

令和6年度

監 査 報 告 書

大 田 市 監 査 委 員

監 第 4 号

令和7年2月10日

大 田 市 長 楫 野 弘 和 様

大田市議会議長 河 村 賢 治 様

大田市監査委員 富 田 正 治

大田市監査委員 月 森 和 弘

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	.....	2
第6 監査(工事)の概要	.....	4
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	.....	14
第1 監査の対象	.....	14
第2 監査の範囲	.....	14
第3 監査実施年月日	.....	14
第4 監査の方法	.....	14
第5 監査の結果及び意見	.....	15
第6 監査の概要	.....	16

定期監査（工事関係）報告書

第1 監査の対象

- 令和5年度 農地耕作条件改善事業 稲用地区
〔産業振興部農林水産課〕
- 令和5年度 大田運動公園遊歩道整備工事
〔建設部都市計画課〕
- 令和5年度 用悪水路整備事業 立花地区排水路
〔建設部土木課〕
- 馬路まちづくりセンター建築工事（建築主体）
〔建設部建築営繕課〕
- 令和5年度 波根地区配水管新設改良工事
〔上下水道部水道課〕
- 令和5年度 公共下水道事業（大田処理区）久手地区管渠詳細設計業務委託
〔上下水道部下水道課〕

第2 監査の範囲

令和5年度に実施された産業振興部、建設部及び上下水道部各所管課の工事及び設計等業務委託のうち、上記の建築工事、土木工事及び設計業務委託を抽出して監査対象とした

第3 監査実施年月日

令和6年12月23日(月)

第4 監査の方法

当該工事及び設計業務に係る予算執行事務関係書類と設計書及び契約書等の提出を求め、工事等施行伺、支出負担行為伺書など一連の工事等関係書類の事務処理並びに契約書、設計書、設計図並びに工事等写真などにより工事等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、工事については、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

今回の監査にあたっては、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、工事等の起案から設計・積算・契約事務及び工事等の着手より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、工事等の契約関係書類、設計図書類及び施工状況・工事監理等の工事等関係書類も、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、施工状況等は設計図書に従い概ね適切にな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、より品質の高い公共工事に向け設計図書に従って適切な施工等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3点については、改善に向け検討をお願いしたい。

1. 1者応札の改善対策について

令和5年度に実施された設計額が1,000万円以上の95件の一般競争入札のうち、入札参加業者が1者のみの案件は47件で49.5%といった状況となっており、前年度(38.2%)と比べ11.3ポイント増加している。落札率の平均は96.3%で、前年度(95.0%)と比べ1.3ポイント高くなっている。なお、今回、監査対象とした5件の工事のうち、3者応札が1件、2者応札が1件、1者応札が3件となっていた。また、1件の設計業務は6者応札となっていた。

1者応札の改善に向けた取り組みについては、契約の競争性・公正性・経済性・透明性の確保の観点から、引き続き改善に向け必要な対策を講じられたい。

2. 工事執行の変更について

波根地区配水管新設改良工事においては、国道規制に伴う公安委員会との協議により、規制車や保安施設等の設置並びに誘導員の増員を要請されたことなどから、当初の工事請負契約額から24,255千円（35.3%）増の変更契約が行われていた。

結果的に、当初予定していた工事期間は守られたものの、保安施設等や誘導員の確保などが工事期間に影響を及ぼす可能性も懸念されることから、今後の設計業務においてはこれらのことを十分検証され、このようなことが発生しないよう努められたい。

3. 設計業務委託について

公共下水道事業（大田処理区）久手地区管渠詳細設計業務委託においては、公共ますの設置位置にかかる調査で、地元関係者との調整に不測の時間を要したとの理由から、履行期間が2回変更され、当初契約の令和6年3月15日の完成期日が令和6年7月31日へと延長された。

更に請負者からも狭隘な道路が多く工法の選定や仮設計画に時間を要するとの理由から履行期間の変更がなされ、合わせて3回の履行期日の変更により、最終的に完成期日は令和6年11月29日となされていた。

下水道事業における設計業務においては、既存の水道管の位置等の調査や公共ますの設置場所など地元関係者との調整が必要になることから、相当の時間を要することは想定されることではあるが、今後の下水道事業計画の策定及び事業推進にも関わることから、履行期日が延期となった状況の検証を行い、当初計画に基づいた履行がなされるよう改善を図られたい。

第6 監査（工事）の概要

【産業振興部農林水産課】

○令和5年度 農地耕作条件改善事業 稲用地区

1. 工事場所 大田市長久町稲用地内
2. 工事概要 整地工 A=2.6ha
暗渠排水工 L=1,127m 路盤工 A=1,436 m²
3. 請負業者 有限会社 堂本工務店
4. 契約方法 一般競争入札
5. 契約日 令和5年5月29日
6. 請負金額 40,101,600円
7. 契約工期 令和5年5月30日～令和5年11月30日
8. 完成日 令和5年11月8日

【建設部都市計画課】

○令和5年度 大田運動公園遊歩道整備工事

1. 工事場所 大田市鳥井町鳥井地内
2. 工事概要 上層路盤工 A=3,279 m² コンクリート舗装工 A=320 m²
3. 請負業者 石見銀山建設株式会社
4. 契約方法 一般競争入札
5. 契約日 令和5年7月25日
6. 請負金額 38,351,500円
7. 契約工期 令和5年7月26日～令和5年11月30日
8. 完成日 令和5年11月30日

【建設部土木課】

○令和5年度 用悪水路整備事業 立花地区排水路

1. 工事場所 大田市大田町大田地内
2. 工事概要 工事延長 L=74m ブロック積工 A=596 m²
3. 請負業者 石見銀山建設株式会社
4. 契約方法 一般競争入札
5. 契約日 令和5年11月17日
6. 請負金額 58,853,300円
7. 契約工期 令和5年11月18日～令和6年5月31日
8. 完成日 令和6年5月30日

【建設部建築営繕課】

○馬路まちづくりセンター建築工事（建築主体）

1. 工事場所 大田市仁摩町馬路地内
2. 工事概要 建築工事一式
3. 請負業者 有限会社藤井工務店
4. 契約方法 一般競争入札
5. 契約日 令和5年7月13日
6. 請負金額 130,509,500円
7. 契約工期 令和5年7月14日～令和6年2月29日
8. 完成日 令和6年2月29日

【上下水道部水道課】

○令和5年度 波根地区配水管新設改良工事

1. 工事場所 大田市波根町地内
2. 工事概要 本設工 配水管工 HPPE Φ 100 L=1,054.3m
外層付 Φ 100 L=10.2m
消火栓 Φ 75 N=1基
仮設工 一式
3. 請負業者 イマックス株式会社 大田営業所
4. 契約方法 一般競争入札
5. 契約日 令和5年6月1日
6. 請負金額 68,717,000円
7. 契約工期 令和5年6月2日～令和5年12月28日
8. 完成日 令和5年12月8日

【上下水道部下水道課】

○令和5年度 公共下水道事業（大田処理区）久手地区管渠詳細設計業務委託

1. 業務場所 大田市久手町波根西地内
2. 業務概要 下水道管渠詳細設計一式
3. 請負業者 株式会社ワールド測量設計 大田営業所
4. 契約方法 一般競争入札
5. 契約日 令和5年6月15日
6. 請負金額 35,451,900円
7. 契約工期 令和5年6月16日～令和6年11月29日
8. 完成日 令和6年11月28日

定期監査報告書

第1 監査の対象

【産業振興部】

- ・産業企画課
 - あなごブランド化推進事業
 - サテライトオフィス等開設支援事業
- ・観光振興課
 - 世界遺産登録20周年・石見銀山発見500年記念事業（観光振興課分）
 - 「TWILIGHT EXPRESS 瑞風」受入環境整備事業
 - 大田市観光施設改修事業
- ・農林水産課
 - 畜産競争力強化対策事業
 - 和江漁港整備促進事業
- ・森づくり推進課
 - 森林環境整備事業

第2 監査の範囲

令和6年度（令和6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7年2月3日（月）

第4 監査の方法

今回の監査は、第2次大田市総合計画「後期計画」の2年目にあたり、年次計画に基づき予算化された令和6年度の事業のうち、産業振興部が所掌する事務事業の中から新たに取り組みされた事業や、継続して行われている事務事業などを抽出し、令和6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などについて、また継続的に実施されている事業にあっては、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、事務処理が財務規則・契約規則等に則り適正になされているか、取り組まれている事務・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、あらかじめ産業振興部の所管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られたところであるが、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. 「TWILIGHT EXPRESS 瑞風」受入環境整備事業について

【観光振興課】

瑞風の受入環境整備事業においては、産業建設委員会で当初予算の説明がなされていた一部事業が、実施団体への事業費補助金から、予算流用により業務委託費へ変更されていた。

事業費の予算化にあたっては、関係団体との協議を十分に行われ、議決を受けた事業内容に従って予算執行がなされるよう、先行自治体等への情報収集を十分に行われると共に、受入に協力をいただく民間団体との協議を尽くされ、予算流用による事業執行がなされないよう改善を図られたい。

2. 観光施設改修事業について 【観光振興課】

観光施設改修事業においては、産業建設委員会で当初予算の説明がなされていた事業内容と、事業別予算等執行状況表（P.8～予算執行状況参照）により監査した事業内容に大きな差異が生じていた。また予算額においても、三瓶観光リフト山頂停留所改修や西の原レストハウス揚水ポンプ取替の事業費が、工事請負費から予算流用により需用費や負担金補助及び交付金への流用が予定されているなど、当初予定していた予算及び事業執行計画と大きく差異が生じていた。

事業費の予算化にあたっては、関係団体等との協議を十分に行われると共に、関係部署との連携並びに検討を深められ、計画された事業内容に基づいた予算執行がなされるよう改善を図られたい。

第6 監査の概要

【産業企画課】

○あなごブランド化推進事業

〔事業の目的〕

ブランド化に取り組んでいる「大田の大あなご」について、一層のPRを行うことで市内における消費拡大を図り、市内経済の活性化につなげるもの。

予算執行状況（令和6年11月30日現在）

款) 商工費 項) 商工費 目) 商工振興費

(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	3,200,000	3,200,000	0	0.00	3,200,000
計	3,200,000	3,200,000	0	0.00	3,200,000

○サテライトオフィス等開設支援事業

〔事業の目的〕

「石見銀山サテライトオフィス（仮称）」を利用する進出企業と地元企業等が連携して行う、地域資源を活用した地域活性化に資する事業へ支援を行うことで進出企業の定着及び地域活性化を目指すもの。

予算執行状況（令和6年11月30日現在）

款) 商工費 項) 商工費 目) 商工振興費

(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	30,000,000	30,000,000	0	0.00	30,000,000
計	30,000,000	30,000,000	0	0.00	30,000,000

【観光振興課】

○世界遺産登録20周年・石見銀山発見500年記念事業（観光振興課分）

〔事業の目的〕

令和9年度に石見銀山遺跡が世界遺産登録20周年を迎えることから、産業振興・地域活性化を図るための観光キャンペーン事業を実施するもの。

予算執行状況（令和6年11月30日現在）

款) 総務費 項) 総務管理費 目) 企画費

(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	1,000,000	495,000	0	0.00	1,000,000
計	1,000,000	495,000	0	0.00	1,000,000

○「TWILIGHT EXPRESS 瑞風」受入環境整備事業

〔事業の目的〕

令和6年度に石見銀山が立寄り地となることが決定した「TWILIGHT EXPRESS 瑞風」の受入にあたり、立寄り駅である温泉津駅や周辺地域の受入環境の整備を実施するもの。

予算執行状況（令和6年11月30日現在）

款) 商工費 項) 商工費 目) 観光費

(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)	
報償費	27,232	0	0	0.00	27,232
需用費	1,000,000	4,866	4,866	0.49	1,000,000
委託料	1,000,000	1,000,000	0	0.00	1,000,000
負担金補助 及び交付金	2,472,768	2,060,000	0	0.00	2,472,768
計	4,500,000	3,064,866	4,866	0.11	4,500,000

※報償費及び委託料の予算現額は、負担金補助及び交付金からの全額流用によるもの

○大田市観光施設改修事業

〔事業の目的〕

観光振興課所管施設の改修及び個別施設計画策定等のための調査業務を行うもの。

予算執行状況（令和6年11月30日現在）

款) 商工費 項) 商工費 目) 観光施設費

(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)	
需用費	473,000	473,000	0	0.00	473,000
委託料	13,373,000	7,125,800	1,914,000	14.31	7,125,800
工事請負費	6,163,000	0	0	0.00	0
負担金補助 及び交付金	0	0	0	0.00	9,000,000
計	20,009,000	7,598,800	1,914,000	9.57	16,598,800

※需用費の予算現額は、工事請負費からの全額流用によるもの

※負担金補助及び交付金の決算見込額は、委託料及び工事請負費からの全額流用によるもの

【農林水産課】

○畜産競争力強化対策事業

〔事業の目的〕

畜産クラスター計画に位置付けられている地域の中核的な経営体が、計画に基づいて取り組んでいる施設整備を支援し、経営基盤の強化を図るもの。

予算執行状況（令和6年11月30日現在）

款) 農林水産業費 項) 農業費 目) 畜産業費

(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	235,000,000	217,829,000	0	0.00	217,829,000
計	235,000,000	217,829,000	0	0.00	217,829,000

○和江漁港整備促進事業

〔事業の目的〕

和江漁港及びその周辺の活性化を図るための将来構想に係る計画策定や、大田市管内における漁港の今後のあり方について検討することを目的に協議会を設立するもの。

予算執行状況（令和6年11月30日現在）

款) 農林水産業費 項) 水産業費 目) 水産業振興費 (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	3,300,000	3,300,000	0	0.00	3,300,000
計	3,300,000	3,300,000	0	0.00	3,300,000

【森づくり推進課】

○森林環境整備事業

〔事業の目的〕

森林環境譲与税を活用し、「大田市未来につなぐ森づくり構想」に掲げる林業・木材産業の振興と森林の多面的利用の両立を実現するため、循環型林業を実践する取り組みを推進するもの。

予算執行状況（令和6年11月30日現在）

款) 農林水産業費 項) 林業費 目) 林業振興費 (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)	
報償費	120,000	20,000	20,000	16.67	115,000
旅費	252,000	42,090	42,090	16.70	252,000
需用費	998,000	101,090	101,090	10.13	548,000
役務費	40,000	34,140	34,140	85.35	34,140
委託料	7,783,000	3,033,500	2,533,500	32.55	7,783,000
使用料及び 賃借料	200,000	200,000	0	0.00	200,000
負担金補助 及び交付金	52,434,000	44,209,000	3,511,000	6.70	50,009,000
計	61,827,000	47,639,820	6,241,820	10.10	58,941,140

※委託料の予算現額は、負担金補助及び交付金からの流用504千円を含むもの

〔予算の執行状況〕

監査対象課の令和6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)	
地方譲与税	森林環境譲与税	森林環境譲与税	62,829,000	31,415,000	31,415,000	
分担金及び負担金	負担金	農林水産業費負担金	(13,450,000)	(13,513,000)	(0)	
		災害復旧費負担金	30,595,000	10,075,122	0	
			(300,000)	(300,000)	(270,000)	
		0	111,000	80,000		
使用料及び手数料	使用料	総務使用料	10,697,000	8,462,010	9,141,584	
		農林水産業使用料	1,121,000	1,139,786	1,093,986	
		商工使用料	2,320,000	1,579,100	1,560,950	
国庫支出金	国庫補助金	総務費国庫補助金	500,000	15,000,000	0	
		農林水産業費	(38,971,000)	(38,971,000)	(13,321,000)	
		国庫補助金	114,189,000	101,797,000	31,119,000	
県支出金	県補助金	農林水産業費	(38,927,000)	(55,171,000)	(30,122,000)	
		県補助金	589,483,000	237,937,256	144,430,247	
		商工費県補助金	27,087,000	271,545	271,545	
	委託金	商工費委託金	1,316,000	1,400,300	0	
財産収入	財産運用収入	財産貸付収入	1,359,000	2,071,189	1,549,010	
		不動産売払収入	1,450,000	5,830,000	5,830,000	
		物品売払収入	0	500,000	500,000	
寄附金	寄附金	総務費寄附金	0	2,000,000	2,000,000	
繰入金	基金繰入金	中山間ふるさと・水と土保全対策基金繰入金	7,418,000	0	0	
		森林環境整備基金繰入金	68,534,000	0	0	
諸収入	貸付金元利収入	貸付金元利収入	45,000,000	0	0	
		受託事業収入	農林水産業費受託事業収入	5,319,000	0	0
		雑収入	雑収入	27,615,000	13,131,338	1,267,682
市債	市債	農林水産業債	(6,800,000)	(0)	(0)	
			71,400,000	0	0	
		商工債	15,300,000	0	0	
		災害復旧債	(1,400,000)	(0)	(0)	
		0	0	0		

※ () 内 令和5年度からの繰越額

歳出の状況

(人件費を除く)

(単位：円, %)

科 目			予算現額(A)	支出済額	
款	項	目		金額(B)	執行率(B/A)
総務費	総務管理費	企画費	6,455,000	5,455,000	84.51
		観光振興基金費	9,364,000	0	0.00
		森林環境整備基金費	64,279,000	0	0.00
		諸費	63,000	62,264	98.83
労働費	労働諸費	労働諸費	22,714,000	21,192,702	93.30
農水産業	農業費	農業振興費	(16,244,000)	(16,244,000)	(100.00)
		農業振興施設費	249,767,000	87,853,465	35.17
		畜産業費	2,562,000	1,040,988	40.63
		農地費	275,734,000	34,856,711	12.64
		土地改良事業費	114,391,000	83,319,338	72.84
		土地改良事業費	(86,116,000)	(15,184,730)	(17.63)
	林業費	林業総務費	280,012,000	124,618,937	44.50
		林業総務費	664,000	664,000	100.00
		林業振興費	(4,500,000)	(3,750,000)	(83.33)
		林業振興費	71,197,000	6,158,804	8.65
		林道費	3,602,000	3,424,300	95.07
	水産業費	造林費	18,754,000	1,705,202	9.09
		林業構造改善事業費	12,883,000	8,882,100	68.94
		水産業総務費	372,000	112,197	30.16
水産業振興費		29,046,000	4,454,371	15.34	
商工費	商工費	商工振興費	132,308,000	55,537,538	41.98
		観光費	114,956,000	60,323,235	52.48
		観光施設費	137,132,000	86,406,938	63.01
土木費	土木管理費	土木総務費	50,000	49,490	98.98
教育費	社会教育費	文化、文化財保護費	14,191,000	8,554,018	60.28
		耕地災害復旧費	(9,900,000)	(5,063,300)	(51.14)
災害復旧費	農林水産施設災害復旧費	耕地災害復旧費	5,000,000	224,067	4.48
		林道災害復旧費	3,000,000	0	0.00

※ () 内 令和5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

【健康福祉部子ども保育課】

- 大田わんぱく児童クラブ 大田わんぱく児童クラブ運営委員会
大田市放課後児童健全育成事業補助金
医療・介護・保育施設等物価高騰対策応援金
- あゆみ放課後児童クラブ 社会福祉法人大田保育センター
大田市放課後児童健全育成事業補助金
医療・介護・保育施設等物価高騰対策応援金
大田市放課後児童クラブ整備補助金
- 静間児童クラブえがお 社会福祉法人ひより会
大田市放課後児童健全育成事業補助金
医療・介護・保育施設等物価高騰対策応援金
- 家庭的保育施設 ステップ川合
子どものための教育・保育給付事業（地域型保育給付費）
医療・介護・保育施設等物価高騰対策応援金
大田市保育施設給食原材料費等物価高騰対策事業補助金

【環境生活部環境政策課】

- 大田市葬斎場施設管理 企業組合労協しまね事業団

第2 監査の範囲

地方自治法第199条第7項の規定に基づき、令和5年度（令和5年4月1日から令和6年3月31日）において、大田わんぱく児童クラブ運営委員会、社会福祉法人大田保育センター、社会福祉法人ひより会及び家庭的保育施設ステップ川合が行った事業活動に対して、補助金等を交付した出納及びその他の事務の執行状況について、また、企業組合労協しまね事業団（令和6年6月20日付、企業組合しまね就労福祉事業団に名称変更）が行った大田市葬斎場の指定管理に係る施設管理・運営状況及びその他の事務の執行状況について

第3 監査実施年月日

令和6年11月19日（火）

第4 監査の方法

あらかじめ監査対象団体を抽出し、財政援助所管課となる健康福祉部子ども保育課から補助金等の決定に関わる書類など、必要な書類の提出を求め、また公の施設の所管課となる環境生活部環境政策課からは、指定管理者制度更新制に基づく指定管理者の指定申請関係書類など、必要な資料の提出を求め、照合

検査等を行うとともに、所管課担当職員から説明を聴取するなどの方法により実施した。

第5 監査の結果及び意見

今回の監査においては、財政援助団体等が行った事業への補助金等の交付申請、交付決定、確定通知などの事務について、大田市補助金等交付規則に基づき適正に行われているか。財政援助団体等が交付を受けた補助金等について、申請した事業計画書に基づき適正な執行が行われているか。指定管理に関する施設管理について、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、事務手続きについて、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、監査対象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など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、指定管理における施設管理業務については、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。

<改善を要する事項>

1. 補助金の概算払いについて

大田市放課後児童健全育成事業補助金の概算払いについては、運営団体の請求に基づき、上半期に6割程度、下半期に2割程度の支払いがなされていた。

放課後児童クラブ運営に対する補助金額の8割から9割程度が支援員等の人件費に支出される経費が占めていることや、事業の開始当初に提出された補助申請額計算書の見込額と補助金決算書の額に大きな差異がなかったこと、これらのことから、各児童クラブの運営の円滑化及び所管課担当職員の事務処理業務の軽減を図るためにも、補助金の概算払いについては、一回に見直すなどの改善をされたい。

2. 繰越金について

大田わんぱく児童クラブ運営委員会より提出された大田市放課後児童健全育成事業に係る補助申請額計算書については、収入の中に前年度繰越金の記載があり、収入総額のおよそ5%の額となっていた。

前年度のクラブ運営が計画どおりになされなかったことによるものと推察されるが、計画に基づき適正な運営がなされるよう、適宜適切な指導監督に努められたい。

第6 監査の概要

【健康福祉部子ども保育課】

○大田わんぱく児童クラブ

1. 組織の概要

- 〔対象団体〕 大田わんぱく児童クラブ運営委員会
- 〔所在地〕 大田市大田町大田イ590番地
- 〔代表者〕 運営委員長 青木 正三
- 〔運営状況〕 ・年間開所日数 286日
・平均利用児童数 34人/月

2. 補助の概要

◆大田市放課後児童健全育成事業補助金

〔補助交付額〕 14,575,000円

〔決算収支〕

(単位：円)

項 目		決算額	項 目		決算額
収 入 の 部	保護者負担金 (利用料)	2,712,500	支 出 の 部	人件費	15,024,481
	延長保育料	31,300		福利厚生費	461,382
	前年度繰越金	946,279		旅費、研修費、 会議費	46,682
	雑収入	20,878		消耗品費 印刷経費	313,849
	補助金	14,575,000		水道光熱費	693,832
				燃料費	60,347
				修繕費	129,780
				通信運搬費	101,642
				保険料	24,890
				備品購入費	287,760
				保守点検費	112,248
				教材図書費 郊外活動費	308,313
				手数料	36,300
				繰越金	684,451
合 計	18,285,957	合 計	18,285,957		

◆医療・介護・保育施設等物価高騰対策応援金

〔支給額〕 60,000円(施設区分毎定額)

○あゆみ放課後児童クラブ

1. 組織の概要

- 〔対象団体〕 社会福祉法人 大田保育センター
 〔所在地〕 大田市大田町吉永1355番地1
 〔代表者〕 理事長 品川 保夫
 〔運営状況〕 ・年間開所日数 287日
 ・平均利用児童数 37人/月

2. 補助の概要

◆大田市放課後児童健全育成事業補助金

〔補助交付額〕 9,472,000円

〔決算収支〕 (単位：円)

収 入 の 部		決 算 額	支 出 の 部		決 算 額
	保護者負担金 (利用料)	2,004,000		人件費	9,235,017
	延長保育料	7,000		福利厚生費	62,078
	雑収入	192		旅費	3,000
	補助金	9,472,000		事務消耗品費	9,781
				水道光熱費	600,542
				燃料費	52,241
				通信運搬費	20,383
				保険料	185,400
				賃借料	696,960
				印刷製本費	25,969
				研修研究費	22,000
				業務委託料	18,194
				雑費	3,240
				保育材料費	311,236
				保健衛生費	5,786
				消耗器具備品費	231,365
	合 計	11,483,192		合 計	11,483,192

◆医療・介護・保育施設等物価高騰対策応援金

〔支給額〕 60,000円(施設区分毎定額)

◆大田市放課後児童クラブ整備補助金

[補助交付額] 25,245,000 円

[決算収支]

(単位：円)

	項目	決算額		項目	決算額
収入の部	自己資金	34,982,289	支出の部	建築主体工事	48,039,979
	補助金	25,245,000		電気設備工事	8,881,339
				機械設備工事	3,305,971
	合計	60,227,289		合計	60,227,289

○静間児童クラブえがお

1. 組織の概要

[対象団体] 社会福祉法人 ひより会

[所在地] 大田市五十猛町1473番地

[代表者] 理事長 林 能伸

[運営状況] ・年間開所日数 283日

・平均利用児童数 23人/月

2. 補助の概要

◆大田市放課後児童健全育成事業補助金

[補助交付額] 10,765,000 円

[決算収支]

(単位：円)

	項目	決算額		項目	決算額
収入の部	保護者負担金 (利用料)	1,889,000	支出の部	人件費	11,690,799
	延長保育料	2,000		福利厚生費	22,660
	雑収入	272		研修研究費	13,460
	補助金	10,765,000		事務消耗品費	54,073
				水道光熱費	111,565
				教材費	329,500
				消耗器具备品費	54,100
				通信運搬費	170,476
				保険料	49,400
				印刷製本費	132,010
				保健衛生費	6,749
	合計	12,656,272		合計	12,656,272

◆医療・介護・保育施設等物価高騰対策応援金

〔支給額〕 60,000 円（施設区分毎定額）

○家庭的保育施設 ステップ川合

1. 組織の概要

〔対象団体〕 家庭的保育施設 ステップ川合

〔所在地〕 大田市川合町吉永393番地4

〔代表者〕 臼井 貴子

2. 補助の概要

◆子どものための教育・保育給付事業（地域型保育給付費）

〔支給額〕 4,123,440 円

〔支給内訳〕

	給付額	支弁台帳上の 給付額		給付額	支弁台帳上の 給付額
4月	269,010	304,540	11月	302,010	305,820
5月	269,010	304,540	12月	302,010	305,820
6月	269,010	305,820	1月	302,010	305,820
7月	269,010	305,820	2月	527,020	534,540
8月	368,010	305,820	3月	642,320	534,540
9月	302,010	304,540	合計	4,123,440	4,123,440
10月	302,010	305,820			

◆保育施設給食原材料費等物価高騰対策事業補助金

〔補助交付額〕 6,930 円（@495 円×14 人）

※補助単価 495 円×令和 5 年度月初在籍児童数合計

◆医療・介護・保育施設等物価高騰対策応援金

〔支給額〕 24,000 円（施設区分毎定額）

【環境生活部環境政策課】

○大田市葬斎場施設管理

1. 管理者の概要（※令和6年3月末時点）

- 〔 管 理 者 〕 企業組合労協しまね事業団
- 〔 所 在 地 〕 大田市大田町大田イ129番地
- 〔 代 表 者 〕 代表理事 山室 まこと

2. 事業の概要

- 〔 施設名称 〕 大田市葬斎場
- 〔 指定期間 〕 令和2年4月1日～令和7年3月31日
- 〔 指定管理料 〕 19,679,000円（令和5年度）
- 〔 業務範囲 〕 （1）施設の運営に関する業務
（2）管理物件の維持管理に関する業務
（3）その他市が必要と認める業務

〔令和5年度収支決算書〕

収 入		項 目	決 算 額	支 出	
収 入 の 部	指定管理料 (消費税及び地方消費税の額を含む)	19,679,000	支 出 の 部	人件費	10,447,720
				職員給料	6,285,641
	職員手当(賞与)	930,426			
	非常勤職員給与	1,919,310			
	非常勤職員手当(賞与)	160,868			
	法定福利	1,083,051			
	福利厚生費	68,424			
	燃料費	3,483,558			
	光熱水費	1,862,094			
	水道使用料	54,450			
	電気使用料	1,807,644			
	修繕費	143,969			
	業務委託費	1,618,733			
	消耗品費	183,085			
消耗備品費	55,240				
通信費	70,927				
租税公課	27,215				
雑費 ※1	187,629				
その他管理費 ※2	166,600				
本部管理費 ※3	1,824,677				
合 計	19,708,052	合 計	20,071,447		

※1 雑費 …振込手数料、事務費、保険料、AED リース料、銀山テレビ使用料、
 図書費 等

※2 その他管理費 …斎場間移動費

※3 本部管理費

…本指定管理事業においては、事業経費総額の10%を計上

令和5年度収支決算書における人件費～その他管理費までの合計(下表①)
の10%を本部管理費(下表②)として計上

[別 表]

支 出		
項 目	金 額	
人件費	10,447,720	
燃料費	3,483,558	
光熱水費	1,862,094	
修繕費	143,969	
業務委託費	1,618,733	
消耗品費	183,085	
消耗備品費	55,240	
通信費	70,927	
租税公課	27,215	
雑費	187,629	
その他管理費	166,600	本部管理費②
合 計①	18,246,770	1,824,677