

坂監第4号

令和8年1月21日

坂町長 吉田 隆行 様

坂町監査委員 田村好孝

坂町監査委員 中川ゆかり

令和7年度定例監査及び行政監査に係る結果報告について

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定に基づく定例監査及び同条第2項の規定に基づく行政監査の結果について、同条第9項並びに坂町監査基準第14条の規定により、次のとおり報告する。

# 令和7年度定例監査結果報告書

## 1. 監査の対象

出納室

議会事務局

総務部 総務課（デジタル改革推進室含む）企画財政課 税務住民課（横浜出張所、小屋浦出張所含む）

民生部 民生課（保健・福祉総合相談室含む） 保険健康課 環境防災課

建設部 建設課 都市計画課

教育委員会 学校教育課（給食センター、各小中学校含む）

生涯学習課（町民センター、B & G 海洋センター、シモハナ Hall 含む）

## 2. 監査の期間

令和7年10月20日から令和7年12月24日まで

## 3. 監査の着眼点

財務に関する事務の執行が法令に適合し正確であるか、経済性、効率性及び有効性の観点から適切に執行されているかを主眼に、監査基準に準拠して実施した。

## 4. 監査の実施内容

監査に当たっては、あらかじめ令和7年4月1日から9月末日時点までの事務及び事業を対象に監査調書の提出を求め、抽出により関係資料を検査照合とともに、実地調査及び関係者からの事情聴取等を実施した。

## 5. 監査の結果

監査の結果区分については、法令等に違反し又は不当であることが明らかであり、速やかに是正を求めるものを「指摘事項」として、また、業務の執行等において改善を求める必要があるものを「改善を求める事項」として区分している。

このほか、業務の執行等において検討を要請するものは、「検討要請事項」としている。

### （1）出納室

「監査の着眼点」及び「監査の実施内容」により監査した結果、概ね適正に処理されており、重要な点において指摘事項等はなかった。

### （2）議会事務局

「監査の着眼点」及び「監査の実施内容」により監査した結果、概ね適正に処理されており、重要な点において指摘事項等はなかった。

(3) 総務部 総務課

「監査の着眼点」及び「監査の実施内容」により監査した結果、概ね適正に処理されており、重要な点において指摘事項等はなかった。

(4) 総務部 企画財政課

「監査の着眼点」及び「監査の実施内容」により監査した結果、概ね適正に処理されており、重要な点において指摘事項等はなかった。

(5) 総務部 税務住民課

「監査の着眼点」及び「監査の実施内容」により監査した結果、概ね適正に処理されており、重要な点において指摘事項等はなかった。

(6) 民生部 民生課

「監査の着眼点」及び「監査の実施内容」により監査した結果、次のとおり業務の執行等において検討を求める事項があった。

**【検討要請事項】**

ア 住宅貸付金の滞納者への対応について

住宅貸付金の滞納額が多くあり、全額未納の滞納者もいる状態である。今後、滞納額の減額への促進を促すため、引き続き督促通知の発送など、徴収を強化するよう検討していただきたい。

イ 児童扶養手当の申請の様式変更について

押印廃止により、申請書への押印が不要となったと考えるが、児童扶養手当の申請書には押印欄が残っており、申請者によって押印の有無にばらつきが見られる。申請書の変更が可能であれば、押印欄を削除するよう検討していただきたい。

(7) 民生部 保険健康課

「監査の着眼点」及び「監査の実施内容」により監査した結果、次のとおり業務の執行等において検討を求める事項があった。

**【検討要請事項】**

ア 職員の時間外勤務について

時間外勤務が特定の職員に集中している傾向が見受けられる。業務負担の偏りを軽減するため、可能な範囲で業務分担の工夫について検討していただきたい。

イ 各地区的老人クラブの補助金について

各地区で補助金額が異なる点について、会員数等により差が生じることは理解できるが、可能な限り公平となるよう検討していただきたい。

ウ 補助金を支出している団体の決算書の記載方法について

今年度から、指導を行っているところと伺っているが、補助金を支出している団体の決算書には、残額を管理している銀行名まで記載するよう指導すること。また、参考として書式を作成し、各団体に周知・指導するよう検討していただきたい。

#### (8) 民生部 環境防災課

「監査の着眼点」及び「監査の実施内容」により監査した結果、次のとおり業務の執行等において検討を求める事項があった。

##### 【検討要請事項】

補助金を支出している団体の決算書の記載方法について

補助金を支出している団体の決算書には、残額を管理している銀行名まで記載するよう指導の実施を検討していただきたい。

#### (9) 建設部 建設課

「監査の着眼点」及び「監査の実施内容」により監査した結果、概ね適正に処理されており、重要な点において指摘事項等はなかった。

#### (10) 建設部 都市計画課

「監査の着眼点」及び「監査の実施内容」により監査した結果、概ね適正に処理されており、重要な点において指摘事項等はなかった。

#### (11) 教育委員会 学校教育課（給食センター、各小中学校含む）

「監査の着眼点」及び「監査の実施内容」により監査した結果、次のとおり業務の執行等において改善等を求める事項があった。

##### 【改善を求める事項】

###### ア 備品台帳について

下記の備品について、金額の誤りが見受けられた。台帳を確認し、適正な事務処理に努めるよう改善していただきたい。

###### ○坂中学校

・力学台車滑走台 正) 185,580円 誤) 273,900円

###### イ 起案された書類の修正について

起案された書類に承認者から添削があるにも関わらず、その内容が反映されないまま簿冊に綴じられている。当該箇所を修正し、適正な事務処理に努めていただきたい。

###### ○給食センター

#### ウ 図書台帳の整理について

提出された図書台帳は年度ごとに区分されているものの、インデックスが付されていないため、確認作業に支障をきたす場合がある。今後は、インデックスを付すなど、閲覧性が向上するよう改善をしていただきたい。

- 坂中学校
- 横浜小学校

#### エ 切手の集計表の記入方法について

集計表に切手の残高が無記入となっている。今後は残高管理の徹底のため、隨時確認ができるよう記入方法の改善をしていただきたい。

- 坂小学校

#### オ 給食費収入済通知書の記入方法について

給食費収入済通知書において、入金日の記入が徹底されていないため、今後は入金日を必ず記入するよう改善していただきたい。

- 給食センター

### 【検討要請事項】

#### ア 学校施設の機械警備について

施設利用者による機械警備の解除漏れ等により、警備が作動する事例が多く見受けられる。機械警備操作盤付近に操作方法を掲示するなど、注意喚起の強化を含め、対策について検討していただきたい。

- 坂小学校
- 小屋浦小学校

#### イ 負担行為の摘要欄の記入方法について

摘要欄に購入した物品名は記載されているものの、使用する教科が不明である。今後は、摘要欄に使用教科を記載するなど、内容の明確化について検討していただきたい。

- 坂中学校
- 横浜小学校

### (12) 教育委員会 生涯学習課 (B & G海洋センター、シモハナ Hall 含む)

「監査の着眼点」及び「監査の実施内容」により監査した結果、次のとおり業務の執行等において検討を求める事項があった。

## 【検討要請事項】

### ア 補助金団体の基金について

横浜小学校 P T A は他の小学校 P T A に比べ、基金が多いと見受けられる。今後、基金が多い理由を確認し、改善が必要と判断する場合、基金の活用について所管課から指導を行うことを検討していただきたい。

### イ 施設使用料の集計表の記載方法について

施設ごとに 1 日の収入済通知書を集計し、その通知書の枚数を集計表に記載しているが、通知書の枚数と記載内容に差異が見受けられる。今後は、通知書の枚数と集計表に差異がないよう注意を払い、所管課で統一した様式を使用するよう検討していただきたい。

また、現金を取り扱う部署においては現金出納帳等を備え、日々の現金の異動内容を記載（日付、摘要、件数、入金額、出金額、残高）し、各責任者の確認を徹底されたい。