

令和元年度

第1回

定期監査報告書

企画財政部

財政課

福祉保健部

障害福祉課

福生市監査委員

令和元年度第 1 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、第 4 項及び第 7 項の規定による監査

第 2 監査の対象

企画財政部 財政課

福祉保健部 障害福祉課（財政援助団体等に対する補助金を含む。）

第 3 監査の範囲

1 平成 30 年度（平成 30 年 4 月 1 日から平成 31 年 3 月 31 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

2 平成 30 年度（平成 30 年 4 月 1 日から平成 31 年 3 月 31 日まで）に執行された補助金等に関する事業について

※対象補助金等

福祉保健部 障害福祉課：精神障害者グループホーム運営費補助金外 5 件

第 4 実施期間

平成 31 年 4 月 26 日から令和元年 7 月 31 日まで

[説明聴取日 令和元年 6 月 7 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。

3 財政援助団体への補助金等の交付事務が関係法令等に準拠し、適正かつ効率的に行われているか。

第 6 監査の結果

事務の執行及び補助金の算定等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、以下に記述する。

1 財政課

(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 障害福祉課

(1) 補助金交付事務の適切な執行について

障害福祉課では複数の団体に補助金を交付しているが、その事務の執行について次のような不備が見受けられた。なお、いずれについても補助金額に影響を及ぼすものではなかった。

ア 運営に要する経費に対する補助金であるが、補助金交付が年度当初の交付決定後、2か月以上経過しているものがあった。

イ 団体が提出した実績報告書の一部に計算誤りが見られた。

ウ 補助金交付要綱の規定では、補助金交付後に実績報告書の提出を求めているが、補助金交付前に実績報告書が提出されている補助金があった。

エ 家賃補助のための補助金について、根拠資料となる契約書類の確認がされていないかった。

所管課は、根拠条例等にのっとり適切な事務の執行について留意するとともに、各団体から提出された書類について、誤りがないか慎重に確認されたい。

3 予算の執行状況について

平成30年4月1日から平成31年3月31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 企画財政部 財政課

歳入

(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	
2		地方譲与税	92,400,000	91,114,000	91,114,000	98.6	100.0	
	1	地方揮発油譲与税	26,300,000	26,307,000	26,307,000	100.0	100.0	
		1 地方揮発油譲与税	26,300,000	26,307,000	26,307,000	100.0	100.0	1 地方揮発油譲与税 1 地方揮発油譲与税 26,307,000
	2	自動車重量譲与税	66,100,000	64,807,000	64,807,000	98.0	100.0	
		1 自動車重量譲与税	66,100,000	64,807,000	64,807,000	98.0	100.0	1 自動車重量譲与税 1 自動車重量譲与税 64,807,000
3		利子割交付金	11,400,000	15,431,000	15,431,000	135.4	100.0	
	1	利子割交付金	11,400,000	15,431,000	15,431,000	135.4	100.0	
		1 利子割交付金	11,400,000	15,431,000	15,431,000	135.4	100.0	1 利子割交付金 1 利子割交付金 15,431,000
4		配当割交付金	55,400,000	51,324,000	51,324,000	92.6	100.0	
	1	配当割交付金	55,400,000	51,324,000	51,324,000	92.6	100.0	
		1 配当割交付金	55,400,000	51,324,000	51,324,000	92.6	100.0	1 配当割交付金 1 配当割交付金 51,324,000
5		株式等譲渡所得割交付金	37,400,000	41,667,000	41,667,000	111.4	100.0	
	1	株式等譲渡所得割交付金	37,400,000	41,667,000	41,667,000	111.4	100.0	
		1 株式等譲渡所得割交付金	37,400,000	41,667,000	41,667,000	111.4	100.0	1 株式等譲渡所得割交付金 1 株式等譲渡所得割交付金 41,667,000
6		地方消費税交付金	981,000,000	1,008,709,000	1,008,709,000	102.8	100.0	
	1	地方消費税交付金	981,000,000	1,008,709,000	1,008,709,000	102.8	100.0	
		1 地方消費税交付金	981,000,000	1,008,709,000	1,008,709,000	102.8	100.0	1 地方消費税交付金 1 地方消費税交付金 1,008,709,000
7		自動車取得税交付金	53,000,000	54,263,000	54,263,000	102.4	100.0	
	1	自動車取得税交付金	53,000,000	54,263,000	54,263,000	102.4	100.0	
		1 自動車取得税交付金	53,000,000	54,263,000	54,263,000	102.4	100.0	1 自動車取得税交付金 1 自動車取得税交付金 54,263,000
9		地方特例交付金	24,200,000	38,542,000	38,542,000	159.3	100.0	
	1	地方特例交付金	24,200,000	38,542,000	38,542,000	159.3	100.0	
		1 地方特例交付金	24,200,000	38,542,000	38,542,000	159.3	100.0	1 地方特例交付金 1 減収補填特例交付金 38,542,000
10		地方交付税	2,378,066,000	2,422,916,000	2,422,916,000	101.9	100.0	
	1	地方交付税	2,378,066,000	2,422,916,000	2,422,916,000	101.9	100.0	
		1 地方交付税	2,378,066,000	2,422,916,000	2,422,916,000	101.9	100.0	1 地方交付税 1 普通交付税 2,102,474,000 2 特別交付税 320,442,000
11		交通安全対策特別交付金	10,197,000	8,561,000	8,561,000	84.0	100.0	
	1	交通安全対策特別交付金	10,197,000	8,561,000	8,561,000	84.0	100.0	
		1 交通安全対策特別交付金	10,197,000	8,561,000	8,561,000	84.0	100.0	1 交通安全対策特別交付金 1 交通安全対策特別交付金 8,561,000
15		都支出金	1,300,000,000	1,107,728,000	1,107,728,000	85.2	100.0	
	2	都補助金	1,300,000,000	1,107,728,000	1,107,728,000	85.2	100.0	
		1 総務費都補助金	1,300,000,000	1,107,728,000	1,107,728,000	85.2	100.0	1 市町村総合交付金 1 市町村総合交付金 1,107,728,000
16		財産収入	1,000	0	0	0.0	****	
	2	財産売払収入	1,000	0	0	0.0	****	
		1 物品売払収入	1,000	0	0	0.0	****	1 物品売払収入 1 不用物品売払収入

18繰入金	440,000,000	440,000,000	440,000,000	100.0	100.0	
2基金繰入金	440,000,000	440,000,000	440,000,000	100.0	100.0	
4財政調整基金繰入金	240,000,000	240,000,000	240,000,000	100.0	100.0	1 財政調整基金繰入金 1 財政調整基金繰入金 240,000,000
5都市施設整備基金繰入金	200,000,000	200,000,000	200,000,000	100.0	100.0	1 都市施設整備基金繰入金 1 都市施設整備基金繰入金 200,000,000
19繰越金	536,502,000	536,502,736	536,502,736	100.0	100.0	
1繰越金	536,502,000	536,502,736	536,502,736	100.0	100.0	
1繰越金	536,502,000	536,502,736	536,502,736	100.0	100.0	1 前年度繰越金 1 前年度繰越金 536,502,736
20諸収入	2,000	0	0	0.0	****	
3雑入	2,000	0	0	0.0	****	
1雑入	2,000	0	0	0.0	****	2 過年度収入 1 過年度収入 3 雑入 56 その他雑収入
21市債	652,000,000	615,900,000	615,900,000	94.5	100.0	
1市債	652,000,000	615,900,000	615,900,000	94.5	100.0	
1土木債	77,000,000	57,600,000	57,600,000	74.8	100.0	1 都市計画債 1 都市計画道路3・4・7号富士見通り 線整備事業債 57,600,000
2義務教育債	75,000,000	58,300,000	58,300,000	77.7	100.0	1 義務教育事業債 1 小学校防音機能復旧(復機)事業債 58,300,000
3臨時財政対策債	500,000,000	500,000,000	500,000,000	100.0	100.0	1 臨時財政対策債 1 臨時財政対策債 500,000,000
合計	6,571,568,000	6,432,657,736	6,432,657,736	97.9	100.0	

歳出

(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	69,340,000	68,861,114	478,886	99.3	
1総務管理費	69,340,000	68,861,114	478,886	99.3	
3財政事務費	69,340,000	68,861,114	478,886	99.3	1 職員人件費 60,859,972 2 財政事務費 6,233,355 3 新公会計制度事務費 1,767,787
10公債費	768,598,000	762,791,370	5,806,630	99.2	
1公債費	768,598,000	762,791,370	5,806,630	99.2	
1元金	717,850,000	717,846,755	3,245	100.0	1 市債元金償還費 717,846,755
2利子	50,748,000	44,944,615	5,803,385	88.6	1 市債利子償還費 44,944,615 2 一時借入金利子償還費
11諸支出金	369,107,000	369,106,068	932	100.0	
1基金費	369,107,000	369,106,068	932	100.0	
3財政調整基金費	17,832,000	17,831,939	61	100.0	1 積立金 17,831,939
4都市施設整備基金費	351,275,000	351,274,129	871	100.0	1 積立金 351,274,129
12予備費	111,386,000	71,962,000	39,424,000	64.6	
1予備費	111,386,000	71,962,000	39,424,000	64.6	
1予備費	111,386,000	71,962,000	39,424,000	64.6	1 予備費 71,962,000
合計	1,318,431,000	1,272,720,552	45,710,448	96.5	

別表

平成30年度
予 算 の 執 行 状 況

一般会計

福祉保健部 障害福祉課

歳 入

(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	534,473,000	525,900,879	525,900,879	98.4	100.0	
	1 国庫負担金	516,076,000	506,724,879	506,724,879	98.2	100.0	
	1 民生費国庫負担金	516,076,000	506,724,879	506,724,879	98.2	100.0	2 障害者福祉費負担金 1 特別障害者手当等負担金 19,272,600 2 介護給付費負担金 245,389,157 3 訓練等給付費負担金 148,114,715 4 高額障害福祉サービス費負担金 175,000 5 更生医療費負担金 32,340,000 6 療養介護医療費負担金 2,292,000 7 補装具費負担金 7,499,500 8 相談支援給付費負担金 7,229,173 9 障害児通所給付費等負担金 44,412,734
	2 国庫補助金	18,397,000	19,176,000	19,176,000	104.2	100.0	
	2 民生費国庫補助金	18,397,000	19,176,000	19,176,000	104.2	100.0	2 障害者福祉費補助金 1 地域生活支援事業補助金 19,176,000
15	都支出金	467,739,000	462,641,391	462,641,391	98.9	100.0	
	1 都負担金	355,467,000	347,261,239	347,261,239	97.7	100.0	
	1 民生費都負担金	355,467,000	347,261,239	347,261,239	97.7	100.0	2 障害者福祉費負担金 1 心身障害者扶養年金事務費負担金 150,100 2 心身障害者福祉手当負担金 103,385,000 4 介護給付費負担金 123,013,226 5 訓練等給付費負担金 73,738,710 6 高額障害福祉サービス費負担金 87,500 7 更生医療費負担金 16,170,000 8 療養介護医療費負担金 1,146,000 9 補装具費負担金 3,749,750 10 相談支援給付費負担金 3,614,586 11 障害児通所給付費等負担金 22,206,367
	2 都補助金	110,749,000	112,973,139	112,973,139	102.0	100.0	
	2 民生費都補助金	110,749,000	112,973,139	112,973,139	102.0	100.0	2 障害者福祉費補助金 1 身体障害者福祉法等委任事務費補助金 68,359 2 重度心身障害者手当事務費補助金 234,780 3 精神保健福祉一般相談事業交付金 6,700,000 4 地域生活支援事業補助金 9,588,000 5 障害者施策推進区市町村包括補助事業補助金 93,693,000 6 高次脳機能障害者支援促進事業補助金 2,689,000
	3 委託金	1,523,000	2,407,013	2,407,013	158.0	100.0	
	2 民生費委託金	1,523,000	2,407,013	2,407,013	158.0	100.0	2 障害者福祉費委託金 1 心身障害者医療事務費委託金 813,806 2 身体障害者無料乗車証交付事務費委託金 14,400 3 自立支援医療等事務費委託金 991,693 4 小児慢性疾患医療費助成申請事務費交付金 19,096 5 難病用医療費助成申請事務費交付金 443,370 6 原子爆弾被爆者等援護事務費交付金 248 7 心身障害者扶養共済制度事務費交付金 124,400

20諸収入	0	140,752	140,752	—	100.0	
3 雑入	0	140,752	140,752	—	100.0	
1 雑入	0	140,752	140,752	—	100.0	2 過年度収入 4 特別障害者手当等国庫負担金 140,752
合 計	1,002,212,000	988,683,022	988,683,022	98.7	100.0	

歳 出

(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	1,539,425,000	1,488,134,582	51,290,418	96.7	
	1 社会福祉費	1,539,425,000	1,488,134,582	51,290,418	96.7	
	2 障害者福祉費	1,539,425,000	1,488,134,582	51,290,418	96.7	1 職員人件費 76,276,019 2 障害者福祉事務費 229,879,834 3 障害者福祉施設費 55,715,438 4 障害者福祉事業費 68,957,132 5 医療支援費 69,913,297 6 障害者サービス事業費 987,046,056 7 車両管理費 346,806
	合 計	1,539,425,000	1,488,134,582	51,290,418	96.7	