

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 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3年3月1日～令和3年4月15日</p>
<p>監査の対象課</p>	<p>生涯学習部 教育企画課・社会教育課・生涯学習推進課・スポーツ課・ 市民会館・図書館・戸定歴史館・博物館</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 重要物品の管理状況について ○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>

## 教育企画課

### 1 職員の配置状況

課長 … 課長補佐3人 … …主幹2人 … … 8人

専門監

教育改革室 … … … … … 4人

教育情報センター … … … … … 2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3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	410,915,000	417,238,000	26,000,000	391,238,000
県支出金	県補助金	784,000	534,000	0	534,000
寄附金	寄附金	0	43,000	43,000	0
繰入金	基金繰入金	1,498,000	0	0	0
計		413,197,000	417,815,000	26,043,000	391,772,000

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	2,018,983,895	1,793,936,585	88.85	225,047,310
	小学校費	482,488,000	441,397,061	91.48	41,090,939
	中学校費	251,268,000	198,961,475	79.18	52,306,525
	高等学校費	51,639,000	44,754,555	86.67	6,884,445
	社会教育費	211,960,000	201,890,872	95.25	10,069,128
	保健体育費	67,408,774	45,547,327	67.57	21,861,447
計		3,083,747,669	2,726,487,875	88.41	357,259,794

### 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2人・・・主幹2人・・・・・・9人

美術館準備室・・・2人

計 16人

ほか再任用職員2人

### 2 配当予算の執行状況 (令和3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	9,959,000	1,915,268	1,450,754	464,514
国庫支出金	国庫補助金	2,682,000	2,518,000	0	2,518,000
県支出金	県負担金	98,000	109,000	109,000	0
	県補助金	1,265,000	467,000	0	467,000
財産収入	財産売払収入	1,080,000	396,900	383,900	13,000
繰入金	基金繰入金	4,517,000	0	0	0
諸収入	雑入	5,150,000	0	0	0
計		24,751,000	5,406,168	1,943,654	3,462,514

#### 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	社会教育費	636,552,000	610,556,929	95.92	25,995,071

### 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。

## 生涯学習推進課

### 1 職員の配置状況

課長 ..... 8人

青少年会館

館長 ... 主幹 ..... 2人

計 13人

ほか再任用職員3人

### 2 配当予算の執行状況 (令和3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	5,569,000	2,234,592	2,285,740	△ 51,148
諸収入	雑入	485,000	244,105	243,489	616
計		6,054,000	2,478,697	2,529,229	△ 50,532

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	社会教育費	229,191,000	177,976,590	77.65	51,214,410

### 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 令和元年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

公民館運営審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、条例に則つた適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

報酬の支払いを管理するチェック表を作成し、複数人でチェックを行うこととし、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……………8人

計 10人

### 2 配当予算の執行状況 (令和3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	79,105,000	47,884,777	47,288,613	596,164
国庫支出金	国庫補助金	15,364,000	0	0	0
寄附金	寄附金	0	1,000,000	1,000,000	0
繰入金	基金繰入金	4,300,000	0	0	0
諸収入	雑入	360,000	125,372,000	125,372,000	0
計		99,129,000	174,256,777	173,660,613	596,164

#### 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	保健体育費	1,053,230,000	972,261,169	92.31	80,968,831

### 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)

松戸運動公園他衛生設備修繕(感染対策)について

予定価格調書について、消費税及び地方消費税を含む金額を予定価格として記載すべきところを税抜きの金額を記載していた。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(指摘事項)

不動産鑑定評価委託について

不動産鑑定評価委託について

注)上記委託については、契約相手方が異なるものです。

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。

(指摘事項)

不動産鑑定評価委託について

不動産鑑定評価委託について

注)上記委託については、契約相手方が異なるものです。

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。

#### 4 令和元年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

運動公園プール使用料について

新松戸プール使用料について

未調定のまま収入されていた。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

(措置報告の概要)

調定決議票を起票し、改善した。

「改善確認済」

(要望・検討の要旨)

令和元年度松戸市スポーツ推進計画基礎調査業務委託について

プロポーザル方式の審査基準に価格を評価する項目を設けていなかった。

事業に当たっては、最少の経費で最大の効果を挙げるようにしなければならないことから、価格を評価する審査項目を設けるよう要望する。

(措置報告の概要)

今後は、プロポーザル方式の審査基準に価格を評価する項目を設けることとし、改善した。

「改善確認済」

# 市民会館

## 1 職員の配置状況

館長・・・館長補佐・・・主幹……………3人 計6人  
 ほか再任用職員1人

## 2 配当予算の執行状況 (令和3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	21,867,000	4,942,021	5,131,345	△ 189,324
諸収入	雑入	1,100,000	499,184	459,274	39,910
計		22,967,000	5,441,205	5,590,619	△ 149,414

### 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	4,793,450	4,793,450	100.00	0
教育費	社会教育費	146,919,000	123,886,005	84.32	23,032,995
計		151,712,450	128,679,455	84.82	23,032,995

## 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・・・主 幹・・・22人

専門監

計 29人

ほか再任用職員 2人

### 2 配当予算の執行状況 (令和3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	113,000	73,625	69,345	4,280
諸収入	雑入	1,476,000	1,180,038	1,084,392	95,646
計		1,589,000	1,253,663	1,153,737	99,926

#### 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	社会教育費	193,000,000	168,381,653	87.24	24,618,347

### 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)

子ども読書推進センター防犯カメラ付き機械警備業務委託(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 令和元年度定期監査の結果に対する措置状況

(指摘の要旨)

松戸市立図書館明分館移転に伴う図書館家具類の解体・廃棄及び書架再組立業務委託  
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)

収入印紙を追加で貼付し改善した。

「改善確認済」

## 戸定歴史館

### 1 職員の配置状況

館長・・・ 館長補佐 …………… 2人 計 4人

### 2 配当予算の執行状況 (令和3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	7,982,000	2,847,930	2,811,930	36,000
財産収入	財産売払収入	913,000	405,290	400,790	4,500
寄附金	寄附金	215,000	215,137	215,137	0
諸収入	雑入	1,000	340	340	0
計		9,111,000	3,468,697	3,428,197	40,500

#### 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	社会教育費	83,829,000	52,932,545	63.14	30,896,455

### 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)

戸定邸トイレその他修繕について

予定価格調書について、消費税及び地方消費税を含む金額を予定価格として記載すべきところを税抜き金額を記載していた。

今後は、財務規則に則った適正な事務処理を行われたい。

## 博物館

### 1 職員の配置状況

次長・・・館長補佐2人・・・主幹……………6人 計10人  
ほか再任用職員2人

### 2 配当予算の執行状況 (令和3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	2,316,000	2,249,566	2,207,888	41,678
財産収入	財産売払収入	1,247,000	861,640	856,740	4,900
諸収入	雑入	17,000	29,780	28,030	1,750
計		3,580,000	3,140,986	3,092,658	48,328

#### 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	社会教育費	234,802,000	198,823,750	84.68	35,978,250

### 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)

松戸市立博物館機械警備委託(長期継続契約)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。