

岡山市長 高谷茂男様

岡山市監査委員 池上進  
同 種田和英  
同 下市このみ  
同 東原透

### 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) 財団法人岡山市建部町観光公社
- (2) 岡山都市整備株式会社

平成23年度におけ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25年1月4日から平成25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23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	岡山市北区建部町建部上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運営をはじめ，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会議の開催

###### (2) 観光施設等の管理運営業務（指定管理）

- ・ 建部町温泉会館
- ・ 建部町温泉宿泊研修センター
- ・ 温泉水分譲施設

###### (3) 共通運営管理事業

- ・ 事務局の管理運営事業
- ・ 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
- ・ 各種催事後援及び協賛

###### (4) 自主事業

- ・ 観光物産育成事業  
ふるさと小包会員の募集及び特産品の発送
- ・ 観光宣伝事業
- ・ 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23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) 観光公社一般事業

###### 監事会の開催（サンタケベ）

平成23年5月17日（火）

- ・ 平成22年度事業報告について

- ・平成22年度収支決算について
- 平成23年10月21日(金)
- ・平成23年度中間事業報告について
  - ・平成23年度中間収支決算について

評議員会及び理事会の開催(サンタケベ)

平成23年第2回評議員会及び理事会 平成23年5月23日(月)

- ・評議員の選任について(報告)
- ・平成22年度事業報告について
- ・平成22年度収支決算について
- ・理事の選任について

平成23年第3回評議員会及び理事会 平成23年10月26日(水)

- ・平成23年度中間事業報告について
- ・平成23年度中間収支決算について
- ・就業規則の一部改正について

平成24年第1回評議員会 平成24年3月28日(水)

- ・平成23年度補正予算について
- ・平成24年度事業計画について
- ・平成24年度収支予算について
- ・就業規則の一部改正について
- ・新公益法人改革の申請について
- ・公社の今後のあり方及び方針について
- ・役員報酬について

平成24年第1回理事会 平成24年3月28日(水)

- ・平成23年度補正予算について
- ・平成24年度事業計画について
- ・平成24年度収支予算について
- ・就業規則の一部改正について
- ・新公益法人改革の申請について
- ・公社の今後のあり方及び方針について
- ・評議員の選任について
- ・役員報酬について

(2) 観光施設の管理運営業務(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23年度実績	平成22年度実績	比較
宿泊	939	1,001	62
宴会・休憩	248	138	110
食事	1,644	1,710	66
入浴	46,885	52,765	5,880
合計	49,716	55,614	5,898

収入内訳表

(単位：円)

項目	平成23年度	平成22年度	比較
事業収入	25,892,365	27,651,505	1,759,140
指定管理料	4,500,000	4,375,000	125,000
繰入金	1,000,000	1,500,000	500,000
合計	31,392,365	33,526,505	2,134,140

年末年始利用状況(12月30日～1月3日)

(単位：人)

日付	平成23年度						平成22年度					
	30	31	1	2	3	計	30	31	1	2	3	計
宿泊	4	4	0	4	0	12	1	25	5	5	0	36
宴会・休憩	休	休	休	休	休	0	休	休	休	休	休	0
食事	休	休	休	休	休	0	休	休	休	休	休	0
入浴	177	323	217	251	256	1,224	235	283	237	368	291	1,414
計	181	327	217	255	256	1,236	236	308	242	373	291	1,450

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23年度実績	平成22年度実績	比較
宿泊	1,076	1,155	79
会議・研修	3,694	2,202	1,492
宴会・休憩	3,173	4,749	1,576
喫茶・レストラン	8,882	11,195	2,313
入浴	5,699	6,751	1,052
合計	22,524	26,052	3,528

サンタケベ収入内訳表

(単位：円)

項目	平成23年度	平成22年度	比較
事業収入	45,538,924	50,342,442	4,803,518
指定管理料	5,330,000	5,331,000	1,000
繰入金	0	0	0
合計	50,868,924	55,673,442	4,804,518

年末年始利用状況(12月30日～1月3日)

(単位：人)

日付	平成23年度						平成22年度						
	30	31	1	2	3	計	30	31	1	2	3	計	
宿泊	0			5	0	5	8				1	0	9
宴会・休憩	0	休	休	105	51	156	2	休	休	23	31	56	
レストラン	15			39	45	99	11			27	52	90	
入浴	25			34	46	105	36			46	39	121	
計	40	0	0	183	142	365	57	0	0	97	122	276	

温泉水分譲施設の管理運営業務

温泉自動給湯施設の販売実績表

項 目	平成 2 3 年度	平成 2 2 年度	比 較
販売湯量 ( ヲ )	665,032	849,966	184,934
使用料 ( 円 )	670,400	825,000	154,600

( 3 ) 共通運営管理事業

各観光関連施設との関連や調整を行い，岡山市等各種団体との連絡調整を図り，スムーズな事業運営ができるよう努力した。

( 4 ) 自主事業

観光物産育成事業 ( 「ふるさと小包」事業業務 )

事業申込数

コース名	平成 2 3 年度	平成 2 2 年度	比 較
たけべの味ふるさとコース	3 8	5 3	1 5
フレッシュ夏コース	3 4	4 4	1 0
ほのぼの冬コース	4 7	4 2	5
冬の贈り物	2 5	3 7	1 2
計	1 4 4	1 7 6	3 2

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 1 5 回	5 , 0 0 0 円	8 月 4 日 5 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 2 0 回	6 , 0 0 0 円	9 月 1 2 日 から 1 5 日	マスカット 1 kg ピオーネ 2 kg
ほのぼの 冬コース 入浴割引 3 0 回	1 0 , 0 0 0 円	1 2 月 2 6 日 から 3 0 日	まる餅，豆餅，生しいたけ， 建部みそ，たけべ米，つぐね 芋，果糖付ヨーグルト
冬の贈り物 入浴割引 1 5 回	5 , 0 0 0 円	1 2 月 2 6 日 から 3 0 日	まる餅，豆餅，建部みそ，つ ぐね芋，果糖付ヨーグルト

観光宣伝事業（イベント出店業務）

日 時	名 称	開催場所
4月 9日(土) から 19日(火)	たけべの森桜まつり (たけべの森はっぼね桜まつり 9日・10日開催は、東日本大震 災のため自粛中止)	たけべの森公園
5月29日(日)	めだかの学校 環境まつり (台風のため中止)	めだかの学校
6月 5日(日)	そよご蜂蜜採集会	たけべの森公園
7月29日(金) 30日(土)	ベジ・フル・マルシェ	クレド岡山 ふれあい広場
7月30日(土)	夏祭り inみつ2011	御津文化センター
8月13日(土)	第37回建部町納涼花火大会	親水公園
10月 2日(日) 23日(日)	わっしょい和んさか吉備中央フェスタ たけべリバーサイドバザール	吉備中央町サンサン広場 八幡温泉郷一帯
29日(土)	岡山めぐり総合フェア2011	岡山市北区北長瀬 岡山ドーム
12月29日(木)	2011農林フェスタ&トラック産 直市	岡山市北区北長瀬 岡山ドーム
2月 5日(日)	熊屋酒蔵新酒まつり	倉敷市林 熊屋酒蔵
3月18日(日)	里山まつり	富沢地内 里山

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23年度	平成22年度	備 考
特産加工品事業	214	221	鮎の甘露煮・野菜クッキー・ きゅうり等の加工等
観光物産育成事業	9	10	ふるさと小包の準備・発送
観光宣伝事業	21	17	イベント出店に係る準備
その他(備品)	8(2)	10(2)	町内各種団体(はっぴ, U字溝 食器類など)
合 計	252	258	

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
"	トマト銀行福渡支店	10,000,000
基本財産 計		50,000,000

\* 岡山市の出資額 50,000,000円 (出資率100%)

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23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，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），収入伺書綴，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，出張命令簿

(別紙)

1 財産目録について

平成24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	0	628,946	628,946
普通預金 (トマト銀行福渡支店)	1,310,078	16,468,356	17,778,434
" (中国銀行福渡支店)	0	1,000	1,000
" (J A 岡山福渡支所)	0	0	0
" (J A 津山久米南支店)	0	0	0
定期預金 (トマト銀行福渡支店)	0	10,000,000	10,000,000
未収金	0	5,235,576	5,235,576
仮払金	0	556,466	556,466
売掛金	0	465,898	465,898
棚卸資産	0	1,161,390	1,161,390
流動資産 合計	1,310,078	34,517,632	35,827,710
2 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金 (トマト銀行福渡支店)	20,000,000	0	20,000,000
" (中国銀行福渡支店)	10,000,000	0	10,000,000
" (J A 岡山福渡支所)	10,000,000	0	10,000,000
" (トマト銀行福渡支店)	10,000,000	0	10,000,000
基本財産 合計	50,000,000	0	50,000,000
(2)その他固定資産			
構築物	0	1	1
車両運搬具	0	4,501	4,501
什器備品	0	89,925	89,925
電話加入権	0	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	0	169,411	169,411
固定資産 合計	50,000,000	169,411	50,169,411
資産 合計	51,310,078	34,687,043	85,997,121
負債の部			
1 流動負債			
買掛金	0	1,238,080	1,238,080
未払金	0	3,661,415	3,661,415
預り金	0	635,223	635,223
仮受金	0	344,819	344,819
未払法人税等	0	71,000	71,000
未払消費税等	0	756,400	756,400
流動負債 合計	0	6,706,937	6,706,937
負債 合計	0	6,706,937	6,706,937
正味財産	51,310,078	27,980,106	79,290,184

## 2 貸借対照表について

平成24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	1,310,078	27,098,302	28,408,380
売掛金	0	465,898	465,898
未収金	0	5,235,576	5,235,576
棚卸資産	0	1,161,390	1,161,390
立替金	0	0	0
仮払金	0	556,466	556,466
流動資産 合計	1,310,078	34,517,632	35,827,710
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	0	1	1
車両運搬具	0	4,501	4,501
什器備品	0	89,925	89,925
電話加入権	0	74,984	74,984
その他固定資産 合計	0	169,411	169,411
固定資産 合計	50,000,000	169,411	50,169,411
資産 合計	51,310,078	34,687,043	85,997,121
負債の部			
1 流動負債			
買掛金	0	1,238,080	1,238,080
未払金	0	3,661,415	3,661,415
預り金	0	635,223	635,223
仮受金	0	344,819	344,819
未払法人税等	0	71,000	71,000
未払消費税等	0	756,400	756,400
流動負債 合計	0	6,706,937	6,706,937
負債 合計	0	6,706,937	6,706,937
正味財産の部			
1 指定正味財産	50,000,000	0	50,000,000
指定正味財産 合計	50,000,000	0	50,000,000
2 一般正味財産	1,310,078	27,980,106	29,290,184
一般正味財産 合計	1,310,078	27,980,106	29,290,184
正味財産 合計	51,310,078	27,980,106	79,290,184
負債及び正味財産 合計	51,310,078	34,687,043	85,997,121

## 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	1,310,078	1,355,177	45,099
売掛金	0	0	0
未収金	0	0	0
棚卸資産	0	0	0
仮払金	0	0	0
流動資産 合計	1,310,078	1,355,177	45,099
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	0	0	0
車両運搬具	0	0	0
什器備品	0	0	0
電話加入権	0	0	0
その他固定資産 合計	0	0	0
固定資産 合計	50,000,000	50,000,000	0
資産 合計	51,310,078	51,355,177	45,099
負債の部			
1 流動負債			
未払金	0	1,404	1,404
預り金	0	0	0
仮受金	0	0	0
未払法人税等	0	27,192	27,192
未払消費税等	0	0	0
流動負債 合計	0	28,596	28,596
負債 合計	0	28,596	28,596
正味財産の部			
1 指定正味財産	50,000,000	50,000,000	0
指定正味財産 合計	50,000,000	50,000,000	0
2 一般正味財産	1,310,078	1,326,581	16,503
一般正味財産 合計	1,310,078	1,326,581	16,503
正味財産 合計	51,310,078	51,326,581	16,503
負債及び正味財産 合計	51,310,078	51,355,177	45,099

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	27,098,302	28,501,162	1,402,860
売掛金	465,898	455,763	10,135
未収金	5,235,576	5,680,509	444,933
棚卸資産	1,161,390	1,111,908	49,482
立替金	0	0	0
仮払金	556,466	836,977	280,511
流動資産 合計	34,517,632	36,586,319	2,068,687
2 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金	0	0	0
基本財産 合計	0	0	0
(2)特定資産	0	0	0
(3)その他固定資産			
構築物	1	1	0
車両運搬具	4,501	30,928	26,427
什器備品	89,925	171,476	81,551
電話加入権	74,984	74,984	0
その他固定資産 合計	169,411	277,389	107,978
固定資産 合計	169,411	277,389	107,978
資産 合計	34,687,043	36,863,708	2,176,665
負債の部			
1 流動負債			
買掛金	1,238,080	1,651,027	412,947
未払金	3,661,415	3,714,620	53,205
預り金	635,223	565,738	69,485
仮受金	344,819	18,480	326,339
未払法人税等	71,000	879,208	808,208
未払消費税等	756,400	1,067,000	310,600
流動負債 合計	6,706,937	7,896,073	1,189,136
負債 合計	6,706,937	7,896,073	1,189,136
正味財産の部			
1 指定正味財産	0	0	0
指定正味財産 合計	0	0	0

科 目	当年度	前年度	増 減
正味財産の部 続き			
2 一般正味財産	27,980,106	28,967,635	987,529
一般正味財産 合計	27,980,106	28,967,635	987,529
正味財産 合計	27,980,106	28,967,635	987,529
負債及び正味財産 合計	34,687,043	36,863,708	2,176,665

### 3 正味財産増減計算書について

平成23年4月1日から平成24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	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	40,810	0	40,810
受取会費	0	989,000	989,000
事業収益	0	75,556,312	75,556,312
受取補助金	360,000	0	360,000
受取委託料	0	20,830,000	20,830,000
受取負担金	0	0	0
雑収益	100,272	258,634	358,906
科目間の繰入金収入	0	1,000,000	1,000,000
経常収益 計	501,082	98,633,946	99,135,028
(2) 経常費用			
管理費支出			
人件費支出	0	38,952,007	38,952,007
原材料費支出	0	20,975,690	20,975,690
物件費支出			
燃料費他	517,585	38,514,800	39,032,385
減価償却費	0	107,978	107,978
岡山市返納金	0	0	0
科目間の繰入金支出	0	1,000,000	1,000,000
法人税住民税及び事業税支出	0	71,000	71,000
経常費用 計	517,585	99,621,475	100,139,060
当期経常増減額	16,503	987,529	1,004,032

科 目	一般会計	特別会計	合 計
一般正味財産増減の部 続き			
2 経常外増減の部			
(1) 経常外費用			
固定資産除却額	0	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	16,503	987,529	1,004,032
一般正味財産期首残高	1,326,581	28,967,635	30,294,216
一般正味財産期末残高	1,310,078	27,980,106	29,290,184
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	50,000,000	0	50,000,000
指定正味財産期末残高	50,000,000	0	50,000,000
正味財産期末残高	51,310,078	27,980,106	79,290,184

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	40,810	213,021	172,211
受取補助金	360,000	360,000	0
受取委託料	0	0	0
受取負担金	0	0	0
雑収益	100,272	100,327	55
経常収益 計	501,082	673,348	172,266
(2) 経常費用			
管理費支出			
人件費支出	0	0	0
原材料費支出	0	0	0
物件費支出			
燃料費他	517,585	575,156	57,571
減価償却費	0	0	0
岡山市返納金	0	0	0
法人税住民税及び事業税支出	0	27,192	27,192
経常費用 計	517,585	602,348	84,763
当期経常増減額	16,503	71,000	87,503
2 経常外増減の部			
(1) 経常外費用			
固定資産除却額	0	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	16,503	71,000	87,503
一般正味財産期首残高	1,326,581	1,255,581	71,000
一般正味財産期末残高	1,310,078	1,326,581	16,503
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	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	51,310,078	51,326,581	16,503

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	989,000	1,125,000	136,000
事業収益	75,556,312	82,407,294	6,850,982
受取委託料	20,830,000	22,620,000	1,790,000
受取負担金	0	0	0
雑収益	258,634	221,830	36,804
科目間の繰入金収入	1,000,000	1,500,000	500,000
経常収益 計	98,633,946	107,874,124	9,240,178
(2) 経常費用			
管理費支出			
人件費支出	38,952,007	42,464,830	3,512,823
原材料費支出	20,975,690	22,965,904	1,990,214
物件費支出			
燃料費他	38,514,800	37,530,448	984,352
減価償却費	107,978	229,448	121,470
岡山市返納金	0	0	0
科目間の繰入金支出	1,000,000	1,500,000	500,000
法人税住民税及び事業税支出	71,000	879,208	808,208
経常費用 計	99,621,475	105,569,838	5,948,363
当期経常増減額	987,529	2,304,286	3,291,815
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	987,529	2,304,286	3,291,815
一般正味財産期首残高	28,967,635	26,663,349	2,304,286
一般正味財産期末残高	27,980,106	28,967,635	987,529
正味財産期末残高	27,980,106	28,967,635	987,529



4 収支の状況について

平成23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	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	40,810	0	40,810
事業収入	0	76,545,312	76,545,312
委託料収入	0	20,830,000	20,830,000
補助金収入	360,000	0	360,000
負担金収入	0	0	0
雑収入	100,272	258,634	358,906
科目間の繰入金収入	0	1,000,000	1,000,000
当期収入計(A)	501,082	98,633,946	99,135,028
前期繰越収支差額	1,326,581	28,690,246	30,016,827
収入合計(B)	1,827,663	127,324,192	129,151,855
2 事業活動支出			
管理費支出			
人件費支出	0	38,952,007	38,952,007
原材料費支出	0	20,975,690	20,975,690
物件費支出	517,585	38,514,800	39,032,385
科目間の繰入金支出	0	1,000,000	1,000,000
法人税住民税及び事業税支出	0	71,000	71,000
当期支出合計(C)	517,585	99,513,497	100,031,082
当期収支差額(A)-(C)	16,503	879,551	896,054
次期繰越収支差額(B)-(C)	1,310,078	27,810,695	29,120,773

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	30,000	40,810	10,810
委託料収入	0	0	0
補助金収入	360,000	360,000	0
負担金収入			
観光宣伝事業	0	0	0
観光物産育成事業	0	0	0
雑収入			
受取利息収入	1,000	272	728
加工場使用料	100,000	100,000	0
雑収入	2,000	0	2,000
事業活動収入計(A)	493,000	501,082	8,082
前期繰越収支差額	0	1,326,581	1,326,581
事業活動収入合計(B)	493,000	1,827,663	1,334,663
2 事業活動支出			
管理費支出			
人件費支出			
給与手当支出	0	0	0
福利厚生費支出	0	0	0
原材料費支出			
調理材料費支出	0	0	0
物件費支出			
報償費支出	157,000	157,500	500
旅費交通費支出	117,000	123,000	6,000
会議費支出	50,000	49,160	840
通信運搬費支出	3,000	880	2,120
消耗什器備品費支出	0	0	0
消耗品費支出	5,000	0	5,000
修繕費支出	0	0	0
印刷製本費支出	0	0	0
燃料費支出	0	0	0
光熱水費支出	0	0	0
委託料支出	0	0	0

収支計算書（一般会計）

（単位：円）

科 目	予算額	決算額	差異
事業活動支出 続き			
使用料及び賃借料支出	150,000	184,990	34,990
保険料支出	0	0	0
手数料支出	1,000	2,055	1,055
負担金支出	0	0	0
租税公課費支出	10,000	0	10,000
広告宣伝費支出	0	0	0
法人税住民税及び事業税支出	0	0	0
事業活動費支出(C)	493,000	517,585	24,585
当期収支差額(A) - (C)	0	16,503	16,503
次期繰越収支差額(B) - (C)	0	1,310,078	1,310,078

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	12,437,000	10,649,483	1,787,517
施設利用収入	81,090,000	60,436,272	20,653,728
会員会費収入	1,150,000	989,000	161,000
雑収入（奉仕料他）	0	3,800,157	3,800,157
温泉水分譲施設利用料収入	1,100,000	670,400	429,600
委託料収入	20,830,000	20,830,000	0
負担金収入	0	0	0
雑収入	373,000	258,634	114,366
科目間の繰入金収入	0	1,000,000	1,000,000
当期収入計(A)	116,980,000	98,633,946	18,346,054
前期繰越収支差額	0	28,690,246	28,690,246
収入合計(B)	116,980,000	127,324,192	10,344,192

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			
給与手当支出	40,110,000	34,881,253	5,228,747
福利厚生費支出	4,590,000	4,070,754	519,246
原材料費支出			
調理材料費支出	17,255,000	14,491,433	2,763,567
商品仕入支出	7,836,000	6,484,257	1,351,743
物件費支出			
報償費支出	0	0	0
旅費交通費支出	75,000	3,800	71,200
会議費支出	90,000	0	90,000
営業促進費支出	100,000	34,440	65,560
通信運搬費支出	1,000,000	853,433	146,567
消耗什器備品費支出	910,000	24,800	885,200
消耗品費支出	3,189,000	2,153,928	1,035,072
修繕費支出	2,380,000	984,599	1,395,401
印刷製本費支出	560,000	83,580	476,420
広告宣伝費支出	1,180,000	350,572	829,428
燃料費支出	15,820,000	14,861,365	958,635
光熱水費支出	11,930,000	11,129,201	800,799
委託料支出	2,184,000	2,059,618	124,382
使用料及び賃借料支出	2,908,000	2,462,925	445,075
保険料支出	355,000	305,810	49,190
手数料支出	938,000	684,810	253,190
負担金支出	245,000	237,100	7,900
租税公課費支出	3,125,000	2,211,375	913,625
雑費支出	200,000	73,444	126,556
科目間の繰入金支出	0	1,000,000	1,000,000
法人税住民税及び事業税支出	0	71,000	71,000
事業活動費支出(C)	116,980,000	99,513,497	17,466,503
当期収支差額(A)-(C)	0	879,551	879,551
次期繰越収支差額(B)-(C)	0	27,810,695	27,810,695

(岡山都市整備株式会社)

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	岡山都市整備株式会社
事務所所在地	岡山市北区表町一丁目10番25号
設立年月日	昭和47年6月14日

1 設立目的について

公共地下施設とこれにあわせて行われる地下街の建設を一元的に行う機構として、岡山市が過半数を出資する株式会社を設立し、地下街の適正な建設管理を行うことにより、公共の福祉増進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23年度における主な事業の実施状況は、次のとおりである。

・地下街の管理・運営

(1) 公共地下道の管理運営

ア 公共地下道 面積187.02㎡  
幅員5.5m・延長35.0m

(2) 不動産の賃貸、維持管理

ア 併設店舗 面積208.71㎡  
入居者.....クレープ、ダイヤクリーニング(株)

イ 機械室・その他 面積56.68㎡

3 本市との関係

会社の資本金は、12,500千円であり、本市は6,375千円(出資率51%)出資している。本市以外の出資者は岡山商工会議所(37%)、(株)天満屋(6%)、表町商店街連盟(6%)である。

平成23年度末において、市長が代表取締役、副市長が取締役となっている。

4 決算状況

平成23年度の貸借対照表及び損益計算書は、表-1及び表-2のとおりである。なお、表-1及び表-2については、本法人の決算諸表を転載している。

表 - 1

## 貸借対照表

平成24年 3月31日現在

資産の部		負債の部	
科目	金額	科目	金額
	円		円
【流動資産】	【 77,492,179】	【流動負債】	【 1,480,657】
現金及び預金	77,208,679	未払消費税	311,000
未収入金	283,500	未払費用	190,000
【固定資産】	【 24,284,567】	前受収益	687,867
(有形固定資産)	( 19,228,233)	預り金	23,090
建物付属設備	145,007	未払法人税等	268,700
構築物	19,083,226	【固定負債】	【 5,680,080】
(無形固定資産)	( 56,334)	預り敷金	5,680,080
電話加入権	56,334		
(投資その他の資産)	5,000,000	負債の部合計	7,160,737
出資金	( 5,000,000)		
		純資産の部	
			円
		【株主資本】	【 94,616,009】
		資本金	12,500,000
		利益剰余金	82,116,009
		利益準備金	800,000
		(その他利益剰余金)	(81,316,009)
		別途積立金	1,000,000
		繰越利益剰余金	80,316,009
		(うち当期純利益)	( 954,074)
		純資産の部計	94,616,009
資産の部計	101,776,746	負債・純資産の部計	101,776,746

表 - 2

損 益 計 算 書		自 平成 2 3 年 4 月 1 日
		至 平成 2 4 年 3 月 3 1 日
科 目	金 額	円
【 売 上 高 】		
家 賃 収 入	5,407,284	
共 益 費 収 入	2,847,120	
管 理 費 収 入	3,656,520	11,910,924
売 上 総 利 益		11,910,924
【 販 売 費 及 び 一 般 管 理 費 】		11,647,273
営 業 利 益		263,651
【 営 業 外 収 益 】		
受 取 利 息	221,244	
雑 収 入	1,152,919	1,374,163
【 営 業 外 費 用 】		
雑 損 失	184,900	184,900
経 常 利 益		1,452,914
【 特 別 利 益 】		
退 職 引 当 金 戻 入	30,260	30,260
税 引 前 当 期 純 利 益		1,483,174
法 人 税 ・ 住 民 税 ・ 事 業 税		529,100
当 期 純 利 益		954,074

## 5 出資効果及び事務処理について

平成23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、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るものと認められた。

## [ 調査簿冊名 ]

定款，株式取扱規程，取締役規程，就業規則，退職金規程，表彰規程，給与規程，旅費規程，会計規則，財務諸表，営業報告書，総勘定元帳，補助簿，建物登記簿謄本，預金通帳（写），残高証明書，法人登記履歴事項全部証明書，株主総会議事録，取締役会議事録，経営状況説明書