

岡山市長 大森雅夫様

岡山市監査委員 白神利行
同 種田和英
同 三木亮治
同 田中慎弥

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) 公益財団法人岡山市ふれあい公社
- (2) 一般財団法人岡山市水産協会
- (3) 株式会社岡山コンベンションセンター

平成24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26年1月6日から平成26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24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。

(公益財団法人 岡山市ふれあい公社)

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 公益財団法人岡山市ふれあい公社
(平成25年7月1日公益財団法人認可、平成24年度は財団法人岡山市ふれあい公社)
事務所所在地 岡山市中区桑野715-2
設立年月日 平成4年10月14日

○ 監査対象

平成24年度における出納事務及びその他出納に関する事務

1 団体の目的及び事業内容について

(1) 目的

[財団法人 岡山市ふれあい公社寄付行為 第3条による目的]

岡山市民一人一人が心豊かに健康で、ともに生きることができる社会の実現に向けて、必要な人材育成等条件整備を推進するとともに、市民と一体となり新しい発想に立った多様な在宅福祉サービス等、福祉・健康・生涯学習に関する各種サービスを開発し、提供することにより、市民福祉の向上に寄与することを目的とする。

(2) 事業

[財団法人 岡山市ふれあい公社寄付行為 第4条による事業]

- (ア) 豊かで活力ある長寿社会の推進に関する各種調査及び研究
- (イ) 市民の福祉・健康・生涯学習活動を支える人材育成及び啓発
- (ウ) 市民の福祉・健康・生涯学習活動に関する多面的なサービスの開発及び推進並びに商品の開発及び販売
- (エ) 岡山市が設置するふれあいセンターの管理運営
- (オ) 岡山市が設置するふれあい児童館の管理運営
- (カ) 岡山市が設置する高齢者デイサービスセンターの管理運営
- (キ) 地域包括支援センターの受託運営
- (ク) 指定居宅介護支援事業及び指定居宅サービス事業
- (ケ) 介護予防支援事業及び指定介護予防サービス事業
- (コ) 上記の目的を達成するために必要な事業

2 事務事業の実施状況について

平成24年度における主な事業の実施状況については、別途添付の会計・事業一覧の事業が行われ、それぞれの内容については別途添付の経営状況説明書の平成24年度事業報告でまとめられているとおりである。

3 経営状況について

(1) 平成24年度の資産・負債・正味財産の状況の概略は次のとおりである。

(単位：円)

資産の部 会計	流動資産	固定資産			資産の部 合計
		基本財産	特定資産	その他固定資産	
一般事業会計	174,701,112	100,000,000	385,365,690	4,095,920	664,162,722
地域包括支援センター 運営事業特別会計	148,619,502	0	0	1,793,584	150,413,086
介護予防支援事業特別会計	89,364,933	0	0	57,400	89,422,333
福祉関連受託事業特別会計	74,851,980	0	0	88,404	74,940,384
在宅福祉事業特別会計	348,165,615	0	0	4,578,658	352,744,273
内部取引消去	△32,592,168	0	0	0	△32,592,168
合計	803,110,974	100,000,000	385,365,690	10,613,966	1,299,090,630

会計	負債の部		正味財産の部		負債及び 正味財産合計
	流動負債	固定負債	指定正味財産	一般正味財産	
一般事業会計	130,946,292	275,357,123	100,000,000	157,859,307	664,162,722
地域包括支援センター 運営事業特別会計	148,619,502	0	0	1,793,584	150,413,086
介護予防支援事業特別会計	37,281,469	0	0	52,140,864	89,422,333
福祉関連受託事業特別会計	69,594,068	0	0	5,346,316	74,940,384
在宅福祉事業特別会計	59,895,032	0	0	292,849,241	352,744,273
内部取引消去	△32,592,168	0	0	0	△32,592,168
合計	413,744,195	275,357,123	100,000,000	509,989,312	1,299,090,630

(2) 平成24年度の正味財産増減計算書の概略は次のとおりである。

(単位：円)

会 計	経常収益	経常費用	当期経常増減額	当期経常外増減額
一 般 事 業 会 計	1,056,370,648	1,024,971,672	31,398,976	△2
地 域 包 括 支 援 セ ン タ ー 運 営 事 業 特 別 会 計	694,844,805	695,001,696	△156,891	0
介 護 予 防 支 援 事 業 特 別 会 計	262,742,602	254,143,496	8,599,106	0
福 祉 関 連 受 託 事 業 特 別 会 計	212,353,290	212,020,786	332,504	0
在 宅 福 祉 事 業 特 別 会 計	911,372,484	907,948,600	3,423,884	△1
内 部 取 引 消 去	△103,330,964	△103,330,964	0	0
合 計	3,034,352,865	2,990,755,286	43,597,579	△3

会 計	当期一般正味 財産増減額	一般正味財産 期末残高	指定正味財産 期末残高	正味財産 期末残高
一 般 事 業 会 計	31,398,974	157,859,307	100,000,000	257,859,307
地 域 包 括 支 援 セ ン タ ー 運 営 事 業 特 別 会 計	△156,891	1,793,584	0	1,793,584
介 護 予 防 支 援 事 業 特 別 会 計	8,599,106	52,140,864	0	52,140,864
福 祉 関 連 受 託 事 業 特 別 会 計	332,504	5,346,316	0	5,346,316
在 宅 福 祉 事 業 特 別 会 計	3,423,883	292,849,241	0	292,849,241
合 計	43,597,576	509,989,312	100,000,000	609,989,312

(3) 平成24年度のキャッシュ・フロー計算書の概略は次のとおりである。

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1 当期一般正味財産増減額	43,597,576	6,939,952	36,657,624
2 キャッシュ・フローへの調整額	55,706,252	77,098,555	△21,392,303
3 指定正味財産増加収入	0	0	0
事業活動によるキャッシュ・フロー合計額	99,303,828	84,038,507	15,265,321
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入	15,113,605	14,676,645	436,960
2 投資活動支出	45,941,390	35,702,240	10,239,150
投資活動によるキャッシュ・フロー合計額	△30,827,785	△21,025,595	△9,802,190
III 現金および現金同等物の増減額	68,476,043	63,012,912	5,463,131
IV 現金および現金同等物の期首残高	518,632,083	455,619,171	63,012,912
V 現金および現金同等物の期末残高	587,108,126	518,632,083	68,476,043

(4) 平成24年度の収支計算書の概略は次のとおりである。

(単位：円)

会 計	事業活動収入	事業活動支出	事業活動収支差	投資活動収支差額
一 般 事 業 会 計	1,056,370,648	1,000,964,490	55,406,158	△28,855,885
地域包括支援センター 運 営 事 業 特 別 会 計	694,844,805	694,844,805	0	0
介護予防支援事業特別会計	262,742,602	254,143,496	8,599,106	0
福祉関連受託事業特別会計	212,353,290	211,994,882	358,408	0
在宅福祉事業特別会計	911,372,484	906,656,916	4,715,568	△1,971,900
内 部 取 引 消 去	△103,330,964	△103,330,964	0	0
合 計	3,034,352,865	2,965,273,625	69,079,240	△30,827,785

会 計	当期収支差額	前期繰越収支差額	次期繰越収支差額
一 般 事 業 会 計	26,550,273	17,204,547	43,754,820
地域包括支援センター 運 営 事 業 特 別 会 計	0	0	0
介護予防支援事業特別会計	8,599,106	43,484,358	52,083,464
福祉関連受託事業特別会計	358,408	4,899,504	5,257,912
在宅福祉事業特別会計	2,743,668	285,526,915	288,270,583
合 計	38,251,455	351,115,324	389,366,779

4 基本財産及び特定資産の状況について

基本財産は岡山市からの出捐金であり、平成25年3月31日現在の基本財産及び特定資産の状況は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	金 融 機 関 等	当期末残高
基本財産		
普通預金	おかやま信用金庫 操南支店	574,294
60回利付国庫債券	みずほ証券(株) 岡山支店	99,425,706
基本財産合計		100,000,000
特定資産		
退職給付引当資産		
定期預金	笠岡信用組合	194,067,040
岡山市平成21年度第1回公募公債	みずほ証券(株) 岡山支店	9,998,650
岡山県平成23年度第2回公募公債	中国銀行 平井支店	50,000,000
岡山市平成24年度第1回公募公債	中国銀行 平井支店	20,000,000
岡山市ふれあい公社積立資産		
定期預金	岡山市農業協同組合 灘崎支所	106,000,000
特殊入浴機器資産		
普通預金	おかやま信用金庫 操南支店	4,800,000
財団設立25周年記念事業積立資産		
普通預金	おかやま信用金庫 操南支店	500,000
特定資産合計		385,365,690

5 出資効果について

平成24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。

6 経営状況について

平成24年度の収支決算によると、事業活動収支差額は6,900万円余の黒字で、投資活動収支を含めた当期収支差額も3,800万円余の黒字を計上しており、次期繰越収支差額は3億8,900万円余となっている。

長期・短期の借入金等の消極財産はなく、流動資産8億300万円余に対して流動負債は4億1,300万円余であり、固定資産には所有不動産はなく、固定負債のほとんどを占める退職給付引当金額は特定資産として確保され、基本財産を含めた正味財産合計は6億900万円余となっている。

このうち1億7,900万円余が国債・県債・岡山市債で、3億600万円が定期預金で運用されており、健全な財政運営が行われているものと認められた。

7 基本財産及び特定資産等の管理について

岡山市からの出捐金である基本財産と退職給付引当金をはじめとする特定資産の管理について、決算時の資料により確認した。

また、車両運搬具，什器備品，無形固定資産及びリース資産について，それぞれ台帳等が整備されているものと認められた。

8 会計帳簿の整備状況について

会計処理規則第10条の主要簿及び補助簿の整備状況について確認したところ，対象財産のない指定正味財産台帳以外の必要な台帳等が整備されているものと認められた。

9 公社印及び郵便切手の管理について

事務処理規則第19条に基づく公社印管理状況及び郵便切手の管理状況について確認したところ，公社印は鍵のかかった場所に郵便切手とともに厳重に保管されているものと認められた。

10 事務処理について

事務処理について，改善済みのもの及び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]

総勘定元帳，岡山市受託事業実績報告書，委託費関係契約締結・経費支出伺書，収入伝票，支出伝票・振替伝票，固定資産台帳，予算執行管理表，理事会議事録，規則・規定一覧，郵便切手等使用台帳，切手在庫チェック表，小口現金出納簿，現金・預金一覧表，会計・事業一覧表，事業概要，経営状況説明書

(一般財団法人 岡山市水産協会)

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	一般財団法人 岡山市水産協会
事務所所在地	岡山市北区丸の内一丁目9番6号
設立年月日	平成4年11月27日

1 設立目的について

目的

岡山市地先及び周辺の海域における、栽培漁業の推進、漁場の環境保全等に必要な事業を行うことによって水産資源の維持増大と漁業経営の安定等を図り、水産業の振興に寄与することを目的とする。

内容

- (1) 栽培漁業の推進に関する事業
- (2) 漁場の環境保全に関する事業
- (3) 漁業振興に関する研修会の開催及び普及啓蒙活動に関する事業
- (4) 漁業後継者の育成に関する事業
- (5) その他この法人の目的を達成するために必要な事業

2 事務事業の実施状況について

平成24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) 平成24年度岡山県栽培漁業負担金の支出
- (2) とれたて岡山魚フェスタ開催負担金の支出
- (3) 朝日漁港集積場所ごみ収集運搬業務委託費の支出

3 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
第8回利付国債	野村証券岡山支店	152,494,800
第270回利付国債	野村証券岡山支店	51,372,350
欧州復興開発銀行債	みずほ証券岡山支店	47,895,000
基 本 財 産 計		251,762,150

4 財産目録について

平成25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。

財 産 目 録 (平成25年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金	11,014	
現金手許有高	7,078,597	
普通預金 トマト銀行中山下支店		
未収金		
未経過利息 第8回利付国債	977,071	
未経過利息 第270回利付国債	180,357	
未経過利息 欧州復興開発銀行債	18,793	
流動資産合計		8,265,832
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
投資有価証券(基)		
投資有価証券 第8回利付国債	152,494,800	
投資有価証券 第270回利付国債	51,372,350	
投資有価証券 欧州復興開発銀行債	47,895,000	
基本財産合計	251,762,150	
(2) 特定資産		
特定資産合計	0	
(3) その他固定資産		
電話加入権	74,184	
その他固定資産合計	74,184	
固定資産合計		251,836,334
資産合計		260,102,166

II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	NTT電話料(3月分)他	109,584	
預り金	源泉所得税	477	
流動負債合計			110,061
2. 固定負債			
固定負債合計			0
負債合計			110,061
正味財産			259,992,105

5 貸借対照表について

平成25年3月31日現在、以下のとおりである。

貸借対照表 平成25年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	7,089,611	6,371,250	718,361
未収金	1,176,221	1,175,594	627
流動資産合計	8,265,832	7,546,844	718,988
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	251,762,150	245,174,450	6,587,700
基本財産合計	251,762,150	245,174,450	6,587,700
(2) 特定資産			
特定資産合計	0	0	0

(3) その他固定資産			
電話加入権	74,184	74,184	0
その他固定資産合計	74,184	74,184	0
固定資産合計	251,836,334	245,248,634	6,587,700
資産合計	260,102,166	252,795,478	7,306,688
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	109,584	110,458	△874
預り金	477	468	9
流動負債合計	110,061	110,926	△865
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	110,061	110,926	△865
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
2. 一般正味財産	259,992,105	252,684,552	7,307,553
(うち基本財産への充当額)	(251,762,150)	(0)	(251,762,150)
正味財産合計	259,992,105	252,684,552	7,307,553
負債及び正味財産合計	260,102,166	252,795,478	7,306,688

6 正味財産増減計算書について

平成24年4月1日から平成25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

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
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			
基本財産受取利息	3,358,824	3,856,831	△498,007
雑収益			
受取利息	1,428	1,062	366
経常収益計	3,360,252	3,857,893	△497,641
(2) 経常費用			
事業費			
栽培漁業推進対策事業費	1,043,000	1,024,000	19,000
栽培漁業推進対策事業雑費	840	840	0
地産地消推進事業費	300,000	600,000	△300,000
地産地消推進事業雑費	525	525	0
漁場環境保全事業費	71,080	68,090	2,990
漁場環境保全事業雑費	525	1,050	△525
事業費計	1,415,970	1,694,505	△278,535
管理費			
給料手当	127,400	62,400	65,000
会議費	17,010	17,010	0
旅費交通費	105,000	105,690	△690
通信運搬費	62,420	60,506	1,914
消耗品費	35,317	23,404	11,913
印刷製本費	27,000	27,000	0
賃借費	720,000	745,000	△25,000
図書研修費	0	15,232	△15,232
事務委託費	125,817	119,200	6,617
支払利息	0	606,575	△606,576
雑費	4,465	1,365	3,100

管理費計	1,224,429	1,783,382	△558,953
経常費用計	2,640,399	3,477,887	△837,488
評価損益等調整前当期経常増減額	719,853	380,006	339,847
基本財産評価損益等	6,587,700	3,243,550	3,344,150
評価損益等計	6,587,700	3,243,550	3,344,150
当期経常増減額	7,307,553	3,623,556	3,683,997
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
税引前当期一般正味財産増減額	7,307,553	3,623,556	3,683,997
当期一般正味財産増減額	7,307,553	3,623,556	3,683,997
一般正味財産期首残高	252,684,552	249,060,996	3,623,556
一般正味財産期末残高	259,992,105	252,684,552	7,307,553
II 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
III 正味財産期末残高	259,992,105	252,684,552	7,307,553

7 出資効果及び事務処理について

平成24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，合計残高試算表，振替伝票綴，領収書綴，預金残高証明書，有価証券取引残高報告書，公社債利金通知書，貸金支払台帳，物品購入伺綴，委託関係綴，経費支出伺綴，理事会・監事会開催稟議書綴，理事会議事録綴，評議員会議事録，寄附行為・諸規定集，履歴事項全部証明書（法人），建物賃貸契約書，家賃領収書

(株式会社 岡山コンベンションセンター)

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 株式会社 岡山コンベンションセンター
事務所所在地 岡山市北区駅元町14番1号
設立年月日 平成12年7月10日

1 設立目的について

岡山市駅元町地区第二種市街地再開発事業により建設された駅元町第一開発ビル内1階から4階を占める市施設の岡山コンベンションセンター及び地下駐車場(ママカリパーキング)の運営、管理等を行うことを目的とする。

上記の目的を達成するため、次の事業を行う。

- (1) コンベンション施設の運営、管理
- (2) コンベンションの企画、誘致
- (3) 駐車場の運営、管理
- (4) 建物及び設備の管理、運転、保守、点検、整備
- (5) 飲食サービスの提供、斡旋、手配
- (6) 宿泊施設、観光施設、運輸交通の斡旋、手配
- (7) 土産品の販売
- (8) イベントの企画
- (9) 広告代理業務
- (10) 損害保険代理業務
- (11) 前各号に附帯関連する一切の事業

2 事業の実施状況について

平成24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) 貸館事業

- ア 第13回日本クリニカルパス学会学術集会
- イ 第53回日本肺癌学会総会
- ウ 平成24年度日本臨床衛生検査技師会
- エ 中四国支部医学検査学会(第45回)

(2) サービス事業

貸館事業等に伴う飲食サービスの提供等

(3) ママカリパーキング事業

ママカリパーキングの管理、運営

(4) 西口パーキング事業

西口パーキング（奉還町二丁目）の管理，運営

(5) 自主事業

ア WEST SIDE CARNIVAL 2012 -西口じゃろー！全員集合！！-
イ BRAVO！MAMAKARI BAND FESTA2012

3 本市との関係

(1) 会社の資本金は，9，900万円であり，本市は5，000万円（出資率50.51%）出資している。本市以外の出資者は（株）コングレ（19.19%），西日本旅客鉄道（株）（10.10%），（株）レイ（10.10%），両備ホールディングス（株）（10.10%）である。

また，本市に対し，上記出資に伴う株式の配当として350万円の現金配当を行っている。

なお，平成24年度末において，経済局長が取締役となっている。

(2) 岡山コンベンションセンター及びママカリパーキングの管理運営に関する包括協定書第10条の規定に基づき，協定期間中の指定管理に係る納付金1億5，500万円のうち，平成24年度は3，000万円を本市へ納付している。

4 決算状況

平成24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。

表-1

貸借対照表

平成25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】		【流動負債】	
(現金・預金)		未払金	36,228,953
現金	500,237	預り金	23,295,265
小口現金	2,949,900	前受収益	5,386,364
普通預金	403,069,882	仮受金	66,392
現金・預金計	406,520,019	未払法人税等	20,178,800
(売上債権)		未払事業所税	5,724,600
未収入金	39,882,523	流動負債計	90,880,374
貸倒引当金	△100,000	【固定負債】	
売上債権計	39,782,523	長期借入金	381,286,316
(棚卸資産)		リース債務	788,655
貯蔵品	4,584,395	退職給付引当金	17,767,537
棚卸資産計	4,584,395	固定負債計	399,842,508
(その他流動資産)		負債の部合計	490,722,882
仮払金	20,000	純資産の部	
未収消費税等	3,228,800		円
その他流動資産計	3,248,800	【株主資本】	
流動資産合計	454,135,737	資本金	99,000,000
【固定資産】		(利益剰余金)	
(有形固定資産)		利益剰余金	7,227,000
建物	442,504,975	[その他利益剰余金]	
建物附属設備	19,702,287	繰越利益剰余金	695,567,233
構築物	292,152	利益剰余金計	702,794,233
機械及び装置	136,212	株主資本計	801,794,233
工具器具備品	11,122,449	純資産の部合計	801,794,233
一括償却資産	1,514,434		
土地	337,351,767		
リース資産	751,100		
有形固定資産計	813,375,376		
(無形固定資産)			
ソフト開発費用	3,006,002		
無形固定資産計	3,006,002		
(投資等)			
出資金	22,000,000		
投資等計	22,000,000		
固定資産合計	838,381,378		
資産の部合計	1,292,517,115	負債・純資産の部合計	1,292,517,115

表-2

自平成24年 4月 1日
至平成25年 3月31日

損益計算書

科 目	金 額	円
《経常損益の部》		
[営業損益の部]		
【売上高】		
室料 売上	326,334,337	
備品 売上	60,847,786	
料飲 売上	131,329,331	
ママカリパーキング	54,947,666	
受託事業	2,422,973	
関連施設事業	130,245,028	
その他売上	2,154,757	
売上高 計		708,281,878
【売上原価】		
期首商品・製品棚卸高	0	
催事仕入	126,955,871	
当期商品仕入高	126,955,871	
合 計	126,955,871	
期末商品・製品棚卸高	0	
売上原価 計		126,955,871
売上総利益		581,326,007
【販売費一般管理費】		
販売費・一般管理費計	467,412,615	
営業利益		113,913,392
[営業外損益の部]		
【営業外収益】		
受取 利息	83,047	
受取配当金	80,000	
雑 収 入	60,000	
営業外収益 計	223,047	
【営業外費用】		
支払 利息	5,188,301	
雑 損 失	2,243	
営業外費用 計	5,190,544	
経常利益		108,945,895
《特別損益の部》		
【特別利益】		
貸倒引当金戻入額	100,000	
特別利益 計	100,000	
【特別損失】		
特別損失 計	0	
税引前当期純利益		109,045,895
法人税, 住民税及び事業税		43,669,734
当期純利益		65,376,161

5 出資効果及び事務処理について

平成24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，諸規程集，財務諸表，総勘定元帳・補助簿，収入伝票綴，預金通帳（写），経費支出
伺綴，委託関係綴，固定資産台帳及び減価償却明細表，法人登記履歴事項全部証明書，株主
総会議事録，経営状況説明書