



3 府 監 第 4 0 号
令和 3 年 1 2 月 2 7 日

府中市長 高 野 律 雄 様

府中市監査委員	町 田 昌 敬
同	太 田 進 司
同	酒 井 克 典
同	市 川 一 徳

令和 3 年度第 1 回定期監査の結果について

地方自治法第 1 9 9 条第 1 項及び第 4 項の規定に基づき、令和 3 年度第 1 回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別紙のとおり提出します。



3 府 監 第 4 0 号
令和 3 年 1 2 月 2 7 日

府中市議会議長 村 崎 啓 二 様

府中市監査委員	町 田 昌 敬
同	太 田 進 司
同	酒 井 克 典
同	市 川 一 徳

令和 3 年度第 1 回定期監査の結果について

地方自治法第 1 9 9 条第 1 項及び第 4 項の規定に基づき、令和 3 年度第 1 回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別紙のとおり提出します。

令和 3 年度

第 1 回 定期 監査 報告 書

府中市監査委員

目 次

第 1	監査の期間	1 頁
第 2	監査の対象及び実施日	1 頁
第 3	監査の実施場所	1 頁
第 4	監査の範囲	1 頁
第 5	監査の着眼点及び主な実施内容	1 頁
第 6	監査の結果	3 頁
1	福祉保健部	4 頁
第 7	措置状況の通知	2 2 頁
第 8	意見・要望について	2 2 頁

注記

- 1 文中及び各表中の金額は、原則として円単位で表示した。
- 2 比率(%) は、原則として小数点以下第 2 位を四捨五入した。
また、表中の率の「-」は、1,000%以上のもの、または該当数字のないものである。
- 3 「0.0」は、該当数字はあるが、表示単位未満のものである。

令和3年度第1回定期監査報告書

第1 監査の期間

令和3年9月6日（月）から令和3年11月4日（木）まで

第2 監査の対象及び実施日

対 象	実 施 日
福祉保健部	
地域福祉推進課	令和3年 11月 1日（月）
生活援護課	令和3年 11月 1日（月）
高齢者支援課	令和3年 11月 2日（火）
介護保険課	令和3年 11月 2日（火）
障害者福祉課	令和3年 11月 4日（木）
健康推進課	令和3年 11月 4日（木）

第3 監査の実施場所

府中市役所北庁舎3階第1会議室

第4 監査の範囲

令和3年4月1日から令和3年8月31日までに執行された財務に関する事務の執行

第5 監査の着眼点及び主な実施内容

監査対象部課等の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などに主眼をおき、府中市監査基準に準拠し通常実施すべき監査手続きを実施した。

1 共通事項

(1) 収入事務について

- ・ 計数に違算はないか。
- ・ 各種の証拠書類等の計数は、各種帳簿類の計数と符合しているか。
- ・ 各種の帳簿及び書類は法令等に定められた様式が使用されているか。
- ・ 帳簿等の整備記帳、各種証拠書類の整理保存等は適正に行われているか。
- ・ 現金（収納金、つり銭、資金前渡金等）の取扱いと保管は適正に行われているか。
- ・ 収納金は遅滞なく指定金融機関に振り込まれているか。
- ・ 調定額の算定は適正か。また、計算に誤りはないか。
- ・ 納入の通知は適正に行われているか。
- ・ 滞納状況と理由を明確に把握し、督促及び催告は適時かつ適正に行われているか。

- ・事務処理に係るマニュアルが整備されているか。
- (2) 支出事務について
- ・計数に違算はないか。
 - ・各種の証拠書類等の計数は、各種帳簿類の計数と符合しているか。
 - ・各種の帳簿及び書類は法令等に定められた様式が使用されているか。
 - ・帳簿等の整備記帳、各種証拠書類の整理保存等は適正に行われているか。
 - ・契約の締結は契約事務規則などにに基づき、適正に行われているか。
 - ・補助金等の算出は合理的な基準により行われ、実績報告に基づく支出については、その成果確認が行われているか。
 - ・委託料の支出、精算報告は委託契約書の内容に基づき行われ、委託内容の履行確認は適正に行われているか。また、履行期限は守られているか。
 - ・違法、不当な支出又は不経済な支出はないか。
 - ・債務の確認は確実に行われ、かつ役務提供又は使用関係のないものはないか。
 - ・事務処理に係るマニュアルが整備されているか。
- (3) 財産管理について
- ・現金（収納金、つり銭、資金前渡金等）の取扱いと保管は適正に行われているか。
 - ・現金出納簿は遅滞なく正確に記帳されているか。
 - ・資金前渡及び精算等の手続きは、法令の定めるところにより適時、適正に行われているか。
 - ・物品（備品、公印）の現在高は帳簿残高と一致しているか。また、帳簿外物品はないか。
 - ・物品（備品、公印）は正しく分類整理されているか。また、備品ラベルなどは正確に貼付されているか。
 - ・紛失、破損、盗難品、廃品その他不用品の処理は適正に行われているか。
 - ・切手等の出納受払いは適正に行われ、出納簿等帳簿類は整備されているか。
 - ・切手等の使用及び保管管理が適正に行われているか。
 - ・物品（切手等、消耗品）の購入は計画的かつ効果的に行われているか。また、在庫量は需要予測に基づき適正であるか。
 - ・物品（切手等、消耗品）の検収は確実に行われ、かつ物品供給の事実のないものはないか。
 - ・施設の維持管理、修繕及び工事は適正に行われているか。
- (4) 主要事業へのリスク・アプローチについて
- ・課の事業においてリスクの識別が行われているか。また、職員間でリスクの識別が共有されているか。
 - ・リスクの評価が行われているか。また、職員間でリスクの評価が共有されているか。
 - ・リスクへの対応が行われているか。

2 行政財産の管理事務

- ・財産台帳は調製され、取得、処分、所管換等の異動について正確に記録されているか。また、財産は財産台帳及び付属図面と合致しているか。財産台帳外に存するものはないか。

- ・財産の維持管理及び補修は適切になされているか。

第6 監査の結果

いずれの監査対象部課等とも、上記の記載事項のとおり監査した限り重要な点において、監査の対象となった事務が法令に適合し、正確に行われ、最少の経費で最大の効果を挙げるようにし、その組織及び運営の合理化に努めていることが認められた。なお、一部に改善・検討を要する事項が見受けられたので、それぞれのところで述べることとする。

1 福祉保健部

- (1) 事務分掌について（府中市組織条例第2条）
地域福祉、生活援護、高齢者福祉、障害者福祉、介護保険及び健康に関すること。
- (2) 組織及び職員の配置について
6課 234人
- (3) 各課の状況について
各課の状況については次のとおりである。

ア 地域福祉推進課

- (7) 事務分掌について（府中市組織規則第2条）
社会福祉施策の総合調整及び地域福祉の推進等に関すること。
社会福祉法人の認可及び指導検査並びに介護サービス事業者の指導検査に関すること。
- (4) 組織及び職員の配置について
組織及び職員の配置状況は次のとおりである。

令和3年4月1日現在（単位：人）

職名等 組織名	部長	参事	次長	課長	主幹	課長補佐	副主幹	係長	主査	理事	主任	1級職員	技能労務職	再任用	任用制職員 月額制 年度	合計
福祉保健部																
地域福祉推進課				1		1		1	1		4	7			3	18

(7) 歳入歳出予算執行状況

令和3年4月から8月までの歳入歳出予算の各目別の執行状況は、次のとおりである。

a 歳入
一般会計

(単位：円、%)

目	当初予算額	補正増減額 流用増減額	予算現額	調定額	収入済額	執行率
民生使用料	10,039,000	0	10,039,000	3,820,529	3,820,529	38.1
民生手数料	1,000	0	1,000	0	0	0
民生費国庫負担金	31,113,000	0	31,113,000	15,555,558	15,555,558	50.0
民生費国庫補助金	1,341,000	0	1,341,000	0	0	0
民生費委託金	1,010,000	0	1,010,000	0	0	0
民生費都補助金	155,048,000	0	155,048,000	0	0	0
民生費委託金	21,622,000	0	21,622,000	10,318,000	10,318,000	47.7
民生寄附金	1,000	0	1,000	120,000	120,000	-
雑入	4,339,000	0	4,339,000	126,120	112,780	2.6
合計	224,514,000	0	224,514,000	29,940,207	29,926,867	13.3

b 歳出
一般会計

(単位：円、%)

目	当初予算額	補正増減額 流用増減額	予算現額	支出負担行為済額	執行率
一般管理費	4,000	0	4,000	0	0
社会福祉総務費	509,741,000	△ 103,000	509,638,000	388,027,217	76.1
合計	509,745,000	△ 103,000	509,642,000	388,027,217	76.1

(8) 関係法令、府中市条例、規則等に基づき適正に執行されていたもの

a 工事請負費の執行について

工事請負費の執行について、府中市工事施工規程等に基づき、ふれあい会館受変電設備改修工事の起工書、落札決定通知書、工事請負契約書等を確認したところ、適正に執行されていた。

b 負担金の執行について

負担金の執行について、通知書、執行に係る決裁、執行伝票等を確認したところ、適正に執行されていた。

- c 補助金の執行について
補助金の執行について、府中市補助金等交付規則及び各種補助金交付要綱に基づき、補助金交付要望書、補助金交付申請書、決定通知書、執行伝票等を確認したところ、適正に執行されていた。
 - d 郵便切手等の管理について
郵便切手等の管理について、受払簿等を確認したところ、適正に管理されていた。
 - e 備品の管理について
備品の管理について、府中市物品管理規則に基づき、備品、備品台帳及び備品ラベルを確認したところ、適正に管理されていた。
 - f 公有財産の管理について
公有財産の管理について、府中市公有財産規則に基づき、公有財産台帳（副本）及び決算書を確認したところ、適正に管理されていた。
 - g リスク管理について
中国残留邦人支援事業のリスク管理について、リスク・アプローチの手法に基づき、業務フロー及びリスクの一覧等を確認したところ、適正に管理されていた。
- (4) 改善・検討を要するもの
- a 収入事務について
ふれあい会館使用料の収入事務（社会福祉協議会及びシルバー人材センターの事務室使用分）について、ふれあい会館条例及び同条例施行規則に基づき、ふれあい会館事務室使用申込書、ふれあい会館事務室使用承認書、事務室使用に係る書類、執行伝票等を確認したところ、適正に執行されていた。
ふれあい会館使用料の収入事務（会議室使用分）について、府中市会計事務規則、ふれあい会館条例及び同条例施行規則に基づき、私人への公金の収納事務委託に係る協議、使用料收受事務委託契約書、執行伝票等を確認したところ、同委託契約書に基づき、収納事務を受託する社会福祉協議会から市へ利用状況等の報告を行うこととなっているが、報告書に記載されている根拠条項に誤りが見受けられた。
成年後見申立費用本人負担金収入について、府中市成年後見制度に係る市長による審判請求手続に関する要綱に基づき、納付の通知、執行伝票等を確認したところ、適正に執行されていた。
 - b 委託料の執行について
委託料の執行について、契約書、仕様書、業務完了報告書、執行伝票等を確認したところ、府中市権利擁護センター事業委託について、仕様書上求めている相談支援実績集計（月次）が提出されていなかった。

c 現金の管理について

民生委員協議会会長交際費に係る現金の管理について、預金通帳、支払いに係る決裁、執行伝票等を確認したところ、預金通帳の名義が前任者のものであった。

イ 生活援護課

(7) 事務分掌について（府中市組織規則第2条）

生活保護及び生活困窮者自立支援に関すること。

(4) 組織及び職員の配置について

組織及び職員の配置状況は次のとおりである。

令和3年4月1日現在（単位：人）

職名等 組織名	部長	参事	次長	課長	主幹	課長補佐	副主幹	係長	主任	主事	主任	1級職員	技能労務職	再任用	任用職員	合計
福祉保健部																
生活援護課				1		1	1		8		5	39			32	87

(4) 歳入歳出予算執行状況

令和3年4月から8月までの歳入歳出予算の各目別の執行状況は、次のとおりである。

a 歳入

一般会計

（単位：円、％）

目	当初予算額	補正増減額 流用増減額	予算現額	調定額	収入済額	執行率
民生費国庫負担金	7,525,638,000	0	7,525,638,000	3,085,950,000	3,703,140,000	49.2
民生費国庫補助金	81,757,000	0	81,757,000	46,122,000	46,122,000	56.4
民生費都負担金	266,181,000	0	266,181,000	122,539,134	122,539,134	46.0
市預金利子	1,000	0	1,000	70	70	7.0
雑入	100,000,000	0	100,000,000	339,371,135	49,810,775	49.8
合計	7,973,577,000	0	7,973,577,000	3,593,982,339	3,921,611,979	49.2

b 歳出
一般会計

(単位：円、%)

目	当初予算額	補正増減額 流用増減額	予算現額	支出負担行為済額	執行率
社会福祉総務費	133,206,000	0 49,432,000	182,638,000	88,827,531	48.6
生活保護総務費	93,060,000	0 △ 532,000	92,528,000	75,709,448	81.8
扶助費	10,032,281,000	0 0	10,032,281,000	4,215,551,234	42.0
合計	10,258,547,000	0 48,900,000	10,307,447,000	4,380,088,213	42.5

(a) 関係法令、府中市条例、規則等に基づき適正に執行されていたもの

a 収入事務の執行について

生活保護費の精算・返還金等の収入事務について、返還金算定表、返還金決定調書債権管理台帳、履行延期申請書、同承認書、返還に係る決裁、執行伝票等を確認したところ、適正に執行されていた。

b 委託料の執行について

委託料の執行について、契約書、仕様書、業務完了報告書、執行伝票等を確認したところ、契約書等の内容に基づき適正に執行されており、履行確認についても適正に行われていた。

c 扶助費の執行について

扶助費の執行について、保護決定調書、生活保護費支給明細書、生活保護費領収書、執行伝票等を確認したところ、適正に執行されていた。

d 現金の管理について

生活保護法第63条返還金等収納に伴うつり銭準備金及び生活保護費窓口支給未受領分に係る現金の管理について、現金、現金出納簿等を確認したところ、適正に管理されていた。

e 郵便切手等の管理について

郵便切手等の管理について、受払簿等を確認したところ、適正に管理されていた。

f 備品の管理について

備品の管理について、府中市物品管理規則に基づき、備品、備品台帳及び備品ラベルを確認したところ、適正に管理されていた。

g 公印の管理について

公印の管理について、府中市公印規程に基づき、公印、公印使用簿等を確認したと

ころ、適正に管理されていた。

h リスク管理について

生活保護事業のリスク管理について、リスク・アプローチの手法に基づき、業務フロー及びリスクの一覧等を確認したところ、適正に管理されていた。

(4) 改善・検討を要するもの

a なし

ウ 高齢者支援課

(7) 事務分掌について（府中市組織規則第2条）

高齢者の地域における活動の支援に関すること。

福祉総合相談に関すること。

地域包括ケアの推進並びに高齢者の介護予防、生活支援及び在宅療養に関すること。

(4) 組織及び職員の配置について

組織及び職員の配置状況は次のとおりである。

令和3年4月1日現在（単位：人）

職名等 組織名	部長	参事	次長	課長	主幹	課長補佐	副主幹	係長	主任査査	理事	主任	1級職員	技能労務職	再任用	任用制職員 月額 年度 計 員 数	合計
福祉保健部	1															1
高齢者支援課				1		1		2	2		2	12			1	21

(7) 歳入歳出予算執行状況

令和3年4月から8月までの歳入歳出予算の各目別の執行状況は、次のとおりである。

a 歳入

一般会計

(単位：円、%)

目	当初予算額	補正増減額 流用増減額	予算現額	調定額	収入済額	執行率
民生費負担金	10,787,000	0 0	10,787,000	4,186,300	3,255,400	30.2
過年度収入	1,000	0 0	1,000	1,517,938	295,900	-
民生使用料	25,020,000	0 0	25,020,000	10,027,800	8,011,000	32.0
過年度収入	1,000	0 0	1,000	0	0	0
民生費国庫補助金	13,005,000	0 0	13,005,000	0	0	0
民生費都補助金	72,280,000	0 0	72,280,000	11,908,000	11,908,000	16.5
民生費委託金	1,000	0 0	1,000	0	0	0
雑入	4,691,000	0 0	4,691,000	25,630	25,630	0.5
合計	125,786,000	0 0	125,786,000	27,665,668	23,495,930	18.7

介護保険特別会計

(単位：円、%)

目	当初予算額	補正増減額 流用増減額	予算現額	調定額	収入済額	執行率
調整交付金	30,134,000	0 0	30,134,000	0	0	0
地域支援事業 交付金	294,449,000	0 0	294,449,000	0	0	0
地域支援事業 支援交付金	190,543,000	0 0	190,543,000	63,865,000	63,865,000	33.5
地域支援事業 交付金	164,866,000	0 0	164,866,000	0	0	0
地域支援事業 繰入金	164,866,000	0 0	164,866,000	0	0	0
雑入	3,860,000	0 0	3,860,000	876,860	847,360	22.0
合計	848,718,000	0 0	848,718,000	64,741,860	64,712,360	7.6

b 歳出
一般会計

(単位：円、%)

目	当初予算額	補正増減額 流用増減額	予算現額	支出負担行為済額	執行率
一般管理費	11,000	0 0	11,000	0	0
交通安全対策費	0	0 1,208,000	1,208,000	287,958	23.8
高齢者福祉総務費	915,000	0 151,000	1,066,000	156,370	14.7
高齢者援護費	213,772,000	0 △ 2,376,000	211,396,000	102,876,995	48.7
介護保険支援事業費	244,019,000	0 2,376,000	246,395,000	237,536,705	96.4
生きがい対策費	147,967,000	0 0	147,967,000	83,139,896	56.2
扶助費	80,153,000	0 0	80,153,000	30,202,030	37.7
合計	686,837,000	0 1,359,000	688,196,000	454,199,954	66.0

介護保険特別会計

(単位：円、%)

目	当初予算額	補正増減額 流用増減額	予算現額	支出負担行為済額	執行率
介護予防・生活支援サービス事業費	442,909,000	0 0	442,909,000	127,355,619	28.8
介護予防ケアマネジメント事業費	50,956,000	0 0	50,956,000	14,012,919	27.5
一般介護予防事業費	214,249,000	0 0	214,249,000	92,682,550	43.3
包括的支援事業・任意事業費	396,224,000	0 0	396,224,000	391,981,609	98.9
審査支払手数料	1,462,000	0 0	1,462,000	341,174	23.3
合計	1,105,800,000	0 0	1,105,800,000	626,373,871	56.6

(4) 関係法令、府中市条例、規則等に基づき適正に執行されていたもの

a 収入事務の執行について

高齢者住宅使用料の収入事務について、公営住宅法施行令、府中市高齢者住宅条例及び高齢者住宅条例施行規則に基づき、入居申込書、入居者収入申告書、入居請書、入居決定通知書、高齢者住宅使用料入金状況等を確認したところ、適正に執行されていた。

老人措置費徴収金(扶養義務者)の収入事務について、府中市老人福祉法施行細則に基づき、措置申請書、収入申告書、扶養義務者の課税状況、意見書、措置開始決定通知書、執行伝票等を確認したところ、適正に執行されていた。

介護予防事業利用料の収入事務について、利用申込書、報告書、執行伝票等を確認したところ、適正に執行されていた。

b 委託料の執行について

委託料の執行について、契約書、仕様書、業務完了報告書、執行伝票等を確認した

ところ、契約書等の内容に基づき適正に執行されており、履行確認についても適正に行われていた。

c 補助金の執行について

補助金の執行について、府中市補助金等交付規則及び府中市シニアクラブ補助金交付要綱に基づき、補助金交付要望書、補助金交付申請書、決定通知書、執行伝票等を確認したところ、適正に執行されていた。

d 使用料の執行について

使用料の執行について、契約書、執行に係る決裁、執行伝票等を確認したところ、適正に執行されていた。

e 現金の管理について

未来ノート販売に伴うつり銭準備金に係る現金の管理について、現金、現金出納簿、予算執行票等を確認したところ、適正に管理されていた。

f 郵便切手等の管理について

郵便切手等の管理について、受払簿等を確認したところ、適正に管理されていた。

g 公印の管理について

公印の管理について、府中市公印規程に基づき、公印、公印使用簿等を確認したところ、適正に管理されていた。

h リスク管理について

長寿祝い訪問事業のリスク管理について、リスク・アプローチの手法に基づき、業務フロー及びリスクの一覧等を確認したところ、適正に管理されていた。

(4) 改善・検討を要するもの

a 備品の管理について

備品の管理について、府中市物品管理規則に基づき、備品、備品台帳及び備品ラベルを確認したところ、現物を確認できない備品が見受けられた。

エ 介護保険課

(7) 事務分掌について（府中市組織規則第2条）

介護保険の資格及び保険料並びに介護サービス事業者の指定に関すること。
介護保険に係る給付並びに高齢者の在宅介護支援及び施設に関すること。
要介護認定に関すること。

(4) 組織及び職員の配置について

組織及び職員の配置状況は次のとおりである。

令和3年4月1日現在（単位：人）

職名等	部	参	次	課	主	課	副	係	主	理	主	1	技	再	任	合
組織名	長	事	長	長	幹	長	主	長	査	事	任	級	能	任	月	計
						補	幹					職	務	用	額	年
						佐						員	職	員	制	度
															會	計
															計	
福祉保健部																
介護保険課				1		1		3	1		5	17			13	41

(7) 歳入歳出予算執行状況

令和3年4月から8月までの歳入歳出予算の各目別の執行状況は、次のとおりである。

一般会計

(単位：円、%)

目	当初予算額	補正増減額 流用増減額	予算現額	調定額	収入済額	執行率
民生費負担金	84,727,000	0	84,727,000	42,365,350	21,184,350	25.0
民生費国庫負担金	118,726,000	0	118,726,000	37,740,000	37,740,000	31.8
民生費都負担金	59,363,000	0	59,363,000	37,740,000	37,740,000	63.6
民生費都補助金	945,000	0	945,000	0	0	0
衛生費都補助金	0	10,580,000	10,580,000	17,720,000	17,720,000	167.5
雑入	31,000	0	31,000	46,200	21,200	68.4
合計	263,792,000	10,580,000	274,372,000	135,611,550	114,405,550	41.7

介護保険特別会計

(単位：円、%)

目	当初予算額	補正増減額 流用増減額	予算現額	調定額	収入済額	執行率
第1号被保険者 保 険 料	4,010,825,000	0 0	4,010,825,000	1,640,946,700	1,273,683,900	31.8
総 務 手 数 料	1,000	0 0	1,000	1,500	1,500	150.0
介護給付費負担金	3,093,577,000	0 0	3,093,577,000	1,324,441,000	1,324,441,000	42.8
調 整 交 付 金	739,825,000	0 0	739,825,000	456,627,000	456,627,000	61.7
保険者機能強化推進 交 付 金	36,085,000	0 0	36,085,000	0	0	0
介護保険保険者努力 支 援 交 付 金	43,268,000	0 0	43,268,000	0	0	0
災害臨時特例補助金	33,000	0 0	33,000	0	0	0
介護給付費交付金	4,678,050,000	0 0	4,678,050,000	1,686,306,000	1,686,306,000	36.0
介護給付費負担金	2,537,409,000	0 0	2,537,409,000	868,444,000	868,444,000	34.2
利子及び配当金	139,000	0 0	139,000	4	4	0.0
介護給付費繰入金	2,165,764,000	0 0	2,165,764,000	0	0	0
低所得者保険料 軽 減 繰 入 金	237,453,000	0 0	237,453,000	0	0	0
その他一般会計 繰 入 金	398,486,000	0 0	398,486,000	0	0	0
介護給付費等 準備基金繰入金	50,273,000	0 0	50,273,000	0	0	0
繰 越 金	1,000	0 0	1,000	1,104,026,657	1,104,026,657	-
第1号被保険者 延 滞 金	500,000	0 0	500,000	282,400	282,400	56.5
市 預 金 利 子	7,000	0 0	7,000	4,794	4,794	68.5
第 三 者 納 付 金	1,000	0 0	1,000	0	0	0
返 納 金	1,000	0 0	1,000	148,468	148,468	-
合 計	17,991,698,000	0 0	17,991,698,000	7,081,228,523	6,713,965,723	37.3

b 歳出

一般会計

(単位：円、%)

目	当初予算額	補正増減額 流用増減額	予算現額	支出負担行為済額	執行率
高齢者福祉総務費	239,000	0 △ 222,000	17,000	0	0
高 齢 者 援 護 費	190,362,000	0 0	190,362,000	66,655,779	35.0
介護保険支援事業費	67,715,000	9,360,000 0	77,075,000	21,352,524	27.7
特別養護老人ホーム・ 高齢者在宅サービス費	433,682,000	0 0	433,682,000	368,918,610	85.1
合 計	691,998,000	9,360,000 △ 222,000	701,136,000	456,926,913	65.2

介護保険特別会計

(単位：円、%)

目	当初予算額	補正増減額 流用増減額	予算現額	支出負担行為済額	執行率
一般管理費	20,066,000	0 △ 82,000	19,984,000	3,630,296	18.2
賦課徴収費	16,193,000	0 0	16,193,000	5,752,824	35.5
介護認定審査会費	29,627,000	0 0	29,627,000	10,967,869	37.0
認定調査等費	117,085,000	0 △ 317,000	116,768,000	51,980,335	44.5
趣旨普及費	1,567,000	0 0	1,567,000	1,225,180	78.2
介護サービス等諸費	15,756,929,000	0 0	15,756,929,000	5,015,363,377	31.8
介護予防サービス等諸費	547,874,000	0 0	547,874,000	159,407,267	29.1
審査支払手数料	18,166,000	0 0	18,166,000	5,942,393	32.7
高額介護サービス等費	572,719,000	0 0	572,719,000	193,964,506	33.9
高額医療合算介護サービス等費	87,585,000	0 0	87,585,000	61,373,642	70.1
特定入所者介護サービス等費	342,841,000	0 0	342,841,000	123,155,868	35.9
介護給付費等準備基金費	138,000	0 0	138,000	0	0
利子	2,000	0 0	2,000	0	0
償還金及び還付金	6,900,000	0 0	6,900,000	3,656,400	53.0
予備費	1,000,000	0 0	1,000,000	0	0
合計	17,518,692,000	0 △ 399,000	17,518,293,000	5,636,419,957	32.2

(イ) 関係法令、府中市条例、規則等に基づき適正に執行されていたもの

a 収入事務の執行について

介護保険料の収入事務について、保険料に係るシステム、分納誓約書、執行伝票等を確認したところ、適正に執行されていた。

b 一般会計の委託料の執行について

委託料の執行について、契約書、仕様書、業務完了報告書、執行伝票等を確認したところ、契約書等の内容に基づき適正に執行されており、履行確認についても適正に行われていた。

c 介護保険特別会計の委託料の執行について

委託料の執行について、契約書、仕様書、業務完了報告書、執行伝票等を確認したところ、契約書等の内容に基づき適正に執行されており、履行確認についても適正に行われていた。

d 工事請負費の執行について

工事請負費の執行について、府中市工事施工規程等に基づき、府中市立特別養護老

人ホームあさひ苑昇降機設備維持改修工事の起工書、工事請負契約書、特記仕様書等を確認したところ、適正に執行されていた。

e 負担金の執行について

負担金の執行について、通知書、執行に係る決裁、執行伝票等を確認したところ、適正に執行されていた。

f 郵便切手等の管理について

郵便切手等の管理について、受払簿等を確認したところ、適正に管理されていた。

g 公印の管理について

公印の管理について、府中市公印規程に基づき、公印、公印使用簿等を確認したところ、適正に管理されていた。

h 公有財産の管理について

公有財産の管理について、府中市公有財産規則に基づき、公有財産台帳（副本）及び決算書を確認したところ、適正に管理されていた。

i リスク管理について

ねたきり高齢者おむつ助成事業のリスク管理について、リスク・アプローチの手法に基づき、業務フロー及びリスクの一覧等を確認したところ、適正に管理されていた。

(4) 改善・検討を要するもの

a 補助金の執行について

補助金の執行について、府中市補助金等交付規則及び府中市高齢者自立支援住宅改修費給付要綱に基づき、補助金交付申請書、決定通知書、執行伝票等を確認したところ、交付に係る決裁に記載されている根拠条項に誤りが見受けられた。

b 備品の管理について

備品の管理について、府中市物品管理規則に基づき、備品、備品台帳及び備品ラベルを確認したところ、現物を確認できない備品が見受けられた。

オ 障害者福祉課

- (7) 事務分掌について（府中市組織規則第2条）
 障害者の生活援護に関すること。
 障害者の助成及び相談に関すること。
 障害福祉サービスに係る給付に関すること。

- (4) 組織及び職員の配置について
 組織及び職員の配置状況は次のとおりである。

令和3年4月1日現在（単位：人）

職名等 組織名	部長	参事	次長	課長	主幹	課長補佐	副主幹	係長	主任査査	理事	主任	1級職員	技能労務職	再任用	任用制職員 月額 用制 會計 年度 員度	合計
福祉保健部																
障害者福祉課				1		1		2	3		6	26			4	43

- (7) 歳入歳出予算執行状況

令和3年4月から8月までの歳入歳出予算の各目別の執行状況は、次のとおりである。

a 歳入
 一般会計

（単位：円、％）

目	当初予算額	補正増減額 流用増減額	予算現額	調定額	収入済額	執行率
民生費国庫負担金	3,319,592,000	0	3,319,592,000	1,042,090,230	1,042,090,230	31.4
過年度収入	1,000	0	1,000	0	0	0
民生費国庫補助金	113,826,000	0	113,826,000	0	0	0
民生費委託金	723,000	0	723,000	0	0	0
民生費都負担金	2,016,741,000	0	2,016,741,000	278,271,500	278,271,500	13.8
過年度収入	1,000	0	1,000	0	0	0
民生費都補助金	606,600,000	0	606,600,000	2,964,000	2,964,000	0.5
民生費委託金	26,569,000	0	26,569,000	0	0	0
市預金利子	1,000	0	1,000	0	0	0
雑入	1,716,000	0	1,716,000	223,700	123,700	7.2
合計	6,085,770,000	0	6,085,770,000	1,323,549,430	1,323,449,430	21.7

b 歳出
一般会計

(単位：円、%)

目	当初予算額	補正増減額 流用増減額	予算現額	支出負担行為済額	執行率
社会福祉総務費	670,000	0 0	670,000	550,000	82.1
障害者福祉費	8,917,485,000	6,440,000 △ 1,670,000	8,922,255,000	3,599,402,064	40.3
心身障害者医療費	8,051,000	0 0	8,051,000	2,180,388	27.1
心身障害者福祉センター・児童発達支援センター費	420,380,000	0 0	420,380,000	415,525,864	98.8
合計	9,346,586,000	6,440,000 △ 1,670,000	9,351,356,000	4,017,658,316	43.0

(i) 関係法令、府中市条例、規則等に基づき適正に執行されていたもの

a 収入事務の執行について

心身障害者福祉手当返還金の収入事務について、返還に係る決裁、返還額請求書、執行伝票等を確認したところ、適正に執行されていた。

特別障害者福祉手当資格喪失に伴う過払い金返還の収入事務について、返還に係る決裁、執行伝票等を確認したところ、適正に執行されていた。

b 報償費の執行について

報償費の執行について、手話通訳者謝礼の執行に係る決裁、執行伝票等を確認したところ、適正に執行されていた。

c 委託料の執行について

委託料の執行について、契約書、仕様書、業務完了報告書、執行伝票等を確認したところ、契約書等の内容に基づき適正に執行されており、履行確認についても適正に行われていた。

d 工事請負費の執行について

工事請負費の執行について、府中市工事施工規程等に基づき、府中市心身障害者福祉センター受変電設備改修工事の起工書、工事請負契約書、特記仕様書、前払金の執行伝票等を確認したところ、適正に執行されていた。

e 補助金の執行について

補助金の執行について、府中市補助金等交付規則及び府中市障害者社会参加促進事業補助金交付要綱に基づき、補助金交付要望書、補助金交付申請書、決定通知書、執行伝票等を確認したところ、適正に執行されていた。

f 扶助費の執行について

扶助費の執行について、申請書、決定通知書、請求書、給付券、執行に係る決裁、執行伝票等を確認したところ、適正に執行されていた。

g 郵便切手等の管理について

郵便切手等の管理について、受払簿等を確認したところ、適正に管理されていた。

h 公有財産の管理について

公有財産の管理について、府中市公有財産規則に基づき、公有財産台帳（副本）及び決算書を確認したところ、適正に管理されていた。

i リスク管理について

心身障害者（児）福祉手当のリスク管理について、リスク・アプローチの手法に基づき、事務フロー及びリスクの一覧等を確認したところ、適正に管理されていた。

(4) 改善・検討を要するもの

a 備品の管理について

備品の管理について、府中市物品管理規則に基づき、備品、備品台帳及び備品ラベルを確認したところ、現物を確認できない備品が見受けられた。

カ 健康推進課

(7) 事務分掌について（府中市組織規則第2条）

保健センターの管理に関すること。
成人の健康に関すること。

(4) 組織及び職員の配置について

組織及び職員の配置状況は次のとおりである。

令和3年4月1日現在（単位：人）

職名等	部	参	次	課	主	課	副	係	主	理	主	1	技	再	任	月	額	合
組織名	長	事	長	長	幹	長	主	長	査	事	任	級	能	任	員	制	計	計
												職	務	用	員	年	度	
福祉保健部																		
健康推進課				1		1		1			6	9		2	3			23

(7) 歳入歳出予算執行状況

令和3年4月から8月までの歳入歳出予算の各目別の執行状況は、次のとおりである。

a 歳入
一般会計

(単位：円、%)

目	当初予算額	補正増減額 流用増減額	予算現額	調定額	収入済額	執行率
総務使用料	483,000	0 0	483,000	201,500	161,200	33.4
衛生使用料	4,596,000	0 0	4,596,000	132,300	132,300	2.9
衛生手数料	6,171,000	0 0	6,171,000	4,784,820	4,784,820	77.5
衛生費国庫負担金	646,668,000	0 0	646,668,000	0	0	0
衛生費国庫補助金	252,352,000	60,720,000 0	313,072,000	634,011,000	634,011,000	202.5
衛生費都補助金	87,840,000	0 0	87,840,000	0	0	0
雑入	12,712,000	0 0	12,712,000	11,267	11,267	0.1
合計	1,010,822,000	60,720,000 0	1,071,542,000	639,140,887	639,100,587	59.6

b 歳出
一般会計

(単位：円、%)

目	当初予算額	補正増減額 流用増減額	予算現額	支出負担行為済額	執行率
保健衛生総務費	3,614,000	0 △ 98,000	3,516,000	2,098,874	59.7
保健医療費	86,565,000	0 1,540,000	88,105,000	28,790,244	32.7
予防費	1,659,364,000	60,720,000 △ 1,820,000	1,718,264,000	543,462,578	31.6
環境衛生費	4,821,000	0 0	4,821,000	0	0
保健センター費	47,954,000	0 0	47,954,000	32,838,930	68.5
合計	1,802,318,000	60,720,000 △ 378,000	1,862,660,000	607,190,626	32.6

国民健康保険特別会計

(単位：円、%)

目	当初予算額	補正増減額 流用増減額	予算現額	支出負担行為済額	執行率
特定健康診査等 事業費	0	0 257,421,000	257,421,000	1,316,701	0.5
合計	0	0 257,421,000	257,421,000	1,316,701	0.5

(イ) 関係法令、府中市条例、規則等に基づき適正に執行されていたもの

a 収入事務の執行について

犬登録等手数料の収入事務について、犬登録管理システム、金銭出納帳、登録受付に係る決裁、執行伝票等を確認したところ、適正に執行されていた。

保健センター使用料の収入事務について、金銭出納帳、執行伝票等を確認したところ、適正に執行されていた。

b 委託料の執行について

委託料の執行について、契約書、仕様書、業務完了報告書、執行伝票等を確認したところ、契約書等の内容に基づき適正に執行されており、履行確認についても適正に行われていた。

c 補助金の執行について

補助金の執行について、府中市補助金等交付規則及び各種補助金交付要綱に基づき、補助金交付申請書、決定通知書、執行伝票等を確認したところ、適正に執行されていた。

d 現金の管理について

犬登録等手数料及び食育推進事業食材料費収入に伴うつり銭準備金に係る現金の管理について、現金、現金出納簿等を確認したところ、適正に管理されていた。

e 郵便切手等の管理について

郵便切手等の管理について、受払簿等を確認したところ、適正に管理されていた。

f 備品の管理について

備品の管理について、府中市物品管理規則に基づき、備品、備品台帳及び備品ラベルを確認したところ、適正に管理されていた。

g 公印の管理について

公印の管理について、府中市公印規程に基づき、公印、公印使用簿等を確認したところ、適正に管理されていた。

h 公有財産の管理について

公有財産の管理について、府中市公有財産規則に基づき、公有財産台帳（副本）及び決算書を確認したところ、適正に管理されていた。

i リスク管理について

人間ドック受診料助成事業のリスク管理について、リスク・アプローチの手法に基づき、業務フロー及びリスクの一覧等を確認したところ、適正に管理されていた。

(4) 改善・検討を要するもの

a なし

第7 措置状況の通知

本監査の結果に基づき、または本監査の結果を参考として措置を講じたときは、地方自治法第199条第14項に基づき、その旨通知願いたい。

第8 意見・要望について

地方自治法第199条第10項の規定により、令和3年度を中心とする監査対象期間において、市が実施している事務事業等の執行状況について、市の組織及び運営の合理化に資するため、監査の結果に添えて意見を述べる。

(1) 意見・要望について

ア 社会福祉法人への指導検査業務については、一部に社会福祉法人の会計基準に則った適正な運営ができていない法人・事業者が存在すると聞く。指導しているにも関わらず長期にわたり改善がなされていないことは問題であるが、利用している方へ影響がでないよう十分配慮することも必要である。今後、関係する組織、部署等と情報の共有や連携した対応を行うなどし、指摘事項が早期に改善され、適正な運営、会計経理がなされるよう継続的な指導を実施していただきたい。

イ 生活保護費に係る精算・返還金等の収入未済については、正規職員を補充して体制を確保することが難しい状況である中、債権管理に係る職員の業務分担の見直しや会計年度任用職員の配置などにより改善を図ってきたことが確認できた。しかしながら、依然として収入未済額は多いため、引き続き様々な手法をもって債権回収に取り組んでいただきたい。

ウ 多岐にわたる高齢者福祉サービスが、多くの市民に正しく認知されているのかが気がかりである。事業の周知にあたっては、この点を改めて認識していただきたい。また、今年度に策定された福祉計画では、福祉エリアについて文化センター圏域を基礎とした11のエリアに整理されることとなった。高齢者支援課としては、地域包括支援センターを中核として運営していくことになると思われるが、社会福祉協議会など関係各所と連携をして、新たな福祉エリアとのバランスをとりながら、利用者が福祉サービスを受けやすい支援体制を整備していただきたい。

エ 介護保険料の収納については多額の未収金が生じており、前回の定期監査から引き続き大きな課題となっている。また、不納欠損状況を確認すると、生活困窮等の事由により毎年多額の処理がなされている。収納対策にあたっては、コンビニエンスストア収納など様々な対策を行っているところであるが、他課においては債権管理相談員など専門職の配置等を行っている事例もあるので、これらを参考に引き続き様々な手法を検討し、取り組んでいただきたい。

オ 今年度から聴覚障害者などへ向け、遠隔手話通訳等の機能を有したタブレット端末を貸出し、庁内での相談や手続きを支援するサービスを多摩地域で初の試みとして実施してい

ると聞く。事業者の手話のレベルも高く利用者からの評価も高いようであるが、事業開始後間もないこともあり、利用率が課題とのことなので、今後は周知方法を更に検討するなど、より利用しやすくなるよう努めていただきたい。また、このようなICT機器を用いて、市民サービス向上につなげていくことは重要なことだと思うので、今後も積極的な活用について検討していただきたい。

カ 新型コロナウイルス感染症については、依然として収束が見通せない状況にある中、ワクチンの3回目接種を控えているので、今後もこれまでの経験を活かして各種感染症対策を進めていただきたい。

検診事業における受診券等の発送準備段階で、データの誤りに気付き、再作成の対応をした事例があった。リスク管理の観点から、今後事務フロー等の作成を行い、各処理段階での二重チェックを徹底し、このような事例が生じないようにしていただきたい。