

福祉長寿部

<p>監査を実施した 監査委員名</p>	<p>牧野英之 三好徹 杉山由祥 飯箸公明</p>
<p>監査の種類</p>	<p>定期監査</p>
<p>監査の期間</p>	<p>平成27年1月8日～平成27年2月13日</p>
<p>監査の対象課</p>	<p>福祉長寿部 高齢者支援課・国民健康保険課・国民年金課・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。</p>
<p>監査の対象事項</p>	<p>○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 ○重点項目 高齢者支援課：地域包括支援センター運営業務委託料について 国民健康保険課：松戸市国民健康保険保健事業委託業務料について 国民年金課：なし 介護保険課：介護認定審査会委員報酬について 生活支援一課：生活保護費返還金について 生活支援二課：生活保護費弁償金について 障害福祉課：松戸市成年後見制度法人後見支援事業委託料について 健康福祉会館：松戸市こども発達センター利用者負担金収入等について</p>

高齢者支援課

1 職員の配置状況

課長 …………… 課長補佐4人 …… 主幹 副保健師長 …… 10人 計 18人
 総保健師長 総合福祉会館 ほか再任用職員6人
 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

2 配当予算の執行状況 (平成26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	8,714,000	4,990,020	4,037,561	952,459
使用料及び手数料	使用料	499,000	466,907	395,088	71,819
県支出金	県補助金	6,180,000	0	0	0
財産収入	財産運用収入	2,852,000	2,852,718	0	2,852,718
寄附金	寄附金	0	20,000	20,000	0
諸収入	雑入	948,000	59,068	54,350	4,718
計		19,193,000	8,388,713	4,506,999	3,881,714

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	275,500,940	203,930,768	74.02	71,570,172
衛生費	保健衛生費	37,090,000	24,027,041	64.78	13,062,959
計		312,590,940	227,957,809	72.93	84,633,131

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	介護予防事業 費	122,150,000	92,564,100	75.78	29,585,900
	包括的支援事 業・任意事業費	259,047,000	248,707,962	96.01	10,339,038
計		381,197,000	341,272,062	89.53	39,924,938

3 重点項目

地域包括支援センター運營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 委託料の支払いについて

4 監査の結果

監査の結果は、適正に執行されて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

(指摘の要旨)

二次予防対象者把握事業業務委託(データ抽出)について

財務規則第143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、財務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)

契約書の契約保証金について訂正を行い、財務規則に則った適正な事務処理を行った。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

松戸市シニア交流センターエレベーター保守点検業務委託について

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、財務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)

平成26年度において改善を図り、財務規則に則った適正な事務処理を行った。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

敬老祝金対象者処理業務委託について

松戸市立養護老人ホーム松風荘機械警備業務委託について

財務規則第152条及び153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)

職務の適正を期する観点から、平成26年度は監督職員と検査職員に異なる者を選任し改善を図った。「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

松戸市立養護老人ホーム松風荘機械警備業務委託について

財務規則第139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)

平成26年度は、随意契約ではあるが支出予定額が50万円以上の契約となることから、予定価格調書を作成し、改善を図った。「改善確認済」

国民健康保険課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐2人・・・主幹3人・・・25人

専門監3人

広域保険担当室……………主幹・・・5人

収納担当室……………主幹5人・・・11人

計 56人
ほか再任用職員8人

2 配当予算の執行状況 (平成26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	168,762,000	0	0	0
県支出金	県負担金	943,033,000	982,231,677	0	982,231,677
繰入金	特別会計繰入金	1,000	0	0	0
諸収入	受託事業収入	128,793,000	0	0	0
計		1,240,589,000	982,231,677	0	982,231,677

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	国庫負担金	9,269,229,000	8,349,934,660	5,558,570,000	2,791,364,660
	国庫補助金	892,316,000	1,055,705,000	316,710,000	738,995,000
療養給付費等 交付金	療養給付費等 交付金	1,642,959,000	1,642,807,000	958,307,000	684,500,000
前期高齢者交 付金	前期高齢者交 付金	13,323,758,000	13,317,580,039	7,768,590,039	5,548,990,000
県支出金	県負担金	399,259,000	316,523,660	184,632,000	131,891,660
	県補助金	2,567,956,000	0	0	0

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
共同事業交付金	共同事業交付金	5,040,571,000	3,952,201,816	3,952,201,816	0
財産収入	財産売払収入	1,000	0		0
繰入金	基金繰入金	719,239,000	0	0	0
諸収入	延滞金、加算金及び過料	1,000	0	0	0
	雑入	15,500,000	125,360,191	104,933,022	20,427,169
計		33,870,791,000	28,760,112,366	18,843,943,877	9,916,168,489

一般会計 歳入（広域保険担当室）

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
県支出金	県負担金	404,235,000	414,787,496	0	414,787,496
繰入金	特別会計繰入金	1,000	0	0	0
諸収入	雑入	5,029,000	0	0	0
計		409,265,000	414,787,496	0	414,787,496

後期高齢者医療特別会計 歳入（広域保険担当室）

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
後期高齢者医療保険料	後期高齢者医療保険料	3,778,524,000	3,739,378,060	2,215,957,430	1,523,420,630
使用料及び手数料	手数料	1,000	3,000	3,000	0
諸収入	延滞金、加算金及び過料	2,000	461,500	461,500	0
	受託事業収入	9,063,000	9,063,811	0	9,063,811
	償還金及び還付加算金	19,998,000	5,396,600	5,396,600	0
	雑入	1,000	0	0	0
計		3,807,589,000	3,754,302,971	2,221,818,530	1,532,484,441

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	12,543,436,000	16,518,771,682	7,466,237,442	9,052,534,240
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	60,600	60,600	0
諸収入	延滞金、加算金及び過料	12,001,000	77,796,793	77,796,793	0
計		12,555,440,000	16,596,629,075	7,544,094,835	9,052,534,240

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
衛生費	保健衛生費	128,793,000	99,378,874	77.16	29,414,126

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	151,190,000	96,254,962	63.66	54,935,038
	徴收費	46,737,000	42,689,912	91.34	4,047,088
	運営協議会費	518,000	103,400	19.96	414,600
保険給付費	療養諸費	29,971,552,000	17,446,909,887	58.21	12,524,642,113
	高額療養費	3,690,778,000	2,400,145,625	65.03	1,290,632,375
	移送費	200,000	77,460	38.73	122,540
	出産育児諸費	302,552,000	173,836,204	57.46	128,715,796
	葬祭諸費	36,000,000	22,250,000	61.81	13,750,000
後期高齢者支援金等	後期高齢者支援金等	7,379,773,000	7,379,772,266	100.00	734
前期高齢者納付金等	前期高齢者納付金等	11,233,000	5,815,028	51.77	5,417,972
老人保健拠出金	老人保健拠出金	584,000	239,183	40.96	344,817
介護納付金	介護納付金	3,079,089,000	3,023,506,064	98.19	55,582,936
共同事業拠出金	共同事業拠出金	5,413,797,000	4,060,328,727	75.00	1,353,468,273
保健事業費	特定健康診査等事業費	513,946,000	206,108,079	40.10	307,837,921
	保健事業費	13,625,000	7,035,945	51.64	6,589,055

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
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	332,457,000	7,856,118	2.36	324,600,882
計		50,944,032,000	34,872,928,860	68.45	16,071,103,140

一般会計 歳出 (広域保険担当室)

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	総務管理費	129,000	90,048	69.80	38,952
民生費	社会福祉費	2,916,129,000	2,907,733,323	99.71	8,395,677
衛生費	保健衛生費	5,029,000	4,621,722	91.90	407,278
計		2,921,287,000	2,912,445,093	99.70	8,841,907

後期高齢者医療特別会計 歳出 (広域保険担当室)

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	総務管理費	13,702,000	8,777,480	64.06	4,924,520
	徴收費	21,066,000	16,061,885	76.25	5,004,115
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	4,325,066,000	1,537,613,440	35.55	2,787,452,560
諸支出金	償還金及び還付加算金	20,001,000	7,212,100	36.06	12,788,900
計		4,379,835,000	1,569,664,905	35.84	2,810,170,095

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	80,683,000	44,347,065	54.96	36,335,935
諸支出金	償還金及び還付加算金	58,000,000	46,590,810	80.33	11,409,190
計		138,683,000	90,937,875	65.57	47,745,125

3 重点項目

松戸市国民健康保険保健事業委託業務料について

- 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)

海外療養費支給申請に係る翻訳及び調査業務委託について

契約書に自動更新条項があるが、後年度予算の裏付けがない契約において自動更新条項を設けることはできない。

今後は、法令に則った適正な事務処理を行われたい。

(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、引き続き収納率の向上と収入未済額の減少を目指し、市民の理解と協力を求めながら、関係部署と連携し、種々の方策を推進されたい。

5 平成25年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

国民健康保険料の督促について

後期高齢者医療保険料の督促について

督促状の履行期限について、財務規則第45条第2項の規定により発付の日から起算して10日を経過した日を履行期限とすべきであるが、守られていなかった。

今後は、財務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)

督促状の履行期限を発付日から起算して10日を経過した日に統一し、平成26年2月より改善した。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

納入通知書の納期限について

第7期納付書の納期限に誤りがあり、訂正し、広報まつどもにも訂正文を掲載しているが、
今後は、納期限の設定について複数の職員で確認し、チェック体制を強化されたい。

(措置報告の概要)

平成26年度6月からの納入通知書作成にあたっては、納期限を含む全ての項目について複
数の職員で確認する等、チェック体制を強化した。

「改善確認済」

国民年金課

1 職員の配置状況

課長・・・ 課長補佐・・・ 主幹・・・ 5人

計 8人

ほか再任用職員3人

2 配当予算の執行状況 (平成26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	委託金	94,111,000	67,400,000	47,178,000	20,222,000

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	10,124,000	1,327,441	13.11	8,796,559

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。

介護保険課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐3人・・・主幹3人・・・23人

計 30人

ほか再任用職員7人

2 配当予算の執行状況 (平成26年11月末日現在)

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	6,501,682,000	6,810,977,914	4,233,933,939	2,577,043,975
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	4,900,461,000	4,654,000,000	3,102,664,000	1,551,336,000
	国庫補助金	688,502,000	595,001,770	258,349,600	336,652,170
支払基金 交付金	支払基金 交付金	7,982,854,000	7,925,099,000	4,622,979,000	3,302,120,000
県支出金	県負担金	4,004,596,000	3,893,500,000	2,920,110,000	973,390,000
	県補助金	96,279,000	0	0	0
繰入金	基金繰入金	238,584,000	0	0	0
諸収入	延滞金、加算 金及び過料	3,000	392,725	392,825	-100
	雑入	1,000	6,198,358	1,293,840	4,904,518
計		24,412,963,000	23,885,169,767	15,139,723,204	8,745,446,563

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	手数料	91,000	0	0	0
県支出金	県補助金	200,617,000	63,600,000	44,400,000	19,200,000
財産収入	財産運用収入	2,146,000	2,146,097	0	2,146,097
繰入金	特別会計繰入金	1,000	0	0	0

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	貸付金元利 収入	1,035,000	7,631,650	613,730	7,017,920
計		203,890,000	73,377,747	45,013,730	28,364,017

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
国庫支出金	国庫補助金	50,000,000	50,000,000	0	50,000,000
県支出金	県補助金	60,000,000	60,000,000	60,000,000	0
計		110,000,000	110,000,000	60,000,000	50,000,000

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	30,933,000	26,287,014	84.98	4,645,986
	徴收費	36,766,000	30,203,397	82.15	6,562,603
	介護認定審査 会費	192,520,000	127,898,401	66.43	64,621,599
	運営協議会費	638,000	259,547	40.68	378,453
保険給付費	介護サービス 等諸費	24,607,007,000	14,158,408,887	57.54	10,448,598,113
	介護予防サー ビス等諸費	1,291,877,000	776,581,389	60.11	515,295,611
	高額介護サー ビス等費	516,094,000	311,059,225	60.27	205,034,775
	高額医療合算介 護サービス等費	79,081,000	27,703,789	35.03	51,377,211
	特定入所者介護 サービス等費	877,919,000	494,709,787	56.35	383,209,213
	その他諸費	28,203,000	14,793,532	52.45	13,409,468
地域支援事業 費	包括的支援事 業・任意事業費	148,103,000	82,443,776	55.67	65,659,224
基金積立金	基金積立金	224,389,000	224,384,000	100.00	5,000
諸支出金	償還金及び 還付加算金	547,567,000	199,051,712	36.35	348,515,288
計		28,581,097,000	16,473,784,456	57.64	12,107,312,544

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				
総務費	総務管理費	137,200	132,000	96.21	5,200
民生費	社会福祉費	485,195,000	147,829,221	30.47	337,365,779
計		485,332,200	147,961,221	30.49	337,370,979

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				
民生費	社会福祉費	256,250,000	256,250,000	100.00	0

3 重点項目

介護認定審査会委員報酬について

ア 支給対象について

イ 額の積算根拠について

ウ 支払方法について

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)

介護予防事業費交付金及び包括的支援事業・任意事業費交付金について一括で納付されたのち、それぞれの科目に分けて収納しなければならないが、全額を介護予防事業費交付金として収納していた。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

介護保険料延滞金の収納について債権管理課が徴収し、介護保険料延滞金に充当したが、連携不足から本来の額より多く収納していた。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(要望・検討事項)

在宅高齢者配食サービス事業委託について

複数の業者と契約しているが、1食当たりの金額(内訳:委託料、利用者負担金)が同額となっているため、適正な価格を保持すべく契約及び利用者負担について検討するよう要望する。

(要望・検討事項)

介護保険料の督促について

口座振替で納付した市民に対し、誤って督促状を発送した。

既に対象者への説明と謝罪、また、これによる誤納付の還付は済ませているところであるが、今後、このようなことが起きないように、チェック体制の強化を要望する。

(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、関係部署と連携し、引き続き収納率の向上を目指して、種々の方策を推進されたい。

生活支援一課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐4人・・・主幹・・・38人

専門監

計 45人

2 配当予算の執行状況 (平成26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	78,000	80,724	0	80,724
国庫支出金	国庫負担金	11,834,639,000	9,887,500,000	8,898,750,000	988,750,000
	国庫補助金	102,536,000	0	0	0
県支出金	県補助金	117,277,000	0	0	0
	委託金	445,000	150,648	150,648	0
諸収入	貸付金元利収入	935,000	993,180	582,430	410,750
	雑入	228,040,000	323,322,064	45,619,476	277,702,588
計		12,283,950,000	10,212,046,616	8,945,102,554	1,266,944,062

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	79,991,000	32,516,772	40.65	47,474,228
	生活保護費	10,340,498,800	7,209,322,784	69.72	3,131,176,016
計		10,420,489,800	7,241,839,556	69.50	3,178,650,244

3 重点項目

生活保護費返還金について

ア 債権管理について

イ 調定の時期及び手続きについて

ウ 過年度収入未済額の繰越調定について

エ 督促、催告について

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。

(意見)

再発防止策が守られずに、再び預り金の紛失事故が発生したことは、誠に遺憾である。

今後はこのような事態が二度と起こらないよう不正が生じることのない職場環境の整備に一層努めるとともに、職員の意識改革・資質の向上を図り、業務全般にわたり厳格な取扱いをされたい。

生活支援二課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐4人・・・主幹3人・・・50人

専門監

計 59人

ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (平成26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	39,434,000	0	0	0
	国庫補助金	1,058,000	0	0	0
	委託金	1,646,000	1,097,200	0	1,097,200
県支出金	県補助金	562,000	0	0	0
諸収入	貸付金元利収入	163,000	178,050	0	178,050
	雑入	19,561,000	395,483,800	25,190,745	370,293,055
計		62,424,000	396,759,050	25,190,745	371,568,305

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	56,191,000	32,918,695	58.58	23,272,305
	生活保護費	5,671,412,200	4,239,130,141	74.75	1,432,282,059
計		5,727,603,200	4,272,048,836	74.59	1,455,554,364

3 重点項目

生活保護費弁償金について

ア 債権管理について

イ 弁償金の算定及び計算について

ウ 調定の時期及び手続きについて

エ 過年度収入未済額の繰越調定について

オ 督促、催告について

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。

障 害 福 祉 課

1 職員の配置状況

課 長 …… 課長補佐 …… 主 幹2人 …… 26人
副看護師長
専門監
計 32人
ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (平成26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				
国庫支出金	国庫負担金	3,071,329,000	2,608,446,609	1,759,210,049	849,236,560
	国庫補助金	216,579,000	2,000,000	2,000,000	0
	委託金	1,043,000	1,286,584	0	1,286,584
県支出金	県負担金	1,469,811,000	0	0	0
	県補助金	458,791,000	16,511,000	408,000	16,103,000
諸収入	貸付金元利収入	884,000	3,100,183	637,183	2,463,000
	雑入	5,000,000	11,639,217	4,876,837	6,762,380
計		5,223,437,000	2,642,983,593	1,767,132,069	875,851,524

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				
民生費	社会福祉費	8,122,314,000	5,255,519,990	64.70	2,866,794,010

3 重点項目

松戸市成年後見制度法人後見支援事業委託料について

- 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)

特別障害者手当返還分の調定について

過年度分の調定時期に誤りがあった。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(要望・検討事項)

高齢者・障害者住宅増改築資金貸付金元利収入の調定について

過年度分の調定額に誤りがあった。

既に訂正作業を行っていたが、今後は内部でのチェック体制を強化するよう要望する。

健康福祉会館

1 職員の配置状況

館長兼次長

総栄養士長

こども発達センター

所長・・・ 所長補佐・・・ 主幹・・・ 20人

障害者福祉センター

・・・ 所長補佐2人・・・ 主幹2人・・・ 27人

計 56人

ほか再任用職員6人

2 配当予算の執行状況 (平成26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	3,836,000	2,499,913	2,051,863	448,050
使用料及び手数料	使用料	49,553,000	27,887,518	20,803,311	7,084,207
国庫支出金	国庫補助金	6,093,000	0	0	0
県支出金	県補助金	3,046,000	0	0	0
	委託金	6,835,000	4,135,950	2,097,310	2,038,640
諸収入	雑入	178,175,000	90,595,645	68,488,748	22,106,897
計		247,538,000	125,119,026	93,441,232	31,677,794

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	373,996,000	355,918,043	95.17	18,077,957
	児童福祉費	53,141,000	39,998,979	75.27	13,142,021
計		427,137,000	395,917,022	92.69	31,219,978

3 重点項目

松戸市こども発達センター利用者負担金収入等について

- ア 調定額の算定について
- イ 減免の手続きについて
- ウ 納入の通知について
- エ 未納者への督促について
- オ 過誤納金の還付手続きについて

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)

松戸市健康福祉会館機械警備業務委託について

「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越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。

(要望・検討事項)

社会福祉団体援護育成事業委託について

仕様書の記載内容に、事業委託の意図を明確に示すための具体的実施細目等が不足している。履行の確認を担保するうえからも適正な仕様を明示するよう要望する。

また、本事業の起業の趣旨を再考し、事業目的を達成するための最適な執行形態について点検するよう要望する。

5 平成25年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

児童運営費負担金の調定について

こども発達センター利用者給食費負担金収入の調定について

過年度分の調定をしていなかった。

今後は、財務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)

平成24年度までの調定に係る未収金については平成26年4月1日に、平成25年度の調定については平成26年6月1日に、それぞれ繰越調定を行った。「改善確認済」

(指摘の要旨)

松戸市健康福祉会館機械警備業務委託について

「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。

(措置報告の概要)

平成26年度に締結した長期継続契約については、翌年度以降に予算措置がされなかった場合には契約解除する旨の条項を記載するとともに、今後も継続して適正な事務処理が行われるように、当所属で使用している標準的契約書(ひな形)に同条項を追加しました。

「改善確認済」