

# 出 資 団 体 等 監 査 及 び 指 定 管 理 者 監 査 結 果 報 告

平成 2 5 年 3 月

尼 崎 市 監 査 委 員



尼 監 報 告 第 2 3 号  
平成 25 年 3 月 25 日

様

|         |   |   |   |   |
|---------|---|---|---|---|
| 尼崎市監査委員 | 須 | 賀 | 邦 | 郎 |
| 同       | 堀 |   | 智 | 子 |
| 同       | 北 | 村 | 章 | 治 |
| 同       | 田 | 村 | 征 | 雄 |

#### 出資団体等監査及び指定管理者監査結果報告

地方自治法第 199 条第 7 項の規定により監査を行ったので、同条第 9 項の規定によりその結果報告を提出します。



## 目 次

### < 出資団体 >

|                   |    |
|-------------------|----|
| 財団法人 尼崎健康・医療事業財団  | 1  |
| 社会福祉法人 尼崎市社会福祉事業団 | 20 |

### < 指定管理者 >

|                    |    |
|--------------------|----|
| 尼崎市立魚釣り公園の一部       |    |
| < 株式会社 ハウスビルシステム > | 49 |
| 尼崎市立北図書館           |    |
| < 株式会社 図書館流通センター > | 55 |

### < 財政援助団体 >

|                        |    |
|------------------------|----|
| 公益社団法人 尼崎人権啓発協会        | 59 |
| 尼崎市民福祉振興協会             | 61 |
| 株式会社 エーリック             | 63 |
| 一般財団法人 近畿高エネルギー加工技術研究所 | 69 |

### 凡 例

- 1 収支状況及び財政状態等の各表中の金額は、監査対象団体から提出された財務諸表の数値を基に掲載している。
- 2 文中で用いる金額は、原則として万円単位で表示し、表示単位未満は切り捨てた。
- 3 各表中の金額は、原則として千円単位で表示し、表示単位未満は四捨五入したもので、合計と内訳の計が一致しない場合がある。
- 4 各表中の符号の用法は、次のとおりである。
  - ・ ・ ・ ・ ・ 減又はマイナス
  - ・ ・ ・ ・ 該当数値のないもの



## 財団法人尼崎健康・医療事業財団

### 1 監査の期間

平成 24 年 8 月 1 日から平成 25 年 2 月 21 日まで

### 2 監査の対象

財団法人尼崎健康・医療事業財団（以下「財団」という。）における執行事務のうち、平成 23 年度の出納その他の事務及び健康福祉局の財団に係る事務を対象として実施した。

また、当該監査に併せて、平成 23 年度に尼崎市が財団に交付した補助金（以下「対象補助金」という。）に係る出納その他の事務及び健康福祉局の対象補助金に係る事務も対象とした。

### 3 財団の概要

#### (1) 設 立

財団は、健康の増進、疾病の予防及び保健医療情報に関する事業を推進するとともに、休日・夜間の急病診療の確保及び看護師の養成を図り、もって地域住民の健康の増進と医療の充実に寄与することを目的に、昭和 48 年 1 月 8 日に財団法人尼崎医療センターとして設立された。その後、平成 3 年 4 月に発展改組、現名称に変更され、現在に至っている。

#### (2) 組 織（平成 24 年 3 月末日現在）

理事長、副理事長 2 人、常務理事 3 人、理事 13 人、監事 2 人の役員 21 人のもとに、職員等 112 人をもって構成されている。

なお、尼崎市からは 6 人が、理事長、副理事長、常務理事、理事 2 人、監事に就任し、職員として 1 人が従事している。

#### (3) 事業内容

ア 健康の増進に関する事業

イ 介護保険に関する事業

ウ 各種検診・検査に関する事業

エ 保健医療情報の提供に関する事業

オ 休日及び夜間の急病診療に関する事業

カ 看護師の養成に関する事業

キ 上記に掲げる各事業を実施するための施設の設置及び管理

ク その他、設立目的を達成するために必要な事業

#### (4) 尼崎市との関係

基本財産 2 億 9,500 万円のうち、尼崎市から 1 億 4,750 万円（50.0%）の出えんを受けているほか、運用財産として 250 万円の出えんを受けている。

また、市民健康開発センターハーティ 21（以下「ハーティ 21」という。）の敷地 4,798.17 m<sup>2</sup>の土地を半額免除で借り受けているほか、尼崎医療センター（以下「医療センター」という。）の敷地 2,224.13 m<sup>2</sup>の土地を無償で借り受けている。

なお、平成 23 年度においては、受託事業として尼崎市国民健康保険特定健診等で 2 億 2,790 万円、補助金としてハーティ 21 の建設資金等の借入金に係る償還金及び医療センター等の管理運営費等で 8 億 1,831 万円の収入を得ている。

#### 4 業務実績

平成 23 年度の主な業務実績は、次のとおりである。

##### (1) ハーティ 21

| 区分               | 主 な 事 業 名            | 概 要                                       |
|------------------|----------------------|-------------------------------------------|
| 自<br>主<br>事<br>業 | ・健康増進事業<br>短期運動教室    | 全 9 教室 定員 8～25 名<br>[延べ 108 教室、1,425 人参加] |
|                  | 訪問リハビリテーション（介護保険事業）  | 回数 3,217 回                                |
|                  | 心理相談                 | 件数 456 件                                  |
|                  | 体育ホール貸出              | 件数 308 件                                  |
|                  | ・プール・トレーニングホール利用     |                                           |
|                  | プール                  | 利用者 延べ 25,235 人                           |
|                  | トレーニングホール            | 利用者 延べ 13,083 人                           |
|                  | プール・トレーニングホール        | 利用者 延べ 8,357 人                            |
|                  | ・検診事業                |                                           |
|                  | 人間ドック                | 受診者 4,065 人                               |
| 受<br>託<br>事<br>業 | 協会けんぽ健診              | 受診者 16,808 人                              |
|                  | 事業所健診                | 受診者 37,107 人                              |
|                  | ・検査事業                |                                           |
|                  | 医療機関                 | 件数 243,504 件                              |
|                  | 検診事業                 | 件数 66,875 件                               |
|                  | その他                  | 件数 5,286 件                                |
|                  | ・健康増進事業<br>ぜん息児童水泳教室 | 回数 368 回                                  |
|                  | ・検診事業                |                                           |
|                  | 地域巡回健診               | 受診者 10,615 人                              |
|                  | 学校検診                 | 受診者 12,771 人                              |
| 補<br>助<br>事<br>業 | 市・教職検診               | 受診者 6,244 人                               |
|                  | ・検査事業                |                                           |
|                  | 検体検査業務事業             | 件数 13,736 件                               |
|                  |                      |                                           |
|                  |                      |                                           |

##### (2) 医療センター

| 区分               | 主 な 事 業 名  | 概 要          |
|------------------|------------|--------------|
| 補<br>助<br>事<br>業 | ・休日夜間急病診療所 |              |
|                  | 内科         | 受診者 10,821 人 |
|                  | 小児科        | 受診者 14,601 人 |
|                  | 耳鼻咽喉科      | 受診者 4,760 人  |
|                  | 眼科         | 受診者 2,141 人  |
|                  | ・看護専門学校    | 在籍者 121 人    |
|                  |            |              |

## 5 正味財産増減の状況

平成23年度の正味財産増減の状況は、次のとおりである。

### (1) 総括

#### 比較正味財産増減計算書

(単位：千円)

| 科 目         | 平成23年度    | 平成22年度    | 対前年度増減  |
|-------------|-----------|-----------|---------|
| 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     | 3,344     | 1,612     | 1,732   |
| 管理部門収益      | 108,379   | 107,806   | 573     |
| 健康増進事業収益    | 94,806    | 97,099    | 2,293   |
| 検診事業収益      | 950,933   | 937,746   | 13,187  |
| 検査事業収益      | 516,385   | 494,555   | 21,830  |
| 急病診療所事業収益   | 331,755   | 321,381   | 10,374  |
| 看護科事業収益     | 98,402    | 97,322    | 1,080   |
| 受取補助金等      | 853,385   | 816,868   | 36,517  |
| 引当金取崩額      | -         | 2,689     | 2,689   |
| 経常収益計       | 2,957,389 | 2,877,079 | 80,310  |
| (2) 経常費用    |           |           |         |
| 事業費         | 1,933,683 | 1,947,504 | 13,821  |
| 管理費         | 359,379   | 365,933   | 6,554   |
| 他会計への繰出額    | 83        | 15        | 68      |
| 引当金繰入額      | 14,770    | 21,862    | 7,092   |
| 経常費用計       | 2,307,915 | 2,335,314 | 27,399  |
| 当期経常増減額     | 649,474   | 541,765   | 107,709 |
| 2 経常外増減の部   |           |           |         |
| (1) 経常外収益   |           |           |         |
| 他会計からの繰入額   | 83        | 15        | 68      |
| 経常外収益計      | 83        | 15        | 68      |
| (2) 経常外費用   |           |           |         |
| 除却損失        | 363       | 7,234     | 6,871   |
| 雑損失         | 910       | -         | 910     |
| 経常外費用計      | 1,273     | 7,234     | 5,961   |
| 当期経常外増減額    | 1,190     | 7,219     | 6,029   |
| 当期一般正味財産増減額 | 648,284   | 534,546   | 113,738 |
| 一般正味財産期首残高  | 1,074,515 | 1,609,061 | 534,546 |
| 一般正味財産期末残高  | 426,231   | 1,074,515 | 648,284 |
| 指定正味財産増減の部  |           |           |         |
| 当期指定正味財産増減額 | -         | -         | -       |
| 指定正味財産期首残高  | 295,000   | 295,000   | 0       |
| 指定正味財産期末残高  | 295,000   | 295,000   | 0       |
| 正味財産期末残高    | 131,231   | 779,515   | 648,284 |

当期一般正味財産増減額は、前年度に比べて1億1,373万円増の6億4,828万円(21.3%)となっている。このため、一般正味財産期末残高は、マイナス4億2,623万円で債務超過の状況となっているが、前年度に比べ6億4,828万円債務超過額が減少している。

指定正味財産期末残高は2億9,500万円で、前年度と同額である。

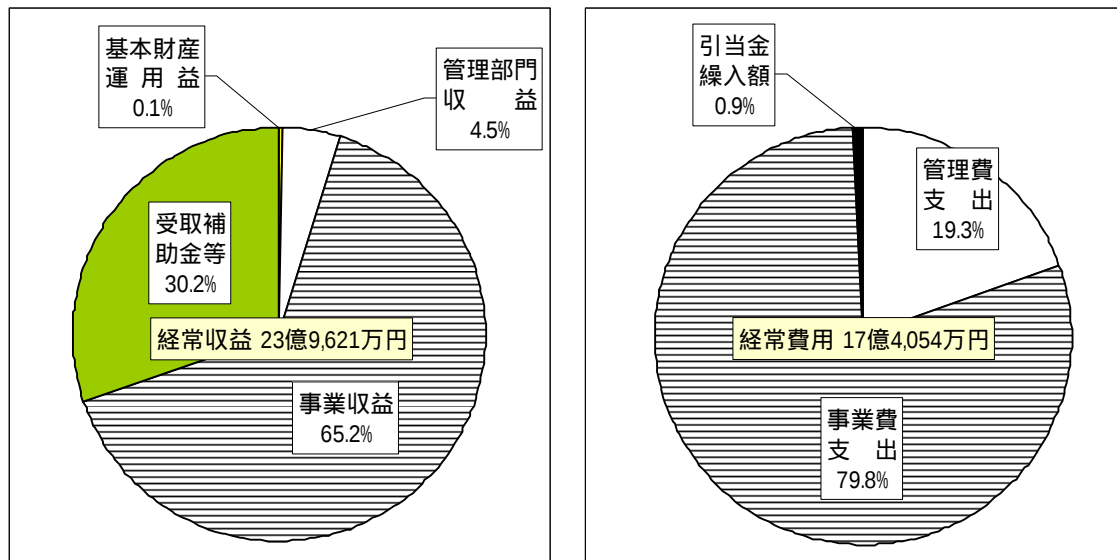
この結果、正味財産期末残高は、1億3,123万円のマイナスとなり、前年度に比べ6億4,828万円(83.2%)債務超過が減少している。

## (2) ハーティ 21

## 比較正味財産増減計算書

(単位：千円)

| 科 目           | 平成23年度    | 平成22年度    | 対前年度増減    |
|---------------|-----------|-----------|-----------|
| 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       | 3,344     | 1,612     | 1,732     |
| 管理部門収益        | 106,622   | 106,234   | 388       |
| 健康増進事業収益      | 94,806    | 97,099    | 2,293     |
| 検診事業収益        | 950,933   | 937,746   | 13,187    |
| 検査事業収益        | 516,385   | 494,555   | 21,830    |
| 受取補助金等        | 724,129   | 735,192   | 11,063    |
| 引当金取崩額        | -         | 2,689     | 2,689     |
| 経常収益計         | 2,396,219 | 2,375,127 | 21,092    |
| (2) 経常費用      |           |           |           |
| 事業費           | 1,389,384 | 1,394,000 | 4,616     |
| (うち給料手当)      | (203,228) | (232,208) | ( 28,980) |
| (うち報酬)        | (99,122)  | (107,475) | ( 8,353)  |
| (うち賃金)        | (128,807) | (103,485) | (25,322)  |
| (うち検査料)       | (139,329) | (132,555) | (6,774)   |
| (うち報償費)       | (67,135)  | (64,748)  | (2,387)   |
| (うち委託料)       | (558,332) | (552,885) | (5,447)   |
| 管理費           | 336,387   | 342,644   | 6,257     |
| (うち給料手当)      | (27,566)  | (24,961)  | (2,605)   |
| (うち報酬)        | (17,402)  | (12,098)  | (5,304)   |
| (うち減価償却費)     | (126,315) | (129,775) | ( 3,460)  |
| (うち光熱水費)      | (26,451)  | (25,960)  | (491)     |
| (うち委託料)       | (27,310)  | (29,021)  | ( 1,711)  |
| (うち支払利息)      | (63,623)  | (74,686)  | ( 11,063) |
| 他会計への繰出額      | -         | 15        | 15        |
| 看護専門学校会計への繰出額 | -         | 15        | 15        |
| 引当金繰入額        | 14,770    | 21,862    | 7,092     |
| 経常費用計         | 1,740,540 | 1,758,520 | 17,980    |
| 当期経常増減額       | 655,678   | 616,607   | 39,071    |
| 2 経常外増減の部     |           |           |           |
| (1) 経常外収益     |           |           |           |
| 経常外収益計        | -         | -         | -         |
| (2) 経常外費用     |           |           |           |
| 除却損失          | 363       | 7,168     | 6,805     |
| 雑損失           | 472       | -         | 472       |
| 経常外費用計        | 836       | 7,168     | 6,332     |
| 当期経常外増減額      | 836       | 7,168     | 6,332     |
| 当期一般正味財産増減額   | 654,843   | 609,439   | 45,404    |
| 一般正味財産期首残高    | 1,657,447 | 2,266,886 | 609,439   |
| 一般正味財産期末残高    | 1,002,604 | 1,657,447 | 654,843   |
| 指定正味財産増減の部    |           |           |           |
| 当期指定正味財産増減額   | -         | -         | -         |
| 指定正味財産期首残高    | 295,000   | 295,000   | 0         |
| 指定正味財産期末残高    | 295,000   | 295,000   | 0         |
| 正味財産期末残高      | 707,604   | 1,362,447 | 654,843   |



経常収益は23億9,621万円で、前年度に比べ2,109万円(0.9%)増加している。これは主として、受取補助金等が1,106万円減となったが、検査事業収益が2,183万円、検診事業収益が1,318万円増となったことによるものである。

経常費用は17億4,054万円で、前年度に比べ1,798万円(1.0%)減少している。これは主として、事業費において賃金が2,532万円増となったが、給料手当が2,898万円、管理費において支払利息が1,106万円減となったことによるものである。

経常収益と経常費用の差引きである当期経常増減額は、前年度に比べ3,907万円(6.3%)増加した6億5,567万円となっている。

経常外収益は当年度、前年度ともに該当がなく、経常外費用は除却損失の36万円と雑損失の47万円で、前年度に比べ633万円(88.3%)減少している。

当期経常増減額に当期経常外増減額を加えた当期一般正味財産増減額は、前年度に比べ4,540万円(7.5%)増加した6億5,484万円となっている。

当期一般正味財産増減額に一般正味財産期首残高を加えた一般正味財産期末残高は、10億260万円の債務超過で、前年度に比べ6億5,484万円(39.5%)債務超過が減少している。

指定正味財産期末残高は2億9,500万円で、前年度と同額である。

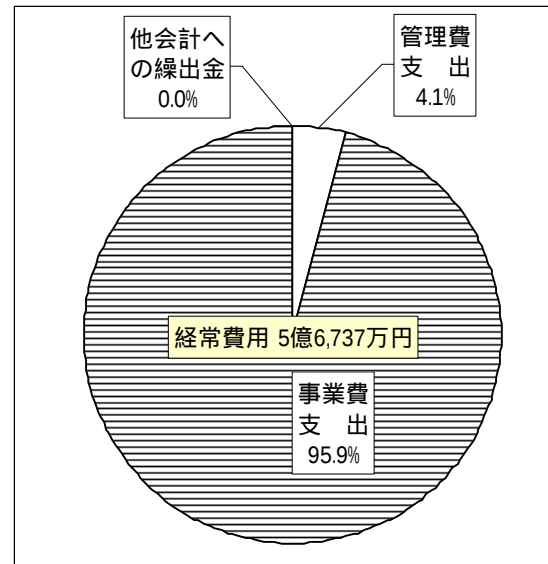
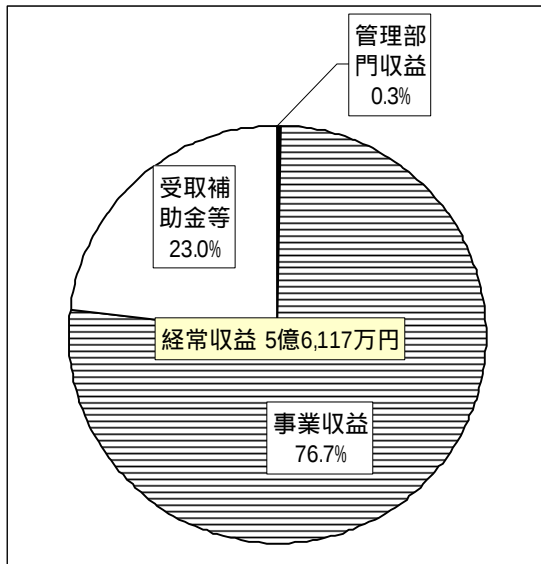
これらの結果、正味財産期末残高は7億760万円の債務超過となり、前年度に比べ6億5,484万円(48.1%)債務超過が減少している。

## (3) 医療センター

## 比較正味財産増減計算書

(単位：千円)

| 科 目              | 平成23年度    | 平成22年度    | 対前年度増減    |
|------------------|-----------|-----------|-----------|
| 一般正味財産増減の部       |           |           |           |
| 1 経常増減の部         |           |           |           |
| (1) 経常収益         |           |           |           |
| 管理部門収益           | 1,757     | 1,572     | 185       |
| 急病診療所事業収益        | 331,755   | 321,381   | 10,374    |
| 看護科事業収益          | 98,402    | 97,322    | 1,080     |
| 受取補助金等           | 129,256   | 81,676    | 47,580    |
| 経常収益計            | 561,171   | 501,952   | 59,219    |
| (2) 経常費用         |           |           |           |
| 事業費              | 544,299   | 553,505   | 9,206     |
| （うち給料手当）         | (68,853)  | (67,942)  | (911)     |
| （うち報酬）           | (11,884)  | (15,959)  | ( 4,075)  |
| （うち薬品費）          | (13,770)  | (10,361)  | (3,409)   |
| （うち減価償却費）        | (7,711)   | (7,563)   | (148)     |
| （うち委託料）          | (396,879) | (390,135) | (6,744)   |
| （うち返還金）          | -         | (15,201)  | ( 15,201) |
| 管理費              | 22,992    | 23,289    | 297       |
| （うち減価償却費）        | (12,239)  | (12,601)  | ( 362)    |
| （うち委託料）          | (5,326)   | (5,740)   | ( 414)    |
| 他会計への繰出額         | 83        | -         | 83        |
| 看護専門学校会計への繰出額    | 83        | -         | 83        |
| 経常費用計            | 567,375   | 576,793   | 9,418     |
| 当期経常増減額          | 6,204     | 74,842    | 68,638    |
| 2 経常外増減の部        |           |           |           |
| (1) 経常外収益        |           |           |           |
| 他会計からの繰入額        | 83        | 15        | 68        |
| ハーティ21会計からの繰入額   | -         | 15        | 15        |
| 医療センター管理会計からの繰入額 | 83        | -         | 83        |
| 経常外収益計           | 83        | 15        | 68        |
| (2) 経常外費用        |           |           |           |
| 除却損失             | -         | 66        | 66        |
| 雑損失              | 438       | -         | 438       |
| 経常外費用計           | 438       | 66        | 372       |
| 当期経常外増減額         | 355       | 52        | 303       |
| 当期一般正味財産増減額      | 6,559     | 74,894    | 68,335    |
| 一般正味財産期首残高       | 582,932   | 657,825   | 74,893    |
| 一般正味財産期末残高       | 576,373   | 582,932   | 6,559     |
| 指定正味財産増減の部       |           |           |           |
| 当期指定正味財産増減額      | -         | -         | -         |
| 指定正味財産期首残高       | -         | -         | -         |
| 指定正味財産期末残高       | -         | -         | -         |
| 正味財産期末残高         | 576,373   | 582,932   | 6,559     |



経常収益は5億6,117万円で、前年度に比べ5,921万円(11.8%)増加している。これは主として、受取補助金等が4,758万円、急病診療所事業収益が1,037万円増となったことによるものである。

経常費用は5億6,737万円で、前年度に比べ941万円(1.6%)減少している。これは主として、事業費において委託料が674万円、薬品費が340万円増となったが、返還金が1,520万円、報酬が407万円減となったことによるものである。

経常収益と経常費用の差引きである当期経常増減額は、620万円のマイナスとなり、前年度に比べ6,863万円(91.7%)マイナスが減少している。

当期経常増減額に当期経常外増減額を加えた当期一般正味財産増減額は、655万円のマイナスとなり、前年度に比べ6,833万円(91.2%)マイナスが減少している。

当期一般正味財産増減額に一般正味財産期首残高を加えた一般正味財産期末残高は、前年度に比べ655万円(1.1%)減少した5億7,637万円となっている。

指定正味財産は該当がなく、正味財産期末残高は、一般正味財産期末残高と同額の5億7,637万円となっている。

## 6 財政状態

平成23年度末現在における財政状態は、次のとおりである。

### (1) 総括

#### 比較貸借対照表

(単位：千円)

| 科 目           | 平成23年度    | 平成22年度    | 対前年度増減   |
|---------------|-----------|-----------|----------|
| <b>資産の部</b>   |           |           |          |
| 1 流動資産        |           |           |          |
| 現金預金          | 299,795   | 272,416   | 27,379   |
| 未収金           | 257,944   | 220,809   | 37,135   |
| 前払金           | 1,389     | 480       | 909      |
| 立替金           | 1,017     | 995       | 22       |
| 流動資産合計        | 560,146   | 494,699   | 65,447   |
| 2 固定資産        |           |           |          |
| (1) 基本財産      |           |           |          |
| 投資有価証券        | 295,000   | 295,000   | 0        |
| 基本財産合計        | 295,000   | 295,000   | 0        |
| (2) 特定資産      |           |           |          |
| 退職給付引当預金      | 105,098   | 95,040    | 10,058   |
| 減価償却引当預金      | 404,767   | 339,336   | 65,431   |
| 財政調整引当預金      | 1         | 1         | 0        |
| 預り保証金引当預金     | 5,000     | 5,000     | 0        |
| 小児救急対策積立預金    | 13,925    | 13,925    | 0        |
| 特定資産合計        | 528,791   | 453,301   | 75,490   |
| (3) その他固定資産   |           |           |          |
| 建物            | 3,004,587 | 3,004,587 | 0        |
| 建物減価償却累計額     | 1,121,002 | 1,066,858 | 54,144   |
| 建物附属設備        | 2,188,653 | 2,177,408 | 11,245   |
| 建物附属設備減価償却累計額 | 2,103,741 | 2,077,594 | 26,147   |
| 構築物           | 29,724    | 29,724    | 0        |
| 構築物減価償却累計額    | 25,070    | 23,560    | 1,510    |
| 車両運搬具         | 209,255   | -         | 209,255  |
| 車両運搬具減価償却累計額  | 176,405   | -         | 176,405  |
| 器具備品          | 407,718   | 627,281   | 219,563  |
| 器具備品減価償却累計額   | 327,959   | 479,927   | 151,968  |
| リース資産         | 4,497     | -         | 4,497    |
| リース資産減価償却累計額  | 899       | -         | 899      |
| ソフトウェア        | 43,884    | 56,654    | 12,770   |
| 投資有価証券        | 1,028     | 1,146     | 118      |
| 組合加入出資金       | 20        | 20        | 0        |
| 電話加入権         | 302       | 302       | 0        |
| その他固定資産合計     | 2,134,592 | 2,249,183 | 114,591  |
| 固定資産合計        | 2,958,383 | 2,997,484 | 39,101   |
| 資産合計          | 3,518,528 | 3,492,183 | 26,345   |
| <b>負債の部</b>   |           |           |          |
| 1 流動負債        |           |           |          |
| 未払金           | 197,365   | 180,319   | 17,046   |
| 前受金           | 28,795    | 19,612    | 9,183    |
| 預り金           | 7,368     | 8,686     | 1,318    |
| 未払リース債務       | 899       | -         | 899      |
| 流動負債合計        | 234,427   | 208,617   | 25,810   |
| 2 固定負債        |           |           |          |
| 長期借入金         | 3,302,536 | 3,963,042 | 660,506  |
| 退職給付引当金       | 105,098   | 95,040    | 10,058   |
| 預り保証金         | 5,000     | 5,000     | 0        |
| 長期リース債務       | 2,698     | -         | 2,698    |
| 固定負債合計        | 3,415,332 | 4,063,082 | 647,750  |
| 負債合計          | 3,649,760 | 4,271,699 | 621,939  |
| <b>正味財産の部</b> |           |           |          |
| 1 指定正味財産      |           |           |          |
| 寄付金           | 295,000   | 295,000   | 0        |
| 指定正味財産合計      | 295,000   | 295,000   | 0        |
| (うち基本財産への充当額) | (295,000) | (295,000) | (0)      |
| (うち特定資産への充当額) | (-)       | (-)       | (-)      |
| 2 一般正味財産      | 426,231   | 1,074,515 | 648,284  |
| (うち基本財産への充当額) | (-)       | (-)       | (-)      |
| (うち特定資産への充当額) | (423,693) | (358,262) | (65,431) |
| 正味財産合計        | 131,231   | 779,515   | 648,284  |
| 負債及び正味財産合計    | 3,518,528 | 3,492,183 | 26,345   |

資産総額は、35億1,852万円で、前年度に比べ2,634万円（0.8%）増加している。

負債総額は、36億4,976万円で、前年度に比べ6億2,193万円（14.6%）減少している。

正味財産は、前年度に比べ6億4,828万円（83.2%）増となったが、1億3,123万円の債務超過の状況である。

有形固定資産における減価償却の状況は、取得価格58億4,443万円に対し、減価償却累計額は37億5,507万円で、償却率は64.3%となっている。

また、減価償却累計額に対する減価償却引当預金は4億476万円で、積立率は10.8%となっている。一方、退職給付引当金は、1億509万円で、退職給付引当預金は同額で引当率は100%となっている。

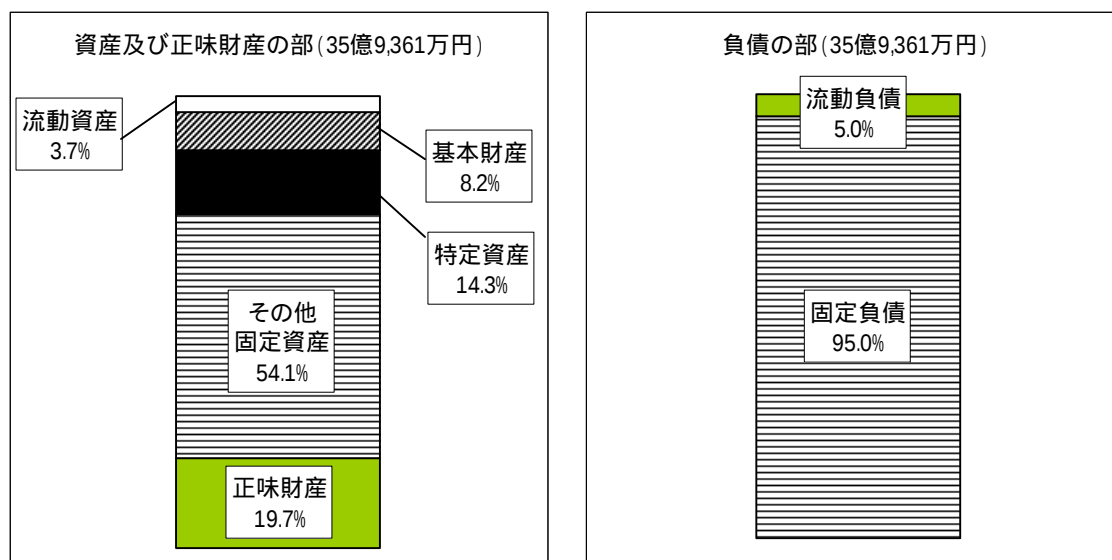
(2) ハーティ 21

比較貸借対照表

（単位：千円）

| 科 目           | 平成23年度    | 平成22年度    | 対前年度増減  |
|---------------|-----------|-----------|---------|
| 資産の部          |           |           |         |
| 1 流動資産        |           |           |         |
| 現金預金          | 61,479    | 90,073    | 28,594  |
| 未収金           | 193,106   | 160,704   | 32,402  |
| 前払金           | 912       | 402       | 510     |
| 立替金           | 993       | 995       | 2       |
| 流動資産合計        | 133,532   | 72,027    | 61,505  |
| 2 固定資産        |           |           |         |
| (1) 基本財産      |           |           |         |
| 投資有価証券        | 295,000   | 295,000   | 0       |
| 基本財産合計        | 295,000   | 295,000   | 0       |
| (2) 特定資産      |           |           |         |
| 退職給付引当預金      | 105,098   | 95,040    | 10,058  |
| 減価償却引当預金      | 402,079   | 339,336   | 62,743  |
| 財政調整引当預金      | 1         | 1         | 0       |
| 預り保証金引当預金     | 5,000     | 5,000     | 0       |
| 特定資産合計        | 512,178   | 439,376   | 72,802  |
| (3) その他固定資産   |           |           |         |
| 建物            | 2,602,870 | 2,602,870 | 0       |
| 建物減価償却累計額     | 873,900   | 826,994   | 46,906  |
| 建物附属設備        | 2,000,490 | 1,989,245 | 11,245  |
| 建物附属設備減価償却累計額 | 1,926,969 | 1,905,697 | 21,272  |
| 構築物           | 11,861    | 11,861    | 0       |
| 構築物減価償却累計額    | 9,963     | 9,429     | 534     |
| 車両運搬具         | 208,766   | -         | 208,766 |
| 車両運搬具減価償却累計額  | 175,922   | -         | 175,922 |
| 器具備品          | 318,923   | 541,985   | 223,062 |
| 器具備品減価償却累計額   | 256,091   | 413,538   | 157,447 |
| ソフトウェア        | 43,884    | 56,654    | 12,770  |
| 投資有価証券        | 1,028     | 1,146     | 118     |
| 組合加入出資金       | 20        | 20        | 0       |
| 電話加入権         | 302       | 302       | 0       |
| その他固定資産合計     | 1,945,299 | 2,048,424 | 103,125 |
| 固定資産合計        | 2,752,477 | 2,782,800 | 30,323  |
| 資産合計          | 2,886,009 | 2,854,827 | 31,182  |
| 負債の部          |           |           |         |
| 1 流動負債        |           |           |         |
| 未払金           | 176,186   | 147,930   | 28,256  |
| 前受金           | 5,387     | 5,512     | 125     |
| 預り金           | 594       | 751       | 1,345   |
| 流動負債合計        | 180,979   | 154,193   | 26,786  |
| 2 固定負債        |           |           |         |
| 長期借入金         | 3,302,536 | 3,963,042 | 660,506 |
| 退職給付引当金       | 105,098   | 95,040    | 10,058  |
| 預り保証金         | 5,000     | 5,000     | 0       |
| 固定負債合計        | 3,412,634 | 4,063,082 | 650,448 |
| 負債合計          | 3,593,613 | 4,217,274 | 623,661 |

|               |           |           |          |
|---------------|-----------|-----------|----------|
| 正味財産の部        |           |           |          |
| 1 指定正味財産      |           |           |          |
| 寄付金           | 295,000   | 295,000   | 0        |
| 指定正味財産合計      | 295,000   | 295,000   | 0        |
| (うち基本財産への充当額) | (295,000) | (295,000) | (0)      |
| (うち特定資産への充当額) | (-)       | (-)       | (-)      |
| 2 一般正味財産      | 1,002,604 | 1,657,447 | 654,843  |
| (うち基本財産への充当額) | (-)       | (-)       | (-)      |
| (うち特定資産への充当額) | (407,080) | (344,337) | (62,743) |
| 正味財産合計        | 707,604   | 1,362,447 | 654,843  |
| 負債及び正味財産合計    | 2,886,009 | 2,854,827 | 31,182   |



債務超過のため、正味財産を「資産及び正味財産の部」として表示している。

資産総額は、28億8,600万円で、前年度に比べ3,118万円(1.1%)増加している。

これは主として、固定資産において、減価償却等によりその他の固定資産が1億312万円減となったが、流動資産において、現金預金が2,859万円、未収金が3,240万円、固定資産において、減価償却引当預金が6,274万円増となったことによるものである。

負債総額は、35億9,361万円で、前年度に比べ6億2,366万円(14.8%)減少している。

これは主として、固定負債において、長期借入金が6億6,050万円減となったことによるものである。

正味財産は、7億760万円の債務超過となっているが、前年度に比べ6億5,484万円(48.1%)改善されている。

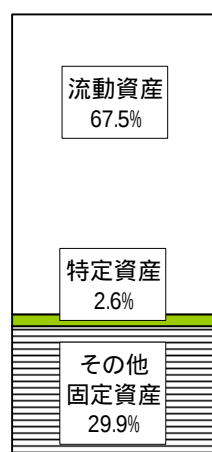
## (3) 医療センター

## 比較貸借対照表

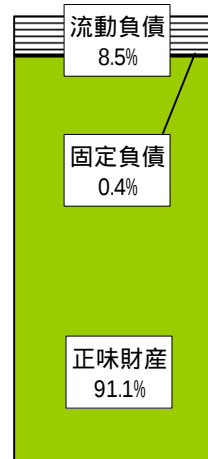
(単位：千円)

| 科 目           | 平成23年度   | 平成22年度   | 対前年度増減  |
|---------------|----------|----------|---------|
| 資産の部          |          |          |         |
| 1 流動資産        |          |          |         |
| 現金預金          | 361,274  | 362,490  | 1,216   |
| 未収金           | 64,839   | 60,105   | 4,734   |
| 前払金           | 477      | 78       | 399     |
| 立替金           | 25       | -        | 25      |
| 流動資産合計        | 426,614  | 422,672  | 3,942   |
| 2 固定資産        |          |          |         |
| (1) 特定資産      |          |          |         |
| 減価償却引当預金      | 2,688    | -        | 2,688   |
| 小児救急対策積立預金    | 13,925   | 13,925   | 0       |
| 特定資産合計        | 16,613   | 13,925   | 2,688   |
| (2) その他固定資産   |          |          |         |
| 建物            | 401,718  | 401,718  | 0       |
| 建物減価償却累計額     | 247,101  | 239,864  | 7,237   |
| 建物附属設備        | 188,163  | 188,163  | 0       |
| 建物附属設備減価償却累計額 | 176,772  | 171,898  | 4,874   |
| 構築物           | 17,863   | 17,863   | 0       |
| 構築物減価償却累計額    | 15,107   | 14,131   | 976     |
| 車両運搬具         | 488      | -        | 488     |
| 車両運搬具減価償却累計額  | 483      | -        | 483     |
| 器具備品          | 88,795   | 85,296   | 3,499   |
| 器具備品減価償却累計額   | 71,868   | 66,388   | 5,480   |
| リース資産         | 4,497    | -        | 4,497   |
| リース資産減価償却累計額  | 899      | -        | 899     |
| その他固定資産合計     | 189,292  | 200,759  | 11,467  |
| 固定資産合計        | 205,905  | 214,684  | 8,779   |
| 資産合計          | 632,519  | 637,356  | 4,837   |
| 負債の部          |          |          |         |
| 1 流動負債        |          |          |         |
| 未払金           | 21,179   | 32,389   | 11,210  |
| 前受金           | 23,408   | 14,100   | 9,308   |
| 預り金           | 7,962    | 7,935    | 27      |
| 未払リース債務       | 899      | -        | 899     |
| 流動負債合計        | 53,448   | 54,424   | 976     |
| 2 固定負債        |          |          |         |
| 長期リース債務       | 2,698    | -        | 2,698   |
| 固定負債合計        | 2,698    | -        | 2,698   |
| 負債合計          | 56,146   | 54,424   | 1,722   |
| 正味財産の部        |          |          |         |
| 1 一般正味財産      | 576,373  | 582,932  | 6,559   |
| (うち基本財産への充当額) | (-)      | (-)      | (-)     |
| (うち特定資産への充当額) | (16,613) | (13,925) | (2,688) |
| 正味財産合計        | 576,373  | 582,932  | 6,559   |
| 負債及び正味財産合計    | 632,519  | 637,356  | 4,837   |

資産の部(6億3,251万円)



負債及び正味財産の部(6億3,251万円)



資産総額は、6億3,251万円で、前年度に比べ483万円(0.8%)減少している。これは主として、流動資産において、未収金が473万円、固定資産において、減価償却引当預金が268万円増となったが、その他固定資産が減価償却等により1,146万円減となったことによるものである。

負債総額は、5,614万円で、前年度に比べ172万円(3.2%)増加している。これは主として、流動負債において、未払金が1,121万円減となったが、前受金が930万円、固定負債において、長期リース債務が269万円増となったことによるものである。

正味財産は、前年度に比べ655万円(1.1%)減少した5億7,637万円となっている。

## 7 現金及び現金同等物の収支状況

平成23年度の現金及び現金同等物の収支状況は、次のとおりである。

### キャッシュ・フロー計算書

(単位：千円)

| 科 目              | 平成23年度    | 平成22年度    | 対前年度増減  |
|------------------|-----------|-----------|---------|
| 事業活動によるキャッシュ・フロー |           |           |         |
| 1 事業活動収入         |           |           |         |
| (1) 基本財産運用収入     | 3,540     | 1,651     | 1,889   |
| (2) 管理部門収入       | 108,720   | 110,804   | 2,084   |
| (3) 健康増進事業収入     | 94,531    | 98,017    | 3,486   |
| (4) 検診事業収入       | 944,187   | 920,304   | 23,883  |
| (5) 検査事業収入       | 489,960   | 495,761   | 5,801   |
| (6) 急病診療所事業収入    | 323,256   | 312,793   | 10,463  |
| (7) 看護科事業収入      | 98,462    | 97,615    | 847     |
| (8) 補助金等収入       | 854,522   | 817,414   | 37,108  |
| (9) その他事業活動収入    | 9,633     | 6,817     | 2,816   |
| 事業活動収入計          | 2,926,810 | 2,861,176 | 65,634  |
| 2 事業活動支出         |           |           |         |
| (1) 事業費支出        | 1,921,855 | 1,928,761 | 6,906   |
| (2) 管理費支出        | 219,714   | 288,579   | 68,865  |
| (3) その他支出        | 29        | -         | 29      |
| (4) その他事業活動支出    | 466       | 237       | 703     |
| 事業活動支出計          | 2,142,065 | 2,217,103 | 75,038  |
| 事業活動によるキャッシュ・フロー | 784,745   | 644,073   | 140,672 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー |           |           |         |
| 1 投資活動収入         |           |           |         |
| (1) 基本財産取崩収入     | -         | 295,000   | 295,000 |
| (2) その他投資活動収入    | 251       | 79,750    | 79,499  |
| 投資活動収入計          | 251       | 374,750   | 374,499 |
| 2 投資活動支出         |           |           |         |
| (1) 基本財産取得支出     | -         | 295,000   | 295,000 |
| (2) 固定資産取得支出     | 20,471    | 65,938    | 45,467  |
| (3) その他支出        | 65,490    | 103,301   | 37,811  |
| 投資活動支出計          | 85,960    | 464,239   | 378,279 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | 85,710    | 89,489    | 3,779   |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー |           |           |         |
| 1 財務活動収入         |           |           |         |
| 財務活動収入計          | -         | -         | -       |
| 2 財務活動支出         |           |           |         |
| (1) 借入金返済支出      | 660,506   | 660,506   | 0       |
| (2) その他支出        | 899       | -         | 899     |
| 財務活動支出計          | 661,405   | 660,506   | 899     |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 661,405   | 660,506   | 899     |
| 現金及び現金同等物の増減額    | 37,629    | 105,922   | 143,551 |
| 現金及び現金同等物の期首残高   | 262,166   | 368,088   | 105,922 |
| 現金及び現金同等物の期末残高   | 299,795   | 262,166   | 37,629  |

事業活動によるキャッシュ・フローでは、検診事業等の財団の事業活動による収入と補助金等の収入などで事業活動収入が 29 億 2,681 万円であり、事業費支出や管理費支出などの事業活動支出が 21 億 4,206 万円であったことから、現金及び現金同等物が 7 億 8,474 万円増加している。

投資活動によるキャッシュ・フローでは、投資活動収入が 25 万円であったが、固定資産の取得とその他支出で投資活動支出が 8,596 万円であったことから、現金及び現金同等物が 8,571 万円減少している。

財務活動によるキャッシュ・フローでは、長期借入金の返済などにより現金及び現金同等物が 6 億 6,140 万円減少している。

この結果、現金及び現金同等物の増減額は 3,762 万円の増加となり、現金及び現金同等物期末残高は 2 億 9,979 万円となっている。

## 8 対象補助金の交付

### (1) 補助の目的

#### ア ニ崎健康・医療事業財団補助金

健康の増進、疾病の予防及び医療情報に関する事業を推進するとともに、休日・夜間の急病診療の確保及び看護師の養成を図る財団に対し運営費等を補助することにより、市民の健康増進、医療の充実と安全の確保を図る。

#### イ ニ崎市結核定期健康診断実施費補助金

感染症の予防及び感染症の患者に対する医療に関する法律に基づく結核の定期的健康診断を実施する学校及び施設の設置者に対し補助金を交付する。

### (2) 交付根拠及び交付基準

#### ア ニ崎健康・医療事業財団補助金

決裁措置による補助

#### イ ニ崎市結核定期健康診断実施費補助金

ニ崎市結核定期健康診断実施費補助金交付要綱

### (3) 交付手続及び精算内訳

| 区 分                       | 交付申請     | 交付決定     | 交付請求     | 補助金交付    | 実績報告    |
|---------------------------|----------|----------|----------|----------|---------|
| 医 療 セ ン タ ー 管 理 運 営 補 助 金 | 23. 4.12 | 23. 5.18 | 23. 5.20 | 23. 5.31 | 24. 4.6 |
| 交付額 9,121,000 円           |          |          | 23. 7. 8 | 23. 7.29 |         |
| 精算額 8,277,673 円           |          |          | 23.10. 5 | 23.10.31 |         |
| 返還額 843,327 円             |          |          | 24. 1.12 | 24. 1.31 |         |
| ( 24. 5. 30 返還 )          |          |          |          |          |         |
| 急 病 診 療 所 運 営 補 助 金       | 23. 4.12 | 23. 5.18 | 23. 5.20 | 23. 5.31 | 24. 4.6 |
| 交付額 79,606,000 円          |          |          | 23. 7. 8 | 23. 7.29 |         |
|                           |          |          | 23.10. 5 | 23.10.31 |         |
|                           |          |          | 24. 1.12 | 24. 1.31 |         |

|                                      |                      |                      |                                              |                                              |         |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|
| 小児救急医療電話相談補助金<br>交付額<br>2,159,537 円  | 23. 4.12             | 23. 5.18             | 23. 5.20                                     | 23. 5.31                                     | 24. 4.6 |
| 医療専門課程運営補助金<br>交付額<br>4,101,000 円    | 23. 4.12             | 23. 5.18             | 23. 5.20<br>23. 7. 8<br>23.10. 5<br>24. 1.12 | 23. 5.31<br>23. 7.29<br>23.10.31<br>24. 1.31 |         |
| 建設資金償還金補助金<br>交付額<br>503,602,994 円   | 23. 4.12<br>24. 2. 1 | 23. 5.18<br>24. 3. 7 | 23. 9. 6<br>24. 3. 9                         | 23. 9.30<br>24. 3.30                         |         |
| 機器購入資金償還金補助金<br>交付額<br>220,525,667 円 | 23. 4.12<br>24. 2. 1 | 23. 5.18<br>24. 3. 7 | 23. 9. 6<br>24. 3. 9                         | 23. 9.30<br>24. 3.30                         |         |
| 尼崎市結核定期健康診断実施費補助金<br>交付額<br>38,813 円 | 23.10.31             | 23. 12.26            | 24. 3.12                                     | 24. 3.30                                     |         |

備考： 医療専門課程運営補助金は定額補助、建設資金償還金補助金、機器購入資金償還金補助金  
及び尼崎市結核定期健康診断実施費補助金は確定払のため、精算は生じない。

(4) 対象補助金に係る収支状況

ア 医療センター管理運営補助金

(単位：円)

| 区分      | 科 目                | 金 額              |                  |         |
|---------|--------------------|------------------|------------------|---------|
|         |                    | 平成 23 年度         | 平成 22 年度         | 対前年度増減  |
| 収<br>入  | 合計                 | 10,878,340       | 10,590,887       | 287,453 |
|         | 事業外収入(その他管理部門収入)   | 1,757,340        | 1,571,887        | 185,453 |
|         | 市補助金収入             | 9,121,000        | 9,019,000        | 102,000 |
| 支<br>出  | 合計                 | 10,035,013       | 9,745,107        | 289,906 |
|         | 管理費(物件費)           | 9,909,853        | 9,842,107        | 67,746  |
|         | 固定資産取得支出(器具備品購入支出) | 125,160          | -                | 125,160 |
|         | 当期収支差額             | -                | 97,000           | 97,000  |
| 精 算 額   |                    | 8,277,673        | 8,173,220        | 104,453 |
| 交 付 額   |                    | 9,121,000        | 9,019,000        | 102,000 |
| 返 還 額   |                    | 843,327          | 845,780          | 2,453   |
| (返還年月日) |                    | 平成 24 年 5 月 30 日 | 平成 23 年 5 月 24 日 |         |

イ 急病診療所運営補助金

(単位：円)

| 区分 | 科 目 | 金 額         |             |            |
|----|-----|-------------|-------------|------------|
|    |     | 平成 23 年度    | 平成 22 年度    | 対前年度増減     |
|    | 合計  | 419,763,439 | 360,207,788 | 59,555,651 |

|         |                    |             |                  |            |
|---------|--------------------|-------------|------------------|------------|
| 収<br>入  | 事業収入(診療報酬等)        | 331,747,532 | 321,369,462      | 10,378,070 |
|         | 事業外収入(その他事業収入)     | 7,450       | 11,950           | 4,500      |
|         | 市補助金収入             | 79,606,000  | 31,497,000       | 48,109,000 |
|         | 補助金等収入(県補助金、他市補助金) | 8,402,457   | 7,329,376        | 1,073,081  |
| 支<br>出  | 合計                 | 419,763,439 | 345,599,055      | 74,164,384 |
|         | 事業費(人件費)           | 4,586,023   | 3,854,286        | 731,737    |
|         | 事業費(物件費)           | 403,493,225 | 392,009,769      | 11,483,456 |
|         | 固定資産取得支出(器具備品購入支出) | 334,950     | -                | 334,950    |
|         | その他支出(リース債務支出)     | 899,388     | -                | 899,388    |
|         | 当期収支差額             | 10,449,853  | 50,265,000       | 60,714,853 |
| 精 算 額   |                    | 79,606,000  | 16,888,267       | 62,717,733 |
| 交 付 額   |                    | 79,606,000  | 31,497,000       | 48,109,000 |
| 返 還 額   |                    | 0           | 14,608,733       | 14,608,733 |
| (返還年月日) |                    |             | 平成 23 年 5 月 24 日 |            |

#### ウ 小児救急医療電話相談補助金

(単位：円)

| 区分      | 科 目                | 金 額       |                  |           |
|---------|--------------------|-----------|------------------|-----------|
|         |                    | 平成 23 年度  | 平成 22 年度         | 対前年度増減    |
| 収<br>入  | 合計                 | 9,589,164 | 10,999,923       | 1,410,759 |
|         | 補助金等収入(市補助金)       | 2,159,537 | 2,762,112        | 602,575   |
|         | 補助金等収入(県補助金、他市補助金) | 7,429,627 | 8,237,811        | 808,184   |
| 支<br>出  | 事業費(物件費)           | 9,589,164 | 10,407,681       | 818,517   |
| 精 算 額   |                    | 2,159,537 | 2,169,870        | 10,333    |
| 交 付 額   |                    | 2,159,537 | 2,762,112        | 602,575   |
| 返 還 額   |                    | 0         | 592,242          | 592,242   |
| (返還年月日) |                    |           | 平成 23 年 5 月 24 日 |           |

#### エ 医療専門課程運営補助金

(単位：円)

| 区分     | 科 目          | 金 額         |             |           |
|--------|--------------|-------------|-------------|-----------|
|        |              | 平成 23 年度    | 平成 22 年度    | 対前年度増減    |
| 収<br>入 | 補助金等収入(市補助金) | 4,101,000   | 4,101,000   | 0         |
| 支<br>出 | 合計           | 125,572,446 | 124,931,989 | 640,457   |
|        | 事業費(人件費)     | 92,822,615  | 98,341,733  | 5,519,118 |
|        | 給料手当支出       | 68,853,467  | 67,941,612  | 911,855   |

|       |                        |            |            |           |
|-------|------------------------|------------|------------|-----------|
|       | 報酬支出                   | 7,899,243  | 12,553,051 | 4,653,808 |
|       | 賃金支出                   | 5,046,854  | 5,564,700  | 517,846   |
|       | 福利厚生費支出                | 11,023,051 | 12,282,370 | 1,259,319 |
|       | 事業費(物件費)               | 26,535,406 | 26,127,256 | 408,150   |
|       | 特定資産取得支出(減価償却引当預金取得支出) | 2,688,000  | -          | 2,688,000 |
|       | 固定資産取得支出(器具備品購入支出)     | 3,526,425  | 463,000    | 3,063,425 |
| 交 付 額 |                        | 4,101,000  | 4,101,000  | 0         |

才 建設資金償還金補助金 (単位：円)

| 区分    | 科 目                | 金 額         |             |           |
|-------|--------------------|-------------|-------------|-----------|
|       |                    | 平成 23 年度    | 平成 22 年度    | 対前年度増減    |
| 収入    | 補助金等収入(市補助金)       | 503,602,994 | 511,297,207 | 7,694,213 |
| 支出    | 合計                 | 503,602,994 | 511,297,207 | 7,694,213 |
|       | 管理費(支払利息支出)        | 44,246,994  | 51,941,207  | 7,694,213 |
|       | 借入金返済支出(長期借入金返済支出) | 459,356,000 | 459,356,000 | 0         |
| 交 付 額 |                    | 503,602,994 | 511,297,207 | 7,694,213 |

力 機器購入資金償還金補助金 (単位：円)

| 区分    | 科 目                | 金 額         |             |           |
|-------|--------------------|-------------|-------------|-----------|
|       |                    | 平成 23 年度    | 平成 22 年度    | 対前年度増減    |
| 収入    | 補助金等収入(市補助金)       | 220,525,667 | 223,894,929 | 3,369,262 |
| 支出    | 合計                 | 220,525,667 | 223,894,929 | 3,369,262 |
|       | 管理費(支払利息支出)        | 19,375,667  | 22,744,929  | 3,369,262 |
|       | 借入金返済支出(長期借入金返済支出) | 201,150,000 | 201,150,000 | 0         |
| 交 付 額 |                    | 220,525,667 | 223,894,929 | 3,369,262 |

キ 尼崎市結核定期健康診断実施費補助金 (単位：円)

| 区分    | 科 目          | 金 額      |          |        |
|-------|--------------|----------|----------|--------|
|       |              | 平成 23 年度 | 平成 22 年度 | 対前年度増減 |
| 収入    | 補助金等収入(市補助金) | 38,813   | 37,866   | 947    |
| 支出    | 事業費(物件費)     | 38,813   | 37,866   | 947    |
| 交 付 額 |              | 38,813   | 37,866   | 947    |

## 9 監査の結果

今回の監査の結果、おおむね適正に処理されていたが、次の「措置を求める事項」については速やかに所要の措置を講じられるとともに、「要請等を行う事項」については次のとおり取り組まれたい。

### (1) 措置を求める事項

#### ア 未収金について

未収金について、管理・回収を適切に行っておらず、債務者不明のものや、会計処理を怠っているものがあった。なお、平成 21 年度の包括外部監査においても、同様の指摘を受けている。

##### <指導の要点>

未収金については、早急に管理方法を構築し、回収を行うこと。

#### イ つり銭用現金について

検診事業において、平成 23 年 8 月につり銭用現金を 1 万円紛失しているにもかかわらず、その後、何ら対策をとらず放置し、平成 24 年 11 月の監査時点においても現金が不足した状態であった。

##### <指導の要点>

問題発生に速やかに対応する体制を早急に構築すること。また、現金の管理については、緊張感を持って、適正に処理すること。

#### ウ 消防訓練について

ハーティ 21 において、消火訓練及び避難訓練を年 2 回以上実施すべきところ、近年の実施は平成 12 年度と平成 21 年度に 1 回ずつだけであった。なお、平成 15 年度の消防署による定期査察において、訓練を年 2 回行うよう指導を受けている。

##### <指導の要点>

消防訓練については、人命に関わることであり、その重要性を十分に認識し、法令を遵守し、消防訓練を実施すること。

### (2) 要請等を行う事項

#### 財団の経営状況と職員の意識向上について

財団の経営状況は、当期の一般正味財産増減は増加しているが、建設資金等償還金補助金を控除すると、実質的には赤字であり、厳しい状況といえる。

また、事業の根幹をなす検診事業は、受診者数がここ数年減少傾向にあるため、継続した受診者の確保と新規開拓に努める必要がある。

一方施設面では、医療センター及びハーティ 21 共に建物附属設備の更新時期を迎えつつあり、今後の改修等に備え、その資金の確保に努める必要がある。

以上のように、財団は厳しい経営状況にあることから、健全経営に向け、より一層の経営改善に取り組むよう要請する。

さらに、財団の事務において、内部統制とコンプライアンスについて、職員の意識改革を行うよう強く要請する。



## 社会福祉法人尼崎市社会福祉事業団

### 1 監査の期間

平成 24 年 8 月 1 日から平成 25 年 2 月 21 日まで

### 2 監査の対象

社会福祉法人尼崎市社会福祉事業団（以下「事業団」という。）における執行事務のうち、平成 23 年度の出納その他の事務及び健康福祉局の事業団に係る事務を対象として実施した。

また、当該監査に併せて、平成 23 年度の公の施設の管理運営（指定管理）に係る出納その他の事務及び健康福祉局、こども青少年局の当該管理運営に係る事務も対象とした。

### 3 事業団の概要

#### (1) 設 立

事業団は、尼崎市と連携のもとに尼崎市社会福祉事業の推進を図り、広く市民福祉の向上と増進に寄与することを目的として、昭和 59 年 3 月 31 日に設立された。

#### (2) 組 織（平成 24 年 3 月末日現在）

理事長、副理事長、常務理事、理事 8 人、監事 2 人のもとに、事業団職員等 164 人をもって構成されている。

なお、尼崎市からは 5 人が、理事長、副理事長、理事 2 人、監事に就任している。

#### (3) 事業内容

##### ア 第一種社会福祉事業

(ア) 母子生活支援施設 サン野菊尼崎（以下「母子生活支援施設」という。）の経営

(イ) 児童養護施設 尼崎市尼崎学園（以下「尼崎学園」という。）の管理運営

(ウ) 養護老人ホーム 長安寮（以下「長安寮」という。）の経営

##### イ 第二種社会福祉事業

(ア) 身体障害者福祉センター 尼崎市立身体障害者福祉センター（以下「身体障害者福祉センター」という。）の管理運営

(イ) 肢体不自由児施設 尼崎市立たじかの園（以下「たじかの園」という。）の管理運営

(ウ) 身体障害者デイサービスセンター 尼崎市立身体障害者デイサービスセンター（以下「身体障害者デイサービスセンター」という。）の管理運営

(エ) 知的障害児通園施設 尼崎市立あこや学園（以下「あこや学園」という。）の管理運営

#### (4) 尼崎市との関係

尼崎市から基本財産 300 万円（100%）、運用財産として 700 万円の出えんを受けている。

また、平成 23 年度においては、公の施設の指定管理者として 5 施設（尼崎学園、身体障害者福祉センター、たじかの園、身体障害者デイサービスセンター、あこや学園）の管理運営事業で 5 億 8,744 万円、受託事業として障害者相談支援事業等で 2,251 万円の収入を得ている。

なお、平成 21 年度に母子生活支援施設（1,109.97 ㎡）及び長安寮（2,968.43 ㎡）の建物については無償譲渡され、それぞれの土地（3,547.63 ㎡及び 3,207.2 ㎡）については無償で借り受けている。

#### 4 業務実績

##### (1) 自主事業

###### ア 平均在籍者数等

| 施 設 名    | 定 員   | 平成 23 年度 | 平成 22 年度 | 増 減  |
|----------|-------|----------|----------|------|
| 母子生活支援施設 | 20 世帯 | 14 世帯    | 12 世帯    | 2 世帯 |
|          |       | 34 人     | 30 人     | 4 人  |
| 長安寮      | 100 人 | 59 人     | 65 人     | 6 人  |

注：平均在籍者数及び世帯数は、月の初日在籍数の 1 年分の合計を 12 月で除し、小数点以下を四捨五入したものである。

##### (2) 指定管理事業

###### ア 平均在籍者数等

| 施 設 名 | 定 員  | 平成 23 年度 | 平成 22 年度 | 増 減 |
|-------|------|----------|----------|-----|
| 尼崎学園  | 60 人 | 57 人     | 58 人     | 1 人 |
| たじかの園 | 50 人 | 35 人     | 40 人     | 5 人 |
| あこや学園 | 50 人 | 51 人     | 50 人     | 1 人 |

注：平均在籍者数は、月の初日在籍数の 1 年分の合計を 12 月で除し、小数点以下を四捨五入したものである。

###### イ 延べ利用者数

| 施 設 名           | 平成 23 年度 | 平成 22 年度 | 増 減   |
|-----------------|----------|----------|-------|
| 身体障害者福祉センター     | 28,991 人 | 29,147 人 | 156 人 |
| 身体障害者デイサービスセンター | 2,301 人  | 2,407 人  | 106 人 |

#### 5 事業活動の状況

平成 23 年度の経理区分ごとの事業活動の成果（要約比較事業活動収支計算書）は、次のとおりである。

##### (1) 総括

（単位：千円）

| 科 目      |            | 平成 23 年度  | 平成 22 年度  | 対前年度増減   |
|----------|------------|-----------|-----------|----------|
| 事業活動収支の部 |            |           |           |          |
| 収入       | 事業活動収入計(1) | 809,617   | 816,515   | 6,898    |
|          | （うち介護保険収入） | (20,472)  | (25,421)  | ( 4,949) |
|          | （うち措置費収入）  | (165,151) | (173,320) | ( 8,169) |

|                                               |                     |               |           |           |         |
|-----------------------------------------------|---------------------|---------------|-----------|-----------|---------|
|                                               |                     | (うち経常経費委託料収入) | (614,463) | (608,950) | (5,513) |
| 支出                                            | 事業活動支出計(2)          |               | 831,361   | 801,170   | 30,191  |
|                                               | 人件費支出               |               | 588,948   | 574,147   | 14,801  |
|                                               | 事務費支出               |               | 122,511   | 105,518   | 16,993  |
|                                               | 事業費支出               |               | 107,769   | 104,865   | 2,904   |
|                                               | 減価償却費               |               | 6,142     | 6,443     | 301     |
|                                               | 引当金繰入               |               | 5,992     | 10,196    | 4,204   |
|                                               | 事業活動収支差額(3)=(1)-(2) |               | 21,744    | 15,345    | 37,089  |
| 事業活動外収支の部                                     |                     |               |           |           |         |
| 収入                                            | 事業活動外収入計(4)         |               | 26,689    | 23,701    | 2,988   |
|                                               | (うち経理区分間繰入金収入)      |               | (25,500)  | (22,543)  | (2,957) |
| 支出                                            | 事業活動外支出計(5)         |               | 25,758    | 22,543    | 3,215   |
|                                               | (うち経理区分間繰入金支出)      |               | (25,500)  | (22,543)  | (2,957) |
| 事業活動外収支差額(6)=(4)-(5)                          |                     |               | 931       | 1,158     | 227     |
| 経常収支差額(7)=(3)+(6)                             |                     |               | 20,813    | 16,503    | 37,316  |
| 特別収支の部                                        |                     |               |           |           |         |
| 収入                                            | 特別収入計(8)            |               | -         | 2,746     | 2,746   |
| 支出                                            | 特別支出計(9)            |               | 28        | 139       | 111     |
| 特別収支差額(10)=(8)-(9)                            |                     |               | 28        | 2,607     | 2,635   |
| 当期活動収支差額(11)=(7)+(10)                         |                     |               | 20,841    | 19,111    | 39,952  |
| 繰越活動収支差額の部                                    |                     |               |           |           |         |
| 前期繰越活動収支差額(12)                                |                     |               | 242,615   | 223,505   | 19,110  |
| 当期末繰越活動収支差額(13)=(11)+(12)                     |                     |               | 221,775   | 242,615   | 20,840  |
| 基本金取崩額(14)                                    |                     |               | -         | -         | -       |
| 基本金組入額(15)                                    |                     |               | -         | -         | -       |
| その他の積立金取崩額(16)                                |                     |               | -         | -         | -       |
| その他の積立金積立額(17)                                |                     |               | -         | -         | -       |
| 次期繰越活動収支差額<br>(18) = (13)+(14)-(15)+(16)-(17) |                     |               | 221,775   | 242,615   | 20,840  |

事業活動収入は 8 億 961 万円で、長安寮入所者数の減少による措置費収入が減少したことなどにより、前年度に比べ 689 万円 (0.8%) 減少している。事業活動支出は 8 億 3,136 万円で、長安寮のスプリンクラー改修等による事務費の増加などにより、前年度に比べ 3,019 万円 (3.8%) 増加している。この結果、事業活動収支差額は 2,174 万円のマイナスとなり、前年度に比べ 3,708 万円 (241.7%) 減少している。

事業活動外収入は 2,668 万円で、前年度に比べ 298 万円 (12.6%) 増加している。事業活動外支出は 2,575 万円で、前年度に比べ 321 万円 (14.3%) 増加している。この結果、事業活動外収支差額は 93 万円となり、前年度に比べ 22 万円 (19.6%) 減少している。

これらの結果、経常収支差額は 2,081 万円のマイナスとなり、前年度に比べ 3,731 万円

(226.1%) 減少している。

経常収支差額に特別収支差額を加えた結果、当期活動収支差額は赤字に転じ2,084万円のマイナスとなっている。当期活動収支差額に前期繰越活動収支差額を加えた当期末繰越活動収支差額は、前年度に比べ2,084万円(8.6%)減少した2億2,177万円となり、次期繰越活動収支差額も同額となっている。

(2) 本部

(単位：千円)

| 科 目                       |                     | 平成 23 年度 | 平成 22 年度 | 対前年度増減 |
|---------------------------|---------------------|----------|----------|--------|
| 事業活動収支の部                  |                     |          |          |        |
| 収入                        | 事業活動収入計(1)          | 22,070   | 22,070   | 0      |
|                           | 経常経費委託料収入           | 22,070   | 22,070   | 0      |
| 支出                        | 事業活動支出計(2)          | 36,600   | 34,895   | 1,705  |
|                           | 人件費支出               | 30,857   | 29,397   | 1,460  |
|                           | 事務費支出               | 1,730    | 1,945    | 215    |
|                           | 減価償却費               | 2,756    | 2,776    | 20     |
|                           | 引当金繰入               | 1,257    | 778      | 479    |
|                           | 事業活動収支差額(3)=(1)-(2) | 14,530   | 12,825   | 1,705  |
| 事業活動外収支の部                 |                     |          |          |        |
| 収入                        | 事業活動外収入計(4)         | 10,631   | 9,635    | 996    |
|                           | 受取利息配当金収入           | 131      | 92       | 39     |
|                           | 経理区分間繰入金収入          | 10,500   | 9,543    | 957    |
| 支出                        | 事業活動外支出計(5)         | -        | -        | -      |
| 事業活動外収支差額(6)=(4)-(5)      |                     | 10,631   | 9,635    | 996    |
| 経常収支差額(7)=(3)+(6)         |                     | 3,899    | 3,190    | 709    |
| 特別収支の部                    |                     |          |          |        |
| 収入                        | 特別収入計(8)            | -        | 2,746    | 2,746  |
|                           | 国庫補助金等特別積立金取崩額      | -        | 2,746    | 2,746  |
| 支出                        | 特別支出計(9)            | -        | 61       | 61     |
|                           | 固定資産売却損・処分損         | -        | 61       | 61     |
| 特別収支差額(10)=(8)-(9)        |                     | -        | 2,686    | 2,686  |
| 当期活動収支差額(11)=(7)+(10)     |                     | 3,899    | 504      | 3,395  |
| 繰越活動収支差額の部                |                     |          |          |        |
| 前期繰越活動収支差額(12)            |                     | 10,538   | 11,042   | 504    |
| 当期末繰越活動収支差額(13)=(11)+(12) |                     | 6,639    | 10,538   | 3,899  |
| 基本金取崩額(14)                |                     | -        | -        | -      |
| 基本金組入額(15)                |                     | -        | -        | -      |
| その他の積立金取崩額(16)            |                     | -        | -        | -      |
| その他の積立金積立額(17)            |                     | -        | -        | -      |

|                                               |       |        |       |
|-----------------------------------------------|-------|--------|-------|
| 次期繰越活動収支差額<br>(18) = (13)+(14)-(15)+(16)-(17) | 6,639 | 10,538 | 3,899 |
|-----------------------------------------------|-------|--------|-------|

事業活動収入 2,207 万円は全額市委託料収入で、前年度と同額である。事業活動支出 3,660 万円のうち人件費支出は 3,085 万円で、前年度に比べ 146 万円（5.0%）増加している。これは主として、職員俸給、職員諸手当、非常勤職員給与で 126 万円増となったことによるものである。この結果、事業活動収支差額は 1,453 万円のマイナスとなり、前年度に比べ 170 万円（13.3%）マイナスが増加している。

事業活動外収入 1,063 万円のうち、経理区分間繰入金収入は 1,050 万円で、前年度に比べ 95 万円（10.0%）増加している。事業活動外支出が発生しなかったことにより、事業活動外収支差額は事業活動外収入と同額となっている。

これらの結果、経常収支差額は 389 万円のマイナスとなり、前年度に比べ 70 万円（22.2%）マイナスが増加している。

特別収支差額が発生しなかったため、当期活動収支差額に前期繰越活動収支差額を加えた当期末繰越活動収支差額は、前年度に比べ 389 万円（37.0%）減少した 663 万円となり、次期繰越活動収支差額も同額となっている。

### (3) 母子生活支援施設

（単位：千円）

| 科 目                  |                     | 平成 23 年度 | 平成 22 年度 | 対前年度増減  |
|----------------------|---------------------|----------|----------|---------|
| 事業活動収支の部             |                     |          |          |         |
| 収入                   | 事業活動収入計(1)          | 55,014   | 52,809   | 2,205   |
|                      | (うち措置費収入)           | (54,986) | (52,795) | (2,191) |
| 支出                   | 事業活動支出計(2)          | 42,180   | 38,762   | 3,418   |
|                      | 人件費支出               | 34,135   | 31,518   | 2,617   |
|                      | 事務費支出               | 4,227    | 3,740    | 487     |
|                      | 事業費支出               | 2,946    | 3,143    | 197     |
|                      | 減価償却費               | 65       | 44       | 21      |
|                      | 引当金繰入               | 805      | 318      | 487     |
|                      | 事業活動収支差額(3)=(1)-(2) | 12,835   | 14,047   | 1,212   |
| 事業活動外収支の部            |                     |          |          |         |
| 収入                   | 事業活動外収入計(4)         | 1        | -        | 1       |
|                      | 受取利息配当金収入           | 1        | -        | 1       |
| 支出                   | 事業活動外支出計(5)         | 12,095   | 7,543    | 4,552   |
|                      | 経理区分間繰入金支出          | 12,000   | 7,543    | 4,457   |
|                      | 資産評価損               | 95       | -        | 95      |
| 事業活動外収支差額(6)=(4)-(5) |                     | 12,094   | 7,543    | 4,551   |
| 経常収支差額(7)=(3)+(6)    |                     | 741      | 6,504    | 5,763   |
| 特別収支の部               |                     |          |          |         |

|                       |                                                   |        |        |       |
|-----------------------|---------------------------------------------------|--------|--------|-------|
| 収入                    | 特別収入計(8)                                          | -      | -      | -     |
| 支出                    | 特別支出計(9)                                          | 3      | 11     | 8     |
|                       | 固定資産売却損・処分損                                       | 3      | 11     | 8     |
| 特別収支差額(10)=(8)-(9)    |                                                   | 3      | 11     | 8     |
| 当期活動収支差額(11)=(7)+(10) |                                                   | 738    | 6,493  | 5,755 |
| 繰越活動収支差額の部            |                                                   |        |        |       |
|                       | 前期繰越活動収支差額(12)                                    | 15,030 | 8,537  | 6,493 |
|                       | 当期末繰越活動収支差額(13)=(11)+(12)                         | 15,768 | 15,030 | 738   |
|                       | 基本金取崩額(14)                                        | -      | -      | -     |
|                       | 基本金組入額(15)                                        | -      | -      | -     |
|                       | その他の積立金取崩額(16)                                    | -      | -      | -     |
|                       | その他の積立金積立額(17)                                    | -      | -      | -     |
|                       | 次期繰越活動収支差額<br>(18) = (13)+(14) - (15)+(16) - (17) | 15,768 | 15,030 | 738   |

事業活動収入は5,501万円で、前年度に比べ220万円(4.2%)増加している。事業活動支出4,218万円のうち人件費支出は3,413万円で、前年度に比べ261万円(8.3%)増加している。これは主として、非常勤職員給与が137万円増となったことによるものである。この結果、事業活動収支差額は1,283万円となり、前年度に比べ121万円(8.6%)減少している。

事業活動外支出1,209万円のうち、経理区分間繰入金支出は1,200万円で、前年度に比べ445万円(59.1%)増加している。この結果、事業活動外収支差額は1,209万円のマイナスとなり、前年度に比べ455万円(60.3%)マイナスが増加している。

これらの結果、経常収支差額は74万円となり、前年度に比べ576万円(88.6%)減少している。

経常収支差額から固定資産売却損・処分損による特別支出を減じた結果、当期活動収支差額は73万円となり、前年度と比べて575万円(88.6%)減少している。

当期活動収支差額に前期繰越活動収支差額を加えた当期末繰越活動収支差額は、前年度に比べ73万円(4.9%)増加した1,576万円となり、次期繰越活動収支差額も同額となっている。

#### (4) 身体障害者福祉センター

(単位：千円)

| 科 目      |               | 平成23年度   | 平成22年度   | 対前年度増減  |
|----------|---------------|----------|----------|---------|
| 事業活動収支の部 |               |          |          |         |
| 収入       | 事業活動収入計(1)    | 90,629   | 79,035   | 11,594  |
|          | (うち経常経費委託料収入) | (85,301) | (78,808) | (6,493) |
| 支出       | 事業活動支出計(2)    | 87,008   | 73,885   | 13,123  |
|          | 人件費支出         | 69,931   | 60,377   | 9,554   |

|                                               |             |       |        |        |       |
|-----------------------------------------------|-------------|-------|--------|--------|-------|
|                                               |             | 事務費支出 | 9,129  | 8,127  | 1,002 |
|                                               |             | 事業費支出 | 5,278  | 3,469  | 1,809 |
|                                               |             | 減価償却費 | 569    | 711    | 142   |
|                                               |             | 引当金繰入 | 2,100  | 1,201  | 899   |
| 事業活動収支差額(3)=(1)-(2)                           |             |       | 3,621  | 5,151  | 1,530 |
| 事業活動外収支の部                                     |             |       |        |        |       |
| 収入                                            | 事業活動外収入計(4) |       | 212    | 330    | 118   |
|                                               | 受取利息配当金収入   |       | 212    | 330    | 118   |
| 支出                                            | 事業活動外支出計(5) |       | 552    | 2,000  | 1,448 |
|                                               | 経理区分間繰入金支出  |       | 500    | 2,000  | 1,500 |
|                                               | 資産評価損       |       | 52     | -      | 52    |
| 事業活動外収支差額(6)=(4)-(5)                          |             |       | 340    | 1,670  | 1,330 |
| 経常収支差額(7)=(3)+(6)                             |             |       | 3,280  | 3,481  | 201   |
| 特別収支の部                                        |             |       |        |        |       |
| 収入                                            | 特別収入計(8)    |       | -      | -      | -     |
| 支出                                            | 特別支出計(9)    |       | 4      | -      | 4     |
|                                               | 固定資産売却損・処分損 |       | 4      | -      | 4     |
| 特別収支差額(10)=(8)-(9)                            |             |       | 4      | -      | 4     |
| 当期活動収支差額(11)=(7)+(10)                         |             |       | 3,276  | 3,481  | 205   |
| 繰越活動収支差額の部                                    |             |       |        |        |       |
| 前期繰越活動収支差額(12)                                |             |       | 47,948 | 44,467 | 3,481 |
| 当期末繰越活動収支差額(13)=(11)+(12)                     |             |       | 51,224 | 47,948 | 3,276 |
| 基本金取崩額(14)                                    |             |       | -      | -      | -     |
| 基本金組入額(15)                                    |             |       | -      | -      | -     |
| その他の積立金取崩額(16)                                |             |       | -      | -      | -     |
| その他の積立金積立額(17)                                |             |       | -      | -      | -     |
| 次期繰越活動収支差額<br>(18) = (13)+(14)-(15)+(16)-(17) |             |       | 51,224 | 47,948 | 3,276 |

事業活動収入は 9,062 万円で、前年度に比べ 1,159 万円（14.7%）増加している。これは主として、経常経費委託料収入である市からの委託料において、リハビリテーション事業を新たに受託したことにより 341 万円、指定管理に係る委託料収入が 307 万円増となったこと及び、退職給与引当金戻入収入が、519 万円皆増となったことによるものである。事業活動支出 8,700 万円のうち人件費支出は 6,993 万円で、前年度に比べ 955 万円（15.8%）増加している。これは主として、職員俸給が 223 万円減となったが、臨時職員の増により非常勤職員給与が 626 万円増、退職金が 520 万円皆増となったことによるものである。この結果、事業活動収支差額は 362 万円となり、前年度に比べ 153 万円（29.7%）減少している。

事業活動外収入 21 万円は、受取利息配当金収入であり、前年度に比べ 11 万円（35.8%）減少している。事業活動外支出 55 万円のうち経理区分間繰入金支出は 50 万円で、前年度に

比べ 150 万円（75%）減少している。この結果、事業活動外収支差額は 34 万円のマイナスとなったが、前年度に比べ 133 万円（79.6%）マイナスが減少している。

これらの結果、経常収支差額は 328 万円となり、前年度に比べ 20 万円（5.8%）減少している。

経常収支差額から固定資産売却損・処分損による特別支出を減じた結果、当期活動収支差額は 327 万円となり、前年度に比べ 20 万円（5.9%）減少している。

当期活動収支差額に前期繰越活動収支差額を加えた当期末繰越活動収支差額は、前年度に比べ 327 万円（6.8%）増加した 5,122 万円となり、次期繰越活動収支差額も同額となっている。

(5) 尼崎学園

（単位：千円）

| 科 目                       |                     | 平成 23 年度  | 平成 22 年度  | 対前年度増減 |
|---------------------------|---------------------|-----------|-----------|--------|
| 事業活動収支の部                  |                     |           |           |        |
| 収入                        | 事業活動収入計(1)          | 197,935   | 201,929   | 3,994  |
|                           | （うち経常経費委託料収入）       | (195,454) | (195,921) | ( 467) |
| 支出                        | 事業活動支出計(2)          | 196,186   | 197,252   | 1,066  |
|                           | 人件費支出               | 135,436   | 136,859   | 1,423  |
|                           | 事務費支出               | 11,234    | 9,533     | 1,701  |
|                           | 事業費支出               | 47,105    | 45,834    | 1,271  |
|                           | 減価償却費               | 1,549     | 1,448     | 101    |
|                           | 引当金繰入               | 862       | 3,578     | 2,716  |
|                           | 事業活動収支差額(3)=(1)-(2) | 1,749     | 4,677     | 2,928  |
| 事業活動外収支の部                 |                     |           |           |        |
| 収入                        | 事業活動外収入計(4)         | 239       | 243       | 4      |
|                           | 受取利息配当金収入           | 239       | 243       | 4      |
| 支出                        | 事業活動外支出計(5)         | -         | -         | -      |
| 事業活動外収支差額(6)=(4)-(5)      |                     | 239       | 243       | 4      |
| 経常収支差額(7)=(3)+(6)         |                     | 1,988     | 4,920     | 2,932  |
| 特別収支の部                    |                     |           |           |        |
| 収入                        | 特別収入計(8)            | -         | -         | -      |
| 支出                        | 特別支出計(9)            | 11        | 50        | 39     |
|                           | 固定資産売却損・処分損         | 11        | 50        | 39     |
| 特別収支差額(10)=(8)-(9)        |                     | 11        | 50        | 39     |
| 当期活動収支差額(11)=(7)+(10)     |                     | 1,977     | 4,870     | 2,893  |
| 繰越活動収支差額の部                |                     |           |           |        |
| 前期繰越活動収支差額(12)            |                     | 45,451    | 40,582    | 4,869  |
| 当期末繰越活動収支差額(13)=(11)+(12) |                     | 47,428    | 45,451    | 1,977  |

|                                                   |        |        |       |
|---------------------------------------------------|--------|--------|-------|
| 基本金取崩額(14)                                        | -      | -      | -     |
| 基本金組入額(15)                                        | -      | -      | -     |
| その他の積立金取崩額(16)                                    | -      | -      | -     |
| その他の積立金積立額(17)                                    | -      | -      | -     |
| 次期繰越活動収支差額<br>(18) = (13)+(14) - (15)+(16) - (17) | 47,428 | 45,451 | 1,977 |

事業活動収入 1 億 9,793 万円のうち経常経費委託料収入である市委託料収入は 1 億 9,043 万円で、前年度に比べ 160 万円 (0.8%) 減少している。事業活動支出 1 億 9,618 万円のうち人件費支出は 1 億 3,543 万円で、前年度に比べ 142 万円 (1.0%) 減少している。この結果、事業活動収支差額は 174 万円となり、前年度に比べ 292 万円 (62.6%) 減少している。

事業活動外収入 23 万円は受取利息配当金収入であり、事業活動外支出が発生しなかったことにより、事業活動外収支差額は事業活動外収入と同額となっている。

これらの結果、経常収支差額は 198 万円となり、前年度に比べ 293 万円 (59.6%) 減少している。

経常収支差額から固定資産売却損・処分損による特別支出を減じた結果、当期活動収支差額は 197 万円となり、前年度に比べ 289 万円 (59.4%) 減少している。

当期活動収支差額に前期繰越活動収支差額を加えた当期末繰越活動収支差額は、前年度に比べ 197 万円 (4.3%) 増加した 4,742 万円となり、次期繰越活動収支差額も同額となっている。

#### (6) たじかの園

(単位：千円)

| 科 目       |                     | 平成 23 年度  | 平成 22 年度  | 対前年度増減 |
|-----------|---------------------|-----------|-----------|--------|
| 事業活動収支の部  |                     |           |           |        |
| 収入        | 事業活動収入計(1)          | 125,343   | 125,879   | 536    |
|           | (うち経常経費委託料収入)       | (125,065) | (125,587) | ( 522) |
| 支出        | 事業活動支出計(2)          | 132,504   | 138,107   | 5,603  |
|           | 人件費支出               | 116,043   | 120,591   | 4,548  |
|           | 事務費支出               | 12,307    | 11,731    | 576    |
|           | 事業費支出               | 3,051     | 3,126     | 75     |
|           | 減価償却費               | 711       | 835       | 124    |
|           | 引当金繰入               | 392       | 1,824     | 1,432  |
|           | 事業活動収支差額(3)=(1)-(2) | 7,162     | 12,228    | 5,066  |
| 事業活動外収支の部 |                     |           |           |        |
| 収入        | 事業活動外収入計(4)         | 150       | 10,234    | 10,084 |
|           | 受取利息配当金収入           | 150       | 234       | 84     |
|           | 経理区分間繰入金収入          | -         | 10,000    | 10,000 |
| 支出        | 事業活動外支出計(5)         | -         | -         | -      |

|                                               |                    |        |        |        |
|-----------------------------------------------|--------------------|--------|--------|--------|
| 事業活動外収支差額(6)=(4)-(5)                          |                    | 150    | 10,234 | 10,084 |
| 経常収支差額(7)=(3)+(6)                             |                    | 7,012  | 1,994  | 5,018  |
| 特別収支の部                                        |                    |        |        |        |
| 収入                                            | 特別収入計(8)           | -      | -      | -      |
|                                               | 特別支出計(9)           | 3      | 11     | 8      |
| 支出                                            | 固定資産売却損・処分損        | 3      | 11     | 8      |
|                                               | 特別収支差額(10)=(8)-(9) | 3      | 11     | 8      |
| 当期活動収支差額(11)=(7)+(10)                         |                    | 7,015  | 2,004  | 5,011  |
| 繰越活動収支差額の部                                    |                    |        |        |        |
| 前期繰越活動収支差額(12)                                |                    | 28,253 | 30,258 | 2,005  |
| 当期末繰越活動収支差額(13)=(11)+(12)                     |                    | 21,238 | 28,253 | 7,015  |
| 基本金取崩額(14)                                    |                    | -      | -      | -      |
| 基本金組入額(15)                                    |                    | -      | -      | -      |
| その他の積立金取崩額(16)                                |                    | -      | -      | -      |
| その他の積立金積立額(17)                                |                    | -      | -      | -      |
| 次期繰越活動収支差額<br>(18) = (13)+(14)-(15)+(16)-(17) |                    | 21,238 | 28,253 | 7,015  |

事業活動収入 1 億 2,534 万円のうち経常経費委託料収入である市委託料収入は 1 億 2,506 万円で、前年度に比べ 52 万円 (0.4%) 減少している。事業活動支出 1 億 3,250 万円のうち人件費支出は 1 億 1,604 万円で、前年度に比べ 454 万円 (3.8%) 減少している。これは主として、職員俸給が 540 万円増となったが、非常勤職員給与が 1,065 万円減となったことによるものである。この結果、事業活動収支差額は 716 万円のマイナスとなり、前年度に比べ 506 万円 (41.4%) マイナスが減少している。

事業活動外収入 15 万円は受取利息配当金収入であり、事業活動外支出が発生しなかったことにより、事業活動外収支差額は事業活動外収入と同額となっている。

これらの結果、経常収支差額は 701 万円のマイナスとなり、前年度に比べ 501 万円 (251.7%) マイナスが増加している。

経常収支差額から固定資産売却損・処分損による特別支出を減じた結果、当期活動収支差額は 701 万円のマイナスとなり、前年度に比べ 501 万円 (250.0%) マイナスが増加している。

当期活動収支差額に前期繰越活動収支差額を加えた当期末繰越活動収支差額は、前年度に比べ 701 万円 (24.8%) 減少した 2,123 万円となり、次期繰越活動収支差額も同額となっている。

## (7) 長安寮

(単位：千円)

| 科 目                                           |             | 平成 23 年度  | 平成 22 年度  | 対前年度増減    |
|-----------------------------------------------|-------------|-----------|-----------|-----------|
| 事業活動収支の部                                      |             |           |           |           |
| 収入                                            | 事業活動収入計(1)  | 132,276   | 148,179   | 15,903    |
|                                               | (うち介護保険収入)  | (20,472)  | (25,421)  | ( 4,949)  |
|                                               | (うち措置費収入)   | (110,164) | (120,525) | ( 10,361) |
| 支出                                            | 事業活動支出計(2)  | 163,463   | 151,748   | 11,715    |
|                                               | 人件費支出       | 67,623    | 67,828    | 205       |
|                                               | 事務費支出       | 59,660    | 46,530    | 13,130    |
|                                               | 事業費支出       | 36,076    | 36,439    | 363       |
|                                               | 減価償却費       | 104       | 157       | 53        |
|                                               | 引当金繰入       | -         | 794       | 794       |
| 事業活動収支差額(3)=(1)-(2)                           |             | 31,187    | 3,569     | 27,618    |
| 事業活動外収支の部                                     |             |           |           |           |
| 収入                                            | 事業活動外収入計(4) | 15,000    | 3,000     | 12,000    |
|                                               | 経理区分間繰入金収入  | 15,000    | 3,000     | 12,000    |
| 支出                                            | 事業活動外支出計(5) | -         | -         | -         |
| 事業活動外収支差額(6)=(4)-(5)                          |             | 15,000    | 3,000     | 12,000    |
| 経常収支差額(7)=(3)+(6)                             |             | 16,187    | 569       | 15,618    |
| 特別収支の部                                        |             |           |           |           |
| 収入                                            | 特別収入計(8)    | -         | -         | -         |
| 支出                                            | 特別支出計(9)    | -         | -         | -         |
| 特別収支差額(10)=(8)-(9)                            |             | -         | -         | -         |
| 当期活動収支差額(11)=(7)+(10)                         |             | 16,187    | 569       | 15,618    |
| 繰越活動収支差額の部                                    |             |           |           |           |
| 前期繰越活動収支差額(12)                                |             | 16,566    | 17,134    | 568       |
| 当期末繰越活動収支差額(13)=(11)+(12)                     |             | 379       | 16,566    | 16,187    |
| 基本金取崩額(14)                                    |             | -         | -         | -         |
| 基本金組入額(15)                                    |             | -         | -         | -         |
| その他の積立金取崩額(16)                                |             | -         | -         | -         |
| その他の積立金積立額(17)                                |             | -         | -         | -         |
| 次期繰越活動収支差額<br>(18) = (13)+(14)-(15)+(16)-(17) |             | 379       | 16,566    | 16,187    |

事業活動収入は1億3,227万円で、前年度に比べ1,590万円(10.7%)減少している。これは主として、入所者数の減により措置費収入が1,036万円、介護保険収入が494万円減となったことによるものである。事業活動支出は1億6,346万円で、前年度に比べ1,171万円(7.7%)増加している。これは主として、スプリンクラーの改修等に伴い事務費支出が1,313

万円増となったことによるものである。この結果、事業活動収支差額は3,118万円のマイナスとなり、前年度に比べ2,761万円（773.8%）マイナスが増加している。

事業活動外収入1,500万円は経理区分間繰入金収入で前年度に比べ1,200万円（400%）増加している。事業活動外支出が発生しなかったことにより、事業活動外収支差額は事業活動外収入と同額となっている。

これらの結果、経常収支差額は1,618万円のマイナスとなり、前年度に比べ1,561万円（2,744.8%）マイナスが増加している。

特別収支差額が発生しなかったため、当期活動収支差額は経常収支差額と同額となっている。

当期活動収支差額に前期繰越活動収支差額を加えた当期末繰越活動収支差額は、前年度に比べ1,618万円（97.7%）減少した37万円となり、次期繰越活動収支差額も同額となっている。

(8) 身体障害者デイサービスセンター

（単位：千円）

| 科 目                  |                     | 平成 23 年度 | 平成 22 年度 | 対前年度増減 |
|----------------------|---------------------|----------|----------|--------|
| 事業活動収支の部             |                     |          |          |        |
| 収入                   | 事業活動収入計(1)          | 61,438   | 61,581   | 143    |
|                      | （うち経常経費委託料収入）       | (61,438) | (61,438) | (0)    |
| 支出                   | 事業活動支出計(2)          | 61,628   | 59,984   | 1,644  |
|                      | 人件費支出               | 46,365   | 44,046   | 2,319  |
|                      | 事務費支出               | 8,006    | 8,545    | 539    |
|                      | 事業費支出               | 6,771    | 6,823    | 52     |
|                      | 減価償却費               | 117      | 171      | 54     |
|                      | 引当金繰入               | 369      | 398      | 29     |
|                      | 事業活動収支差額(3)=(1)-(2) | 190      | 1,597    | 1,787  |
| 事業活動外収支の部            |                     |          |          |        |
| 収入                   | 事業活動外収入計(4)         | 142      | 39       | 103    |
|                      | 受取利息配当金収入           | 142      | 39       | 103    |
| 支出                   | 事業活動外支出計(5)         | 62       | -        | 62     |
|                      | 資産評価損               | 62       | -        | 62     |
| 事業活動外収支差額(6)=(4)-(5) |                     | 80       | 39       | 41     |
| 経常収支差額(7)=(3)+(6)    |                     | 111      | 1,636    | 1,747  |
| 特別収支の部               |                     |          |          |        |
| 収入                   | 特別収入計(8)            | -        | -        | -      |
| 支出                   | 特別支出計(9)            | -        | 7        | 7      |
|                      | 固定資産売却損・処分損         | -        | 7        | 7      |
| 特別収支差額(10)=(8)-(9)   |                     | -        | 7        | 7      |

|                                               |        |        |       |
|-----------------------------------------------|--------|--------|-------|
| 当期活動収支差額(11)=(7)+(10)                         | 111    | 1,629  | 1,740 |
| 繰越活動収支差額の部                                    |        |        |       |
| 前期繰越活動収支差額(12)                                | 16,994 | 15,365 | 1,629 |
| 当期末繰越活動収支差額(13)=(11)+(12)                     | 16,883 | 16,994 | 111   |
| 基本金取崩額(14)                                    | -      | -      | -     |
| 基本金組入額(15)                                    | -      | -      | -     |
| その他の積立金取崩額(16)                                | -      | -      | -     |
| その他の積立金積立額(17)                                | -      | -      | -     |
| 次期繰越活動収支差額<br>(18) = (13)+(14)-(15)+(16)-(17) | 16,883 | 16,994 | 111   |

事業活動収入 6,143 万円は全額市委託料収入で、前年度と同額である。事業活動支出 6,162 万円のうち人件費支出は 4,636 万円で、前年度に比べ 231 万円（5.3%）増加している。この結果、事業活動収支差額は赤字に転じた 19 万円のマイナスとなり、前年度に比べ 178 万円（111.9%）減少している。

事業活動外収入 14 万円は、受取利息配当金収入であり、前年度に比べ 10 万円（264.1%）増加している。事業活動外支出 6 万円は、資産評価損であり、皆増となっている。

これらの結果、経常収支差額は 11 万円のマイナスとなり、前年度に比べ 174 万円（106.8%）減少している。

特別収支差額が発生しなかったため、当期活動収支差額は、経常収支差額と同額となっており、当期活動収支差額に前期繰越活動収支差額を加えた当期末繰越活動収支差額は、前年度に比べ 11 万円（0.7%）減少した 1,688 万円となり、次期繰越活動収支差額も同額となっている。

(9) あこや学園

（単位：千円）

| 科 目       |                     | 平成 23 年度  | 平成 22 年度  | 対前年度増減 |
|-----------|---------------------|-----------|-----------|--------|
| 事業活動収支の部  |                     |           |           |        |
| 収入        | 事業活動収入計(1)          | 124,912   | 125,034   | 122    |
|           | （うち経常経費委託料収入）       | (124,808) | (124,808) | (0)    |
| 支出        | 事業活動支出計(2)          | 111,792   | 106,539   | 5,253  |
|           | 人件費支出               | 88,558    | 83,532    | 5,026  |
|           | 事務費支出               | 16,217    | 15,367    | 850    |
|           | 事業費支出               | 6,542     | 6,032     | 510    |
|           | 減価償却費               | 269       | 302       | 33     |
|           | 引当金繰入               | 206       | 1,304     | 1,098  |
|           | 事業活動収支差額(3)=(1)-(2) | 13,120    | 18,495    | 5,375  |
| 事業活動外収支の部 |                     |           |           |        |
| 収入        | 事業活動外収入計(4)         | 315       | 220       | 95     |

|    |                                               |        |        |       |
|----|-----------------------------------------------|--------|--------|-------|
|    | 受取利息配当金収入                                     | 315    | 220    | 95    |
| 支出 | 事業活動外支出計(5)                                   | 13,049 | 13,000 | 49    |
|    | 経理区分間繰入金支出                                    | 13,000 | 13,000 | 0     |
|    | 資産評価損                                         | 49     | -      | 49    |
|    | 事業活動外収支差額(6)=(4)-(5)                          | 12,734 | 12,780 | 46    |
|    | 経常収支差額(7)=(3)+(6)                             | 387    | 5,715  | 5,328 |
|    | 特別収支の部                                        |        |        |       |
| 収入 | 特別収入計(8)                                      | -      | -      | -     |
| 支出 | 特別支出計(9)                                      | 5      | -      | 5     |
|    | 固定資産売却損・処分損                                   | 5      | -      | 5     |
|    | 特別収支差額(10)=(8)-(9)                            | 5      | -      | 5     |
|    | 当期活動収支差額(11)=(7)+(10)                         | 381    | 5,715  | 5,334 |
|    | 繰越活動収支差額の部                                    |        |        |       |
|    | 前期繰越活動収支差額(12)                                | 61,835 | 56,121 | 5,714 |
|    | 当期末繰越活動収支差額(13)=(11)+(12)                     | 62,216 | 61,835 | 381   |
|    | 基本金取崩額(14)                                    | -      | -      | -     |
|    | 基本金組入額(15)                                    | -      | -      | -     |
|    | その他の積立金取崩額(16)                                | -      | -      | -     |
|    | その他の積立金積立額(17)                                | -      | -      | -     |
|    | 次期繰越活動収支差額<br>(18) = (13)+(14)-(15)+(16)-(17) | 62,216 | 61,835 | 381   |

事業活動収入 1 億 2,491 万円のうち経常経費委託料収入である市委託料収入は 1 億 2,480 万円で、前年度と同額である。事業活動支出 1 億 1,179 万円のうち人件費支出は 8,855 万円で、前年度に比べ 502 万円（6.0%）増加している。この結果、事業活動収支差額は 1,312 万円となり、前年度に比べ 537 万円（29.1%）減少している。

事業活動外収入 31 万円は、受取利息配当金収入であり、前年度に比べ 9 万円（43.2%）増加している。事業活動外支出 1,304 万円のうち経理区分間繰入金支出は 1,300 万円で、前年度と同額である。この結果、事業活動外収支差額は 1,273 万円のマイナスとなり、前年度に比べ 4 万円（0.4%）マイナスが減少している。

これらの結果、経常収支差額は 38 万円となり、前年度に比べ 532 万円（93.2%）減少している。

経常収支差額から固定資産売却損・処分損による特別支出を減じた結果、当期活動収支差額は 38 万円となり、前年度に比べ 533 万円（93.3%）減少している。

当期活動収支差額に前期繰越活動収支差額を加えた当期末繰越活動収支差額は、前年度に比べ 38 万円（0.6%）増加した 6,221 万円となり、次期繰越活動収支差額も同額となっている。

## 6 財政状態

平成 23 年度末現在における経理区分ごとの財政状態（要約比較貸借対照表）は、次のとおりである。

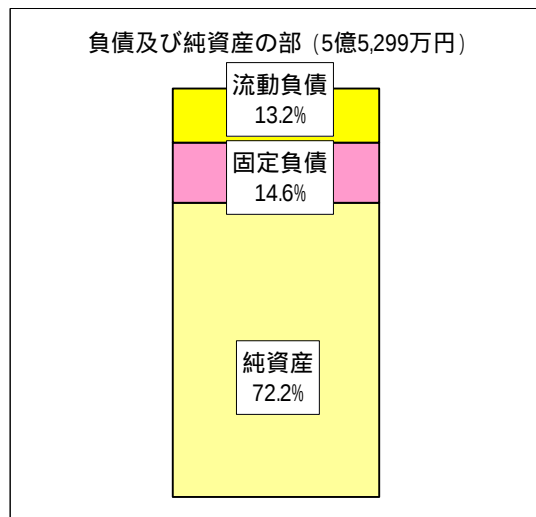
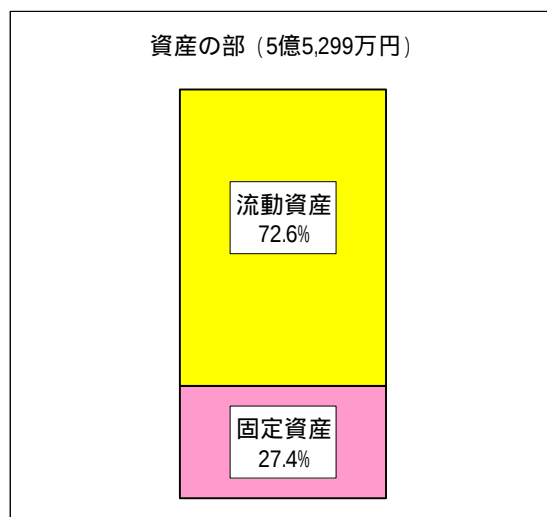
### (1) 総括

（単位：千円）

| 資 産 の 部  |           |           |        | 負 債 の 部      |           |           |           |
|----------|-----------|-----------|--------|--------------|-----------|-----------|-----------|
|          | 平成 23 年度末 | 平成 22 年度末 | 増 減    |              | 平成 23 年度末 | 平成 22 年度末 | 増 減       |
| 流動資産     | 401,230   | 440,514   | 39,284 | 流動負債         | 72,792    | 95,312    | 22,520    |
| 現金預金     | 198,962   | 217,806   | 18,844 | 短期運営資金借入金    | -         | 4,735     | 4,735     |
| 有価証券     | 63,000    | 48,000    | 15,000 | 未払金          | 66,124    | 48,278    | 17,846    |
| 未収金      | 39,268    | 29,973    | 9,295  | 預り金          | 6,667     | 42,299    | 35,632    |
| 短期貸付金    | 100,000   | 144,735   | 44,735 | 固定負債         | 80,693    | 79,894    | 799       |
|          |           |           |        | 退職給与引当金      | 80,693    | 79,894    | 799       |
|          |           |           |        | 負債の部合計       | 153,485   | 175,206   | 21,721    |
| 固定資産     | 151,761   | 155,039   | 3,278  | 純 資 産 の 部    |           |           |           |
| 基本財産     | 136,210   | 138,956   | 2,746  | 基本金          | 10,000    | 10,000    | 0         |
| その他の固定資産 | 15,552    | 16,083    | 531    | 基本金          | 10,000    | 10,000    | 0         |
|          |           |           |        | 国庫補助金等特別積立金  | 135,956   | 135,956   | 0         |
|          |           |           |        | その他の積立金      | 31,776    | 31,776    | 0         |
|          |           |           |        | 備品積立金        | 8,523     | 8,523     | 0         |
|          |           |           |        | 人件費積立金       | 6,864     | 6,864     | 0         |
|          |           |           |        | 修繕費積立金       | 16,389    | 16,389    | 0         |
|          |           |           |        | 次期繰越活動収支差額   | 221,775   | 242,615   | 20,840    |
|          |           |           |        | 次期繰越活動収支差額   | 221,775   | 242,615   | 20,840    |
|          |           |           |        | （うち当期活動収支差額） | （ 20,841） | （19,111）  | （ 39,952） |
|          |           |           |        | 純資産の部合計      | 399,507   | 420,347   | 20,840    |
| 資産の部合計   | 552,991   | 595,553   | 42,562 | 負債及び純資産の部合計  | 552,991   | 595,553   | 42,562    |

「資産の部合計」並びに「負債及び純資産の部合計」は 5 億 5,299 万円で、前年度に比べ 4,256 万円（7.1%）減少している。これは主として、当期活動収支差額が 2,084 万円の赤字となったことに加え、内部取引の変動により「流動資産」及び「流動負債」が 1,450 万円減となったことによるものである。

なお、内部取引を控除した場合、「資産の部合計」及び「負債及び純資産の部合計」は、平成 22 年度は 5 億 5,555 万円、23 年度は 5 億 2,749 万円となり、前年度に比べ 2,806 万円（5.1%）減少している。また、内部取引の内容は、平成 22 年度では短期貸付金の返還金が決算日まで各経理区分に振替えられなかったこと、23 年度では各経理区分間繰入金及び同支出金の振替が決算日までに行なわれなかったことによるものである。



(2) 本部

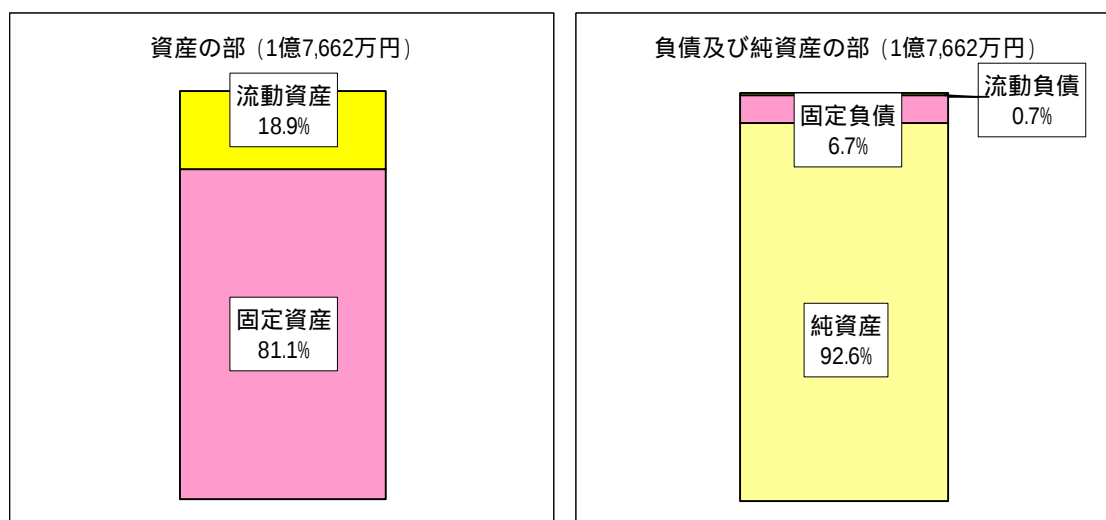
(単位：千円)

| 資 産 の 部  |           |           |        | 負 債 の 部      |           |           |          |
|----------|-----------|-----------|--------|--------------|-----------|-----------|----------|
|          | 平成 23 年度末 | 平成 22 年度末 | 増 減    |              | 平成 23 年度末 | 平成 22 年度末 | 増 減      |
| 流動資産     | 33,392    | 72,769    | 39,377 | 流動負債         | 1,270     | 40,760    | 39,490   |
| 現金預金     | 19,892    | 63,028    | 43,136 | 未払金          | 707       | 463       | 244      |
| 有価証券     | 3,000     | 3,000     | 0      | 預り金          | 563       | 40,297    | 39,734   |
| 未収金      | 10,501    | 2,006     | 8,495  | 固定負債         | 11,818    | 10,561    | 1,257    |
| 短期貸付金    | -         | 4,735     | 4,735  | 退職給与引当金      | 11,818    | 10,561    | 1,257    |
|          |           |           |        | 負債の部合計       | 13,088    | 51,321    | 38,233   |
| 固定資産     | 143,235   | 145,991   | 2,756  | 純 資 産 の 部    |           |           |          |
| 基本財産     | 136,210   | 138,956   | 2,746  | 基本金          | 10,000    | 10,000    | 0        |
| その他の固定資産 | 7,025     | 7,035     | 10     | 基本金          | 10,000    | 10,000    | 0        |
|          |           |           |        | 国庫補助金等特別積立金  | 135,956   | 135,956   | 0        |
|          |           |           |        | その他の積立金      | 10,944    | 10,944    | 0        |
|          |           |           |        | 備品積立金        | 4,080     | 4,080     | 0        |
|          |           |           |        | 人件費積立金       | 6,864     | 6,864     | 0        |
|          |           |           |        | 次期繰越活動収支差額   | 6,639     | 10,538    | 3,899    |
|          |           |           |        | 次期繰越活動収支差額   | 6,639     | 10,538    | 3,899    |
|          |           |           |        | (うち当期活動収支差額) | ( 3,899)  | ( 504)    | ( 3,395) |
|          |           |           |        | 純資産の部合計      | 163,539   | 167,438   | 3,899    |
| 資産の部合計   | 176,627   | 218,760   | 42,133 | 負債及び純資産の部合計  | 176,627   | 218,760   | 42,133   |

資産総額は1億7,662万円で、前年度に比べ4,213万円(19.3%)減少している。これは主として、流動資産において、現金預金が4,313万円減となったことによるものである。

負債総額は1,308万円で、前年度に比べ3,823万円(74.5%)減少している。これは主として、流動負債において、預り金が3,973万円減となったことによるものである。

純資産総額は1億6,353万円で、前年度に比べ389万円(2.3%)減少している。



### (3) 母子生活支援施設

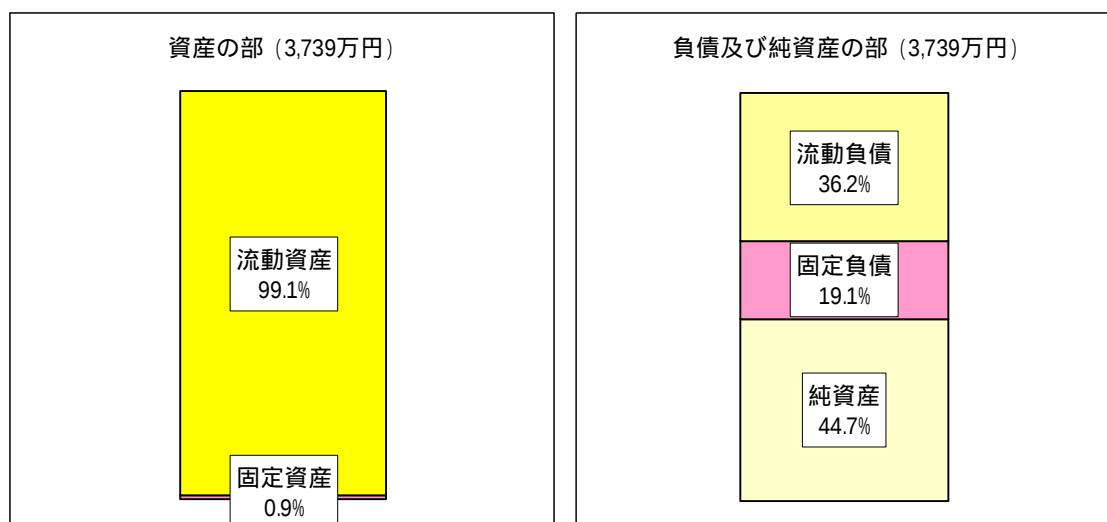
(単位：千円)

| 資 産 の 部  |           |           |        | 負 債 の 部      |           |           |          |
|----------|-----------|-----------|--------|--------------|-----------|-----------|----------|
|          | 平成 23 年度末 | 平成 22 年度末 | 増 減    |              | 平成 23 年度末 | 平成 22 年度末 | 増 減      |
| 流動資産     | 37,059    | 23,049    | 14,010 | 流動負債         | 13,544    | 808       | 12,736   |
| 現金預金     | 27,056    | 23,009    | 4,047  | 未払金          | 13,156    | 674       | 12,482   |
| 有価証券     | 10,000    | -         | 10,000 | 預り金          | 388       | 134       | 254      |
| 未収金      | 3         | 39        | 36     | 固定負債         | 7,134     | 6,328     | 806      |
|          |           |           |        | 退職給与引当金      | 7,134     | 6,328     | 806      |
|          |           |           |        | 負債の部合計       | 20,678    | 7,136     | 13,542   |
| 固定資産     | 333       | 64        | 269    | 純 資 産 の 部    |           |           |          |
| その他の固定資産 | 333       | 64        | 269    | その他の積立金      | 946       | 946       | 0        |
|          |           |           |        | 修繕費積立金       | 946       | 946       | 0        |
|          |           |           |        | 次期繰越活動収支差額   | 15,768    | 15,030    | 738      |
|          |           |           |        | 次期繰越活動収支差額   | 15,768    | 15,030    | 738      |
|          |           |           |        | (うち当期活動収支差額) | (738)     | (6,493)   | ( 5,755) |
|          |           |           |        | 純資産の部合計      | 16,714    | 15,976    | 738      |
| 資産の部合計   | 37,392    | 23,113    | 14,279 | 負債及び純資産の部合計  | 37,392    | 23,113    | 14,279   |

資産総額は3,739 万円で、前年度に比べ1,427 万円( 61.8% )増加している。これは主として、流動資産において、有価証券が1,000 万円皆増となったことによるものである。

負債総額は2,067 万円で、前年度に比べ1,354 万円( 189.8% )増加している。これは主として、流動負債において、未払金が1,248 万円増となったことによるものである。

純資産総額は1,671 万円で、前年度に比べ73 万円( 4.6% )増加している。



#### (4) 身体障害者福祉センター

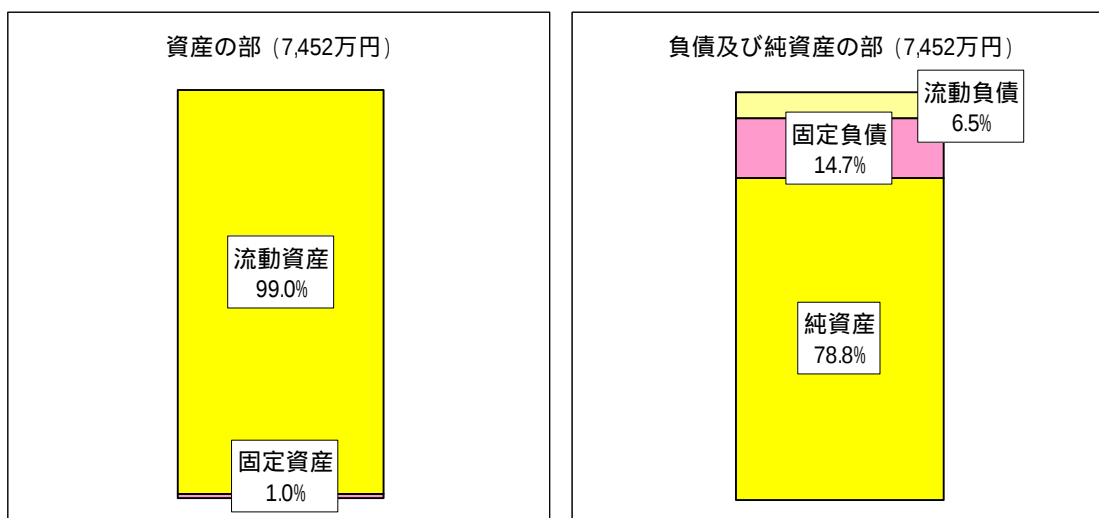
(単位：千円)

| 資 産 の 部  |           |           |        | 負 債 の 部      |           |           |        |
|----------|-----------|-----------|--------|--------------|-----------|-----------|--------|
|          | 平成 23 年度末 | 平成 22 年度末 | 増 減    |              | 平成 23 年度末 | 平成 22 年度末 | 増 減    |
| 流動資産     | 73,813    | 72,820    | 993    | 流動負債         | 4,861     | 4,306     | 555    |
| 現金預金     | 38,774    | 22,686    | 16,088 | 未払金          | 4,037     | 4,035     | 2      |
| 有価証券     | 25,000    | 20,000    | 5,000  | 預り金          | 824       | 271       | 553    |
| 未収金      | 39        | 133       | 94     | 固定負債         | 10,910    | 14,002    | 3,092  |
| 短期貸付金    | 10,000    | 30,000    | 20,000 | 退職給与引当金      | 10,910    | 14,002    | 3,092  |
|          |           |           |        | 負債の部合計       | 15,771    | 18,308    | 2,537  |
| 固定資産     | 714       | 968       | 254    | 純 資 産 の 部    |           |           |        |
| その他の固定資産 | 714       | 968       | 254    | その他の積立金      | 7,532     | 7,532     | 0      |
|          |           |           |        | 備品積立金        | 2,412     | 2,412     | 0      |
|          |           |           |        | 修繕費積立金       | 5,120     | 5,120     | 0      |
|          |           |           |        | 次期繰越活動収支差額   | 51,224    | 47,948    | 3,276  |
|          |           |           |        | 次期繰越活動収支差額   | 51,224    | 47,948    | 3,276  |
|          |           |           |        | (うち当期活動収支差額) | (3,276)   | (3,481)   | ( 205) |
|          |           |           |        | 純資産の部合計      | 58,756    | 55,480    | 3,276  |
| 資産の部合計   | 74,527    | 73,788    | 739    | 負債及び純資産の部合計  | 74,527    | 73,788    | 739    |

資産総額は7,452万円で、前年度に比べ73万円(1.0%)増加している。これは主として、流動資産において、短期貸付金が2,000万円減となったが、現金預金が1,608万円、有価証券が500万円増となったことによるものである。

負債総額は1,577万円で、前年度に比べ253万円(13.9%)減少している。これは主として、固定負債において、退職給与引当金が309万円減となったことによるものである。

純資産総額は5,875万円で、前年度に比べ327万円(5.9%)増加している。



(5) 尼崎学園

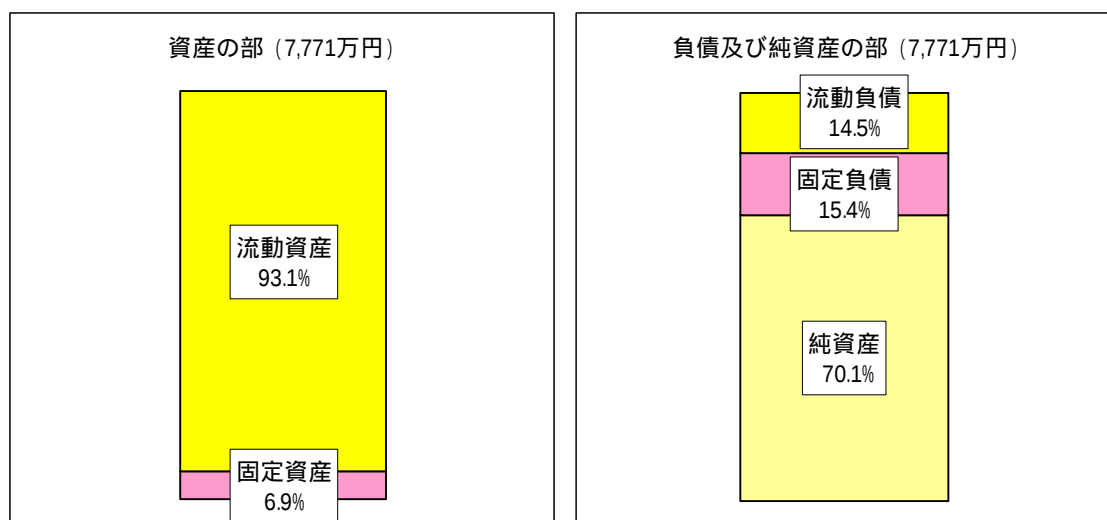
(単位：千円)

| 資 産 の 部  |           |           |        | 負 債 の 部      |           |           |          |
|----------|-----------|-----------|--------|--------------|-----------|-----------|----------|
|          | 平成 23 年度末 | 平成 22 年度末 | 増 減    |              | 平成 23 年度末 | 平成 22 年度末 | 増 減      |
| 流動資産     | 72,336    | 70,204    | 2,132  | 流動負債         | 11,275    | 11,433    | 158      |
| 現金預金     | 37,106    | 15,570    | 21,536 | 短期運営資金借入金    | -         | 4,735     | 4,735    |
| 有価証券     | -         | 10,000    | 10,000 | 未払金          | 9,820     | 6,300     | 3,520    |
| 未収金      | 5,230     | 4,633     | 597    | 預り金          | 1,455     | 398       | 1,057    |
| 短期貸付金    | 30,000    | 40,000    | 10,000 | 固定負債         | 11,998    | 11,136    | 862      |
|          |           |           |        | 退職給与引当金      | 11,998    | 11,136    | 862      |
|          |           |           |        | 負債の部合計       | 23,272    | 22,568    | 704      |
| 固定資産     | 5,383     | 4,834     | 549    | 純 資 産 の 部    |           |           |          |
| その他の固定資産 | 5,383     | 4,834     | 549    | その他の積立金      | 7,019     | 7,019     | 0        |
|          |           |           |        | 修繕費積立金       | 7,019     | 7,019     | 0        |
|          |           |           |        | 次期繰越活動収支差額   | 47,428    | 45,451    | 1,977    |
|          |           |           |        | 次期繰越活動収支差額   | 47,428    | 45,451    | 1,977    |
|          |           |           |        | (うち当期活動収支差額) | (1,977)   | (4,870)   | ( 2,893) |
|          |           |           |        | 純資産の部合計      | 54,447    | 52,470    | 1,977    |
| 資産の部合計   | 77,719    | 75,038    | 2,681  | 負債及び純資産の部合計  | 77,719    | 75,038    | 2,681    |

資産総額は 7,771 万円で、前年度に比べ 268 万円 (3.6%) 増加している。これは主として、流動資産において、有価証券及び短期貸付金がそれぞれ 1,000 万円減となったが、現金預金が 2,153 万円増となったことによるものである。

負債総額は 2,327 万円で、前年度に比べ 70 万円 (3.1%) 増加している。これは、流動負債において、短期運営資金借入金が 473 万円皆減となったが、未払金が 352 万円、預り金が 105 万円、固定負債において、退職給与引当金が 86 万円増となったことによるものである。

純資産総額は 5,444 万円で、前年度に比べ 197 万円 (3.8%) 増加している。



(6) たじかの園

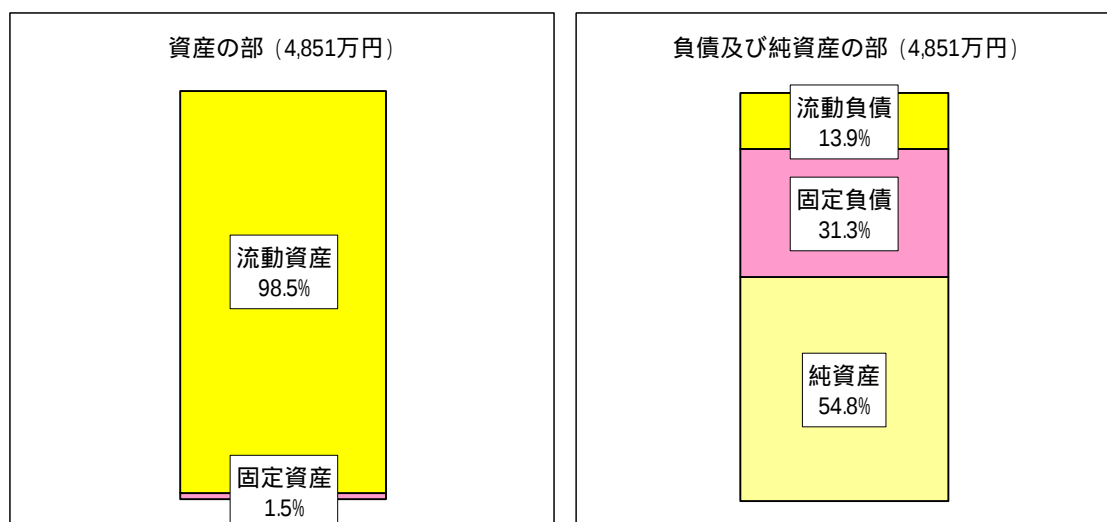
(単位：千円)

| 資 産 の 部  |           |           |        | 負 債 の 部      |           |           |          |
|----------|-----------|-----------|--------|--------------|-----------|-----------|----------|
|          | 平成 23 年度末 | 平成 22 年度末 | 増 減    |              | 平成 23 年度末 | 平成 22 年度末 | 増 減      |
| 流動資産     | 47,799    | 51,704    | 3,905  | 流動負債         | 6,759     | 4,756     | 2,003    |
| 現金預金     | 22,365    | 5,871     | 16,494 | 未払金          | 5,432     | 4,257     | 1,175    |
| 未収金      | 5,434     | 15,833    | 10,399 | 預り金          | 1,327     | 499       | 828      |
| 短期貸付金    | 20,000    | 30,000    | 10,000 | 固定負債         | 15,187    | 14,795    | 392      |
|          |           |           |        | 退職給与引当金      | 15,187    | 14,795    | 392      |
|          |           |           |        | 負債の部合計       | 21,946    | 19,552    | 2,394    |
| 固定資産     | 720       | 1,435     | 715    | 純 資 産 の 部    |           |           |          |
| その他の固定資産 | 720       | 1,435     | 715    | その他の積立金      | 5,334     | 5,334     | 0        |
|          |           |           |        | 備品積立金        | 2,031     | 2,031     | 0        |
|          |           |           |        | 修繕費積立金       | 3,303     | 3,303     | 0        |
|          |           |           |        | 次期繰越活動収支差額   | 21,238    | 28,253    | 7,015    |
|          |           |           |        | 次期繰越活動収支差額   | 21,238    | 28,253    | 7,015    |
|          |           |           |        | (うち当期活動収支差額) | ( 7,015)  | ( 2,004)  | ( 5,011) |
|          |           |           |        | 純資産の部合計      | 26,573    | 33,587    | 7,014    |
| 資産の部合計   | 48,519    | 53,139    | 4,620  | 負債及び純資産の部合計  | 48,519    | 53,139    | 4,620    |

資産総額は 4,851 万円で、前年度に比べ 462 万円 (8.7%) 減少している。これは主として、流動資産において、現金預金が 1,649 万円増となったが、未収金が 1,039 万円、短期貸付金が 1,000 万円減となったことによるものである。

負債総額は 2,194 万円で、前年度に比べ 239 万円 (12.2%) 増加している。これは主として、流動負債において、未払金が 117 万円、預り金が 82 万円増となったことによるものである。

純資産総額は 2,657 万円で、前年度に比べ 701 万円 (20.9%) 減少している。



(7) 長安寮

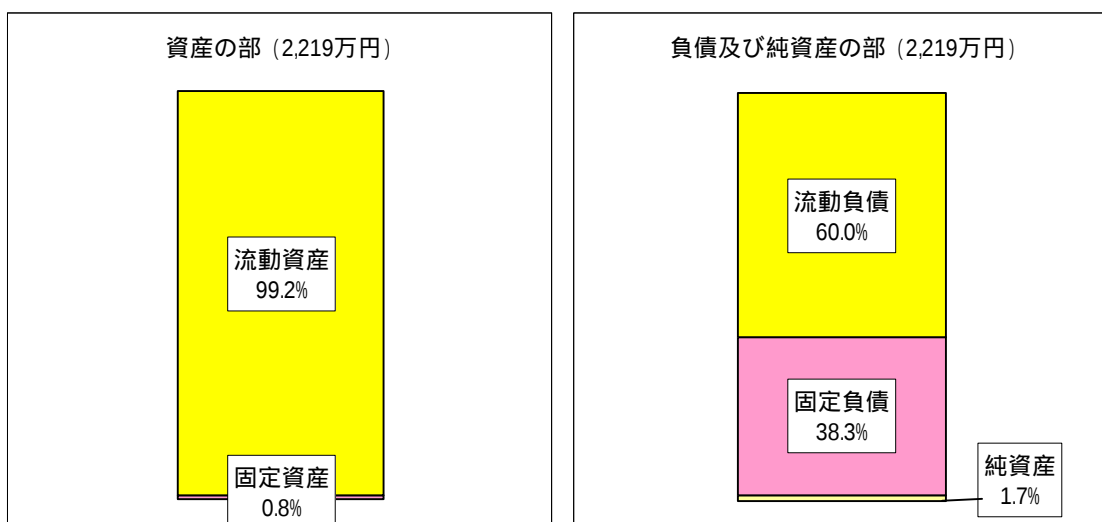
(単位：千円)

| 資 産 の 部  |           |           |        | 負 債 の 部      |           |           |           |
|----------|-----------|-----------|--------|--------------|-----------|-----------|-----------|
|          | 平成 23 年度末 | 平成 22 年度末 | 増 減    |              | 平成 23 年度末 | 平成 22 年度末 | 増 減       |
| 流動資産     | 22,025    | 38,053    | 16,028 | 流動負債         | 13,318    | 13,263    | 55        |
| 現金預金     | 3,975     | 30,812    | 26,837 | 未払金          | 12,766    | 13,156    | 390       |
| 未収金      | 18,051    | 7,241     | 10,810 | 預り金          | 552       | 106       | 446       |
|          |           |           |        | 固定負債         | 8,496     | 8,496     | 0         |
|          |           |           |        | 退職給与引当金      | 8,496     | 8,496     | 0         |
|          |           |           |        | 負債の部合計       | 21,814    | 21,759    | 55        |
| 固定資産     | 167       | 271       | 104    | 純 資 産 の 部    |           |           |           |
| その他の固定資産 | 167       | 271       | 104    | 次期繰越活動収支差額   | 379       | 16,566    | 16,187    |
|          |           |           |        | 次期繰越活動収支差額   | 379       | 16,566    | 16,187    |
|          |           |           |        | (うち当期活動収支差額) | ( 16,187) | ( 569)    | ( 15,618) |
|          |           |           |        | 純資産の部合計      | 379       | 16,566    | 16,187    |
| 資産の部合計   | 22,192    | 38,324    | 16,132 | 負債及び純資産の部合計  | 22,192    | 38,324    | 16,132    |

資産総額は2,219万円で、前年度に比べ1,613万円(42.1%)減少している。これは主として、流動資産において、未収金が1,081万円増となったが、現金預金が2,683万円減となったことによるものである。

負債総額は2,181万円で、前年度に比べ5万円(0.3%)増加している。

純資産総額は37万円で、前年度に比べ1,618万円(97.7%)減少している。



(8) 身体障害者デイサービスセンター

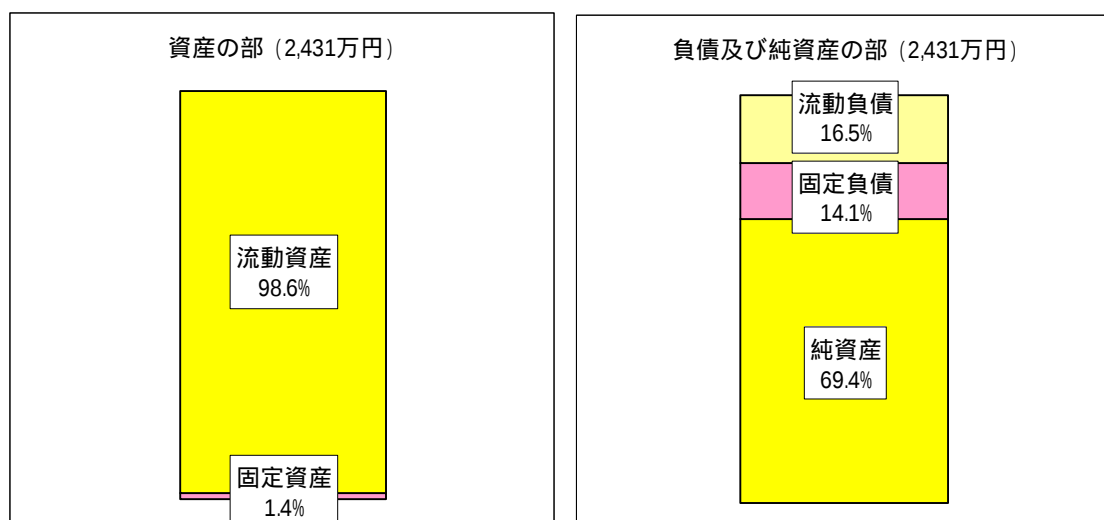
(単位：千円)

| 資 産 の 部  |           |           |       | 負 債 の 部      |           |           |          |
|----------|-----------|-----------|-------|--------------|-----------|-----------|----------|
|          | 平成 23 年度末 | 平成 22 年度末 | 増 減   |              | 平成 23 年度末 | 平成 22 年度末 | 増 減      |
| 流動資産     | 23,985    | 22,942    | 1,043 | 流動負債         | 3,997     | 3,330     | 667      |
| 現金預金     | 8,976     | 12,912    | 3,936 | 未払金          | 3,547     | 3,280     | 267      |
| 有価証券     | 5,000     | -         | 5,000 | 預り金          | 450       | 50        | 400      |
| 未収金      | 10        | 30        | 20    | 固定負債         | 3,437     | 3,067     | 370      |
| 短期貸付金    | 10,000    | 10,000    | 0     | 退職給与引当金      | 3,437     | 3,067     | 370      |
|          |           |           |       | 負債の部合計       | 7,434     | 6,397     | 1,037    |
| 固定資産     | 332       | 449       | 117   | 純 資 産 の 部    |           |           |          |
| その他の固定資産 | 332       | 449       | 117   | 次期繰越活動収支差額   | 16,883    | 16,994    | 111      |
|          |           |           |       | 次期繰越活動収支差額   | 16,883    | 16,994    | 111      |
|          |           |           |       | (うち当期活動収支差額) | ( 111)    | (1,629)   | ( 1,740) |
|          |           |           |       | 純資産の部合計      | 16,883    | 16,994    | 111      |
| 資産の部合計   | 24,317    | 23,391    | 926   | 負債及び純資産の部合計  | 24,317    | 23,391    | 926      |

資産総額は2,431万円で、前年度に比べ92万円(4.0%)増加している。これは主として、流動資産において、現金預金が393万円減となったが、有価証券が500万円皆増となったことによるものである。

負債総額は743万円で、前年度に比べ103万円(16.2%)増加している。これは流動負債において、預り金が40万円、未払金が26万円、固定負債において、退職給与引当金が37万円増となったことによるものである。

純資産総額は1,688万円で、前年度に比べ11万円(0.7%)減少している。



(9) あこや学園

(単位：千円)

| 資 産 の 部  |           |           |       | 負 債 の 部      |           |           |          |
|----------|-----------|-----------|-------|--------------|-----------|-----------|----------|
|          | 平成 23 年度末 | 平成 22 年度末 | 増 減   |              | 平成 23 年度末 | 平成 22 年度末 | 増 減      |
| 流動資産     | 90,820    | 88,973    | 1,847 | 流動負債         | 17,768    | 16,657    | 1,111    |
| 現金預金     | 40,819    | 43,917    | 3,098 | 未払金          | 16,660    | 16,113    | 547      |
| 有価証券     | 20,000    | 15,000    | 5,000 | 預り金          | 1,108     | 544       | 564      |
| 未収金      | 1         | 56        | 55    | 固定負債         | 11,714    | 11,508    | 206      |
| 短期貸付金    | 30,000    | 30,000    | 0     | 退職給与引当金      | 11,714    | 11,508    | 206      |
|          |           |           |       | 負債の部合計       | 29,481    | 28,165    | 1,316    |
| 固定資産     | 878       | 1,027     | 149   | 純 資 産 の 部    |           |           |          |
| その他の固定資産 | 878       | 1,027     | 149   | 次期繰越活動収支差額   | 62,216    | 61,835    | 381      |
|          |           |           |       | 次期繰越活動収支差額   | 62,216    | 61,835    | 381      |
|          |           |           |       | (うち当期活動収支差額) | (381)     | (5,715)   | ( 5,334) |
|          |           |           |       | 純資産の部合計      | 62,216    | 61,835    | 381      |
| 資産の部合計   | 91,698    | 90,000    | 1,698 | 負債及び純資産の部合計  | 91,698    | 90,000    | 1,698    |

資産総額は 9,169 万円で、前年度に比べ 169 万円 (1.9%) 増加している。これは主として、流動資産において、現金預金が 309 万円減となったが、有価証券が 500 万円増となったことによるものである。

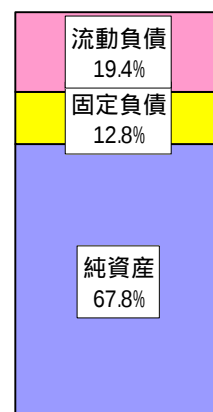
負債総額は 2,948 万円で、前年度に比べ 131 万円 (4.7%) 増加している。これは主として、流動負債において、預り金が 56 万円、未払金が 54 万円増となったことによるものである。

純資産総額は 6,221 万円で、前年度に比べ 38 万円 (0.6%) 増加している。

資産の部 (9,169万円)



負債及び純資産の部 (9,169万円)



## 7 資金収支の状況

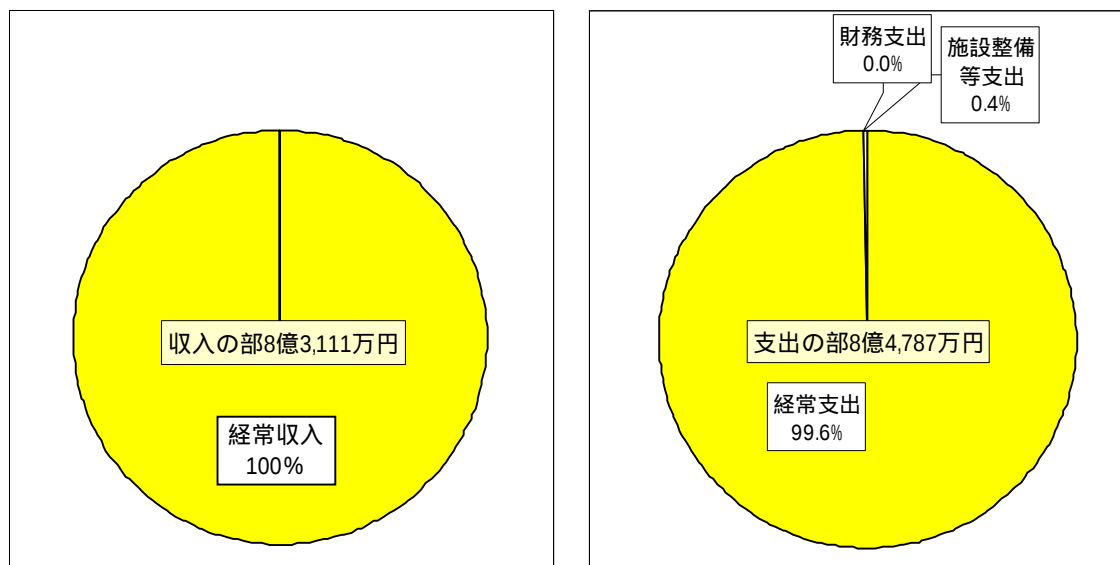
平成 23 年度の経理区分ごとの資金収支(要約資金収支決算内訳表)は、次のとおりである。

| 科 目                               |                   | 本 部    | 母子生活<br>支援施設 | 身体障害者<br>福 祉 セ ン タ ー |
|-----------------------------------|-------------------|--------|--------------|----------------------|
| 経常活動による収支                         |                   |        |              |                      |
| 収入                                | 経常収入計 (1)         | 32,701 | 55,015       | 85,648               |
|                                   | 介護保険収入            | -      | -            | -                    |
|                                   | 利用料収入             | -      | -            | -                    |
|                                   | 措置費収入             | -      | 54,986       | -                    |
|                                   | 自立支援費等収入          | -      | -            | -                    |
|                                   | 経常経費委託料収入         | 22,070 | -            | 85,301               |
|                                   | 経常経費補助金収入         | -      | -            | -                    |
|                                   | 寄附金収入             | -      | -            | -                    |
|                                   | 雑収入               | -      | 28           | 136                  |
|                                   | 受取利息配当金収入         | 131    | 1            | 212                  |
|                                   | 経理区分間繰入金収入        | 10,500 | -            | -                    |
| 支出                                | 経常支出計 (2)         | 32,587 | 53,309       | 84,839               |
|                                   | 人件費支出             | 30,857 | 34,135       | 69,931               |
|                                   | 事務費支出             | 1,730  | 4,227        | 9,129                |
|                                   | 事業費支出             | -      | 2,946        | 5,278                |
|                                   | 経理区分間繰入金支出        | -      | 12,000       | 500                  |
| 経常活動資金収支差額 (3) = (1) - (2)        |                   | 114    | 1,706        | 810                  |
| 施設整備等による収支                        |                   |        |              |                      |
| 収入                                | 施設整備等収入計 (4)      | -      | -            | -                    |
| 支出                                | 施設整備等支出計 (5)      | -      | 338          | 319                  |
|                                   | 固定資産取得支出          | -      | 338          | 319                  |
| 施設整備等資金収支差額 (6) = (4) - (5)       |                   | -      | 338          | 319                  |
| 財務活動による収支                         |                   |        |              |                      |
| 収入                                | 財務収入計 (7)         | -      | -            | -                    |
| 支出                                | 財務支出計 (8)         | -      | 95           | 52                   |
|                                   | 流動資産評価減等による資金減少額等 | -      | 95           | 52                   |
| 財務活動資金収支差額 (9) = (7) - (8)        |                   | -      | 95           | 52                   |
| 当期資金収支差額合計 (10) = (3) + (6) + (9) |                   | 114    | 1,274        | 438                  |
| 前期末支払資金残高 (11)                    |                   | 32,009 | 22,240       | 68,514               |
| 当期末支払資金残高 (10) + (11)             |                   | 32,122 | 23,514       | 68,952               |

(単位：千円)

| 尼崎学園    | たじかの園   | 長安寮     | 身体障害者<br>デイサービスセンター | あこや学園   | 合 計     | 平成 22 年度 | 対前年度増減 |
|---------|---------|---------|---------------------|---------|---------|----------|--------|
|         |         |         |                     |         |         |          |        |
| 198,174 | 125,493 | 147,276 | 61,580              | 125,227 | 831,113 | 836,250  | 5,137  |
| -       | -       | 20,472  | -                   | -       | 20,472  | 25,421   | 4,949  |
| -       | -       | 572     | -                   | -       | 572     | 1,648    | 1,076  |
| -       | -       | 110,164 | -                   | -       | 165,151 | 173,320  | 8,169  |
| -       | -       | -       | -                   | -       | -       | 55       | 55     |
| 195,454 | 125,065 | 327     | 61,438              | 124,808 | 614,463 | 608,950  | 5,513  |
| -       | -       | -       | -                   | -       | -       | 275      | 275    |
| 1,433   | 112     | 82      | -                   | -       | 1,627   | 593      | 1,034  |
| 1,049   | 166     | 659     | -                   | 104     | 2,141   | 2,286    | 145    |
| 239     | 150     | -       | 142                 | 315     | 1,189   | 1,158    | 31     |
| -       | -       | 15,000  | -                   | -       | 25,500  | 22,543   | 2,957  |
| 193,775 | 131,401 | 163,358 | 61,142              | 124,317 | 844,728 | 807,074  | 37,654 |
| 135,436 | 116,043 | 67,623  | 46,365              | 88,558  | 588,948 | 574,147  | 14,801 |
| 11,234  | 12,307  | 59,660  | 8,006               | 16,217  | 122,511 | 105,518  | 16,993 |
| 47,105  | 3,051   | 36,076  | 6,771               | 6,542   | 107,769 | 104,865  | 2,904  |
| -       | -       | -       | -                   | 13,000  | 25,500  | 22,543   | 2,957  |
| 4,399   | 5,908   | 16,082  | 438                 | 910     | 13,614  | 29,176   | 42,790 |
|         |         |         |                     |         |         |          |        |
| -       | -       | -       | -                   | -       | -       | -        | -      |
| 2,109   | -       | -       | -                   | 126     | 2,892   | 708      | 2,184  |
| 2,109   | -       | -       | -                   | 126     | 2,892   | 708      | 2,184  |
| 2,109   | -       | -       | -                   | 126     | 2,892   | 708      | 2,184  |
|         |         |         |                     |         |         |          |        |
| -       | -       | -       | -                   | -       | -       | -        | -      |
| -       | -       | -       | 62                  | 49      | 258     | -        | 258    |
| -       | -       | -       | 62                  | 49      | 258     | -        | 258    |
| -       | -       | -       | 62                  | 49      | 258     | -        | 258    |
| 2,290   | 5,908   | 16,082  | 376                 | 735     | 16,764  | 28,467   | 45,231 |
| 58,771  | 46,948  | 24,790  | 19,613              | 72,317  | 345,202 | 316,735  | 28,467 |
| 61,061  | 41,040  | 8,708   | 19,988              | 73,052  | 328,438 | 345,202  | 16,764 |

当期資金収支差額は、1,676 万円のマイナスとなっている。これは、主たる事業活動である経常活動資金収支差額で 1,361 万円、各施設の改築等に必要な資金の収支である施設整備等資金収支差額で 289 万円、有価証券の評価損により財務活動資金収支差額で 25 万円マイナスとなったことによるものである。この結果、当期資金収支差額に前期末支払資金残高を加えた当期末支払資金残高は、3 億 2,843 万円となっている。



## 8 公の施設の管理運営（指定管理）

事業団は、指定管理者として、身体障害者福祉センター、尼崎学園、たじかの園、身体障害者デイサービスセンター、あこや学園の 5 施設の管理運営を行っている。

### (1) 事業内容

| 施設名             | 事業内容                                         | 所在地                  | 指定期間                |
|-----------------|----------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| 身体障害者福祉センター     | ・相談事業、機能訓練、教養の向上、スポーツ・レクリエーション事業、ボランティア養成事業等 | 尼崎市三反田町 1 丁目 1 番 1 号 | H21.4. 1 ~ H24.3.31 |
| 尼崎学園            | ・生活指導、学習指導、自立訓練、保育指導、心理療法事業等                 | 神戸市北区道場町塩田 3083 番地   | H21.4. 1 ~ H24.3.31 |
| たじかの園           | ・医療及び看護、各訓練療法、生活指導・保育、心理相談等                  | 尼崎市三反田町 1 丁目 1 番 1 号 | H21.4. 1 ~ H24.3.31 |
| 身体障害者デイサービスセンター | ・生活介護事業、室内温水プール事業等                           | 尼崎市七松町 3 丁目 8 番 8 号  | H21.4. 1 ~ H26.3.31 |
| あこや学園           | ・保育、生活指導・健康管理、給食等                            | 尼崎市三反田町 1 丁目 1 番 1 号 | H21.4. 1 ~ H24.3.31 |

(2) 指定管理経費の内訳及び収入状況等

指定管理経費合計金額：587,441,000 円

(単位：円)

| 施設名             | 指定管理料       | 請求年月日    | 収入年月日    | 収入額         | 実績報告日   |
|-----------------|-------------|----------|----------|-------------|---------|
| 身体障害者福祉センター     | 78,421,000  | 23. 4. 1 | 23. 4. 7 | 172,568,000 | 24.5.31 |
| 尼崎学園            | 197,720,000 | 23. 6.21 | 23. 7. 7 | 118,846,000 |         |
| たじかの園           | 117,783,000 | 23. 9.16 | 23.10.7  | 177,183,000 |         |
| 身体障害者デイサービスセンター | 63,836,000  | 23.12.12 | 24. 1. 6 | 118,844,000 |         |
| あこや学園           | 129,681,000 |          |          |             |         |

(3) 使用料等の徴収事務

ア 平成 23 年度たじかの園使用料（診療報酬の算定方法により算定すべき診療行為に係るもの）

当年度徴収額 2,429,090 円

当年度還付額 0 円

当年度払込額 2,177,850 円

残 高 251,240 円（24.4.5 払込済）

イ 平成 23 年度たじかの園手数料（診断書の交付に係るもの）

当年度徴収額 25,500 円

当年度還付額 0 円

当年度払込額 24,000 円

残 高 1,500 円（24.4.5 払込済）

9 監査の結果

今回の監査の結果、おおむね適正に処理されていたが、次の「措置を求める事項」については速やかに所要の措置を講じられるとともに、「要請等を行う事項」については次のとおり取り組まれない。

(1) 措置を求める事項

指定管理業務について

法令では認められていない実費弁償金や負担金の徴収事務について、指定管理者に行わせていた。

また、身体障害者福祉センターの体育室の利用に係る使用料の徴収、減免及び還付に関する業務の細目については年度協定で定めることとなっているが、定められていなかった。

<指導の要点>

健康福祉局は、指定管理業務については、法令を遵守し決定すること。また、協定の締結にあたっては、遺漏なきよう適切な協定書を作成すること。

(2) 要請等を行う事項

事業団の経営について

事業団の経営については、長安寮の経営の立て直しが課題であり、入所希望者のニーズに的確に対応するなど、自立経営に向けて、取り組むよう要請する。

## 尼崎市立魚釣り公園の一部（魚釣施設等） （株式会社ハウスビルシステム）

### 1 監査の期間

平成 24 年 8 月 1 日から平成 25 年 2 月 21 日まで

### 2 監査の対象

株式会社ハウスビルシステム（以下「株式会社」という。）における執行事務のうち、平成 23 年度の公の施設の管理運営（指定管理）に係る出納その他の事務及び都市整備局の当該管理運営に係る事務を対象として実施した。

### 3 団体の概要

#### (1) 設 立

株式会社は、昭和 51 年 9 月 25 日に建物総合管理業として、ハウス管理株式会社の商号で設立され、平成 11 年 4 月 14 日に現在の社名に商号変更された。

#### (2) 組 織（平成 24 年 3 月末日現在）

代表取締役社長、取締役 3 人、監査役 1 人のもとに、従業員 510 人をもって構成されている。

#### (3) 事業内容

- ア 建物、駐車・駐輪場及び各種施設の総合管理
- イ 警備業
- ウ 各種施設の内外部補修と清掃
- エ 各種施設の附帯設備及び清掃用具の販売
- オ 各種施設の運営管理業務
- カ 各種イベントの企画及び運営並びにコンサルティング業務
- キ 広告、宣伝の企画及び制作並びにプロモーション業務
- ク 不動産の売買及び賃貸業
- ケ 不動産活用に関する総合コンサルティング業務
- コ 一般労働者派遣事業及び特定労働者派遣事業
- サ 貨物利用運送事業法に基づく貨物利用運送事業
- シ 前各号に附帯または関連する事業

#### 4 公の施設の管理運営（指定管理）

株式会社は、一般公募により魚釣り公園の一部の指定管理者として選定され、平成 22 年 4 月から管理運営を行っている。

- ・ 尼崎市立魚釣り公園の一部の施設の管理に関する基本協定

協定期間 平成 22 年 4 月 1 日から平成 27 年 3 月 31 日まで

- ・ 尼崎市立魚釣り公園の一部の施設の管理に関する年度協定

協定年月日 平成 23 年 4 月 1 日

協定期間 平成 23 年 4 月 1 日から平成 24 年 3 月 31 日まで

利用者からの利用料金を指定管理者の収入とし、その収入を管理経費に充てて管理運営を行なう利用料金制度で指定管理を行っているため、市が支出する指定管理料は生じない。また、利用料金総額が 3,800 万円を超過した場合、その超過分の 40%相当額を市に納付することとなっている。

##### (1) 施設の概要

| 項 目           |          | 概 要                                                                                                                                                             |
|---------------|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 名 称           |          | 尼崎市立魚釣り公園                                                                                                                                                       |
| 所在地・<br>電話番号等 |          | 尼崎市平左衛門町 66<br>電話番号 06-6417-3000                                                                                                                                |
| 規 模           |          | 敷地面積 10,346.66 m <sup>2</sup><br>管理棟延床面積 295.78 m <sup>2</sup> 鉄筋コンクリート造 2 階建<br>釣台 橋長 200m 幅 8m<br>収容人員 釣り客 300 人 見学者 200 人<br>駐車場 魚釣施設側約 170 台<br>野球場周辺約 60 台 |
| 利用時間          |          | 5・6・11 月 午前 6 時から午後 7 時まで<br>7・8・9・10 月 午前 6 時から午後 9 時まで<br>12・1・2・3・4 月 午前 7 時から午後 5 時まで                                                                       |
| 休業日           | 魚釣<br>施設 | 火曜日（その日が休日に当たるときは、その直後の休日でない日）<br>12 月 29 日から翌年 1 月 3 日まで                                                                                                       |
|               | 駐車場      | 12 月 29 日から翌年 1 月 3 日まで                                                                                                                                         |

## (2) 有料施設等使用料の状況

## ア 魚釣施設等

(単位:円)

| 施設等の名称   |                           | 利 用 区 分                        |            | 単 位                   |                    |    | 金 額   |     |
|----------|---------------------------|--------------------------------|------------|-----------------------|--------------------|----|-------|-----|
| 魚釣施設     | 展望台<br><br>連絡橋<br><br>釣 台 | 釣りを<br>行うた<br>めに利<br>用する<br>場合 | 基 本<br>使用料 | 1 人 1 回<br>4 時間以<br>内 | 大人                 |    | 800   |     |
|          |                           |                                |            |                       | 小人                 |    | 400   |     |
|          |                           |                                |            |                       | 回数券<br>( 1冊6枚つづり ) | 大人 | 4,000 |     |
|          |                           |                                |            |                       |                    | 小人 | 2,000 |     |
|          |                           |                                | 超 過<br>使用料 | 1人4時間を超える1時間ごと        |                    | 大人 | 200   |     |
|          |                           |                                |            |                       |                    | 小人 | 100   |     |
|          |                           | 釣り以外に利用す<br>る場合（見学等）           | 1 人 1 回    |                       |                    | 大人 |       | 200 |
|          |                           |                                |            |                       |                    | 小人 |       | 100 |
|          |                           |                                |            | 団体<br>利用              | 30 人以上             | 大人 | 180   |     |
|          |                           |                                |            |                       | 100 人未満            | 小人 | 90    |     |
| 100 人以上  | 大人                        | 160                            |            |                       |                    |    |       |     |
|          | 小人                        | 80                             |            |                       |                    |    |       |     |
| 付属<br>設備 | 望遠鏡                       |                                |            |                       | 1 基 1 回            |    | 100   |     |
|          | ロッカー                      |                                |            |                       | 1 箱 1 回            |    | 100   |     |

## イ 駐車場

(単位:円)

| 種 別             | 駐車場           | 金 額   |
|-----------------|---------------|-------|
| 大型自動車<br>以外の自動車 | 1 時間以上 6 時間未満 | 500   |
|                 | 6 時間以上 7 時間未満 | 600   |
|                 | 7 時間以上 8 時間未満 | 700   |
|                 | 8 時間以上        | 800   |
| 大型自動車           | 1 時間以上 6 時間未満 | 1,000 |
|                 | 6 時間以上 7 時間未満 | 1,200 |
|                 | 7 時間以上 8 時間未満 | 1,400 |
|                 | 8 時間以上        | 1,600 |

## (3) 施設の利用状況

(単位:人、台)

| 区 分       |               |    | 平成 23 年度 | 平成 22 年度 | 平成 21 年度 |
|-----------|---------------|----|----------|----------|----------|
| 入園者数（人）   | 魚釣利用          | 大人 | 26,706   | 27,904   | 23,592   |
|           |               | 小人 | 10,111   | 9,687    | 7,518    |
|           |               | 小計 | 36,817   | 37,591   | 31,110   |
|           | 魚釣以外<br>（見学等） | 大人 | 4,771    | 4,919    | 4,679    |
|           |               | 小人 | 718      | 783      | 775      |
|           |               | 小計 | 5,489    | 5,702    | 5,454    |
|           | 合 計           |    | 42,306   | 43,293   | 36,564   |
| 駐車場利用数（台） |               |    | 27,636   | 28,702   | 25,740   |

平成 21 年度は指定管理前の管理委託による実績(魚釣施設は 1~3 月中は臨時休園)

## (4) 収支状況

(単位:円)

| 科 目     |            | 平成 23 年度   | 平成 22 年度   | 対前年度増減    |
|---------|------------|------------|------------|-----------|
| 収 入     | 1 魚釣施設入園料金 | 26,156,000 | 27,159,300 | 1,003,300 |
|         | 2 駐車場利用料金  | 15,021,150 | 15,938,900 | 917,750   |
|         | 3 付属設備利用料金 | 44,600     | 34,100     | 10,500    |
|         | 収 入 合 計    | 41,221,750 | 43,132,300 | 1,910,550 |
| 支 出     | 1 人件費      | 14,270,414 | 14,296,302 | 25,888    |
|         | 2 物件費      | 18,300,168 | 19,133,826 | 833,658   |
|         | (1) 事務費    | 1,939,453  | 2,864,303  | 924,850   |
|         | (2) 管理費    | 4,670,672  | 6,000,326  | 1,329,654 |
|         | (3) 光熱水費   | 2,986,757  | 2,972,973  | 13,784    |
|         | (4) 事業経費   | 3,701,286  | 2,293,824  | 1,407,462 |
|         | (5) 一般管理費  | 5,000,000  | 5,000,000  | 0         |
|         | (6) 公租公課   | 2,000      | 2,400      | 400       |
| 支 出 合 計 |            | 32,570,582 | 33,430,128 | 859,546   |
| 収 支 差 額 |            | 8,651,168  | 9,702,172  | 1,051,004 |
| 市への納付金額 |            | 1,288,000  | 2,052,920  | 764,920   |

収入合計額の 3,800 万円を超過した分の 40%相当額

なお、これ以外に自主事業における利益の 40%相当分額を納付している。

(平成 23 年度 444,355 円 平成 22 年度 311,236 円)

## 5 監査の結果

今回の監査の結果、おおむね適正に処理されていたが、次の「措置を求める事項」については速やかに所要の措置を講じられたい。

### 措置を求める事項

#### 駐車場の管理について

魚つり公園内駐車場は指定管理業務として管理すべき施設の一部であるが、都市整備局は、当該駐車場管理業務の一部について株式会社の「自主事業」として承認していた。

当該自主事業としての駐車料金は、条例に基づいた魚つり公園利用者の駐車料金に比べ著しく安価に設定されていることから利用者間で不平等な取扱いとなっており、さらに市の歳入に反映される「利用料金」として算入されていなかった。

また株式会社は、自主事業を行うため施設の敷地の一部を駐車場管理事務所として行政財産の目的外使用許可を受けて使用しているが、許可申請の内容とは異なる使用がされていた。さらに駐車場利用時間は、条例の規定による利用時間以外にも使用していた。

#### <指導の要点>

都市整備局は条例を遵守し、指定管理業務を適切に運用すること。また施設の目的外使用についても適正に行うこと。

株式会社は行政財産の目的外使用申請については、適正に行うこと。また駐車場利用時間については、条例を遵守すること。



## 尼崎市立北図書館 (株式会社図書館流通センター)

### 1 監査の期間

平成 24 年 8 月 1 日から平成 25 年 2 月 21 日まで

### 2 監査の対象

株式会社図書館流通センター（以下「株式会社」という。）における執行事務のうち、平成 23 年度の公の施設の管理運営（指定管理）に係る出納その他の事務及び教育委員会事務局の当該管理運営に係る事務を対象として実施した。

### 3 団体の概要

#### (1) 設 立

株式会社は、社団法人日本図書館協会整理事業部の業務を引き継ぐための会社として、昭和 54 年 12 月 20 日に設立された。

#### (2) 組 織（平成 24 年 3 月末日現在）

代表取締役 3 人、取締役 7 人、監査役 4 人のもとに、従業員 5,028 人をもって構成されている。

#### (3) 事業内容

ア 書籍及び雑誌の販売

イ 書籍の情報収集及び情報検索・受発注用機械可読データの作成及び販売

ウ ビデオ、ＣＤ、ＤＶＤ等の視聴覚資料の販売

エ 書籍の分類・整理並びに加工

オ 一般労働者派遣事業

カ 事務用家具、事務用スチール用品、事務用機器、調度品、什器、文房具の販売

キ 視聴覚機器の販売

ク 図書館管理運営業務の受託及び代行業

ケ 図書館の設計・管理運営・システムに関するコンサルタント業務

コ 地方自治法による指定管理者制度に基づく公共施設管理

サ インターネットを利用した情報提供及び物品販売並びにこれらに関する技術のコンサルティング業務

シ 書籍、雑誌その他印刷物の企画、製作、輸出、輸入及び販売

ス コンピュータソフトウェア、ビデオソフト及びコンパクトディスクの輸出、輸入及び販売並びにレンタルリース

セ コンピュータ周辺機器の輸出、輸入及び販売

ソ コンピュータ、その周辺機器、関連機器及びそのソフトウェアの利用に関するサービスの提供並びにコンサルティング業務

タ コンピュータ・システムの開発、設計、製作、販売、リース、賃貸及び管理

チ コンピュータソフトウェアの企画、開発及びその受託

ツ 書籍、雑誌その他印刷物の輸出、輸入及び販売並びにコンピュータソフトウェアの販売に関するコンサルティング業務

テ 情報提供サービス業及び情報処理サービス業

ト 広告代理店業及び広告の仲介

ナ 前各号に付帯関連する一切の事業

#### 4 公の施設の管理運営（指定管理）

株式会社は、一般公募により北図書館の指定管理者として選定され、平成 23 年 4 月から北図書館の管理運営を行っている。

- ・ 尼崎市立北図書館の管理に関する基本協定

協定期間 平成 23 年 4 月 1 日から平成 28 年 3 月 31 日まで

- ・ 尼崎市立北図書館の管理に関する年度協定

協定年月日 平成 23 年 4 月 1 日

協定期間 平成 23 年 4 月 1 日から平成 24 年 3 月 31 日まで

管理経費(市支出額) 90,895,000 円

##### (1) 施設の概要

| 項 目           | 概 要                                                                                                                                                     |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 名 称           | 尼崎市立北図書館                                                                                                                                                |
| 所在地・<br>電話番号等 | 南武庫之荘 3 丁目 21 番 21 号<br>電話番号 06 - 6438 - 7322 FAX 番号 06 - 6438 - 7344                                                                                   |
| 規 模           | 敷地面積 1,569.62 m <sup>2</sup> 、建築延面積 2,477.50 m <sup>2</sup>                                                                                             |
| 構 造           | 鉄筋コンクリート造 地上 3 階地下 1 階建                                                                                                                                 |
| 設 備           | 集会室、参考室、青少年室、インターネットコーナー、児童開架室、<br>一般開架室、心身障害者コーナー、事務室等                                                                                                 |
| 利用時間          | 児童開架室以外 午前 9 時から午後 8 時まで（日曜日及び休日は<br>午後 5 時 15 分まで）<br>児童開架室 午前 9 時から午後 5 時 15 分まで                                                                      |
| 休 館 日         | 月曜日（その日が休日に当たるときは、その直後の休日でない日）<br>12 月 28 日から翌年 1 月 3 日まで<br>館内整理日（1 月から 11 月までの毎月最終木曜日。その日が休日に<br>当たるときは、その翌日）<br>特別整理期間（5 月上旬から 6 月末日までの間において、約 2 週間） |

## (2) 施設の利用状況 (単位:人、冊)

| 区 分              |                   |     | 平成 23 年度 | 平成 22 年度 | 対前年度増減 |
|------------------|-------------------|-----|----------|----------|--------|
| 図<br>書<br>貸<br>出 | 利用者<br>(人)        | 一 般 | 127,079  | 121,183  | 5,896  |
|                  |                   | 児 童 | 32,459   | 31,661   | 798    |
|                  |                   | 合 計 | 159,538  | 152,844  | 6,694  |
|                  | 利 用<br>図書数<br>(冊) | 一 般 | 348,597  | 337,136  | 11,461 |
|                  |                   | 児 童 | 260,193  | 248,978  | 11,215 |
|                  |                   | 合 計 | 608,790  | 586,114  | 22,676 |
| 集会室利用者(人)        |                   |     | 2,117    | 1,200    | 917    |
| 参考室利用者(人)        |                   |     | 12,461   | 20,239   | 7,778  |
| 自習室利用者(人)        |                   |     | 35,060   | 36,677   | 1,617  |

## (3) 管理経費の請求及び収入状況等

管理経費合計金額： 90,895,000 円 (単位:円)

| 請求年月日    | 収入年月日     | 収入額        | 実績報告日     |
|----------|-----------|------------|-----------|
| 23. 7. 1 | 23. 7. 29 | 22,723,750 | 24. 4. 30 |
| 23.10. 7 | 23.10.31  | 22,723,750 |           |
| 24. 1.12 | 24. 1.31  | 22,723,750 |           |
| 24. 4. 5 | 24. 4. 27 | 22,723,750 |           |

## (4) 管理経費内訳 (単位:円)

| 科 目     |                    | 平成 23 年度   |
|---------|--------------------|------------|
| 収<br>入  | 1 指定管理者管理経費 (市支出額) | 90,895,000 |
|         | 2 コピー利用収入          | 109,140    |
|         | 3 自動販売機電気代収入       | 31,262     |
|         | 収 入 合 計            | 91,035,402 |
| 支<br>出  | 1 人件費              | 65,542,750 |
|         | 2 光熱水費             | 6,482,330  |
|         | 3 消耗品費             | 1,339,085  |
|         | 4 修繕費              | 1,202,759  |
|         | 5 備品購入費            | 420,509    |
|         | 6 通信費              | 332,379    |
|         | 7 保険料              | 40,970     |
|         | 8 施設・設備の保守管理料      | 1,792,000  |
|         | 9 清掃衛生管理費          | 7,645,400  |
|         | 10 公租公課            | 3,312,172  |
|         | 11 その他経費           | 23,536     |
| 支 出 合 計 |                    | 88,133,890 |
| 収 支 差 額 |                    | 2,901,512  |

## 5 監査の結果

今回の監査の結果、おおむね適正に処理されていたが、次の「措置を求める事項」については速やかに所要の措置を講じられたい。

### 措置を求める事項

#### 指定管理者の収入について

北図書館の図書等の複写業務にかかる利用者負担金（コピー料金）については、指定管理業務の一部であることから市の収入とすべきところ、教育委員会事務局は指定管理者の収入とするものとしていた。

また、敷地内に行政財産の目的外使用として民間業者が設置した清涼飲料水の自動販売機の電気料金についても、教育委員会事務局の目的外使用許可に基づき生じたものであり市の収入とすべきところ、指定管理者の収入とするものとしていた。

#### <指導の要点>

教育委員会事務局は、指定管理料と市歳入の経理を適切に行うこと。

# 公益社団法人尼崎人権啓発協会

## 1 監査の期間

平成 24 年 8 月 1 日から平成 25 年 2 月 21 日まで

## 2 監査の対象

公益社団法人尼崎人権啓発協会（以下「協会」という。）における執行事務のうち、平成 23 年度に尼崎市が協会に交付した補助金（以下「対象補助金」という。）に係る出納その他の事務及び市民協働局の対象補助金に係る事務を対象として実施した。

## 3 団体の概要

### (1) 設立目的

協会は、尼崎市民に人権問題の啓発を推進し、同和問題をはじめとする人権問題に対する正しい認識と深い理解を広げること等により、同和問題をはじめとする人権問題の解決に寄与することを目的に、昭和 57 年 7 月 1 日に設立された。

### (2) 事業内容

- ア 同和問題をはじめとする人権問題に関する啓発
- イ 人権問題に関する研修、調査及び研究
- ウ 地方公共団体からの人権問題の啓発に関する業務の受託
- エ その他、設立目的を達成するために必要な事業

### (3) 所在地

尼崎市東七松町 1 丁目 23 番 1 号 尼崎市役所内

## 4 対象補助金の概要

### (1) 社団法人尼崎人権啓発協会補助金

#### ア 目的

同和問題をはじめとするあらゆる人権問題について、広く市民及び企業等の人権意識の高揚を図ることを目的としている。

#### イ 対象

- (ア) 人件費（常務理事 1 人、協会職員 3 人）
- (イ) 物件費（協会の管理運営に要する経費）
- (ウ) 事業費
  - ・ 市民啓発事業費（街頭キャンペーン、各種講演会、研修会の開催等）
  - ・ 地域啓発事業費（市内 6 か所の総合センターと園田東会館を人権問題解決の拠点として実施する地域交流文化祭、各種人権講座等の人権啓発事業）

#### ウ 交付根拠

決裁措置による補助

## エ 交付手続

| 区 分                                 | 交付申請     | 交付決定     | 交付請求                 | 補助金交付                | 実績報告     |
|-------------------------------------|----------|----------|----------------------|----------------------|----------|
| 社団法人尼崎人権啓発協会補助金<br>交付額 31,488,000 円 | 23. 3.28 | 23. 4. 1 | 23. 4. 1<br>23. 9. 2 | 23. 4.15<br>23. 9.30 | 24. 5.28 |

## オ 収支状況

(単位：円)

| 区分    | 科 目                   | 金 額          |              |            |
|-------|-----------------------|--------------|--------------|------------|
|       |                       | 平成 23 年度     | 平成 22 年度     | 対前年度増減     |
| 収入    | 補助金等収入<br>地方公共団体補助金収入 | 31,488,000   | 31,488,000   | 0          |
| 支出    | 事業費                   | 35,765,693   | 35,767,618   | 1,925      |
|       | 人件費支出                 | 19,765,980   | 19,479,126   | 286,854    |
|       | 物件費支出                 | 2,108,218    | 2,159,939    | 51,721     |
|       | 事業費支出                 | 13,891,495   | 14,128,553   | 237,058    |
|       | (市民啓発事業)              | (2,112,828)  | (2,422,736)  | ( 309,908) |
|       | (地域啓発事業)              | (11,778,667) | (11,705,817) | (72,850)   |
| 精 算 額 |                       | 31,488,000   | 31,488,000   | 0          |
| 交 付 額 |                       | 31,488,000   | 31,488,000   | 0          |

## 5 監査の結果

今回の監査の結果、おおむね適正に処理されていたが、次の「措置を求める事項」については速やかに所要の措置を講じられたい。

### 措置を求める事項

協会に交付した補助金の支出について

市の補助金が交付されている地域啓発事業の事務費において、事業に直接必要とは言えない物の購入に使われていたものがあった。

また、事業の実施方法が、補助金交付指令書の条件どおりに行われていなかった。

### <指導の要点>

市民協働局及び協会は、事業費だけでなく、事務費の執行についても市の補助金が充てられていることを十分認識し、明確な使途基準を定めて、適切に執行すること。

また、事業実施方法については、協会と地域団体との役割や関係を明確にして行うこと。

# 尼崎市民福祉振興協会

## 1 監査の期間

平成 24 年 8 月 1 日から平成 25 年 2 月 21 日まで

## 2 監査の対象

尼崎市民福祉振興協会（以下「協会」という。）における執行事務のうち、平成 23 年度に尼崎市が協会に交付した補助金（以下「対象補助金」という。）に係る出納その他の事務及び健康福祉局の対象補助金に係る事務を対象として実施した。

## 3 団体の概要

### (1) 設立目的

協会は、真の福祉社会の実現を図るため、市民一人ひとりが福祉の担い手としての自覚を高め、市民と市が連帯し合う地域での福祉活動を推進し、もって市民福祉の増進に寄与することを目的に、昭和 58 年 7 月 1 日に設立された。

### (2) 事業内容

- ア 市民の福祉意識の啓発
- イ 市民の福祉活動の振興
- ウ 市民福祉に関する調査、研究、開発に関すること
- エ その他、設立目的を達成するために必要な事業

### (3) 所在地

尼崎市東七松町 1 丁目 23 番 1 号 尼崎市役所内

## 4 対象補助金の概要

### (1) 尼崎市民福祉振興協会補助金

#### ア 目的

市・市民・事業者が一体となって補助金の使途を決定するとともに福祉意識の啓発、地域福祉活動の促進、社会参加の促進等の福祉関係事業を実施する協会に対し尼崎市民福祉振興基金収入の一部を補助することにより、市民福祉の向上を図ることを目的としている。

#### イ 対象

- (ア) 福祉意識啓発事業費（市民ふくし大学、協会紙発行等）
- (イ) 地域福祉活動促進事業費（ボランティア活動、老人給食サービス助成等）
- (ウ) 社会参加促進事業費（身体障害者補助犬管理費等）
- (エ) 調査研究開発事業費（尼崎市民福祉振興協会見直し検討会議）
- (オ) 協会の管理運営に要する経費

#### ウ 交付根拠

決裁措置による補助

#### エ 交付手続

| 区 分              | 交付申請     | 交付決定     | 交付請求                                          | 補助金交付                                        | 実績報告     |
|------------------|----------|----------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------|
| 尼崎市民福祉振興協会補助金    | 23. 4. 1 | 23. 4. 4 | 23. 4. 5<br>23. 6. 30<br>23.10. 4<br>23.12.28 | 23. 4.18<br>23. 7.19<br>23.10.17<br>24. 1.17 | 24. 6. 5 |
| 交付額 14,379,000 円 |          |          |                                               |                                              |          |

オ 収支状況

(単位:円)

| 区分    | 科 目        | 金 額        |            |            |
|-------|------------|------------|------------|------------|
|       |            | 平成 23 年度   | 平成 22 年度   | 対前年度増減     |
| 収入    | 補助金等収入     |            |            |            |
|       | 尼崎市補助金収入   | 14,379,000 | 13,718,000 | 661,000    |
| 支出    | 事業費        | 11,741,921 | 39,154,962 | 27,413,041 |
|       | 管理費支出      | 3,908,907  | 31,298,181 | 27,389,274 |
|       | 福祉意識啓発事業   | 2,256,458  | 3,174,554  | 918,096    |
|       | 地域福祉活動促進事業 | 5,132,669  | 4,069,407  | 1,063,262  |
|       | 社会参加促進事業   | 443,887    | 612,820    | 168,933    |
| 交 付 額 |            | 14,379,000 | 13,718,000 | 661,000    |

注：前金払のため精算は生じない。

5 監査の結果

今回の監査の結果、おおむね適正に処理されていたが、次の「措置を求める事項」については速やかに所要の措置を講じられるとともに、「要請等を行う事項」については次のとおり取り組まれない。

(1) 措置を求める事項

補助金の支出方法について

市から協会への補助金は「前金払」で支出されていた。前金払は制度上、確定している債務に対する支出であるが、事業費は補助額を下回り剰余金が発生している。協会は発生した剰余金を各年度で精算することなく積立金として処理しており、数年度分をまとめて尼崎市民福祉振興基金へ寄付として返還していた。

<指導の要点>

補助金の支出については、「尼崎市民の福祉に関する条例」や、会計関係法令を遵守し、適正に執行すること。

(2) 要請等を行う事項

協会のあり方と監視機能について

協会が行う事業については「行政の守備範囲に属さない事業」とされており、その財源は市からの補助金である。しかしながら、協会が現在行っている事業は、行政において実施できるものと考えられる。

また、協会の職員は本市福祉課職員が兼務していることから、補助金支出者として補助金の使途などの監視機能が働きにくく、資金管理上のリスクも高いと言える。

これらのことから、協会と行政それぞれの機能と役割を今一度検証した上で、協会の事業内容を精査し、協会の補助金執行に対し市の監視機能を強化するとともに、今後の協会のあり方を検討するよう要望する。

# 株式会社エーリック

## 1 監査の期間

平成 24 年 8 月 1 日から平成 25 年 2 月 21 日まで

## 2 監査の対象

株式会社エーリック（以下「株式会社」という。）における執行事務のうち、平成 23 年度に尼崎市が株式会社に交付した補助金（以下「対象補助金」という。）及び尼崎市が株式会社に貸付けた貸付金（以下「市貸付金」という。）に係る出納その他の事務、経済環境局の対象補助金及び市貸付金並びに企画財政局の市貸付金に係る事務を対象として実施した。

## 3 団体の概要

### (1) 設立目的

株式会社は、先端技術の研究開発及びその成果の普及、研究開発型企業の育成・支援を目的とし、リサーチ・インキュベーションセンターの建設・運営・管理を行うために、平成 3 年 4 月 1 日に設立された。

### (2) 主要事業

- ア 先端技術の研究開発のための施設の提供
- イ 研究開発型企業の育成
- ウ 研究開発情報の提供及び交流事業
- エ インキュベート施設の管理運営

### (3) 所在地

尼崎市道意町 7 丁目 1 番地の 3

## 4 対象補助金の概要

### (1) 尼崎市インキュベーション・マネジメント機能促進事業補助金

#### ア 目的

インキュベート施設を有し、かつ、公益性のある法人が、その施設に入居、あるいはこれから入居しようとしている起業家に対して行うインキュベーション・マネジメント事業に対して、その資金の一部を補助することにより、新産業の創出と地域経済の発展に寄与することを目的としている。

## イ 対象

インキュベーション・マネジメント事業に係る経費のうち、次に掲げる事業に係る  
人件費及び直接経費

- (ア) 経営実務セミナー、講演会の開催事業
- (イ) 特許関係の相談事業
- (ウ) 融資相談事業
- (エ) マーケティング、マネジメント相談事業
- (オ) 公的助成制度情報の提供と申請書類等の作成支援事業
- (カ) 各種産業支援機関等のあっ旋事業
- (キ) その他インキュベート施設入居者のニーズに対応した事業
- (ク) 安価な事務所の提供
- (ケ) 試験研究施設、機器などの提供
- (コ) ベンチャーオフィス及びスモールオフィスの提供
- (サ) 交流事業、人材育成事業
- (シ) 館内ＬＡＮによる通信手段の提供
- (ス) その他市長が特に認めた事業

## ウ 交付根拠

尼崎市インキュベーション・マネジメント機能促進事業補助金交付要綱による補助

## エ 交付手続

| 区 分                                              | 交付申請     | 交付決定     | 交付請求                 | 補助金交付                | 実績報告     |
|--------------------------------------------------|----------|----------|----------------------|----------------------|----------|
| 尼崎市インキュベーション・マネジメント機能促進事業補助金<br>交付額 10,564,000 円 | 23. 4.11 | 23. 4.25 | 23. 4.27<br>23. 9.22 | 23. 5.31<br>23.10.31 | 24. 4.10 |

## オ 収支状況

(単位：円)

| 区<br>分 | 科<br>目             | 金 額        |            |           |
|--------|--------------------|------------|------------|-----------|
|        |                    | 平成 23 年度   | 平成 22 年度   | 対前年度増減    |
| 収<br>入 | 補助金等収入<br>尼崎市補助金収入 | 10,564,000 | 10,564,000 | 0         |
| 支<br>出 | 事業費                | 22,664,053 | 25,296,529 | 2,632,476 |
|        | 直接経費               | 13,334,717 | 12,549,142 | 785,575   |
|        | 人件費                | 9,329,336  | 12,747,387 | 3,418,051 |
| 交 付 額  |                    | 10,564,000 | 10,564,000 | 0         |

## 5 市貸付金の概要

### (1) 運営支援に係る市貸付金（経済環境局所管）

#### ア 経緯

株式会社の開業当初の資金需要に応えるため、平成 5 年 4 月に 3 億円を 1 年間貸付け、その後毎年、単年度の金銭消費貸借契約を繰返し行っているが、賃貸事業収入の伸び悩み等からの赤字経営の連続によって貸付額も増加し、平成 18 年に 8 億円となった。

#### イ 貸付内容

貸付金額 800,000,000 円

貸付期間 平成 23 年 4 月 1 日から平成 24 年 3 月 30 日まで

貸付利率 年 0.1%

貸付資金元 一般会計

### (2) つなぎ資金に係る市貸付金（企画財政局所管）

#### ア 経緯

上記(1)の貸付金について、従前は、市は出納整理期間の中で償還、新たな貸付を行っていたが、こうした会計処理について総務省が「会計年度独立の原則に抵触する可能性が高い」との見解を示したので、平成 20 年度から年度末に(1)貸付金を償還させ、翌年度当初の新たな貸付までの間、市の基金から数日間の貸付を行っている。

#### イ 貸付内容

貸付金額 800,000,000 円

貸付期間 平成 24 年 3 月 30 日から平成 24 年 4 月 2 日まで

貸付利率 年 0.1%

貸付資金元 公共施設整備基金

(参考：株式会社の経営状況)

(単位：千円)

|       |                | 平成 19 年度  | 平成 20 年度  | 平成 21 年度  | 平成 22 年度  | 平成 23 年度  |
|-------|----------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|       | 入居率 ( % )      | 75.0      | 83.8      | 71.4      | 86.0      | 82.2      |
| 損益計算書 | 営業収益           | 267,556   | 251,366   | 219,520   | 239,353   | 240,981   |
|       | 営業費用           | 288,456   | 201,615   | 201,286   | 211,209   | 198,450   |
|       | 営業外収益          | 1,110     | 907       | 460       | 996       | 2,019     |
|       | 営業外費用          | 1,394     | 948       | 797       | 799       | 804       |
|       | 経常利益           | 21,183    | 49,710    | 17,896    | 28,340    | 43,745    |
|       | 特別損益           | 134       | 7,106     | 0         | 127       | 0         |
|       | 法人税等           | 1,140     | 1,086     | 1,086     | 1,086     | 1,086     |
|       | 当期純利益          | 22,458    | 41,517    | 16,810    | 27,126    | 42,659    |
|       | 減価償却前<br>当期純利益 | 97,202    | 80,781    | 54,340    | 61,384    | 60,497    |
| 貸借対照表 | 流動資産           | 109,854   | 135,825   | 156,848   | 215,950   | 253,385   |
|       | 固定資産           | 1,063,139 | 1,020,502 | 997,079   | 971,013   | 961,493   |
|       | 資産合計           | 1,172,993 | 1,156,328 | 1,153,927 | 1,186,964 | 1,214,878 |
|       | 流動負債           | 890,265   | 833,211   | 842,579   | 839,862   | 836,420   |
|       | 固定負債           | 79,938    | 78,809    | 50,230    | 58,855    | 47,553    |
|       | 資本金            | 2,583,250 | 2,583,250 | 2,583,250 | 2,583,250 | 2,583,250 |
|       | 利益剰余金          | 2,380,460 | 2,338,942 | 2,322,131 | 2,295,004 | 2,252,345 |
|       | 資本の部合計         | 1,172,993 | 1,156,328 | 1,153,927 | 1,186,964 | 1,214,878 |

## 6 監査の結果

今回の監査の結果、おおむね適正に処理されていたが、「要請等を行う事項」については次のとおり取り組まれない。

### 要請等を行う事項

#### (1) 市貸付金の減額について

株式会社は、4 期連続で単年度黒字を計上し長期賃貸施設の入居率も改善するなど比較的経営が安定しつつあることから、今後の市貸付金については、株式会社と市は十分協議し計画性をもって減額するよう要請する。

(2) インキュベート施設としての実績の検証とその活用について

株式会社は、市内唯一のインキュベート施設として、低廉な料金での事務所やビジネス支援サービスを提供し創業間もない企業等の育成を図っており、一定の成果をあげている。また市は、当該事業について対象補助金を交付している。

株式会社は、今後も新産業の創出及び地域経済の発展に寄与するため、企業及び起業家の育成・支援にさらに努めるよう、また経済環境局は、インキュベート施設の運営実績を常に検証し、株式会社と関連産業経済団体との協調・連携を一層促進させるなど本市産業施策において十分機能させるよう要請する。



# 一般財団法人近畿高エネルギー加工技術研究所

## 1 監査の期間

平成 24 年 8 月 1 日から平成 25 年 2 月 21 日まで

## 2 監査の対象

一般財団法人近畿高エネルギー加工技術研究所（以下「研究所」という。）における執行事務のうち、平成 23 年度に尼崎市が研究所に交付した補助金（以下「対象補助金」という。）に係る出納その他の事務及び経済環境局の対象補助金に係る事務を対象として実施した。

## 3 団体の概要

### (1) 設立目的

研究所は、主に近畿地域におけるレーザ、プラズマ等を活用した溶接、切断、微細加工等の加工技術に関する調査及び研究や「ものづくり」に関する加工技術等の普及及び啓発等を行うとともに、技術支援を通して地域企業のものづくり新技術の創生と技術の高度化を進めることにより、同地域産業技術の向上を図り、あわせて我が国の学術・産業の進展に寄与することを目的に、平成 5 年 12 月 24 日に設立された。

### (2) 事業内容

- ア 加工技術等に関する調査及び研究
- イ 加工技術等に関する普及及び啓発
- ウ 加工技術等に関するものづくり技術支援
- エ 前各号に掲げるもののほか、設立目的を達成するために必要な事業

### (3) 所在地

尼崎市道意町 7 丁目 1 番地の 8

## 4 対象補助金の概要

### (1) ものづくり総合支援事業補助金

#### ア 目的

中小企業の技術支援を図るとともに、本市ものづくり産業の振興に繋げることを目的としている。

#### イ 対象

- (ア) ものづくり総合相談事業（技術相談、知的財産の活用推進等）
- (イ) 技術力向上推進事業（ものづくり塾、依頼試験・機器利用等）
- (ウ) 技術開発事業（先端加工装置による技術開発等）

#### ウ 交付根拠

決裁措置による補助

## エ 交付手続

| 区 分                                | 交付申請     | 交付決定     | 交付請求     | 補助金交付    | 実績報告     |
|------------------------------------|----------|----------|----------|----------|----------|
| ものづくり総合支援事業補助金<br>交付額 48,015,000 円 | 23. 4.25 | 23. 5.19 | 23. 5.20 | 23. 5.31 | 24. 4. 6 |

## オ 収支状況

(単位：円)

| 区分    | 科 目         | 金 額        |            |           |
|-------|-------------|------------|------------|-----------|
|       |             | 平成 23 年度   | 平成 22 年度   | 対前年度増減    |
| 収入    | 補助金等収入      |            |            |           |
|       | 尼崎市補助金収入    | 48,015,000 | 48,015,000 | 0         |
| 支出    | 事業費         | 58,010,564 | 50,117,326 | 7,893,238 |
|       | ものづくり総合相談事業 | 26,691,471 | 21,436,531 | 5,254,940 |
|       | 技術力向上推進事業   | 24,431,799 | 21,678,976 | 2,752,823 |
|       | 技術開発事業      | 6,887,294  | 7,001,819  | 114,525   |
| 精 算 額 |             | 48,015,000 | 48,015,000 | 0         |
| 交 付 額 |             | 48,015,000 | 48,015,000 | 0         |
| 返 還 額 |             | 0          | 0          | 0         |

## (2) 人件費補助金

### ア 目的

研究所の安定した運営を支援し、尼崎リサーチコアにおける研究開発拠点としての機能推進を図ることを目的としている。

### イ 対象

技術支援部長及び管理主管に係る人件費

### ウ 交付根拠

決裁措置による補助

## エ 交付手続

| 区 分                       | 交付申請     | 交付決定     | 交付請求     | 補助金交付    | 実績報告 |
|---------------------------|----------|----------|----------|----------|------|
| 人件費補助金<br>交付額 8,887,502 円 | 24. 2.28 | 24. 3.19 | 24. 3.21 | 24. 3.30 | -    |

## オ 収支状況

(単位：円)

| 区分    | 科 目      | 金 額       |            |           |
|-------|----------|-----------|------------|-----------|
|       |          | 平成 23 年度  | 平成 22 年度   | 対前年度増減    |
| 収入    | 補助金等収入   |           |            |           |
|       | 尼崎市補助金収入 | 8,887,502 | 10,580,660 | 1,693,158 |
| 支出    | 人件費      | 8,887,502 | 10,580,660 | 1,693,158 |
|       | 技術支援部長分  | 5,740,848 | 5,781,840  | 40,992    |
|       | 管理主管分    | 3,146,654 | 4,798,820  | 1,652,166 |
| 交 付 額 |          | 8,887,502 | 10,580,660 | 1,693,158 |

(3) 土地賃借料補助金

ア 目的

研究所の安定した運営を支援することを目的としている。

イ 対象

土地賃借料

ウ 交付根拠

決裁措置による補助

エ 交付手続

| 区 分              | 交付申請     | 交付決定     | 交付請求     | 補助金交付    | 実績報告 |
|------------------|----------|----------|----------|----------|------|
| 土地賃借料補助金         | 23. 5.18 | 23. 6. 1 | 23. 6. 8 | 23. 6.29 | -    |
|                  |          |          | 23. 9. 8 | 23. 9.29 |      |
| 交付額 10,992,000 円 |          |          | 23.12. 1 | 23.12.27 |      |
|                  |          |          | 24. 2.28 | 24. 3.29 |      |

オ 収支状況

(単位:円)

| 区分 | 科 目                | 金 額        |            |         |
|----|--------------------|------------|------------|---------|
|    |                    | 平成 23 年度   | 平成 22 年度   | 対前年度増減  |
| 収入 | 補助金等収入<br>尼崎市補助金収入 | 10,992,000 | 11,137,200 | 145,200 |
| 支出 | 土地賃借料              | 10,992,000 | 11,137,200 | 145,200 |
|    | 交 付 額              | 10,992,000 | 11,137,200 | 145,200 |

5 監査の結果

今回の監査の対象に係る事務は、適正に処理されていた。