

大 監 第 1 6 号
令和5年8月25日

大台町長 大 森 正 信 様

大台町監査委員 野呂 茂生

大台町監査委員 中道 剛士

令和4年度宮川福祉施設組合歳入歳出決算審査について

地方自治法(昭和22年法律第67号)第233条第2項及び第241条第5項の規定に基づき、令和5年8月7日付け大町第1048号で提出がありました、令和4年度宮川福祉施設組合歳入歳出決算及び関係書類について審査した結果について、別添のとおり意見書を提出します。

令和4年度

宮川福祉施設組合歳入歳出決算審査意見書

大台町監査委員

令和5年8月

令和4年度宮川福祉施設組合歳入歳出決算審査意見書

第1 審査の概要

1 審査の対象

令和4年度歳入歳出決算の審査対象は、次のとおりである。

宮川福祉施設組合一般会計

宮川福祉施設組合介護サービス事業特別会計

2 審査の方法

令和4年度一般会計及び特別会計の歳入歳出決算の審査にあたっては、歳入歳出決算書、歳入歳出決算事項別明細書、実質収支に関する調書及び財産に関する調書について、

- ① 関係法令に準拠して調整されているか
- ② 財政運営は健全か
- ③ 財産の管理は適正か
- ④ 予算が適正かつ効率的に執行されているか

などを重点に、関係諸帳票、証拠書類等と照合精査するとともに、必要な資料の提出を求め、説明を聴取し、例月出納検査等の結果を参考に、慎重に審査を行った。

3 審査期日

令和5年8月7日

第2 審査の結果

1 決算の計数及び予算、会計事務等の執行について

令和4年度一般会計及び特別会計の歳入歳出決算は、関係書帳票をはじめ、その他証拠書類等と照合し、審査した結果、決算に関する計数は、いずれも正確であると認められた。

また、予算の執行、財産の管理等に関する事務の執行は、以下の意見のとおり、おおむね適正に処理されているものと認められる。

2 審査の意見

(1) 一般会計

令和4年度の歳入決算額は6,972万2,376円、歳出決算額は2,895万7,993

円で、歳入歳出差引額（形式収支）は 4,076 万 4,383 円となっている。翌年度に繰越すべき財源がないことから、実質収支額も同額の 4,076 万 4,383 円である。

なお、歳入における不能欠損や収入未済は発生していない。

ア 歳入

歳入決算額は、6,972 万 2,376 円で、前年度（1 億 297 万 449 円）より 3,324 万 8,073 円減少している。

以下、目的別予算科目（款）について記載する。

分担金及び負担金は、施設運営経費市町分担金 2,792 万 6,800 円で、前年度から大きく減少している。

繰入金は、財政調整基金繰入金 3,659 万 1,916 円で、前年度から皆増となっている。

繰越金は、前年度繰越金で 3520 万 2,191 円となっている。

諸収入は、預金利子で 1,469 円となっている。

イ 歳出

歳出決算額は、2,895 万 7,993 円で前年度（9,776 万 8,258 円）より 6,881 万 265 円減少している。

以下、目的別予算科目（款）について記載する。

議会費は、10 万 584 円で、前年度と同じ水準である。

総務費は、情報公開・個人情報保護審査会等の開催経費 37 万 5,723 円と、監査委員報酬及びそれに係る旅費等 7 万 9,346 円、合計 45 万 5,069 円となっている。

民生費は、崇雲寮の解体工事に伴う費用で 2,792 万 6,800 円が主な内容で、合計 2,840 万 2,340 円となっている。

ウ 事業運営

令和 4 年 3 月 31 日をもって、養護老人ホーム崇雲寮を閉鎖したことから、崇雲寮の解体工事を実施しているほか、宮川福祉施設組合の議会運営などが主な事業となっている。

（2）介護サービス事業特別会計

令和 4 年度の歳入決算額は 5 億 6,276 万 4,413 円、歳出決算額は 4 億 2,784 万 6,475 円で、歳入歳出差引額（形式収支）は 1 億 3,491 万 7,938 円となっている。翌年度に繰越すべき財源がないことから、実質収支額も同額の 1 億 3,491 万 7,938 円である。

また、歳入における不能欠損は発生していないが、収入未済額として 9,843 万 3,934 円が生じている。

収入未済額の要因は、一部事務組合解散に伴い令和 5 年 3 月 31 日で打ち切り決算したことにより、介護サービスに係る保険者負担分と利用者負担分が合わせて 4,776 万 6,593 円、三重県市町総合事務組合脱退精算金 5,051 万 42 円が未収となったことによるものである。なお、当該歳入未済額は、事務を継承する大台町の令和 5 年度一般会計において、収入されている。

ア 歳入

歳入決算額は、5 億 6,276 万 4,413 円で、前年度（4 億 8,817 万 7,124 円）より、7,458 万 7,289 円増加している。

以下、目的別予算科目（款）について記載する。

分担金は、施設運営経費市町分担金 1 億 7,903 万 8,000 円で前年度から大きく増加している。

サービス収入は 2 億 7,176 万 454 円で、前年度より、5,013 万 7,428 円減少している。

県支出金は、選挙事務委託金で 6,438 円で前年度と同じ水準である。

財産収入は、やまびこ荘の民間譲渡による土地建物売払収入 5,550 万円の皆増から合計で 5,550 万 6,000 円と大きく増加している。

寄付金は、一般寄付金で篤志家等寄附金 12 万円である。

繰越金は、前年度繰越金で 4,618 万 3,026 円となっている。

諸収入は、主なものとして派遣職員人件費分交付金 820 万円、職員等食事代 66 万 8,976 円などで、合計 5,066 万 7,341 円となっている。

イ 歳出

歳出決算額は 4 億 2,784 万 6,475 円で、前年度（4 億 4,199 万 4,098 円）より 1,414 万 7,623 円増加している。

以下、目的別予算科目（款）について記載する。

総務費は 3 億 3,443 万 6,364 円で、主なものとして、人件費 2 億 3,480 万 9,097 円、給食業務委託料 3,105 万 6,855 円、施設改修工事 4,633 万 2,000 円となっている。

サービス事業費は 9,341 万 111 円となっている。内訳として、施設介護サービス事業費が 3,869 万 191 円、主な内容は介護用備品 1,814 万 1,260 円となっている。居宅介護サービス事業費は 5,471 万 9,920 円で、主な内容は通所介護サービス事業費の人件費 3,181 万 9,746 円となっている。

ウ 事業運営

令和4年度の施設介護サービスの入所率は98.0%(前年度比4.0%増)、短期入所生活介護の利用率は88.1%(前年度比0.5%減)、通所介護の利用率は56.1%(前年度比%)となっている。また、居宅介護支援事業の利用者数は、月平均30.10名(前年度比6.2%減)となっている。

(3) 財産管理

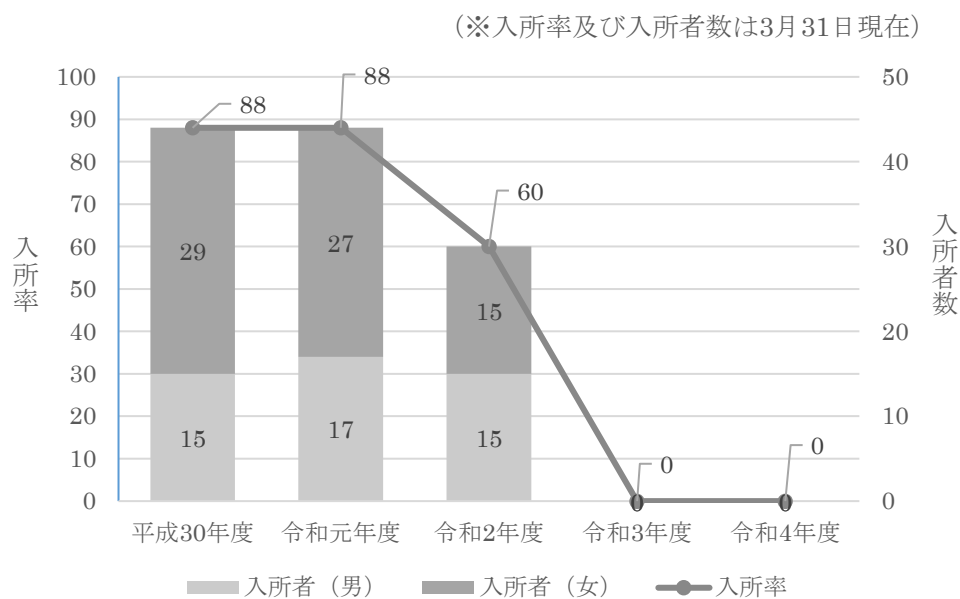
公有財産は、崇雲寮の解体により、保有する建物が1,750.83㎡減少している。

物品は、崇雲寮の廃止により、転用できる公用車を除いては廃棄したことで、皆減となっている。

基金は、一部事務組合の解散に伴い全額を処分し、一般会計に繰入を行っている。

【養護老人ホーム崇雲寮】

(入所者の状況)



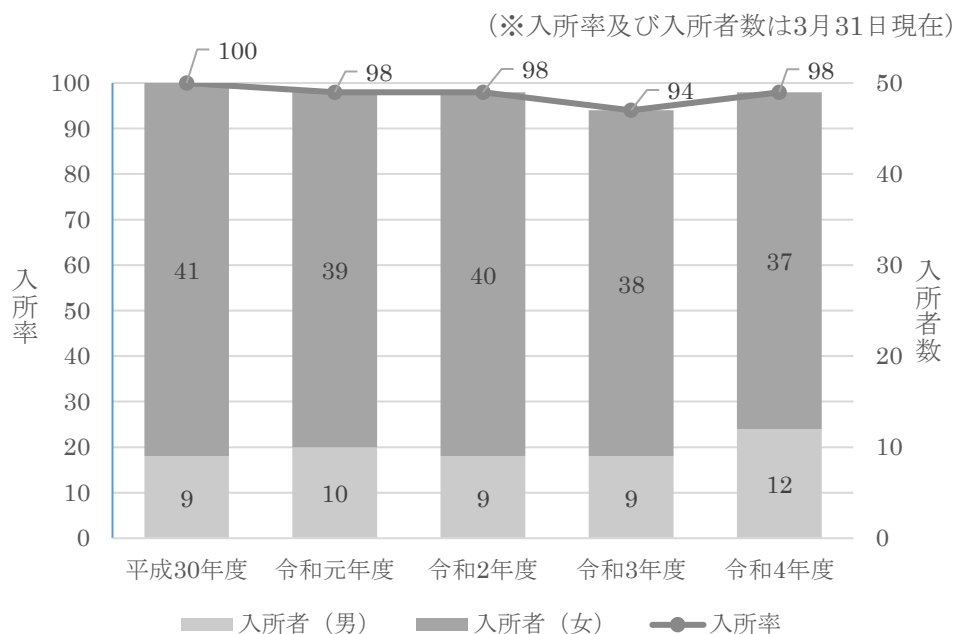
(職員の状況)

(単位：人)

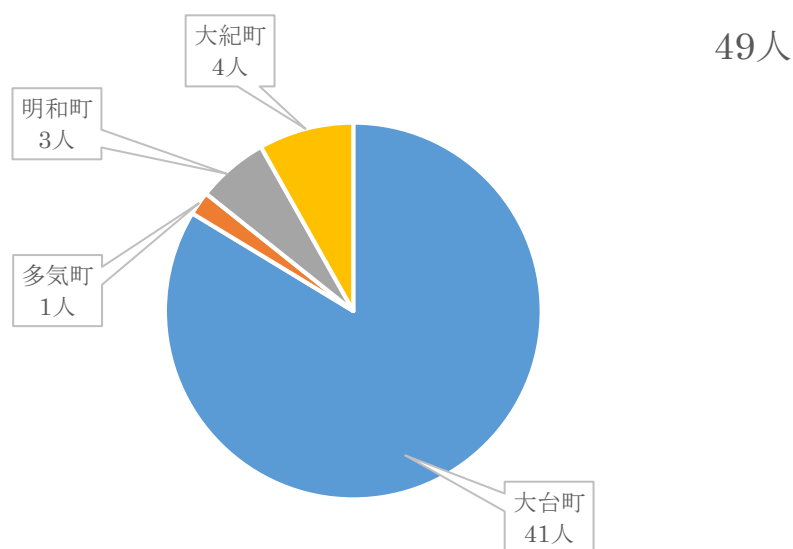
	令和4年度			令和3年度			増減
	正規職員	会計年度 任用職員	計	正規職員	会計年度 任用職員	計	
寮長			0	1		1	▲ 1
生活相談員			0	2		2	▲ 2
看護職員			0	1		1	▲ 1
栄養士			0			0	0
支援員			0	3		3	▲ 3
事務員			0		1	1	▲ 1
用務員			0		1	1	▲ 1
計	0	0	0	7	2	9	▲ 9

【特別養護老人ホームやまびこ荘】

(入所者の状況)



(市町村別入所者数)



(ショートステイの利用状況)

定員20名（単位：人）			
利用者数	営業日数	平均利用者数	利用率（%）
6,432	365	17.6	88.11

(デイサービスの利用状況)

定員30人（単位：人）			
利用者数	営業日数	平均利用者数	利用率（%）
4,243	252	16.8	56.12

(職員の状況)

特別養護老人ホーム

(単位：人)

	令和4年度				令和3年度				増減
	正規職員	会計年度 任用職員	派遣職員	計	正規職員	会計年度 任用職員	派遣職員	計	
施設長	1			1	1			1	0
事務長	1			1				0	1
生活相談員	3			3	2			2	1
介護支援専門員	1			1	1			1	0
看護職員	2	1	1	4	1	1	2	4	0
介護職員	23	3		26	21	5		26	0
管理栄養士	1			1	1			1	0
事務員	1	1		2	1			1	1
介助員		3		3		5		5	▲ 2
当直管理員		1		1		1		1	0
計	33	9	1	43	28	12	2	42	1

デイサービス

(単位：人)

	令和4年度			増減
	正規職員	会計年度 任用職員	計	
生活相談員		1	1	0
看護職員		1	1	0
介護職員		6	6	0
自動車運転手		0	0	▲ 1
計	0	8	8	▲ 1

令和3年度		
正規職員	会計年度 任用職員	計
	1	1
	1	1
	6	6
	1	1
0	9	9

居宅介護支援事業所

(単位：人)

	令和4年度			増減
	正規職員	会計年度 任用職員	計	
介護支援専門員	1	0	1	0
計	1	0	1	0

令和3年度		
正規職員	会計年度 任用職員	計
1	0	1
1	0	1

【財産の状況】

(土地の状況)

やまびこ荘

＜土地＞	前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末現在高
本館	0.000 m ²	0.000 m ²	0.000 m ²
車庫	0.000 m ²	0.000 m ²	0.000 m ²
その他	642.000 m ²	0.000 m ²	642.000 m ²
合計	642.000 m ²	0.000 m ²	642.000 m ²

(建物の状況)

崇雲寮

＜建物＞	前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末現在高
構造	鉄筋コンクリート造・二階建		
本館	1,497.306 m ²	△1,497.306 m ²	0.000 m ²
利用棟	158.150 m ²	△158.150 m ²	0.000 m ²
付属建物	95.374 m ²	△95.374 m ²	0.000 m ²
合計	1,750.830 m ²	△1,750.830 m ²	0.000 m ²

やまびこ荘

＜建物＞	前年度末現在高	決算年度中増減高	決算年度末現在高
構造	鉄筋コンクリート造・二階建		
本館	2,922.760 m ²	0.000 m ²	2,922.760 m ²
車庫	67.500 m ²	0.000 m ²	67.500 m ²
その他	16.200 m ²	0.000 m ²	16.200 m ²
合計	3,006.460 m ²	0.000 m ²	3,006.460 m ²

(物品の状況)

一般会計（崇雲寮）

区 分	単位 呼称	前年度末現在高	決算年度中増減高			決算年度末現在高
			増	減	計	
軽貨物自動車	両	1	0	1	△ 1	0
軽乗用自動車	両	1	0	0	0	1
小型乗用自動車	両	2	0	1	△ 1	1
普通特種自動車	両	1	0	0	0	1
特殊寝台	台	9	0	9	△ 9	0
大型洗濯機	台	1	0	1	△ 1	0
大型乾燥機	台	1	0	1	△ 1	0
厨房器具類	台	7	0	7	△ 7	0
医療器機類	台	2	0	2	△ 2	0

特別会計（やまび荘）

区 分	単位 呼称	前年度末現在高	決算年度中増減高			決算年度末現在高
			増	減	計	
軽貨物自動車	両	1	0	0	0	1
軽乗用自動車	両	4	0	0	0	4
小型乗用自動車	両	1	0	0	0	1
普通特種自動車	両	2	0	0	0	2
特殊寝台	台	68	68	68	0	68
特殊入浴装置	台	1	0	0	0	1
大型洗濯機	台	2	0	0	0	2
大型乾燥機	台	1	0	0	0	1
厨房器具類	台	20	0	0	0	20
医療機械類	台	4	0	0	0	4

(基金の状況)

(単位：円)

基金種別	基金種別	前年度末 現在高 (令和4.3.31現在)	決算年度中増減高 (令和4.4.1～令和5.3.31まで)		決算年度末 現在高 (令和5.3.31現在)
			積立額	取崩額	
財政調整基金	財政調整基金	36,584,600	7,316	36,591,916	0

第3 決算の概要

※以下の各表は、表示単位未満で四捨五入している都合、積上げと合計が一致しない箇所があります。

1 一般会計

(1) 概要

予算現額 (A) 円	歳入決算額 (B) 円	収入率 (B) / (A) %	歳出決算額 (C) 円	歳入歳出差引残額 (B) - (C) 円
33,131,000	69,722,376	210.4	28,957,993	40,764,383

(2) 歳入

区分 目的別	令和4年度		令和3年度	
	決 算 額	構 成 比	決 算 額	構 成 比
分担金及び負担金	27,927 千円	40.05 %	98,999 千円	96.14 %
国庫支出金	0 千円	0.00 %	0 千円	0.00 %
県支出金	0 千円	0.00 %	1 千円	0.00 %
財産収入	0 千円	0.00 %	42 千円	0.04 %
繰入金	36,592 千円	52.48 %	0 千円	0.00 %
寄付金	0 千円	0.00 %	0 千円	0.00 %
繰越金	5,202 千円	7.46 %	3,794 千円	3.68 %
諸収入	1 千円	0.00 %	134 千円	0.13 %
合計	69,722 千円	100.00 %	102,970 千円	100.00 %

(3) 歳出

区分 目的別	令和4年度		令和3年度	
	決 算 額	構 成 比	決 算 額	構 成 比
議会費	101 千円	0.35 %	88 千円	0.09 %
総務費	455 千円	1.57 %	95 千円	0.10 %
民生費	28,402 千円	98.08 %	97,585 千円	99.81 %
公債費	0 千円	0.00 %	0 千円	0.00 %
予備費	0 千円	0.00 %	0 千円	0.00 %
合計	28,958 千円	100.00 %	97,768 千円	100.00 %

2 介護サービス事業特別会計

(1) 概要

予算現額 (A) 円	歳入決算額 (B) 円	収入率 (B) / (A) %	歳出決算額 (C) 円	歳入歳出差引残額 (B) - (C) 円
608,585,000	562,764,413	92.5	427,846,475	134,917,938

(2) 歳入

区分 目的別	令和4年度		令和3年度	
	決 算 額	構 成 比	決 算 額	構 成 比
分担金及び負担金	179,038 千円	31.81 %	113,672 千円	23.28 %
サービス収入	271,760 千円	48.29 %	321,898 千円	65.94 %
国庫支出金	0 千円	0.00 %	0 千円	0.00 %
県支出金	6 千円	0.00 %	18 千円	0.00 %
財産収入	55,506 千円	9.86 %	6 千円	0.00 %
繰入金	0 千円	0.00 %	0 千円	0.00 %
寄付金	120 千円	0.02 %	1,107 千円	0.23 %
繰越金	46,183 千円	8.21 %	49,901 千円	10.22 %
諸収入	10,150 千円	1.80 %	1,575 千円	0.32 %
合 計	562,764 千円	100.00 %	488,177 千円	100.00 %

(3) 歳出

区分 目的別	令和4年度		令和3年度	
	決 算 額	構 成 比	決 算 額	構 成 比
総 務 費	334,436 千円	78.17 %	370,038 千円	83.72 %
サービス事業費	93,410 千円	21.83 %	71,956 千円	16.28 %
公 債 費	0 千円	0.00 %	0 千円	0.00 %
予 備 費	0 千円	0.00 %	0 千円	0.00 %
合 計	427,846 千円	100.00 %	441,994 千円	100.00 %