

## 生涯学習部

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 監査を実施した<br>監査委員名 | 関 聡<br>三 好 徹<br>大 谷 茂 範<br>岩 瀬 麻 理                                                                                                                                                                                                                  |
| 監査の種類            | 地方自治法第199条第1項、第2項及び第4項の規定による監査                                                                                                                                                                                                                      |
| 監査の期間            | 令和6年3月1日～令和6年4月19日                                                                                                                                                                                                                                  |
| 監査の対象課           | 生涯学習部<br>教育総務課、教育政策研究課、社会教育課、文化財保存活用課、<br>スポーツ課、図書館                                                                                                                                                                                                 |
| 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その他所管に係る事務が<br>法令等に準拠し適正に行われているかを主眼として、経済性、効率性、有<br>効性の観点にも留意しつつ松戸市監査基準に準拠して監査を実施した。<br>監査に当たっては、契約書等の関係書類・帳票類の全部若しくは一部を<br>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、<br>必要に応じて実査を行った。                                                 |
| 監査の対象事項          | ○共通項目<br>・予算の執行状況<br>・収入事務 調定事務<br>現金等取扱事務<br>債権管理事務<br>・支出事務 契約事務<br>補助金等の交付事務<br>報酬等の支払事務<br>・財産管理事務<br>・その他所管事務の執行<br>備品の管理状況について<br>○重要リスク項目<br>補助金の交付事務について<br>ア 補助金の算出について<br>イ 補助金の交付条件について<br>ウ 補助金の交付時期について<br>エ 補助金の支出について<br>オ 補助の効果について |

教 育 総 務 課

1 職員の配置状況

課 長・・・ 課長補佐・・・主幹2人・・・ 11人

専門監

計 16人

ほか再任用職員3人

2 配当予算の執行状況 (令和6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         |
| 寄附金     | 寄附金 | 0       | 1,102,090 | 1,102,090 | 0         |
| 諸収入     | 雑入  | 146,000 | 146,000   | 0         | 146,000   |
| 計       |     | 146,000 | 1,248,090 | 1,102,090 | 146,000   |

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          |
| 教育費     | 教育総務費 | 33,920,000 | 21,280,791 | 62.74 | 12,639,209 |
|         | 小学校費  | 4,162,000  | 2,589,904  | 62.23 | 1,572,096  |
|         | 中学校費  | 694,000    | 350,662    | 50.53 | 343,338    |
|         | 高等学校費 | 1,600,000  | 1,326,653  | 82.92 | 273,347    |
| 計       |       | 40,376,000 | 25,548,010 | 63.28 | 14,827,990 |

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

教 育 政 策 研 究 課

1 職員の配置状況

課 長・・・ 課長補佐・・・ 主 幹

教育研究所・・・・・・ 4人 計 7人

2 配当予算の執行状況 (令和6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         |
| 県支出金    | 県補助金 | 986,000 | 913,700 | 0       | 913,700   |

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 | 8,199,000 | 3,550,310 | 43.30 | 4,648,690 |

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

社 会 教 育 課

1 職員の配置状況

課 長 ..... 課長補佐3人 ..... 6人

青少年会館 ..... 3人

専門監

施設担当室 ..... 主 幹 ..... 4人

計 19人

ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (令和6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   |                |                |                |              |
| 使用料及び手数料 | 使用料 | 円<br>1,683,000 | 円<br>1,589,481 | 円<br>1,446,342 | 円<br>143,139 |
| 寄附金      | 寄附金 | 0              | 100,000        | 100,000        | 0            |
| 計        |     | 1,683,000      | 1,689,481      | 1,546,342      | 143,139      |

一般会計 歳入(施設担当室)

| 予 算 科 目  |     | 予 算 現 額         | 調 定 額           | 収 入 済 額         | 収 入 未 済 額    |
|----------|-----|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| 款        | 項   |                 |                 |                 |              |
| 使用料及び手数料 | 使用料 | 円<br>29,046,000 | 円<br>28,229,464 | 円<br>28,101,013 | 円<br>128,451 |
| 諸収入      | 雑入  | 1,676,000       | 1,501,811       | 1,266,415       | 235,396      |
| 計        |     | 30,722,000      | 29,731,275      | 29,367,428      | 363,847      |

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     | 社会教育費 | 円<br>586,697,000 | 円<br>571,743,846 | %<br>97.45 | 円<br>14,953,154 |

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     |                 |                 |             |         |
| 教育費     | 社会教育費 | 円<br>12,859,000 | 円<br>12,859,000 | %<br>100.00 | 円<br>0  |

一般会計 歳出(施設担当室)

| 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 | 493,773     | 327,360     | 66.30 | 166,413    |
| 教育費     | 社会教育費 | 378,898,000 | 311,144,162 | 82.12 | 67,753,838 |
| 計       |       | 379,391,773 | 311,471,522 | 82.10 | 67,920,251 |

一般会計 歳出(繰越明許費)(施設担当室)

| 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         |
| 教育費     | 社会教育費 | 95,584,500 | 91,058,000 | 95.26 | 4,526,500 |

### 3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。

### 4 令和4年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

松戸市成人式式典企画運営及び映像制作等業務委託について

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に記載された保険期間と、契約書に記載された履行期間が相違していた。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

契約相手方と記載事項を事前に確認するよう周知し、経理主任や経理副主任をはじめとする複数人での確認を徹底し改善した。

「改善確認済」

## 文化財保存活用課

### 1 職員の配置状況

課 長・・・課長補佐4人・・・主 幹・・・・・・ 5人

専門監2人

美術館準備室・・・・・・・・・ 1人

博物館・・・・・・・・・・・・・・・・ 5人

戸定歴史館・・・・・・・・・・・・ 2人

計 21人

ほか再任用職員6人

### 2 配当予算の執行状況 （令和6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      |                |                |                |             |
| 使用料及び<br>手数料 | 使用料    | 円<br>2,157,000 | 円<br>2,457,302 | 円<br>2,434,790 | 円<br>22,512 |
| 国庫支出金        | 国庫補助金  | 3,441,000      | 2,665,000      | 0              | 2,665,000   |
| 県支出金         | 県負担金   | 86,000         | 135,000        | 135,000        | 0           |
|              | 県補助金   | 1,385,000      | 688,000        | 176,000        | 512,000     |
| 財産収入         | 財産売払収入 | 1,078,000      | 697,100        | 681,160        | 15,940      |
| 諸収入          | 雑入     | 32,000         | 32,840         | 27,980         | 4,860       |
| 計            |        | 8,179,000      | 6,675,242      | 3,454,930      | 3,220,312   |

一般会計 歳入（戸定歴史館）

| 予 算 科 目      |        | 予 算 現 額        | 調 定 額          | 収 入 済 額        | 収 入 未 済 額   |
|--------------|--------|----------------|----------------|----------------|-------------|
| 款            | 項      |                |                |                |             |
| 使用料及び<br>手数料 | 使用料    | 円<br>8,176,000 | 円<br>5,074,687 | 円<br>4,988,017 | 円<br>86,670 |
| 国庫支出金        | 国庫補助金  | 4,250,000      | 4,675,000      | 0              | 4,675,000   |
| 県支出金         | 県補助金   | 2,125,000      | 1,530,000      | 0              | 1,530,000   |
| 財産収入         | 財産売払収入 | 1,230,000      | 619,240        | 609,540        | 9,700       |
| 寄附金          | 寄附金    | 0              | 398,998        | 398,998        | 0           |
| 諸収入          | 雑入     | 1,000          | 0              | 0              | 0           |
| 計            |        | 15,782,000     | 12,297,925     | 5,996,555      | 6,301,370   |

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     |             |             |             |            |
| 総務費     | 総務管理費 | 円<br>397    | 円<br>397    | %<br>100.00 | 円<br>0     |
| 教育費     | 社会教育費 | 163,494,000 | 144,682,793 | 88.49       | 18,811,207 |
| 計       |       | 163,494,397 | 144,683,190 | 88.49       | 18,811,207 |

一般会計 歳出（戸定歴史館）

| 予 算 科 目 |       | 予 算 現 額    | 支出負担行為額    | 執 行 率       | 未 執 行 額    |
|---------|-------|------------|------------|-------------|------------|
| 款       | 項     |            |            |             |            |
| 総務費     | 総務管理費 | 円<br>5,830 | 円<br>5,830 | %<br>100.00 | 円<br>0     |
| 教育費     | 社会教育費 | 53,702,000 | 43,119,836 | 80.29       | 10,582,164 |
| 計       |       | 53,707,830 | 43,125,666 | 80.30       | 10,582,164 |

一般会計 歳出（繰越明許費）（戸定歴史館）

| 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     | 社会教育費 | 円<br>4,617,260 | 円<br>3,126,200 | %<br>67.71 | 円<br>1,491,060 |

一般会計 歳出（博物館）

| 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 | 41,381,000 | 30,540,196 | 73.80 | 10,840,804 |

### 3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。



## ス ポ ー ツ 課

### 1 職員の配置状況

課 長・・・課長補佐2人・・・ 6人

計 9人

### 2 配当予算の執行状況 (令和6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     |                 |                 |                 |              |
| 使用料及び<br>手数料 | 使用料   | 円<br>75,410,000 | 円<br>74,388,563 | 円<br>73,818,426 | 円<br>570,137 |
| 国庫支出金        | 国庫補助金 | 12,561,000      | 0               | 0               | 0            |
| 繰入金          | 基金繰入金 | 2,600,000       | 0               | 0               | 0            |
| 諸収入          | 雑入    | 0               | 20,000          | 20,000          | 0            |
| 計            |       | 90,571,000      | 74,408,563      | 73,838,426      | 570,137      |

#### 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<br>10,384,000 | 円<br>10,384,000 | %<br>100.00 | 円<br>0     |
|         | 社会教育費 | 30,000,000      | 26,922,500      | 89.74       | 3,077,500  |
|         | 保健体育費 | 733,005,000     | 678,822,247     | 92.61       | 54,182,753 |
| 計       |       | 773,389,000     | 716,128,747     | 92.60       | 57,260,253 |

#### 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     |                  |                  |            |                 |
| 教育費     | 保健体育費 | 円<br>197,589,660 | 円<br>170,167,800 | %<br>86.12 | 円<br>27,421,860 |

### 3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、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)

七草マラソン実施に係る印刷製本費について

印刷製本費については、財務規則で定めた金額を超える場合、契約担当課に購入等の依頼をすることとしているが、30万円未満に分割して発注していた。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

図 書 館

1 職員の配置状況

館 長・・・館長補佐3人・・・主 幹・・・18人

専門監計 24人

ほか再任用職員 3人

2 配当予算の執行状況 (令和6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   |             |             |             |             |
| 使用料及び<br>手数料 | 使用料 | 円<br>99,000 | 円<br>98,984 | 円<br>83,920 | 円<br>15,064 |
| 諸収入          | 雑入  | 1,051,000   | 1,011,297   | 876,265     | 135,032     |
| 計            |     | 1,150,000   | 1,110,281   | 960,185     | 150,096     |

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     | 社会教育費 | 円<br>299,727,000 | 円<br>281,684,136 | %<br>93.98 | 円<br>18,042,864 |

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     |                |                |             |         |
| 教育費     | 社会教育費 | 円<br>5,500,000 | 円<br>5,500,000 | %<br>100.00 | 円<br>0  |

3 監査の結果

監査の結果は、監査した限りにおいて、適正に執行されているものと認められた。