

3北広監第18号  
令和3年11月26日



北信広域連合長 湯本 隆英 様

北信広域連合代表監査委員 齋藤 保

北信広域連合監査委員 高山 祐一

令和3年度北信広域連合定期監査の結果について（報告）

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定により実施した令和3年度定期監査の結果について、同条第9項の規定により別記のとおり報告します。

## 令和3年度北信広域連合定期監査報告書

- 1 監査の日時 令和3年11月17日（水） 午前10時から午後3時  
令和3年11月18日（木） 午前10時から午後0時

- 2 監査の場所 中野市豊田支所 第1会議室

### 3 監査の対象

- (1) 期間 令和3年4月1日から令和3年9月30日まで

- (2) 区分 令和3年度北信広域連合一般会計

- 〃 北信広域連合特別養護老人ホーム望岳荘
- 〃 北信広域連合特別養護老人ホームいで湯の里
- 〃 北信広域連合特別養護老人ホーム菜の花苑
- 〃 北信広域連合特別養護老人ホームふるさと苑
- 〃 北信広域連合養護老人ホームてるさと
- 〃 北信広域連合特別養護老人ホームてるさと

- (3) 調書 各会計に係る会計現計表、予算執行状況、委託料調、賃貸借料調、工事請負費調、負担金交付金調、補助金調、備品調及び修繕料調並びに財政調整基金及び特定目的基金調及び広域連合債等明細書

### 4 監査の方法

定期監査に当たっては、令和3年9月末日における事務事業の執行（進捗）状況及び財務に関する事務について、あらかじめ提出された監査資料に基づき、関係職員から説明を聴取し、関係法令並びに議決予算の趣旨に添って適正かつ効率的に予算執行が行われているかを主眼に、予算（歳入・歳出）の執行状況、委託事務、工事請負状況、物品の取得管理、その他の事務について監査を実施した。

### 5 監査の結果

監査に付された9月までの各会計歳入歳出予算執行状況、附属書類等、財務処理の監査を執行したが、いずれも適正に処理され、関係書類の整備は良好であることを確認した。

#### (1) 全体概要

令和3年度一般会計及び特別会計歳入歳出予算の執行状況は、収入済額796,278,441円（執行率38.1%）、支出済額909,347,949円（執行率43.5%）で、差引△113,069,508円となっている。

一般会計では、収入済額62,585,115円（執行率38.3%）、支出済額51,337,128円（執行

率31.4%)で、差引11,247,987円となっている。

養護老人ホーム事業特別会計及び特別養護老人ホーム事業特別会計では、収入済額733,693,326円(執行率38.1%)、支出済額858,010,821円(執行率44.6%)で、差引△124,317,495円となっている。

## (2) 監査委員意見

- ① 予算の執行状況はほぼ例年並みであるが、工事請負や備品購入については、施設利用者や関係者の利便性に直結することから、発注の時期とその必要性について確認をしながら早期執行に努められたい。
- ② 未収金については、全体では前年同期に対し増加しているが、データ入力の錯誤から保険者負担分が46.5%を占めており、10月には収入済となっている。  
なお、過年度分については65.4%が回収されており、未収金解消の成果が認められた。  
また、現年度分について増加が懸念されることから、より一層の解消に努められたい。
- ③ 施設利用率については、新型コロナウイルスの感染拡大の中にあって、前年同期とほぼ同じである。今後は、面会規制の緩和や空きベッドの有効活用等により、一層の利用率向上に努められたい。  
また、利用者のサービス低下に連動しがちな食費について、各施設とも地産地消に取り組みながら賄材料費の軽減に努めており、その努力に敬意を表するとともに、地域密着の施設としてより一層の取り組みとPRに努められたい。
- ④ 長期継続契約業務については、その終期を年度末までとすることについて検討されたい。
- ⑤ 新年度予算編成に当たっては、従来の慣行にとらわれることなく、その必要性や内容・時の情勢等について検討するとともに、施設間の情報の共有と創意工夫により、利用者の利便性や経費の削減等を念頭に編成されることを望みます。