

福祉長寿部

<p>監査を実施した 監査委員名</p>	<p>高橋 正剛 三好 徹 箕輪 信矢 岩瀬 麻理</p>
<p>監査の種類</p>	<p>地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定による監査</p>
<p>監査の期間</p>	<p>令和5年1月5日～令和5年2月17日</p>
<p>監査の対象課</p>	<p>福祉長寿部 高齢者支援課、地域包括ケア推進課、国保年金課、 介護保険課、生活支援一課、生活支援二課、障害福祉課、 健康福祉会館</p>
<p>監査の方法</p>	<p>監査対象とした所属の財務に関する事務及びその他所管に係る事務が法令等に準拠し適正に行われているかを主眼として、経済性、効率性、有効性の観点にも留意しつつ松戸市監査基準に準拠して監査を実施した。 監査に当たっては、契約書等の関係書類・帳票類の全部若しくは一部を抽出して審査・検査するとともに関係職員に説明を求める質問調査のほか、必要に応じて実査を行った。</p>
<p>監査の対象事項</p>	<p>○共通項目 <ul style="list-style-type: none"> ・予算の執行状況 ・収入事務 調定事務 現金等取扱事務 債権管理事務 ・支出事務 契約事務 補助金等の交付事務 報酬等の支払事務 ・財産管理事務 ・その他所管事務の執行 修繕料に関する契約事務について ○重要リスク項目 <ul style="list-style-type: none"> 契約事務(使用料及び賃借料)について <ul style="list-style-type: none"> ア 仕様書について イ 随意契約理由、相手方の選定方法について ウ 決裁区分について エ 契約書の内容について オ 使用料及び賃借料の支出について </p>

高 齢 者 支 援 課

1 職員の配置状況

課 長 … 課長補佐2人 … 主幹2人 …………… 3人

総合福祉会館
 常盤平老人福祉センター
 矢切老人福祉センター
 分館野菊野敬老ホーム
 シニア交流センター

計8人

2 配当予算の執行状況 (令和4年11月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
分担金及び負担金	負担金	8,815,000	7,545,398	5,420,398	2,125,000
使用料及び手数料	使用料	1,278,000	306,768	268,991	37,777
国庫支出金	国庫補助金	18,000	0	0	0
県支出金	県補助金	9,260,000	0	0	0
財産収入	財産運用収入	2,535,000	2,536,132	2,536,132	0
寄附金	寄附金	0	20,000	20,000	0
諸収入	雑入	12,269,000	69,058	23,399	45,659
計		34,175,000	10,477,356	8,268,920	2,208,436

介護保険特別会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
諸収入	雑入	0	21,640	16,240	5,400

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
民生費	社会福祉費	373,590,000	280,024,330	74.95	93,565,670
衛生費	保健衛生費	42,607,000	24,435,667	57.35	18,171,333
計		416,197,000	304,459,997	73.15	111,737,003

介護保険特別会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
地域支援事業費	包括的支援事業・任意事業費	20,205,000	12,428,878	61.51	7,776,122

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

地域包括ケア推進課

1 職員の配置状況

課長 … 課長補佐2人 … 主幹 …………… 10人
保健師長

専門監

地域支援担当室 …………… 8人 計 24人

2 配当予算の執行状況 (令和4年11月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
国庫支出金	国庫負担金	253,436,000	0	0	0
	国庫補助金	13,859,000	0	0	0
県支出金	県負担金	126,717,000	0	0	0
諸収入	雑入	297,000	37,488	32,802	4,686
計		394,309,000	37,488	32,802	4,686

介護保険特別会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
諸収入	雑入	0	105,771	77,771	28,000

一般会計 歳入(地域支援担当室)

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
使用料及び手数料	使用料	0	22,074	0	22,074
国庫支出金	国庫負担金	20,175,000	0	0	0
県支出金	県負担金	10,086,000	0	0	0
寄附金	寄附金	0	2,000,000	2,000,000	0
諸収入	雑入	0	53,100	53,100	0
計		30,261,000	2,075,174	2,053,100	22,074

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
民生費	社会福祉費	609,398,000	605,066,427	99.29	4,331,573

介護保険特別会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
総務費	総務管理費	187,000	234	0.13	186,766
地域支援事業費	介護予防・生活支援サービス事業費	100,000	100,000	100.00	0
	一般介護予防事業費	171,000	103,014	60.24	67,986
	包括的支援事業・任意事業費	40,942,000	39,390,404	96.21	1,551,596
計		41,400,000	39,593,652	95.64	1,806,348

一般会計 歳出(地域支援担当室)

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
民生費	社会福祉費	94,034,000	81,261,183	86.42	12,772,817

介護保険特別会計 歳出(地域支援担当室)

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
地域支援事業費	介護予防・生活支援サービス事業費	3,262,000	2,400,000	73.57	862,000
	一般介護予防事業費	56,850,000	35,720,438	62.83	21,129,562
	包括的支援事業・任意事業費	33,430,000	15,176,558	45.40	18,253,442
計		93,542,000	53,296,996	56.98	40,245,004

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

国保年金課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐5人・・・主幹5人・・・41人

専門監2人

収納担当室……………主幹2人・・・11人

計 67人

ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (令和4年11月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
国庫支出金	国庫負担金	405,269,000	0	0	0
	委託金	113,122,000	58,799,000	41,158,000	17,641,000
県支出金	県負担金	1,799,580,000	1,809,591,354	0	1,809,591,354
諸収入	受託事業収入	308,327,000	33,023,475	33,023,475	0
計		2,626,298,000	1,901,413,829	74,181,475	1,827,232,354

国民健康保険特別会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
一部負担金	一部負担金	2,000	0	0	0
国庫支出金	国庫補助金	1,000	0	0	0
県支出金	県補助金	29,574,017,000	29,015,844,227	18,131,710,000	10,884,134,227
財産収入	財産売払収入	1,000	0	0	0
繰入金	基金繰入金	755,058,000	0	0	0
諸収入	延滞金、加算金及び過料	1,000	0	0	0
	雑入	11,230,000	76,675,256	51,154,683	25,520,573
計		30,340,310,000	29,092,519,483	18,182,864,683	10,909,654,800

後期高齢者医療特別会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
後期高齢者 医療保険料	後期高齢者 医療保険料	5,836,282,000	5,865,901,650	3,736,446,170	2,129,455,480
使用料及び 手数料	手数料	1,000	4,200	4,200	0
諸収入	延滞金、加算 金及び過料	2,000	339,250	339,250	0
	受託事業収入	12,113,000	0	0	0
	償還金及び還 付加算金	19,997,000	11,124,300	11,124,300	0
	雑入	1,000	118,806	0	118,806
計		5,868,396,000	5,877,488,206	3,747,913,920	2,129,574,286

国民健康保険特別会計 歳入 (収納担当室)

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
国民健康保険 料	国民健康保険 料	9,348,674,000	12,194,845,825	6,088,516,849	6,106,328,976
一部負担金	一部負担金	2,000	0	0	0
使用料及び 手数料	手数料	1,000	123,000	121,722	1,278
諸収入	延滞金、加算 金及び過料	12,001,000	22,687,631	22,687,631	0
	雑入	1,000	0	0	0
計		9,360,679,000	12,217,656,456	6,111,326,202	6,106,330,254

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
民生費	社会福祉費	4,535,191,000	4,534,616,923	99.99	574,077
衛生費	保健衛生費	308,407,000	148,188,060	48.05	160,218,940
計		4,843,598,000	4,682,804,983	96.68	160,793,017

国民健康保険特別会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
総務費	総務管理費	180,167,000	132,426,576	73.50	47,740,424
	徴收費	55,286,000	50,789,893	91.87	4,496,107
	運営協議会費	518,000	111,796	21.58	406,204
保険給付費	療養諸費	25,175,944,000	14,857,018,870	59.01	10,318,925,130
	高額療養費	3,755,063,000	2,401,703,756	63.96	1,353,359,244
	移送費	200,000	0	0.00	200,000
	出産育児諸費	155,180,000	76,753,554	49.46	78,426,446
	葬祭諸費	32,000,000	20,000,000	62.50	12,000,000
	傷病手当金	6,900,000	6,158,868	89.26	741,132
国民健康保険 事業費納付金	医療給付費分	8,597,425,000	8,597,424,440	100.00	560
	後期高齢者支 援金等分	3,135,354,000	3,135,352,572	100.00	1,428
	介護納付金分	1,347,325,000	1,347,310,812	100.00	14,188
共同事業拠出 金	共同事業拠出 金	24,000	0	0.00	24,000
保健事業費	特定健康診査 等事業費	387,022,000	155,308,505	40.13	231,713,495
	保健事業費	8,895,000	757,900	8.52	8,137,100
基金積立金	基金積立金	1,000	0	0.00	1,000
諸支出金	償還金及び 還付加算金	1,000	0	0.00	1,000
計		42,837,305,000	30,781,117,542	71.86	12,056,187,458

後期高齢者医療特別会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
総務費	総務管理費	20,760,000	17,518,185	84.38	3,241,815
	徴收費	28,139,000	22,303,370	79.26	5,835,630
後期高齢者 医療広域連合 納付金	後期高齢者 医療広域連合 納付金	6,848,647,000	2,636,739,780	38.50	4,211,907,220
諸支出金	償還金及び 還付加算金	20,000,000	13,245,300	66.23	6,754,700
計		6,917,546,000	2,689,806,635	38.88	4,227,739,365

国民健康保険特別会計 歳出（収納担当室）

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
総務費	徴收費	58,295,000	32,207,474	55.25	26,087,526
諸支出金	償還金及び 還付加算金	73,301,000	44,298,480	60.43	29,002,520
計		131,596,000	76,505,954	58.14	55,090,046

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

（意見）

保険料の徴収については、鋭意努力をされているところであるが、市民の理解と協力を求めながら、関係部課と連携し、収納率の向上と収入未済額の減少を目指し、引き続き種々の方策を推進されたい。

4 令和3年度定期監査の結果に対する措置状況

（指摘の要旨）

松戸市国民健康保険課電話対応業務委託について
財務規則第143条第1項に規定する契約保証金の納付に遅れが生じていた。
今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

（措置報告の概要）

令和4年度の類似の契約において、契約時に契約保証金の納付書を作成して早急に納付するよう指示し、改善した。

「改善確認済」

介護保険課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐2人・・・・主幹2人・・・・・・ 38人

専門監

計 44人

ほか再任用職員5人

2 配当予算の執行状況 (令和4年11月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
国庫支出金	国庫負担金	238,896,000	243,186,720	162,124,000	81,062,720
県支出金	県負担金	119,448,000	121,593,360	81,062,000	40,531,360
	県補助金	448,450,000	44,911,000	0	44,911,000
財産収入	財産運用収入	1,995,000	1,995,686	0	1,995,686
諸収入	貸付金元利収入	107,000	445,960	216,640	229,320
	雑入	8,066,000	0	0	0
計		816,962,000	412,132,726	243,402,640	168,730,086

一般会計 歳入 (繰越明許費)

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
県支出金	県補助金	67,200,000	67,200,000	0	67,200,000

介護保険特別会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
介護保険料	介護保険料	8,240,096,000	8,549,225,377	5,648,449,930	2,900,775,447
使用料及び 手数料	手数料	1,000	0	0	0
国庫支出金	国庫負担金	6,660,914,000	6,928,487,369	4,618,960,000	2,309,527,369
	国庫補助金	1,815,665,000	1,527,497,540	1,011,348,270	516,149,270
支払基金 交付金	支払基金 交付金	10,300,852,000	11,456,738,000	6,683,103,000	4,773,635,000
県支出金	県負担金	5,309,196,000	5,502,012,544	4,126,500,000	1,375,512,544
	県補助金	190,952,000	0	0	0
繰入金	基金繰入金	582,844,000	582,844,000	582,844,000	0
諸収入	延滞金、加算 金及び過料	3,000	535,670	535,670	0
	雑入	2,000	3,711,514	3,711,514	0
計		33,100,525,000	34,551,052,014	22,675,452,384	11,875,599,630

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
総務費	総務管理費	100,000	100,000	100.00	0
民生費	社会福祉費	668,301,000	105,156,127	15.73	563,144,873
計		668,401,000	105,256,127	15.75	563,144,873

一般会計 歳出 (繰越明許費)

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
民生費	社会福祉費	77,200,000	77,200,000	100.00	0

介護保険特別会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
総務費	総務管理費	36,920,000	31,131,135	84.32	5,788,865
	徴收費	40,156,000	30,650,777	76.33	9,505,223
	介護認定審査会費	440,635,000	204,007,194	46.30	236,627,806
	運営協議会費	745,000	397,460	53.35	347,540
	趣旨普及費	3,900,000	2,537,079	65.05	1,362,921
保険給付費	介護サービス等諸費	34,030,488,000	19,479,360,657	57.24	14,551,127,343
	介護予防サービス等諸費	741,477,000	411,017,983	55.43	330,459,017
	高額介護サービス等費	1,102,666,000	615,723,080	55.84	486,942,920
	高額医療合算介護サービス等費	214,457,000	138,306,556	64.49	76,150,444
	特定入所者介護サービス等費	710,919,000	355,483,361	50.00	355,435,639
	その他諸費	31,105,000	18,450,900	59.32	12,654,100
地域支援事業費	介護予防・生活支援サービス事業費	1,229,617,000	604,529,646	49.16	625,087,354
	包括的支援事業・任意事業費	57,939,000	28,626,051	49.41	29,312,949
	その他諸費	3,937,000	1,765,450	44.84	2,171,550
保健福祉事業費	保健福祉事業費	40,196,000	26,480,002	65.88	13,715,998
基金積立金	基金積立金	1,000	1,000	100.00	0
諸支出金	償還金及び還付加算金	606,043,000	80,041,201	13.21	526,001,799
計		39,291,201,000	22,028,509,532	56.06	17,262,691,468

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

(意見)

保険料の徴収については、鋭意努力をされているところであるが、市民の理解と協力を求めながら、関係部課と連携し、引き続き収納率の向上と収入未済額の減少を目指して、種々の方策を推進されたい。

4 令和3年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

令和3年度松戸市介護職員入門的研修事業業務委託について

財務規則第143条第3項第3号の規定により契約保証金を免除しているが、契約書には契約保証に関する条項が記載されていた。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

令和4年度の同契約においては、契約保証金免除に関する項目を記載し、契約保証に関する条項を削除し改善した。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

令和3年度松戸市介護職員入門的研修事業業務委託について

予定価格調書において、入札書比較価格の算出に誤りがあった。

適正な事務処理の妨げとなるおそれがあることから、今後は内部でのチェック体制を更に強化するよう要望する。

(措置報告の概要)

令和4年度の同契約においては、予定価格から消費税及び地方消費税を除いた金額を入札書比較価格に記載し改善した。

「改善確認済」

生活支援一課

1 職員の配置状況

課長・・・・・・・・課長補佐3人・・・主幹・・・・25人

専門監

松戸方面支援室・・・・室長補佐3人・・・・・・・・21人 計 55人

2 配当予算の執行状況 (令和4年11月末日現在)

一般会計 歳入

予算科目		予算現額	調定額	収入済額	収入未済額
款	項				
		円	円	円	円
使用料及び手数料	使用料	140,000	145,704	145,704	0
国庫支出金	国庫負担金	13,249,883,000	10,925,905,124	9,833,314,608	1,092,590,516
	国庫補助金	282,932,000	0	0	0
	委託金	1,024,000	687,200	0	687,200
県支出金	委託金	514,000	239,008	239,008	0
諸収入	貸付金元利収入	33,000	270,627	0	270,627
	雑入	536,740,000	1,299,267,945	146,739,142	1,152,528,803
計		14,071,266,000	12,226,515,608	9,980,438,462	2,246,077,146

一般会計 歳出

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	未執行額
款	項				
		円	円	%	円
民生費	社会福祉費	401,770,537	189,435,682	47.15	212,334,855
	生活保護費	17,821,456,000	12,489,658,267	70.08	5,331,797,733
計		18,223,226,537	12,679,093,949	69.58	5,544,132,588

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

生活支援二課

1 職員の配置状況

課長 …………… 課長補佐 …… 主幹看護師 …… 17人

専門監2人

小金方面支援室 …… 室長補佐2人 …… 23人

常盤平方面支援室 …… 室長補佐 …… 主幹2人 …… 19人 計 69人

ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (令和4年11月末日現在)

生活支援一課に配当

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

障 害 福 祉 課

1 職員の配置状況

課 長 …… 課長補佐2人 …… 主 幹 …… 33人 計 37人

2 配当予算の執行状況 (令和4年11月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
国庫支出金	国庫負担金	5,775,092,000	4,635,113,073	3,088,118,498	1,546,994,575
	国庫補助金	256,897,000	0	0	0
	委託金	1,371,000	1,349,460	0	1,349,460
県支出金	県負担金	2,813,009,000	0	0	0
	県補助金	518,722,000	307,712,694	0	307,712,694
寄附金	寄附金	0	50,000	0	50,000
諸収入	雑入	137,660,000	77,887,571	65,907,254	11,980,317
計		9,502,751,000	5,022,112,798	3,154,025,752	1,868,087,046

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
民生費	社会福祉費	14,216,017,000	10,211,459,265	71.83	4,004,557,735

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、おおむね適正に執行されていたが、次のとおり改善の必要があるものが認められた。

(指摘事項)

第27回ふれあいフェスティバル会場設営委託について

財務規則第143条第3項第3号の規定により契約保証金を免除しているが、契約書には契約保証に関する条項が記載されていた。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

健康福祉会館

1 職員の配置状況

館長兼所長

こども発達センター

… 所長補佐 栄養士長 … 主幹保育士4人 … 23人

障害者福祉センター

… 所長補佐2人 … 主幹
主幹看護師
主幹保健師 … 25人

技監補

専門監

計 62人

ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (令和4年11月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
分担金及び負担金	負担金	11,000	11,185	0	11,185
使用料及び手数料	使用料	57,005,000	44,847,617	34,071,032	10,776,585
国庫支出金	国庫補助金	10,163,000	0	0	0
県支出金	県補助金	5,365,000	0	0	0
	委託金	13,156,000	6,017,950	6,017,950	0
諸収入	雑入	148,409,000	110,822,518	85,232,934	25,589,584
計		234,109,000	161,699,270	125,321,916	36,377,354

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
民生費	社会福祉費	122,380,000	100,945,558	82.49	21,434,442
	児童福祉費	86,907,000	67,209,673	77.34	19,697,327
計		209,287,000	168,155,231	80.35	41,131,769

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

4 令和2年度定期監査の結果に対する措置状況

(要望・検討の要旨)

重要物品の管理状況について

一部の重要物品について、所管替、廃棄その他の処分を検討する余地があると思料された。

調査の上、管理上必要な措置を講ずるよう要望する。

(措置報告の概要)

使用していない重要物品について、処分して改善した。

「改善確認済」