

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28年4月27日～平成28年5月27日
監査の対象課	管理局 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・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 : 松戸市病院事業整備構想策定支援業務 委託料について 市立病院総務課 : 国保松戸市立病院附属保育所運營業務 委託料について 市立病院管財課 : 国保松戸市立病院設備管理業務委託料 について 市立病院医事課 : 入院収益における収納状況について

<p>監査の対象事項</p>	<p>市立病院地域連携課 : なし 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給食業務委託料 について 建設事務局 : なし 附属看護専門学校 : 受験料の収納状況について 介護老人保健施設梨香苑 : 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 3人	
						管理係 4人	計 12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 3人	
						係 5人	計 14人
専門監							ほか再任用職員1人
市立病院総務課付参事							

市立病院管財課

課長	…	課長補佐	…	…	施設係 4人	
					係 3人	計 9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	…	3人	計 7人
							ほか再任用職員2人
専門監							

市立病院地域連携課

課長	…	…	主幹	…	1人	計 3人
----	---	---	----	---	----	------

新病院開設課

課長	…	課長補佐3人	…	主幹	…	1人	計 6人
----	---	--------	---	----	---	----	------

病院事業建設事務局

次長	…	局長補佐2人	…	主幹2人	…	6人	計 12人
専門監							

診療局

診療局長						
副診療局長						
内科	…	1人	泌尿器科	…	2人	
血液内科	…	2人	精神科	…	2人	
消化器内科	…	5人	放射線科	…	3人	
心血管センター	…	1人	皮膚科	…	1人	
循環器内科	…	3人	麻酔科	…	4人	
心臓血管外科			総合診療科	…	1人	
神経内科	…	5人	緩和ケア科	…	1人	
呼吸器センター	…	1人	病理診断科	…	1人	
呼吸器内科			リハビリテーション科	…	20人	
呼吸器外科	…	3人	救命救急センター	…	1人	
化学療法内科	…	1人	救急科	…	3人	
外科	…	5人	内視鏡センター	…	1人	
整形外科	…	7人	歯科口腔外科	…	2人	
脳神経外科	…	3人	脳卒中センター			

形成外科 …… 1人
 小児医療センター
 小児科 …… 16人
 小児外科 …… 2人
 小児心臓血管外科 …… 1人
 小児脳神経外科 …… 1人
 小児集中治療科
 新生児科 …… 4人
 産婦人科 …… 7人
 眼科 …… 8人
 耳鼻いんこう科 …… 2人

リ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
 通院治療室
 健康管理室 …… 10人
 臨床心理室
 診療事務室 …… 4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 …… 31人
 ほか再任用職員1人

病理診断科 …… 5人
 輸血室 …… 1人
 臨床工学科 …… 7人

薬局

薬局長
 局長代理
 薬剤科 …… 22人

看護局

看護局長
 副看護局長 …… 4人
 看護科
 看護科付 …… 41人
 病棟 …… 446人
 ほか再任用職員7人
 手術室 …… 28人

中央材料室
 外来 …… 30人
 ほか再任用職員8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 …… 2人

地域医療連携局

地域医療連携局長
 病床管理室
 再任用職員1人
 医療福祉相談室 …… 7人
 がん診療対策室 …… 1人

相談支援センター …… 1人
 地域連携課
 再任用職員1人

教育研究センター

教育研究センター長

医療教育研究部 …… 1人
 看護教育研究部 …… 2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 12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28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
		15,267,528,000	14,326,619,175	11,434,915,863	2,891,703,312
	医業収益				
	医業外収益	1,547,644,000	1,544,105,314	1,474,901,225	69,204,089
	看護学校収益	180,538,000	177,900,886	175,194,020	2,706,866
	保育所収益	110,926,000	112,257,600	112,107,600	150,000
	特別利益	1,000	0	0	0
計		17,106,637,000	16,160,882,975	13,197,118,708	2,963,764,267

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
		16,242,803,950	16,181,109,212	99.62	61,694,738
	医業費用				
	医業外費用	501,812,717	495,590,285	98.76	6,222,432
	看護学校費用	198,758,000	189,926,983	95.56	8,831,017
	保育所費用	133,165,000	129,132,972	96.97	4,032,028
	特別損失	97,333	96,333	98.97	1,000
	予備費	30,000,000	0	0.00	30,000,000
計		17,106,637,000	16,995,855,785	99.35	110,781,215

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	企業債	円 1,185,800,000	円 1,105,300,000	円 1,105,300,000	円 0
	県支出金	3,844,000	3,844,000	0	3,844,000
	出資金	633,429,000	633,429,000	633,429,000	0
	負担金	30,970,000	30,970,000	30,970,000	0
	投資	2,000	19,664,000	19,664,000	0
	固定資産 売却代金	125,602,000	0	0	0
	寄附金	5,806,000	5,806,000	5,806,000	0
計		1,985,453,000	1,799,013,000	1,795,169,000	3,844,000

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	建設改良費	円 1,544,947,000	円 1,370,760,011	% 88.73	円 174,186,989
	投資	67,620,000	65,800,000	97.31	1,820,000
	償還金	586,145,000	586,144,633	100.00	367
	予備費	10,000,000	0	0.00	10,000,000
計		2,208,712,000	2,022,704,644	91.58	186,007,356

3 重点項目

- ・ 経営企画課

松戸市病院事業整備構想策定支援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

- ・ 市立病院総務課

国保松戸市立病院附属保育所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 委託料の支出について

- ・ 市立病院管財課

国保松戸市立病院設備管理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

入院収益における収納状況について

- ア 収納事務について
- イ 領収書等の交付について
- ウ 収納金について
- エ 調定について

- ・ 市立病院地域連携課

なし

- ・新病院開設課

なし

- ・建設事務局

なし

- ・附属看護専門学校

受験料の収納状況について

ア 収納事務について

イ 領収書等の交付について

ウ 収納金について

エ 調定について

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)

松戸市病院事業整備構想策定支援業務委託について

松戸市病院事業会計規程第110条第1項に規定する契約保証金の納付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。

(指摘事項)

平成27年度松戸市立福祉医療センター東松戸病院患者満足度調査業務委託について

松戸市病院事業会計規程第110条第3項第6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、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)

平成27年度国保松戸市立病院患者満足度調査業務委託について

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、適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

放射線被ばく線量測定検査委託について

単価契約をしているが、見積積算の前提となる予定数量が仕様書に明示されていなかった。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

放射線被ばく線量測定検査委託について

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である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。

(指摘事項)

放射線被ばく線量測定検査委託について

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、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)

電子複写機賃貸借(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。

(指摘事項)

電子複写機賃貸借(長期継続契約)について
予定価格調書の管理者の記載に誤りがあった。
今後は、適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

パーソナルコンピュータ賃貸借について
予定価格調書について、予定価格は月額で定める旨、備考欄に明記しているが、年額
で記載していた。
今後は、適正な事務処理を行われたい。

(要望・検討事項)

国保松戸市立病院附属保育所運營業務委託について
長年にわたり1者随意契約をしているが、公正な取引が阻害されることのないよう契約方
法について十分精査・検証し、競争原理が働く契約のあり方について検討されるよう要望
する。

・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。

(要望・検討事項)

国保松戸市立病院煙突断熱材アスベスト調査委託について
契約書に設計金額の内訳金額(単価)が記載されていた。設計金額は予定価格算出の
基礎となる金額であり、公正な取引が阻害されるおそれがあることから、設計金額の取扱い
については留意されるよう要望する。

・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
見積要領では見積金額は税込みとするとしていたが、見積書では税抜きの見積金額が
記載されていた。
今後は、適正な事務処理を行われたい。

(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
単価契約であるが、予定価格調書は総額で作成されていた。
今後は、適正な事務処理を行われたい。

(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
見積書提出を代理人が行っているにもかかわらず委任状の提出がなかった。
今後は、適正な事務処理を行われたい。

(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、関係課との連携を密にし、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。
- ・ 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、適正に執行されているものと認められた。

5 平成26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、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。

(措置報告の概要)

保証金額が適正となるよう契約相手方に対して指導し、保証証券の確認を行った。

「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。

(措置報告の概要)

税務署の指導の下、適正な金額の収入印紙を貼付した。

「改善確認済」

・市立病院管財課

(指摘の要旨)

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。

(措置報告の概要)

平成27年度は契約書のとおり、一括払いとした。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

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。

(措置報告の概要)

委託業者に対し、今後は契約締結後速やかに、履行保証保険に加入するよう指導した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

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。

(措置報告の概要)

平成23年4月1日締結の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、平成27年4月1日付けで変更契約を行い、解除条項を約款に加えた。

「改善確認済」

・市立病院医事課

(指摘の要旨)

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。

(措置報告の概要)

委託業者に説明し、過怠税の納付について指導を行ったところ、納付した旨の報告を受けた。

「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
医事係2人

計 11人
ほか再任用職員1人

診療局

診療局長

内科 …………… 2人
呼吸器内科 …… 1人
神経内科 …… 1人
外科 …… 1人
整形外科
リハビリテーション科 …… 1人
泌尿器科

眼科
精神科 …………… 1人
耳鼻いんこう科
婦人科
総合診療科
診療事務室 …… 1人
ほか再任用職員1人

診療技術局

診療技術局長

放射線科 …… 4人
臨床検査科 …… 2人

リハビリテーション科 …… 30人

薬局

薬局長

薬剤科 …… 4人

看護局

看護局長

副看護局長

外来 …………… 4人
病棟 …………… 67人
ほか再任用職員4人

手術室
看護局長室付 …… 2人

保健福祉医療局

保健福祉医療局長

保健福祉医療室 …… 11人

ドック健診室

医療安全局

医療安全局長

医療安全推進室

院内感染対策室

教育研究局

教育研究局長

医療教育研究室

看護教育研究室

2 配当予算の執行状況 (平成28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	1,633,726,000	1,600,593,762	1,330,690,734	269,903,028
	医業外収益	920,226,000	919,400,820	911,261,207	8,139,613
	特別利益	1,000	0	0	0
計		2,553,953,000	2,519,994,582	2,241,951,941	278,042,641

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	2,476,790,000	2,348,285,214	94.81	128,504,786
	医業外費用	72,161,000	66,030,736	91.50	6,130,264
	特別損失	2,000	556,768	27,838.40	△ 554,768
	予備費	5,000,000	0	0.00	5,000,000
計		2,553,953,000	2,414,872,718	94.55	139,080,282

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	17,600,000	17,200,000	17,200,000	0
	出資金	318,966,000	318,966,000	318,966,000	0
	固定資産 売却代金	1,000	0	0	0
	寄附金	1,000	0	0	0
計		336,568,000	336,166,000	336,166,000	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	99,855,000	95,052,344	95.19	4,802,656
	償還金	415,221,000	415,220,829	100.00	171
	予備費	5,000,000	0	0.00	5,000,000
計		520,076,000	510,273,173	98.12	9,802,827

資本的支出(遞次繰越)

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	32,000,000	32,000,000	100.00	0

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給食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)

物品出納簿について

松戸市病院事業会計規程第9条第1項第1号に規定した物品出納簿に発注業者名、発注日及び納入日が記載されていなかった。

今後は、会計規程に則った適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

郵券類の取扱いについて

切手の受払簿に記載漏れがあった。

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、関係課との連携を密にし、適正な債権管理の手続きを進め、解消に向けてなお一層の努力をされたい。

5 平成26年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

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。

(措置報告の概要)

予定価格調書については、松戸市病院事業会計規程第95条及び第97条並びに松戸市財務規則第128条の規定を遵守し作成するよう改善を行った。

「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 …………… 1人

(業務) 看護師長 …………… 12人 計 14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28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	239,536,000	204,779,407	168,868,251	35,911,156
	施設事業外 収益	15,752,000	15,785,436	14,992,919	792,517
	特別利益	1,000	0	0	0
計		255,289,000	220,564,843	183,861,170	36,703,673

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
市立介護老人 保健施設 事業費用	施設事業費用	253,143,000	227,937,927	90.04	25,205,073
	施設事業外 費用	1,144,000	990,356	86.57	153,644
	特別損失	2,000	785,843	0.00	△ 783,843
	予備費	1,000,000	0	0.00	1,000,000
計		255,289,000	229,714,126	89.98	25,574,874

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	3,942,000	3,942,000	3,942,000	0
	固定資産売却 代金	1,000	0	0	0
	寄附金	1,000	0	0	0
計		3,944,000	3,942,000	3,942,000	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	2,000,000	1,804,896	90.24	195,104
	償還金	4,414,000	4,413,264	99.98	736
	予備費	500,000	0	0.00	500,000
計		6,914,000	6,218,160	89.94	695,840

3 重点項目

なし

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)

物品出納簿について

松戸市病院事業会計規程第9条第1項第1号に規定した物品出納簿に発注業者名、発注日及び納入日が記載されていなかった。

今後は、会計規程に則った適正な事務処理を行われたい。

(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、関係課との連携を密にし、適正な債権管理の手続きを進め、解消に向けてなお一層の努力をされたい。