

監査結果公告第12号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定に基づき監査を実施したので、その結果に関する報告及び意見を同条第9項及び第10項の規定により、次のとおり公表します。

平成26年度定期監査（前期）の結果について

平成26年12月25日

東かがわ市監査委員 赤坂 末夫

東かがわ市監査委員 岡本 憲治

東かがわ市監査委員 楠田 敬

第1 監査の内容

平成26年4月1日から平成26年8月31日までに執行した財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について監査を行った。

特に、次の観点について、意を用いて監査した。

ア 納食センター等（次の「第2 監査の対象」に表示する納食センター・歴史民俗資料館・とらまる図書館・人権センター大内交流館・人権センター引田交流館をいう。以下同じ。）で行われている事務処理及び管理運営が、東かがわ市条例、規則等に則って行われているかどうか。

イ 納食センター等において徴収される現金が適正に処理されているかどうか。

ウ 納食センター等における設備点検等について、適切な対応が執られているかどうか。

第2 監査の対象

部局名	所管課（室）及び施設等名
教育委員会事務局	学校教育課 納食センター 生涯学習課 歴史民俗資料館、とらまる図書館
総務部	人権推進課 人権センター大内交流館、人権センター引田交流館

第3 監査の実施期間

平成26年10月31日（金）から平成26年11月6日（木）まで

第4 監査の方法

今回の監査は、定期監査であるので、財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理についての正確性、合規性、効率性等に主眼をおき、行政監査的観点（法令遵守）も加味して実施した。監査に当たっては、それぞれ関係書類の提出を求めるとともに、納食センター等に出向き説明を聴取して実施した。

第5 監査の結果

財務に関する事務の執行及び経営に係る事業の管理について、関係諸帳簿、証拠書類等の照合等により監査したところ、全般的に概ね適正であった。

指摘及び改善を要する事項は、次のとおりである。

今後とも、法令等を遵守し、より一層、厳正かつ適切な事務の執行に努められたい。監査委員の意見については、後記の「第6 意見」のとおり付するものである。

なお、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12項に基づき、その旨を通知されたい。

1 指摘及び改善を求める事項

（1）納食センター等個別事項

○ 納食センター

(ア) 食材の納入については、納入する食材の種類が多く、場合によっては、複数の業者から見積を取ることが非常に困難なこともあります、食材の安定供給のための仕組みとして物資納入組合からの納入は必要であると考えますが、競争の原理がはたらき、適正かつ妥当な納入であることが説明できるように、各方面と検討をしていただきたい。

(イ) 調理・配送等委託業務については、2社見積による入札であるが、1社が落札業者より約1億円増であった。適正な見積を実施するうえで、業者選定については充分に吟味していただきたい。

○ 歴史民俗資料館

(ア) 民俗資料等の寄贈申込みがあった場合は、寄贈者と一緒に確認しながら受領資料を選定して慎重を期しているが、提供を受けて一時保管する資料については、預り証等を発行し、より一層のトラブル防止に努められたい。

受け入れられない資料についても、写真撮影等により提供者の協力的な気持ちに対して敬意を表していることについては、提供者的好意を尊重する意味でも今後も続けられたい。

(イ) 備品保管簿の中で、旧町からの引継ぎ分以外で確認印が押印されていないもののが多数あるので、確認のうえ確認者の印を押印されたい。また、廃棄したものについても、処理欄等に確認印が押印されていないので、確認後押印し、台帳の整理をしていただきたい。

○ とらまる図書館

(ア) 図書資料購入契約については、契約業者は専門業者なので納期が早く、利用者のニーズに合致しているという観点から一社見積としているが、他の業者では難しく、一社見積とし、随意契約とした理由を明記していただきたい。

(イ) 図書館資料のコピー料の収納については、コピー料の収納金をまとめた額になつて出納室へ納金をしているということで、3ヶ月ほど図書館で保管をしているが、額の多少にかかわらず、定期的に短期間に於いて出納室で収納ができるよう改善していただきたい。

(ウ) 備品保管簿については、廃棄等について確認印の押印が無い等、不明な点が多く見受けられるので、備品を確認のうえ台帳の整理をしていただきたい。

○ 人権センター大内交流館

(ア) 備品保管簿の物品出納員確認印の押印漏れがあった。また、記載内容についても、後で訂正している箇所がいくつか見受けられるので、現状を確認のうえ、備品保管簿の整備に努められたい。

(イ) 切手受払簿については、切手残数と一致していた。なお、現状での金額毎の枚数管理と併せて、切手総数一覧表により切手の総数の管理をすること等で、より適正な管理を心がけていただきたい。

(ウ) 社団法人日本公園施設業協会の「遊具の安全に関する基準」により、基準に満たない遊具を撤去し、事前に危険箇所の存在を除去できたようである。引き続き遊具のみならず、施設内の危険因子を事前に確認し、排除できるよう市の安全衛生基準等により、定期的なチェックを心がけていただきたい。

○ 人権センター引田交流館

(ア) 予算費目において、大内児童館運営事業の中に引田交流館作品展用の需用費があるが、大内交流館と引田交流館の分類を予算費目の中でも明確にし、わかり易くする必要があると思われるので検討していただきたい。

第6 意見

本市の予算執行の適正化及び運営の合理化、法令遵守等に資するため、次のとおり意見を付する。

特に意見を述べることが必要な項目等についてのみ、個別に意見としてまとめた。

○ 給食センターへの意見

(ア) 給食センターの施設については平成18年竣工並びに使用開始以来、調理器具等の設備が概ね耐用年数を経過する時期を迎えているものも順次でてくることから、安心安全でおいしい給食を提供できるよう、実施している市の安全衛生基準に添った毎日の点検及び設備毎の点検要領に基づいた点検を適正に行い、市内の子どもたちの心身の健全な発達に資するため、適切な栄養の摂取による健康の保持増進のための食育に努められたい。

(イ) 食材の地産地消率については、平成25年度において香川県産を36.2%使用しており、些少であるが県目標の35%を上回っている。今後においても、食材を通じて地域産物の認識を深めるため、新鮮で安心な地元の食材の導入を図られたい。

○ 歴史民俗資料館への意見

(ア) 一般収集家の方々をはじめ香川県埋蔵文化センターや香川県立ミュージアム等と協力して各種企画展を開催し、東かがわ市の歴史民俗全般についての情報発信拠点として努力されているが、団体での来館やリピーター来館が増加するような特色のある展示を企画したり、また、引田の町並み散策に来る観光客の行動とからめた一体的な取組みについても、総合的に検討してみてはどうかと考える。

(イ) 歴史民俗資料館の外観については来館者にとって少しわかりにくくなってしまっており、また、来館が目的として来られる方にとっても、付近の道路からの進入が容易で無い

ように感じられるので、企画展の開催案内とか特別展示の状況を知らせる垂れ幕等を掲示したり、前面道路から確認できるような固定した展示物を配置する等の工夫を検討してみてはどうかと考える。

また、国道や引田の町並みからの導線についても案内標識や案内展示物等の設置についての工夫を検討していただきたい。

(ウ) 夏休みの期間中に歴史民俗資料館友の会との共催で開催している市内の史跡をめぐる会（歴史探検隊）については、子どもたちの郷土に対する愛着の醸成と郷土を大切にする心を育むことに肝要であると考えるので、今後においても内容を吟味し、子どもたちが興味をもてるような内容や史跡の選定に努めていただきたい。

また、一般の市民に対する同様の会についても開催に向けて検討していただきたい。

○ とらまる図書館への意見

(ア) とらまる図書館については書庫等にある本も含めて蔵書数90,000冊と他の図書館と比べても小規模であるが、地域の図書館として高齢者を中心に広く親しまれているので、小規模なりに所蔵図書に特徴を持たすとか、好評を得ている高齢者向け紙芝居等のAV資料を揃えるなど、よりいっそう地域で親しまれる図書館となるように工夫をしていただきたい。

(イ) とらまる図書館は、外壁の構造そのものが湾曲しており、壁に沿って本棚を並べることにおいても、あまり効率よく本を並べられず、これ以上蔵書を増やせない状況にあることから、将来に向けては、大内庁舎の跡地利用や引田庁舎の後利用について、とらまる図書館の分室としての機能など、各施設の併用について、より効率的な利用方法を検討していただきたい。

○ 人権センター大内交流館への意見

(ア) 大内交流館で実施している見廻り訪問事業並びに高齢者ディサービス事業については、地域のお年寄りの生きがいや健康増進に繋がる有効な事業であると思われるのと、今後においても、地域の人たちとともに協力し、その拠点施設として運営に努められたい。

○ 人権センター引田交流館への意見

(ア) 引田交流館については、元来集会所として利用していたものであり、ものづくり教室やオトコの料理教室、ラジオ体操の実施等、ユニークな活動がされている。今後、より広く地域の人たちが利用しやすく親しまれる市民の交流の場として、また、あらゆる人権問題の解決のための拠点施設としての運営に努められたい。

資料1

東かがわ市給食センターの概要

① 所在地

香川県東かがわ市松原870番地5

② 施設

- ・給食センター敷地面積 4,786.27 m²
- ・駐車場 約31台分（配送車両を除く）
- ・配送車両車庫 8台 収納可
- ・構造・規模 鉄骨造2階建 1階 2026.35 m² 2階 462.38 m² 計 2488.73 m²

③ 学校給食の対象施設及び規模

(中学校)

名 称	所 在 地	H26.5.1現在 生徒数
引田中学校	引田545番地1	151人(6クラス)
白鳥中学校	白鳥757番地2	305人(9クラス)
大川中学校	西村1510番地	379人(12クラス)

(小学校)

名 称	所 在 地	H26.5.1現在 児童数
引田小学校	引田545番地1	270人(11クラス)
本町小学校	松原167番地1	248人(9クラス)
白鳥小学校	白鳥525番地	161人(6クラス)
福栄小学校	与田山351番地1	42人(6クラス)
三本松小学校	三本松862番地1	186人(7クラス)
大内小学校	西村1510番地	433人(15クラス)

(幼稚園)

名 称	所 在 地	H26.5.1現在 園児数
引田幼稚園	引田1000番地3	63人(4クラス)
本町幼稚園	松原170番地6	66人(4クラス)
白鳥幼稚園	白鳥654番地	26人(2クラス)
三本松幼稚園	三本松835番地1	36人(3クラス)
誉水幼稚園	中筋500番地8	64人(3クラス)

※ 上記に教職員・センター等を加え、約2,800食程度となる。

※ 平成27年度より、三本松幼稚園と誉水幼稚園はこども園として統合されるため、

調理・配送する幼稚園は3園となる。

④ 市職員の配置体制

所長1名、栄養教諭1名、学校栄養職員1名、事務員1名

計4名

資料2

平成25年度とらまる図書館利用状況

①利用状況

(1) 開館日数

	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	合計
日数	25	26	25	25	26	25	20	21	23	21	23	26	286

(2) 利用人数

	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	合計
人数	1,429	1,594	1,618	1,731	2,042	1,614	1,341	1,336	1,370	1,341	1,391	1,472	18,279

(3) 時間帯別利用貸出人数

	9~10	10~11	11~12	12~13	13~14	14~15	15~16	16~17	17~18	合計
人数	1,658	2,443	2,423	1,822	1,937	2,370	2,543	3,012	71	18,279

(4) 年齢別貸出利用者数

	男	女	計	割合%		男	女	計	割合%
幼児	95	195	290	2	30代	333	1,652	1,985	11
小学生	629	963	1,592	9	40代	1,115	3,063	4,178	23
中学生	231	243	474	3	50代	786	1,750	2,536	13
高校生	75	218	293	2	60代	1,593	1,889	3,482	19
大学生	342	64	406	2	70代以上	1,593	942	2,535	13
20代	98	410	508	3	合計	6,890	11,389	18,279	100

※大学生は19歳から22歳まで、20代は23歳から29歳までを目安としている。

(5) 月別貸出冊数

	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	合計
冊数	7,115	7,673	7,668	8,705	10,187	7,969	6,363	6,562	6,981	6,547	6,599	7,349	89,718

(6) 月別貸出利用状況

	4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	合計
一般図書	4,262	4,612	4,558	4,718	5,415	4,709	3,786	3,797	4,143	3,798	4,107	4,238	52,143
児童図書	2,270	2,538	2,612	3,464	4,234	2,665	2,109	2,289	2,316	2,196	1,918	2,524	31,135
郷土資料	42	56	37	60	58	55	43	36	51	72	71	89	670
雑誌	446	419	377	401	397	472	358	406	434	436	451	433	5,030
AV資料	95	48	84	62	83	68	67	34	37	45	52	65	740
合計	7,115	7,673	7,668	8,705	10,187	7,969	6,363	6,562	6,981	6,547	6,599	7,349	89,718

資料3

どちらまる図書館年度別利用状況（平成21年度から平成25年度）

②貸出人數内訳

年度	貸出人數	年度	一般	大学生	高校生	中学生	小学生	幼児	合計
平成21年度	21,318	平成21年度	17,145	193	181	822	2,362	615	21,318
平成22年度	21,354	平成22年度	17,411	166	440	565	2,375	397	21,354
平成23年度	21,763	平成23年度	17,925	393	290	880	1,826	449	21,763
平成24年度	19,388	平成24年度	16,010	212	634	683	1,639	210	19,388
平成25年度	18,279	平成25年度	15,224	406	293	474	1,592	290	18,279

*年齢区分について、「一般」は23歳以上、「大学生」は18～22歳、「高校生」は15～17歳、「中学生」は12～14歳、「小学生」は6～11歳、「幼児」は0～5歳としている。

③図書貸出冊数

年度	資料別貸出冊数				合計	
	一般書	児童書	郷土資料	雑誌		
平成21年度	65,501	41,665	541	5,276	1,089	114,072
平成22年度	66,813	41,109	837	5,351	1,184	115,294
平成23年度	66,967	41,250	947	5,471	828	115,463
平成24年度	57,023	35,615	717	4,869	770	98,994
平成25年度	52,143	31,135	670	5,030	740	89,718

⑥蔵書受入状況

年度	購入				寄贈 除籍	合計
	一般書	児童書	郷土資料	一般書		
平成21年度	1,265	711	77	526	3,009	538
平成22年度	1,660	476	51	7,285	2,745	955
平成23年度	1,407	832	93	3,004	46	89
平成24年度	1,228	573	48	364	62	82
平成25年度	1,210	567	75	201	24	86

*平成21年度～22年度は公民館図書一元化により寄贈児童図書等の増加。

*平成22年度は自治体史データ入力により寄贈一般書の増加。

資料4

平成26年度 歴史民俗資料館 図書室 利用状況報告(月別)

		4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	計
	総数	539	599	530	653	829	560	568						4,278
	529	620	638	818	1043	560	626	591	546	636	513	504	7,624	
	一般	356	424	362	392	480	384	376						2,774
	365	460	429	501	572	422	429	374	328	417	370	361	5,028	
利用者数	高校・中学生・小学生	126	120	124	210	291	129	122						1,122
	129	117	158	270	402	94	151	170	182	175	111	104	2,063	
	幼児	57	55	44	51	58	47	70						382
	35	43	51	47	69	44	46	47	36	44	32	39	533	
貸出人數	269	338	317	399	441	308	320							2,392
	296	340	319	394	487	334	389	337	292	323	312	312	4,135	
貸出冊数	1,327	1,472	1,442	1,848	2,055	1,404	1,508							11,056
	1,373	1,527	1,535	2,049	2,409	1,524	1,774	1,465	1,385	1,501	1,412	1,472	19,426	
利用登録者数	3	5	2	9	6	2	4							31
	6	6	12	5	16	1	6	3	0	4	3	3	65	
開館日数	25	27	22	26	25	25	26							176
	25	27	22	26	27	26	26	26	24	24	24	27	304	
1日平均利用者	22	22	24	25	31	22	22							24
	21	23	29	31	39	23	24	23	23	27	21	19	25	

下段(網掛け部分)は平成25年度実績値

資料5

平成26年度 歴史民俗資料館 利用状況報告(月別)

		4月	5月	6月	7月	8月	9月	10月	11月	12月	1月	2月	3月	計
総数		79	104	152	63	105	57	99						659
一般		94	127	115	129	164	59	119	172	109	172	146	90	1,496
高校・中学生 生・小学生		64	77	67	47	74	41	71						441
個人		77	109	78	111	104	51	98	116	103	90	93	59	1,089
利用者数		11	19	83	13	29	14	16						185
幼児		11	14	21	14	53	3	16	48	6	66	48	8	308
団体		4	2	2	3	2	2	6						21
市外利用者		6	4	16	4	7	5	5	8	0	16	5	23	99
県外利用者		0	0	75	11	0	0	0						86
開館日数		0	0	10	23	0	0	42	77	47	100	57	25	381
1日平均利用者		19	7	6	5	1	6	3						47

下段(網掛け部分)は平成25年度実績値

資料6

●人権センター大内交流館講座並びにクラブの登録者数一覧

平成26年8月31日現在
(単位:クラブ、人)

講座等名	講座等数	登録者数
教養講座	12	147
クラブ	4	38
ディサービス	1	65
その他教室等	9	120

資料7

●平成26年度人権センター大内交流館利用者数

平成26年8月31日現在
(単位:人)

目的別	4月	5月	6月	7月	8月	合 計
教養講座	264	312	289	214	206	1285
クラブ	0	47	58	51	15	171
ディサービス	62	110	103	99	65	439
その他教室等	137	158	204	138	162	799
合 計	463	627	654	502	448	2694

資料8 予算執行状況(1)歳入

平成26年9月2日電算取得データ

(単位:円、%)

年度	所属名称	区分				A	B	C	D	E=B-C-D	B/A	D/A	D/B
		会計款	項目	目名	節名								
426	人権センター	1	12	1	2 民生使用料	1 社会福祉使用料	1,000	2,000	0	2,000	0	200.00	100.00
426	人権センター	1	14	2	2 民生費累補助金	7 隅保館費補助金	4,418,000	0	0	0	0	0.00	0.00
426	人権センター	1	15	1	1 財産貸付収入	3 財産管理使用料	100,000	36,959	0	36,959	0	36.96	36.96
426	給食センター	1	11	2	5 教育費負担金	2 学校給食費負担金	141,501,000	45,698,391	0	45,424,359	274032	32.30	32.10
426	歴史民俗資料館	1	19	4	1 雜入	7 諸費雜入	50,000	9,290	0	9,260	30	18.58	18.52
426	とうまる図書館	1	19	4	1 雜入	7 諸費雜入	6,000	17,080	0	18,080	0	284.67	284.67
													100.00

資料8 予算執行状況(2)歳出

(単位:円、%)

年度	区分	所属名称	会計款項目	目名名称	分		A	B	C	D=A-B	E=A-C	B/A	C/A
					予算現額	負担行為額							
426	0	人権センター	1 3 1	6 隣保館費	4,939,000	1,845,612	1,845,612			3,093,388	3,093,388	37.37	37.37
426	0	人権センター	1 3 2	5 児童館費	958,000	208,130	208,130	749,870	749,870			21.73	21.73
426	0	給食センター	1 10 6	2 学校給食費	263,568,000	130,249,887	87,768,360	133,318,113	133,318,113	175,799,640	175,799,640	49.42	49.42
426	0	歴史民俗資料館	1 10 5	4 歴史民俗資料館費	3,660,000	863,222	769,262	2,796,778	2,796,778	2,890,738	2,890,738	23.59	23.59
426	0	とらまる図書館	1 10 5	3 図書館費	9,945,000	3,409,176	3,180,216	6,535,824	6,535,824	6,764,784	6,764,784	34.28	34.28
													31.98

