

岡山市長 高谷茂男様

岡山市監査委員	広瀬慶隆
同	藤本徹
同	柴田健二
同	三宅員義

出資団体監査の結果について

地方自治法第199条第7項の規定に基づく出資団体監査の結果に関する報告について、同条第9項の規定により提出します。

記

1 監査の対象及び範囲

- (1) 財団法人岡山市シルバー人材センター
- (2) 財団法人岡山市建部町観光公社
- (3) 財団法人岡山市水道サービス公社

平成19年度における出納事務及びその他出納に関連する事務(1, 2, 3)
平成20年度における出納事務及びその他の出納に関連する事務の改善状況(1)

2 監査の期間

平成21年1月5日から平成21年2月27日まで

3 監査の方法

前記団体の事業運営が、出資目的に沿って行われているかどうかを主眼とし、関係書類を抽出により監査した。

4 監査の結果

平成19年度における出納事務及びその他出納に関連する事務について、関係書類を監査した結果、事業運営は出資目的に沿って行われているものと認められた。

また、事務処理については、今後の処理方法を指導した軽易な事項はあったものの、おおむね適正に処理されていた。

なお、今後の処理方法について指導した軽易な事項は、記述を省略した。

各団体の概要は次のとおりである。

(財団法人岡山市シルバー人材センター)

地方自治法第199条第7項の規定に基づき、出資団体の監査を実施した。その内容及び結果は次のとおりである。

名称及び事務所等

名 称 財団法人岡山市シルバー人材センター
事務所所在地 岡山市鹿田町一丁目1番1号
設立年月日 昭和53年9月11日

1 設立目的について

定年退職者等の高年齢退職者（以下「高年齢者」という。）の希望に応じた就業で、臨時的かつ短期的なもの又はその他の軽易な業務（当該業務に係る労働力の需給の状況、当該業務の処理の実情等を考慮して厚生労働大臣が定めるものに限る。以下において同じ。）に係るものの機会を確保し、及びこれらの者に対して組織的に提供すること等により、高年齢者の能力を生かした活力ある地域づくりに寄与することを目的とする。

2 事業の実施状況について

平成19年度における主な事業の実施状況は、次のとおりである。

(1) 事業実績の概要

項目	単位	平成19年度	平成18年度	前年度対比	
会員数	人	1,529	1,443	106.0%	
就業実人員	人	1,370	1,289	106.3%	
就業率	%	89.6	89.3	100.3%	
就業延日人員	人日	170,070	159,435	106.7%	
受注件数	件	19,211	17,056	112.6%	
契約金額	円	732,015,013	665,231,948	110.0%	
内 訳	公共	円	209,147,921	179,237,507	116.7%
	一般企業	円	271,952,961	249,690,599	108.9%
	個人・家庭	円	239,567,021	226,386,054	105.8%
	独自事業	円	11,347,110	9,917,788	114.4%

(2) 事業の実施状況

ア 経費の徹底的な節減

破綻寸前の経営状況の中，会員参画を基本として財政運営の効率化を図り，事務・事業の経費を徹底的に削減。

イ 普及啓発活動の推進と会員の増強

市民と地域社会にシルバー事業を広く周知し，事業の発展・拡充を図るために実施。

(ア) 機関紙「生きがい」の発行(年4回)

(イ) 市広報紙「市民の広場おかやま」に会員の増強，就業開拓等の記事を掲載，マスコミ等報道機関への情報提供等

(ウ) 市内イベント，まつりへ積極的に参加し，ちらし，パンフレットを配布しPR

(エ) ホームページによるPR

<平成19年度 各種イベント・まつりへの参加状況>

	月 日	行 事 名	場 所
1	4月8日(日)	妹尾ふるさとさくら祭り	妹尾公園一帯
2	4月23日(月)	日限地蔵	千日前
3	5月12日(土)	西川緑道まつり	野田屋町公園
4	5月20日(日)	市長杯パークゴルフ大会出店	浅越スポーツパーク
5	5月23日(水)	日限地蔵	千日前
6	6月3日(日)	児童館まつり	西ふれあいセンター
7	6月23日(土)	日限地蔵	千日前
8	7月22日(日)	児童館夏まつり	岡山ふれあいセンター
9	7月23日(月)	日限地蔵	千日前
10	7月28日(土)	サマーフェスタおおもと2007	
11	7月29日(日)	南ふれあい夏まつり	南ふれあいセンター
12	8月4日(土)	おかやま桃太郎まつり	
13	8月8日(水) ~13日(月)	福祉の店「ナイスハートバザール」	岡山高島屋
14	8月19日(日)	北ふれあい夏まつり	北ふれあいセンター
15	8月23日(木)	日限地蔵	千日前
16	8月26日(日)	西大寺ふれあいまつり	西大寺ふれあいセンター
17	9月9日(日)	上道・小鳥の森フェスタ	上道公園他
18	9月16日(日)	津高ふれあいマスカット祭り	岡山空港ターミナル横広場
19	9月23日(日)	日限地蔵	千日前
20	10月6日(土)	赤い羽根「ふれあい広場」	岡山ふれあいセンター
21	10月23日(火)	日限地蔵	千日前
22	10月27日(土)	ふれあいまつり	岡山ふれあいセンター
23	11月18日(日)	沢田の柿まつり	百間川河川敷
24	11月23日(金)	日限地蔵	千日前
25	11月25日(日)	いきいきライフフェスティバル	北ふれあいセンター
26	12月2日(日)	藤田ふれあいまつり	JA藤田支所

27	12月17日(月) ～19日(水)	高齢者・障害者手作り作品フェア	市庁舎1階
28	12月23日(日)	日限地蔵	千日前
29	2月10日(日)	児童館まつり	南ふれあいセンター
30	2月24日(日)	西大寺会陽あとまつり	西大寺観音院

ウ 就業機会の確保・拡大

就業機会創出員を配置して、企業・官公庁・家庭等を訪問し、仕事の開拓、シルバー事業のPR活動を実施。生きがい事業団事業部員による事業所、家庭等訪問し、就業開拓を実施。

エ 安全就業の徹底

会員の安全・適正就業を徹底するため、安全就業委員会の事業計画に基づき、安全意識の浸透、安全衛生研修会等の開催。

オ 適正就業の推進

会員の適正就業並びに公平に就業機会を提供するために、適正・公正な就業提供のあり方などについて検討し、就業の適正化を実施。また、指定管理者制度、シルバー派遣事業の導入により、受託事業のあり方、配分金等について見直しを実施。

カ 生きがい事業団との連携の強化

事業の実施部門を担う生きがい事業団と一体となった円滑な事業運営に努め、より一層、支部・職種班活動の活性化を図る。

キ 高齢者生活援助サービス事業の推進

高齢社会の進展に伴い、一人暮らしや高齢者のみの世帯が増加する中で、高齢者の自立支援に向けた家事援助サービスの実施。また、女性会員の増加を図り、シニアワークプログラム事業等を活用した研修・講習会を実施。

ク 子育て支援事業の推進

育児支援事業として、英会話、パソコン、座禅、お飾り作り、木工教室等就学児童に対する土日の学習支援、伝承事業等を実施。市内児童館で開催された児童館まつりに参加し、竹細工作り、昔遊びを通じて子供と交流。

ケ シニアワークプログラム事業の充実

県連合会が実施する高齢者の就業機会の確保を促進するためのシニアワークプログラム事業（技能講習）を積極的に活用、会員の技術・技能の向上を図るとともに、市民の参加を呼びかけた。

コ 一般労働者派遣事業(シルバー派遣事業)の実施

シルバー人材センターにおいて、請負・委任に基づく受託事業を基幹としつつ、無料職業紹介事業及び独自事業を行ってきたが、ますます多様な就業機会確保のため、高齢者の多様な働き方の一類型として、シルバー派遣事業を実施。

< 一般労働者派遣事業実績表 >

項 目	平成19年度	平成18年度
-----	--------	--------

派遣労働者の登録会員数	72人	58人
派遣した登録会員の実人員	65人	58人
派遣した登録会員の延日人員	2,872人日	1,446人日
受注件数	7件	9件
契約件数	7件	9件
契約金額（消費税含む）	16,914,231円	15,856,404円

サ 地域高齢者社会参加促進事業の推進（社会参加型）

高齢者の社会参加を促進する観点から、高齢者が、その意欲、能力に応じた多様な社会参加を円滑に行うため、高齢者を対象に相談・援助・社会参加に関する情報の提供や社会参加の機会を提供する行政・企業・NPO等からの情報収集、さらにシルバー事業の広報その他の普及活動を実施。

シ ホワイトカラー就業機会開発事業の推進

ホワイトカラー職種会員への就業機会の提供は必ずしも十分とはいえず、高齢者の多様な就業ニーズに十分応えられなくなっている状況を踏まえ、ホワイトカラー職種に係る仕事の確保・提供体制の整備を実施。

ス 独自事業の推進

現行の独自事業（剪定枝葉のチップ化事業、刃物研ぎ事業、児童おさらい教室、木工品・手芸品の製作）を実施。

セ 無料職業紹介事業

シルバー人材センターの事業になじまない仕事に対し、延べ119人を紹介し、高齢者の就職促進を実施。

ソ 情報の収集

シルバー事業の充実、発展を図るため、県シルバー人材センター連合会等との連携、交流、また、シルバー事業の活動状況の調査、情報収集を実施。

3 本市との関係

本財団の基本財産は、51,000千円であり、本市は50,000千円（出資率98%）出資している。本市以外の出資者は財団法人厚生会1,000千円（2%）である。

4 財務状況について

正味財産増減計算書総括表ほか財務諸表は別紙のとおりで、公益法人会計基準に則して作成されている。

5 出資効果及び事務処理について

（1）出資効果について

平成19年度における事業については出資目的に沿って行われているものと認められた。

（2）事務処理について

平成19年度に発覚した1億2千万円余にのぼる不正経理問題について、その処理状況と平成20年度における改善が確実になされているかどうか関係者から事情聴取を行い、関係書類を監査した。

平成19年度決算については、公益法人会計基準に準拠して作成されており、計数は正確であった。平成19年度中に発生した使途不明金については、財団として損害賠償請求訴訟を提訴し回収すべき金銭債権であると認識し、未収金として会計処理がなされている。平成18年度以前の使途不明金については、勝訴判決が確定した後に未収金として処理されることになっている。

不正経理問題については、平成19年12月に3名の職員を懲戒解雇処分し、事務執行体制を刷新している。さらに共同不法行為責任による1億2千万円余の損害賠償を求め、民事訴訟を提起している。また、前経理担当者は業務上横領罪により起訴されている。

事務処理については、懲戒解雇処分後は修正処理に努め、決算に反映させている。平成20年度についても、総勘定元帳等の諸帳簿を監査したところ、適正に経理が行われているものと認められた。

財団にとって不正経理問題による打撃は大きいものであったが、本市から職員が2名派遣され執行体制を一新している。また、平成20年2月28日の理事会において、業務執行体制の強化や経費の節減などを盛り込んだ再建計画を定立し、これに沿って経営再建に乗り出している。本市からの補助金1億1,600万円を経営安定化造成基金として積み立てを行うとともに基本財産の回復にも努めている。

昨今の世界的不況により財団を取り巻く経営環境も悪化し、経営再建は厳しさが増している。平成20年12月1日から施行された公益法人改革により、財団は特例民法法人と位置づけられているが、公益財団法人又は一般財団法人への選択をしなければならず、5年の猶予しか残されていない。基本財産の回復の遅れ等によって、どちらの選択もできなければ解散ということになるため、本市におけるシルバー事業が断絶というようなことにならないよう、理事長以下全職員一丸となって一日も早い再建に向けた努力が求められる。

[調査簿冊名]

総勘定元帳、支出伺兼決裁綴（請求書、領収書を同時に綴ったもの）、預金通帳（写）、委託契約書、給料台帳、定款、（法人）履歴事項全部証明書、理事会議事録、役員会議事録

平成19年度 正味財産増減計算書総括表

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位：円)

1/5

科目	当年度	前年度	増減
一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常利益			
受託事業収益	685,174,546	604,203,651	80,970,895
受取配分金	590,817,659	542,986,190	47,831,469
受取材料費	43,445,927	19,860,119	23,585,808
受取事務費	50,910,960	41,357,342	9,553,618
指定管理受託事業収益	61,022,145	62,787,395	1,765,250
管理事業収益	33,338,181	43,313,110	9,974,929
利用料収益	17,709,035	19,474,285	1,765,250
受取配分金	9,632,321	0	9,632,321
受取材料費等	342,608	0	342,608
独自事業収益	2,763,351	9,917,788	7,154,437
受取配分金	2,222,138	7,282,249	5,060,111
受取材料費	379,557	2,029,502	1,649,945
受取事務費	161,656	606,037	444,381
労働者派遣事業等収益	1,141,672	1,339,656	197,984
労働者派遣事業収益	1,141,672	1,339,656	197,984
受取補助金等	68,594,039	54,942,000	13,652,039
受取連合交付金	33,391,000	23,473,000	9,918,000
受取市補助金	33,529,000	23,480,000	10,049,000
SP協力金収益	0	2,520,000	2,520,000
SP分担金収益	0	5,469,000	5,469,000
SP技能講習共同費収入	1,674,039	0	1,674,039
受取負担金	0	331,600	331,600
受取負担金	0	331,600	331,600
受取寄付金	14,109,128	0	14,109,128
受取寄付金	14,109,128	0	14,109,128
基本財産利息運用益	10,905	0	10,905
基本財産利息運用益	10,905	0	10,905
雑収益	522,207	229,192	293,015
受取利息	37,851	41,217	3,366
雑収益	484,356	187,975	296,381
経常収益計	833,337,993	733,751,282	99,586,711
(2) 経常費用			
事業費	732,391,800	685,901,675	46,490,125
受託事業費	616,435,289	557,498,999	58,936,290
支払配分金	590,817,659	533,643,995	57,173,664
支払材料費等	25,617,630	23,855,004	1,762,626

平成19年度 正味財産増減計算書総括表

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位：円)

2/5

科目	当年度	前年度	増減
指定管理受託事業費	71,686,539	67,403,232	4,283,307
支払配分金	9,632,321	10,863,085	1,230,764
支払嘱託報酬	12,015,400	11,559,335	456,065
支払管理人報酬	2,145,600	2,261,200	115,600
支払法定福利費	922,171	1,261,832	339,661
支払材料費等	365,878	113,790	252,088
支払委託料	24,785,992	22,005,640	2,780,352
支払消耗品費	926,448	470,771	455,677
支払光熱水料費	15,350,864	12,943,756	2,407,108
支払手数料	452,019	350,530	101,489
支払通信運搬費	2,443,731	2,904,452	460,721
支払賃借料	266,546	248,664	17,882
租税公課	919,600	0	919,600
修繕費	1,209,089	2,420,177	1,211,088
保険料	250,880	0	250,880
独自事業費	2,735,682	9,311,751	6,576,069
支払配分金	2,222,138	7,282,249	5,060,111
支払材料費等	513,544	2,029,502	1,515,958
普及啓発費	584,800	3,071,630	2,486,830
消耗品費	34,000	1,248,990	1,214,990
印刷製本費	550,800	1,655,640	1,104,840
諸謝金	0	50,000	50,000
賃借料	0	117,000	117,000
就業開拓提供費	26,281,148	28,923,353	2,642,205
旅費交通費	211,680	638,404	426,724
什器備品費	112,156	70,000	42,156
委託料	11,509	140,333	128,824
消耗品費	5,259,107	7,308,538	2,049,431
通信運搬費	3,440,278	2,629,854	810,424
租税公課	293,892	604,700	310,808
賃借料	4,021,271	4,564,571	543,300
保険料	6,563,130	5,969,430	593,700
修繕費	1,235,150	2,267,667	1,032,517
印刷製本費	651,025	531,930	119,095
助成金支出	0	2,000,000	2,000,000
諸謝金	1,125,000	221,788	903,212
手数料	70,450	126,712	56,262
臨時雇賃金	3,286,500	1,849,426	1,437,074
安全・適正就業推進費	462,764	1,016,835	554,071
諸謝金	160,000	165,000	5,000
賃借料	1,120	0	1,120
会議費	0	17,632	17,632

平成19年度 正味財産増減計算書総括表

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位：円)

3/5

科目	当年度	前年度	増減
消耗品費	301,644	235,203	66,441
旅費交通費	0	599,000	599,000
調査研究費	107,100	493,555	386,455
旅費交通費	0	468,040	468,040
消耗品費	107,100	25,515	81,585
福祉・家事援助費	10,264,336	8,655,320	1,609,016
諸謝金	4,440,540	3,595,300	845,240
旅費交通費	0	175,140	175,140
印刷製本費	1,425,265	619,750	805,515
通信運搬費	702,169	324,936	377,233
賃借料	2,381,737	2,663,423	281,686
会議費	10,500	99,083	88,583
委託費	18,453	0	18,453
教材費	0	358,028	358,028
法定福利費	965,451	819,660	145,791
修繕費	320,221	0	320,221
地域高齢者社会参加促進事業費	2,160,103	1,784,713	375,390
通信運搬費	80,583	119,202	38,619
消耗品費	58,225	6,300	51,925
印刷製本費	406,260	241,500	164,760
賃借料	839,035	668,211	170,824
諸謝金	776,000	749,500	26,500
S P 事業費	1,674,039	7,742,287	6,068,248
臨時雇賃金	300,000	1,836,000	1,536,000
協力員等法定福利費	1,352	9,180	7,828
諸謝金	719,500	1,400,500	681,000
旅費交通費	55,000	0	55,000
什器備品費	0	789,390	789,390
消耗品費	0	776,120	776,120
印刷製本費	21,200	0	21,200
通信運搬費	20,000	1,018,207	998,207
光熱水料	0	66,807	66,807
賃借料	37,460	1,235,962	1,198,502
修繕費	0	7,300	7,300
教材費	477,459	232,821	244,638
委託費	26,000	0	26,000
租税公課	16,068	370,000	353,932

平成19年度 正味財産増減計算書総括表

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位：円)

4/5

科目	当年度	前年度	増減
共同作業所費	4,096,796	3,859,284	237,512
管理運営費	4,096,796	3,859,284	237,512
賃借料	904,785	360,000	544,785
通信運搬費	374,317	305,394	68,923
光熱水料	1,646,104	890,419	755,685
共益費	141,750	141,750	0
臨時賃金	1,010,625	1,064,464	53,839
修繕費	19,215	1,097,257	1,078,042
管理費	88,224,721	67,518,160	20,706,561
人件費	73,007,701	59,560,855	13,446,846
職員基本給	35,664,715	27,517,278	8,147,437
職員特別手当	16,460,887	11,004,670	5,456,217
職員諸手当	9,289,039	9,723,020	433,981
法定福利費	10,323,774	6,942,652	3,381,122
福利厚生費	245,286	197,235	48,051
退職給付費用	0	3,000,000	3,000,000
役員報酬	1,024,000	1,176,000	152,000
一般運営費	15,217,020	7,957,305	7,259,715
租税公課	913,200	828,900	84,300
賃借料	2,488,602	518,612	1,969,990
委託費	4,200,215	2,588,536	1,611,679
支払手数料	201,273	48,202	153,071
会議費	213,119	235,794	22,675
役員等旅費交通費	947,700	312,600	635,100
支払利息費	1,493,443	0	1,493,443
負担金	550,200	664,908	114,708
雑費	698,051	2,759,753	2,061,702
車両運搬具減価償却費	1,331,543	0	1,331,543
什器備品減価償却費	1,465,317	0	1,465,317
建物減価償却費	714,357	0	714,357
經常費用計	824,713,317	757,279,119	67,434,198
当期經常増減額	8,624,676	23,527,837	32,152,513

平成19年度 正味財産増減計算書総括表

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位：円)

5/5

科目	当年度	前年度	増減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	6,874,086	0	6,874,086
建物受贈益	3,195,408	0	3,195,408
車両運搬具受贈益	866,185	0	866,185
什器備品受贈益	2,812,493	0	2,812,493
前期損益修正額	589,303	168,323,368	167,734,065
前期損益修正額	589,303	168,323,368	167,734,065
退職給付引当金戻入	22,906,861	0	22,906,861
退職給付引当金戻入	22,906,861	0	22,906,861
経常外収益計	29,191,644	168,323,368	197,515,012
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	459,263	0	459,263
車両運搬具除却損	387,527	0	387,527
什器備品除却損	71,736	0	71,736
経常外費用計	459,263	0	459,263
当期経常外増減額	28,732,381	168,323,368	197,055,749
当期一般正味財産増減額	37,357,057	191,851,205	229,208,262
一般正味財産期首残高	116,473,710	75,377,495	191,851,205
一般正味財産期末残高	79,116,653	116,473,710	37,357,057
指定正味財産増減の部			
(1) 収益			
受取補助金等	116,000,000	0	116,000,000
受取経営安定化基金造成補助金	116,000,000	0	116,000,000
収益計	116,000,000	0	116,000,000
当期指定正味財産増減額	116,000,000	0	116,000,000
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	116,000,000	0	116,000,000
正味財産期末残高	36,883,347	116,473,710	153,357,057

平成19年度 一般会計正味財産増減計算書

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位：円)

1/5

科目	当年度	前年度	増減
一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常利益			
受託事業収益	685,174,546	604,203,651	80,970,895
受取配分金	590,817,659	542,986,190	47,831,469
受取材料費	43,445,927	19,860,119	23,585,808
受取事務費	50,910,960	41,357,342	9,553,618
指定管理受託事業収益	61,022,145	62,787,395	1,765,250
管理事業収益	33,338,181	43,313,110	9,974,929
利用料収益	17,709,035	19,474,285	1,765,250
受取配分金	9,632,321	0	9,632,321
受取材料費等	342,608	0	342,608
独自事業収益	2,763,351	9,917,788	7,154,437
受取配分金	2,222,138	7,282,249	5,060,111
受取材料費	379,557	2,029,502	1,649,945
受取事務費	161,656	606,037	444,381
労働者派遣事業等収益	1,141,672	1,339,656	197,984
労働者派遣事業収益	1,141,672	1,339,656	197,984
受取補助金等	68,594,039	54,942,000	13,652,039
受取連合交付金	33,391,000	23,473,000	9,918,000
受取市補助金	33,529,000	23,480,000	10,049,000
SP協力金収益	0	2,520,000	2,520,000
SP分担金収益	0	5,469,000	5,469,000
SP技能講習共同費収入	1,674,039	0	1,674,039
受取負担金	0	331,600	331,600
受取負担金	0	331,600	331,600
受取寄付金	14,109,128	0	14,109,128
受取寄付金	14,109,128	0	14,109,128
基本財産利息運用益	10,905	0	10,905
基本財産利息運用益	10,905	0	10,905
雑収益	522,207	229,192	293,015
受取利息	37,851	41,217	3,366
雑収益	484,356	187,975	296,381
経常収益計	833,337,993	733,751,282	99,586,711
(2) 経常費用			
事業費	732,391,800	685,901,675	46,490,125
受託事業費	616,435,289	557,498,999	58,936,290
支払配分金	590,817,659	533,643,995	57,173,664
支払材料費等	25,617,630	23,855,004	1,762,626

平成19年度 一般会計正味財産増減計算書

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位：円)

2/5

科目	当年度	前年度	増減
指定管理受託事業費	71,686,539	67,403,232	4,283,307
支払配分金	9,632,321	10,863,085	1,230,764
支払嘱託報酬	12,015,400	11,559,335	456,065
支払管理人報酬	2,145,600	2,261,200	115,600
支払法定福利費	922,171	1,261,832	339,661
支払材料費等	365,878	113,790	252,088
支払委託料	24,785,992	22,005,640	2,780,352
支払消耗品費	926,448	470,771	455,677
支払光熱水料費	15,350,864	12,943,756	2,407,108
支払手数料	452,019	350,530	101,489
支払通信運搬費	2,443,731	2,904,452	460,721
支払賃借料	266,546	248,664	17,882
租税公課	919,600	0	919,600
修繕費	1,209,089	2,420,177	1,211,088
保険料	250,880	0	250,880
独自事業費	2,735,682	9,311,751	6,576,069
支払配分金	2,222,138	7,282,249	5,060,111
支払材料費等	513,544	2,029,502	1,515,958
普及啓発費	584,800	3,071,630	2,486,830
消耗品費	34,000	1,248,990	1,214,990
印刷製本費	550,800	1,655,640	1,104,840
諸謝金	0	50,000	50,000
賃借料	0	117,000	117,000
就業開拓提供費	26,281,148	28,923,353	2,642,205
旅費交通費	211,680	638,404	426,724
什器備品費	112,156	70,000	42,156
委託料	11,509	140,333	128,824
消耗品費	5,259,107	7,308,538	2,049,431
通信運搬費	3,440,278	2,629,854	810,424
租税公課	293,892	604,700	310,808
賃借料	4,021,271	4,564,571	543,300
保険料	6,563,130	5,969,430	593,700
修繕費	1,235,150	2,267,667	1,032,517
印刷製本費	651,025	531,930	119,095
助成金支出	0	2,000,000	2,000,000
諸謝金	1,125,000	221,788	903,212
手数料	70,450	126,712	56,262
臨時雇賃金	3,286,500	1,849,426	1,437,074
安全・適正就業推進費	462,764	1,016,835	554,071
諸謝金	160,000	165,000	5,000
賃借料	1,120	0	1,120
会議費	0	17,632	17,632

平成19年度 一般会計正味財産増減計算書

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位：円)

3/5

科目		当年度	前年度	増減
	消耗品費	301,644	235,203	66,441
	旅費交通費	0	599,000	599,000
調査研究費		107,100	493,555	386,455
	旅費交通費	0	468,040	468,040
	消耗品費	107,100	25,515	81,585
福祉・家事援助費		10,264,336	8,655,320	1,609,016
	諸謝金	4,440,540	3,595,300	845,240
	旅費交通費	0	175,140	175,140
	印刷製本費	1,425,265	619,750	805,515
	通信運搬費	702,169	324,936	377,233
	賃借料	2,381,737	2,663,423	281,686
	会議費	10,500	99,083	88,583
	委託費	18,453	0	18,453
	教材費	0	358,028	358,028
	法定福利費	965,451	819,660	145,791
	修繕費	320,221	0	320,221
地域高齢者社会参加促進事業費		2,160,103	1,784,713	375,390
	通信運搬費	80,583	119,202	38,619
	消耗品費	58,225	6,300	51,925
	印刷製本費	406,260	241,500	164,760
	賃借料	839,035	668,211	170,824
	諸謝金	776,000	749,500	26,500
S P 事業費		1,674,039	7,742,287	6,068,248
	臨時雇賃金	300,000	1,836,000	1,536,000
	協力員等法定福利費	1,352	9,180	7,828
	諸謝金	719,500	1,400,500	681,000
	旅費交通費	55,000	0	55,000
	什器備品費	0	789,390	789,390
	消耗品費	0	776,120	776,120
	印刷製本費	21,200	0	21,200
	通信運搬費	20,000	1,018,207	998,207
	光熱水料	0	66,807	66,807
	賃借料	37,460	1,235,962	1,198,502
	修繕費	0	7,300	7,300
	教材費	477,459	232,821	244,638
	委託費	26,000	0	26,000
	租税公課	16,068	370,000	353,932

平成19年度 一般会計正味財産増減計算書

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位：円)

4/5

科目	当年度	前年度	増減
共同作業所費	4,096,796	3,859,284	237,512
管理運営費	4,096,796	3,859,284	237,512
賃借料	904,785	360,000	544,785
通信運搬費	374,317	305,394	68,923
光熱水料	1,646,104	890,419	755,685
共益費	141,750	141,750	0
臨時賃金	1,010,625	1,064,464	53,839
修繕費	19,215	1,097,257	1,078,042
管理費	88,224,721	67,518,160	20,706,561
人件費	73,007,701	59,560,855	13,446,846
職員基本給	35,664,715	27,517,278	8,147,437
職員特別手当	16,460,887	11,004,670	5,456,217
職員諸手当	9,289,039	9,723,020	433,981
法定福利費	10,323,774	6,942,652	3,381,122
福利厚生費	245,286	197,235	48,051
退職給付費用	0	3,000,000	3,000,000
役員報酬	1,024,000	1,176,000	152,000
一般運営費	15,217,020	7,957,305	7,259,715
租税公課	913,200	828,900	84,300
賃借料	2,488,602	518,612	1,969,990
委託費	4,200,215	2,588,536	1,611,679
支払手数料	201,273	48,202	153,071
会議費	213,119	235,794	22,675
役員等旅費交通費	947,700	312,600	635,100
支払利息費	1,493,443	0	1,493,443
負担金	550,200	664,908	114,708
雑費	698,051	2,759,753	2,061,702
車両運搬具減価償却費	1,331,543	0	1,331,543
什器備品減価償却費	1,465,317	0	1,465,317
建物減価償却費	714,357	0	714,357
経常費用計	824,713,317	757,279,119	67,434,198
当期経常増減額	8,624,676	23,527,837	32,152,513

平成19年度 一般会計正味財産増減計算書

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位：円)

5/5

科目	当年度	前年度	増減
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	6,874,086	0	6,874,086
建物受贈益	3,195,408	0	3,195,408
車両運搬具受贈益	866,185	0	866,185
什器備品受贈益	2,812,493	0	2,812,493
前期損益修正額	589,303	168,323,368	167,734,065
前期損益修正額	589,303	168,323,368	167,734,065
退職給付引当金戻入	22,906,861	0	22,906,861
退職給付引当金戻入	22,906,861	0	22,906,861
経常外収益計	29,191,644	168,323,368	197,515,012
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	459,263	0	459,263
車両運搬具除却損	387,527	0	387,527
什器備品除却損	71,736	0	71,736
経常外費用計	459,263	0	459,263
当期経常外増減額	28,732,381	168,323,368	197,055,749
当期一般正味財産増減額	37,357,057	191,851,205	229,208,262
一般正味財産期首残高	116,473,710	75,377,495	191,851,205
一般正味財産期末残高	79,116,653	116,473,710	37,357,057
指定正味財産増減の部			
(1) 収益			
収益計	0	0	0
(2) 費用			
費用計	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
正味財産期末残高	79,116,653	116,473,710	37,357,057

平成19年度 特別会計正味財産増減計算書

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
指定正味財産増減の部			
(1) 収益			
受取補助金等	116,000,000	0	116,000,000
受取経営安定化基金造成補助金	116,000,000	0	116,000,000
(うち他会計貸付金)	(104,977,832)	0	(104,977,832)
収益計	116,000,000	0	116,000,000
当期指定正味財産増減額	116,000,000	0	116,000,000
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	116,000,000	0	116,000,000
正味財産期末残高	116,000,000	0	116,000,000

平成19年度 貸借対照表総括表

平成20年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
資産の部			
1. 流動資産			
現金	67,158	0	67,158
当座預金	0	0	0
普通預金	30,121,376	5,849,547	24,271,829
郵便貯金	1,642,391	814,428	827,963
未収金	91,097,508	67,263,561	23,833,947
仮払金	50,000	0	50,000
流動資産合計	122,978,433	73,927,536	49,050,897
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産(定期預金)	5,100,000	41,000,000	35,900,000
基本財産(決済用預金)	0	10,000,000	10,000,000
基本財産合計	5,100,000	51,000,000	45,900,000
(2) 特定資産			
退職給付積立資産	0	35,368,861	35,368,861
減価償却積立資産	0	10,873,000	10,873,000
経営安定化造成基金積立資産	11,022,168	0	11,022,168
財産運営資金積立預金	1,000	1,000	0
特定資産合計	11,023,168	46,242,861	35,219,693
(3) その他の固定資産			
建物	3,487,432	1,006,381	2,481,051
什器備品	2,296,682	1,021,242	1,275,440
車輛運搬具	528,696	1,037,796	509,100
電話	678,422	678,422	0
敷金	0	480,000	480,000
預託金	30,260	30,260	0
その他の固定資産合計	7,021,492	2,226,478	4,795,014
固定資産合計	23,144,660	99,469,339	76,324,679
資産合計	146,123,093	173,396,875	27,273,782
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	65,265,815	98,416,589	33,150,774
預り金	3,204,945	2,112,758	1,092,187
仮受金	306,986	0	306,986
短期借入金	28,000,000	156,000,000	128,000,000
流動負債合計	96,777,746	256,529,347	159,751,601
2. 固定負債			
退職給付引当金	12,462,000	35,368,861	22,906,861
固定負債合計	12,462,000	35,368,861	22,906,861
負債合計	109,239,746	291,898,208	182,658,462
正味財産の部			
1. 指定正味財産	116,000,000	0	116,000,000
(うち基本財産への充当額)	(0)	()	(0)
(うち特定資産への充当額)	(11,022,168)	()	(11,022,168)
2. 一般正味財産	79,116,653	116,473,710	37,357,057
(うち基本財産への充当額)	5,100,000	()	5,100,000
(うち特定資産への充当額)	()	()	()
正味財産合計	36,883,347	116,473,710	153,357,057
負債及び正味財産合計	146,123,093	175,424,498	29,301,405

平成19年度 一般会計貸借対照表

平成20年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
資産の部			
1. 流動資産			
現金	67,158	0	67,158
当座預金	0	0	0
普通預金	30,121,376	5,849,547	24,271,829
郵便貯金	1,642,391	814,428	827,963
未収金	91,097,508	67,263,561	23,833,947
仮払金	50,000	0	50,000
流動資産合計	122,978,433	73,927,536	49,050,897
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産(定期預金)	5,100,000	41,000,000	35,900,000
基本財産(決済用預金)	0	10,000,000	10,000,000
基本財産合計	5,100,000	51,000,000	45,900,000
(2) 特定資産			
退職給付積立資産	0	35,368,861	35,368,861
減価償却積立資産	0	10,873,000	10,873,000
財産運営資金積立預金	1,000	1,000	0
特定資産合計	1,000	46,242,861	46,241,861
(3) その他の固定資産			
建物	3,487,432	1,006,381	2,481,051
什器備品	2,296,682	1,021,242	1,275,440
車輛運搬具	528,696	1,037,796	509,100
電話	678,422	678,422	0
敷金	0	480,000	480,000
預託金	30,260	30,260	0
その他の固定資産合計	7,021,492	2,226,478	989,100
固定資産合計	12,122,492	99,469,339	87,346,847
資産合計	135,100,925	173,396,875	38,295,950
負債の部			
1. 流動負債			
未払金	65,265,815	98,416,589	33,150,774
預り金	3,204,945	2,112,758	1,092,187
仮受金	306,986	0	306,986
短期借入金	28,000,000	156,000,000	128,000,000
流動負債合計	96,777,746	256,529,347	159,751,601
2. 固定負債			
他会計借入金	104,977,832	0	104,977,832
退職給付引当金	12,462,000	35,368,861	22,906,861
固定負債合計	117,439,832	35,368,861	82,070,971
負債合計	214,217,578	291,898,208	77,680,630
正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	()	()	()
(うち特定資産への充当額)	()	()	()
2. 一般正味財産	79,116,653	116,473,710	37,357,057
(うち基本財産への充当額)	5,100,000	()	5,100,000
(うち特定資産への充当額)	()	()	()
正味財産合計	79,116,653	116,473,710	37,357,057
負債及び正味財産合計	135,100,925	175,424,498	40,323,573

平成19年度 特別会計貸借対照表

平成20年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
資産の部			
1. 固定資産			
(1) 特定資産			
経営安定化造成基金積立資産	11,022,168	0	11,022,168
(2) 長期貸付金			
他会計貸付金	104,977,832	0	104,977,832
固定資産合計	116,000,000	0	116,000,000
資産合計	116,000,000	0	116,000,000
負債の部			
負債合計	0	0	0
正味財産の部			
1. 指定正味財産	116,000,000	0	116,000,000
(うち基本財産への充当額)	()	()	9
(うち特定資産への充当額)	(11,022,168)	()	(11,022,168)
正味財産合計	116,000,000	0	116,000,000
負債及び正味財産合計	116,000,000	0	116,000,000

(財団法人 岡山市建部町観光公社)

地方自治法第199条第7項の規定に基づき、出資団体の監査を実施した。その内容及び結果は次のとおりである。

名称及び事務所等

名 称	財団法人 岡山市建部町観光公社
事務所所在地	岡山市建部町建部上5 1 7 - 1
設立年月日	平成2年3月1日

1 設立目的及び事業内容について

設立目的

建部地域の観光関連施設の管理をはじめ、観光振興のための諸施策を実施し、もって地域経済の活性化と発展に寄与することを目的とする。

事業内容

- (1) 観光公社一般事業
 - ・ 理事会、評議員会及びその他の会議の開催
 - ・ 事務局の管理運営業務
- (2) 観光施設等管理運営事業（指定管理者）
 - ・ 建部町温泉会館
 - ・ 建部町温泉宿泊研修センター
- (3) 共通運営管理事業
 - ・ 観光施設管理運営の総括業務
 - ・ 各種団体で組織する観光対策事業への参画
 - ・ 各種団体及び事業の連絡調整
 - ・ 各種催事の後援及び協賛
- (4) 国際交流ヴィラ管理運営事業
- (5) 観光物産育成事業
 - ・ ふるさと小包会員の募集及び商品の発送
- (6) 観光宣伝事業
- (7) 特産品製造販売事業

2 事務事業の実施状況について

平成19年度における主な事業の実施状況は、次のとおりである。

(1) 観光施設の管理運営事業（指定管理者による管理運営）

建部町温泉会館の管理運営業務

施設利用状況表

（単位：人）

項目	平成19年度実績	平成18年度実績	比較
宿泊	1,162	1,097	65
宴会・休憩	414	523	109
食事	2,802	3,599	797
入浴	60,845	55,886	4,959
合計	65,223	61,105	4,118

収入内訳表

（単位：円）

項目	平成19年度	平成18年度	比較
事業収入	37,681,584	31,260,287	6,421,297
指定管理料	4,971,000	15,124,000	10,153,000
繰入金	900,000	0	900,000
合計	43,552,584	46,384,287	2,831,703

年末年始利用状況（12月30日～1月3日）

（単位：人）

日付	平成19年度						平成18年度					
	30	31	1	2	3	計	30	31	1	2	3	計
宿泊	休	休	休	0	0	0	0	休	休	0	0	0
宴会・休憩	休	休	休	0	0	0	0	休	休	0	28	28
食事	0	休	休	休	0	0	0	休	休	休	休	0
入浴	221	366	302	326	341	1,556	199	314	327	293	376	1,509
計	221	366	302	326	341	1,556	199	314	327	293	404	1,537

建部町温泉宿泊研修センター「サンタケベ」の管理運営業務

施設利用状況表

（単位：人）

項目	平成19年度実績	平成18年度実績	比較
宿泊	1,639	1,715	76
会議・研修	2,173	2,495	322
宴会・休憩	3,857	4,186	329
喫茶・レストラン	13,757	12,042	1,715
入浴	8,955	9,170	215
合計	30,381	29,608	773

サンタケベ収入内訳表

(単位：円)

項目	平成19年度	平成18年度	比較
事業収入	57,730,500	57,943,034	212,534
指定管理料	6,283,000	2,508,000	3,775,000
繰入金	0	2,864,357	2,864,357
合計	64,013,500	63,315,391	698,109

年末年始利用状況(12月30日～1月3日)

(単位：人)

日付	平成19年度						平成18年度					
	30	31	1	2	3	計	30	31	1	2	3	計
宿泊	7	休	休	10	6	23	0	休	休	11	5	16
宴会・休憩	10			67	42	119	0			19	18	37
レストラン	15			50	48	113	21			21	64	106
入浴	22			36	44	102	43			26	64	133
計	54	0	0	163	140	357	64	0	0	77	151	292

温泉自動給湯施設の販売実績表

項目	平成19年度	平成18年度	比較
販売湯量(ℓ)	1,213,796	1,208,678	5,118
使用料(円)	1,227,000	1,204,600	22,400

(2) 観光物産育成事業業務(「ふるさとたけべ特別町民」事業業務)

事業申込数

コース名	平成19年度	平成18年度	比較
たけべの味ふるさとコース	37	20	17
フレッシュ夏コース	49	52	3
ほのぼの冬コース	82	73	9
計	168	145	23

小包内容

コース名	会費	発送日	小包内容
たけべの味 ふるさとコース 入浴割引 15回	5,000円	8月6日 7日	鮎の甘露煮, 野菜クッキー, 福神漬け, きゅうりの粕漬け, そよご蜂蜜, 手づくりこんにゃく, ゆずみそ, ドリンクヨーグルト, 果糖付ヨーグルト
フレッシュ 夏コース 入浴割引 20回	6,000円	9月12日 から 14日	マスカット 1kg ピオーネ 2kg

コース名	会 費	発送日	小包内容
ほのぼの 冬コース 入浴割引 30回	10,000円	12月20日 から 25日	まる餅, 豆餅, 生しいたけ, 建部みそ, たけべ米, つくね芋, 果糖付ヨーグルト

(3) 観光宣伝事業業務(イベント出店業務)

日 時	名 称	開催場所
3月31日(土) 4月 1日(日)	岡山DCオープニングイベント	
4月 7日(土) 12日(木) 13日(金) 14日(土)	たけべの森はっぼね桜まつり2007	たけべの森公園
6月10日(日)	そよご蜂蜜採集会	たけべの森公園
8月13日(月)	建部町納涼花火大会	温泉会館
9月 9日(日)	小鳥の森フェスタ	上道公園小鳥の森一帯
9月22日(土) 23日(日) 24日(祝)	2007おかやま桃太郎まつり	岡山石山公園一帯
9月27日(木) 28日(金)	岡山市合併紹介展	岡山市役所市民ホール
9月30日(日)	わっしょい和んさか 吉備中央フェスタ	吉備中央町サンサン広場
10月27日(土)	岡山ふれあいまつり	岡山ふれあいセンター
11月18日(日)	おかやま御津ふれあいフェスティバル & 獅子舞フェスタ	御津スポーツパーク
12月29日(土)	2007おかやま農林フェスタ & トラック産直市	岡山ドーム
3月14日(金)	岡山市合併紹介展	岡山市役所市民ホール

(4) 建部国際交流ヴィラの管理運営業務

国際交流ヴィラ宿泊利用状況表

(単位:人)

項 目	平成19年度	平成18年度	比 較
人 数	852 (149)	846 (153)	6 (4)

()は日本人のみ宿泊内数

国際交流ヴィラ収入内訳表

(単位：円)

項目	平成19年度	平成18年度	比較
事業収入	2,414,365	2,430,485	16,120
委託料	480,000	720,000	240,000
繰入金	0	0	0
合計	2,894,365	3,150,485	256,120

国別利用状況表

(単位：人)

順位	国別	平成19年度	平成18年度
1	アメリカ	193	アメリカ 191
2	カナダ	97	イギリス 74
3	イギリス	77	カナダ 44
4	オーストラリア	45	オーストラリア 42
5	韓国	24	ドイツ 28
	その他	106	その他 107
	日本	283	日本 360
合計	(内日本人のみの宿泊人数)	825 (149)	846 (153)

(5) 特産品製造販売事業の管理業務(特産物加工場の管理運営業務)

加工場利用状況表

(単位：回)

項目	平成19年度	平成18年度	備考
特産品加工事業	234	182	ハエの甘露煮, 野菜クッキー, キュウリの加工等
観光物産育成事業	8	8	ふるさと小包の準備・発送
観光宣伝事業	16	6	イベント出店に係る準備
その他(備品)	3(3)	5	町内各種団体(はっぴ, U字溝など)
合計	261	201	

(6) 観光公社の管理運営業務

監事会の開催(サンタケベ)平成19年5月30日(木)

- ・平成18年度事業報告について
- ・平成18年度収支決算について

評議員会の開催(サンタケベ)

19年第1回評議員会 平成19年6月11日(月)

- ・平成18年度事業報告について

- ・平成18年度収支決算について
 - ・理事の選任について
 - ・役員等の費用弁償に関する規程について
- 19年第2回評議員会 平成19年11月2日(金)
- ・平成19年度中間事業報告について
 - ・平成19年度中間収支決算について
- 20年第1回評議員会 平成20年3月31日(月)
- ・平成19年度補正予算について
 - ・平成20年度事業計画について
 - ・平成20年度収支予算について

理事会の開催(サンタケベ)

- 19年第4回理事会 平成19年6月21日(木)
- ・平成18年度事業報告について
 - ・平成18年度収支決算について
 - ・役員の選任について
 - ・役員等の費用弁償に関する規程について
- 19年第5回理事会 平成19年11月2日(金)
- ・平成19年度中間事業報告について
 - ・平成19年度中間収支決算について
- 20年第1回理事会 平成20年3月31日(月)
- ・平成19年度補正予算について
 - ・平成20年度事業計画について
 - ・平成20年度収支予算について

3 基本財産の状況について

基本財産の状況は、以下のとおりである。

(単位：円)

種 別	金 融 機 関	金 額
定期預金	トマト銀行福渡支店	20,000,000
〃	中国銀行福渡支店	10,000,000
〃	J A岡山福渡支所	10,000,000
〃	郵政公社	10,000,000
基本財産 計		50,000,000

4 財務諸表について

財務諸表は、別紙のとおりである。

5 出資効果及び事務処理について

平成19年度における出納事務及びその他出納に関連する事務について、関係書類を監査した結果、事業は出資目的に沿って行われているものと認められた。また、事務処理については、おおむね適正に処理されているものと認められた。

[調査簿冊名]

総勘定元帳，売掛補助元帳，試算表，収入伝票綴，支出伝票（領収書を含む）綴，振替伝票綴，預金通帳（写し），物品購入伺綴，委託関係綴，経費支出伺綴，支出命令書綴，理事会・評議員会議事録綴，寄附行為・諸規程集，履歴事項全部証明書（法人），備品台帳，固定資産台帳兼減価償却明細書，給与明細書綴，銀行残高証明書綴

(別紙)

1 財産目録について

平成20年3月31日現在における財産目録は、以下のとおりである。

(単位：円)

科 目	一般会計	特別会計	合 計
資産の部			
1 流動資産			
現金預金			
現金手許有高		520,443	520,443
普通預金	3,700,374	14,506,608	18,206,982
(トマト銀行福渡支店)			
"		52,321	52,321
(中国銀行福渡支店)			
"		572,854	572,854
(JA岡山福渡支所)			
"		73,755	73,755
(JAつやま久米南支店)			
定期預金	15,000,000		15,000,000
(トマト銀行福渡支店)			
未収金	152,416		152,416
仮払金	150,500	519,912	670,412
売掛金		195,314	195,314
棚卸資産		857,331	857,331
流動資産 合計	19,003,290	17,298,538	36,301,828
2 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	20,000,000		20,000,000
(トマト銀行福渡支店)			
"	10,000,000		10,000,000
(中国銀行福渡支店)			
"	10,000,000		10,000,000
(JA岡山福渡支所)			
"	10,000,000		10,000,000
(郵政公社)			
基本財産 合計	50,000,000		50,000,000
(2)その他固定資産			
構築物	14,000		14,000
什器備品	2,807	465,124	467,931
電話加入権	74,984		74,984

科 目	一般会計	特別会計	合 計
資産の部 続き			
その他固定資産 合計	91,791	465,124	556,915
固定資産 合計	50,091,791	465,124	50,556,915
資産 合計	69,095,081	17,763,662	86,858,743
負債の部			
1 流動負債			
買掛金		1,881,035	1,881,035
未払金	254,385	6,587,616	6,842,001
預り金	77,372	837,276	914,648
未払法人税等	71,000	250,800	321,800
未払消費税等	364,450	941,650	1,306,100
流動負債 合計	767,207	10,498,377	11,265,584
負債 合計	767,207	10,498,377	11,265,584
正味財産	68,327,874	7,265,285	75,593,159

2 貸借対照表について

平成20年3月31日現在における貸借対照表は、以下のとおりである。

貸借対照表総括表

(単位：円)

科 目	一般会計	特別会計	合 計
資産の部			
1 流動資産			
現金預金	18,700,374	15,725,981	34,426,355
売掛金	0	195,314	195,314
未収金	152,416	0	152,416
棚卸資産	0	857,331	857,331
仮払金	150,500	519,912	670,412
流動資産 合計	19,003,290	17,298,538	36,301,828
2 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	50,000,000	0	50,000,000
基本財産 合計	50,000,000	0	50,000,000
(2)特定資産	0	0	0

科	目	一般会計	特別会計	合計
資産の部 続き				
(3)その他固定資産				
	構築物	14,000	0	14,000
	車両運搬具	0	0	0
	什器備品	2,807	465,124	467,931
	電話加入権	74,984	0	74,984
	その他固定資産 合計	91,791	465,124	556,915
	固定資産 合計	50,091,791	465,124	50,556,915
	資産 合計	69,095,081	17,763,662	86,858,743
負債の部				
1	流動負債			
	買掛金	0	1,881,035	1,881,035
	未払金	254,385	6,587,616	6,842,001
	預り金	77,372	837,276	914,648
	仮受金	0	0	0
	未払法人税等	71,000	250,800	321,800
	未払消費税等	364,450	941,650	1,306,100
	流動負債 合計	767,207	10,498,377	11,265,584
	負債 合計	767,207	10,498,377	11,265,584
正味財産の部				
1	指定正味財産			
	指定正味財産 合計	50,000,000	0	50,000,000
2	一般正味財産			
	一般正味財産 合計	18,327,874	7,265,285	25,593,159
	正味財産 合計	68,327,874	7,265,285	75,593,159
	負債及び正味財産 合計	69,095,081	17,763,662	86,858,743

貸借対照表（一般会計）

（単位：円）

科 目	当年度	前年度	増 減
資産の部			
1 流動資産			
現金預金	18,700,374	19,851,483	1,151,109
売掛金	0	0	0
未収金	152,416	23,138	129,278
棚卸資産	0	0	0
仮払金	150,500	174,389	23,889
流動資産 合計	19,003,290	20,049,010	1,045,720
2 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	50,000,000	50,000,000	0
基本財産 合計	50,000,000	50,000,000	0
(2)特定資産	0	0	0
(3)その他固定資産			
構築物	14,000	77,000	63,000
車両運搬具	0	20,814	20,814
什器備品	2,807	15,437	12,630
電話加入権	74,984	74,984	0
その他固定資産 合計	91,791	188,235	96,444
固定資産 合計	50,091,791	50,188,235	96,444
資産 合計	69,095,081	70,237,245	1,142,164
負債の部			
1 流動負債			
未払金	254,385	807,268	552,883
預り金	77,372	559,503	482,131
仮受金	0	45,216	45,216
未払法人税等	71,000	177,400	106,400
未払消費税等	364,450	218,100	146,350
流動負債 合計	767,207	1,807,487	1,040,280
負債 合計	767,207	1,807,487	1,040,280
正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産 合計	50,000,000	50,000,000	0
2 一般正味財産	18,327,874	18,429,758	101,884
正味財産 合計	68,327,874	68,429,758	101,884
負債及び正味財産 合計	69,095,081	70,237,245	1,142,164

貸借対照表（特別会計）

（単位：円）

科 目	当年度	前年度	増 減
資産の部			
1 流動資産			
現金預金	15,725,981	12,995,315	2,730,666
売掛金	195,314	424,739	229,425
未収金	0	0	0
棚卸資産	857,331	1,104,673	247,342
仮払金	519,912	726,698	206,786
流動資産 合計	17,298,538	15,251,425	2,047,113
2 固定資産			
(1)基本財産	0	0	0
(2)特定資産	0	0	0
(3)その他固定資産			
什器備品	465,124	563,007	97,883
その他固定資産 合計	465,124	563,007	97,883
固定資産 合計	465,124	563,007	97,883
資産 合計	17,763,662	15,814,432	1,949,230
負債の部			
1 流動負債			
買掛金	1,881,035	1,957,410	76,375
未払金	6,587,616	4,494,338	2,093,278
預り金	837,276	1,316,565	479,289
未払法人税等	250,800	226,100	24,700
未払消費税等	941,650	1,067,000	125,350
流動負債 合計	10,498,377	9,061,413	1,436,964
負債 合計	10,498,377	9,061,413	1,436,964
正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産 合計	0	0	0
2 一般正味財産	7,265,285	6,753,019	512,266
正味財産 合計	7,265,285	6,753,019	512,266
負債及び正味財産 合計	17,763,662	15,814,432	1,949,230

3 正味財産増減計算書について

平成19年4月1日から平成20年3月31日までの正味財産の増減は、以下のとおりである。

正味財産増減計算書総括表

(単位：円)

科 目	一般会計	特別会計	内部取引消去	合 計
一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用益	185,452	0	0	185,452
受取会費	0	1,284,000	0	1,284,000
事業収益	0	101,047,507	0	101,047,507
受取補助金	360,000	0	0	360,000
受取委託料	12,914,000	12,986,298	0	25,900,298
受取負担金	146,000	0	146,000	0
雑収益	168,967	265,501	100,000	334,468
他会計からの繰入額	0	900,000	900,000	0
経常収益 計	13,774,419	116,483,306	1,146,000	129,111,725
(2) 経常費用				
管理費支出				
人件費支出	9,231,563	41,657,071	0	50,888,634
原材料費支出	3,400	28,090,015	0	28,093,415
物件費支出				
燃料費他	3,573,896	45,817,376	246,000	49,145,272
減価償却費	75,630	97,883	0	173,513
岡山市返納金	0	57,895	0	57,895
他会計への繰入金支出	900,000	0	900,000	0
法人税住民税及び事業税支出	71,000	250,800	0	321,800
経常費用 計	13,855,489	115,971,040	1,146,000	128,680,529
当期経常増減額	81,070	512,266	0	431,196
2 経常外増減の部				
(1) 経常外費用				
固定資産除却額	20,814	0	0	20,814
経常外費用 計	20,814	0	0	20,814
当期経常外増減額	20,814	0	0	20,814
当期一般正味財産増減額	101,884	512,266	0	410,382
一般正味財産期首残高	18,429,758	6,753,019	0	25,182,777
一般正味財産期末残高	18,327,874	7,265,285	0	25,593,159
指定正味財産増減の部				

当期指定正味財産増減高	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	50,000,000	0	0	50,000,000
指定正味財産期末残高	50,000,000	0	0	50,000,000
正味財産期末残高	68,327,874	7,265,285	0	75,593,159

正味財産増減計算書（一般会計）

（単位：円）

科 目	当年度	前年度	増 減
一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	185,452	23,138	162,314
受取補助金	360,000	0	360,000
受取委託料	12,914,000	7,674,000	5,240,000
受取負担金	146,000	0	146,000
雑収益	168,967	71,235	97,732
他会計からの繰入額	0	89,096	89,096
経常収益 計	13,774,419	7,857,469	5,916,950
(2) 経常費用			
人件費支出	9,231,563	3,807,742	5,423,821
原材料費支出	3,400	90,000	86,600
物件費支出			
使用料及び賃借料他	3,573,896	3,590,106	16,210
減価償却費	75,630	92,659	17,029
他会計への繰入金支出	900,000	89,096	810,904
法人税住民税及び事業税支出	71,000	177,400	106,400
経常費用 計	13,855,489	7,847,003	6,008,486
当期経常増減額	81,070	10,466	91,536
2 経常外増減の部			
(1) 経常外費用			
固定資産除却額	20,814	0	20,814
経常外費用 計	20,814	0	20,814
当期経常外増減額	20,814	0	20,814
当期一般正味財産増減額	101,884	10,466	112,350
一般正味財産期首残高	18,429,758	18,419,292	10,466
一般正味財産期末残高	18,327,874	18,429,758	101,884
指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減高	0	0	0
指定正味財産期首残高	50,000,000	50,000,000	0

指定正味財産期末残高	50,000,000	50,000,000	0
正味財産期末残高	68,327,874	68,429,758	101,884

正味財産増減計算書（特別会計）

（単位：円）

科 目	当年度	前年度	増 減
一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取会費	1,284,000	1,134,000	150,000
事業収益	101,047,507	95,449,866	5,597,641
受取委託料	12,986,298	20,046,000	7,059,702
受取負担金	0	0	0
雑収益	265,501	299,754	34,253
他会計からの繰入額	900,000	0	900,000
経常収益 計	116,483,306	116,929,620	446,314
(2) 経常費用			
人件費支出	41,657,071	45,929,600	4,272,529
原材料費支出	28,090,015	27,983,266	106,749
物件費支出			
使用料及び賃借料他	45,817,376	42,364,585	3,452,791
減価償却費	97,883	56,798	41,085
岡山市返納金	57,895	0	57,895
他会計への繰入金支出	0	0	0
法人税住民税及び事業税支出	250,800	226,100	24,700
経常費用 計	115,971,040	116,560,349	589,309
当期経常増減額	512,266	369,271	142,995
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	512,266	369,271	142,995
一般正味財産期首残高	6,753,019	6,383,748	369,271
一般正味財産期末残高	7,265,285	6,753,019	512,266
正味財産期末残高	7,265,285	6,753,019	512,266

4 収支の状況について

平成19年度における収支状況は、次のとおりである。

収支計算書総括表

(単位：円)

科 目	一般会計	特別会計	内部取引消去	合 計
事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
基本財産運用収入	185,452	0	0	185,452
事業収入	0	102,331,507	0	102,331,507
委託料収入	12,914,000	12,986,298	0	25,900,298
補助金収入	360,000	0	0	360,000
負担金収入	146,000	0	146,000	0
雑収入	168,967	265,501	100,000	334,468
他会計からの繰入金	0	900,000	900,000	0
当期収入合計(A)	13,774,419	116,483,306	1,146,000	129,111,725
前期繰越収支差額	18,241,523	6,190,012	0	24,431,535
収入合計(B)	32,015,942	122,673,318	1,146,000	153,543,260
2 事業活動支出				
管理費支出				
人件費支出	9,231,563	41,657,071	0	50,888,634
原材料費支出	3,400	28,090,015	0	28,093,415
物件費支出	3,573,896	45,817,376	246,000	49,145,272
岡山市への返納金支出	0	57,895	0	57,895
他会計への繰入金支出	900,000	0	900,000	0
法人税住民税及び事税支出	71,000	250,800	0	321,800
当期支出合計(C)	13,779,859	115,873,157	1,146,000	128,507,016
当期収支差額(A)-(C)	5,440	610,149	0	604,709
次期繰越収支差額(B)-(C)	18,236,083	6,800,161	0	25,036,244
(C)				

収支計算書（一般会計）

（単位：円）

科 目	予算額	決算額	差 異
事業活動収支の部			
1 事業活動収入			
基本財産運用収入			
基本財産受取利息	12,000	185,452	173,452
委託料収入	12,914,000	12,914,000	0
補助金収入	360,000	360,000	0
事務費負担金収入			
観光宣伝事業	62,000	62,000	0
観光物産育成事業	84,000	84,000	0
雑収入			
受取利息収入	1,000	39,574	38,574
加工場使用料	100,000	100,000	0
雑収入	145,000	29,393	115,607
他会計からの繰入金収入	0	0	0
事業活動収入計(A)	13,678,000	13,774,419	96,419
前期繰越収支差額	18,241,523	18,241,523	0
事業活動収入合計(B)	31,919,523	32,015,942	96,419
2 事業活動支出			
管理費支出			
人件費支出			
給料手当支出	8,542,000	7,941,831	600,169
福利厚生費支出	1,293,000	1,289,732	3,268
原材料費支出			
調理材料費支出	100,000	3,400	96,600
物件費支出			
報償費支出	160,000	157,500	2,500
旅費交通費支出	100,000	114,420	14,420
会議費支出	100,000	89,703	10,297
通信運搬費支出	200,000	208,478	8,478
消耗什器備品費支出	100,000	204,750	104,750
消耗品費支出	150,000	228,926	78,926
修繕費支出	50,000	48,987	1,013
印刷製本費支出	50,000	47,750	2,250
燃料費支出	150,000	140,879	9,121
光熱水費支出	300,000	361,970	61,970
委託料支出	100,000	197,452	97,452

収支計算書（一般会計）

（単位：円）

科 目	予算額	決算額	差 異
2 事業活動支出 続き			
使用料及び賃借料支出	848,000	879,065	31,065
保険料支出	80,000	96,490	16,490
手数料支出	150,000	126,526	23,474
負担金支出	130,000	98,600	31,400
租税公課支出	175,000	514,900	339,900
広告宣伝費	0	57,500	57,500
他会計への繰入金支出	900,000	900,000	0
法人税住民税及び事業税支出	0	71,000	71,000
事業活動支出計(C)	13,678,000	13,779,859	101,859
当期収支差額(A)-(C)	0	5,440	5,440
次期繰越収支差額(B)-(C)	18,241,523	18,236,083	5,440

収支計算書（特別会計）

（単位：円）

科 目	予算額	決算額	差 異
事業活動収支の部			
1 事業活動収入			
事業収入			
売店収入	13,396,000	14,141,505	745,505
施設利用収入	89,896,000	81,417,035	8,478,965
会員会費収入	1,200,000	1,284,000	84,000
雑収入（奉仕料他）	5,070,000	4,261,967	808,033
温泉水分譲施設利用料収入	1,270,000	1,227,000	43,000
委託料収入	13,025,000	12,986,298	38,702
負担金収入	1,712,000	0	1,712,000
雑収入	242,000	265,501	23,501
他会計からの繰入金収入	900,000	900,000	0
事業活動収入計(A)	126,711,000	116,483,306	10,227,694
前期繰越収支差額	6,190,012	6,190,012	0
事業活動収入合計(B)	132,901,012	122,673,318	10,227,694

科 目	予算額	決算額	差 異
事業活動収支の部 続き			
2 事業活動支出			
管理費支出			
人件費支出			
給料手当支出	27,413,000	21,245,234	6,167,766
福利厚生費支出	4,704,000	3,737,937	966,063
賃金支出	16,250,000	16,673,900	423,900
原材料費支出			
原材料費支出	19,700,000	19,346,675	353,325
商品仕入支出	9,410,000	8,743,340	666,660
物件費支出			
報償費支出	70,000	30,000	40,000
旅費交通費支出	25,000	5,840	19,160
会議費支出	50,000	35,600	14,400
営業促進費支出	70,000	23,033	46,967
通信運搬費支出	756,000	719,416	36,584
消耗什器備品費支出	400,000	1,259,040	859,040
消耗品費支出	4,594,000	3,288,710	1,305,290
修繕費支出	2,650,000	1,568,817	1,081,183
印刷製本費支出	890,000	752,350	137,650
広告宣伝費支出	310,000	514,697	204,697
燃料費支出	14,730,000	17,783,394	3,053,394
光熱水費支出	12,250,000	11,490,085	759,915
委託料支出	2,113,000	1,945,617	167,383
使用料及び賃借料支出	3,257,000	2,783,494	473,506
保険料支出	330,000	257,970	72,030
手数料支出	1,531,000	855,237	675,763
負担金支出	1,978,000	227,500	1,750,500
租税公課支出	3,230,000	2,273,300	956,700
雑支出	0	3,276	3,276
岡山市返納金支出	0	57,895	57,895
他会計への繰入金支出	0	0	0
法人税住民税及び事業税支出	0	250,800	250,800
事業活動支出計(C)	126,711,000	115,873,157	10,837,843
当期収支差額(A)-(C)	0	610,149	610,149
次期繰越収支差額(B)-(C)	6,190,012	6,800,161	610,149

(財団法人岡山市水道サービス公社)

- 1 監査の種類 出資団体監査
- 2 監査の対象 財団法人岡山市水道サービス公社(当該団体の事業に係る所管課の事務を含む)
- 3 監査の期間 平成21年1月9日から平成21年2月27日まで
- 4 監査の方法 水道局所管の出資団体である財団法人岡山市水道サービス公社の事業運営が出資目的に沿って行われているかどうかについて、公益法人会計基準、公益法人の設立許可及び指導監督基準等を参考に以下の着眼点を設定し、職員から説明を受け、関係書類を抽出により監査した。

- (1) 事業の実施状況
- (2) 理事会の状況
- (3) 財産管理の状況
- (4) 会計経理の状況
- (5) 会計帳簿の整備状況
- (6) 諸規程の整備状況
- (7) 役員、職員の状況

5 監査の結果

(1) 出資団体の概要

ア 設立の経緯

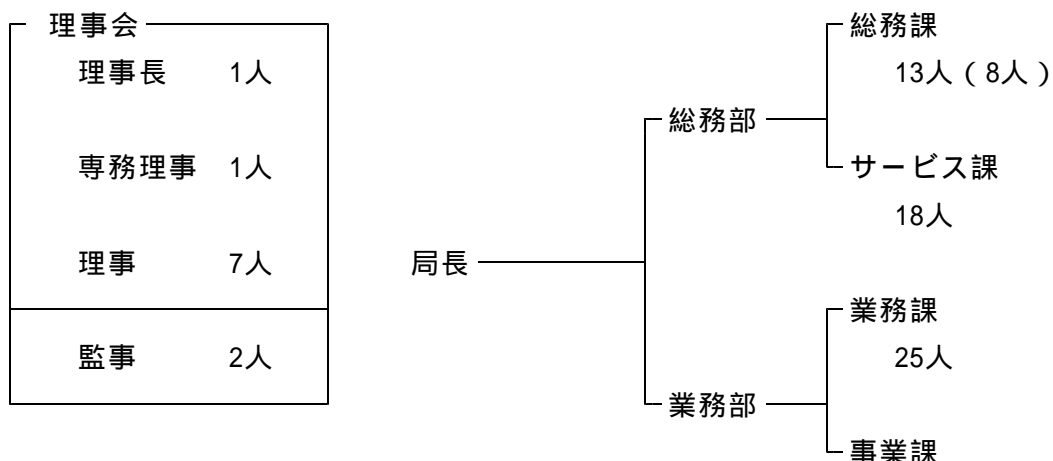
岡山市水道サービス公社は、民法第34条の規定に基づき岡山県知事の許可により平成2年3月13日、出資金額2,500万円で設立された財団法人であり、現在の出資金額は岡山市2,000万円、その他3,100万円、合計5,100万円となっている。

イ 設立目的

財団法人岡山市水道サービス公社寄附行為第3条により、「水道に関する知識の普及啓発事業等を行い、もって岡山市水道事業の健全な運営と公共の福祉の増進に寄与することを目的とする。」とされている。

ウ 組織(平成20年12月1日現在)

組織、役員、職員の状況は次のとおりである。なお、()の人数は水道局からの派遣職員の人数を示す。



(2) 事業の実施状況

財団法人岡山市水道サービス公社寄附行為第4条により、公社が行う事業は 水道事業に係る調査、研究及び普及宣伝に関すること 給水装置等の適正管理に係る調査、指導及び広報に関すること 水道従事者等に対する研修会、講習会の支援に関すること 水道記念館の管理運営に関すること 岡山市から委託を受けて行う水道施設等の維持管理業務その他水道事業に関すること等となっている。

このほか、岡山市水道サービス公社寄附行為には明確に規定されていないが、公社の目的達成のために必要な事業として、岡山市市民ゴルフ場の管理運営、物品販売の収益事業を行っている。

平成19年度に実施した事業の状況は次のとおりである。

ア 公益事業（支出）	計4,711,775円
・水道週間	1,002,750円
・水道記念館運営	865,310円
・水道のPRへの助成	2,310,525円
・その他水道事業のPR	533,190円
イ 受託事業（収入）	計614,420,977円
・水道メーター検針事業収益	267,433,435円
・水道管路図面等管理事業収益	69,810,621円
・資材・メーター管理事業収益	39,095,003円
・水道施設等維持管理事業収益	175,078,602円
・水道記念館受付案内事業収益	4,286,100円
・水道管理設道路点検事業収益	15,225,000円
・給水装置完工検査補助事業収益	17,286,336円
・貯水槽巡回点検サービス事業収益	11,863,285円
・半田山植物園園地管理事業収益	9,828,000円
・その他	4,514,595円
ウ 収益事業（収入）	計22,418,107円
・特定資産受取利息	40,219円
・ゴルフ場収益	13,965,480円
・物品販売収益	3,598,640円
・その他事業収益	149,740円
・受取負担金	4,653,600円
・受取利息	10,428円

(3) 収支状況及び財政状態

現在、岡山市水道サービス公社には、公益事業を経理する一般会計、受託事業を経理する受託事業特別会計、市民ゴルフ場の管理運営等の収益事業を経理する収益事業特別会計の3会計が設けられている。

平成19年度の貸借対照表，正味財産増減計算書は，次のとおりである。

貸借対照表 総括表

平成20年3月31日現在

(単位:円)

科 目	一般会計	受託事業 特別会計	収益事業 特別会計	合 計
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	887,822	264,090,468	7,554,639	272,532,929
未収金	0	46,804,185	35,660	46,839,845
有価証券	0	0	0	0
たな卸資産	0	0	58,522	58,522
流動資産合計	887,822	310,894,653	7,648,821	319,431,296
2. 固定資産				
(1) 基本財産 定期預金	51,000,000	0	0	51,000,000
(2) 特定資産				
退職給付引当資産	0	0	0	0
減価償却引当資産	0	14,731,769	6,221,193	20,952,962
経営安定化積立資産	0	22,000,000	0	22,000,000
占用施設復旧積立資産	0	0	5,000,000	5,000,000
特定資産合計	0	36,731,769	11,221,193	47,952,962
(3) その他固定資産				
建物	0	0	200,001	200,001
構築物	0	0	1,719,670	1,719,670
船舶	0	0	60,001	60,001
機械及び装置	0	0	283,500	283,500
車両運搬具	0	38,599	0	38,599
什器備品	0	303,625	133,000	436,625
リサイクル預託金	0	0	0	0
投資有価証券	0	50,084,652	0	50,084,652
その他固定資産合計	0	50,426,876	2,396,172	52,823,048
固定資産合計	51,000,000	87,158,645	13,617,365	151,776,010
資産合計	51,887,822	398,053,298	21,266,186	471,207,306
負債の部				
1. 流動負債				
未払金	0	23,621,269	1,562,641	25,183,910
未払費用	0	3,703,718	571,991	4,275,709
預り金	0	782,754	23,109	805,863
納税充当金	0	16,179,903	416,197	16,596,100
流動負債合計	0	44,287,644	2,573,938	46,861,582
2. 固定負債				
退職給付引当金	0	0	0	0
固定負債合計	0	0	0	0
負債合計	0	44,287,644	2,573,938	46,861,582
正味財産の部				
1. 指定正味財産				
寄付金	20,000,000	0	0	20,000,000
指定正味財産合計	20,000,000	0	0	20,000,000
(うち基本財産への充当額)	(20,000,000)	(0)	(0)	(20,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)
2. 一般正味財産				
(うち基本財産への充当額)	31,887,822	353,765,654	18,692,248	404,345,724
(うち特定資産への充当額)	(31,000,000)	(0)	(0)	(31,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(36,731,769)	(11,221,193)	(47,952,962)
正味財産合計	51,887,822	353,765,654	18,692,248	424,345,724
負債及び正味財産合計	51,887,822	398,053,298	21,266,186	471,207,306

正味財産増減計算書 総括表

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

(単位:円)

科 目	一般会計	受託事業 特別会計	収益事業 特別会計	内部取引 消去額	合 計
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
基本財産運用益	133,257	0	0		133,257
特定財産運用益	0	68,272	40,219		108,491
事業収益	0	609,906,382	17,713,860		627,620,242
受取負担金	0	0	4,653,600		4,653,600
雑収益	7,041	1,054,523	10,428		1,071,992
他会計からの繰入額	4,572,000	0	0	4,572,000	0
経常収益計	4,712,298	611,029,177	22,418,107	4,572,000	633,587,582
(2) 経常費用					
事業費	4,711,775	519,050,178	15,651,411		539,413,364
管理費	0	60,800,957	5,499,744		66,300,701
他会計への繰出額	0	4,172,000	400,000	4,572,000	0
経常費用計	4,711,775	584,023,135	21,551,155	4,572,000	605,714,065
当期経常増減額	523	27,006,042	866,952		27,873,517
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
その他経常外収益	0	3,391,800	0		3,391,800
経常外収益計	0	3,391,800	0		3,391,800
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0		0
当期経常外増減額	0	3,391,800	0		3,391,800
当期一般正味財産増減額	523	30,397,842	866,952		31,265,317
一般正味財産期首残高	31,887,299	323,367,812	17,825,296		373,080,407
一般正味財産期末残高	31,887,822	353,765,654	18,692,248		404,345,724
指定正味財産増減の部					
基本財産運用益	80,438				80,438
一般正味財産への振替額	80,438				80,438
当期指定正味財産増減額	0	0	0		0
指定正味財産期首残高	20,000,000	0	0		20,000,000
指定正味財産期末残高	20,000,000	0	0		20,000,000
正味財産期末残高	51,887,822	353,765,654	18,692,248		424,345,724

貸借対照表

平成20年3月31日現在

一般会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	887,822	1,280,629	392,807	
未収金	0	0	0	
流動資産合計	887,822	1,280,629	392,807	
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
定期預金	51,000,000	51,000,000	0	
基本財産合計	51,000,000	51,000,000	0	
(2) 特定資産				
特定資産合計	0	0	0	
(3) その他固定資産				
その他固定資産合計	0	0	0	
固定資産合計	51,000,000	51,000,000	0	
資産合計	51,887,822	52,280,629	392,807	
負債の部				
1. 流動負債				
未払金	0	393,330	393,330	
納税充当金	0	0	0	
流動負債合計	0	393,330	393,330	
2. 固定負債				
固定負債合計	0	0	0	
負債合計	0	393,330	393,330	
正味財産の部				
1. 指定正味財産				
寄付金	20,000,000	20,000,000	0	
指定正味財産合計	20,000,000	20,000,000	0	
(うち基本財産への充当額)	(20,000,000)	(20,000,000)	(0)	
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	
2. 一般正味財産	31,887,822	31,887,299	523	
(うち基本財産への充当額)	(31,000,000)	(31,000,000)	(0)	
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	
正味財産合計	51,887,822	51,887,299	523	
負債及び正味財産合計	51,887,822	52,280,629	392,807	

正味財産増減計算書

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

一般会計

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減	備考
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用益	133,257	11,261	121,996	
基本財産受取利息	133,257	11,261	121,996	
雑収益	7,041	2,403	4,638	
受取利息	7,041	2,403	4,638	
雑収益	0	0	0	
他会計からの繰入額	4,572,000	3,945,000	627,000	
受託事業特別会計からの繰入額	4,172,000	3,945,000	227,000	
収益事業特別会計からの繰入額	400,000	0	400,000	
経常収益計	4,712,298	3,958,664	753,634	
(2) 経常費用				
事業費	4,711,775	3,957,881	753,894	
備用品費	99,860	295,299	195,439	
印刷製本費	869,190	894,390	25,200	
委託費	1,432,200	1,375,500	56,700	
手数料	525	1,365	840	
賃借料	0	392,157	392,157	
助成金	2,310,000	999,170	1,310,830	
経常費用計	4,711,775	3,957,881	753,894	
当期経常増減額	523	783	260	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	523	783	260	
一般正味財産期首残高	31,887,299	31,886,516	783	
一般正味財産期末残高	31,887,822	31,887,299	523	
指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	80,438	0	80,438	
基本財産受取利息	80,438	0	80,438	
一般正味財産への振替額	80,438	0	80,438	
基本財産運用益振替	80,438	0	80,438	
当期指定正味財産増減額	0	0	0	
指定正味財産期首残高	20,000,000	20,000,000	0	
指定正味財産期末残高	20,000,000	20,000,000	0	
正味財産期末残高	51,887,822	51,887,299	523	

貸借対照表

平成20年3月31日現在

受託事業特別会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	264,090,468	200,371,038	63,719,430	
未収金	46,804,185	47,668,442	864,257	
有価証券	0	70,156,619	70,156,619	
流動資産合計	310,894,653	318,196,099	7,301,446	
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
基本財産合計	0	0	0	
(2) 特定資産				
退職給付引当資産	0	3,391,800	3,391,800	
減価償却引当資産	14,731,769	14,731,769	0	
経営安定化積立資産	22,000,000	22,000,000	0	
特定資産合計	36,731,769	40,123,569	3,391,800	
(3) その他固定資産				
車両運搬具	38,599	2,871,542	2,832,943	
什器備品	303,625	918,170	614,545	
リサイクル預託金	0	106,540	106,540	
投資有価証券	50,084,652	0	50,084,652	
その他固定資産合計	50,426,876	3,896,252	46,530,624	
固定資産合計	87,158,645	44,019,821	43,138,824	
資産合計	398,053,298	362,215,920	35,837,378	
負債の部				
1. 流動負債				
未払金	23,621,269	17,148,438	6,472,831	
未払費用	3,703,718	3,901,941	198,223	
預り金	782,754	780,184	2,570	
納税充当金	16,179,903	13,625,745	2,554,158	
流動負債合計	44,287,644	35,456,308	8,831,336	
2. 固定負債				
退職給付引当金	0	3,391,800	3,391,800	
固定負債合計	0	3,391,800	3,391,800	
負債合計	44,287,644	38,848,108	5,439,536	
正味財産の部				
1. 指定正味財産				
寄付金	0	0	0	
指定正味財産合計	0	0	0	
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	
2. 一般正味財産				
(うち基本財産への充当額)	353,765,654	323,367,812	30,397,842	
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	
(うち特定資産への充当額)	(36,731,769)	(40,123,569)	(3,391,800)	
正味財産合計	353,765,654	323,367,812	30,397,842	
負債及び正味財産合計	398,053,298	362,215,920	35,837,378	

正味財産増減計算書

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

受託事業特別会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
特定資産運用益	68,272	21,540	46,732	
特定資産受取利息	68,272	21,540	46,732	
事業収益	609,906,382	605,708,645	4,197,737	
水道メーター検針事業収益	267,433,435	259,524,190	7,909,245	
水道管路図面等管理事業収益	69,810,621	67,610,122	2,200,499	
水道メーター・資材管理事業収益	39,095,003	40,198,867	1,103,864	
水道施設等維持管理事業収益	175,078,602	182,740,156	7,661,554	
水道記念館受付案内事業収益	4,286,100	4,350,696	64,596	
水道管路埋設道路点検事業収益	15,225,000	15,855,000	630,000	
給水装置完工検査補助事業収益	17,286,336	15,581,982	1,704,354	
貯水槽巡回点検サービス事業収益	11,863,285	10,019,632	1,843,653	
半田山植物園園地管理事業収益	9,828,000	9,828,000	0	
雑収益	1,054,523	328,236	726,287	
受 取 利 息	373,558	86,531	287,027	
有価証券運用益	388,033	224,044	163,989	
雑 収 益	292,932	17,661	275,271	
経 常 収 益 計	611,029,177	606,058,421	4,970,756	
(2) 経常費用				
事業費	519,050,178	508,931,890	10,118,288	
(人件費)	(289,834,430)	(285,222,438)	(4,611,992)	
給 料	122,511,883	122,143,298	368,585	
手 当	92,150,542	88,016,904	4,133,638	
報 酬	32,185,187	33,840,000	1,654,813	
賃 金	10,505,790	9,422,570	1,083,220	
法定福利費	30,516,846	29,954,631	562,215	
福利厚生費	1,964,182	1,845,035	119,147	
(事業経費)	(229,215,748)	(223,709,452)	(5,506,296)	
共 済 掛 金	144,000	204,000	60,000	
旅 費	105,380	8,480	96,900	
研 修 費	216,800	67,200	149,600	
被 服 費	1,011,884	885,748	126,136	
備 消 品 費	1,616,921	2,252,500	635,579	

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
燃 料 費	2,304,105	2,337,614	33,509	
光 熱 水 費	53,528	45,915	7,613	
印 刷 製 本 費	260,346	175,464	84,882	
通 信 運 搬 費	1,015,287	734,956	280,331	
外 注 費	214,395,375	208,077,437	6,317,938	
委 託 費	1,609,020	1,469,160	139,860	
手 数 料	269,920	245,450	24,470	
賃 借 料	3,923,118	2,132,906	1,790,212	
修 繕 費	644,399	1,629,396	984,997	
負 担 金	0	7,350	7,350	
保 険 料	1,254,152	1,655,916	401,764	
減 価 償 却 費	391,513	1,779,960	1,388,447	
管理費	60,800,957	55,606,444	5,194,513	
(人件費)	(17,869,501)	(15,379,055)	(2,490,446)	
給 料	3,972,000	6,012,000	2,040,000	
手 当	6,414,072	5,435,837	978,235	
報 酬	5,522,100	2,042,100	3,480,000	
法 定 福 利 費	1,801,754	1,730,643	71,111	
福 利 厚 生 費	159,575	158,475	1,100	
(管理経費)	(42,931,456)	(40,227,389)	(2,704,067)	
旅 費	65,820	0	65,820	
研 修 費	50,000	0	50,000	
被 服 費	37,337	8,410	28,927	
備 消 品 費	653,292	890,499	237,207	
燃 料 費	76,491	64,700	11,791	
印 刷 製 本 費	165,279	111,391	53,888	
通 信 運 搬 費	231,424	294,606	63,182	
委 託 費	1,269,660	1,203,090	66,570	
手 数 料	20,735	64,245	43,510	
賃 借 料	870,313	734,781	135,532	
修 繕 費	15,650	46,358	30,708	
交 際 費	10,000	10,580	580	
会 議 費	76,860	90,660	13,800	
負 担 金	282,600	250,000	32,600	
保 険 料	104,402	109,582	5,180	
減 価 償 却 費	232,680	232,680	0	
租 税 公 課	38,768,913	36,115,807	2,653,106	
他会計への繰出額	4,172,000	3,945,000	227,000	
一般会計への繰出額	4,172,000	3,945,000	227,000	

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
経 常 費 用 計	584,023,135	568,483,334	15,539,801	
当期経常増減額	27,006,042	37,575,087	10,569,045	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
その他経常外収益	3,391,800	0	3,391,800	
退職給付引当金取崩額	3,391,800	0	3,391,800	
経 常 外 収 益 計	3,391,800	0	3,391,800	
(2) 経常外費用				
固定資産売却損	0	210,632	210,632	
車両運搬具売却損	0	47,568	47,568	
什器備品売却損	0	163,064	163,064	
その他経常外費用	0	2,643,000	2,643,000	
退職給付引当金繰入額	0	2,643,000	2,643,000	
経 常 外 費 用 計	0	2,853,632	2,853,632	
当期経常外増減額	3,391,800	2,853,632	6,245,432	
当期一般正味財産増減額	30,397,842	34,721,455	4,323,613	
一般正味財産期首残高	323,367,812	288,646,357	34,721,455	
一般正味財産期末残高	353,765,654	323,367,812	30,397,842	
指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	
指定正味財産期首残高	0	0	0	
指定正味財産期末残高	0	0	0	
正味財産期末残高	353,765,654	323,367,812	30,397,842	

貸借対照表

平成20年3月31日現在

収益事業特別会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	7,554,639	7,105,528	449,111	
未収金	35,660	3,641	32,019	
たな卸資産	58,522	115,864	57,342	
流動資産合計	7,648,821	7,225,033	423,788	
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
基本財産合計	0	0	0	
(2) 特定資産				
退職給付引当資産	0	0	0	
減価償却引当資産	6,221,193	5,921,193	300,000	
占用施設復旧積立資産	5,000,000	5,000,000	0	
特定資産合計	11,221,193	10,921,193	300,000	
(3) その他固定資産				
建物	200,001	250,000	49,999	
什器備品	133,000	0	133,000	
構築物	1,719,670	1,845,883	126,213	
船舶	60,001	75,000	14,999	
機械及び装置	283,500	0	283,500	
その他固定資産合計	2,396,172	2,170,883	225,289	
固定資産合計	13,617,365	13,092,076	525,289	
資産合計	21,266,186	20,317,109	949,077	
負債の部				
1. 流動負債				
未払金	1,562,641	1,780,541	217,900	
未払費用	571,991	557,591	14,400	
預り金	23,109	42,126	19,017	
納税充当金	416,197	111,555	304,642	
流動負債合計	2,573,938	2,491,813	82,125	
2. 固定負債				
退職給付引当金	0	0	0	
固定負債合計	0	0	0	
負債合計	2,573,938	2,491,813	82,125	
正味財産の部				
1. 指定正味財産				
寄付金	0	0	0	
指定正味財産合計	0	0	0	
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	
2. 一般正味財産	18,692,248	17,825,296	866,952	
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	
(うち特定資産への充当額)	(11,221,193)	(10,921,193)	(300,000)	
正味財産合計	18,692,248	17,825,296	866,952	
負債及び正味財産合計	21,266,186	20,317,109	949,077	

正味財産増減計算書

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

収益事業特別会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
特定資産運用益	40,219	1,994	38,225	
特定資産受取利息	40,219	1,994	38,225	
事業収益	17,713,860	18,559,530	845,670	
ゴルフ場収益	13,965,480	15,130,420	1,164,940	
物品販売収益	3,598,640	3,274,570	324,070	
その他事業収益	149,740	154,540	4,800	
受取負担金	4,653,600	4,657,000	3,400	
受 取 負 担 金	4,653,600	4,657,000	3,400	
雑収益	10,428	185,656	175,228	
受 取 利 息	10,428	2,816	7,612	
雑 収 益	0	182,840	182,840	
経 常 収 益 計	22,418,107	23,404,180	986,073	
(2) 経常費用				
事業費	15,651,411	18,144,649	2,493,238	
(事業原価)	(2,060,312)	(2,437,391)	(377,079)	
物 品 仕 入	2,002,970	2,455,089	452,119	
期首たな卸高	115,864	98,166	17,698	
期末たな卸高	58,522	115,864	57,342	
(人件費)	(6,687,078)	(7,311,089)	(624,011)	
手 当	0	1,244,473	1,244,473	
報 酬	0	2,722,780	2,722,780	
賃 金	6,597,415	2,801,328	3,796,087	
法定福利費	29,688	482,773	453,085	
福利厚生費	59,975	59,735	240	
(事業経費)	(6,904,021)	(8,396,169)	(1,492,148)	
研 修 費	15,000	0	15,000	
被 服 費	215,428	73,772	141,656	
備 消 品 費	662,053	745,339	83,286	
燃 料 費	26,758	0	26,758	
印 刷 製 本 費	99,750	116,025	16,275	
委 託 費	4,963,350	6,801,690	1,838,340	
手 数 料	1,890	2,730	840	
賃 借 料	334,360	334,360	0	
材 料 費	74,970	94,500	19,530	

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
修 繕 費	164,513	167,287	2,774	
保 険 料	56,738	15,474	41,264	
減 価 償 却 費	289,211	44,992	244,219	
管理費	5,499,744	5,001,296	498,448	
(人件費)	(3,736,836)	(3,523,305)	(213,531)	
給 料	1,932,000	1,932,000	0	
手 当	1,362,017	1,166,698	195,319	
法 定 福 利 費	416,019	398,227	17,792	
福 利 厚 生 費	26,800	26,380	420	
(管理経費)	(1,762,908)	(1,477,991)	(284,917)	
被 服 費	6,793	45,223	38,430	
備 消 品 費	119,336	179,255	59,919	
燃 料 費	61,770	49,542	12,228	
通 信 運 搬 費	39,004	42,957	3,953	
交 際 費	0	2,888	2,888	
保 険 料	469,173	464,733	4,440	
租 税 公 課	1,066,832	693,393	373,439	
他会計への繰出額	400,000	0	400,000	
一般会計への繰出額	400,000	0	400,000	
経 常 費 用 計	21,551,155	23,145,945	1,594,790	
当 期 経 常 増 減 額	866,952	258,235	608,717	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
その他経常外収益	0	0	0	
退職給付引当金取崩額		0	0	
経 常 外 収 益 計	0	0	0	
(2) 経常外費用				
その他経常外費用	0	0	0	
退職給付引当金繰入額		0	0	
経 常 外 費 用 計	0	0	0	
当 期 経 常 外 増 減 額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	866,952	258,235	608,717	
一般正味財産期首残高	17,825,296	17,567,061	258,235	
一般正味財産期末残高	18,692,248	17,825,296	866,952	
指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	
指定正味財産期首残高	0	0	0	
指定正味財産期末残高	0	0	0	
正味財産期末残高	18,692,248	17,825,296	866,952	