

(別紙)

定期監査の結果に関する措置状況

指 摘 事 項	指 摘 内 容	指 摘 事 項 対 する 措 置 状 況	所 属
適正な資金前渡による支出	<p>地方自治法第232条の5第2項において、普通地方公共団体の支出は資金前渡によることが可能となっており、地方自治法施行令第161条、会計事務規則第80条から第85条の3まで、及び第115条の規定に基づき、その会計事務を行わなければならない。</p> <p>駒本小学校の6年移動教室代替事業の实地踏査に伴う入園料の支出(24,600円)については、实地踏査日に現地にて支払をするため实地踏査前日に資金前渡により受領する手続きを行っていた。しかしながら、当該施設利用にあたり事前に支払を行う必要があったため、当該入園料及び振込手数料(440円)を個人負担した。資金前渡により受けた資金については、实地踏査日に事業者へ支払を行い、負担した入園料は事業者から返金されているが、公費と私費を混在させることは、公正な会計経理を誤らせる原因となり、地方自治法、地方自治法施行令、会計事務規則の趣旨から適切な運用ではない。公金を取り扱う会計事務の重要性を改めて認識し、法令に基づく、適正な会計手続きの徹底を図るとともに、個人負担となっている手数料について適正な処理を行われたい。</p>	<p>個人負担となっている振込手数料(440円)については、過年度支出を行い、是正しました。</p> <p>今後の再発防止策として、文京区立学校の管理運営に関する規程に則り、事業の計画・実施にあたっては、校長、副校長、事業担当者、事務担当者間で調整を行い、その事業に係る各種事務処理等に無理のない日程で計画・実施することとし、代替事業などの例年と異なる事務処理等が発生した場合は、関係各所と相談・調整の上、迅速かつ適正な事務処理にあたることを徹底します。ならびに、少額であっても立替払いは絶対に行わないことを教職員に徹底させます。</p>	駒本小学校

現金出納簿の作成	資金前途を受けた者は、現金出納簿を備えて現金の出納を整理しなければならない。しかし、現金出納簿の作成及び記載がされていないものがあつた。会計事務規則に基づき適正な処理を行われたい。 【1、2年生活科見学実地踏査に伴う出張者入園料(4,000円)外5件】	指摘を受けた件については、現金出納簿を作成いたしました。今後は遅延なく適正に処理していきます。	柳町小学校
現金出納簿の作成	資金前途を受けた者は、現金出納簿を備えて現金の出納を整理しなければならない。しかし、現金出納簿の作成及び記載がされていないものがあつた。会計事務規則に基づき適正な処理を行われたい。 【6年生移動教室代替事業の実施に伴う児童施設入場料160,325円)外3件】	指摘を受けた件については現金出納簿をすぐ作成しました。今後は現金出納簿の記入を迅速に行っていきます。	駕籠町小学校
現金出納簿の作成	資金前途を受けた者は、現金出納簿を備えて現金の出納を整理しなければならない。しかし、現金出納簿の作成及び記載がされていないものがあつた。会計事務規則に基づき適正な処理を行われたい。 【修学旅行生徒付添に要する介助員の経費の支出について(60,845円)】	指摘を受けた件については速やかに現金出納簿を作成しました。今後は遅滞なく適正に処理してまいります。	第三中学校
現金出納簿の作成	資金前途を受けた者は、現金出納簿を備えて現金の出納を整理しなければならない。しかし、現金出納簿の作成及び記載がされていないものがあつた。会計事務規則に基づき適正な処理を行われたい。 【3学年修学旅行に同行する臨時介助員の旅費相当額及び拝観料相当額の前渡金の支出について(54,302円)】	指摘を受けた件については、現金出納簿を作成いたしました。今後は現金出納簿を作成し、適正な事務処理を行ってまいります。	第八中学校

<p>廃棄する物品の 不用品組替え等</p>	<p>物品の組替え及び不用品の処分については、物品管理規則第28条の規定に基づく組替えを行った上で廃棄の手続を行わなければならない。</p> <p>しかし、同規則に定める組替え及び廃棄の手続を行わずに当該物品を廃棄し、供用備品現在高調書に登載していたままであった。これらの登載の誤りは、物品管理規則第24条に定められた供用備品と供用備品現在高調書の照合を実施していれば防げたものである。</p> <p>供用備品においては、物品管理規則に基づく不用品組替え等の手続を適正に行うとともに、供用備品現在高調書と照合する体制を構築されたい。</p> <p>【マイクロホン（40,000円）1点、ミシン（56,000円）1点】</p>	<p>指摘された2点について、不用品組替え及び廃棄処分の処理を適切に行いました。今後は、供用備品において、物品管理規則に基づく不用品の組替え等の手続を適正に行うとともに、供用備品現在高調書との照合を行うよう努めてまいります。</p>	<p>柳町小学校</p>
<p>廃棄する物品の 不用品組替え等</p>	<p>物品の組替え及び不用品の処分については、物品管理規則第28条の規定に基づく組替えを行った上で廃棄の手続を行わなければならない。</p> <p>しかし、同規則に定める組替え及び廃棄の手続を行わずに当該物品を廃棄し、供用備品現在高調書に登載していたままであった。これらの登載の誤りは、物品管理規則第24条に定められた供用備品と供用備品現在高調書の照合を実施していれば防げたものである。</p> <p>供用備品においては、物品管理規則に基づく不用品組替え等の手続を適正に行うとともに、供用備品現在高調書と照合する体制を構築されたい。</p> <p>【黒板（32,000円）1点】</p>	<p>指摘された黒板について、不用品組替えの申請を行い、決定後、廃棄処分の処理を行いました。今後は、物品管理規則第28条の規定に基づき、不用品組替え・廃棄処分の手続を行ってから廃棄いたします。また、備品と供用備品現在高調書との照合を、学校の休業期間を活用するなどして、計画的に行ってまいります。</p>	<p>大塚小学校</p>

<p>廃棄する物品の 不用品組替え等</p>	<p>物品の組替え及び不用品の処分については、物品管理規則第28条の規定に基づく組替えを行った上で廃棄の手続を行わなければならない。</p> <p>しかし、同規則に定める組替え及び廃棄の手続を行わずに当該物品を廃棄し、供用備品現在高調書に登載していたままであった。これらの登載の誤りは、物品管理規則第24条に定められた供用備品と供用備品現在高調書の照合を実施していれば防げたものである。供用備品においては、物品管理規則に基づく不用品組替え等の手続を適正に行うとともに、供用備品現在高調書と照合する体制を構築されたい。</p> <p>【電気掃除機 (38,000 円) 1 点、オルガン (97,000 円) 1 点】</p>	<p>指摘された2点について、不用品組替え及び廃棄処分の処理を行いました。今後は、物品管理規則第28条の規定に基づき、適正な手続を行ってから廃棄します。また、備品と供用備品現在高調書との照合を、学校の休業期間を活用するなどして、計画的に行うようにします。</p>	<p>千駄木小学校</p>
<p>廃棄する物品の 不用品組替え等</p>	<p>物品の組替え及び不用品の処分については、物品管理規則第28条の規定に基づく組替えを行った上で廃棄の手続を行わなければならない。</p> <p>しかし、同規則に定める組替え及び廃棄の手続を行わずに当該物品を廃棄し、供用備品現在高調書に登載していたままであった。これらの登載の誤りは、物品管理規則第24条に定められた供用備品と供用備品現在高調書の照合を実施していれば防げたものである。</p> <p>供用備品においては、物品管理規則に基づく不用品組替え等の手続を適正に行うとともに、供用備品現在高調書と照合する体制を構築されたい。</p> <p>【テーブルデッキ (68,000 円) 1 点、ストーブ (68,000 円) 1 点】</p>	<p>指摘された2点について、不用品組替え及び廃棄処分の処理を適切に行いました。今後は、供用備品と供用備品現在高調書の照合を実施し、物品管理規則に基づく不用品組替え等の手続を迅速に処理していきます。</p>	<p>駕籠町小学校</p>

<p>廃棄する物品の 不用品組替え等</p>	<p>物品の組替え及び不用品の処分については、物品管理規則第28条の規定に基づく組替えを行った上で廃棄の手続を行わなければならない。</p> <p>しかし、同規則に定める組替え及び廃棄の手続を行わずに当該物品を廃棄し、供用備品現在高調書に登載していたままであった。これらの登載の誤りは、物品管理規則第24条に定められた供用備品と供用備品現在高調書の照合を実施していれば防げたものである。</p> <p>供用備品においては、物品管理規則に基づく不用品組替え等の手続を適正に行うとともに、供用備品現在高調書と照合する体制を構築されたい。</p> <p>【ディスクプレイヤー（39,200円）1点、じゅうたん（88,000円）1点】</p>	<p>指摘された物品について、不用品組替えの申請を行い、決定後、廃棄処分の処理を行いました。</p> <p>今後は、物品管理規則第28条の規定に基づき、不用品組替え・廃棄処分の手続を行ってから廃棄します。</p> <p>また、備品と供用備品現在高調書との照合を計画的に行うようにします。</p>	<p>第三中学校</p>
----------------------------	---	---	--------------