

今 治 市 長 菅 良 二 様
今 治 市 議 会 議 長 松 岡 一 誠 様

今治市監査委員 川 口 義 輝
同 達 川 雄 一 郎

財政的援助団体の監査の結果報告の提出について

地方自治法第199条第7項の規定に基づき、平成25年度において財政的援助を与えた団体につき監査を行ったので、その結果の報告を同条第9項の規定により、次のとおり提出する。

1 監査の対象 平成25年度において市が財政的援助を与えた団体

〔福祉政策課主管〕

今治市連合遺族会

〔営業戦略課(当年度は商工労政課)主管〕

一般財団法人 今治地域地場産業振興センター

〔観光課主管〕

公益社団法人 今治地方観光協会

2 検査の期間及び検査を実施した監査委員

検査の期間	検査を実施した監査委員
平成26年11月10日～平成27年2月24日	川口義輝・矢野雄嗣
平成27年 2月24日～平成27年9月18日	川口義輝・達川雄一郎

3 監査の結果 次頁のとおり

今治市連合遺族会

主管課 福祉政策課

収 支 精 算 書 (補 助 金)

(単位 円)

収 入			支 出		
科 目	予 算 額	精 算 額	科 目	予 算 額	精 算 額
繰越金	349,761	349,761	会議費	90,000	82,005
会費	414,000	414,000	連合活動費	200,000	144,074
市補助金	4,374,000	4,374,000	事務費	50,000	48,331
負担金(県本部他)	1,197,000	1,196,391	通信費	40,000	26,328
雑入	1,000	157,072	役務費	20,000	11,340
			研修費	1,000	—
			地区助成費	4,374,000	4,374,000
			負担金	1,217,000	1,206,391
			予備費	343,761	84,630
			還付金	0	157,000
計	6,335,761	6,491,224	計	6,335,761	6,134,099

(注) 上表精算書は、今治市連合遺族会の収支報告書に基づき当事務局で作成したものである。

収支差引残高 357,125円

当補助金は、戦没者追悼式等による慰霊顕彰事業等を行っている今治市連合遺族会に対し437万4,000円を交付したものである。

経理事務について関係証書類により確認した結果、おおむね良好に処理されていたが、改善を要する事項は次のとおりである。

- 1 今治市連合遺族会運営費補助金交付要綱第8条に基づく実績報告書が提出されていないので、適正に事務処理されたい。
- 2 補助金の積算に、追悼式を直営で行う支部への補助金が含まれており、今治市連合遺族会から、追悼式経費を上乗せした地区助成金が支出されているが、平成25年度に追悼式を開催していないが助成金の返還を行っていない支部があったので、返還するよう指導し、補助金の返還をされたい。
- 3 今治市連合遺族会に対し交付された補助金が、全額各支部の活動助成金として交付されているが、一部の支部において以下の点が見受けられたので、適正に行うよう指導されたい。
 - ・領収証が保管されていないもの
 - ・決算書と出納簿・通帳が一致しないもの
 - ・領収証と、支出記録が一致しないもの

一般財団法人 今治地域地場産業振興センター

主管課 営業戦略課（当年度主管課は商工労政課）

収 支 精 算 書 （ 補 助 金 ）

（単位 円）

収 入			支 出		
科 目	予算額	精算額	科 目	予算額	精算額
基本財産運用益	30,000	34,312	地域活性化支援事業	18,071,660	17,550,509
事業収益	600,000	1,462,138	経営支援事業	6,480,510	7,702,592
補助金	47,000,000	46,512,309	人材育成事業	5,591,560	4,519,526
今治市補助金	47,000,000	44,797,000	ネットワーク構築事業	2,253,080	2,095,928
その他補助金	—	1,715,309	普及啓発事業	3,746,510	3,182,463
負担金	2,374,000	2,315,317	インキュベーション事業	10,586,120	9,302,576
雑収益	5,000	37,034	新産業創出支援助成事業	15,813,790	13,728,248
他会計振替額	11,138,900	5,320,077	需要開拓支援事業	9,734,360	9,731,863
一般正味財産取崩	500,000	1,828,634	管 理 費	7,241,970	7,156,430
			法 人 税 等	200,000	90,195
計	61,647,900	57,509,821	計	61,647,900	57,509,821

（注）上表は、今治地域地場産業振興センター決算書類に基づき、当事務局で作成したものである。

収支差引残高 0円

当補助金は、地域活性化支援や新産業創出支援助成等の事業を行っている今治地域地場産業振興センターに対し、4,479万7,000円を交付したものである。

経理事務について関係書類により確認した結果、おおむね適正に処理されていたが、改善を要する事項は次のとおりである。

- 1 補助団体における当補助事業の執行において、次の事項が見受けられたので、補助団体の指導、提出書類の見直しを図るなど、適切に補助事業の執行が行われるよう努められたい。
 - (1) 市補助金が他の公的補助金の補助対象経費に重複して充当されていた。
 - (2) 業務委託において、業者から契約金額よりも過大な請求を受け、その金額を支払っていた。

公益社団法人 今治地方観光協会

主管課 観光課

収 支 精 算 書 (補 助 金)

(単位 円)

収 入			支 出		
科 目	予 算 額	精 算 額	科 目	予 算 額	精 算 額
受取会費	6,154,000	5,809,500	事業費	44,639,527	40,127,017
正会員会費	6,454,000	5,809,500	観光資源活用事業	11,673,932	11,038,032
事業収益	350,000	373,430	観光資源保全事業	7,169,620	7,010,896
観光資源活用事業	90,000	90,000	観光宣伝紹介事業	14,813,632	13,920,857
観光宣伝紹介事業	260,000	283,430	観光客誘致事業	10,982,343	8,157,232
受取補助金等	37,408,800	37,502,596	管理費	4,365,273	4,722,099
今治市補助金	34,623,000	34,623,000			
民間助成金	1,762,800	1,766,073			
上島町負担金	723,000	723,000			
民間負担金	300,000	390,523			
雑収益	1,500	1,459			
受取利息	1,500	1,459			
繰越金	3,344,666	3,344,666			
前期繰越収支差額	3,344,666	3,344,666			
収入合計	47,258,966	47,031,651	支出合計	49,004,800	44,849,116

(注) 上表は、今治地方観光協会収支決算書に基づき当事務局で作成した経常収支に係る精算書である。

収支差引残高 2,182,535円

当補助金は、観光客誘致宣伝、環境整備等の促進を行っている今治地方観光協会に対し、3,462万3千円を交付したものである。

経理事務について関係書類により確認した結果、おおむね適正に処理されていたが、改善を要する事項は次のとおりである。

- 1 当補助金については、概算払いにより交付されているが、精算処理がされていないので、今治市会計規則に従い精算処理をされたい。
- 2 給与計算において、通勤手当の支給区分を誤っているものが見受けられたので、適正な取扱いをするよう指導されたい。
- 3 職員の出退勤管理に関して、就業規則に沿った取扱いがなされていない点が見受けられたため、終業時刻の記録について適正な取扱いをするよう指導されたい。
- 4 私用車を業務上で使用し、損傷したため修繕費を支出しているが、修繕伺等の記録文書が保管されていない。また、請求書の内容も一部適切とはいえないものであるため、疑義の生じることのない事務処理をするよう指導されたい。
- 5 旅費に関する独自の規定がなく、今治市の取扱いに準じているということであるが、出張の際の旅費支給（公共交通機関を優先）や私用車の使用など、今治市とは異なる取扱いを行っているものが見受けられるため、旅費規程の整備を検討されたい。
- 6 収支状況を見ると、毎年の経常赤字額が100万円を超えており、流動資産の減少割合が大きく、財務内容が悪化している。独自事業の展開等による収益力の強化や新規会員の入会促進等の財源確保策について、引き続き改革に努めるとともに、既存事業の支出内容についても、経費節減の対策を検討し、堅実な法人経営に取り組まされたい。