

## 病院事業

監査を実施した 監査委員名	牧野 英之 三好 徹 杉山 由祥 飯箸 公明
監査の種類	定期監査
監査の期間	平成27年5月1日～平成27年5月29日
監査の対象課	病院事業管理局 国保松戸市立病院 経営企画課・市立病院総務課・市立病院管財課・ 市立病院医事課・市立病院地域連携課・附属看護専門学校・ 松戸市立福祉医療センター東松戸病院 東松戸病院総務課 松戸市立福祉医療センター介護老人保健施設梨香苑 病院事業建設事務局
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 : なし 市立病院総務課 : 松戸市立病院周辺パトロール委託料について 市立病院管財課 : 国保松戸市立病院電話交換受付業務委託料について

<p>監査の対象事項</p>	<p>市立病院医事課  : 宿日直食及び深夜勤務者食業務運営委託料について</p> <p>市立病院地域連携課  : なし</p> <p>附属看護専門学校  : 国保松戸市立病院附属看護専門学校入試問題作成業務委託料について</p> <p>東松戸病院総務課  : 松戸市立福祉医療センター省エネルギーシステム保守点検業務委託料について</p> <p>介護老人保健施設梨香苑  : なし</p> <p>建設事務局 : なし</p>
----------------	---

# 国保松戸市立病院

## 1 職員の配置状況

### 病院事業管理局 経営企画課

課長	課長補佐3人	経営係	2人	計 12人
専門監		管理係	4人	
		情報システム係	1人	

### 市立病院総務課

課長	課長補佐2人	主幹	総務係	4人	計 13人
			人務係	5人	

ほか再任用職員1人

### 市立病院管財課

課長	課長補佐	施設係	4人	計 9人
		物流係	3人	

ほか再任用職員1人

### 市立病院医事課

課長	課長補佐	主幹2人	3人	計 7人
----	------	------	----	------

ほか再任用職員3人

### 市立病院地域連携課

課長	2人	計 3人
----	----	------

ほか再任用職員1人  
(兼)

### 病院事業建設事務局

次長	局長補佐4人	主幹3人	5人	計15人
----	--------	------	----	------

参事  
専門監

### 診療局

診療局長			
副診療局長	2人		
内科	1人	小児集中治療科	0人
血液内科	2人	新生児科	4人
消化器内科	5人	産婦人科	7人
心血管センター	0人	眼科	8人
循環器内科	3人	耳鼻いんこう科	2人
心臓血管外科	1人	泌尿器科	2人
神経内科	4人	精神科	2人
呼吸器センター	2人	放射線科	3人
呼吸器内科	0人	皮膚科	1人
呼吸器外科	3人	麻酔科	4人
化学療法内科	1人	総合診療科	1人
外科	5人	緩和ケア科	1人
整形外科	7人	病理診断科	1人
脳神経外科	3人	リハビリテーション科	20人

形成外科	1人	救急救命センター	1人
小児医療センター	0人	救急科	3人
小児科	14人	内視鏡センター	1人
小児外科	2人	脳卒中センター	
小児心臓血管外科	1人	リウマチ膠原病センター	
小児脳神経外科	1人	脊椎脊髄センター	
人工関節センター		通院治療室	
中央手術室		健康管理室	10人
集中治療管理センター		臨床心理室	
ICU		診療事務室	5人
HCU			

### 医療技術局

医療技術局長		輸血室	1人
中央放射線科	28人	臨床工学科	6人
臨床検査科	32人		
病理診断科	4人		

### 薬局

薬局長	
薬剤科	23人

### 看護局

看護局長		中央材料室	
副看護局長	3人	外来	35人
看護科			
看護科付	35人		
病棟	432人		
手術室	29人		

### 医療安全局

医療安全局長		医療安全推進室	1人
		院内感染対策室	1人

### 地域医療連携局

地域医療連携局長		相談支援センター	0人
病床管理室	8人	地域連携課	1人
医療福祉相談室			
がん診療対策室	1人		

### 教育研究センター

教育研究センター長		医療教育研究部	0人
		看護教育研究部	1人

### 附属看護専門学校

副校長	教務主任	副教務主任	2人	7人
(事務)事務長(兼)		事務長補佐		
※ 学校長は教育研究センター長				

計 13人  
ほか再任用職員2人  
うち1人(兼)

2 配当予算の執行状況 (平成27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	医業収益	円 14,088,393,000	円 13,598,844,094	円 10,926,278,413	円 2,672,565,681
	医業外収益	2,063,035,000	2,051,920,558	1,976,341,367	75,579,191
	看護学校収益	157,370,000	154,791,613	152,092,738	2,698,875
	保育所収益	104,500,000	105,770,100	105,605,100	165,000
	特別利益	1,000	0	0	0
計		16,413,299,000	15,911,326,365	13,160,317,618	2,751,008,747

収益的支出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 済 額	執 行 率	予 算 残 額
款	項				
市 立 病 院 事 業 費 用	医業費用	円 15,808,659,000	円 15,678,732,279	% 99.18	円 129,926,721
	医業外費用	264,981,000	267,761,985	101.05	△ 2,780,985
	看護学校費用	161,450,000	153,822,018	95.28	7,627,982
	保育所費用	119,801,000	109,753,535	91.61	10,047,465
	特別損失	28,408,000	24,513,729	86.29	3,894,271
	予備費	30,000,000	0	0.00	30,000,000
計		16,413,299,000	16,234,583,546	98.91	178,715,454

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 病 院 資 本 的 収 入	企業債	円 332,300,000	円 332,300,000	円 332,300,000	円 0
	出資金	600,104,000	600,104,000	600,104,000	0
	負担金	21,890,000	21,890,000	21,890,000	0
	投資	2,000	29,133,000	29,133,000	0
	固定資産 売却代金	1,000	0	0	0
	寄附金	4,000,000	4,610,000	4,610,000	0
計		958,297,000	988,037,000	988,037,000	0

資本的支出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為済額	執 行 率	予 算 残 額
款	項				
市 立 病 院 資 本 的 支 出		円	円	%	円
		702,769,000	664,055,768	94.49	38,713,232
	建設改良費				
	投資	64,400,000	63,210,000	98.15	1,190,000
	償還金	543,155,000	543,154,193	100.00	807
	予備費	10,000,000	0	0.00	10,000,000
計		1,320,324,000	1,270,419,961	96.22	49,904,039

3 重点項目

・ 経営企画課

なし

・ 市立病院総務課

松戸市立病院周辺パトロール委託料について

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

・ 市立病院管財課

国保松戸市立病院電話交換受付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

- ・市立病院医事課  
宿日直食及び深夜勤務者食業務運営委託料について
  - 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
  
- ・市立病院地域連携課  
なし
  
- ・附属看護専門学校  
国保松戸市立病院附属看護専門学校入試問題作成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

- ・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)

松戸市立病院総合電子医療情報システム保守管理業務委託について  
松戸市病院事業会計規程第110条第1項に反して、公共工事履行保証証券の履行保証金額が100分の10以上でなかった。

今後は、会計規程に則った適正な事務処理を行われたい。

・市立病院総務課

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)

国保松戸市立病院に関するホームページ作成業務委託について  
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。

・市立病院管財課

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)

国保松戸市立病院専用水道水質分析業務委託について  
松戸市病院事業会計規程第129条第1項の規定に反し、契約書に特約を付することなく部分払をしていた。  
今後は、会計規程に則った適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

内視鏡画像ファイリングシステム接続業務委託について  
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保証保険期間が契約期間と一致せず、履行保証のない期間が生じていた。  
今後は、会計規程に則った適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

松戸市病院事業トイレ消臭・管洗浄装置賃貸借(長期継続契約)について  
「松戸市長期継続契約を締結することができる契約に関する条例に係る事務手続上の留意事項」(平成23年8月22日付け財務本部長通知)によると、長期継続契約は、債務負担行為として予算を定めることなく年度を超えて契約を行うことから、解除条項を約款に記載することとされているが、記載されていなかった。  
今後は、適正な事務処理を行われたい。



- ・市立病院医事課

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)

宿日直食及び深夜勤務者食業務運営委託について

入院患者食事療養業務委託について

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。

(意見)

窓口未収金の徴収については、種々の方策を推進し、鋭意努力されているところであるが、解消に向けて引き続き努力されたい。

- ・市立病院地域連携課

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

- ・附属看護専門学校

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。

## 5 平成25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)

松戸市立病院総合電子医療情報システム保守管理業務委託について

松戸市病院事業会計規程第110条第1項に反して、履行保証証券の提出に大幅な遅れが生じていた。

今後は、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)

履行保証証券の取扱については、提出を適正な時期に行うため、受託者と当該保険会社の当事者間で十分に確認を行うよう指導し、適切な事務処理をした。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

自動精算機導入業務委託について

松戸市立病院PICUシステム導入業務委託について

地方公営企業法施行令第21条の14第1項第2号の規定を適用し随意契約を締結しているが、見積書提出日以前に履行保証証券の作成がされていた。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

履行保証証券の取扱については、作成を適正な時期に行うため、受託者と当該保険会社の当事者間で十分に確認を行うよう指導し、適切な事務処理をした。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

松戸市病院事業経営計画策定業務支援委託について

松戸市病院事業会計規程第119条及び第120条に規定されている監督職員と検査職員に同一人が選任されていた。監督職員と検査職員は契約履行の成果を左右するものであることから、両者の職務を同一人に行わせることは、職務の厳正を期する観点から適切ではない。

今後は、両者の職責の違いに留意されたい。

(措置報告の概要)

契約締結時に選任した監督職員とは別の職員を検査職員に選任した上で、検査を実施した。

「改善確認済」

・市立病院総務課

(指摘の要旨)

国保松戸市立病院附属保育所運營業務委託について

予定価格調書について、消費税及び地方消費税を含んだ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。

(措置報告の概要)

予定価格調書は、予定価格と入札書比較価格(予定価格に108分の100を乗じて得た金額)の記載のできる書式として改善した。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

放射線被ばく線量測定検査委託について

看護職員募集ホームページ作成委託について

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。支出予定額が50万円以上の契約については、予定価格調書を作成されるよう要望する。

(措置報告の概要)

今後、随意契約であっても、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改善した。

「改善確認済」

・市立病院管財課

(指摘の要旨)

放射線治療計画システム保守点検業務委託について

松戸市病院事業会計規程第110条第3項第1号の規定を適用し、契約保証金を免除しているが、根拠規定に誤りがあった。

今後は、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)

平成26年度から契約書の契約保証金について、規程に則った適正な根拠規定に改善した。

「改善確認済」

・附属看護専門学校

(要望・検討の要旨)

国保松戸市立病院附属看護専門学校清掃業務委託について

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樹木剪定業務委託について

国保松戸市立病院附属看護専門学校入試問題作成業務委託について

松戸市病院事業会計規程第119条及び第120条に規定されている監督職員と検査職員に同一人が選任されていた。監督職員と検査職員は契約履行の成果を左右するものであることから、両者の職務を同一人に行わせることは、職務の厳正を期する観点から適切ではない。

今後は、両者の職責の違いに留意されたい。

(措置報告の概要)

平成26年度の業務委託から、検査調書の検査職員と契約時に相手方に通知する監督職員選任通知書の監督職員は、別々の職員が行うよう改善した。

「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	1人		計 11人
							医事係	2人		ほか再任用職員2人

診療局

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

診療技術局

診療技術局長					リハビリテーション科	…	…	30人	
放射線科	…	…	4人						
臨床検査科	…	…	2人						

薬局

薬局長									
薬剤科	…	…	5人						

看護局

看護局長					手術室				
副看護局長					看護局長室付	…	…	6人	
外来	…	…	3人						
病棟	…	…	68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	…	…	12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

教育研究長					看護教育研究室				
医療教育研究室									

教育研究センター

看護教育研究部									
---------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

2 配当予算の執行状況 (平成27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				
市立東松戸 病院事業収益	医業収益	1,781,619,000	1,603,610,758	1,342,309,135	261,301,623
	医業外収益	766,777,000	772,904,594	763,119,599	9,784,995
	特別利益	1,000	0	0	0
計		2,548,397,000	2,376,515,352	2,105,428,734	271,086,618

収益的支出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為済 額	執 行 率	予 算 残 額
款	項				
市立東松戸 病院事業費用	医業費用	2,452,953,000	2,378,842,246	96.98	74,110,754
	医業外費用	87,961,000	82,722,378	94.04	5,238,622
	特別損失	2,483,000	458,509	18.47	2,024,491
	予備費	5,000,000	0	0.00	5,000,000
計		2,548,397,000	2,462,023,133	96.61	86,373,867

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				
市立東松戸 病院資本的 収 入	企業債	39,200,000	39,100,000	39,100,000	0
	出資金	281,020,000	281,020,000	281,020,000	0
	固定資産 売却代金	1,000	0	0	0
	寄附金	1,000	1,000,000	1,000,000	0
計		320,222,000	321,120,000	321,120,000	0

### 資本的支出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為済額	執 行 率	予 算 残 額
款	項				
市立東松戸 病院資本的 支 出	建設改良費	84,500,000	48,292,740	57.15	36,207,260
	償還金	399,857,000	399,856,978	100.00	22
	予備費	5,000,000	0	0.00	5,000,000
計		489,357,000	448,149,718	91.58	41,207,282

### 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

### 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)

軽自動車賃貸借について(長期継続契約)

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。

(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、解消に向けて更に努力されたい。

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

(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27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
市立介護老人 保健施設 事業収益	施設事業収益	236,630,000	210,559,684	179,341,810	31,217,874
	施設事業外 収益	16,105,000	16,289,123	15,456,703	832,420
	特別利益	1,000	0	0	0
計		252,736,000	226,848,807	194,798,513	32,050,294

収益的支出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為済額	執 行 率	予 算 残 額
款	項				
		円	円	%	円
市立介護老人 保健施設 事業費用	施設事業費用	248,604,600	229,715,830	92.40	18,888,770
	施設事業外 費用	1,350,400	1,301,657	96.39	48,743
	特別損失	1,781,000	4,189,886	235.25	△ 2,408,886
	予備費	1,000,000	0	0.00	1,000,000
計		252,736,000	235,207,373	93.06	17,528,627

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
市立介護老人 保健施設 資本的収入	出資金	3,678,000	3,678,000	3,678,000	0
	固定資産売却 代金	1,000	0	0	0
	寄附金	1,000	0	0	0
計		3,680,000	3,678,000	3,678,000	0



資本的支出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為済額	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	1,714,000	1,544,100	90.09	169,900
	償還金	4,232,000	4,231,953	100.00	47
	予備費	500,000	0	0.00	500,000
計		6,446,000	5,776,053	89.61	669,947

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、種々の方策を推進し、鋭意努力されているところであるが、解消に向けて引き続き努力されたい。