

平成 30 年度

第 3 回

定期 監 査 報 告 書

市 民 部

収 納 課

福祉保健部

社会福祉課

福 生 市 監 査 委 員

平成 30 年度第 3 回定期監査報告書

第 1 監査の種類

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

第 2 監査の対象

市民部 収納課

福祉保健部 社会福祉課

第 3 監査の範囲

平成 30 年度（平成 30 年 4 月 1 日から平成 30 年 9 月 30 日まで）に執行された財務に関する事務及びその他の事務の執行

第 4 実施期間

平成 30 年 12 月 11 日から平成 31 年 2 月 26 日まで

[説明聴取日 平成 31 年 1 月 15 日]

第 5 実施方法

次の点を主眼に、関係諸帳簿及び関係書類等の照合、関係職員からの聴取など通常実施すべき監査手続により実施した。

- 1 財務に関する事務の執行が法令等に基づいて適正かつ効率的に行われているか。
- 2 事務事業の管理運営が合理的かつ効率的に行われているか。

第 6 監査の結果

事務の執行について監査したところ、おおむね適正かつ効率的に執行されているものと認められた。なお、一部において改善、検討を要する事項が見受けられたので、要望も合わせ以下に記述する。

1 収納課

おおむね適正に執行されていた。

2 社会福祉課

(1) 起案文書中の決裁、施行の処理日の記載漏れについて

福生市文書管理規程第 15 条（起案文書の処理）の規定では、起案文書の作成に当たっては、起案用紙（別記様式第 7 号）を印刷することと規定されており、第 7 号様式では、決裁日、施行日を記載することとされているが、記載漏

れが多数見受けられた。

公文書の保存管理については、決裁印のある紙文書が原本であることから、決裁、施行のシステム上の処理は済んではいても、起案用紙が未記入のままだと起案文書が未施行のままの状況となるため、各処理が終わったら必ず記載をし、完結までの処理を徹底されたい。

(2) 嘱託医の勤務日数について

福生市福祉事務所嘱託医設置規則第3条（勤務日数）によれば、「嘱託医は、月5日以上出勤して、勤務に従事する。」と規定されている。

しかし実際には、嘱託医が月2日、精神科嘱託医が月1日審査会へ出席するほか、電話にて随時相談を受けるという勤務状況とのことである。

規則と実際の勤務状況の整合性が図られるよう、検討されたい。

(3) 保護費追加支給分の精算について

保護費については、毎月の定例支給のほか、毎週追加支給が行われている。

この追加支給は至急支払が必要な場合を想定し、毎月資金前渡を受け、課長名義の口座に入金した後に、支給対象者それぞれに振り込み、もしくは窓口での現金支給を行っている。その残金の精算について、早いもので約2か月後、遅いものは約6か月後となっていた。

支給日を過ぎても未払となっているケースについて確認したところ、被保護者の様々な事情により、やむを得ないと思われるケースがある一方、職員の事務の遅滞によるものも見受けられた。

福生市会計事務規則第70条では、資金前渡を受けた時は、その用件終了後直ちに精算しなければならないと規定されている。

やむを得ないケースを除き、規則に基づき速やかな事務処理を行われたい。

3 予算の執行状況について

平成30年4月1日から平成30年9月30日までににおける歳入歳出予算の執行状況は、別表のとおりである。

別表

平成30年度
予 算 の 執 行 状 況

一般会計

市民部 収納課

歳 入

平成30年9月30日現在 (単位:円・%)

款 項	目	予算現額	調 定 額	収入済額	収入比率		説 明
					対予算	対調定	
1	市税	8,000,447,000	7,804,729,879	4,174,942,674	52.2	53.5	
	1 市民税	3,753,904,000	3,708,379,223	1,742,047,455	46.4	47.0	
	1 個人	3,409,098,000	3,504,275,046	1,556,388,455	45.7	44.4	1 現年課税分 1 現年課税分 1,531,797,608 2 滞納繰越分 1 滞納繰越分 24,590,847
	2 法人	344,806,000	204,104,177	185,659,000	53.8	91.0	1 現年課税分 1 現年課税分 184,591,600 2 滞納繰越分 1 滞納繰越分 1,067,400
	2 固定資産税	3,138,122,000	3,188,204,135	1,834,724,830	58.5	57.5	
	1 固定資産税	3,076,519,000	3,126,601,035	1,773,121,730	57.6	56.7	1 現年課税分 1 現年課税分 1,761,302,146 2 滞納繰越分 1 滞納繰越分 11,819,584
	2 国有資産等所 在 市町村交付 金	61,603,000	61,603,100	61,603,100	100.0	100.0	1 現年課税分 1 国有資産等所在市町村交付金 61,603,100
	3 軽自動車税	87,407,000	93,900,169	84,140,227	96.3	89.6	
	1 軽自動車税	87,407,000	93,900,169	84,140,227	96.3	89.6	1 現年課税分 1 現年課税分 83,416,900 2 滞納繰越分 1 滞納繰越分 723,327
	4 市たばこ税	421,000,000	202,973,034	169,968,042	40.4	83.7	
	1 市たばこ税	421,000,000	202,973,034	169,968,042	40.4	83.7	1 現年課税分 1 現年課税分 169,968,042
	5 都市計画税	600,014,000	611,273,318	344,062,120	57.3	56.3	
	1 都市計画税	600,014,000	611,273,318	344,062,120	57.3	56.3	1 現年課税分 1 現年課税分 341,529,274 2 滞納繰越分 1 滞納繰越分 2,532,846
15	都支出金	97,812,000	99,239,705	99,239,705	101.5	100.0	
	3 委託金	97,812,000	99,239,705	99,239,705	101.5	100.0	
	1 総務費委託金	97,812,000	99,239,705	99,239,705	101.5	100.0	2 徴税費委託金 1 都税徴収委託金 99,239,705
20	諸収入	6,588,000	6,144,484	6,144,484	93.3	100.0	
	1 延滞金、加算金 及び過料	6,000,000	6,140,584	6,140,584	102.3	100.0	
	1 延滞金	6,000,000	6,140,584	6,140,584	102.3	100.0	1 延滞金 1 市税延滞金 6,140,584
	3 雑入	588,000	3,900	3,900	0.7	100.0	
	1 雑入	588,000	3,900	3,900	0.7	100.0	3 雑入 22市税等滞納処分費 3,900
	合 計	8,104,847,000	7,910,114,068	4,280,326,863	52.8	54.1	

歳 出

平成30年9月30日現在 (単位:円・%)

款 項	目	予算現額	支出済額	予算残額	執行率	説 明
2	総務費	131,601,000	69,896,744	61,704,256	53.1	
	2 徴税費	131,601,000	69,896,744	61,704,256	53.1	
	2 収納事務費	131,601,000	69,896,744	61,704,256	53.1	1 職員人件費 41,451,466 2 収納事務費 9,267,732 3 過誤納還付事務費 19,177,546
	合 計	131,601,000	69,896,744	61,704,256	53.1	

国民健康保険特別会計

市民部 収納課

歳入

平成30年9月30日現在 (単位:円・%)

款 項	目	予算現額	調定額	収入済額	収入比率		説明
					対予算	対調定	
1	国民健康保険税	1,208,066,000	1,526,728,244	470,610,967	39.0	30.8	
	1 国民健康保険税	1,208,066,000	1,526,728,244	470,610,967	39.0	30.8	
	1 一般被保険者 国民健康保険 税	1,203,928,000	1,519,916,378	468,336,901	38.9	30.8	1 医療給付費分現年課税分 1 医療給付費分現年課税分 264,482,559 2 後期高齢者支援金分現年課税分 1 後期高齢者支援金分現年課税分 112,183,597 3 介護納付金分現年課税分 1 介護納付金分現年課税分 34,798,647 4 医療給付費分滞納繰越分 1 医療給付費分滞納繰越分 36,593,045 5 後期高齢者支援金分滞納繰越分 1 後期高齢者支援金分滞納繰越分 15,216,488 6 介護納付金分滞納繰越分 1 介護納付金分滞納繰越分 5,062,565
	2 退職被保険者 等国民健康保 険税	4,138,000	6,811,866	2,274,066	55.0	33.4	1 医療給付費分現年課税分 1 医療給付費分現年課税分 1,092,916 2 後期高齢者支援金分現年課税分 1 後期高齢者支援金分現年課税分 479,082 3 介護納付金分現年課税分 1 介護納付金分現年課税分 376,943 4 医療給付費分滞納繰越分 1 医療給付費分滞納繰越分 185,208 5 後期高齢者支援金分滞納繰越分 1 後期高齢者支援金分滞納繰越分 77,178 6 介護納付金分滞納繰越分 1 介護納付金分滞納繰越分 62,739
7	諸収入	2,120,000	7,364,035	7,364,035	347.4	100.0	
	1 延滞金、加算金 及び過料	2,120,000	7,364,035	7,364,035	347.4	100.0	
	1 一般被保険者 延滞金	2,090,000	7,293,730	7,293,730	349.0	100.0	1 医療給付費分延滞金 1 医療給付費分延滞金 4,607,186 2 後期高齢者支援金分延滞金 1 後期高齢者支援金分延滞金 1,864,294 3 介護納付金分延滞金 1 介護納付金分延滞金 822,250
	2 退職被保険者 等延滞金	30,000	70,305	70,305	234.4	100.0	1 医療給付費分延滞金 1 医療給付費分延滞金 57,264 2 後期高齢者支援金分延滞金 1 後期高齢者支援金分延滞金 4,896 3 介護納付金分延滞金 1 介護納付金分延滞金 8,145
	合 計	1,210,186,000	1,534,092,279	477,975,002	39.5	31.2	

国民健康保険特別会計

歳出

平成30年9月30日現在 (単位:円・%)

款 項	目	予算現額	支出済額	予算残額	執行率	説明
1	総務費	15,658,000	5,319,374	10,338,626	34.0	
	1 総務管理費	15,658,000	5,319,374	10,338,626	34.0	
	1 一般管理費	15,658,000	5,319,374	10,338,626	34.0	3 収納事務費 5,319,374
7	諸支出金	8,100,000	4,918,913	3,181,087	60.7	
	1 償還金及び還付金	8,100,000	4,918,913	3,181,087	60.7	
	2 一般被保険者 保険税還付金	8,000,000	4,918,913	3,081,087	61.5	1 一般被保険者過誤納保険税還付金及び 還付加算金 4,918,913
	3 退職被保険者等 保険税還付金	100,000	0	100,000	0.0	1 退職被保険者等過誤納保険税還付金及 び還付加算金 0
	合 計	23,758,000	10,238,287	13,519,713	43.1	

介護保険特別会計

市民部 収納課

歳入

平成30年9月30日現在 (単位:円・%)

款	項	目	予算現額	調定額	収入済額	収入比率		説明
						対予算	対調定	
1	介護保険料		940,467,000	601,216,187	504,025,075	53.6	83.8	
	1	介護保険料	940,467,000	601,216,187	504,025,075	53.6	83.8	
		1 第1号被保険者保険料	940,467,000	601,216,187	504,025,075	53.6	83.8	1 現年度分保険料 1 現年度分保険料 499,171,800 2 滞納繰越分保険料 1 滞納繰越分保険料 4,853,275
8	諸収入		10,000	190,300	190,300	1,903.0	100.0	
	1	延滞金、加算金及び過料	10,000	190,300	190,300	1,903.0	100.0	
		1 第1号被保険者延滞金	10,000	190,300	190,300	1,903.0	100.0	1 第1号被保険者延滞金 1 第1号被保険者延滞金 190,300
	合計		940,477,000	601,406,487	504,215,375	53.6	83.8	

歳出

平成30年9月30日現在 (単位:円・%)

款	項	目	予算現額	支出済額	予算残額	執行率	説明
1	総務費		1,245,000	220,937	1,024,063	17.7	
	2	賦課徴収費	1,245,000	220,937	1,024,063	17.7	
		1 賦課徴収費	1,245,000	220,937	1,024,063	17.7	2 収納事務費 220,937
6	諸支出金		1,600,000	1,331,000	269,000	83.2	
	1	償還金及び還付金	1,600,000	1,331,000	269,000	83.2	
		1 第1号被保険者保険料還付金	1,600,000	1,331,000	269,000	83.2	1 過誤納保険料還付金及び還付加算金 1,331,000
	合計		2,845,000	1,551,937	1,293,063	54.5	

後期高齢者医療特別会計

市民部 収納課

歳入

平成30年9月30日現在 (単位:円・%)

款	項	目	予算現額	調定額	収入済額	収入比率		説明
						対予算	対調定	
1	後期高齢者医療保険料		508,738,000	377,095,016	211,571,800	41.6	56.1	
	1	後期高齢者医療保険料	508,738,000	377,095,016	211,571,800	41.6	56.1	
		1 特別徴収保険料	264,035,000	126,923,200	126,923,200	48.1	100.0	1 現年度分保険料 1 現年度分保険料 126,923,200
		2 普通徴収保険料	244,703,000	250,171,816	84,648,600	34.6	33.8	1 現年度分保険料 1 現年度分保険料 81,863,300 2 滞納繰越分保険料 1 滞納繰越分保険料 2,785,300
5	諸収入		1,000	28,600	28,600	2,860.0	100.0	
	1	延滞金及び過料	1,000	28,600	28,600	2,860.0	100.0	
		1 延滞金	1,000	28,600	28,600	2,860.0	100.0	1 延滞金 1 延滞金 28,600
	合計		508,739,000	377,123,616	211,600,400	41.6	56.1	

歳出

平成30年9月30日現在 (単位:円・%)

款	項	目	予算現額	支出済額	予算残額	執行率	説明
1	総務費		877,000	211,242	665,758	24.1	
	2	賦課徴収費	877,000	211,242	665,758	24.1	
		1 賦課徴収費	877,000	211,242	665,758	24.1	2 収納事務費 211,242
5	諸支出金		1,500,000	529,200	970,800	35.3	
	1	償還金及び還付金	1,500,000	529,200	970,800	35.3	
		1 保険料還付金	1,400,000	529,200	870,800	37.8	1 保険料還付金 529,200
		2 還付加算金	100,000	0	100,000	0.0	1 還付加算金 0
	合計		2,377,000	740,442	1,636,558	31.2	

平成30年度
予 算 の 執 行 状 況

一般会計 福祉保健部 社会福祉課

歳 入

平成30年 9月30日現在 (単位：円・%)

款	項	目	予算現額	調 定 額	収入済額	収入比率		説 明
						対予算	対調定	
14	国庫支出金		1,690,092,000	985,904,302	985,904,302	58.3	100.0	
	1	国庫負担金	1,689,887,000	985,768,000	985,768,000	58.3	100.0	
		1 民生費国庫負担金	1,689,887,000	985,768,000	985,768,000	58.3	100.0	5 生活保護費等負担金 1 生活扶助費等負担金 522,172,000 2 医療扶助費等負担金 440,265,000 3 介護扶助費等負担金 23,331,000
	3	委託金	205,000	136,302	136,302	66.5	100.0	
		2 民生費委託金	205,000	136,302	136,302	66.5	100.0	3 生活保護費委託金 1 中国残留邦人支援相談員事務委託金 136,302
15	都支出金		90,900,000	45,242,000	45,242,000	49.8	100.0	
	1	都負担金	90,900,000	45,242,000	45,242,000	49.8	100.0	
		1 民生費都負担金	90,900,000	45,242,000	45,242,000	49.8	100.0	1 社会福祉費負担金 1 民生・児童委員負担金 2,722,000 5 生活保護費負担金 1 生活保護費負担金 42,520,000
20	諸収入		4,500,000	21,792,056	6,976,300	155.0	32.0	
	3	雑入	4,500,000	21,792,056	6,976,300	155.0	32.0	
		1 雑入	4,500,000	21,792,056	6,976,300	155.0	32.0	1 弁償金 1 生活保護費弁償金 5,491,813 3 雑入 44 生活保護法第78条による徴収金 1,458,021 61 行旅死亡人等葬祭費充用金 26,466

歳 出

平成30年 9月30日現在 (単位：円・%)

款	項	目	予算現額	支出済額	予算残額	執行率	説 明
3	民生費		2,625,319,000	1,231,725,880	1,393,593,120	46.9	
	1	社会福祉費	143,648,000	63,226,715	80,421,285	44.0	
		1 社会福祉総務費	143,648,000	63,226,715	80,421,285	44.0	1 職員人件費 47,509,596 2 民生・児童委員費 5,045,656 3 社会福祉費 10,276,094 4 地域福祉推進費 395,369
	3	生活保護費	2,481,390,000	1,168,479,509	1,312,910,491	47.1	
		1 生活保護費	2,481,390,000	1,168,479,509	1,312,910,491	47.1	1 職員人件費 41,223,555 2 民生・児童委員費 7,412,987 3 扶助費 1,119,842,967
	4	災害救助費	281,000	19,656	261,344	7.0	
		1 災害救助費	281,000	19,656	261,344	7.0	1 災害援助費 19,656
	合 計		2,625,319,000	1,231,725,880	1,393,593,120	46.9	

歳入

平成30年9月30日現在（単位：円・％）

款	項	目	予算現額	調定額	収入済額	収入比率		説明	
						対予算	対調定		
			社会福祉課所管の歳入は無し。						
		合計							

歳出

平成30年9月30日現在（単位：円・％）

款	項	目	予算現額	支出済額	予算残額	執行率	説明
1		総務費	816,000	259,200	556,800	31.8	
	1	総務管理費	816,000	259,200	556,800	31.8	
		1 一般管理費	816,000	259,200	556,800	31.8	1 一般管理費 259,200
		合計	816,000	259,200	556,800	31.8	