



行田市監査委員告示第4号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定により、監査を実施したので、同条第9項の規定により、その結果を別紙のとおり公表する。

令和3年10月13日

行田市監査委員 山口 和之

行田市監査委員 香川 宏行

# 定期監査報告書

(第1回)

監査委員事務局

## 目次

第1	監査の対象及び執行日	1
第2	監査の方針	1
第3	監査の方法	2
第4	監査の結果	2
1	地域公民館	2
2	小学校・中学校	2
3	中央公民館・教育文化センター	3
4	教育研修センター	4
5	図書館・視聴覚ライブラリー	4
6	学校給食センター	4
7	消防本部	5
8	上下水道経営課・水道課	5
9	上下水道経営課・下水道課	6
10	財政課	7

## 第1 監査の対象及び執行日

### 1 地域公民館

対象所属名	監査執行日	対象所属名	監査執行日
北河原公民館	令和3年4月14日	埼玉公民館	令和3年4月28日
南河原公民館	令和3年4月14日	桜ヶ丘公民館	令和3年4月28日
星河公民館	令和3年4月22日		

### 2 小中学校

対象所属名	監査執行日	対象所属名	監査執行日
須加小学校	令和3年5月7日	太田中学校	令和3年5月19日
南小学校	令和3年5月7日	南河原中学校	令和3年5月19日
南河原小学校	令和3年5月12日	行田中学校	令和3年5月21日
下忍小学校	令和3年5月12日	西中学校	令和3年5月21日
中央小学校	令和3年5月14日	東小学校	令和3年5月26日
星宮小学校	令和3年5月14日	西小学校	令和3年5月26日

### 3 部所等

対象所属名	監査執行日	対象所属名	監査執行日
中央公民館 教育文化センター	令和3年6月16日	消防本部	令和3年6月22日
教育研修センター	令和3年6月16日	上下水道・ 水道課	令和3年7月1日
図書館 視聴覚ライブラリー	令和3年6月16日	上下水道・ 下水道課	令和3年7月1日
学校給食センター	令和3年6月16日	財政課	令和3年7月30日

## 第2 監査の方針

監査の執行に当たっては、財務に関する事務の執行、その経営に係る事業の管理が地方自治法第199条第3項の趣旨に沿って、公正で合理的・効率的に行われ、最小の経費で最大の効果をあげているかに留意して監査を実施した。

### 第3 監査の方法

本監査は、令和2年度執行の事務を中心に行った。監査に当たっては、あらかじめ資料の提出を求め、これらを審査検討するとともに、各所属長などから説明を聴取し、それらを基に質疑を行い、関係諸帳簿の内容審査及び備品類の照合などを実施した。

また、経営に係る事業の管理状況も、同様の方法で実施した。

### 第4 監査の結果

各部署等及び各教育機関に関する事務は、それぞれ関係する法令、条例、規則、その他取扱要綱等に定めるところに基づいて執行されており、全般的に適正と認められた。

なお、軽易な事項については、監査の過程及び監査結果の講評の際、関係者に指摘したので記述は省略した。

対象各部署の監査結果の概要は、次のとおりである。

#### 1 地域公民館

今年度は、5地域公民館（北河原、南河原、星河、埼玉、桜ヶ丘）の定期監査を実施した。

##### (1) 収入及び調定について

領収書及び収納済通知書の額を検算し、関係資料の額と照合したところ、適正に事務処理されている。

##### (2) 支出について

支出伝票を細節ごとに検算し、会計課支出一覧の額と照合したところ合致し、適正に事務処理されている。

##### (3) 備品の保管状況について

直近2ヵ年度に中央公民館から送付された備品及び過年度から抽出した備品について、現物と備品台帳とを照合・確認したところ合致し、良好な状態で使用、保管されている。

##### (4) 公民館使用料の無料及び全額免除の手続きについて

無料及び免除分の利用許可申請書を審査したところ、適正に事務処理されている。

##### (5) 委託契約と実施確認事務について

契約書（写）や作業実施報告書等の関係書類を審査したところ、契約どおり実施されている。

##### (6) 学級・講座等の講師謝金に係る支払事務について

学級・講座日誌及び支出伝票を審査したところ、適正に事務処理されている。

##### (7) 任意団体の経理事務等について

出納簿、収支伝票及び預金通帳を照合、審査したところ、適正に事務処理されている。

#### 2 小学校・中学校

今年度は、小学校8校（須加、南、南河原、下忍、中央、星宮、東、西）、中学校4校（太田、南河原、行田、西）の定期監査を実施した。

##### (1) 予算の執行状況について

支出伝票を細節ごとに検算し、会計課支出一覧の額と照合したところ合致し、適正に事務処理されている。

##### (2) 郵便切手の受払いについて

出納簿の記入計数について、昨年度及び現在までを精査し、現物と現在高を照合し

たところ合致し、適正に事務処理されている。

- (3) 委託契約の実施確認について  
点検実施報告書等関係書類を審査したところ、契約どおり実施されている。
- (4) 備品・図書 の保管状況について  
備品は昨年度購入分及び教育委員会からの送付備品並びに過年度抽出備品、図書は昨年度購入抽出図書及び過年度抽出図書について、現物及び各種台帳を照合したところ、適正に使用、保管されている。
- (5) 寄附金品の受入と処理状況について  
昨年度の寄附受入について、寄附申込書、備品台帳及び現物を照合したところ、適正に事務処理されている。
- (6) 要保護及び準要保護児童・生徒の援助費の取扱いについて  
保護者の委任状、支給明細書、預金通帳及び受領書を照合したところ、適正に事務処理されている。
- (7) 学校給食費の取扱い状況について  
現金出納簿、預金通帳及び払込領収書を照合したところ、適正に事務処理されている。
- (8) 保護者徴収金等の管理状況について  
校長等管理職員によるチェック体制、保護者への会計報告、預金通帳等の保管状況を確認したところ、適正に事務処理されている。

### 3 中央公民館・教育文化センター

- (1) 収入及び調定について  
収入調定票及び収納済通知書を検算し、関係資料の額と照合したところ合致し、適正に事務処理されている。
- (2) 支出について  
支出伝票を細節ごとに検算し、会計課支払一覧の額と照合したところ合致し、適正に事務処理されている。
- (3) 旅費について  
地域公民館職員の市内出張について出張命令書に基づき、適正に事務処理されている。
- (4) 備品の購入と保管状況について  
昨年度購入分及び過年度抽出分について、購入伺いがなされ、適正に事務処理されるとともに、備品台帳及び現物を照合したところ、適正に使用保管されている。
- (5) 公民館使用料の無料及び全額減免の手続きについて  
無料及び全額減免分について利用許可申請書を審査したところ、適正に処理されている。
- (6) 文化ホール使用料の無料及び全額減免の手続きについて  
無料及び全額減免分について利用申請書、使用料減免申請書を審査したところ、適正に処理されている。
- (7) 委託契約と実施確認事務について  
随意契約の判断理由及び関係書類を関連付けて審査したところ、契約どおりに実施されている。
- (8) 補助金等交付事務について  
公民館運営委員会交付金について、交付申請書から実績報告書まで事務処理状況を審査したところ、適正に処理されている。

#### 4 教育研修センター

- (1) 収入及び調定について  
収入調定票及び収納済通知書を検算し、関係資料の額と照合したところ合致し、適正に事務処理されている。
- (2) 支出について  
支出伝票を細節ごとに検算し、会計課支払一覧の額と照合したところ合致し、適正に事務処理されている。
- (3) 旅費について  
該当なし
- (4) 備品の購入及び保管状況について  
昨年度購入分及び過年度抽出分を審査したところ、購入伺いがなされ適正に事務処理されており、また、現物と備品台帳を照合したところ、適正に使用保管されている。
- (5) 委託契約と実施確認事務について  
随意契約の判断理由及び関係書類を関連付けて審査したところ、契約どおりに実施されている。

#### 5 図書館・視聴覚ライブラリー

- (1) 収入及び調定について  
収入調定票及び収納済通知書を検算し、関係資料の額と照合したところ合致し、適正に事務処理されている。
- (2) 支出について  
支出伝票を細節ごとに検算し、会計課支払一覧の額と照合したところ合致し、適正に事務処理されている。
- (3) 旅費について  
該当なし
- (4) 備品の購入と保管状況について  
昨年度購入分及び過年度抽出分を審査したところ、購入伺いがなされ適正に事務処理されており、また、現物と備品台帳を照合したところ合致し、適正に使用保管されている。
- (5) 教材・教具の貸出状況について  
貸出簿の整理状況について、利用申請書と利用報告書の内容を照合、確認したところ、適正に事務処理されている。
- (6) 委託契約と実施確認事務について  
随意契約の判断理由及び関係書類を関連付けて審査したところ、契約どおりに実施されている。

#### 6 学校給食センター

- (1) 収入及び調定について  
収入調定票及び収納済通知書を検算し、関係資料の額と照合したところ合致し、適正に事務処理されている。
- (2) 支出について  
支出伝票を細節ごとに検算し、会計課支払一覧の額と照合したところ合致し、適正に事務処理されている。

- (3) 旅費について  
該当なし
- (4) 備品の購入及び保管状況について  
昨年度購入分及び過年度抽出分を審査したところ、購入伺いがなされ適正に事務処理されており、また、現物と備品台帳を照合したところ、適正に使用保管されている。
- (5) 委託契約と実施確認事務について  
随意契約の判断理由及び関係書類を関連付けて審査したところ、契約どおりに実施されている。
- (6) 委員報酬の支払事務について  
該当なし
- (7) 給食費徴収事務の管理状況について  
学校給食費の徴収事務について、納入通知等関係書類を審査したところ、適正に事務処理されている。

## 7 消防本部

- (1) 収入及び調定について  
収入調定票と収納済通知書を検算し、関係資料の額と照合したところ合致し、適正に事務処理されている。
- (2) 支出について  
支出伝票を細節ごとに検算し、会計課支払一覧の額と照合したところ、適正に事務処理されている。
- (3) 旅費について  
市外出張2件を抽出し、市外出張命令書、会議開催通知及び復命書を支出伝票と照合したところ合致し、適正に事務処理されている。
- (4) 備品の購入及び保管状況について  
昨年度購入分及び過年度抽出分について、購入伺いがなされ、適正に事務処理されているとともに、抽出した現物と備品台帳を照合したところ適正に使用保管されている。
- (5) 補助金等交付事務について  
交付事務7件を抽出し、交付申請書から確定通知書まで、事務処理状況について審査したところ、適正に事務処理されている。
- (6) 委託契約と実施確認事務について  
随意契約の判断理由及び関係書類を関連付けて審査したところ、契約どおりに実施されている。
- (7) 前渡金の精算事務について  
資金前渡により支出された交際費について、関係書類を突合したところ、適正に事務処理されている。
- (8) 任意団体の経理事務等について  
収入及び支出に係る会計手続き並びに現金、預金通帳、金融機関届出印等の管理状況を確認したところ、適正に事務処理されている。

## 8 上下水道経営課・水道課（公営企業会計）

- (1) 「収益的収入及び支出」の収入について  
営業収益について、手数料は手数料徴収簿、負担金は負担金徴収簿とそれぞれの関係資料を照合したところ、適正に事務処理されている。営業外収益については、預金



- 利子、手数料、賃貸料、その他雑収益の振替伝票を検算し、それぞれの合計額と関係資料を照合したところ合致し、適正に事務処理されている。
- (2) 「資本的収入及び支出」の収入について  
負担金については、負担金徴収簿と振替伝票を、企業債については、収納済通知書と関係資料を照合したところ、適正に事務処理されている。
  - (3) 旅費について  
市外出張2件を抽出し、市外出張命令書、会議開催通知及び復命書を支出伝票と照合したところ、適正に事務処理されている。
  - (4) 備品の購入及び保管状況について  
昨年度購入分及び過年度抽出分を審査したところ、購入伺いがなされ適正に事務処理されており、また、現物と備品台帳を照合したところ、適正に使用保管されている。
  - (5) 貯蔵品の現在高について  
たな卸表と現物を照合したところ合致し、適正に使用保管されている。
  - (6) 工事請負契約と設計金額の積算について  
工事2件を抽出し、契約書及び設計書の積算計数を照合したところ、適正に事務処理されている。
  - (7) 委託契約と実施確認事務について  
契約書及び実施報告書等関係書類を審査したところ、契約どおり実施されている。
  - (8) 営業外費用のうち、その他雑支出について  
特定収入に係る消費税及び地方消費税等について、法令の規定により支出されている。
  - (9) 特別損失金について  
過年度還付金であり、資料の額と照合したところ合致している。
  - (10) 不納欠損について  
不納欠損の内容を審査したところ、欠損処分は妥当なものと思慮される。
  - (11) 水道料金等の滞納整理状況について  
水道料金及び量水器使用料の滞納整理関係書類を審査したところ、適正に事務処理されている。

## 9 上下水道経営課・下水道課（公営企業会計）

- (1) 「収益的収入及び支出」の収入について  
営業収益について、手数料及び負担金は収納済通知書とそれぞれの関係資料の額を照合したところ、適正に事務処理されている。営業外収益について、預金利子、行政財産使用料、その他雑収益の振替伝票を検算し、それぞれの合計額と関係資料を照合したところ合致し、適正に事務処理されている。
- (2) 「資本的収入及び支出」の収入について  
貸付金償還金については、排水設備改造資金貸付金償還台帳を、負担金については、受益者負担金徴収簿と振替伝票を、企業債については、収納済通知書と関係資料を照合したところ、適正に事務処理されている。
- (3) 旅費について  
市外出張1件を抽出し、会議開催通知、市外出張命令書、復命書及び支出伝票を審査したところ、適正に事務処理されている。
- (4) 備品の購入と保管状況について  
過年度抽出分の現物と備品台帳を照合したところ合致し、良好に使用保管されている。

- (5) 工事請負契約と設計金額の積算について  
契約書及び設計書の積算計数を照合確認したところ合致し、適正に処理されている。
- (6) 契約の締結及び実施報告書について  
契約書及び実施報告書等関係書類を審査したところ、契約どおり実施されている。
- (7) 営業外費用のうちその他雑支出について  
該当なし
- (8) 特別損失金について  
過年度還付金であり、資料の額と照合したところ合致している。
- (9) 許可区域外流入の受益者負担金相当額の賦課事務について  
公共下水道区域外流入申出書、公共下水道区域外流入承諾決定通知書を照合確認したところ、適正に処理されている。
- (10) 不納欠損事務について  
不納欠損の内容を審査したところ、欠損処分は妥当なものと思慮される。
- (11) 排水設備改造資金の貸付及び徴収事務について  
排水設備改造資金貸付台帳等関係書類を照合したところ、適正に事務処理されている。
- (12) 下水道使用料等の滞納整理状況について  
下水道使用料及び下水道受益者負担金の滞納整理関係書類を審査したところ、適正に事務処理されている。

#### 10 財政課

- (1) 収入及び調定について  
収入調定票及び収納済通知書を検算し、関係資料の額と照合したところ合致し、適正に事務処理されている。
- (2) 支出について  
支出伝票を細節ごとに検算し、会計課支出一覧の額と照合したところ合致し、適正に事務処理されている。
- (3) 旅費について  
市外出張1件を抽出し、市外出張命令書、会議開催通知及び復命書を支出伝票と照合したところ合致し、適正に事務処理されている。
- (4) 寄附現金の受入事務について  
寄附現金の受納について、寄附申込書を確認したところ、各担当課を経由し市長決裁を受け、適正に処理されている。
- (5) 委託契約と実施確認事務について  
随意契約の判断理由及び関係書類を関連付けて審査したところ、契約どおりに実施されている。