

平成19年度

# 財政的援助団体等監査報告書

倉吉市監査委員



発 監 第 2 6 号

平成19年11月27日

倉 吉 市 長            長谷川            稔 様

倉吉市議会議長        段 塚 廣 文 様

倉吉市監査委員        後 谷            博

倉吉市監査委員        松 井 幹 雄

倉吉市監査委員        瀬 尾            学

財政的援助団体等監査の結果について（報告）

地方自治法第199条第7項の規定により、財政的援助団体等の監査を実施したので、その結果を同条第9項の規定により報告します。

# 目 次

第 1	監査の対象及び実施日	1
第 2	監 査 の 範 囲	1
第 3	監 査 の 方 法	1
第 4	監 査 の 結 果	1
第 5	監 査 の 概 要	1
別表 1	一般会計資金収支計算書	3
別表 2	特別会計資金収支計算書	3
別表 3	一般会計貸借対照表	4
別表 4	特別会計貸借対照表	5

# 財政的援助団体等監査報告書

## 第1 監査の対象及び実施日

監査の対象団体 社会福祉法人 倉吉市社会福祉協議会  
監査実施日 平成19年8月22日

## 第2 監査の範囲

平成18年度倉吉市社会福祉協議会補助金に係る出納その他の事務の執行について

## 第3 監査の方法

監査対象団体(社会福祉法人倉吉市社会福祉協議会)および所管課(倉吉市福祉保健部福祉課)からあらかじめ必要な資料および関係書類の提出を求め、補助金に係る出納その他の事務が、補助金交付の目的に沿って適正かつ効果的に執行されているかについて、監査対象団体へ出向き、所管課職員立会いのうえ、担当職員から説明を聴取して監査を実施した。

## 第4 監査の結果

監査の対象とした事務については、補助金に係る事業内容、会計に関する事務処理はおおむね適正に行われているものと認められたが、次の事項について適切な措置を講じられたい。

社会福祉法人倉吉市社会福祉協議会

- 1 一般会計の法人運営事業調査研究事業においては、支出のすべてが食料費であり、事業の推進を図るうえで、より効果的な事業費の執行にされたい。

倉吉市福祉保健部福祉課

- 1 倉吉市社会福祉協議会補助金交付要綱第3条第2項1号アに対象となる経費について、社会福祉協議会事務局職員の人件費及びこれに付随する経費とあるが、社会福祉法人倉吉市社会福祉協議会が市に申請した補助金申請書及び実績報告書には、役員の人件費も含まれている。市所管課においては、補助金交付決定の際は、内容を検討し要綱に沿って決定されたい。
- 2 補助金交付決定時においては、詳細な査定資料を整備されたい。

## 第5 監査の概要

- 1 事業の概要及び目的

この法人は、倉吉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事業の活性化により、地域福祉の推進を図ることを目的とし、次のとおり事業を行っている。

一般会計は、法人運営事業、企画広報事業、地域福祉事業、福祉バス事業、共同募金配分金事業、資金貸付事業、センター運営事業、ボランティアセンター事業、総合相談所事業、居宅介護等事業、障害者自立支援事業、介護保険事業である。

特別会計は、祭壇貸出事業である。

## 2 倉吉市社会福祉協議会補助金

倉吉市は、社会福祉法人倉吉市社会福祉協議会に対し、申請に基づき補助金を交付している。

補助事業等の名称		平成18年度倉吉市社会福祉協議会事業
算定基準額	A	69,008,000円
交付申請額	B	69,008,000円
交付決定額	C	69,008,000円
確定額	D	67,659,317円
交付決定額と確定額の差	E (C-D)	1,348,683円
補助金返還額	F	1,348,683円

交付決定額と確定額の内訳は次のとおりである。

内 訳	交付決定額	確定額	差 引
役職員人件費	64,508,000円	63,087,129円	1,420,871円
市社協運営費	2,500,000円	2,500,000円	0円
ボランティアセンター事業費 (ボラントピア事業費)	2,000,000円	2,000,000円	0円
金婚・ダイヤモンド婚事業費	0円	72,188円	△72,188円
合 計	69,008,000円	67,659,317円	1,348,683円

倉吉市社会福祉協議会補助金の内訳で主なものは、役職員14人の人件費である。

職員人件費については、公務員給与に準じて支給されているが、18年度人事院勧告を実施したため、1,420,871円の減となっている。

別表 1

## 一般会計資金収支計算書

(単位：円)

収 入				支 出			
科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
会 費 収 入	8,683,000	8,562,500	120,500	人 件 費 支 出	237,803,000	226,996,535	10,806,465
寄 附 金 収 入	19,927,000	21,190,179	△ 1,263,179	事 務 費 支 出	11,492,000	10,986,729	505,271
経 常 経 費 補 助 金 収 入	67,710,000	67,709,317	683	事 業 費 支 出	48,744,000	46,294,813	2,449,187
助 成 金 収 入	1,741,000	1,741,000	0	貸 付 事 業 費 支 出	5,500,000	810,000	4,690,000
受 託 金 収 入	33,659,000	33,240,920	418,080	共 同 募 金 配 分 金 費 支 出	9,898,000	9,896,582	1,418
事 業 収 入	633,000	638,385	△ 5,385	助 成 金 支 出	8,274,000	8,229,160	44,840
貸 付 事 業 収 入	5,500,000	713,000	4,787,000	負 担 金 支 出	1,339,000	1,319,709	19,291
共 同 募 金 配 分 金 収 入	9,898,000	9,896,582	1,418	手 数 料 支 出	1,344,000	1,293,500	50,500
負 担 金 収 入	6,126,000	6,011,750	114,250	会 計 単 位 間 繰 入 金 出 支	234,000	184	233,816
手 数 料 収 入	1,344,000	1,293,500	50,500	経 理 区 分 間 繰 入 金 出 支	74,981,000	73,652,362	1,328,638
支 援 費 収 入	0	0	0				
障 害 者 自 立 支 援 費 収 入	18,544,000	17,622,850	921,150				
介 護 保 険 収 入	136,216,000	135,926,410	289,590				
介 護 予 防 収 入	16,782,000	16,975,460	△ 193,460				
雑 収 入	642,000	615,402	26,598				
受 取 利 息 配 当 金 収 入	84,000	124,932	△ 40,932				
経 理 区 分 間 繰 入 金 収 入	74,981,000	73,652,362	1,328,638				
経 常 収 入 計	402,470,000	395,914,549	6,555,451	経 常 支 出 計	399,609,000	379,479,574	20,129,426
施 設 整 備 等 補 助 金 収 入	378,000	378,000	0	固 定 資 産 取 得 支 出 及 び 繰 入 支 出	1,098,000	1,052,598	45,402
施 設 整 備 等 収 入	378,000	378,000	0	施 設 整 備 等 支 出	1,098,000	1,052,598	45,402
借 入 金 収 入	2,000,000	2,000,000	0	借 入 金 元 金 償 還 金 支 出	2,000,000	2,000,000	0
積 立 預 金 取 崩 収 入	15,525,000	15,525,499	△ 499	積 立 預 金 積 立 支 出	28,456,000	28,221,992	234,008
そ の 他 の 収 入	982,000	981,720	280	そ の 他 の 支 出	11,929,000	11,716,560	212,440
財 務 収 入 計	18,507,000	18,507,219	△ 219	財 務 支 出 計	42,385,000	41,938,552	446,448
前 期 末 支 払 資 金 高 残	38,681,000	70,879,625	△ 32,198,625	予 備 費	16,944,000	0	16,944,000
合 計	460,036,000	485,679,393	△ 25,643,393	合 計	460,036,000	422,470,724	37,565,276

別表 2

## 特別会計資金収支計算書

(単位：円)

収 入				支 出			
科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
事 業 収 入	2,798,000	2,834,000	△ 36,000	人 件 費 支 出	2,051,000	1,926,773	124,227
受 取 利 息 配 当 金 収 入	1,000	171	829	事 務 費 支 出	91,000	90,820	180
会 計 単 位 間 繰 入 金 収 入	234,000	184	233,816	事 業 費 支 出	691,000	616,762	74,238
経 常 収 入 計	3,033,000	2,834,355	198,645	経 常 支 出 計	2,833,000	2,634,355	198,645
				財 務 活 動 ( 積 立 預 金 )	200,000	200,000	0
				予 備 費	0	0	0
合 計	3,033,000	2,834,355	198,645	合 計	3,033,000	2,834,355	198,645

別表 3

## 一般会計貸借対照表

(単位：円)

借 方				貸 方			
大区分	中区分	小区分	金額	大区分	中区分	小区分	金額
資産の部				負債の部			
流動資産			92,807,090	流動負債			29,598,421
	預貯金		61,032,996		未払金		16,804,446
	未収金		31,594,716		預り金		2,626,073
	仮払金		179,378		前受金		23,620
固定資産			344,866,438		仮受金		10,144,282
	基本財産		22,876,265	固定負債			138,062,710
		基本財産特定預金	2,000,000		長期運営資金借入金		0
		建物	17,244,000		退職給与引当金		138,062,710
		建物附属設備	1,964,487		負債の部 合計		167,661,131
		土地	1,667,778				
	その他固定資産		321,990,173		純資産の部		
		建物	3,277,401	基本金			2,000,000
		構築物	4,381,565		基本金		2,000,000
		車両運搬具	19,123,132	基金			32,987,324
		器具及び備品	3,658,093		ボランティア基金		32,987,324
		長期貸付金	2,622,020	国庫補助金等特別積立金			21,436,458
		退職共済預け金	88,203,580		国庫補助金等特別積立金		21,436,458
		社会福祉積立預金	88,419,638	その他の積立金			167,737,058
		車両更新積立預金	4,708,500		社会福祉積立金		88,419,638
		地域福祉活動積立預金	0		車両更新積立金		4,708,500
		ボランティア基金積立預金	32,987,324		地域福祉活動積立預金		0
		介護保険積立預金	47,000,000		介護保険積立金		47,000,000
		介護保険車両更新積立預金	180,000		介護保険車両更新積立金		180,000
		退職金積立預金	27,428,920		退職金積立金		27,428,920
				次期繰越活動収支差額			45,851,557
					次期繰越活動収支差額		45,851,557
					前期繰越活動収支差額		60,096,189
					合併受入活動収支差額		0
					当期活動収支差額		△ 14,244,632
				純資産の部 合計			270,012,397
	資産の部 合計		437,673,528	負債及び純資産の部 合計			437,673,528

脚注：減価償却費の累計額 105,082,216円



別表 4

## 特別会計貸借対照表

(単位：円)

借 方				貸 方			
大区分	中区分	小区分	金額	大区分	中区分	小区分	金額
資産の部				負債の部			
流動資産				流動負債			
			273,940				273,940
		預貯金	273,756			未払金	273,940
		未収金	184			仮受金	0
固定資産				負債の部 合計			
			2,334,120				273,940
		その他固定資産	2,334,120	純資産の部			
		建物	551,824	その他の積立金			
		器具及び備品	1,575,296			祭壇更新積立金	207,000
		祭壇更新積立預金	207,000				207,000
				次期繰越活動収支差額			
							2,127,120
						次期繰越活動収支差額	2,127,120
						前期繰越活動収支差額	2,951,631
						合併受入活動収支差額	0
						当期活動収支差額	△ 824,511
				純資産の部 合計			
							2,334,120
資産の部 合計				負債及び純資産の部 合計			
							2,608,060
							2,608,060

脚注：減価償却費の累計額 7,436,340円

