

## 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28年1月7日～平成28年2月10日
監査の対象課	子ども部 子ども政策課・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 子ども政策課 : 「やさシティ、まつど。」商品券配布業務委託料について 子育て支援課 : 松戸市こどもショートステイ事業等業務委託料について 子どもわかもの課 : こどもの遊び場管理委託料について 子ども家庭相談課 : 乳児健康診査委託料について 幼児保育課 : 利用支援コンシェルジュ業務賃金について

## 子ども政策課

### 1 職員の配置状況

課長 ..... 1人  
 専門監  
 幼児教育担当室 ..... 2人  
 計 5人  
 ほか再任用職員1人

### 2 配当予算の執行状況 (平成27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				
寄附金	寄附金	円 0	円 690,000	円 690,000	円 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				
民生費	児童福祉費	円 908,136	円 370,930	% 40.85	円 537,206

#### 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				
民生費	児童福祉費	円 210,309,000	円 206,563,591	% 98.22	円 3,745,409

### 3 重点項目

「やさシティ、まつど。」商品券配布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。

(要望・検討事項)

「やさシティ、まつど。」商品券配布業務委託料について  
財務規則第152条及び第153条に規定されている監督職員と検査職員に同一人が選任されていた。

監督職員と検査職員は契約履行の成果を左右するものであることから、両者の職務を同一人に行わせることは、職務の厳正を期する観点から適切ではない。

今後は、両者の職責の違いに留意されるよう要望する。

## 子育て支援課

### 1 職員の配置状況

課長 …… 課長補佐3人 …… 6人

専門監

児童給付担当室 …… 11人

計 22人

ほか再任用職員2人

### 2 配当予算の執行状況 (平成27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	143,372,000	11,447,000	0	11,447,000
県支出金	県補助金	153,963,000	0	0	0
諸収入	雑入	252,000	114,000	114,000	0
計		297,587,000	11,561,000	114,000	11,447,000

#### 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	5,872,481,000	5,384,017,465	3,709,936,465	1,674,081,000
	国庫補助金	253,920,000	210,300,000	189,270,000	21,030,000
県支出金	県負担金	1,177,377,000	1,059,633,000	706,414,000	353,219,000
	県補助金	520,257,000	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	3,600,000	22,469,550	3,585,000	18,884,550
	雑入	6,000,000	30,948,681	18,019,754	12,928,927
計		7,834,635,000	6,707,368,696	4,627,225,219	2,080,143,477

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	社会福祉費	360,000	360,000	100.00	0
	児童福祉費	629,350,864	542,696,907	86.23	86,653,957
計		629,710,864	543,056,907	86.24	86,653,957

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
民生費	児童福祉費	5,000,000	2,138,400	42.77	2,861,600

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				
		円	円	%	円
総務費	総務管理費	23,162,000	0	0.00	23,162,000
民生費	児童福祉費	11,159,645,000	7,501,672,737	67.22	3,657,972,263
計		11,182,807,000	7,501,672,737	67.08	3,681,134,263

3 重点項目

松戸市子どもショートステイ事業等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。

## 5 平成26年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

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。

(措置報告の概要)

平成26年度の松戸市病後児保育事業委託①の契約について、財務規則第143条第3項第1号の規定の適用に訂正し、平成27年度の契約についても同号の規定を適用した。

平成26年度の松戸市病後児保育事業委託②の契約について、財務規則第143条第3項第8号の規定の適用に訂正し、平成27年度の契約についても同号の規定を適用した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

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。

(措置報告の概要)

平成27年度の契約については履行保証保険証券の保険期間と契約期間が一致していることを確認した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

Eーこどもの森・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。

(措置報告の概要)

地方自治法234条の3の規定による長期継続契約であり、契約内容を見直し、予算措置がされなかった場合は契約を解除できる解除条項を加えた。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

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。

(措置報告の概要)

受払簿の記載を含め切手の取扱全般について、適宜経理主任が確認することとした。

「改善確認済」

## 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…………… 主幹

計 11人

ほか再任用職員4人

### 2 配当予算の執行状況 (平成27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	3,000	3,200	3,200	0
国庫支出金	国庫補助金	5,927,000	0	0	0
県支出金	県補助金	7,277,000	250,000	250,000	0
寄附金	寄附金	0	50,000	50,000	0
計		13,207,000	303,200	303,200	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	63,699,000	48,331,961	75.88	15,367,039

### 3 重点項目

こどもの遊び場管理委託料について

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)

子ども会キャンプ大会送迎バス委託について

契約を締結した1者に他2者の見積書の徴取を依頼していた。

今後は、公正な取引が阻害されることのないよう、透明性に留意し、適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

こども祭り委託について

松戸市財務規則第143条第3項第3号の規定により、契約保証金の納入を免除しているが、契約金額が300万円を超えていた。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

# 子ども家庭相談課

## 1 職員の配置状況

課長・・・保健師長・・・主幹2人・・・・・・4人

総保健師長

母子保健担当室・・・・・・・・・・・・・・・・・・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27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	264,000	138,600	125,400
国庫支出金	国庫負担金	23,033,000	4,883,426	0	4,883,426
	国庫補助金	3,689,000	0	0	0
県支出金	県負担金	11,516,000	0	0	0
	県補助金	215,000	0	0	0
諸収入	雑入	5,518,000	2,614,620	2,241,770	372,850
計		44,128,000	7,762,046	2,380,370	5,381,676

### 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	6,148,000	0	0	0
県支出金	県補助金	6,148,000	0	0	0
諸収入	雑入	189,000	0	0	0
計		12,485,000	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
民生費	児童福祉費	40,847,920	24,670,106	60.40	16,177,814
衛生費	保健衛生費	38,239,000	14,733,015	38.53	23,505,985
計		79,086,920	39,403,121	49.82	39,683,799

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	2,580,000	902,754	34.99	1,677,246
衛生費	保健衛生費	532,108,000	307,259,772	57.74	224,848,228
計		534,688,000	308,162,526	57.63	226,525,474

### 3 重点項目

乳児健康診査委託料について

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)

給与計算システム保守業務委託について

予定価格が予算額を超えて設定されていた。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(要望・検討事項)

一時保護施設運営費補助金について

金額やその根拠規定について、松戸市一時保護施設運営費補助金交付要綱等に明確に規定すべく検討をするよう要望する。

## 5 平成26年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

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われたい。

(措置報告の概要)

未熟児養育医療費負担金の督促について、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日以内に督促状を発送した。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

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いかった。

今後は、要綱の見直しを検討されるよう要望する。

(措置報告の概要)

平成27年7月1日付けで要綱の一部を改正し、補助金の交付目的と一時保護の定義、補助対象者及び補助対象経費を明確にした。

「改善確認済」

# 幼 児 保 育 課

## 1 職員の配置状況

課 長 … 課長補佐20人 … 主 幹19人 … … 管理係6人

専門監2人

入所入園担当室 …………… 8 人

保育運営担当室 …………… 10 人

北松戸保育所 21 人

小金原保育所 14 人

コアラ保育所 17 人

梨香台保育所 13 人

六実保育所 22 人

牧の原保育所 23 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 20 人

二十世紀ヶ丘保育所 17 人

松ヶ丘保育所 16 人

新松戸中央保育所 22 人

松飛台保育所 15 人

新松戸南部保育所 19 人

新松戸北保育所 13 人

古ヶ崎第二保育所 14 人

計368人

ほか再任用職員10人

2 配当予算の執行状況 (平成27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	管理係6人	円	円
国庫支出金	国庫補助金	150,821,000	0	0	0
県支出金	県補助金	927,000	0	0	0
寄附金	寄附金	0	630,000	630,000	0
計		151,748,000	630,000	630,000	0

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	2,088,342,000	1,993,174,671	1,108,750,825	884,423,846
国庫支出金	国庫負担金	1,471,988,000	1,570,569,987	785,284,000	785,285,987
	国庫補助金	194,189,000	210,044,000	0	210,044,000
県支出金	県負担金	735,993,000	588,963,000	588,963,000	0
	県補助金	1,062,499,000	63,914,000	0	63,914,000
	委託金	1,000	0	0	0
財産収入	財産運用収入	5,864,000	5,864,516	5,617,511	247,005
諸収入	受託事業収入	8,043,000	0	0	0
	雑入	375,505,000	3,173,900	3,049,400	124,500
計		5,942,424,000	4,435,704,074	2,491,664,736	1,944,039,338

一般会計 歳入 (入所入園担当) 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	167,359,000	167,359,000	0	167,359,000

一般会計 歳入（保育運営担当室）

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	565,000	530,160	530,160	0
使用料及び手数料	国庫補助金	1,000	1,298	1,298	0
国庫支出金	県補助金	4,924,000	0	0	0
	国庫補助金	47,331,000	0	0	0
県支出金	県負担金	4,657,000	0	0	0
	県補助金	47,331,000	0	0	0
諸収入	雑入	33,310,000	22,162,384	19,557,584	2,604,800
計		138,119,000	22,693,842	20,089,042	2,604,800

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	2,046,762,000	607,096,190	29.66	1,439,665,810

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
民生費	児童福祉費	302,037,000	297,702,496	98.56	4,334,504

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	800,000	631,360	78.92	168,640
民生費	児童福祉費	714,772,000	0	0.00	714,772,000
計		715,572,000	631,360	0.09	714,940,640

一般会計 歳出（保育運営担当室）

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	7,615,582,080	4,613,296,507	60.58	3,002,285,573

### 3 重点項目

利用支援コンシェルジュ業務賃金について

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 支払方法について

### 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)

市立保育所給食室グリスラップ清掃業務委託について

市立保育所貯水槽清掃業務委託について

予定価格決定者に誤りがあった。

今後は、事務決裁規程に則った適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

市立保育所人形劇公演業務委託(第一地区)について

市立保育所人形劇公演業務委託(第二地区)について

市立保育所人形劇公演業務委託(第三地区)について

予定価格調書が見積書提出の後に作成されていた。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

松戸市立新松戸中央保育所外壁改修その他工事について

契約書第10条では監督職員を選任し契約相手方に通知することが定められているが、監督職員を選任したものの、これを通知していなかった。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

育児休業代替保育士等賃金について

歳出予算流用申請書の起票日に誤りがあった。

今後は、適正な事務処理を行われたい。



(要望・検討事項)

市立保育所植木害虫駆除業務委託について

財務規則第152条及び第153条に規定されている監督職員と検査職員に同一人が選任されていた。

監督職員と検査職員は契約履行の成果を左右するものであることから、両者の職務を同一人に行わせることは、職務の厳正を期する観点から適切ではない。

今後は、両者の職責の違いに留意されるよう要望する。

(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、今後も関係部課と連携し、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26年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

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。

(措置報告の概要)

当該歳入番号の誤りは直ちに訂正し、調定の際には経理主任を中心に歳入番号が適正であるか確認を行うとともに、当該調定のように数少ないケースでは関係部署へも十分に確認することとした。

「改善確認済」



定期監査報告書（平成27年度）  
発行月 平成28年5月  
編集 松戸市根本387番地の5  
松戸市監査委員事務局