

監査結果報告

地方自治法第199条第2項及び第4項の規定に基づく監査を船橋市監査基準に則り、次のとおり実施した。

第1 監査の対象

- ・ 税務部 (税務課、市民税課、資産税課、債権管理課)
- ・ 市民生活部 (戸籍住民課、自治振興課、市民協働課、市民安全推進課、二宮出張所、船橋駅前総合窓口センター)
- ・ 経済部 (商工振興課、農水産課、消費生活センター)
- ・ 会計課
- ・ 病院局 (経営企画室、新病院建設室、医療センター〔診療局、看護局、薬剤局、事務局、患者支援センター、医療安全管理室、感染制御室、臨床研修センター、緩和ケアセンター、情報管理室〕)
- ・ 固定資産評価審査委員会

第2 監査の範囲

令和3年4月1日から令和3年8月31日までの間の財務に関する事務等の執行について(必要に応じて上記以外の期間についても範囲とした。)

第3 監査を実施した監査委員

栗林 紀子
齋藤 弘之
大矢 敏子
橋本 和子

第4 監査の着眼点

①予算の執行状況、②現金の取扱状況、③書類の整理状況、④財産の管理状況等について、合规性を主眼に、リスクに応じた着眼点を設定し予備調査を行うとともに、予備調査を基に監査の必要性及び効果等を考慮して対象事業を選定し、事務の執行について、効率性、経済性及び有効性の観点から監査を実施した。

第5 監査の実施内容

令和3年11月1日から令和4年1月27日まで、各監査対象部局及び監査委員事務局において、関係書類について調査確認するとともに、現地調査を行い、併せて関係職員から事情聴取を実施した。

第6 監査の結果

税務部

1 各課の主な仕事及び予算の執行状況は、次のとおりである。

(1) 税務課

① 課の主な仕事

- ・税務行政の連絡調整及び税制に関すること
- ・市県民税、固定資産税、都市計画税、軽自動車税、市たばこ税、特別土地保有税、入湯税及び事業所税(以下「市税等」という。)に関する資料の収集及び統計調査に関すること
- ・市税等の収納整理に関すること
- ・市税等の証明(滞納処分を含む。)に関すること
- ・自動車の臨時運行の許可に関すること 等

② 予算の執行状況 (令和3年8月31日現在)

(歳入)

款	項	目	節	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B) - (C)
10 市 税	10 市 民 税	10 個 人	15 滞 納 繰 越 分	521,660,000	1,463,616,732	309,118,422	1,154,498,310
		15 法 人	15 滞 納 繰 越 分	58,460,000	112,925,887	38,502,102	74,423,785
	15 固 定 資 産 税	10 固 定 資 産 税	15 滞 納 繰 越 分	317,690,000	647,752,288	167,269,725	480,482,563
	20 軽自動車 税	10 軽自動車 税	15 滞 納 繰 越 分	4,594,000	24,416,409	3,324,832	21,091,577
		20 種 別 割	15 滞 納 繰 越 分	7,326,000	11,785,192	2,250,092	9,535,100
	35 事業所税	10 事業所税	15 滞 納 繰 越 分	92,480,000	34,080,400	30,753,400	3,327,000
	40 都市計画 税	10 都市計画 税	15 滞 納 繰 越 分	72,090,000	150,908,817	38,287,287	112,621,530
15 地 方 譲 与 税	12 地方揮発 油譲与税	10 地方揮発 油譲与税	10 地方揮発 油譲与税	221,200,000	77,438,000	77,438,000	0
	15 自動車 重量 譲与税	10 自動車 重量 譲与税	10 自動車 重量 譲与税	611,600,000	204,949,000	204,949,000	0
	20 地方道路 譲与税	10 地方道路 譲与税	10 地方道路 譲与税	100,000	2	2	0
	22 森林環境 譲与税	10 森林環境 譲与税	10 森林環境 譲与税	50,700,000	0	0	0
	25 特別とん 譲与税	10 特別とん 譲与税	10 特別とん 譲与税	24,400,000	0	0	0

20 利子割 交付金	10 利子割 交付金	10 利子割 交付金	10 利子割 交付金		65,700,000	33,805,000	0	33,805,000
21 配当割 交付金	10 配当割 交付金	10 配当割 交付金	10 配当割 交付金		513,600,000	139,247,000	0	139,247,000
23 株式等 譲渡所得 割交付金	10 株式等 譲渡所得 割交付金	10 株式等 譲渡所得 割交付金	10 株式等 譲渡所得 割交付金		365,200,000	0	0	0
24 地方消費 税交付金	10 地方消費 税交付金	10 地方消費 税交付金	10 地方消費 税交付金		13,147,700,000	7,463,565,000	2,786,868,000	4,676,697,000
25 ゴルフ場 利用税 交付金	10 ゴルフ場 利用税 交付金	10 ゴルフ場 利用税 交付金	10 ゴルフ場 利用税 交付金		3,300,000	1,462,552	0	1,462,552
26 法人業 税交付金	10 法人業 税交付金	10 法人業 税交付金	10 法人業 税交付金		783,400,000	511,350,000	0	511,350,000
30 自動車 取得税 交付金	10 自動車 取得税 交付金	10 旧法 による 自動車 取得税 交付金	10 旧法 による 自動車 取得税 交付金		100,000	2	0	2
31 環境能 割交付金	10 環境能 割交付金	10 環境能 割交付金	10 環境能 割交付金		120,000,000	40,930,000	0	40,930,000
35 国有提 供施設 等所在 市助成 金交付金	10 国有提 供施設 等所在 市助成 金交付金	10 国有提 供施設 等所在 市助成 金交付金	10 国有提 供施設 等所在 市助成 金交付金		200,000,000	0	0	0
55 使用料 及び手 数料	15 手数料	10 総務 手数料	10 税務 手数料		24,602,000	11,722,850	11,495,250	227,600
65 県支出 金	20 委託金	10 総務 委託金	15 徴税 委託金		1,072,821,000	849,101,504	849,101,504	0
90 諸収入	10 延滞金・ 加算金 及び過料	10 延滞金	10 延滞金		185,000,000	97,257,519	97,257,519	0
		35 雑入	15 弁償金	10 弁償金	4,000	200	200	0
		35 雑入	20 雑入		9,000	247,390	247,310	80
合 計					18,463,736,000	11,876,561,744	4,616,862,645	7,259,699,099

(歳出)

款	項	目	予算現額 (A)	支出命令額 (B)	執行率 (B)/(A)	予算残額 (A) - (B)
15 総務費	10 総務管理費	75 諸費	円 310,000,000	円 206,743,986	% 66.7	円 103,256,014
	15 徴税費	10 税務総務費	1,745,000	268,778	15.4	1,476,222
		15 賦課徴収費	292,741,000	106,181,091	36.3	186,559,909
	合	計	604,486,000	313,193,855	51.8	291,292,145

(2) 市民税課

① 課の主な仕事

- ・法人市民税の課税に関すること
- ・市県民税普通徴収分の課税に関すること
- ・市県民税特別徴収分の課税に関すること
- ・軽自動車税、市たばこ税、入湯税及び事業所税の課税に関すること
- ・原動機付自転車等の標識交付に関すること 等

② 予算の執行状況（令和3年8月31日現在）

(歳入)

款	項	目	節	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B) - (C)	
10 市 税	10 市 民 税	10 個 人	10 現 年 課 税 分	円 42,992,000,000	円 45,087,342,914	円 18,991,841,604	円 26,095,501,310	
		15 法 人	10 現 年 課 税 分	3,757,000,000	2,484,434,800	2,335,916,800	148,518,000	
	20 軽自動車 税	10 軽自動車 税	10 現 年 課 税 分	100,000	637,169,200	612,614,500	24,554,700	
		15 環 境 性 能 割	10 現 年 課 税 分	20,200,000	11,181,300	9,298,500	1,882,800	
		20 種 別 割	10 現 年 課 税 分	616,000,000	0	0	0	
	25 市たばこ 税	10 市たばこ 税	10 現 年 課 税 分	3,629,000,000	1,545,056,504	1,544,984,021	72,483	
	32 入 湯 税	10 入 湯 税	10 現 年 課 税 分	3,200,000	1,318,300	1,318,300	0	
	35 事業所税	10 事業所税	10 現 年 課 税 分	1,970,000,000	1,463,597,100	1,411,374,800	52,222,300	
	合 計				52,987,500,000	51,230,100,118	24,907,348,525	26,322,751,593

(歳出)

款	項	目	予算現額 (A)	支出命令額 (B)	執行率 (B)/(A)	予算残額 (A) - (B)
15 総務費	15 徴 税 費	10 税 務 総 務 費	円 1,578,000	円 1,149,806	% 72.9	円 428,194
		15 賦 課 徴 収 費	134,779,000	58,184,108	43.2	76,594,892
合 計			136,357,000	59,333,914	43.5	77,023,086

(3) 資産税課

① 課の主な仕事

- ・土地の調査及び評価に関すること
- ・木造家屋の調査及び評価に関すること
- ・非木造家屋の調査及び評価に関すること
- ・償却資産の調査及び評価に関すること
- ・固定資産税及び都市計画税の課税に関すること 等

② 予算の執行状況（令和3年8月31日現在）

(歳入)

款	項	目	節	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B) - (C)
10 市 税	15 固 定 資 産 税	10 固 定 資 産 税	10 現 年 課 税 分	円 36,168,000,000	円 36,740,333,000	円 23,100,671,997	円 13,639,661,003
		15 国 有 資 産 等 所 在 市 交 付 金	10 現 年 課 税 分	50,000,000	57,444,700	57,444,700	0
	30 特 別 土 地 保 有 税	10 特 別 土 地 保 有 税	10 現 年 課 税 分	100,000	0	0	0
	40 都 市 計 画 税	10 都 市 計 画 税	10 現 年 課 税 分	7,630,000,000	7,740,394,600	4,873,269,443	2,867,125,157
	合 計				43,848,100,000	44,538,172,300	28,031,386,140

(歳出)

款	項	目	予算現額 (A)	支出命令額 (B)	執行率 (B)/(A)	予算残額 (A) - (B)
15 総務費	10 総 務 管 理 費	75 諸 費	円 70,000,000	円 19,430,910	% 27.8	円 50,569,090
		10 税 務 総 務 費	3,940,000	1,684,353	42.8	2,255,647
	15 賦 課 徴 収 費	101,879,000	17,783,837	17.5	84,095,163	
合 計			175,819,000	38,899,100	22.1	136,919,900

(4) 債権管理課

① 課の主な仕事

- ・市税その他の市の有する金銭の給付を目的とする債権(以下「市の債権」という。)の管理、滞納対策等に係る総括に関する事
- ・市の債権の徴収督促に関する事
- ・市の債権を所管する課が行う市の債権の回収事務に係る総括管理に関する事
- ・市の債権に係る滞納処分等に関する事
- ・市の債権の放棄に関する事 等

② 予算の執行状況 (令和3年8月31日現在)

(歳入)

款	項	目	節	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B) - (C)
90	35	10	10	円	円	円	円
諸収入	雑入	滞納処分費	滞納処分費	1,644,000	0	0	0
		15	10				
		弁償金	弁償金	100,000	175,797	126,823	48,974
		35	20				
		雑入	雑入	0	※ 1,035,817	1,000,000	35,817
合計				1,744,000	1,211,614	1,126,823	84,791

※申立事件の予納金の還付 他

(歳出)

款	項	目	予算現額 (A)	支出命令額 (B)	執行率 (B)/(A)	予算残額 (A) - (B)
15	15	15	円	円	%	円
総務費	徴税費	賦課徴収費	81,781,000	23,928,767	29.3	57,852,233

2 監査の結論

監査した結果、次のとおり改善を要する事項が見受けられた。

[指摘事項]

① 予算の執行状況

- ・予算会計規則第67条では、資金前渡職員は前渡資金について前渡資金受払簿により出納を明らかにし、その目的を達成した後速やかに精算書を作成するとともに、当該精算書の作成後7日以内に証拠書類を添えて決裁責任者の決裁を受けた後、速やかに会計管理者に送付しなければならないとされているが、市税過誤納金の返還について、決裁責任者の決裁を受けること及び会計管理者への送付が遅れていた。

(税務課)

市民生活部

1 各課等の主な仕事及び予算の執行状況は、次のとおりである。

(1) 戸籍住民課

① 課の主な仕事

- ・戸籍に関すること
- ・住民基本台帳に関すること
- ・個人番号カードの交付等に関すること
- ・印鑑に関すること
- ・諸証明に関すること 等

② 予算の執行状況（令和3年8月31日現在）

(歳入)

款	項	目	節	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B) - (C)
55	15	10	15				
使用料 及び 手数料	手数料	総務 手数料	戸籍住民 基本台帳 等事務 手数料	円 126,995,000	円 50,074,600	円 47,770,400	円 2,304,200
60	15	05	15				
国庫 支出金	国庫 補助金	総務費 国庫 補助金	戸籍住民 基本台帳 管理費 国庫 補助金	383,355,000	75,855,000	75,855,000	0
	20	05	10				
	委託金	総務費 委託金	戸籍住民 基本台帳 費委託金	5,527,000	5,544,000	2,770,000	2,774,000
70	15	15	10				
財産収入	財産売 払収入	物品売 払収入	物品売 払収入	23,000	5,200	5,100	100
90	35	35	15				
諸収入	雑入	雑入	保険料	5,000	3,606	3,606	0
			20				
			雑入	1,154,000	367,322	280,250	87,072
合 計				517,059,000	131,849,728	126,684,356	5,165,372

(歳出)

款	項	目	予算現額 (A)	支出命令額 (B)	執行率 (B)/(A)	予算残額 (A) - (B)
15	20	10				
総務費	戸籍住民 基本台帳費	戸籍住民 基本台帳費	円 437,557,000	円 161,330,313	% 36.9	円 276,226,687

(2) 自治振興課

① 課の主な仕事

- ・町会、自治会等の振興に関すること
- ・コミュニティの振興に関すること
- ・地縁による団体の認可等に関すること
- ・三山市民センターに関すること
- ・住居表示の計画、調査及び実施に関すること 等

② 予算の執行状況（令和3年8月31日現在）

(歳入)

款	項	目	節	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B) - (C)
55	10	10	15	円	円	円	円
使用料 及び 手数料	使用料	総務 使用料	市民 センター 使用料	3,859,000	553,470	547,330	6,140
	15	10	05				
	手数料	総務 手数料	総務 手数料	3,000	900	900	0
75	10	10	10				
寄附金	寄附金	一般 寄附金	一般 寄附金	919,000	127,000	127,000	0
90	35	35	20				
諸収入	雑入	雑入	雑入	2,693,000	69,565	69,335	230
合 計				7,474,000	750,935	744,565	6,370

(歳出)

款	項	目	予算現額 (A)	支出命令額 (B)	執行率 (B)/(A)	予算残額 (A) - (B)
15	10	10	円	円	%	円
総務費	総務管理費	一般管理費	87,000	1,100	1.3	85,900
		70				
		自治振興費	411,877,000	184,853,180	44.9	227,023,820
	20	15				
	戸籍住民 基本台帳費	住居表示費	2,230,000	59,404	2.7	2,170,596
合 計			414,194,000	184,913,684	44.6	229,280,316

(3) 市民協働課

① 課の主な仕事

- ・市民協働の推進に関すること
- ・市民活動の推進に関すること
- ・市民活動サポートセンターに関すること
- ・男女共同参画社会の形成に関する施策の総合的な企画及び調整に関すること
- ・男女共同参画センターに関すること 等

② 予算の執行状況（令和3年8月31日現在）

(歳入)

款	項	目	節	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B) - (C)
65	15	10	10	円	円	円	円
県支出金	県補助金	総務費 県補助金	総務 管理費 県補助金	164,000	0	0	0
90	35	35	20				
諸収入	雑入	雑入	雑入	300,000	102,795	102,545	250
合 計				464,000	102,795	102,545	250

(歳出)

款	項	目	予算現額 (A)	支出命令額 (B)	執行率 (B)/(A)	予算残額 (A) - (B)
15	10	10	円	円	%	円
総務費	総務管理費	一般管理費	9,593,000	2,867,044	29.9	6,725,956
		35 企画費	8,794,000	2,599,260	29.6	6,194,740
合 計			18,387,000	5,466,304	29.7	12,920,696

(4) 市民安全推進課

① 課の主な仕事

- ・地域の防犯活動の推進に関する事
- ・防犯に関する関係機関及び団体等との連絡調整に関する事
- ・空き家等の適正管理に関する事
- ・交通安全計画の樹立に関する事
- ・交通安全思想の普及に関する事 等

② 予算の執行状況 (令和3年8月31日現在)

(歳入)

款	項	目	節	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B) - (C)
65	15	10	10	円	円	円	円
県支出金	県補助金	総務費 県補助金	総務管理費 県補助金	3,395,000	3,645,000	0	3,645,000
90	10	30	10				
諸収入	延滞金・ 加算金 及び過料	過料	過料	50,000	0	0	0
合計				3,445,000	3,645,000	0	3,645,000

(歳出)

款	項	目	予算現額 (A)	支出命令額 (B)	執行率 (B)/(A)	予算残額 (A) - (B)
15	10	10	円	円	%	円
総務費	総務管理費	一般管理費	177,000	31,776	18.0	145,224
		70 自治振興費	54,973,000	16,802,113	30.6	38,170,887
		75 諸費	7,523,000	2,582,769	34.3	4,940,231
合計			62,673,000	19,416,658	31.0	43,256,342

(5) 二宮出張所（芝山、高根台、習志野台、豊富、二和、西船橋出張所）

- ① 出張所の主な仕事
- ・ 戸籍に関すること
 - ・ 住民基本台帳に関すること
 - ・ 個人番号カードの交付等に関すること
 - ・ 印鑑に関すること
 - ・ 諸証明に関すること
 - ・ 各主管課から依頼された事務に関すること 等

② 予算の執行状況（令和3年8月31日現在）

各出張所の予算は二宮出張所で執行

(歳入)

款	項	目	節	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B) - (C)
55 使用料 及 び 手 数 料	10 使用料	10 総務 使用料	10 総務 使用料	円 13,000	円 13,155	円 13,155	円 0
		15 手数料	10 総務 手数料	10 税務 手数料	13,446,000	5,820,150	5,678,700
			15 戸籍住民 基本台帳 等事務 手数料		85,206,000	30,972,750	30,147,900
70 財産収入	15 財産売払 収入	15 物品売払 収入	10 物品売払 収入	65,000	18,900	18,400	500
90 諸収入	35 雑入	15 弁償金	10 弁償金	2,000	400	400	0
		35 雑入	20 雑入	1,258,000	394,859	394,799	60
合 計				99,990,000	37,220,214	36,253,354	966,860

(歳出)

款	項	目	予算現額 (A)	支出命令額 (B)	執行率 (B)/(A)	予算残額 (A) - (B)
15 総務費	10 総務管理費	40 出張所費	円 46,470,000	円 9,477,891	% 20.4	円 36,992,109
		10 戸籍住民 基本台帳費	10 戸籍住民 基本台帳費	9,383,000	2,366,382	25.2
合 計			55,853,000	11,844,273	21.2	44,008,727

(6) 船橋駅前総合窓口センター

① 船橋駅前総合窓口センターの仕事

- ・船橋駅前総合窓口センターの管理運営に関すること
- ・高齢者福祉、介護保険及び障害者福祉の申請の受付等に関すること
- ・一般旅券の発給申請等の受理及び交付に関すること
- ・船橋駅前総合窓口センターで業務を行う課との連絡調整に関すること

② 予算の執行状況（令和3年8月31日現在）

(歳入)

款	項	目	節	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B) - (C)
65	20	10	10	円	円	円	円
県支出金	委託金	総務費 委託金	総務 管理費 委託金	1,482,000	83,445	83,445	0
70	10	10	10				
財産収入	財産運用 収入	財産貸付 収入	土地建物 貸付収入	51,000	1,058,212	1,058,212	0
90	35	35	11				
諸収入	雑入	雑入	収入印紙 売りさばき 収入	313,229,000	19,111,200	18,774,200	337,000
			20	645,000	548,799	536,267	12,532
			雑入				
合計				315,407,000	20,801,656	20,452,124	349,532

(歳出)

款	項	目	予算現額 (A)	支出命令額 (B)	執行率 (B)/(A)	予算残額 (A) - (B)
15	10	10	円	円	%	円
総務費	総務管理費	一般管理費	312,143,000	9,545,707	3.1	302,597,293
		30	182,674,000	73,192,906	40.1	109,481,094
		財産管理費				
合計			494,817,000	82,738,613	16.7	412,078,387

2 監査の結論

監査した結果、次のとおり改善を要する事項が見受けられた。

[指摘事項]

① 予算の執行状況

- ・契約規則第35条第1号では、契約の相手方が契約を履行し、かつ、検査が終了したときに契約保証金を返還するものとされているが、客引き行為等防止業務委託について、平成31年度の契約書に基づく契約保証金が契約期間終了後、1年以上にわたり返還されていなかった。（市民安全推進課）

③ 書類の整理状況

- ・私製はがきに貼付した切手の金額が、必要な切手代より多かった。（戸籍住民課）

[要望事項]

業務委託契約において、契約書の規定により発注者が受注者に対し、提出または通知、あるいは報告を求めているものの、当該提出等を確認できない契約が散見された。契約書の作成にあたっては、提出物等について必要なものかどうか精査し、契約書に規定した内容については確実に履行されるよう要望する。

経済部

1 各課等の主な仕事及び予算の執行状況は、次のとおりである。

(1) 商工振興課

① 課の主な仕事

- ・商業振興施策の推進に関すること
- ・工業振興施策の推進に関すること
- ・観光振興施策の推進に関すること
- ・中小企業の融資及び経営支援に関すること
- ・勤労市民センターに関すること 等

② 予算の執行状況（令和3年8月31日現在）

(歳入)

款	項	目	節	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B) - (C)
50 分 担 金 及 負 担 金	10 負 担 金	16 労 働 費 負 担 金	10 労 働 費 負 担 金	円 1,570,000	円 1,570,000	円 0	円 1,570,000
		18 商 工 費 負 担 金	10 商 工 費 負 担 金	5,522,000	0	0	0
60 国 庫 支 出 金	15 国 庫 補 助 金	18 商 工 費 国 庫 補 助 金	10 商 工 費 国 庫 補 助 金	1,000,000	1,000,000	0	1,000,000
65 県 支 出 金	15 県 補 助 金	22 労 働 費 県 補 助 金	10 労 働 費 県 補 助 金	2,332,000	2,333,000	0	2,333,000
70 財 産 収 入	10 財 産 運 用 収 入	10 財 産 貸 付 収 入	10 土 地 建 物 貸 付 収 入	395,000	2,472,634	2,472,634	0
75 寄 附 金	10 寄 附 金	10 一 般 寄 附 金	10 一 般 寄 附 金	850,731,000	270,419,758	228,090,758	42,329,000
90 諸 収 入	20 貸 付 金 元 利 収 入	10 貸 付 金 元 利 収 入	20 預 託 金 元 利 収 入	2,700,000,000	0	0	0
		35 雑 入	20 雑 入	12,706,000	10,012,994	10,012,994	0
合 計				3,572,686,000	286,238,386	240,576,386	45,662,000

(歳出)

款	項	目	予算現額 (A)	支出命令額 (B)	執行率 (B)/(A)	予算残額 (A) - (B)
30 労働費	10 労働諸費	10 労働諸費	円 114,020,000	円 58,327,983	% 51.2	円 55,692,017
		20 勤労市民 センター費	63,082,000	47,387,878	75.1	15,694,122
40 商工費	10 商工費	10 商工総務費	151,633,000	5,112	0.0	151,627,888
		15 商工業振興費	3,923,057,200	2,876,957,461	73.3	1,046,099,739
		20 観光費	38,824,800	6,453,607	16.6	32,371,193
合計			4,290,617,000	2,989,132,041	69.7	1,301,484,959

(2) 農水産課

① 課の主な仕事

- ・農林水産業の振興に関すること
- ・農林水産業関係団体の指導に関すること
- ・農業センターに関すること
- ・病害虫の予防及び駆除の啓発に関すること
- ・園芸及び農産の指導に関すること 等

② 予算の執行状況（令和3年8月31日現在）

（歳入）

款	項	目	節	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B) - (C)
55 使用料 及 手数料	10 使用料	10 総務 使用料	10 総務 使用料	円 5,000	円 5,280	円 5,280	円 0
	15 手数料	17 農林 水産業 手数料	10 農業 手数料	3,000	0	0	0
			15 水産業 手数料	1,000	0	0	0
65 県支出金	15 県補助金	25 農林水産 業費県 補助金	10 農業費 県補助金	19,358,000	4,141,000	0	4,141,000
			12 林業費 県補助金	9,000,000	9,000,000	0	9,000,000
			15 水産業費 県補助金	33,296,000	32,034,000	0	32,034,000
70 財産収入	10 財産運用 収入	10 財産貸付 収入	10 土地建物 貸付収入	182,000	136,950	136,950	0
90 諸収入	35 雑収入	35 雑収入	20 雑収入	200,000	671,363	15,865	655,498
合 計				62,045,000	45,988,593	158,095	45,830,498

(歳出)

款	項	目	予算現額 (A)	支出命令額 (B)	執行率 (B)/(A)	予算残額 (A) - (B)
35 農 林 水産業費	10 農 業 費	15 農 業 総 務 費	円 490,000	円 22,514	% 4.6	円 467,486
		20 農 業 振 興 費	93,310,000	13,000,967	13.9	80,309,033
		25 畜 産 業 費	3,160,000	7,100	0.2	3,152,900
		30 農 地 費	1,450,000	138,900	9.6	1,311,100
	15 林 業 費	10 林 業 費	48,089,000	593,000	1.2	47,496,000
	20 水 産 業 費	10 水 産 業 費	56,600,000	9,548,585	16.9	47,051,415
	合 計			203,099,000	23,311,066	11.5

(3) 消費生活センター

① センターの主な仕事

- ・消費生活に関する苦情相談に関すること
- ・消費者教育に関すること
- ・消費者団体の育成指導に関すること
- ・計量に関すること
- ・消費生活用製品の安全に関すること 等

② 予算の執行状況（令和3年8月31日現在）

(歳入)

款	項	目	節	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B) - (C)
65	15	30	10	円	円	円	円
県支出金	県補助金	商工費 県補助金	商工費 県補助金	774,000	894,000	0	894,000

(歳出)

款	項	目	予算現額 (A)	支出命令額 (B)	執行率 (B)/(A)	予算残額 (A) - (B)
40	10	10	円	円	%	円
商工費	商工費	商工総務費	187,000	82,452	44.1	104,548
		25				
		消費者対策費	8,810,000	3,091,296	35.1	5,718,704
		30				
		計量費	8,330,000	2,030,120	24.4	6,299,880
	合	計	17,327,000	5,203,868	30.0	12,123,132

2 監査の結論

監査した結果、次のとおり改善を要する事項が見受けられた。

[指摘事項]

① 予算の執行状況

- ・船橋市商店街施設整備費及び街路灯維持管理費補助金交付基準では、3(2)電気料の補助額において、「水銀灯・蛍光灯については、電気料金支払い額の2分の1。省エネ電球等については、電気料金支払い額の3分の2の範囲内を補助額とする。」とされているが、商店会保有の街路灯が水銀灯・蛍光灯9本、省エネ電球等が58本であるのに対し、水銀灯・蛍光灯9本分も含めて電気料金総額の3分の2の補助額で交付していた。(商工振興課)

[要望事項]

保管する切手の一部額面において、使用する量に比べ保管する量が多く思われた。所管での切手の保管は、業務の利便性は増すが紛失などリスクも増すこととなるため、使用目的に対する保管量が適正か再度検討し、保管転換するなどして必要数を保管するよう要望する。（農水産課）

会計課

1 会計課の主な仕事及び予算の執行状況は、次のとおりである。

① 会計課の主な仕事

- ・歳計現金及び歳入歳出外現金の出納及び保管に関すること
- ・物品（基金に属する動産を含む。）の出納及び保管（使用中の物品に係る保管を除く。）に関すること
- ・現金及び財産の記録管理に関すること
- ・支出命令等の審査に関すること
- ・歳入歳出決算の調製に関すること 等

② 予算の執行状況（令和3年8月31日現在）

（歳入）

款	項	目	節	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B) - (C)
65	20	10	10	円	円	円	円
県支出金	委託金	総務費 委託金	総務費 管理費 委託金	410,000	271,692	271,692	0
90	15	10	10				
諸収入	市預金 利子	市預金 利子	預金利子	1,000	0	0	0
	35	35	20				
	雑入	雑入	雑入	1,000	110	110	0
合 計				412,000	271,802	271,802	0

（歳出）

款	項	目	予算現額 (A)	支出命令額 (B)	執行率 (B)/(A)	予算残額 (A) - (B)
15	10	10	円	円	%	円
総務費	総務管理費	一般管理費	280,000	196,774	70.3	83,226
		25 会計管理費	46,600,000	10,108,082	21.7	36,491,918
合 計			46,880,000	10,304,856	22.0	36,575,144

2 監査の結論

監査した結果、改善を要する事項は見受けられなかった。

病院局

1 各課等の主な仕事及び予算の執行状況は、次のとおりである。

< I > 経営企画室

① 室の仕事

- ・病院事業の総合的な企画及び経営に関すること
- ・病院事業の運営に係る総合調整及び調査研究に関すること
- ・病院局及び経営企画室の庶務に関すること
- ・その他病院事業の運営の総括に関すること

② 予算の執行状況（令和3年8月31日現在）

経営企画室の予算は医療センター事務局総務課で執行

< II > 新病院建設室

① 室の仕事

- ・病院の建替えに関すること

② 予算の執行状況（令和3年8月31日現在）

新病院建設室の予算は医療センター事務局総務課で執行

< III > 医療センター

(1) 診療局

① 局の主な仕事

- ・患者の診療及びその記録に関すること
- ・診断書及び療養証明書に関すること
- ・生化学、細菌、病理、生理その他の臨床検査及び採血に関すること
- ・治験に関すること 等

(2) 看護局

① 局の主な仕事

- ・患者の看護及び診療補助に関すること
- ・看護師の勤務指導に関すること
- ・看護師の教養研修に関すること
- ・病棟及び中央材料室の管理に関すること 等

(3) 薬剤局

① 局の主な仕事

- ・調剤及び製剤に関すること
- ・薬品の検査及び管理に関すること
- ・薬事の統計に関すること
- ・その他薬事に関すること 等

(4) 事務局

i 総務課

① 課の主な仕事

- ・医療センターの事業に係る企画及び調整に関すること
- ・職員の人事、労務管理、給与、福利厚生及び研修に関すること
- ・予算及び決算に関すること
- ・物品の購入、検収及び出納に関すること
- ・契約事務に関すること 等

② 予算の執行状況（令和3年8月31日現在）

医療センターの予算は医療センター事務局総務課で執行

〔 収 益 的 収 支 〕

(収入)

款	項	目	節	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B)-(C)		
				円	円	円	円		
1 病院事業 収 益	1 医業収益	1 入院収益	1 入院収益	10,745,900,000	4,433,064,550	2,713,563,396	1,719,501,154		
		2 外来収益	1 外来収益	4,337,720,000	1,776,470,417	1,139,232,536	637,237,881		
		3 そ の 他 医業収益	1 室料差額 収 益		53,170,000	9,947,850	8,866,550	1,081,300	
			2 公衆衛生 活動収益		100,000	0	0	0	
			3 医療相談 収 益		6,730,000	0	0	0	
			4 受託検査 施設利用 収 益		25,580,000	14,284,088	14,284,088	0	
			5 そ の 他 医業収益		48,200,000	18,430,897	16,904,977	1,525,920	
			6 一般会計 負担金		783,400,000	195,850,000	195,850,000	0	
		2 医 業 外 収 益	1 受取利息 及 配 当 金	1 預金利息		1,000,000	0	0	0
			3 補 助 金	1 国 庫 補 助 金		13,470,000	0	0	0
	2 県補助金				199,290,000	0	0	0	

	4 他 会 計 負 担 金	1 一 般 会 計 負 担 金	1,593,740,000	179,150,000	179,150,000	0
	7 長 前 戻 受 金 入	1 受 贈 財 産 評 価 額	1,270,000	0	0	0
		2 寄 附 金	5,970,000	0	0	0
		3 補 助 金 等	39,830,000	924,166	924,166	0
		4 保 險 金	10,000	0	0	0
		5 一 般 会 計 負 担 金	188,490,000	0	0	0
	8 そ の 他 医 業 外 収 入 益	1 そ の 他 医 業 外 収 入 益	119,230,000	63,624,350	63,297,023	327,327
	3 特 別 利 益	1 固 定 資 産 売 却 益	100,000	0	0	0
		2 過 年 度 損 益 修 正 益	1 過 年 度 損 益 修 正 益	115,800,000	801,112	801,112
	合 計		18,279,000,000	6,692,547,430	4,332,873,848	2,359,673,582

(支出)

款	項	目	予算現額 (A)	支出命令額 (B)	執行率 (B)/(A)	予算残額 (A) - (B)
1 病 院 事 業 費 用	1 医 業 費 用	1 給 与 費	9,323,620,000	3,141,846,415	33.7	6,181,773,585
		2 材 料 費	4,827,350,000	1,612,314,365	33.4	3,215,035,635
		3 経 費	2,610,250,000	747,355,320	28.6	1,862,894,680
		4 減 価 償 却 費	1,135,460,000	0	0.0	1,135,460,000
		5 資 産 減 耗 費	13,150,000	4,112,110	31.3	9,037,890
		6 研 究 研 修 費	76,270,000	22,061,761	28.9	54,208,239
		2 医 業 外 費 用	1 支 払 利 息 及 び 企 業 債 取 扱 諸 費	114,130,000	0	0.0
		2 長 期 前 払 消 費 税 勘 定 償 却	70,260,000	0	0.0	70,260,000
		4 雑 損 失	910,000	0	0.0	910,000

	5	消費税及び 地方消費税	21,000,000	0	0.0	21,000,000
3	1	特別損失 固定資産 売却損	100,000	0	0.0	100,000
	2	過年度損益 修正損	56,500,000	66,814,341	118.3	△ 10,314,341
4	1	予備費 予備費	30,000,000	0	0.0	30,000,000
合計			18,279,000,000	5,594,504,312	30.6	12,684,495,688

〔資本的収支〕

(収入)

款	項	目	節	予算現額 (A)	調定額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B)-(C)
1	1	1	1	円	円	円	円
資本的 収入	企業債	企業債	企業債	100,000,000	0	0	0
	3	1	1				
	補助金	国庫補助金	国庫補助金	2,300,000	0	0	0
		2	1				
		県補助金	県補助金	11,715,000	0	0	0
	4	1	1				
	負担金	他会計負担金	一般会計負担金	500,000,000	0	0	0
	5	1	1				
	固定資産 売却代金	有形固定 資産売却 代金	器械備品 売却代金	100,000	0	0	0
	7	1	1				
	寄附金	寄附金	寄附金	0	※ 1,000,000	1,000,000	0
合計				614,115,000	1,000,000	1,000,000	0

※医療機器購入のための寄附金

(支出)

款	項	目	予算現額 (A)	支出命令額 (B)	執行率 (B)/(A)	予算残額 (A)-(B)
1	1	1	円	円	%	円
資本的 支出	建設改良費	施設整備費	5,588,000	0	0.0	5,588,000
		2				
		有形固定 資産購入費	313,175,000	84,161,184	26.9	229,013,816
		3				
		無形固定 資産購入費	80,030,000	0	0.0	80,030,000
		4				
		新病院整備 事業費	85,880,000	25,254,335	29.4	60,625,665
	2	1				
	企業債償還金	企業債償還金	1,004,600,000	0	0.0	0
合計			1,489,273,000	109,415,519	7.3	1,379,857,481

ii 医事課

① 課の主な仕事

- ・ 外来患者の診療受付に関する事
- ・ 診療費等の請求に関する事
- ・ 診療録の送達、整理及び保管に関する事
- ・ 患者の入退院事務に関する事
- ・ 各種診療報酬の請求に関する事 等

(5) 患者支援センター

① センターの主な仕事

- ・ 地域医療の連携に関する事
- ・ 医療福祉業務に関する事
- ・ がん相談支援に関する事
- ・ その他患者等の相談に関する事
- ・ 入院支援等に関する事 等

(6) 医療安全管理室

① 室の主な仕事

- ・ 医療センター内の医療事故に係る問題点の把握及び解決に関する事
- ・ 医療安全対策の立案及び実施に関する事
- ・ 医療安全対策の実施結果の評価に関する事
- ・ 医療安全環境の整備に関する事
- ・ 患者及びその家族と医療従事者との相互信頼及び協力関係の確立に関する事 等

(7) 感染制御室

① 室の仕事

- ・ 感染予防に関する事
- ・ 感染発生時の対応に関する事
- ・ 感染対策に係る研修、啓発、広報等に関する事
- ・ その他院内感染に関する各種調査統計等に関する事

(8) 臨床研修センター

① センターの仕事

- ・ 臨床研修医制度に関する事
- ・ 看護師の教養研修に関する事

(9) 緩和ケアセンター

① センターの仕事

- ・ 専門的緩和ケアの提供に関する事
- ・ 緩和ケアに係る研修会等の開催に関する事
- ・ その他緩和ケアに関する事

(10) 情報管理室

① 室の仕事

- ・ 医療センターの情報システム全般の整備計画に関する事
- ・ 医療情報システムの構築及び調整に関する事
- ・ 医療情報システムの運用及び管理に関する事
- ・ 医療情報システムに係るデータの保護及び管理に関する事

2 監査の結論

監査した結果、改善を要する事項は見受けられなかったが、以下について要望する。

[要望事項]

消防設備点検及び建築基準法第12条による定期点検の指摘箇所の一部において、未措置のものが見られた。医療センターにおいては、緊急性等を考慮した上で優先順位を付け適宜対応をしているとのことだが、未措置の箇所については早期に対処されるよう要望する。（総務課）

固定資産評価審査委員会

1 固定資産評価審査委員会の仕事及び予算の執行状況は、次のとおりである。

- ① 固定資産評価審査委員会の仕事
 - ・ 固定資産課税台帳に登録された価格に関する不服の審査決定その他の事務に関する
こと
- ② 予算の執行状況（令和3年8月31日現在）

税務課にて予算執行

（歳出）

款	項	目	予算現額 (A)	支出命令額 (B)	執行率 (B)/(A)	予算残額 (A) - (B)
15	15	10	円	円	%	円
総務費	徴税費	税務総務費	357,000	0	0.0	357,000

2 監査の結論

監査した結果、改善を要する事項は見受けられなかった。