

## 病院事業

監査を実施した 監査委員名	伊藤 智 清 三好 徹 石井 勇 鈴木 大介
監査の種類	定期監査
監査の期間	平成30年4月25日～平成30年5月25日
監査の対象課	管理局 経営企画課・総務課・管財課・ 医事課・地域連携課・新病院開設課・ 東松戸病院総務課 建設事務局 国保松戸市立病院 附属看護専門学校 松戸市立福祉医療センター介護老人保健施設梨香苑
監査の方法	監査対象とした所属の財務に関する事務及び事業等が、法令等に準拠し適正に行われているか、また経済的・効率的な執行が行われているか等を主眼において監査を行った。 監査にあたっては、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。
監査の対象事項	○共通項目 ・予算の執行状況 ・現金等の取扱状況 ・補助金、交付金の事務処理状況 ・契約事務の処理状況 ・財産の維持管理状況 ・診療収入の収納状況 ○重点項目 経営企画課 : 広報まつど新病院特集号の作製委託料について 総務課 : 国保松戸市立病院看護師寮及び第2医師住宅施設管理等業務委託料について 管財課 : 国保松戸市立病院省エネルギーシステム保守点検業務委託料について

監査の対象事項	医事課	: 松戸市立総合医療センター医療事務委託料について
	地域連携課	: 千葉県緩和ケア研修会講師謝礼について
	新病院開設課	: なし
	東松戸病院総務課	: 松戸市立福祉医療センター食品残渣収集運搬業務委託料について
	建設事務局	: なし
	附属看護専門学校	: なし
	介護老人保健施設	: なし
	梨香苑	

# 病院事業管理局

## 1 職員の配置状況

### 経営企画課

課長 … 課長補佐2人 … 主幹 …… 企画係 4人  
 財務係 3人  
 情報システム係 2人  
 計 14人

専門監

### 総務課

課長 … 課長補佐 … 主幹 …… 総務係 3人  
 人事係 6人  
 計 13人

専門監

### 管財課

課長 ……………… 主幹3人 … 施設係 2人  
 物流係 3人  
 計 10人

専門監

ほか再任用職員1人

### 医事課

課長 … 課長補佐2人 ……………… 4人  
 計 8人

専門監

### 地域連携課

課長 ……………… 3人  
 計 4人

### 新病院開設課

課長 … 課長補佐3人 … 主幹 ……………… 3人  
 計 8人

ほか再任用職員1人

## 病院事業建設事務局

### 1 職員の配置状況

次長 … 局長補佐2人 … 主幹 ……………… 4人  
 計 9人

専門監

ほか再任用職員1人

## 松戸市立総合医療センター診療局

### 1 職員の配置状況

診療局長

副局長

内科 ………………	3人	耳鼻いんこう科 ……	2人
血液内科 ………………	2人	泌尿器科 ………………	2人
消化器内科 ………………	5人	精神科	
心血管センター ……	2人	放射線科 ………………	3人
循環器内科 ………………	2人	皮膚科 ………………	1人
心臓血管外科		麻酔科 ………………	3人
神経内科 ………………	4人	総合診療科 ……	1人
呼吸器センター ……	1人	緩和ケア科 ……	1人

呼吸器内科 ..... 1人  
 呼吸器外科 ..... 2人  
 化学療法内科 ..... 1人  
 外科 ..... 5人  
 整形外科 ..... 7人  
 脳神経外科 ..... 3人  
 形成外科 ..... 1人  
 小児医療センター  
 小児科 ..... 15人  
 小児外科 ..... 3人  
 小児心臓血管外科 ... 2人  
 小児脳神経外科 ... 1人  
 小児集中治療科  
 周産期母子医療センター  
  
 新生児科 ..... 2人  
 産婦人科(産科)  
 産婦人科 ..... 5人  
 眼科 ..... 7人

### 医療技術局

医療技術局長  
 中央放射線科 ... 28人  
     ほか再任用職員1人  
 臨床検査科 ..... 29人  
     ほか再任用職員1人

### 薬局

薬局長  
 局長代理  
 薬剤科 ..... 23人

### 看護局

看護局長  
 副看護局長 ..... 4人  
 看護科  
 看護科付 ..... 40人  
 病棟 ..... 453人  
     ほか再任用職員2人  
 手術室 ..... 30人

### 医療安全局

医療安全局長

### 地域医療連携局

地域医療連携局長  
 病床管理室  
 入退院支援センター  
     再任用職員2人  
 医療福祉相談室 ... 8人  
 がん診療対策室 ... 1人

病理診断科 ..... 1人  
 救命救急センター ... 1人  
 救急科(ICU) ..... 3人  
 救急科(HCU)  
 歯科口腔外科 ... 2人  
 内視鏡センター ... 1人  
 リウマチ膠原病センター  
 脊椎脊髄センター  
 人工関節センター  
 中央手術室  
 集中治療管理センター  
 ICU  
 HCU  
 外来化学療法室  
 中央処置室  
 健康管理室 ..... 10人  
 臨床心理室 ..... 2人  
 診療事務室 ..... 2人

病理診断科 ..... 5人  
     ほか再任用職員1人  
 輸血室 ..... 1人  
 臨床工学科 ..... 7人  
 リハビリテーション科 ... 20人

外 来 ..... 28人  
     ほか再任用職員6人  
 外来科学療法室 ... 4人

医療安全推進室 ... 1人  
 院内感染対策室 ... 1人

相談支援センター ... 1人  
 検査予約センター  
 地域連携課  
     再任用職員1人

**教育研究センター**

教育研究センター所長

医療教育研究部 … 1人

看護教育研究部

**附属看護専門学校**

副校長… 教務主任 … 副教務主任2人 … 7人

計 12人

(事務) 事務長(兼) … 事務長補佐

ほか再任用職員1人

※ 学校長は教育研究センター長

2 配当予算の執行状況 (平成30年3月末日現在)

収益的収入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 済 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
市 立 病 院 事 業 収 益		円	円	円	円
	医業収益	14,913,602,000	14,505,600,897	11,545,823,521	2,959,777,376
	医業外収益	3,297,461,000	3,344,254,454	3,249,766,640	94,487,814
	看護学校収益	154,812,000	155,396,611	155,380,627	15,984
	保育所収益	129,180,000	138,801,400	138,651,400	150,000
	特別利益	1,000	0	0	0
計		18,495,056,000	18,144,053,362	15,089,622,188	3,054,431,174

収益的支出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	予 算 残 額
款	項				
市 立 病 院 事 業 費 用		円	円	%	円
	医業費用	17,544,484,298	17,374,101,233	99.03	170,383,065
	医業外費用	555,215,861	516,624,924	93.05	38,590,937
	看護学校費用	169,454,841	162,857,599	96.11	6,597,242
	保育所費用	164,409,000	154,988,447	94.27	9,420,553
	特別損失	31,492,000	12,960,500	41.15	18,531,500
	予備費	30,000,000	0	0.00	30,000,000
計		18,495,056,000	18,221,532,703	98.52	273,523,297

資本的收入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 済 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
市 立 病 院 資 本 的 収 入		円	円	円	円
	企業債	15,230,100,000	14,955,600,000	14,955,600,000	0
	県支出金	954,035,000	954,035,000	954,035,000	0
	出資金	1,427,380,000	1,337,380,000	1,337,380,000	0
	負担金	68,560,000	68,560,000	68,560,000	0
	投資	2,000	23,279,343	23,279,343	0
	固定資産 売却代金	1,000	0	0	0
寄附金	12,000,000	12,000,000	12,000,000	0	
計		17,692,078,000	17,350,854,343	17,350,854,343	0

資本の支出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	予 算 残 額
款	項				
市 立 病 院 資 本 的 支 出		円	円	%	円
	建設改良費	17,316,302,000	16,907,339,466	97.64	408,962,534
	投資	58,800,000	50,300,000	85.54	8,500,000
	償還金	603,853,000	603,852,359	100.00	641
	予備費	10,000,000	0	0.00	10,000,000
計		17,988,955,000	17,561,491,825	97.62	427,463,175

### 3 重点項目

- ・ 経営企画課

広報まつど新病院特集号の作製委託料について

- ア 委託内容について
- イ 委託の相手方及び選定方法について
- ウ 委託料の算定について
- エ 委託内容の履行確認について
- オ 委託料の支出について

- ・ 総務課

国保松戸市立病院看護師寮及び第2医師住宅施設管理等業務委託料について

- ア 委託内容について
- イ 委託の相手方及び選定方法について
- ウ 委託料の算定について
- エ 委託内容の履行確認について
- オ 委託料の支出について

- ・ 管財課

国保松戸市立病院省エネルギーシステム保守点検業務委託料について

- ア 委託内容について
- イ 委託の相手方及び選定方法について
- ウ 委託料の算定について
- エ 委託内容の履行確認について
- オ 委託料の支出について

- ・ 医事課

松戸市立総合医療センター医療事務委託料について

- ア 委託内容について
- イ 委託の相手方及び選定方法について
- ウ 委託料の算定について
- エ 委託内容の履行確認について
- オ 委託料の支出について



- ・地域連携課

千葉県緩和ケア研修会講師謝礼について

ア 支出内容について

イ 支出対象者の決定について

ウ 支出額の決定について

エ 支出事務について

- ・新病院開設課

なし

- ・建設事務局

なし

- ・附属看護専門学校

なし

#### 4 監査の結果

- ・ 経営企画課

監査の結果は、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)

平成29年度患者等輸送業務委託について

新病院患者等輸送業務委託について

予定価格調書(単価契約)について、消費税及び地方消費税を含まない金額を記載すべきところを税込みの金額を記載していた。

今後は、松戸市病院事業会計規程に則った適正な事務処理を行われたい。

- ・ 総務課

監査の結果は、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)

国保松戸市立病院看護師寮及び第2医師住宅施設管理等業務委託について

予定価格調書について、消費税及び地方消費税を含む金額を予定価格として記載すべきところを税抜きの金額を記載していた。

今後は、松戸市病院事業会計規程に則った適正な事務処理を行われたい。

- ・ 管財課

監査の結果は、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)

国保松戸市立病院中央監視装置保守点検業務委託について

契約書に印紙税法の印紙税額よりも低い金額の収入印紙が貼付されていた。

今後は、法令に則った適正な事務処理を行われたい。

・ 医事課

監査の結果は、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)

国保松戸市立病院医療事務委託について

松戸市立総合医療センター医療事務委託について

松戸市病院事業会計規程第110条第3項第1号に規定する履行保証保険証券の提出に遅れが生じていた。

今後は、会計規程に則った適正な事務処理を行われたい。

(意見)

窓口未収金の徴収については、鋭意努力されているところであるが、適正な債権管理の手続きを進め、解消に向けて引き続き努力をされたい。

・ 地域連携課

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

・ 新病院開設課

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

・ 建設事務局

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

・ 附属看護専門学校

監査の結果は、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。

(指摘の要旨)

国保松戸市立病院附属看護専門学校空調用設備保守点検業務委託について

国保松戸市立病院附属看護専門学校空調用設備等点検業務委託について

国保松戸市立病院附属看護専門学校清掃等業務委託について

予定価格調書について、消費税及び地方消費税を含む金額を予定価格として記載すべきところを税抜き金額を記載していた。

今後は、松戸市病院事業会計規程に則った適正な事務処理を行われたい。

## 5 平成28年度定期監査の結果に対する措置状況

### ・ 経営企画課

(指摘の要旨)

松戸市病院事業公営企業会計システム更新業務委託について

監督職員選任通知書に記載された契約金額に誤りがあった。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

契約金額を訂正した。

今後は、担当職員以外の職員による確認を徹底するとともに、関係法令及び、契約事務手引等を確認の上、適正な事務処理を行うこととした。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

松戸市病院事業整備構想不動産鑑定評価委託について

予定価格を設定していなかった。

今後は、松戸市病院事業会計規程に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

予定価格を設定することとした。

今後は、松戸市立病院事業会計規程に則った適正な事務処理を行うこととした。

「改善確認済」

### ・ 市立病院総務課

(指摘の要旨)

国保松戸市立病院解剖慰霊祭業務委託について

契約書に記載されている受託者名に誤りがあった。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

受託者名の誤りについては、訂正を行ったことで改善した。

「改善確認済」

・市立病院管財課

(要望・検討の要旨)

不動産鑑定評価委託について

松戸市病院事業会計規程第106条ただし書の規定により、随意契約であることから予定価格調書の作成を省略しているが、調書の作成は、契約事務における重要な意思決定行為である。

予定価格が50万円以上の契約については、予定価格調書を作成するよう要望する。

(措置報告の概要)

予定価格が50万円以上の契約については、全て予定価格調書を作成することとした。

「改善確認済」

・市立病院医事課

(指摘の要旨)

国保松戸市立病院医療事務委託について

松戸市病院事業会計規程第110条第3項第1号に規定する履行保証保険証券の提出に遅れが生じていた。

今後は、会計規程に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

契約を締結したときは、直ちに履行保証証券の提出がなされるよう委託業者に指導指示を行うとともに、進捗状況についても担当課で確認し、提出が遅くなることのないよう、引き続き対応していく。

・附属看護専門学校

(指摘の要旨)

国保松戸市立病院附属看護専門学校入試問題作成等業務委託について

契約書では監督職員を選任し契約相手方に通知することが定められているが、監督職員を選任したものの、これを通知していなかった。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

今年度の契約において、監督職員を選任通知については、契約書の規定に則り、適正に事務処理を行うこととした。

「改善確認済」

松戸市立福祉医療センター東松戸病院

1 職員の配置状況

病院事業管理局  
東松戸病院総務課

課長・・・課長補佐2人・・・主幹・・・総務係4人  
財務係2人  
医事係1人  
計 11人  
ほか再任用職員1人

診療局

診療局長			
内科	2人	眼科	
呼吸器内科	1人	精神科	1人
神経内科	1人	耳鼻いんこう科	
外科	1人	婦人科	
整形外科	1人	総合診療科	
リハビリテーション科		診療事務室	1人
泌尿器科			

診療技術局

診療技術局長			
放射線科	4人	リハビリテーション科	29人
臨床検査科	2人		

薬局

薬局長  
薬剤科・・・4人

看護局

看護局長		手術室	
外来	3人	看護局長室付	5人
病棟	71人		
	ほか再任用職員1人		

保健福祉医療局

保健福祉医療局長		ドック健診室	
保健福祉医療室	11人		

医療安全局

医療安全局長		院内感染対策室	
医療安全推進室			

教育研究局

教育研究局長		看護教育研究室	
医療教育研究室			

2 配当予算の執行状況 (平成30年3月末日現在)

収益的収入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 済 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
市立東松戸 病院事業収益	医業収益	1,977,549,000	1,791,911,064	1,474,516,491	317,394,573
	医業外収益	514,835,000	517,603,338	516,801,126	802,212
	特別利益	1,000	0	0	0
計		2,492,385,000	2,309,514,402	1,991,317,617	318,196,785

収益的支出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	予 算 残 額
款	項				
		円	円	%	円
市立東松戸 病院事業費用	医業費用	2,450,216,000	2,373,258,398	96.86	76,957,602
	医業外費用	37,144,928	33,961,637	91.43	3,183,291
	特別損失	24,072	23,072	95.85	1,000
	予備費	5,000,000	0	0.00	5,000,000
計		2,492,385,000	2,407,243,107	96.58	85,141,893

資本的収入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 済 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
市立東松戸 病院資本的 収 入	企業債	4,500,000	4,500,000	4,500,000	0
	出資金	300,287,000	300,287,000	300,287,000	0
	固定資産 売却代金	1,000	0	0	0
	寄附金	1,000	0	0	0
計		304,789,000	304,787,000	304,787,000	0

## 資本的支出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	予 算 残 額
款	項				
		円	円	%	円
市立東松戸 病院資本的 支 出	建設改良費	17,006,000	6,836,400	40.20	10,169,600
	償還金	454,173,000	454,172,595	100.00	405
	予備費	5,000,000	0	0.00	5,000,000
計		476,179,000	461,008,995	96.81	15,170,005

### 3 重点項目

- 東松戸病院総務課

松戸市立福祉医療センター食品残渣収集運搬業務委託料について

ア 委託内容について

イ 委託の相手方及び選定方法について

ウ 委託料の算定について

エ 委託内容の履行確認について

オ 委託料の支出について

### 4 監査の結果

監査の結果は、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)

松戸市立福祉医療センター食品残渣収集運搬業務委託について

契約書について、契約金額(単価)に実施数量を乗じるところを、実績日数を乗じるとの記載をしていた。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(意見)

窓口未収金の徴収については、鋭意努力されているところであるが、適正な債権管理の手続きを進め、解消に向けて引き続き努力をされたい。

### 5 平成28年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

松戸市立福祉医療センター検査業務委託について

予定価格を設定していなかった。

今後は、松戸市病院事業会計規程に則った適正な事務処理を行われたい。



(措置報告の概要)

予定価格の設定を行い、周知を図った。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

松戸市立福祉医療センター東松戸病院医事業務委託について

松戸市病院事業会計規程第110条第3項第1号に規定する履行保証保険証券の提出に遅れが生じていた。

今後は、会計規程に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

職員に周知を図るとともに、契約相手方へも履行保証保険証券の早期提出を促した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

松戸市立福祉医療センターDT-Navi検査データ解析業務委託について

松戸市立福祉医療センターDT-Navi保守業務委託について

仕様書は、適正な履行確保の観点から袋綴じ等により契約書と一体とするべきだが綴じ込まれていなかった。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

契約書と仕様書を一体として綴じ込んだ。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

粗大ごみ収集運搬業務委託について

ストレスチェック業務委託について

樹木剪定業務委託について

中央材料室消毒環境測定等業務委託について

松戸市病院事業会計規程第106条ただし書の規定により、随意契約であることから予定価格調書の作成を省略しているが、予定価格を決裁書に明記していなかった。

今後は、会計規程に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

予定価格調書の作成を省略する場合には、予定価格を決裁書に明記することについて課内で周知徹底を図った。

「改善確認済」

松戸市立福祉医療センター  
介護老人保健施設梨香苑

1 職員の配置状況

(事務) 事務長(兼)

(業務) 看護師長 ..... 14人 計 15人

※事務長は東松戸病院総務課長が兼務

2 配当予算の執行状況 (平成30年3月末日現在)

収益的収入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 済 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
市立介護老人 保健施設 事業収益	施設事業収益	円 221,390,000	円 200,044,030	円 159,289,088	円 40,754,942
	施設事業外 収益	18,497,000	18,702,915	18,696,675	6,240
	特別利益	1,000	0	0	0
計		239,888,000	218,746,945	177,985,763	40,761,182

収益的支出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	予 算 残 額
款	項				
市立介護老人 保健施設 事業費用	施設事業費用	円 237,959,000	円 229,534,068	% 96.46	円 8,424,932
	施設事業外 費用	919,445	712,615	77.50	206,830
	特別損失	9,555	8,555	89.53	1,000
	予備費	1,000,000	0	0.00	1,000,000
計		239,888,000	230,255,238	95.98	9,632,762

資本的収入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 済 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
市立介護老人 保健施設 資本的収入	出資金	円 5,000,000	円 4,218,000	円 4,218,000	円 0
	固定資産売却 代金	1,000	0	0	0
	寄附金	1,000	0	0	0
計		5,002,000	4,218,000	4,218,000	0

資本的支出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	予 算 残 額
款	項				
		円	円	%	円
市立介護老人 保健施設 資本的支出	建設改良費	10,000,000	8,124,880	81.25	1,875,120
	償還金	4,800,000	4,799,654	99.99	346
	予備費	500,000	0	0.00	500,000
計		15,300,000	12,924,534	84.47	2,375,466

3 重点項目

なし

4 監査の結果

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

(意見)

窓口未収金の徴収については、鋭意努力されているところであるが、適正な債権管理の手続きを進め、解消に向けて引き続き努力をされたい。