

子ども部

監査を実施した 監査委員名	牧 野 英 之 三 好 徹 杉 山 由 祥 飯 箸 公 明
監査の種類	定 期 監 査
監査の期間	平成27年1月8日～平成27年2月12日
監査の対象課	子ども部 子育て支援課・子どもわかもの課・子ども家庭相談課・ 幼児保育課
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 子育て支援課：乳幼児一時預かり事業委託料について 子どもわかもの課 ：家庭教育相談員賃金等について 子ども家庭相談課 ：未熟児養育医療費負担金収入の収納状況について 幼児保育課：児童運営費負担金(保育料)の徴収について

子育て支援課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐5人・・・・・・・・・・・・・・ 4人

専門監2人

児童給付担当室・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 11人

子ども子育て政策室・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 2人

計 25人

ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (平成26年11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	270,877,000	216,132,000	153,715,000	62,417,000
県支出金	県補助金	285,298,000	110,512,000	0	110,512,000
寄附金	寄附金	0	640,000	640,000	0
諸収入	雑入	252,000	279,000	279,000	0
計		556,427,000	327,563,000	154,634,000	172,929,000

一般会計 歳入 (児童給付担当室)

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	国庫負担金	5,909,665,000	5,226,661,680	3,603,718,680	1,622,943,000
	国庫補助金	548,526,000	383,969,000	383,969,000	0
県支出金	県負担金	1,188,836,000	1,069,945,000	713,290,000	356,655,000
	県補助金	541,249,000	0	0	0
繰入金	基金繰入金	1,000,000	0	0	0
諸収入	貸付金元利収入	3,900,000	26,431,325	3,692,275	22,739,050
	雑入	6,000,000	35,354,356	5,563,258	29,791,098
計		8,199,176,000	6,742,361,361	4,710,233,213	2,032,128,148

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				
民生費		円	円	%	円
	社会福祉費	360,000	360,000	100.00	0
	児童福祉費	619,282,000	541,295,524	87.41	77,986,476
計		619,642,000	541,655,524	87.41	77,986,476

一般会計 歳出 (児童給付担当室)

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
民生費		円	円	%	円
	児童福祉費	11,694,879,000	7,846,049,621	67.09	3,848,829,379

一般会計 歳出 (子ども子育て政策室)

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	未 執 行 額
款	項				
民生費		円	円	%	円
	児童福祉費	2,125,000	745,596	35.09	1,379,404

3 重点項目

乳幼児一時預かり事業委託料について

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)

松戸市病後児保育事業委託①について

松戸市病後児保育事業委託②について

財務規則第143条第3項第3号の規定を適用し、契約保証金を免除しているが、根拠規定に誤りがあった。

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)

松戸市病後児保育事業委託①について

財務規則第143条第3項第1号に規定する履行保証保険証券の保険期間が契約期間と一致せず、履行保証のない期間が生じていた。

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)

E-こどもの森・ほっとる一む東松戸建物賃貸借契約について

契約書に自動更新条項があるが、後年度予算の裏付けがない契約において自動更新条項を設けることはできない。

今後は、法令に則った適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

郵券類の取り扱いについて

切手の受払簿に記載漏れがあった。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

子どもわかもの課

1 職員の配置状況

課長・・・ 課長補佐・・・ 主幹3人・・・ 4人
 専門監 児童福祉館
 少年センター・・・・・・・・・・・・・・・・・・・・ 1人

計 11人
 ほか再任用職員4人

2 配当予算の執行状況 (平成26年11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	4,000	4,480	4,480	0
県支出金	県補助金	1,350,000	1,350,000	250,000	1,100,000
計		1,354,000	1,354,480	254,480	1,100,000

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
民生費	児童福祉費	60,124,000	48,736,131	81.06	11,387,869

3 重点項目

家庭教育相談員賃金等について
 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。

子ども家庭相談課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐・・・・・・・・・・・・・・ 5人

専門監

母子保健担当室・・・・・・・・副保健師長・・・ 2人

計 11人

ほか再任用職員3人

2 配当予算の執行状況 (平成26年11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
分担金及び負担金	負担金	157,000	0	0	0
国庫支出金	国庫負担金	20,265,000	5,370,443	0	5,370,443
	国庫補助金	1,995,000	0	0	0
県支出金	県負担金	10,132,000	0	0	0
諸収入	雑入	4,392,000	5,017,315	4,633,961	383,354
計		36,941,000	10,387,758	4,633,961	5,753,797

一般会計 歳入(母子保健担当室)

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	5,327,000	5,327,000	3,995,000	1,332,000
県支出金	県補助金	5,327,000	5,327,000	0	5,327,000
計		10,654,000	10,654,000	3,995,000	6,659,000

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
民生費	児童福祉費	34,984,000	21,476,978	61.39	13,507,022
衛生費	保健衛生費	31,818,000	22,040,465	69.27	9,777,535
計		66,802,000	43,517,443	65.14	23,284,557

一般会計 歳出（母子保健担当室）

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
民生費	児童福祉費	843,000	842,160	99.90	840
衛生費	保健衛生費	504,760,000	291,345,049	57.72	213,414,951
計		505,603,000	292,187,209	57.79	213,415,791

3 重点項目

未熟児養育医療費負担金収入の収納状況について

ア 納入通知書の記載事項について

イ 納期限の設定について

ウ 納入通知書の発行について

エ 不着納入通知書の調査と事後手続きについて

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）

未熟児養育医療費負担金の督促について

督促状は、松戸市債権管理条例施行規則第3条の規定により履行期限後30日以内に発送すべきであるが、督促をしていなかった。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行なわれたい。

（要望・検討事項）

一時保護施設運営費補助金について

松戸市一時保護施設運営費補助金交付要綱に、補助金交付の目的と補助対象経費が明確に記載されていなかった。

今後は、要綱の見直しを検討されるよう要望する。

幼 児 保 育 課

1 職員の配置状況

課 長 …… 課長補佐20人 …… 主 幹18人 …… 企画調整係6人

専門監2人

入所入園担当室 …… 主 幹 …… 7 人

市立保育所担当室 …… 主 幹 …… 6 人

北松戸保育所 22 人

小金原保育所 13 人

コアラ保育所 16 人

梨香台保育所 13 人

六実保育所 23 人

牧の原保育所 22 人

馬橋西保育所 20 人

古ヶ崎保育所 14 人

八柱保育所 22 人

小金北保育所 21 人

二十世紀ヶ丘保育所 17 人

松ヶ丘保育所 17 人

新松戸中央保育所 22 人

松飛台保育所 16 人

新松戸南部保育所 17 人

新松戸北保育所 13 人

古ヶ崎第二保育所 15 人

計365人

ほか再任用職員9人

2 配当予算の執行状況 (平成26年11月末日現在)

一般会計 歳入 (入所入園担当室)

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
分担金及び負担金	負担金	1,789,640,000	1,916,175,281	1,040,239,779	875,935,502
国庫支出金	国庫負担金	1,057,954,000	901,045,326	0	901,045,326
	国庫補助金	192,737,000	175,493,000	0	175,493,000
県支出金	県負担金	528,977,000	396,733,000		396,733,000
	県補助金	802,914,000	0	0	0
財産収入	財産運用収入	5,350,000	5,487,241	5,350,016	137,225
諸収入	受託事業収入	22,249,000	0	0	0
	雑入	7,862,000	3,920,700	3,749,100	171,600
計		4,407,683,000	3,398,854,548	1,049,338,895	2,349,515,653

一般会計 歳入 (入所入園担当室)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
県支出金	県補助金	222,313,000	222,313,000	131,418,000	90,895,000

一般会計 歳入 (市立保育所担当室)

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
分担金及び負担金	負担金	621,000	527,040	527,040	0
使用料及び手数料	使用料	1,000	1,298	1,298	0
諸収入	雑入	31,162,000	21,360,928	18,937,128	2,423,800
計		31,784,000	21,889,266	19,465,466	2,423,800

一般会計 歳入 (市立保育所担当室)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	15,198,000	15,198,000	15,198,000	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
民生費	児童福祉費	645,442,000	381,033,410	59.03	264,408,590

一般会計 歳出 (入所入園担当室)

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	862,800	196,100	22.73	666,700
民生費	児童福祉費	7,450,471,000	3,576,035,248	48.00	3,874,435,752
計		7,451,333,800	3,576,231,348	47.99	3,875,102,452

一般会計 歳出 (入所入園担当室)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
民生費	児童福祉費	347,715,000	347,714,000	100.00	1,000

一般会計 歳出 (入所入園担当室)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
民生費	児童福祉費	16,361,467	16,361,467	100.00	0

一般会計 歳出 (市立保育所担当室)

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
民生費	児童福祉費	485,128,000	246,353,418	50.78	238,774,582

一般会計 歳出 (市立保育所担当室)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
民生費	児童福祉費	70,749,000	70,749,000	100.00	0

3 重点項目

児童運営費負担金(保育料)の徴収について

ア 債権管理について

イ 保育料の算定について

ウ 調定の時期及び手続きについて

エ 過年度収入未済額の繰越調定について

オ 督促、催告について

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)

管外受託児童延長保育負担金の調定について

過年度分調定の歳入番号に誤りがあった。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(意見)

保育料の徴収については、鋭意努力をされているところであるが、今後も関係部署と連携し、市民の理解と協力を求めながら、収納率の向上を目指して、種々の方策を推進されたい。

5 平成25年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

日本スポーツ振興センター保護者負担金の調定について

収入があったにもかかわらず調定を行っていないものがあった。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

調定を行っていなかったものについて速やかに調定を行った。保育所からの報告に加え、随時、領収済通知書の照会によって収入金の状況を把握し調定を行っている。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

保育料の督促について

督促状は、財務規則第45条第1項の規定により納期限後20日以内に発送すべきであるが、守られていなかった。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

経理主任を中心に複数名で督促状の発送管理を行うこととし、財務規則に則った適正な事務処理の徹底を図った。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

保育料の調定について

過年度分の調定期及び調定額に誤りがあった。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

経理主任を中心に調定期及び調定額の確認を行うこととし、財務規則に則った適正な事務処理の徹底を図った。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

食品等放射性物質検査業務委託(保育所給食)について

保育所等給食サンプル配送業務委託について

財務規則第137条の3の規定により随意契約をした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、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

指摘後、速やかに公表した。契約事務の適正な執行について事務処理の漏れがないかを経理主任を中心に確認を行うこととした。

「改善確認済」