

令和7年度

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

目 次

定期監査結果報告	1
総 務 課	2
事 業 課	3
会 計 課	4
議 会 事 務 局	4
監 査 委 員 事 務 局	4
選 挙 管 理 委 員 会 事 務 局	4

定期監査結果報告

1. 監査の対象及び期間

令和7年度歳入歳出予算の執行並びに関連の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	令和7年4月1日から 令和7年10月31日まで	令和7年11月25日から 令和8年1月23日まで
事 業 課	〃	〃
会 計 課	〃	〃
議 会 事 務 局	〃	〃
監 査 委 員 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、現地調査を実施し、監査を行った。

また、関連の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。

なお、文中で特に説明のない数値は令和7年10月31日現在のものである。

総 務 課

1. 歳入予算の執行状況について

1) 事務費負担金

事務費負担金は、20 市町からの事務費負担金であり、一般会計と後期高齢者医療特別会計をあわせて 425,104 千円となっている。これらの収入事務について調定書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

2. 歳出予算の執行状況について

1) 一般会計

人事管理事業（627,168 円）、共同事務管理事業（5,894,373 円）に係る歳出予算の執行額は合計 6,522 千円となっており、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抽出調査したところ、適正に処理されていた。

2) 後期高齢者医療特別会計

共同事務管理事業（114,266,548 円）、広報啓発事業（118,980 円）、給付事業等人件費（32,492,839 円）に係る歳出予算の執行額は 146,879 千円となっており、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。

3. 有価証券等の保管状況について

預金通帳等の保管状況及び預入金額を確認し、別添資料②のとおり適正に管理されていた。有価証券等について受払簿又は使用簿と在庫数の照合確認をしたところ、別添資料③のとおり適正に管理されていた。

4. 備品の管理状況について

事務局において「備品台帳」「備品配置図」「公印台帳」の整備状況及び管理状況の抽出調査を行ったところ、適正に管理されていた。

5. 委託料並びに使用料及び賃借料の契約事務について

長期継続契約期間中の契約を除き、委託料 4 件（使用料及び賃借料は無し）の契約を締結しており、これらの契約事務について、契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

6. 情報資産の管理状況について

個人情報掲載書類や記録媒体の管理状況の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) 返納金

10月末時点の調定額1,031千円（前年同時期1,156千円）に対し、収入額は120千円（前年同時期125千円）となっており、調定に対する収入率は、前年度の10.8%から11.6%に0.8ポイント増加している。これらの収入事務について、収納済通知書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

2) 雑入

10月末時点の調定額34,094千円（前年同時期25,871千円）に対し、収入額は24,869千円（前年同時期17,053千円）となっており、調定に対する収入率は、前年度の65.9%から72.9%に7.0ポイント増加している。これらの収入事務について、収納済通知書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

2. 歳出予算の執行状況について

後期高齢者医療特別会計

保険給付費の療養給付事業（105,438,322,699円）、療養事業（790,083,294円）、移送事業（19,500円）、審査支払手数料事業（343,909,361円）、高額療養事業（7,668,760,726円）、高額介護合算療養事業（251,761,050円）、葬祭事業（166,860,000円）に係る歳出予算の執行額は合計114,659,716千円となっており、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抽出調査したところ、適正に処理されていた。

1) 療養事業

療養事業に係る歳出予算の執行額は790,084千円となっており、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抽出調査したところ、適正に処理されていた。

2) 高額療養事業

高額療養事業に係る歳出予算の執行額は7,668,761千円となっており、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抽出調査したところ、適正に処理されていた。

3) 高額介護合算療養事業

高額介護合算療養事業に係る歳出予算の執行額は251,762千円となっており、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抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4) 高齢者保健事業

高齢者保健事業に係る歳出予算の執行額は0千円である。

3. 委託料並びに使用料及び賃借料の契約事務について

長期継続契約期間中の契約を除き、委託料15件、使用料賃借料1件の契約を締結しており、これらの契約事務について、契約書等関係書類を抽出調査したところ、適正に処理されていた。

4. 情報資産の管理状況について

個人情報掲載書類や記録媒体の管理状況の調査を行ったところ、適正に管理されていた。

会 計 課

1. 歳出予算の執行状況について

歳出予算の執行額は528千円となっており、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。

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調査を行ったところ、適正に管理されていた。

1) 普通預金通帳

保管者 会計課長

事務所の金庫に保管し、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

歳出予算の執行額は34千円となっており、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。

監 査 委 員 事 務 局

1. 歳出予算の執行状況について

歳出予算の執行額は55千円となっており、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。

選 挙 管 理 委 員 会 事 務 局

1. 歳出予算の執行状況について

歳出予算の執行額は0千円である。