

令和5年度

定期監査及び行政監査
結果報告書

ふじみ野市監査委員

目次

第1 監査の概要

1 監査の種類	1
2 監査の対象	
(1) 対象部署	1
(2) 対象範囲	1
3 監査の着眼点	
(1) 人事管理事務	1
(2) 予算執行事務	1
(3) 現金等の取扱事務	1
(4) 補助金等の取扱事務	1
(5) 契約事務	1
(6) 備品等の管理事務	1
4 監査の実施内容	2
5 監査の期間	2
6 監査の場所	2
7 監査の結果	
(1) 人事管理事務	2
(2) 予算執行事務	2
(3) 現金等の取扱事務	2
(4) 補助金等の取扱事務	3
(5) 契約事務	3
(6) 備品等の管理事務	3
(7) その他	3

第2 部署別特記事項

1	保健センター	4
2	都市計画課	8
3	公園緑地課	10
4	建築課	12
5	道路課	14
6	上下水道課	17

第1 監査の概要

1 監査の種類

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第1項及び第4項（定期監査）並びに第2項（行政監査）の規定に基づく監査

2 監査の対象

(1) 対象部署

【こども・元気健康部】

保健センター

【都市政策部】

都市計画課、公園緑地課、建築課、道路課、上下水道課

(2) 対象範囲

令和5年度（令和5年4月1日から令和5年10月31日までの期間）における財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理並びにその他の事務事業の執行。（現金等の取扱事務及び備品等の管理事務については、実地検査日までを対象とする。）

3 監査の着眼点

監査の実施に当たっては、財務に関する事務の執行が適正かつ効率的に行われているか、また、事務や事業の実施に伴う管理が関係法令等に基づき適正に行われているか等を主眼に置いて、次の点に留意して監査を実施した。

(1) 人事管理事務

ア 業務の内容、業務量に対して、職員の配置及び管理体制は適正か。

イ 職員の勤務時間及び勤務状況は適正か。

(2) 予算執行事務

ア 予算は計画的かつ効率的に執行されているか。

イ 調定の時期及び手続きは適正か。また、調定漏れはないか。

ウ 支出負担行為及び支出事務は適正に行われているか。

エ 違法、不当な支出及び不経済な支出はないか。

(3) 現金等の取扱事務

ア 現金の出納、保管及びその取扱事務は適正に行われているか。

イ 資金前渡及び概算払等の支出並びに精算は適正に行われているか。

(4) 補助金等の取扱事務

ア 補助金は法令等に適合しているか。

イ 補助金の交付方法、時期、手続き等は適正に行われているか。

ウ 補助率及び補助額は妥当か。また、補助額の算定は適正に行われているか。

(5) 契約事務

委託契約、工事請負契約、公有財産購入契約及び備品購入契約等の契約事務は適正に行われているか。

(6) 備品等の管理事務

ア 備品等の保管、管理及びその取扱事務は適正に行われているか。

イ 不用品及び廃棄に係る処理手続きは適正に行われているか。

4 監査の実施内容

「ふじみ野市監査委員監査基準」に準拠し、対象部署から関係書類及び資料等の提出を求め、関係諸帳簿、証拠書類との照合による書類審査及び実地検査並びに関係職員へのヒアリングを実施した。

5 監査の期間

令和5年11月7日から令和6年3月8日

6 監査の場所

監査委員室、対象部署執務室、第4庁舎D201会議室

7 監査の結果

(1) 人事管理事務

人事管理事務については、どの部署も係内のミーティング等で仕事の進捗状況やスケジュールを共有し、時間外勤務の削減や有給休暇の取得促進に努めていた。さらに、労働基準法に定める年5日以上の子次有給休暇の取得や、土日、祝日と合わせた連続休暇の取得についても積極的に取り組んでおり、ワーク・ライフ・バランスの推進に努めていることが伺えた。

しかしながら、業務量が増加している中で休職者や育児休業取得者、部分休業取得者がいる部署もあり、特定の職員に時間外勤務が偏っている状況も見受けられた。

また、都市政策部では、窓口対応や苦情・要望対応に多くの時間を割かれており、その状況により予定していない時間外勤務や夜間・休日出勤が発生している実状が確認できた。

今後は、限られた職員数で効率良く業務を行う必要性がより一層求められる。業務の縮減策として、事務の外部委託の可否、デジタル化の推進についての検討や、窓口受付時間の予約制や曜日制にするなど新たな発想で現状の改善に努めていただきたい。特に、デジタル化の推進については、職員だけでなく、市民の負担も軽減でき、窓口受付の予約制については、事前準備によるきめ細やかな対応が期待できるなど、双方におけるメリットが期待できる。他市の事例研究などを通じ、検討いただきたい。

また、専門的な業務については、知識や技術の継承が重要課題であるため、中長期スパンで計画的に技術継承と人材育成に取り組むことを期待する。

(2) 予算執行事務

執行状況（歳出計算書）や収入状況（歳入計算書及び歳入予算整理簿）等を確認したところ、適正に執行されていると認められた。

(3) 現金等の取扱事務

金銭出納員等が保管する現金等の保管状況は、各種規程や通知に基づき、適正に管理されていると認められた。

また、収納事務を私人に委託している部署においても、それに係る事務処理について適正に処理されていると認められた。一部で、未使用の納入通知書に不正に利用されないための連続番号の付与がなされていなかったため、適正な取り扱いに努められたい。

さらに、執務時間中の金庫の保管場所について、カウンターから見える場所で保管されている部署もあったため、防犯の観点から目に触れない場所での保管を検討されたい。

(4) 補助金等の取扱事務

補助金等の取扱事務は、市補助金等交付規則、各種補助金交付要綱等に則り、手続上の瑕疵はなく、概ね適正に執行されていると認められた。

(5) 契約事務

契約事務は、関係法令、市契約規則、市随意契約ガイドライン等に則り、概ね適正に執行されていると認められた。

契約締結後に取り交わす文書については、市契約規則や契約約款に基づいた書類を作成し、双方で疑義が生じないよう適正な事務の執行に努められたい。

また、全般的に起案文書の施行欄の担当者印が漏れているものが多く見受けられたが、文書による行政機関の意思表示の手段としてその文書の効力を発生させるための手続きとなるので、改善に努められたい。

(6) 備品等の管理事務

備品等の管理事務は、概ね適正に処理されていると認められた。

なお、執務室以外で保管する大型の備品も多く存在するため、定期的に点検、確認を行い、遊休物品や死蔵物品が発生しないよう適切な管理に努められたい。

(7) その他

対象部署ごとの所見については、次ページ以降の「第2 部署別特記事項」に記載したとおりである。

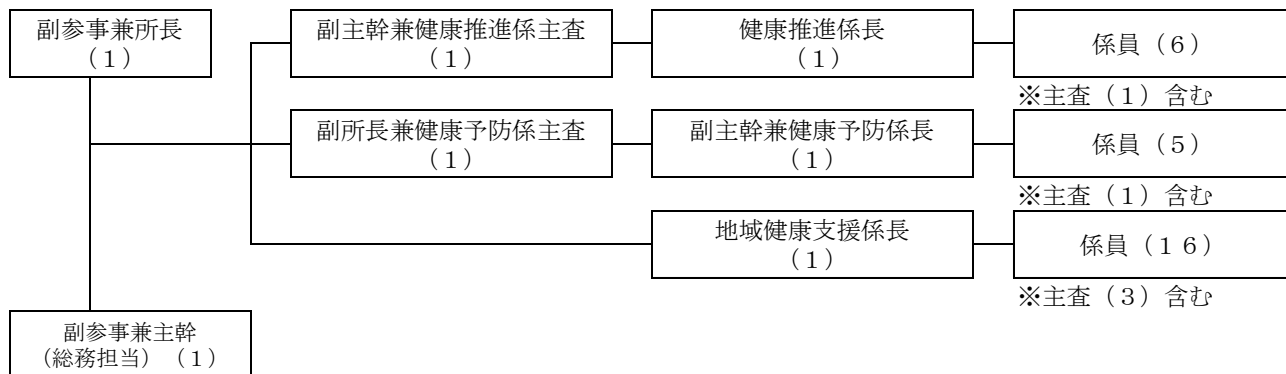
この監査の結果に基づき、又はこの監査の結果を参考として措置を講じたときは、地方自治法第199条第14項の規定に基づき、その措置内容を監査委員に遅滞なく通知されたい。

第2 部署別特記事項

1 保健センター

I 職員数及び組織図（令和5年10月31日現在）

59人（正規職員34人 会計年度任用職員 25人）



II 予算の執行状況（令和5年10月31日現在）

一般会計【歳入】

（単位：円、％）

款	項	予算現額			調定済額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B-C)	収入率 (対予算比) (C/A)
		前年度繰越額 当初予算額	補正予算額	計(A)				
15 国庫支出金	01 国庫負担金	7,774,000 3,252,000	297,687,000	308,713,000	7,774,000	7,774,000	0	2.52
	02 国庫補助金	1,065,000 133,964,000	157,396,000	292,425,000	53,322,000	53,322,000	0	18.23
16 県支出金	01 県負担金	0 1,626,000	0	1,626,000	0	0	0	0.00
	02 県補助金	0 38,037,000	0	38,037,000	157,000	64,000	93,000	0.17
17 財産収入	01 財産運用収入	0 3,614,000	0	3,614,000	0	0	0	0.00
18 寄附金	01 寄附金	0 97,000	0	97,000	0	0	0	0.00
21 諸収入	04 雑入	0 2,487,000	0	2,487,000	1,097,381	272,950	824,431	10.98
合計		8,839,000 183,077,000	455,083,000	646,999,000	62,350,381	61,432,950	917,431	9.50

一般会計【歳出】

(単位：円、%)

事業名	予算現額				支出済額 (B)	予算残額 (A-B)	執行率 (対予算比) (B/A)
	前年度繰越額 当初予算額	補正予算額	流用充用額	計(A)			
保健センター管理運営事業	0 24,748,000	184,000	0	24,932,000	10,240,698	14,691,302	41.07
母子保健包括支援事業	0 298,773,000	0	0	298,773,000	144,455,841	154,317,159	48.35
乳幼児健康診査事業	0 22,241,000	0	0	22,241,000	10,730,432	11,510,568	48.25
母子健康教育・相談事業	0 2,496,000	0	0	2,496,000	1,091,697	1,404,303	43.74
母性・乳幼児訪問指導事業	0 10,027,000	0	35,000	10,062,000	4,506,496	5,555,504	44.79
予防接種（A類疾病）事業	0 356,412,000	0	0	356,412,000	102,865,382	253,546,618	28.86
予防接種（B類疾病）事業	0 61,678,000	0	0	61,678,000	1,426,984	60,251,016	2.31
各種がん検診事業	0 134,108,000	0	0	134,108,000	39,067,761	95,040,239	29.13
地域健康推進事業	0 996,000	0	0	996,000	571,960	424,040	57.43
感染症対策事業	8,839,000 14,498,000	443,165,000	17,000	466,519,000	102,566,824	363,952,176	21.99
歯科口腔保健推進事業	0 9,784,000	0	0	9,784,000	3,354,445	6,429,555	34.29
未熟児養育医療事業	0 9,599,000	14,696,000	0	24,295,000	2,218,636	22,076,364	9.13
救急・地域医療支援事業	0 25,582,000	0	0	25,582,000	19,391,081	6,190,919	75.80
成人保健事業	0 19,203,000	0	△ 35,000	19,168,000	7,202,882	11,965,118	37.58
こころの健康推進事業	0 352,000	0	0	352,000	70,176	281,824	19.94
元気・健康づくり推進事業	7,000 29,337,000	0	0	29,344,000	3,763,865	25,580,135	12.83
合計	8,846,000 1,019,834,000	458,045,000	17,000	1,486,742,000	453,525,160	1,033,216,840	30.50

国民健康保険特別会計【歳入】

(単位：円、%)

款	項	予算現額			調定済額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B-C)	収入率 (対予算比) (C/A)
		前年度繰越額 当初予算額	補正予算額	計(A)				
5 諸収入	03 雑入	0 51,000	0	51,000	25,895	23,376	2,519	45.84
合計		0 51,000	0	51,000	25,895	23,376	2,519	45.84

国民健康保険特別会計【歳出】

(単位：円、%)

事業名	予算現額				支出済額 (B)	予算残額 (A-B)	執行率 (対予算比) (B/A)
	前年度繰越額 当初予算額	補正予算額	流用充用額	計(A)			
特定保健指導事業	0 20,842,000	0	0	20,842,000	6,083,154	14,758,846	29.19
合計	0 20,842,000	0	0	20,842,000	6,083,154	14,758,846	29.19

Ⅲ 監査の結果

(1) 人事管理事務

4月から10月までの時間外勤務の状況は、次表のとおりである。

所属名	支給対象 職員数	執行済額	時間外勤務手当 支給時間数	月数	1人当たりの 月平均支給額	1人当たりの 月平均時間数
健康推進係	7人	995,451円	418時間	7	20,315円	8.5時間
健康予防係	5人	66,111円	31時間		1,889円	0.9時間
地域健康支援係	17人	904,466円	498時間		7,601円	4.2時間
合計	29人	1,966,028円	947時間		9,685円	4.7時間

今年度から地区担当保健師をチーム制としたことにより、統括する主査が業務の把握をし易くなり、協力体制が整ってきたという報告があった。効果的な対策は、モチベーションアップに繋がることから、今後も業務改善に努められたい。

なお、本庁舎に赴く手間や時間を考慮し、電子決裁の更なる活用を始めとする効率の良い業務の実施に努められたい。引き続き、業務の個人への集中が発生しないよう事務の平準化に取り組むことを期待する。

(2) 予算執行状況

予算の執行は良好であり、予算差引その他の財務も適正に執行されていると認められた。

(3) 現金等の取扱事務

釣銭の管理はなし。現金等の出納、保管における取扱事務は、適正に処理されていると認められた。

(4) 補助金等の取扱事務

補助金等の交付手続き等について関係書類を確認した結果、概ね適正に執行されていると認められた。一部、補助金の決定通知書に交付決定の条件の記載が漏れていたため、様式等の見直しの検討を図られたい。

なお、過去2年間の補助金等の決算額及び令和5年度の予算現額は次表のとおりであるが、令和5年度は10月31日現在の予算現額を記載している。

(単位：円)

補助金等の名称	令和5年度 予算現額	令和4年度 決算額	令和3年度 決算額
骨髄移植ドナー助成費補助金	280,000	0	140,000
食生活改善推進員協議会事業費補助金	120,000	120,000	120,000
母子愛育会補助金	440,000	323,225	277,298
区域外予防接種補助金	3,753,000	1,428,555	1,326,485
骨髄移植等による予防接種再接種費用補助金	339,000	77,476	78,972
子宮頸がん任意予防接種費用補助金	2,593,000	620,306	—
区域外高齢者インフルエンザ等予防接種補助金	217,000	186,070	139,897
妊婦健康診査等補助金	2,156,000	1,493,430	1,446,090
新生児聴覚検査補助金	195,000	182,840	105,000
産婦健康診査補助金	325,000	264,870	—
早期不妊検査費・不育症検査費補助金	1,800,000	903,000	1,420,000
不妊治療費補助金	8,000,000	6,698,000	9,976,000
出産・子育て応援給付金	177,250,000	—	—
休日急患診療所小児時間外救急診療所等運営費補助金	15,070,000	4,913,843	4,574,468
在宅当番医制運営事業費補助金	1,718,000	1,728,484	1,716,234
ふじみ野市医師会補助金	1,160,000	1,160,000	1,140,000
ふじみ野市歯科医師会補助金	640,000	580,000	580,000
病診連携推進事業補助金	804,000	804,800	388,561
合計	216,860,000	21,484,899	23,429,005

(5) 契約事務

契約事務は、概ね適正に執行されていると認められた。一部、執行起案において合議漏れが見受けられたため、適正な事務処理に努められたい。

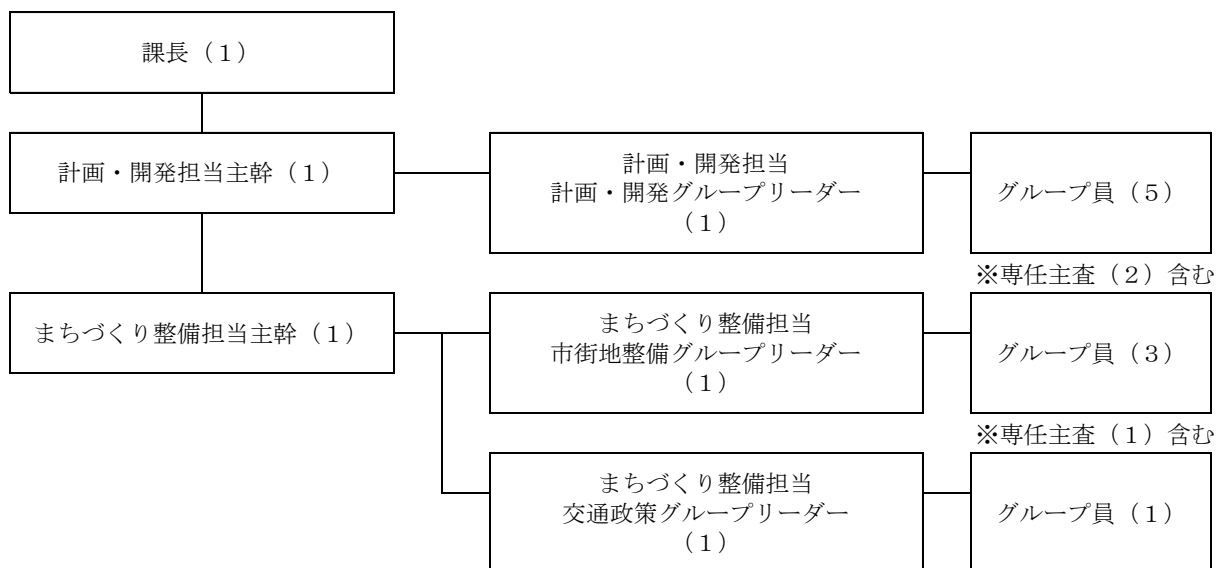
また、契約締結後に事業者と取り交わす書類の漏れも確認されたため、契約事務の流れや双方の提出書類について十分確認し、適正な事務処理に努められたい。また、決裁や合議のため、本庁舎に文書を持参する手間を考慮し、電子決裁の更なる活用に努められたい。

(6) 備品等の管理事務

備品等の管理事務は、適正に処理されていると認められた。

2 都市計画課

I 職員数及び組織図（令和5年10月31日現在） 15人（正規職員15人）



II 予算の執行状況（令和5年10月31日現在） 一般会計【歳入】

（単位：円、％）

款	項	予算現額			調定済額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B-C)	収入率 (対予算比) (C/A)
		前年度繰越額 当初予算額	補正予算額	計(A)				
14 使用料及び 手数料	02 手数料	0 2,604,000	0	2,604,000	1,094,270	1,082,130	12,140	41.56
21 諸収入	04 雑入	0 77,000	0	77,000	14,300	14,300	0	18.57
合計		0 2,681,000	0	2,681,000	1,108,570	1,096,430	12,140	40.90

一般会計【歳出】

(単位：円、%)

事業名	予算現額				支出済額 (B)	予算残額 (A-B)	執行率 (対予算比) (B/A)
	前年度繰越額 当初予算額	補正予算額	流用充用額	計(A)			
用地買収事務	0 340,000	0	0	340,000	111,050	228,950	32.66
交通政策推進事業	0 81,669,000	0	0	81,669,000	81,661,854	7,146	99.99
都市計画事務	0 1,816,000	0	0	1,816,000	305,947	1,510,053	16.85
まちづくり推進事業	0 4,808,000	0	0	4,808,000	8,000	4,800,000	0.17
開発許可審査等事務	0 269,000	0	0	269,000	2,632	266,368	0.98
都市整備事業	0 2,573,000	0	0	2,573,000	71,339	2,501,661	2.77
上沢勝瀬通り線整備 事業	36,630,000 0	0	0	36,630,000	36,630,000	0	100.00
合計	36,630,000 91,475,000	0	0	128,105,000	118,790,822	9,314,178	92.73

Ⅲ 監査の結果

(1) 人事管理事務

4月から10月までの時間外勤務の状況は、次表のとおりである。

所属名	支給対象 職員数	執行済額	時間外勤務手当 支給時間数	月数	1人当たりの 月平均支給額	1人当たりの 月平均時間数
計画・開発グループ	6人	139,246円	52時間	7	3,315円	1.2時間
市街地整備グループ	4人	1,313,401円	507時間		46,907円	18.1時間
交通政策グループ	2人	337,609円	153時間		24,115円	10.9時間
合計	12人	1,790,256円	712時間		21,313円	8.5時間

今年度からグループ制を敷き、業務を行っている。特定のグループへの業務の集中が考えられるが、グループ連携の知見を深め、グループ制を敷いているメリットを活かせるよう日々の業務に取り組まれない。

(2) 予算執行状況

予算の執行は良好であり、予算差引その他の財務も適正に執行されていると認められた。

(3) 現金等の取扱事務

現金等の出納、保管における取扱事務は、概ね適正に処理されていると認められた。執務時間中の金庫の保管場所については、カウンターから見える場所であったため、適切な場所での保管を検討されたい。

(4) 補助金等の取扱事務

補助金なし。

(5) 契約事務

契約事務は、適正に執行されていると認められた。執行起案に随意契約等の根拠として関係法令をまとめた資料が添付されており、事務効率を上げるための工夫が見られた。今後とも事務の向上に努められたい。

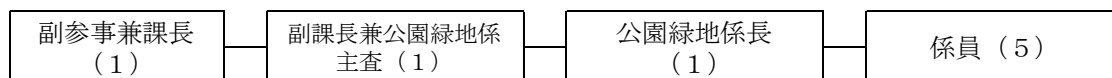
(6) 備品等の管理事務

備品等の管理事務は、適正に処理されていると認められた。

3 公園緑地課

I 職員数及び組織図（令和５年１０月３１日現在）

８人（正規職員８人）



※主査（１）、技能主査（２）含む

II 予算の執行状況（令和５年１０月３１日現在）

一般会計【歳入】

（単位：円、％）

款	項	予算現額			調定済額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B-C)	収入率 (対予算比) (C/A)
		前年度繰越額 当初予算額	補正予算額	計(A)				
13 分担金及び負担金	01 負担金	0 420,000	0	420,000	0	0	0	0.00
14 使用料及び手数料	01 使用料	0 670,000	0	670,000	559,180	490,840	68,340	73.26
15 国庫支出金	02 国庫補助金	0 7,000,000	0	7,000,000	5,000,000	0	5,000,000	0.00
16 県支出金	03 委託金	0 70,000	0	70,000	0	0	0	0.00
17 財産収入	01 財産運用収入	0 85,000	0	85,000	0	0	0	0.00
18 寄附金	01 寄附金	0 50,000	0	50,000	50,000	50,000	0	100.00
19 繰入金	01 基金繰入金	0 1,545,000	0	1,545,000	0	0	0	0.00
合計		0 9,840,000	0	9,840,000	5,609,180	540,840	5,068,340	5.50

一般会計【歳出】

（単位：円、％）

事業名	予算現額				支出済額 (B)	予算残額 (A-B)	執行率 (対予算比) (B/A)
	前年度繰越額 当初予算額	補正予算額	流用充用額	計(A)			
公園緑地管理事業	8,300,000 334,820,000	0	0	343,120,000	114,076,278	229,043,722	33.25
有料公園施設等管理 運営事業	0 54,011,000	0	0	54,011,000	37,271,244	16,739,756	69.01
緑化推進事業	0 1,337,000	0	0	1,337,000	315,450	1,021,550	23.59
緑の基金積立金	0 1,085,000	0	0	1,085,000	0	1,085,000	0.00
合計	8,300,000 391,253,000	0	0	399,553,000	151,662,972	247,890,028	37.96

Ⅲ 監査の結果

(1) 人事管理事務

4月から10月までの時間外勤務の状況は、次表のとおりである。

所属名	支給対象 職員数	執行済額	時間外勤務手当 支給時間数	月数	1人当たりの 月平均支給額	1人当たりの 月平均時間数
公園緑地係	6人	880,028円	312時間	7	20,953円	7.4時間
合計	6人	880,028円	312時間		20,953円	7.4時間

市内168か所の公園・緑地を管理し、令和5年10月末時点で、355件の要望・苦情の対応をしている。さらに、休日対応も多く、時間外勤務の縮減のため、課長が直接対応している実態である。危険度の見極め等の必要があり、職員が現地に赴く対応が必要になってくるが、職場で連携し、職員の負担軽減に努められたい。

(2) 予算執行状況

予算の執行は良好であり、予算差引その他の財務も適正に執行されていると認められた。

(3) 現金等の取扱事務

現金等の出納、保管における取扱事務は、概ね適正に処理されていると認められた。

(4) 補助金等の取扱事務

補助金等の交付手続き等について関係書類を確認した結果、適正に執行されていると認められた。

なお、過去2年間の補助金等の決算額及び令和5年度の予算現額は次表のとおりであるが、令和5年度は10月31日現在の予算現額を記載している。

(単位：円)

補助金等の名称	令和5年度 予算現額	令和4年度 決算額	令和3年度 決算額
生け垣設置補助金	50,000	0	—
緑地保護地区管理料交付金	226,000	217,346	219,414
保存樹木管理料交付金	213,000	160,500	177,000
合計	489,000	377,846	396,414

(5) 契約事務

契約事務は、概ね適正に執行されていると認められた。一部、契約締結後に事業者と取り交わす書類の漏れが確認されたため、契約事務の流れや双方の提出書類について十分確認し、適正な事務処理に努められたい。

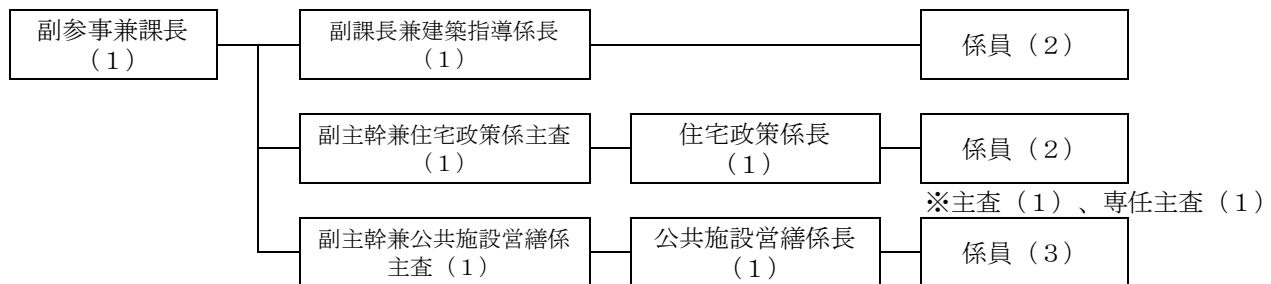
(6) 備品等の管理事務

備品等の管理事務は、適正に処理されていると認められた。

4 建築課

I 職員数及び組織図（令和5年10月31日現在）

正規職員13人（正規職員13人）



II 予算の執行状況（令和5年10月31日現在）

一般会計【歳入】

（単位：円、％）

款	項	予算現額			調定済額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B-C)	収入率 (対予算比) (C/A)
		前年度繰越額 当初予算額	補正予算額	計(A)				
14 使用料及び 手数料	01 使用料	0 30,345,000	0	30,345,000	17,524,400	14,735,200	2,789,200	48.56
	02 手数料	0 1,763,000	0	1,763,000	1,042,650	1,012,350	30,300	57.42
15 国庫支出金	02 国庫補助金	0 12,912,000	0	12,912,000	0	0	0	0.00
16 県支出金	03 委託金	0 18,000	0	18,000	0	0	0	0.00
21 諸収入	04 雑入	0 6,318,000	0	6,318,000	4,306,616	3,776,153	530,463	59.77
合計		0 51,356,000	0	51,356,000	22,873,666	19,523,703	3,349,963	38.02

一般会計【歳出】

（単位：円、％）

事業名	予算現額				支出済額 (B)	予算残額 (A-B)	執行率 (対予算比) (B/A)
	前年度繰越額 当初予算額	補正予算額	流用充用額	計(A)			
建築営繕事務	0 4,747,000	0	0	4,747,000	33,704	4,713,296	0.71
建築確認申請及び 許可認定事務	0 2,702,000	0	0	2,702,000	536,663	2,165,337	19.86
建築紛争防止及び 調整事務	0 515,000	0	0	515,000	155,922	359,078	30.28
既存住宅耐震化促進 事業	0 2,000,000	0	0	2,000,000	0	2,000,000	0.00
市営住宅等管理事業	0 107,171,000	0	0	107,171,000	60,182,033	46,988,967	56.16
空家対策事業	0 865,000	0	0	865,000	213,885	651,115	24.73
合計	0 118,000,000	0	0	118,000,000	61,122,207	56,877,793	51.80

Ⅲ 監査の結果

(1) 人事管理事務

4月から10月までの時間外勤務の状況は、次表のとおりである。

所属名	支給対象 職員数	執行済額	時間外勤務手当 支給時間数	月数	1人当たりの 月平均支給額	1人当たりの 月平均時間数
建築指導係	2人	67,549円	29時間	7	4,825円	2.1時間
住宅政策係	3人	209,041円	85時間		9,954円	4.0時間
公共施設営繕係	4人	936,625円	333時間		33,451円	11.9時間
合計	9人	1,213,215円	447時間		19,257円	7.1時間

業務量の増加及び職員数の減少に伴う時間外勤務の増加に対し、予算内で納めるよう努めていた。今後も、市有建築物の老朽化や空家の増加等の課題が予想されるが、他市の事例研究なども活用し、職員の負担軽減に取り組まれない。

(2) 予算執行状況

予算の執行は良好であり、予算差引その他の財務も適正に執行されていると認められた。

(3) 現金等の取扱事務

現金等の出納、保管における取扱事務は、概ね適正に処理されていると認められた。執務時間中の金庫の保管場所については、カウンターから見える場所であったため、適切な場所での保管を検討されたい。

また、納入通知書の不正防止策が施されていなかったため、適正な取扱いに努めるとともに施錠できるキャビネットでの保管に努められたい。

(4) 補助金等の取扱事務

補助金等の交付手続き等について関係書類を確認した結果、適正に執行されていると認められた。

なお、過去2年間の補助金等の決算額及び令和5年度の予算現額は次表のとおりであるが、令和5年度は10月31日現在の予算現額を記載している。

(単位：円)

補助金等の名称	令和5年度 予算現額	令和4年度 決算額	令和3年度 決算額
既存住宅耐震診断補助金	800,000	0	50,000
既存住宅耐震改修補助金	1,200,000	0	0
合計	2,000,000	0	50,000

(5) 契約事務

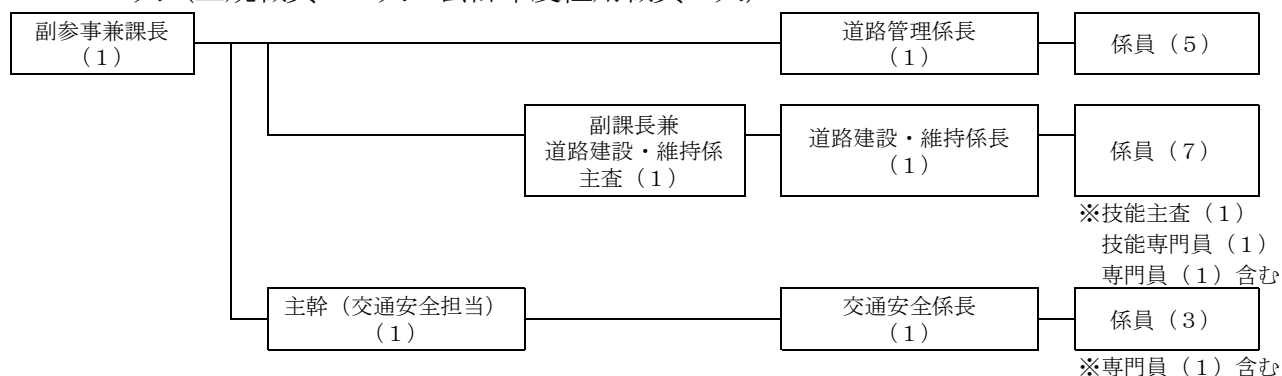
契約事務は、概ね適正に執行されていると認められた。一部、契約締結後に事業者と取り交わす書類の漏れが確認されたため、契約事務の流れや双方の提出書類について十分確認し、適正な事務処理に努められたい。

(6) 備品等の管理事務

備品等の管理事務は、概ね適正に処理されていると認められた。一部、廃棄されている自転車台海に記載されていたり、備品シールの貼付がない棚が執務室内に存在したりしたため、関係規則等に則り、適正な備品管理に努められたい。

5 道路課

I 職員数及び組織図（令和5年10月31日現在） 23人（正規職員21人 会計年度任用職員2人）



II 予算の執行状況（令和5年10月31日現在） 一般会計【歳入】

（単位：円、％）

款	項	予算現額			調定済額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B-C)	収入率 (対予算比) (C/A)
		前年度繰越額 当初予算額	補正予算額	計(A)				
13 分担金及び負担金	01 負担金	3,556,323 3,556,000	26,481,000	33,593,323	0	0	0	0.00
14 使用料及び手数料	01 使用料	0 66,019,000	0	66,019,000	67,742,821	67,658,326	84,495	102.48
	02 手数料	0 1,784,000	0	1,784,000	826,700	808,300	18,400	45.31
15 国庫支出金	02 国庫補助金	10,168,000 46,300,000	0	56,468,000	10,168,000	0	10,168,000	0.00
21 諸収入	04 雑入	0 6,759,000	13,000	6,772,000	35,920	23,768	12,152	0.35
合計		13,724,323 124,418,000	26,494,000	164,636,323	78,773,441	68,490,394	10,283,047	41.60

一般会計【歳出】

(単位：円、%)

事業名	予算現額				支出済額 (B)	予算残額 (A-B)	執行率 (対予算比) (B/A)
	前年度繰越額 当初予算額	補正予算額	流用充用額	計(A)			
道路等管理事務	0 30,978,000	0	0	30,978,000	4,447,259	26,530,741	14.36
交通安全推進事業	0 115,010,000	30,232,000	0	145,242,000	50,091,489	95,150,511	34.49
自転車対策事業	9,461,000 31,134,000	0	0	40,595,000	14,771,652	25,823,348	36.39
自転車駐車場管理 運営事業	0 6,429,000	0	0	6,429,000	3,219,406	3,209,594	50.08
道路舗装補修事業	0 205,692,000	0	0	205,692,000	25,467,231	180,224,769	12.38
道路街路樹緑地帯 管理事業	0 41,773,000	0	0	41,773,000	3,362,700	38,410,300	8.05
道路等営繕保守事業	0 94,943,000	0	0	94,943,000	9,463,196	85,479,804	9.97
道路橋りょう新設 改良事業	37,524,336 144,932,000	8,611,000	0	191,067,336	29,077,208	161,990,128	15.22
河川等管理事務	0 9,375,000	0	0	9,375,000	391,675	8,983,325	4.18
河川敷地等管理団体 制度推進事業	0 346,000	0	0	346,000	69,874	276,126	20.19
合計	46,985,336 680,612,000	38,843,000	0	766,440,336	140,361,690	626,078,646	18.31

Ⅲ 監査の結果

(1) 人事管理事務

4月から10月までの時間外勤務の状況は、次表のとおりである。

所属名	支給対象 職員数	執行済額	時間外勤務手当 支給時間数	月数	1人当たりの 月平均支給額	1人当たりの 月平均時間数
道路管理係	6人	774,553円	347時間	7	18,442円	8.3時間
道路建設・維持係	8人	627,652円	239時間		11,208円	4.3時間
交通安全係	4人	850,167円	360時間		30,363円	12.9時間
合計	18人	2,252,372円	946時間		17,876円	7.5時間

年間1,000件を超える要望・苦情に対し、いかに効率良く対応するかについて認識されていることが伺えた。相談の内容によっては、環境課や上下水道課職員等の知識を借り、今後も丁寧な対応に取り組まれない。

また、窓口対応の効率化も行い、職員の負担軽減についても検討されたい。

(2) 予算執行状況

予算の執行は良好であり、予算差引その他の財務も適正に執行されていると認められた。

(3) 現金等の取扱事務

現金等の出納、保管における取扱事務は、適正に処理されていると認められた。

(4) 補助金等の取扱事務

補助金等の交付手続き等について関係書類を確認した結果、適正に執行されていると認められた。

なお、過去2年間の補助金等の決算額及び令和5年度の予算現額は次表のとおりであるが、令和5年度は10月31日現在の予算現額を記載している。

(単位：円)

補助金等の名称	令和5年度 予算現額	令和4年度 決算額	令和3年度 決算額
交通安全対策事業補助金	1,191,000	1,191,000	1,191,000
自転車用ヘルメット購入費補助金	27,000,000	—	—
合計	28,191,000	1,191,000	1,191,000

(5) 契約事務

契約事務は、概ね適正に執行されていると認められた。一部、執行起案において合議漏れが見受けられたため、適正な事務処理に努められたい。

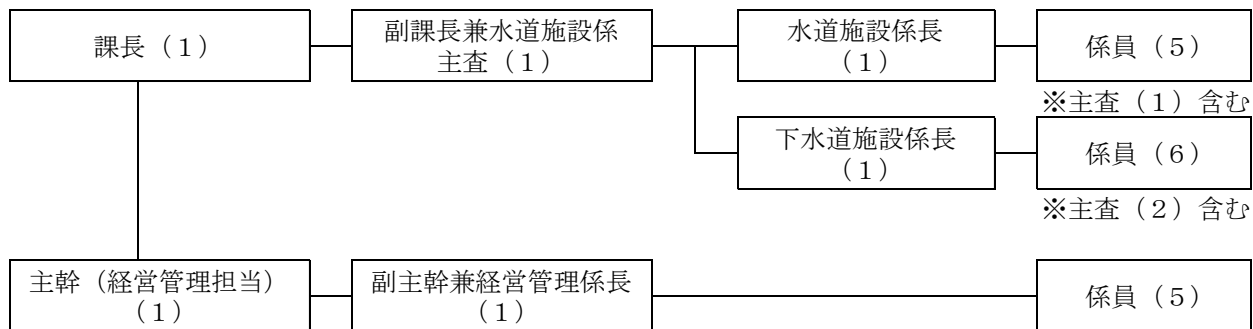
また、契約締結後に事業者と取り交わす書類の漏れも確認されたため、契約事務の流れや双方の提出書類について十分確認し、適正な事務処理に努められたい。

(6) 備品等の管理事務

備品等の管理事務は、適正に処理されていると認められた。

6 上下水道課

I 職員数及び組織図（令和5年10月31日現在） 24人（正規職員22人 会計年度任用職員2人）



II 予算の執行状況（令和5年10月31日現在） 水道事業会計 【収益的収入】

（単位：円、％）

予算科目		予算現額			調定済額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B-C)	執行率 (対予算比) (B/A)
		前年度繰越額 当初予算額	補正予算額	計(A)				
営業収益	給水収益	0 1,472,579,000	0	1,472,579,000	866,717,415	630,681,693	236,035,722	58.86
	加入金	0 124,555,000	0	124,555,000	117,471,200	108,385,200	9,086,000	94.31
	受託工事収益	0 30,800,000	0	30,800,000	24,184,600	24,184,600	0	78.52
	その他の営業収益	0 132,894,000	0	132,894,000	124,674,789	64,951,000	59,723,789	93.82
営業外収益	受取利息及び 配当金	0 200,000	0	200,000	200,020	200,020	0	100.01
	長期前受金戻入	0 131,163,000	0	131,163,000	0	0	0	0.00
	雑収益	0 250,000	0	250,000	591,086	584,341	6,745	236.43
	消費税及び地方 消費税還付金	0 1,000	0	1,000	0	0	0	0.00
特別利益	その他特別利益	0 1,000	0	1,000	0	0	0	0.00
合計		0 1,892,443,000	0	1,892,443,000	1,133,839,110	828,986,854	304,852,256	59.91

【資本的収入】

（単位：円、％）

予算科目		予算現額			調定済額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B-C)	執行率 (対予算比) (B/A)
		前年度繰越額 当初予算額	補正予算額	計(A)				
企業債	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	0 125,800,000	0	125,800,000	0	0	0	0.00
負担金	他会計負担金	0 15,290,000	0	15,290,000	0	0	0	0.00
合計		0 141,090,000	0	141,090,000	0	0	0	0.00

【収益の支出】

(単位：円、%)

予算科目		予算現額				執行済額 (B)	予算残額 (A-B)	執行率 (対予算比) (B/A)
		前年度繰越額 当初予算額	補正予算額	流用充用額	計(A)			
営業費用	原水及び浄水費	0 1,102,110,000	0	0	1,102,110,000	428,456,718	673,653,282	38.88
	配水及び給水費	0 160,173,000	0	0	160,173,000	66,689,408	93,483,592	41.64
	受託工事費	0 30,800,000	0	0	30,800,000	24,184,600	6,615,400	78.52
	業務費	0 178,109,000	0	0	178,109,000	84,759,493	93,349,507	47.59
	総係費	37,800 33,877,000	0	0	33,914,800	8,758,593	25,156,207	25.83
	減価償却費	0 415,520,000	0	0	415,520,000	0	415,520,000	0.00
	資産減耗費	0 3,490,000	0	0	3,490,000	0	3,490,000	0.00
営業外費用	支払利息及び 企業債取扱諸費	0 24,585,000	0	0	24,585,000	12,290,072	12,294,928	49.99
	雑支出	0 1,000,000	0	0	1,000,000	11,572	988,428	1.16
	消費税及び地方 消費税	0 30,994,000	0	0	30,994,000	0	30,994,000	0.00
特別損失	過年度損益修正損	0 2,000,000	0	0	2,000,000	0	2,000,000	0.00
	その他特別損失	0 2,000,000	0	0	2,000,000	0	2,000,000	0.00
予備費	予備費	0 10,000,000	0	0	10,000,000	0	10,000,000	0.00
合計		37,800 1,994,658,000	0	0	1,994,695,800	625,150,456	1,369,545,344	31.34

【資本的支出】

(単位：円、%)

予算科目		予算現額				執行済額 (B)	予算残額 (A-B)	執行率 (対予算比) (B/A)
		前年度繰越額 当初予算額	補正予算額	流用充用額	計(A)			
建設改良費	事務費	0 22,599,000	0	0	22,599,000	5,350,768	17,248,232	23.68
	配水管等改良費	67,650,000 279,400,000	0	0	347,050,000	86,076,100	260,973,900	24.80
	浄水場整備費	134,233,105 125,803,000	0	0	260,036,105	0	260,036,105	0.00
	営業設備費	0 4,814,000	0	0	4,814,000	1,085,220	3,728,780	22.54
企業債償還金	企業債償還金	0 224,119,000	0	0	224,119,000	111,454,727	112,664,273	49.73
合計		201,883,105 656,735,000	0	0	858,618,105	203,966,815	654,651,290	23.76

【たな卸資産購入限度額】

(単位：円、%)

予算科目		予算現額				執行済額 (B)	予算残額 (A-B)	執行率 (対予算比) (B/A)
		前年度繰越額 当初予算額	補正予算額	流用充用額	計(A)			
たな卸資産購入 限度額	たな卸資産購入 限度額	0 6,033,000	0	0	6,033,000	2,153,932	3,879,068	35.70
合計		0 6,033,000	0	0	6,033,000	2,153,932	3,879,068	35.70

下水道事業

【収益的收入】

(単位：円、%)

予算科目		予算現額			調定済額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B-C)	執行率 (対予算比) (B/A)
		前年度繰越額 当初予算額	補正予算額	計(A)				
営業収益	下水道使用料	0 1,129,606,000	0	1,129,606,000	630,424,217	381,820,176	248,604,041	55.81
	雨水処理負担金	0 258,032,000	0	258,032,000	252,852,000	0	252,852,000	97.99
	その他営業収益	0 1,206,000	0	1,206,000	105,684	105,684	0	8.76
営業外収益	受取利息及び配当金	0 400,000	0	400,000	400,002	400,002	0	100.00
	補助金	0 9,600,000	0	9,600,000	0	0	0	0.00
	他会計負担金	0 50,513,000	0	50,513,000	50,513,000	0	50,513,000	100.00
	長期前受金戻入	0 381,059,000	0	381,059,000	0	0	0	0.00
	雑収益	0 2,000	0	2,000	4,548	0	4,548	227.40
	消費税及び地方 消費税還付金	0 1,000	0	1,000	0	0	0	0.00
特別利益	その他特別利益	0 1,000	0	1,000	0	0	0	0.00
合計		0 1,830,420,000	0	1,830,420,000	934,299,451	382,325,862	551,973,589	51.04

【資本的收入】

(単位：円、%)

予算科目		予算現額			調定済額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B-C)	執行率 (対予算比) (B/A)
		前年度繰越額 当初予算額	補正予算額	計(A)				
企業債	建設改良費等の財源に 充てるための企業債	0 646,900,000	0	646,900,000	0	0	0	0.00
負担金	受益者負担金	0 10,149,000	0	10,149,000	15,853,480	15,741,150	112,330	156.21
他会計負担金及び 補助金	他会計負担金	0 366,489,000	0	366,489,000	26,457,000	0	26,457,000	7.22
国庫補助金	国庫補助金	0 605,680,000	0	605,680,000	0	0	0	0.00
合計		0 1,629,218,000	0	1,629,218,000	42,310,480	15,741,150	26,569,330	2.60

【収益の支出】

(単位：円、%)

予算科目		予算現額				執行済額 (B)	予算残額 (A-B)	執行率 (対予算比) (B/A)
		前年度繰越額 当初予算額	補正予算額	流用充用額	計(A)			
営業費用	管渠費（污水）	0 102,737,000	0	0	102,737,000	18,776,799	83,960,201	18.28
	管渠費（雨水）	0 48,796,000	0	0	48,796,000	12,587,283	36,208,717	25.80
	流域下水道管理費	0 541,331,000	0	0	541,331,000	119,229,244	422,101,756	22.03
	水質管理費	0 11,154,000	0	0	11,154,000	0	11,154,000	0.00
	業務費	0 102,326,000	0	0	102,326,000	51,162,886	51,163,114	50.00
	総係費	2,859,000 49,031,000	0	0	51,890,000	16,607,304	35,282,696	32.00
	減価償却費	0 713,044,000	0	0	713,044,000	0	713,044,000	0.00
	資産減耗費	0 563,000	0	0	563,000	0	563,000	0.00
営業外費用	支払利息及び 企業債取扱諸費	0 39,309,000	0	0	39,309,000	19,267,557	20,041,443	49.02
	雑支出	0 800,000	0	0	800,000	12,367	787,633	1.55
	消費税及び地方 消費税	0 29,100,000	0	0	29,100,000	0	29,100,000	0.00
特別損失	過年度損益修正損	0 1,500,000	0	0	1,500,000	0	1,500,000	0.00
	その他特別損失	0 1,500,000	0	0	1,500,000	0	1,500,000	0.00
予備費	予備費	0 10,000,000	0	0	10,000,000	0	10,000,000	0.00
合計		2,859,000 1,651,191,000	0	0	1,654,050,000	237,643,440	1,416,406,560	14.37

【資本的支出】

(単位：円、%)

予算科目		予算現額				執行済額 (B)	予算残額 (A-B)	執行率 (対予算比) (B/A)
		前年度繰越額 当初予算額	補正予算額	流用充用額	計(A)			
建設改良費	管渠費（污水）	242,342,000 417,980,000	0	0	660,322,000	309,951,200	350,370,800	46.94
	管渠費（雨水）	50,691,400 1,073,908,000	0	0	1,124,599,400	12,187,557	1,112,411,843	1.08
	流域下水道管理費	0 95,452,000	0	0	95,452,000	45,428,000	50,024,000	47.59
企業債償還金	企業債償還金	0 180,822,000	0	0	180,822,000	90,161,146	90,660,854	49.86
合計		293,033,400 1,768,162,000	0	0	2,061,195,400	457,727,903	1,603,467,497	22.21

【たな卸資産購入限度額】

(単位：円、%)

予算科目		予算現額				執行済額 (B)	予算残額 (A-B)	執行率 (対予算比) (B/A)
		前年度繰越額 当初予算額	補正予算額	流用充用額	計(A)			
たな卸資産購入 限度額	たな卸資産購入 限度額	0 6,083,000	0	0	6,083,000	3,190,000	2,893,000	52.44
合計		0 6,083,000	0	0	6,083,000	3,190,000	2,893,000	52.44

一般会計【歳入】

(単位：円、%)

款	項	予算現額			調定済額 (B)	収入済額 (C)	収入未済額 (B-C)	収入率 (対予算比) (C/A)
		前年度繰越額 当初予算額	補正予算額	計(A)				
13 分担金及び 負担金	01 負担金	0 2,502,000	0	2,502,000	0	0	0	0.00
14 使用料及び 手数料	01 使用料	0 12,000	0	12,000	13,040	13,040	0	108.67
合計		0 2,514,000	0	2,514,000	13,040	13,040	0	0.52

一般会計【歳出】

(単位：円、%)

事業名	予算現額				支出済額 (B)	予算残額 (A-B)	執行率 (対予算比) (B/A)
	前年度繰越額 当初予算額	補正予算額	流用充用額	計(A)			
下水道事業負担金	0 329,822,000	0	0	329,822,000	0	329,822,000	0.00
排水施設事業	0 68,699,000	0	0	68,699,000	6,675,830	62,023,170	9.72
雨水関連事業	0 27,586,000	0	0	27,586,000	5,094,775	22,491,225	18.47
江川流域都市下水路(川越 江川)維持管理負担金	0 22,549,000	0	0	22,549,000	0	22,549,000	0.00
合計	0 448,656,000	0	0	448,656,000	11,770,605	436,885,395	2.62

Ⅲ 監査の結果

(1) 人事管理事務

4月から10月までの時間外勤務の状況は、次表のとおりである。

所属名	支給対象 職員数	執行済額	時間外勤務手当 支給時間数	月数	1人当たりの 月平均支給額	1人当たりの 月平均時間数
経営管理係	5人	768,718円	361時間	7	21,963円	10.3時間
水道施設係	6人	917,728円	299時間		21,851円	7.1時間
下水道施設係	7人	1,391,944円	519時間		28,407円	10.6時間
合計	18人	3,078,390円	1,179時間		24,432円	9.4時間

ライフラインを管理しているため、昼夜問わない漏水の発生等の問合せに対し、課内で適宜連絡を取り合い連携して対応していることが伺えた。現場対応も多く発生していることから、職員の負担軽減について引き続き取り組まれない。

(2) 予算執行状況

予算の執行は良好であり、予算差引その他の財務も適正に執行されていると認められた。

(3) 現金等の取扱事務

釣銭の管理はなし。収納事務における私人への委託に係る事務処理が適正に処理されていると認められた。

(4) 補助金等の取扱事務

補助金等の交付手続き等について関係書類を確認した結果、概ね適正に執行されていると認められた。一部、申請者により添付書類にばらつきが見られたため、今一度確認の上、改善を図られたい。

なお、過去2年間の補助金等の決算額及び令和5年度の予算現額は次表のとおりであるが、令和5年度は10月31日現在の予算現額を記載している。

(単位：円)

補助金等の名称	令和5年度 予算現額	令和4年度 決算額	令和3年度 決算額
排水設備奨励補助金	1,650,000	0	0
合計	1,650,000	0	0

(5) 契約事務

契約事務は、概ね適正に執行されていると認められた。一部、契約締結後に事業者と取り交わす書類の漏れが確認されたため、契約事務の流れや双方の提出書類について十分確認し、適正な事務処理に努められたい。

(6) 備品等の管理事務

備品等の管理事務は、適正に処理されていると認められた。