
北浜立体駐車場							2,523	22,473,180	22,473,180
中央駐車場	20,701	4,637,300					12	63,000	4,700,300
新町角駐車場	16,478	2,361,720							2,361,720
合計	59,644	12,228,870	2,197	3,295,500	54	2,675	4,479	32,718,499	48,245,544

駐 車 場 収 支 一 覧 表

(単位：円)

区 分		平成 2 3 年度	平成 2 4 年度	平成 2 5 年度	平成 2 6 年度	平成 2 7 年度
新川駐車場	収入	15,098,992	13,777,127	11,779,017	10,961,835	11,407,394
	支出	12,507,401	12,695,401	11,883,001	13,099,040	13,043,420
沖新田駐車場	収入	6,017,340	3,401,110	2,998,800	3,029,250	3,074,580
	支出	4,303,440	2,190,090	1,928,640	1,997,520	1,997,520
駅前駐車場	収入	944,200	899,900	798,800	1,094,600	1,086,500
	支出	560,700	528,000	586,800	597,000	551,640
北浜駐車場	収入	1,468,800	1,468,800	1,481,490	1,562,360	1,566,670
	支出	13,890	178,777	47,157	43,150	57,289
朝潮橋駐車場	収入	1,591,200	1,591,200	1,569,190	1,595,900	1,638,000
	支出	32,199	157,668	37,173	41,378	39,549
北浜立体駐車場	収入	18,379,530	17,707,540	18,452,289	21,683,970	22,596,660
	支出	11,504,652	12,496,611	11,243,188	9,651,568	9,020,531
中央駐車場	収入	5,937,160	6,125,850	5,560,290	4,857,740	4,700,300
	支出	983,700	718,750	900,000	1,608,558	953,280
新町角駐車場	収入	1,709,460	2,004,600	2,263,800	2,107,440	2,361,720
	支出	393,238	574,300	541,250	492,000	492,000
合 計	収入	51,146,682	46,976,127	44,903,676	46,893,095	48,431,824
	支出	30,299,220	29,539,597	27,167,209	27,530,214	26,155,229

- * 新川駐車場については、4年に一度、張り出し鉄骨補修工事を実施している
(最近では平成25年度に実施)
- * 支出額から公債費、工事請負費、消費税及び地方消費税は除いている
- * 北浜立体駐車場に係る公債費の償還は平成26年度で終了している

(6) 経理事務と備品管理

経理事務については、関係諸帳簿を検証したところ、数字は証拠書類と一致しており、経理事務に不都合は認められなかった。

備品を備品台帳と照合(摘出法)したところ、員数は一致しており、その取り扱いは、適当と認められた。

