

令和5年度

監 査 報 告 書

大 田 市 監 査 委 員

監 第 5 号

令和6年2月9日

大 田 市 長 楫 野 弘 和 様

大田市議会議長 小 林 太 様

大田市監査委員 富 田 正 治

大田市監査委員 石 田 洋 治

定期監査及び財政援助団体等監査の結果について（報告）

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第4項の規定により
定期監査を、同法同条第7項の規定により財政援助団体等監査を行ったの
で、その結果を同条第9項の規定により報告します。

【 目 次 】

定期監査（工事関係）報告書	1
第1 監査の対象	1
第2 監査の範囲	1
第3 監査実施年月日	1
第4 監査の方法	1
第5 監査の結果及び意見	1
第6 監査（工事）の概要	3
定期監査報告書	6
第1 監査の対象	6
第2 監査の範囲	6
第3 監査実施年月日	6
第4 監査の方法	6
第5 監査の結果及び意見	7
第6 監査の概要	8
財政援助団体等監査報告書	15
第1 監査の対象	15
第2 監査の範囲	15
第3 監査実施年月日	15
第4 監査の方法	15
第5 監査の結果及び意見	15
第6 監査の概要	17

定期監査（工事関係）報告書

第1 監査の対象

【建設部】

・土地区画整理課

○令和4年度 大田市駅前周辺東側土地区画整理事業 大正西一南側工事

・土木課

○令和4年度（令和3年度繰越）小原橋（野城山口線）橋梁長寿命化工事

【上下水道部】

・水道課

○令和4年度 城山地区配水管移設改良工事

・下水道課

○令和4年度 公共下水道事業（大田処理区） 大田久手連絡管管渠舗装
本復旧工事〔長久工区〕

【消防部総務課】

○令和4年度 消防通信指令システム更新整備事業

第2 監査の範囲

令和4年度に実施された建設部、上下水道部及び消防部各所管課の工事のうち、上記の土木工事及び建築工事を抽出して監査対象とした。

第3 監査実施年月日

令和5年12月19日(火)

第4 監査の方法

当該工事に係る予算執行事務と設計書及び契約書等の提出を求め、工事施行伺、支出負担行為伺書など一連の工事関係書類の事務処理並びに契約書、設計書、設計図並びに工事写真などにより工事施工内容について調査し、併せて担当者から事情を聴取することにより監査を実施した。

また、現地において関係職員立会いのうえで現地調査を行った。

第5 監査の結果及び意見

監査にあたっては、①工事等の監督・監理・検査、②周辺環境への配慮、地域貢献、③コスト縮減、創意工夫などの項目に留意し、工事起案から設計・積算・契約事務並びに工事着手から施工方法や施工管理、安全管理、監督業務などの書類全般について、関係法令等に準拠し、適正かつ効率的に執行がなされているかについて調査を行った。

また、事業計画から工程計画策定プロセスにおいて、周辺への安全対策にも十分配慮した適正な事業計画・設計図書の作成がなされているか、工法変更の基礎資料及び変更理由が適切かなどについて確認を行った。

監査の結果、予算執行等の事務については概ね適正に執行されていた。また、工事の契約関係書類、設計図書類及び施工状況・工事監理等の工事関係書類も、管理すべき種類ごとに分類され、全般的によく整理されており、施工状況は設計図書に従い概ね適切に施工されているものと認めた。

今後も引き続き安全や環境に配慮し、設計図書に従ってより品質の高い公共工事に向けて適切な施工管理に努められたい。

なお、事務処理上の軽易な指摘事項については、監査の過程において指示したので、記述は省略する。

今回の監査における意見・指摘事項として記述した以下の2点については、改善に向け検討をお願いしたい。

<検討及び改善等を要する事項>

1. 1者応札の改善対策について

令和4年度に実施された設計額が1,000万円以上の68件の一般競争入札のうち、入札参加業者が1者のみの案件が26件で38.2%となっており、前年度(30.2%)と比べ増加している。落札率の平均は95.0%で、前年度(97.9%)と比べ低くなっている。

なお、今回、監査対象とした5件の工事のうち、2者応札が1件、1者応札が4件となっていた。また、5件のうち1件は、不落による再度入札となっており、不落入札が増加傾向となっている。

1者応札の改善に向けた取り組みについては、契約における適正な競争や経済性の確保などのためにも、引き続き改善に向け必要な対策を講じられたい。

2. 適格請求書(インボイス)の請求日の記入について

請負工事代金請求書の請求日の記入について事情聴取したところ、請求書の多くは、請負業者から請求日を記載しないまま、空欄で提出されている状況がうかがえた。

令和5年10月1日よりインボイス制度が開始され、公共工事における適格請求書(インボイス)発行事業者が発行した適格請求書については、その写しの保存年限が7年間とされたところである。

適格請求書の請求日については、インボイス発行事業者の写しの請求日との食い違いが生じるおそれを避けるためにも、インボイス発行事業者に直接記入させるよう改められたい。

第6 監査（工事）の概要

【建設部土地区画整理課】

○令和4年度 大田市駅前周辺東側土地区画整理事業 大正西一南側工事

1. 工事場所 大田市大田町大田地内
2. 工事概要 土木工事一式、伐採・運搬・処分一式
家屋事前調査一式
3. 請負業者 はたの産業・須山商事特別共同企業体
代表者 株式会社はたの産業
4. 契約方法 一般競争入札
5. 契約日 令和4年6月21日
6. 請負金額 167,863,300円
7. 契約工期 令和4年6月22日～令和5年3月28日
8. 完成日 令和5年3月22日

【建設部土木課】

○令和4年度（令和3年度繰越）小原橋（野城山口線）橋梁長寿命化工事

1. 工事場所 大田市三瓶町野城地内
2. 工事概要 橋長 L=11.0m
塗替塗装工 A=135.7 m² 覆工板取替工 N=22枚
橋面防水工 A=42.8 m² 伸縮装置設置 L=8m
3. 請負業者 株式会社 堀工務店
4. 契約方法 一般競争入札
5. 契約日 令和4年10月5日
6. 請負金額 28,033,500円
7. 契約工期 令和4年10月6日～令和5年3月10日
8. 完成日 令和5年3月9日

【上下水道部水道課】

○令和4年度 城山地区配水管移設改良工事

1. 工事場所 大田市大田町大田地内
2. 工事概要 配水管工 DCIP Φ 200 L=338.1m
HPPE Φ 100 L=11.9m
HPPE Φ 50 L=82.4m PE Φ 40 L=31.1m
PE Φ 25 L=134.2m
地下式消火栓 N=2 基
給水管工一式、仮設工一式
3. 請負業者 山陰クボタ水道用材株式会社 大田営業所
4. 契約方法 一般競争入札
5. 契約日 令和4年7月28日
6. 請負金額 69,883,000円
7. 契約工期 令和4年7月29日～令和5年6月30日
8. 完成日 令和5年6月12日

【上下水道部下水道課】

○令和4年度 公共下水道事業（大田処理区）大田久手連絡管管渠舗装本復旧工事〔長久工区〕

1. 工事場所 大市長久町長久地内
2. 工事概要 工事延長 L=1063.4m
アスファルト舗装工 A=2739.6 m²
3. 請負業者 東幸建設株式会社
4. 契約方法 一般競争入札
5. 契約日 令和4年10月31日
6. 請負金額 27,001,700円
7. 契約工期 令和4年11月1日～令和5年3月10日
8. 完成日 令和5年3月2日

【消防部総務課】

○令和4年度 消防通信指令システム更新整備事業

1. 工事場所 大田市大田町大田地内外
2. 工事概要 消防通信指令システム一式
3. 請負業者 株式会社富士通ゼネラル
中四国情報通信ネットワーク営業部
4. 契約方法 一般競争入札
5. 契約日 令和4年6月21日
6. 請負金額 313,060,000円
7. 契約工期 令和4年6月22日～令和5年3月20日
8. 完成日 令和5年3月20日

定期監査報告書

第1 監査の対象

【環境生活部】

- ・市民課
 - 釣り銭・預り金等の管理状況
 - 戸籍電算システム等改修事業
- ・環境政策課
 - 新エネルギー導入促進事業
 - 大田市公共施設照明LED化事業

【健康福祉部】

- ・子ども保育課
 - 放課後児童健全育成施設整備事業
 - 放課後児童クラブICT化推進事業
 - こども家庭総合支援拠点施設整備事業
- ・子ども家庭支援課
 - 不妊・不育症治療バックアップ事業
- ・健康増進課
 - おおだ健やかプラン策定事業
- ・医療政策課
 - 総合医療学講座事業

第2 監査の範囲

令和5年度（令和5年4月1日から11月30日）における財務に関する事務事業のうち抽出した事業の執行状況

第3 監査実施年月日

令和6年1月30日（火）

第4 監査の方法

令和5年5月8日に新型コロナウイルス感染症が季節性インフルエンザと同じ5類感染症に移行されたことから、市民生活や経済活動も徐々にコロナ前の状況に戻りかけているところではあるが、市内の小中学校や高齢者施設などでクラスターの発生がみられるなど、未だ収束には至っていない状況である。

このような中、今回の監査では、第2次大田市総合計画「後期計画」の開始年度にあたり、年次計画に基づき予算化された令和5年度事業のうち、環境生活部及び健康福祉部が所掌する事務事業の中から継続して行われている事業や新たに組み込まれた事務事業などを抽出し、令和5年11月末時点にお

ける予算の執行状況、事務事業の実施状況、釣り銭・預り金等の管理状況について監査を行った。

なお、継続的に実施されている事業にあつては、これまでの成果や効果などの検証を踏まえ、社会情勢や行政需要の変化への対応がなされているか、財務規則・契約規則等に則り適正に事務処理がなされているか、これらの事務・事業が最小の経費で最大の効果を挙げられるようになされているか、事業推進にあたり組織内外での連携が図られているか、釣り銭・預り金等の管理が適正に行われているか、などの視点で監査を行った。

監査にあたっては、あらかじめ環境生活部及び健康福祉部の所属課から必要な監査資料の提出を求め、照合検査などを行うとともに担当職員から説明を聴取した。

第5 監査の結果及び意見

監査の結果、事務事業の執行状況は概ね適正に行われているものと認めるところであるが、事務事業の一部について以下に指摘したとおり改善を要する事項が認められたので、必要な措置を講じられ、適正な事務執行に努められたい。

なお、提出された関係書類において、不明な点、疑問な点については、事情聴取の中で確認を行った。特筆すべき事項は認められなかったが、軽易な事項については監査の過程において触れたので記述は省略する。

また、監査対象事業ごとの予算執行状況及び監査対象課が所管する予算の執行状況を表にして掲げている。執行率の低い経費については、内容等を聴取したところであるが、不用となった予算の減額が行われることなど予定されていることから、概ね適正な執行状況と判断したところである。

<改善を要する事項>

1. 預り金等の管理について 【環境生活部市民課】

戸籍事務において、郵便請求に基づき除籍・謄抄本等の発行手数料として郵便小為替が送付された場合に、おつりが発生したときは切手等で返金がある。

これらに伴い、送付された郵便小為替や返金等のための切手の管理がなされており、日々、管理簿を作成し、預り金や切手などの管理状況が記録されていたが、これらを所属長が確認したことを示す押印は、年度末に行われているのみであった。

不適切な管理が要因となり、預り金等に係る不祥事が発生した他の地方公共団体の事例もあることから、事件事故を未然に防止するためにも、定期的な報告及び確認が必要といえる。

適正な預り金等の管理を継続して行うためには、所属長への定期的な報告及び複数の職員による確認を行うことなどが必要であることから、事務処理の改善を図られたい。

第6 監査の概要

【市民課】

○釣り銭・預り金等の管理状況

市民課における現金、定額小為替及び切手の管理、保管状況について。

管理状況

戸籍・住民票等手数料（現金）管理状況	
釣 り 銭	業務時間終了後、専用の鍵付き機にて保管 正規職員が施錠を行う
預 り 金	両替用現金は保管ケースで管理、手数料精算時に金額を確認 業務時間終了後は釣り銭と同様に保管、施錠を行う
鍵	保管用の鍵付き機に収納
戸籍等郵便請求用手数料（現金・定額小為替・切手）管理状況	
現 金 ・ 定 額 小 為 替 ・ 切 手	専用の鍵付き機にて保管、日々の出納状況は管理簿へ記録 業務終了後、正規職員が施錠を行う
鍵	保管用の鍵付き機に収納

○戸籍電算システム等改修事業

〔事業の目的〕

戸籍電算システムについて、戸籍事務へのマイナンバー制度導入に係る戸籍システム改修を行うもの。

予算執行状況（令和5年11月30日現在）

款) 総務費 項) 戸籍住民基本台帳費 目) 戸籍住民基本台帳費 (単位：円, %)

節	予算現額 (A)	支 出 負 担 行 為 済 額	支 出 済 額		決 算 見 込 額
			金 額 (B)	執行率 (B/A)	
委 託 料	5,995,000	5,720,000	0	0.00	5,720,000
計	5,995,000	5,720,000	0	0.00	5,720,000

【環境政策課】

○新エネルギー導入促進事業

〔事業の目的〕

環境負荷の少ない新エネルギーの導入促進と普及啓発を実施するもの。

太陽光発電設備、蓄電池システム、太陽熱利用システム、木質燃料活用機器の設置補助。

予算執行状況（令和5年11月30日現在）

款) 衛生費 項) 保健衛生費 目) 環境衛生費

(単位：円, %)

節	予算現額 (A)	支出 負担 行為 済 額	支出 済 額		決算見込額
			金額 (B)	執行率 (B/A)	
需用費	10,000	3,960	3,960	39.60	10,000
役務費	1,000	50	50	5.00	50
負担金補助 及び交付金	4,400,000	2,508,000	748,000	17.00	3,738,000
計	4,411,000	2,512,010	752,010	17.05	3,748,050

○大田市公共施設照明LED化事業

〔事業の目的〕

公共施設等の照明を一斉にLED化することで、CO₂の排出抑制と、電気使用料及び維持管理費の軽減を図るもの。

予算執行状況（令和5年11月30日現在）

款) 衛生費 項) 保健衛生費 目) 環境衛生費

(単位：円, %)

節	予算現額 (A)	支出 負担 行為 済 額	支出 済 額		決算見込額
			金額 (B)	執行率 (B/A)	
委託料	125,723,000	13,200,000	0	0.00	72,600,000
負担金補助 及び交付金	27,000	26,400	26,400	97.78	26,400
計	125,750,000	13,226,400	26,400	0.02	72,626,400

【子ども保育課】

○放課後児童健全育成施設整備事業

〔事業の目的〕

両親共働き等で、昼間家庭に保護者のいない児童の豊かで安全な放課後における生活の確保を図るため、実施する児童クラブの施設整備に対して支援を行うもの。

予算執行状況（令和5年11月30日現在）

款) 民生費 項) 児童福祉費 目) 児童福祉施設運営費

(単位：円, %)

節	予算現額 (A)	支出 行為	負担 済額	支出 済額		決算見込額
				金額 (B)	執行率(B/A)	
負担金補助 及び交付金	28,402,000	25,245,000		0	0.00	25,245,000
計	28,402,000	25,245,000		0	0.00	25,245,000

○放課後児童クラブICT化推進事業

〔事業の目的〕

放課後児童クラブ等において、業務のICT化を推進するとともに、オンライン会議等を行うために必要な経費を補助するもの。

予算執行状況（令和5年11月30日現在）

款) 民生費 項) 児童福祉費 目) 児童福祉施設運営費

(単位：円, %)

節	予算現額 (A)	支出 行為	負担 済額	支出 済額		決算見込額
				金額 (B)	執行率(B/A)	
負担金補助 及び交付金	1,562,000		0	0	0.00	0
計	1,562,000		0	0	0.00	0

○こども家庭総合支援拠点施設整備事業

〔事業の目的〕

それぞれの家庭が持つ考えを尊重しながら、支援が必要な状況に置かれた家庭に対して素早くて確かなサービスを提供することを目的として、「子どもが集まって笑顔があふれる、保護者が集まって笑顔があふれる」をコンセプトとしたこども家庭総合支援拠点施設の整備を進めるもの。

予算執行状況（令和5年11月30日現在）

款) 民生費 項) 児童福祉費 目) 児童福祉施設費

(単位：円, %)

節	予算現額 (A)	支出 負担 行為 済 額	支 出 済 額		決算見込額
			金 額 (B)	執行率 (B/A)	
旅 費	431,000	425,930	425,930	98.82	425,930
委 託 料	17,746,000	16,789,000	0	0.00	16,789,000
計	18,177,000	17,214,930	425,930	2.34	17,214,930

【子ども家庭支援課】

○不妊・不育症治療バックアップ事業

〔事業の目的〕

子どもを欲しながら不妊・不育症のために子どもを持つことが困難な夫婦に対して、不妊・不育症治療に要する費用の一部を助成することにより、その経済的負担を軽減し、不妊・不育症治療の機会の拡大を図るもの。

予算執行状況（令和5年11月30日現在）

款) 衛生費 項) 保健衛生費 目) 保健指導費

(単位：円, %)

節	予算現額 (A)	支出 負担 行為 済 額	支 出 済 額		決算見込額
			金 額 (B)	執行率 (B/A)	
負担金補助 及び交付金	3,000,000	2,738,350	2,375,640	79.19	4,000,000
計	3,000,000	2,738,350	2,375,640	79.19	4,000,000

【健康増進課】

○おおだ健やかプラン策定事業

〔事業の目的〕

第4期大田市健康推進計画、第3期大田市食育推進計画、第2期大田市健やか親子計画の3つの計画を包括し、一体的に推進する計画の策定を行うもの。

予算執行状況（令和5年11月30日現在）

款) 衛生費 項) 保健衛生費 目) 保健衛生総務費 (単位：円, %)

節	予算現額 (A)	支出負担 行為 済 額	支出 済 額		決算見込額
			金額 (B)	執行率 (B/A)	
報酬	57,000	0	0	0.00	32,000
旅費	18,000	0	0	0.00	8,000
需用費	3,000	0	0	0.00	3,000
役務費	418,000	0	0	0.00	418,000
委託料	1,815,000	1,782,000	0	0.00	1,782,000
計	2,311,000	1,782,000	0	0.00	2,243,000

【医療政策課】

○総合医療学講座事業

〔事業の目的〕

島根大学医学部に総合医療学講座（寄附講座）を開設し、学部学生に総合診療分野の教育・研修・研究を行う。併せて、大田市立病院内に大学のサテライトセンターとしての大田総合医育成センターを設置し、病院医師と協力し臨床研修や市民に医療の提供を行うことで地域医療の充実を図るもの。

予算執行状況（令和5年11月30日現在）

款) 衛生費 項) 保健衛生費 目) 保健衛生総務費 (単位：円, %)

節	予算現額 (A)	支出負担 行為 済 額	支出 済 額		決算見込額
			金額 (B)	執行率 (B/A)	
寄附金	74,606,000	73,409,000	73,409,000	98.40	73,409,000
計	74,606,000	73,409,000	73,409,000	98.40	73,409,000

〔予算の執行状況〕

監査対象課の令和5年11月末現在の一般会計歳入歳出の状況は次のとおりであった。

歳入の状況

(単位：円，%)

科		目	予算現額	調定額	収入済額
款	項	目	(A)	(B)	(C)
分担金及び負担金	負担金	民生費負担金	33,098,000	16,947,440	0
使用料及び手数料	使用料	総務使用料	765,000	456,975	456,975
		民生使用料	7,640,000	5,066,220	24,043,510
		衛生使用料	6,824,000	4,181,716	4,553,466
	手数料	総務手数料	19,380,000	11,816,930	13,297,330
		衛生手数料	70,607,000	36,782,486	36,391,985
国庫支出金	国庫負担金	民生費国庫負担金	891,103,000	483,098,990	477,556,990
		衛生費国庫負担金	(1,589,000)	(1,589,000)	(0)
			99,581,000	0	0
	国庫補助金	総務費国庫補助金	18,251,000	0	0
		民生費国庫補助金	(7,929,000)	(15,065,100)	(7,136,100)
			314,762,000	57,775,000	39,678,000
		衛生費国庫補助金	(7,091,000)	(7,091,000)	(0)
			62,274,000	30,084,000	30,084,000
	委託金	総務費委託金	244,000	236,000	174,000
		民生費委託金	5,381,000	2,263,000	2,263,000
		労働費委託金	5,000	0	0
	国庫負担金	衛生費国庫負担金	1,589,000	1,589,000	0
民生費国庫補助金		7,929,000	15,065,100	7,136,100	
衛生費国庫補助金		7,091,000	7,091,000	0	
県支出金	県補助金	民生費県補助金	(1,870,000)	(1,870,000)	(0)
			1,870,000	1,870,000	0
	県負担金	民生費県負担金	539,144,000	158,101,547	158,101,547
	県補助金	衛生費県補助金	208,231,000	75,404,000	37,822,000
	委託金	総務費委託金	47,000	43,003	43,003
衛生費委託金		2,705,000	0	0	
諸収入	貸付金元利収入	貸付金元利収入	41,176,000	0	0
	受託事業収入	民生費受託事業収入	41,981,000	0	0
	雑収入	雑収入	70,367,000	23,086,292	20,835,701
市債	市債	民生債	75,100,000	0	0
		衛生債	106,300,000	0	0

※ () 内 令和4年度からの繰越額

歳出の状況

(人件費を除く)

(単位：円，%)

款	科目		予算現額 (A)	支出済額	
	項	目		支出済額 (B)	執行率(B/A)
総務費	戸籍住民基本台帳	戸籍住民基本台帳費	27,228,000	10,500,515	38.57%
民生費	社会福祉費	社会福祉総務費	353,727,000	12,961,298	3.66%
		後期高齢者医療費	809,761,000	25,085,581	3.10%
		福祉医療費	107,098,000	63,737,637	59.51%
		子ども医療費	91,692,000	64,622,478	70.48%
		国民年金費	541,000	262,347	48.49%
	児童福祉費	児童福祉総務費	(11,318,000) 608,205,000	(9,542,839) 385,700,051	63.42%
		児童福祉施設運営費	297,263,000	179,394,722	60.35%
		母子福祉費	17,237,000	8,392,253	48.69%
		児童福祉施設費	262,076,000	195,544,930	74.61%
		児童措置費	1,150,359,000	702,684,730	61.08%
衛生費	保健衛生費	保健衛生総務費	127,049,000	79,146,983	62.30%
		保健指導費	29,692,000	13,865,348	46.70%
		予防費	(10,000,000) 334,717,000	(9,670,000) 110,994,416	33.16%
		環境衛生費	142,801,000	5,380,728	3.77%
		公害対策費	2,155,000	0	0.00%
		墓地埋葬費	32,578,000	11,496,043	35.29%
	清掃費	清掃総務費	222,000	32,780	14.77%
		塵芥処理費	35,334,000	3,013,247	8.53%
病院費	病院費	984,582,000	438,994,000	44.59%	
労働費	労働諸費	労働諸費	5,000	720	14.40%

※ () 内 令和4年度からの繰越額

財政援助団体等監査報告書

第1 監査の対象

【産業振興部】

・産業企画課

- 大田市中心市街地まちづくり助成事業補助金
- 株式会社大田ふるさとセンター ロード銀山施設管理

・観光振興課

- 地域一体となった観光地の再生・観光サービスの高付加価値化事業補助金
- 公益財団法人シルバーランド振興事業団仁摩サンドミュージアム施設管理

・森づくり推進課

- 製材施設設備支援補助金

第2 監査の範囲

地方自治法第199条第7項の規定に基づく、令和4年度（令和4年4月1日から令和5年3月31日）における、産業振興部産業企画課、観光振興課及び森づくり推進課の財政援助団体が行った各種事業に対する補助金交付、出資団体が指定管理者となった施設管理及び団体に対する指導・監督並びにその他事務の執行状況について

第3 監査実施年月日

令和5年11月13日（月）

第4 監査の方法

財政援助団体である大田駅前活性化事業組合及び株式会社石見銀山生活観光研究所、竹下木材有限会社が行った事業等への補助金及び出資団体である株式会社大田ふるさとセンター、公益財団法人シルバーランド振興事業団が更新制に基づき指定管理者として行った施設管理業務、並びに産業振興部産業企画課、観光振興課、森づくり推進課の団体等への指導・監督、その他事務の執行状況について、あらかじめ所管課から補助金の決定などに関わる書類及び補助等対象団体から会計収支決算書、入札関係書類、預金通帳、事業計画、事業報告などの写しの提出を求め、照合検査等を行うとともに所管課の担当職員から説明を聴取するなどの方法で実施した。

第5 監査の結果及び意見

今回の監査においては、財政援助団体が行った事業等の補助金交付申請、交付決定、確定通知等の事務が大田市補助金等交付規則及び各事業の補助金交付要綱に基づいて適正に行われているか、団体が交付を受けた補助金を申請した事業計画書に基づき適正な執行を行っているか、出資団体が指定管理者となって行った施設管理が、協定書に基づき適正かつ円滑に行われているか、所管課の指導・監督が適正に行われているかなどを主眼に行った。

なお、提出された関係書類において、不明な点、疑問な点については、補足資料などの提出や補足説明を求め確認を行った。

監査の結果、財政援助団体及び所管課の財務事務並びにその他事務の執行については、概ね適正に処理されていたが、所管課が行った補助金交付事務などにおいて一部見直し、改善を要する事項が見受けられたので、改善等を行い、適正な事務の執行に努められたい。また、出資団体が指定管理者として行った施設管理業務等については、協定書に基づき適正に行われていると認めた。

なお、軽微な指摘事項については、口頭で留意又は改善を促したので記述は省略する。

出資団体が指定管理により行った施設管理においては、新型コロナウイルス感染症の収束が見えない中であって、利用料や販売価格などの見直しを行うなど、収益の確保に努められ円滑な運営管理にあたっておられることが、事業報告書や担当課との協議書等から確認することができたところである。引き続き適正管理に努めていただくとともに、住民サービスの更なる向上を図っていただくようお願いしたい。

<改善を要する事項>

1. 契約等の手続きについて

大田市中心市街地まちづくり助成事業補助金交付要綱に基づき、大田市駅前活性化事業協同組合が行った空き店舗等の解体事業については、解体工事請負契約が1社による随意契約により締結されていたが、随契理由書や予定価格調書等の写しが添付されていなかった。

補助事業における工事請負契約の入札や契約方法については、大田市財務規則及び大田市公共工事入札事務取扱規則、大田市工事請負事務処理規程等に準じた取り扱いが求められるものであることから、補助金の交付決定通知にあたっては、これらの規定に沿った取り扱いがなされるよう事業者への周知方法などについて見直しを行われたい。

2. 補助金の概算払いについて

大田市中心市街地まちづくり助成事業補助金交付要綱第8条第2項の規定に基づき、大田駅前活性化事業協同組合から令和5年3月3日付けで補助金の概算払い請求がなされ、令和4年7月21日付けで交付決定通知された補助金額7,000万円の8割として、5,600万円が支払われていた。

助成事業については、工事期間中において事業内容が変更されたことから、令和5年2月15日付けで変更後の交付決定額を6,802万5千円に減額変更した助成事業変更等決定通知がなされている。

これらのことから、当該補助金の概算交付額は変更交付決定額6,802万5千円を基準額として、その8割である5,442万円を支払うものと考えられるが、当初申請額7,000万円を基準額として算出していたため、支払額に158万円の差異が生じている。

大田市補助金等交付規則並びに大田市中心市街地まちづくり助成事業補助金交付要綱に基づき、事務処理が適正になされるよう改められたい。

第6 監査の概要

【産業企画課】

○大田市中心市街地まちづくり助成事業補助金

1. 組織の概要

- 〔組織の名称〕 大田駅前活性化事業協同組合
〔所在地〕 大田市大田町大田口1089番地6
〔代表者〕 龍岩 明彦

2. 監査対象

- 〔補助金の名称〕 大田市中心市街地まちづくり助成事業補助金
〔補助の概要〕 大田市中心地の活性化を図るとともに、周辺エリア全体への波及効果も期待される旧大型店舗「パル」（平成27年5月閉店）の解体に係る費用に対する補助
〔補助金交付額〕 68,025,000円
〔事業の効果〕 中心市街地の活性化に向けた取り組みにつながるとともに地域住民の安全安心な生活環境の確保を図ることができた

〔決算収支〕

	項目	決算額		項目	決算額
収入の部	市補助金	68,025,000	支出の部	工事費	89,100,000
	借入金	22,675,000		事務費	1,600,000
	合計	90,700,000		合計	90,700,000

○株式会社大田ふるさとセンター ロード銀山施設管理

1. 管理者の概要

- 〔管理者〕 株式会社大田ふるさとセンター
〔所在地〕 大田市久手町刺鹿1945番地1
〔代表者〕 代表取締役 神谷 光夫

2. 事業の概要

- 〔施設の名称〕 道の駅 ロード銀山
〔指定の期間〕 平成31年4月1日～令和6年3月31日
〔指定管理料〕 9,081,400円（令和4年度）
〔業務の範囲〕 (1) 施設等の維持管理に関する業務
(2) 施設の運営に関する業務
① 農林水産物等特産品、加工品の販売
② 観光、産業、道路案内等地域情報の提供
(3) 施設利用等に関する業務
(4) その他市長が必要と認める業務

〔事業実施状況〕

自主事業実績

- ・「ここだけシリーズ」 弁当の企画・製造・販売
- ・ 県外イベント等への出店・出張販売
- ・ 地産地消の取組み、郷土料理体験メニューの実施
- ・ 特産品の通信販売、ホームページ等での情報発信

〔令和4年度収支決算書〕

	項 目	決算額		項 目	決算額
収入の部	店舗売上高	12,044,941	支出の部	店舗売上原価	8,909,048
	食堂売上高	61,953,511		食堂売上原価	21,089,446
	指定管理料	8,268,725		一般管理費	41,958,219
	その他利益	679,868		税金等	3,133,211
	合 計	82,947,045		合 計	75,089,924

【観光振興課】

○地域一体となった観光地の再生・観光サービスの高付加価値化事業補助金

1. 組織の概要

〔組織の名称〕 株式会社石見銀山生活観光研究所

〔所在地〕 大田市大森町ハ183番地

〔代表者〕 代表取締役社長 松場 忠

2. 監査対象

〔補助金の名称〕 大田市地域一体となった観光地の再生・観光サービスの高付加価値化事業補助金

〔補助の概要〕 宿泊施設の高付加価値化改修として、大森町の古民家を宿泊施設に改修

〔補助金交付額〕 9,864,000 円

〔事業の効果〕 外観は伝統的建造物群保存地区に馴染むデザインに改修され町並みとの調和を図ることができた。また、内装及び設備も中長期滞在が可能な品質に向上することができた

〔決算収支〕

	項 目	決算額		項 目	決算額
収入の部	市補助金	9,864,000	支出の部	工事費	33,000,000
	国補助金	14,798,000			
	事業者自己負担金	8,338,000			
	合 計	33,000,000		合 計	33,000,000

○公益財団法人シルバーランド振興事業団 仁摩サンドミュージアム施設管理

1. 管理者の概要

- [管 理 者] 公益財団法人シルバーランド振興事業団
 [所 在 地] 大田市仁摩町天河内975番地
 [代 表 者] 理事長 原 勝正

2. 事業の概要

- [施設の名称] 仁摩サンドミュージアム
 [指定の期間] 令和3年4月1日～令和8年3月31日
 [指定管理料] 42,273,000円（令和4年度）
 [業務の範囲] (1) 維持管理に関する業務
 (2) 運営に関する業務
 (3) 施設利用等に関する業務
 「鳴砂」等に関する地域資源を活用し、地域の活力、文化及び産業の振興に寄与する事業を企画及び実施する
 (4) その他市長が必要と認める業務

[事業実施状況]

自主事業実績

- ・ごいせ祭への協賛、出店
- ・琴ヶ浜の鳴り砂を守る清掃活動
- ・仁摩産業祭百軒横町への参加
- ・地域密着展「ふるさと仁摩・大森銀の道」スケッチ旅 松本修宗展
- ・ブライダル写真撮影

[令和4年度収支決算書]

	項 目	決算額		項 目	決算額
収 入 の 部	基本財産運用収入	400	支 出 の 部	事業費	78,085,549
	特定財産運用収入	283		管理費	6,904,315
	入館料	20,075,560		税金等	81,000
	指定管理料	42,273,000			
	事業収入	19,168,104			
	受取寄付金	96,895			
	雑収入	2,570,706			
	合 計	84,184,948			合 計

【森づくり推進課】

○製材施設設備支援補助金

1. 組織の概要

- 〔組織の名称〕 竹下木材有限会社
〔所在地〕 大田市鳥井町鳥越4 1 3 番地4
〔代表者〕 代表取締役 竹下 哲史

2. 監査対象

- 〔補助金の名称〕 大田市森林環境整備事業補助金
〔補助の概要〕 森林・林業・木材産業の成長産業化と森林の公益的機能の高度発揮を両立した地域の実現を目的に、木材乾燥機及び半自動節埋用ボーリング機導入に係る経費を支援

〔補助金交付額〕 5,400,000 円

〔事業の効果〕 製材施設増設による乾燥材の生産量増加及び化粧材の高付加価値製品の製造による販路の拡大を図ることができた

〔決算収支〕

	項目	決算額		項目	決算額
収入の部	市補助金	5,400,000	支出の部	木材流通加工施設	21,109,000
	県補助金	10,995,000		半自動節埋用ボーリング機	4,620,000
	借入金	9,334,000			
	合計	25,729,000		合計	25,729,000