

子ども部

<p>監査を実施した 監査委員名</p>	<p>高橋 正剛 三好 徹 高橋 伸之 大塚 健児</p>
<p>監査の種類</p>	<p>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</p>
<p>監査の期間</p>	<p>令和4年1月5日～令和4年2月17日</p>
<p>監査の対象課</p>	<p>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、幼児教育課、保育課</p>
<p>監査の方法</p>	<p>監査対象とした所属の財務に関する事務及び他所管に係る事務が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。 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。</p>
<p>監査の対象事項</p>	<p>○共通項目 ・予算の執行状況 ・収入事務 調定事務 現金等取扱事務 債権管理事務 ・支出事務 契約事務 補助金等の交付事務 報酬等の支払事務 ・財産管理事務 ・他所管事務の執行 使用料及び賃借料に関する契約事務について ○重要リスク項目 契約事務(委託・随意契約)について ア 設計書、仕様書について イ 随意契約理由、相手方の選定方法について ウ 契約書の内容について 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</p>

子ども政策課

1 職員の配置状況

課長……… 主幹 …………… 2人

専門監

子どもの未来応援担当室 …………… 1人

計 6人

2 配当予算の執行状況 (令和3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	0	501,914,000	381,274,000	120,640,000
寄附金	寄附金	147,000	240,000	240,000	0
繰入金	基金繰入金	2,553,000	0	0	0
諸収入	雑入	72,000	57,000	57,000	0
計		2,772,000	502,211,000	381,571,000	120,640,000

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
県支出金	県補助金	0	7,920,000	0	7,920,000

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	14,360,000	12,616,050	87.86	1,743,950

一般会計 歳出 (子どもの未来応援担当室)

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	2,621,000	1,193,971	45.55	1,427,029

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。

子育て支援課

1 職員の配置状況

課長 …… 課長補佐3人 …… 8人

専門監

児童給付担当室 …… 主幹 …… 10人

計 24人

2 配当予算の執行状況 (令和3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				
国庫支出金	国庫負担金	7,200,000	0	0	0
	国庫補助金	493,562,000	1,309,000	0	1,309,000
県支出金	県負担金	3,600,000	0	0	0
	県補助金	540,843,000	0	0	0
諸収入	延滞金、加算金及び過料	0	15,400	15,400	0
	雑入	514,843,000	398,697,200	239,762,200	158,935,000
計		1,560,048,000	400,021,600	239,777,600	160,244,000

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				
県支出金	県補助金	7,920,000	0	0	0

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	5,343,150,000	4,716,894,004	3,144,518,668	1,572,375,336
	国庫補助金	695,046,000	695,046,000	695,046,000	0
県支出金	県負担金	1,061,084,000	1,025,737,000	636,632,000	389,105,000
	県補助金	527,302,000	0	0	0
諸収入	貸付金 元利収入	3,000,000	5,646,300	1,539,700	4,106,600
	雑入	5,100,000	30,743,175	22,158,072	8,585,103
計		7,634,682,000	6,474,066,479	4,499,894,440	1,974,172,039

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	1,000,000	82,000	8.20	918,000
民生費	社会福祉費	241,234,000	215,100,762	89.17	26,133,238
	児童福祉費	2,223,709,000	2,059,413,575	92.61	164,295,425
計		2,465,943,000	2,274,596,337	92.24	191,346,663

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	23,760,000	0	0.00	23,760,000

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	104,619,000	0	0.00	104,619,000
民生費	児童福祉費	11,148,939,270	7,116,688,307	63.83	4,032,250,963
計		11,253,558,270	7,116,688,307	63.24	4,136,869,963

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)

ほっとる一む東松戸建物賃借契約について

予定価格を設定していなかった。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

4 令和2年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

令和2年度松戸市地域子ども・子育て支援事業運営業務委託(ほっとる一む新松戸)について

見積額が予定価格を超過しているにも関わらず、契約を締結していた。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

令和3年度の同契約において、見積り徴取の上、予定価格内であることを確認して適正な契約事務を執行し、改善した。

「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2人・・・・・・・・・・ 4人

児童福祉館・・・・・・・・・・ 3人

少年センター・・・・・・・・・・ 2人

計12人

ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況 (令和3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	30,626,000	0	0	0
県支出金	県補助金	14,538,000	810,000	810,000	0
計		45,167,000	813,200	813,200	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	社会福祉費	35,975,000	35,975,000	100.00	0
	児童福祉費	104,498,000	81,969,239	78.44	22,528,761
計		140,473,000	117,944,239	83.96	22,528,761

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)

令和3年度松戸市青少年プラザ相談システム運營業務委託について

財務規則第143条第3項第3号の規定により契約保証金を免除しているが、契約書には契約保証に関する条項が記載されていた。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

令和3年度SNSを活用した松戸市青少年プラザ利用者等への相談業務委託について財務規則第143条第3項第8号の規定により契約保証金を免除しているが、契約書には契約保証に関する条項が記載されていた。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

少年センター運営協議会委員報酬について報酬の支払いが遅延していたものがあつた。

今後は、条例に則った適正な事務処理を行われたい。

4 令和2年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

定期建物賃貸借契約について

定期建物賃貸借契約について

注) 上記契約については、契約物件が異なるものです。

予定価格を設定していなかった。

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)

次期契約時に予定価格を設定することを文書にて記録し、課内で周知徹底を図ることで改善した。

「改善確認済」

子ども家庭相談課

1 職員の配置状況

課長 … 課長補佐2人 …………… 11人
保健師長

指導監

母子保健担当室 …………… 主幹保健師4人 …… 41人

計 61人

2 配当予算の執行状況 (令和3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	2,000	153,200	0	153,200
国庫支出金	国庫負担金	15,368,000	0	0	0
	国庫補助金	34,622,000	0	0	0
県支出金	県負担金	7,684,000	0	0	0
	県補助金	2,940,000	0	0	0
寄附金	寄附金	0	30,000	30,000	0
諸収入	雑入	5,840,000	5,043,550	4,556,650	486,900
計		66,456,000	5,226,750	4,586,650	640,100

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	28,582,000	6,452,000	0	6,452,000
県支出金	県補助金	14,658,000	0	0	0
計		43,240,000	6,452,000	0	6,452,000

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	34,090,000	25,475,247	74.73	8,614,753
衛生費	保健衛生費	28,160,000	20,594,498	73.13	7,565,502
計		62,250,000	46,069,745	74.01	16,180,255

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	社会福祉費	1,514,000	718,568	47.46	795,432
	児童福祉費	11,045,000	5,494,776	49.75	5,550,224
衛生費	保健衛生費	570,386,000	313,986,257	55.05	256,399,743
計		582,945,000	320,199,601	54.93	262,745,399

一般会計 歳出 (繰越明許費) (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
衛生費	保健衛生費	21,096,575	7,857,586	37.25	13,238,989

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。

幼児教育課

1 職員の配置状況

課長…課長補佐……主幹……5人

計 8人

2 配当予算の執行状況 (令和3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				
国庫支出金	国庫負担金	929,502,000	650,651,750	433,767,832	216,883,918
	国庫補助金	36,996,000	0	0	0
県支出金	県負担金	464,751,000	325,325,875	216,883,915	108,441,960
	県補助金	4,962,000	0	0	0
諸収入	貸付金元利収入	0	100,000	0	100,000
計		1,436,211,000	976,077,625	650,651,747	325,425,878

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	2,177,266,000	1,714,659,072	78.75	462,606,928

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)

物品の購入について

物品の購入については、財務規則で定めた金額を超える場合、2者以上の見積を徴することになっているが、10万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。

4 令和2年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

松戸市幼稚園PR事業業務委託について

財務規則第143条第1項に規定する契約保証金の納付に遅れが生じていた。

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)

令和3年度の同契約においては、財務規則第143条第3項3号に基づき免除であることを確認し改善した。

「改善確認済」

保 育 課

1 職員の配置状況

課 長 …… 課長補佐3人 …… 主 幹 …… 管理係9人

看護師長 主幹保育士18人

主幹看護師3人

技監補 保育士長20人

専門監2人

指導監5人

入所入園担当室 …… 11 人

保育運営担当室 …… 主 幹 …… 10 人

北松戸保育所 22 人

小金原保育所 12 人

コアラ保育所 16 人

梨香台保育所 13 人

六実保育所 21 人

牧の原保育所 21 人

馬橋西保育所 18 人

古ヶ崎保育所 15 人

八柱保育所 21 人

小金北保育所 20 人

二十世紀ヶ丘保育所 18 人

松ヶ丘保育所 15 人

新松戸中央保育所 21 人

松飛台保育所 16 人

新松戸南部保育所 20 人

新松戸北保育所 13 人

古ヶ崎第二保育所 16 人

計384人

ほか再任用職員16人

2 配当予算の執行状況 (令和3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	518,000	478,800	478,800	0
使用料及び手数料	使用料	1,000	1,298	1,298	0
国庫支出金	国庫補助金	11,568,000	0	0	0
県支出金	県補助金	12,164,000	0	0	0
諸収入	雑入	113,557,000	89,458,735	60,087,239	29,371,496
計		137,808,000	89,938,833	60,567,337	29,371,496

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	4,250,000	4,250,000	0	4,250,000

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	1,068,412,000	1,027,039,112	578,433,816	448,605,296
国庫支出金	国庫負担金	43,935,000	30,754,500	20,503,000	10,251,500
	国庫補助金	1,270,000	0	0	0
県支出金	県負担金	21,967,000	15,377,250	10,251,502	5,125,748
	県補助金	14,850,000	0	0	0
諸収入	延滞金、加算金及び過料	0	499,586	499,586	0
	雑入	324,000	0	0	0
計		1,150,758,000	1,073,670,448	609,687,904	463,982,544

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
国庫支出金	国庫負担金	4,927,286,000	2,480,035,126	2,480,035,126	0
	国庫補助金	1,046,663,000	406,725,000	0	406,725,000
県支出金	県負担金	2,065,156,000	996,718,049	996,718,049	0
	県補助金	404,847,000	0	0	0
財産収入	財産運用収入	11,174,000	3,434,196	3,434,196	0
諸収入	貸付金元利収入	0	199,000	199,000	0
	受託事業収入	7,795,000	0	0	0
	雑入	0	15,824,879	15,824,879	0
計		8,462,921,000	3,902,936,250	3,496,211,250	406,725,000

一般会計 歳入 (繰越明許費)(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
国庫支出金	国庫補助金	42,450,000	42,450,000	0	42,450,000

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	社会福祉費	673,000	369,807	54.95	303,193
	児童福祉費	1,831,851,304	1,116,348,673	60.94	715,502,631
計		1,832,524,304	1,116,718,480	60.94	715,805,824

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	8,500,000	5,151,532	60.61	3,348,468

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	400,000	113,070	28.27	286,930
民生費	社会福祉費	120,000	34,230	28.53	85,770
	児童福祉費	94,910,000	22,316,190	23.51	72,593,810
計		95,430,000	22,463,490	23.54	72,966,510

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	13,732,893,000	8,242,587,278	60.02	5,490,305,722

一般会計 歳出（繰越明許費）（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	90,150,000	52,074,000	57.76	38,076,000

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。

（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、引き続き市民の理解と協力を求めながら、関係部課と連携し、収納率の向上と未収金の解消を目指し、種々の方策を推進されたい。

4 令和2年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

松戸駅前送迎保育ステーション業務委託について

新松戸駅前送迎保育ステーション業務委託について

八柱駅前送迎保育ステーション業務委託について

東松戸駅前送迎保育ステーション業務委託について

契約書に印紙税法の印紙税額よりも低い金額の収入印紙が貼付されていた。

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)

税務署の指導のもと、それぞれ不足する金額の収入印紙を貼付し、改善した。

「改善確認済」