

岡山市長 大森雅夫様

岡山市監査委員 白神利行  
同 種田和英  
同 三木亮治  
同 田中慎弥

### 定期監査の結果について

地方自治法第199条第4項の規定に基づく平成27年3月実施定期監査の結果に関する報告について、同条第9項の規定により提出する。

### 記

#### 1 監査の対象及び範囲

保健福祉局 高齢者福祉課  
介護保険課  
事業者指導課  
保健管理課  
食肉衛生検査所  
環境局 環境保全課  
産業廃棄物対策課  
都市整備局 庭園都市推進課  
建築指導課  
開発指導課  
下水道局 下水道経営計画課  
市場事業部 事業課

前記の課等において、平成26年4月1日から平成27年1月31日までに執行された収入事務及び支出事務

#### 2 監査の期間

平成27年3月2日から平成27年3月31日まで

#### 3 監査の方法

平成26年度に執行された財務に関する事務等が、法令等にのっとり、適正に行われているかどうかを主眼とし、関係書類について抽出により監査した。

#### 4 監査の結果

監査した結果、次のとおり一部に改善を要する事項が認められたので、それぞ

れ必要な措置を講じ、今後の事務処理に万全を期されたい。

なお、改善済みのもの及び今後の処理方法を指導した軽易な事項は、記述を省略した。

#### (1) 収入事務について

ア 平成27年1月31日現在、滞納繰越分の収入未済額が、老人福祉施設措置費負担金（市立分）において37万円余（収納率13.3%）、老人福祉施設措置費負担金（委託分）において542万円余（収納率8.2%）、老人福祉施設措置費負担金（特別養護老人ホーム分）において353万円余（収納率1.6%）、高齢者住宅整備資金貸付金元利収入において3,737万円余（収納率1.4%）、家庭奉仕事業費徴収金において321万円余（収納率0%）、生活支援訪問事業徴収金において5千円余（収納率0%）、高齢者生活福祉センター利用者徴収金において19万円余（収納率0%）、生活援助員派遣事業徴収金において3万円余（収納率0%）、私用電話料において351万円余（収納率3.9%）、介護保険費特別会計の生活援助員派遣事業徴収金において40万円余（収納率0.6%）認められた。

今後ともこの解消に特段の努力をされたい。

また、現年度分についても、滞納繰越を生じないように要望する。

（保健福祉局高齢者福祉課）

イ 平成27年1月31日現在、滞納繰越分の収入未済額が行政代執行費用徴収金において5,682万円余（収納率0.0%）認められた。

分割納付等を促す努力が認められるが、今後とも債権管理を徹底のうえ、未収金の解消に格段の努力をされたい。

（環境局産業廃棄物対策課）

ウ 平成27年1月31日現在、過年度分の収入未済額が売上高割使用料において6千円余（収納率99.9%）、施設使用料において750万円余（収納率62.6%）、雑収益（営業収益）において122万円余（収納率76.4%）認められた。今後ともこの解消に格段の努力をされたい。

また、現年度分についても滞納繰越を生じないように要望する。

（市場事業部事業課）

#### (2) 郵便切手等の保管について

ア はがき及び一部の額面の切手について、郵便切手等受払簿に記載されておらず、残数が一致しないものが認められた。

郵便切手等は換金可能で現金と同様の管理が求められることから、受払簿への記載をより一層適正に行っていただくとともに、定期的に受払簿の記載内容と残数についてチェックを行うなど、適正な管理に努められたい。

（市場事業部事業課）

【資料】

○保健福祉局高齢者福祉課

収 入 状 況

(平成27年1月31日現在)

<一般会計>

節	細 節	調 定 額	収入済額	収入未済額	収納率
		円	円	円	%
老人福祉費負担金	老人福祉施設措置費負担金 (市立分)	433,244	57,600	375,644	13.3
	老人福祉施設措置費負担金 (委託分)	5,906,426	485,280	5,421,146	8.2
	老人福祉施設措置費負担金 (特別養護老人ホーム分)	3,589,278	57,279	3,531,999	1.6
老人福祉費貸付 金元利収入	高齢者住宅整備資金貸付金 元 利 収 入	37,928,120	549,858	37,378,262	1.4
民生費雑入	家庭奉仕事業費徴収金	3,218,725	0	3,218,725	0
	生活支援訪問事業徴収金	5,600	0	5,600	0
	高齢者生活福祉センター利用者徴収金	197,995	0	197,995	0
	生活援助員派遣事業徴収金	34,300	0	34,300	0
	私 用 電 話 料	3,656,421	143,630	3,512,791	3.9

<介護保険費特別会計>

節	細 節	調 定 額	収入済額	収入未済額	収納率
		円	円	円	%
その他雑収入	生活援助員派遣事業徴収金	410,500	2,600	407,900	0.6