

令和 5 年度定期監査報告書

(令和 5 年度事務の監査 第 1 回)

市立第四小学校
市立大野田小学校
市立関前南小学校
市立第三中学校

武蔵野市監査委員

写

5 武 監 第 303 号

令和 6 年 3 月 25 日

武 蔵 野 市 長 小美濃 安 弘 殿

武 蔵 野 市 議 会 議 長 落 合 勝 利 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 小 島 麻 里

武蔵野市監査委員 深 沢 達 也

令和 5 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14項の規定により、通知願います。

記

市立第四小学校

市立大野田小学校

市立関前南小学校

市立第三中学校

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

市立第四小学校、市立大野田小学校、市立関前南小学校及び市立第三中学校（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5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その他所管事務の執行

第4 監査の期間

令和5年11月1日から令和6年3月11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。

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、個人情報への取扱い、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として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5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
第四小学校	7,977,943 円	295,760 円	1,033,983 円	9,307,686 円
大野田小学校	12,450,040 円	319,760 円	3,025,988 円	15,795,788 円
関前南小学校	8,982,052 円	276,760 円	1,501,489 円	10,760,301 円
第三中学校	10,060,200 円	325,880 円	1,145,352 円	11,531,432 円

各学校における令和5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

令和5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
第四小学校	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	76,000 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	400,000 円
大野田小学校	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	124,000 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	220,000 円
関前南小学校	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	72,000 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	270,000 円
第三中学校	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	929,000 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	220,000 円

(3) 資金前渡

令和5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、プレセカンドスクール代金振込手数料、セカンドスクール代金振込手数料、施設入場料、防火・防災管理者講習教材費、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
第四小学校	6	5	4
大野田小学校	4	3	3
関前南小学校	4	3	3
第三中学校	8	6	6

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

[第四小学校 指摘事項]

- 1 前渡金整理簿において、記載が誤っているものがあつた。
- 2 指定理由書において、随意契約とした根拠法令の号数の記載が漏れているものがあつた。
- 3 契約締結兼支出負担行為伺書及び見積書兼請書において、改正前の個人情報特記仕様書が添付されているものが見受けられた。

適正に処理されたい。

[大野田小学校 指摘事項]

- 1 印刷製本契約に係る契約締結兼支出負担行為伺書及び見積書兼請書（物品等）において、仕様書等の添付が漏れているものがあつた。
- 2 印刷製本契約において、再委託確認書・再委託承諾書の徴取が漏れているもの及び校正確認カードを使用していないものがあつた。

適正に処理されたい。

[関前南小学校 指摘事項]

- 1 契約締結兼支出負担行為伺書において、個人情報特記仕様書の添付が漏れているものが見受けられた。また、見積書兼請書において、改正前の個人情報特記仕様書が添付されているものが見受けられた。

適正に処理されたい。

[第三中学校 指摘事項]

- 1 前渡金整理簿において、記載が誤っているものが見受けられた。
- 2 特命随意契約をしている印刷製本契約において、1 者のみを指定した具体的な理由の記載が漏れているものがあった。
- 3 契約締結兼支出負担行為伺書及び見積書兼請書において、改正前の個人情報特記仕様書が添付されているものが見受けられた。

適正に処理されたい。

[第三中学校 監査意見]

- 1 資金前渡の執行について

資金前渡に関する考え方について、改めて教職員に周知し適正な執行に努められたい。

2 郵券類の管理

郵便切手等は、金庫に保管し、切手受払票で受払の管理をしている。受払票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

[第三中学校 指摘事項]

- 1 切手受払票において、修正テープを使用しているもの及び訂正印の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。

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、屋内消火栓設備等の保守点検は1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、職員室前や校務センター前、地域資料室前、玄関前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。

小学校では通学路の安全対策として、安全点検や交通安全見守り等を実施している。

万年堀及びブロック堀については、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、関前南小学校及び第三中学校には万年堀及びブロック堀はない。

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。また、劇物の使用量、在庫量は劇物管理簿等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、受払簿、保有管理簿、持出管理簿等を作成、記録し管理している。

個人情報である名簿及び指導要録等の管理については、金庫に保管され、鍵の管理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、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「A z C a l c」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

[第四小学校 指摘事項]

- 1 公印押印簿において、教育委員会公印規程で定める公印押印簿と異なるものを使用していた。また、公印管理者が許可した認印の押印が漏れていた。
- 2 避難経路・防火施設設備図において、消火器の記載が誤っているもの及び記載が漏れているものが見受けられた。
- 3 警備日誌において、修正液を使用しているものが見受けられた。
- 4 プール日誌において、修正テープを使用しているもの及び訂正印の押印が漏れているものが見受けられた。
- 5 デジタルカメラ及びビデオカメラにおいて、貸出簿等による管理をしていなかった。
- 6 講師謝礼において、支払が遅れたものがあった。

適正に処理されたい。

[大野田小学校 指摘事項]

- 1 公印押印簿において、教育委員会公印規程で定める公印押印簿と異なるものを使用していた。また、公印管理者が許可した認印の押印が漏れていた。
- 2 超過勤務等命令簿において、訂正印の押印が漏れているものがあった。
- 3 消火設備配置図において、消火栓及び消火器の記載が誤っているものが見受けられた。また、増築部分の配置図の記載が漏れていた。
- 4 警備日誌において、決裁印の押印が漏れているものが見受けられた。
- 5 プール日誌において、記載が漏れているものが見受けられた。
- 6 毒物及び劇物の保管管理票において、在庫量の定期的点検の記載が漏れていた。
- 7 情報資産の持出管理簿において、記載が漏れているものが見受けられた。また、返却確認印の押印が漏れているものがあった。
- 8 通知文書の前議において、訂正印の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。

[関前南小学校 指摘事項]

- 1 公印において、鍵の付いていないキャビネットで保管されているものが見受けられた。
- 2 公印押印簿において、教育委員会公印規程で定める公印押印簿と異なるものを使用していた。また、公印管理者が許可した認印の押印が漏れていた。
- 3 休暇簿において、修正テープを使用しているものが見受けられた。
- 4 消火設備配置図において、消火器の記載が漏れているものがあった。

- 5 警備日誌において、修正液を使用しているもの及び訂正印の押印が漏れているものが見受けられた。
- 6 プール日誌において、記載が漏れているもの及び訂正印の押印が漏れているものが見受けられた。
- 7 水質管理簿において、決裁が漏れているものがあった。また、鉛筆で記載されているもの及び訂正印の押印が漏れているものが見受けられた。
- 8 毒物・劇物管理簿において、管理責任者の押印が漏れているもの、鉛筆で記載されているもの、記載が漏れているもの及び訂正印の押印が漏れているものが見受けられた。
- 9 外部記録媒体貸出台帳において、記載が漏れているものが見受けられた。
- 10 情報資産の持出管理簿において、修正テープを使用している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。

[関前南小学校 監査意見]

1 教室等の整理整頓について

特別教室及び特別教室準備室において、背の高い棚の上に物が置かれていた部屋及び物品等の整理がされていない部屋が見受けられた。常日頃からの整理整頓に努められたい。

[第三中学校 指摘事項]

- 1 公印押印簿において、教育委員会公印規程で定める公印押印簿と異なるものを使用していた。また、公印管理者が許可した認印の押印が漏れていた。
- 2 出勤簿において、訂正印の押印が漏れているものが見受けられた。
- 3 情報資産の持出管理簿において、作成が漏れていた。

適正に処理されたい。

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。

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

[関前南小学校 指摘事項]

- 1 備品台帳において、廃棄の手続が漏れているものがあった。

適正に処理されたい。

[第三中学校 指摘事項]

- 1 学習者用コンピュータにおいて、現物を確認できないものがあった。
- 2 備品台帳において、廃棄の手続が漏れているものがあった。

適正に処理されたい。

[指導課 指摘事項]

- 1 備品台帳において、全ての学習者用コンピュータ及び充電保管庫等の登録が漏れていた。

物品管理規則に基づき、適正に管理されたい。

[第三中学校 監査意見]

- 1 学習者用コンピュータの管理について

学習者用コンピュータは生徒一人一人に貸与しているもので大量に保有しているため、その管理については、他の学校を参考にされるとともに、教育委員会とも協議のうえ、より適切なものとなるよう努められたい。

[教育企画課 監査意見]

- 1 重要備品の特別整理について

重要備品については、各学校に対して重要備品整理票を作成するとともに、毎年、現物との突合を徹底するよう周知し、事務の改善に努められたい。

[指導課 監査意見]

- 1 学習者用コンピュータの管理について

学習者用コンピュータが令和3年度から導入されているが、次の学習者用コンピュータ入替え等の検討の際には、これまでの事務的な課題を整理し、より良い管理が行われるよう努められたい。

別表 1 (第四小学校)

予 算 の 執 行 状 況

一般会計 歳出

令和5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			9,307,686	3,850,898	41.4
	1	教育総務費		295,760	57,761	19.5
		3	教育指導費	295,760	57,761	19.5
			10 需用費	237,000	57,431	24.2
			11 役務費	1,760	330	18.8
			13 使用料及び賃借料	12,000	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		8,673,401	3,666,558	42.3
		1	学校管理費	3,880,943	1,443,314	37.2
			9 交際費	120,000	67,344	56.1
			10 需用費	3,253,943	1,222,770	37.6
			11 役務費	343,000	20,100	5.9
			17 備品購入費	164,000	133,100	81.2
		2	教育振興費	4,097,000	1,845,188	45.0
			10 需用費	2,794,000	1,067,495	38.2
			17 備品購入費	1,303,000	777,693	59.7
		3	学校保健衛生費	695,458	378,056	54.4
			10 需用費	695,458	378,056	54.4
	4	特別支援教育費		318,525	122,388	38.4
		1	特別支援教育推進費	75,000	0	0.0
			10 需用費	75,000	0	0.0
		2	特別支援学級費	243,525	122,388	50.3
			10 需用費	192,000	92,688	48.3
			17 備品購入費	51,525	29,700	57.6
	7	学校給食費		20,000	4,191	21.0
		1	学校給食費	20,000	4,191	21.0
			10 需用費	20,000	4,191	21.0
	合	計		9,307,686	3,850,898	41.4

別表 2 (大野田小学校)

予 算 の 執 行 状 況

一般会計 歳出

令和 5 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			15,795,788	6,099,948	38.6
	1	教育総務費		319,760	113,003	35.3
		3	教育指導費	319,760	113,003	35.3
		10	需用費	260,000	111,243	42.8
		11	役務費	1,760	1,760	100.0
		13	使用料及び賃借料	14,000	0	0.0
		17	備品購入費	30,000	0	0.0
		18	負担金、補助及び交付金	14,000	0	0.0
	2	小学校費		14,497,998	5,557,793	38.3
		1	学校管理費	5,619,040	1,702,086	30.3
		1	報酬	325,000	0	0.0
		9	交際費	160,000	69,335	43.3
		10	需用費	4,594,040	1,395,151	30.4
		11	役務費	364,000	91,520	25.1
		17	備品購入費	176,000	146,080	83.0
		2	教育振興費	6,831,000	2,705,182	39.6
		10	需用費	5,330,000	2,302,604	43.2
		17	備品購入費	1,501,000	402,578	26.8
		3	学校保健衛生費	2,047,958	1,150,525	56.2
		10	需用費	958,230	157,353	16.4
		17	備品購入費	1,089,728	993,172	91.1
	4	特別支援教育費		978,030	429,152	43.9
		1	特別支援教育推進費	80,000	48,510	60.6
		10	需用費	80,000	48,510	60.6
		2	特別支援学級費	898,030	380,642	42.4
		10	需用費	670,000	186,800	27.9
		17	備品購入費	228,030	193,842	85.0
	合	計		15,795,788	6,099,948	38.6

別表 3 (関前南小学校)

予 算 の 執 行 状 況

一般会計 歳出

令和5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			10,760,301	4,861,394	45.2
	1	教育総務費		276,760	55,330	20.0
		3	教育指導費	276,760	55,330	20.0
		10	需用費	235,000	49,940	21.3
		11	役務費	1,760	330	18.8
		13	使用料及び賃借料	5,000	0	0.0
		17	備品購入費	30,000	5,060	16.9
		18	負担金、補助及び交付金	5,000	0	0.0
	2	小学校費		10,193,541	4,648,133	45.6
		1	学校管理費	5,547,052	2,163,925	39.0
		9	交際費	100,000	59,334	59.3
		10	需用費	2,949,738	1,362,974	46.2
		11	役務費	266,000	13,857	5.2
		17	備品購入費	2,231,314	727,760	32.6
		2	教育振興費	3,435,000	1,749,457	50.9
		10	需用費	2,642,000	1,281,077	48.5
		17	備品購入費	793,000	468,380	59.1
		3	学校保健衛生費	1,211,489	734,751	60.6
		10	需用費	542,589	102,911	19.0
		17	備品購入費	668,900	631,840	94.5
	4	特別支援教育費		240,000	157,931	65.8
		1	特別支援教育推進費	75,000	35,285	47.0
		10	需用費	75,000	35,285	47.0
		2	特別支援学級費	165,000	122,646	74.3
		10	需用費	100,000	60,166	60.2
		17	備品購入費	65,000	62,480	96.1
	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		10,760,301	4,861,394	45.2

別表 4 (第三中学校)

予 算 の 執 行 状 況

一般会計 歳出

令和5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			11,531,432	5,610,154	48.7
	1	教育総務費		325,880	123,415	37.9
		3	教育指導費	325,880	123,415	37.9
		10	需用費	250,000	108,856	43.5
		11	役務費	880	880	100.0
		13	使用料及び賃借料	20,000	600	3.0
		17	備品購入費	35,000	13,079	37.4
		18	負担金、補助及び交付金	20,000	0	0.0
	3	中学校費		11,004,072	5,416,665	49.2
		1	学校管理費	5,072,200	2,784,065	54.9
		9	交際費	80,000	62,888	78.6
		10	需用費	3,761,500	2,026,224	53.9
		11	役務費	569,000	119,521	21.0
		17	備品購入費	661,700	575,432	87.0
		2	教育振興費	4,988,000	2,345,917	47.0
		10	需用費	3,575,000	1,851,649	51.8
		17	備品購入費	1,413,000	494,268	35.0
		3	学校保健衛生費	943,872	286,683	30.4
		10	需用費	574,272	286,683	49.9
		17	備品購入費	369,600	0	0.0
	4	特別支援教育費		161,480	70,074	43.4
		2	特別支援学級費	161,480	70,074	43.4
		10	需用費	80,000	66,312	82.9
		17	備品購入費	81,480	3,762	4.6
	7	学校給食費		40,000	0	0.0
		1	学校給食費	40,000	0	0.0
		10	需用費	40,000	0	0.0
	合	計		11,531,432	5,610,154	48.7

