

# 令和 3 年度 監査報告書

## 財政援助団体監査

【国分寺市勤労者福祉サービスセンター】

令和 3 年 12 月

国分寺市監査委員

# 令和3年度財政援助団体監査報告書

## 第1 監査の種類

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第7項の規定による監査

## 第2 監査の対象

補助金交付団体	所管部課
国分寺市勤労者福祉サービスセンター	市民生活部 経済課

## 第3 監査の範囲

令和2年度に交付された補助金に係る出納その他の事務

## 第4 監査の実施期間

令和3年9月1日 から 令和3年12月24日まで

現地調査 令和3年10月11日

## 第5 監査の着眼点

### 所管関係

- 1 補助金の決定は関係法令等に適合しているか。
- 2 補助金の目的は明確か。また、公益上の必要性は十分か。
- 3 補助金の額の算定、交付方法、時期、手続等は適正か。
- 4 補助金の効果及び条件の履行の確認は、実績報告書によりなされているか。
- 5 補助金交付団体への指導監督は適切に行われているか。

### 団体関係

- 1 関係規程は整備されているか。
- 2 事業計画書、予算書及び決算諸表と主管部局へ提出した補助金の交付申請書、実績報告書等は符号するか。
- 3 補助金交付申請書の提出及び補助金の請求、受領は適時に行われているか。
- 4 会計処理上の責任体制は確立されているか。
- 5 監事による監査は適正に行われているか。金融機関の残高証明、又は預金通帳と収支残高が一致するか。
- 6 事業は、計画及び交付条件に従って実施され、十分効果が上げられているか。補助金が補助金対象事業以外に流用されていないか。
- 7 出納関係帳票の整備、記帳は適正か。また、領収書等の証拠書類の整備、保存は適切か。
- 8 小口現金については適正に管理されているか。

9 精算報告は適正に行われているか。また、精算に伴う返還金の返還時期等は適切か。

## 第6 監査の方法

補助金に係る出納その他の事務の執行が適正に行われているかどうかについて、書面及び現地調査を行い、必要に応じ所管職員等からの説明を聴取し監査を実施した。

## 第7 監査の対象団体の概要及び監査結果

### 1 団体の概要

#### (1) 設立

昭和52年2月

#### (2) 目的

小規模事業所の事業主及び従業員の福利厚生を増進を図り、併せて小規模事業所の振興発展に寄与すること。

#### (3) 事業の概要

①会員の生活安定に関する給付事業

②会員の余暇活動に関する事業

③会員相互の親睦と交流に関する事業

④国分寺市勤労者生活資金貸付条例に基づく生活資金のあっせん事業

⑤その他目的達成のための必要な事業

#### (4) 組織

国分寺市勤労者福祉サービスセンター（以下「サービスセンター」という。）には議決機関である評議員会、執行機関である役員会、顧問及び参与が設置されている。役員会は会長、副会長、理事及び監事によって構成され、評議員会は評議員と役員によって構成されている。

また、サービスセンターの事務を処理するため事務局が設置されている。

#### (5) 事務局所在地

国分寺市光町一丁目46番地8

### 2 補助金の状況

市は、国分寺市勤労者福祉サービスセンター補助金交付規則に基づき、令和2年度は11,500,000円を交付し、実績報告により203,257円の返還を行っている。

### 3 補助金の実績

令和2年度の予算、決算並びに補助金充当額は別紙のとおりである。

### 4 監査の結果

監査の着眼点に留意し、国分寺市監査基準に準拠し調査を行ったところ、適正に執行されているものと認められた。

## 5 意見

サービスセンターの各種規程について、事務手続や責任体制が不明確な部分があったため、明確にするよう整理されたい。また、現金の取扱いについての規定が無かったが、具体的に規定することが望ましい。

規程等を全体的に見直し、適切に改正するよう努められたい。

## 国分寺市勤労者福祉サービスセンター

## 1 予 算

(単位：円)

		予 算 額	市費充当額
収入	事業収入	21,697,000	
	補助金収入	11,500,000	11,500,000
	繰入金収入	800,000	
	繰越金	1,000,000	
	雑収入	123,000	
	収入合計	35,120,000	11,500,000
支出	事業費	23,593,000	3,416,000
	調査研究事業費	3,000	
	各種研修会・講習会事業費	3,000	
	情報提供事業費	1,673,000	1,235,000
	生活安定事業費	11,082,000	
	健康維持増進事業費	1,539,000	
	老後生活安定事業費	31,000	
	自己啓発・余暇活動事業費	9,138,000	2,081,000
	協力交流事業費	124,000	100,000
	管理費	11,189,000	8,084,000
	人件費	9,611,000	7,128,000
	管理運営費	1,578,000	956,000
	固定資産取得支出	1,000	
	特定預金支出	35,000	
	繰出金	1,000	
	返還金	1,000	
予備費	300,000		
支出合計	35,120,000	11,500,000	

令和2年度国分寺市勤労者福祉サービスセンター事業補助金交付申請書類より

## 2 決 算

(単位：円)

		決 算 額	市費充当額
収入	事業収入	11,045,100	
	補助金収入	11,296,743	11,296,743
	繰入金	0	
	繰越金収入	383,811	
	雑収入	48,039	
	収入合計	22,773,693	11,296,743
支出	事業費	12,203,018	3,386,000
	調査研究事業費	0	
	各種研修会・講習会事業費	0	
	情報提供事業費	1,500,915	1,235,000
	生活安定事業費	6,992,456	
	健康維持増進事業費	910,350	
	老後生活安定事業費	0	
	自己啓発・余暇活動事業費	2,729,297	2,081,000
	協力交流事業費	70,000	70,000
	管理費	9,970,734	7,910,743
	人件費	8,920,380	7,114,324
	管理運営費	1,050,354	796,419
	固定資産取得支出	0	
	特定預金支出	1,063	
	繰出金	0	
	返還金	0	
予備費	0		
支出合計	22,174,815	11,296,743	
収入－支出	598,878	0	

令和2年度国分寺市勤労者福祉サービスセンター補助金実績報告より