

旭市監査委員告示第9号

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第7項の規定に基づき実施した監査の結果を同条第9項の規定により別紙のとおり公表する。

平成28年11月16日

旭市監査委員 木村哲三

旭市監査委員 平野哲也

旭市監査委員 林俊介

平成 28 年度

財政援助団体等監査報告書

旭 市 監 査 委 員

平成 28 年度財政援助団体等監査報告書

第 1 監査対象団体及び監査内容

監 査 対 象 団 体	監査内容	所 管 課
社会福祉法人 旭市社会福祉協議会	補助団体 指定管理者	社会福祉課

第 2 監査の期間

平成 28 年 10 月 4 日から平成 28 年 11 月 15 日まで

※ 説明聴取日 平成 28 年 10 月 31 日

第 3 監査の場所

社会福祉法人 旭市社会福祉協議会

第 4 監査の範囲及び方法

I 補助金交付団体

平成 27 年度及び平成 28 年 4 月 1 日から平成 28 年 9 月 30 日までに交付された、補助金等の管理運用、会計経理、事務事業の執行状況等。

II 指定管理者

平成 27 年度及び平成 28 年 4 月 1 日から平成 28 年 9 月 30 日までに執行された、公の施設の管理、会計処理等に関する事務の執行状況等。

以上の項目について、事前に関係書類の提出を求め、下記「監査の主眼」に基づいて調査するとともに、関係職員の説明を聴取して行った。

第 5 監査の主眼

I 補助金交付団体

(1) 補助金等の支出がその目的に沿って適正かつ効率的に行われているか。

(2) 出納関係諸帳簿の整備は適切に行われているか。

II 指定管理者

(1) 管理業務の執行は、法令及び協定書等の目的及び条件に従って実施されているか。

(2) 管理業務に係る出納その他事務の執行が適正かつ効率的に行われているか。

III 所管課

(1) 補助金等の目的及び基準等は、条例、規則等により明確に定められ、支出手続きは、要綱等に従い適正に行われているか。

(2) 補助金等の額の算定、交付方法、時期、手続等は適正に行われているか。

- (3) 補助団体への指導監督は適切に行われているか。
- (4) 公の施設の管理を行わせる団体の指定は、条例、規則等により明確に定められ、その指定は適正・公正に行われているか。
- (5) 管理に関する経費の算定、支出の方法、時期、手続等は適正に行われているか。
- (6) 指定管理者に対して適時かつ適切に報告を求め、調査し、又は指示を行っているか。

第6 監査の概要及び結果

監査の概要及び結果は、次のとおりである。

社会福祉法人 旭市社会福祉協議会

1 団体の概要 (平成28年9月30日現在)

代 表 者	会長 埴 政美		
所 在 地	旭市横根3520番地 (飯岡福祉センター)	TEL	0479-57-5577
設 置 目 的	旭市における社会福祉事業、その他の社会福祉を目的とする事業の健全な発達及び社会福祉に関する活動の活性化により、地域福祉の推進を図ることを目的とする。		
設 立 根 拠 法	社会福祉法		
設 立 年 月 日	平成17年7月11日 (法人許可：平成17年4月18日)		
基 本 財 産 等	10,000,000円		
会 員	15,457件	一般会員14,666件、特別会員519件、賛助会員272件	
役 員 構 成	48名	会長1名、副会長3名、理事11名、評議員31名、監事2名	
職 員 体 制	50名	事務局長1名、次長1名、正規職員11名、臨時職員37名	

2 主な事業内容

- (1) 社会福祉を目的とする事業の企画及び実施
- (2) 社会福祉に関する活動への住民の参加のための援助
- (3) 社会福祉を目的とする事業に関する調査、普及、宣伝、連絡、調整及び助成
- (4) (1)から(3)のほか、社会福祉を目的とする事業の健全な発達を図るために必要な事業
- (5) 保健医療、教育その他の社会福祉と関連する事業との連絡
- (6) 共同募金事業への協力
- (7) 居宅介護等事業の経営
- (8) 老人デイサービス事業経営
- (9) 福祉サービス利用援助事業
- (10) 生活福祉資金貸付事業
- (11) 高齢者及び重度障害者居室等増改築・改造資金貸付事業

- (12) 心配ごと相談事業
- (13) 善意銀行事業
- (14) ボランティア活動振興事業
- (15) 移動支援事業の経営
- (16) 飯岡福祉センター事業経営
- (17) 海上ふれあいサポートセンター事業経営
- (18) 職業紹介事業
- (19) その他この法人の目的達成のため必要な事業

3 市との関係

市は、旭市における社会福祉事業、その他の社会福祉を目的とする事業を行う当該団体に対し、旭市福祉関係団体等補助金交付要綱に基づき、下記(1)の補助金を交付している。

また、市は、平成27年4月1日に当該団体と下記(2)の公の施設の管理に関して3ヵ年の基本協定と毎年度の年度協定を締結しており、指定管理料を支出している。

(1) 補助金

補助金の名称	社会福祉協議会補助金				
交付の根拠	①旭市社会福祉法人に対する助成に関する条例 ②旭市福祉関係団体補助金交付要綱				
交付対象経費	①事務局長人件費 ②福祉活動専門員人件費				
交付年度	平成27年度		平成28年度		
概算交付決定額	15,529,000 円		14,342,000 円		
交付申請日	平成27年5月22日		平成28年4月6日		
交付決定日	平成27年5月26日		平成28年4月13日		
交付状況	第1回	6月10日	10,000,000 円	4月28日	10,000,000 円
	第2回	10月27日	5,529,000 円		円
合計交付額	15,529,000 円		10,000,000 円		
実績報告日	平成28年3月31日		—		
交付確定日	平成28年6月29日		—		
交付確定額	14,550,162 円		— 円		
精算金額	978,838 円		— 円		
精算日	平成28年7月5日		—		

(2) 指定管理料

区 分	金 額 (円)		
	平成26年度	平成27年度	平成28年度 (当初)
飯岡福祉センター指定管理料	13,371,167	13,140,932	14,500,000
海上ふれあいサポートセンター指定管理料	964,864	971,578	1,200,000
合 計	14,336,031	14,112,510	15,700,000

(3) 施設及び利用状況

施 設 名	建設年度	年 度	年間会館日数	年間利用者数
	延床面積(m ²)		(日)	(人)
飯岡福祉センター	平成8年度	平成27年度	290	34,005
(鉄筋コンクリート1階建)	1,492.54	平成26年度	282	36,283
海上ふれあいサポートセンター	平成12年度	平成27年度	124	1,063
(鉄筋コンクリート2階建)	322.65	平成26年度	114	1,001

(4) 管理に係る経費の収支

【飯岡福祉センター】

(単位:円・%)

区 分	平成27年度		平成26年度		比較増減	
	金 額	構成比	金 額	構成比	増 減 額	増減率
人件費支出	3,408,266	21.3	3,791,870	23.8	△ 383,604	△ 10.1
職員給料(俸給)	1,376,382	8.6	1,375,200	8.6	1,182	0.1
職員賞与(諸手当)	458,792	2.9	867,583	5.5	△ 408,791	△ 47.1
賃金	1,339,431	8.4	1,322,815	8.3	16,616	1.3
法定福利費	233,661	1.4	226,272	1.4	7,389	3.3
事務費支出	7,038	0.0	7,038	0.0	—	—
福利厚生費	7,038	0.0	7,038	0.0	—	—
事業費支出	12,573,828	78.7	12,168,109	76.2	405,719	3.3
消耗品費	456,965	2.9	446,901	2.8	10,064	2.3
水道光熱費	6,673,394	41.7	6,758,660	42.3	△ 85,266	△ 1.3
修繕費	1,580,569	9.9	1,256,817	7.9	323,752	25.8
業務委託費	3,078,118	19.3	2,992,721	18.7	85,397	2.9
賃借料	410,022	2.6	478,062	3.0	△ 68,040	△ 14.2
租税公課	374,760	2.3	234,948	1.5	139,812	59.5
合 計 A	15,989,132	100.0	15,967,017	100.0	22,115	0.1
使用料 B	2,848,200		2,595,850		252,350	9.7
指定管理料(当初) C	14,923,000		14,306,000		617,000	4.3
精算金 (B+C) -A	1,782,068		934,833		847,235	90.6

区 分	平成27年度		平成26年度		比較増減	
	金額	構成比	金額	構成比	増減額	増減率
事業費支出	971,578	100.0	964,864	100.0	6,714	0.7
水道光熱費	537,221	55.3	539,674	55.9	△ 2,453	△ 0.5
消耗器具備品費	820	0.1	—	—	820	皆増
修繕費	20,520	2.1	15,984	1.7	4,536	28.4
業務委託費	408,206	42.0	408,206	42.3	—	—
租税公課	4,811	0.5	1,000	0.1	3,811	381.1
合 計 A	971,578	100.0	964,864	100.0	6,714	0.7
指定管理料(当初) B	1,200,000		1,203,000		△ 3,000	△ 0.2
精算金 B-A	228,422		238,136		△ 9,714	△ 4.1

4 主な事業実績 (平成27年4月1日から平成28年3月31日まで)

(1) 社会福祉大会の開催 平成27年11月28日 東総文化会館 参加者約538人

(2) 広報・宣伝・企画・普及事業 社協だよりの発行 4回×20,600部

(3) 心配ごと相談事業 47日開催 相談員延人員179人 相談実件数34件

(4) ボランティア促進事業

ボランティア登録状況 団体登録 35団体 572人、個人登録 7人

(5) 共同募金配分事業

・おたっしや会 1回開催 参加者数 131人

・男の料理教室 3回開催 参加者数 54人

・障害者交流事業 1回開催 参加者数 36人

・地域ふれあい交流事業 16地区 50回 参加者数3,273人

(6) 日常生活用具貸出事業

・エアーマット 年度中貸出数 1台 (保有数7台)

・車椅子 " 51台 (保有数27台)

・ベッド " 0台 (保有数16台)

(7) 助成事業

地区社協 (16地区)、市内小中学校 (20校)、福祉関係団体 (13団体) 総額7,804,300円

(8) 歳末たすけあい募金配分事業 生活援助対象世帯ほか 総額4,180,900円

(9) 受託事業

・日常生活自立支援事業 生活支援員活動状況 利用者数38人、延支援回数391回

・敬老事業 (合同金婚式) 参加者数115人

・軽度生活支援事業 訪問回数100回

・ひとり暮らし高齢者等訪問調査 15地区 348人

・外出支援サービス事業 運行日数151日 登録者数29人 利用数470件

・生きがい活動支援通所事業 実利用者数151人 延利用者数569人

- ・在宅介護支援センター事業 相談件数 41 件
 - ・生活困窮者自立支援事業 新規相談件数 118 件
- (10) 資金貸付事業（年度末貸付状況）108 件
- 善意銀行小口資金 3,880,000 円、生活福祉資金 22,785,760 円、
高齢者及び重度障害者等居室増改築・改造資金 3,671,340 円
- (11) ほのぼのヘルプサービス事業 実利用者数 13 人 利用回数 205 回
- (12) 介護保険事業
- ・居宅介護支援事業 利用者数 1,585 人
 - ・訪問介護事業、介護予防訪問介護事業 利用者数 298 人、利用回数 4,241 回
 - ・通所介護事業、介護予防通所介護事業 利用者数 788 人、利用回数 6,774 回

5 収支決算状況

(1) 資金収支計算書

(単位:円)

勘定科目		予算額	決算額	差異
事業活動による収支	収入			
	会費収入	14,473,000	14,263,850	209,150
	寄附金収入	1,800,000	2,105,377	△ 305,377
	経常経費補助金収入	29,579,000	28,597,502	981,498
	受託金収入	43,268,000	40,823,299	2,444,701
	貸付事業収入	250,000	243,000	7,000
	事業収入	4,103,000	4,277,000	△ 174,000
	介護保険事業収入	87,024,000	87,597,258	△ 573,258
	受取利息配当金収入	19,000	18,009	991
	その他の収入	7,734,000	7,804,199	△ 70,199
	事業活動収入計①	188,250,000	185,729,494	2,520,506
	支出			
	人件費支出	156,116,000	152,754,581	3,361,419
	事業費支出	43,585,000	40,057,466	3,527,534
事務費支出	8,454,000	7,391,635	1,062,365	
貸付事業支出	100,000	74,000	26,000	
助成金支出	7,838,000	7,804,300	33,700	
事業活動支出計②	216,093,000	208,081,982	8,011,018	
事業活動資金収支差額③=①-②	△ 27,843,000	△ 22,352,488	△ 5,490,512	
に施設整備等による収支	収入			
	施設整備等収入計④	0	0	0
	支出			
施設整備等支出計⑤	0	0	0	
施設整備等資金収支差額⑥=④-⑤	0	0	0	
その他の活動による収支	収入			
	積立資産取崩収入	2,766,000	2,765,570	430
	その他の活動による収入	13,619,000	13,618,380	620
	その他の活動収入計⑦	16,385,000	16,383,950	1,050
	支出			
	積立資産支出	1,066,000	1,037,750	28,250
	その他の活動による支出	4,663,000	4,532,650	130,350
その他の活動支出計⑧	5,729,000	5,570,400	158,600	
その他の活動資金収支差額⑨=⑦-⑧	10,656,000	10,813,550	△ 157,550	
予備費支出⑩	1,060,000	0	1,060,000	
当期資金収支差額合計⑪=③+⑥+⑨-⑩	△ 18,247,000	△ 11,538,938	△ 6,708,062	
前期末支払資金残高⑫	30,497,000	30,506,295	△ 9,295	
当期末支払資金残高⑪+⑫	12,250,000	18,967,357	△ 6,717,357	

(2) 事業活動計算書

(単位:円)

勘定科目		平成27年度	平成26年度	比較増減
サービス活動増減の部	収益			
	会費収益	14,263,850		14,263,850
	寄附金収益	2,105,377		2,105,377
	経常経費補助金収益	28,597,502		28,597,502
	受託金収益	40,823,299		40,823,299
	事業収益	4,277,000		4,277,000
	介護保険事業収益	87,597,258		87,597,258
	その他の収益	7,501,828		7,501,828
	サービス活動収益計①	185,166,114		185,166,114
	費用			
	人件費	141,633,961		141,633,961
	事業費	40,057,466		40,057,466
	事務費	7,391,635		7,391,635
	助成金費用	7,804,300		7,804,300
減価償却費	1,353,655		1,353,655	
国庫補助金等特別積立取崩額	△ 122,500		△ 122,500	
徴収不能引当金繰入	△ 167,310		△ 167,310	
サービス活動費用計②	197,951,207		197,951,207	
サービス活動増減差額③=①-②	△ 12,785,093		△ 12,785,093	
サービス活動外増減の部	収益			
	受取利息配当金収益	18,009		18,009
	その他のサービス活動外収益	302,371		302,371
	サービス活動外収益計④	320,380		320,380
	費用			
サービス活動外費用計⑤	0		0	
サービス活動外増減差額⑥=④-⑤	320,380		320,380	
経常増減差額⑦=③+⑥	△ 12,464,713		△ 12,464,713	
特別増減の部	収益			
	その他の特別収益	31,355,179		31,355,179
	特別収益計⑧	31,355,179		31,355,179
	費用			
その他の特別損失	31,355,179		31,355,179	
特別費用計⑨	31,355,179		31,355,179	
特別増減差額⑩=⑧-⑨	0		0	
当期活動増減差額⑪=⑦+⑩	△ 12,464,713		△ 12,464,713	
繰越活動増減の部	前期繰越活動増減差額⑫	27,058,783		27,058,783
	当期末繰越活動増減差額⑬=⑪+⑫	14,594,070		14,594,070
	基本金取崩額⑭	0		0
	基金取崩額⑮	0		0
	その他の積立金取崩額⑯	0		0
	その他の積立金積立額⑰	0		0
	次期繰越活動増減差額⑱=⑬+⑭+⑮+⑯-⑰	14,594,070		14,594,070

※平成27年度より新会計基準へ変更したため、前年度数値の記載はない。

6 貸借対照表（年度末現在）

（単位：円・％）

資 産 の 部				
区 分	平成27年度		平成26年度	比較増減
	金 額	構成比	金 額	増 減 額
流動資産	55,162,748	35.0		55,162,748
現金預金	14,904,675	9.5		14,904,675
現金	24,584	0.0		24,584
預貯金	14,880,091	9.5		14,880,091
事業未収金	18,367,878	11.6		18,367,878
未収金	21,347,395	13.5		21,347,395
仮払金	542,800	0.4		542,800
固定資産	102,646,697	65.0		102,646,697
基本財産	10,000,000	6.3		10,000,000
その他の固定資産	92,646,697	58.7		92,646,697
建物	652,193	0.4		652,193
構築物	126,763	0.1		126,763
車輛運搬具	535,787	0.3		535,787
器具及び備品	140,851	0.1		140,851
長期貸付金	3,880,000	2.5		3,880,000
退職手当積立基金 預け金	43,260,950	27.4		43,260,950
退職給付引当資産	8,704,710	5.5		8,704,710
交通遺児援護基金 積立資産	3,028,793	1.9		3,028,793
備品等購入積立資産	28,000,000	17.7		28,000,000
活動費積立資産	5,000,000	3.2		5,000,000
人件費積立資産	3,000,000	1.9		3,000,000
その他の固定資産	157,850	0.1		157,850
徴収不能引当金	△ 3,841,200	△ 2.4		△ 3,841,200
資産の部合計	157,809,445	100.0		157,809,445

※平成27年度より新会計基準へ変更したため、前年度数値の記載はない。

(単位:円・%)

負 債 の 部				
区 分	平成27年度		平成26年度	比較増減
	金 額	構成比	金 額	増 減 額
流動負債	36,195,391	22.9		36,195,391
事業未払金	7,465,525	4.7		7,465,525
未払費用	27,921,255	17.7		27,921,255
職員預り金	808,611	0.5		808,611
固定負債	57,878,900	36.7		57,878,900
退職給付引当金	57,878,900	36.7		57,878,900
負債の部合計	94,074,291	59.6		94,074,291
純 資 産 の 部				
区 分	平成27年度		平成26年度	比較増減
	金 額	構成比	金 額	増 減 額
基本金	10,000,000	6.3		10,000,000
基金	3,028,793	1.9		3,028,793
国庫補助金等特別積立金	112,291	0.1		112,291
その他の積立金	36,000,000	22.8		36,000,000
次期繰越活動収支差額	14,594,070	9.3		14,594,070
(うち当期活動増減差額)	△ 12,464,713	—		△ 12,464,713
純資産の部合計	63,735,154	40.4		63,735,154
負債及び純資産の合計	157,809,445	100.0		157,809,445

※平成27年度より新会計基準へ変更したため、前年度数値の記載はない。

7 監査の結果

【補助金】

社会福祉法人旭市社会福祉協議会における市からの補助金に係る出納その他の事務は、おおむね適正に執行されているものと認められた。

社会福祉課においては、事務手続きに遅延が見られたため、旭市補助金等交付規則に則り適正に行われたい。

【指定管理料】

飯岡福祉センター及び海上ふれあいサポートセンターの指定管理料に係る出納その他の事務は、おおむね適正に執行されているものと認められたが、基本協定書にある保険について加入していない事例が見受けられた。社会福祉法人旭市社会福祉協議会及び社会福祉課においては、協定書等に基づく適正な指定管理業務の実施に努め、適切な措置を講じられたい。

なお、指定管理業務その他全契約についても再確認を実施されたい。