

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第1項及び第4項の規定に基づき定期監査を実施したので、同条第9項の規定により、その結果を公表する。

令和6年1月19日

鳥取市監査委員	湯口	一文
鳥取市監査委員	浜橋	正教
鳥取市監査委員	平野	真理子

令和5年度
定期監査報告書
(3)

鳥取市監査委員

目 次

◎定期監査報告書（3）	1
福祉部	
①地域福祉課（指導監査室）	3
②長寿社会課（中央包括支援センター、ねんりんピック推進室）	6
③障がい福祉課	16
④生活福祉課	21
⑤保険年金課（医療費適正化推進室）	24

- (注) 1 文・表中の金額は、千円単位で表示し、単位未満は切捨てとした。
2 指数は、小数点以下第2位を四捨五入した。
3 会計年度任用職員は、会任と表記した。

令和5年度定期監査報告書（3）

第1 監査の種類

地方自治法第199条第1項及び第4項の規定による定期監査

第2 監査の対象

1 対象部局

- (1) 福祉部
- ①地域福祉課（指導監査室）
 - ②長寿社会課（中央包括支援センター、ねんりんピック推進室）
 - ③障がい福祉課
 - ④生活福祉課
 - ⑤保険年金課（医療費適正化推進室）

2 対象期間

令和5年4月1日から10月31日まで

（前回の定期監査対象期間
・令和2年4月1日から8月31日まで（令和2年度実施））

第3 監査における主眼とする事項

鳥取市監査基準第4条第1項第1号に基づき、財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理が法令に適合し、正確で、最少の経費で最大の効果を上げるようにし、その組織及び運営の合理化に努めているかを主眼として実施した。

第4 監査の方法

提出された事務の執行等に係る関係書類を通査するとともに、関係職員の説明を聴取した。

第5 監査の期間

- 1 実施期間 令和5年11月17日から令和6年1月11日まで
- 2 説明聴取 令和6年1月11日

第6 監査の結果

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理は、おおむね適正に処理されていると認められた。また、最少の経費で最大の効果及び、組織及び運営の合理化においても、特段不合理なものは確認されなかった。

改善を要する事項（指摘事項）は後述のとおりであり、必要な措置を講じられることを求めるものである。

なお、事務処理上の軽易な過誤等については、注意事項として文書により、またはその都度、関係者に対し指示・注意を行った。

【指摘事項】

(障がい福祉課)

1 国・県補助金等の調定について（収入）

国・県からの補助金や負担金等の調定について、次の不適切な事例が見られた。調定は、地方自治法第 231 条等の規定に基づき、内容確認のうえ市が受け入れるべき金額として整理、確定するものであり、交付決定通知書受理後又は繰越調定の期日には遅滞なく交付決定通知額で調定処理するよう事務改善を厳に徹底されたい。

(地方自治法第 231 条、地方自治法施行令第 154 条、鳥取市会計規則第 13 条、18 条)

- (1) 交付決定通知書を受領しているにも関わらず、調定していないものが散見された。このことは、前回定期監査において注意事項としていたが、統一的な改善が見られなかった。
- (2) 交付決定額ではなく概算払額のみを調定しているものがあった。
- (3) 子どもの安心・安全対策事業費国庫補助金について、歳入にかかる現年度の繰越分については、規則上、出納閉鎖期日の翌日に繰越調定すべきことが規定されているにもかかわらず、繰越調定されていなかった。

<補足>

(3) は、令和 4 年度に国からの交付決定がない状態で予算額で調定しており、調定自体が不適切であった。さらに、令和 5 年度に交付決定を受けたにも関わらず、11 月末時点でも適切な調定処理が行われていなかった。

◆地域福祉課（指導監査室を含む。）

当課は、課長以下 23 人（うち会任 7 人、派遣者は除く。）で構成している。組織及び主な事務分掌は次表のとおりである。

組 織			主 な 事 務 分 掌
課長・室長 ・課長補佐 ・室長補佐	係長・主幹	職 員	
[地域福祉課] 課 長 (本務次長) 課長補佐	[福祉企画係] (課長補佐兼) 係 長 主 幹 1 人	主 任 1 人 主 事 2 人 事務員 (会任) 1 人	○地域福祉の総合企画及び調整に関すること ○地域福祉計画の進捗・管理に関すること ○福祉総合窓口に関すること ○社会福祉審議会に関すること ○地域福祉相談センターに関すること ○民生委員及び児童委員に関すること ○避難行動要支援者支援制度に関すること
[指導監査室] 室 長 室長補佐	主 幹 3 人	主 任 2 人 主 事 3 人 事業者監督指導員 (会任) 1 人 会計監査員 (会任) 2 人 事務員 (会任) 3 人	○介護サービス事業者の指定及び指導監査に関すること ○障害福祉サービス事業者・障害児通所支援事業者の指定及び指導監査に関すること ○児童福祉施設の指導監督に関すること ○社会福祉法人の認可及び指導監督に関すること ○老人福祉施設等の許可及び指導監督に関すること ○無料低額診療事業等の指導監督に関すること

※上記職員のほか、社会福祉法人鳥取市社会福祉協議会に主査 1 人派遣。

○前回監査以降の体制の異動

- ・ 職員の増減：1 人減
- ・ 主な新たな業務：特になし

今回の監査は、主として予算執行事務、財産管理事務について実施した。

1 予算執行事務

(1) 歳入

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収 入 未済額 (B)-(C)	収入率 (C)/(B)	説 明
款	項	目						
国庫支出金	国庫補助金	総務費 国庫補助金	838,872	469,697	433,566	36,131	92.3	新型コロナウイルス感染症 対応地方創生臨時交付金
		民生費 国庫補助金	18,977	0	0	0	-	重層的支援体制整備事業 交付金等
県支出金	交付金	民生費 交付金	8,240	0	0	0	-	重層的支援体制整備事業 交付金
財産収入	財産運用 収入	利子及び 配当金	4	0	0	0	-	
繰入金	繰入金	基金繰入金	4	0	0	0	-	
諸収入	雑入	雑入	737	362	266	95	73.5	
計			866,834	470,059	433,832	36,226	92.3	

歳入予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ①総務費国庫補助金 1件
- ②雑入 1件

(2) 歳出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行為額 (B)	支出済額 (C)	執行率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
民生費	社会福祉費	社会福祉 総務費	1,344,821	1,182,720	1,128,399	87.9	83.9	
		災害救助費	675	525	495	77.8	73.3	鳥取市災害見舞金
計			1,345,496	1,183,245	1,128,894	87.9	83.9	

歳出予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ①報償費 3件
- ②旅費 4件
- ③需用費 2件
- ④役務費 3件
- ⑤委託料 10件
- ⑥負担金、補助及び交付金 15件
- ⑦扶助費 2件

2 財産管理事務

(1) 物 品

ア 備 品

現品を一部抽出し、備品整理簿と照合したところ、適正に管理されていた。

イ 切手類

保管郵便切手類と郵便切手類受払簿を突合したところ、計数は符合し、適正に管理されていた。

◆長寿社会課（中央包括支援センター、ねんりんピック推進室を含む。）

当課は、課長以下 42 人（会任 13 人）、また、当課所管の中央包括支援センターは、18 人（うち出向 4 人、会任 2 人）で構成している。組織及び主な事務分掌は次表のとおりである。

【令和 5 年 10 月 1 日現在】

組 織			主 な 事 務 分 掌
課長・参事 ・室長 ・課長補佐	主査・係長 ・主幹	職 員	
[長寿社会課]	[管理係] (課長補佐兼) 係 長 主 幹 1 人	主 任 3 人 主 事 2 人 社会福祉士 1 人 事務員 (会任) 1 人	○指定管理施設等の管理に関する事 ○老人福祉センターの管理に関する事 ○高齢者福祉サービスに関する事 ○地域支援事業に関する事 ○高齢者・障害者住宅新築資金貸付事業費特別 会計（高齢者住宅整備資金勘定）に関する事 と
課 長 (本務次長) 参事 1 人 課長補佐	[介護保険係] 係 長 主 幹 1 人	主 任 3 人 主 事 4 人 事務員 (会任) 3 人 ※ 1 ケアプラン点検指導員 (会任) 1 人 認定調査員 (会任) 6 人 介護保険料徴収員 (会任) 1 人	○介護保険被保険者資格の管理に関する事 ○介護保険料賦課・収納等に関する事 ○介護認定に関する事 ○介護給付費に関する事 ○介護サービス事業者の指導・監督に関する事 と ○介護給付の適正化計画の総括・事業計画の管 理に関する事 ○介護保険費特別会計に関する事
	[医療介護 連携係] 係 長 (本務参事)	主 事 1 人	○鳥取県東部医師会及び鳥取県、東部圏域関係 団体との調整に関する事 ○切れ目のない在宅医療・介護サービス提供体 制の確保に関する事 ○医療・介護関係者の研修に関する事

[ねんりん ピック推進室] 室長	主査 1人 主幹 2人	主任 1人 主事 3人 主事 (任) 1人 事務員 (会任) 1人	○鳥取市実施本部の運営、及び部局間調整に関すること ○実行委員会総会等開催及び運営に関すること ○種目別大会実施計画及び会場施設計画等の策定に関すること ○種目調整に関すること
----------------------------	----------------	--	---

※1 うち1人は保険年金課医療費適正化推進室事務員（会任）が兼務。

また、当課は介護保険法の規定に基づき、介護予防支援、介護予防ケアマネジメント、総合相談支援、権利擁護並びに包括的・継続的ケアマネジメント業務を一体的に実施する機関として設置された、地域包括支援センターに係る事務を所管している。

(中央包括支援センター)

組 織			主な事務分掌
所長	主査・主幹	職員	
所長	主査 1人 主幹 2人 (うち1人保健師)	主任 2人 (うち1人保健師) 主事 1人 保健師 3人 看護師 1人 ※1 社会福祉士 2人 主任介護支援専門員 1人 ※2 認知症地域支援推進員 1人 ※3 作業療法士 1人 ※4 管理栄養士 (会任) 1人 事務員 (会任) 1人	○総合相談窓口に関すること ○福祉サービスの代行申請・利用支援に関すること ○高齢者虐待防止事業に関すること ○介護予防支援業務に関すること ○地域ケア会議推進事業に関すること ○介護予防・日常生活支援総合事業に関すること ○生活支援体制整備事業に関すること ○高齢者の保健事業と介護予防の一体的実施に関すること ○地域包括支援センターの後方支援に関すること

※ 1～4 出向職員

○前回監査以降の体制の異動

- ・令和4年4月の組織改編で長寿社会課地域包括ケア推進係と鳥取中央地域包括支援センターを統合し、鳥取市中央包括支援センターを設置。
- ・令和5年4月の組織改編でねんりんピック推進室を新設。
- ・令和5年10月に鳥取湖東地域包括支援センターを社会福祉法人に委託。
- ・主な新たな業務：ねんりんピックに関すること。

今回の監査は、主として予算執行事務、財産管理事務について実施した。

1 予算執行事務

(1) 一般会計

ア 歳入

(単位：千円・%)

科 目			予算現額	調定額	収入済額	取 入 未済額	収入率	説 明
款	項	目	(A)	(B)	(C)	(B)-(C)	(C)/(B)	
分担金及び 負担金	負 担 金	民 生 費 負 担 金	67,707	35,339	28,937	6,401	81.9	養護老人ホーム入所 者負担金
使用料及び 手数料	使 用 料	民 生 費 使 用 料	3,041	3,085	3,085	0	100	福祉施設使用料等
	手 数 料	民 生 費 手 数 料	3,281	2,052	1,527	525	74.4	生活支援ハウス利用 手数料等
国 庫 金	国 庫 負 担 金	民 生 費 国 庫 負 担 金	249,126	97,152	64,768	32,384	66.7	重層の整備体制事業 交付金等
	国 庫 補 助 金	総 務 費 国 庫 補 助 金	461	0	0	0	-	新型コロナウイルス感染 症対応地方創生臨時交付 金
		民 生 費 国 庫 補 助 金	40,715	0	0	0	-	地域介護・福祉空間 整備等交付金等
県 支 出 金	県 負 担 金	民 生 費 県 負 担 金	124,668	48,576	24,288	24,288	50.0	重層の整備体制事業 交付金等
	県 補 助 金	民 生 費 県 補 助 金	(109,695)	(33,600)	(33,600)	(0)	(100)	地域医療介護総合確 保基金補助金等
		交 付 金	総 務 費 交 付 金	444	0	0	0	-
財 産 収 入	財 産 運 用 収 入	財 産 貸 付 収 入	21	1,118	1,118	0	100	土地建物貸付収入
繰 入 金	繰 入 金	他 会 計 繰 入 金	194,002	0	0	0	-	介護保険費特別会計 繰入金等
諸 収 入	貸 付 金 元 利 収 入	地 域 総 合 整 備 資 金 貸 付 金 元 利 収 入	23,522	14,761	14,761	0	100	地域総合整備資金貸 付金元利収入
	雑 入	雑 入	34,386	6,710	6,009	701	89.5	光熱水費負担金等
市 債	市 債	民 生 債	113,200	0	0	0	-	過疎対策事業債等
計			(109,695) 1,390,584	(33,600) 245,233	(33,600) 178,096	(0) 67,137	(100) 72.6	

(注) () は繰越明許費で内数。※事故繰越しを含む。

歳入予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ①民生費負担金 1件
- ②民生使用料 6件
- ③民生手数料 1件
- ④民生費国庫負担金 1件
- ⑤民生費県負担金 1件
- ⑥民生費県補助金 2件
- ⑦財産貸付収入 4件
- ⑧地域総合整備資金貸付金元利収入 1件
- ⑨雑入 1件

イ 歳 出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行為額 (B)	支出済額 (C)	執行率		説 明	
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)		
民 生 費	社 福 社 会 費	社 会 福 祉 総 務 費	(109,695) 868,028	(33,600) 327,489	(33,600) 254,093	(30.6) 37.7	(30.6) 29.3	社会福祉施設整備等補助金等	
		老 人 福 祉 費	(3,823) 1,007,595	(1,595) 909,745	(1,595) 545,911	(41.7) 90.3	(41.7) 54.2	養護老人ホーム入所事業費、軽費老人ホーム運営補助金等	
		総 合 福 祉 セ ン タ ー 費	61,480	61,479	35,785	100.0	58.2	指定管理料等	
		砂 丘 ふ れ あ い 会 館 管 理 費	37,124	37,124	24,748	100	66.7	指定管理料	
		湯 谷 荘 管 理 費	6,635	6,634	3,316	100.0	50.0	指定管理料	
		他 会 計 出 繰	高 齢 者 ・ 障 害 者 住 宅 整 備 資 金 貸 付 事 業 費 特 別 会 計 へ 繰 出	10	0	0	0	0	高齢者住宅整備資金勘定分
		介 護 保 険 費 特 別 会 計 へ 繰 出	2,858,934	0	0	0	0	介護保険費特別会計へ繰出	
	衛 生 費	保 衛 生 健 費	保 健 衛 生 総 務 費	4	3	3	91.1	91.1	老人保健施設建設資金借入金償還金補助金
			健 康 対 策 費	26,406	13,520	11,482	51.2	43.5	保健・介護予防事業の一体的推進事業費
	計			(113,518) 4,866,216	(35,195) 1,355,998	(35,195) 875,340	(31.0) 27.9	(31.0) 18.0	

(注) () は繰越明許費で内数。※事故繰越しを含む。

歳出予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ①報償費 3件
- ②需用費 4件
- ③委託料 18件
- ④使用料及び賃借料 3件
- ⑤工事請負費 1件
- ⑥備品購入費 1件
- ⑦負担金、補助及び交付金 12件
- ⑧扶助費 1件

(2) 高齢者・障害者住宅整備資金貸付事業費特別会計（高齢者住宅整備資金勘定）

ア 歳入

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入 未済額 (B)-(C)	収入率 (C)/(B)	説 明
款	項	目						
繰入金	一般会計繰入金	一般会計繰入金	10	0	0	0	-	一般会計繰入金
繰越金	繰越金	繰越金	1	117	117	0	100	前年度繰越金
諸収入	貸付金元利収入	高齢者住宅整備資金貸付金元利収入	647	4,782	216	4,566	4.5	高齢者住宅整備資金貸付金元利収入
	雑入	違約金及び延滞利息	1	0	0	0	-	違約金
市債	市債	民生債	2,500	0	0	0	-	高齢者住宅整備資金貸付事業債
計			3,159	4,899	333	4,566	6.8	

歳入予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

①繰越金 1件

②高齢者住宅整備資金貸付金元利収入 1件

イ 歳出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行為額 (B)	支出済額 (C)	執行率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
高齢者住宅整備資金貸付事業費	高齢者住宅整備資金貸付事業費	高齢者住宅整備資金貸付事業費	2,507	0	0	0	0	貸付金、事務費
公債費	公債費	元 金	244	0	0	0	0	長期借入金元金償還金
		利 子	10	0	0	0	0	長期借入金利子償還金
予備費	予備費	予備費	1	0	0	0	0	予備費
諸支出金	繰出金	一般会計へ繰出	397	0	0	0	0	一般会計繰出金
計			3,159	0	0	0	0	

歳出予算について監査期間中、執行はなかった。

(3) 介護保険費特別会計

ア 歳入

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入 未済額 (B)-(C)	収入率 (C)/(B)	説 明
款	項	目						
介護保険料	介護保険料	介護保険料	4,061,965	4,134,661	2,114,008	2,020,653	51.1	
使用料及び 手数料	手 数 料	督促手数料	1	134	181	△ 47	135.3	(保険料)
		地域支援事業等 手数料	2,889	1,065	1,304	△ 239	122.5	
		督促手数料	0	* 0	0	* 0	0	(不当利得等)
国 支 出 庫 金	国 負 担 庫 金	介護給付費 負担金	3,320,681	3,429,987	2,000,824	1,429,163	58.3	法定負担
		調整交付金	1,164,994	1,053,842	702,562	351,280	66.7	法定負担
	国 補 助 庫 金	地域支援 事業交付金	136,705	108,383	54,191	54,191	50.0	(介護予防・日常生活 支援総合事業)
		地域支援 事業交付金	38,001	37,911	18,955	18,955	50.0	(包括の支援事業)
		地域支援 事業交付金	23,217	23,226	11,613	11,613	50.0	(任意事業)
支 払 基 金 交 付 金	支 払 基 金 交 付 金	介護給付費 交付金	4,992,831	5,724,633	2,862,321	2,862,312	50.0	第2号被保険者分
		地域支援事業 支援交付金	150,782	151,119	75,561	75,558	50.0	第2号被保険者分
県 支 出 金	県 負 担 庫 金	介護給付費 負担金	2,689,211	2,662,382	1,331,190	1,331,192	50.0	法定負担
		地域支援 事業交付金	68,350	0	0	0	-	(介護予防・日常生活 支援総合事業)
	県 補 助 庫 金	地域支援 事業交付金	18,999	0	0	0	-	(包括の支援事業)
		地域支援 事業交付金	11,604	0	0	0	-	(任意事業)
財 産 収 入	財 産 運 用 収 入	利子及び 配当金	72	0	0	0	-	介護給付費等準備基金 積立金利子
繰 入 金	一 般 会 計 繰 入 金	介護給付費 繰入金	2,311,497	0	0	0	-	法定負担
		一般会計 繰入金	241,619	0	0	0	-	職員給与費、事務費 繰入金
		地域支援 事業繰入金	68,370	0	0	0	-	(介護予防・日常生活 支援総合事業)
		地域支援 事業繰入金	19,011	0	0	0	-	(包括の支援事業)
		地域支援 事業繰入金	11,807	0	0	0	-	(任意事業)
		低所得者 保険料軽減 繰入金	198,657	0	0	0	-	
		重層的支援体 制整備事業 繰入金	7,973	0	0	0	-	
	基金繰入金	基金繰入金	20,123	0	0	0	-	介護給付費等準備基金 繰入金

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収 入 未済額 (B)-(C)	収入率 (C)/(B)	説 明
款	項	目						
繰越金	繰越金	繰越金	1,089,558	1,089,556	1,089,556	0	100	前年度繰越金
諸収入	延滞金、 加算金 及び過料	第1号被保 険者延滞金	1	445	596	△151	133.9	
		過料	1	0	0	0	-	
	雑入	第三者 納付金	1	3,511	3,511	0	100	第三者傷害等求償金
		雑入	1	2	2	*0	95.9	コピー代
		地域支援 事業等雑入	7,449	599	172	427	28.8	あんしん見守り事業 サービス利用料等
		返納金	0	18,579	7,527	11,051	40.5	介護報酬返還金
計			20,656,370	18,440,040	10,274,079	8,165,960	55.7	

(注) 「*」は千円未満の金額を表す。

歳入予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ①介護保険料 2件
- ②督促手数料(保険料) 1件
- ③地域支援事業等手数料 3件
- ④督促手数料(不当利得等) 1件
- ⑤介護給付費等負担金(項：国庫負担金) 1件
- ⑥調整交付金 1件
- ⑦地域支援事業交付金(介護予防・日常生活支援総合事業) 1件
- ⑧地域支援事業交付金(包括的支援事業) 1件
- ⑨地域支援事業交付金(任意事業) 1件
- ⑩介護給付費交付金 1件
- ⑪地域支援事業支援交付金 1件
- ⑫介護給付費負担金(項：県負担金) 1件
- ⑬繰越金 1件
- ⑭第1号被保険者延滞金 1件
- ⑮第三者納付金 1件
- ⑯雑入 1件
- ⑰地域支援事業等雑入 2件
- ⑱返納金 7件

イ 歳 出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行 為 額 (B)	支出済額 (C)	執行率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
総 務 費	総務管理費	一般管理費	93,782	61,346	56,912	65.4	60.7	職員費、事務費
	賦課徴収費	賦課徴収費	14,377	10,155	10,070	70.6	70.0	会任報酬等、事務費
	介護認定 審査費	介護認定 審査費	133,462	87,941	71,820	65.9	53.8	会任報酬等、東部広 域負担金等
保険給付費	介護サービ ス等諸費	介護サービ ス等諸費	18,014,624	8,635,374	8,632,234	47.9	47.9	保険給付費（要介護 者）
	介護予防サー ビス等諸費	介護予防サー ビス等諸費	454,244	222,109	219,282	48.9	48.3	保険給付費（要支援 者）
	審査支払 手数料	審査支払 手数料	23,101	10,965	10,965	47.5	47.5	鳥取県国民健康保険 団体連合会手数料
積立金	積立金	積立金	289,040	0	0	0	0	介護給付費準備基金 積立金
諸支出金	償還金及び 還付加算金	第1号 被保険者 保険料還付金	5,438	4,863	3,531	89.4	64.9	保険料過誤納分還付 金
		償 還 金	708,017	178,651	178,651	25.2	25.2	過年度介護給付費負 担金等返還金
		第1号 被保険者 還付加算金	300	161	5	53.7	1.7	保険料還付加算金
	繰 出 金	一般会計へ 繰	193,605	0	0	0	0	
予備費	予備費	予備費	10,000	0	0	0	0	
地域支援 事業費	介護予防・ 日常生活 支援総合 事業費	介護予防・生 活支援サー ビス事業費	496,213	269,847	241,468	54.4	48.7	訪問型・通所型サー ビス事業費、介護予 防ケアマネジメン ト事業費等
		一般介護 予防事業費	53,201	24,221	18,106	45.5	34.0	介護予防運動教室事 業等
	包括的 支援事業費	包括的 支援事業費	105,114	86,678	49,004	82.5	46.6	認知症総合支援事業、 在宅医療・介護連携 推進事業等
	任意事業	介護給付等 費用適正化 事業	6,179	2,993	2,993	48.4	48.4	会任報酬等、事務費 等
		家族介護 支援事業	9,779	5,683	4,830	58.1	49.4	家族介護用品購入助 成費等
	そ の 他 事 業 費	45,894	23,294	19,471	50.8	42.4	成年後見制度利用支 援事業、地域自立生 活支援事業等	
計			20,656,370	9,624,287	9,519,348	46.6	46.1	

歳出予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ①報償費 2件
- ②旅 費 1件
- ③需用費 10件
- ④役務費 3件
- ⑤委託料 10件
- ⑥使用料及び賃借料 3件
- ⑦負担金、補助及び交付金 7件
- ⑧扶助費 3件

⑨償還金、利子及び割引料 3件

2 財産管理事務

(1) 公有財産

当課が所管する施設として、鳥取市老人憩の家 19 か所、鳥取市高齢者創作交流施設 2 か所、指定管理施設として、鳥取市総合福祉センター、鳥取市湯谷荘、鳥取市なごみ苑、鳥取市佐治町老人福祉センター、鳥取市鹿野町老人福祉センターしかの和泉荘、鳥取市青谷町高齢者生活福祉センター、鳥取市福部砂丘温泉ふれあい会館、鳥取市福部町ほっとスイミングプール、鳥取市介護老人保健施設やすらぎがある。

ア 行政財産の目的外使用について一部抽出し、使用許可申請書、使用料減免申請書、使用許可書等関係書類等を通査したところ、適正に処理されていた。

イ 普通財産の貸付について一部抽出し、借受申請書、契約書等関係書類を通査したところ、適正に処理されていた。

ウ 指定管理施設について、基本協定書、事業計画書、年度協定等関係書類を通査したところ、適正に処理されていた。

エ 老人憩の家について一部抽出し、備品台帳、施設使用簿等関係書類を通査したところ、適切に管理されていた。

オ 高齢者創作交流施設について一部抽出し、施設使用簿、使用申込書等関係書類を通査したところ、適切に管理されていた。

(2) 物 品

ア 備 品

現品を一部抽出し、備品整理簿と照合したところ、適正に管理されていた。

イ 切 手

保管郵便切手と郵便切手類受払簿を突合したところ、計数は符合し、適正に管理されていた。

◆障がい福祉課

当課は、課長以下 23 人（うち会任 8 人）で構成している。組織及び主な事務分掌は次表のとおりである。

組 織			主 な 事 務 分 掌
課 長・ 課長補佐	係長・主幹	職 員	
[障がい福祉課] 課 長 課長補佐	[障がい者福祉係] (課長補佐兼) 係 長 主 幹 1 人	主 任 2 人 主 任 (再短) 1 人 主 事 2 人 保健師 (会任) 1 人 自立支援医療 事務員 (会任) 1 人 手話通訳者 (会任) 1 人 精神障害者福 祉事務員 (会任) 1 人 事務員 (会任) 1 人	○鳥取市障がい者計画等の策定に関する こと ○身体障害者手帳・療育手帳の受付に関 すること ○障がい者団体育成・指導に関する こと ○自立支援医療に関する こと ○特別障害者手当等に関する こと ○福祉の店に関する こと ○障害者福祉センターの管理・運営に関 すること ○総合窓口委託に関する こと ○障害者住宅整備資金に関する こと
	[自立支援係] 係長兼 身体障害者福祉司 知的障害者福祉司 1 人	主 任 2 人 主 事 3 人 事務員 (会任) 3 人	○障害者総合支援法に関する事務の総 括に関する こと ○地域生活支援事業支給決定に関する こと ○介護給付・訓練等給付支給決定に関 すること ○補装具に関する こと ○日常生活用具給付等事業に関する こと ○特別児童手当等に関する こと

○前回監査以降の体制の異動

- ・職員の増減なし
- ・主な新たな業務：特になし

今回の監査は、主として予算執行事務、財産管理事務について実施した。

1 予算執行事務

(1) 一般会計

ア 歳入

(単位：千円・%)

科 目			予算現額	調定額	収入済額	収入未済額	収入率	説明
款	項	目	(A)	(B)	(C)	(B)-(C)	(C)/(B)	
使用料及び手数料	使用料	民生料	288	144	172	△ 27	118.9	障害者福祉センター使用料
国支出金	国庫負担金	民生費国庫負担金	3,064,186	1,583,929	1,445,355	138,574	91.3	特別障害者手当費、障害者自立支援給付費等
	国庫補助金	総務費国庫補助金	3,320	0	0	0	-	新型コロナウイルス感染症対応地方創生臨時交付金
		民生費国庫補助金	(15,222) 199,628	(0) 0	(0) 0	(0) 0	(-) -	地域生活支援事業費、障害者虐待防止対策支援事業費等
	委託金	民生費委託金	694	709	0	709	0	特別児童扶養手当事務費
県支出金	県負担金	民生費県負担金	1,497,661	0	0	0	-	障害児通所給付等事業費、肢体不自由児通所医療費等
	県補助金	民生費県補助金	104,971	7,053	2,712	4,341	38.5	福祉の店運営費補助金等
	委託金	民生費委託金	47	0	0	0	-	戦傷病者特別援護費
財産収入	財産運用収入	財産貸付収入	29	11	11	0	100	土地建物貸付収入
諸収入	雑入	雑入	78	3,669	246	3,423	6.7	介護給付費等返還金等
計			(15,222) 4,870,902	(0) 1,595,518	(0) 1,448,498	(0) 147,020	(-) 90.8	

(注) () は繰越明許費で内数。

※民生使用料の収入未済額のマイナス表示は、指定管理者からの報告に基づき翌月事後調定しているためである。

歳入予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ① 民生使用料 1 件
- ② 民生費国庫負担金 3 件 うち指摘事項 1 にかかる事項 2 件
- ③ 国庫支出金民生費委託金 1 件
- ④ 民生費県補助金 4 件 うち指摘事項 1 にかかる事項 3 件
- ⑤ 財産貸付収入 2 件
- ⑥ 雑入 2 件

イ 歳 出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行為額 (B)	支出済額 (C)	執行率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
民 生 費	社 福 社 会 費	社 会 福 祉 総 務 費	119,890	74,640	74,632	62.3	62.3	職員費等
		身 体 障 が い 者 福 祉 費	229,305	170,662	98,410	74.4	42.9	特別障害者手当費、障害者福祉センター管理運営費等
		知 的 障 が い 者 福 祉 費	23,624	20,822	9,699	88.1	41.1	就労継続支援B型事業所通所助成事業費、福祉の店運営助成費等
		障 害 者 自 立 支 援 事 業 費	5,649,760	3,469,084	2,929,680	61.4	51.9	国民健康保険団体連合会負担金、自立支援医療費、地域生活支援事業費等
	児 福 祉 費	児 童 福 祉 総 務 費	(15,222)	(7,639)	(1,634)	(50.2)	(10.7)	障害児通所給付等負担金等
		他 会 計 出 繰 上 支 出	9	0	0	0	0	公債費利子
衛 生 費	保 健 衛 生 費	保 健 衛 生 総 務 費	6,101	3,792	3,072	62.2	50.4	障がい者歯科診療所運営補助金等
計			(15,222)	(7,639)	(1,634)	(50.2)	(10.7)	
			6,834,161	4,244,833	3,545,686	62.1	51.9	

(注) () は繰越明許費で内数。

歳出予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ①報償費 1件
- ②役務費 3件
- ③需用費 4件
- ④委託料 12件
- ⑤使用料及び賃借料 1件
- ⑥負担金、補助及び交付金 19件
- ⑦扶助費 3件

(2) 高齢者・障害者住宅整備資金貸付事業費特別会計（障害者住宅整備資金勘定）

ア 歳 入

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収 入 未済額 (B)-(C)	収入率 (C)/(B)	説 明
款	項	目						
繰入金	一般会計繰入金	一般会計繰入金	9	0	0	0	-	一般会計繰入金
繰越金	繰越金	繰越金	1	0	0	0	-	前年度繰越金
諸収入	貸付金元利収入	障害者住宅整備資金貸付金元利収入	250	0	0	0	-	障害者住宅整備資金貸付金元利収入
	雑入	違約金及び延納利息	1	0	0	0	-	違約金
市債	市債	民生債	2,500	0	0	0	-	
計			2,761	0	0	0	-	

イ 歳 出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行為額 (B)	支出済額 (C)	執行率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
障害者住宅整備資金貸付事業費	障害者住宅整備資金貸付事業費	障害者住宅整備資金貸付事業費	2,501	0	0	0	0	障害者住宅整備資金貸付金等
公債費	公債費	元金	249	0	0	0	0	長期借入金元金償還金
		利子	10	0	0	0	0	長期借入金利子償還金
予備費	予備費	予備費	1	0	0	0	0	予備費
計			2,761	0	0	0	0	

監査期間中に歳入歳出予算執行はなかった。

2 財産管理事務

(1) 公有財産管理

ア 行政財産目的外使用

行政財産目的外の使用について一部抽出し、関係書類を通査したところ、適正に処理されていた。

イ 普通財産の貸付

普通財産の貸付について一部抽出し、関係書類を通査したところ、適正に処理されていた。

ウ 施設の管理

指定管理に係る施設について、基本協定書、年度協定書、事業計画書等関係書類を通査したところ、適正に管理されていた。

(2) 物 品

ア 備 品

現品を一部抽出し、備品整理簿と照合したところ、適正に管理されていた。

イ 切手類

保管郵便切手類と郵便切手類受払簿を突合したところ、計数は符合し、適正に管理されていた。

◆生活福祉課

当課は、課長以下 40 人（うち会任7人）で構成している。組織及び主な事務分掌は次表のとおりである。

組 織			主 な 事 務 分 掌
課 長・ 課長補佐	係長・主幹	職 員	
[生活福祉課] 課 長 課長補佐	[生活支援係] (課長補佐兼) 係 長 主 幹 1人	主 任 1人 会 任 7人	○生活保護受給者の自立支援に関するこ と ○医療扶助・介護扶助に関するこ と ○保護費の支給に関するこ と ○レセプト点検に関するこ と ○面接相談業務に関するこ と ○債権管理に関するこ と ○中国残留邦人等の支援に関するこ と ○福祉六法に定める援護育成・更正措置 に関するこ と ○戦傷病者、戦没者遺族等援護に関する こ と ○行旅困窮者・死亡人及び墓地埋葬の取 扱に関するこ と ○介護保険料、家賃代理納付及び家賃代 理納付に関するこ と ○社会福祉統計に関するこ と
	[保護第一係] 係 長 兼査察指導員 主 幹 1人	主 任 1人 主 事 3人 主 事 (任) 2人	
	[保護第二係] 係 長 兼査察指導員	主 任 2人 主 任 (再) 1人 主 事 3人	
	[保護第三係] 係 長 兼査察指導員	主 任 1人 主 任 (再) 1人 主 事 4人	
	[保護第四係] 係 長 兼査察指導員	主 任 1人 主 任 (再) 1人 主 事 4人	

○前回監査以降の体制の異動

・職員の増減：3人減

生活支援係（11人→10人）、保護第二係（8人→7人）、保護第三係（8人→7人）

・主な新たな業務：特になし

今回の監査は、主として予算執行事務、財産管理事務について実施した。

1 予算執行事務

(1) 歳入

(単位：千円・%)

科 目			予算現額	調定額	収入済額	収 入 未済額	収入率	説 明
款	項	目	(A)	(B)	(C)	(B)-(C)	(C)/(B)	
使用料及び 手数料	手数料	民生 手数料	6	4	4	* 0	102.2	生活保護費返還金督促 手数料
国 庫 出 金	国庫負担金	民生費 国庫負担金	2,897,394	2,450,618	1,960,494	490,123	80.0	生活扶助費等に係る 国負担金
	国庫補助金	総務費 国庫補助金	20,833	0	0	0	-	物価高騰による光熱 費一部助成
		民生費 国庫補助金	28,823	0	0	0	-	子ども学習支援、生 活保護費適正事業費
	委託金	民生費 委託金	138	0	0	0	-	中国残留邦人生活支 援・相談員委託金
県 支 出 金	県補助金	民生費 県補助金	48,510	0	0	0	-	物価高騰による光熱 費一部助成
	委託金	民生費 委託金	11,191	10,426	0	12,426	0	夏季見舞金
	交付金	民生費 交付金	26	0	0	0	-	特別弔慰金支給事務 に係る交付金
諸 収 入	貸付金元利 収入	生活保護生活 資金貸付金元 利収入	1,653	2,155	855	1,300	39.7	生活保護費還付金
	雑 入	雑 入	60,450	161,810	19,303	142,506	11.9	医療扶助第3者行為 求償等
計			3,069,024	2,625,015	1,980,658	644,356	75.5	

(注) 「*」は千円未満の金額を表す。

歳入予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ①民生手数料 1件
- ②民生費国庫負担金 3件
- ③民生費委託金 1件
- ④生活保護生活資金貸付金元利収入 1件
- ⑤雑入 2件

(2) 歳出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行為額 (B)	支出済額 (C)	執行率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
民 生 費	社 会 福 祉 費	社 会 福 祉 費	131,918	126,558	120,799	95.9	91.6	低所得者への光熱費助成事業、生活困窮者自立支援事業
	生 活 保 護 費	生 活 保 護 費	249,228	140,364	126,639	56.3	50.8	職員給与費、共済費等
		扶 助 費	3,920,995	2,323,289	2,184,476	59.3	55.7	
計			4,302,141	2,590,212	2,431,916	60.2	56.5	

歳出予算執行について、一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ①報償費 2件
- ②旅 費 3件
- ③需用費 10件
- ④役務費 8件
- ⑤委託料 5件
- ⑥使用料及び賃借料 1件
- ⑦負担金、補助及び交付金 5件
- ⑧扶助費 20件
- ⑨貸付金 1件

2 財産管理事務

(1) 物 品

ア 備 品

現品を一部抽出し、備品整理簿と照合したところ、適正に管理されていた。

イ 切手類

保管切手類と郵便切手類受払簿を突合したところ、計数は符合し、適正に管理されていた。

◆保険年金課（医療費適正化推進室を含む。）

当課は、課長以下 34 人（うち会任 7 人、派遣者は除く。）で構成している。組織及び主な事務分掌は次表のとおりである。

組 織			主 な 事 務 分 掌
課長・室長 ・課長補佐	係長・主幹	職 員	
課 長 (本務次長) 課長補佐	[保険年金課] [庶務係] (課長補佐兼) 係 長	主 事 2 人	○国民健康保険運営協議会に関する事 ○佐治町国民健康保険診療所に関する事 ○国保都道府県化に関する事
	[国民健康 保険係] 係 長 主 幹 2 人	主 任 3 人 主 事 5 人 事務員 (会任) 1 人	○国民健康保険料の賦課、更正、減免に関する 事 ○退職者医療制度の適正化（退職振替）に関する 事 ○資格の得喪、異動等に関する事 ○被保険者証等の作成、交付に関する事 ○出産育児一時金、葬祭費の支給に関する事 ○療養費、食事療養費、高額療養費の支給に関する 事
	[医療助成係] 係 長	主 任 1 人 主 事 (任短) 1 人	○特別医療費助成に関する事 ○未熟児養育医療の審査・決定に関する事
	[年金係] 係 長	主 任 1 人 主 事 1 人 事務員 (会任) 1 人	○国民年金の各種申請・届出等に関する事 ○年金の給付に関する事
	[長寿医療係] 係 長	主 任 1 人 主 事 1 人 主 事 (任短) 1 人 事務員 (会任) 1 人	○後期高齢者医療制度の給付に関する事 ○後期高齢者医療被保険者の資格管理及び被 保険者証の発行に関する事 ○後期高齢者医療保険料の調定・収入・納付勧 奨・滞納管理等に関する事
[医療費適正化 推進室] 室 長		主 事 1 人 保健師 (会任) 1 人 看護師 (会任) 1 人 管理栄養士 (会任) 1 人 事務員 (会任) 1 人	○医療費適正化の推進に関する事 ○国民健康保険保健事業実施計画（データヘル ルス計画）の推進に関する事 ○生活習慣病重症化予防に関する事 ○第三者行為等の求償事務に関する事 ○レセプト点検及び再審査請求、過誤調整に 関する事

※上記職員のほか鳥取県後期高齢者医療広域連合に参事 1 人、主幹 1 人、主任 1 人派遣。

○前回監査以降の体制の異動

- ・職員の増減：5人減
- ・主な新たな業務：特になし

◆佐治町国民健康保険診療所（事務のみ）

組 織		主 な 事 務 分 掌
所 長	主 幹	
所 長 (佐治町総合支所市民福祉課長)	主 幹 1人 (佐治町総合支所市民福祉課)	○診療所の庶務に関すること

※（医科）医長、主任1人、看護師1人、事務員（会任）2人

（歯科）医長、主任1人、歯科衛生士3人（うち会任1人）、事務員（会任）1人

今回の監査は、主として予算執行事務、財産管理事務について実施した。

1 予算執行事務

(1) 一般会計

ア 歳入

(単位：千円・%)

科 目			予算現額	調定額	収入済額	収 入 未済額	収入率	説 明
款	項	目	(A)	(B)	(C)	(B)-(C)	(C)/(B)	
分 担 金 及 び 負 担 金	負 担 金	衛 生 費 負 担 金	1,862	854	771	83	90.3	未熟児養育医療費負担金
国 支 出 金	国 庫 負 担 金	民 生 費 国 庫 負 担 金	164,717	0	0	0	-	国民健康保険費負担金
		衛 生 費 国 庫 負 担 金	4,343	0	0	0	-	未熟児養育医療助成費負担金
	委 託 金	民 生 費 委 託 金	39,914	20,915	14,637	6,278	70.0	社会福祉費委託金
県 支 出 金	県 負 担 金	民 生 費 県 負 担 金	999,060	0	0	0	-	国民健康保険費負担金等
		衛 生 費 県 負 担 金	2,171	0	0	0	-	未熟児養育医療助成費負担金
	県 補 助 金	民 生 費 県 補 助 金	524,260	542,067	296,204	245,863	54.6	児童福祉費補助金等
諸 収 入	貸 付 金 元 利 収 入	高 額 療 養 費 資 金 貸 付 金 元 利 収 入	11,359	4,034	2,135	1,899	52.9	高額療養費資金貸付金元利収入
		出 産 費 資 金 貸 付 金 元 利 収 入	1	0	0	0	-	出産費資金貸付金元利収入
	雑 入	雑 入	117,659	34,259	31,196	3,062	91.1	医療助成費返還金等
計			1,865,346	602,131	344,944	257,186	57.3	

歳入予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ①衛生費負担金 1件
- ②民生費委託金 1件
- ③衛生費県負担金 1件
- ④民生費県補助金 2件
- ⑤高額療養費資金貸付金元利収入 2件
- ⑥雑入 1件

イ 歳 出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行為額 (B)	支出済額 (C)	執行率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
民 生 費	社 福 社 会 費	社 会 福 祉 総 務 費	26,982	17,692	9,831	65.6	36.4	福祉総合窓口業務等 包括委託事業費等
		国 民 年 金 事 務 取 扱 費	30,130	19,483	15,934	64.7	52.9	国民年金事務取扱事 務費等
		身 体 障 が い 者 福 祉 費	476,982	287,714	284,287	60.3	59.6	重度障がい者医療助 成費
		老 人 福 祉 費	2,215,087	2,201,521	1,276,850	99.4	57.6	後期高齢者医療広域 連合運営費等
	児 福 社 会 費	児 童 福 祉 総 務 費	621,605	430,318	430,318	69.2	69.2	小児特別医療助成費 等
		母 子 福 祉 費	80,306	49,604	49,604	61.8	61.8	ひとり親家庭医療助 成費
	他 会 計 出 繰	国 民 健 康 保 険 費 特 別 会 計 へ 繰 出	1,653,897	0	0	0	0	
		後 期 高 齢 者 医 療 費 特 別 会 計 出 繰 へ	605,098	0	0	0	0	
	衛 生 費	保 衛 生 健 費	保 健 衛 生 総 務 費	18,006	10,271	10,271	57.0	57.0
母 子 保 健 費			10,569	5,325	5,325	50.4	50.4	未熟児養育医療助成 費
計			5,738,662	3,021,932	2,082,424	52.7	36.3	

歳出予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ①需用費 5件
- ②委託料 1件
- ③負担金、補助及び交付金 2件
- ④扶助費 7件
- ⑤貸付金 1件

(2) 国民健康保険費特別会計 (事業勘定)

ア 歳入

(単位：千円・%)

科 目			予算現額	調定額	収入済額	収 入 未済額	収入率	説 明
款	項	目	(A)	(B)	(C)	(B)-(C)	(C)/(B)	
国民健康 保 險 料	国民健康 保 險 料	一般被保険者 国民健康 保 險 料	2,702,613	3,000,887	1,508,747	1,492,139	50.3	医療給付費等
		退職被保険者 等国民健康 保 險 料	6	0	0	0	-	医療給付費等
一 部 負 担 金	一 部 負 担 金	一般被保険者 一部負担金	1	0	0	0	-	
		退職被保険者 等一部負担金	1	0	0	0	-	
使用料及 び手数料	手 数 料	督 手 促 手 数 料	3,000	641	641	0	100	
県 支 出 金	県 補 助 金	保 險 給 付 費 等 交 付 金	13,277,146	13,042,291	7,608,006	5,434,285	58.3	
	財 政 安 定 化 基 金 交 付 金	財 政 安 定 化 基 金 交 付 金	1	0	0	0	-	
繰 越 金	繰 越 金	繰 越 金	1	69,796	69,796	0	100	
諸 収 入	延 滞 金、 加 算 金 及 び 過 料	一般被保険者 延滞金	10,000	3,052	3,052	0	100	
		退職被保険者 等延滞金	50	0	0	0	-	
	雑 入	一般被保険者 第三者 納 付 金	10,000	52	52	0	100	第三者障害等求償金
		退職被保険者 等第三者 納 付 金	50	0	0	0	-	第三者障害等求償金
		一般被保険者 返 納 金	1,000	5,865	4,248	1,616	72.4	不当利得返納金
		退職被保険者 等返納金	50	0	0	0	-	不当利得返納金
		雑 入	500	1,171	751	420	64	高額療養費返還金
財 産 収 入	財 産 運 用 収 入	利 子 及 び 配 当 金	50	0	0	0	-	基金積立金利子
繰 入 金	一般会計 繰 入 金	一般会計 繰 入 金	1,644,850	0	0	0	-	保険基盤安定繰入金等
	基 礎 繰 入 金	基 礎 繰 入 金	410,000	0	0	0	-	国民健康保険運営準備基金繰入金
計			18,059,319	16,123,758	9,195,296	6,928,461	57.0	

※国民健康保険料について収入を記載しているが、収納事務は収納推進課が所管。

歳入予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

①保険給付費等交付金 1件

②雑入 3件

イ 歳 出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行 為 額 (B)	支出済額 (C)	執行率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
総 務 費	総務管理費	一般管理費	235,718	125,398	120,950	53.2	51.3	職員費、事務費等
		連 合 会 負 担 金	13,059	13,059	6,529	100	50.0	
	賦課徴収費	賦 課 費	54,599	41,350	29,247	75.7	53.6	納付書郵送料等
		徴 収 費	21,168	11,449	10,827	54.1	51.1	会計年度任用職員報酬等
	運 協 議 会 費	運 協 議 会 費	495	146	146	29.5	29.5	
保 険 給 付 費	療 養 諸 費	一般被保険者 療 養 給 付 費	11,229,523	5,701,913	5,701,913	50.8	50.8	
		退 職 被 保 險 者 等 療 養 給 付 費	10	0	0	0	0	
		一般被保険者 療 養 費	61,986	26,839	26,407	43.3	42.6	
		退 職 被 保 險 者 等 療 養 費	10	0	0	0	0	
		審 査 支 払 手 数 料	38,934	21,122	21,122	54.3	54.3	
	高 額 療 養 費	一般被保険者 高 額 療 養 費	1,711,792	1,061,458	1,061,458	62.0	62.0	
		退 職 被 保 險 者 等 高 額 療 養 費	10	0	0	0	0	
		一般被保険者 高 額 介 護 合 算 療 養 費	500	54	54	10.8	10.8	
		退 職 被 保 險 者 等 高 額 介 護 合 算 療 養 費	10	0	0	0	0	
	葬 祭 諸 費	葬 祭 費	8,700	4,260	3,960	49.0	45.5	
	出 産 育 児 諸 費	出 産 育 児 一 時 金	36,424	19,661	19,661	54.0	54.0	
		支 払 手 数 料	17	8	8	47.1	47.1	
	移 送 費	一般被保険者 移 送 費	10	0	0	0	0	
		退 職 被 保 險 者 等 移 送 費	10	0	0	0	0	
	そ の 他 の 保 険 給 付 費	そ の 他 の 保 険 給 付 費	76	76	76	100	100	傷病手当金

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行 為 額 (B)	支出済額 (C)	執行率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
積立金	積立金	積立金	50	0	0	0	0	国民健康保険運営準備基金積立金
諸支出金	償還金及び 還付加算金	一般被保険者 保険料還付金	25,000	8,628	8,587	34.5	34.3	過年度分還付金
		退職被保険者 等 保 険 料 還 付 金	1,000	0	0	0	0	過年度分還付金
		返 還 金	1	0	0	0	0	
		一般被保険者 還付加算金	700	8	8	1.1	1.1	
		退職被保険者 等還付加算金	300	0	0	0	0	
	繰 出 金	直 診 勘 定 へ 繰 出	4,995	0	0	0	0	
国民健康保 険事業費納 付	医 療 給 付 費 分	一般被保険者 医療給付費分	2,940,454	2,940,453	1,102,670	100.0	37.5	
	後 期 高 齢 者 支 援 金 等 分	一般被保険者 後 期 高 齢 者 支 援 金 等 分	1,100,060	1,100,059	412,522	100.0	37.5	
	介 護 介 護 納 付 金 分 納 付 金 分	319,276	319,275	119,728	100.0	37.5		
共 同 事 業 拠 出 金	共 同 事 業 拠 出 金	共 同 事 業 事 務 費 拠 出 金	10	0	0	0	0	
保 健 事 業 費	保 健 事 業 費	保 健 衛 生 費 普 及 費	86,412	17,206	15,082	19.9	17.5	人間ドック等
	特 定 健 康 診 査 等 事 業 費	特 定 健 康 診 査 等 事 業 費	68,009	19,890	19,845	29.2	29.2	
予 備 費	予 備 費	予 備 費	100,000	0	0	0	0	
計			18,059,319	11,432,318	8,680,808	63.3	48.1	

歳出予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ①報酬 1件
- ②報償費 2件
- ③需用費 13件
- ④役務費 2件
- ⑤委託料 4件
- ⑥使用料及び賃借料 2件
- ⑦負担金、補助及び交付金 6件

(3) 国民健康保険費特別会計 (直診勘定)

ア 歳 入

(単位：千円・%)

科 目			予算現額	調定額	収入済額	収 入 未済額	収入率	説 明
款	項	目	(A)	(B)	(C)	(B)-(C)	(C)/(B)	
診療収入	医科外来 収入	国民健康 保険診療 報酬収入	9,827	3,260	3,260	0	100	
		社会保険 診療報酬 収入	4,451	1,985	1,985	0	100	
		一部負担金	9,460	4,870	4,725	145	97.0	
		その他 診療収入	1,014	706	705	1	99.9	生保・自由診療
		後期高齢 者診療報 酬収入	44,861	16,022	16,022	0	100	
		介護報酬 収入	758	326	326	0	100	
	歯科外来 収入	国民健康 保険診療 報酬収入	11,010	3,143	3,143	0	100	
		社会保険 診療報酬 収入	6,995	2,499	2,499	0	100	
		一部負担金	8,244	3,546	3,493	53	98.5	
		その他 診療収入	510	160	160	* 0	100.0	生保・自由診療
	後期高齢 者診療報 酬収入	15,521	4,779	4,779	0	100		
使用料及 び手数料	使用料	使用料	120	70	70	0	100	庁舎使用料
繰入金	一般会計 繰入金	一般会計 繰入金	9,047	0	0	0	-	
	国保事業 勘定繰入金	国保事業 勘定繰入金	4,995	0	0	0	-	
	基金繰入金	国民健康 保険準備 基金繰入 金	2,000	0	0	0	-	
繰越金	繰越金	繰越金	13	28,917	28,917	0	100	
諸収入	雑収入	雑収入	13,088	6,311	5,665	645	89.8	人間ドック一部負担 金等
財産収入	財産運用 収入	利子及び 配当金	1	0	0	0	-	基金積立利子
計			141,915	76,601	75,755	846	98.9	

(注) 「*」は千円未満の金額を表す。

歳入予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ①一部負担金 (医科、歯科) 2件
- ②使用料 1件

イ 歳 出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行為額 (B)	支出済額 (C)	執行率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
総 務 費	医 科 施 設 管 理 費	一般管理費	44,778	24,371	23,021	54.4	51.4	佐治診療所運営費等
	歯 科 施 設 管 理 費	一般管理費	42,207	22,217	22,017	52.6	52.2	佐治診療所運営費等
医 業 費	医 科 医 業 費	医 療 用 機 械 器 具 費	916	0	0	0	0	
		医 療 用 消 耗 器 材 費	3,805	2,083	2,008	54.7	52.8	
		医 療 用 衛 生 材 料 費	35,129	14,962	14,962	42.6	42.6	
		委 託 費	3,414	1,437	1,434	42.1	42.0	検査委託等
	歯 科 医 業 費	医 療 用 機 械 器 具 費	1,150	781	63	67.9	5.5	
		医 療 用 消 耗 器 材 費	5,016	2,054	2,030	40.9	40.5	
		医 療 用 衛 生 材 料 費	360	79	79	21.9	21.9	
		委 託 費	1,280	123	123	9.6	9.6	歯科技工委託等
公 債 費	公 債 費	元 金	1,825	916	916	50.2	50.2	
		利 子	22	22	22	100	100	
予 備 費	予 備 費	予 備 費	2,000	0	0	0	0	
積 立 金	積 立 金	積 立 金	1	0	0	0	0	
諸 支 出 金	償 還 金	償 還 金	11	11	11	100	100	
計			141,915	69,059	66,691	48.7	47.0	

歳出予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ①報償費 1件
- ②旅 費 2件
- ③需用費 3件
- ④役務費 2件
- ⑤委託料 7件
- ⑥使用料及び賃借料 3件

(4) 後期高齢者医療費特別会計

ア 歳 入

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収 入 未済額 (B)-(C)	収入率 (C)/(B)	説 明	
款	項	目							
後期高齢者 医療保険料	後期高齢者 医療保険料	特別徴収 保険料	1,279,924	1,283,558	664,463	619,095	51.8		
		普通徴収 保険料	552,776	622,359	397,446	224,912	63.9		
使用料及び 手数料	手数料	督手 数料	200	107	107	0	100		
繰 入 金	一般会計 繰 入 金	一般会計 繰 入 金	605,098	0	0	0	-		
繰 越 金	繰 越 金	繰 越 金	1	3,863	3,863	0	100		
諸 収 入	延滞金、 加算金 及び過料	延滞金	50	118	118	0	100		
		償還金及び 還付加算金	保険料 還付金	3,000	0	0	0	-	
			還付 加算金	100	0	0	0	-	
計			2,441,149	1,910,008	1,065,999	844,008	55.8		

歳入予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ①特別徴収保険料 1件
- ②普通徴収保険料 2件

イ 歳 出

(単位：千円・%)

科 目			予算現額 (A)	支出負担 行為額 (B)	支出済額 (C)	執行率		説 明
款	項	目				(B)/(A)	(C)/(A)	
総 務 費	総 務 費	一般 管理費	45,222	31,574	27,944	69.8	61.8	職員費等
		徴 収 費	7,649	4,511	4,460	59.0	58.3	徴収事務費
後期高齢者 広域連合 納付金	後期高齢者 広域連合 納付金	後期高齢者 広域連合 納付金	2,385,177	1,035,414	1,035,414	43.4	43.4	
諸 支 出 金	償還金及び 還付加算金	保険料 還付金	3,000	2,020	2,020	67.3	67.3	過年度分
		還付 加算金	100	3	3	3.7	3.7	
予 備 費	予 備 費	予 備 費	1	0	0	0	0	
計			2,441,149	1,073,524	1,069,844	44.0	43.8	

歳出予算執行について一部抽出し、関係書類等により確認した状況は次のとおり。

- ①需用費 3件
- ②使用料及び賃借料 2件
- ③負担金、補助及び交付金 1件

2 財産管理事務

(1) 物 品

ア 備 品

現品を一部抽出し、備品整理簿と照合したところ、適正に管理されていた。

イ 切手類

保管郵便切手類と郵便切手類受払簿を突合したところ、計数は符合し、適正に管理されていた。

ウ 現 金

つり銭保管状況報告書を確認したところ、適正に処理されていた。