

令和元年度定期監査報告書

(令和元年度事務の監査 第1回)

市立第一小学校

市立第二小学校

市立第三小学校

市立第一中学校

武蔵野市監査委員

写

31武監第250号
令和2年3月3日

武蔵野市長	松下玲子 殿
武蔵野市議会議長	小美濃安弘 殿
武蔵野市教育委員会教育長	竹内道則 殿

武蔵野市監査委員	名古屋友幸
武蔵野市監査委員	落合勝利

令和元年度定期監査の監査結果報告について

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第1項、第2項及び第4項の規定により、下記について監査を実施したので、同条第9項の規定に基づき、その結果に関する報告を提出します。

指摘事項については、措置を講じたうえ、再発防止のための職員の研修や定期的な打合せでの事務統一等を行うようお願いします。

この監査の結果に基づき、又はこの監査の結果を参考として措置を講じたものについては、同条第12項の規定により、通知願います。

記

市立第一小学校
市立第二小学校
市立第三小学校
市立第一中学校

目 次

第 1	監査の対象校	1
第 2	監査の種類	1
第 3	監査の対象	1
第 4	監査の期間	1
第 5	監査の概要	1
第 6	監査の結果	1
	別表	9

第1 監査の対象校

市立第一小学校、市立第二小学校、市立第三小学校及び市立第一中学校（以下「各学校」という。）

第2 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3 監査の対象

平成31年4月1日から令和元年9月30日までににおける財務に関する事務の執行及びその他の事務の執行

第4 監査の期間

令和元年11月1日から令和2年2月25日まで

第5 監査の概要

以下の項目について、財務に関する事務その他所管事務が法令等に準拠し、適正かつ効率的に行われているかどうかを主眼として監査を実施した。

- 1 予算の執行（配当予算、補助金、資金前渡に係る事務）
- 2 郵券類の管理（管理状況、郵便切手等の受払事務）
- 3 学校の管理運営（公印の管理、市嘱託職員の勤務管理、防火・防災管理体制、学校施設等の安全管理、個人情報の取扱い）
- 4 備品の管理（校用備品の管理、学校図書館の管理運営）

第6 監査の結果

監査の結果は、次のとおりである。

改善又は検討を要する事項については、当該箇所において述べたとおりである。

なお、文中「指摘事項」とは、不当又は不正な事務処理があった場合に、その事実を指摘して是正を求めるものであり、「監査意見」とは、不当又は不正な事務処理には該当しないが改善の可能性があると認められる事実があった場合に、市の組織及び運営の合理化に資するための意見を表明するものである（監査委員の職務執行に関する要綱第16条）。

1 予算の執行

(1) 配当予算

令和元年9月末日現在の各学校における各主管課からの配当予算は以下のとおりである。

	教育企画課	指導課	教育支援課	計
第一小学校	7,328,504円	355,308円	528,984円	8,212,796円
第二小学校	8,508,455円	265,468円	481,864円	9,255,787円
第三小学校	8,978,716円	333,728円	907,908円	10,220,352円
第一中学校	10,864,800円	332,864円	1,449,068円	12,646,732円

各学校における令和元年9月末日現在の歳出予算の執行状況は、別表1から別表4までのとおりである。

(2) 補助金

平成31年4月から令和元年9月までに市が各学校に交付した補助金は、下表のとおりで、主管課は全て指導課である。

	補助金名	根拠	交付額
第一小学校	小学校児童活動費補助金	市立小学校児童活動費補助金交付要綱	83,000円
	教育課題研究開発校に対する補助金	補助金等交付規則	350,000円
第二小学校	小学校児童活動費補助金	市立小学校児童活動費補助金交付要綱	82,000円
	オリンピック・パラリンピック教育推進事業補助金	補助金等交付規則	47,000円
第三小学校	小学校児童活動費補助金	市立小学校児童活動費補助金交付要綱	100,000円
	オリンピック・パラリンピック教育推進事業補助金	補助金等交付規則	49,572円
第一中学校	中学校生徒活動費補助金	市立中学校生徒活動費補助金交付要綱	972,000円

(3) 資金前渡

平成31年4月から令和元年9月までの各学校における資金前渡の状況は、以下のとおりである。前渡金の内訳は、校長交際費、有料道路代、郵便切手代、振込手数料等である。

	件数	前渡金額	支払金額	精算戻入額
第一小学校	4件	64,308円	9,308円	25,000円
第二小学校	6件	106,468円	35,688円	40,780円
第三小学校	7件	117,530円	32,530円	10,000円
第一中学校	6件	149,864円	70,864円	30,000円

予算の執行について、契約締結兼支出負担行為伺書、契約締結報告書兼経過調書、見積書兼請書、各補助金の申請書、事業計画書、指令書、領収書、前渡金整理簿、支出負担行為伺書兼支出命令書、資金前渡・概算払精算命令書等を審査した結果、下記の事項を除き、おおむね適正に処理されているものと認められた。

記

[第一小学校 指摘事項]

- ① 契約締結兼支出負担行為伺書において、学校長印又は物品取扱主任印が押印されていないものが見受けられた。また、軽微な記載の漏れがあった。
- ② 前渡金整理簿において、資金前渡受者確認印欄に学校長印の押印日が記載されていないものが見受けられた。

契約事務規則、会計事務規則等に基づき、適正に処理されたい。

[第二小学校 指摘事項]

- ① 契約締結兼支出負担行為伺書において、物品取扱主任印が押印されていないものが見受けられた。また、軽微な記載の漏れがあった。
- ② 前渡金整理簿において、支払日の異なる数回分をまとめて処理しているように見受けられるものがあった。また、軽微な記載の誤りがあった。

契約事務規則、会計事務規則等に基づき、適正に処理されたい。

[第三小学校 指摘事項]

- ① 前渡金整理簿において、受領日の記入並びに担当者印及び資金前渡受者確認印の押印が漏れているものがあった。

会計事務規則等に基づき、適正に処理されたい。

[第一中学校 指摘事項]

- ① 契約締結報告書兼経過調書において、決定した業者の見積書兼請書が添付されていないものがあった。

- 2 前渡金整理簿において、軽微な記載の誤りがあった。

契約事務規則、会計事務規則等に基づき、適正に処理されたい。

[教育委員会事務局（教育部教育企画課） 監査意見]

1 学校裁量予算の配分基準の見直しについて

学校裁量予算は平成20年度予算から全校で実施され、学校経営の自主性、自律性の推進に寄与しているが、ここ数年の児童生徒数の増加や、特色ある教育の拡大等に伴い、裁量部分に回せる予算枠が縮小している。学校の意見等も踏まえ、配分基準等の見直しを検討されたい。

2 学校徴収金取扱いの統一的基準について

学校徴収金については、全校統一の新システムが令和2年度から運用開始予定であるが、取扱規程やマニュアル等を整備し、事故の防止と事務の効率化を進められたい。

2 郵券類の管理

郵便切手等は、金庫等に保管し、郵便切手受払簿で受払の管理をしている。受払簿と郵便切手等の残枚数との突合せを行った。

郵券類の管理について、受払簿及び郵便切手等の管理状況を審査した結果、下記の事項を除き、おおむね適正に処理されているものと認められた。

記

[第一小学校 指摘事項]

- 1 郵便切手受払簿において、上から紙を貼って修正しているものが見受けられた。また、残数の記載が誤っているものが見受けられた。

適正に管理されたい。

3 学校の管理運営

(1) 公印の管理

各学校では、学校印2種類（卒業証書用含む）、学校長印、学校長代理者印、学校契印の公印を管理している。

(2) 市嘱託職員の勤務管理

各学校には、事務職員2人、用務職員2人の市嘱託職員が配置されている。

(3) 防火・防災管理体制

ア 消防（防災）計画

消防防災計画及び避難訓練年間計画が作成され、計画に基づいて訓練等が実施されている。

イ 防火設備保守点検等

消防用設備等の保守点検は、専門業者への委託により実施されており、点検に基づく設備の不具合等の対応については教育部教育企画課が行っている。

令和元年度の消火器の保守点検、屋内消火栓設備等の保守点検は8月に行われた。

(4) 学校施設等の安全管理

ア 警備日誌等

警備日誌は、学校開放施設管理員によって異状の有無、巡回時間等が記載され、副校長及び校長が確認を行っている。

イ 防犯カメラ

各学校では、学校の敷地内に防犯カメラを設置し、主に学校の敷地の出入口を監視している。画像は、24時間録画されている。

ウ 児童・生徒の安全対策（通学路を含む。）

第一小学校では、地域と連携した取組として、地域の方や保護者にスケッチ隊に登録してもらい、近隣で不審者情報があった場合等に、登下校の見守りを依頼する体制をとっている。スケッチ隊による見守りが必要な事態が発生したことはないが、年1回、訓練を実施している。

第二小学校では、通学路の安全対策として、毎月教員が点検を行っている。

第三小学校では、児童の通用門とひまわり学級のバス、業者や給食のトラックが入る門が同じであるため、登下校の際には教職員が立ち安全管理を行っている。

エ 学校施設内の危険箇所、設備等

各学校の施設内における危険箇所の有無等を確認した。

オ 理科室における劇物等の管理

理科室における薬品類の保管状況について、実地調査を行った。

劇物等を含む薬品類は、固定されている保管庫に保管し、施錠されていた。保管庫には、劇物等が保管されていることが朱筆で明瞭に表記されており、劇物の取扱いはSDS（安全データシート）に従って行われている。また、劇物の使用量、在庫量は毒物・劇物管理簿に記載して管理している。

(5) 個人情報の取扱い

USBメモリー、メモリーカードについては、毎月在庫数を確認し、月別管理台帳に記録し管理している。それ以外の外部記録媒体については、受払管理簿、保有管理簿を作成、記録し管理している。

USBキーについては、施錠可能なキーボックス（壁に備え付けられたもの）に保管されている。鍵は校長又は副校長が管理しており、USBキー管理簿の確認も毎日、行われている。

個人情報である名簿等の管理については、鍵のかかるキャビネットに保管され、鍵の管理は副校長が行っている。また、指導要録等については、金庫の中に保管されており、

鍵の管理は校長又は副校長が行っている。

学校の管理運営について、市嘱託職員の出勤簿、休暇簿、消防防災計画、消防用設備等点検結果報告書、警備日誌、理科室における薬品の管理状況、USBキー管理簿等を審査した結果、下記の事項を除き、おおむね適正に処理されているものと認められた。

記

[第一小学校 指摘事項]

- ① 出勤簿において、休日出勤の押印漏れ、年休の記載漏れが見受けられた。
- ② 嘱託職員出欠勤等報告書において、超過勤務の記載漏れがあった。
- ③ 消火器の周りに物が置かれ、使用しにくい箇所が見受けられた。

適正に処理されたい。

[第二小学校 指摘事項]

- ① 勤務時間指定報告書において、記載漏れがあった。
- ② 消火器の周りに物が置かれ、使用しにくい箇所が見受けられた。
- ③ 理科室の薬品の管理において、毒物・劇物在庫量報告書及び毒物・劇物点検表が作成されていなかった。
- ④ USBメモリー、メモリーカード以外の外部記録媒体について、外部記録媒体管理簿が作成されていなかった。

適正に処理、管理されたい。

[第三小学校 指摘事項]

- ① 出勤簿において、休日出勤の押印漏れが見受けられた。
- ② USBキー管理簿において、記載漏れが見受けられた。

適正に処理、管理されたい。

[第一中学校 指摘事項]

- ① 休暇簿において、代休（振替）の申請漏れがあった。
- ② 消火器の周りに物が置かれ使用しにくいもの、配置図と異なった場所に置かれているものが見受けられた。
- ③ USBメモリー、メモリーカード以外の外部記録媒体について、外部記録媒体管理簿が作成されていなかった。

適正に処理、管理されたい。

1 学校施設の不具合箇所への対応について

第一中学校のプールは、継続的な水位の低下が認められた。また、プールの上屋に張られている帆布の破れが広範囲に見られ、帆布の落下による事故等も懸念される。水位の低下の原因究明を行うとともに、上屋の帆布破れへの対策を早急に検討されたい。

他の学校においてもいくつかの不具合箇所が見受けられた。構造上難しいもの、コストが多くなるものの改修は慎重な検討が必要ではあるが、児童生徒の安全に関わるものについては、的確に対応されることを要望する。

4 備品の管理

(1) 校用備品の管理

市立小中学校の備品は、財務会計システム（備品管理支援）により管理している。

各学校の備品の管理について、新規備品の購入及び入力手続、返納・廃棄備品等の処理について審査を行った。併せて実際の備品等の管理状況を調査するため、備品台帳一覧表から備品を抽出し、現物との突合せを行った。

平成31年4月から令和元年9月までの各学校における備品の管理状況は、以下のとおりである。

(単位 点)

	平成30年度末 数量（重要備品）	4月から9月まで		令和元年9月末 数量（重要備品）
		購入等による増	廃棄等による減	
第一小学校	932（7）	4	0	936（7）
第二小学校	711（5）	11	14	708（4）
第三小学校	603（5）	6	8	601（5）
第一中学校	1,058（12）	33	85	1,006（12）

(2) 学校図書館の管理運営

学校図書の管理は、学校図書館システムにより行われており、利用、貸出等は、図書担当教諭とともに学校図書館サポーターが行っている。

平成31年4月から令和元年9月までの各学校における図書の管理状況は、以下のとおりである。

(単位 冊)

	平成30年度末 蔵書数	4月から9月まで			令和元年9月末 蔵書数
		新規購入	寄贈受入等	廃棄等	
第一小学校	11,008	202	26	156	11,080
第二小学校	13,897	491	82	187	14,283
第三小学校	12,612	389	19	608	12,412
第一中学校	14,592	416	0	240	14,768

備品の管理について、備品台帳一覧表、新規購入備品リスト、学校図書受入リスト、受払統計等の審査を行った結果、適正に処理されているものと認められた。

別表1 (第一小学校)

予 算 の 執 行 状 況

一般会計 歳出

令和元年9月30日現在 (単位 円・%)

款	項	目	節	予 算 現 額	支 出 済 額	執 行 率
10	教育費			8,212,796	3,124,649	38.0
	1	教育総務費		355,308	108,312	30.5
		3	教育指導費	355,308	108,312	30.5
			11 需用費	309,000	93,420	30.2
			12 役務費	1,728	1,728	100.0
			14 使用料及び賃借料	7,580	2,580	34.0
			18 備品購入費	30,000	10,584	35.3
			19 負担金、補助及び交付金	7,000	0	0.0
	2	小学校費		7,554,504	2,918,557	38.6
		1	学校管理費	3,099,936	1,193,531	38.5
			7 賃金	25,000	0	0.0
			10 交際費	150,000	73,740	49.2
			11 需用費	2,608,456	1,081,974	41.5
			12 役務費	273,000	37,817	13.9
			13 委託料	10,000	0	0.0
			18 備品購入費	33,480	0	0.0
		2	教育振興費	4,228,568	1,646,762	38.9
			11 需用費	3,039,000	1,157,134	38.1
			18 備品購入費	1,189,568	489,628	41.2
		3	学校保健衛生費	226,000	78,264	34.6
			11 需用費	226,000	78,264	34.6
	4	特別支援教育費		252,984	97,780	38.7
		1	特別支援教育推進費	100,000	37,897	37.9
			11 需用費	100,000	37,897	37.9
		2	特別支援学級費	152,984	59,883	39.1
			11 需用費	100,000	54,539	54.5
			18 備品購入費	52,984	5,344	10.1
	7	学校給食費		50,000	0	0.0
		1	学校給食費	50,000	0	0.0
			11 需用費	50,000	0	0.0
		合	計	8,212,796	3,124,649	38.0

別表2 (第二小学校)

予算の執行状況

一般会計 歳出

令和元年9月30日現在 (単位 円・%)

款	項	目	節	予算現額	支出済額	執行率
10	教育費			9,255,787	5,024,614	54.3
	1	教育総務費		265,468	89,818	33.8
		3	教育指導費	265,468	89,818	33.8
			11 需用費	244,000	76,140	31.2
			12 役務費	1,728	1,728	100.0
			14 使用料及び賃借料	4,740	1,960	41.4
			18 備品購入費	10,000	9,990	99.9
			19 負担金、補助及び交付金	5,000	0	0.0
	2	小学校費		8,698,455	4,813,665	55.3
		1	学校管理費	4,324,735	2,320,314	53.7
			10 交際費	79,000	50,000	63.3
			11 需用費	3,681,155	1,862,322	50.6
			12 役務費	140,000	38,762	27.7
			13 委託料	5,000	0	0.0
			18 備品購入費	419,580	369,230	88.0
		2	教育振興費	4,183,720	2,360,437	56.4
			11 需用費	3,030,000	1,630,114	53.8
			18 備品購入費	1,153,720	730,323	63.3
		3	学校保健衛生費	190,000	132,914	70.0
			11 需用費	190,000	132,914	70.0
	4	特別支援教育費		291,864	121,131	41.5
		1	特別支援教育推進費	100,000	0	0.0
			11 需用費	100,000	0	0.0
		2	特別支援学級費	191,864	121,131	63.1
			11 需用費	100,000	43,911	43.9
			18 備品購入費	91,864	77,220	84.1
		合	計	9,255,787	5,024,614	54.3

別表3 (第三小学校)

予 算 の 執 行 状 況

一般会計 歳出

令和元年9月30日現在 (単位 円・%)

款	項	目	節	予 算 現 額	支 出 済 額	執 行 率
10	教育費			10,220,352	5,367,797	52.5
	1	教育総務費		333,728	241,825	72.5
		3	教育指導費	333,728	241,825	72.5
			11 需用費	262,000	239,295	91.3
			12 役務費	1,728	1,080	62.5
			14 使用料及び賃借料	10,000	1,450	14.5
			18 備品購入費	50,000	0	0.0
			19 負担金、補助及び交付金	10,000	0	0.0
	2	小学校費		9,178,716	4,816,877	52.5
		1	学校管理費	4,355,996	2,127,402	48.8
			10 交際費	147,000	129,620	88.2
			11 需用費	3,810,124	1,841,022	48.3
			12 役務費	287,000	55,888	19.5
			13 委託料	11,000	0	0.0
			18 備品購入費	100,872	100,872	100.0
		2	教育振興費	4,622,720	2,647,827	57.3
			11 需用費	3,386,000	1,982,699	58.6
			18 備品購入費	1,236,720	665,128	53.8
		3	学校保健衛生費	200,000	41,648	20.8
			11 需用費	200,000	41,648	20.8
	4	特別支援教育費		697,908	304,430	43.6
		1	特別支援教育推進費	100,000	0	0.0
			11 需用費	100,000	0	0.0
		2	特別支援学級費	597,908	304,430	50.9
			11 需用費	400,000	164,623	41.2
			14 使用料及び賃借料	3,000	0	0.0
			18 備品購入費	194,908	139,807	71.7
	7	学校給食費		10,000	4,665	46.7
		1	学校給食費	10,000	4,665	46.7
			11 需用費	10,000	4,665	46.7
		合	計	10,220,352	5,367,797	52.5

別表4 (第一中学校)

予 算 の 執 行 状 況

一般会計 歳出

令和元年9月30日現在 (単位 円・%)

款	項	目	節	予 算 現 額	支 出 済 額	執 行 率
10	教育費			12,646,732	5,341,806	42.2
	1	教育総務費		332,864	69,132	20.8
		3	教育指導費	332,864	69,132	20.8
			11 需用費	200,000	37,800	18.9
			12 役務費	35,864	29,712	82.8
			14 使用料及び賃借料	30,000	0	0.0
			18 備品購入費	57,000	1,620	2.8
			19 負担金、補助及び交付金	10,000	0	0.0
	3	中学校費		10,979,800	4,041,845	36.8
		1	学校管理費	4,191,000	1,462,027	34.9
			08 報償費	3,000	2,000	66.7
			10 交際費	100,000	99,680	99.7
			11 需用費	3,593,000	1,276,846	35.5
			12 役務費	495,000	83,501	16.9
		2	教育振興費	6,673,800	2,525,626	37.8
			11 需用費	4,435,000	1,249,603	28.2
			18 備品購入費	2,238,800	1,276,023	57.0
		3	学校保健衛生費	115,000	54,192	47.1
			11 需用費	115,000	54,192	47.1
	4	特別支援教育費		1,334,068	1,230,829	92.3
		2	特別支援学級費	1,334,068	1,230,829	92.3
			11 需用費	150,000	96,829	64.6
			18 備品購入費	1,184,068	1,134,000	95.8
		合 計		12,646,732	5,341,806	42.2