

令和 2 年度

定期 監 査 結 果 報 告 書

(令和2年12月実施分)

| | |
|-------|---------|
| 福祉市民部 | 市 民 課 |
| 会計管理者 | 会 計 課 |
| 教育委員会 | 砺波郷土資料館 |

砺 波 市 監 査 委 員

定期監査結果報告書

1 監査の種類

定期監査（地方自治法第199条第4項）

2 監査の対象

対象事業：令和2年度に執行された所管事務事業

（基準日：令和2年10月31日）

対象部署：福祉市民部 市民課

会計管理者 会計課

教育委員会 砺波郷土資料館

3 監査の着眼点

- （1）特徴的な業務内容・職員数について
- （2）現金の収納事務について
- （3）予算の執行状況について
- （4）委託・リース契約に基づく使用料・工事契約状況について
- （5）負担金・補助金・交付金の執行状況について
- （6）公有財産の異動状況について
- （7）前回監査等での意見・要望・指摘事項に対する措置状況等について

4 監査の主な実施内容

監査対象となる部署の事務事業の中から、財務的・行政的観点に基づき提出された監査資料を審査し、関係職員から説明を受けた。

5 監査等の実施場所及び日程

砺波市監査事務局内にて、令和2年12月8日（火）から12月22日（火）に実施。

◇ 福祉市民部 ◇

< 市民課 >

1 職員配置の状況

(単位:人)

| 区 分 | 課 長 | 主 幹 | 係 長 | 主 査 | 主 任 | 主 事 | 技 師 | 会計年度任用職員 | | 計 |
|--------|-----|-----|------|-----|-----|-----|-----|----------|--------|----|
| | | | | | | | | フルタイム | パートタイム | |
| 現 員 | 1 | 2 | (2) | 2 | 2 | 11 | | | 3 | 21 |
| 前年度末人員 | 1 | 1 | 1(2) | 3 | 3 | 9 | | | 2 | 20 |

(注) ()内は総数で、主幹が事務取扱。

2 予算の執行状況 令和2年4月1日から令和2年10月31日まで

[一般会計]

歳 入

(単位:千円)

| 予 算 科 目 | | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 収入未済額 |
|----------|--------|---------|--------|--------|--------|
| 使用料及び手数料 | 手数料 | 20,093 | 10,754 | 10,683 | 71 |
| 国庫支出金 | 国庫負担金 | 32,456 | 0 | 0 | 0 |
| | 国庫補助金 | 42,831 | 15,323 | 5,720 | 9,603 |
| | 委託金 | 7,169 | 4,458 | 3,157 | 1,301 |
| 県支出金 | 県負担金 | 175,393 | 0 | 0 | 0 |
| | 委託金 | 122 | 121 | 121 | 0 |
| 諸収入 | 受託事業収入 | 71 | 0 | 0 | 0 |
| | 雑入 | 1 | 3 | 3 | 0 |
| 合 計 | | 278,136 | 30,659 | 19,684 | 10,975 |

歳 出

(単位:千円)

| 予 算 科 目 | 予算現額 | 支出済額 | 予算残額 | 備 考 |
|--------------|---------|---------|---------|-----------------------------------|
| 戸籍住民基本台帳費 | 58,727 | 15,433 | 43,294 | 戸籍等事務費 住民基本台帳等事務費 人口動態調査事務費 |
| 統計調査費 | 66 | 9 | 57 | 人口移動調査費 |
| 国民年金費 | 2,092 | 1,372 | 720 | 国民年金事務費 |
| 保健衛生総務費 | 502,990 | 246,972 | 256,018 | 後期高齢者医療事業費 |
| 国民健康保険事業会計費 | 219,560 | 0 | 219,560 | |
| 後期高齢者医療事業会計費 | 144,999 | 0 | 144,999 | |
| 合 計 | 928,434 | 263,786 | 664,648 | |

〔 国民健康保険事業特別会計 〕

歳 入

(単位:千円)

| 予 算 科 目 | | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 収入未済額 |
|---------|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 国民健康保険税 | 国民健康保険税 | 801,987 | 914,371 | 381,557 | 532,814 |
| 国庫支出金 | 国庫補助金 | 5,275 | 1,369 | 0 | 1,369 |
| 県支出金 | 県負担金 | 2,982,199 | 2,668,963 | 1,476,590 | 1,192,373 |
| | 県補助金 | 7,000 | 0 | 0 | 0 |
| | 財政安定化基金支出金 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| 財産収入 | 財産運用収入 | 84 | 0 | 0 | 0 |
| 繰入金 | 一般会計繰入金 | 219,560 | 0 | 0 | 0 |
| 繰越金 | 繰越金 | 1 | 60,010 | 60,010 | 0 |
| 諸収入 | 延滞金、加算金及び過料 | 5,030 | 3,676 | 3,676 | 0 |
| | 市預金利子 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| | 雑入 | 3,562 | 1,289 | 1,204 | 85 |
| 合 計 | | 4,024,700 | 3,649,678 | 1,923,037 | 1,726,641 |

歳 出

(単位:千円)

| 予 算 科 目 | 予算現額 | 支出済額 | 予算残額 | 備 考 |
|-----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 一般管理費 | 25,226 | 10,141 | 15,085 | 保険事業一般管理費 |
| 連合会負担金 | 538 | 533 | 5 | |
| 保険税納付奨励費 | 7,160 | 3,886 | 3,274 | |
| 運営協議会費 | 271 | 0 | 271 | |
| 一般被保険者療養給付費 | 2,474,127 | 1,109,998 | 1,364,129 | |
| 退職被保険者等療養給付費 | 2,043 | 85 | 1,958 | |
| 一般被保険者療養費 | 36,736 | 20,664 | 16,072 | |
| 退職被保険者等療養費 | 316 | 0 | 316 | |
| 審査支払手数料 | 7,408 | 3,864 | 3,544 | |
| 一般被保険者高額療養費 | 371,689 | 184,759 | 186,930 | |
| 退職被保険者等高額療養費 | 632 | 0 | 632 | |
| 一般被保険者高額介護合算療養費 | 750 | 487 | 263 | |

| 予 算 科 目 | 予算現額 | 支出済額 | 予算残額 | 備 考 |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 退職被保険者等高額介護 合算療養費 | 140 | 0 | 140 | |
| 一般被保険者移送費 | 10 | 0 | 10 | |
| 退職被保険者等移送費 | 10 | 0 | 10 | |
| 出産育児一時金 | 9,240 | 3,409 | 5,831 | |
| 支払手数料 | 5 | 1 | 4 | 出産育児一時金支払手数料 |
| 葬祭費 | 2,400 | 600 | 1,800 | |
| 傷病手当金 | 1,000 | 0 | 1,000 | |
| 一般被保険者医療給付費分 | 661,946 | 248,226 | 413,720 | |
| 退職被保険者等医療給付費分 | 111 | 46 | 65 | |
| 一般被保険者後期高齢者 支援金分 | 256,467 | 96,172 | 160,295 | |
| 退職被保険者等後期高齢者 支援金分 | 31 | 16 | 15 | |
| 介護納付金分 | 86,410 | 32,405 | 54,005 | |
| 財政安定化基金拠出金 | 1 | 0 | 1 | |
| 特定健康診査等事業費 | 49,619 | 24,834 | 24,785 | |
| 健康教育事業費 | 14,235 | 4,857 | 9,378 | |
| 基金積立金 | 84 | 0 | 84 | |
| 利子 | 200 | 0 | 200 | |
| 財政安定化基金償還金 | 1 | 0 | 1 | |
| 一般被保険者保険税還付金 及び還付加算金 | 4,000 | 2,326 | 1,674 | |
| 退職被保険者等保険税還付金 及び還付加算金 | 250 | 0 | 250 | |
| 保険給付費等交付金償還金 | 1 | 0 | 1 | |
| 直営診療施設繰出金 | 9,643 | 0 | 9,643 | |
| 予備費 | 2,000 | 0 | 2,000 | |
| 合 計 | 4,024,700 | 1,747,309 | 2,277,391 | |

〔後期高齢者医療事業特別会計〕

歳 入

(単位:千円)

| 予 算 科 目 | | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 収入未済額 |
|----------------|-----------------|---------|---------|---------|---------|
| 後期高齢者医療 保険料 | 後期高齢者医療 保険料 | 525,349 | 543,699 | 255,736 | 287,963 |
| 繰入金 | 一般会計繰入金 | 144,999 | 0 | 0 | 0 |
| 繰越金 | 繰越金 | 100 | 3,001 | 3,001 | 0 |
| 諸収入 | 延滞金、加算金 及び過料 | 99 | 37 | 37 | 0 |
| | 預金利子 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| | 償還金及び還付 加算金 | 2,100 | 518 | 518 | 0 |
| | 受託事業収入 | 41,351 | 0 | 0 | 0 |
| | 雑入 | 1 | 2,442 | 2,442 | 0 |
| 合 計 | | 714,000 | 549,697 | 261,734 | 287,963 |

歳 出

(単位:千円)

| 予 算 科 目 | 予算現額 | 支出済額 | 予算残額 | 備 考 |
|--------------------|---------|---------|---------|-----|
| 一般管理費 | 113 | 0 | 113 | |
| 徴収費 | 5,506 | 2,838 | 2,668 | |
| 後期高齢者医療広域連合 納付金 | 662,680 | 183,026 | 479,654 | |
| 健康診査事業費 | 43,601 | 30,191 | 13,410 | |
| 保険料還付金 | 2,000 | 526 | 1,474 | |
| 還付加算金 | 100 | 0 | 100 | |
| 合 計 | 714,000 | 216,581 | 497,419 | |

3 主な質疑事項

- ・現金の管理について
- ・コロナ禍による国民健康保険への影響について
- ・国民健康保険組合砺波支部の業務内容について
- ・マイナンバーカードの受付業務について
- ・マイナンバーカードとマイナポイントの申請手続の事務分担について
- ・戸籍の交付事務について

4 監査の結果及び意見

国は、マイナンバーカードを国民生活の利便性の向上などを柱とする社会全体のデジタル化の基盤として位置づけ、令和4年度までにほとんどの住民が保有していることを想定して諸施策を進めており、各市区町村にはマイナンバーカードの交付円滑化計画の策定とその推進を求めている。

当市においても当該計画を策定し、申請・交付機会の拡大として出張申請サービスを実施しているところであるが、今後、いっそうの交付拡大を図る必要があることから、さらなる取り組みの強化を図り、推進されたい。

◇ 会 計 管 理 者 ◇

< 会計課 >

1 職員配置の状況

(単位:人)

| 区 分 | 課 長 | 主 幹 | 係 長 | 主 査 | 主 任 | 主 事 | 技 師 | 会計年度任用職員 | | 計 |
|--------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|----------|--------|---|
| | | | | | | | | フルタイム | パートタイム | |
| 現 員 | 1 | 1 | (1) | 1 | | 1 | | | | 4 |
| 前年度末人員 | 1 | 1 | (1) | 1 | | 1 | | | | 4 |

(注) 課長は会計管理者が事務取扱。()内は総数で、主幹が事務取扱。

2 予算の執行状況 令和2年4月1日から令和2年10月31日まで

歳 出

(単位:千円)

| 予 算 科 目 | 予算現額 | 支出済額 | 予算残額 | 備 考 |
|---------|-------|-------|-------|-----|
| 会計管理費 | 3,000 | 1,350 | 1,650 | |
| 合 計 | 3,000 | 1,350 | 1,650 | |

3 主な質疑事項

- ・ 現金保管状況について
- ・ 公金保険について
- ・ 公金窓口収納取扱事務手数料について

4 監査の結果及び意見

事務処理の状況及び文書管理については、おおむね良好に処理されているものと認められた。

◇ 教 育 委 員 会 ◇

< 砺波郷土資料館 >

1 職員配置の状況

(単位:人)

| 区 分 | 課 長 | 主 幹 | 係 長 | 主 査 | 主 任 | 主 事 | 技 師 | 会計年度任用職員 | | 計 |
|--------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|----------|---------|---|
| | | | | | | | | フルタイム | パートタイム | |
| 現 員 | (1) | 1 | (1) | | | | | 2 | 4 | 7 |
| 前年度末人員 | (1) | 1 | (1) | | | | | 嘱託 3 | 臨時 3 | 7 |

(注) ()内は総数。館長は生涯学習・スポーツ課長が兼務。前年度末は館長が嘱託職員。
主幹が係長事務取扱。砺波散村地域研究所主幹を兼務。

2 予算の執行状況 令和2年4月1日から令和2年10月31日まで

歳 入

(単位:千円)

| 予 算 科 目 | | 予算現額 | 調 定 額 | 収入済額 | 収入未済額 | 備 考 |
|---------|----------|-------|-------|------|-------|------------------------|
| 国庫支出金 | 教育費国庫補助金 | 5,098 | 5,098 | 0 | 5,098 | 重要文化財等保存活用整備事業費補助金 |
| 県支出金 | 教育費県補助金 | 250 | 250 | 0 | 250 | 重要文化財等保存活用整備事業費県費定額補助金 |
| 諸収入 | 雑入 | 230 | 43 | 43 | 0 | 郷土資料館発行書籍代 その他雑入 |
| 合 計 | | 5,578 | 5,391 | 43 | 5,348 | |

歳 出

(単位:千円)

| 予 算 科 目 | 予算現額 | 支出済額 | 予算残額 | 備 考 |
|---------|--------|--------|--------|------------|
| 郷土資料館費 | 33,653 | 17,666 | 15,987 | 郷土資料館管理運営費 |
| 合 計 | 33,653 | 17,666 | 15,987 | |

3 主な質疑事項

- ・現金の管理について
- ・管理施設の委託料について
- ・砺波民具展示室環境整備工事と空調設備設置工事について
- ・砺波の民具の活用実行委員会負担金について
- ・砺波の民具の保存、管理、活用について
- ・コロナ禍による臨時休館の有無と来館者数について

4 監査の結果及び意見

事務処理の状況及び文書管理については、おおむね良好に処理されているものと認められた。