

平成21年度

定期監査報告書

平成22年3月

標茶町監査委員

平成21年度定期監査報告書

標茶町監査委員 田中 俊彦
同 伊藤 淳一

第1 監査の概要

1 監査の実施部局及び実施期間

監査は、次の部局を対象として平成21年12月15日から平成22年1月15日の間において実施した。

区 分	監査実施課及び場等
町長部局	総務課 企画財政課 税務課 管理課 住民課 農林課 育成牧場 水道課 建設課 出納室 特別養護老人ホーム デイサービスセンター ふれあい交流センター 地域包括支援センター 指定居宅介護支援事業所 子育て支援センター 生活館 保育園 へき地保育所（阿歴内、久著呂、沼幌、ひしのみ）児童館 開発センター 酪農センター 軽費老人ホーム 終末処理場 町史編さん事務局
教育委員会	管理課 社会教育課 指導室 幼稚園 小学校（標茶、虹別、中茶安別、阿歴内、塘路、久著呂中央、沼幌、中御卒別、磯分内） 中学校（標茶、磯分内、虹別、中茶安別、阿歴内、塘路、久著呂中央） 中央学校給食共同調理場 公民館（中央、茶安別、磯分内、塘路、虹別、阿歴内） 図書館 郷土館
各委員会事務局	議会事務局 選挙管理委員会事務局 監査委員事務局 農業委員会事務局
企業会計部局	病院事業 上水道事業

2 監査の主眼並びに実施した監査手続き

監査は、平成21年4月1日から平成21年11月期までの各部局の予算に係る財務に関する事務の執行及び経営に関する事業の管理について、次の事項に重点を置いて実施した。

- (1) 町税及び各種収納金の確保について
- (2) 旅費の執行について
- (3) 業務委託に係る契約の執行について
- (4) 備品購入に係る契約の執行について
- (5) 公共工事に係る入札・契約の執行について
- (6) 町有施設における事業の管理運営について

これらに係る監査資料を各所管課等から提出を求め、抽出により選択し関係書類に基づいて実施した。また、監査の過程において追加資料及び関係職員への質問により内容確認も行った。

第2 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、総体として適正に執行されているものと認められる。

なお、次の事項については、改善措置等の検討をすることが望ましいと思われる。

1 収納状況について

町にとって財政の基盤である町税等の収入確保は、益々重要な課題となっている中、その収入金確保のため「夜間納付窓口の開設」、「インターネット公売」及び「滞納整理機構の設立」などさまざまな徴収努力はされているものの、滞納額は毎年累増している状況である。

各担当係の業務内容を精査し、収納体制の強化を図り、収納対策の体制を構築することが必要である。

(別紙1 滞納繰越金の収納状況 参照)

2 補助金・助成金等の執行について

各種団体等への補助金の中で、3年毎に実施する研修のため、補助金の中から積立し基金として別途管理している団体がある。必要な研修事業であれば実施年度の補助金の中で予算化し執行すべき。また、随行職員分の旅費も補助金の中に含まれているが、別途担当課等の予算で手当てすることが望ましい。

3 公民館の公金の管理

それぞれの公民館の状況に応じて、引継ぎまでの収納金の保管に万全を期しているが、近隣に郵便局のある公民館については、さらに安全確保を考慮し、郵便局から指定金融機関への振込みに変更してはどうか。(磯分内・虹別・塘路)

4 時間外勤務の縮減について

時間外勤務は改善されてきているが、一部の職員に時間外勤務が集中し恒常化している職場がある。

5 児童館のあり方について

本町における児童館は、現在、新栄児童館が唯一開設されているが、市街地の端にあり特定地域エリア内の子どもたちの利用にとどまっている。施設の老朽化も進んでおり、利用実態・活動実態を把握し、今後の児童館のあるべき姿、方向性を探る必要がある。

6 文書管理等について

各課・係で文書の見出し（題名）の無いものが一部見られる、また書類綴りの件名・係名の無いもの、年度の区切りの無いものが見受けられた。誰が見ても分かる文書管理が必要である。

7 病院経営について

町立病院の本年11月末現在における医業収益は、前年同期と比較して患者数で379人の増、金額で57,569千円の増であり、入院基本料の移行等により増収となっている。引き続き経費の削減に努力するとともに、町民に信頼される病院として積極的な取り組みが望まれます。

(単位：人・千円)

区 分	医業収益						医業費用
	入院		外来		計		
	患者数	金額	患者数	金額	患者数	金額	
20年度	10,100	243,705	26,730	131,969	36,830	375,674	594,788
21年度	10,648	292,589	26,561	140,654	37,209	433,243	601,366
前年比較	548	48,884	△169	8,685	379	57,569	6,578

1. 滞納繰越金の収納状況

平成 21 年 11 月 30 日現在

税金

単位：円・%（ ）は前年同期

区 分		調定額	収入済額	未 収 額	収納率
町 税	町民税	37,767,205	6,166,486	31,600,719	(14.00) 16.33
	固定資産税	73,499,583	7,580,194	65,919,389	(11.04) 10.31
	軽自動車税	1,212,218	313,898	898,320	(33.56) 25.89
	特別土地保有税	1,596,750	0	1,596,750	(0.00) 0.00
	計	114,075,756	14,060,578	100,015,178	(12.03) 12.33
国民健康保険税		114,505,557	11,192,636	103,312,921	(9.00) 9.77
合 計		228,581,313	25,253,214	203,328,099	(10.45) 11.05

税外収入金（節で 100 千円以上のもの）

区 分		科 目	調定額	収入済額	未収額	収納率	
一般会計	分担金負担金	農業費分担金	141,720,184	3,894,351	137,825,833	2.75	
		児童福祉費負担金	16,667,990	1,174,050	15,493,940	7.04	
		老人福祉費負担金	887,624	25,000	862,624	2.82	
	使用料及び手数料	児童福祉使用料	471,300	78,500	392,800	16.66	
		農業使用料	1,287,717	1,287,717	0	100.00	
		農業用水道使用料	11,825,160	702,740	11,122,420	5.94	
		住宅使用料	26,198,281	827,895	25,370,386	3.16	
	財産収入	土地貸付収入	178,200	7,700	170,500	4.32	
		建物貸付収入	101,390	101,390	0	100.00	
		土地売却収入	175,766	0	175,766	0.00	
	諸収入	ウタリ住宅改良資金貸付金元利収入	36,704,788	379,160	36,325,628	1.03	
		高額医療費返戻金	428,412	40,000	388,412	9.34	
		換地清算徴収金	997,100	0	997,100	0.00	
特別会計	下水道事業	集落排水事業費分担金	410,000	0	410,000	0.00	
		下水道事業費分担金	295,000	55,000	240,000	18.64	
		下水道事業費負担金	5,914,500	269,900	5,644,600	4.56	
	使用料手数料	下水道使用料	7,491,040	440,310	7,050,730	5.88	
		集落排水使用料	131,480	53,500	77,980	40.69	
	介護保険	事業勘定	1号被保険者保険料	3,490,000	193,300	3,296,700	5.54
		サービス勘定	施設介護サービス利用料	435,260	86,070	349,190	19.77
後期高齢	医療保険料	普通徴収保険料	1,683,100	820,500	862,600	48.75	
合 計（総計）			257,732,472	10,474,349	247,258,123	4.06	

企業会計

区 分	科 目	調定額	収入済額	未収額	収納率
病院事業	入院費	4,678,067	2,498,897	2,179,170	53.42
上水道事業	水道使用料	8,333,926	741,980	7,591,946	8.90