

平成30年度 定例監査報告書

沖縄県介護保険広域連合 監査委員

目 次

1	監査の概要	1
2	総 括	2
3	監査の結果	10

沖縄県介護保険広域連合

平成30年度定例監査報告書

1 監査の概要

(1) 監査の実施期日及び場所

- ① 期日：平成31年 3 月 4 日（月）
- ② 場所：沖縄県介護保険広域連合 2 階 会議室

(2) 監査の対象とした課名等

対象課	実施日
会計課	平成31年 3 月 4 日（月）
認定課	
業務課	
総務課	

(3) 監査の対象とした事項及び範囲

- ① 平成30年度一般会計歳入歳出予算執行状況一覧表
- ② 平成30年度特別会計歳入歳出予算執行状況一覧表
- ③ 平成30年度切手受払簿
- ④ 平成30年度公用車使用簿

(4) 監査の目的又は着眼点

- ① 財務に関する事務の執行が、適正かつ効率的に行われているか。
- ② 運営に関する事業の管理が、合理的かつ効率的に行われているか。

等を主軸として、予算書、関係諸帳簿及び証憑書類等を照査すると共に、関係者の説明を聴取し、例月現金出納検査の結果を参考に、その適否について監査を実施した。

2 総括

(1) 一般会計歳入歳出予算執行状況

① 会計課

【 歳入 】

予算現額は75,164,000円、調定済額は74,983,045円、
収入済額は50,177,397円、収入率は66.76%となっている。

歳入

単位：円

款 科目	予算現額	調定済額	収入済額	収 入 率 (対予算)
1 分担金及び負担金	0	0	0	#DIV/0!
2 使用料及び手数料	1,584,000	1,584,000	1,239,400	78.24%
3 国庫支出金	48,924,000	48,924,032	32,617,000	66.67%
4 県支出金	24,462,000	24,462,016	16,308,000	66.67%
5 財産収入	12,000	12,627	12,627	105.23%
6 寄付金	0	0	0	#DIV/0!
7 繰入金	181,000	0	0	0.00%
8 繰越金	0	0	0	#DIV/0!
9 諸収入	1,000	370	370	37.00%
合計	75,164,000	74,983,045	50,177,397	66.76%

【 歳出 】

予算現額は 157,266,000円、支出負担行為済額は46,870,419円、
支出済額は 46,380,963円、執行率は29.49%となっている。

歳出

単位：円

款 科目	予算現額	支出負担 行為済額	支出済額	執 行 率 (対予算)
1 議会費	0	0	0	#DIV/0!
2 総務費	59,279,000	46,870,419	46,380,963	78.24%
3 公債費	0	0	0	#DIV/0!
4 諸支出金	97,987,000	0	0	0.00%
5 予備費	0	0	0	#DIV/0!
合計	157,266,000	46,870,419	46,380,963	29.49%

② 認定課

【 歳入 】

予算現額は 312,917,000円、調定済額は 312,941,425円、
収入済額は 312,870,795円、収入率は99.99%となっている。

歳入

単位：円

款 科目	予算現額	調定済額	収入済額	収 入 率 (対予算)
1 分担金及び負担金	312,285,000	312,286,169	312,286,169	100.00%
2 使用料及び手数料	0	0	0	#DIV/0!
3 国庫支出金	0	0	0	#DIV/0!
4 県支出金	0	0	0	#DIV/0!
5 財産収入	0	0	0	#DIV/0!
6 寄付金	0	0	0	#DIV/0!
7 繰入金	0	0	0	#DIV/0!
8 繰越金	0	0	0	#DIV/0!
9 諸収入	632,000	655,256	584,626	92.50%
合計	312,917,000	312,941,425	312,870,795	99.99%

【 歳出 】

予算現額は 334,355,000円、支出負担行為済額は 284,932,299円、
支出済額は 282,108,078円、執行率は84.37%となっている。

歳出

単位：円

款 科目	予算現額	支出負担 行為済額	支出済額	執 行 率 (対予算)
1 議会費	0	0	0	#DIV/0!
2 総務費	308,380,000	258,958,021	256,133,800	83.06%
3 公債費	0	0	0	#DIV/0!
4 諸支出金	25,975,000	25,974,278	25,974,278	100.00%
5 予備費	0	0	0	#DIV/0!
合計	334,355,000	284,932,299	282,108,078	84.37%

③ 業務課

【 歳入 】

予算現額は 9,824,000円、調定済額は 3,297,350円、
収入済額は 433,350円、収入率は 4.41%となっている。

歳入

単位：円

款 科目	予算現額	調定済額	収入済額	収 入 率 (対予算)
1 分担金及び負担金	0	0	0	#DIV/0!
2 使用料及び手数料	436,000	433,000	433,000	99.31%
3 国庫支出金	0	0	0	#DIV/0!
4 県支出金	9,388,000	2,864,000	0	0.00%
5 財産収入	0	0	0	#DIV/0!
6 寄付金	0	0	0	#DIV/0!
7 繰入金	0	0	0	#DIV/0!
8 繰越金	0	0	0	#DIV/0!
9 諸収入	0	350	350	#DIV/0!
合計	9,824,000	3,297,350	433,350	4.41%

【 歳出 】

予算現額は24,877,000円、支出負担行為済額は13,328,972円、
支出済額は12,907,772円、執行率は51.89%となっている。

歳出

単位：円

款 科目	予算現額	支出負担 行為済額	支出済額	執 行 率 (対予算)
1 議会費	0	0	0	#DIV/0!
2 総務費	24,872,000	13,323,972	12,902,772	51.88%
3 公債費	0	0	0	#DIV/0!
4 諸支出金	5,000	5,000	5,000	100.00%
5 予備費	0	0	0	#DIV/0!
合計	24,877,000	13,328,972	12,907,772	51.89%

④ 総務課

【 歳入 】

予算現額は 595,699,000円、調定済額は 598,716,562円、
収入済額は 598,716,562円、収入率は 100.51%となっている。

歳入

単位：円

款 科目	予算現額	調定済額	収入済額	収 入 率 (対予算)
1 分担金及び負担金	553,644,000	553,645,162	553,645,162	100.00%
2 使用料及び手数料	0	0	0	#DIV/0!
3 国庫支出金	1,000	3,180,000	3,180,000	318000.00%
4 県支出金	0	0	0	#DIV/0!
5 財産収入	0	0	0	#DIV/0!
6 寄付金	1,000	0	0	0.00%
7 繰入金	768,000	0	0	0.00%
8 繰越金	40,690,000	40,690,000	40,690,000	100.00%
9 諸収入	595,000	1,201,400	1,201,400	201.92%
合計	595,699,000	598,716,562	598,716,562	100.51%

【 歳出 】

予算現額は 477,106,000円、支出負担行為済額は 415,775,928円、
支出済額は 400,397,565円、執行率は83.92%となっている。

歳出

単位：円

款 科目	予算現額	支出負担 行為済額	支出済額	執 行 率 (対予算)
1 議会費	5,033,000	2,086,121	2,086,121	41.45%
2 総務費	468,573,000	412,367,518	396,989,155	84.72%
3 公債費	70,000	0	0	0.00%
4 諸支出金	1,324,000	1,322,289	1,322,289	99.87%
5 予備費	2,106,000	0	0	0.00%
合計	477,106,000	415,775,928	400,397,565	83.92%

(2) 特別会計歳入歳出予算執行状況

① 会計課

【 歳入 】

予算現額は 6,875,643,000円、調定済額は 6,829,067,585円、
収入済額は 5,931,186,313円、収入率は86.26%となっている。

歳入

単位：円

款 科目	予算現額	調定済額	収入済額	収 入 率 (対予算)
1 保険料	6,777,605,000	6,828,881,000	5,930,999,728	87.51%
2 分担金及び負担金	0	0	0	#DIV/0!
3 国庫支出金	0	0	0	#DIV/0!
4 支払基金交付金	0	0	0	#DIV/0!
5 県支出金	0	0	0	#DIV/0!
6 財産収入	186,000	186,585	186,585	100.31%
7 寄附金	0	0	0	#DIV/0!
8 繰入金	97,850,000	0	0	0.00%
9 繰越金	0	0	0	#DIV/0!
10 広域連合債	0	0	0	#DIV/0!
11 諸収入	2,000	0	0	0.00%
合計	6,875,643,000	6,829,067,585	5,931,186,313	86.26%

【 歳出 】

予算現額は15,410,000円、支出負担行為済額は15,040,595円、
支出済額は15,040,595円、執行率は97.60%となっている。

歳出

単位：円

款 科目	予算現額	支出負担 行為済額	支出済額	執 行 率 (対予算)
1 保険給付費	0	0	0	#DIV/0!
2 地域支援事業費	0	0	0	#DIV/0!
3 財政安定化基金拠出金	0	0	0	#DIV/0!
4 基金積立金	0	0	0	#DIV/0!
5 公債費	0	0	0	#DIV/0!
6 諸支出金	15,410,000	15,040,595	15,040,595	97.60%
7 予備費	0	0	0	#DIV/0!
合計	15,410,000	15,040,595	15,040,595	97.60%

② 認定課

【 歳入 】

該当無し。

歳入

単位：円

款 科目	予算現額	調定済額	収入済額	収 入 率 (対予算)
1 保険料	0	0	0	#DIV/0!
2 分担金及び負担金	0	0	0	#DIV/0!
3 国庫支出金	0	0	0	#DIV/0!
4 支払基金交付金	0	0	0	#DIV/0!
5 県支出金	0	0	0	#DIV/0!
6 財産収入	0	0	0	#DIV/0!
7 寄附金	0	0	0	#DIV/0!
8 繰入金	0	0	0	#DIV/0!
9 繰越金	0	0	0	#DIV/0!
10 広域連合債	0	0	0	#DIV/0!
11 諸収入	0	0	0	#DIV/0!
合計	0	0	0	#DIV/0!

【 歳出 】

該当無し。

歳出

単位：円

款 科目	予算現額	支出負担 行為済額	支出済額	執 行 率 (対予算)
1 保険給付費	0	0	0	#DIV/0!
2 地域支援事業費	0	0	0	#DIV/0!
3 財政安定化基金拠出金	0	0	0	#DIV/0!
4 基金積立金	0	0	0	#DIV/0!
5 公債費	0	0	0	#DIV/0!
6 諸支出金	0	0	0	#DIV/0!
7 予備費	0	0	0	#DIV/0!
合計	0	0	0	#DIV/0!

③ 業務課

【 歳入 】

予算現額は22,142,184,000円、調定済額は22,430,169,055円、
収入済額は20,476,393,813円、収入率は92.48%となっている。

歳入

単位：円

款 科目	予算現額	調定済額	収入済額	収 入 率 (対予算)
1 保険料	0	0	0	#DIV/0!
2 分担金及び負担金	3,922,041,000	3,922,042,041	3,889,573,799	99.17%
3 国庫支出金	5,515,639,000	5,743,000,000	5,264,425,000	95.45%
4 支払基金交付金	8,274,463,000	8,669,008,180	7,226,276,180	87.33%
5 県支出金	4,429,189,000	4,095,305,426	4,095,305,426	92.46%
6 財産収入	0	0	0	#DIV/0!
7 寄附金	0	0	0	#DIV/0!
8 繰入金	0	0	0	#DIV/0!
9 繰越金	0	0	0	#DIV/0!
10 広域連合債	0	0	0	#DIV/0!
11 諸収入	852,000	813,408	813,408	95.47%
合計	22,142,184,000	22,430,169,055	20,476,393,813	92.48%

【 歳出 】

予算現額は30,994,959,000円、支出負担行為済額は25,710,762,674円、
支出済額は25,710,180,608円、執行率は82.95%となっている。

歳出

単位：円

款 科目	予算現額	支出負担 行為済額	支出済額	執 行 率 (対予算)
1 保険給付費	30,600,280,000	25,531,201,371	25,531,201,371	83.43%
2 地域支援事業費	17,579,000	13,770,775	13,188,709	75.03%
3 財政安定化基金拠出金	0	0	0	#DIV/0!
4 基金積立金	0	0	0	#DIV/0!
5 公債費	0	0	0	#DIV/0!
6 諸支出金	377,100,000	165,790,528	165,790,528	43.96%
7 予備費	0	0	0	#DIV/0!
合計	30,994,959,000	25,710,762,674	25,710,180,608	82.95%

④ 総務課

【 歳入 】

予算現額は 4,467,463,000円、調定済額は 4,268,705,207円、
収入済額は 3,234,399,770円、収入率は72.40%となっている。

歳入

単位：円

款 科目	予算現額	調定済額	収入済額	収 入 率 (対予算)
1 保険料	0	0	0	#DIV/0!
2 分担金及び負担金	333,090,000	333,090,370	330,084,965	99.10%
3 国庫支出金	2,682,403,000	2,624,359,038	1,799,167,778	67.07%
4 支払基金交付金	379,551,000	378,903,097	321,163,097	84.62%
5 県支出金	333,091,000	296,735,772	148,367,000	44.54%
6 財産収入	0	0	0	#DIV/0!
7 寄附金	1,000	0	0	0.00%
8 繰入金	102,487,000	0	0	0.00%
9 繰越金	632,940,000	632,940,000	632,940,000	100.00%
10 広域連合債	1,000	0	0	0.00%
11 諸収入	3,899,000	2,676,930	2,676,930	68.66%
合計	4,467,463,000	4,268,705,207	3,234,399,770	72.40%

【 歳出 】

予算現額は 2,474,921,000円、支出負担行為済額は 2,260,546,287円、
支出済額は 1,532,579,670円、執行率は61.92%となっている。

歳出

単位：円

款 科目	予算現額	支出負担 行為済額	支出済額	執 行 率 (対予算)
1 保険給付費	0	0	0	#DIV/0!
2 地域支援事業費	2,164,734,000	2,162,232,082	1,469,959,629	67.90%
3 財政安定化基金拠出金	1,000	0	0	0.00%
4 基金積立金	117,046,000	0	0	0.00%
5 公債費	1,362,000	0	0	0.00%
6 諸支出金	162,778,000	98,314,205	62,620,041	38.47%
7 予備費	29,000,000	0	0	0.00%
合計	2,474,921,000	2,260,546,287	1,532,579,670	61.92%

3 監査の結果

(1) 監査委員の判断と意見

① 予算執行について

平成31年2月27日時点の一般会計及び特別会計の歳入歳出予算執行状況を、予算書、関係諸帳簿及び証憑書類等と照合した結果、その計数は正確であり、事務執行・事業管理に関しても、概ね適正になされているものと認める。

② その他

現金同様の性格を有する切手について「切手受払簿」を、前年度の決算審査時に意見を述べた公用車の管理については「公用車使用簿」を、それぞれ確認した結果、適正に管理されているものと認める。

(2) 指摘事項

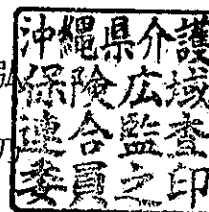
特に無し。

平成 31 年 3 月 18 日

沖縄県介護保険広域連合

監査委員 比嘉 善弘

監査委員 比嘉 麻乃



沖縄県介護保険広域連合 参照例規等

○ 監査委員条例

第6条（決算等の審査）

○ 監査委員監査規程

第6条（監査結果の公表等）

○ 監査基準

第2条（監査委員の使命）

第7条（報告の提出及び公表）

第8条（意見の提出）

第9条（決算等審査意見の提出）

第12条（監査等の種類）

第22条（報告書等の記載事項）

