

建設部

監査を実施した 監査委員名	関 聡 三 好 徹 大 谷 茂 範 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4月19日～令和6年5月23日
監査の対象課	建設部 建設総務課、用地課、道路建設課、道路維持課、河川清流課、 下水道経営課、下水道整備課、下水道維持課
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。
監査の対象事項	○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 備品の管理状況について ○重要リスク項目 補助金の交付事務について ア 補助金の算出について イ 補助金の交付条件について ウ 補助金の交付時期について エ 補助金の支出について オ 補助の効果について

建設総務課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐3人・・・・・・12人

専門監

計 17人

2 配当予算の執行状況（令和6年3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 525,000,000	円 525,206,796	円 525,163,437	円 43,359
	手数料	3,519,000	3,575,000	3,545,700	29,300
諸収入	延滞金、加算金及び過料	0	2,300	2,300	0
	雑入	4,622,000	5,210,253	5,656,853	△ 446,600
計		533,141,000	533,994,349	534,368,290	△ 373,941

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				
土木費	道路橋りょう費	円 94,628,543	円 81,053,895	% 85.65	円 13,574,648

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				
土木費	道路橋りょう費	円 8,957,700	円 8,957,700	% 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。

用地課

1 職員の配置状況

課 長 … 課長補佐2人 …… 主 幹 …… 7人 計 11人

2 配当予算の執行状況 (令和6年3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 5,048,000	円 5,481,406	円 5,451,376	円 30,030
国庫支出金	国庫補助金	107,406,000	107,406,000	99,861,000	7,545,000
計		112,454,000	112,887,406	105,312,376	7,575,030

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				
国庫支出金	国庫補助金	円 80,463,000	円 80,463,000	円 80,463,000	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				
土木費	道路橋りょう費	円 555,166	円 555,166	% 100.00	円 0
	都市計画費	252,380,000	225,214,631	89.24	27,165,369
	下水道費	36,073,000	15,806,546	43.82	20,266,454
計		289,008,166	241,576,343	83.59	47,431,823

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				
土木費		円	円	%	円
	道路橋りょう費	53,081,111	13,403,339	25.25	39,677,772
	都市計画費	180,522,874	180,522,460	100.00	414
計		233,603,985	193,925,799	83.01	39,678,186

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。

道 路 建 設 課

1 職員の配置状況

課 長・・・ 課長補佐 6人 計 8人

2 配当予算の執行状況 (令和6年3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 181,000	円 181,224	円 181,224	円 0
国庫支出金	国庫補助金	52,034,000	52,034,000	0	52,034,000
計		52,215,000	52,215,224	181,224	52,034,000

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				
国庫支出金	国庫補助金	円 15,000,000	円 15,000,000	円 15,000,000	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				
土木費	道路橋りょう費	円 261,332,000	円 97,014,280	% 37.12	円 164,317,720
	都市計画費	177,346,000	85,444,705	48.18	91,901,295
計		438,678,000	182,458,985	41.59	256,219,015

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				
土木費	道路橋りょう費	円 74,500,000	円 46,601,000	% 62.55	円 27,899,000
	都市計画費	5,289,000	5,289,000	100.00	0
計		79,789,000	51,890,000	65.03	27,899,000

一般会計 歳出（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
土木費	道路橋りょう費	88,884,500	40,714,400	45.81	48,170,100

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。

道 路 維 持 課

1 職員の配置状況

課 長 …… 課長補佐5人 …… 主幹2人 …… 19人 計 27人

2 配当予算の執行状況 (令和6年3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				
交通安全対策 特別交付金	交通安全対策 特別交付金	円 50,000,000	円 44,454,000	円 44,454,000	円 0
国庫支出金	国庫補助金	283,879,000	283,879,000	72,801,000	211,078,000
寄附金	寄附金	3,000,000	3,000,000	3,000,000	0
計		336,879,000	331,333,000	120,255,000	211,078,000

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				
国庫支出金	国庫補助金	円 132,306,000	円 132,306,000	円 132,306,000	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				
土木費	道路橋りょう費	円 1,910,615,000	円 1,237,406,659	% 64.76	円 673,208,341
災害復旧費	公共土木施設 災害復旧費	1,000	0	0.00	1,000
計		1,910,616,000	1,237,406,659	64.76	673,209,341

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				
土木費	道路橋りょう費	円 1,000,017,368	円 993,906,068	% 99.39	円 6,111,300

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。

河川清流課

1 職員の配置状況

課長 …… 課長補佐2人 …… 主幹 …… 11人 計 15人
ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (令和6年3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 171,000	円 178,990	円 178,990	円 0
県支出金	委託金	17,843,000	13,344,867	0	13,344,867
諸収入	雑入	25,778,000	27,960,809	0	27,960,809
計		43,792,000	41,484,666	178,990	41,305,676

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				
諸収入	雑入	円 10,614,000	円 10,614,125	円 0	円 10,614,125

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				
土木費	河川費	円 95,709,000	円 87,632,283	% 91.56	円 8,076,717
	下水道費	521,337,000	278,524,205	53.42	242,812,795
消防費	消防費	1,000,000	999,711	99.97	289
計		618,046,000	367,156,199	59.41	250,889,801

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
土木費	下水道費	221,891,700	221,875,200	99.99	16,500

一般会計 歳出（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
土木費	下水道費	104,500,000	104,500,000	100.00	0

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）

報償費について

報償費の支出事務において決裁区分に誤りがあった。

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。

下 水 道 経 営 課

1 職員の配置状況

課 長・・・課長補佐・・・主幹2人・・・・・・・11人 計 15人

2 配当予算の執行状況 (令和6年3月末日現在)

収益的収入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
下水道事業 収益	営業収益	円 7,472,826,000	円 7,435,630,931	円 6,224,057,557	円 1,211,573,374
	営業外収益	4,445,691,000	4,456,705,709	4,456,298,876	406,833
	特別利益	2,000	80,175,964	80,175,964	0
計		11,918,519,000	11,972,512,604	10,760,532,397	1,211,980,207

収益的支出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	予 算 残 額
款	項				
下水道事業 費用	営業費用	円 9,821,736,689	円 9,563,432,767	% 97.37	円 258,303,922
	営業外費用	896,368,813	861,764,844	96.14	34,603,969
	特別損失	501,000	131,779	26.30	369,221
	予備費	10,000,000	0	0.00	10,000,000
計		10,728,606,502	10,425,329,390	97.17	303,277,112

資本的収入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
資本的収入	企業債	円 2,914,600,000	円 1,456,300,000	円 1,456,300,000	円 0
	出資金	1,048,504,000	1,048,504,000	1,048,504,000	0
	補助金	1,059,650,000	535,243,550	535,243,550	0
	負担金	143,948,000	161,029,366	160,638,350	391,016
	その他資本的 収入	1,000	0	0	0
計		5,166,703,000	3,201,076,916	3,200,685,900	391,016

資本的収入（建設改良費繰越）

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
資本的収入		円	円	円	円
	企業債	377,700,000	369,100,000	369,100,000	0
	補助金	190,286,900	189,354,650	189,354,650	0
計		567,986,900	558,454,650	558,454,650	0

資本的収入（継続費通次繰越）

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
資本的収入		円	円	円	円
	企業債	926,000,000	798,600,000	798,600,000	0
	補助金	702,881,150	703,813,400	703,813,400	0
計		1,628,881,150	1,502,413,400	1,502,413,400	0

資本的支出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	予 算 残 額
款	項				
資本的支出		円	円	%	円
	建設改良費	816,025,000	661,718,585	81.09	154,306,415
	企業債償還金	3,646,522,000	3,646,521,150	100.00	850
	予備費	10,000,000	0	0.00	10,000,000
計		4,472,547,000	4,308,239,735	96.33	164,307,265

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）

受益者負担金及び下水道使用料の徴収については、鋭意努力されているところであるが、制度に対する市民の理解と協力を求めながら適切な方策をたて収入の確保を図り、未収金については、早期に確実な回収に努力されたい。

下水道整備課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐2人・・・主幹2人・・・・・・・12人

計 17人

ほか再任用職員1人

2 配当予算の執行状況（令和6年3月末日現在）

収益的支出

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	予算残額
款	項				
下水道事業費用	営業費用	円 20,635,175	円 15,391,686	% 74.59	円 5,243,489
	特別損失	264,000,000	112,707,075	42.69	151,292,925
計		284,635,175	128,098,761	45.00	156,536,414

収益的支出（継続費通次繰越）

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	予算残額
款	項				
下水道事業費用	特別損失	円 80,000,000	円 77,932,000	% 97.42	円 2,068,000

資本的支出

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	予算残額
款	項				
資本的支出	建設改良費	円 3,415,315,000	円 1,673,933,555	% 49.01	円 1,741,381,445

資本的支出（建設改良費繰越）

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	予算残額
款	項				
資本的支出	建設改良費	円 578,593,000	円 568,986,700	% 98.34	円 9,606,300

資本的支出（継続費通次繰越）

予算科目		予算現額	支出負担行為額	執行率	予算残額
款	項				
資本的支出	建設改良費	円 1,641,583,000	円 1,514,267,000	% 92.24	円 127,316,000

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。

下水道維持課

1 職員の配置状況

課長・・・課長補佐2人・・・主幹・・・・・・・11人
常盤平終末処理場
小山ポンプ場
計 15人
ほか再任用職員2人

2 配当予算の執行状況 (令和6年3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				
諸収入	延滞金、加算金 及び過料	円 0	円 750,000	円 700,000	円 50,000

下水道事業会計 収益的収入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
下水道事業 収益	営業収益	円 130,000	円 192,000	円 192,000	円 0

下水道事業会計 収益的支出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	予 算 残 額
款	項				
下水道事業 費用	営業費用	円 733,254,323	円 685,399,053	% 93.47	円 47,855,270

下水道事業会計 資本的収入

予 算 科 目		予 算 現 額	調 定 額	収 入 済 額	収 入 未 済 額
款	項				
資本的収入	長期貸付金 償還金	円 900,000	円 10,000	円 10,000	円 0

下水道事業会計 資本的支出

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	予 算 残 額
款	項				
資本的支出	建設改良費	円 333,302,000	円 258,713,250	% 77.62	円 74,588,750
	投資及び 出資金	円 3,000,000	円 160,000	% 5.33	円 2,840,000
計		円 336,302,000	円 258,873,250	% 76.98	円 77,428,750

下水道事業会計 資本的支出(建設改良費繰越)

予 算 科 目		予 算 現 額	支出負担行為額	執 行 率	予 算 残 額
款	項				
資本的支出	建設改良費	円 17,284,960	円 17,284,960	% 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。