

令和 2 年度

定 期 監 査 結 果 報 告 書

(令和2年11月実施分)

市立砺波総合病院

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9月30日）

対象部署：市立砺波総合病院

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11月12日（木）から11月13日（金）に実施。

◇ 市立砺波総合病院 ◇

1 職員配置の状況

(単位:人)

区 分	医師職	看護職	医 療 技術職	事務職	労務職	計	臨時職 (8H雇用)	臨時職 (6H雇用)	臨時職 (4H雇用)	計
現 員	85	402	124	30	28	669	116	32	18	166
前年度末人員	84	403	117	29	29	662	130	20	22	172

※ 現員は令和2年9月30日現在、前年度末人員は令和2年3月31日現在。

2 予算の執行状況 令和2年4月1日から令和2年9月30日まで

(病院事業会計)

< 収益的収入及び支出 (3条予算) >

歳 入

(単位:千円)

予 算 科 目	予算現額	執行額	執行残高	備 考
医業収益	11,219,555	4,725,143	6,494,412	
入院収益	7,365,846	2,973,571	4,392,275	
外来収益	3,157,736	1,484,634	1,673,102	
その他医業収益	692,373	266,044	426,329	
へき地診療収入	3,600	894	2,706	
医業外収益	1,223,062	521,891	701,171	
受取利息配当金	50	2	48	
他会計補助金	254,639	136,320	118,319	
補助金	127,137	16,464	110,673	
負担金交付金	551,112	275,556	275,556	
長期前受金戻入	65,611	0	65,611	
訪問看護ステーション収益	124,938	51,425	73,513	
居宅介護支援事業所収益	10,331	5,268	5,063	
その他医業外収益	89,244	36,856	52,388	
特別利益	206,100	0	206,100	
固定資産売却益	1	0	1	
過年度損益修正益	99	0	99	
その他特別利益	206,000	0	206,000	
合 計	12,648,717	5,247,034	7,401,683	

歳 出

(単位:千円)

予 算 科 目	予算現額	執行額	執行残高	備 考
医業費用	11,828,549	4,357,313	7,471,236	
給与費	6,180,888	2,497,351	3,683,537	
材料費	2,664,166	1,151,897	1,512,269	
経費	1,783,000	698,102	1,084,898	
減価償却費	1,123,888	0	1,123,888	
資産減耗費	18,000	0	18,000	
研究研修費	50,537	9,433	41,104	
へき地医療活動費	8,070	530	7,540	
医業外費用	600,617	108,132	492,485	
支払利息及び取扱諸費	120,377	59,364	61,013	
長期前払消費税償却	45,178	0	45,178	
訪問看護ステーション費	123,911	44,221	79,690	
居宅介護支援事業所費用	11,135	4,543	6,592	
雑損失	272,316	4	272,312	
消費税	27,700	0	27,700	
特別損失	206,000	0	206,000	
その他特別損失	206,000	0	206,000	
予備費	3,551	0	3,551	
予備費	3,551	0	3,551	
合 計	12,638,717	4,465,445	8,173,272	

< 資本的収入及び支出 (4条予算) >

歳 入

(単位:千円)

予 算 科 目	予算現額	執行額	執行残高	備 考
企業債	418,000	0	418,000	
出資金	18,000	9,000	9,000	
固定資産売却代金	250	0	250	
補助金	181,440	7,286	174,154	
合 計	617,690	16,286	601,404	

歳 出

(単位:千円)

予 算 科 目	予算現額	執行額	執行残高	備 考
建設改良費	635,879	82,577	553,302	
有形固定資産購入費	568,746	82,577	486,169	
付帯施設整備費	67,133	0	67,133	
企業債償還金	1,096,811	547,369	549,442	
合 計	1,732,690	629,946	1,102,744	

3 主な質疑、確認事項

- ・マイナンバーカード利用のオンライン資格確認システム導入について
- ・薬剤の管理について
- ・未収金処理について
- ・自動支払機の利用状況について
- ・現金出納の取り扱いについて
- ・高額医療機器の稼働状況について
- ・インフルエンザの流行状況について
- ・コロナウイルス対応状況と今後の対応について
- ・許可病床数の変更について

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が、次の事項について対応されたい。

未収金への対応については、マニュアルに基づいて督促書・催告書の送付、電話による催告及び事務職員による一斉徴収が定期的に行われている。また、令和元年度からは、新たな未収金を発生させないよう、現年度分の督促・催告に重点を置いて取り組まれている。

こうした取り組みにより、令和元年度決算において未収額の大幅な削減が認められたところであるが、一方で長期間に渡る未収も相当数見られるところである。

督促後相当の期間を経過しているものについては、砺波市病院事業の設置等に関する条例第9条の各号に基づき適切に取り組まれない。

また、催告に係る事務の経済性や効率性を鑑みて、適切な事務債権の整理、及び管理に努められたい。