

令和3年度
監査報告書
(第1回)

館山市監査委員

* * * 目 次 * * *

【定期監査】

| | | | |
|----|-------|-------|---|
| 第1 | 監査の概要 | ----- | 1 |
| 第2 | 監査の結果 | ----- | 1 |

総合政策部

| | | |
|-------|-------|---|
| 秘書広報課 | ----- | 2 |
| 企画課 | ----- | 2 |
| 情報課 | ----- | 3 |

危機管理部

| | | |
|-------|-------|---|
| 危機管理課 | ----- | 4 |
| 市民協働課 | ----- | 5 |

総務部

| | | |
|-------|-------|----|
| 総務課 | ----- | 7 |
| 行革財政課 | ----- | 8 |
| 管財契約課 | ----- | 9 |
| 税務課 | ----- | 10 |
| 納税推進室 | ----- | 13 |

健康福祉部

| | | |
|--------|-------|----|
| 市民課 | ----- | 15 |
| 健康課 | ----- | 17 |
| 社会福祉課 | ----- | 18 |
| 高齢者福祉課 | ----- | 19 |

| | | |
|-------|-------|----|
| 議会事務局 | ----- | 21 |
|-------|-------|----|

| | | |
|-------|-------|----|
| 監査事務局 | ----- | 21 |
|-------|-------|----|

| | | |
|------------|-------|----|
| 選挙管理委員会事務局 | ----- | 22 |
|------------|-------|----|

| | | |
|-------------|-------|----|
| 固定資産評価審査委員会 | ----- | 22 |
|-------------|-------|----|

【学校監査】

| | | | |
|----|-------|-------|----|
| 第1 | 監査の概要 | ----- | 23 |
|----|-------|-------|----|

| | | | |
|----|-------|-------|----|
| 第2 | 監査の結果 | ----- | 23 |
|----|-------|-------|----|

教育委員会

| | | |
|-----|-------|----|
| 小学校 | ----- | 24 |
|-----|-------|----|

| | | |
|-----|-------|----|
| 中学校 | ----- | 26 |
|-----|-------|----|

| | | | |
|----|---------|-------|----|
| 第3 | 指摘・要望事項 | ----- | 28 |
|----|---------|-------|----|

【財政援助団体等監査】

館山市社会福祉協議会

| | | | |
|----|-------|-------|----|
| 第1 | 監査の概要 | ----- | 31 |
|----|-------|-------|----|

| | | | |
|----|-----------|-------|----|
| 第2 | 監査対象団体の概要 | ----- | 32 |
|----|-----------|-------|----|

| | | | |
|----|-------|-------|----|
| 第3 | 監査の結果 | ----- | 37 |
|----|-------|-------|----|

[注]

- 1 文中に用いる比率（％）は，単位未満を四捨五入した。
したがって，総数と内訳の合計が一致しない場合がある。
- 2 各表中の金額及び比率は，表示単位未満を四捨五入した。
したがって，総数と内訳の合計が一致しない場合がある。
- 3 各表中の符号の用法は，次のとおりである。
「 - 」・・・・・・・・ 負数
「 0 」 「 0.0 」・・・・ 該当数値はあるが単位未満のもの
「 - 」・・・・・・・・ 皆無又は該当数値がないもの

作成日：令和4年1月25日

監査報告書（第1回）

第1 監査の概要

1. 監査の種類

地方自治法第199条第1項，第2項及び第4項の規定に基づく定期監査

2. 監査の目的

執行された事務事業について，収入・支出，契約及び財産管理等の財務事務が法令等に適合し，適正に執行されているかに主眼を置くとともに，事務事業が事業目的の達成に向け経済的，効率的，効果的に行われているかに留意して実施した。

3. 監査の対象範囲・対象部局

(1) 対象範囲

令和3年9月末までに執行された館山市一般会計，特別会計（国民健康保険事業，介護保険事業，後期高齢者医療事業）に係る事務事業を対象とした。

(2) 対象部局

総合政策部・・・秘書広報課，企画課，情報課

危機管理部・・・危機管理課，市民協働課

総務部・・・総務課，行革財政課，管財契約課，税務課，納税推進室

健康福祉部・・・市民課，健康課，社会福祉課，高齢者福祉課

議会事務局，監査事務局，選挙管理委員会事務局，固定資産評価審査委員会

4. 監査の期間

令和3年10月1日から令和4年1月24日まで

5. 監査の方法

監査の執行に当たっては，「館山市監査基準」に基づき，各所管の財務に関する事務の執行が，地方自治法第2条第14項及び第15項の規定の趣旨に沿ってなされているか，工事や委託業務等に関する契約の方法が適正か，補助金交付等の妥当性や事務手続が確実に実行されているかを主眼として，提出された監査資料を調査するとともに，適宜，関係職員から説明を聴取するなど必要な方法を取り監査を実施した。

第2 監査の結果

監査対象とした各部課等の事務事業の予算執行は，おおむね適正なものと認められた。

なお，個別の審査概要と意見は，次に述べるとおりである。

総合政策部

《 秘書広報課 》

1. 予算の執行状況（令和3年9月30日現在）

歳入

| 科目 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|---------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 利子及び配当金 | 15,000 | 7,500 | 7,500 | 0 | 50.0 | 100.0 |
| 雑入 | 1,300,000 | 1,712,000 | 1,712,000 | 0 | 131.7 | 100.0 |
| 計 | 1,315,000 | 1,719,500 | 1,719,500 | 0 | 130.8 | 100.0 |

歳出

| 科目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|-------|------------|-----------|-----------|------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 一般管理費 | 3,489,000 | 1,253,057 | 2,235,943 | 35.9 |
| 文書広報費 | 10,363,000 | 3,223,438 | 7,139,562 | 31.1 |
| 計 | 13,852,000 | 4,476,495 | 9,375,505 | 32.3 |

2. 監査の結果（所見）

特になし。

《 企画課 》

1. 予算の執行状況（令和3年9月30日現在）

歳入

| 科目 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------------------|-------------|-------------|-------------|---------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 利子及び配当金 | 500,000 | 502,863 | 502,863 | 0 | 100.6 | 100.0 |
| ふるさと納税寄附金 | 340,000,000 | 66,385,446 | 66,110,446 | 275,000 | 19.4 | 99.6 |
| 庁舎等建設基金繰入金 | 195,193,000 | 195,193,000 | 195,193,000 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 館山市まち・ひと・しごと創生基金 | 18,400,000 | 6,400,000 | 6,400,000 | 0 | 34.8 | 100.0 |
| 雑入 | 1,287,000 | 2,000 | 2,000 | 0 | 0.2 | 100.0 |
| 計 | 555,380,000 | 268,483,309 | 268,208,309 | 275,000 | 48.3 | 99.9 |

歳出

| 科目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|----------|-------------|------------|-------------|-------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 企画費 | 110,099,000 | 37,240,866 | 72,858,134 | 33.8 |
| 諸費 | 167,409,000 | 26,220,803 | 141,188,197 | 15.7 |
| 庁舎等建設基金費 | 500,000 | 500,000 | 0 | 100.0 |
| 計 | 278,008,000 | 63,961,669 | 214,046,331 | 23.0 |

2. 監査の結果（所見）

< 循環バス実証運行 >

昨年度、2か月間の実証運行を行ったが、ほぼ全ての期間が新型コロナウイルス感染症に関する緊急事態宣言下となった。そのため、平常時の利用動向を測ることができなかったが、この実証運行で課題や利用者意見が数多く出されたことから、本格運行の必要性を再検討するために、今年度においても実証運行を行うことになったものである。

効果検証はこれから行われることになるが、課題等を分析し、持続可能で利便性の高い公共交通ネットワークの構築につなげてもらいたい。

< ふるさと納税 >

9月末までのふるさと納税による寄付金は、77,481,763円（前年度77,623,111円）であり、令和2年度の同時期と比較して同水準である。

全国での実績を見ると、令和2年度の寄附金は対前年度比で約1.4倍となっているところ、館山市における令和2年度の寄附金は、対前年度比（前澤氏や台風関連の寄附金を除いた額で比較）で約0.9倍となっており、減少に転じた。

そこで、さらなる寄附金を獲得するため、今年度から楽天株式会社及び株式会社ポケットマルシェが運営するサイトを加え、体制を強化したところである。今後は、新たなサイトでの広報活動を行うなど周知に努めていただき、寄附金が増加することを期待するものである。

《 情 報 課 》

1. 予算の執行状況（令和3年9月30日現在）

歳 入

| 科 目 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 総務費国庫補助金 | 1,064,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 総務費委託金 | 3,357,000 | 3,230,760 | 3,230,760 | 0 | 96.2 | 100.0 |
| 雑入 | 302,000 | 473,100 | 473,100 | 0 | 156.7 | 100.0 |
| 計 | 4,723,000 | 3,703,860 | 3,703,860 | 0 | 78.4 | 100.0 |

歳 出

| 科 目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|---------|-------------|-------------|------------|------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 電子計算機費 | 162,334,000 | 144,398,960 | 17,935,040 | 89.0 |
| 統計調査総務費 | 358,000 | 58,340 | 299,660 | 16.3 |
| 各種統計調査費 | 3,057,000 | 2,552,879 | 504,121 | 83.5 |
| 計 | 165,749,000 | 147,010,179 | 18,738,821 | 88.7 |

2. 監査の結果（所見）

特になし。

危機管理部

《危機管理課》

1. 予算の執行状況（令和3年9月30日現在）

歳入

| 科目 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----------|-----------|-----------|-----------|-------|------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 総務費国庫補助金 | 341,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 消防費県補助金 | 4,322,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 総務費委託金 | 1,259,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 雑入 | 0 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 | - | 100.0 |
| 計 | 5,922,000 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 | 16.9 | 100.0 |

歳出

| 科目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|--------|---------------|-------------|-------------|------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 防災対策費 | 66,921,220 | 60,969,926 | 5,951,294 | 91.1 |
| 常備消防費 | 863,915,000 | 575,945,000 | 287,970,000 | 66.7 |
| 非常備消防費 | 48,256,000 | 20,803,198 | 27,452,802 | 43.1 |
| 消防施設費 | 68,879,000 | 3,318,583 | 65,560,417 | 4.8 |
| 計 | 1,047,971,220 | 661,036,707 | 386,934,513 | 63.1 |

2. 監査の結果（所見）

<避難所の運営>

避難所の運営において、地区本部員として市職員が担当しているが、業務多忙の影響もあり、その選定に苦慮したところである。避難所の増設や開設期間が長期化した場合など、市職員だけでは運営ができないという事態も考えられるため、町内会や地域防災リーダーなども参加できる運営体制の整備について協議を行い、官民連携による避難所運営を検討されたい。

<防災倉庫の管理>

防災倉庫に保管している食料の賞味期限が切れているという事例があった。防災倉庫の備蓄食糧は危機管理課で把握が可能であるため、定期的な確認を行い、このような事態が生じないように管理されたい。

《 市民協働課 》

1. 予算の執行状況（令和3年9月30日現在）

歳入

| 科 目 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-------------|------------|-----------|-----------|-------|------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 交通安全対策特別交付金 | 5,900,000 | 3,618,000 | 3,618,000 | 0 | 61.3 | 100.0 |
| 総務費県補助金 | 448,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 雑入 | 15,000,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 計 | 21,348,000 | 3,618,000 | 3,618,000 | 0 | 16.9 | 100.0 |

歳出

| 科 目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|---------|------------|------------|------------|------|
| | | | | |
| 文書広報費 | 21,320,000 | 20,904,900 | 415,100 | 98.1 |
| 交通安全対策費 | 27,388,000 | 17,207,855 | 10,180,145 | 62.8 |
| コミュニティ費 | 16,876,000 | 16,156,000 | 720,000 | 95.7 |
| 諸費 | 5,538,000 | 4,834,765 | 703,235 | 87.3 |
| 商工業振興費 | 2,772,000 | 1,273,776 | 1,498,224 | 46.0 |
| 計 | 73,894,000 | 60,377,296 | 13,516,704 | 81.7 |

2. 監査の結果（所見）

< 交通安全施設整備事業 >

令和3年6月、八街市において、下校中の児童がトラックにはねられて死傷した事件を受け、館山市通学路交通安全プログラムに基づいて整備要望のあった14か所の交通安全施設について、整備が実施されているところである。

当該プログラムに基づく整備要望については、以前から要望されていたものもあるとのことである。社会的に関心となった事件を受けるのではなく、優先順位をつけて整備事業を実施していただきたい。

交通安全施設整備事業と関わるものではないが、令和3年4月から開校した館山中学校について、旧第二中学校に比べると倍以上の生徒数が通学しているにも関わらず、これまで（令和3年11月時点）大きな事故は起きていない。交通指導員、近隣住民や学校教員等による交通指導や見守りの成果と考えられ、敬意を表するものである。

しかしながら、自転車による右側通行や飛び出しなど危険な走行も見受けられるため、今後も交通指導に努めていただきたい。

< 館山駅東口駐輪場整備事業 >

日東交通株式会社南側の駐輪場と房州第一ビル脇の駐輪場を統合し、日東交通株式会社南側の1か所に集約するとのことである。駐輪可能台数は261台であり、現在の利用状況からは不足することはないとのことである。それだけ館山駅及び館山駅周辺を利用する人が減

少しているとも考えられる。廃止となる房州第一ビル脇の駐輪場を含めた館山駅東口駅前広場全体の計画により、館山駅周辺が活性化することを期待したい。

また、以前から放置自転車の問題がある。今回の駐輪場の集約により、駐輪可能台数は減少しているため、放置自転車が増えることにより、利用したい人が駐輪できないという事態にならないよう、これまで以上に放置自転車への対策を講じられたい。

総務部

《 総務課 》

1. 予算の執行状況（令和3年9月30日現在）

歳入

| 科目 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----------|-----------|---------|---------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 一般会計 | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 総務手数料 | 9,000 | 10,500 | 10,500 | 0 | 116.7 | 100.0 |
| 総務費委託金 | 18,000 | 18,000 | 18,000 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 県委譲事務交付金 | 1,026,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 雑入 | 2,120,000 | 885,623 | 885,623 | 0 | 41.8 | 100.0 |
| 計 | 3,173,000 | 914,123 | 914,123 | 0 | 28.8 | 100.0 |
| 介護保険特別会計 | | | | | | |
| 雇用保険掛金 | 126,000 | 46,270 | 46,270 | 0 | 36.7 | 100.0 |
| 下水道事業会計 | | | | | | |
| 雑入 | 0 | 10,463 | 10,463 | 0 | - | 100.0 |

歳出

| 科目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|-------------|---------------|---------------|---------------|------|
| 一般会計 | 円 | 円 | 円 | % |
| 人件費等 | 3,324,172,000 | 1,764,824,171 | 1,559,347,829 | 53.1 |
| 一般管理費 | 54,236,000 | 24,988,043 | 29,247,957 | 46.1 |
| 文書広報費 | 245,000 | 39,963 | 205,037 | 16.3 |
| 財産管理費 | 4,032,000 | 1,672,189 | 2,359,811 | 41.5 |
| 諸費 | 3,190,000 | 2,915,000 | 275,000 | 91.4 |
| 計 | 3,385,875,000 | 1,794,439,366 | 1,591,435,634 | 53.0 |
| 国民健康保険特別会計 | | | | |
| 人件費 | 50,018,000 | 24,681,936 | 25,336,064 | 49.3 |
| 後期高齢者医療特別会計 | | | | |
| 人件費 | 33,867,000 | 16,567,244 | 17,299,756 | 48.9 |
| 介護保険特別会計 | | | | |
| 人件費等 | 107,266,000 | 54,215,234 | 53,050,766 | 50.5 |
| 下水道事業会計 | | | | |
| 人件費等 | 70,440,000 | 29,458,386 | 40,981,614 | 41.8 |

2. 監査の結果（所見）

特になし。

《 行 革 財 政 課 》

1 . 予 算 の 執 行 状 況 (令 和 3 年 9 月 3 0 日 現 在)

歳 入

| 科 目 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----------------------|----------------|---------------|---------------|-------------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 地方揮発油譲与税 | 27,000,000 | 9,767,000 | 9,767,000 | 0 | 36.2 | 100.0 |
| 自動車重量譲与税 | 84,000,000 | 25,851,000 | 25,851,000 | 0 | 30.8 | 100.0 |
| 利子割交付金 | 3,000,000 | 1,535,000 | 1,535,000 | 0 | 51.2 | 100.0 |
| 地方消費税交付金 | 1,103,000,000 | 623,437,000 | 623,437,000 | 0 | 56.5 | 100.0 |
| ゴルフ場利用税交付金 | 25,000,000 | 12,404,840 | 12,404,840 | 0 | 49.6 | 100.0 |
| 環境性能割交付金 | 15,000,000 | 5,170,000 | 5,170,000 | 0 | 34.5 | 100.0 |
| 特例交付金 | 8,000,000 | 7,327,000 | 7,327,000 | 0 | 91.6 | 100.0 |
| 地方交付税 | 4,541,868,000 | 3,175,505,000 | 3,175,505,000 | 0 | 69.9 | 100.0 |
| 総務費国庫補助金 | 377,408,000 | 297,200,000 | 0 | 297,200,000 | - | - |
| 利子及び配当金 | 19,000 | 21,026 | 21,026 | 0 | 110.7 | 100.0 |
| 物品売払収入 | 417,000 | 416,500 | 416,500 | 0 | 99.9 | 100.0 |
| 財政調整基金繰入金 | 526,638,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| フレフレ・たてやま 応援基金繰入金 | 87,445,000 | 87,444,481 | 87,444,481 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 繰越金 | 941,299,926 | 941,300,505 | 941,300,505 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 雑収入 | 16,090,000 | 8,210,000 | 8,210,000 | 0 | 51.0 | 100.0 |
| 総務債 | 135,800,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 衛生債 | 175,600,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 農林水産業債 | 18,400,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 商工債 | 4,800,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 土木債 | 501,200,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 消防債 | 40,500,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 教育債 | 389,000,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 災害復旧債 | 367,700,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 臨時財政対策債 | 718,900,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 計 | 10,108,084,926 | 5,195,589,352 | 4,898,389,352 | 297,200,000 | 48.5 | 94.3 |

歳 出

| 科 目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 | |
|--------------------|---------------|-------------|---------------|-------|---|
| | | | | 円 | % |
| 一般管理費 | 50,648,000 | 49,606,342 | 1,041,658 | 97.9 | |
| 財政管理費 | 6,975,000 | 6,533,315 | 441,685 | 93.7 | |
| 元金 | 1,706,166,000 | 838,054,168 | 868,111,832 | 49.1 | |
| 利子 | 86,113,000 | 45,547,410 | 40,565,590 | 52.9 | |
| 一時借入金 | 1,000,000 | 0 | 1,000,000 | - | |
| 財政調整基金費 | 17,000 | 0 | 17,000 | - | |
| フレフレ・たてやま 応援基金費 | 172,592,000 | 0 | 172,592,000 | - | |
| 都市計画事業基金費 | 16,073,000 | 16,071,640 | 1,360 | 100.0 | |
| 予備費 | 27,598,055 | 0 | 27,598,055 | - | |
| 計 | 2,067,182,055 | 955,812,875 | 1,111,369,180 | 46.2 | |

2. 監査の結果（所見）

特になし。

《 管財契約課 》

1. 予算の執行状況（令和3年9月30日現在）

歳入

| 科 目 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|---------|------------|------------|------------|---------|----------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 総務使用料 | 2,004,000 | 714,060 | 714,060 | 0 | 35.6 | 100.0 |
| 財産貸付収入 | 14,001,000 | 6,473,455 | 5,772,455 | 701,000 | 41.2 | 89.2 |
| 利子及び配当金 | 1,000 | 911 | 911 | 0 | 91.1 | 100.0 |
| 不動産売払収入 | 1,000 | 881,000 | 881,000 | 0 | 88,100.0 | 100.0 |
| 雑入 | 2,443,000 | 5,692,989 | 5,692,989 | 0 | 233.0 | 100.0 |
| 計 | 18,450,000 | 13,762,415 | 13,061,415 | 701,000 | 70.8 | 94.9 |

歳出

| 科 目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|---------|-------------|-------------|------------|------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 一般管理費 | 2,828,000 | 2,759,247 | 68,753 | 97.6 |
| 財産管理費 | 194,475,795 | 122,985,389 | 71,490,406 | 63.2 |
| 土地開発基金費 | 1,000 | 911 | 89 | 91.1 |
| 計 | 197,304,795 | 125,745,547 | 71,559,248 | 63.7 |

2. 監査の結果（所見）

< 庁舎管理 >

令和3年7月、スーパーの床が濡れていたことを原因とする転倒事故による損害賠償事件で、店側の賠償を求める判決が東京地方裁判所が出された。事件の内容は割愛するが、転倒事故を想定できたかが問題となると考えられる。

庁舎において、雨天時に来庁者があり、床に垂れた雨水により転倒事故が想定される場所である。現状、委託業者が床を拭いて対策しているところであるし、雨天時であれば、来庁者にも床が滑る可能性は想定でき、相当の注意力が求められるであろうから、いつ、いかなる時でも賠償責任が生じるとは考えられないが、身近なところに事故のリスクが潜んでいることに注意していただき、引き続き、庁舎管理に努められたい。

《 税 務 課 》

1. 予算の執行状況（令和3年9月30日現在）

歳 入

| 科 目 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-----------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 市 民 税 | 2,200,180,000 | 2,334,470,441 | 973,615,874 | 1,360,854,567 | 44.3 | 41.7 |
| 個人市民税 | 1,909,509,000 | 2,144,128,890 | 788,976,674 | 1,355,152,216 | 41.3 | 36.8 |
| 法人市民税 | 290,671,000 | 190,341,551 | 184,639,200 | 5,702,351 | 63.5 | 97.0 |
| 固 定 資 産 税 | 2,247,826,000 | 2,468,395,707 | 1,584,600,452 | 883,795,255 | 70.5 | 64.2 |
| 固定資産税 | 2,242,411,000 | 2,462,692,207 | 1,578,896,952 | 883,795,255 | 70.4 | 64.1 |
| 交 付 金 | 5,415,000 | 5,703,500 | 5,703,500 | 0 | 105.3 | 100.0 |
| 軽 自 動 車 税 | 164,893,000 | 175,568,908 | 161,728,777 | 13,840,131 | 98.1 | 92.1 |
| 種 別 割 | 159,253,000 | 172,307,308 | 158,467,177 | 13,840,131 | 99.5 | 92.0 |
| 環境性能割 | 5,640,000 | 3,261,600 | 3,261,600 | 0 | 57.8 | 100.0 |
| 市 た ば こ 税 | 411,601,000 | 205,980,397 | 205,953,816 | 26,581 | 50.0 | 100.0 |
| 入 湯 税 | 21,845,000 | 11,386,700 | 11,240,600 | 146,100 | 51.5 | 98.7 |
| 都 市 計 画 税 | 473,722,000 | 513,696,939 | 329,402,673 | 184,294,266 | 69.5 | 64.1 |
| 配 当 割 交 付 金 | 25,000,000 | 6,323,000 | 6,323,000 | 0 | 25.3 | 100.0 |
| 株 式 等 譲 渡 所 得 割 交 付 金 | 23,000,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 法 人 事 業 税 金 交 付 金 | 34,000,000 | 33,512,000 | 33,512,000 | 0 | 98.6 | 100.0 |
| 国 有 提 供 施 設 等 所 在 市 町 村 助 成 交 付 金 | 80,000,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 地 方 特 例 交 付 金 | 78,500,000 | 23,754,000 | 23,754,000 | 0 | 30.3 | 100.0 |
| 総 務 手 数 料 | 0 | 292,250 | 292,250 | 0 | - | 100.0 |
| 弁 償 金 | 9,000 | 3,900 | 3,900 | 0 | 43.3 | 100.0 |
| 雑 入 | 1,000 | 110 | 110 | 0 | 11.0 | 100.0 |
| 計 | 5,760,577,000 | 5,773,384,352 | 3,330,427,452 | 2,442,956,900 | 57.8 | 57.7 |

歳 出

| 科 目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|-----------|------------|------------|-----------|------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 税 務 総 務 費 | 22,064,000 | 17,489,031 | 4,574,969 | 79.3 |

国民健康保険特別会計

歳入

| 科目 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|--------------------|------------------|--------------------|------------------|------------------|-----------|-----------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 一般被保険者 国民健康保険税 | 円 946,478,000 | 円 1,335,319,689 | 円 455,320,785 | 円 879,998,904 | % 48.1 | % 34.1 |
| 退職被保険者等 国民健康保険税 | 285,000 | 2,173,614 | 206,605 | 1,967,009 | 72.5 | 9.5 |
| 計 | 946,763,000 | 1,337,493,303 | 455,527,390 | 881,965,913 | 48.1 | 34.1 |

歳出

| 科目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|-------|----------------|----------------|-------------|-----------|
| 賦課徴収費 | 円 1,322,000 | 円 1,290,311 | 円 31,689 | % 97.6 |

介護保険特別会計

歳入

| 科目 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-----------------|--------------------|--------------------|------------------|------------------|-----------|-----------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 第1号被保険者料 保険料 | 円 1,094,863,000 | 円 1,162,844,500 | 円 562,368,109 | 円 600,476,391 | % 51.4 | % 48.4 |

歳出

| 科目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|-------|----------------|----------------|------------|-----------|
| 賦課徴収費 | 円 1,207,000 | 円 1,197,072 | 円 9,928 | % 99.2 |

(参考) 市税等の課税状況

| 科 目 | 令和3年度 | | 令和2年度 | | 増 減 | |
|-----------|---------------|---------|---------------|---------|-------------|--------|
| | 調 定 額 | 納税義務者数 | 調 定 額 | 納税義務者数 | 調 定 額 | 納税義務者数 |
| | 円 | 人 | 円 | 人 | 円 | 人 |
| 市 民 税 | 2,334,470,441 | 23,687 | 2,297,939,610 | 23,744 | 36,530,831 | 57 |
| 個人市民税 | 2,144,128,890 | 22,630 | 2,103,165,515 | 22,733 | 40,963,375 | 103 |
| 法人市民税 | 190,341,551 | 1,057 | 194,774,095 | 1,011 | 4,432,544 | 46 |
| 固 定 資 産 税 | 2,468,395,707 | | 2,570,468,242 | | 102,072,535 | |
| 固定資産税 | 2,462,692,207 | 26,820 | 2,564,785,342 | 27,016 | 102,093,135 | 196 |
| 交 付 金 | 5,703,500 | | 5,682,900 | | 20,600 | |
| 軽 自 動 車 税 | 175,568,908 | 15,790 | 171,648,072 | 15,744 | 3,920,836 | 46 |
| 市 た ば こ 税 | 205,980,397 | 6 | 199,668,321 | 5 | 6,312,076 | 1 |
| 入 湯 税 | 11,386,700 | 91,942 | 9,556,200 | 76,648 | 1,830,500 | 15,294 |
| 都 市 計 画 税 | 513,696,939 | 26,420 | 534,145,009 | 26,594 | 20,448,070 | 174 |
| 計 | 5,709,499,092 | 184,665 | 5,783,425,454 | 169,751 | 73,926,362 | 14,914 |
| 国民健康保険税 | 1,337,493,303 | 12,975 | 1,333,539,191 | 13,353 | 3,954,112 | 378 |
| 一般被保険者 | 1,335,319,689 | 12,975 | 1,331,128,758 | 13,353 | 4,190,931 | 378 |
| 退職被保険者等 | 2,173,614 | 0 | 2,410,433 | 0 | 236,819 | 0 |
| 介 護 保 険 料 | 1,162,844,500 | 18,424 | 1,141,594,293 | 18,408 | 21,250,207 | 16 |

納税義務者数は現年課税分である。

2. 監査の結果(所見)

<令和3年度評価替えにおける確認体制>

全国的に見ると、評価替えを起因とする課税誤りがあり、県内においても実例がある。

館山市においては、課税データの試算を行ったり、システムからの試し打ちの表を確認したりするなど、主担当と副担当によるダブルチェックをしているとのことである。

そのほか、評価替えとは関係ない作業として、新型コロナウイルス感染症に関する特例や令和元年房総半島台風等で被害を受けた家屋に対する特別損耗補正の見直し作業を同時に行い、課税誤りが起こらないように課税事務を行ったと見受けられた。

(納 税 推 進 室)

1 . 予算の執行状況 (令和 3 年 9 月 3 0 日現在)

歳 入

| 科 目 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|--------|------------|------------|------------|------------|------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 総務費委託金 | 75,000,000 | 69,005,511 | 52,062,261 | 16,943,250 | 69.4 | 75.4 |
| 延滞金 | 3,000,000 | 1,864,300 | 1,864,300 | 0 | 62.1 | 100.0 |
| 滞納処分費 | 178,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 計 | 78,178,000 | 70,869,811 | 53,926,561 | 16,943,250 | 69.0 | 76.1 |

歳 出

| 科 目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|-------|------------|------------|------------|------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 賦課徴収費 | 30,044,000 | 18,849,335 | 11,194,665 | 62.7 |

国民健康保険特別会計

歳 入

| 科 目 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------------|-----------|-----------|-----------|-------|-------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 一般被保険者延滞金 | 1,600,000 | 1,615,051 | 1,615,051 | 0 | 100.9 | 100.0 |
| 退職被保険者等延滞金 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 滞納処分費 | 178,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 計 | 1,779,000 | 1,615,051 | 1,615,051 | 0 | 90.8 | 100.0 |

歳 出

| 科 目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 賦課徴収費 | 1,731,000 | 320,965 | 1,410,035 | 18.5 |
| 一般被保険者保険税還付金 及び還付加算金 | 6,000,000 | 2,082,300 | 3,917,700 | 34.7 |
| 退職被保険者等保険税還付金 及び還付加算金 | 1,000 | 0 | 1,000 | - |
| 計 | 7,732,000 | 2,403,265 | 5,328,735 | 31.1 |

後期高齢者医療特別会計

歳 入

| 科 目 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-----|-------|--------|--------|-------|---------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 延滞金 | 1,000 | 93,000 | 93,000 | 0 | 9,300.0 | 100.0 |

歳 出

| 科 目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|-------------|-----------|-----------|---------|-------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 徴 収 費 | 243,000 | 68,315 | 174,685 | 28.1 |
| 保 険 料 還 付 金 | 1,109,400 | 1,109,400 | 0 | 100.0 |
| 還 付 加 算 金 | 1,000 | 0 | 1,000 | - |
| 計 | 1,353,400 | 1,177,715 | 175,685 | 87.0 |

介護保険特別会計

歳 入

| 科 目 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------------------------|-------|--------|--------|-------|---------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 第 1 号 被 保 険 者 金 延 滞 | 1,000 | 28,000 | 28,000 | 0 | 2,800.0 | 100.0 |

歳 出

| 科 目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|--------------------------|-----------|----------|---------|------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 賦 課 徴 収 費 | 263,000 | 72,900 | 190,100 | 27.7 |
| 第1号被保険者保険料 還付金及び還付加算金 | 1,500,000 | 811,370 | 688,630 | 54.1 |
| 計 | 1,763,000 | 884,270 | 878,730 | 50.2 |

2. 監査の結果（所見）

<スマホアプリ収納サービス>

令和3年度から、スマホアプリ収納サービスを開始したとのことである。これは、納付書に印刷されたバーコードをスマートフォンで読み取ることで納付が完了するものであり、自宅でも納付できるものである。新型コロナウイルス感染症が拡大する中で、非外出、非接触で納付できる手段として導入したとのことであり、納税者の利便性が大きく向上したと考えられる。

健康福祉部

《 市 民 課 》

1. 予算の執行状況（令和3年9月30日現在）

歳 入

| 科 目 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----------|-------------|------------|------------|-----------|------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 総務手数料 | 23,708,000 | 11,577,650 | 11,494,100 | 83,550 | 48.5 | 99.3 |
| 民生費国庫負担金 | 51,203,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 総務費国庫補助金 | 43,524,000 | 14,202,000 | 12,310,000 | 1,892,000 | 28.3 | 86.7 |
| 総務費委託金 | 241,000 | 290,000 | 144,000 | 146,000 | 59.8 | 49.7 |
| 民生費委託金 | 12,044,000 | 6,401,000 | 4,479,000 | 1,922,000 | 37.2 | 70.0 |
| 民生費県負担金 | 298,306,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 総務費委託金 | 49,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 雑 入 | 1,000 | 160 | 160 | 0 | 16.0 | 100.0 |
| 計 | 429,076,000 | 32,470,810 | 28,427,260 | 4,043,550 | 6.6 | 87.5 |

歳 出

| 科 目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|-----------|---------------|-------------|-------------|------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 諸 費 | 710,000 | 251,180 | 458,820 | 35.4 |
| 戸籍住民基本台帳費 | 75,974,000 | 41,565,704 | 34,408,296 | 54.7 |
| 社会福祉総務費 | 448,628,000 | 0 | 448,628,000 | - |
| 国民年金事務費 | 2,241,000 | 949,090 | 1,291,910 | 42.4 |
| 後期高齢者医療費 | 901,356,000 | 686,740,457 | 214,615,543 | 76.2 |
| 計 | 1,428,909,000 | 729,506,431 | 699,402,569 | 51.1 |

国民健康保険特別会計

歳 入

| 科 目 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 一部負担金 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 国庫支出金 | 1,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 県支出金 | 4,376,271,000 | 4,221,004,980 | 1,934,182,000 | 2,286,822,980 | 44.2 | 45.8 |
| 財産収入 | 10,000 | 2,806 | 2,806 | 0 | 28.1 | 100.0 |
| 繰入金 | 682,145,000 | 233,517,000 | 233,517,000 | 0 | 34.2 | 100.0 |
| 繰越金 | 20,000,000 | 251,973,353 | 251,973,353 | 0 | 1,259.9 | 100.0 |
| 諸収入 | 6,333,000 | 3,580,365 | 3,147,084 | 433,281 | 49.7 | 87.9 |
| 計 | 5,084,761,000 | 4,710,078,504 | 2,422,822,243 | 2,287,256,261 | 47.6 | 51.4 |

歳 出

| 科 目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 総 務 費 | 31,620,000 | 19,197,440 | 12,422,560 | 60.7 |
| 保 険 給 付 費 | 4,440,549,000 | 1,836,326,191 | 2,604,222,809 | 41.4 |
| 国民健康保険事業費納付金 | 1,452,026,000 | 1,452,022,474 | 3,526 | 100.0 |
| 共 同 事 業 拠 出 金 | 2,000 | 0 | 2,000 | - |
| 保 健 事 業 費 | 6,700,000 | 1,797,279 | 4,902,721 | 26.8 |
| 基 金 積 立 金 | 10,000 | 2,806 | 7,194 | 28.1 |
| 公 債 費 | 1,000 | 0 | 1,000 | - |
| 予 備 費 | 20,000,000 | 0 | 20,000,000 | - |
| 計 | 5,950,908,000 | 3,309,346,190 | 2,641,561,810 | 55.6 |

後期高齢者医療特別会計

歳 入

| 科 目 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 後期高齢者医療保険料 | 597,155,000 | 584,854,500 | 288,492,200 | 296,362,300 | 48.3 | 49.3 |
| 繰 入 金 | 214,615,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 繰 越 金 | 1,000 | 760,400 | 760,400 | 0 | 76,040.0 | 100.0 |
| 諸 収 入 | 23,102,000 | 780,960 | 780,960 | 0 | 3.4 | 100.0 |
| 計 | 834,873,000 | 586,395,860 | 290,033,560 | 296,362,300 | 34.7 | 49.5 |

歳 出

| 科 目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|----------------------|-------------|-------------|-------------|------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 総 務 費 | 8,550,000 | 4,292,456 | 4,257,544 | 50.2 |
| 後期高齢者医療広域連合 納 付 金 | 775,058,000 | 167,364,250 | 607,693,750 | 21.6 |
| 予 備 費 | 2,890,600 | 0 | 2,890,600 | - |
| 計 | 786,498,600 | 171,656,706 | 614,841,894 | 21.8 |

2. 監査の結果（所見）

特になし。

《 健康課 》

1. 予算の執行状況（令和3年9月30日現在）

歳入

| 科 目 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|------------|------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| 一般会計 | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 衛生費国庫負担金 | 284,575,000 | 164,973,380 | 164,973,380 | 0 | 58.0 | 100.0 |
| 衛生費国庫補助金 | 106,317,000 | 9,883,000 | 9,883,000 | 0 | 9.3 | 100.0 |
| 衛生費県負担金 | 430,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 衛生費県補助金 | 12,429,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 利子及び配当金 | 2,000 | 630 | 630 | 0 | 31.5 | 100.0 |
| コミュニティ医療推進基金繰入金 | 52,935,000 | 52,935,000 | 2,888,000 | 50,047,000 | 5.5 | 5.5 |
| 衛生費貸付金元利収入 | 11,784,000 | 5,892,000 | 5,892,000 | 0 | 50.0 | 100.0 |
| 雑入 | 7,231,000 | 1,195,700 | 1,076,200 | 119,500 | 14.9 | 90.0 |
| 計 | 475,703,000 | 234,879,710 | 184,713,210 | 50,166,500 | 38.8 | 78.6 |
| 国民健康保険特別会計 | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 保険給付費等交付金 | 18,376,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 健康増進事業補助金 | 25,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 特定健康診査費徴収金 | 3,653,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 計 | 22,054,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |

歳出

| 科 目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------|
| 一般会計 | 円 | 円 | 円 | % |
| 保健衛生総務費 | 285,144,000 | 167,766,790 | 117,377,210 | 58.8 |
| 予防費 | 543,537,000 | 221,701,419 | 321,835,581 | 40.8 |
| 計 | 828,681,000 | 389,468,209 | 439,212,791 | 47.0 |
| 国民健康保険特別会計 | 円 | 円 | 円 | % |
| 特定健康診査等事業費 | 45,377,000 | 1,639,954 | 43,737,046 | 3.6 |
| 後期高齢者医療特別会計 | 円 | 円 | 円 | % |
| 一般管理費 | 14,809,000 | 1,132,027 | 13,676,973 | 7.6 |
| 介護保険特別会計 | 円 | 円 | 円 | % |
| 一般介護予防事業費 | 165,000 | 0 | 165,000 | - |

2. 監査の結果（所見）

<産後ケア事業>

産後に家族等の援助を十分に受けることができない産婦及び乳児、かつ、産後等の心身の不調、育児への不安等があり、特に支援を必要とする産婦に対して、心身のケア、育児の支援その他の母子の健康の維持及び増進に必要な支援を行うことにより、母親自身のセルフケア能力を育み、母子の愛着形成を促し、母子とその家族が健やかな育児ができるよう、母子の福祉の向上を目的とした産後ケア事業（4事業所に委託）を今年度から開始した。

令和3年8月1日から始まった事業であり、9月末までの実績はないが、保健師による訪問を実施することで、ケアの必要性を判断している。今後もケアを必要とする人を見逃さないように努められたい。

《 社会福祉課 》

1. 予算の執行状況（令和3年9月30日現在）

歳 入

| 科 目 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|-------------|-----------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 民生費負担金 | 360,000 | 112,200 | 93,900 | 18,300 | 26.1 | 83.7 |
| 民生費国庫負担金 | 1,920,310,000 | 1,679,814,319 | 1,043,044,328 | 636,769,991 | 54.3 | 62.1 |
| 民生費国庫補助金 | 91,694,000 | 63,899,000 | 63,899,000 | 0 | 69.7 | 100.0 |
| 民生費委託金 | 130,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 民生費県負担金 | 434,188,000 | 69,119,000 | 45,736,000 | 23,383,000 | 10.5 | 66.2 |
| 民生費県補助金 | 111,585,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 過年度収入 | 38,452,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 雑 入 | 3,000 | 52,522,842 | 11,403,975 | 41,118,867 | 380,132.5 | 21.7 |
| 計 | 2,596,722,000 | 1,865,467,361 | 1,164,177,203 | 701,290,158 | 44.8 | 62.4 |

歳 出

| 科 目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|---------|---------------|---------------|---------------|------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 社会福祉総務費 | 1,734,614,000 | 708,827,498 | 1,025,786,502 | 40.9 |
| 臨時給付費 | 8,389,000 | 806,122 | 7,582,878 | 9.6 |
| 児童福祉総務費 | 116,544,000 | 44,124,797 | 72,419,203 | 37.9 |
| 児童措置費 | 699,978,000 | 393,156,824 | 306,821,176 | 56.2 |
| 臨時給付費 | 59,578,000 | 41,690,529 | 17,887,471 | 70.0 |
| 生活保護総務費 | 24,640,000 | 7,791,229 | 16,848,771 | 31.6 |
| 扶 助 費 | 1,028,382,000 | 521,182,376 | 507,199,624 | 50.7 |
| 計 | 3,672,125,000 | 1,717,579,375 | 1,954,545,625 | 46.8 |

2. 監査の結果（所見）

< 包括的相談支援業務 >

既存の公的制度では対応が難しい課題が生じており、それらに対応するために、属性・世代を問わない相談体制、地域づくりの実施体制を構築することを目的とした包括的相談支援業務（館山市社会福祉協議会に委託）を今年度から開始した。

9月末までの実績は、28世帯33件の相談がされているが、周知不足は否めない。今後も引き続き本事業の周知に努め、支援に当たられたい。

《 高齢者福祉課 》

1. 予算の執行状況 (令和3年9月30日現在)

歳入

| 科 目 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|------------|------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 民生費負担金 | 19,849,000 | 11,861,042 | 7,925,657 | 3,935,385 | 39.9 | 66.8 |
| 民生費国庫負担金 | 39,846,000 | 40,705,920 | 13,568,000 | 27,137,920 | 34.1 | 33.3 |
| 衛生費国庫補助金 | 600,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 民生費県負担金 | 19,923,000 | 20,352,960 | 6,784,000 | 13,568,960 | 34.1 | 33.3 |
| 民生費県補助金 | 2,399,000 | 1,125,000 | 0 | 1,125,000 | - | - |
| 利子及び配当金 | 2,000 | 666 | 666 | 0 | 33.3 | 100.0 |
| 介護保険特別会計 繰入 | 52,722,000 | 52,721,364 | 0 | 52,721,364 | - | - |
| やさしいまちづくり 推進福祉基金 | 96,698,000 | 94,801,000 | 94,801,000 | 0 | 98.0 | 100.0 |
| 民生費貸付金 元利収入 | 27,148,000 | 13,574,000 | 13,574,000 | 0 | 50.0 | 100.0 |
| 老人福祉費 過年度収入 | 1,119,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 雑収入 | 55,000 | 20,540 | 20,540 | 0 | 37.3 | 100.0 |
| 計 | 260,361,000 | 235,162,492 | 136,673,863 | 98,488,629 | 52.5 | 58.1 |

歳出

| 科 目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|-----------|---------------|-------------|-------------|------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 企 画 費 | 1,700,000 | 1,643,527 | 56,473 | 96.7 |
| 社会福祉総務費 | 2,000 | 666 | 1,334 | 33.3 |
| 老人福祉総務費 | 1,137,763,000 | 609,540,492 | 528,222,508 | 53.6 |
| 老人福祉センター費 | 19,056,000 | 18,025,600 | 1,030,400 | 94.6 |
| 予 防 費 | 1,200,000 | 40,000 | 1,160,000 | 3.3 |
| 計 | 1,159,721,000 | 629,250,285 | 530,470,715 | 54.3 |

介護保険特別会計

歳入

| 科 目 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 分担金及び負担金 | 7,739,000 | 3,014,500 | 2,421,000 | 593,500 | 31.3 | 80.3 |
| 国庫支出金 | 1,387,014,000 | 1,305,750,000 | 706,594,000 | 599,156,000 | 50.9 | 54.1 |
| 支払基金交付金 | 1,542,366,000 | 1,701,196,000 | 708,841,000 | 992,355,000 | 46.0 | 41.7 |
| 県 支 出 金 | 860,247,000 | 820,006,700 | 410,000,000 | 410,006,700 | 47.7 | 50.0 |
| 財 産 収 入 | 4,000 | 4,292 | 4,292 | 0 | 107.3 | 100.0 |
| 繰 入 金 | 1,133,233,000 | 669,612,000 | 668,120,760 | 1,491,240 | 59.0 | 99.8 |
| 繰 越 金 | 270,533,000 | 270,532,416 | 270,532,416 | 0 | 100.0 | 100.0 |
| 諸 収 入 | 9,000 | 191,631 | 191,631 | 0 | 2,129.2 | 100.0 |
| 計 | 5,201,145,000 | 4,770,307,539 | 2,766,705,099 | 2,003,602,440 | 53.2 | 58.0 |

歳 出

| 科 目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|---------------|---------------|---------------|---------------|-------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 総 務 費 | 78,905,000 | 28,957,558 | 49,947,442 | 36.7 |
| 保 険 給 付 費 | 5,553,200,000 | 2,261,585,389 | 3,291,614,611 | 40.7 |
| 地 域 支 援 事 業 費 | 276,598,000 | 156,219,076 | 120,378,924 | 56.5 |
| 基 金 積 立 金 | 158,256,292 | 158,255,690 | 602 | 100.0 |
| 公 債 費 | 1,000 | 0 | 1,000 | - |
| 諸 支 出 金 | 113,774,000 | 58,316,880 | 55,457,120 | 51.3 |
| 予 備 費 | 4,999,708 | 0 | 4,999,708 | - |
| 計 | 6,185,734,000 | 2,663,334,593 | 3,522,399,407 | 43.1 |

2 . 監査の結果（所見）

特になし。

議 会 事 務 局

1. 予算の執行状況（令和3年9月30日現在）

歳 出

| 科 目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|-------|------------------|-----------------|-----------------|-----------|
| 議 会 費 | 円 142,004,000 | 円 76,716,090 | 円 65,287,910 | % 54.0 |

2. 監査の結果（所見）

特になし。

監 査 事 務 局

1. 予算の執行状況（令和3年9月30日現在）

歳 出

| 科 目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|-----------|----------------|--------------|--------------|-----------|
| 監 査 委 員 費 | 円 1,477,000 | 円 822,987 | 円 654,013 | % 55.7 |

2. 監査の結果（所見）

特になし。

選挙管理委員会事務局

1. 予算の執行状況（令和3年9月30日現在）

歳入

| 科目 | 予算現額 | 調定額 | 収入済額 | 収入未済額 | 収入率 | |
|--------|------------|-----------|-----------|-------|-----|-------|
| | | | | | 対予算 | 対調定 |
| | 円 | 円 | 円 | 円 | % | % |
| 総務費委託金 | 26,571,000 | 0 | 0 | 0 | - | - |
| 過年度収入 | 0 | 1,094,484 | 1,094,484 | 0 | - | 100.0 |
| 計 | 26,571,000 | 1,094,484 | 1,094,484 | 0 | 4.1 | 100.0 |

歳出

| 科目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|----------------------------|------------|-----------|-----------|-------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 選挙管理委員会費 | 1,487,800 | 701,011 | 786,789 | 47.1 |
| 選挙啓発費 | 180,200 | 180,200 | 0 | 100.0 |
| 衆議院議員選挙及び 最高裁判所裁判官国民審査費 | 14,264,000 | 5,716,199 | 8,547,801 | 40.1 |
| 計 | 15,932,000 | 6,597,410 | 9,334,590 | 41.4 |

2. 監査の結果（所見）

特になし。

固定資産評価審査委員会

1. 予算の執行状況（令和3年9月30日現在）

歳出

| 科目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|-------|--------|----------|--------|-----|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 税務総務費 | 59,000 | 0 | 59,000 | - |

2. 監査の結果（所見）

特になし。

学校監査報告書

第1 監査の概要

1. 監査の期間

令和3年8月30日から令和4年1月21日まで

2. 監査の場所

館山市監査事務局

3. 監査の対象

船形小学校，那古小学校，北条小学校，館山小学校，西岬小学校，房南小学校，神余小学校，豊房小学校，館野小学校，九重小学校，第一中学校，館山中学校，房南中学校

4. 監査の方法

新型コロナウイルス感染症拡大防止の観点から，現地調査を実施しないこととし，教育総務課から関係資料や証拠書類，各学校から予備監査票の提出を求め，書面監査を実施した。

第2 監査の結果

各小・中学校における事務事業の予算執行は，おおむね適正なものと認められた。

なお，審査概要と意見は，次に述べるとおりである。

教育委員会

《小学校》

1. 事務の概要

小学校は、学校教育法第29条の規定に基づき、児童の心身の発達に応じて、義務教育として行われる普通教育のうち基礎的なものを施すことを目的として、その実現のため、同法第30条の規定により目標達成に努めている。

2. 児童数

児童数は、1,861人(前年度1,913人)となっており、前年度対比で52人の減少となっている。

【児童数】令和3年9月1日現在

| 学校名 | 1年 | | 2年 | | 3年 | | 4年 | | 5年 | | 6年 | | 合計 | |
|-------|------|-----|------|-----|------|-----|------|-----|------|-----|------|-----|----|-------|
| | 級 | 人員 | 級 | 人員 | 級 | 人員 | 級 | 人員 | 級 | 人員 | 級 | 人員 | 級 | 人員 |
| 船形小学校 | 1 | 18 | 1 | 10 | 1 | 19 | 1 | 24 | 1 | 20 | 1 | 14 | 6 | 105 |
| 那古小学校 | 1 | 36 | 1 | 38 | 1 | 38 | 1 | 26 | 1 | 31 | 2 | 50 | 7 | 219 |
| 北条小学校 | 3 | 96 | 3 | 107 | 4 | 125 | 3 | 113 | 4 | 136 | 4 | 121 | 21 | 698 |
| 館山小学校 | 2 | 61 | 2 | 54 | 2 | 64 | 2 | 64 | 2 | 64 | 2 | 73 | 12 | 380 |
| 西岬小学校 | 1 | 6 | 1 | 8 | 1 | 8 | 1 | 9 | 1 | 12 | 1 | 11 | 6 | 54 |
| 房南小学校 | 1 | 17 | 1 | 22 | 1 | 19 | 1 | 22 | 1 | 23 | 1 | 27 | 6 | 130 |
| 神余小学校 | 0.5 | 2 | 0.5 | 1 | 0.5 | 2 | 0.5 | 5 | 0.5 | 2 | 0.5 | 4 | 3 | 16 |
| 豊房小学校 | 1 | 6 | 1 | 7 | 1 | 9 | 1 | 12 | 1 | 9 | 1 | 14 | 6 | 57 |
| 館野小学校 | 1 | 14 | 1 | 14 | 1 | 20 | 1 | 36 | 1 | 22 | 1 | 25 | 6 | 131 |
| 九重小学校 | 1 | 12 | 1 | 11 | 1 | 10 | 1 | 15 | 1 | 9 | 1 | 14 | 6 | 71 |
| 小計 | 12.5 | 268 | 12.5 | 272 | 13.5 | 314 | 12.5 | 326 | 13.5 | 328 | 14.5 | 353 | 79 | 1,861 |

3. 職員の配置状況

各小学校には、校長、教頭、教諭、養護教諭、講師等、184人が配置されている。また、各校に事務職員及び市事務補助員が配置され、館野小学校には栄養教諭1人が配置されている。前年度対比で11人の減少となっている。

栄養教諭(館野小学校)は、通常業務は学校給食センターで従事し、適宜、各小学校における食育等の指導を行っている。

【職員の配置状況】令和3年9月1日現在

| 区 分 | 校長 | 教頭 | 教諭 | 養護 教諭 | 講師 | 会計年度 任用職員 | 計 | 事務職 | 市事務 | 栄養職 |
|-------|----|----|-----|----------|----|--------------|-----|-----|-----|-----|
| | 人 | 人 | 人 | 人 | 人 | 人 | 人 | 人 | 人 | 人 |
| 船形小学校 | 1 | 1 | 11 | 1 | 1 | 2 | 17 | 1 | 1 | |
| 那古小学校 | 1 | 1 | 13 | 1 | 1 | 2 | 19 | 1 | 1 | |
| 北条小学校 | 1 | 1 | 37 | 1 | 3 | 3 | 46 | 1 | 2 | |
| 館山小学校 | 1 | 1 | 23 | 1 | 3 | 3 | 32 | 2 | 2 | |
| 西岬小学校 | 1 | 1 | 8 | | 1 | | 11 | 1 | 1 | |
| 房南小学校 | 1 | 1 | 10 | 1 | | | 13 | 1 | 1 | |
| 神余小学校 | 1 | 1 | 5 | 1 | 1 | | 9 | | 1 | |
| 豊房小学校 | 1 | 1 | 7 | 1 | 1 | | 11 | 1 | 1 | |
| 館野小学校 | 1 | 1 | 8 | 1 | 2 | | 13 | | 1 | 1 |
| 九重小学校 | 1 | 1 | 8 | 1 | 2 | | 13 | 1 | 1 | |
| 合 計 | 10 | 10 | 130 | 9 | 15 | 10 | 184 | 9 | 12 | 1 |

養護教諭又は事務職が空欄の学校については、その職を講師が兼任している。

4. 特別支援教育対象児童数及び学習支援員の配置状況

特別支援教育対象児童数は232人（前年度253人）となっており、前年度対比で21人の減少となっている。

学習支援員は24人（前年度22人）となっており、前年度対比で2人の増加となっている。

【特別支援教育対象児童数及び学習支援員の配置数推移】令和3年4月1日現在

| 学校名 | H29 | | H30 | | R1 | | R2 | | R3 | |
|-------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| | 対象数 | 配置数 | 対象数 | 配置数 | 対象数 | 配置数 | 対象数 | 配置数 | 対象数 | 配置数 |
| 船形小学校 | 15 | 2 | 15 | 2 | 20 | 2 | 15 | 2 | 12 | 2 |
| 那古小学校 | 32 | 2 | 28 | 2 | 39 | 2 | 33 | 2 | 56 | 3 |
| 北条小学校 | 59 | 4 | 66 | 6 | 63 | 5 | 51 | 5 | 57 | 5 |
| 館山小学校 | 57 | 5 | 40 | 4 | 40 | 4 | 68 | 4 | 25 | 5 |
| 西岬小学校 | 8 | 0 | 8 | 0 | 3 | 1 | 5 | 1 | 5 | 1 |
| 房南小学校 | 25 | 2 | 18 | 3 | 17 | 3 | 28 | 3 | 26 | 3 |
| 神余小学校 | 0 | 0 | 5 | 0 | 5 | 1 | 7 | 1 | 6 | 1 |
| 豊房小学校 | 9 | 1 | 4 | 1 | 6 | 1 | 9 | 1 | 17 | 1 |
| 館野小学校 | 16 | 2 | 8 | 2 | 20 | 2 | 30 | 2 | 24 | 2 |
| 九重小学校 | 14 | 1 | 15 | 1 | 22 | 1 | 7 | 1 | 4 | 1 |
| | 235 | 19 | 207 | 21 | 235 | 22 | 253 | 22 | 232 | 24 |

5. 予算等の執行状況

小学校費の学校管理費では、需用費（消耗品費、会議用食糧費、薬品等購入費）、教育振興費では、需用費（消耗品費、教材購入費）、備品購入費（庁用器具費、図書購入費）が教育総務課予算管理の中で、各小学校へ配当されている。これらの9月末現在の支出負担行為は、11,128,421円である。

【歳出】令和3年9月末現在

| 科 目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|------------|------------|------------|-----------|------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 管理費及び教育振興費 | | | | |
| 各学校配当分 | 19,920,000 | 11,128,421 | 8,791,579 | 55.9 |
| 船形小学校 | 1,624,000 | 977,969 | 646,031 | 60.2 |
| 那古小学校 | 2,141,000 | 1,076,397 | 1,064,603 | 50.3 |
| 北条小学校 | 4,610,000 | 2,895,738 | 1,714,262 | 62.8 |
| 館山小学校 | 3,148,000 | 1,611,453 | 1,536,547 | 51.2 |
| 西岬小学校 | 1,315,000 | 902,402 | 412,598 | 68.6 |
| 房南小学校 | 1,521,000 | 689,264 | 831,736 | 45.3 |
| 神余小学校 | 1,059,000 | 479,282 | 579,718 | 45.3 |
| 豊房小学校 | 1,477,000 | 794,527 | 682,473 | 53.8 |
| 館野小学校 | 1,620,000 | 816,048 | 803,952 | 50.4 |
| 九重小学校 | 1,405,000 | 885,341 | 519,659 | 63.0 |

《中学校》

1. 事務の概要

中学校は、学校教育法第45条の規定に基づき、小学校における教育基礎の上に、心身の発達に応じて、義務教育として行われる普通教育を施すことを目的とし、その実現のため、同法第46条の規定により目標達成に努めている。

2. 生徒数

生徒数は、964人（前年度1,020人）となっており、前年度対比で56人の減少となっている。

【児童数】令和3年9月1日現在

| 学校名 | 1年 | | 2年 | | 3年 | | 合 計 | |
|-------|----|-----|----|-----|----|-----|-----|-----|
| | 級 | 人員 | 級 | 人員 | 級 | 人員 | 級 | 人員 |
| 第一中学校 | 2 | 56 | 2 | 63 | 2 | 67 | 6 | 186 |
| 館山中学校 | 6 | 223 | 6 | 245 | 6 | 241 | 18 | 709 |
| 房南中学校 | 1 | 27 | 1 | 21 | 1 | 21 | 3 | 69 |
| 合 計 | 9 | 306 | 9 | 329 | 9 | 329 | 27 | 964 |

3. 職員の配置状況

各中学校には、校長、教頭、教諭、養護教諭、講師等、88人が配置されている。また、各校に事務職員及び市事務補助員が配置され、館山中学校には栄養教諭1人が配置されている。前年度対比で18人の減少となっている。

栄養教諭（館山中学校）は、通常業務は学校給食センターで従事し、適宜、各中学校における食育等の指導を行っている。

【職員の配置状況】令和3年9月1日現在

| 区分 | 校長 | 教頭 | 教諭 | 養護教諭 | 講師 | 会計年度任用職員 | 計 | 事務職 | 市事務 | 栄養職 |
|-------|----|----|----|------|----|----------|----|-----|-----|-----|
| 第一中学校 | 1 | 1 | 15 | 1 | 2 | 3 | 23 | 1 | 1 | |
| 館山中学校 | 1 | 2 | 34 | 1 | 6 | 3 | 47 | 2 | 4 | 1 |
| 房南中学校 | 1 | 1 | 10 | 1 | 1 | 4 | 18 | 1 | 1 | |
| 合計 | 3 | 4 | 59 | 3 | 9 | 10 | 88 | 4 | 6 | 1 |

4. 特別支援教育対象生徒数及び学習支援員の配置状況

特別支援教育対象生徒数は51人（前年度36人）となっており、前年度対比で15人の増加となっている。

学習支援員は6人（前年度5人）となっており、前年度対比で1人の増加となっている。

【特別支援教育対象生徒数及び学習支援員の配置数推移】令和3年4月1日現在

| 学校名 | H29 | | H30 | | R1 | | R2 | | R3 | |
|-------|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| | 対象数 | 配置数 | 対象数 | 配置数 | 対象数 | 配置数 | 対象数 | 配置数 | 対象数 | 配置数 |
| 第一中学校 | 7 | 1 | 8 | 1 | 8 | 1 | 15 | 1 | 18 | 1 |
| 第二中学校 | 3 | 1 | 3 | 1 | 5 | 1 | 13 | 1 | | |
| 第三中学校 | 4 | 1 | 2 | 1 | 2 | 1 | 6 | 2 | | |
| 館山中学校 | | | | | | | | | 29 | 4 |
| 房南中学校 | 6 | 1 | 5 | 1 | 21 | 1 | 2 | 1 | 4 | 1 |
| 合計 | 20 | 4 | 18 | 4 | 36 | 4 | 36 | 5 | 51 | 6 |

5. 予算等の執行状況

中学校費の学校管理費では、需用費（消耗品費、会議用食糧費、薬品等購入費）、教育振興費では、需用費（消耗品費、教材購入費）、備品購入費（庁用器具費、図書購入費）が教育総務課予算管理の中で、各中学校へ配当されている。これらの9月末現在の支出負担行為は、5,690,566円である。

【歳出】令和3年9月末現在

| 科目 | 予算現額 | 支出負担行為済額 | 予算残額 | 執行率 |
|------------|------------|-----------|-----------|------|
| | 円 | 円 | 円 | % |
| 管理費及び教育振興費 | | | | |
| 各学校配当分 | 11,286,000 | 5,690,566 | 5,595,434 | 50.4 |
| 第一中学校 | 2,633,000 | 1,465,639 | 1,167,361 | 55.7 |
| 館山中学校 | 6,862,000 | 3,480,663 | 3,381,337 | 50.7 |
| 房南中学校 | 1,791,000 | 744,264 | 1,046,736 | 41.6 |

第3 指摘・要望事項（小・中学校共通）

1. 文書の事務処理

個人情報保護に関する事務処理においては、学校外への個人情報等の持出し禁止、あるいは、学校外へ持ち出す場合は「館山市立小学校及び中学校における情報セキュリティに関する要綱」に基づいた適正な手続に従って処理されている。しかしながら、全国的に見ると、USBメモリの紛失や個人情報の流失などが見受けられ、学校外へ持ち出すリスクは高いものであるから、その取扱いには今後も十分に留意されたい。

2. 施設管理

学校施設の管理については、各学校とも定期的に学校施設・設備の安全点検を実施して状態を把握し、適宜、営繕手による営繕や建築施設課への営繕要求など、児童・生徒の安全確保に努めている。

学校施設を学習及び生活の場として安全に維持するためには、施設・設備の設置年度（耐用年数）や補修・改修履歴、点検結果等の安全管理に関する情報を文書等に継続的かつ確実に共有するとともに、これらの情報を人事異動の際にも確実に引き継ぐことが重要である。

現況の安全点検簿等が、こうした必要な情報を網羅し、的確な情報の共有と引継ぎが実行できているか等、引き続き、安全管理体制の検証に努められたい。

3. 財務管理

（1）保管現品（切手・ハガキ）等の管理状況

郵券等（郵便切手、ハガキ等）については、郵券等受払簿への記載や施錠された金庫への保管等、適正に処理されていた。

（2）公衆電話手数料・使用料の管理・収納状況

公衆電話を設置している各学校では、公衆電話手数料や使用料の収納事務の際、複数の職員で対応しており、適正に処理されていた。

（3）独立行政法人日本スポーツ振興センター法に基づく事務

独立行政法人日本スポーツ振興センター法に基づく共済掛金や給付等の取扱い、管理は適正に行われていた。昨年度における各学校の状況は、以下のとおりである。

事故等の状況を見ると、小学校では負傷が73件、疾病が9件、合計82件の事故等が発生しており、そのうちの約8割は教科時間（主に体育）と休憩時間で発生している。中学校では負傷が115件、疾病が5件、合計120件の事故等が発生しており、そのうちの半数近くが課外指導（主に体育的部活動）で発生している。

日本スポーツ振興センターのHPでは、全国の学校で発生した学年別の事故の状況や要因、改善策等の様々な情報を公表している。教育総務課においては、こうした事故事例や各種データ等を定期的に集約し、全校共通のリスク情報として伝達するとともに、各学校においては、リスクの高い事案として、児童・生徒への安全指導や施設・設備の安全点検等に活用することで、事故発生のリスク軽減に努められたい。

(4) 私費会計の状況

学校徴収金・団体徴収金等の取扱状況

学校徴収金等の管理と取扱いは、保護者が包括的に学校長に信託している経費であることから、学校長は公費に準じた適正な会計処理を行い、保護者に対して十分な説明や報告を行う必要があり、全ての学校で会計報告が行われている。

教材費等の出納事務を取り扱っている各教職員においては、「学校徴収金マニュアル」に基づいた購入・支出伺い、納品・支払確認、管理職の決裁等、適正な事務処理が行われている。また、年度終了時点での教材費等の残余金については、各学校の実情に応じて、保護者への返金後、端数をPTA会計への繰入れや次年度への繰越しを行うなどのルール化が図られている。

PTA会費等の団体徴収金については、私費会計を管理する教頭と事務職員が連携し、学期末や年度末において、定期的に通帳残高や出納簿、原始証憑等の突合を行っており、各会計における保護者等への監査報告等、適切に行われている。

こうした私費会計は、公費に準じた適正な会計処理が求められるとともに、学校長の管理下における業務上の紛失や不正等のリスクも高いものであるから、引き続き、適正に事務処理を行われない。教材費等における職員の立替払いは、やむを得ない場合や必要な場合に限られるものであり、教職員には指導が行き届いていると見受けられるが、その精算においては、その都度という学校もあれば、学期に1度という学校もある。精算期間が長くなることは、領収証等の書類の紛失や事務手続の漏れというリスクが高まるため、各学校の実情に応じて、精算までの期間について検討されたい。

また、教育総務課においては、継続的に内部統制に対する評価・検証を行うとともに、学校行事等における寄附金や祝金の取扱いを含め、統一的な取扱基準を設けるなど、引き続き、各学校のリスク軽減に向けたサポート体制について検証されたい。

購買会計の取扱状況

小学校は10校のうち4校、中学校は3校のうち2校が購買会計を有している。

購買会計を有している学校では、名札の見直しや廃止を含めて、購買会計の廃止を検討している学校も見受けられる。

教育総務課においては、こうした各学校の購買会計の実情や課題を把握し、事務処理の統一的な取扱基準を設けるなど、必要な指導・助言を行うとともに、各学校が同会計を取り扱うことの合規性や効率性、業務軽減等を考慮し、今後の購買会計のあり方について検証されたい。

4. 防犯・交通の安全管理

通学路の交通安全対策については、平成24年6月に教育委員会を主体とする連携体制「館山市通学路安全対策担当者会議」が設置され、継続的な通学路の安全確保に向けた「館山市通学路交通安全プログラム」が策定されている。

同プログラムにおける方針によると、通学路の危険箇所は道路状況や交通状況、児童・生徒の通学経路によって変化していくため、定期的な点検を行い、その結果に基づいて対策を行い、その効果の検証をしている。さらに、改善策を検討することで、通学路の安全確保に取り組んでい

る。

5. 不登校・いじめ対策

不登校の児童・生徒に対して、家庭訪問を行うほか、館山市教育支援センターやスクールカウンセラー等と連携を図り、対応している。

また、いじめ防止対策として、アンケートの実施、相談箱の設置、教育相談など、いじめを訴えやすい体制づくりに取り組んでおり、いじめの早期発見、早期解決に努めている。

6. 新型コロナウイルス感染症の感染防止対策

各校とも、千葉県教育委員会作成の「新型コロナウイルス感染症 学校における感染対策ガイドライン」を元に感染防止対策に取り組んでいる。

また、施設の清掃や消毒における職員負担の軽減及び消毒液等の購入のための予算確保を求める意見が一定数見受けられる。

7. 学校経営における課題・要望事項

(1) 施設・設備等の学習環境について

普通教室へのエアコン設置は完了しているところであるが、技能教科を行う特別教室(理科室、図工室、家庭科室等)ではエアコンの設置はされていない状況である。実験や実習等で使用せざるを得ない状況もあるため、特別教室での設置要望は多い。今後、授業計画の見直しを含め、特別教室への設置を検討されたい。

(2) 特別支援教育への対応(学習支援員等の加配)について

特別な支援を必要とする児童生徒が増加傾向にあり、発達障害等における暴力や突発的な行動等への管理体制が課題となっており、特別支援教育学習支援員の継続的な加配に関して強い要望が報告されている。

令和3年4月1日時点における対象児童生徒数は283人であり、昨年度と比較して6人減少している。学習支援員配置数は30人であり、昨年度と比較して3人増加している。児童生徒数が減少しているが、学習支援員配置数は増加していることは、教育委員会による改善が図られていると評価するものである。

しかしながら、学校を個別に見ていくと、対象児童生徒数は増加しているが、学習支援員配置数は昨年度と同数というような状況も見受けられる。今後も引き続き、現場の状況を確認し、学習支援員の配置を検討されたい。

財政援助団体等監査報告書

《 社会福祉法人 館山市社会福祉協議会 》

第1 監査の概要

1. 監査の対象

社会福祉法人館山市社会福祉協議会の令和2年4月1日から令和3年3月31日までの、次の財政援助に係る出納その他の事務の執行及び健康福祉部社会福祉課、高齢者福祉課の同財政援助に係る事務の執行について、監査を行った。

(1) 補助団体：社会福祉法人館山市社会福祉協議会

(2) 補助金：館山市社会福祉協議会補助金 (24,653,150円)
地域ぐるみ福祉ネットワーク事業補助金 (2,408,836円)
地域福祉事業活動費補助金 (1,284,630円)

(3) 所管課：館山市健康福祉部社会福祉課、高齢者福祉課

2. 監査の期間

令和3年7月6日から令和4年1月24日まで

3. 監査の実施内容

(1) 補助事業に係る歳入・歳出事務全般

事業計画書、予算書及び決算諸表等と所管課へ提出した補助金等の交付申請書、実績報告書等は符合するか。

補助金等交付申請書の提出及び補助金等の請求、受領は適時に行われているか。

事業は、計画及び交付条件に従って実施され、十分効果が上げられているか。

また、補助金等が補助対象事業以外に流用されていないか。

出納関係帳簿の整備、記帳は適正か。また、領収書等の証拠書類の整備、保存は適切か。

補助金等に係る収支の会計処理は適切か。

補助事業に係る保管現品(切手・ハガキ)及び受払簿は適正に管理されているか。

実績報告の際に、適正な書類等をもって所管課へ報告がされているか。

精算報告は適正に行われているか。また、精算に伴う返還金の返還時期等は適切か。

(2) 人事管理

法令及び定款の定めに従い、職員の任免人事管理は、適正な手続きにより行われているか。

職員の服務管理(出勤簿・出張命令簿等)は、適正に行われているか。

労働安全衛生体制は、適正に整備されているか。

(3) 会計管理(内部統制体制)

予算の執行及び資金の管理に関して、会計処理上の責任体制が整備されているか。

会計帳簿は適正に整備されているか。

内部牽制に配慮した内部統制体制とされているか。

決算手続きは法令及び定款の定めに従い、適正に行われているか。

決算書類及び附属明細書並びに財産目録について、監事等の監査を受けているか。

当該年度の監事等による監査結果の内容及び指示・指摘事項・改善状況について

(4) 資産管理(基本財産・その他の固定資産・負債)

基本財産の管理運用が適正にされているか。

基本財産の管理運用は、安全、確実な方法(確実な元本の回収)で行われているか。

その他の固定資産の管理運用が適切に行われているか。

資産の評価は適正に行われているか。

積立金が適正に計上されているか。

財政調整金は、適正に管理運用されているか。

社会福祉振興基金積立金は、適正に管理運用されているか。

引当金(徴収不能引当金、賞与引当金、退職給付引当金)は、適正に計上されているか。

(5) 指導監査体制(所管課)

《補助金交付基準・指導体制》

補助金交付要綱が策定されているか。

所管課における指導監査体制は適時・適正に行われているか。

指導監査に係る実施要綱やガイドライン等が作成されているか。

補助金等の交付目的や効果等から判断して、統合、廃止等の見直しをする必要のあるものはないか。

《検査体制》

補助金等交付決定、確定等の手続きが適正に行われているか。

実績報告の審査の際に関連する財務諸表や支払・領収書等の証拠書類を確認しているか。

第2 監査対象団体の概要

1. 名称：社会福祉法人館山市社会福祉協議会

2. 所在地：館山市北条402番地(館山市役所4号館1階)

3. 設立：設立總會(昭和26年7月20日・北条小学校)

法人認可(昭和43年3月29日)

法人登記(昭和43年4月12日)

4. 設立趣旨：館山市社会福祉協議会は、館山市における社会福祉事業その他の社会福祉を目

的とする事業の健全な発達及び社会福祉に関する活動の活性化により、地域福祉の推進を図ることを目的とする。

5. 組織（令和2年度末現在）

- (1) 役員：13名 会長1名、副会長2名、理事11名（正副会長含む）、監事2名
- (2) 評議員：23名
- (3) 職員：11名 事務局長・事務職員10名
- (4) 支部：15支部（市内全域・連合町内会単位）

6. 事業の概要

館山市社会福祉協議会及び市内にそれぞれ組織されている社会福祉協議会15支部は、社会福祉法第109条第1項各号記載の社会福祉を目的とする事業の企画及び実施、社会福祉に関する活動への住民の参加のための援助、社会福祉を目的とする事業に関する調査、普及、宣伝、連絡、調整及び助成、社会福祉を目的とする事業の健全な発達を図るために必要な事業等を主な事業とする社会福祉法人である。

同協議会が実施する社会福祉事業は、大きく法人運営事業と地域福祉事業に区分される。館山市から法人運営に必要な人件費の補助を受け、様々な福祉サービスを実施している。

法人運営事業では、理事会や評議員会を中心とする法人運営をはじめ、社協広報誌「社協たてやま」の全戸配布や社会福祉大会を開催している。

地域福祉事業では、ボランティアグループなど各種社会福祉団体の活動支援のほか、赤い羽根共同募金・歳末たすけあい募金運動、低所得者等への資金貸付事業、心配ごと相談の実施、民生委員児童委員協議会及び館山市なのはなシニア連合会の育成強化、在宅福祉サービス等を実施している。

そのうち、社協支部事業では、地域ぐるみ福祉の推進を図るため、各支部における「ふれあい・いきいきサロン」事業への助成を強化し、身近な日常生活での交流の場づくりに取り組んでいる。

また、千葉県社会福祉協議会及び館山市からの受託事業として、日常生活自立支援事業、民生委員業務受託事業、生活福祉資金受託事業、高額療養費貸付事業、老人クラブ業務受託事業、生活困窮者自立支援事業、介護家族支援事業を実施している。

7. 決算及び補助金の交付状況（令和2年度）

令和2年度の収入決算総額は118,443,736円、支出決算総額は92,868,388円、差引残額は25,575,348円となっている。

各事業別の決算及び各事業に対する補助金の交付状況は、次のとおりである。

(1) 法人運営事業

事業の概要

法人運営事業(拠点区分)の収入決算額は 53,204,333 円 , 支出決算額は 40,944,867 円 , 差引残額は 12,259,466 円となっている。

主な事務事業は , 社会福祉協議会の運営に係る人件費や理事会及び評議委員の費用弁償に係るものであり , 同事業の支出決算額は 39,494,001 円である。

また , 広報・調査活動では , 社協広報誌「社協たてやま」の発行(年 4 回発行・全戸配布) や館山市社会福祉大会を開催した。同事業の支出決算額は 1,450,866 円である。

館山市社会福祉協議会補助金(交付状況)

館山市補助金等交付規則に基づき , 様々な地域福祉活動の推進を図り , 充実した福祉サービスを提供できるよう , 法人運営事業に要する人件費のうち , 6 名分の人件費 30,816,438 円の一部 24,653,150 円(補助率 80.0%) を補助している。

同補助金の交付申請や支出状況は , 以下のとおりである。

1) 補助金の交付申請状況

(単位 : 円)

| 区 分 | 令和2年度交付決定 | 令和2年度交付確定 |
|-------|------------|------------|
| 申 請 日 | R2.4.21 | R3.3.31 |
| 決 定 日 | R2.4.25 | R3.3.31 |
| 補助金額 | 24,764,000 | 24,653,150 |

2) 補助金の支出状況

(単位 : 円)

| 区 分 | 請 求 | 確 定 |
|-------|------------|------------|
| 請 求 日 | R3.5.1 | R3.3.31 |
| 支 払 日 | R3.5.20 | - |
| 補助金額 | 24,764,000 | 24,653,150 |

3) 補助金の内訳

(単位 : 円・%)

| 補助対象事業名 | 総 事 業 費 | 補助対象経費 | 補 助 金 額 | 補 助 率 |
|---------|------------|------------|------------|-------|
| 法人運営事業 | 40,944,867 | 30,816,438 | 24,653,150 | 80.0% |

(2) 地域福祉事業

事業の概要

地域福祉事業(拠点区分)の収入決算額は65,239,403円,支出決算額は51,923,521円,差引残額は13,315,882円となっている。

同事業では,ボランティア活動振興事業,災害復旧支援事業,共同募金配分金事業,貸付事業,福祉相談事業,社会福祉振興基金事業,総合福祉的活動,高齢者福祉事業,社協支部事業のほか,千葉県及び館山市等からの各種受託事業を実施している。

ボランティア活動振興事業では,館山市ボランティア連絡協議会や地域ボランティアの養成・支援等を実施している。同事業の支出決算額は,1,548,089円である。

社協支部事業では,地域ぐるみ福祉ネットワークの推進を図るため,15支部の活動費助成や,ふれあい・いきいきサロンの開設支援等を実施している。同事業の支出決算額は,5,623,394円である。

地域ぐるみ福祉ネットワーク事業補助金(交付状況)

館山市社会福祉協議会地域ぐるみ福祉ネットワーク事業補助金交付要綱に基づき,事業費4,818,723円を補助対象として,2,408,836円(補助率50.0%)を補助している。

同補助金の交付申請や支出状況は,以下のとおりである。

1) 補助金の交付申請状況 (単位:円)

| 区 分 | 令和2年度交付決定 | 令和2年度交付確定 |
|------|-----------|-----------|
| 申請日 | R2.4.21 | R3.3.31 |
| 決定日 | R2.4.25 | R3.3.31 |
| 補助金額 | 2,907,000 | 2,408,836 |

2) 補助金の支出状況 (単位:円)

| 区 分 | 請 求 | 確 定 |
|------|-----------|-----------|
| 請求日 | R3.5.1 | R3.3.31 |
| 支払日 | R3.5.20 | - |
| 補助金額 | 2,907,000 | 2,408,836 |

3) 補助金の内訳 (単位:円・%)

| 補助対象事業名 | 総事業費 | 補助対象経費 | 補助金額 | 補助率 |
|--------------|-----------|-----------|-----------|-------|
| 小域福祉圏活動推進事業 | 3,536,846 | 3,536,846 | 1,768,423 | 50.0% |
| ボランティア活動促進事業 | 863,877 | 863,877 | 431,413 | 49.9% |
| ボランティア傷害保険事業 | 418,000 | 418,000 | 209,000 | 50.0% |
| 合 計 | 4,818,723 | 4,818,723 | 2,408,836 | 50.0% |

地域福祉事業活動費補助金（交付状況）

館山市社会福祉協議会地域福祉事業活動費補助金交付要綱に基づき、地域ボランティア活動の推進と見守りネットワークの整備 ふれあい・いきいきサロンへの支援 地域福祉世帯票の作成 ふれあい活動事業等の各事業（総事業費：2,162,130 円）を補助対象として、予算の範囲内において、1,284,630 円（59.4%）を補助している。

同補助金の交付申請や支出状況は、以下のとおりである。

1) 補助金の交付申請状況

（単位：円）

| 区 分 | 令和2年度交付決定 | 令和2年度交付確定 |
|------|-----------|-----------|
| 申請日 | R2.4.21 | R3.3.31 |
| 決定日 | R2.4.27 | R3.3.31 |
| 補助金額 | 1,440,000 | 1,284,630 |

2) 補助金の支出状況

（単位：円）

| 区 分 | 請 求 | 確 定 |
|------|-----------|-----------|
| 請求日 | R3.5.1 | R3.3.31 |
| 支払日 | R3.5.20 | - |
| 補助金額 | 1,440,000 | 1,284,630 |

3) 補助金の内訳

（単位：円・%）

| 補助対象事業名 | 総事業費 | 補助対象経費 | 補助金額 | 補助率 |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-------|
| 地域ボランティア活動の推進と見守りネットワーク | 600,000 | 600,000 | 300,000 | 50.0% |
| ふれあい・いきいきサロンへの支援 | 1,362,130 | 1,362,130 | 884,630 | 64.9% |
| 地域福祉世帯票の整備 | 0 | 0 | 0 | - |
| ふれあい活動 | 200,000 | 200,000 | 100,000 | 50.0% |
| 高齢者・障害者疑似体験セットの貸出 | 0 | 0 | 0 | - |
| 合 計 | 2,162,130 | 2,162,130 | 1,284,630 | 59.4% |

第3 監査の結果

1. 財政援助団体に対する監査の結果（社会福祉協議会）

（1）補助金に係る出納事務

監査資料を確認した結果、補助金に係る出納その他の事務は、日常業務における事務局長や経理担当者による決裁管理とともに、毎月の小口現金勘定や日々の残高確認、現金の保管・管理等、同協議会経理規程等に基づき、適正に執行されているものと認められた。

ただし、一部の補助金申請事務において、補助金申請書類の提出日が交付要綱に定められた期限を経過していた。今後、適切な事務処理に努められたい。

（2）労働安全衛生管理体制の整備

労働安全衛生法では、事業者の自主的な安全衛生活動を確保するため、その規模に応じた管理体制が義務付けられている。常時10人以上50人未満の労働者を使用する事業場では、安全衛生推進者又は衛生推進者の選任が義務付けられ、50人以上の事業場で義務付けられている安全管理者又は衛生管理者と同様の業務を担当する者と位置付けられている。

現在、社会福祉協議会には11人の労働者がいることから、衛生推進者を選任しなければならないが、選任されていない状況である。選任には要件を満たす者から選任しなければならないが、早急な対応を望むものである。

2. 所管課に対する監査の結果

所管課（社会福祉課及び高齢者福祉課）における補助金に係る事務は、適正に執行されているものと認められた。

財政援助団体に対する監査の結果でも記載したとおり、一部の補助金申請書類が交付要綱に定められた期限に提出されていなかったが、社会福祉課から適切な指導が行われていなかった。次年度以降、適切な時期に申請されるように指導を望むものである。