

平成 26 年度

財政援助団体等監査報告書

松江市監査委員

監 第 144 号
平成 26 年 12 月 22 日

松 江 市 長 松 浦 正 敬 様
松江市議会議長 三島 良信 様
各 行 政 委 員 会 委 員 長 様

松江市監査委員 松 本 修 司
松江市監査委員 児 玉 泰 州
松江市監査委員 森 脇 勇 人

財政援助団体等監査の結果に関する報告について

地方自治法第 199 条第 7 項の規定に基づき平成 26 年度財政援助団体等の監査を実施したので、その結果に関する報告を同条第 9 項の規定により提出します。

目 次

財政援助団体等監査報告書

第1	監査の概要	1
第2	監査の対象	1
第3	監査の範囲	1
第4	監査の期間	1
第5	監査の方法	1
第6	監査の結果等	1
	社会福祉法人 松江福社会	2
	株式会社 松江情報センター	13
	一般社団法人 松江観光協会	19
	一般財団法人 島根県東部勤労者共済会	26

- (注) 1. 文中の金額は、万円単位で表示し、表中は、円単位で表示している。原則として数値・比率は単位未満を四捨五入しているため、合計と内訳の計、差し引き等が一致しない場合がある。なお、性質上必要がある場合は、実数値で表示してある。
2. 各表中の符号の用法は、次のとおりである。
- 「0.0」… 比率において、該当数値はあるが単位未満のもの
 - 「-」… 該当数値のないもの、算出不能なもの又は算出の必要を認めないもの
 - 「△」… 比較増減で減の場合及び差引損益で損失の場合

財政援助団体等監査報告書

第1 監査の概要

財政援助団体等に対する監査は、市が補助金、交付金、負担金、貸付金、その他の財政的援助を与えているもの、市が資本金、基本金等を出資しているもの及び公の施設の管理を行わせているものに対し、当該財政的援助等に係る出納その他の事務の執行が適正かつ効率的に行われているかを主眼として実施するものである。

第2 監査の対象

平成26年度は次の団体を監査対象とした。

団 体	所 管 課	財政的援助等の形態
社会福祉法人 松江福祉会	子育て課	補助金、負担金、指定管理
	介護保険課	負担金
	障がい者福祉課	補助金、指定管理
株式会社 松江情報センター	政策企画課	出資
一般社団法人 松江観光協会	観光文化課、国際観光課、まちづくり文化財課、宍道支所地域振興課、東出雲支所地域振興課	補助金
一般財団法人 島根県東部勤労者共済会	商工企画課	出資

第3 監査の範囲

平成25年度の事業運営状況及び経理状況

平成25年度の出資団体、補助団体等における出資・補助金等財政的援助、公の施設の管理に関する出納その他の事務並びに担当所管課の出資・補助金等の交付等事務、公の施設の管理に関する事務

第4 監査の期間

平成26年9月5日から平成26年12月5日まで

第5 監査の方法

提出された決算書類及び監査資料等に基づき、出資金の運用が公正かつ効果的に執行されているか、市支出金は目的どおりに執行されているか、公の施設の管理は適切に行われているかについて、出納その他の事務を監査するとともに、関係職員から状況を聴取して実施した。

第6 監査の結果等

平成26年度財政援助団体等監査に係る各団体の監査結果等は、後述のとおりである。

社会福祉法人 松江福祉会
(財政援助団体・公の施設管理受託団体)

1 (社福)松江福祉会の概要

(1) 設立年月日

昭和 51 年 3 月 22 日

(2) 設立目的

この社会福祉法人は、多様な福祉サービスがその利用者の意向を尊重して総合的に提供されるよう創意工夫することにより、利用者が、個人の尊厳を保持しつつ、心身ともに健やかに育成されるよう支援することを目的とする。

(3) 基本財産 340, 430, 505 円

(建物：法吉保育所園舎、本庄保育所園舎、古志原保育所園舎)

(4) 組織 (平成 26 年 9 月 1 日現在)

理事会 9 名 (理事長 1 名、副理事長 1 名、常務理事 1 名、理事 6 名)

監事 2 名

職員等 194 名 (正規職員 50 名、嘱託 22 名、臨時 52 名、非常勤 15 名、その他 55 名)

(5) 主な事業内容

平成 25 年度は、市の補助・助成により当法人や直営の 3 保育所の運営、障がい児等保育対策事業や保育士等処遇改善事業が行なわれたほか、市立保育所等の指定管理者として、3 保育所及び 3 施設の管理運営を受託されている。

直営の保育所は、法吉保育所、本庄保育所、古志原保育所の 3 保育所である。

(6) 平成 25 年度決算状況

平成 25 年度の資金収支状況は、第 1 表及び第 2 表資金収支計算書のとおりである。

事業活動収支状況は、第 3 表及び第 4 表事業活動収支計算書のとおりである。

一般会計では、事業活動による収入は 6 億 7, 538 万円で、前年度と比較し 2, 195 万円 (3. 4%) 増加し、支出は 6 億 5, 376 万円で、前年度と比較し 1, 796 万円 (2. 8%) 増加しており、事業活動収支差額は 2, 162 万円となっている。収入の主なものは、運営費収入 3 億 977 万円、受託金収入 2 億 7, 650 万円、経常経費補助金収入 5, 575 万円などである。支出の主なものは、人件費 5 億 2, 045 万円、事業費支出 8, 836 万円などである。事業活動外収支差額は 131 万円であり、当期の経常収支差額は、前年度と比較し 362 万円 (18. 7%) 増加し 2, 293 万円となっている。これに、特別収支差額の△11 万円を加えた当期の活動収支差額は、2, 283 万円となっている。結果、次期繰越活動収支差額は、1 億 4, 837 万円となっている。

また、公益事業特別会計では、事業活動による収入は 922 万円で、前年度と比較し 9 万円 (1. 0%) 増加し、支出は 858 万円で、前年度と比較し 23 万円 (2. 7%) 増加しており、事業活動収支差額は 63 万円となっている。事業活動外収支差額は△50 万円であり、当期の経常収支差額、当期の活動収支差額ともに、14 万円となっている。結果、次期繰越活動収支差額は、161 万円となっている。

財政状況は、第 5 表及び第 6 表比較貸借対照表のとおりである。

市の支出金(補助金及び負担金)は、第 7 表市支出金収入状況のとおりである。

指定管理施設の管理料は、第 8 表指定管理料の収入状況のとおりである。

指定管理施設である市立保育所及びふじのみ園等の利用状況は、第 9 表指定管理施設 (保育所) の入所児童数の推移及び第 10 表指定管理施設の利用者数の推移のとおりである。

(7) 業務運営指導所管課

健康福祉部 子育て課

(8) 市の財政援助等

① 補助金

市は、平成 25 年度に(社福)松江福祉会に対して、次のとおり補助を行った。

補助金名	補助対象経費	補助金額
社会福祉法人松江福祉会運営費助成金	24,248,712 円	14,925,256 円
松江市私立保育所運営費補助金	15,023,895 円	7,438,000 円
松江市障がい児等保育対策事業費補助金	4,603,780 円	2,520,000 円
松江市特別保育事業費補助金	30,267,405 円	18,481,400 円
松江市保育士等处遇改善臨時特例事業費補助金	6,659,283 円	6,647,000 円
児童福祉施設整備借入金償還元利助成金	8,818,005 円	8,818,005 円
障がい児通園施設運営事業補助金	5,620,416 円	5,620,416 円

② 負担金

市は、平成 25 年度に(社福)松江福祉会に対して、松江市私立保育所運営費 309,782,190 円、野波高齢者交流館設備保守負担金 121,123 円を交付した。

③ 公の施設の管理

市は、次の 6 施設の管理運営について、(社福)松江福祉会を指定している。指定期間はアからオの施設については平成 22 年 4 月 1 日から平成 26 年 3 月 31 日までの 4 年間、カの施設については平成 22 年 4 月 1 日から平成 27 年 3 月 31 日までの 5 年間である。

ア 松江市立東津田児童館	： 平成 25 年度の指定管理料は 7,950,000 円となっている。
イ 魚瀬世代間交流会館	： 平成 25 年度の指定管理料は 8,454,000 円となっている。
ウ 松江市立恵曇保育所	： 平成 25 年度の指定管理料は 79,361,301 円となっている。
エ 松江市立マリン保育所	： 平成 25 年度の指定管理料は 76,406,193 円となっている。
オ 松江市立野波保育所	： 平成 25 年度の指定管理料は 72,064,442 円となっている。
カ 障害児通園施設(ふじのみ園)	： 平成 25 年度の指定管理料は 40,716,946 円となっている。

2 監査の結果

決算に関する諸帳票は、社会福祉法人会計基準及び社会福祉法人松江福祉会経理規程に従って作成されている。

市支出金の執行、公の施設管理及び事務処理は、おおむね適正に処理されていると認められた。なお、軽易な事項については、その都度関係職員に改善を指示したので記述を省略する。

第1表

資金収支計算書

一般会計

(単位：円)

科 目		平成25年度 予 算 額	平成25年度 決 算 額	差 異	
經常活動による収支	収 入	經常経費補助金収入	54,605,000	55,753,072	△ 1,148,072
		受託金収入	278,376,000	276,498,882	1,877,118
		事業収入	45,000	43,000	2,000
		利用料収入	15,818,000	15,889,140	△ 71,140
		運営費収入	309,755,000	309,772,080	△ 17,080
		雑収入	1,063,000	1,576,289	△ 513,289
		借入金利息補助金収入	1,267,000	1,266,505	495
		受取利息配当金収入	714,000	873,625	△ 159,625
		会計単位間繰入金収入	500,000	500,000	0
		経理区分間繰入金収入	9,293,000	9,421,345	△ 128,345
	經常収入計	671,436,000	671,593,938	△ 157,938	
	支 出	人件費支出	521,381,214	520,447,611	933,603
		事務費支出 [一般管理支出]	34,520,673	32,249,087	2,271,586
		事業費支出	90,346,768	88,360,719	1,986,049
借入金利息支出		1,267,000	1,266,505	495	
負担金支出		300,000	300,000	0	
経理区分間繰入金支出		9,421,345	9,421,345	0	
經常支出計	657,237,000	652,045,267	5,191,733		
經常活動資金収支差額	14,199,000	19,548,671	△ 5,349,671		
に 施 よる 整 備 支 等	収 入	施設整備等補助金収入	184,000	184,000	0
		施設整備等収入計	184,000	184,000	0
	支 出	固定資産取得支出及び繰入支出	699,000	696,800	2,200
		施設整備等支出計	699,000	696,800	2,200
施設整備等資金収支差額	△ 515,000	△ 512,800	△ 2,200		
に 財 務 活 動 による 収 支	収 入	借入金元金償還補助金収入	7,552,000	7,551,500	500
		財務収入計	7,552,000	7,551,500	500
	支 出	借入金元金償還金支出	7,552,000	7,551,500	500
		積立預金積立支出	11,621,000	11,620,416	584
		その他の支出	65,000	64,963	37
	財務支出計	19,238,000	19,236,879	1,121	
財務活動資金収支差額	△ 11,686,000	△ 11,685,379	△ 621		
当期資金収支差額合計		1,998,000	7,350,492	△ 5,352,492	
前期末支払資金残高		62,909,000	62,904,127	4,873	
当期末支払資金残高		64,907,000	70,254,619	△ 5,347,619	

第2表

資金収支計算書

公益事業特別会計

(単位：円)

科 目		平成25年度 予 算 額	平成25年度 決 算 額	差 異	
経常活動による収支	収 入	受託金収入	8,454,000	8,454,000	0
		事業収入	768,000	762,834	5,166
		受取利息配当金収入	0	387	△ 387
		経常収入計	9,222,000	9,217,221	4,779
	支 出	人件費支出	6,570,000	6,539,667	30,333
		事務費支出 [一般管理支出]	990,183	939,936	50,247
		事業費支出	1,137,817	1,102,444	35,373
		会計単位間繰入金支出	500,000	500,000	0
		経常支出計	9,198,000	9,082,047	115,953
		経常活動資金収支差額	24,000	135,174	△ 111,174
	当期資金収支差額合計	24,000	135,174	△ 111,174	
	前期末支払資金残高	1,474,000	1,474,323	△ 323	
	当期末支払資金残高	1,498,000	1,609,497	△ 111,497	

第3表

事業活動収支計算書

一般会計

(単位：円、%)

科 目	平成24年度	平成25年度	増 減 額	対前年度 増減比率
1. 事業活動収支の部				
(1) 収入				
寄附金収入	25,000	0	△ 25,000	皆減
經常経費補助金収入	50,348,059	55,753,072	5,405,013	10.7
受託金収入	262,949,396	276,498,882	13,549,486	5.2
事業収入	152,000	43,000	△ 109,000	△ 71.7
利用料収入	16,009,080	15,889,140	△ 119,940	△ 0.7
運営費収入	306,611,320	309,772,080	3,160,760	1.0
雑収入	1,501,645	1,576,289	74,644	5.0
借入金元金償還補助金収入	7,551,500	7,551,500	0	0.0
国庫補助金等特別積立金取崩額	8,284,865	8,299,092	14,227	0.2
事業活動収入計	653,432,865	675,383,055	21,950,190	3.4
(2) 支出				
人件費支出	499,618,651	520,447,611	20,828,960	4.2
事務費支出 [一般管理支出]	31,224,314	32,249,087	1,024,773	3.3
事業費支出	92,078,030	88,360,719	△ 3,717,311	△ 4.0
負担金支出	300,000	300,000	0	0.0
減価償却費	12,582,737	12,402,363	△ 180,374	△ 1.4
事業活動支出計	635,803,732	653,759,780	17,956,048	2.8
事業活動収支差額	17,629,133	21,623,275	3,994,142	22.7
2. 事業活動外収支の部				
(1) 収入				
借入金利息補助金収入	1,434,473	1,266,505	△ 167,968	△ 11.7
受取利息配当金収入	1,295,729	873,625	△ 422,104	△ 32.6
会計単位間繰入金収入	500,000	500,000	0	0.0
経理区分間繰入金収入	7,953,398	9,421,345	1,467,947	18.5
事業活動外収入計	11,183,600	12,061,475	877,875	7.8
(2) 支出				
借入金利息支出	1,434,473	1,266,505	△ 167,968	△ 11.7
経理区分間繰入金支出	7,953,398	9,421,345	1,467,947	18.5
雑損失	111,566	64,963	△ 46,603	△ 41.8
事業活動外支出計	9,499,437	10,752,813	1,253,376	13.2
事業活動外収支差額	1,684,163	1,308,662	△ 375,501	△ 22.3
經常収支差額	19,313,296	22,931,937	3,618,641	18.7
3. 特別収支の部				
(1) 収入				
施設整備等補助金収入	144,400	184,000	39,600	27.4
特別収入計	144,400	184,000	39,600	27.4
(2) 支出				
固定資産売却損及び処分損売却	0	105,192	105,192	皆増
国庫補助金等特別積立金積立額	144,400	184,000	39,600	27.4
特別支出計	144,400	289,192	144,792	100.3
特別収支差額	0	△ 105,192	△ 105,192	皆増
当期活動収支差額	19,313,296	22,826,745	3,513,449	18.2
前期繰越活動収支差額	129,973,240	137,166,120	7,192,880	5.5
当期末繰越活動収支差額	149,286,536	159,992,865	10,706,329	7.2
その他の積立金積立額	12,120,416	11,620,416	△ 500,000	△ 4.1
次期繰越活動収支差額	137,166,120	148,372,449	11,206,329	8.2

第4表

事業活動収支計算書

公益事業特別会計

(単位：円、%)

科 目	平成24年度	平成25年度	増 減 額	対前年度 増減比率
1. 事業活動収支の部				
(1) 収入				
受託金収入	8,454,000	8,454,000	0	0.0
事業収入	664,451	762,834	98,383	14.8
雑収入	4,935	0	△ 4,935	皆減
事業活動収入計	9,123,386	9,216,834	93,448	1.0
(2) 支出				
人件費支出	6,392,895	6,539,667	146,772	2.3
事務費支出 [一般管理支出]	893,929	939,936	46,007	5.1
事業費支出	1,069,282	1,102,444	33,162	3.1
減価償却費	1	0	△ 1	皆減
事業活動支出計	8,356,107	8,582,047	225,940	2.7
事業活動収支差額	767,279	634,787	△ 132,492	△ 17.3
2. 事業活動外収支の部				
(1) 収入				
受取利息配当金収入	348	387	39	11.2
事業活動外収入計	348	387	39	11.2
(2) 支出				
会計単位間繰入金支出	500,000	500,000	0	0.0
事業活動外支出計	500,000	500,000	0	0.0
事業活動外収支差額	△ 499,652	△ 499,613	39	0.0
経常収支差額	267,627	135,174	△ 132,453	△ 49.5
3. 特別収支の部				
(1) 収入				
特別収入計	0	0	0	—
(2) 支出				
固定資産売却損及び処分損売却	0	1	1	皆増
特別支出計	0	1	1	皆増
特別収支差額	0	△ 1	△ 1	皆増
当期活動収支差額	267,627	135,173	△ 132,454	△ 49.5
前期繰越活動収支差額	1,206,699	1,474,326	267,627	22.2
当期末繰越活動収支差額	1,474,326	1,609,499	135,173	9.2
次期繰越活動収支差額	1,474,326	1,609,499	135,173	9.2

第5表

比較貸借対照表

一般会計

(単位：円、%)

科 目	平成24年度		平成25年度		増減額	対前年度 増減比率
		構成 比率		構成 比率		
I 資産の部						
1. 流動資産	104,683,728	17.2	91,995,612	15.4	△ 12,688,116	△ 12.1
現金	77,442	0.0	110,462	0.0	33,020	42.6
預貯金	93,745,456	15.4	86,151,274	14.4	△ 7,594,182	△ 8.1
未収金	10,136,830	1.7	5,709,876	1.0	△ 4,426,954	△ 43.7
前払金	24,000	0.0	24,000	0.0	0	0.0
会計単位内貸付金	700,000	0.1	0	0.0	△ 700,000	皆減
2. 固定資産	504,497,083	82.8	504,306,744	84.6	△ 190,339	0.0
基本財産	351,090,609	57.6	340,430,505	57.1	△ 10,660,104	△ 3.0
建物	351,090,609	57.6	340,430,505	57.1	△ 10,660,104	△ 3.0
その他固定資産	153,406,474	25.2	163,876,239	27.5	10,469,765	6.8
構築物	417,110	0.1	325,941	0.1	△ 91,169	△ 21.9
車両運搬具	79,382	0.0	63,506	0.0	△ 15,876	△ 20.0
器具及び備品	4,189,566	0.7	3,145,960	0.5	△ 1,043,606	△ 24.9
措置施設繰越特定預金	148,720,416	24.4	160,340,832	26.9	11,620,416	7.8
資産の部合計	609,180,811	100.0	596,302,356	100.0	△ 12,878,455	△ 2.1
II 負債の部						
1. 流動負債	41,779,601	6.9	21,740,993	3.6	△ 20,038,608	△ 48.0
未払金	40,956,047	6.7	20,984,914	3.5	△ 19,971,133	△ 48.8
預り金	123,554	0.0	756,079	0.1	632,525	511.9
会計単位内借入金	700,000	0.1	0	0.0	△ 700,000	皆減
2. 固定負債	60,412,000	9.9	52,860,500	8.9	△ 7,551,500	△ 12.5
設備資金借入金	60,412,000	9.9	52,860,500	8.9	△ 7,551,500	△ 12.5
負債の部合計	102,191,601	16.8	74,601,493	12.5	△ 27,590,108	△ 27.0
III 純資産の部						
1. 基本金	5,311,167	0.9	5,311,167	0.9	0	0.0
基本金	5,311,167	0.9	5,311,167	0.9	0	0.0
2. 国庫補助金等特別積立金	215,791,507	35.4	207,676,415	34.8	△ 8,115,092	△ 3.8
国庫補助金等特別積立金	215,791,507	35.4	207,676,415	34.8	△ 8,115,092	△ 3.8
3. その他の積立金	148,720,416	24.4	160,340,832	26.9	11,620,416	7.8
人件費積立金	50,100,000	8.2	50,100,000	8.4	0	0.0
保育所施設・設備整備積立金	85,000,000	14.0	90,000,000	15.1	5,000,000	5.9
財源調整積立金	8,000,000	1.3	9,000,000	1.5	1,000,000	12.5
退職積立金	5,620,416	0.9	11,240,832	1.9	5,620,416	100.0
4. 次期繰越活動収支差額	137,166,120	22.5	148,372,449	24.9	11,206,329	8.2
次期繰越活動収支差額	137,166,120	22.5	148,372,449	24.9	11,206,329	8.2
(うち前期繰越活動収支差額)	129,973,240	21.3	137,166,120	23.0	7,192,880	5.5
(うち当期活動収支差額)	19,313,296	3.2	22,826,745	3.8	3,513,449	18.2
純資産の部合計	506,989,210	83.2	521,700,863	87.5	14,711,653	2.9
負債及び純資産の部合計	609,180,811	100.0	596,302,356	100.0	△ 12,878,455	△ 2.1

第6表

比較貸借対照表

公益事業特別会計

(単位：円、%)

科 目	平成24年度		平成25年度		増減額	対前年度 増減比率
		構成 比率		構成 比率		
I 資産の部						
1. 流動資産	1,886,902	100.0	2,069,954	100.0	183,052	9.7
現金	16,596	0.9	20,000	1.0	3,404	20.5
預貯金	1,870,306	99.1	2,049,954	99.0	179,648	9.6
2. 固定資産	3	0.0	2	0.0	△ 1	△ 33.3
その他固定資産	3	0.0	2	0.0	△ 1	△ 33.3
器具及び備品	3	0.0	2	0.0	△ 1	△ 33.3
資産の部合計	1,886,905	100.0	2,069,956	100.0	183,051	9.7
II 負債の部						
1. 流動負債	412,579	21.9	460,457	22.2	47,878	11.6
未払金	411,829	21.8	433,193	20.9	21,364	5.2
預り金	750	0.0	27,264	1.3	26,514	3,535.2
負債の部合計	412,579	21.9	460,457	22.2	47,878	11.6
III 純資産の部						
1. 次期繰越活動収支差額	1,474,326	78.1	1,609,499	77.8	135,173	9.2
次期繰越活動収支差額	1,474,326	78.1	1,609,499	77.8	135,173	9.2
(うち前期繰越活動収支差額)	1,206,699	64.0	1,474,326	71.2	267,627	22.2
(うち当期活動収支差額)	267,627	14.2	135,173	6.5	△ 132,454	△ 49.5
純資産の部合計	1,474,326	78.1	1,609,499	77.8	135,173	9.2
負債及び純資産の部合計	1,886,905	100.0	2,069,956	100.0	183,051	9.7

第7表

市支出金収入状況

(単位：円、%)

事業名 (補助金名等)	平成24年度		平成25年度		増減額	対前年度 増減比率
		構成 比率		構成 比率		
社会福祉法人松江福祉会運 営費助成金	14,723,476	4.0	14,925,256	4.0	201,780	1.4
松江市私立保育所運営費補 助金	7,438,000	2.0	7,438,000	2.0	0	0.0
法吉保育所	3,042,000		3,042,000		0	0.0
本庄保育所	1,626,000		1,626,000		0	0.0
古志原保育所	2,770,000		2,770,000		0	0.0
松江市障がい児等保育対策 事業費補助金	864,000	0.2	2,520,000	0.7	1,656,000	191.7
法吉保育所	432,000		432,000		0	0.0
本庄保育所	432,000		360,000		△ 72,000	△ 16.7
古志原保育所	0		1,728,000		1,728,000	皆増
松江市特別保育事業費補助 金	21,206,767	5.8	18,481,400	4.9	△ 2,725,367	△ 12.9
法吉保育所	7,113,100		6,369,400		△ 743,700	△ 10.5
本庄保育所	6,963,912		5,861,200		△ 1,102,712	△ 15.8
古志原保育所	7,129,755		6,250,800		△ 878,955	△ 12.3
松江市保育士等处遇改善臨 時特例事業費補助金	—	—	6,647,000	1.8	6,647,000	皆増
法吉保育所	—		2,973,000		2,973,000	皆増
本庄保育所	—		1,524,000		1,524,000	皆増
古志原保育所	—		2,150,000		2,150,000	皆増
児童福祉施設整備借入金償 還元利助成金	8,985,973	2.5	8,818,005	2.4	△ 167,968	△ 1.9
障がい児通園施設運営事業 補助金	5,620,416	1.5	5,620,416	1.5	0	0.0
小計	58,838,632	16.1	64,450,077	17.2	5,611,445	9.5
負担金						
松江市私立保育所運営費	306,601,210	83.9	309,782,190	82.8	3,180,980	1.0
法吉保育所	144,453,720		135,512,480		△ 8,941,240	△ 6.2
本庄保育所	61,575,880		67,077,550		5,501,670	8.9
古志原保育所	100,571,610		107,192,160		6,620,550	6.6
野波高齢者交流館設備保守 負担金	121,123	0.0	121,123	0.0	0	0.0
小計	306,722,333	83.9	309,903,313	82.8	3,180,980	1.0
合計	365,560,965	100.0	374,353,390	100.0	8,792,425	2.4

第8表

指定管理料の収入状況

(単位：円、%)

施設名	平成24年度		平成25年度		増減額	対前年度増減比率
		構成比率		構成比率		
松江市立東津田児童館	7,950,000	2.9	7,950,000	2.8	0	0.0
魚瀬世代間交流会館	8,454,000	3.1	8,454,000	3.0	0	0.0
松江市立恵曇保育所	74,552,523	27.5	79,361,301	27.9	4,808,778	6.5
松江市立マリン保育所	73,634,196	27.1	76,406,193	26.8	2,771,997	3.8
松江市立野波保育所	66,377,867	24.5	72,064,442	25.3	5,686,575	8.6
障害児通園施設(ふじのみ園)	40,434,810	14.9	40,716,946	14.3	282,136	0.7
合計	271,403,396	100.0	284,952,882	100.0	13,549,486	5.0

第9表

指定管理施設(保育所)の入所児童数の推移

(単位：人)

項目	平成21年度	平成22年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度
松江市立恵曇保育所(定員100名)	—	1,449	1,499	1,438	1,443
入所児童数	—	1,056	1,022	875	863
延長保育児童数	—	393	477	563	580
松江市立マリン保育所(定員80名)	—	1,741	1,733	1,792	1,495
入所児童数	—	759	807	764	761
延長保育児童数	—	803	835	897	632
一時保育児童数	—	179	7	22	102
特定保育児童数	—	0	84	109	0
松江市立野波保育所(定員60名)	—	1,152	1,152	948	833
入所児童数	—	705	705	620	641
延長保育児童数	—	447	447	328	192
松江市立宍道保育所(定員120名)	—	3,980	—	—	—
入所児童数	—	1,539	—	—	—
延長保育児童数	—	1,858	—	—	—
一時保育児童数	—	583	—	—	—

(注) 入所児童数は、各月末時点での入所児童数(利用者数)の合計数。

社会福祉法人松江福祉会は、平成22年度より上記保育所の指定管理者となっている。なお、松江市立宍道保育所については、松江市立しんじ幼保園の開園に伴い廃所となっている。

第10表

指定管理施設の利用者数の推移

(単位：人)

項 目	平成21年度	平成22年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度
ふじのみ園（定員20名）	2,514	1,773	1,926	2,407	2,233
児童発達支援	2,514	1,773	1,926	2,407	2,233
魚瀬世代間交流会館	3,586	4,089	4,669	5,170	5,663
うち保育利用者数	661	922	780	1,184	1,344
松江市立東津田児童館	15,268	13,049	13,041	15,635	16,666

(注) 利用者数は、年間の延べ利用者数。

株式会社 松江情報センター
(出資団体)

1 (株)松江情報センターの概要

(1) 設立年月日

昭和 61 年 5 月 1 日

(2) 設立目的

この会社は、コンピュータシステムを利用した情報ネットワークによる情報処理および情報提供業務、電子計算機等による情報処理、加工業務および情報通信業務、電気通信設備を利用した各種情報の収集、処理および販売に関する業務やこれらに関連する宅内機器販売、賃貸業務、取付工事および保守業務などの事業を営むことを目的とする。

(3) 資本金 35,000,000 円

(本市出資額 12,500,000 円、資本金に占める割合 35.7%)

(4) 組織 (平成 26 年 9 月 1 日現在)

取締役会 6 名 (代表取締役 1 名、専務取締役 1 名、取締役 4 名)

監査役 2 名

職員等 10 名 (正社員 6 名、嘱託社員 1 名、臨時社員 3 名)

(5) 主な事業内容

平成 25 年度は、インターネット事業、情報提供事業、システム販売・運営サービス事業、機器賃貸販売・代行事業を実施されている。インターネット事業では、既存会員へ光ネクスト・モバイルプランへの移行を推進されている。情報提供事業では、ホームページ作成代行の新規顧客開拓や既存顧客へのホームページリニューアル提案などが行なわれている。また、システム開発及びシステム開発に合わせた提案活動などが行なわれている。

(6) 平成 25 年度決算状況

平成 25 年度の財政状況は、第 11 表比較貸借対照表のとおりである。

収支状況は、第 12 表比較損益計算書及び第 13 表比較販売費及び一般管理費、第 14 表比較業務費のとおりである。純売上高は 9,293 万円で、前年度に比べ 1,207 万円(14.9%)、売上原価は 7,671 万円で、前年度に比べ 685 万円(9.8%)増加している。販売費及び一般管理費は 1,391 万円で、前年度に比べ 51 万円(3.6%)減少している。営業利益は 231 万円となり、前年度に比べ 573 万円(167.4%)増加し、経常利益も 229 万円となり、前年度に比べ 528 万円(176.7%)増加している。また、当年度は、特別利益及び特別損失の計上はなく、法人税等控除後の当期純利益は 194 万円となり、前年度に比べ 496 万円(164.3%)増加している。

インターネット会員の加入状況は、第 15 表インターネット会員数の推移のとおりである。

ホームページ作成及び修正サービスを提供している顧客数の推移は、第 16 表情報提供事業顧客数の推移のとおりである。

(7) 業務運営指導所管課

政策部 政策企画課

(8) 市の財政援助等

① 出資

市は、資本金 12,500,000 円を出資しており、発行済株式の総数 700 株のうち 250 株を取得している。

2 監査の結果

決算に関する諸帳票は、会社法諸規定及び企業会計原則に準拠し作成されている。

事業運営は出資目的に沿って行われ、事業の執行及び事務処理は、おおむね適正に処理されているものと認められたが、次の事項については適切な措置を講じられたい。

なお、軽易な事項については、その都度関係社員に改善を指示したので記述を省略する。

(団体に対するもの)

- (1) 平成 25 年度の決算状況を見てみると、前期の赤字決算から黒字決算へと転換されたところである。しかしながら、この状況は特定の大口案件があったからにほかならず、この案件がなければ、引き続き赤字決算であった可能性も否めないところである。このような中、今後の事業運営に当たっては、地道な営業活動を強化し、日々の利益確保を追求するとともに、毎月の決算状況が少しでも黒字になるよう努力され、年度ごとの決算が黒字となるよう引き続き取り組まれたい。

第11表

比較貸借対照表

(単位：円、%)

科 目	平成24年度 (第27期)		平成25年度 (第28期)		増減額	対前年度 増減比率
		構成 比率		構成 比率		
I 資産の部						
1. 流動資産	128,097,225	69.3	129,423,354	67.2	1,326,129	1.0
現金・預金	97,818,860	52.9	89,807,719	46.6	△ 8,011,141	△ 8.2
売掛金	29,377,214	15.9	39,359,437	20.4	9,982,223	34.0
たな卸資産	80,000	0.0	181,300	0.1	101,300	126.6
前払費用	264,483	0.1	273,302	0.1	8,819	3.3
立替金	0	0.0	32,992	0.0	32,992	皆増
未収還付法人税等	556,668	0.3	0	0.0	△ 556,668	皆減
貸倒引当金	0	0.0	△ 231,396	△ 0.1	△ 231,396	皆増
2. 固定資産	56,866,623	30.7	63,148,126	32.8	6,281,503	11.0
有形固定資産	4,208,459	2.3	10,533,379	5.5	6,324,920	150.3
建物付属設備	1,507,042	0.8	1,221,677	0.6	△ 285,365	△ 18.9
構築物	3,151	0.0	2,522	0.0	△ 629	△ 20.0
機械等設備	2,164,668	1.2	8,130,670	4.2	5,966,002	275.6
器具備品	533,598	0.3	391,123	0.2	△ 142,475	△ 26.7
一括償却資産	0	0.0	787,387	0.4	787,387	皆増
無形固定資産	2,587,934	1.4	2,499,934	1.3	△ 88,000	△ 3.4
ソフトウェア	161,334	0.1	73,334	0.0	△ 88,000	△ 54.5
電話加入権	2,426,600	1.3	2,426,600	1.3	0	0.0
投資その他の資産	50,070,230	27.1	50,114,813	26.0	44,583	0.1
投資有価証券	50,005,000	27.0	50,049,583	26.0	44,583	0.1
差入保証金	65,230	0.0	65,230	0.0	0	0.0
資産の部合計	184,963,848	100.0	192,571,480	100.0	7,607,632	4.1
II 負債の部						
1. 流動負債	11,020,972	6.0	21,688,869	11.3	10,667,897	96.8
未払金	1,729,271	0.9	6,220,910	3.2	4,491,639	259.7
未払費用	5,188,607	2.8	11,916,504	6.2	6,727,897	129.7
未払法人税等	164,300	0.1	328,500	0.2	164,200	99.9
未払消費税等	973,300	0.5	809,300	0.4	△ 164,000	△ 16.8
前受金	2,638,030	1.4	2,253,986	1.2	△ 384,044	△ 14.6
預り金	187,184	0.1	159,669	0.1	△ 27,515	△ 14.7
仮受金	140,280	0.1	0	0.0	△ 140,280	皆減
2. 固定負債	0	0.0	0	0.0	0	—
負債の部合計	11,020,972	6.0	21,688,869	11.3	10,667,897	96.8
III 純資産の部						
1. 株主資本	173,942,876	94.0	170,882,611	88.7	△ 3,060,265	△ 1.8
資本金	35,000,000	18.9	35,000,000	18.2	0	0.0
資本剰余金	121,968,000	65.9	121,968,000	63.3	0	0.0
その他資本剰余金	121,968,000	65.9	121,968,000	63.3	0	0.0
利益剰余金	16,974,876	9.2	13,914,611	7.2	△ 3,060,265	△ 18.0
その他利益剰余金	16,974,876	9.2	13,914,611	7.2	△ 3,060,265	△ 18.0
純資産の部合計	173,942,876	94.0	170,882,611	88.7	△ 3,060,265	△ 1.8
負債・純資産の部合計	184,963,848	100.0	192,571,480	100.0	7,607,632	4.1

比較損益計算書

(単位：円、%)

科 目	平成24年度 (第27期)	平成25年度 (第28期)	増 減 額	対前年度 増減比率
1. 純売上高	80,861,270	92,931,869	12,070,599	14.9
インターネット会費収入	15,187,138	14,217,283	△ 969,855	△ 6.4
情報提供収入	27,687,360	26,190,480	△ 1,496,880	△ 5.4
システム販売運用収入	30,085,439	45,968,603	15,883,164	52.8
機器賃貸販売代行収入	7,901,333	6,555,503	△ 1,345,830	△ 17.0
2. 売上原価	69,860,758	76,714,606	6,853,848	9.8
機器その他販売原価	3,512,759	2,957,179	△ 555,580	△ 15.8
システム販売原価	5,908,164	15,131,465	9,223,301	156.1
その他販売原価	4,650,098	5,035,992	385,894	8.3
業務費	55,789,737	53,589,970	△ 2,199,767	△ 3.9
3. 売上総利益 (1-2)	11,000,512	16,217,263	5,216,751	47.4
4. 販売費及び一般管理費	14,423,209	13,908,702	△ 514,507	△ 3.6
5. 営業利益(△は損失) (3-4)	△ 3,422,697	2,308,561	5,731,258	167.4
6. 営業外収益	432,887	216,677	△ 216,210	△ 49.9
受取利息	32,513	26,231	△ 6,282	△ 19.3
貸倒引当金戻入	210,000	0	△ 210,000	皆減
有価証券利息	70,000	54,562	△ 15,438	△ 22.1
雑収入	120,374	135,884	15,510	12.9
7. 営業外費用	0	231,396	231,396	皆増
貸倒引当金繰入	0	231,396	231,396	皆増
8. 経常利益(△は損失) (5+6-7)	△ 2,989,810	2,293,842	5,283,652	176.7
9. 特別利益	0	0	0	—
10. 特別損失	0	0	0	—
11. 税引前当期純利益(△は損失) (8+9-10)	△ 2,989,810	2,293,842	5,283,652	176.7
12. 法人税、住民税及び事業税	354,973	354,107	△ 866	△ 0.2
13. 過年度法人税等	△ 328,568	0	328,568	皆減
14. 当期純利益(△は損失) (11-12-13)	△ 3,016,215	1,939,735	4,955,950	164.3

第13表

比較販売費及び一般管理費

(単位：円、%)

科 目	平成24年度 (第27期)		平成25年度 (第28期)		増 減 額	対前年度 増減比率
		構成 比率		構成 比率		
旅費交通費	286	0.0	20,190	0.1	19,904	6,959.4
広告宣伝費	112,028	0.8	110,066	0.8	△ 1,962	△ 1.8
図書費	32,628	0.2	32,628	0.2	0	0.0
会議費	80,600	0.6	54,201	0.4	△ 26,399	△ 32.8
事務管理費	1,222,952	8.5	1,217,952	8.8	△ 5,000	△ 0.4
消耗品費	11,656	0.1	8,102	0.1	△ 3,554	△ 30.5
役員報酬	4,560,000	31.6	4,200,000	30.2	△ 360,000	△ 7.9
給料手当	3,190,905	22.1	2,802,355	20.1	△ 388,550	△ 12.2
賞与	531,000	3.7	264,700	1.9	△ 266,300	△ 50.2
法定福利費	1,183,896	8.2	930,028	6.7	△ 253,868	△ 21.4
福利厚生費	96,927	0.7	122,597	0.9	25,670	26.5
退職共済掛金	144,000	1.0	255,900	1.8	111,900	77.7
減価償却費	363,479	2.5	388,066	2.8	24,587	6.8
地代家賃	1,275,646	8.8	1,208,649	8.7	△ 66,997	△ 5.3
修繕費	6,400	0.0	73,260	0.5	66,860	1,044.7
事務用消耗品費	300,258	2.1	426,089	3.1	125,831	41.9
通信費	68,857	0.5	78,136	0.6	9,279	13.5
水道光熱費	77,934	0.5	80,061	0.6	2,127	2.7
租税公課	104,500	0.7	81,400	0.6	△ 23,100	△ 22.1
寄付金	6,000	0.0	1,000	0.0	△ 5,000	△ 83.3
接待交際費	952	0.0	13,810	0.1	12,858	1,350.6
保険料	69,170	0.5	69,170	0.5	0	0.0
備品・消耗品費	11,639	0.1	81,568	0.6	69,929	600.8
施設管理諸費	632,073	4.4	605,606	4.4	△ 26,467	△ 4.2
組合費負担金	234,650	1.6	234,650	1.7	0	0.0
雑費	104,773	0.7	548,518	3.9	443,745	423.5
合 計	14,423,209	100.0	13,908,702	100.0	△ 514,507	△ 3.6

第15表

インターネット会員数の推移

(単位：人)

項 目	平成21年度	平成22年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度
会 員 数	720	665	586	543	494
会員のうち メールのみを利用の会員	17	21	21	24	20

第14表

比較業務費

(単位：円、%)

科 目	平成24年度 (第27期)		平成25年度 (第28期)		増 減 額	対前年度 増減比率
		構成 比率		構成 比率		
I 材料費	0	0.0	0	0.0	0	—
当期材料費	0	0.0	0	0.0	0	—
II 労務費	37,788,371	67.7	36,043,574	67.3	△ 1,744,797	△ 4.6
給料手当	27,698,378	49.6	27,671,880	51.6	△ 26,498	△ 0.1
賞与	4,010,000	7.2	2,510,300	4.7	△ 1,499,700	△ 37.4
法定福利費	4,846,581	8.7	4,663,022	8.7	△ 183,559	△ 3.8
福利厚生費	105,412	0.2	102,292	0.2	△ 3,120	△ 3.0
退職共済掛金	1,128,000	2.0	1,096,080	2.0	△ 31,920	△ 2.8
III 経費	18,001,366	32.3	17,546,396	32.7	△ 454,970	△ 2.5
旅費交通費	342,385	0.6	400,743	0.7	58,358	17.0
気象情報購入費	1,200,000	2.2	1,200,000	2.2	0	0.0
その他情報購入費	145,140	0.3	145,140	0.3	0	0.0
水道光熱費	1,101,345	2.0	1,107,477	2.1	6,132	0.6
交際費	3,821	0.0	42,775	0.1	38,954	1,019.5
独自ドメイン申請料	3,714	0.0	0	0.0	△ 3,714	皆減
減価償却費	1,561,178	2.8	1,481,094	2.8	△ 80,084	△ 5.1
機器保守料	1,698,658	3.0	1,589,008	3.0	△ 109,650	△ 6.5
修繕費	115,110	0.2	283,380	0.5	168,270	146.2
取次手数料	302,858	0.5	244,022	0.5	△ 58,836	△ 19.4
保険料	115,880	0.2	148,910	0.3	33,030	28.5
備品消耗品費	271,884	0.5	179,188	0.3	△ 92,696	△ 34.1
機器リース料	254,400	0.5	252,000	0.5	△ 2,400	△ 0.9
回線使用料	9,609,385	17.2	8,984,875	16.8	△ 624,510	△ 6.5
通信費	533,603	1.0	556,981	1.0	23,378	4.4
広告宣伝費	440,000	0.8	160,190	0.3	△ 279,810	△ 63.6
研修費	170,851	0.3	52,305	0.1	△ 118,546	△ 69.4
租税公課	25,740	0.0	60,570	0.1	34,830	135.3
手数料	98,958	0.2	93,896	0.2	△ 5,062	△ 5.1
雑費	6,456	0.0	563,842	1.1	557,386	8,633.6
合 計	55,789,737	100.0	53,589,970	100.0	△ 2,199,767	△ 3.9

第16表

情報提供事業顧客数の推移

(単位：人)

項 目	平成21年度	平成22年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度
顧客数	176	179	183	179	176

一般社団法人 松江観光協会
(財政援助団体)

1 (一社)松江観光協会の概要

(1) 設立年月日

昭和 60 年 12 月 19 日

(2) 設立目的

この法人は、松江市における観光思想の高揚と観光事業の振興を図り、もって市勢の発展と市民の福祉の向上に寄与することを目的とする。

(3) 基本財産 なし

(4) 組織 (平成 26 年 4 月 1 日現在)

理事会 35 名 (会長 1 名、副会長 3 名、専務理事 1 名、常務理事 1 名、理事 29 名)

監事 2 名

職員等 27 名 (常勤職員 5 名、非常勤職員 4 名、嘱託職員 15 名、臨時職員 3 名)

(5) 主な事業内容

- ① 観光客の誘致の促進及び接遇の改善
- ② 観光に関する調査及び研究並びに観光情報の収集及び提供
- ③ 観光振興のためのイベントの実施及び郷土行事の保存及び育成
- ④ 観光物産及び観光文化の振興
- ⑤ 観光関係団体との連携
- ⑥ 旅行業法に基づく旅行業
- ⑦ その他この法人の目的を達成するために必要な事業

(6) 平成 25 年度決算状況

平成 25 年度の財政状況は、第 19 表比較貸借対照表のとおりである。

正味財産の状況は、第 20 表比較正味財産増減計算書のとおりである。一般正味財産において、経常収益は 2 億 6,419 万円で、前年度と比較し 2,174 万円(9.0%)増加し、経常費用は 2 億 6,119 万円で、前年度と比較し 1,932 万円(8.0%)増加しており、当期の経常増減額は 300 万円となっている。経常収益増の主な内容は、松江市からの補助金の増加等によるもの、経常費用増の主な内容は、委託費及び商品製作費の増加等によるものである。当期の一般正味財産増減額は 217 万円となっている。また、当期末における指定正味財産残高は 922 万円で、前年度と比較し 88 万円(10.5%)の増加となり、当年度の正味財産期末残高は、前年度と比較し 305 万円(9.5%)増加し 3,505 万円となっている。

(7) 業務運営指導所管課

産業観光部 観光文化課

(8) 市の財政援助等

① 補助金

市は、平成 25 年度に(一社)松江観光協会に対して、次のとおり補助を行った。

補助金名	補助対象経費	補助金額
松江市観光振興対策事業補助金(協会事業費)	89,860,998 円	87,537,750 円
松江市観光振興対策事業補助金(一般管理費)	63,633,258 円	63,633,258 円
松江市観光振興対策事業補助金(観光文化プロデュース事業)	9,229,001 円	9,229,001 円
松江市観光振興対策事業補助金(観光客おもてなし事業)	5,400,000 円	3,900,000 円
松江市観光振興対策事業補助金(レクリエーションおもてなしガイド事業)	4,000,000 円	2,500,000 円
松江市観光振興対策事業補助金(松江観光コーディネーター事業)	2,186,758 円	2,186,758 円
松江市観光振興対策事業補助金(松江城国宝化推進事業)	3,056,022 円	3,050,000 円
松江市訪日団体旅行誘客促進事業補助金	5,170,885 円	5,170,885 円
松江市宍道地域郷土行事等振興事業費補助金	5,228,832 円	3,582,000 円
松江市東出雲地域いきいきまちづくり事業補助金	115,600 円	68,000 円

(9) その他

一般社団法人及び一般財団法人に関する法律及び公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律の施行に伴う関係法律の整備等に関する法律に基づき、平成 25 年 4 月 1 日に一般社団法人松江観光協会に移行している。

2 監査の結果

決算に関する諸帳票は、公益法人会計基準に従って作成されている。

市支出金の執行及び事務処理は、おおむね適正に処理されていると認められたが、次の事項については適切な措置を講じられたい。

なお、軽易な事項については、その都度関係職員に改善を指示したので記述を省略する。

(団体に対するもの)

(1) 一般社団法人移行後、定款に基づく諸規程が整備されていない。

特に給与、旅費などの財務規程及び事務決裁に係る規程については、団体活動を行ううえでの根幹部分であるので、速やかに規程等の整備を行われたい。また、定款で委任された支部の運営事項についても明文化したものが無いので、早急に整理されたい。

(2) 収益事業において、販売品の棚卸がされていないものがあつた。棚卸は、課税所得の計算上、不可欠なものであるため、今後は、期末時に棚卸を行うとともに、速やかに発生主義に基づいて複式簿記により正しい損益計算をされたい。

(3) 決算書類は、内容を見やすく整理されるとともに、事業の継続性に鑑み、決算資料による定期的な経営分析を行われたい。また、分析により導き出された事業効果を基に、既存事業の効率化を図るとともに、収益事業拡大の観点から新たな独自事業の創出を望むものである。

(4) 本部支部のあり方について、合併から 10 年が経過しようとする中で、観光事業の広域化も見据え、関係部署との協議を行いながら検討され、本部支部との事業協力が密になるよう努力されたい。また、予算規模に応じ、一部の支部事業については、本部直轄とされることも検討されたい。

(5) 松江市宍道地域郷土行事等振興事業費補助金については、対象経費と補助金額の積算誤りがあり、補助金の過剰交付がされていた。今後は、決算書を事業単位ではなく、総括表で作成するなどして正しく経費を積算され、過剰交付となった補助金については、行政当局と協議され、適正に処理をされたい。

(所管課に対するもの)

- (1) 国際文化観光都市として、観光事業の振興を図るため、(一社)松江観光協会に対し、多額の補助金を交付することは理解できるものの、補助金関係書類からは、補助事業の効果測定が行われているようには見えない。財源が税金であることを踏まえ、引き続き補助金交付手続きの適正な処理を心がけるとともに、事業効果についても検証し、今後の観光行政の発展につなげていただきたい。
(観光文化課)
- (2) (一社)松江観光協会が補助事業者となっている補助事業のうち、複数の事業が間接補助事業となっている。
間接補助は、行政からの牽制機能が弱まり、不正の温床になりやすいため、原則、事業実施団体に対し、直接補助により補助金の交付をするようにされたい。(観光文化課、まちづくり文化財課)
- (3) 松江市宍道地域郷土行事等振興事業費補助金については、実績報告時の書類審査が不十分で、結果として補助金の過剰交付を招いている。今後は、書類審査を適正に行うとともに、内容に不明瞭な点があれば指摘、調査をするなど団体への指導も合わせて行われたい。(宍道支所地域振興課)

第17表

市支出金（補助金）の支出状況

(単位：円、%)

補助金名（事業名）	平成24年度	平成25年度	増減額	対前年度増減比率
松江市観光振興対策事業補助金 （(一社)松江観光協会の運営及び事業に関する経費）	147,543,199	172,036,767	24,493,568	16.6
〔内訳〕				
一般管理経費				
事務職員の人件費の一部に対する補助	56,492,969	63,633,258	7,140,289	12.6
直接事業経費				
松江市の観光宣伝・観光客の誘致及び観光行事の事業費の一部に対する補助	74,891,000	87,537,750	12,646,750	16.9
観光文化プロデュース事業	9,117,230	9,229,001	111,771	1.2
松江観光コーディネーター事業	0	2,186,758	2,186,758	皆増
松江城国宝化推進事業	3,150,000	3,050,000	△ 100,000	△ 3.2
観光客おもてなし事業補助金	3,892,000	3,900,000	8,000	0.2
レイクラインおもてなしガイド事業補助金	0	2,500,000	2,500,000	皆増
松江市訪日団体旅行受入促進事業補助金	0	5,170,885	5,170,885	皆増
松江市宍道地域郷土行事等振興事業費補助金	3,626,000	3,582,000	△ 44,000	△ 1.2
松江市東出雲地域いきいきまちづくり補助金	0	68,000	68,000	皆増
合 計	151,169,199	180,857,652	29,688,453	19.6

第18表

会員数の状況

(単位：人・件、%)

本部・支部区分	平成24年度	平成25年度	増減	対前年度比率
本部（松江支部）	271	286	15	105.5
宍道町支部	189	179	△ 10	94.7
八束町支部	52	51	△ 1	98.1
島根町支部	60	57	△ 3	95.0
玉造温泉支部	101	93	△ 8	92.1
美保関町支部	53	50	△ 3	94.3
鹿島町支部	37	37	0	100.0
東出雲町支部	66	61	△ 5	92.4
合 計	829	814	△ 15	98.2

(注) 会員については、各支部において団体、事業所、特別、個人、一般、賛助、協賛会員などの種別があるため、全ての種別の会員を一括して会員数（人・件）として掲載した。

東出雲町支部は、平成24年10月1日から編入合併した。

比較貸借対照表

(単位：円、%)

科 目	平成24年度	平成25年度	増 減 額	対前年度 増減比率
I 資産の部				
1. 流動資産	31,058,490	35,782,177	4,723,687	15.2
現金預金	22,602,635	19,691,535	△ 2,911,100	△ 12.9
現金	41,800	70,250	28,450	68.1
普通預金	22,237,285	19,290,795	△ 2,946,490	△ 13.3
振替口座	323,500	330,490	6,990	2.2
未収会費	180,000	500	△ 179,500	△ 99.7
未収金	6,265,007	11,250,345	4,985,338	79.6
前払金	0	26,060	26,060	皆増
仮払金	24,517	2,719,275	2,694,758	10,991.4
労働保険	24,517	0	△ 24,517	皆減
諸口	0	2,719,275	2,719,275	皆増
立替金	341,250	2,240	△ 339,010	△ 99.3
商品	1,645,081	2,092,222	447,141	27.2
2. 固定資産	20,999,976	20,485,961	△ 514,015	△ 2.4
(1) 特定資産	13,886,680	12,470,755	△ 1,415,925	△ 10.2
観光振興基金引当資産	6,426,696	5,405,256	△ 1,021,440	△ 15.9
史跡顕彰基金引当資産	7,270,984	7,011,499	△ 259,485	△ 3.6
太鼓修繕引当資産	189,000	54,000	△ 135,000	△ 71.4
(2) その他の固定資産	7,113,296	8,015,206	901,910	12.7
供託金	3,000,000	3,000,000	0	0.0
車両運搬具	891,801	823,228	△ 68,573	△ 7.7
器具備品	457,092	266,485	△ 190,607	△ 41.7
保証金	0	11,090	11,090	皆増
収益事業会計貸付金	2,764,403	3,914,403	1,150,000	41.6
資産合計	52,058,466	56,268,138	4,209,672	8.1
II 負債の部				
1. 流動負債	17,101,005	17,246,814	145,809	0.9
未払金	10,896,669	9,913,133	△ 983,536	△ 9.0
貸金	226,776	753,518	526,742	232.3
社会保険料	1,732,382	696,498	△ 1,035,884	△ 59.8
諸口	8,937,511	8,463,117	△ 474,394	△ 5.3
未払消費税	0	519,500	519,500	皆増
未払法人税等	0	608,500	608,500	皆増
借入金	6,148,127	5,997,068	△ 151,059	△ 2.5
預り金	56,209	208,613	152,404	271.1
社会保険料	56,209	178,622	122,413	217.8
住民税	0	1,800	1,800	皆増
その他(諸口)	0	28,191	28,191	皆増
2. 固定負債	2,953,403	3,968,403	1,015,000	34.4
太鼓修繕引当金	189,000	54,000	△ 135,000	△ 71.4
公益事業会計借入金	2,764,403	3,914,403	1,150,000	41.6
負債合計	20,054,408	21,215,217	1,160,809	5.8
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産	8,340,917	9,219,273	878,356	10.5
(うち特定資産への充額額)	(7,270,984)	(7,011,499)	(△259,485)	(△3.6)
負担金	0	△ 259,485	△ 259,485	皆増
寄付金	8,340,917	9,478,758	1,137,841	13.6
2. 一般正味財産	23,663,141	25,833,648	2,170,507	9.2
(うち特定資産への充当額)	(6,426,696)	(5,405,256)	(△1,021,440)	(△15.9)
正味財産合計	32,004,058	35,052,921	3,048,863	9.5
負債及び正味財産合計	52,058,466	56,268,138	4,209,672	8.1

比較正味財産増減計算書

(単位：円、%)

科 目	平成24年度	平成25年度	増減額	対前年度 増減比率
I 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	15,679,000	16,188,000	509,000	3.2
正会員受取会費	15,139,000	15,648,000	509,000	3.4
賛助会員受取会費	540,000	540,000	0	0.0
受取補助金等	156,714,775	186,906,501	30,191,726	19.3
受取松江市補助金	87,721,230	110,413,194	22,691,964	25.9
受取松江市補助金(人件費)	63,442,969	70,478,558	7,035,589	11.1
受取島根県等補助金	5,317,576	5,809,999	492,423	9.3
受取その他補助金	233,000	204,750	△ 28,250	△ 12.1
受取委託金	45,784,858	25,996,534	△ 19,788,324	△ 43.2
受取松江市委託金	45,694,858	25,891,534	△ 19,803,324	△ 43.3
受取その他委託金	90,000	105,000	15,000	16.7
事業収益	15,243,182	28,004,070	12,760,888	83.7
事業収益	15,243,182	28,004,070	12,760,888	83.7
手数料収益	1,006,474	396,221	△ 610,253	△ 60.6
手数料収益	1,006,474	396,221	△ 610,253	△ 60.6
受取負担金	7,117,767	5,948,112	△ 1,169,655	△ 16.4
受取負担金	7,117,767	5,948,112	△ 1,169,655	△ 16.4
受取寄付金	333,825	419,485	85,660	25.7
受取寄付金	333,825	419,485	85,660	25.7
雑収益	572,237	328,685	△ 243,552	△ 42.6
受取利息	14,627	16,134	1,507	10.3
雑収益	557,610	107,551	△ 450,059	△ 80.7
太鼓修繕引当金戻入	-	205,000	-	-
経常収益計	242,452,118	264,187,608	21,735,490	9.0
(2) 経常費用				
事業費	225,173,465	246,097,867	20,924,402	9.3
給与手当	51,231,095	54,133,783	2,902,688	5.7
法定福利費	9,456,861	9,998,042	541,181	5.7
福利厚生費	307,040	286,929	△ 20,111	△ 6.5
会議費	442,390	558,015	115,625	26.1
旅費交通費	4,880,152	7,236,763	2,356,611	48.3
通信運搬費	2,092,012	2,284,924	192,912	9.2
減価償却費	225,551	968,331	742,780	329.3
消耗品費	6,200,395	8,735,101	2,534,706	40.9
修繕費	1,207,063	1,711,309	504,246	41.8
積立金	189,000	70,000	△ 119,000	△ 63.0
印刷製本費	20,684,644	15,444,142	△ 5,240,502	△ 25.3
燃料費	502,215	1,012,109	509,894	101.5
光熱水料費	1,538,741	1,804,847	266,106	17.3
賃借料	5,795,137	4,652,746	△ 1,142,391	△ 19.7
保険料	208,376	453,090	244,714	117.4
諸謝金	11,284,374	4,974,307	△ 6,310,067	△ 55.9
租税公課	1,366,670	685,760	△ 680,910	△ 49.8
支払負担金	28,153,875	28,664,890	511,015	1.8
支払補助金	-	5,108,000	-	-
支払助成金	4,117,000	2,484,470	△ 1,632,530	△ 39.7

支払寄付金	3,030,000	30,000	△ 3,000,000	△ 99.0
委託費	50,033,630	67,855,755	17,822,125	35.6
広告宣伝費	13,539,087	10,641,138	△ 2,897,949	△ 21.4
商品製作費	5,616,031	12,385,378	6,769,347	120.5
手数料	-	1,215,588	-	-
雑費	3,072,126	2,702,450	△ 369,676	△ 12.0
管理費	16,692,972	15,092,800	△ 1,600,172	△ 9.6
給与手当	5,864,016	6,053,334	189,318	3.2
法定福利費	849,855	905,704	55,849	6.6
福利厚生費	25,790	28,600	2,810	10.9
会議費	412,595	485,405	72,810	17.6
旅費交通費	23,230	100,460	77,230	332.5
通信運搬費	713,649	830,798	117,149	16.4
減価償却費	607,181	135,499	△ 471,682	△ 77.7
消耗品費	681,206	830,375	149,169	21.9
修繕費	400,249	420,640	20,391	5.1
印刷製本費	717,571	682,586	△ 34,985	△ 4.9
燃料費	124,329	0	△ 124,329	皆減
光熱水料費	65,565	36,126	△ 29,439	△ 44.9
賃借料	345,738	151,391	△ 194,347	△ 56.2
保険料	317,530	194,500	△ 123,030	△ 38.7
諸謝金	107,005	67,218	△ 39,787	△ 37.2
租税公課	1,018,250	16,006	△ 1,002,244	△ 98.4
支払負担金	1,191,230	684,475	△ 506,755	△ 42.5
委託費	2,837,106	2,998,702	161,596	5.7
手数料	-	25,788	-	-
雑費	390,877	445,193	54,316	13.9
経常費用計	241,866,437	261,190,667	19,324,230	8.0
当期経常増減額	585,681	2,996,941	2,411,260	411.7
2. 経常増減の部				
(1) 経常外収益	1,176,166	0	△ 1,176,166	皆減
(2) 経常外費用	12,378	0	△ 12,378	皆減
当期経常外増減額	1,163,788	0	△ 1,163,788	皆減
他会計振替額				
他会計からの繰入額	700,000	5,368,608	4,668,608	666.9
他会計への繰出額	700,000	5,368,608	4,668,608	666.9
税引前当期一般正味財産増減額	1,749,469	2,996,941	1,247,472	71.3
法人税、住民税及び事業税	-	826,434	-	-
当期一般正味財産増減額	1,749,469	2,170,507	1,247,472	71.3
一般正味財産期首残高	21,913,672	23,663,141	1,749,469	8.0
一般正味財産期末残高	23,663,141	25,833,648	2,170,507	9.2
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
受取寄付金	1,069,933	1,137,841	67,908	6.3
一般正味財産増減への振替額	333,825	259,485	△ 74,340	△ 22.3
当期指定正味財産増減額	736,108	878,356	142,248	19.3
指定正味財産期首残高	7,604,809	8,340,917	736,108	9.7
指定正味財産期末残高	8,340,917	9,219,273	878,356	10.5
Ⅲ 正味財産期末残高	32,004,058	35,052,921	3,048,863	9.5

(注) 平成25年度から新設された科目及び項目については、前年度増減比較対象から除外した。

正味財産増減計算書の数値は、(一社)松江観光協会作成の決算数値を引用しているが、平成25年度受取松江市補助金110,413,194円は委託費に計上すべき35,000円と補助金戻入相当額△900円を含んだ額になっている。

一般財団法人 島根県東部勤労者共済会
(出資団体)

1 (一財)島根県東部勤労者共済会の概要

(1) 設立年月日

平成7年10月1日

(2) 設立目的

この法人は、中小企業勤労者及びサービス圏域に居住しサービス圏域外の中小企業に勤務する者並びにサービス圏域内の居住者に対し、総合的な福祉事業を行うことにより、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。

(3) 基本財産 100,217,000 円

(本市出えん金 28,262,000 円、基本財産に占める割合 28.2%)

(4) 組織 (平成26年9月1日現在)

理事会 15名 (理事長1名、副理事長2名、専務理事1名、理事11名)

監査役 2名

社員等 6名 (正社員2名、嘱託職員2名、派遣社員2名)

(5) 主な事業内容

① 慶弔給付事業

・永年勤続報奨金、死亡弔慰金等

② 健康維持増進事業

・健康診断、インフルエンザ予防接種補助、スポーツ大会等

③ リフレッシュ事業

・ツアーのあっ旋及び利用助成、レジャー施設等活用、フェスティバル等開催

④ 自己啓発事業

・文化・教養教室、資格取得試験受験料補助等

⑤ 財産形成事業

・中小企業退職金共済業務

(6) 平成25年度決算状況

平成25年度の財政状況は、第21表比較貸借対照表のとおりである。

収支状況は、第22表比較正味財産増減計算書のとおりである。一般正味財産において、経常収益は4億235万円で、前年度と比較し1,247万円(3.2%)増加し、経常費用は3億8,976万円で、前年度と比較し1,471万円(3.9%)増加しており、当期の経常増減額は1,258万円となっている。経常収益増の主な内容は、受取会費及び慶弔給付事業収益の増加等によるもの、経常費用増の主な内容は、支払助成金及び支払給付金の増加等によるものである。当期の一般正味財産増減額は1,258万円となっている。なお、当期末における指定正味財産の増減はなかった。

会員数等の推移は、第23表のとおりである。

(7) 業務運営指導所管課

産業観光部 商工企画課

(8) 市の財政援助等

① 出資

市は、基本財産28,262,000円を出えんしている。

2 監査の結果

決算に関する諸帳票は、公益法人会計基準及び一般財団法人島根県東部勤労者共済会財務規程に

従って作成されている。

事業運営は出えん目的に沿って行われ、事業の執行及び事務処理は、おおむね適正に処理されていると認められたが、次の事項については適切な措置を講じられたい。

なお、軽易な事項については、その都度関係職員に改善を指示したので記述を省略する。

(団体に対するもの)

- (1) 全国の勤労者共済会において、厳しい運営が強いられている団体が多いなかで、本会は近年、黒字決算を続けており、余剰金についても記念事業において会員への還元を検討されるなど運営状況は評価できる。今後も一定の黒字は確保しながらも、余剰金の会員への還元も含め、会員サービスの充実に努められたい。
- (2) 加入者数は徐々に増加しつつあるが、加入率としては、まだ低水準であるので、新規加入者獲得に向け、商工会議所、商工会等と連携を密にし、各事業所に積極的に働きかけ、加入率を上げることで、今後一層の運営の安定を図ることに努められたい。
- (3) 健康維持増進事業について、今期よりインフルエンザ予防接種補助事業を新たに取り入れられ、補助制度の利用者が飛躍的に上昇するなどの運営努力が見られた。
健康診断については、事業主には労働安全衛生法による「健康管理義務」があり、会員全員が受診することが望ましいが、一部未受診者がいることから、補助事業の趣旨等が会員へ浸透するよう図られたい。
- (4) ライフスタイルの変化に併せ、会員のニーズも日々変化していくことから、事業メニューの充実に向け、会員の要望等を逐次汲み上げ、利用しやすい環境づくりや手続きの簡素化といった利便性の向上を目指すなど、引き続き柔軟な対応に努められたい。
- (5) 決算書の正味財産増減計算書について、リフレッシュ事業や自己啓発事業の一部が一括で雑費として計上されている。両事業とも本会の主要事業のひとつであるので、今後は新たに科目を創設されるなどの工夫をされ、決算書類の透明性を確保することに努められたい。

第21表

比較貸借対照表

(単位：円、%)

科 目	平成24年度		平成25年度		増減額	対前年度 増減比率
		構成 比率		構成 比率		
I 資産の部						
1. 流動資産	65,479,965	28.5	78,445,359	32.3	12,965,394	19.8
普通預金	65,235,865	28.4	76,505,259	31.5	11,269,394	17.3
未収会費	181,000	0.1	123,000	0.1	△ 58,000	△ 32.0
未収金	63,100	0.0	1,811,700	0.7	1,748,600	2,771.2
仮払金	0	0.0	5,400	0.0	5,400	皆増
2. 固定資産	164,128,463	71.5	164,294,298	67.7	165,835	0.1
(1) 基本財産	100,217,000	43.6	100,217,000	41.3	0	0.0
基本財産定期預金	100,217,000	43.6	100,217,000	41.3	0	0.0
(2) 特定資産	47,103,725	20.5	47,604,686	19.6	500,961	1.1
財政調整積立定期預金	42,309,000	18.4	42,309,000	17.4	0	0.0
記念事業積立定期預金	4,794,725	2.1	5,295,686	2.2	500,961	10.4
(3) その他の固定資産	16,807,738	7.3	16,472,612	6.8	△ 335,126	△ 2.0
車輛運搬具	807,738	0.4	472,612	0.2	△ 335,126	△ 41.5
出資金	16,000,000	7.0	16,000,000	6.6	0	0.0
資産合計	229,608,428	100.0	242,739,657	100.0	13,131,229	5.7
II 負債の部						
1. 流動負債	7,644,391	3.3	8,192,620	3.4	548,229	7.2
未払金	7,403,779	3.2	7,971,572	3.3	567,793	7.7
預り金	240,612	0.1	221,048	0.1	△ 19,564	△ 8.1
負債合計	7,644,391	3.3	8,192,620	3.4	548,229	7.2
III 正味財産の部						
1. 指定正味財産	0	0.0	0	0.0	0	-
2. 一般正味財産	221,964,037	96.7	234,547,037	96.6	12,583,000	5.7
(うち基本財産への充当額)	(100,217,000)	-	(100,217,000)	-	-	-
(うち特定資産への充当額)	(47,103,725)	-	(47,604,686)	-	-	-
正味財産合計	221,964,037	96.7	234,547,037	96.6	12,583,000	5.7
負債及び正味財産合計	229,608,428	100.0	242,739,657	100.0	13,131,229	5.7

比較正味財産増減計算書

(単位：円、%)

科 目	平成24年度	平成25年度	増 減 額	対前年度 増減比率
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	372,488	173,356	△ 199,132	△ 53.5
基本財産受取利息	372,488	173,356	△ 199,132	△ 53.5
特定資産運用益	134,151	59,710	△ 74,441	△ 55.5
特定資産受取利息	134,151	59,710	△ 74,441	△ 55.5
受取会費	291,750,000	300,215,000	8,465,000	2.9
受取会費	291,750,000	300,215,000	8,465,000	2.9
事業収益	90,012,894	94,525,314	4,512,420	5.0
慶弔給付事業収益	66,602,894	71,725,214	5,122,320	7.7
文化教養収益	10,069,200	9,642,000	△ 427,200	△ 4.2
事業負担金収益	13,340,800	13,158,100	△ 182,700	△ 1.4
雑収益	7,610,351	7,374,121	△ 236,230	△ 3.1
受取利息	519,739	521,423	1,684	0.3
雑収益	7,090,612	6,852,698	△ 237,914	△ 3.4
経常収益計	389,879,884	402,347,501	12,467,617	3.2
(2) 経常費用				
事業費	360,173,648	375,058,911	14,885,263	4.1
給料手当	7,256,440	7,433,049	176,609	2.4
臨時雇賃金	4,946,300	5,442,200	495,900	10.0
退職給付費用	120,000	120,000	0	0.0
福利厚生費	1,540,010	1,585,758	45,748	3.0
旅費交通費	246,000	230,000	△ 16,000	△ 6.5
通信運搬費	3,450,933	3,617,659	166,726	4.8
減価償却費	113,998	67,025	△ 46,973	△ 41.2
印刷製本費	7,905,450	8,532,008	626,558	7.9
光熱水料費	250,020	249,940	△ 80	0.0
賃借料	3,183,811	2,985,718	△ 198,093	△ 6.2
保険料	89,867,624	92,500,408	2,632,784	2.9
諸謝金	76,090	458,000	381,910	501.9
支払負担金	14,071,400	13,170,300	△ 901,100	△ 6.4
支払助成金	154,240,579	160,203,049	5,962,470	3.9
支払給付金	63,220,000	67,575,000	4,355,000	6.9
委託費	804,493	1,668,513	864,020	107.4
雑費	8,880,500	9,220,284	339,784	3.8
管理費	14,876,604	14,705,590	△ 171,014	△ 1.1
役員報酬	3,050,400	3,082,400	32,000	1.0
給料手当	2,555,025	2,587,250	32,225	1.3
退職給付費用	120,000	120,000	0	0.0
福利厚生費	547,506	563,772	16,266	3.0
会議費	71,205	86,543	15,338	21.5
旅費交通費	542,240	718,840	176,600	32.6
通信運搬費	487,485	476,704	△ 10,781	△ 2.2
減価償却費	455,993	268,101	△ 187,892	△ 41.2
消耗什器備品費	33,600	0	△ 33,600	皆減
消耗品費	803,150	657,531	△ 145,619	△ 18.1

修繕費	1,516,173	1,539,088	22,915	1.5
印刷製本費	698,250	646,905	△ 51,345	△ 7.4
光熱水料費	107,202	107,162	△ 40	0.0
賃借料	1,366,140	1,279,624	△ 86,516	△ 6.3
保険料	135,880	122,250	△ 13,630	△ 10.0
租税公課	171,536	127,854	△ 43,682	△ 25.5
支払負担金	98,725	102,225	3,500	3.5
雑費	2,116,094	2,219,341	103,247	4.9
経常費用計	375,050,252	389,764,501	14,714,249	3.9
評価損益等調整前当期経常増減額	14,829,632	12,583,000	△ 2,246,632	△ 15.1
基本財産評価損益等	-	-	-	-
特定資産評価損益等	-	-	-	-
投資有価証券評価損益等	-	-	-	-
評価損益等計	-	-	-	-
当期経常増減額	14,829,632	12,583,000	△ 2,246,632	△ 15.1
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益	0	0	0	-
経常外収益計	0	0	0	-
(2) 経常外費用	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	14,829,632	12,583,000	△ 2,246,632	△ 15.1
一般正味財産期首残高	207,134,405	221,964,037	14,829,632	7.2
一般正味財産期末残高	221,964,037	234,547,037	12,583,000	5.7
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	221,964,037	234,547,037	12,583,000	5.7

第23表

会 員 数 等 の 推 移

(数値：各年度の4月1日時点)

年 度	事業所数		会 員 数				備 考
	増 減		入会者数	退会者数	増 減		
平成 7年度	312	—	2,607	2,607	—	—	設立時(平成7年10月)時点
平成 8年度	451	139	3,518	1,056	145	911	
平成 9年度	603	152	4,734	1,783	567	1,216	
平成10年度	691	88	6,132	2,181	783	1,398	
平成11年度	860	169	7,627	2,465	970	1,495	
平成12年度	1,199	339	11,769	5,214	1,072	4,142	
平成13年度	1,406	207	14,171	4,163	1,761	2,402	全市町村が加入
平成14年度	1,508	102	15,297	3,184	2,058	1,126	
平成15年度	1,568	60	15,689	2,462	2,070	392	
平成16年度	1,663	95	16,874	3,303	2,118	1,185	
平成17年度	1,695	32	17,223	2,655	2,306	349	
平成18年度	1,703	8	17,629	2,832	2,426	406	
平成19年度	1,704	1	18,516	3,500	2,613	887	
平成20年度	1,816	112	20,031	4,129	2,614	1,515	
平成21年度	1,921	105	21,586	4,273	2,718	1,555	
平成22年度	2,037	116	22,955	4,087	2,718	1,369	
平成23年度	2,023	△ 14	23,562	3,290	2,683	607	
平成24年度	2,002	△ 21	24,091	3,355	2,826	529	
平成25年度	2,024	22	24,719	3,764	3,136	628	
平成26年度	2,068	44	25,435	3,771	3,055	716	