

岡山市長 高谷茂男様

岡山市監査委員	広瀬慶隆
同	石川敬之
同	伏見源十郎
同	礪谷和行

### 出資団体監査の結果について

地方自治法第199条第7項の規定に基づき、出資団体監査を行ったので、同条第9項の規定によりその結果に関する報告を提出します。

#### 記

#### 1 監査の対象及び範囲

財団法人 岡山市勤労者福祉サービスセンター

平成16年度における出資に係る出納事務及びその他出納に関連する事務

#### 2 監査の期間

平成18年1月8日から平成18年2月28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16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、次のとおり一部に改善を要する事項が認められた。その他については、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。

(1) 岡山市勤労者福祉サービスセンターの計算書類において、収支計算書の次期繰越収支差額と貸借対照表上の資金の残高（流動資産 - 流動負債）が一致していない、貸借

対照表における基本財産の記載が適切でない，固定資産の減価償却処理において，計算誤りが認められるなど一部に記載誤りが認められたので，計算書類が正しい表記となるよう平成17年度決算において処理されたい。

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。

団体の概要は次のとおりである。

## 1 設立目的について

本センターは，中小企業勤労者のための総合的な福祉事業を行うことにより，中小企業勤労者の福祉の向上を図るとともに，中小企業の振興，地域社会の活性化に寄与することを目的とする。

## 2 事務事業の実施状況について

平成16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) 給付事業

ア 祝金，見舞金，弔慰金などの支給

### (2) 福利厚生事業

ア 健康増進事業

(ア)定期健康診断の受診補助，健康温泉，温水プールの利用補助等

イ 老後生活の安定事業

(ア)在宅介護サービス利用補助，老後生活支援事業

ウ 自己啓発事業

(ア)プロ野球・サッカー，観劇，コンサート等

エ 余暇活動事業

(ア)ボーリング場，映画館・劇場，おもちゃ王国の入場料補助，宿泊補助，ハイウェイカード，バスカードの購入補助等

オ 岡山市勤労者福祉センターの管理運営事業

カ 特約指定店63店舗

### (3) 情報提供事業

ア 会報（年4回）等

### (4) 会員加入促進事業

## 3 基本財産の状況について

平成17年3月31日現在の基本財産は100,000,000円（うち平成16年度出捐金0円）で，これは岡山市からの出捐金である。

#### 4 収支の状況について

平成16年度における収支状況は、次のとおりである。

##### (1) 一般会計

(単位：円)

科 目	予 算 額 (ア)	決 算 額 (イ)
収 入 の 部		
1 基本財産運用収入	50,000	657,315
2 会費・入会金収入	74,200,000	75,261,300
3 事業収入	22,914,000	22,620,200
4 補助金収入	32,400,000	32,400,000
5 雑入	100,000	439,859
6 繰越金	2,888,000	2,887,394
7 特定預金取崩収入	325,000	324,540
収入合計 (A)	132,877,000	134,590,608
支 出 の 部		
1 事業費	100,300,000	100,166,252
2 管理費	29,209,000	26,742,336
3 特定預金支出	3,268,000	3,070,694
4 予備費	100,000	0
収支差額 (A) - (B)	132,877,000	129,979,282

収入・支出差引残額 4,611,326円

##### (2) 特別会計

(単位：円)

科 目	予 算 額 (ア)	決 算 額 (イ)
収 入 の 部		
1 受託事業収入	66,334,000	65,995,170
2 雑入	1,000	10,921
3 特定預金取崩収入	882,000	882,000
収入合計 (A)	67,217,000	66,888,091
支 出 の 部		
1 管理費	67,217,000	66,888,091
収支差額 (A) - (B)	67,217,000	66,888,091

収入・支出差引残額 0円

5 財政状況について

平成16年度末における貸借対照表は、次のとおりである。

(1) 一般会計

(単位：円)

科 目	金 額		
資 産 の 部			
1 流 動 資 産			
(1) 現 金	5,112		
(2) 預 金	6,332,678		
(3) 未 収 金	8,400		
(4) 前 払 金	2,100		
		6,348,290	
2 固 定 資 産			
(1) 基 本 財 産	100,000,000		
(2) その他の固定資産			
備 品	303,089		
車 輜	155,388		
出 資 金	100,000		
積 立 金	20,380,014		
退職給与引当金預金	861,420		
		121,799,911	
			128,148,201
負 債 の 部			
1 流 動 負 債			
(1) 未 払 金	830,712		
(2) 前 受 金	516,000		
(3) 預 り 金	432,252		
		1,778,964	
2 固 定 負 債			
(1) 退職給与引当金	861,420		
		861,420	
			2,640,384
正味財産の部			
1 正 味 財 産			125,507,817
(うち基本財産)			100,000,000
負債及び正味財産合計			128,148,201

## (2) 特別会計

(単位：円)

科 目	金 額		
資 産 の 部			
1 流 動 資 産			
(1) 預 金	6,808,109	6,808,109	
2 固 定 資 産		0	6,808,109
負 債 の 部			
1 流 動 負 債			
(1) 未 払 金	338,830		
(2) 未 払 費 用	6,345,310		
(3) 預 り 金	123,969	6,808,109	
2 固 定 負 債		0	6,808,109
正 味 財 産 の 部			
1 正 味 財 産			0
負債及び正味財産合計			6,808,109

## 6 出資効果及び事務処理について

平成16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、次のとおり一部に改善を要する事項が認められた。その他については、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。

- (1) 岡山市勤労者福祉サービスセンターの計算書類において、収支計算書の次期繰越収支差額と貸借対照表上の資金の残高（流動資産 - 流動負債）が一致していない、貸借対照表における基本財産の記載が適切でない、固定資産の減価償却処理において、計算誤りが認められるなど一部記載誤りが認められたので、計算書類が正しい表記となるよう平成17年度決算において処理されたい。