

松 監 第 5 7 号
平成 26 年 8 月 6 日

松 戸 市 長	本 郷 谷 健 次 様
松 戸 市 議 会 議 長	小 沢 暁 民 様
松 戸 市 教 育 委 員 会	
委 員 長	關 英 昭 様
松 戸 市 水 道 事 業 管 理 者	山 室 武 様
松 戸 市 病 院 事 業 管 理 者	植 村 研 一 様

松 戸 市 監 査 委 員	牧 野 英 之
同	三 好 徹
同	渋 谷 剛 士
同	織 原 正 幸

定期監査の結果について

地方自治法第199条第4項の規定に基づき実施した定期監査について、同条第9項の規定により、その結果を次のとおり提出します。

生涯学習部

監査を実施した 監査委員名	牧野英之 三好徹 渋谷剛士 織原正幸
監査の種類	定期監査
監査の期間	平成26年3月4日～平成26年4月23日
監査の対象課	生涯学習部 教育企画課・教育財務課・教育施設課・社会教育課・スポーツ課・ 市民会館・公民館・図書館・戸定歴史館・博物館
監査の方法	監査対象とした所属の財務に関する事務及び事業等が、法令等に準拠し適正に行われているか、また経済的・効率的な執行が行われているか等を主眼において監査を行った。 監査にあたっては、契約書等の関係書類・帳票類の全部若しくは一部を抽出して審査・検査するとともに、関係職員に説明を求める質問調査のほか、必要に応じて実査を行った。
監査の対象事項	○共通項目 ・予算の執行状況 ・現金等の取扱状況 ・補助金、交付金の事務処理状況 ・契約事務の処理状況 ・財産の維持管理状況 ○重点項目 教育企画課 : 小中学校非常勤職員(スクールアシスタント)の賃金について 教育財務課 : なし 教育施設課 : 学校施設修繕料の執行について(中学校費) 社会教育課 : 埋蔵文化財発掘調査に伴う車両の賃貸借について スポーツ課 : 松戸市国際スポーツ交流事業日韓親善中学生野球大会開催業務委託料について 市民会館 : 松戸市民会館プラネタリウム業務委託料について 公民館 : 成人講座講師謝礼について

図書館	: 図書購入費の執行について
戸定歴史館	: なし
博物館	: 平成25年度特別展「松戸の発掘60年史」展示製作委託料について

教育企画課

1 職員の配置状況

課長…………… 課長補佐4人 …… 主幹2人 …… 9人

参事補

専門監2人

教育情報センター…………… 主幹2人 ……2人

計 23人
ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (平成26年1月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
県支出金	県負担金	円 79,000	円 90,000	円 90,000	円 0
	県補助金	600,000	0	0	0
計		679,000	90,000	90,000	0

一般会計 歳入(教育情報センター)

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
繰入金	基金繰入金	円 4,030,000	円 3,447,360	円 0	円 3,447,360

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
教育費	教育総務費	円 181,167,600	円 137,566,799	% 75.93	円 43,600,801
	小学校費	114,266,230	83,912,037	73.44	30,354,193
	中学校費	27,097,000	19,968,247	73.69	7,128,753
	高等学校費	5,922,625	4,968,734	83.89	953,891
	社会教育費	124,447,780	103,646,292	83.28	20,801,488
	保健体育費	6,208,000	0	0.00	6,208,000
計		459,109,235	350,062,109	76.25	109,047,126

一般会計 歳出(教育情報センター)

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
教育費	教育総務費	105,060,400	86,214,940	82.06	18,845,460
	小学校費	194,669,284	173,983,714	89.37	20,685,570
	中学校費	91,558,000	81,925,596	89.48	9,632,404
計		391,287,684	342,124,250	87.44	49,163,434

3 重点項目

小中学校非常勤職員(スクールアシスタント)の賃金について

ア 支給対象となる事実の確認について

イ 金額積算の根拠について

ウ 支払い方法について

4 監査の結果

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

教育財務課

1 職員の配置状況

課長・・・ 課長補佐・・・ 主幹2人・・・ 10人

計 14人
ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (平成26年1月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
国庫支出金	国庫補助金	19,000,000	19,000,000	0	19,000,000
寄附金	寄附金	0	5,000	5,000	0
諸収入	雑入	7,359,000	7,590,670	6,722,099	868,571
計		26,359,000	26,595,670	6,727,099	19,868,571

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
教育費	教育総務費	8,919,000	6,815,701	76.42	2,103,299
	小学校費	643,763,700	473,714,200	73.59	170,049,500
	中学校費	364,220,311	279,131,303	76.64	85,089,008
計		1,016,903,011	759,661,204	74.70	257,241,807

3 重点項目

なし

4 監査の結果

監査の結果は、おおむね適正に執行されていたが、次のとおり改善の必要があるものが認められた。

(要望・検討事項)

学校での公印使用簿について

中部小学校他3校において、公印使用簿が作成されていなかった。

今回の監査結果を踏まえ、すべての学校において公印使用簿の作成を指導されるよう要望する。

教育施設課

1 職員の配置状況

課長 …………… 課長補佐 …… 主幹2人 …… 8人

計 12人
ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (平成26年1月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
使用料及び 手数料	使用料	275,000	277,364	277,364	0
国庫支出金	国庫補助金	93,065,000	163,963,000	0	163,963,000
県支出金	県補助金	19,301,000	19,301,000	0	19,301,000
諸収入	雑入	0	55,185	55,185	0
計		112,641,000	183,596,549	332,549	183,264,000

一般会計 歳入 (逡次繰越)

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
国庫支出金	国庫補助金	6,965,000	0	0	0

一般会計 歳入 (繰越明許費)

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
国庫支出金	国庫補助金	894,059,000	0	0	0

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
教育費	教育総務費	19,301,000	13,566,000	70.29	5,735,000
	小学校費	830,066,000	737,217,841	88.81	92,848,159
	中学校費	292,283,744	247,118,604	84.55	45,165,140
	高等学校費	114,000	58,800	51.58	55,200
	保健体育費	9,571,000	8,336,118	87.10	1,234,882
計		1,151,335,744	1,006,297,363	87.40	145,038,381

一般会計 歳出 (逡次繰越)

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
教育費	小学校費	20,895,900	20,895,000	100.00	900

一般会計 歳出 (繰越明許費)

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
教育費	小学校費	2,371,000,000	2,128,728,136	89.78	242,271,864
	中学校費	697,000,000	633,880,800	90.94	63,119,200
計		3,068,000,000	2,762,608,936	90.05	305,391,064

一般会計 歳出 (事故繰越し)

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
教育費	小学校費	17,325,000	17,325,000	100.00	0

3 重点項目

学校施設修繕料の執行について(中学校費)

- ア 予算の執行について
- イ 発注の相手方及び選定方法について
- ウ 支出負担行為の時期について
- エ 業務の検査検収について

4 監査の結果

監査の結果は、おおむね適正に執行されていたが、次のとおり改善の必要があるものが認められた。

(指摘事項)

松戸市立小中学校トイレ清掃業務委託について

財務規則第137条の3の規定により、随意契約の相手方等を公表すべきであるが、公表していなかった。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

社会教育課

1 職員の配置状況

課長 …… 課長補佐2人 …… 主幹5人 …… 8人

美術館準備室

計 16人

ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (平成26年1月末日現在)

一般会計 歳入

予算科目		予算現額	調定額	収入済額	収入未済額
款	項				
		円	円	円	円
使用料及び手数料	使用料	5,648,000	4,899,754	4,601,798	297,956
国庫支出金	国庫補助金	2,250,000	2,250,000	0	2,250,000
県支出金	県補助金	2,802,000	1,833,000	0	1,833,000
財産収入	財産売払収入	13,000	33,800	33,800	0
寄附金	寄附金	0	107,364,550	107,307,250	57,300
計		10,713,000	116,381,104	111,942,848	4,438,256

一般会計 歳出

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	未執行額
款	項				
		円	円	%	円
教育費	教育総務費	109,800	54,000	49.18	55,800
	社会教育費	671,450,652	622,308,217	92.68	49,142,435
災害復旧費	放射能除染対策費	263,000	0	0	263,000
計		671,823,452	622,362,217	92.64	49,461,235

3 重点項目

埋蔵文化財発掘調査に伴う車両の賃貸借について

- ア 賃貸借の内容について
- イ 契約の相手方及び選定方法について
- ウ 賃借料等の算定方法について
- エ 債務の確認について
- オ 賃借料等の支出について

4 監査の結果

監査の結果は、おおむね適正に執行されていたが、次のとおり改善の必要があるものが認められた。

(指摘事項)

美術品保管業務委託(増床分)について

本契約において動産保険を付保すべきところ、美術館準備室資料輸送業務委託契約において付保していた。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(要望・検討事項)

埋蔵文化財発掘調査に伴う車両の賃貸借について

地方自治法施行令第167条の2第1項第2号を適用し随意契約を締結しているが、緻密な発掘業務を担保するため、重機オペレーターの資格要件について見積要領、仕様書等に明示するとともに予算規模と市場環境等を勘案し、競争入札に向けた業者選定方法を検討されるよう要望する。

スポーツ課

1 職員の配置状況

課長……………課長補佐2人……………4人 計 7人

2 配当予算の執行状況 (平成26年1月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
使用料及び 手数料	使用料	77,131,000	69,100,976	68,663,588	437,388
寄附金	寄附金	0	100,000	100,000	0
諸収入	雑入	0	5,000	5,000	0
計		77,131,000	69,205,976	68,768,588	437,388

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
衛生費	清掃費	380,000	352,166	92.68	27,834
教育費	教育総務費	109,800	0	0.00	109,800
	保健体育費	354,381,000	331,300,945	93.49	23,080,055
災害復旧費	放射能除染 対策費	5,082,000	5,082,000	100.00	0
計		359,952,800	336,735,111	93.55	23,217,689

一般会計 歳出 (繰越明許費)

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
教育費	保健体育費	48,000,000	47,996,550	99.99	3,450

3 重点項目

松戸市国際スポーツ交流事業日韓親善中学生野球大会開催業務委託料について

- ア 委託内容について
- イ 委託の相手方及び選定方法について
- ウ 委託料の算定根拠について
- エ 委託内容の履行確認について
- オ 委託料の支出について

4 監査の結果

監査の結果は、おおむね適正に執行されていたが、次のとおり改善の必要があるものが認められた。

(指摘事項)

松戸市国際スポーツ交流事業日韓親善中学生野球大会開催業務委託について委託料に精算が発生するにもかかわらず、前金払で支出していた。今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

体育施設使用料(武道館、新松戸プール)について指定管理者が体育施設使用料を誤納付したにもかかわらず、確認を怠り、収入金更正の事務処理が行われていなかった。今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(意見)

チェック体制の不備による誤りが昨年度に引き続き、今年度も認められた。今後は、チェック体制の強化を図り、より一層の適正な事務執行に努められたい。

市民会館

1 職員の配置状況

館長 …… 館長補佐2人 …… 3人

専門監

計 7人

ほか再任用職員3人

2 配当予算の執行状況 (平成26年1月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
使用料及び 手数料	使用料	22,760,000	20,120,788	20,070,977	49,811
諸収入	雑入	130,000	107,830	107,770	60
計		22,890,000	20,228,618	20,178,747	49,871

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
総務費	総務管理費	500,000	399,000	79.80	101,000
教育費	社会教育費	122,405,000	89,715,594	73.29	32,689,406
災害復旧費	放射能除染対 策費	772,000	0	0.00	772,000
計		123,677,000	90,114,594	72.86	33,562,406

3 重点項目

松戸市民会館プラネタリウム業務委託料について

ア 委託内容について

イ 委託の相手方及び選定方法について

ウ 委託料の算定根拠について

エ 委託内容の履行確認について

オ 委託料の支出について

4 監査の結果

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

公 民 館

1 職員の配置状況

館 長 …………… 館長補佐2人 …… 主 幹2人 …… 5人

青少年会館 …… 館長 …………… 3人

計14人

ほか再任用職員4人

2 配当予算の執行状況 (平成26年1月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
使用料及び 手数料	使用料	6,614,000	5,923,396	5,899,108	24,288
諸収入	雑入	291,000	299,413	272,479	26,934
計		6,905,000	6,222,809	6,171,587	51,222

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
教育費	社会教育費	117,957,330	95,917,479	81.32	22,039,851

3 重点項目

成人講座講師謝礼について

ア 支出内容について

イ 支出対象者の決定について

ウ 支出額の決定について

エ 支出事務について

4 監査の結果

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

図 書 館

1 職員の配置状況

館 長 …… 館長補佐5人 …… 主 幹5人 …… 17人
 参事補

計29人

ほか再任用職員 4人

2 配当予算の執行状況 (平成26年1月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
使用料及び 手数料	使用料	125,000	113,854	106,854	7,000
寄附金	寄附金	0	80,000	80,000	0
諸収入	雑入	675,000	760,122	715,361	44,761
計		800,000	953,976	902,215	51,761

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
教育費	社会教育費	153,908,000	133,496,891	86.74	20,411,109

3 重点項目

- 図書購入費の執行について
 - ア 選定基準について
 - イ 出版情報の把握について
 - ウ 市民の購入希望への対応について
 - エ 購入から支払いまでの事務手続きについて

4 監査の結果

監査の結果は、おおむね適正に執行されていたが、次のとおり改善の必要があるものが認められた。

(指摘事項)

松戸市立図書館エレベーター保守点検業務委託について

松戸市立図書館機器警備委託について

松戸市立図書館消防用設備保守点検業務委託について

松戸市立図書館自家用電気工作物保安業務委託について

松戸市立図書館害虫駆除業務委託について

松戸市立図書館玄関自動ドア保守点検業務委託について

廃棄図書回収業務委託について

予定価格を定める予算執行者に誤りがあった。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

電子複写機保守管理業務委託(子ども読書推進センター)について

予定価格を総価で設定しているが、契約書には基本料金と単価契約が混在しているため、総価だけでは見積額の妥当性を判断するのに適切ではない。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

戸定歴史館

1 職員の配置状況

館長 …… 館長補佐 …… 1人 計 3人
 ほか再任用職員 1人

2 配当予算の執行状況 (平成26年1月末日現在)

一般会計 歳入

予算科目		予算現額	調定額	収入済額	収入未済額
款	項				
		円	円	円	円
使用料及び 手数料	使用料	6,015,000	4,882,515	4,872,435	10,080
財産収入	財産売払収入	1,575,000	2,046,850	2,037,440	9,410
諸収入	雑入	1,000	2,310	2,310	0
計		7,591,000	6,931,675	6,912,185	19,490

一般会計 歳出

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	未執行額
款	項				
		円	円	%	円
教育費	社会教育費	46,001,000	37,595,433	81.73	8,405,567

3 重点項目

なし

4 監査の結果

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。

博物館

1 職員の配置状況

次長・・・館長補佐・・・主幹3人・・・6人

計 11人
ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (平成26年1月末日現在)

一般会計 歳入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
		円	円	円	円
使用料及び 手数料	使用料	2,151,000	1,665,749	1,659,013	6,736
財産収入	財産売払収入	1,184,000	752,650	750,850	1,800
諸収入	雑入	47,000	20,350	18,750	1,600
計		3,382,000	2,438,749	2,428,613	10,136

一般会計 歳出

予 算 科 目		予 算 現 額	支 出 負 担 行 為 額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
		円	円	%	円
教育費	社会教育費	143,916,078	108,865,704	75.65	35,050,374
災害復旧費	放射能除染対 策費	4,677,000	0	0.00	4,677,000
計		148,593,078	108,865,704	73.26	39,727,374

3 重点項目

平成25年度特別展「松戸の発掘60年史」展示製作委託料について

ア 委託内容について

イ 委託の相手方及び選定方法について

ウ 委託料の算定根拠について

エ 委託内容の履行確認について

オ 委託料の支出について

4 監査の結果

監査の結果は、適正に執行されているものと認められた。