

監 第 189 号
平成 30 年 12 月 25 日

松 江 市 長 松 浦 正 敬 様
松江市議会議長 森 脇 勇 人 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 安 來 弘 喜
松江市監査委員 田 中 明 子

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 30 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 30 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
	社会福祉法人 松江福祉会	3
	一般社団法人 松江観光協会	17
	一般財団法人 島根県東部勤労者共済会	23

- (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30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	子育て政策課	補助金、負担金、 指定管理
	障がい者福祉課	補助金、指定管理
一般社団法人 松江観光協会	観光文化課、国際観光課、 宍道支所地域振興課	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

※出資の形態には出資金及び出えん金を含む。

第3 監査の範囲

平成29年度の事業運営状況及び経理状況

平成29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30年9月7日から平成30年12月7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30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 266,401,150 円

(建物：法吉保育所園舎、本庄保育所園舎)

(4) 組織 (平成 30 年 9 月 1 日現在)

理事会 8 名 (理事長 1 名、副理事長 1 名、常務理事 1 名、理事 5 名)

監事 2 名

職員等 147 名 (正規職員 46 名、嘱託 10 名、臨時 37 名、非常勤 14 名、パート 22 名、その他 18 名)

(5) 主な事業内容

平成 29 年度は、市の補助・助成により当法人や直営の 2 保育所の運営を行なわれたほか、市立保育所等の指定管理者として、3 保育所及び 2 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、本庄保育所の 2 保育所である。

(6) 平成 29 年度決算状況

平成 29 年度の資金収支状況は、第 1 表資金収支計算書及び第 4 表資金収支内訳表のとおりである。

事業活動収支状況は、第 2 表事業活動収支計算書及び第 5 表事業活動内訳表のとおりである。

資金収支計算書では、事業活動による収入は 5 億 8,626 万円で、前年度と比較し 676 万円 (1.1%) 減少し、支出は 5 億 5,298 万円で、前年度と比較し 2,852 万円 (4.9%) 減少しており、事業活動資金収支差額は 3,328 万円となっている。収入の主なものは、保育事業収入 5 億 1,742 万円、障害福祉サービス等事業収入 3,898 万円、法人本部事業収入 1,977 万円などである。支出の主なものは、人件費 4 億 5,158 万円、事業費支出 7,481 万円などである。施設整備等による資金収支差額は△159 万円であり、これにその他の活動による資金収支差額の△2,352 万円を差し引いた当期資金収支差額は、817 万円となっている。これにより、当期末支払資金残高は、7,982 万円となっている。

また、事業活動収支計算書では、サービス活動増減の部における収益は 5 億 7,616 万円で、前年度と比較し 682 万円 (1.2%) 減少し、費用は 5 億 5,478 万円で、前年度と比較し 2,840 万円 (4.9%) 減少しており、サービス活動増減差額は 2,139 万円となっている。これにサービス活動外増減差額 947 万円を加えた当期の経常増減差額は 3,085 万円となっている。さらに経常増減差額に特別増減差額及び積立金への積立額を加減した次期繰越活動増減差額は、1 億 3,755 万円となっている。

財政状況は、第 3 表比較貸借対照表及び第 6 表比較貸借対照表内訳表のとおりである。

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

子育て部 子育て政策課

(8) 市の財政援助等

① 補助金

市は、平成 29 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	24,232,370 円	14,146,949 円
松江市私立保育所運営費補助金	4,337,576 円	2,346,000 円
松江市特別保育事業費補助金	5,867,664 円	3,525,840 円
児童福祉施設整備借入金償還元利助成金	8,185,825 円	8,185,825 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 29 年度に(社福)松江福祉会に対して、松江市私立保育所年度中途児童受入対策事業費補助金 1,800,000 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。指定期間はアの施設については平成 28 年 4 月 1 日から平成 33 年 3 月 31 日までの 5 年間、イからエの施設については平成 26 年 4 月 1 日から平成 30 年 3 月 31 日までの 4 年間、オの施設については平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 年 3 月 31 日までの 1 年間である。

- ア 松江市立東津田児童館 : 平成 29 年度の指定管理料は 8,254,000 円となっている。
- イ 松江市立恵曇保育所 : 平成 29 年度の指定管理料は 81,532,474 円となっている。
- ウ 松江市立マリン保育所 : 平成 29 年度の指定管理料は 85,151,569 円となっている。
- エ 松江市立野波保育所 : 平成 29 年度の指定管理料は 68,347,224 円となっている。
- オ 障害児通園施設(ふじのみ園) : 平成 29 年度の指定管理料は 38,977,638 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(以下「経理規程」という。)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) 経理規程では原則、賞与引当金を計上することとなっているが、ただし書きとして重要性が乏しいと認められる場合には、これを計上しないことができるとされている。当法人はこのただし書きを適用し、現在は賞与引当金を計上されていない。人件費は団体の安定的な運営にあたって回避することのできない固定的な性質の経費である。一般的に重要性の原則には、「質的重要性」と「量的重要性」があると言われているが、発生主義の原則を踏まえ、決算額の比率で安易に量的重要性に乏しいと判断せず、質的重要性に鑑みて早急に賞与引当金の計上を検討されたい。

第1表

比較法人単位資金収支計算書

(単位：円、%)

科 目		平成28年度	平成29年度	増 減 額	対前年度 増減比率	
事業活動による収支	収 入	保育事業収入	519,713,929	517,418,842	△ 2,295,087	△ 0.4
		障害福祉サービス等事業収入	41,418,290	38,977,638	△ 2,440,652	△ 5.9
		法人本部事業収入	21,852,459	19,767,365	△ 2,085,094	△ 9.5
		借入金利息補助金収入	794,248	634,325	△ 159,923	△ 20.1
		受取利息配当金収入	950,633	950,338	△ 295	0.0
		その他の収入	8,290,727	8,515,834	225,107	2.7
		事業活動収入計	593,020,286	586,264,342	△ 6,755,944	△ 1.1
	支 出	人件費支出	473,803,998	451,579,822	△ 22,224,176	△ 4.7
		事業費支出	77,581,964	74,813,050	△ 2,768,914	△ 3.6
		事務費支出	29,314,910	25,952,782	△ 3,362,128	△ 11.5
支払利息支出		794,248	634,325	△ 159,923	△ 20.1	
事業活動支出計	581,495,120	552,979,979	△ 28,515,141	△ 4.9		
事業活動資金収支差額		11,525,166	33,284,363	21,759,197	188.8	
に施設整備等	収 入	施設整備等補助金収入	7,551,500	7,551,500	0	0.0
		施設整備等収入計	7,551,500	7,551,500	0	0.0
	支 出	設備資金借入金元金償還支出	7,551,500	7,551,500	0	0.0
		固定資産取得支出	1,258,200	1,591,720	333,520	26.5
		施設整備等支出計	8,809,700	9,143,220	333,520	3.8
施設整備等資金収支差額		△ 1,258,200	△ 1,591,720	△ 333,520	△ 26.5	
その他の活動	収 入	積立資産取崩収入	11,243,865	0	△ 11,243,865	皆減
		その他の活動収入計	11,243,865	0	△ 11,243,865	皆減
	支 出	積立資産支出	15,120,416	23,520,416	8,400,000	55.6
		その他の活動支出計	15,120,416	23,520,416	8,400,000	55.6
	その他の活動資金収支差額		△ 3,876,551	△ 23,520,416	△ 19,643,865	△ 506.7
予備費支出		0	0	0	-	
当期資金収支差額合計		6,390,415	8,172,227	1,781,812	27.9	
前期末支払資金残高		65,261,869	71,652,284	-	-	
当期末支払資金残高		71,652,284	79,824,511	-	-	

第2表

比較法人単位事業活動収支計算書

(単位：円、%)

		科 目	平成28年度	平成29年度	増 減 額	対前年度 増減比率
サービス活動増減の部	収 益	保育事業収益	519,713,929	517,418,842	△ 2,295,087	△ 0.4
		障害福祉サービス等事業収益	41,418,290	38,977,638	△ 2,440,652	△ 5.9
		法人本部事業収益	21,852,459	19,767,365	△ 2,085,094	△ 9.5
		サービス活動収益計	582,984,678	576,163,845	△ 6,820,833	△ 1.2
	費 用	人件費	473,803,998	451,579,822	△ 22,224,176	△ 4.7
		事業費	77,581,964	74,813,050	△ 2,768,914	△ 3.6
		事務費	29,314,910	25,952,782	△ 3,362,128	△ 11.5
		減価償却費	9,222,104	9,242,462	20,358	0.2
		国庫補助金等特別積立金取崩額	△ 6,743,574	△ 6,812,087	△ 68,513	△ 1.0
	サービス活動費用計	583,179,402	554,776,029	△ 28,403,373	△ 4.9	
サービス活動増減差額			△ 194,724	21,387,816	21,582,540	11,083.7
サービス活動外増減の部	収 益	借入金利息補助金収益	794,248	634,325	△ 159,923	△ 20.1
		受取利息配当金収益	950,633	950,338	△ 295	0.0
		その他のサービス活動外収益	8,290,727	8,515,834	225,107	2.7
		サービス活動外収益計	10,035,608	10,100,497	64,889	0.6
	費 用	支払利息	794,248	634,325	△ 159,923	△ 20.1
		サービス活動外費用計	794,248	634,325	△ 159,923	△ 20.1
サービス活動外増減差額			9,241,360	9,466,172	224,812	2.4
経常増減差額			9,046,636	30,853,988	21,807,352	241.1
特別増減の部	収 益	施設整備等補助金収益	7,551,500	7,551,500	0	0.0
		特別収益計	7,551,500	7,551,500	0	0.0
	費 用	固定資産売却損・処分損	9	8	△ 1	△ 11.1
		国庫補助金等特別積立金積立額	8,151,500	7,881,500	△ 270,000	△ 3.3
		特別費用計	8,151,509	7,881,508	△ 270,001	△ 3.3
特別増減差額			△ 600,009	△ 330,008	270,001	45.0
当期活動増減差額			8,446,627	30,523,980	22,077,353	261.4
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額		125,971,637	130,541,713	4,570,076	3.6
	当期末繰越活動増減差額		134,418,264	161,065,693	26,647,429	19.8
	基本金取崩額		0	0	0	-
	その他の積立金取崩額		11,243,865	0	△ 11,243,865	皆減
	退職積立金取崩額		11,243,865	0	△ 11,243,865	皆減
	その他の積立金積立額		15,120,416	23,520,416	8,400,000	55.6
	人件費積立金積立額		0	8,900,000	8,900,000	皆増
	退職積立金積立額		5,620,416	5,620,416	0	0.0
	財源調整積立金積立額		2,500,000	1,000,000	△ 1,500,000	△ 60.0
	保育所施設設備整備積立金積立額		7,000,000	8,000,000	1,000,000	14.3
次期繰越活動増減差額			130,541,713	137,545,277	7,003,564	5.4

第3表

比較法人単位貸借対照表

(単位：円、%)

科 目	平成28年度		平成29年度		増減額	対前年度 増減比率
		構成 比率		構成 比率		
流動資産	100,580,923	16.7	119,772,049	18.8	19,191,126	19.1
現金預金	93,931,245	15.6	112,544,407	17.7	18,613,162	19.8
事業未収金	504,098	0.1	3,885,322	0.6	3,381,224	670.7
未収補助金	6,145,580	1.0	3,342,320	0.5	△ 2,803,260	△ 45.6
固定資産	500,331,906	83.3	516,201,572	81.2	15,869,666	3.2
基本財産	274,929,421	45.8	266,401,150	41.9	△ 8,528,271	△ 3.1
建物	274,929,421	45.8	266,401,150	41.9	△ 8,528,271	△ 3.1
その他固定資産	225,402,485	37.5	249,800,422	39.3	24,397,937	10.8
構築物	84,177	0.0	63,479	0.0	△ 20,698	△ 24.6
車両運搬具	15,878	0.0	1	0.0	△ 15,877	△ 100.0
器具及び備品	2,658,257	0.4	3,572,353	0.6	914,096	34.4
人件費積立資産	48,100,000	8.0	57,000,000	9.0	8,900,000	18.5
保育所施設・設備整備積立資産	156,000,000	26.0	164,000,000	25.8	8,000,000	5.1
財政調整積立資産	13,500,000	2.2	14,500,000	2.3	1,000,000	7.4
退職積立資産	5,044,173	0.8	10,664,589	1.7	5,620,416	111.4
資産の部合計	600,912,829	100.0	635,973,621	100.0	35,060,792	5.8
流動負債	36,480,139	6.1	47,499,038	7.5	11,018,899	30.2
事業未払金	27,074,951	4.5	37,548,182	5.9	10,473,231	38.7
1年以内返済予定設備資金借入金	7,551,500	1.3	7,551,500	1.2	0	0.0
預り金	3,360	0.0	3,840	0.0	480	14.3
職員預り金	1,850,328	0.3	2,395,516	0.4	545,188	29.5
固定負債	22,654,500	3.8	15,103,000	2.4	△ 7,551,500	△ 33.3
設備資金借入金	22,654,500	3.8	15,103,000	2.4	△ 7,551,500	△ 33.3
負債の部合計	59,134,639	9.8	62,602,038	9.8	3,467,399	5.9
基本金	5,311,167	0.9	5,311,167	0.8	0	0.0
国庫補助金等特別積立金	183,281,137	30.5	184,350,550	29.0	1,069,413	0.6
その他の積立金	222,644,173	37.1	246,164,589	38.7	23,520,416	10.6
人件費積立金	48,100,000	8.0	57,000,000	9.0	8,900,000	18.5
保育所施設・設備整備積立金	156,000,000	26.0	164,000,000	25.8	8,000,000	5.1
財源調整積立金	13,500,000	2.2	14,500,000	2.3	1,000,000	7.4
退職積立金	5,044,173	0.8	10,664,589	1.7	5,620,416	111.4
次期繰越活動収支差額	130,541,713	21.7	137,545,277	21.6	7,003,564	5.4
(うち当期活動収支差額)	8,446,627	1.4	30,523,980	4.8	22,077,353	261.4
純資産の部合計	541,778,190	90.2	573,371,583	90.2	31,593,393	5.8
負債及び純資産の部合計	600,912,829	100.0	635,973,621	100.0	35,060,792	5.8

第4表

事業区分

社会福祉事業

科		目	法人本部	法吉保育所	本庄保育所	松江市立 恵曇保育所
事業活動による収支	収入	保育事業収入	0	180,671,030	91,007,295	82,438,669
		障害福祉サービス等事業収入	0	0	0	0
		法人本部事業収入	19,767,365	0	0	0
		借入金利息補助金収入	0	634,325	0	0
		受取利息配当金収入	4,673	654,478	290,884	89
		その他の収入	606,883	2,814,722	1,166,258	1,521,420
		事業活動収入計	20,378,921	184,774,555	92,464,437	83,960,178
	支出	人件費支出	19,266,949	131,783,017	65,553,992	66,859,478
		事業費支出	40,000	26,928,282	12,196,256	12,311,822
		事務費支出	3,395,622	6,625,372	3,441,461	3,057,878
		支払利息支出	0	634,325	0	0
	事業活動支出計	22,702,571	165,970,996	81,191,709	82,229,178	
	事業活動資金収支差額	△ 2,323,650	18,803,559	11,272,728	1,731,000	
施設整備等による収支	収入	施設整備等補助金収入	0	7,551,500	0	0
		施設整備等収入計	0	7,551,500	0	0
	支出	設備資金借入金元金償還支出	0	7,551,500	0	0
		固定資産取得支出	0	900,720	691,000	0
		施設整備等支出計	0	8,452,220	691,000	0
	施設整備等資金収支差額	0	△ 900,720	△ 691,000	0	
その他の活動による収支	収入	拠点区分間繰入金収入	9,902,473	0	0	0
		その他の活動収入計	9,902,473	0	0	0
	支出	積立資産支出	6,620,416	10,000,000	6,900,000	0
		拠点区分間繰入金支出	0	3,545,000	1,254,000	1,731,000
		その他の活動支出計	6,620,416	13,545,000	8,154,000	1,731,000
	その他の活動資金収支差額	3,282,057	△ 13,545,000	△ 8,154,000	△ 1,731,000	
	予備費支出	0	0	0	0	
	当期資金収支差額合計	958,407	4,357,839	2,427,728	0	
	前期末支払資金残高	3,693,652	44,286,351	21,597,428	0	
	当期末支払資金残高	4,652,059	48,644,190	24,025,156	0	

資金収支内訳表

(単位：円)

松江市立 野波保育所	松江市立 マリン保育所	松江市立 東津田児童館	ふじのみ園 (松江市)	合計	内部取引 消去	事業区分 合計
68,864,654	86,183,194	8,254,000	0	517,418,842	0	517,418,842
0	0	0	38,977,638	38,977,638	0	38,977,638
0	0	0	0	19,767,365	0	19,767,365
0	0	0	0	634,325	0	634,325
84	69	27	34	950,338	0	950,338
842,252	1,192,645	286,240	85,414	8,515,834	0	8,515,834
69,706,990	87,375,908	8,540,267	39,063,086	586,264,342	0	586,264,342
56,576,720	69,881,106	6,016,018	35,642,542	451,579,822	0	451,579,822
8,757,353	12,172,955	751,157	1,655,225	74,813,050	0	74,813,050
3,241,917	4,080,374	844,839	1,265,319	25,952,782	0	25,952,782
0	0	0	0	634,325	0	634,325
68,575,990	86,134,435	7,612,014	38,563,086	552,979,979	0	552,979,979
1,131,000	1,241,473	928,253	500,000	33,284,363	0	33,284,363
0	0	0	0	7,551,500	0	7,551,500
0	0	0	0	7,551,500	0	7,551,500
0	0	0	0	7,551,500	0	7,551,500
0	0	0	0	1,591,720	0	1,591,720
0	0	0	0	9,143,220	0	9,143,220
0	0	0	0	△ 1,591,720	0	△ 1,591,720
0	0	0	0	9,902,473	9,902,473	0
0	0	0	0	9,902,473	9,902,473	0
0	0	0	0	23,520,416	0	23,520,416
1,131,000	1,241,473	500,000	500,000	9,902,473	9,902,473	0
1,131,000	1,241,473	500,000	500,000	33,422,889	9,902,473	23,520,416
△ 1,131,000	△ 1,241,473	△ 500,000	△ 500,000	△ 23,520,416	0	△ 23,520,416
0	0	0	0	0		0
0	0	428,253	0	8,172,227	0	8,172,227
0	0	2,074,853	0	71,652,284		71,652,284
0	0	2,503,106	0	79,824,511	0	79,824,511

第5表

事業区分

社会福祉事業

		科 目	法人本部	法吉保育所	本庄保育所	松江市立 恵曇保育所
サービス活動増減の部	収 益	保育事業収益	0	180,671,030	91,007,295	82,438,669
		障害福祉サービス等事業収益	0	0	0	0
		法人本部事業収益	19,767,365	0	0	0
		サービス活動収益計	19,767,365	180,671,030	91,007,295	82,438,669
	費 用	人件費	19,266,949	131,783,017	65,553,992	66,859,478
		事業費	40,000	26,928,282	12,196,256	12,311,822
		事務費	3,395,622	6,625,372	3,441,461	3,057,878
		減価償却費	28,476	6,649,235	2,564,751	0
		国庫補助金等特別積立金取崩額	0	△ 5,059,156	△ 1,752,931	0
	サービス活動費用計	22,731,047	166,926,750	82,003,529	82,229,178	
サービス活動増減差額		△ 2,963,682	13,744,280	9,003,766	209,491	
サービス活動外の増減の部	収 益	借入金利息補助金収益	0	634,325	0	0
		受取利息配当金収益	4,673	654,478	290,884	89
		その他のサービス活動外収益	606,883	2,814,722	1,166,258	1,521,420
		サービス活動外収益計	611,556	4,103,525	1,457,142	1,521,509
	費 用	支払利息	0	634,325	0	0
		サービス活動外費用計	0	634,325	0	0
サービス活動外増減差額		611,556	3,469,200	1,457,142	1,521,509	
経常増減差額			△ 2,352,126	17,213,480	10,460,908	1,731,000
特別増減の部	収 益	施設整備等補助金収益	0	7,551,500	0	0
		拠点区分間繰入金収益	9,902,473	0	0	0
		特別収益計	9,902,473	7,551,500	0	0
	費 用	固定資産売却損・処分損	0	3	2	0
		国庫補助金等特別積立金積立額	0	7,551,500	330,000	0
		拠点区分間繰入金費用	0	3,545,000	1,254,000	1,731,000
特別費用計	0	11,096,503	1,584,002	1,731,000		
特別増減差額		9,902,473	△ 3,545,003	△ 1,584,002	△ 1,731,000	
当期活動増減差額			7,550,347	13,668,477	8,876,906	0
繰越活動増減差額の部	前期繰越活動増減差額		△ 1,589,034	95,162,528	34,893,360	0
	当期末繰越活動増減差額		5,961,313	108,831,005	43,770,266	0
	基本金取崩額		0	0	0	0
	その他の積立金取崩額		0	0	0	0
	退職積立金取崩額		0	0	0	0
	その他の積立金積立額		6,620,416	10,000,000	6,900,000	0
	人件費積立金積立額		0	5,000,000	3,900,000	0
	退職積立金積立額		5,620,416	0	0	0
	財源調整積立金積立額		1,000,000	0	0	0
	保育所施設設備整備積立金積立額		0	5,000,000	3,000,000	0
次期繰越活動増減差額			△ 659,103	98,831,005	36,870,266	0

事業活動内訳表

(単位：円、%)

松江市立 野波保育所	松江市立 マリン保育所	松江市立 東津田児童館	ふじのみ園 (松江市)	合 計	内部取引 消去	事業区分 合計
68,864,654	86,183,194	8,254,000	0	517,418,842	0	517,418,842
0	0	0	38,977,638	38,977,638	0	38,977,638
0	0	0	0	19,767,365	0	19,767,365
68,864,654	86,183,194	8,254,000	38,977,638	576,163,845	0	576,163,845
56,576,720	69,881,106	6,016,018	35,642,542	451,579,822	0	451,579,822
8,757,353	12,172,955	751,157	1,655,225	74,813,050	0	74,813,050
3,241,917	4,080,374	844,839	1,265,319	25,952,782	0	25,952,782
0	0	0	0	9,242,462	0	9,242,462
0	0	0	0	△ 6,812,087	0	△ 6,812,087
68,575,990	86,134,435	7,612,014	38,563,086	554,776,029	0	554,776,029
288,664	48,759	641,986	414,552	21,387,816	0	21,387,816
0	0	0	0	634,325	0	634,325
84	69	27	34	950,338	0	950,338
842,252	1,192,645	286,240	85,414	8,515,834	0	8,515,834
842,336	1,192,714	286,267	85,448	10,100,497	0	10,100,497
0	0	0	0	634,325	0	634,325
0	0	0	0	634,325	0	634,325
842,336	1,192,714	286,267	85,448	9,466,172	0	9,466,172
1,131,000	1,241,473	928,253	500,000	30,853,988	0	30,853,988
0	0	0	0	7,551,500	0	7,551,500
0	0	0	0	9,902,473	9,902,473	0
0	0	0	0	17,453,973	9,902,473	7,551,500
0	0	1	2	8	0	8
0	0	0	0	7,881,500	0	7,881,500
1,131,000	1,241,473	500,000	500,000	9,902,473	9,902,473	0
1,131,000	1,241,473	500,001	500,002	17,783,981	9,902,473	7,881,508
△ 1,131,000	△ 1,241,473	△ 500,001	△ 500,002	△ 330,008	0	△ 330,008
0	0	428,252	△ 2	30,523,980	0	30,523,980
0	0	2,074,855	4	130,541,713	0	130,541,713
0	0	2,503,107	2	161,065,693	0	161,065,693
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	23,520,416	0	23,520,416
0	0	0	0	8,900,000	0	8,900,000
0	0	0	0	5,620,416	0	5,620,416
0	0	0	0	1,000,000	0	1,000,000
0	0	0	0	8,000,000	0	8,000,000
0	0	2,503,107	2	137,545,277	0	137,545,277

第6表

貸借対照

社会福祉事業

科 目	法人本部	法吉保育所	本庄保育所	松江市立 恵曇保育所	松江市立 野波保育所
流動資産	7,287,765	57,025,808	28,149,341	6,717,341	7,245,908
現金預金	6,343,765	53,305,048	25,800,851	6,704,841	7,127,263
事業未収金	944,000	1,673,060	1,053,870	12,500	118,645
未収補助金	0	2,047,700	1,294,620	0	0
固定資産	25,164,594	360,289,271	130,747,704	0	0
基本財産	0	222,466,389	43,934,761	0	0
建物	0	222,466,389	43,934,761	0	0
その他固定資産	25,164,594	137,822,882	86,812,943	0	0
構築物	0	63,479	0	0	0
車両運搬具	1	0	0	0	0
器具及び備品	4	1,759,403	1,812,943	0	0
人件費積立資産	0	37,000,000	20,000,000	0	0
保育所施設・設備整備積立資産	0	99,000,000	65,000,000	0	0
財政調整積立資産	14,500,000	0	0	0	0
退職積立資産	10,664,589	0	0	0	0
資産の部合計	32,452,359	417,315,079	158,897,045	6,717,341	7,245,908
流動負債	2,635,706	15,933,118	4,124,185	6,717,341	7,245,908
事業未払金	2,579,885	7,470,875	3,841,975	6,226,287	7,029,396
1年以内返済予定設備資金借入金	0	7,551,500	0	0	0
預り金	0	2,160	1,680	0	0
職員預り金	55,821	908,583	280,530	491,054	216,512
固定負債	0	15,103,000	0	0	0
設備資金借入金	0	15,103,000	0	0	0
負債の部合計	2,635,706	31,036,118	4,124,185	6,717,341	7,245,908
基本金	5,311,167	0	0	0	0
国庫補助金等特別積立金	0	151,447,956	32,902,594	0	0
その他の積立金	25,164,589	136,000,000	85,000,000	0	0
人件費積立金	0	37,000,000	20,000,000	0	0
保育所施設・設備整備積立金	0	99,000,000	65,000,000	0	0
財源調整積立金	14,500,000	0	0	0	0
退職積立金	10,664,589	0	0	0	0
次期繰越活動収支差額	△ 659,103	98,831,005	36,870,266	0	0
(うち当期活動収支差額)	7,550,347	13,668,477	8,876,906	0	0
純資産の部合計	29,816,653	386,278,961	154,772,860	0	0
負債及び純資産の部合計	32,452,359	417,315,079	158,897,045	6,717,341	7,245,908

表 内 訳 表

(単位：円、%)

松江市立 マリン保育所	松江市立 東津田児童館	ふじのみ園 (松江市)	合 計	内部取引 消去	事業区分 合計
6,114,612	2,916,119	4,315,155	119,772,049	0	119,772,049
6,043,685	2,903,799	4,315,155	112,544,407	0	112,544,407
70,927	12,320	0	3,885,322	0	3,885,322
0	0	0	3,342,320	0	3,342,320
0	1	2	516,201,572	0	516,201,572
0	0	0	266,401,150	0	266,401,150
0	0	0	266,401,150	0	266,401,150
0	1	2	249,800,422	0	249,800,422
0	0	0	63,479	0	63,479
0	0	0	1	0	1
0	1	2	3,572,353	0	3,572,353
0	0	0	57,000,000	0	57,000,000
0	0	0	164,000,000	0	164,000,000
0	0	0	14,500,000	0	14,500,000
0	0	0	10,664,589	0	10,664,589
6,114,612	2,916,120	4,315,157	635,973,621	0	635,973,621
6,114,612	413,013	4,315,155	47,499,038	0	47,499,038
5,840,483	361,691	4,197,590	37,548,182	0	37,548,182
0	0	0	7,551,500	0	7,551,500
0	0	0	3,840	0	3,840
274,129	51,322	117,565	2,395,516	0	2,395,516
0	0	0	15,103,000	0	15,103,000
0	0	0	15,103,000	0	15,103,000
6,114,612	413,013	4,315,155	62,602,038	0	62,602,038
0	0	0	5,311,167	0	5,311,167
0	0	0	184,350,550	0	184,350,550
0	0	0	246,164,589	0	246,164,589
0	0	0	57,000,000	0	57,000,000
0	0	0	164,000,000	0	164,000,000
0	0	0	14,500,000	0	14,500,000
0	0	0	10,664,589	0	10,664,589
0	2,503,107	2	137,545,277	0	137,545,277
0	428,252	△ 2	30,523,980	0	30,523,980
0	2,503,107	2	573,371,583	0	573,371,583
6,114,612	2,916,120	4,315,157	635,973,621	0	635,973,621

第7表

市 支 出 金 収 入 状 況

(単位：円、%)

事業名 (補助金名等)	平成28年度		平成29年度		増減額	対前年度 増減比率	
		構成 比率		構成 比率			
補助金	社会福祉法人松江福祉会運営費助成金	16,232,043	43.1	14,146,949	39.7	△ 2,085,094	△ 12.8
	松江市私立保育所運営費補助金	3,522,400	9.4	2,346,000	6.6	△ 1,176,400	△ 33.4
	法吉保育所	2,616,400		1,740,000		△ 876,400	△ 33.5
	本庄保育所	906,000		606,000		△ 300,000	△ 33.1
	松江市特別保育事業費補助金	2,321,540	6.2	3,525,840	9.9	1,204,300	51.9
	法吉保育所	1,590,740		2,818,740		1,228,000	77.2
	本庄保育所	730,800		707,100		△ 23,700	△ 3.2
	児童福祉施設整備借入金償還元利助成金	8,345,748	22.2	8,185,825	23.0	△ 159,923	△ 1.9
	障がい児通園施設運営事業補助金	5,620,416	14.9	5,620,416	15.8	0	0.0
	小計	36,042,147	95.7	33,825,030	94.9	△ 2,217,117	△ 6.2
負担金	松江市私立保育所年度中途児童受入対策事業費補助金	1,620,000	4.3	1,800,000	5.1	180,000	11.1
	法吉保育所	720,000		1,080,000		360,000	50.0
	本庄保育所	900,000		720,000		△ 180,000	△ 20.0
	小計	1,620,000	4.3	1,800,000	5.1	180,000	11.1
合計	37,662,147	100.0	35,625,030	100.0	△ 2,037,117	△ 5.4	

第8表

指 定 管 理 料 の 収 入 状 況

(単位：円、%)

施設名	平成28年度		平成29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	8,254,000	2.7	8,254,000	2.9	0	0.0
魚瀬世代間交流会館	8,825,022	2.9	-	-	皆減	-
松江市立恵曇保育所	81,181,205	26.9	81,532,474	28.9	351,269	0.4
松江市立マリン保育所	84,811,855	28.1	85,151,569	30.2	339,714	0.4
松江市立野波保育所	76,939,042	25.5	68,347,224	24.2	△ 8,591,818	△ 11.2
障害児通園施設(ふじのみ園)	41,418,290	13.7	38,977,638	13.8	△ 2,440,652	△ 5.9
合計	301,429,414	100.0	282,262,905	100.0	△ 19,166,509	△ 6.4

(注) 魚瀬世代間交流会館は平成28年度をもって指定管理受託を終了している。

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25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度
松江市立恵曇保育所（定員100名）	1,443	1,430	1,301	1,424	1,334
入所児童数	863	831	893	897	917
延長保育児童数	580	599	408	527	417
松江市立マリン保育所（定員80名）	1,495	1,767	2,027	1,782	1,789
入所児童数	761	751	832	828	810
延長保育児童数	632	847	1,089	909	934
一時保育児童数	102	169	106	45	45
特定保育児童数	0	0	0	0	0
松江市立野波保育所（定員60名）	833	714	863	1,318	1,117
入所児童数	641	527	577	586	482
延長保育児童数	192	187	286	732	635

(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。

第10表

指定管理施設の利用者数の推移

(単位：人)

項 目	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度
ふじのみ園（定員20名）	2,233	2,756	2,004	1,868	1,610
児童発達支援	2,233	2,756	2,004	1,868	1,610
松江市立東津田児童館	16,666	14,760	14,654	16,887	17,027

(注) 利用者数は、年間の延べ利用者数。

第11表

入 所 児 童 数 の 推 移

(単位：人)

項 目	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度
法吉保育所（定員180名）	186	187	182	181	186
乳児	16	21	21	21	22
1・2歳児	66	69	63	63	65
3歳児	32	31	38	33	34
4歳以上児	72	66	60	64	65
本庄保育所（定員60名）	64	62	69	67	70
乳児	9	8	10	8	8
1・2歳児	17	22	24	27	26
3歳児	15	7	12	13	11
4歳以上児	23	25	23	19	25
項 目	平成25年度	平成26年度	平成27年度	平成28年度	平成29年度
松江市立恵曇保育所（定員100名）	74	76	79	78	74
乳児	8	12	9	13	7
1・2歳児	22	21	30	25	25
3歳児	18	14	10	13	17
4歳以上児	26	29	30	27	25
松江市立野波保育所（定員60名）	53	46	53	50	43
乳児	4	7	8	5	6
1・2歳児	21	13	17	19	15
3歳児	9	13	8	6	8
4歳以上児	19	13	20	20	14
松江市立マリン保育所（定員80名）	67	65	72	70	69
乳児	9	7	9	9	7
1・2歳児	22	23	23	25	21
3歳児	16	10	14	13	11
4歳以上児	20	25	26	23	30
ふじのみ園（定員20名）	19	20	15	14	13
肢体不自由	1	0	1	2	1
3歳未満児	0	0	0	0	0
3歳児	0	0	0	0	0
4歳児	0	0	0	0	0
5歳児	0	0	1	1	0
6歳児	1	0	0	1	1
発達遅滞	14	13	11	12	12
3歳未満児	1	0	1	0	1
3歳児	4	2	1	4	1
4歳児	3	4	3	3	4
5歳児	3	3	3	2	4
6歳児	3	4	3	3	2
広汎性発達障害	4	7	3	0	0
3歳未満児	1	0	1	0	0
3歳児	0	1	0	0	0
4歳児	3	2	0	0	0
5歳児	0	4	0	0	0
6歳児	0	0	2	0	0

※入所児童数は、各年度の3月31日現在の児童数。

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 30 年 9 月 1 日現在)

理事会 33 名 (会長 1 名、副会長 2 名、専務理事 1 名、常務理事 1 名、理事 28 名)

監事 2 名

職員等 33 名 (松江市派遣職員 5 名、観光文化プロデューサー 1 名、営業担当マネージャー 1 名、嘱託職員 23 名 (うち 1 名育休)、アルバイト 1 名、派遣職員 2 名 (うち 1 名は育休代替))

(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 29 年度決算状況

平成 29 年度の財政状況は、第 14 表比較貸借対照表のとおりである。

正味財産の状況は、第 15 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 5,408 万円で、前年度と比較し 1,190 万円(△4.5%)減少し、経常費用は 2 億 5,205 万円で、前年度と比較し 1,352 万円(△5.1%)減少しており、当期の経常増減額は 204 万円の増となっている。経常収益減の主な内容は、松江市からの補助金の減少等によるもの、経常費用減の主な内容は、給与費、委託費及び広告宣伝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 204 万円の増となっている。また、当期末における指定正味財産残高は 1,328 万円で、前年度と比較し 2 万円(0.1%)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、173 万円(4.4%)増の 4,149 万円となっている。

(7) 業務運営指導所管課

観光振興部 観光文化課

(8) 市の財政援助等

① 補助金

市は、平成 29 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)	71,135,853 円	71,135,853 円
松江市観光振興対策事業補助金(一般管理費)	66,349,614 円	66,349,614 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)	8,356,314 円	8,356,314 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)	3,600,000 円	3,600,000 円
松江市観光振興対策事業補助金(閑散期誘客対策事業)	2,446,357 円	2,446,357 円
松江市観光振興対策事業補助金(外国語ホームページ更新・運営)	641,520 円	641,520 円
松江市外国人滞在型観光促進事業補助金	13,378,664 円	13,378,664 円
松江市外国人観光客モニター事業	4,319,400 円	4,319,400 円
松江市宍道地域郷土行事等振興事業費補助金	4,112,046 円	2,923,000 円

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社団法人松江観光協会会計処理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) 当法人は、市から補助金の交付を受け、観光客の誘致、観光客向けのガイドやおもてなしなど様々な事業に取り組まれている。これらの観光事業については成果が見えにくいところではあるが、補助事業の効果の検証が可能なものとなるよう、それぞれの事業の実績をできる限り具体的な数字で把握されるよう努められたい。

(所管課に対するもの)

- (1) 補助金は補助金交付要綱に基づき交付されるべきものであることから、松江市観光関係事業補助金交付要綱の内容について、補助金算定の根拠となる補助対象経費や補助率などを明確に規定されるよう検討されたい。
(観光文化課)

第12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28年度	平成29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	172,504,006	152,529,658	△ 19,974,348	△ 11.6
〔内訳〕				
（（一社）松江観光協会の運営及び事業に関する経費）				
一般管理経費				
事務職員の人件費の一部に対する補助	67,852,011	66,349,614	△ 1,502,397	△ 2.2
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	71,992,030	71,135,853	△ 856,177	△ 1.2
観光文化プロデュース事業	8,867,549	8,356,314	△ 511,235	△ 5.8
観光客おもてなし事業	3,600,000	3,600,000	0	0.0
閑散期誘客対策事業	4,687,576	2,446,357	△ 2,241,219	△ 47.8
松江観光コーディネーター事業	5,504,840	0	△ 5,504,840	皆減
外国語ホームページ更新・運営	0	641,520	641,520	皆増
（水燈路機器更新に要する経費）				
松江城周辺照明設備等改修事業	10,000,000	0	△ 10,000,000	皆減
松江市外国人滞在型観光促進事業補助金	6,446,598	13,378,664	6,932,066	107.5
松江市外国人観光客モニター事業補助金	3,200,550	4,319,400	1,118,850	35.0
松江市支所管内における地域振興事業補助金	490,000	0	△ 490,000	皆減
松江市宍道地域郷土行事等振興事業費補助金	3,045,000	2,923,000	△ 122,000	△ 4.0
合 計	185,686,154	173,150,722	△ 12,535,432	△ 6.8

第13表

会員数の状況

（単位：人・件、％）

本部・支部区分	平成28年度	平成29年度	増減	対前年度比率
本部（松江支部）	338	329	△ 9	97.3
宍道町支部	164	158	△ 6	96.3
八束町支部	41	45	4	109.8
島根町支部	55	54	△ 1	98.2
玉造温泉支部	86	92	6	107.0
美保関町支部	48	47	△ 1	97.9
鹿島町支部	37	38	1	102.7
東出雲町支部	54	52	△ 2	96.3
合 計	823	815	△ 8	99.0

（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。

第14表

比較貸借対照表

(単位：円、%)

科 目	平成28年度	平成29年度	増 減 額	対前年度 増減比率
I 資産の部				
1. 流動資産	61,878,466	60,314,749	△ 1,563,717	△ 2.5
現金預金	49,038,423	40,559,295	△ 8,479,128	△ 17.3
現金	0	24,000	24,000	皆増
普通預金	49,001,444	40,494,304	△ 8,507,140	△ 17.4
振替口座	36,979	40,991	4,012	10.8
未収金	7,139,219	11,630,993	4,491,774	62.9
前払金	611,738	510,478	△ 101,260	△ 16.6
仮払金	1,150,699	3,735,956	2,585,257	224.7
労働保険	0	20,856	20,856	皆増
釣銭	85,000	55,000	△ 30,000	△ 35.3
諸口	1,065,699	3,660,100	2,594,401	243.4
立替金	74,340	17,417	△ 56,923	△ 76.6
有価証券	75,000	75,000	0	0.0
商品	3,789,047	3,785,610	△ 3,437	△ 0.1
2. 固定資産	20,416,074	21,241,453	825,379	4.0
(1) 特定資産	11,863,630	11,771,414	△ 92,216	△ 0.8
観光振興基金引当資産	5,405,256	5,405,256	0	0.0
史跡顕彰基金引当資産	6,194,374	6,032,158	△ 162,216	△ 2.6
太鼓修繕引当資産	264,000	334,000	70,000	26.5
(2) その他の固定資産	8,552,444	9,470,039	917,595	10.7
供託金	3,000,000	3,000,000	0	0.0
車両運搬具	364,802	182,403	△ 182,399	△ 50.0
器具備品	52,806	360,528	307,722	582.7
什器備品	515,115	351,545	△ 163,570	△ 31.8
保証金	11,090	11,090	0	0.0
収益事業会計貸付金	4,608,631	5,564,473	955,842	20.7
資産合計	82,294,540	81,556,202	△ 738,338	△ 0.9
II 負債の部				
1. 流動負債	37,669,304	34,171,495	△ 3,497,809	△ 9.3
未払金	27,692,301	18,810,833	△ 8,881,468	△ 32.1
貸金	1,710,814	842,379	△ 868,435	△ 50.8
社会保険料	780,860	1,382,998	602,138	77.1
諸口	25,200,627	16,585,456	△ 8,615,171	△ 34.2
未払消費税	797,300	852,700	55,400	6.9
未払法人税等	537,600	322,000	△ 215,600	△ 40.1
仮受金	8,530,137	13,465,185	4,935,048	57.9
預り金	111,966	720,777	608,811	543.7
所得税	1,021	45,483	44,462	4,354.8
社会保険料	89,890	651,229	561,339	624.5
その他（諸口）	21,055	24,065	3,010	14.3
2. 固定負債	4,872,631	5,898,473	1,025,842	21.1
太鼓修繕引当金	264,000	334,000	70,000	26.5
公益事業会計借入金	4,608,631	5,564,473	955,842	20.7
負債合計	42,541,935	40,069,968	△ 2,471,967	△ 5.8
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産	13,256,402	13,275,755	19,353	0.1
(うち特定資産への充額額)	(6,194,374)	(6,032,158)	(△162,216)	(△2.6)
寄付金	13,256,402	13,275,755	19,353	0.1
2. 一般正味財産	26,496,203	28,210,479	1,714,276	6.5
(うち特定資産への充当額)	(5,405,256)	(5,405,256)	(0)	(0.0)
正味財産合計	39,752,605	41,486,234	1,733,629	4.4
負債及び正味財産合計	82,294,540	81,556,202	△ 738,338	△ 0.9

比較正味財産増減計算書

(単位：円、%)

科 目	平成28年度	平成29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	15,880,000	15,637,000	△ 243,000	△ 1.5
正会員受取会費	15,420,000	15,177,000	△ 243,000	△ 1.6
賛助会員受取会費	460,000	460,000	0	0.0
受取補助金等	186,708,418	174,300,722	△ 12,407,696	△ 6.6
受取松江市補助金	105,505,303	100,957,108	△ 4,548,195	△ 4.3
受取松江市補助金(人件費)	79,690,851	72,683,614	△ 7,007,237	△ 8.8
受取島根県等補助金	1,352,264	500,000	△ 852,264	△ 63.0
受取その他補助金	160,000	160,000	0	0.0
受取委託金	33,225,742	33,783,325	557,583	1.7
受取松江市委託金	26,336,635	28,243,852	1,907,217	7.2
受取その他委託金	6,889,107	5,539,473	△ 1,349,634	△ 19.6
事業収益	22,691,576	23,121,070	429,494	1.9
事業収益	22,691,576	23,121,070	429,494	1.9
手数料収益	478,184	408,135	△ 70,049	△ 14.6
手数料収益	478,184	408,135	△ 70,049	△ 14.6
受取負担金	5,759,611	4,597,105	△ 1,162,506	△ 20.2
受取負担金	5,759,611	4,597,105	△ 1,162,506	△ 20.2
受取寄付金	448,416	1,728,994	1,280,578	285.6
受取寄付金	448,416	1,728,994	1,280,578	285.6
雑収益	788,197	507,646	△ 280,551	△ 35.6
受取利息	2,436	3,008	572	23.5
雑収益	785,761	504,638	△ 281,123	△ 35.8
経常収益計	265,980,144	254,083,997	△ 11,896,147	△ 4.5
(2) 経常費用				
事業費	247,368,392	236,591,911	△ 10,776,481	△ 4.4
給与手当	67,580,828	62,836,203	△ 4,744,625	△ 7.0
臨時雇賃金	44,450	0	△ 44,450	皆減
法定福利費	12,189,229	11,638,948	△ 550,281	△ 4.5
福利厚生費	336,771	362,970	26,199	7.8
会議費	407,752	282,530	△ 125,222	△ 30.7
旅費交通費	7,593,744	7,180,393	△ 413,351	△ 5.4
通信運搬費	2,800,101	2,998,194	198,093	7.1
減価償却費	374,834	296,554	△ 78,280	△ 20.9
消耗品費	6,878,776	8,203,253	1,324,477	19.3
修繕費	886,927	1,573,331	686,404	77.4
積立金	70,000	70,000	0	0.0
印刷製本費	10,271,510	11,008,851	737,341	7.2
燃料費	756,800	696,117	△ 60,683	△ 8.0
光熱水料費	2,059,832	2,080,441	20,609	1.0
賃借料	5,654,492	6,522,013	867,521	15.3
保険料	859,447	878,434	18,987	2.2
諸謝金	5,995,163	5,570,943	△ 424,220	△ 7.1
租税公課	1,585,300	1,698,200	112,900	7.1
支払負担金	15,943,755	17,990,011	2,046,256	12.8
支払助成金	13,473,562	14,157,326	683,764	5.1
支払補助金	6,236,000	13,076,000	6,840,000	109.7

支払寄付金	210,000	10,000	△ 200,000	△ 95.2
委託費	63,719,195	48,377,239	△ 15,341,956	△ 24.1
広告宣伝費	7,906,648	5,886,678	△ 2,019,970	△ 25.5
商品制作費	9,265,019	9,055,894	△ 209,125	△ 2.3
手数料	1,246,832	1,274,666	27,834	2.2
雑費	3,021,425	2,866,722	△ 154,703	△ 5.1
管理費	18,195,075	15,456,401	△ 2,738,674	△ 15.1
給与手当	9,259,936	9,040,794	△ 219,142	△ 2.4
法定福利費	2,479,322	2,567,598	88,276	3.6
福利厚生費	47,038	56,031	8,993	19.1
会議費	986,937	743,794	△ 243,143	△ 24.6
旅費交通費	13,550	0	△ 13,550	皆減
通信運搬費	993,287	862,458	△ 130,829	△ 13.2
減価償却費	16,329	106,193	89,864	550.3
消耗品費	896,345	610,033	△ 286,312	△ 31.9
修繕費	540	6,098	5,558	1,029.3
印刷製本費	619,424	51,990	△ 567,434	△ 91.6
光熱水料費	18,367	17,535	△ 832	△ 4.5
賃借料	154,560	111,159	△ 43,401	△ 28.1
保険料	14,650	23,970	9,320	63.6
諸謝金	22,274	22,274	0	0.0
租税公課	11,440	11,080	△ 360	△ 3.1
支払負担金	895,840	452,840	△ 443,000	△ 49.5
委託費	1,126,008	312,420	△ 813,588	△ 72.3
手数料	32,945	28,582	△ 4,363	△ 13.2
雑費	606,283	431,552	△ 174,731	△ 28.8
経常費用計	265,563,467	252,048,312	△ 13,515,155	△ 5.1
当期経常増減額	416,677	2,035,685	1,619,008	388.6
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益	0	0	-	-
(2) 経常外費用	0	0	-	-
当期経常外増減額	0	0	-	-
税引前当期一般正味財産増減額	416,677	2,035,685	1,619,008	388.6
法人税、住民税及び事業税	537,606	321,409	△ 216,197	△ 40.2
当期一般正味財産増減額	△ 120,929	1,714,276	1,835,205	△ 1,517.6
一般正味財産期首残高	26,617,132	26,496,203	△ 120,929	△ 0.5
一般正味財産期末残高	26,496,203	28,210,479	1,714,276	6.5
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
受取寄付金	1,901,843	1,729,531	△ 172,312	△ 9.1
一般正味財産増減への振替額	448,416	1,710,178	1,261,762	281.4
当期指定正味財産増減額	1,453,427	19,353	△ 1,434,074	△ 98.7
指定正味財産期首残高	11,802,975	13,256,402	1,453,427	12.3
指定正味財産期末残高	13,256,402	13,275,755	19,353	0.1
Ⅲ 正味財産期末残高	39,752,605	41,486,234	1,733,629	4.4

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30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3名、派遣社員1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

ツアーのあつ旋及び利用助成、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29年度決算状況

平成29年度の財政状況は、第16表比較貸借対照表のとおりである。

収支状況は、第17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4億3,560万円で、前年度と比較し729万円(1.7%)増加し、経常費用は4億3,245万円で、前年度と比較し833万円(2.0%)増加しており、当期の経常増減額は316万円の増となっている。経常収益増の主な内容は、受取会費及び文化教養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、委託料支払給付金及び会員フェスティバル事業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316万円の増となっている。なお、当期末における指定正味財産の増減はなく、当年度の正味財産期末残高は、2億3,989万円となっている。

会員数等の推移は、第18表のとおりである。

(7) 業務運営指導所管課

産業経済部 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) 当法人は、島根県内の就業者数が伸び悩む中、積極的な広報活動や自治体、商工団体との連携を図るなど新規会員の獲得に努められ、堅調に会員数を増やし、当初の目標を達成されている。しかしながら、加入率は全体的にまだ低く、会員拡大の余地があると思われることから、加入率の低い地区を中心に事業所に加入を働きかけるなど、引き続き会員の拡大に努められたい。
- (2) 会員サービスについては、既存の各種事業に加え、アンケートや会員からの意見などによりニーズを把握し、会員の要望に応えるよう努められている。引き続き、会員向けの事業の充実を図るとともに、利用手続きの周知や簡素化など、会員へのサービス向上に努められたい。

第16表

比較貸借対照表

(単位：円、%)

科 目	平成28年度		平成29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	78,594,302	31.7	85,694,658	33.9	7,100,356	9.0
普通預金	48,368,014	19.5	55,279,758	21.8	6,911,744	14.3
定期預金	30,000,000	12.1	30,000,000	11.9	0	0.0
未収会費	207,000	0.1	205,000	0.1	△ 2,000	△ 1.0
未収金	13,400	0.0	209,900	0.1	196,500	1,466.4
仮払金	5,888	0.0	0	0.0	△ 5,888	皆減
2. 固定資産	169,700,802	68.3	166,727,562	66.1	△ 2,973,240	△ 1.8
(1) 基本財産	100,217,000	40.4	100,217,000	39.7	0	0.0
基本財産定期預金	217,000	0.1	217,000	0.1	0	0.0
投資有価証券	100,000,000	40.3	100,000,000	39.6	0	0.0
(2) 特定資産	45,783,106	18.4	46,283,317	18.4	500,211	1.1
財政調整積立定期預金	44,783,000	18.0	44,783,000	17.8	0	0.0
記念事業積立定期預金	1,000,106	0.4	1,500,317	0.6	500,211	50.0
(3) その他の固定資産	23,700,696	9.5	20,227,245	8.0	△ 3,473,451	△ 14.7
車輛運搬具	2	0.0	2	0.0	0	0.0
什器備品	200,188	0.1	133,525	0.1	△ 66,663	△ 33.3
リース資産	5,619,096	2.2	2,809,548	1.1	△ 2,809,548	△ 50.0
ソフトウェア	1,872,450	0.8	1,275,210	0.5	△ 597,240	△ 31.9
その他の固定資産	8,960	0.0	8,960	0.0	0	0.0
出資金	16,000,000	6.4	16,000,000	6.3	0	0.0
資産合計	248,295,104	100.0	252,422,220	100.0	4,127,116	1.7
II 負債の部						
1. 流動負債	5,938,914	2.4	9,717,958	3.9	3,779,044	63.6
未払金	5,600,512	2.3	9,364,244	3.7	3,763,732	67.2
預り金	338,402	0.1	353,714	0.2	15,312	4.5
2. 固定負債	5,619,096	2.3	2,809,548	1.1	△ 2,809,548	△ 50.0
リース債務	5,619,096	2.3	2,809,548	1.1	△ 2,809,548	△ 50.0
負債合計	11,558,010	4.7	12,527,506	5.0	969,496	8.4
III 正味財産の部						
1. 指定正味財産	0	-	0	-	-	-
2. 一般正味財産	236,737,094	95.3	239,894,714	95.0	3,157,620	1.3
(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)	(45,783,106)	-	(46,283,317)	-	-	-
正味財産合計	236,737,094	95.3	239,894,714	95.0	3,157,620	1.3
負債及び正味財産合計	248,295,104	100.0	252,422,220	100.0	4,127,116	1.7

比較正味財産増減計算書

(単位：円、%)

科 目	平成28年度	平成29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	406,520	406,411	△ 109	0.0
基本財産受取利息	406,520	406,411	△ 109	0.0
特定資産運用益	107,605	85,102	△ 22,503	△ 20.9
特定資産受取利息	107,605	85,102	△ 22,503	△ 20.9
受取会費	326,117,000	332,175,000	6,058,000	1.9
受取会費	326,117,000	332,175,000	6,058,000	1.9
事業収益	98,510,085	99,665,064	1,154,979	1.2
慶弔給付事業収益	73,500,785	73,173,864	△ 326,921	△ 0.4
文化教養事業収益	10,830,400	11,882,600	1,052,200	9.7
事業負担金収益	14,178,900	14,608,600	429,700	3.0
雑収益	3,170,023	3,273,330	103,307	3.3
受取利息	578,654	575,204	△ 3,450	△ 0.6
手数料収益	1,661,369	1,598,126	△ 63,243	△ 3.8
広告料収益	930,000	1,100,000	170,000	18.3
経常収益計	428,311,233	435,604,907	7,293,674	1.7
(2) 経常費用				
事業費	402,421,601	410,633,381	8,211,780	2.0
給料手当	9,914,744	9,721,311	△ 193,433	△ 2.0
臨時雇賃金	5,582,100	1,328,031	△ 4,254,069	△ 76.2
退職給付費用	144,000	144,000	0	0.0
法定福利費	0	1,535,280	1,535,280	皆増
福利厚生費	1,966,694	105,442	△ 1,861,252	△ 94.6
旅費交通費	259,030	368,600	109,570	42.3
通信運搬費	4,742,160	5,423,140	680,980	14.4
減価償却費	2,454,442	2,431,411	△ 23,031	△ 0.9
消耗品費	71,280	5,400	△ 65,880	△ 92.4
印刷製本費	7,160,868	7,552,191	391,323	5.5
光熱水料費	232,626	227,704	△ 4,922	△ 2.1
賃借料	3,000,645	3,005,990	5,345	0.2
保険料	91,321,160	93,013,760	1,692,600	1.9
諸謝金	153,920	383,000	229,080	148.8
支払負担金	14,338,044	16,249,532	1,911,488	13.3
支払助成金	177,222,730	180,484,903	3,262,173	1.8
支払給付金	71,000,000	68,980,000	△ 2,020,000	△ 2.8
委託費	1,134,912	6,248,056	5,113,144	450.5
加入促進広告費	1,882,720	1,783,080	△ 99,640	△ 5.3
会員フェスティバル事業費	4,047,029	6,494,100	2,447,071	60.5
雑費	5,792,497	5,148,450	△ 644,047	△ 11.1
管理費	21,696,594	21,813,906	117,312	0.5
役員報酬	3,280,800	3,319,200	38,400	1.2
給料手当	6,513,248	6,640,978	127,730	2.0
退職給付費用	288,000	288,000	0	0.0
法定福利費	0	1,523,129	1,523,129	皆増

福利厚生費	1,273,392	104,631	△ 1,168,761	△ 91.8
会議費	116,924	93,953	△ 22,971	△ 19.6
旅費交通費	755,064	785,970	30,906	4.1
通信運搬費	511,435	509,297	△ 2,138	△ 0.4
減価償却費	1,147,500	1,042,040	△ 105,460	△ 9.2
消耗什器備品費	0	122,472	122,472	皆増
消耗品費	1,115,243	889,743	△ 225,500	△ 20.2
修繕費	1,343,799	1,196,419	△ 147,380	△ 11.0
印刷製本費	654,588	517,104	△ 137,484	△ 21.0
光熱水料費	99,745	97,635	△ 2,110	△ 2.1
賃借料	1,286,042	1,288,322	2,280	0.2
保険料	182,790	151,030	△ 31,760	△ 17.4
租税公課	216,374	172,975	△ 43,399	△ 20.1
支払負担金	153,140	222,140	69,000	45.1
雑費	2,758,510	2,848,868	90,358	3.3
経常費用計	424,118,195	432,447,287	8,329,092	2.0
評価損益等調整前当期経常増減額	4,193,038	3,157,620	△ 1,035,418	△ 24.7
基本財産評価損益等	0	0	-	-
特定資産評価損益等	0	0	-	-
投資有価証券評価損益等	0	0	-	-
評価損益等計	0	0	-	-
当期経常増減額	4,193,038	3,157,620	△ 1,035,418	△ 24.7
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益	0	0	-	-
経常外収益計	0	0	-	-
(2) 経常外費用	0	0	-	-
経常外費用計	0	0	-	-
当期経常外増減額	0	0	-	-
当期一般正味財産増減額	4,193,038	3,157,620	△ 1,035,418	△ 24.7
一般正味財産期首残高	232,544,056	236,737,094	4,193,038	1.8
一般正味財産期末残高	236,737,094	239,894,714	3,157,620	1.3
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	-	-
指定正味財産期首残高	0	0	-	-
指定正味財産期末残高	0	0	-	-
Ⅲ 正味財産期末残高	236,737,094	239,894,714	3,157,620	1.3

第18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	
平成27年度	2,077	9	26,131	3,711	3,055	696	
平成28年度	2,101	24	26,966	3,771	2,936	835	
平成29年度	2,113	12	27,375	3,468	3,059	409	
平成30年度	2,126	13	28,163	4,005	3,217	788	