

令和3年度定期監査報告書

(令和3年度事務の監査 第1回)

市立第五小学校
市立本宿小学校
市立千川小学校
市立井之頭小学校
市立第二中学校

武蔵野市監査委員

写

4 武 監 第 1 号

令和 4 年 4 月 4 日

武 蔵 野 市 長 松 下 玲 子 殿
武 蔵 野 市 議 会 議 長 土 屋 美 恵 子 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 浜 田 けい子

令和 3 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いたします。

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14項の規定により、通知願います。

記

市立第五小学校
市立本宿小学校
市立千川小学校
市立井之頭小学校
市立第二中学校

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	監査の着眼点	1
第 6	監査の概要	1
第 7	監査の結果	1
	別 表	9

第1 監査の対象校

市立第五小学校、市立本宿小学校、市立千川小学校、市立井之頭小学校及び市立第二中学校（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

令和3年4月1日から同年9月30日までににおける財務に関する事務の執行及び他所管事務の執行

第4 監査の期間

令和3年11月1日から令和4年3月24日まで

第5 監査の着眼点

武蔵野市監査基準に従い、対象校所管の財務に関する事務及び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。

第6 監査の概要

- 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、市会計年度任用職員の勤務管理、防火・防災管理体制、学校施設等の安全管理、個人情報取り扱い、学校徴収金の管理）
- 4 備品の管理（校用備品の管理）

第7 監査の結果

監査の結果は、第1から第5までに掲げる記載事項のとおり監査した限りにおいて、次のとおりである。

なお、文中「指摘事項」とは、武蔵野市監査基準第16条第4項にいう「是正」を指し、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、武蔵野市監査基準第16条第4項にいう「改善」を指し、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こと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。

1 予算の執行

(1) 配当予算

令和3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
第五小学校	9,521,563 円	414,440 円	1,172,933 円	11,108,936 円
本宿小学校	9,376,586 円	330,080 円	924,148 円	10,630,814 円
千川小学校	8,119,000 円	110,760 円	992,847 円	9,222,607 円
井之頭小学校	9,807,106 円	120,760 円	1,464,311 円	11,392,177 円
第二中学校	12,883,021 円	353,880 円	836,625 円	14,073,526 円

各学校における令和3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5までのとおりである。

(2) 補助金

令和3年4月から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
第五小学校	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	92,000 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	300,000 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	19,855 円
本宿小学校	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	77,000 円
千川小学校	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	68,000 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	40,000 円

井之頭小学校	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	95,000円
	教育研究奨励校（情報教育）補助金	補助金等交付規則	200,000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	30,000円
第二中学校	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	1,044,000円

(3) 資金前渡

令和3年4月から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、郵便切手代である。

(単位 件)

	資金前渡	精算起票済	精算戻入済
第五小学校	3	2	2
本宿小学校	5	4	3
千川小学校	3	2	2
井之頭小学校	3	2	2
第二中学校	4	3	3

予算の執行について、関係書類等を審査した結果、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

[第五小学校 指摘事項]

- ① 教育課題研究開発校に対する補助金において、指令書の原本がなかった。
- ② 資金前渡及び補助金に係る校長名義の口座における利息について、歳入処理がされていなかった。

適正に処理されたい。

[本宿小学校 指摘事項]

- 1 前渡金整理簿において、資金前渡受者確認印が戻入日より前に押印されていた。また、記載が誤っているものが見受けられた。

適正に処理されたい。

[千川小学校 指摘事項]

- 1 請求書（兼納品書・検査書）において、記載が誤っているものがあった。

適正に処理されたい。

[井之頭小学校 指摘事項]

- 1 見積書兼請書（物品等）において、収入印紙の消印がないものがあった。

適正に処理されたい。

[第二中学校 指摘事項]

- 1 契約締結兼支出負担行為伺書において、特命随意契約とした根拠法令の号数の記載がないものがあった。

適正に処理されたい。

2 郵券類の管理

郵便切手等は、金庫に保管し、切手受払票、郵便切手受払簿等で受払の管理をしている。受払簿等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、関係書類等を審査した結果、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

[教育委員会事務局（教育部教育企画課） 指摘事項]

- 1 教育委員会文書管理規則において、改正が漏れているものがあった。

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 切手受払簿の様式について

切手受払簿において、各学校で独自の様式を使用しているが、様式の統一を検討されたい。

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) 市会計年度任用職員の勤務管理

各学校には、事務職員2人、用務職員2人の市会計年度任用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等が作成され、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。

消火器の保守点検は3月又は8月、屋内消火栓設備等の保守点検は7月又は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、学校開放の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 防犯カメラ及びAED

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。

また、AEDは、事務室前や保健室前、用務室前、体育館棟管理室横等に設置されている。

ウ 児童・生徒の安全対策（通学路を含む）

年間計画に基づいて避難訓練や安全指導を実施している。

通学路の安全対策としては、登校指導、全校集団下校、交通安全指導等を実施している。

万年塀及びブロック塀については、用務職員が日々点検をし、内容に応じて教育委員会に報告している。なお、千川小学校には万年塀及びブロック塀はない。

第五小学校では、2年生が不審者対応訓練、3年生が連れ去り防止訓練を行うほか、消防署と連携し5年生が消火訓練を行う等、学年に応じた取組を行い、児童の防災・防犯等に対する意識を高めている。

本宿小学校では、4年生が「安全マップ」を作成し、児童の防災・防犯等に対する意識を高めているほか、教職員が通学路の危険な箇所を洗い出し、児童に指導を行った。

千川小学校では、3年生が「地域安全マップ」、PTAが「千川小学校のまわりのあぶないところ」を作成するなど、児童の防災・防犯等に対する意識を高めている。

井之頭小学校では、3年生が「地域安全マップ」作成、5年生が防災教育（市防災課の講話）に参加する等、学年に応じた取組を行い、児童の防災・防犯等に対する意

識を高めている。

第二中学校では、1年生を対象に「地域防災教育」、3年生を対象に「救命救急講習」を実施している。

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、専用の保管庫に保管し、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、在庫量は劇物管理簿、危険物管理表に記載して管理している。

カ 新型コロナウイルス感染症対策

教育委員会が作成したガイドライン等に沿って、適切な感染予防対策が講じられていることを確認した。

(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、持出管理簿等を作成、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又は金庫に保管され、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。

学習者用コンピュータについては、令和3年4月から全小中学校に導入され、運用が開始された。教育委員会が作成したガイドライン等に沿って管理している。

(6) 学校徴収金の管理

学校徴収金としては、教材費、給食費、PTA費があり、徴収方法は口座振替が原則である。以前は表計算ソフトで徴収管理をしていたが、令和元年から学校共通の徴収金管理システム「AzCalc」を使用している。

学校の管理運営について、関係書類等を審査した結果、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

[第五小学校 指摘事項]

- 1 休暇簿において、訂正印の押印が漏れているもの及び修正テープを使用しているものが見受けられた。
- 2 防災計画において、記載が漏れているものがあった。

- 3 消火設備配置図において、記載が漏れているものが見受けられた。
- 4 USBメモリー及びメモリーカード以外の外部記録媒体において、受払管理簿が作成されていなかった。
- 5 外部記録媒体に係る保有管理簿において、記載からデータの内容が読み取れないもの及び記載が漏れているものが見受けられた。

適正に処理されたい。

[本宿小学校 指摘事項]

- 1 休暇簿において、修正液を使用しているものがあった。

適正に処理されたい。

[井之頭小学校 指摘事項]

- 1 超過勤務命令書において、鉛筆で記載しているものが見受けられた。
- 2 会計年度任用職員出欠勤等報告書において、記載が漏れているものがあった。
- 3 外部記録媒体に係る受払管理簿において、押印が漏れているものが見受けられた。

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） 指摘事項]

- 1 休暇簿において、教育企画課の押印が漏れているものがあった。

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 通用門の施錠管理について
各学校の通用門の施錠管理については、運用上の課題を整理したうえで、必要な対策を講じられたい。

[教育委員会事務局（教育部指導課） 監査意見]

- 1 学習者用コンピュータについて
学習者用コンピュータが故障した際における学校現場での対応について、簡素化を図られるよう検討されたい。

4 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。

令和3年4月から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)

	令和2年度末 数量 (重要備品)	4月から9月まで		令和3年9月末 数量 (重要備品)
		購入等による増	廃棄等による減	
第五小学校	858 (10)	5	0	863 (10)
本宿小学校	763 (10)	7	0	770 (10)
千川小学校	1,214 (61)	3	64 (10)	1,153 (51)
井之頭小学校	592 (4)	3	15	580 (4)
第二中学校	1,010 (12)	2	2	1,010 (12)

備品の管理について、関係書類等の審査を行った結果、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

[第五小学校 指摘事項]

- 1 備品台帳において、現物を確認できないものが見受けられた。また、記載が誤っているものがあった。
- 2 備品シールにおいて、貼付が漏れているものがあった。

適正に処理されたい。

[第二中学校 指摘事項]

- 1 備品台帳において、記載が誤っているものがあった。
- 2 備品シールにおいて、備品番号が誤っているものがあった。また、貼付が漏れているものが見受けられた。

適正に処理されたい。

別表1 (第五小学校)

予算の執行状況

一般会計 歳出

令和3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			11,108,936	3,293,841	29.7
	1	教育総務費		414,440	60,187	14.5
		3	教育指導費	414,440	60,187	14.5
			10 需用費	290,000	42,735	14.7
			11 役務費	10,760	0	0.0
			13 使用料及び賃借料	7,680	2,140	27.9
			17 備品購入費	92,000	15,312	16.6
			18 負担金、補助及び交付金	14,000	0	0.0
	2	小学校費		10,405,776	3,107,294	29.9
		1	学校管理費	4,806,663	1,496,871	31.1
			9 交際費	128,000	60,400	47.2
			10 需用費	3,049,663	1,436,471	47.1
			11 役務費	308,000	0	0.0
			12 委託料	1,321,000	0	0.0
		2	教育振興費	4,714,900	1,308,403	27.8
			10 需用費	3,561,900	1,085,763	30.5
			17 備品購入費	1,153,000	222,640	19.3
		3	学校保健衛生費	884,213	302,020	34.2
			10 需用費	884,213	302,020	34.2
	4	特別支援教育費		238,720	126,360	52.9
		1	特別支援教育推進費	100,000	71,217	71.2
			10 需用費	100,000	71,217	71.2
		2	特別支援学級費	138,720	55,143	39.8
			10 需用費	100,000	16,423	16.4
			17 備品購入費	38,720	38,720	100.0
	7	学校給食費		50,000	0	0.0
		1	学校給食費	50,000	0	0.0
			10 需用費	50,000	0	0.0
			合計	11,108,936	3,293,841	29.7

別表2 (本宿小学校)

予算の執行状況

一般会計 歳出

令和3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			10,630,814	2,518,794	23.7
	1	教育総務費		330,080	105,460	31.9
		3	教育指導費	330,080	105,460	31.9
			10 需用費	248,000	99,550	40.1
			11 役務費	1,760	0	0.0
			13 使用料及び賃借料	16,320	5,910	36.2
			17 備品購入費	50,000	0	0.0
			18 負担金、補助及び交付金	14,000	0	0.0
	2	小学校費		10,059,374	2,401,107	23.9
		1	学校管理費	5,039,056	886,630	17.6
			9 交際費	100,000	50,620	50.6
			10 需用費	3,013,056	657,106	21.8
			11 役務費	315,000	141,284	44.9
			12 委託料	1,564,000	0	0.0
			17 備品購入費	47,000	37,620	80.0
		2	教育振興費	4,337,530	1,364,404	31.5
			10 需用費	3,186,000	1,069,087	33.6
			17 備品購入費	1,151,530	295,317	25.6
		3	学校保健衛生費	682,788	150,073	22.0
			10 需用費	682,788	150,073	22.0
	4	特別支援教育費		241,360	12,227	5.1
		1	特別支援教育推進費	100,000	0	0.0
			10 需用費	100,000	0	0.0
		2	特別支援学級費	141,360	12,227	8.6
			10 需用費	100,000	12,227	12.2
			17 備品購入費	41,360	0	0.0
		合	計	10,630,814	2,518,794	23.7

別表3 (千川小学校)

予算の執行状況

一般会計 歳出

令和3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			9,222,607	2,935,196	31.8
	1	教育総務費		110,760	47,685	43.1
		3	教育指導費	110,760	47,685	43.1
			10 需用費	61,000	47,685	78.2
			11 役務費	1,760	0	0.0
			13 使用料及び賃借料	3,000	0	0.0
			17 備品購入費	40,000	0	0.0
			18 負担金、補助及び交付金	5,000	0	0.0
	2	小学校費		8,667,147	2,632,304	30.4
		1	学校管理費	4,999,000	1,099,151	22.0
			7 報償費	10,000	0	0.0
			9 交際費	110,000	55,094	50.1
			10 需用費	3,466,000	908,250	26.2
			11 役務費	258,000	61,287	23.8
			12 委託料	1,086,000	6,320	0.6
			17 備品購入費	69,000	68,200	98.8
		2	教育振興費	3,120,000	1,423,255	45.6
			10 需用費	2,400,000	1,117,051	46.5
			17 備品購入費	720,000	306,204	42.5
		3	学校保健衛生費	548,147	109,898	20.0
			10 需用費	548,147	109,898	20.0
	4	特別支援教育費		424,700	255,207	60.1
		1	特別支援教育推進費	100,000	10,000	10.0
			10 需用費	100,000	10,000	10.0
		2	特別支援学級費	324,700	245,207	75.5
			10 需用費	274,000	199,222	72.7
			17 備品購入費	50,700	45,985	90.7
	7	学校給食費		20,000	0	0.0
		1	学校給食費	20,000	0	0.0
			10 需用費	20,000	0	0.0
	合	計		9,222,607	2,935,196	31.8

別表4 (井之頭小学校)

予 算 の 執 行 状 況

一般会計 歳出

令和3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			11,392,177	2,946,859	25.9
	1	教育総務費		120,760	52,250	43.3
		3	教育指導費	120,760	52,250	43.3
			10 需用費	54,000	52,250	96.8
			11 役務費	1,760	0	0.0
			13 使用料及び賃借料	10,000	0	0.0
			17 備品購入費	50,000	0	0.0
			18 負担金、補助及び交付金	5,000	0	0.0
	2	小学校費		10,712,697	2,630,582	24.6
		1	学校管理費	5,180,106	1,167,836	22.5
			9 交際費	100,000	54,476	54.5
			10 需用費	3,648,106	1,091,860	29.9
			11 役務費	310,000	21,500	6.9
			12 委託料	1,122,000	0	0.0
		2	教育振興費	4,627,000	1,322,612	28.6
			10 需用費	3,525,000	1,053,429	29.9
			17 備品購入費	1,102,000	269,183	24.4
		3	学校保健衛生費	905,591	140,134	15.5
			10 需用費	836,291	70,834	8.5
			17 備品購入費	69,300	69,300	100.0
	4	特別支援教育費		508,720	227,908	44.8
		1	特別支援教育推進費	100,000	0	0.0
			10 需用費	100,000	0	0.0
		2	特別支援学級費	408,720	227,908	55.8
			10 需用費	330,000	174,241	52.8
			17 備品購入費	78,720	53,667	68.2
	7	学校給食費		50,000	36,119	72.2
		1	学校給食費	50,000	36,119	72.2
			10 需用費	50,000	36,119	72.2
		合	計	11,392,177	2,946,859	25.9

別表5 (第二中学校)

予 算 の 執 行 状 況

一般会計 歳出

令和3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			14,073,526	3,879,180	27.6
	1	教育総務費		353,880	97,636	27.6
		3	教育指導費	353,880	97,636	27.6
			10 需用費	253,000	52,140	20.6
			11 役務費	880	0	0.0
			13 使用料及び賃借料	25,000	0	0.0
			17 備品購入費	50,000	45,496	91.0
			18 負担金、補助及び交付金	25,000	0	0.0
	3	中学校費		13,398,646	3,762,454	28.1
		1	学校管理費	5,947,231	1,557,147	26.2
			9 交際費	100,000	48,640	48.6
			10 需用費	3,816,231	1,347,848	35.3
			11 役務費	574,000	160,659	28.0
			12 委託料	987,000	0	0.0
			17 備品購入費	470,000	0	0.0
		2	教育振興費	6,935,790	1,967,905	28.4
			10 需用費	4,300,000	1,376,358	32.0
			17 備品購入費	2,635,790	591,547	22.4
		3	学校保健衛生費	515,625	237,402	46.0
			10 需用費	515,625	237,402	46.0
	4	特別支援教育費		321,000	19,090	5.9
		2	特別支援学級費	321,000	19,090	5.9
			10 需用費	291,000	16,230	5.6
			17 備品購入費	30,000	2,860	9.5
	合	計		14,073,526	3,879,180	27.6