

生涯学習部

<p>監査を実施した 監査委員名</p>	<p>高橋 正剛 三好 徹 箕輪 信矢 岩瀬 麻理</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5年3月1日～令和5年4月14日</p>
<p>監査の対象課</p>	<p>生涯学習部 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、 スポーツ課、図書館</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その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 ・その他所管事務の執行 修繕料に関する契約事務について ○重要リスク項目 契約事務(使用料及び賃借料)について ア 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 決裁区分について エ 契約書の内容について オ 使用料及び賃借料の支出について</p>

## 教育総務課

### 1 職員の配置状況

課長・・・ 課長補佐・・・ 主幹・・・ 9人

専門監

計 13人

ほか再任用職員2人

### 2 配当予算の執行状況 (令和5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	40,000	40,000	0
諸収入	雑入	146,000	146,000	146,000	0
計		146,000	186,000	186,000	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
教育費	教育総務費	887,372,000	631,949,800	71.22	255,422,200
	小学校費	81,371,000	66,066,765	81.19	15,304,235
	中学校費	35,303,000	33,393,763	94.59	1,909,237
	高等学校費	78,762,001	58,172,862	73.86	20,589,139
	社会教育費	273,627,000	217,566,117	79.51	56,060,883
	保健体育費	60,855,000	44,079,514	72.43	16,775,486
計		1,417,290,001	1,051,228,821	74.17	366,061,180

### 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3年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

丁合機賃貸借契約(長期継続契約)について

軽印刷機賃貸借契約(長期継続契約)について

省エネ対応システム等賃貸借契約(長期継続契約)について

松戸市教育委員会事務決裁規程第8条別表では、50万円以上4,500万円未満の賃貸借契約の決裁者は主務部長となっているが、課長決裁としていた。

今後は、規程に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

担当者間で原因を共有し、チェック体制を強化することで改善した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

地域人材活用学校施設管理業務委託について

地方自治法施行令第167条の2第1項第1号の規定により随意契約をしているが、支出予定額が50万円を超えていた。

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)

担当者間のチェック体制を強化し、課内研修を行うことで再発防止を図ることにより改善した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

地域人材活用学校施設管理業務委託について

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)

契約担当者間で原因を共有し、チェック体制を強化するとともに、課内研修を行うことで再発防止を図ることにより改善した。

「改善確認済」

## 教育政策研究課

### 1 職員の配置状況

課長・・・ 課長補佐・・・ 主幹・・・・・・・ 4人

教育研究所・・・・・・・ 3人

計 10人

### 2 配当予算の執行状況 (令和5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	12,738,000	9,702,000	0	9,702,000
県支出金	県補助金	770,000	694,000	0	694,000
繰入金	基金繰入金	1,167,000	0	0	0
計		14,675,000	10,396,000	0	10,396,000

#### 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	296,319,000	261,141,272	88.13	35,177,728
	小学校費	600,247,000	574,194,538	95.66	26,052,462
	中学校費	278,181,000	266,068,305	95.65	12,112,695
計		1,174,747,000	1,101,404,115	93.76	73,342,885

### 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)

教育情報ネットワーク運用保守業務について

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提出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。

(指摘事項)

小中学校ネットワーク機器等賃貸借(長期継続契約)について  
教育情報システム・サーバ等賃貸借(長期継続契約)について  
教務支援システム・サーバ等賃貸借(長期継続契約)について

長期継続契約は、債務負担行為として予算を定めることなく年度を超えて契約を行うことから、解除条項を約款に記載することとされているが、記載されていなかった。

今後は、適正な事務処理を行われたい。

#### 4 令和3年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

松戸市教育ICT環境整備に係る最適化企画支援業務委託(令和3年度)について  
財務規則第143条第3項第1号の規定により契約保証金を免除しているが、契約書には同条第1項に基づく契約保証金が納付された旨が記載されていた。

今後は、規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

令和4年度の同様の契約において、文言を訂正することで改善した。また、再発防止のため、複数職員での文言の確認及び契約相手方への注意喚起を実施した。

「改善確認済」

## 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 …………… 4人

専門監

施設担当室 …… 室長補佐 …………… 5人

計21人

ほか再任用職員1人

### 2 配当予算の執行状況 (令和5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 2,350,000	円 1,469,228	円 1,320,799	円 148,429

#### 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	28,963,000	25,995,045	25,960,075	34,970
寄附金	寄附金	0	160,000	160,000	0
諸収入	雑入	1,444,000	1,265,699	1,069,165	196,534
計		30,407,000	27,420,744	27,189,240	231,504

#### 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 602,124,000	円 568,886,027	% 94.48	円 33,237,973

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	1,158,396	1,158,396	100.00	0
教育費	社会教育費	405,346,000	361,177,112	89.10	44,168,888
計		406,504,396	362,335,508	89.13	44,168,888

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	7,440,000	7,126,390	95.78	313,610

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)

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。

4 令和3年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

松戸青少年会館低濃度PCBコンデンサ収集運搬処分業務委託について

地方自治法施行令第167条の2第1項第1号の規定により随意契約をしているが、予定価格が50万円を超えていた。

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)

財務規則を遵守するよう課内で周知し、経理副主任と経理主任による確認を徹底し、複数でチェックを行うようにして改善した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

松戸市公共施設(松戸市文化ホール・矢切公民館)自動体外式徐細動器(AED)賃貸借(長期継続契約)について

地方自治法施行令第167条の2第1項第1号の規定により随意契約をしているが、支出予定額が50万円を超えていた。

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)

財務規則を遵守するよう課内で周知し、経理副主任と経理主任による確認を徹底し、複数でチェックを行うようにして改善した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

松戸市文化ホールコンピュータ及びプリンタ賃貸借(長期継続契約)について

落札決定から7日を超えて契約を締結していた。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

財務規則を遵守するよう課内で周知し、経理副主任と経理主任による確認を徹底し、複数でチェックを行うようにして改善した。

「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3人・・・主幹3人・・・ 6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 23人

ほか再任用職員5人

### 2 配当予算の執行状況 (令和5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	1,836,000	2,640,537	2,584,972	55,565
国庫支出金	国庫補助金	3,640,000	3,424,000	0	3,424,000
県支出金	県負担金	109,000	103,000	103,000	0
	県補助金	1,332,000	1,165,000	581,000	584,000
財産収入	財産売払収入	1,257,000	623,330	612,550	10,780
諸収入	雑入	6,684,000	421,230	419,190	2,040
計		14,858,000	8,377,097	4,300,712	4,076,385

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				
		円	円	円	円
使用料及び 手数料	使用料	7,528,000	5,156,970	5,107,520	49,450
財産収入	財産売払収入	1,368,000	677,880	671,980	5,900
寄附金	寄附金	0	801,360	801,360	0
諸収入	雑入	1,000	580	580	0
計		8,897,000	6,636,790	6,581,440	55,350

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	500	100.00	0
教育費	社会教育費	192,037,000	162,239,129	84.48	29,797,871
計		192,037,500	162,239,629	84.48	29,797,871

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				
		円	円	%	円
教育費	社会教育費	69,346,000	54,315,455	78.33	15,030,545

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				
		円	円	%	円
教育費	社会教育費	25,564,000	25,520,000	99.83	44,000

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	64,993,000	51,554,835	79.32	13,438,165

### 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3年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

大六天遺跡第2・3地点発掘調査に伴う整理作業及び報告書作成業務委託について財務規則第143条第1項の規定により契約保証金を納付させているが、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)

契約書の約款について、契約保証金の条項に特に留意するよう課内で周知することにより、改善した。

「改善確認済」

(指摘の要旨)

松戸市立博物館防犯カメラ警備業務委託(長期継続契約)について

松戸市教育委員会事務決裁規程第8条別表では、50万円以上4,500万円未満の委託契約の決裁者は主務部長となっているが、課長決裁としていた。

今後は、規程に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

決裁者について、適正な決裁者としているか確認のうえ起案するよう課内に周知することにより、改善した。

「改善確認済」

## スポーツ課

### 1 職員の配置状況

課長・・・ 課長補佐 …………… 7人 計 9人

### 2 配当予算の執行状況 (令和5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 85,647,000	円 71,911,464	円 71,121,697	円 789,767
国庫支出金	国庫補助金	61,185,000	0	0	0
繰入金	基金繰入金	2,600,000	0	0	0
諸収入	雑入	400,000	400,000	400,000	0
計		149,832,000	72,311,464	71,521,697	789,767

#### 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 10,384,000	円 10,384,000	% 100.00	円 0
	保健体育費	925,311,000	814,965,149	88.07	110,345,851
計		935,695,000	825,349,149	88.21	110,345,851

#### 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 31,764,150	円 31,764,150	% 100.00	円 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。

## 図 書 館

### 1 職員の配置状況

館 長・・・館長補佐4人・・・ 22人

専門監

計 28人  
ほか再任用職員 3人

### 2 配当予算の執行状況 (令和5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 72,000	円 97,323	円 86,041	円 11,282
諸収入	雑入	954,000	895,580	835,191	60,389
計		1,026,000	992,903	921,232	71,671

#### 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 291,337,000	円 260,391,007	% 89.38	円 30,945,993

### 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3年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

松戸市立図書館八柱分館及び二十世紀が丘分館の改修工事に伴う図書資料・図書館家具類等運搬保管業務委託について

財務規則第143条第3項第3号の規定では、契約保証金が免除できる契約を請負契約では300万円未満としているが、当該契約において契約金額が300万円以上であるにもかかわらず免除していた。

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)

令和4年度の同様の契約において、直ちに契約相手方に契約金額の100分の10以上に相当する額の契約保証金を納付させたことで改善した。

「改善確認済」