

報告第 13 号

令和 7 年度定期監査結果報告書

玉 城 町 監 査 委 員

玉 監 第 00021 号
令和 7 年 11 月 25 日

玉 城 町 長 辻 村 修 一 様
玉城町議会議長 小 林 豊 様
玉城町教育委員会教育長 山 村 嘉 寛 様

玉城町監査委員 大 西



玉城町監査委員 渡 邊 昌 行



令和 7 年度定期監査の結果報告について

地方自治法(昭和 22 年法律第 67 号)第 199 条第 1 項及び第 4 項の規定に基づき、
令和 7 年度定期監査を実施したので、その結果を次のとおり報告します。

令和 7 年度
定期監査結果報告書

玉城町監査委員

令和7年度 定期監査報告書

地方自治法(昭和22年法律第67号)第199条第1項及び第4項の規定に基づき、令和7年10月24日(金)から令和7年11月6日(木)までに実施した監査について、その結果を次のとおり報告します。

令和7年11月25日

玉城町監査委員 大西 栄
玉城町監査委員 渡邊 昌行

第1 監査の概要

1 監査の対象

令和7年度上半期(4月から9月まで)における予算の執行、財産の管理等(ただし必要がある場合は対象以外にも及ぶ)について、定期監査を実施した。
なお、行政監査の視点に立った監査も併せて行った。

- ・令和7年度 玉城町一般会計
- ・令和7年度 玉城町国民健康保険特別会計
- ・令和7年度 玉城町山村振興事業特別会計
- ・令和7年度 玉城町介護保険特別会計
- ・令和7年度 玉城町後期高齢者医療特別会計
- ・令和7年度 玉城町病院事業会計
- ・令和7年度 玉城町水道事業会計
- ・令和7年度 玉城町介護老人保健施設事業会計
- ・令和7年度 玉城町下水道事業会計

2. 監査の実施期間及び実施箇所

令和7年10月24日(金)から令和7年11月6日(木)まで

実施年月日	監査対象
令和7年10月24日	総務防災課 まちづくり推進課
令和7年10月27日	病院事業会計、介護老人保健施設事業会計、水道事業会計、下水道事業会計、出納室
令和7年10月28日	産業振興課(農業振興係、地域振興係) 山村振興事業特別会計 建設課
令和7年10月29日	田丸保育所、有田保育所 認定こども園下外城田保育所

実施年月日	監査対象
令和7年10月30日	保健福祉課（福祉係、保険係、地域共生室）、国民健康保険特別会計 後期高齢者医療特別会計、介護保険特別会計、議会事務局
令和7年11月4日	税務住民課（課税係、収納管理係、生活環境係、住民係）
令和7年11月5日	教育委員会（教育総務係、生涯教育係）、玉城中学校 外城田小学校、田丸小学校、有田小学校（現地）、下外城田小学校
令和7年11月6日	外城田保育所（現地）

3. 監査を実施した監査委員

大 西 栄 （識見監査委員）

渡 邊 昌 行（議選監査委員）

4. 監査の実施方法

監査は次の方法により実施した。

- (1) 監査委員による監査は、基本的にすべての所属を対象に、所属ごとに実施した。監査の方法は、役場3階第2委員会室に関係者の出席を求め、提出された監査資料に基づき、関係者から事業内容等の聴取、関係書類の確認、照合などを実施した。
- (2) 施設を有する部署については、その施設へ出向き、現地の確認を行うとともに、所属長、担当者の出席を求め、提出された監査資料に基づき、また、必要に応じ追加資料の提出を求めるなど、質疑応答方式により実施した。

5. 監査の主眼

監査の主眼に関しては、収入の確保が適正に行われているか、支出は法規等に基づいて適正かつ効果的に行われているか、違法・不当な会計処理がなされていないか、契約検収等の事務が、適正に行われているか、補助金の効果は十分発揮されているかなどのほか、事業の実施にかかる効果、計画の進捗状況、組織体制など行政運営についても実施した。また、前年度の指摘事項、意見についても適切に対応されているか等を確認した。

6. 監査結果の概要

各課ごとに事務事業の概要、職員事務担当一覧表、需用費、委託料、工事請負費、備品購入費、負担金補助及び交付金、使用料及び賃借料、公有財産管理状況、町税等の滞納者の状況、出張などの資料の提出を求め監査を行った。

監査の結果、事務事業の執行については、概ね適正に処理されているものと認められたが、事業執行の一部において、検討又は改善を要する事項が見受けられた。以下に指摘した検討又は改善を要する事項については、必要な措置を講ずるとともに、適正な事務の執行に努められたい。また、当該事案への対応に留まらず、今後の行財政執行にあたっての留意点として、本監査結果を組織的に広く共有するとともに、継承し活かしていただくことを期待する。

主な意見、指摘事項

【全体】

◎全庁的に慢性的な人員不足の傾向が見受けられ、職員一人ひとりの業務負担が増加している状況にある。また、人材育成に係る取組についても十分とはいえず、組織全体として計画的な人材育成環境の整備が課題となっている。

今後は、「玉城町人材育成アクションプラン」及び「玉城町人材育成・確保基本方針」に基づき、計画的かつ継続的な人材育成及び人材確保の推進に努められたい。あわせて、人材確保が困難な状況にある中、窓口業務等の委託を含めた業務体制の見直しを検討されたい。

さらに、職員が能力以上の業務を担っている状況も見受けられることから、業務分担の適正化を図るとともに、育児休業等との両立を考慮した職場環境の整備に努められたい。

◎備品購入費については、一部未執行の状況にあることが認められた。備品購入費は、事務の効率化や施設運営の円滑化を図るうえで必要な物品の整備を目的として予算措置されたものであり、年度当初から適切な執行計画に基づき、速やかに執行することが求められる経費である。

しかしながら、現時点において執行が行われていないことから、事業計画や見積手続の遅延、あるいは調達手続の検討段階に留まっている可能性が考えられる。

今後は、各担当課において執行見込みを精査するとともに、年度内執行の確保に向けた具体的なスケジュール管理をされたい。

【事業別】

◎財政管理では、引き続き適正な予算執行と適切な財務管理に努められたい。また、「書かない窓口」については広報等を通じて町民への周知・PRを一層推進するとともに、「行かない窓口」の導入については、他市町に比べて遅れが見ら

れることから、導入の検討・推進を図られたい。

◎産業振興事業では、ふるさと納税の取組みを、引き続き積極的に推進されたい。

町の魅力発信や特産品のPRを通じて寄附者の拡大を図るとともに、寄附金の活用状況をわかりやすく公表し、町民及び寄附者双方の満足度向上に努めること。また、返礼品の充実や地域事業者との連携強化を通じて、地域経済の活性化にも繋げられたい。

◎建設事業では、地区単位で行われている道路法面管理について、地域住民の高齢化により維持管理が困難となっている現状を踏まえ、今後の対応策を検討すること。また、地域の負担軽減や安全確保の観点から、町による支援体制や維持管理方法の見直し、委託・共同管理などの方策についても検討を進められたい。

◎税務住民事業では、マイナンバーカードを活用したコンビニ交付サービスのさらなる利用促進を図り、住民が時間や場所を問わず各種証明書を取得できる環境を整備することで、利便性の向上と窓口業務の効率化に努められたい。

あわせて、町民への周知・利用促進に向けた広報や案内体制の充実にも取り組みを図られたい。

◎環境事業では、中角地区（旧投棄場）の利活用について、地域の特性や将来的な人口動向を踏まえた長期的な視点から検討を進めること。

遊休地の有効活用や町全体の土地利用計画との整合を図りながら、持続可能な地域づくりに資する方策を検討されたい。

◎教育事業では、物価高騰の影響が長期化する中、学校給食費の負担軽減をはじめとする子育て支援策については、国・県の動向や社会情勢を注視しながら、町としての支援のあり方を引き続き検討されたい。

特に、保護者負担の軽減と安定した学校給食運営の両立を図る観点から、財政状況とのバランスを踏まえた効果的な支援策を検討することが望まれる。

また、不登校児童・生徒への対応については、家庭・学校・関係機関が連携し、個々の状況に応じた支援を継続的に行うことが重要である。

教育相談体制や居場所づくりなど、多様な支援の充実を図り、子どもが安心して学べる環境の整備に努められたい。

◎保育・子育て支援事業では、保育所における人員不足については、採用環境の変化を踏まえ、募集要項の見直しや勤務条件の改善など、多角的な対応策を検討されたい。

安定した保育体制を確保し、待機児童の発生を防ぐため、採用・育成・定着の各段階での取組を計画的に進めること。

また、障害児の受入れについては、民間施設での対応が難しい現状を踏まえ、町として公的責任の下で受入れ体制を確保するとともに、関係機関や専門職との連携を図り、保護者が安心して利用できる支援環境の整備に努めること。

さらに、保育現場における職員の安全確保と負担軽減に十分配慮し、適切な人員配置や業務分担の見直しを進めること。

◎病院・医療・介護関係では、電子カルテについて、他病院との情報連携も視野に入れて整備を進められたい。

また、電子機器の保守料の増加が見込まれるため、契約内容（半期払い等）を含め見直しを検討されたい。

なお、サイバー攻撃への備えは保険加入済みではあるが、引き続き強化を図られたい。

◎上下水道事業では、剰余金の有利な運用について、出納室と協議のうえ適切に対応されたい。

第2 事務事業の概要と監査の結果及び意見

1. 本庁各課(室・事務局)の事務事業の執行状況

(1) 職員の事務執行体制(職員配置状況)

本庁各課(室・事務局)における職員の配置状況は、次のとおりである。

本庁各課(室・事務局)別職員数

令和7年9月30日現在(単位:人)

区 分 所属別	職 員											会計年度任用職員・再任用職員				合計
	課長	室長(課長)	課長補佐	主幹・係長	主査	主任主事	主事	現業職員	保健師	栄養士	小計	一般	その他	再任用	小計	
まちづくり推進課 政策推進係 財政係	1			2	1		2				6	2			2	8
総務防災課 危機管理係 行政係	1		2	0 (2)			4				7 (2)		1	1	2	9 (2)
税務住民課 課税係 収納管理係 生活環境室 住民係 生活環境係	1	1	1	1 (3)			4	2			10 (3)	6		1	7	17 (3)
保健福祉課 福祉係 保険係 地域共生室 長寿福祉係 健康づくり係 子育て支援係	1	1	1 (1)	1 (3)	1		4		8		17 (4)	10			10	27 (4)
建設課 建設係 都市計画係	1		1	1 (1)	1	1	1	1			7 (1)				0	7 (1)
産業振興課 農業振興係 地域振興係	1		1	(2)			4				6 (2)	2	1		3	9 (2)
出納室	1			1							2	2			2	4
教育委員会事務局 教育総務係 生涯教育係	1		1	1 (1)	1	0	2		1		7 (1)	4	3	3	10	17 (1)
議会事務局	1		1				(1)				2 (1)					2 (1)
計	9	2	8 (1)	7 (12)	4	1	21 (1)	3	9		64 (14)	26	5	5	36	100 (14)

※会計年度任用職員(社会保険加入者のみ計上)

・一般事務:事務補助、業務補助(障がい者雇用含む)

・その他

産業振興課:集落支援員

保健福祉課:育児総合アドバイザー、訪問調査員、放課後児童クラブ指導員

教育委員会:ALT、特別支援教育支援員

・議会事務局書記、保健福祉課保健師・補佐・係長職()内は兼務で外教

・玉城病院、介護老人保健施設、上下水道、保育所の職員は含まず別途作成

・任期付職員は正規職員に計上し内数【 】で示す

・外部からの出向者は含まない

(2) 歳入歳出予算の執行状況

令和7年9月末現在の一般会計の歳入歳出予算の執行状況を款別にみると、次表のとおりである。

① 歳入

ア 歳入款別明細表

(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	収入予算 比 率	収入調定 比 率
町 税	2,162,888,000	2,081,767,164	1,312,702,553	0	769,064,611	60.7	63.1
地 方 譲 与 税	81,822,000	24,430,000	24,430,000	0	0	29.9	100.0
利 子 割 交 付 金	900,000	1,143,000	1,143,000	0	0	127.0	100.0
配 当 割 交 付 金	16,500,000	3,616,000	3,616,000	0	0	21.9	100.0
株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金	22,900,000	0	0	0	0	0.0	—
法 人 事 業 税 交 付 金	50,300,000	27,936,000	27,936,000	0	0	55.5	100.0
地 方 消 費 税 交 付 金	388,000,000	248,070,000	248,070,000	0	0	63.9	100.0
ゴルフ場利用税交付金	8,400,000	3,020,022	3,020,022	0	0	36.0	100.0
環 境 性 能 割 交 付 金	14,200,000	3,967,000	3,967,000	0	0	27.9	100.0
国有提供施設等所在市町村助成交付金	364,000	0	0	0	0	0.0	—
地 方 特 例 交 付 金	19,196,000	19,196,000	19,196,000	0	0	100.0	100.0
地 方 交 付 税	1,947,381,000	1,422,994,000	1,422,994,000	0	0	73.1	100.0
交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	1,083,000	545,000	545,000	0	0	50.3	100.0
分 担 金 及 び 負 担 金	25,747,000	9,682,888	8,954,788	0	728,100	34.8	92.5
使 用 料 及 び 手 数 料	32,518,000	27,985,147	18,927,232	0	9,057,915	58.2	67.6
国 庫 支 出 金	1,094,167,000	341,706,100	241,137,300	0	100,568,800	22.0	70.6
県 支 出 金	550,145,000	67,756,538	67,756,538	0	0	12.3	100.0
財 産 収 入	6,773,000	1,537,722	1,537,722	0	0	22.7	100.0
寄 付 金	161,103,000	36,784,759	36,230,059	0	554,700	22.5	98.5
繰 入 金	473,628,000	0	0	0	0	0.0	—
繰 越 金	66,295,000	66,295,617	133,295,617	0	△ 67,000,000	201.1	201.1
諸 収 入	168,124,000	59,142,031	25,371,845	0	33,770,186	15.1	42.9
町 債	643,200,000	0	0	0	0	0.0	—
歳 入 合 計	7,935,634,000	4,447,574,988	3,600,830,676	0	846,744,312	45.4	81.0

歳入【繰越明許費】

款	前年度繰越額 (予算現額)	調定額	収入額	不納欠損額	収入未済額	収入予算 比 率	収入調定 比 率
国 庫 支 出 金	202,101,000	14,696,000	14,696,000	0	0	7.3	100.0
繰 越 金	100,713,000	100,713,000	100,713,000	0	0	100.0	100.0
町 債	34,300,000	0	0	0	0	0.0	—
歳 入 合 計	337,114,000	115,409,000	115,409,000	0	0	34.2	97.5

② 歳出

ア 歳出款別明細表

(単位：円・%)

款	予算現額	支出済額	翌年度繰越額	執行残額	執行率
1. 議会費	74,401,000	36,413,629	0	37,987,371	48.9
2. 総務費	1,583,611,000	509,110,482	0	1,074,500,518	32.2
3. 民生費	2,658,732,000	1,103,277,604	0	1,555,454,396	41.5
4. 衛生費	491,902,000	172,378,667	0	319,523,333	35.0
5. 労働費	23,167,000	19,667,000	0	3,500,000	84.9
6. 農林水産費	223,373,000	91,125,299	0	132,247,701	40.8
7. 商工費	161,445,000	40,830,096	0	120,614,904	25.3
8. 土木費	604,901,000	138,874,588	0	466,026,412	23.0
9. 消防費	290,685,000	128,833,790	0	161,851,210	44.3
10. 教育費	718,692,000	230,174,241	0	488,517,759	32.0
11. 災害復旧費	300,000	0	0	300,000	0.0
12. 公債費	498,532,000	248,947,622	0	249,584,378	49.9
13. 諸支出金	570,970,000	7,000,000	0	563,970,000	1.2
14. 予備費	34,923,000	0	0	34,923,000	0.0
歳出合計	7,935,634,000	2,726,633,018	0	5,209,000,982	34.4

歳出【繰越明許費】

(単位：円・%)

款	前年度繰越額 (予算現額)	支出済額	翌年度繰越額	執行残額	執行率
2. 総務費	181,432,000	14,645,626	0	166,786,374	8.1
3. 民生費	11,578,000	44,000	0	11,534,000	0.4
7. 商工費	20,871,000	16,000,000	0	4,871,000	76.7
8. 土木費	75,246,000	39,636,000	0	35,610,000	52.7
10. 教育費	41,924,000	36,097,710	0	5,826,290	86.1
11. 災害復旧費	5,920,000	5,919,100	0	900	100.0
13. 諸支出金	143,000	0	0	143,000	0.0
合計	337,114,000	112,342,436	0	224,771,564	33.3

上半期の一般会計予算の執行状況は、予算現額8,272,748,000円（明許繰越含む）に対して収入済額3,716,239,676円で収入率は44.9%（対予算、前年度49.2%）となった。町税収入は、1,312,702,553円（前年1,223,319,472円）で、収入率は60.7%（対予算、前年度60.5%）、地方交付税収入は、1,422,994,000円（前年1,378,063,000円）となっている。

歳出では、支出済額2,838,975,454円で執行率は34.3%（対予算、前年度37.9%）となった。

2. 保育所の事務事業の執行状況

(1) 職員の事務執行体制（職員配置状況）

各保育所における職員数は次のとおりである。

職 員 数

令和7年9月30日現在（単位：人）

区分	職 員						再任用		任期付		会計年度任用職員					合 計
保育所名	所長	総括主任	主任	保育士	看護師	小計	保育士	保育補助	保育士	看護師	保育士	看護師	事務員	早退番休 替保育士	保育補助 及び 事務員	
田丸	1	1	1	12		15		1	1		14		2	12	7	52
外城田	1	1		8	1	11			1		11		1	10	6	40
有田	1		1	4		6					5		1	7	4	23
下外城田	1	1		5		7					5	1	1	4	4	22
合計	4	3	2	29	1	39	0	1	2	0	35	1	5	33	21	137

(2) 監査の概要

町内4保育所において監査を実施した。

保育所においては「保育理念」「保育方針」「保育目標」を掲げこれら共通の保育体系を基本にして、所長を中心に職員が一体となり、それぞれの地域の特性を活かした保育を行っている。

9月末現在、利用状況は定員内ではあるものの、保育士数に対する入所児童数は限度に達している。保育所入所希望児童数は、出生人口の変動によるところもあるが、今後も安定的な保育体制の確保が重要である。

外城田保育所で実施している「土曜保育」は、現在54名の登録があり、1週平均15名の児童が利用している。

認定こども園下外城田保育所で実施している「病後児保育事業」は 保育士不足のため、実施を見合わせている。

また、各保育所で専門的なケアをする障がい児や、要支援児童が増加傾向にあり利用者の多様なニーズに対応した受け入れ体制の確保が必要である。

待機児童解消に向けた保育士確保については、ハローワークでの求人掲載や広報誌への求人チラシの挟み込みなどを継続して行っているが、思うような成果が上がっていないことから、今後は、今までにない新たな保育士確保に向けた取り組みが必要である。

3. 小学校・中学校の事務事業の執行状況

(1) 監査の概要及び予算執行状況

有田小学校の現地調査を含め、他町内3小学校、1中学校の監査を実施した。

歳出の予算執行については全小学校の平均執行率（現年）は35.3%、小中学校全体の平均執行率は、35.44%であり、適正に処理されている。

4. 特別会計の執行状況

(1) 玉城町国民健康保険特別会計

令和7年9月末現在の収支状況は、歳入歳出予算現額1,575,123,000円に対し、収入済額は653,108,838円で予算に対する収入割合は41.5%、支出済額は586,556,234円で執行率は37.2%となっている。

被保険者数はやや減少傾向にあり、近年の傾向と同様に上半期においても高額療養費の増高が見られる。特定健康診査の対象は2,124人（前年度2,258人）あり、補助事業を活用した健診受診の勧奨、受診後の保健指導の推進に取り組んでいる。また、被保険者の健康意識の高揚や保健事業の充実などの対策を継続し、健康維持と医療費抑制に努めている。

歳入歳出予算の執行状況を款別にみると、次表のとおりである。

歳入款別明細表

(単位：円・%)

款	予算現額	調 定 額	収入済額	収入未済額	収入予算比率
1. 国民健康保険料	327,650,000	349,841,965	136,985,775	212,856,190	41.8
2. 使用料及手数料	2,000	0	0	0	0.0
3. 県支出金	1,082,815,000	471,426,364	471,426,364	0	43.5
4. 財産収入	1,000	165	165	0	16.5
5. 繰入金	136,065,000	15,000,000	15,000,000	0	11.0
6. 繰越金	28,577,000	29,288,535	29,288,535	0	102.5
7. 諸収入	13,000	407,999	407,999	0	3,138.5
歳入合計	1,575,123,000	865,965,028	653,108,838	212,856,190	41.5

歳出款別明細表

(単位：円・%)

款	予算現額	支出負担行為額	支出済額	執行残額	執 行 率
1. 総務費	35,942,000	20,080,008	12,407,896	23,534,104	34.5
2. 保険給付費	1,033,941,000	466,146,159	466,146,159	567,794,841	45.1
3. 国民健康保険事業納付金	423,214,000	158,685,548	105,793,548	317,420,452	25.0
4. 保健事業費	33,518,000	7,150,809	1,746,630	31,771,370	5.2
5. 基金積立金	51,000	165	165	50,835	0.3
6. 公債費	1,000	0	0	1,000	0.0
7. 諸支出金	23,601,000	461,836	461,836	23,139,164	2.0
8. 予備費	24,855,000	0	0	24,855,000	0.0
歳出合計	1,575,123,000	652,524,525	586,556,234	988,566,766	37.2

加入状況

(単位：人・%)

国保加入状況	年度	被保険者数	町人口	加入率
	令和6年9月末	2,886	15,059	19.2
	令和7年9月末	2,702	14,895	18.1

保険給付費の支給状況

(令和7年9月30日現在 単位：件・円)

		支給件数	支給金額	1人当りの金額
令和6年度 (R6.9.30現在)	療養給付費	20,616	367,472,185	151,836
	療養費	398	1,809,189	
	高額療養費	1,037	68,916,764	
令和7年度 (R7.9.30現在)	療養給付費	19,333	380,058,409	170,690
	療養費	382	4,703,786	
	高額療養費	1,145	76,443,314	

(2) 玉城町山村振興事業特別会計

令和7年9月末現在の収支状況は、歳入歳出予算現額48,638,000円に対し、収入済額は27,025,837円で予算に対する収入割合は55.6%、支出済額は19,886,316円で執行率は40.9%となっている。

歳入歳出予算の執行状況を款別にみると、次表のとおりである。

歳入款別明細表

(単位：円・%)

款	予算現額	調 定 額	収入済額	収入未済額	収入予算比率
1. 使用料及び手数料	19,000,000	9,806,050	9,738,900	67,150	51.3
2. 繰越金	1,000,000	1,000,000	1,000,000	0	100.0
3. 諸収入	2,097,000	1,580,688	879,888	700,800	42.0
4. 財産収入	1,000	249	249	0	24.9
5. 繰入金	26,540,000	15,406,800	15,406,800	0	58.1
歳入合計	48,638,000	27,793,787	27,025,837	767,950	55.6

歳出款別明細表

(単位：円・%)

款	予算現額	支出負担行為額	支出済額	執行残額	執行率
1. 管理運営費	47,638,000	25,594,687	19,886,316	27,751,684	41.7
2. 予備費	1,000,000	0	0	1,000,000	0.0
歳出合計	48,638,000	25,594,687	19,886,316	28,751,684	40.9

(3) 玉城町介護保険特別会計

令和7年9月末現在の収支状況は、歳入歳出予算現額1,654,643,000円に対し、収入済額は743,017,730円で予算に対する収入割合は44.9%、支出済額は620,886,431円で執行率は37.5%となっている。

歳入歳出予算の執行状況を款別にみると、次表のとおりである。

歳入款別明細表

(単位：円・%)

款	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入予算比率
1. 保険料	346,127,000	345,103,084	170,178,834	174,924,250	49.2
2. 国庫支出金	369,087,000	205,508,000	182,388,000	23,120,000	49.4
3. 支払基金交付金	410,802,000	225,932,000	188,278,000	37,654,000	45.8
4. 県支出金	231,250,000	104,196,000	104,196,000	0	45.1
5. 財産収入	1,000	0	0	0	0.0
6. 繰入金	273,384,000	50,000,000	50,000,000	0	18.3
7. 繰越金	23,870,000	47,870,156	47,870,156	0	200.5
8. 諸収入	122,000	106,740	106,740	0	87.5
歳入合計	1,654,643,000	978,715,980	743,017,730	235,698,250	44.9

歳出款別明細表

(単位：円・%)

款	予算現額	支出負担行為額	支出済額	執行残額	執行率
1. 総務費	41,884,000	16,943,753	12,898,255	28,985,745	30.8
2. 保険給付費	1,492,457,000	578,290,594	578,290,594	914,166,406	38.7
3. 地域支援事業費	79,737,000	39,376,116	28,759,392	50,977,608	36.1
4. 保健福祉事業費	2,728,000	2,716,560	905,500	1,822,500	33.2
5. 基金積立金	1,000	0	0	1,000	0.0
6. 諸支出金	13,923,000	224,668	32,690	13,890,310	0.2
7. 予備費	23,913,000	0	0	23,913,000	0.0
歳出合計	1,654,643,000	637,551,691	620,886,431	1,033,756,569	37.5

(4) 玉城町後期高齢者医療特別会計

令和7年9月末現在の収支状況は、歳入歳出予算現額373,792,000円に対し、収入済額は182,666,599円で予算に対する収入割合は48.9%、支出済額は159,552,252円で執行率は42.7%となっている。被保険者数は2,420人（前年度同期 2,369人）となっている。

歳入歳出予算の執行状況を款別にみると、次表のとおりである。

歳入款別明細表

(単位：円・%)

款	予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入予算比率
1. 後期高齢者医療保険料	157,985,000	170,925,304	73,641,928	97,283,376	46.6
2. 使用料及び手数料	2,000	0	0	0	0.0
3. 繰入金	211,736,000	102,870,000	102,870,000	0	48.6
4. 諸収入	309,000	644,715	644,715	0	208.6
5. 繰越金	3,760,000	5,509,956	5,509,956	0	146.5
歳入合計	373,792,000	279,949,975	182,666,599	97,283,376	48.9

歳出款別明細表

(単位：円・%)

款	予算現額	支出負担行為額	支出済額	執行残額	執行率
1. 総務費	4,587,000	3,118,226	934,615	3,652,385	20.4
2. 後期高齢者医療 広域連合納付金	368,600,000	158,439,018	158,439,018	210,160,982	43.0
3. 諸支出金	305,000	175,919	178,619	126,381	58.6
4. 予備費	300,000	0	0	300,000	0.0
歳出合計	373,792,000	161,733,163	159,552,252	214,239,748	42.7

5. 企業会計の執行状況

(1) 玉城町病院事業会計

①職員構成

玉城病院の令和7年9月末現在の職員構成は、次のとおりである。

(単位 人)

職 種	区分	職 員	嘱託職員	臨時職員	パート職員	計	備 考
院長		1 【1】				1 【1】	() 内の数字は、三重大・ 日赤等派遣医師 派遣医師内訳 外科 5 月・水・木 午前検査 月・水・金 午後診療 眼科 1 (金 午前) 皮膚科 1 (第4木午前診療) 伊勢病院 内科 2 (火 午前) 伊勢日赤 内科 1 (水 午前 ハートセンター) 【宿直】 第2外科 毎週 水・木・金曜日 第1.2.3.5週土曜 第2.3.5週日曜 第1内科 第4週 土曜日 【 】 は介護老人保健施設兼務 で内数
医師		2 【1】	1		(10)	3 【1】 (10)	
薬剤師		2 【1】				2 【1】	
放射線技師		1			1	2	
臨床検査技師		1				1	
理学療法士		4				4	
管理栄養士		1				1	
看護師長		1				1	
看護師		12	11		1	24	
准看護師		3	4			7	
看護助手		6	7		2	15	
事務局長		1 【1】				1 【1】	
事務職員		2 【2】	9			11 【2】	
医療ソーシャルワーカー		1				1	
用務員				1		1	
合 計		38 【6】	32	1	4 (10)	75 【6】 (10)	

② 運営状況と監査の概要

令和7年9月末現在の運営状況及び執行状況は次表のとおりです。

区 分		令和7年9月末 (A)	令和6年9月末 (B)	増△減 (A)-(B)	増減率 (%) ((A)-(B))/(B)×100
入院	のべ患者数 (人)	8,771	9,053	△ 282	△ 3.1
	1日平均患者数 (人)	47.9	49.5	△ 1.6	△ 3.2
	病床利用率 (%)	95.9	98.9	△ 3.0	△ 3.0
外来	のべ患者数 (人)	9,787	10,619	△ 832	△ 7.8
	1日平均患者数 (人)	78.9	85.7	△ 6.8	△ 7.9

収益的収入及び支出

(単位：円・%・ポイント)

科 目	令和7年9月末			令和6年9月末 執行額 (B)	増△減 (A) - (B)
	予算額	執行額 (A)	執行率		
病院事業収益	768,697,000	299,282,264	38.9	363,631,661	△ 64,349,397
医業収益	645,195,000	297,621,615	46.1	311,841,242	△ 14,219,627
入院収益	438,182,000	212,218,595	48.4	221,109,764	△ 8,891,169
外来収益	154,154,000	64,768,589	42.0	71,339,530	△ 6,570,941
その他医業収益	52,859,000	20,634,431	39.0	19,391,948	1,242,483
医業外収益	115,502,000	1,660,649	1.4	43,790,419	△ 42,129,770
特別利益	8,000,000	0	0.0	8,000,000	△ 8,000,000
病院事業費用	847,928,000	314,732,047	37.1	311,834,016	2,898,031
医業費用	821,500,000	302,039,544	36.8	296,782,639	5,256,905
医業外費用	18,428,000	4,692,503	25.5	7,051,377	△ 2,358,874
特別損失	8,000,000	8,000,000	100.0	8,000,000	0
		医業収支差引額	比率	医業収支差引額	増△減 (A)-(B)
医業収支		△ 4,417,929	98.5	15,058,603	△ 19,476,532

資本的収入及び支出

(単位：円、%)

科 目	令和7年9月末			令和6年9月末 執行額 (B)	増△減 (A) - (B)
	予算額	執行額 (A)	執行率		
資本的収入	210,531,000	0	0.0	15,763,000	△ 15,763,000
他会計負担金	31,931,000	0	0.0	15,763,000	△ 15,763,000
企業債	178,600,000	0	0.0	0	0
資本的支出	242,463,000	31,829,102	13.1	31,426,380	402,722
建設改良費	178,600,000	0	0.0	0	0
企業債償還金	63,863,000	31,829,102	49.8	31,426,380	402,722

収益的収支において、収入は予算現額768,697,000円に対して299,282,264円で、執行率は38.9%となり、支出は予算現額847,928,000円に対して314,732,047円で、執行率は37.1%となっている。上半期の医業収支（医業収益から医業費用を差し引いたもの）は△4,417,929円となり、収支比率98.5%（前年度同期105.1%）で6.6ポイント減少している。三重大学医学部寄付金として特別損失8,000,000円を支出した。

また、資本的収支における収入は、予算現額210,531,000円に対して0円で、執行率は0.0%となり、支出は予算現額242,463,000円に対して31,829,102円で、執行率は13.1%となっている。

(2) 玉城町水道事業会計

①職員構成

令和7年9月末現在の上下水道課の職員構成は次のとおりで、水道事業、下水道(公共下水道・農業集落排水)事業を兼務している。

(単位：人)

区 分	職 員						会計年度任用職員			合 計
	課長	課長補佐	主幹	係長	主任主事・主事	小計	一般	再任用	小計	
業務係	1				1	2	1		1	3
工務係			1	(1)	1	2		1	1	3
計	1		1	(1)	2	4	1	1	2	6

※課長は、業務係に含む。係長(1)は主幹が兼務。

②運営状況及び監査の概要

令和7年9月末現在における当事業会計の執行状況は次表のとおりである。

収益的収入及び支出

(単位：件・m³・円・%)

科 目	令和7年9月末			令和6年9月末 執行額 (B)	増△減 (A) - (B)
	予算額	執行額 (A)	執行率		
給水件数(件)	6,400	6,437	100.6	6,387	50
有収水量 (m ³)	1,930,000	999,656	51.8	1,004,445	△ 4,789
水道事業収益	313,723,000	154,550,554	49.3	154,365,774	184,780
営業収益	293,939,000	153,834,564	52.3	154,145,401	△ 310,837
給水収益	291,430,000	153,431,064	52.6	153,719,901	△ 288,837
受託工事収益	765,000	0	0.0	0	0
繰入金	500,000	0	0.0	0	0
その他営業収益	1,244,000	403,500	32.4	425,500	△ 22,000
営業外収益	19,784,000	715,990	3.6	220,373	495,617
水道事業費用	308,102,000	48,381,261	15.7	47,779,413	601,848
営業費用	279,364,000	44,267,091	15.8	43,438,736	828,355
営業外費用	18,650,000	4,114,170	22.1	4,308,346	△ 194,176
特別損失	88,000	0	0.0	32,331	△ 32,331
予備費	10,000,000	0	0.0	0	0

資本的収入及び支出

(単位：円・%)

科 目	令和7年9月末			令和6年9月末 執行額 (B)	増△減 (A) - (B)
	予算額	執行額 (A)	執行率		
資本的収入	5,768,000	2,383,338	41.3	2,911,749	△ 528,411
企業債	0	0	0.0	0	0
分担金	5,218,000	2,383,338	45.7	2,911,749	△ 528,411
繰入金	550,000	0	0.0	0	0
資本的支出	86,463,000	10,705,988	12.4	29,955,766	△ 19,249,778
建設改良費	65,002,000	44,880	0.1	13,986,500	△ 13,941,620
固定資産購入費	495,000	217,800	44.0	0	217,800
償還金	20,966,000	10,443,308	49.8	15,969,266	△ 5,525,958

※明許繰越分を含む

令和7年9月末の給水件数は6,437件で、前年同期より50件（0.78%）増加し、また有収水量は999.656m³で前年度同期と比べ4,789m³（0.48%）減少した。

予算の執行状況は、収益的収支における収入は、予算現額313,723,000円に対して154,550,554円（前年度同期154,365,774円 増減率0.1%増）で、執行率は49.3%となった。そのうち、営業収益は予算額293,939,000円に対し153,834,564円で、執行率は52.3%となっており、支出では、予算現額308,102,000円に対して48,381,261円（前年度同期47,779,413円 増減率1.3%増）で、執行率は15.7%であった。

資本的収支における収入は、予算現額5,768,000円に対して2,383,338円で、執行率は、41.3%であり、支出は、予算現額86,463,000円に対し10,705,988円で、執行率は12.4%であった。

(3) 玉城町介護老人保健施設事業会計

①職員構成

介護老人保健施設（ケアハイツ玉城）の令和7年9月末現在における職員構成は、次のとおりである。

(ア) 介護老人保健施設

(単位 人)

区分	職員	嘱託職員	臨時職員	パート職員	計	備 考
管理者・医 師	3 【3】	1 【1】			4 【4】	【 】は内数で玉城病院 または他部門で兼務
事務局長	1 【1】				1 【1】	
看護師長	1				1	
事務職員	2 【1】	2			4 【1】	
薬剤師	1 【1】				1 【1】	
支援相談・支援専門員	2	1			3	
理学療法士	1 【1】	1			2 【1】	
管理栄養士	1				1	
看護師	1	3			4	
准看護師	1	3			4	
介護員	5	7		2	14	
合計	19 【7】	18 【1】		2	39 【8】	

(イ) 通所リハビリテーション

(単位 人)

区分	職員	嘱託職員	臨時職員	パート職員	計	備 考
通所責任者	1				1	生活相談員と兼務
生活相談・支援専門員					0	介護員、生活相談員 と兼務
理学療法士	2				2	
看護師					0	
介護員		5			5	
合計	3	5		0	8	

(ウ) 訪問看護ステーション

(単位 人)

区 分	職員	嘱託職員	臨時職員	パート職員	計	備 考
管理者	1				1	看護師と兼務
看護師	1	1			2	
作業療法士					0	
合計	2	1	0	0	3	

(エ) 生活支援ステーション

(単位 人)

区 分	職員	嘱託職員	臨時職員	パート職員	計	備 考
管理者	【1】				【1】	【1】 兼務 事務局長
サービス提供責任者		1			1	
介護員		2			2	
合計	【1】	3	0	0	3 【1】	

(オ) 居宅介護支援事業所

(単位 人)

区 分	職員	嘱託職員	臨時職員	パート職員	計	備 考
管理者	1				1	介護支援専門員と兼務
介護支援専門員	1				1	
合計	2	0	0	0	2	

区 分	職員	嘱託職員	臨時職員	パート職員	計	備 考
総合計	26 【7】	27 【1】	0	2	55 【8】	

②運営状況及び監査の概要

令和7年9月末現在における当事業会計の個々の事業別運営状況、執行状況は次表のとおりである。

(単位：円／人／％)

事業名・科目	令和7年9月末	令和6年9月末	対前年同期比
営業収支			
介護老人保健施設事業			
延べ施設利用者数	7,817	8,006	△ 189
1日当り平均入所者数	42.7	43.7	△ 1.0
収益的収入予算額	247,961,000	242,590,000	5,371,000
執行額	107,194,682	105,540,353	1,654,329
執行率	43.2	43.5	△ 0.3
収益的支出予算額	288,596,000	285,619,000	2,977,000
執行額	106,240,811	105,699,504	541,307
執行率	36.8	37.0	△ 0.2
通所リハビリ運営事業			
延べ施設利用者数	2,465	2,235	230
1日当り平均人数	15.8	14.2	1.6
収益的収入予算額	60,584,000	64,376,000	△ 3,792,000
執行額	25,453,290	23,708,310	1,744,980
執行率	42.0	36.8	5.2
収益的支出予算額	65,403,000	65,486,000	△ 83,000
執行額	20,727,548	23,623,888	△ 2,896,340
執行率	31.7	36.1	△ 4.5
訪問看護ステーション運営事業			
延べ施設利用者数	1,476	1,316	160
1日当り平均人数	11.9	10.6	1.3
収益的収入予算額	28,151,000	27,152,000	999,000
執行額	11,581,535	10,229,230	1,352,305
執行率	41.1	37.7	△ 0.1
収益的支出予算額	22,335,000	19,488,000	2,847,000
執行額	9,156,647	8,532,453	624,194
執行率	41.0	43.8	△ 2.8
訪問介護運営事業			
延べ施設利用者数	1,299	1,460	△ 161
1日当り平均人数	10.5	11.8	△ 1.3
収益的収入予算額	16,242,000	15,296,000	946,000
執行額	5,740,840	7,167,700	△ 1,426,860
執行率	35.3	46.9	△ 11.5
収益的支出予算額	16,578,000	15,235,000	1,343,000
執行額	6,175,169	6,885,653	△ 710,484
執行率	37.2	45.2	△ 7.8
居宅介護支援事業所運営事業			
延べ施設利用者数	433	573	△ 140
収益的収入予算額	22,216,000	19,941,000	2,275,000
執行額	5,776,300	7,508,560	△ 1,732,260
執行率	26.0	37.7	△ 11.7
収益的支出予算額	20,486,000	17,216,000	3,270,000
執行額	7,645,917	5,525,397	2,120,520
執行率	37.3	32.1	5.1
営業外収支			
営業外収益予算額	11,190,000	9,996,000	1,194,000
執行額	7,899,455	6,253,828	1,645,627
執行率	70.6	62.6	8.1
営業外支出予算額	160,000	170,000	△ 10,000
執行額	81,096	86,124	△ 5,028
執行率	50.7	50.7	0
特別収支			
特別利益予算額			0
執行額		2,860,000	△ 2,860,000
執行率		-	-
特別損失予算額		0	0
執行額		4	△ 4
執行率		-	-
合計			
事業収益 予算額	386,344,000	379,351,000	6,993,000
執行額	163,646,102	163,267,981	378,121
執行率	42.4	43.0	△ 0.8
事業費用 予算額	413,558,000	403,214,000	10,344,000
執行額	150,027,188	150,353,019	△ 325,831
執行率	36.3	37.3	△ 1.0

資本的収入及び支出

(単位：円、%)

科 目	令和7年9月末			令和6年9月末	増△減
	予算額	執行額 (A)	執行率	執行額 (B)	(A) - (B)
資本的収入	8,339,000	0	0.0	558,000	△ 558,000
他会計補助金	563,000	0	0.0	558,000	△ 558,000
寄付金	1,000	0	0.0	0	0
企業債	7,775,000	0	0	0	0
資本的支出	8,903,000	562,425	6.3	557,397	5,028
建設改良費	7,775,000	0	0.0	0	0
企業債償還金	1,128,000	562,425	49.9	557,397	5,028

全事業の予算の執行状況は、収益的収支において、収入は、予算現額386,344,000円に対して163,646,102円で、執行率は42.4%となった。また、支出は、予算現額413,558,000円に対して150,027,188円で、その執行率は36.3%となっている。

資本的収支予算の執行については、支出は、予算現額8,903,000円に対して562,425円で、執行率は6.3%となっている。

事業の運営については、利用者の家庭復帰を目標にサービスの提供に努め、9月末現在の施設の入所者数は1日平均42.7人、利用率は83.8%（前年度同期85.8%）となった。

(4) 玉城町下水道事業会計

① 職員構成表（P17参照）

② 運営状況及び監査の概要

令和7年9月末現在における当事業会計の執行状況は次表のとおりである。

収益的収入及び支出

(単位：件・円・%)

科 目	令和7年9月末			令和6年9月末 執行額 (B)	増△減 (A) - (B)
	予算額	執行額 (A)	執行率		
下水道使用件数 (件)	4,808	4,890	101.7	4,802	88
下水道事業収益	731,555,000	96,289,179	13.2	219,744,193	△ 123,455,014
営業収益	187,947,000	96,046,149	51.1	94,724,593	1,321,556
下水道使用料	187,200,000	95,903,404	51.2	94,508,473	1,394,931
その他営業収益	747,000	142,745	19.1	216,120	△ 73,375
営業外収益	543,607,000	243,030	0.0	125,019,600	△ 124,776,570
特別利益	1,000	0	0.0	0	-
下水道事業費用	656,782,000	112,993,619	17.2	119,476,340	△ 6,482,721
営業費用	569,793,000	74,383,719	13.1	79,100,770	△ 4,717,051
営業外費用	83,938,000	38,609,900	46.0	40,141,974	△ 1,532,074
特別損失	1,051,000	0	0.0	233,596	△ 233,596
予備費	2,000,000	0	0.0	0	0

資本的収入及び支出

(単位：円・%)

科 目	令和7年9月末			令和6年9月末 執行額 (B)	増△減 (A) - (B)
	予算額	執行額 (A)	執行率		
資本的収入	238,256,000	1,680,547	0.7	5,705,342	△ 4,024,795
企業債	157,700,000	0	0.0	0	0
補助金	74,391,000	0	0.0	0	0
負担金	3,300,000	1,680,547	50.9	5,705,342	△ 4,024,795
基金繰入金	2,865,000	0	0.0		0
資本的支出	569,923,000	173,720,999	30.5	198,027,823	△ 24,306,824
建設改良費	226,327,000	2,693,680	1.2	32,767,900	△ 30,074,220
償還金	343,541,000	171,027,319	49.8	165,259,923	5,767,396
基金積立金	55,000	0	0.0	0	0

※明許繰越分を含む

下水道使用件数は、前年同期より88件（1.8%）増加して4,890件となり、これに伴う有収汚水量累計は716,082m³で前年同期（710,307m³）より5,775m³（0.8%）増加した。

予算の執行状況について、収益的収支における収入は、予算現額731,555,000円に対して96,289,179円で、執行率は13.2%であり、うち料金収入は前年同期に比べ、1,394,931円(1.5%)増加している。

支出は、予算現額656,782,000円に対して112,993,619円で、17.2%の執行率となっている。執行率の低い要因は、減価償却費が期末処理のためである。

資本的収支における収入は、予算現額238,256,000円に対し1,680,547円で、0.7%と低い執行率になっているが、これは企業債及び国庫補助金等の収納が年度後半となることによるものである。

支出は、予算現額569,923,000円に対して173,720,999円で執行率は30.5%で、建設改良工事の工期が年度末であることが執行率の低い原因となっている。