

平成 28 年度

財政援助団体等監査報告

八潮市監査委員

財政援助団体等(指定管理者)監査報告

第1 監査の概要

平成28年度財政援助団体等監査の概要は、次のとおりである。

1 監査の目的及び基本方針

財政援助団体等の監査として、指定管理業務に係る出納その他の事務が適正に行われているか、協定等に基づく義務の履行は適切に行われているか等について、地方自治法第199条第7項の規定に基づき監査を実施する。

2 監査の対象

- ① ふれあい福祉部障がい福祉課
- ② 八潮市障がい者福祉施設わかくさ 指定管理者 特定非営利活動法人たらちね

3 監査の範囲

平成27年度における八潮市障がい者福祉施設わかくさの指定管理業務に係る出納その他の事務の執行状況及び施設の管理運営

4 監査の視点

(1) 所管課

- ① 指定管理者の指定は、適正・公正に行われているか。
- ② 協定の締結手続きは、適正に行われているか。
また、協定書には、指定管理者との負担関係等が明確にされているなど、必要事項が適正に記載されているか。
- ③ 指定管理者から提出された実績報告書の内容を十分に確認しているか。
- ④ 指定管理者の経営成績や財政状態を十分に把握し、適切な指導を行っているか。

(2) 指定管理者

- ① 施設は関係法令の定めるところにより、適切に管理されているか。
- ② 協定書に基づく義務の履行は適切に行われているか。
- ③ 施設の安全に十分配慮しているか。
- ④ 利用促進のための努力はなされているか。
- ⑤ 施設の管理に係る収支会計経理は適正に処理されているか。
また、他の事業との会計区分は明確になっているか。
- ⑥ 施設の管理に係る出納関係帳簿、記帳は適正になされているか。
また、領収書類の整備、保存は適切になされているか。
- ⑦ 施設の管理に係る管理規程、経理規程等の諸規程は整備されているか。

5 監査の方法

提出された資料に基づき、指定管理業務が適正に行われているかなど、関係書類を調査するとともに、八潮市障がい福祉施設わかくさの实地調査、指定管理者及び所管課に対する聴取により監査を実施した。

6 監査の期間

平成28年9月21日(水)から平成28年10月25日(火)まで

(1) 監査委員による監査

平成28年10月25日(火)

(2) 事前調査

ア 事前照合

平成28年9月21日(水)から平成28年10月4日(火)まで

イ 説明聴取(障がい福祉課)

平成28年10月5日(水)午後1時から

ウ 实地調査(八潮市障がい者福祉施設わかくさ)

平成28年10月5日(水)午後2時30分から

第2 監査の結果

(1) ふれあい福祉部 障がい福祉課

指定管理に係る手続き等について確認した結果、おおむね適正に処理されているものと認められた。

引き続き、指定管理者に対する管理運営にあたっての適切な助言や事業報告書の内容確認、および適正な指定管理料の算定に努められたい。

(2) 特定非営利活動法人 たらちね

八潮市と特定非営利活動法人たらちねとの間に交わした協定書に基づく管理運営及び財務諸表については、おおむね適正に処理されているものと認められた。

<指定管理の状況>

1 指定管理期間

平成23年4月1日から平成28年3月31日まで

平成28年4月1日から平成33年3月31日まで

2 指定管理者

特定非営利活動法人 たらちね（埼玉県八潮市大字伊草46番地）

3 指定管理業務の範囲

- (1) 障害者の日常生活及び社会生活を総合的に支援するための法律第5条第7項に規定する生活介護に関する業務
- (2) わかくさの施設及び設備の維持管理業務
- (3) その他八潮市が必要と認める業務

4 指定管理料

平成27年度指定管理料 7,989,000円

<監査対象施設の概要>

1 施設の概要

- (1) 施設の名称 八潮市障がい者福祉施設 わかくさ
- (2) 所在地 八潮市大字南川崎826番地3
- (3) 施設内容 鉄骨造2階建の1階部分
施設延床面積320㎡

2 事業内容（平成27年度）

- (1) 平均利用者数 1日あたり12.6人（定員15人）
- (2) 年間開所日数 241日
- (3) 開所時間 午前9時～午後4時
- (4) 平成27年度に実施した主要な事業
表現活動（毎週月曜日）、よさこい、レクリエーション、リサイクル活動、健康維持（身体測定・検診）・体操教室（月2～3回）、所外活動（年2回）、その他外出支援（随時）

3 平成27年度決算

(1) 福祉事業活動収支 (単位：円)

科 目		実績額
収 入	受託事業収入（指定管理料）	7,989,000
	介護給付費	34,517,153
	補助事業収入	1,070,011
	雑収入	1,694,920
	収入合計	45,271,084
支 出	事業費支出	35,792,138
	引当金繰入	360,000
	雑損失	1,515,304
	支出合計	37,667,442
収 支 差 額 ※1		7,603,642

(2) 就労支援事業活動収支の部 (単位：円)

科 目		実績額
収 入	就労支援事業収入	436,831
	収入合計	436,831
支 出	就労支援事業支出	463,390
	支出合計	463,390
収 支 差 額		△26,559

(3) 事業活動外収支 (単位：円)

科 目		実績額
収 入	受取利息配当金	1,751
	収入合計	1,751
支 出	経理区分間繰入金支出 ※2	13,291,547
	支出合計	13,291,547
収 支 差 額		△13,289,796

※1 福祉事業活動収支の収支差額7,603,642円については、介護給付費（利用者の障がい支援区分及び利用した日数に応じて支給されるもので、利用人数及び支援

区分等により金額に変動がある)の影響によるものである。

(例：支援区分6の利用者が退所した場合に一人当たり年間300万円超の減)

※2 経理区分間繰入金支出 13,291,547 円については、福祉事業活動収支が介護給付費により大きく変動することから、法人が安定した事業運営をしていくために、平成27年度に経理方法の見直しを行った結果、NPO法人たらちねが指定管理事業を受託した平成23年度から平成27年度までの5年間の合計収支差額(下記のとおり)から平成28年度への繰入額 6,264,353 円(4、5月分運営費)を除いた額を法人本部に内部留保するために計上したものである。

記

年 度	収支差額
平成23年度	5,624,832 円
平成24年度	1,175,114 円
平成25年度	74,534 円
平成26年度	5,077,778 円
平成27年度	7,603,642 円
平成28年度繰入額 (4、5月運営費)	△6,264,353 円
合 計	13,291,547 円

〈福祉事業活動支出の内訳〉

(単位:円)

勘定科目	実績額
事業費支出	35,792,138
給与手当	25,548,716
福利厚生費	58,382
旅費交通費	925,328
通信運搬費	217,058
消耗什器備品費	231,743
消耗品費	232,827
光熱水料費	996,526
燃料費	300,971
修繕費	504,788
事務用品費	106,800
保険料	285,640
賃借料	301,000
リース料	1,424,808
教育指導費	352,806
委託料	621,397
法定福利費	3,295,155
手数料	13,670
研修費	95,814
生活活動費	201,723
接待交際費	22,066
雑費	54,920
引当金繰入	360,000
退職給与引当金繰入	360,000
雑損失	1,515,304
雑損失	1,515,304
合計	37,667,442