

世田谷区基金運用状況審査意見書

第1 審査の概要

1 審査の実施方針

地方自治法第241条第5項の規定に基づく基金運用状況審査については、令和2年度監査基本計画を踏まえ、基金運用の状況を示す調書の計数等を確認するとともに、基金がその目的に従って確実かつ効率的に運用されているかを審査した。

2 審査の対象事項

審査の対象とする事項は、令和元年度基金運用の状況とした。

3 審査の実施期間

審査は、令和2年6月から令和2年8月までの間に実施した。

4 審査の実施方法

審査は、監査委員と事務局により、次の方法で実施した。

(1) 監査委員による審査

基金運用状況関係資料及び事務局からの報告等をもとに、各部長等関係職員から事情聴取を行った。

(2) 事務局による審査

基金運用状況関係資料に基づき、令和元年度基金運用の特徴や問題点を検出するとともに、必要に応じて関係職員からの事情聴取等の方法により確認した。

5 審査の対象書類

審査の対象書類は、基金運用状況調書とした。

第2 審査の結果

1 基金運用状況の総括

令和元年度における運用基金は、高額療養費等資金貸付基金、美術品、文学資料等取得基金の2基金であり、各基金の状況は表1のとおりである。

表1 運用基金現在高

(単位：千円)

区 分	30年度末 現在高	元年度中増減高		元年度末 現在高
		増	減	
高額療養費等資金貸付基金	40,000	0	0	40,000
美術品、文学資料等取得基金	100,000	0	0	100,000
合 計	140,000	0	0	140,000

2 審査の結果

(1) 様式及び計数の確認について

審査に付された令和元年度の基金運用状況調書の様式は関係法令に準拠しており、また、計数は証拠書類と照合した結果、正確であることを確認した。

(2) 基金の運用について

令和元年度の各基金の原資となる資金は金融機関に保管されており、関係諸帳簿を照合し審査した結果、基金運用の計数は正確であり、適正に処理されているものと認められた。

第3 基金の運用状況

1 高額療養費等資金貸付基金

(1) 基金の目的

区民が療養若しくは出産のため又は介護を受けるため、一時に高額な費用を支払うことを要する場合において、その支払いに必要な資金を貸し付けることにより、生活の安定と福祉の増進を図る。

(2) 基金額

4,000万円（令和2年3月31日現在）

(3) 運用状況

基金の年度末現在高及び年度別運用状況は、表2及び表3のとおりである。

表2 高額療養費等資金貸付基金年度末現在高

(単位：千円)

A	B	C	D	E	F
基金額	前年度繰越現金	貸付金額	返還金額	(A-B) + (C-D) 貸付現在高	B+D-C 残高
40,000	36,125	483	161	4,197	35,803

$$\text{基金回転数} = \frac{\text{貸付金額}}{\text{基金額}} = \frac{48万3千円}{4,000万円} \approx 0.01\text{回}$$

表3 高額療養費等資金貸付基金運用状況

(単位：件・千円)

年 度	貸 付		返 還	
	件 数	金 額	件 数	金 額
元	3	483	2	161
30	0	0	1	184

- 基金は、4,000万円で運用され、回転数は0.01回で、前年度（0回）を上回っている。
- 運用状況を前年度と比較すると、貸付件数は3件の増、貸付額は48万3千円の増となっている。また、返還件数は1件（100.0%）の増、返還額は2万3千円（12.5%）の減となっている。
- 貸付の内訳は、高額療養費が2件で40万2千円、介護保険が1件で8万1千円となっている。

2 美術品、文学資料等取得基金

(1) 基金の目的

世田谷美術館、世田谷文学館等に収蔵する美術品、文学資料等の取得を円滑かつ効率的に行う。

(2) 基金額

1億円（令和2年3月31日現在）

(3) 運用状況

基金の年度末現在高及び年度別運用状況は、表4及び表5のとおりである。

表4 美術品、文学資料等取得基金年度末現在高

(単位：千円)

基金額	A 美術品、文学資料 等保管額	B 現金	A+B 合計
100,000	24,851	75,149	100,000

表5 美術品、文学資料等取得基金運用状況

(単位：千円)

年度	A 前年度美術品、 文学資料等保管額	B 美術品、文学 資料等契約金額	C 美術品、文学 資料等引渡額	A+B-C 美術品、文学 資料等保管額
元	24,851	0	0	24,851
30	17,151	7,700	0	24,851

- ・ 購入状況は、表6及び表7のとおりである。美術品及び文学資料等の購入はなかった。

表6 美術品購入状況

(単位：点・千円)

区分	日本画	油彩画	水彩画	彫刻	工芸	その他	合計
点数	0	0	0	0	0	0	0
金額	0	0	0	0	0	0	0

表7 文学資料購入状況

(単位：点・千円)

区分	図書	雑誌	原稿	書簡	その他	合計
点数	0	0	0	0	0	0
金額	0	0	0	0	0	0