

平成 2 4 年度

定 期 監 査 結 果 報 告 書

財政援助団体等に関する監査報告書

行 政 監 査 報 告 書

甲州市監査委員

目 次

【定期監査】

1	監 査 の 範 囲	1
2	監 査 の 対 象	1
3	監 査 の 期 間	1
4	監 査 の 方 法	1
5	監 査 の 結 果	1
	(1) 一般会計	2
	(2) 国民健康保険事業特別会計	4
	(3) 診療所事業特別会計	5
	(4) 後期高齢者医療特別会計	6
	(5) 介護保険事業特別会計	7
	(6) 居宅介護予防支援事業特別会計	8
	(7) 訪問看護事業特別会計	9
	(8) 下水道事業特別会計	10
	(9) 簡易水道事業特別会計	11
	(10) 財産区特別会計	12
	(11) 水道事業会計	13
	(12) 勝沼ぶどうの丘事業会計	14
	(13) 勝沼病院事業会計	15
	(14) 基金	16

【財政援助団体等に関する監査】

1	監 査 の 範 囲	17
2	監 査 の 対 象	17
3	監 査 の 期 間	17
4	監 査 の 方 法	17
5	監 査 委 員 の 除 斥	17
6	監 査 の 結 果	17

【行政監査】

1	監 査 の 対 象 業 務	18
2	監 査 の 期 間	18
3	監 査 の 方 法	18
4	監 査 の 結 果	18

甲 州 監 第 2 1 号

平成24年11月28日

甲 州 市 長 様

甲州市監査委員 林 健

甲州市監査委員 曾 根 益 彦

平成24年度定期監査、財政援助団体等監査及び行政監査結果
について（報告）

地方自治法第199条第2項、第4項及び第7項の規定に定める監査を
実施したので、同条第9項の規定により、その結果を次のとおり報告する。

平成 24 年度 定期監査報告

1 監査の範囲

平成 24 年 4 月 1 日から平成 24 年 9 月 30 日までに執行された財務事務及び事務事業に関する事項

2 監査の対象

市長部局、会計課、議会事務局、教育委員会及び公営企業（水道、勝沼ぶどうの丘、勝沼病院）における一般会計、各特別会計及び公営企業会計の予算執行状況、並びに基金

3 監査の期間

平成 24 年 10 月 16 日から平成 24 年 11 月 27 日まで

4 監査の方法

監査は各課等の財務諸帳簿、関係書類の審査及び事務事業、予算執行状況について関係職員から説明を受け行なった。

5 監査の結果

予算は目的に従い執行されていた。また、事務事業及び財務に関する事務は概ね適正に処理されているものと認められた。

各会計等の状況は次のとおりである。

一層的確な事務事業の執行に向けて要望している事項については適切に対応されたい。

監査時に口頭で提示した事項についても適切に対処されたい。

(注) 本書において、文中及び表中に表示する比率(%)は、原則として小数点以下第2位を四捨五入とした。

(1) 一般会計

平成 24 年 9 月 30 日現在の款別予算歳入歳出状況は、次のとおりである。

歳入

(単位：円・%)

科 目	予算現額(A)	調定額(B)	収入済額(C)	収入率 (C/A)
1 市 税	4,295,746,000	4,425,321,623	2,732,191,063	63.6
2 地 方 譲 与 税	142,201,000	39,307,170	39,307,170	27.6
3 利 子 割 交 付 金	10,000,000	2,970,000	2,970,000	29.7
4 配 当 割 交 付 金	7,000,000	1,880,000	1,880,000	26.9
5 株式等譲渡所得割交付金	2,000,000	0	0	0.0
6 地 方 消 費 税 交 付 金	304,000,000	165,670,000	165,670,000	54.5
7 ゴルフ場利用税交付金	16,500,000	7,217,700	7,217,700	43.7
8 自動車取得税交付金	55,000,000	11,804,000	11,804,000	21.5
9 地 方 特 例 交 付 金	10,800,000	10,462,000	10,462,000	96.9
10 地 方 交 付 税	5,212,051,000	3,577,545,000	3,577,545,000	68.6
11 交通安全対策特別交付金	5,000,000	2,448,000	2,448,000	49.0
12 分 担 金 及 び 負 担 金	416,233,000	196,172,157	172,231,694	41.4
13 使 用 料 及 び 手 数 料	231,065,000	191,518,490	100,729,150	43.6
14 国 庫 支 出 金	1,607,618,293	745,511,954	558,354,092	34.7
15 県 支 出 金	975,694,000	140,191,811	95,414,404	9.8
16 財 産 収 入	13,688,000	48,845,889	48,036,353	350.9
17 寄 附 金	2,250,000	4,130,000	3,980,000	176.9
18 繰 入 金	383,064,000	170,601	170,601	0.0
19 繰 越 金	283,788,067	831,254,592	831,254,592	292.9
20 諸 収 入	234,302,000	43,986,329	42,329,559	18.1
21 市 債	3,291,300,000	1,000,000	1,000,000	0.0
歳 入 合 計	17,499,300,360	10,447,407,316	8,404,995,378	48.0

歳出

(単位：円・%)

科 目	予算現額(A)	支出額(B)	予算残額(A-B)	執行率 (B/A)
1 議 会 費	189,470,000	99,505,761	89,964,239	52.5
2 総 務 費	2,152,289,000	926,596,143	1,225,692,857	43.1
3 民 生 費	4,397,837,000	1,712,466,613	2,685,370,387	38.9
4 衛 生 費	1,697,207,000	535,599,036	1,161,607,964	31.6
5 労 働 費	24,756,000	18,655,474	6,100,526	75.4
6 農 林 水 産 業 費	915,769,000	132,865,287	782,903,713	14.5
7 商 工 費	534,129,000	250,428,062	283,700,938	46.9
8 土 木 費	1,860,980,360	249,210,872	1,611,769,488	13.4
9 消 防 費	1,229,337,000	438,653,231	790,683,769	35.7
10 教 育 費	2,275,420,000	731,319,248	1,544,100,752	32.1
11 公 債 費	2,188,108,000	667,331,560	1,520,776,440	30.5
12 予 備 費	23,475,000	0	23,475,000	0.0
13 災 害 復 旧 費	10,523,000	9,059,412	1,463,588	86.1
歳 出 合 計	17,499,300,360	5,771,690,699	11,727,609,661	33.0

要望事項

歳入については、市税の調定額に対する収入率は昨年同期とほぼ同率になっているものの、自主財源の確保、負担の公平を期する上でも現年度分の滞納を生じさせないこと、及び滞納繰越分の解消に努められたい。

予算の執行については、所期の目的達成に向け計画的にまた、効率性に配慮しかつ、経費節減をも踏まえ取り組まれたい。

(2) 国民健康保険事業特別会計

平成 24 年 9 月 30 日現在の款別予算歳入歳出状況は、次のとおりである。

歳入

(単位：円・%)

科 目	予算現額(A)	調定額(B)	収入済額(C)	収入率 (C/A)
1 国民健康保険税	1,145,750,000	1,471,449,841	486,991,911	42.5
2 分担金及び負担金	199,000	51,200	51,200	25.7
3 使用料及び手数料	800,000	208,900	208,900	26.1
4 国庫支出金	1,092,029,000	443,644,000	437,798,000	40.1
5 療養給付費交付金	130,789,000	107,428,872	68,752,000	52.6
6 前期高齢者交付金	765,520,000	384,961,636	320,802,636	41.9
7 県支出金	253,814,000	14,261,000	14,261,000	5.6
8 共同事業交付金	523,862,000	199,285,726	199,285,726	38.0
9 財産収入	92,000	83,732	83,732	91.0
10 繰入金	339,285,000	0	0	0.0
11 繰越金	1,000	208,335,264	208,335,264	著大
12 諸収入	6,503,000	7,850,008	2,682,049	41.2
歳入合計	4,258,644,000	2,837,560,179	1,739,252,418	40.8

歳出

(単位：円・%)

科 目	予算現額(A)	支出額(B)	予算残額(C)	執行率 (B/A)
1 総務費	47,392,000	21,198,669	26,193,331	44.7
2 保険給付費	2,789,924,000	1,224,708,622	1,565,215,378	43.9
3 後期高齢者支援金等	557,454,000	232,397,309	325,056,691	41.7
4 前期高齢者納付金等	648,000	247,609	400,391	38.2
5 老人保健拠出金	39,000	28,799	10,201	73.8
6 介護納付金	261,485,000	108,828,290	152,656,710	41.6
7 共同事業拠出金	489,414,000	200,107,940	289,306,060	40.9
8 保健事業費	71,211,000	9,801,946	61,409,054	13.8
9 諸支出金	6,301,000	5,386,032	914,968	85.5
10 公債費	15,802,000	0	15,802,000	0.0
11 予備費	18,974,000	0	18,974,000	0.0
歳出合計	4,258,644,000	1,802,705,216	2,455,938,784	42.3

要望事項

主な自主財源である国民健康保険税については、現年度分の未納額を生じさせないことや、過年度滞納分の解消に向け税の納付指導を的確に行なうとともに、関係課との連携を図り、収納の向上に一層努められたい。

また、医療費の抑制を図るため、健康診断の受診率向上や、健康づくりの啓発など、健康増進策の推進に引き続き取り組まれたい。

(3) 診療所事業特別会計

平成 24 年 9 月 30 日現在の款別予算歳入歳出状況は、次のとおりである。

歳入

(単位:円・%)

科 目	予算現額(A)	調定額(B)	収入済額(C)	収入率 (C/A)
1 診 療 収 入	44,461,000	10,207,216	9,835,396	22.1
2 使用料及び手数料	252,000	54,500	54,500	21.6
3 繰 入 金	25,761,000	0	0	0.0
4 繰 越 金	1,000	451,000	451,000	著大
5 諸 収 入	300,000	3,640	3,640	1.2
歳 入 合 計	70,775,000	10,716,356	10,344,536	14.6

歳出

(単位:円・%)

科 目	予算現額(A)	支出額(B)	予算残額(C)	執行率 (B/A)
1 総 務 費	40,817,000	15,579,787	25,237,213	38.2
2 医 業 費	24,030,000	10,302,532	13,727,468	42.9
3 施 設 管 理 費	1,111,000	288,975	822,025	26.0
4 公 債 費	2,817,000	1,028,054	1,788,946	36.5
5 予 備 費	2,000,000	0	2,000,000	0.0
歳 出 合 計	70,775,000	27,199,348	43,575,652	38.4

要望事項

特になし

(4) 後期高齢者医療特別会計

平成 24 年 9 月 30 日現在の款別予算歳入歳出状況は、次のとおりである。

歳入

(単位：円・%)

科 目	予算現額(A)	調定額(B)	収入済額(C)	収入率 (C/A)
1 後期高齢者医療保険料	281,458,000	256,579,800	116,254,130	41.3
2 使用料及び手数料	2,000	38,000	34,700	著大
3 繰入金	92,996,000	0	0	0.0
4 繰越金	1,000	1,719,198	1,719,198	著大
5 諸収入	1,504,000	335,540	335,540	22.3
歳入合計	375,961,000	258,672,538	118,343,568	31.5

歳出

(単位：円・%)

科 目	予算現額(A)	支出額(B)	予算残額(C)	執行率 (B/A)
1 総務費	2,922,000	1,733,464	1,188,536	59.3
2 後期高齢者医療広域連合納付金	371,038,000	122,200,000	248,838,000	32.9
3 諸支出金	1,501,000	381,610	1,119,390	25.4
4 予備費	500,000	0	500,000	0.0
歳出合計	375,961,000	124,315,074	251,645,926	33.1

要望事項

特になし

(5) 介護保険事業特別会計

平成 24 年 9 月 30 日現在の款別予算歳入歳出状況は、次のとおりである。

歳入

(単位：円・%)

科 目	予算現額(A)	調定額(B)	収入済額(C)	収入率 (C/A)
1 保 険 料	554,106,000	261,334,822	229,493,800	41.4
2 使用料及び手数料	36,000	20,800	20,800	57.8
3 国 庫 支 出 金	657,741,000	343,513,000	343,513,000	52.2
4 支 払 基 金 交 付 金	824,498,000	352,600,000	352,600,000	42.8
5 県 支 出 金	419,664,000	179,010,000	179,010,000	42.7
6 財 産 収 入	37,000	8,443	8,443	22.8
7 繰 入 金	443,626,000	0	0	0.0
8 繰 越 金	2,532,000	3,080,267	3,080,267	121.7
9 諸 収 入	6,000	89,580	89,580	著大
歳 入 合 計	2,902,246,000	1,139,656,912	1,107,815,890	38.2

歳出

(単位：円・%)

科 目	予算現額(A)	支出額(B)	予算残額(C)	執行率 (B/A)
1 総 務 費	81,190,000	41,721,450	39,468,550	51.4
2 保 険 給 付 費	2,731,289,000	1,209,367,780	1,521,921,220	44.3
3 財政安定化基金拠出金	1,000	0	1,000	0.0
4 地 域 支 援 事 業 費	73,004,000	27,747,006	45,256,994	38.0
5 諸 支 出 金	14,236,000	540,743	13,695,257	3.8
6 予 備 費	2,526,000	0	2,526,000	0.0
歳 出 合 計	2,902,246,000	1,279,376,979	1,622,869,021	44.1

要望事項

保険料については、現年度分の未納額を生じさせないことや、過年度滞納分の解消に向けた取り組みに一層努められたい。

(6) 居宅介護予防支援事業特別会計

平成 24 年 9 月 30 日現在の款別予算歳入歳出状況は、次のとおりである。

歳入

(単位：円・%)

科 目	予算現額(A)	調定額(B)	収入済額(C)	収入率 (C/A)
1 サービス事業収入	9,545,000	4,807,880	4,807,880	50.4
2 繰越金	1,000	1,003,314	1,003,314	著大
3 諸収入	1,000	0	0	0.0
歳入合計	9,547,000	5,811,194	5,811,194	60.9

歳出

(単位：円・%)

科 目	予算現額(A)	支出額(B)	予算残額(C)	執行率 (B/A)
1 サービス事業費	9,447,000	3,490,568	5,956,432	36.9
2 予備費	100,000	0	100,000	0.0
歳出合計	9,547,000	3,490,568	6,056,432	36.6

要望事項

特になし

(7) 訪問看護事業特別会計

平成 24 年 9 月 30 日現在の款別予算歳入歳出状況は、次のとおりである。

歳入

(単位：円・%)

科 目	予算現額(A)	調定額(B)	収入済額(C)	収入率 (C/A)
1 サービス事業収入	57,478,000	20,318,564	19,965,587	34.7
2 財 産 収 入	48,000	29,686	29,686	61.8
3 繰 入 金	978,000	0	0	0.0
4 繰 越 金	1,000	6,942,979	6,942,979	著大
5 諸 収 入	516,000	235,350	235,350	45.6
歳 入 合 計	59,021,000	27,526,579	27,173,602	46.0

歳出

(単位：円・%)

科 目	予算現額(A)	支出額(B)	予算残額(C)	執行率 (B/A)
1 サービス事業費	57,973,000	25,231,118	32,741,882	43.5
2 諸 支 出 金	48,000	29,686	18,314	61.8
3 予 備 費	1,000,000	0	1,000,000	0.0
歳 出 合 計	59,021,000	25,260,804	33,760,196	42.8

要望事項

特になし

(8) 下水道事業特別会計

平成 24 年 9 月 30 日現在の款別予算歳入歳出状況は、次のとおりである。

歳入

(単位：円・%)

科 目	予算現額(A)	調定額(B)	収入済額(C)	収入率 (C/A)
1 分担金及び負担金	14,307,000	23,370,840	14,983,460	104.7
2 使用料及び手数料	148,599,000	57,910,446	41,224,835	27.7
3 国庫支出金	43,473,000	0	0	0.0
4 繰入金	724,646,000	0	0	0.0
5 繰越金	1,000	228,901	228,901	著大
6 諸収入	10,502,000	295,525	295,525	2.8
7 市債	398,500,000	0	0	0.0
歳入合計	1,340,028,000	81,805,712	56,732,721	4.2

歳出

(単位：円・%)

科 目	予算現額(A)	支出額(B)	予算残額(C)	執行率 (B/A)
1 下水道費	368,224,000	93,263,460	274,960,540	25.3
2 浄化槽費	40,669,000	15,487,175	25,181,825	38.1
3 公債費	929,135,000	331,590,953	597,544,047	35.7
4 予備費	2,000,000	0	2,000,000	0.0
歳出合計	1,340,028,000	440,341,588	899,686,412	32.9

要望事項

繰入金及び市債の依存度が高いことを踏まえ、計画的、効率的な事業の執行に取り組まれない。

受益者負担金、下水道使用料の収納率向上及び滞納額の解消に努力されたい。

(9) 簡易水道事業特別会計

平成 24 年 9 月 30 日現在の款別予算歳入歳出状況は、次のとおりである。

歳入

(単位：円・%)

科 目	予算現額(A)	調定額(B)	収入済額(C)	収入率 (C/A)
1 分担金及び負担金	2,677,000	336,000	252,000	9.4
2 使用料及び手数料	243,570,000	92,078,224	91,774,413	37.7
3 国庫支出金	44,285,000	0	0	0.0
4 財産収入	1,000	0	0	0.0
5 繰入金	201,257,000	0	0	0.0
6 繰越金	3,103,000	3,634,907	3,634,907	117.1
7 諸収入	3,194,000	94,200	83,700	2.6
8 市債	123,700,000	0	0	0.0
歳入合計	621,787,000	96,143,331	95,745,020	15.4

歳出

(単位：円・%)

科 目	予算現額(A)	支出額(B)	予算残額(C)	執行率 (B/A)
1 簡易水道事業費	271,609,000	89,451,817	182,157,183	32.9
2 環境衛生施設整備費	197,217,000	7,460,500	189,756,500	3.8
3 公債費	152,768,000	74,324,455	78,443,545	48.7
4 予備費	193,000	0	193,000	0.0
歳出合計	621,787,000	171,236,772	450,550,228	27.5

要望事項

水道料金未納者の改善に一層努力されたい。

(10) 財産区特別会計

平成 24 年 9 月 30 日現在の各財産区の予算歳入歳出状況は、次のとおりである。

歳入・歳出

(単位：円)

会 計 名	予算現額(A)	収入済額(B)	支出額(C)	収支差引残高 (B-C)
大 藤 財 産 区	4,485,000	4,757,436	2,262,989	2,494,447
神 金 財 産 区	5,771,000	992,471	31,829	960,642
萩 原 山 財 産 区	17,870,000	3,489,208	3,178,219	310,989
竹 森 入 財 産 区	1,112,000	772,277	98,648	673,629
岩崎山保護財産区管理会	600,000	147,296	17,223	130,073

各財産区とも、順調な予算執行を行っている。

要望事項

特になし

(11) 水道事業会計

平成 24 年 9 月 30 日現在の款別予算歳入歳出状況は、次のとおりである。

収益的収入

(単位：円・%)

区 分	予算現額(A)	調定済額(B)	内消費税額	収入率 (B/A)
水 道 事 業 収 益	438,789,000	156,020,949	7,358,189	35.6
1 営 業 収 益	437,293,000	155,366,197	7,349,922	35.5
2 営 業 外 収 益	1,483,000	654,752	8,267	44.2
3 特 別 利 益	13,000	0	0	0.0

収益的支出

(単位：円・%)

区 分	予算現額(A)	支出済額(B)	内消費税額	執行率 (B/A)
水 道 事 業 費 用	396,800,000	171,105,918	2,988,244	43.1
1 営 業 費 用	359,083,000	157,069,335	2,983,333	43.7
2 営 業 外 費 用	31,345,000	13,933,431	0	44.5
3 特 別 損 失	1,572,000	103,152	4,911	6.6
4 予 備 費	4,800,000	0	0	0.0

資本的収入

(単位：円・%)

区 分	予算現額(A)	調定済額(B)	内消費税額	収入率 (B/A)
資 本 的 収 入	48,359,000	1,291,500	61,500	2.7
1 企 業 債	30,000,000	0	0	0.0
2 負 担 金	3,759,000	1,291,500	61,500	34.4
3 補 償 金	14,600,000	0	0	0.0

資本的支出

(単位：円・%)

区 分	予算現額(A)	支出済額(B)	内消費税額	執行率 (B/A)
資 本 的 支 出	153,473,000	32,302,747	174,718	21.0
1 建 設 改 良 費	95,885,000	3,680,234	174,718	3.8
2 企 業 債 償 還 金	57,588,000	28,622,513	0	49.7

要望事項

水道料金の滞納額解消など、給水収益の向上を図るとともに、事業費の支出削減に努め、損失や欠損金を発生させないよう取り組まれない。

(12) 勝沼ぶどうの丘事業会計

平成 24 年 9 月 30 日現在の款別予算歳入歳出状況は、次のとおりである。

収益的収入

(単位：円・%)

区 分	予算現額(A)	調定済額(B)	内消費税 及び入湯税額	収入率 (B/A)
事業収益	966,470,000	523,245,701	34,044,207	54.1
1 営業収益	966,120,000	523,225,942	34,044,207	54.2
2 営業外収益	350,000	19,759	0	5.6

収益的支出

(単位：円・%)

区 分	予算現額(A)	支出済額(B)	内消費税 及び入湯税額	執行率 (B/A)
事業費	938,610,000	466,505,615	34,044,207	49.7
1 営業費用	907,140,000	448,674,954	16,213,546	49.5
2 営業外費用	31,370,000	17,830,661	17,830,661	56.8
3 予備費	100,000	0	0	0.0

資本的収入

(単位：円・%)

区 分	予算現額(A)	調定済額(B)	内消費税額	収入率 (B/A)
資本的収入	0	0	0	—

資本的支出

(単位：円・%)

区 分	予算現額(A)	支出済額(B)	内消費税額	執行率 (B/A)
資本的支出	19,000,000	6,583,500	313,500	34.7

要望事項

従前の決算審査、定期監査等で指摘した事項については、改善に取り組まれているものの、会計処理等について対処すべきものが見受けられるため、今後さらに改善を進め適切な事務処理に努められたい。

(13) 勝沼病院事業会計

平成 24 年 9 月 30 日現在の款別予算歳入歳出状況は、次のとおりである。

収益的収入

(単位：円・%)

区 分	予算現額(A)	調定済額	内消費税額	収入率 (B/A)
病 院 事 業 収 益	22,499,000	19,109,539	0	84.9
1 医 業 外 収 益	22,499,000	19,109,539	0	84.9

収益的支出

(単位：円・%)

区 分	予算現額(A)	支出済額(B)	内消費税額	執行率 (B/A)
病 院 事 業 費 用	22,449,000	1,931,577	12,050	8.6
1 医 業 費 用	18,605,000	853,050	12,050	4.6
2 医 業 外 費 用	3,843,000	1,078,527	0	28.1
3 予 備 費	1,000	0	0	0.0

資本的収入

(単位：円・%)

区 分	予算現額(A)	調定済額	内消費税額	収入率 (B/A)
資 本 的 収 入	40,528,000	5,000,000	0	12.3
1 一般会計負担金	9,998,000	5,000,000	0	50.0
2 企 業 債	30,500,000	0	0	0.0
3 基金積立金利息	30,000	0	0	0.0

資本的支出

(単位：円・%)

区 分	予算現額(A)	支出済額(B)	内消費税額	執行率 (B/A)
資 本 的 支 出	51,186,000	34,070,013	1,237,600	66.6
1 建 設 改 良 費	35,007,000	25,989,600	1,237,600	74.2
2 企 業 債 償 還 金	16,179,000	8,080,413	0	49.9

要望事項

地域医療の役割を果たすため、指定管理者との緊密な連携のもと事業執行に取り組まれない。

(14) 基 金

平成 24 年 9 月 30 日現在における各基金の状況は、次のとおりである。

(単位：円)

基 金 名	年度当初額	9 月 30 日現在高	増 減
財 政 調 整 基 金	1, 316, 644, 061	1, 316, 705, 304	61, 243
減 債 基 金	150, 652, 772	150, 674, 080	21, 308
公 共 施 設 整 備 基 金	402, 174, 848	402, 179, 166	4, 318
社 会 福 祉 基 金	489, 800, 789	489, 800, 789	0
家 庭 小 口 資 金 貸 付 基 金	13, 852, 190	14, 904, 870	1, 052, 680
中 山 間 農 村 地 域 活 性 化 基 金	20, 831, 877	20, 831, 877	0
土 地 開 発 基 金	325, 842, 535	325, 955, 496	112, 961
介護保険給付費支払準備基金	101, 458, 816	43, 967, 259	△ 57, 491, 557
国民健康保険財政調整基金	165, 595, 987	165, 679, 719	83, 732
訪 問 看 護 財 政 調 整 基 金	88, 389, 503	97, 783, 693	9, 394, 190
合 併 振 興 基 金	694, 166, 356	994, 166, 356	300, 000, 000
ふ る さ と 支 援 基 金	46, 486, 140	62, 493, 364	16, 007, 224
住 民 生 活 に 光 を そ そ ぐ 基 金	13, 324, 856	13, 325, 600	744
合 計	3, 829, 220, 730	4, 098, 467, 573	269, 246, 843

要望事項

特になし

平成 24 年度 財政援助団体等に関する監査報告

1 監査の範囲

平成 24 年 4 月 1 日から平成 24 年 9 月 30 日までに執行された財政援助に係る出納事務及び業務全般

2 監査の対象

社会福祉法人 甲州市社会福祉協議会

3 監査の期間

平成 24 年 10 月 16 日から平成 24 年 11 月 27 日まで

4 監査の方法

監査の執行は当該団体の財務諸帳簿、関係書類の審査及び事務事業、予算執行状況について関係職員から説明を受け行なった。

5 監査委員の除斥

監査委員のうち曾根益彦委員については、地方自治法第 199 条の 2 の規定により除斥した。

6 監査の結果

補助金、受託金に係る事業予算の執行状況は、目的に沿って実施されており出納事務処理も適正であると認められた。

また、指定管理者として施設運営を行なっている、甲州市勝沼健康福祉センターについても適正に管理運営されているものと認められた。

今後も健全運営に努め、市民のニーズに応えられる地域福祉活動を推進されることを期待する。

平成 24 年度 行政監査報告

1 監査の対象業務

平成23年度及び平成24年度上半期に市補助金等を受けている団体において、市職員が行なう当該団体の会計事務等

2 監 査 の 期 間

平成24年10月16日から平成24年11月27日まで

3 監 査 の 方 法

調査票に基づき、各関係職員から説明を受け行なうとともに、現金保管状況の現地調査を実施した。

4 監 査 の 結 果

11課において、39団体の当該事務が行われていた。

(1) 団体の規約等

市職員が行なう団体会計事務等の根拠となる規約や条項の定めのない団体があった。

事務局設置規約等の有無	有	無
団体数	29団体	10団体

会計規程の有無	有	無
団体数	4 団体	35団体

要望事項

規約、会計規定等の整備について当該団体と協議されたい。

(2) 補助金事務

市への補助金申請事務と市の補助金交付事務を同一の者が行っている団体があった。

担当者	同一の者	別の者
団体数	32団体	7団体

要望事項

申請と交付事務は、内部牽制を図るため同一の者が行なわないこととされたい。

(3) 金銭出納事務

現金出納簿等で整理されておらず、記録整理に不十分な団体があった。また、事務局員1人により金銭出納事務が行われている団体があった。

現金出納簿等が的確に整理されており、内部牽制の働く事務体制が確立	されている	されていない
団体数	26団体	13団体

要望事項

現金の取扱状況は現金出納簿に記録・整理されたい。事務局員が1人で金銭出納事務を行なうような体制は見直しを行い、当該団体の会長または事務局長等の決裁を受けた後に金銭出納事務を行う等、内部牽制の働く事務体制を確立されたい。

(4) 預金通帳、届出印管理

通帳及び届出印の保管方法については事務室内ロッカー、金庫及び脇机等で保管されていた。また、通帳及び届出印の管理責任者については、多くの団体において同一人の担当者1人を管理者としている。

保管場所	ロッカー	会計課金庫	課の金庫	脇机
団体数	6団体	8団体	19団体	6団体

管理責任者	1人	2人以上
団体数	38団体（※）	1団体

※うち通帳がなく現金で管理している団体・・・1団体

要望事項

当該団体における通帳及び届出印は、内部牽制の観点から別の者が施錠の上、それぞれを保管されたい。なお、現金で管理している団体においては、安全上速やかに金融機関等に預け入れるなど、早急に対応されたい。