

監 第 136 号
平成 27 年 12 月 24 日

松 江 市 長 松 浦 正 敬 様
松江市議会議長 山本 勝太郎 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 桂 善 夫

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 27 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。

平成 27 年度

財政援助団体等監査報告書

松江市監査委員

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
	株式会社 玉造温泉ゆうゆ	2
	一般財団法人 松江勤労福祉振興協会	7
	公益財団法人 松江市観光振興公社	12
	公益社団法人 松江市シルバー人材センター	19

- (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27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
株式会社 玉造温泉ゆうゆ	観光施設課	出資、指定管理
一般財団法人 松江勤労福祉振興協会	定住企業立地推進課	補助金、出資
公益財団法人 松江市観光振興公社	観光施設課	補助金、出資
	観光文化課	補助金
公益社団法人 松江市シルバー人材センター	介護保険課	補助金

第3 監査の範囲

平成26年度の事業運営状況及び経理状況

平成26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27年9月4日から平成27年12月3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27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。

株式会社 玉造温泉ゆうゆ
(出資団体・公の施設管理受託団体)

1 (株)玉造温泉ゆうゆの概要

(1) 設立年月日

平成7年8月25日

(2) 設立目的

玉湯町第3次総合振興計画による「湯ったり里ふれっしゅ玉造整備事業」の中で、平成3年度に開発した町有泉源を有効に利用して、町民福祉の向上と観光振興を図るため、公衆温泉浴場、多目的ホール、会議室、レストラン等を備えた多機能施設「玉造温泉ゆ〜ゆ」を建設することとし、運営を行う組織として、第三セクターの株式会社玉造温泉ゆうゆを設立した。

(3) 資本金 35,000,000 円

(本市出資額 26,500,000 円、資本金に占める割合 75.7%)

(4) 組織 (平成27年3月31日現在)

取締役 7名 (代表取締役1名、専務取締役1名、取締役5名)

監査役 2名

職員等 21名 (正社員13名、嘱託社員4名、パート社員4名)

(5) 主な事業内容

平成26年度は、公衆温泉浴場等施設「玉造温泉ゆ〜ゆ」の指定管理者として、当該施設の管理運営、各種イベントの企画運営、入浴用品販売、観光土産品及び地域特産品販売、観光宣伝業務などを行うとともに、玉湯温泉供給施設の指定管理者として、当該施設の管理及び配湯事業を行っている。

(6) 平成26年度決算状況

平成26年度の財政状況は第1表の比較貸借対照表のとおりである。

事業活動収支状況は、第2表比較損益計算書及び第3表販売費及び一般管理費明細書のとおりである。

売上高は3億3,467万円で前年度に比べ6,237万円(15.7%)、売上原価は1億6,460万円で前年度に比べ3,733万円(18.5%)減少している。販売費及び一般管理費は1億7,861万円で前年度に比べ199万円(1.1%)増加している。これにより営業損失は853万円となっている。営業外収益は73万円で前年度に比べ13万円増加し、785万円の経常損失を計上している。法人税等控除後の当期純損失は、前年度と比べて1,998万円悪化し806万円となっている。

施設等利用者数の推移は第4表のとおりである。

(7) 業務運営指導所管課

産業観光部 観光施設課

(8) 市の財政援助等

① 出資

市は、資本金26,500,000円を出資しており、発行済株式の総数700株のうち530株を取得している。

② 公の施設の管理

市は、次の2施設の管理運営について、(株)玉造温泉ゆうゆを指定している。指定期間は平成26年4月1日から平成27年3月31日までの1年間である。

ア 松江市玉造温泉ゆ〜ゆ : 平成26年度の指定管理料はなしとなっている。

イ 松江市玉湯温泉供給施設 : 平成26年度の指定管理料はなしとなっている。

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、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) 部門別の決算書によれば、指定管理事業であるゆ～ゆの入浴部門ではここ数年、赤字決算を続けており、恒常的な赤字体質に陥っている。入浴客数については利用者の約半数が変動要素の大きい観光客であること、施設の能力に限界があることから大幅な客数の増は見込めないと思われる。こうした状況にあって、経費削減に向けて、光熱費の抑制に繋がる機器の修繕や更新に努めるとともに、売店における仕入れ単価の更なる見直しや人員配置の適正化に早急に取り組まれたい。そのうえで、損益分岐点を意識して、常に利益と費用を連動させた経営戦略を立てて、効率的に事業を押し進められたい。
- (2) 自主事業であるサービスエリア売店部門では、好調な営業成績を続け、平成 26 年度には 2,179 万円の営業利益を計上されている。平成 27 年度には更なる売上増加を図るため、営業施設を拡充するなどの積極的な姿勢は評価できる。今後も鋭意努力され、安定経営を続けられたい。

第1表

比較貸借対照表

(単位：円、%)

科 目	平成25年度 (第19期)		平成26年度 (第20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	114,585,847	84.5	95,383,143	80.7	△ 19,202,704	△ 16.8
現金及び預金	104,984,210	77.4	84,300,335	71.3	△ 20,683,875	△ 19.7
売掛金	4,544,617	3.4	4,477,608	3.8	△ 67,009	△ 1.5
たな卸資産	5,102,020	3.8	3,973,992	3.4	△ 1,128,028	△ 22.1
未収還付法人税等	0	0.0	2,675,208	2.3	2,675,208	皆増
貸倒引当金	△ 45,000	0.0	△ 44,000	0.0	1,000	2.2
2. 固定資産	21,011,709	15.5	22,782,025	19.3	1,770,316	8.4
有形固定資産	18,004,006	13.3	17,651,825	14.9	△ 352,181	△ 2.0
建物	15,656,971	11.5	13,938,721	11.8	△ 1,718,250	△ 11.0
構築物	565,776	0.4	501,477	0.4	△ 64,299	△ 11.4
車両運搬具	1	0.0	552,149	0.5	552,148	55,214,800.0
工具、器具及び備品	1,781,258	1.3	1,141,358	1.0	△ 639,900	△ 35.9
建設仮勘定	0	0.0	1,377,000	1.2	1,377,000	皆増
一括償却資産	0	0.0	141,120	0.1	141,120	皆増
無形固定資産	335,355	0.2	335,355	0.3	0	0.0
電話加入権	335,355	0.2	335,355	0.3	0	0.0
投資その他の資産	2,672,348	2.0	4,794,845	4.1	2,122,497	79.4
保険積立金	1,202,282	0.9	1,392,148	1.2	189,866	15.8
差入保証金	1,462,536	1.1	2,325,477	2.0	862,941	59.0
預託金	7,530	0.0	15,220	0.0	7,690	102.1
入会金	0	0.0	1,062,000	0.9	1,062,000	皆増
資産の部合計	135,597,556	100.0	118,165,168	100.0	△ 17,432,388	△ 12.9
II 負債の部						
1. 流動負債	30,137,269	22.2	20,759,914	17.6	△ 9,377,355	△ 31.1
買掛金	12,236,514	9.0	9,981,044	8.4	△ 2,255,470	△ 18.4
未払金	8,209,296	6.1	6,823,293	5.8	△ 1,386,003	△ 16.9
未払法人税等	5,874,400	4.3	104,300	0.1	△ 5,770,100	△ 98.2
未払消費税等	2,418,400	1.8	2,682,400	2.3	264,000	10.9
預り金	1,395,509	1.0	1,168,877	1.0	△ 226,632	△ 16.2
仮受金	3,150	0.0	0	0.0	△ 3,150	皆減
2. 固定負債	0	0.0	0	0.0	0	—
負債の部合計	30,137,269	22.2	20,759,914	17.6	△ 9,377,355	△ 31.1
III 純資産の部						
1. 株主資本	105,460,287	77.8	97,405,254	82.4	△ 8,055,033	△ 7.6
資本金	35,000,000	25.8	35,000,000	29.6	0	0.0
利益剰余金	70,460,287	52.0	62,405,254	52.8	△ 8,055,033	△ 11.4
その他利益剰余金	70,460,287	52.0	62,405,254	52.8	△ 8,055,033	△ 11.4
純資産の部合計	105,460,287	77.8	97,405,254	82.4	△ 8,055,033	△ 7.6
負債・純資産の部合計	135,597,556	100.0	118,165,168	100.0	△ 17,432,388	△ 12.9

第2表

比較損益計算書

(単位：円、%)

科 目	平成25年度 (第19期)	平成26年度 (第20期)	増 減 額	対前年度 増減比率
1. 売上高	397,044,317	334,669,839	△ 62,374,478	△ 15.7
入浴売上高	78,170,900	76,234,710	△ 1,936,190	△ 2.5
配湯売上高	23,249,464	22,844,954	△ 404,510	△ 1.7
ゆうゆ売上高	72,027,857	64,743,740	△ 7,284,117	△ 10.1
S A売上高	223,596,096	170,846,435	△ 52,749,661	△ 23.6
2. 売上原価	201,928,372	164,597,495	△ 37,330,877	△ 18.5
期首たな卸高	4,221,647	5,102,020	880,373	20.9
商品仕入高	188,646,066	150,310,713	△ 38,335,353	△ 20.3
温泉使用料	14,162,679	13,158,754	△ 1,003,925	△ 7.1
期末たな卸高	5,102,020	3,973,992	△ 1,128,028	△ 22.1
3. 売上総利益 (1-2)	195,115,945	170,072,344	△ 25,043,601	△ 12.8
4. 販売費及び一般管理費	176,618,125	178,607,216	1,989,091	1.1
5. 営業利益(△は損失) (3-4)	18,497,820	△ 8,534,872	△ 27,032,692	△ 146.1
6. 営業外収益	602,843	732,343	129,500	21.5
受取利息	22,582	52,908	30,326	134.3
貸倒引当金戻入	0	45,000	45,000	皆増
雑収入	580,261	634,435	54,174	9.3
7. 営業外費用	1,294,327	44,004	△ 1,250,323	△ 96.6
貸倒引当金繰入	45,000	44,000	△ 1,000	△ 2.2
繰延資産償却	1,249,325	0	△ 1,249,325	△ 100.0
雑損失	2	4	2	100.0
8. 経常利益(△は経常損失) (5+6-7)	17,806,336	△ 7,846,533	△ 25,652,869	△ 144.1
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)	17,806,336	△ 7,846,533	△ 25,652,869	△ 144.1
12. 法人税、住民税及び事業税	5,878,979	208,500	△ 5,670,479	△ 96.5
13. 当期純利益(△は損失) (11-12)	11,927,357	△ 8,055,033	△ 19,982,390	△ 167.5

第3表

比較販売費及び一般管理費

(単位：円、%)

科 目	平成25年度 (第19期)		平成26年度 (第20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	1,346,010	0.8	1,118,650	0.6	△ 227,360	△ 16.9
広告宣伝費	1,710,213	1.0	1,399,953	0.8	△ 310,260	△ 18.1
荷造運賃	1,000	0.0	510	0.0	△ 490	△ 49.0
会議費	0	0.0	1,394	0.0	1,394	皆増
衛生費	784,350	0.4	719,280	0.4	△ 65,070	△ 8.3
役員報酬	3,780,000	2.1	3,780,000	2.1	0	0.0
給料手当	36,231,641	20.5	38,413,663	21.5	2,182,022	6.0
従業員賞与	8,962,750	5.1	8,028,250	4.5	△ 934,500	△ 10.4
法定福利費	6,486,773	3.7	7,184,758	4.0	697,985	10.8
厚生費	1,155,747	0.7	913,191	0.5	△ 242,556	△ 21.0
雑給	4,952,264	2.8	4,178,000	2.3	△ 774,264	△ 15.6
減価償却費	2,552,072	1.4	3,642,411	2.0	1,090,339	42.7
リース料	932,505	0.5	1,188,732	0.7	256,227	27.5
賃借料	2,137,521	1.2	2,524,323	1.4	386,802	18.1
修繕費	7,143,300	4.0	3,884,906	2.2	△ 3,258,394	△ 45.6
事務用消耗品費	369,550	0.2	477,375	0.3	107,825	29.2
通信費	513,027	0.3	531,852	0.3	18,825	3.7
水道光熱費	62,700,044	35.5	65,151,295	36.5	2,451,251	3.9
租税公課	4,334,230	2.5	5,071,340	2.8	737,110	17.0
寄付金	10,000	0.0	15,000	0.0	5,000	50.0
接待交際費	470,257	0.3	381,840	0.2	△ 88,417	△ 18.8
保険料	523,620	0.3	562,862	0.3	39,242	7.5
備品消耗品費	8,424,426	4.8	4,905,771	2.7	△ 3,518,655	△ 41.8
保守管理費	16,846,748	9.5	19,538,863	10.9	2,692,115	16.0
支払手数料	1,098,653	0.6	1,206,528	0.7	107,875	9.8
諸会費	171,900	0.1	171,900	0.1	0	0.0
図書新聞費	108,144	0.1	110,160	0.1	2,016	1.9
雑費	2,871,380	1.6	3,504,409	2.0	633,029	22.0
合 計	176,618,125	100.0	178,607,216	100.0	1,989,091	1.1

第4表

施設利用者数の推移

(単位：人)

項 目	平成22年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度
ゆ～ゆ入浴者数	222,177	228,221	213,998	215,176	208,715

一般財団法人 松江勤労福祉振興協会
(財政援助団体・出資団体)

1 (一財)松江勤労福祉振興協会の概要

(1) 設立年月日

平成 26 年 4 月 1 日 一般財団法人
(旧財団設立：平成 8 年 9 月 19 日)

(2) 設立目的

勤労者等の就業支援、心身の健康保持、体力の増強及び教養・文化の向上に資する事業を行うことにより、雇用の促進と勤労者等の福祉の向上を図り、もって地域社会の発展に寄与することを目的とする。

(3) 基本財産 100,000,000 円

(本市出えん金 100,000,000 円、基本財産に占める割合 100.0%)

(4) 組織 (平成 27 年 9 月 1 日現在)

理事会 9 名 (理事長 1 名、専務理事 1 名、常務理事 1 名、理事 6 名)
監事 2 名
職員等 8 名 (事務局長 1 名、正規職員 5 名、嘱託職員 2 名)

(5) 主な事業内容

平成 26 年度は、就業支援事業、施設(テルサ本館)貸与事業、施設(テルサ別館)貸付を実施されている。就業支援事業では、地元企業の就業ガイダンス開催や学生の就業相談、「中海圏域就業ナビ」による地元企業の情報発信や「中海圏域ワークネット」の運営、東京・大阪・広島で開催された U I ターンフェアにおける就職相談などが行なわれている。施設(テルサ本館)貸与事業では、テルサ本館の持分権を松江市へ無償貸与され、施設(テルサ別館)貸付事業では、11 事業者への貸付けが行われている。

(6) 平成 26 年度決算状況

平成 26 年度の財政状況は、第 5 表比較貸借対照表のとおりである。

正味財産の状況は、第 6 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 1 億 7,304 万円で、前年度と比較し 25 万円(0.1%)増加し、経常費用は 1 億 5,584 万円で、前年度と比較し 377 万円(2.4%)減少しており、当期の経常増減額は 1,719 万円となっている。経常収益増の主な内容は、施設賃借料収益や受取負担金の増によるもの、経常費用減の主な内容は、委託料や支払利息の減によるものである。また、当期における経常外増減額は無く、当期の一般正味財産増減額は当期の経常増減額と同額の 1,719 万円となっている。なお、当期における指定正味財産増減額は 1 億 3,339 万円となっている。当年度の正味財産期末残高は、前年度と比較し 1 億 5,059 万円(15.3%)増加し 11 億 3,658 万円となっている。

市の支出金は、第 7 表市支出金収入状況のとおりである。

(7) 業務運営指導所管課

産業観光部 定住企業立地推進課

(8) 市の財政援助等

① 出資

市は、基本財産 100,000,000 円を出えんしている。

② 補助金

市は、平成 26 年度に(一財)松江勤労福祉振興協会に対して、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
借入金元利償還補助金	268,591,239 円	268,591,239 円

(9) その他

平成 23 年度より「公益法人会計基準」（平成 20 年 4 月 11 日内閣府公益認定等委員会）を適用している。

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（平成 18 年法律第 50 号）に基づき、平成 26 年 4 月 1 日に一般財団法人松江勤労福祉振興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、公益法人会計基準及び一般財団法人松江勤労福祉振興協会会計処理規程に従って作成されている。

事業運営は出資目的に沿って行われ、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) 当財団の貸借対照表を見ると、資産の部で特定資産として修繕積立金預金が積立てられているものの、これに見合う負債としての修繕引当金が計上されていない状況にある。今後は公益法人会計基準に則って、修繕に係る費用を明確にした上で、年次的に修繕引当金繰入額として費用計上するとともに、負債である修繕引当金を設定する方式に見直されたい。
- (2) 当財団の基本財産は、複数の金融機関に分けて預けられている。これは、ペイオフ対策によるものであると思われるが、より安全で条件の良い金融機関へ複数年預け入れるなど、更に効果的な資金運用について検討されたい。

第5表

比較貸借対照表

(単位：円、%)

科 目	平成25年度		平成26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	76,579,153	3.6	89,127,638	4.4	12,548,485	16.4
現金預金	74,560,848	3.5	85,238,606	4.2	10,677,758	14.3
売掛金	1,805,103	0.1	1,998,189	0.1	193,086	10.7
未収金	213,202	0.0	1,890,843	0.1	1,677,641	786.9
2. 固定資産	2,049,872,055	96.4	1,936,523,927	95.6	△ 113,348,128	△ 5.5
基本財産	100,000,000	4.7	100,000,000	4.9	0	0.0
定期預金	100,000,000	4.7	100,000,000	4.9	0	0.0
特定資産	1,933,369,020	90.9	1,814,783,548	89.6	△ 118,585,472	△ 6.1
修繕積立金預金	25,565,000	1.2	25,565,000	1.3	0	0.0
預り敷金預金	4,791,000	0.2	4,791,000	0.2	0	0.0
テルサ施設貸付事業資産	1,903,013,020	89.5	1,784,427,548	88.1	△ 118,585,472	△ 6.2
その他固定資産	16,503,035	0.8	21,740,379	1.1	5,237,344	31.7
建物	15,144,451	0.7	20,437,628	1.0	5,293,177	35.0
構築物	985,950	0.0	963,270	0.0	△ 22,680	△ 2.3
車両運搬具	1	0.0	1	0.0	0	0.0
什器備品	301,123	0.0	289,390	0.0	△ 11,733	△ 3.9
ソフトウェア	60,690	0.0	39,270	0.0	△ 21,420	△ 35.3
投資有価証券	5,000	0.0	5,000	0.0	0	0.0
長期前払費用	5,820	0.0	5,820	0.0	0	0.0
資産合計	2,126,451,208	100.0	2,025,651,565	100.0	△ 100,799,643	△ 4.7
II 負債の部						
1. 流動負債	977,862	0.0	1,569,503	0.1	591,641	60.5
未払金	638,352	0.0	431,313	0.0	△ 207,039	△ 32.4
預り金	2,810	0.0	42,890	0.0	40,080	1,426.3
未払法人税等	81,000	0.0	81,000	0.0	0	0.0
未払消費税等	255,700	0.0	1,014,300	0.1	758,600	296.7
2. 固定負債	1,139,479,307	53.6	887,499,307	43.8	△ 251,980,000	△ 22.1
長期借入金	1,134,688,307	53.4	882,708,307	43.6	△ 251,980,000	△ 22.2
預り敷金	4,791,000	0.2	4,791,000	0.2	0	0.0
負債合計	1,140,457,169	53.6	889,068,810	43.9	△ 251,388,359	△ 22.0
III 正味財産の部						
1. 指定正味財産	868,324,713	40.8	1,001,719,241	49.5	133,394,528	15.4
地方公共団体補助金	868,324,713	40.8	1,001,719,241	49.5	133,394,528	15.4
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(4.7)	(100,000,000)	(4.9)	(0)	(0.0)
(うち特定資産への充当額)	(768,324,713)	(36.1)	(901,719,241)	(44.5)	(133,394,528)	(17.4)
2. 一般正味財産	117,669,326	5.5	134,863,514	6.7	17,194,188	14.6
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0.0)	(0)	(0.0)	(0)	(-)
(うち特定資産への充当額)	(25,565,000)	(1.2)	(25,565,000)	(1.3)	(0)	(0.0)
正味財産合計	985,994,039	46.4	1,136,582,755	56.1	150,588,716	15.3
負債及び正味財産合計	2,126,451,208	100.0	2,025,651,565	100.0	△ 100,799,643	△ 4.7

比較正味財産増減計算書

(単位：円、%)

科 目	平成25年度	平成26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				
基本財産受取利息	53,000	43,806	△ 9,194	△ 17.3
特定資産運用益				
特定資産受取利息	137,433	108,928	△ 28,505	△ 20.7
事業収益				
施設賃貸料収益	27,364,068	29,848,056	2,483,988	9.1
受取負担金	5,741,825	7,685,490	1,943,665	33.9
受取補助金等				
松江市テルサ取得費利息 償還補助金	20,516,929	16,611,239	△ 3,905,690	△ 19.0
受取補助金等振替額	118,817,309	118,585,472	△ 231,837	△ 0.2
雑収益				
受取利息	154,396	152,665	△ 1,731	△ 1.1
受取配当金	200	200	0	0.0
雑収益	0	0	0	-
経常収益計	172,785,160	173,035,856	250,696	0.1
(2) 経常費用				
事業費				
給料手当	1,569,861	2,468,641	898,780	57.3
福利厚生費	247,013	381,445	134,432	54.4
旅費交通費	376,440	631,681	255,241	67.8
通信運搬費	102,976	108,665	5,689	5.5
減価償却費	119,992,437	119,950,866	△ 41,571	0.0
消耗品費	129,420	377,405	247,985	191.6
修繕費	601,650	227,880	△ 373,770	△ 62.1
印刷製本費	241,290	0	△ 241,290	皆減
燃料費	132,528	130,304	△ 2,224	△ 1.7
光熱水料費	2,287,074	2,018,021	△ 269,053	△ 11.8
使用料及び賃借料	2,179,001	2,703,604	524,603	24.1
保険料	231,787	227,600	△ 4,187	△ 1.8
広告料	1,459,500	885,600	△ 573,900	△ 39.3
租税公課	3,067,400	3,777,800	710,400	23.2
支払負担金	61,950	40,600	△ 21,350	△ 34.5
委託費	4,750,374	3,730,190	△ 1,020,184	△ 21.5
支払利息	20,516,929	16,611,239	△ 3,905,690	△ 19.0
雑費	83,390	74,378	△ 9,012	△ 10.8
管理費				
給料手当	139,673	27,660	△ 112,013	△ 80.2
福利厚生費	20,159	4,893	△ 15,266	△ 75.7
旅費交通費	114,000	72,000	△ 42,000	△ 36.8
通信運搬費	103,222	109,669	6,447	6.2
減価償却費	24,673	22,900	△ 1,773	△ 7.2
消耗品費	161,102	47,974	△ 113,128	△ 70.2
印刷製本費	72,030	49,680	△ 22,350	△ 31.0

使用料及び賃借料	47,016	39,705	△ 7,311	△ 15.6
租税公課	2,400	42,400	40,000	1,666.7
支払負担金	118,500	124,040	5,540	4.7
委託費	700,140	936,144	236,004	33.7
雑費	81,608	18,684	△ 62,924	△ 77.1
経常費用計	159,615,543	155,841,668	△ 3,773,875	△ 2.4
評価損益等調整前当期経常増減額	13,169,617	17,194,188	4,024,571	30.6
評価損益等計	0	0	0	-
当期経常増減額	13,169,617	17,194,188	4,024,571	30.6
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	-
当期一般正味財産増減額	13,169,617	17,194,188	4,024,571	30.6
一般正味財産期首残高	104,499,709	117,669,326	13,169,617	12.6
一般正味財産期末残高	117,669,326	134,863,514	17,194,188	14.6
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	251,980,000	251,980,000	0	0.0
松江市テルサ取得費補助金	251,980,000	251,980,000	0	0.0
一般正味財産への振替額	△ 118,817,309	△ 118,585,472	231,837	△ 0.2
当期指定正味財産増減額	133,162,691	133,394,528	231,837	0.2
指定正味財産期首残高	735,162,022	868,324,713	133,162,691	18.1
指定正味財産期末残高	868,324,713	1,001,719,241	133,394,528	15.4
III 正味財産期末残高	985,994,039	1,136,582,755	150,588,716	15.3

第7表

市 支 出 金 収 入 状 況

(単位：円、%)

事業名		平成25年度	平成26年度	増減額	対前年度増減比率
補助金	勤労者福祉振興団体運営費補助金				
	テルサ施設建設借入金元利償還補助金	224,311,279	221,096,207	△ 3,215,072	△ 1.4
	テルサ設備等整備借入金元利償還補助金	24,070,523	23,725,555	△ 344,968	△ 1.4
	テルサ多目的シアター単独工事借入金元利償還補助金	24,115,127	23,769,477	△ 345,650	△ 1.4
合計		272,496,929	268,591,239	△ 3,905,690	△ 1.4

公益財団法人 松江市観光振興公社
(財政援助団体・出資団体)

1 (公財)松江市観光振興公社の概要

(1) 設立年月日

平成 25 年 4 月 1 日 公益財団法人

(旧財団設立：昭和 45 年 11 月 1 日、旧名称：財団法人 松江市観光開発公社)

(2) 設立目的

この法人は、観光振興に関する事業を行い、松江市勢及び地域社会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 60,619,773 円 (寄附金 2,000,000 円、土地 1,439.42 m²)

(本市出えん金 2,000,000 円、基本財産 (寄附金) に占める割合 100.0%)

(4) 組織 (平成 27 年 3 月 31 日現在)

理事会 6 名 (理事長 1 名、専務理事 1 名、理事 4 名)

監事 2 名

評議員 7 名

職員等 124 名 (正規職員 1 名、派遣職員 3 名、嘱託職員 22 名、船頭等 98 名)

(5) 主な事業内容

- ① 堀川遊覧船事業
- ② 温泉源の開発整備及び管理並びに配湯事業
- ③ 観光施設の建設及び整備並びに管理運営事業
- ④ 駐車場貸借事業
- ⑤ 物品販売事業
- ⑥ 自治体及び類似団体からの観光振興に関する受託事業
- 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 26 年度決算状況

平成 26 年度の財政状況は、第 8 表比較貸借対照表のとおりである。

正味財産の状況は、第 9 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 5,944 万円で、前年度と比較し 4,592 万円 (9.1%) 減少し、経常費用は 4 億 5,188 万円で、前年度と比較し 1,342 万円 (2.9%) 減少しており、当期の経常増減額は 756 万円となっている。経常収益減の主な内容は、堀川遊覧船収益の減少等によるもの、経常費用減の主な内容は、職員数減による人件費の減少等によるものである。当期の一般正味財産増減額は 992 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 1 億 52 万円で、前年度と比較し 1,241 万円の増加となり、当年度の正味財産期末残高は、前年度と比較し 2,233 万円 (5.6%) 増加し 4 億 1,805 万円となっている。

(7) 業務運営指導所管課

産業観光部 観光施設課

(8) 市の財政援助等

① 出資

市は、基本財産 (寄附金) 2,000,000 円を出えんしている。

② 補助金

市は、平成 26 年度に (公財) 松江市観光振興公社に対して、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
観光振興対策事業補助金(一般管理公社職員退職金)	21,991,312 円	10,277,312 円
観光振興対策事業補助金(黒田駐車場)	10,859,184 円	7,601,000 円
観光振興対策事業補助金(メッセ職員)	5,332,830 円	5,332,830 円
観光振興対策事業補助金(レストラン)	30,824,498 円	30,824,498 円
地ビール館建設費支払利息補填補助金	1,176,364 円	1,176,364 円
郷土行事等振興補助金(松江城大茶会)	15,000,216 円	1,300,000 円
祭行事等補助金(茶の湯文化推進事業)	7,039,515 円	4,500,000 円

(9) その他

平成 25 年度より「公益法人会計基準」(平成 20 年 4 月 11 日内閣府公益認定等委員会)を適用している。

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(平成 18 年法律第 50 号)に基づき、平成 25 年 4 月 1 日に財団法人松江市観光開発公社から公益財団法人松江市観光振興公社へ移行している。

2 監査の結果

決算に関する諸帳票は、公益法人会計基準及び公益財団法人松江市観光振興公社会計処理規程に従って作成されている。

事業運営は出資目的に沿って行われ、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) 平成 20 年度以降、堀川遊覧船の乗船客数は漸減傾向であったが、平成 25 年度以降は職員の営業努力や出雲大社の大遷宮効果も相まって乗船客数は持ち直しを見せ、平成 26 年度も公益目的事業において 178 万円の黒字を計上されている。今後は保有している多額の流動資産を公益事業の目的である自然環境の保護及び整備へ資金活用できるよう、関係機関との協議を進め、環境整備を通じた観光客への「おもてなしの心」に満ちた対応を継続できるよう努められたい。また、運転資金以外の現金については、定期預金へ振り替えるなど積極的な資産運用に努められたい。

第8表

比較貸借対照表

(単位：円、%)

科 目	平成25年度		平成26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	297,727,188	30.2	284,734,202	30.0	△ 12,992,986	△ 4.4
現金預金	288,151,604	29.2	273,639,345	28.8	△ 14,512,259	△ 5.0
未収金	9,534,111	1.0	11,083,584	1.2	1,549,473	16.3
仮払金	18,373	0.0	11,273	0.0	△ 7,100	△ 38.6
立替金	23,100	0.0	0	0.0	△ 23,100	皆減
2. 固定資産	688,875,393	69.8	663,776,124	70.0	△ 25,099,269	△ 3.6
基本財産	60,619,773	6.1	60,619,773	6.4	0	0.0
土地	58,619,773	5.9	58,619,773	6.2	0	0.0
定期預金	2,000,000	0.2	2,000,000	0.2	0	0.0
特定資産	201,684,241	20.4	189,202,513	19.9	△ 12,481,728	△ 6.2
建物	281,911,761	28.6	281,911,761	29.7	0	0.0
建物減価償却累計額	△ 98,951,021	△ 10.0	△ 106,562,638	△ 11.2	△ 7,611,617	7.7
建物附属設備	84,565,944	8.6	84,565,944	8.9	0	0.0
建物附属設備 減価償却累計額	△ 66,036,309	△ 6.7	△ 70,887,324	△ 7.5	△ 4,851,015	7.3
構築物	289,344	0.0	289,344	0.0	0	0.0
構築物減価償却累計額	△ 95,480	0.0	△ 114,576	0.0	△ 19,096	20.0
器具備品	7,584,853	0.8	7,584,853	0.8	0	0.0
器具備品減価償却累計額	△ 7,584,851	△ 0.8	△ 7,584,851	△ 0.8	0	0.0
その他固定資産	426,571,379	43.2	413,953,838	43.6	△ 12,617,541	△ 3.0
土地	88,767,000	9.0	88,767,000	9.4	0	0.0
建物	263,971,207	26.8	277,297,327	29.2	13,326,120	5.0
建物減価償却累計額	△ 128,996,069	△ 13.1	△ 137,120,181	△ 14.5	△ 8,124,112	6.3
建物附属設備	255,519,356	25.9	259,202,156	27.3	3,682,800	1.4
建物附属設備 減価償却累計額	△ 140,004,428	△ 14.2	△ 154,857,453	△ 16.3	△ 14,853,025	10.6
構築物	253,137,067	25.7	254,618,345	26.8	1,481,278	0.6
構築物減価償却累計額	△ 174,739,968	△ 17.7	△ 183,989,180	△ 19.4	△ 9,249,212	5.3
車両運搬具	4,790,459	0.5	4,790,459	0.5	0	0.0
車両運搬具減価償却累計額	△ 4,045,659	△ 0.4	△ 4,350,954	△ 0.5	△ 305,295	7.5
船舶	118,701,345	12.0	118,701,345	12.5	0	0.0
船舶減価償却累計額	△ 118,701,245	△ 12.0	△ 118,701,245	△ 12.5	0	0.0
器具備品	90,575,029	9.2	90,418,675	9.5	△ 156,354	△ 0.2
器具備品減価償却累計額	△ 83,283,145	△ 8.4	△ 81,492,886	△ 8.6	1,790,259	△ 2.1
ソフトウェア	840,000	0.1	630,000	0.1	△ 210,000	△ 25.0
資源再生預託金	40,430	0.0	40,430	0.0	0	0.0
資産合計	986,602,581	100.0	948,510,326	100.0	△ 38,092,255	△ 3.9
II 負債の部						
1. 流動負債	51,828,187	5.3	52,985,421	5.6	1,157,234	2.2
未払金	38,328,125	3.9	39,990,560	4.2	1,662,435	4.3
未払消費税等	7,676,200	0.8	7,816,300	0.8	140,100	1.8
預り金	3,178,068	0.3	2,221,219	0.2	△ 956,849	△ 30.1
仮受金	1,722,570	0.2	1,811,674	0.2	89,104	5.2
賞与引当金	923,224	0.1	1,145,668	0.1	222,444	24.1
2. 固定負債	539,059,775	54.6	477,478,453	50.3	△ 61,581,322	△ 11.4
長期借入金	504,131,307	51.1	446,942,606	47.1	△ 57,188,701	△ 11.3

長期預り金	14,600,000	1.5	12,600,000	1.3	△ 2,000,000	△ 13.7
退職給付引当金	20,328,468	2.1	17,935,847	1.9	△ 2,392,621	△ 11.8
負債合計	590,887,962	59.9	530,463,874	55.9	△ 60,424,088	△ 10.2
Ⅲ正味財産の部						
1. 指定正味財産	88,104,112	8.9	100,516,384	10.6	12,412,272	14.1
寄付金	2,000,000	0.2	2,000,000	0.2	0	0.0
受贈土地	58,619,773	5.9	58,619,773	6.2	0	0.0
松江市補助金	27,484,339	2.8	39,896,611	4.2	12,412,272	45.2
(うち基本財産への充当額)	(60,619,773)	(6.1)	(60,619,773)	(6.4)	(0)	(0.0)
(うち特定資産への充当額)	(27,484,339)	(2.8)	(39,896,611)	(4.2)	(12,412,272)	(45.2)
2. 一般正味財産	307,610,507	31.2	317,530,068	33.5	9,919,561	3.2
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0.0)	(0)	(0.0)	(0)	(-)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0.0)	(0)	(0.0)	(0)	(-)
正味財産合計	395,714,619	40.1	418,046,452	44.1	22,331,833	5.6
負債及び正味財産合計	986,602,581	100.0	948,510,326	100.0	△ 38,092,255	△ 3.9

第9表

比較正味財産増減計算書

(単位：円、%)

科 目	平成25年度	平成26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				
基本財産利息	500	502	2	0.4
千鳥駐車場賃貸料	3,590,400	3,815,200	224,800	6.3
団地駐車場賃貸料	1,275,000	1,279,860	4,860	0.4
堀川遊覧船事業収益				
遊覧船乗船料収益	315,919,800	281,908,540	△ 34,011,260	△ 10.8
温泉配湯事業収益				
温泉使用料収益	27,816,096	28,869,437	1,053,341	3.8
温泉スタンド使用料収益	2,566,000	2,212,900	△ 353,100	△ 13.8
施設賃貸事業収益				
お休み何処賃貸料収益	1,445,850	1,487,157	41,307	2.9
そば何処賃貸料収益	1,200,000	1,234,284	34,284	2.9
地ビール館賃貸料収益	18,000,000	19,748,568	1,748,568	9.7
松江イングリッシュガーデン レストラン賃貸料収益	2,960,650	2,898,826	△ 61,824	△ 2.1
駐車場賃貸事業収益				
くにびき駐車場賃貸料収益	14,193,800	14,412,590	218,790	1.5
黒田駐車場賃貸料収益	2,000,000	2,057,142	57,142	2.9
温泉駐車場賃貸料収益	992,000	1,200,000	208,000	21.0
くにびき駐車場使用料収益	3,155,400	3,384,710	229,310	7.3
物品販売事業収益				
土産品販売収益	536,410	525,390	△ 11,020	△ 2.1
土産品販売手数料収益	904,675	795,392	△ 109,283	△ 12.1
記念写真販売収益	1,287,760	1,012,970	△ 274,790	△ 21.3
松江市受託事業収益				
松江歴史館管理運営事業受託収益	33,422,817	24,705,565	△ 8,717,252	△ 26.1
国際交流会館管理運営事業 受託収益	7,545,367	8,009,402	464,035	6.1

多古鼻公園・加賀宿泊施設 管理運営事業受託料	853,862	7,286,273	6,432,411	753.3
受取松江市補助金				
観光振興補助金	31,923,829	30,318,004	△ 1,605,825	△ 5.0
指定正味財産からの振替額	12,481,728	12,481,728	0	0.0
観光行事補助金	3,000,000	5,800,000	2,800,000	93.3
その他補助金				
島根県補助金	0	300,000	300,000	皆増
受取負担金				
観光振興負担金	10,301,729	0	△ 10,301,729	皆減
雑収益				
受取利息	68,271	71,092	2,821	4.1
雑収益	7,917,537	3,620,699	△ 4,296,838	△ 54.3
経常収益計	505,359,481	459,436,231	△ 45,923,250	△ 9.1
(2) 経常費用				
事業費				
給料	13,102,320	4,358,770	△ 8,743,550	△ 66.7
職員手当	9,443,546	6,331,468	△ 3,112,078	△ 33.0
退職給付費用	460,750	0	△ 460,750	皆減
法定福利費	17,198,626	16,855,337	△ 343,289	△ 2.0
賃金	197,805,553	188,870,854	△ 8,934,699	△ 4.5
福利厚生費	2,678,678	1,711,649	△ 967,029	△ 36.1
報償費	100,000	33,411	△ 66,589	△ 66.6
旅費	556,845	1,077,610	520,765	93.5
交際接遇費	117,598	123,746	6,148	5.2
消耗品費	6,488,811	12,683,980	6,195,169	95.5
図書費	27,825	29,160	1,335	4.8
燃料費	6,417,522	5,887,328	△ 530,194	△ 8.3
会議費	0	8,000	8,000	皆増
印刷製本費	3,656,829	2,597,832	△ 1,058,997	△ 29.0
光熱水費	5,423,174	5,373,718	△ 49,456	△ 0.9
修繕費	9,599,550	18,297,929	8,698,379	90.6
通信運搬費	2,308,135	2,052,461	△ 255,674	△ 11.1
宣伝広告費	519,612	1,388,000	868,388	167.1
手数料	19,271,560	17,758,522	△ 1,513,038	△ 7.9
保険料	4,585,096	3,397,068	△ 1,188,028	△ 25.9
委託料	17,333,633	16,073,413	△ 1,260,220	△ 7.3
使用料及び賃借料	55,524,659	53,264,918	△ 2,259,741	△ 4.1
負担金	3,524,858	6,464,586	2,939,728	83.4
補助金	268,940	152,220	△ 116,720	△ 43.4
支払利息	6,386,930	4,935,257	△ 1,451,673	△ 22.7
租税公課	21,675,837	25,405,705	3,729,868	17.2
減価償却費	52,050,710	47,867,329	△ 4,183,381	△ 8.0
管理費				
給料	437,856	431,078	△ 6,778	△ 1.5
職員手当	594,046	968,762	374,716	63.1
法定福利費	590,400	770,989	180,589	30.6
賃金	1,689,898	1,883,227	193,329	11.4
福利厚生費	52,537	24,328	△ 28,209	△ 53.7
旅費	297,600	434,410	136,810	46.0
交際接遇費	0	15,832	15,832	皆増
消耗品費	643,518	217,143	△ 426,375	△ 66.3

図書費	0	6,220	6,220	皆増
燃料費	107,053	67,955	△ 39,098	△ 36.5
会議費	93,820	53,096	△ 40,724	△ 43.4
印刷製本費	473,539	246,267	△ 227,272	△ 48.0
光熱水費	53,848	53,115	△ 733	△ 1.4
修繕費	52,027	93,697	41,670	80.1
通信運搬費	57,958	57,336	△ 622	△ 1.1
手数料	1,092,421	418,964	△ 673,457	△ 61.6
保険料	60,804	59,610	△ 1,194	△ 2.0
委託料	585,777	816,083	230,306	39.3
使用料及び賃借料	374,308	372,034	△ 2,274	△ 0.6
負担金	444,015	577,727	133,712	30.1
租税公課	101,963	102,095	132	0.1
減価償却費	45,747	61,635	15,888	34.7
引当金繰入額				
賞与引当金繰入額	923,224	1,145,668	222,444	24.1
経常費用計	465,299,956	451,877,542	△ 13,422,414	△ 2.9
評価損益等調整前当期経常増減額	40,059,525	7,558,689	△ 32,500,836	△ 81.1
評価損益等計	0	0	0	-
当期経常増減額	40,059,525	7,558,689	△ 32,500,836	△ 81.1
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
固定資産売却益				
土地売却益	68,448,625	0	△ 68,448,625	皆減
引当金取崩額				
退職給付引当金取崩額	1,760,112	2,392,621	632,509	35.9
過年度修正				
過年度修正	67,161,526	0	△ 67,161,526	皆減
経常外収益計	137,370,263	2,392,621	△ 134,977,642	△ 98.3
(2) 経常外費用				
固定資産除却損				
建物附属設備除却損	613,509	0	△ 613,509	皆減
構築物除却損	144,362	0	△ 144,362	皆減
器具備品除却損	293,798	31,749	△ 262,049	△ 89.2
経常外費用計	1,051,669	31,749	△ 1,019,920	△ 97.0
当期経常外増減額	136,318,594	2,360,872	△ 133,957,722	△ 98.3
当期一般正味財産増減額	176,378,119	9,919,561	△ 166,458,558	△ 94.4
一般正味財産期首残高	131,232,388	307,610,507	176,378,119	134.4
一般正味財産期末残高	307,610,507	317,530,068	9,919,561	3.2
II 指定正味財産増減の部				
受取松江市補助金				
観光振興補助金				
イングリッシュガーデン レストラン返済補助金	24,894,000	24,894,000	0	0.0
過年度修正	△ 67,161,526	0	67,161,526	皆減
一般正味財産への振替額	△ 12,481,728	△ 12,481,728	0	0.0
当期指定正味財産増減額	△ 54,749,254	12,412,272	67,161,526	△ 122.7
指定正味財産期首残高	142,853,366	88,104,112	△ 54,749,254	△ 38.3
指定正味財産期末残高	88,104,112	100,516,384	12,412,272	14.1
III 正味財産期末残高	395,714,619	418,046,452	22,331,833	5.6

第10表

市 支 出 金 収 入 状 況

(単位：円、%)

事 業 名		平成25年度	平成26年度	増 減 額	対前年度 増減比率
補助金	松江市観光振興対策事業補助金				
	一般管理経費	11,714,000	10,277,312	△ 1,436,688	△ 12.3
	黒田駐車場運営事業	7,390,000	7,601,000	211,000	2.9
	地ビール館建設費支払利息補填	2,046,893	1,176,364	△ 870,529	△ 42.5
	くにびきメッセ職員派遣事業	5,277,537	5,332,830	55,293	1.0
	レストラン事業経費	30,389,399	30,824,498	435,099	1.4
	祭行事等補助金				
松江城大茶会補助金	3,000,000	5,800,000	2,800,000	93.3	
合 計		59,817,829	61,012,004	1,194,175	2.0

第11表

主 な 施 設 等 利 用 状 況 の 推 移

(単位：日、便、人、㎡)

項 目	平成22年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度
堀川遊覧船事業					
運 航 日 数	353	357	361	363	359
運 航 便 数	41,685	40,213	39,120	45,248	40,937
乗 船 客 数	293,396	283,663	259,805	365,436	321,086
温泉配湯事業					
使 用 湯 量	71,152	67,414	64,389	70,669	71,606
温泉スタンド利用者数	23,766	20,647	20,718	19,087	16,621

公益社団法人 松江市シルバー人材センター
(財政援助団体)

1 (公社)松江市シルバー人材センターの概要

(1) 設立年月日

平成 25 年 4 月 1 日 公益社団法人
(旧社団設立：昭和 57 年 7 月 1 日)

(2) 設立目的

定年退職者等の高齢者の希望に応じた臨時的かつ短期的な就業又はその他の軽易な業務に係る就業の機会を確保し、及びこれらの者に対して組織的に提供することなどにより、その能力を生かした就業その他の多様な社会参加活動を援助して、これらの者の生きがいの充実と福祉の増進を図るとともに、活力ある地域社会づくり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 27 年 9 月 1 日現在)

理事会 13 名 (理事長 1 名、副理事長 1 名、理事 11 名)

監事 2 名

職員等 14 名 (正規職員 2 名、嘱託職員 9 名、臨時職員 1 名、パートタイマー 2 名)

(5) 主な事業内容

平成 26 年度は、平成 25 年度に策定された「第 4 次中期事業計画」の 2 年目にあたり、この事業計画に沿って「就業機会の拡大」と「会員拡大」に努められている。また、松江市から高齢者地域就業促進事業の委託を受け、「地域人づくり事業推進戦略会議」を設置し、会員及び役職員一丸となって就業開拓、会員拡大に努め、一層の高齢者福祉の一翼を担う使命感と地域社会の担い手として事業運営が行われている。その他、従来からの受託事業、独自事業、派遣事業に取り組み、中でも受託事業では、新たにワンコインサービス事業を試行的に開始されるとともに、空き家パック事業の立ち上げなど、新規事業にも取り組まれている。

(6) 平成 26 年度決算状況

平成 26 年度の財政状況は、第 12 表比較貸借対照表のとおりである。

正味財産の状況は、第 13 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 2,561 万円で、前年度と比較し 1,110 万円(2.5%)減少し、経常費用は 4 億 2,808 万円で、前年度と比較し 692 万円(1.6%)減少しており、当期の経常増減額は△247 万円となっている。経常収益減の主な内容は、受取配分金や受取材料費等の減によるもの、経常費用減の主な内容は、支払配分金の減によるものである。また、当期における経常外増減額は無く、当期の一般正味財産増減額は当期の経常増減額と同額の△247 万円となっている。なお、当期における指定正味財産の増減はなかった。当年度の正味財産期末残高は、前年度と比較し 247 万円(9.2%)減少し 2,434 万円となっている。

市の支出金は、第 14 表市支出金収入状況のとおりである。

会員数及び事業実績等の推移は、第 15 表のとおりである。

(7) 業務運営指導所管課

健康福祉部 介護保険課

(8) 市の財政援助等

① 補助金

市は、平成 26 年度に(公社)松江市シルバー人材センターに対して、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
高齢者就業機会確保事業費等補助金	35,466,353 円	16,696,000 円

(9) その他

平成 23 年度より「公益法人会計基準」（平成 20 年 4 月 11 日内閣府公益認定等委員会）を適用している。

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（平成 18 年法律第 50 号）に基づき、平成 25 年 4 月 1 日に公益社団法人松江市シルバー人材センターに移行している。

2 監査の結果

決算に関する諸帳票は、公益法人会計基準及び公益社団法人松江市シルバー人材センター財務規程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) 平成 26 年度の会員数は、前年度に比べ若干は増加したものの、再雇用制度の影響もあり、会員数の減少傾向が続いている。このような中、就業機会確保のため、多様な企業等への訪問や新規の事業なども開始されたところであるが、契約件数、契約金額ともに目に見える成果となって表れていない。こうした状況が続くと、補助金額が減額となり、ひいては法人の経営にも悪影響が及んでくることが考えられる。今後は、企業訪問等で得た情報を基にした就業機会の開拓や、関係各所との連携を密にして 26 年度からの新規事業の拡大に努められるとともに、引き続き会員数の増加にも取り組まれたい。

(2) 平成 26 年度の事故発生件数は、傷害事故 4 件、賠償事故 12 件で、近年同様な状況で推移している。今後は、事故分析を行い事務局職員及び会員自らが事故を把握することで、安全意識の向上と安全就業の徹底に取り組まれたい。

第12表

比較貸借対照表

(単位：円、%)

科 目	平成25年度		平成26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	54,929,136	96.1	49,622,663	97.0	△ 5,306,473	△ 9.7
現金預金	28,093,551	49.2	23,529,291	46.0	△ 4,564,260	△ 16.2
未収金	25,261,343	44.2	24,489,491	47.8	△ 771,852	△ 3.1
立替金	1,922	0.0	54,731	0.1	52,809	2,747.6
前払金	1,572,320	2.8	1,549,150	3.0	△ 23,170	△ 1.5
2. 固定資産	2,223,635	3.9	1,557,252	3.0	△ 666,383	△ 30.0
基本財産	0	0.0	0	0.0	0	-
特定資産	0	0.0	0	0.0	0	-
その他固定資産	2,223,635	3.9	1,557,252	3.0	△ 666,383	△ 30.0
車両運搬具	1	0.0	1	0.0	0	0.0
什器備品	419,514	0.7	320,131	0.6	△ 99,383	△ 23.7
預託金	8,620	0.0	8,620	0.0	0	0.0
リース資産	1,795,500	3.1	1,228,500	2.4	△ 567,000	△ 31.6
資産合計	57,152,771	100.0	51,179,915	100.0	△ 5,972,856	△ 10.5
II 負債の部						
1. 流動負債	28,549,902	50.0	25,612,357	50.0	△ 2,937,545	△ 10.3
未払金	28,090,514	49.1	25,252,411	49.3	△ 2,838,103	△ 10.1
前受金	16,354	0.0	2,035	0.0	△ 14,319	△ 87.6
預り金	443,034	0.8	357,911	0.7	△ 85,123	△ 19.2
2. 固定負債	1,795,500	3.1	1,228,500	2.4	△ 567,000	△ 31.6
リース債務	1,795,500	3.1	1,228,500	2.4	△ 567,000	△ 31.6
負債合計	30,345,402	53.1	26,840,857	52.4	△ 3,504,545	△ 11.5
III 正味財産の部						
1. 指定正味財産	0	0.0	0	0.0	0	-
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0.0)	(0)	(0.0)	(0)	(-)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0.0)	(0)	(0.0)	(0)	(-)
2. 一般正味財産	26,807,369	46.9	24,339,058	47.6	△ 2,468,311	△ 9.2
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0.0)	(0)	(0.0)	(0)	(-)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0.0)	(0)	(0.0)	(0)	(-)
正味財産合計	26,807,369	46.9	24,339,058	47.6	△ 2,468,311	△ 9.2
負債及び正味財産合計	57,152,771	100.0	51,179,915	100.0	△ 5,972,856	△ 10.5

比較正味財産増減計算書

(単位：円、%)

科 目	平成25年度	平成26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				
受託事業収益				
受取配分金	336,777,008	326,433,316	△ 10,343,692	△ 3.1
受取材料費等	38,810,983	35,632,369	△ 3,178,614	△ 8.2
受取事務費	33,030,415	32,594,837	△ 435,578	△ 1.3
労働者派遣事業等受託収益				
労働者派遣事業等受託収益	139,749	132,649	△ 7,100	△ 5.1
高齢者地域就業促進事業受託収益				
高齢者地域就業促進事業受託収益	0	2,398,870	2,398,870	皆増
受取会費				
正会員受取会費	2,704,000	2,787,000	83,000	3.1
特別会員受取会費	16,500	16,500	0	0.0
受取補助金等				
受取連合交付金	8,700,000	8,880,000	180,000	2.1
受取(市)補助金	16,467,000	16,696,000	229,000	1.4
受取負担金				
受取負担金	7,500	0	△ 7,500	皆減
雑収益				
受取利息	6,481	6,480	△ 1	0.0
雑収益	54,000	36,935	△ 17,065	△ 31.6
経常収益計	436,713,636	425,614,956	△ 11,098,680	△ 2.5
(2) 経常費用				
事業費				
支払配分金	336,777,008	326,433,316	△ 10,343,692	△ 3.1
支払材料費等	33,515,992	32,659,627	△ 856,365	△ 2.6
役員報酬	312,960	312,960	0	0.0
給料手当	26,199,611	28,282,615	2,083,004	8.0
臨時雇賃金	4,017,650	4,092,270	74,620	1.9
法定福利費	5,139,923	5,336,597	196,674	3.8
退職給付費用	666,000	666,000	0	0.0
福利厚生費	182,895	199,352	16,457	9.0
会議費	13,125	12,397	△ 728	△ 5.5
旅費交通費	834,100	1,092,020	257,920	30.9
通信運搬費	1,880,717	1,945,110	64,393	3.4
減価償却費	670,318	666,383	△ 3,935	△ 0.6
什器備品費	195,356	234,898	39,542	20.2
消耗品費	1,540,014	1,462,437	△ 77,577	△ 5.0
修繕費	329,811	203,426	△ 126,385	△ 38.3
印刷製本費	1,531,417	1,458,843	△ 72,574	△ 4.7
光熱水料費	2,224,434	2,242,669	18,235	0.8
賃借料	5,059,319	5,185,442	126,123	2.5
保険料	2,353,130	2,685,820	332,690	14.1
諸謝金	10,000	7,500	△ 2,500	△ 25.0
租税公課	1,092,800	1,530,400	437,600	40.0
委託費	3,370,807	3,651,361	280,554	8.3

教材費	9,696	0	△ 9,696	皆減
支払手数料	45,751	59,745	13,994	30.6
貸倒損失	0	424,094	424,094	皆増
支払利息	0	0	0	-
雑費	113,727	113,981	254	0.2
管理費				
役員報酬	2,816,640	2,816,640	0	0.0
給料手当	945,424	991,107	45,683	4.8
法定福利費	653,507	672,448	18,941	2.9
退職給付費用	54,000	54,000	0	0.0
福利厚生費	13,842	14,751	909	6.6
役員等旅費交通費	506,500	481,400	△ 25,100	△ 5.0
通信運搬費	190,791	206,188	15,397	8.1
什器備品費	7,980	0	△ 7,980	皆減
消耗品費	69,822	266,916	197,094	282.3
修繕費	11,550	0	△ 11,550	皆減
印刷製本費	69,052	126,918	57,866	83.8
光熱水料費	50,142	50,704	562	1.1
賃借料	338,388	342,076	3,688	1.1
保険料	119,628	130,500	10,872	9.1
諸謝金	7,500	7,500	0	0.0
支払負担金	582,200	588,278	6,078	1.0
委託費	438,945	305,192	△ 133,753	△ 30.5
支払手数料	11,481	11,336	△ 145	△ 1.3
雑費	26,070	58,050	31,980	122.7
経常費用計	435,000,023	428,083,267	△ 6,916,756	△ 1.6
評価損益等調整前当期経常増減額	1,713,613	△ 2,468,311	△ 4,181,924	△ 244.0
当期経常増減額	1,713,613	△ 2,468,311	△ 4,181,924	△ 244.0
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	-
当期一般正味財産増減額	1,713,613	△ 2,468,311	△ 4,181,924	△ 244.0
一般正味財産期首残高	25,093,756	26,807,369	1,713,613	6.8
一般正味財産期末残高	26,807,369	24,339,058	△ 2,468,311	△ 9.2
II 指定正味財産増減の部				
(1) 収益				
収益計	0	0	0	-
(2) 費用				
費用計	0	0	0	-
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	26,807,369	24,339,058	△ 2,468,311	△ 9.2

第14表

市 支 出 金 収 入 状 況

(単位：円、%)

事 業 名		平成25年度	平成26年度	増 減 額	対前年度 増減比率
補助 金	松江市高齢者就業機会確保事業費等補助	16,467,000	16,696,000	229,000	1.4
合 計		16,467,000	16,696,000	229,000	1.4

第15表

会 員 数 及 び 事 業 実 績 等 の 推 移

項 目	平成22年度	平成23年度	平成24年度	平成25年度	平成26年度
会 員 数 (人)	882	823	755	731	745
受 託 件 数 (件)	15,666	16,194	16,111	15,716	15,126
契 約 金 額 (千円)	421,288	430,129	405,941	408,618	394,661
就 業 延 人 員 (人日)	95,791	94,085	90,494	89,179	86,233
就 業 実 人 員 (人)	811	775	729	713	714
就 業 率 (%)	92.0	94.2	96.6	97.5	95.8

(注) 各数値は、各年度末時点の数値。

契約金額は、受託事業収益と独自事業収益の合計金額。