

平成 2 2 年 度

愛媛県後期高齢者医療広域連合
定期 監 査 結 果 報 告 書

愛媛県後期高齢者医療広域連合監査委員

媛広連監第6号
平成22年12月27日

愛媛県後期高齢者医療広域連合長 野 志 克 仁 様
愛媛県後期高齢者医療広域連合議会議長 田 坂 信 一 様

愛媛県後期高齢者医療広域連合

監査委員 兵 頭

正

監査委員 石 橋 寛

久



平成22年度定期監査結果報告書の提出について

地方自治法第199条第4項の規定により、定期監査を実施しましたので、
同条第9項の規定により、監査の結果に関する報告について決定し、次のとお
り提出します。

目 次

定期監査結果報告	1
総 務 課	2
事 業 課	4
会 計 課	8
議 会 事 務 局	9
監査委員事務局	10
選挙管理委員会事務局	11

定期監査結果報告

1. 監査の対象及び期間

平成22年度歳入歳出予算の執行並びに関連ある事項を次の各課等について下記のとおり対象期間及び監査期間をもって実施した。

監査対象	対象期間	監査期間
総務課	平成22年4月1日から 平成22年10月31日まで	平成22年12月1日から 平成22年12月22日まで
事業課	〃	〃
会計課	〃	〃
議会事務局	〃	〃
監査委員事務局	〃	〃
選挙管理委員会事務局	〃	〃

2. 監査の方法

上記各課等から資料の提出を求め、関係職員から事情を聴取し、併せて関係諸帳簿並びに書類等について調査するとともに、施設の現地調査を実施し、監査を行った。

また、関連ある事項については、対象期間外にわたるものも監査した。

3. 監査の結果

次のとおりである。

総 務 課

1. 歳入予算の執行状況について

1) 一般会計

予算現額 1 億 9,806 万 6,000 円に対し、調定額は 1 億 9,732 万 9,528 円で、予算現額に対する割合は 99.6%である。

調定額の主なものは、市町共通経費（事務費）負担金 7,128 万 128 円、繰越金 1 億 2,604 万 8,880 円で、これらの収入事務について調定書等関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

歳入予算執行状況

(単位：円)

款	項	目	予算現額	調定額	収入済額	還付額
繰越金	負担金	市町負担金	196,329,000	71,280,128	71,280,128	—
繰越金	繰越金	繰越金	1,000,000	126,048,880	126,048,880	—
諸収入	預金利子	預金利子	200,000	—	—	—
	雑入	雑入	1,000	520	520	—
財産収入	財産運用収入	利子及び配当金	536,000	—	—	—
計			198,066,000	197,329,528	197,329,528	—

注) 平成 22 年 10 月末日現在

2. 歳出予算の執行状況について

1) 一般会計

予算現額 1 億 9,565 万 4,000 円に対し、支出負担行為額 574 万 9,672 円で、執行率は 2.9%である。

節別における支出負担行為額の主なものは、需用費 157 万 1,978 円、役務費 109 万 1,605 円、委託料 95 万 4,698 円で、これらの支出事務について契約書等関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

歳出予算執行状況

(単位：円・%)

款	項	目	予算現額	支出負担行為額	予算残額	執行率
総務費	総務管理費	一般管理費	194,654,000	5,749,672	188,904,328	3.0
予備費	予備費	予備費	1,000,000	—	1,000,000	—
計			195,654,000	5,749,672	189,904,328	2.9

注) 平成 22 年 10 月末日現在

2) 後期高齢者医療特別会計

予算現額 1.362 万 8,000 円に対し、支出負担行為額 16 万 6,750 円で、執行率は 1.2%である。

支出負担行為額の主なものは、広域連合ホームページ保守管理業務委託料 16 万 5,900 円で、この支出事務について契約書等関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

歳出予算執行状況

(単位：円・%)

款	項	目	予算現額	支出負担行為額	予算残額	執行率
総務費	総務管理費	一般管理費	13,628,000	166,750	13,461,250	1.2

注) 平成 22 年 10 月末日現在

3. 有価証券等の保管状況について

有価証券等の保管状況について現地にて調査を行ったところ、事務所の金庫等に保管され、安全かつ適正に管理されていた。

4. 備品の管理状況について

備品の保管状況について現地にて抽出調査を行ったところ、適正に管理されていた。

事 業 課

1. 歳入予算の執行状況について

1) 後期高齢者医療特別会計

予算現額 1,737 億 442 万 7,000 円に対し、調定額は 1,029 億 73 万 8,563 円で、予算現額に対する割合は 59.2%である。

調定額の主なものは、保険料等負担金 66 億 3,395 万 3,712 円、療養給付費市町負担金 109 億 9,169 万 684 円、療養給付費国庫負担金 305 億 5,906 万円、後期高齢者交付金 355 億 5,977 万 7,000 円で、これらの収入事務について調定書等関係書類を調査したところ、おおむね適正に処理されていたが、次の点に留意されたい。

① 保険料等負担金の収納について

後期高齢者医療保険料については、広域連合が賦課し、市町において徴収したものを保険料等負担金として広域連合に納付することが「高齢者の医療の確保に関する法律」で定められているが、広域連合では年度途中で的確な保険料の収納状況の把握が十分にできていない状況にある。

各市町ごとに保険料収納システムの運用状況が異なるため、広域連合への収納データの送付時期にタイムラグが発生するのはやむを得ないものの、関係市町に対して速やかに情報提供を行うよう依頼し、運営主体として最新の収納状況を把握するように努められたい。

歳入予算執行状況

(単位：円)

款	項	目	予算現額	調定額	収入済額	還付額
市町支出金	市町負担金	保険料等負担金	14,446,663,000	6,633,953,712	5,107,288,332	146,088,250
		療養給付費市町負担金	13,527,410,000	10,991,690,684	10,146,446,684	—
		事務費負担金	347,879,000	246,174,542	246,174,542	—
国庫支出金	国庫負担金	療養給付費国庫負担金	40,572,264,000	30,559,060,000	30,559,060,000	—
		高額療養費国庫負担金	477,212,000	280,082,777	—	—
	国庫補助金	財政調整交付金	15,277,928,000	6,296,259,000	6,296,259,000	—
		健診事業費国庫補助金	28,676,000	15,741,000	15,741,000	—
		医療費適正化対策事業費国庫補助金	2,436,000	1,940,000	1,940,000	—
		特別高額医療費共同事業費国庫補助金	24,973,000	—	—	—
県支出金	県負担金	療養給付費県負担金	13,524,088,000	6,702,841,580	6,702,841,580	—
		高額医療費県負担金	477,212,000	—	—	—
	財政安定化基金支出金	財政安定化基金交付金	1,000	—	—	—
支払基金交付金	支払基金交付金	後期高齢者交付金	71,163,910,000	35,559,777,000	35,559,777,000	—
特別高年齢医療費共同事業交付金	特別高年齢医療費共同事業交付金	28,623,000	19,929,358	19,929,358	—	
繰入金	基金繰入金	後期高齢者医療制度臨時特例基金繰入金	1,265,550,000	630,000,000	630,000,000	—
繰越金	繰越金	繰越金	2,338,906,000	4,768,796,365	4,768,796,365	—
財政安定化基金借入金	財政安定化基金借入金	財政安定化基金借入金	1,000	—	—	—
諸収入	延滞金及び過料	延滞金	1,000	66,400	66,400	—
		過料	1,000	—	—	—
	預金利子	預金利子	3,000,000	6,451,125	6,451,125	—
	雑入	第三者納付金	197,000,000	177,948,782	177,948,782	—
		返納金	1,000	—	—	—
		雑入	692,000	10,026,238	4,688,138	1,100
計			173,704,427,000	102,900,738,563	100,243,408,306	146,089,350

注) 平成 22 年 10 月末日現在

2. 歳出予算の執行状況について

1) 後期高齢者医療特別会計

予算現額 1,736 億 9,079 万 9,000 円に対し、支出負担行為額 878 億 9,993 万 7,601 円で、執行率は 50.6%である。

支出負担行為額の主なものは、療養給付費 810 億 4,722 万 4,737 円、療養費 5 億 4,060 万 2,515 円、高額療養費 38 億 3,959 万 7,779 円、療養給付費市町負担金等償還金 8 億 882 万 6,987 円、後期高齢者交付金償還金 6 億 8,340 万 2,139 円で、これらの支出事務について契約書等関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

歳出予算執行状況

(単位：円・%)

款	項	目	予算現額	支出負担行為額	予算残額	執行率
総務費	総務管理費	一般管理費	337,299,000	191,585,143	145,713,857	56.8
	賦課徴収費	賦課徴収費	81,000	29,837	51,163	36.8
保険給付費	療養諸費	療養給付費	163,108,009,000	81,047,224,737	82,060,784,263	49.7
		療養費	748,749,000	540,602,515	208,146,485	72.2
		移送費	747,000	-	747,000	-
		審査支払手数料	508,373,000	276,614,905	231,758,095	54.4
	高額療養諸費	高額療養費	6,334,480,147	3,839,597,779	2,494,882,368	60.6
	高額介護合算療養費	高額介護合算療養費	420,734,853	176,624,130	244,110,723	42.0
	葬祭費	葬祭費	234,260,000	128,260,000	106,000,000	54.8
県財政安定化基金拠出金	県財政安定化基金拠出金	県財政安定化基金拠出金	138,309,000	138,309,000	-	100.0
特別高額医療費共同事業拠出金	特別高額医療費共同事業拠出金	特別高額医療費共同事業拠出金	24,767,000	19,048,813	5,718,187	76.9
		特別高額医療費共同事業事務費拠出金	206,000	62,800	143,200	30.5
保健事業費	健康保持増進事業費	健康診査費	190,084,000	47,177,236	142,906,764	24.8
		長寿・健康増進事業費	40,000,000	-	40,000,000	-
公債費	公債費	一時借入金利子	1,300,000	-	1,300,000	-
諸支出金	償還金及び還付加算金	保険料還付金	10,910,000	2,566,880	8,343,120	23.5
		還付加算金	400,000	4,700	395,300	1.2
		療養給付費市町負担金等償還金	808,827,000	808,826,987	13	100.0
		療養給付費国庫負担金等償還金	1,000	-	1,000	-
		後期高齢者交付金償還金	683,403,000	683,402,139	861	100.0
予備費	予備費	予備費	99,859,000	-	99,859,000	-
計			173,690,799,000	87,899,937,601	85,790,861,399	50.6

注) 平成 22 年 10 月末日現在

会 計 課

1. 歳出予算の執行状況について

1) 一般会計

予算現額 86 万 2,000 円に対し、支出負担行為額 56 万 6,360 円で、執行率は 65.7% である。

節別における支出負担行為額の主なものは、財務会計システム保守管理業務委託料 56 万 1,960 円で、この支出事務について支出負担行為書等関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

歳出予算執行状況

(単位：円・%)

款	項	目	予算現額	支出負担行為額	予算残額	執行率
総務費	総務管理費	一般管理費	862,000	566,360	295,640	65.7

注) 平成 22 年 10 月末日現在

2. 預金通帳等の保管状況について

預金通帳等の保管状況について現地にて調査をおこなったところ、適正に管理されていた。

議 会 事 務 局

1. 歳出予算の執行状況について

1) 一般会計

予算現額 115 万 8,000 円に対し、支出負担行為額 19 万 6,020 円で、執行率は 16.9% である。

節別における支出負担行為額は、旅費 12 万 3,410 円、役務費 6 万 1,500 円、需要費 11,110 円で、これらの支出事務について支出負担行為等関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

歳出予算執行状況

(単位：円・%)

款	項	目	予算現額	支出負担行為額	予算残額	執行率
議会費	議会費	議会費	1,158,000	196,020	961,980	16.9

注) 平成 22 年 10 月末日現在

監査委員事務局

1. 歳出予算の執行状況について

1) 一般会計

予算現額 32 万 9,000 円に対し、支出負担行為額 5 万 1,420 円で、執行率は 15.6% である。

節別における支出負担行為額の主なものは、委員報酬 4 万 5,000 円、旅費 5,000 円で、これらの支出事務について支出負担行為書等関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

歳出予算執行状況

(単位：円・%)

款	項	目	予算現額	支出負担行為額	予算残額	執行率
総務費	監査委員費	監査委員費	329,000	51,420	277,580	15.6

注) 平成 22 年 10 月末日現在

選挙管理委員会事務局

1. 歳出予算の執行状況について

1) 一般会計

予算現額 6 万 3,000 円に対し、支出負担行為額 3,680 円で、執行率は 5.8%である。

節別における支出負担行為額は、役務費 3,680 円で、この支出事務について支出負担行為書等関係書類を調査したところ、適正に処理されていた。

歳出予算執行状況

(単位：円・%)

款	項	目	予算現額	支出負担行為額	予算残額	執行率
総務費	選挙費	選挙管理委員会費	63,000	3,680	59,320	5.8

注) 平成 22 年 10 月末日現在