

令和3年度

第2回

定期監査報告書

(その1)

子ども家庭部

子ども家庭支援課

都市建設部

まちづくり計画課

施設公園課

教育部

公民館

福生市監査委員

令和3年度第2回定期監査報告書

第1 監査の種類

地方自治法第199条第1項、第2項、第4項及び第7項の規定による監査

第2 監査の対象

次の所属部課等における令和3年度(令和3年4月1日から令和3年9月30日まで)に執行された財務に関する事務及びその他の事務の執行等について監査を実施した。なお、財政援助団体等に対する補助金等に関する事務については、令和2年度に執行された事務について監査を実施した。

子ども家庭部 子ども家庭支援課
(財政援助団体等に対する補助金を含む。)
都市建設部 まちづくり計画課
(財政援助団体等に対する補助金を含む。)
施設公園課
教育部 公民館

第3 監査の期間

令和3年12月1日から令和4年2月25日まで
[説明聴取日 令和4年1月13日及び20日]

第4 監査の主な着眼点及び実施内容

次の点を主眼に、関係諸帳簿及び関係書類等の照合、関係職員からの聴取など通常実施すべき監査手続により実施した。

- 1 財務に関する事務の執行が法令等に基づいて適正かつ効率的に行われているか。
- 2 事務事業の管理運営が合理的かつ効率的に行われているか。
- 3 財政援助団体等への補助金等の交付事務が関係法令等に準拠し、適正かつ効率的に行われているか。

第5 監査の結果

福生市監査基準(令和2年3月26日決定)に準拠し監査した限りにおいて、監査の対象となった事務の執行が法令に適合し、正確に行われ、最少の経費で最大の効果を挙げるようにし、その組織及び運営の合理化に努めていることについては、重要な点においておおむね認められた。なお、一部において改善、検討を要する事項が見受けられたので、次のとおり記述する。

1 子ども家庭支援課

(1) 職員の管理事務について

職員の管理事務について、次のとおり不適切な管理状況が見受けられた。

ア 福生市職員服務規程第2条第1項では、職員は登庁し又は退庁するときは、職員証等の磁気カードをカードリーダーに読み取らせ、当該時刻を記録しなければならないとあるが、打刻漏れのものが見受けられた。特に超過勤務命令が出ている日に打刻漏れとなっている場合、退庁時刻の証跡が残らないため漏れのないようにされたい。

イ 超過勤務等命令簿に記入した勤務終了時間が、職員証等の磁気カードをカードリーダーに読み取らせて記録した退庁時間より遅いケースが見受けられた。すでに精算されているものの、超過勤務手当の過大支給が生じていたことから、適正な勤務時間の記入を徹底されたい。

ウ 年次有給休暇については、福生市職員の勤務時間、休日、休暇等に関する条例第8条の規定により、取得単位が「1日」若しくは「時間」となっているが、午前8時30分から12時までに取得した休暇を「AM休暇」、午後1時から5時15分に取得した休暇を「PM休暇」として記載していた。

職員の勤務記録については、給与支払の根拠となるものであることから適切に管理されたい。

2 まちづくり計画課

(1) キャビネットの鍵の管理について

個人情報保護条例第8条第3項では、実施機関は故意、過失、事故等により、保有個人情報の漏えい、滅失、き損等が生じないようにしなければならぬとなっており、また、福生市情報セキュリティ対策基準第28条では、職員は情報システムにおける情報が記載された紙等のうち、個人情報等の重要な情報が記載されたものについては、情報の盗用、漏えい等を防止するため、施錠可能な場所に保管することになっている。

用地グループでは、文書管理システムで起案された用地買収に係る個人の財産情報が記載された文書やその他売買契約関係の書類をキャビネットで保管しているが、キャビネットの鍵が所在不明となっており、施錠されずに保管されていた。

個人情報漏えい防止のため、適切に管理されたい。

3 施設公園課

(1) 備品台帳の表記について

備品台帳に表記されている内容について、実際の設置場所は同じであるにもかかわらず、表記が統一されていないものや、車等の各定置場所の記載がされていないものが見受けられた。また、台帳上は「ショベルローダー」となって

いるが、実際は「ペイローダー」という呼称で管理がなされていることから、第三者が見ても、同一のものであるという実態が確認できるように備品台帳上の表記を整備されるよう要望する。

4 公民館

(1) 勤務報告書について

職員の勤務報告書については、主管課長がその記載内容を確認し、整理した上で職員課長へ送付することとなっているが、職員課から示されている整理方法どおり正しく整理されていない。また、関係書類（休暇願、時差勤務命令簿等）との確認が適切に行われておらず、結果として休暇の申請漏れが見受けられた。

勤務記録の管理については、給与の過大支給につながる恐れがあることから適切に処理されたい。

(2) 備品の確認について

指定管理者に管理委託している市民会館にある備品について、備品の現存確認は委託業務に含まれているとのことだが、確認を実施していることがわかる書類については用意されていなかった。少なくとも重要備品については、誰がいつ確認し、どのような状態であったか、第三者が見てわかるような書類を整備するよう要望する。

5 予算の執行状況について

令和3年4月1日から令和3年9月30日までにおける歳入歳出予算の執行状況は、別表のとおりである。

別表

令和3年度
予算の執行状況

一般会計 子ども家庭部 子ども家庭支援課

歳入

令和3年9月30日現在(単位:円・%)

款	項	目	予算現額	調定額	収入済額	収入比率		説明
						対予算	対調定	
14		分担金及び負担金	2,000	0	0	0.0	0.0	
	1	負担金	2,000	0	0	0.0	0.0	
		1 民生費負担金	2,000	0	0	0.0	0.0	2 児童福祉費負担金 2 入院助産施設入所費負担金 0 3 母子生活支援施設入所費負担金 0
16		国庫支出金	10,427,000	0	0	0.0	0.0	
	1	国庫負担金	3,063,000	0	0	0.0	0.0	
		1 民生費国庫負担金	3,063,000	0	0	0.0	0.0	4 児童福祉費負担金 5 入院助産施設入所費負担金 0 6 母子生活支援施設入所費負担金 0
	2	国庫補助金	7,364,000	0	0	0.0	0.0	
		3 民生費国庫補助金	7,364,000	0	0	0.0	0.0	3 児童福祉費補助金 2 母子家庭等対策総合支援事業補助金 0 3 児童虐待・DV対策等総合支援事業費補助金 0
17		都支出金	4,704,000	0	0	0.0	0.0	
	1	都負担金	1,531,000	0	0	0.0	0.0	
		1 民生費都負担金	1,531,000	0	0	0.0	0.0	4 児童福祉費負担金 5 入院助産施設入所費負担金 0 6 母子生活支援施設入所費負担金 0
	2	都補助金	3,173,000	3,120,502	3,120,502	98.3	100.0	
		2 民生費都補助金	3,173,000	3,120,502	3,120,502	98.3	100.0	4 児童福祉費補助金 16 母子及び父子福祉資金貸付事業事務費補助金 2,821,852 17 女性福祉資金貸付事業事務費補助金 298,650
22		諸収入	1,000	0	0	0.0	0.0	
	3	雑入	1,000	0	0	0.0	0.0	
		1 雑入	1,000	0	0	0.0	0.0	3 雑入 14 複写機等利用料(子ども家庭支援センター) 0

歳出

令和3年9月30日現在(単位:円・%)

款	項	目	予算現額	支出済額	予算残額	執行率	説明
3		民生費	53,869,000	18,635,326	35,233,674	35	
	2	児童福祉費	53,869,000	18,635,326	35,233,674	34.6	
		2 子ども家庭支援費	53,869,000	18,635,326	35,233,674	34.6	1 職員人件費 28,359,167 2 子ども家庭支援事業費 13,671,507 3 子ども応援館管理費 2,265,194 4 母子福祉費 2,656,346 5 車両管理費 42,279
		合計	53,869,000	18,635,326	35,233,674	34.6	

別表

令和3年度
予算の執行状況

一般会計 都市建設部 まちづくり計画課

歳入

令和3年9月30日現在(単位:円・%)

款項	目	予算現額	調定額	収入済額	収入比率		説明
					対予算	対調定	
15	使用料及び手数料	98,371,000	97,453,700	36,954,700	37.6	37.9	
	1 使用料	98,356,000	97,451,000	36,952,000	37.6	37.9	
	3 土木使用料	98,356,000	97,451,000	36,952,000	37.6	37.9	3 住宅使用料 1 市営住宅使用料 29,818,300 2 市営借上高齢者住宅使用料 4,181,600 4 市営住宅駐車場使用料 2,952,100
	2 手数料	15,000	2,700	2,700	18.0	100.0	
	3 土木手数料	15,000	2,700	2,700	18.0	100.0	2 都市計画手数料 1 都市計画証明手数料 2,700
16	国庫支出金	391,499,000	385,775,000	0	0.0	0.0	
	2 国庫補助金	391,499,000	385,775,000	0	0.0	0.0	
	4 土木費国庫補助金	391,499,000	385,775,000	0	0.0	0.0	2 都市計画費補助金 1 社会資本整備総合交付金 0 2 無電柱化推進計画事業補助金 0
17	都支出金	171,479,000	3,861,032	18,032	0.0	0.5	
	2 都補助金	171,234,000	3,843,000	0	0.0	0.0	
	6 土木費都補助金	171,234,000	3,843,000	0	0.0	0.0	3 都市計画費補助金 1 土地取引事務費補助金 0 2 緊急輸送道路沿道建築物耐震化促進事業費補助金 0 3 市町村土木補助事業補助金 0 4 市街地再開発事業費補助金 0 4 住宅費補助金 1 子育て支援住宅整備事業補助金 0 2 空き家利活用等区市町村支援事業補助金 0
	3 委託金	245,000	18,032	18,032	7.4	100.0	
	4 土木費委託金	245,000	18,032	18,032	7.4	100.0	1 都市計画費委託金 1 耐震対策緊急促進事業事務費補助金 0 3 住宅費委託金 1 都営住宅取扱事務費委託金 0 2 マンション適正管理事務費委託金 18,032
18	財産収入	3,996,000	3,996,732	2,357,694	59.0	59.0	
	1 財産運用収入	3,996,000	3,996,732	2,357,694	59.0	59.0	
	1 財産貸付収入	3,996,000	3,996,732	2,357,694	59.0	59.0	1 土地建物貸付収入 1 土地建物貸付収入 2,357,694
20	繰入金	17,879,000	0	0	0.0	0.0	
	2 基金繰入金	17,879,000	0	0	0.0	0.0	
	10市営住宅等管理基金繰入金	17,879,000	0	0	0.0	0.0	1 市営住宅等管理基金繰入金 1 市営住宅等管理基金繰入金 0
22	諸収入	47,000	10,130	10,130	21.6	100.0	
	3 雑入	47,000	10,130	10,130	21.6	100.0	
	1 雑入	47,000	10,130	10,130	21.6	100.0	3 雑入 13 地図売払代金 10,130

歳出

令和3年9月30日現在(単位:円・%)

款	項	目	予算現額	支出済額	予算残額	執行率	説明
7		土木費	1,270,263,000	313,955,069	956,307,931	24.7	
	3	都市計画費	1,125,909,000	264,352,589	861,556,411	23.5	
		1 都市計画費	1,125,909,000	264,352,589	861,556,411	23.5	1 職員人件費 35,203,899 2 都市計画費 2,157,236 3 用地費 226,991,454
	4	住宅費	144,354,000	49,602,480	94,751,520	34.4	
		1 住宅管理費	144,354,000	49,602,480	94,751,520	34.4	1 職員人件費 15,906,532 2 公営住宅費 30,640,721 3 住宅計画費 3,055,227
11		諸支出金	165,000	0	165,000	0	
	1	基金費	165,000	0	165,000	0.0	
		9 市営住宅等管理基金費	165,000	0	165,000	0.0	1 積立金 0
		合計	1,270,428,000	313,955,069	956,472,931	24.7	

別表

令和3年度
予算の執行状況

一般会計 都市建設部 施設公園課

歳入

令和3年9月30日現在(単位:円・%)

款	項	目	予算現額	調定額	収入済額	収入比率		説明
						対予算	対調定	
15		使用料及び手数料	1,000	300	300	30.0	100.0	
	2	手数料	1,000	300	300	30.0	100.0	
		3 土木手数料	1,000	300	300	30.0	100.0	2 都市計画手数料 2 施設管理台帳交付手数料(施設公園課) 300
16		国庫支出金	111,024,000	0	0	0.0	0.0	2 都市計画費補助金 3 日光橋公園外1公園整備事業補助金 (施設公園課) 0
	2	国庫補助金	111,024,000	0	0	0.0	0.0	
		4 土木費国庫補助金	111,024,000	0	0	0.0	0.0	
16		国庫支出金	36,704,000	0	0	0.0	0.0	2 都市計画費補助金 4 せせらぎ遊歩道公園整備事業補助金 (施設公園課) 0
	2	国庫補助金	36,704,000	0	0	0.0	0.0	
		4 土木費国庫補助金	36,704,000	0	0	0.0	0.0	
18		財産収入	86,000	49,380	49,380	57.4	100.0	1 土地建物貸付収入 1 土地建物貸付収入 (施設公園課) 49,380
	1	財産運用収入	86,000	49,380	49,380	57.4	100.0	
		1 財産貸付収入	86,000	49,380	49,380	57.4	100.0	
2	2	雑収入	0	26,441	26,441	0.0	100.0	3 雑入 73 市有物件災害共済返戻金 11,241 74 車両保険解約返戻金 8,600 75 自動車重量税還付金 6,600
	3	雑入	0	26,441	26,441	0.0	100.0	
		1 雑入	0	26,441	26,441	0.0	100.0	

歳出

令和3年9月30日現在(単位:円・%)

款	項	目	予算現額	支出済額	予算残額	執行率	説明
7		土木費	456,390,000	81,873,115	38,682,171	17.9	
	3	都市計画費	456,390,000	81,873,115	38,682,171	17.9	
		3 建築総務費	61,440,000	22,757,829	38,682,171	37.0	1 職員人件費 22,685,734 2 建築事務費 72,095
		4 公園費	394,950,000	59,115,286	335,834,714	15.0	1 職員人件費 32,561,657 2 公園管理費 26,108,277 3 公園整備費 13,830 4 車両管理費 431,522
		合計	456,390,000	81,873,115	38,682,171	17.9	

別表

令和3年度
予算の執行状況

一般会計 教育部 公民館

歳入

令和3年9月30日現在(単位:円・%)

款	項	目	予算現額	調定額	収入済額	収入比率		説明
						対予算	対調定	
15		使用料及び手数料	2,820,000	808,020	786,020	27.9	97.3	
	1	使用料	2,820,000	808,020	786,020	27.9	97.3	
		4 教育使用料	2,820,000	808,020	786,020	27.9	97.3	1 公民館使用料 1 公民館使用料 108,720 2 地域会館使用料 1 地域会館使用料 394,700 3 文化施設使用料 2 福庵使用料 282,600
17		都支出金	373,000	0	0	0.0	0.0	
	2	都補助金	373,000	0	0	0.0	0.0	
		7 教育費都補助金	373,000	0	0	0.0	0.0	3 社会教育費補助金 4 家庭教育支援基盤形成事業費補助金 0
22		諸収入	860,000	793,648	106,120	12.3	13.4	
	3	雑入	860,000	793,648	106,120	12.3	13.4	
		1 雑入	860,000	793,648	106,120	12.3	13.4	3 雑入 14 複写機等利用料 26,600 29 さくら会館電気使用料 73,270 40 公衆電話利用料 140 51 公衆電話委託手数料 110 52 シルバー人材センター業務用電話利用料 6,000 59 Tokyo Tokyo FESTIVAL 地域文化活動支援助成金 0 77 市民会館指定管理委託料返還金 0

歳出

令和3年9月30日現在(単位:円・%)

款	項	目	予算現額	支出済額	予算残額	執行率	説明
9		教育費	227,006,000	102,402,832	124,603,168	45.1	
	4	社会教育費	227,006,000	102,402,832	124,603,168	45.1	
		2 公民館費	227,006,000	102,402,832	124,603,168	45.1	1 職員人件費 36,391,725 2 市民会館費 48,028,152 3 公民館運営費 1,481,264 4 公民館本館費 2,184,540 5 松林会館費 4,406,382 6 白梅会館費 4,234,638 7 さくら会館費 3,852,867 8 茶室福庵費 1,682,924 9 車両管理費 140,340
		合計	227,006,000	102,402,832	124,603,168	45.1	

令和3年度

第2回

定期監査報告書
(その2)

福生市立学校

福生第三小学校

福生第五小学校

福生市監査委員

令和3年度第2回定期監査報告書

第1 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

第2 監査の対象

福生市立福生第三小学校及び福生第五小学校における令和3年度(令和3年4月1日から令和3年9月30日まで)に執行された財務に関する事務及びその他の事務の執行等について監査を実施した。

第3 監査の期間

令和3年12月1日から令和4年2月25日まで

[書面による説明聴取日 令和4年1月21日]

第4 監査の主な着眼点及び実施内容

次の点を主眼に、関係諸帳簿及び関係書類等の照合を行い、質疑については、新型コロナウイルス感染症への対応により、書面にて関係者から回答を得るなどの監査手続により実施した。

- 1 財務に関する事務の執行が法令等に基づいて適正かつ効率的に行われているか。
- 2 学校徴収金の管理が適正に行われているか。
- 3 薬品類の管理が適正に行われているか。
- 4 校舎等施設及び通学路の安全管理が適正に行われているか。

第5 監査の結果

福生市監査基準(令和2年3月26日決定)に準拠し監査した限りにおいて、監査の対象となった事務の執行が法令に適合し、正確に行われ、最少の経費で最大の効果を挙げるようにし、その組織及び運営の合理化に努めていることについては、重要な点においておおむね認められた。

なお、一部において改善を要する事項が見受けられたので、次のとおり記述する。

- 1 福生第三小学校
(1) 学校徴収金の管理事務について

福生市立学校の学校徴収金事務取り扱いに関する基準第5条において、会計の収入及び支出は、原則として、金融機関を経由して行うものとされているのに対し、令和3年度については、校外学習が延期になったことに伴い、第1学年の校外学習費について当初の使用予定から延期となった日までの間、校長室金庫に

保管し金融機関を通さずに支出していた。

また、金庫の鍵の管理者は管理職である副校長であるが、その現金を校長室金庫に保管していることについて、管理職が把握していなかった。

原則として、支出の際は金融機関を経由することとなっていることから、使用予定日が変更になった場合については、一度金融機関に預け入れを行うようにされたい。また、やむを得ない状況により金融機関に戻すまでの間、一時的に金庫に保管する場合については、鍵の使用者は使用理由を管理職に報告するとともに、管理職も使用理由を確認することを徹底されたい。

2 福生第五小学校

おおむね適正に執行されていた。

3 予算の執行状況について

令和3年4月1日から令和3年9月30日までににおける歳出予算の執行状況は、別表のとおりである。

別表

令和3年度
予算の執行状況

一般会計 福生第三小学校

歳出

令和3年9月30日現在(単位:円・%)

款	項	目	予算現額	支出済額	予算残額	執行率	説明
9		教育費	10,807,000	5,211,514	5,595,486	48.2	
	1	教育総務費	8,244,000	3,249,037	4,994,963	39.4	
		2 教育指導管理費	939,000	280,132	658,868	29.8	5 教職員研修費 0 6 教育指導費 88,875 9 I C T 推進事業費 191,257
		3 教育支援費	7,305,000	2,968,905	4,336,095	40.6	4 学校運営費 617,937 5 教育環境整備支援費 2,302,220 6 特別支援教育振興費 48,748
	2	小学校費	2,563,000	1,962,477	600,523	76.6	
		1 学校管理費	2,563,000	1,962,477	600,523	76.6	3 施設管理費 1,962,477
		合計	10,807,000	5,211,514	5,595,486	48.2	

別表

令和3年度
予算の執行状況

一般会計 福生第五小学校

歳出

令和3年9月30日現在(単位:円・%)

款	項	目	予算現額	支出済額	予算残額	執行率	説明
9		教育費	9,230,000	4,970,568	4,259,432	53.9	
	1	教育総務費	6,667,000	3,445,158	3,221,842	51.7	
		2 教育指導管理費	893,000	256,565	636,435	28.7	5 教職員研修費 0 6 教育指導費 35,781 9 I C T 推進事業費 220,784
		3 教育支援費	5,774,000	3,188,593	2,585,407	55.2	4 学校運営費 794,801 5 教育環境整備支援費 2,320,045 6 特別支援教育振興費 73,747
	2	小学校費	2,563,000	1,525,410	1,037,590	59.5	
		1 学校管理費	2,563,000	1,525,410	1,037,590	59.5	3 施設管理費 1,525,410
		合計	9,230,000	4,970,568	4,259,432	53.9	