

令和 7 年度

# 監 査 結 果 報 告 書

定期監査（前期）

石狩市監査委員

# 目次

|   |               |                  |         |
|---|---------------|------------------|---------|
| 1 | 監査期間          | ・・・・・・・・・・・・・・・・ | P 2     |
| 2 | 監査範囲          | ・・・・・・・・・・・・・・・・ | P 2 ～ 3 |
|   | (1) 対象部局・実施期間 |                  |         |
|   | (2) 監査項目・対象書類 |                  |         |
| 3 | 着眼点           | ・・・・・・・・・・・・・・・・ | P 3     |
| 4 | 監査方法          | ・・・・・・・・・・・・・・・・ | P 3     |
| 5 | 監査結果          | ・・・・・・・・・・・・・・・・ | P 4     |
| 6 | 監査対象抽出        |                  |         |
|   | 【収入金】         | ・・・・・・・・・・・・・・・・ | 別紙 1    |
|   | 【補助金等】        | ・・・・・・・・・・・・・・・・ | 別紙 2    |

## 1 監査期間

令和7年5月12日から6月30日まで

## 2 監査範囲

令和7年度監査等計画及び令和7年度監査実施計画（定期監査（前期））に基づき、令和6年度（令和6年4月～令和7年3月分）の事務執行分を基本とし、必要に応じ他の年度の執行状況を勘案し監査を行った。

### (1) 対象部局・実施期間

| 部 局                                                              | 実施期間            |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|
| 議会事務局<br>選挙管理委員会事務局<br>監査事務局<br>北石狩公平委員会事務局<br>農業委員会事務局<br>会計管理者 | 5/12(月)～5/16(金) |
| 総務部                                                              | 5/15(木)～5/21(水) |
| 企画政策部<br>産業振興部                                                   | 5/22(木)～5/28(水) |
| 財政部<br>環境市民部                                                     | 5/29(木)～6/4(水)  |
| 福祉部<br>子育て推進部<br>健康推進部                                           | 6/5(木)～6/13(金)  |
| 建設部<br>水道部<br>厚田支所<br>浜益支所<br>浜益国保診療所                            | 6/16(月)～6/20(金) |
| 教育委員会 学校教育部<br>教育委員会 社会教育部                                       | 6/23(月)～6/27(金) |
| 予備日                                                              | 6/30(月)         |

※ 北石狩公平委員会事務局に係る監査は、地方自治法第252条の11第4項の規定（普通地方公共団体が共同設置する委員会が行う関係普通地方公共団体の財務に関する事務の執行及び関係普通地方公共団体の経営に係る事業の管理の通常の監査に基づく監査）を兼ねて実施した。

## (2) 監査項目・対象書類

| 監査項目             | 対象書類                                  |
|------------------|---------------------------------------|
| ① 収入金の収入事務（抽出）   | 申請書、収入金の決定書、調定票、納入通知書、収入原簿など、収入に関する書類 |
| ② 支出事務           |                                       |
| イ 負担金補助及び交付金（抽出） | 補助金等交付申請書など、補助金等の支出に関する書類             |

※ 抽出事業は別添（別紙１、２）

## 3 着眼点

主要な着眼点として、以下の項目を設定した。

| 項 目     | 内 容                                                                                                                                                                                                                                                                                      |        |                                                                                                                                                                                                               |    |                                                                    |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|--------------------------------------------------------------------|
| 共 通 事 項 | ・ 予算の執行は適正な権限者が行い、その手続きは適正か                                                                                                                                                                                                                                                              |        |                                                                                                                                                                                                               |    |                                                                    |
| 収入事務    | <table border="1"> <tr> <td>調定及び収納</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 根拠となる法令等に適合しているか</li> <li>・ 額の算定は適正か</li> <li>・ 納入通知、納付期限は適正か</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>現金</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 取扱いは適正に行われているか</li> </ul> </td> </tr> </table> | 調定及び収納 | <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 根拠となる法令等に適合しているか</li> <li>・ 額の算定は適正か</li> <li>・ 納入通知、納付期限は適正か</li> </ul>                                                                                             | 現金 | <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 取扱いは適正に行われているか</li> </ul> |
| 調定及び収納  | <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 根拠となる法令等に適合しているか</li> <li>・ 額の算定は適正か</li> <li>・ 納入通知、納付期限は適正か</li> </ul>                                                                                                                                                                        |        |                                                                                                                                                                                                               |    |                                                                    |
| 現金      | <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 取扱いは適正に行われているか</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                       |        |                                                                                                                                                                                                               |    |                                                                    |
| 支出事務    | <table border="1"> <tr> <td>補助金等</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 算出は合理的な基準により行われているか</li> <li>・ 交付決定や変更、額の確定等の通知及び補助金等の交付、返還時期は妥当か</li> <li>・ 交付条件は適切に付され、条件どおり交付、履行されているか</li> <li>・ 実績報告に基づく補助金等の支出については、その成果の確認が行われているか</li> </ul> </td> </tr> </table>            | 補助金等   | <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 算出は合理的な基準により行われているか</li> <li>・ 交付決定や変更、額の確定等の通知及び補助金等の交付、返還時期は妥当か</li> <li>・ 交付条件は適切に付され、条件どおり交付、履行されているか</li> <li>・ 実績報告に基づく補助金等の支出については、その成果の確認が行われているか</li> </ul> |    |                                                                    |
| 補助金等    | <ul style="list-style-type: none"> <li>・ 算出は合理的な基準により行われているか</li> <li>・ 交付決定や変更、額の確定等の通知及び補助金等の交付、返還時期は妥当か</li> <li>・ 交付条件は適切に付され、条件どおり交付、履行されているか</li> <li>・ 実績報告に基づく補助金等の支出については、その成果の確認が行われているか</li> </ul>                                                                            |        |                                                                                                                                                                                                               |    |                                                                    |
| 改 善 状 況 | ・ 過去に指摘、指導した事案は改善されているか                                                                                                                                                                                                                                                                  |        |                                                                                                                                                                                                               |    |                                                                    |

## 4 監査方法

石狩市監査基準第２条第１号に基づき、事務執行及び経営に係る事業の管理の合規性、正確性並びに内部統制(チェック体制)などが確保されているか、また経済的、効率的及かつ効果的に執行されているかといった点に留意し、上記２の（２）に掲げる事務について、提出資料等に基づき、必要な部分は関係職員から説明を聴取する方法で監査を実施した。

## 5 監査結果

監査の結果、事務は概ね適正に執行されていることが認められたが、次のとおり指摘事項が見受けられた。

なお、指摘・指導事項のあった部局に対し、要因分析や改善方策等について意見交換する講評を令和7年8月5日に実施した。

### (1) 建設部

#### ① 収入金の収入事務

- ・競争入札参加資格者登録名簿に登録された支店ではなく、登録がない本社が入札に参加していた。

## 令和 7 年度定期監査（前期） 監査対象【収入金】

※令和 6 年度実績

| 対象部局  | 対象課               | 収入科目                | 収入金名                           |
|-------|-------------------|---------------------|--------------------------------|
| 総務部   | 総務課               | 15. 1. 1. 1. 2. 1   | 職員等駐車場使用料                      |
|       | D X 推進課           | 22. 4. 3. 1. 17. 5  | その他雑入（行政改革・DX推進課）              |
| 企画政策部 | 企画課               | 16. 2. 1. 3. 1. 1   | デジタル田園都市国家構想交付金<br>（地方創生推進タイプ） |
|       | 企画課交通担当           | 22. 4. 3. 1. 18. 1  | 新モビリティサービス利用料                  |
|       | 秘書広報課             | 22. 4. 3. 1. 48. 1  | 広告料収入（秘書広報課）                   |
|       | 企業連携推進課           | 17. 4. 5. 2. 1. 1   | 地域づくり総合交付金                     |
| 産業振興部 | 商工労働課             | 17. 4. 5. 1. 2. 1   | 中小企業等協同組合事務取扱交付金               |
|       | 観光課               | 19. 1. 1. 2. 1. 1   | ふるさと応援寄附金                      |
|       | 農政課               | 17. 4. 4. 1. 6. 1   | 中山間地域等直接支払交付金                  |
|       | 林業水産課             | 18. 1. 1. 1. 1. 2   | 土地貸付収入（林業水産課）                  |
| 財政部   | 財政課               | 22. 4. 3. 1. 45. 2  | 北海道市町村振興協会交付金（財政課）             |
|       |                   | 22. 4. 3. 1. 17. 88 | その他雑入（管財担当）                    |
|       | 税務課               | 17. 4. 1. 1. 1. 1   | 道民税徴収事務取扱交付金                   |
| 環境市民部 | 環境課               | 15. 1. 3. 1. 3. 1   | 墓地管理料                          |
|       | 環境課<br>ゼロカーボン推進担当 | 18. 2. 2. 1. 1. 1   | オフセット・クレジット売払収入                |
|       | 自然保護課             | 16. 2. 3. 2. 3. 1   | 生物多様性保全推進交付金                   |
|       | ごみ・リサイクル課         | 18. 2. 4. 1. 1. 19  | 物品売払収入（ごみ・リサイクル課）              |
|       | 広聴・市民生活課          | 18. 2. 4. 1. 1. 22  | 物品売払収入（広聴・市民生活課）               |
|       | 消費生活センター          | 17. 2. 1. 1. 1. 1   | 消費者行政推進事業費補助金                  |
|       | 市民課               | 22. 4. 3. 1. 48. 2  | 広告料収入（市民課）                     |
| 福祉部   | 福祉総務課             | 17. 4. 2. 1. 1. 1   | 民生委員活動費交付金（福祉総務課）              |
|       | 給付金対策課            | 16. 2. 1. 6. 1. 1   | 物価高騰対応重点支援地方創生臨時交付金            |
|       | 障がい福祉課            | 17. 4. 2. 1. 8. 2   | 地域づくり総合交付金（障がい福祉課）             |
|       | 高齢者支援課            | 22. 4. 3. 1. 17. 33 | その他雑入（高齢者支援課）                  |
|       | 高齢者支援課<br>（介護）    | 2. 2. 5. 1. 1. 1    | 介護保険保険者努力支援交付金                 |
|       | 高齢者支援課<br>（介サ）    | 1. 3. 2. 1. 1. 1    | 特別養護老人ホームサービス費収入               |
|       | 地域包括ケア課           | 17. 4. 2. 1. 8. 3   | 地域づくり総合交付金（地域包括ケア課）            |

## 令和 7 年度定期監査（前期） 監査対象【収入金】

※令和 6 年度実績

| 対象部局           | 対象課                 | 収入科目               | 収入金名                          |
|----------------|---------------------|--------------------|-------------------------------|
| 子育て推進部         | 子ども政策課              | 14. 2. 2. 3. 8. 2  | 放課後児童会一時保育負担金                 |
|                |                     | 16. 2. 3. 1. 2. 1  | 母子保健衛生費補助金                    |
|                | 子ども家庭課              | 14. 2. 2. 1. 1. 1  | 法人保育所保育料                      |
|                | 子ども発達支援センター         | 14. 2. 2. 3. 4. 1  | 通所支援事業負担金（利用者負担分）             |
|                | 厚田保育園               | 14. 2. 2. 3. 3. 1  | 全国私立保育連盟等受益者負担金               |
| 健康推進部          | 健康推進課               | 16. 2. 3. 1. 10. 1 | ワクチン生産体制等緊急整備基金助成金            |
|                | スポーツ健康課             | 15. 1. 3. 3. 1. 1  | 健康増進室使用料                      |
|                | 国民健康保険課             | 17. 2. 2. 1. 18. 1 | 重度心身障害者医療費補助金                 |
|                | 国民健康保険課<br>（国保）     | 7. 1. 1. 1. 1. 0   | 社会保障・税番号制度システム整備費等<br>補助金     |
| 建設部            | 建設総務課               | 15. 2. 6. 1. 5. 1  | 諸証明手数料（都市計画）                  |
|                | 維持管理課               | 18. 2. 4. 1. 1. 11 | 物品売払収入（維持管理課）                 |
|                | 都市整備課               | 18. 2. 4. 1. 1. 10 | 物品売払収入（都市整備課）                 |
|                | 建築住宅課               | 15. 1. 6. 2. 1. 1  | 【市営住宅使用料】現年度使用料               |
| 水道部            | 水道営業課<br>（水道事業会計）   |                    | 水道料金                          |
|                | 下水道課                | 15. 1. 6. 1. 7. 1  | 都市下水路占用料                      |
| 厚田支所           | 市民福祉課               | 15. 1. 1. 1. 1. 13 | 行政財産目的外使用料（厚田市民福祉課）           |
|                | 市民福祉課<br>（介サ）       | 1. 4. 1. 1. 1. 1   | 厚田介護予防ケアマネジメント費収入             |
| 浜益支所           | 地域振興課               | 18. 1. 1. 1. 1. 1  | 土地貸付収入（財政課（管財担当）              |
|                | 市民福祉課               | 22. 4. 3. 1. 74. 2 | スクールバス混乗利用料（浜益区）              |
|                | 浜益国民健康保険診療所<br>（国診） | 2. 2. 1. 1. 1. 1   | 衛生手数料                         |
| 教育委員会<br>学校教育部 | 総務企画課               | 18. 2. 4. 1. 1. 21 | 物品売払収入（総務企画課）                 |
|                | 学校教育課               | 14. 2. 4. 1. 1. 1  | 日本スポーツ振興センター受益者負担金<br>（小・中学校） |
|                | 教育支援課               | 16. 2. 6. 6. 1. 1  | 教育支援体制整備事業費補助金                |
|                | 浜益学校教育課             | 18. 2. 4. 1. 1. 20 | 物品売払収入（浜益学校教育課）               |
|                | 学校給食センター            | 22. 4. 2. 1. 1. 3  | 【給食事業収入】試食費分                  |

## 令和 7 年度定期監査（前期） 監査対象【収入金】

※令和 6 年度実績

| 対象部局           | 対象課   | 収入科目                | 収入金名              |
|----------------|-------|---------------------|-------------------|
| 教育委員会<br>社会教育部 | 社会教育課 | 22. 4. 3. 1. 17. 27 | その他雑入（社会教育課）      |
|                | 文化財課  | 15. 1. 7. 3. 1. 1   | いしかり砂丘の風資料館入館料    |
|                | 公民館   | 15. 1. 1. 1. 1. 17  | 行政財産目的外使用料（公民館）   |
|                | 市民図書館 | 15. 1. 1. 1. 1. 5   | 行政財産目的外使用料（市民図書館） |
| 北石狩公平委員会事務局    |       | 14. 2. 1. 1. 1. 1   | 公平委員会負担金          |
| 農業委員会事務局       |       | 17. 2. 4. 1. 1. 1   | 農業委員会費補助金         |

## 令和 7 年度定期監査（前期） 監査対象【補助金等】

※令和 6 年度実績

| 対象部局   | 対象課             | 支出科目               | 補助金名                          |
|--------|-----------------|--------------------|-------------------------------|
| 総務部    | 職員課             | 13. 1. 1. 3. 18. 6 | 職員福利厚生会交付金                    |
| 企画政策部  | 企画課             | 2. 3. 1. 42. 18. 8 | 厚田区及び浜益区民間アパート建設・運営支援事業助成金    |
|        | 秘書広報課           | 2. 3. 5. 5. 18. 6  | 石狩日中友好協会交付金                   |
|        | 企業連携推進課         | 4. 2. 6. 2. 18. 8  | 地域脱炭素移行・再エネ推進交付金              |
| 産業振興部  | 商工労働課           | 7. 1. 1. 2. 18. 6  | 石狩北商工会経営改善普及事業交付金             |
|        | 農政課             | 6. 1. 2. 16. 18. 6 | 中山間地域等直接支払交付金                 |
|        | 林業水産課           | 6. 3. 1. 1. 18. 8  | 漁業振興奨励補助金                     |
| 環境市民部  | 環境課             | 4. 2. 2. 16. 18. 8 | 省エネ家電購入補助金                    |
|        | 広聴・市民生活課        | 2. 5. 5. 4. 18. 6  | 防犯協会連合会交付金                    |
| 福祉部    | 障がい福祉課          | 3. 1. 3. 17. 18. 6 | 身体障がい者自動車運転免許取得費交付金           |
|        |                 | 3. 1. 3. 42. 18. 8 | 障がい福祉人材養成支援事業補助金              |
|        | 高齢者支援課          | 3. 1. 2. 36. 18. 8 | 厚田・浜益区介護保険サービス事業者人材確保補助金      |
|        | 地域包括ケア課<br>(介護) | 3. 3. 10. 2. 18. 6 | 石狩市注文を間違えるレストラン事業交付金          |
| 子育て推進部 | 子ども政策課          | 3. 2. 1. 40. 18. 8 | 保育所等における性被害防止対策に係る設備等支援事業費補助金 |
|        |                 | 4. 1. 3. 4. 18. 8  | 妊産婦健康診査通院交通費等助成金              |
|        | 子ども家庭課          | 3. 2. 1. 35. 18. 6 | 保育所等防犯対策強化整備事業補助金             |
|        |                 | 3. 2. 1. 40. 18. 8 | 保育所等における性被害防止対策に係る設備等支援事業費補助金 |
| 健康推進部  | 健康推進課           | 4. 1. 1. 12. 18. 7 | 地域医療推進拠出金                     |
|        | スポーツ健康課         | 10. 5. 1. 2. 18. 6 | 運動能力向上事業交付金                   |

## 令和 7 年度定期監査（前期） 監査対象【補助金等】

※令和 6 年度実績

| 対象部局           | 対象課   | 支出科目               | 補助金名                            |
|----------------|-------|--------------------|---------------------------------|
| 建設部            | 維持管理課 | 8. 3. 1. 2. 18. 6  | 石狩河口パークゴルフ場協働運営事業交付金            |
|                | 建築住宅課 | 8. 6. 1. 4. 18. 5  | 危険空家除却費補助金                      |
| 厚田支所           | 地域振興課 | 2. 5. 1. 3. 18. 6  | 自治会連絡活動交付金                      |
|                | 市民福祉課 | 2. 5. 1. 6. 18. 6  | 集会所除雪交付金                        |
| 浜益支所           | 地域振興課 | 2. 3. 6. 2. 18. 8  | 地域自治区振興補助金<br>（はまます区民カレンダー製作事業） |
|                | 市民福祉課 | 2. 5. 1. 6. 18. 6  | 集会所運営交付金（柏木自治会）                 |
| 教育委員会<br>学校教育部 | 総務企画課 | 10. 1. 4. 9. 18. 7 | 教育振興会拠出金                        |
|                | 学校教育課 | 10. 1. 3. 3. 18. 8 | 外部指導者活用事業交付金                    |
| 教育委員会<br>社会教育部 | 社会教育課 | 10. 4. 4. 5. 18. 6 | 石狩市民文化祭事業交付金                    |
|                | 文化財課  | 10. 4. 7. 7. 18. 5 | 郷土研究会補助金                        |
| 議会事務局          |       | 1. 1. 1. 2. 18. 8  | 政務活動費交付金                        |