②母子福祉資金貸付金償還金利子　過年度分　先数1件　66,273円
③母子福祉資金貸付金違約金　過年度分　58,758円
平成23年度分 17,583円　合計 先数 4件 76,341円
④寡婦福祉資金貸付金償還金 平成23年度分 先数 1件 30,600円
2）保育所特別保育事業推進事業費補助金、乳幼児医療費助成事業費補助金、乳幼児医療費支給事務費補助金について、補助金交付申請及び変更交付申請が定められた提出期限を過ぎて提出されたものを受理し、それぞれ交付決定、変更交付決定をしていた。
3）児童入所施設等措置費返還金の収入未済に係る「山梨県税外収入の督促及び滞納処分に関する規則」に定められた督促状が発付されていなかった。
4）児童入所施設保護者負担金に係る延滞債権管理簿について、「山梨県債権管理ガイドライン」に定める様式に準じて作成されていなかった。
5）児童入所施設保護者負担金、児童扶養手当返還金の収入未済金のうち、地方自治法第236条の規定に基づく消滅時効が完成しているものについて、一部、不納欠損処理が遅延しているものがあった。
6）乳幼児医療対策事業費補助金及びひとり親家庭医療対策事業費補助金において、市町村の補助金算定に使用するための基礎資料の指示に誤りがあったため、補助金が交付不足となっていた。
7）借受財産について、借受財産台帳への登録に地番及び地積に誤りのあるものがあった。
注意事項　1件（重点1）

○福祉保健部障害福祉課
1　監査実施年月日　予備監査　平成２４年７月４日
委員監査　平成２４年８月１日
2　監査対象期間　平成２３年度
3　監査の結果
指摘事項　なし
指導事項　５件　（収入２、支出２、重点１）
1）歳入について、次のとおり収入未済があった。
①児童措置費負担金
過年度分 505,050円 平成23年度分 221,100円
合計 先数 3件 726,150円
②児童福祉総務費負担金（短期入所食費負担）
過年度分 先数 5件 108,204円
③児童福祉総務費負担金（心身障害者扶養共済掛金）
過年度分 1,681,200円　平成23年度分 19,700円　合計　先数 8件 1,700,900円
④在宅重度心身障害者居室整備資金償還金
過年度分 先数 17件 15,095,960円
⑤在宅重度心身障害者居室整備資金利子収入
過年度分 先数 17件 2,148,862円
2）児童福祉総務費負担金（短期入所食費負担）の収入未済について「山梨県税外収入の督促及び滞納処分に関する規則」に定められた督促状が発付されていなかった。
3）児童福祉総務費負担金（心身障害者扶養共済掛金）の収入未済について、「山梨県債権管理ガイドライン」に定める延滞債権管理簿が、一部作成されていなかった。
4）点字による即時情報ネットワーク事業委託の精算において、支出額欄に記載された各科目の金額は消費税込みであるが、その合計に更に消費税が加算されていた。
5）重度心身障害者医療対策等事業費補助金において、市町村の補助金算定に使用するための基礎資料の指示に誤りがあったため、補助金が交付不足となっていた。
注意事項　２件　（重点２）

○福祉保健部医務課
1　監査実施年月日　予備監査　平成２４年７月４日
委員監査　平成２４年８月１日
2　監査対象期間　平成２３年度
3　監査の結果
指摘事項　なし
指導事項　２件　（収入１、支出１）
1）歳入について、次のとおり収入未済があった。
山梨県看護職員修学資金貸付金償還金
過年度分　3,004,200円 平成23年度分 897,212円
合計 先数 23件 3,901,412円
2）甲府看護専門学校運営費補助金において、補助金交付要綱第５条には、補助金の交付申請は補助金交付申請書によることと規定され、補助金交付申請額の算定には基準額が必要となっているが、同要綱第３条の交付額の算定方法には基準額に関する記載がなかった。
注意事項　なし

○福祉保健部衛生薬務課
1　監査実施年月日　予備監査　平成２４年７月３日
委員監査　平成２４年８月１日
2　監査対象期間　平成２３年度
3　監査の結果
指摘事項　なし
指導事項　１件　（収入１）
1）毒物劇物取扱者試験受験願書の収入証紙の過誤納付について、納人から過誤納金の還付請求をさせる等の事務処理が行われていなかった。
注意事項　１件　（契約１）

○福祉保健部健康増進課
1　監査実施年月日　予備監査　平成２４年７月５日
委員監査　平成２４年８月１日
2　監査対象期間　平成２３年度
3　監査の結果
指摘事項　なし
指導事項　１件　（収入１）
1）歳入について、次のとおり収入未済があった。
遷延性意識障害者助成金の過払い分　平成19年度分 先数 １件 15,000円
注意事項　なし

○森林環境部森林環境総務課
1　監査実施年月日　予備監査　平成２４年６月２０日
委員監査　平成２４年７月３１日
2　監査対象期間　平成２３年度
3　監査の結果
指摘事項　なし

指導事項　４件　（支出１、給与２、物品１）
１）森林環境部積算システム機器等賃貸借契約の再リース契約において、予定価格が再リース前の契約金額となっており、実例価格等を考慮して定められていなかった。
２）休日勤務手当の支給対象とならない管理職手当の受給者に対して休日勤務手当を支給していた。
３）ＪＲを利用している職員が乗車区間を変更したことによる通勤手当の返納額について、通勤手当に関する規則第17条第2項第1号の規定によらず、定期券を実際に払い戻した日において払い戻された額としたため、過大な額を返納させていた。
４）ファクシミリのリース物品について、財務規則第１６８条に規定する占有物品払出調書及び受入調書が作成されていなかった。
注意事項　なし

○森林環境部環境創造課
１　監査実施年月日　予備監査　平成２４年６月１４日
委員監査　平成２４年７月２６日
２　監査対象期間　平成２３年度
３　監査の結果　指摘事項、指導事項及び注意事項に該当するものはなかった。

○森林環境部大気水質保全課
１　監査実施年月日　予備監査　平成２４年６月１４日
委員監査　平成２４年７月２６日
２　監査対象期間　平成２３年度
３　監査の結果
指摘事項　なし
指導事項　３件　（収入１、重点１、物品１）
１）歳入について次のとおり収入未済があった。
大気常時監視自働計測器の製造販売業者による独占禁止法違反事件に関する損害賠償請求
平成23年度分　先数　3件　19,052,950円
２）上記の収入未済について、「山梨県債権管理ガイドライン」に定める延滞債権管理簿が作成されていなかった。
３）購入した切手について、財務規則第２４３条に規定する郵便切手類受払簿に一部記載漏れがあり、年度累計が相違していた。また、物品取扱補助者の引継はされていたが引継終了時に必要な記名押印がなされていなかった。
注意事項　なし

○森林環境部環境整備課
１　監査実施年月日　予備監査　平成２４年６月１４日
委員監査　平成２４年７月２６日
２　監査対象期間　平成２３年度
３　監査の結果
指摘事項　なし
指導事項　１件　（収入１）
１）歳入について、次のとおり収入未済があった。
廃棄物不法投棄に対する行政代執行撤去費用　過年度分　先数　16件　199,894,755円
注意事項　２件（収入１、重点１）

○森林環境部みどり自然課
１　監査実施年月日　予備監査　平成２４年６月１５日
委員監査　平成２４年７月２６日
２　監査対象期間　平成２３年度
３　監査の結果
指摘事項　なし
指導事項　なし
注意事項　１件　（契約１）

○森林環境部森林整備課
１　監査実施年月日　予備監査　平成２４年６月１５日
委員監査　平成２４年７月２６日
２　監査対象期間　平成２３年度
３　監査の結果
指摘事項　なし
指導事項　１件　（収入１）
１）歳入について、次のとおり収入未済があった。
①雑入（土砂崩落関係に係る不当利得の返還請求）
平成23年度分　先数　1件　31,768,800円
収入未済の概要
林地開発許可の規定（森林法第１０条の２）に違反し投棄された土砂が崩落し、一級河川を堰き止め下流世帯に災害の恐れがあったため、県（森林整備課及び治水課）が原因者に代わって緊急措置として行った対策工事等に係る平成18年8月に支払った費用については、完成直後から請求が可能となるが、まだ大量に土砂が埋積しており、別途県が原因者に復旧命令を発出した工事の進捗状況を見ながら請求の時期を検討することとした。
しかしながら、復旧工事の進捗がなかなか図れず、再三の指導にもかかわらず是正されないこと、さらに崩落から５年が経過し、公法上の債権の消滅時効期間（5年）を経過してからの請求は権利の濫用となる恐れが生じることや、民法上の債権についても適切な請求を行っておく必要があることから、庁内関係各課との協議を重ねた上で、平成23年8月に河川法及び民法の規定により原因者に対して返還請求を行ったもの。
注意事項　なし

○森林環境部林業振興課
１　監査実施年月日　予備監査　平成２４年６月１５日
委員監査　平成２４年７月２６日
２　監査対象期間　平成２３年度
３　監査の結果
指摘事項　なし
指導事項　１件　（収入１）
１）歳入について、次のとおり収入未済があった。
［一般会計］
①林業構造改善事業費補助金返還金
過年度分　10,000,000円　平成23年度分　4,867,804円
合計　先数　1件　14,867,804円

[特別会計]
①林業・木材産業改善資金償還金
過年度分 7,600,000円 平成23年度分 5,100,000円
合計 先数 3件 12,700,000円
②林業・木材産業改善資金償還金違約金
過年度分 150,449円 平成23年度分 339,740円
合計 先数 2件 490,189円
注意事項 1件 （重点1）

○森林環境部県有林課
1 監査実施年月日 予備監査 平成２４年６月１９日
委員監査 平成２４年７月３１日
2 監査対象期間 平成２３年度
3 監査の結果
指摘事項 なし
指導事項 ２件 （収入１、物品１）
1）歳入について、次のとおり収入未済があった。
雑入（「清里の森」別荘地の建物収去・土地明渡し請求訴訟に係る建物強制収去経費）
平成15年度分 先数 1件 2,935,800円
2）リース物品である恩賜県有財産土地管理システム機器について、年度中途で機器の更新があったが、財務規則１６８条に規定する占有物品受入調書及び払出調書が作成されていなかった。
注意事項 なし

○森林環境部治山林道課
1 監査実施年月日 予備監査 平成２４年６月１４日
委員監査 平成２４年７月３１日
2 監査対象期間 平成２３年度
3 監査の結果 指摘事項、指導事項及び注意事項に該当するものはなかった。

○中北林務環境事務所
1 監査実施年月日 予備監査 平成２４年５月１０～１１日
委員監査 平成２４年５月３１日
2 監査対象期間 平成２３年度
3 監査の結果
指摘事項 １件 （工事１）
1）林道維持管理業務委託において、出来高が契約金額を大幅に超える業務を事前に変更支出負担行為伺いの決裁を経たうえ変更契約の手続きを行わないで工事打合簿により請負業者に指示し施工させていた。
指導事項 ２件 （収入１、支出１）
1）歳入について、次のとおり収入未済があった。
[一般会計]
①工事契約解除に伴う前払金返還利息等
過年度分 先数 3件 214,074円
[恩賜県有財産特別会計]
①行政財産使用料
過年度分 1,106円 平成23年度分 26,160円 合計 先数 2件 27,266円
②土地貸付料
過年度分 23,484,331円 平成23年度分 4,721,855円
合計 先数 15件 28,206,186円
③違約金及び延滞利息
過年度分 2,807,184円 平成23年度分 25,303円
合計 先数 16件 2,832,487円
④雑入（和解に基づく滞納貸付料の納入に係る利息、清里の森別荘地の未払賃料、損害金及び延滞違約金の支払い請求訴訟に係る損害金）
過年度分 先数 2件 569,930円
2）支出科目委託料で工事請負費を執行しているものがあった。
注意事項 ３件 （工事２、重点１）

○峡東林務環境事務所
1 監査実施年月日 予備監査 平成２４年５月９～１１日
委員監査 平成２４年６月８日
2 監査対象期間 平成２３年度
3 監査の結果
指摘事項 なし
指導事項 ６件 （収入２、物品２、その他１、重点１）
1）歳入について、次のとおり収入未済があった。
①工事契約解除に伴う前払金返還利息 平成18年度分 1件 240,476円
②公正入札違約金 平成23年度分 先数 3件 38,478,930円
2）公園使用料について調定が遅延しているものがあった。
3）郵便切手類受払簿の物品取扱者の事務引継について財務規則第２６４条第２項に規定する帳簿末尾余白への年月日の記載、前任者及び後任者の記名押印がされていなかった。
4）パソコン等のリース物品について財務規則第１６８条に規定する占有物品払出調書が作成されていなかった。
5）財務規則第２６２条に規定されている収入通知者又は支出命令者の事務引継書が作成されていなかった。
6）公正入札違約金の収入未済に係る延滞債権管理簿について、「山梨県債権管理ガイドライン」に定める様式に準じて作成されていなかった。
注意事項 なし

○峡南林務環境事務所
1 監査実施年月日 予備監査 平成２４年５月１４～１５日
委員監査 平成２４年６月１３日
2 監査対象期間 平成２３年度
3 監査の結果
指摘事項 なし
指導事項 ３件 （収入２、工事１）
1）歳入について、次のとおり収入未済があった。
工事契約解除に伴う前払金返還利息 平成18年度分 先数 1件 292,418円
2）上記の収入未済に係る「山梨県税外収入の督促及び滞納処分に関する規則」に定められた督促状が発付されていなかった。
3）工事の変更契約の内容のうち、植生基材吹付工の増工に係る工事打合せ簿がなかった。
注意事項 ２件 （契約１、重点１）

○富士・東部林務環境事務所
1　監査実施年月日　予備監査　平成２４年４月２５～２７日
　　委員監査　平成２４年５月３０日
2　監査対象期間　平成２３年度
3　監査の結果
指摘事項　なし
指導事項　２件　（収入１、物品１）
1）歳入について、次のとおり収入未済があった。
工事契約解除に伴う違約金　平成13年度分 先数 １件 113,400円
2）報償物品を資金前渡で購入したが、財務規則第１４９条に規定する物品購入報告書が作成されていなかった。
注意事項　なし

○産業労働部産業政策課（海外展開・成長分野推進室）
1　監査実施年月日　予備監査　平成２４年６月１３日
　　委員監査　平成２４年７月１９日
2　監査対象期間　平成２３年度
3　監査の結果
指摘事項　なし
指導事項　１件　（給与１）
1）単身赴任手当の支給において、４月１日の事実発生日から１５日を経過後に提出された届については、本来受理日の翌月である５月から支給すべきところ、４月から支給したため過払いとなっていた。
注意事項　なし

○産業労働部商業振興金融課
1　監査実施年月日　予備監査　平成２４年６月１２日
　　委員監査　平成２４年７月１９日
2　監査対象期間　平成２３年度
3　監査の結果
指摘事項　なし
指導事項　１件　（収入１）
1）歳入について、次のとおり収入未済があった。
①中小企業高度化資金貸付金償還金（元金）
過年度分 10,734,172,193円　平成23年度分 16,227,000円
合計 先数 8件 10,750,399,193円
②中小企業高度化資金貸付金償還金（利子）
過年度分 先数 1件 4,944,078円
③小規模企業者等設備導入資金貸付金償還金
過年度分 先数 13件 41,031,440円
注意事項　なし

○産業労働部産業支援課
1　監査実施年月日　予備監査　平成２４年６月１１日
　　委員監査　平成２４年７月１９日
2　監査対象期間　平成２３年度
3　監査の結果
指摘事項　なし
指導事項　２件　（収入１、財産１）
1）歳入について、次のとおり収入未済があった。
山梨県創造技術研究開発費補助金の交付決定一部取消処分に伴う補助金返還金
平成18年度分 先数1件 2,650,000円
2）やまなしベンチャー育成投資事業有限責任組合出資金について、投資企業の一部に保有株式の売却があり、出資金が減少したが、公有財産事務取扱規則第５０条第１項の規定に基づく移動報告が提出されていなかった。
注意事項　なし

○産業労働部産業集積推進課
1　監査実施年月日　予備監査　平成２４年６月１１日
　　委員監査　平成２４年７月１９日
2　監査対象期間　平成２３年度
3　監査の結果
指摘事項　なし
指導事項　３件　（収入２、財産１）
1）歳入について、次のとおり収入未済があった。
①山梨県産業集積促進助成金返還金 平成22年度分 先数 1件 138,401,000円
②山梨県産業集積促進助成金返還金延滞金、加算金及び過料等
平成22年度分 11,359,500円　平成23年度分 22,468,500円
合計　先数 1件 33,828,000円
2）(財)日本立地センターへの出捐金について、帳簿上及び公有財産台帳では、18,000,000円となっているが、(財)日本立地センターが発行する「出捐之証」の現物は２枚17,500,000円であり、この額と公有財産台帳の額が相違していた。
3）県補助金返還金加算金の収入未済金について「山梨県税外収入の督促及び滞納処分に関する規則」に定められた督促状の発付が、遅延しているものがあった。
注意事項　なし

○産業労働部労政雇用課
1　監査実施年月日　予備監査　平成２４年６月１１日
　　委員監査　平成２４年７月１９日
2　監査対象期間　平成２３年度
3　監査の結果
指摘事項　なし
指導事項　１件　（物品１）
1）郵便切手類受払簿の物品取扱者の事務引継について、財務規則第２６４条第２項に規定する帳簿末尾余白への年月日の記載、前任者及び後任者の記名押印がされていなかった。
注意事項　なし

○産業労働部産業人材課
1　監査実施年月日　予備監査　平成２４年６月１２日
　　委員監査　平成２４年７月１９日
2　監査対象期間　平成２３年度
3　監査の結果　指摘事項、指導事項及び注意事項に該当するものはなかった。