

平成 2 2 年 度

財政援助団体監査結果報告書

ひたちなか市監査委員

ひ 監 発 第 2 7 号
平成 2 2 年 1 1 月 4 日

ひたちなか市長 本間 源基 殿
ひたちなか市議会議長 後藤 正美 殿

ひたちなか市監査委員 澤島 雄也

ひたちなか市監査委員 高崎 修一

財政援助を行った団体の監査結果報告書
の提出について

地方自治法第 1 9 9 条第 7 項の規定に基づき、平成 2 1 年度に財政援助を行った団体の監査を実施したので、その結果報告書を同条第 9 項の規定により提出します。

監査対象団体及び代表者名

社会福祉法人 はまぎくの会 理事長 小松崎 馨

1. 監査対象の概要

- (1) 補助金等の名称 地域活動支援センター運営費補助金
- (2) 補助金等の額 11,847,000 円
- (3) 補助等の目的 地域に暮らす全ての人々が共に支えあって生きていける「障害者に優しい地域社会」の実現を念頭に、障害者等からの日常生活全般にわたる相談に応じ、地域の一員としてあたりまえの生活が送れるよう、必要な情報の提供、創作的活動、生産活動等の便宜を供与すると共に、社会との交流の促進等の事業を実施し、障害者への援助と理解を進め、障害者が自立した日常生活又は社会生活を営むことができるように支援する。
- (4) 事業の内容 障害者の日常生活の支援、日常的な相談への対応や地域交流活動等を行う。主な事業は、指定相談支援事業（こころのよろず相談等）、日常生活支援事業（食事会、居場所の提供、生活関連講座、社会生活技能訓練）、創作的・生産活動（園芸、手芸、縫製等）、活動支援事業（軽音・書道・スポーツクラブ、討論会等）、活動育成事業（家族支援、実習生受入れ等）、ボランティア育成事業（精神保健福祉ボランティア養成講座等）、地域発・交流促進事業（祭り、花見、りんご狩り等）、情報提供事業（はまぎく通信発行）等である。

2. 監査の項目

- (1) 補助金等交付申請及び交付の手続きについて
- (2) 事業の目的及び実施の状況について
- (3) 経理の状況について

3. 監査年月日及び場所

平成22年10月 4日（月）
監査委員事務局

4. 監査を執行した監査委員

澤島 雄也
高崎 修一

5. 監査の結果

(1) 事業の実績について

[1] 補助金等交付申請等の事務手続き

交付申請	平成21年 6月 9日
交付決定通知	平成21年 6月15日
交付請求	平成21年 6月16日 (前期) 平成21年11月25日 (後期)
補助金交付	平成21年 6月26日 (前期) 平成21年12月 9日 (後期)
実績報告	平成22年 3月31日

[2] 収支決算状況

団体より提出された事業の収支決算状況は次表のとおりである。

(単位：円)

収 入 の 部					
科 目	当初予算額 (a)	補正額 (b)	予算現額 (c) (a)+(b)	決算額 (d)	増減額 (e) (d) - (c)
ひたちなか市補助金	11,847,000	0	11,847,000	11,847,000	0
那珂市補助金	4,233,000	0	4,233,000	4,233,000	0
大洗町補助金	1,392,000	0	1,392,000	1,392,000	0
東海村補助金	2,768,000	0	2,768,000	2,768,000	0
事業実費徴収収入	722,500	△96,977	625,523	625,523	0
雑収入	100,000	45,072	145,072	145,072	0
創作活動収入	100,000	△34,121	65,879	65,879	0
本部会計繰入収入	732,846	△671,947	60,899	60,899	0
合 計	21,895,346	△757,973	21,137,373	21,137,373	0

(単位：円)

支 出 の 部					
科 目	当初予算額 (a)	補正(流用)額 (b)	予算現額 (c) (a)+(b)	決算額 (d)	増減額 (e) (d) - (c)
職員俸給	4,692,000	24,000	4,716,000	4,716,000	0
職員諸手当	4,107,873	274,795	4,382,668	4,382,668	0
非常勤給与	5,819,116	△1,114,260	4,704,856	4,704,856	0
退職共済掛金	341,016	△11,736	329,280	329,280	0
法定福利費	1,716,718	△118,228	1,598,490	1,598,490	0
福利厚生費	70,000	51,634	121,634	121,634	0
報償費	410,000	△37,229	372,771	372,771	0
旅費	55,000	△22,328	32,672	32,672	0
研修費	70,000	△27,000	43,000	43,000	0
消耗品費	331,423	92,491	423,914	423,914	0
燃料費	387,000	△56,805	330,195	330,195	0
食料費	716,000	△44,240	671,760	671,760	0
修繕費	60,000	83,982	143,982	143,982	0
印刷製本費	116,000	61,015	177,015	177,015	0
水道光熱費	970,000	△47,620	922,380	922,380	0
通信運搬費	308,300	△111,698	196,602	196,602	0
会議費	150,000	△61,432	88,568	88,568	0
負担金	37,000	△19,027	17,973	17,973	0
業務委託費	1,063,000	△23,028	1,039,972	1,039,972	0
使用料及び賃借料	282,900	△6,135	276,765	276,765	0
損害保険料	172,000	68,010	240,010	240,010	0
支払手数料	20,000	△14,890	5,110	5,110	0
器具什器費	—	301,756	301,756	301,756	0
合 計	21,895,346	△757,973	21,137,373	21,137,373	0

収入決算額 21,137,373 円

支出決算額 21,137,373 円

差引残額 0 円

[3]事業の実施状況

指定相談支援事業をはじめとする各事業を行うことにより、利用者が気軽に相談できる場所、安心して集まれる場所、社会参加への準備ができる場所を提供し、障害者が自立した地域生活を営むことを支援できた。

[4]経理の状況

市補助金の執行状況については、諸帳簿及び支出証拠書類等を照合した結果、計数はおおむね正確であると認めた。

(2) 所見

所管課関係（障害福祉課）

補助金等交付手続きにおいて、交付の時期が補助金交付要綱に定められている時期を超えているので、要綱に基づき処理されたい。

団体関係（はまぎくの会）

特記すべき事項なし。

監査対象団体及び代表者名

社会福祉法人 町にくらす会 理事長 志井田 美幸

1. 監査対象の概要

- (1) 補助金等の名称 地域活動支援センター運営費補助金
- (2) 補助金等の額 11,847,000 円
- (3) 補助等の目的 地域で生活する障害者の日常生活の支援, 日常的な相談への対応や地域交流活動等を行うことにより, 社会復帰と自立と社会参加の促進を図る。
- (4) 事業の内容 障害者の日常生活の支援, 日常的な相談への対応や地域交流活動等を行う。主な事業は, 積極的な地域生活支援, 自主活動の支援(いのししの会:当事者の幻聴を語る会), 相談等(生活, 人間関係, 就労等), 年間行事(カラオケ練習会, ミニシアター, お誕生日会等), 生活情報の提供(パソコン教室), 職員の資質の向上等(顧問医からのレクチャー, 外部研修), 関係機関との連携を行う。

2. 監査の項目

- (1) 補助金等交付申請及び交付の手続きについて
- (2) 事業の目的及び実施の状況について
- (3) 経理の状況について

3. 監査年月日及び場所

平成22年10月 4日(月)
監査委員事務局

4. 監査を執行した監査委員

澤島 雄也
高崎 修一

5. 監査の結果

(1) 事業の実績について

[1] 補助金等交付申請等の事務手続き

交付申請	平成21年 6月17日
交付決定通知	平成21年 6月19日
交付請求	平成21年 6月19日 (前期) 平成21年11月24日 (後期)
補助金交付	平成21年 6月30日 (前期) 平成21年12月 9日 (後期)
実績報告	平成22年 3月31日

[2] 収支決算状況

団体より提出された事業の収支決算状況は次表のとおりである。

(単位：円)

収 入 の 部					
科 目	当初予算額 (a)	補正(流用)額 (b)	予算現額 (c) (a)+(b)	決算額 (d)	増減額 (e) (d) - (c)
ひたちなか市補助金	11,847,000	0	11,847,000	11,847,000	0
那珂市補助金	4,233,000	0	4,233,000	4,233,000	0
大洗町補助金	1,392,000	0	1,392,000	1,392,000	0
東海村補助金	2,768,000	0	2,768,000	2,768,000	0
寄付金収入	178,000	△156,302	21,698	21,698	0
合 計	20,418,000	△156,302	20,261,698	20,261,698	0

(単位：円)

支 出 の 部					
科 目	当初予算額 (a)	補正額 (b)	予算現額 (c) (a)+(b)	決算額 (d)	増減額 (e) (d) - (c)
職員給与	9,100,000	△1,150,000	7,950,000	7,950,000	0
職員諸手当	3,000,000	547,974	3,547,974	3,547,974	0
賃金	2,000,000	△820,563	1,179,437	1,179,437	0
共済費	1,700,000	△287,086	1,412,914	1,412,914	0
消耗品費	600,000	351,500	951,500	951,500	0
燃料費	950,000	44,300	994,300	994,300	0
印刷製本費	300,000	175,000	475,000	475,000	0
光熱水費	1,300,000	△382,447	917,553	917,553	0
食料費	300,000	168,200	468,200	468,200	0
通信運搬費	550,000	640,500	1,190,500	1,190,500	0
保険料	468,000	328,320	796,320	796,320	0
雑費	150,000	228,000	378,000	378,000	0
合 計	20,418,000	△156,302	20,261,698	20,261,698	0

収入決算額 20,261,698 円
支出決算額 20,261,698 円
差引残額 0 円

[3]事業の実施状況

積極的な地域生活支援事業をはじめとする各事業を行うことにより、障害者の日常生活の支援、日常的な相談への対応や地域交流活動等を行い、安心・安定した地域生活を送ることができた。

[4]経理の状況

市補助金の執行状況については、諸帳簿及び支出証拠書類等を照合した結果、計数はおおむね正確であると認めた。

(2) 所見

所管課関係（障害福祉課）

補助金等交付手続きにおいて、交付の時期が補助金交付要綱に定められている時期を超えているので、要綱に基づき処理されたい。

会計処理の一部に、記載の不備等が見受けられるので指導されたい。

団体関係（町にくらす会）

会計処理の一部に、記載の不備等が見受けられるので適切な事務処理をされたい。

監査対象団体及び代表者名

ひたちなか海浜鉄道株式会社 代表取締役 吉田 千秋

1. 監査対象の概要

- (1) 補助金等の名称 ひたちなか市湊鉄道線環境整備費補助金
- (2) 補助金等の額 17,000,000円
- (3) 補助等の目的 湊鉄道線の利便性及び快適性の向上に資するとともに、利用の促進を図る。
- (4) 事業の内容 湊鉄道線の環境整備
 - ・那珂湊駅舎の改修
駅舎内内装修繕工事及びトイレ改修工事
駅舎外壁修繕工事
改修工事に伴う機械警備設備移設工事
 - ・金上駅待合室の整備
金上駅待合所新築工事
金上駅待合所新築工事に伴う券売機移設工事

2. 監査の項目

- (1) 補助金等交付申請及び交付の手続きについて
- (2) 事業の目的及び実施の状況について
- (3) 経理の状況について

3. 監査年月日及び場所

平成22年10月 4日（月）
監査委員事務局

4. 監査を執行した監査委員

澤島 雄也
高崎 修一

5. 監査の結果

- (1) 事業の実績について

[1]補助金等交付申請等の事務手続き

交付申請	平成21年10月30日
交付決定通知	平成21年11月11日
交付請求	平成21年11月12日
補助金交付	平成21年11月30日
実績報告	平成22年 3月31日

[2] 収支決算状況

団体より提出された事業の収支決算状況は次表のとおりである。

(単位：円)

収入の部					
科目	当初予算額 (a)	補正額 (b)	予算現額 (c) (a)+(b)	決算額 (d)	増減額 (e) (d) - (c)
市補助金	17,000,000		17,000,000	17,000,000	0
合計	17,000,000		17,000,000	17,000,000	0

(単位：円)

支出の部					
科目	当初予算額 (a)	補正(流用) 額(b)	予算現額 (c) (a)+(b)	決算額 (d)	増減額 (e) (d) - (c)
事業費	17,000,000		17,000,000	16,722,510	277,490
那珂湊駅改修工事 設計				1,144,500	
那珂湊駅改修工事				12,180,000	
上記工事に伴う 機械設備移設工事				48,510	
金上駅待合所新築 工事設計				357,000	
金上駅待合所新築 工事				2,782,500	
上記工事に伴う 券売機移設工事				210,000	
合計	17,000,000		17,000,000	16,722,510	277,490

収入決算額 17,000,000 円

支出決算額 16,722,510 円

差引残額 277,490 円

なお、差引残額については市に返納となっている。

[3] 事業の実施状況

湊鉄道線の環境整備の一環として、老朽化していた那珂湊駅舎の改修（内装・外壁修繕工事及びトイレ改修工事、機械警備設備移設工事）、金上駅待合室の整備（金上駅待合所新築工事、券売機移設工事）を行い、気持ちよく利用できるよう設備改善に努め、利用者の利便性及び快適性の向上が図られた。

[4]経理の状況

市補助金の執行状況については、諸帳簿及び支出証拠書類等を照合した結果、計数は正確であると認めた。

(2) 所見

所管課関係（企画調整課）

補助金等交付における手続きにおいて、事業等工事に係る完了検査の実施及び補助金等確定通知がなされていないので、補助金等交付規則に基づき処理されたい。

団体関係（ひたちなか海浜鉄道株式会社）

特記すべき事項なし。