

平成30年度財政的援助団体等監査の結果に関する報告(年間総括)

第1 監査概要

地方自治法第199条第7項の規定に基づき、①県が資本金等を4分の1以上出資等している団体（出資・出捐団体）、②県が補助金等を交付している団体（補助金等交付団体）、③公の施設の管理を行っている団体（指定管理者）について、計53団体に対し監査を実施した。

なお、監査に当たっては、以下の6項目を重点監査項目として設定し、監査を実施した。

[重点監査項目]

出資・出捐団体

- ・決算事務における正確性の検証
- ・内部けん制の実効性の検証

補助金等交付団体

- ・適正な申請及び報告事務の検証
- ・補助金で整備した施設、物品等の管理状況の検証

指定管理者

- ・協定事項の遵守状況の検証
- ・物品の管理状況の検証

1 監査期間

平成30年11月から平成31年1月まで

2 監査実施団体数

出資・出捐団体	24団体
補助金等交付団体	20団体
指定管理者	9団体

計 53団体

3 監査実施団体名

別紙のとおり

4 監査対象年度

原則として、平成29年度を対象とした。

第2 監査結果

1 監査実施団体数及び監査結果件数

監査を実施した団体等のうち、12団体において5件の指摘事項及び10件の指導事項並びに4所管機関において3件の指摘事項及び2件の指導事項が認められたので、是正又は改善の措置を講ずるよう求めた。

なお、監査結果の区分については、次のとおりである。

- ・指摘事項 是正又は改善を求める事項のうち、その程度が重大なもの
- ・指導事項 是正又は改善を求める事項
- ・検討事項 所掌する事務の適正化のため検討を求める事項

(単位:団体、件)

	監査実施団体数		団体監査結果件数				所管機関監査結果件数			
		指摘事項等あり	指摘事項	指導事項	検討事項	指摘事項	指導事項	検討事項		
① 出資・出捐団体	24	7	9	2	7	0	0	0	0	
② 補助金等交付団体	20	2	3	2	1	0	3	2	1	
③ 指定管理者	9	3	3	1	2	0	2	1	1	
合計	53	12	15	5	10	0	5	3	2	

2 団体を所管する部署別団体数（件数）

（単位：団体、件）

	出資・出捐団体		補助金等交付団体		指定管理者		合 計	
	指摘あり	指導あり	指摘あり	指導あり	指摘あり	指導あり	指摘あり	指導あり
知 事 直 轄	—	—	—	—	—	—	—	—
総 務 部	0 (0)	0 (0)	—	—	—	—	0 (0)	0 (0)
清 流 の 国 推 進 部	0 (0)	※2 (2)	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)	※2 (2)
危 機 管 理 部	—	—	—	—	—	—	—	—
環 境 生 活 部	0 (0)	※1 (1)	0 (0)	1 (1)	1 (1)	0 (0)	1 (1)	※2 (2)
健 康 福 祉 部	1 (1)	2 (3)	1 (2)	0 (0)	0 (0)	2 (2)	2 (3)	4 (5)
商 工 労 働 部	0 (0)	2 (2)	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)	2 (2)
農 政 部	1 (1)	0 (0)	0 (0)	0 (0)	—	—	1 (1)	0 (0)
林 政 部	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)	—	—	0 (0)	0 (0)
県 土 整 備 部	0 (0)	0 (0)	—	—	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)
都 市 建 築 部	0 (0)	0 (0)	0 (0)	0 (0)	—	—	0 (0)	0 (0)
県 事 務 所	—	—	—	—	—	—	—	—
教 育 委 員 会	—	—	0 (0)	0 (0)	—	—	0 (0)	0 (0)
警 察 本 部	0 (0)	0 (0)	—	—	—	—	0 (0)	0 (0)
そ の 他	—	—	—	—	—	—	—	—
合 計	2 (2)	※7 (8)	1 (2)	1 (1)	1 (1)	2 (2)	4 (5)	※10 (11)

(注) 1 (※)団体の所管機関が複数となる場合は、団体数及び件数をそれぞれの部署で重複して計上。

2 括弧内の数字は監査結果件数を示す。

3 「—」は、監査を実施した団体がないもの。

3 監査結果の分野別件数

（単位：件）

	出資・出捐団体		補助金等交付団体		指定管理者		合 計	
	指摘事項	指導事項	指摘事項	指導事項	指摘事項	指導事項	指摘事項	指導事項
収 入 関 係	0	0	0	0	0	0	0	0
支 出 関 係	0	0	0	0	0	0	0	0
契 約 関 係	0	1	0	0	0	0	0	1
財 産 関 係	0	0	0	0	0	0	0	0
決 算 関 係	2	5	0	0	0	0	2	5
そ の 他	0	1	2	1	1	2	3	4
合 計	2	7	2	1	1	2	5	10

(注) 監査結果が複数の分野に関係する場合は、主な内容が属する分野で計上。

4 主な監査結果

(1) 指摘事項

団体	内 容
出資・出捐団体	前年度の監査で指導を受けたにもかかわらず、未収金の貸倒損失額の計上を誤っていた事例があった。
出資・出捐団体	固定資産に係る耐用年数と償却率を誤っていたことにより、減価償却額が過大となり、固定資産の帳簿価額が過小に計上されていた事例があった。
補助金等交付団体	要件を満たさない実施日数を含めて補助対象経費を算定していたことにより、補助金が過大受給となっていた事例があった。
補助金等交付団体	実際とは異なる時間数をもって補助対象経費を算定していたことにより、補助金が過大受給となっていた事例があった。
指定管理者	基本協定書等に基づき定めた規程を遵守せず、薬品を適正に管理していない事例があった。

(2) 指導事項

団体	内 容
出資・出捐団体	固定資産の計上を誤るなど、財務諸表を正確に作成していない事例があった。
補助金等交付団体	補助対象経費を確認するための支出証拠書類が十分でない事例があった。

5 財政的援助団体等監査における意見

監査実施団体等に対し、質疑を行い見解を求めるとともに、必要に応じて意見を述べた。主な意見は、次のとおり（団体名の表示がない意見は、複数団体に対するもの）。

(1) 出資・出捐団体

（社福）岐阜県福祉事業団においては、本部と事業所との間に情報や意識の格差が生じることがないように、引き続き、職員の声が反映された事業運営に努められたい。

（地独）岐阜県立下呂温泉病院においては、働き方を工夫することで医師をはじめ医療関係者の健康にも配慮しながら、引き続き、地域住民に良質な医療を提供されたい。

（公財）岐阜県産業経済振興センターにおいては、県内産業の活性化に向けて、常設窓口を増やすなどして中小企業者の相談支援体制を更に充実されたい。

（一社）岐阜県農畜産公社においては、障がい者の就労機会の拡大と農業の人手不足解消を図る上で効果のある「障がい者福祉と農業の連携」について、一層の推進を図られたい。

（公社）岐阜県森林公社においては、公益性と採算性を両立した事業が長期にわたって実施できるよう、他県の状況等も注視しながら、事業内容を常に検証されたい。

岐阜県土地開発公社においては、資産計上している先行取得した長期保有地の解消に向けて努力されたい。

国の基準等に対し不適合な免震・制震オイルダンパーが建物に使用されている団体においては、引き続き、製造業者と折衝するなどし、利用者の不安を払しょくするよう努められたい。

(2) 補助金等交付団体

（学）加藤学園においては、補助効果を高めるためにも、引き続き、地域の保育ニーズに対応する運営に取り組みられたい。

下呂市鳥獣害防止総合対策協議会においては、防護柵設置等による被害軽減効果がみられることから、補助対象施設の日常の管理を適切に行われたい。

いび川農業協同組合においては、補助事業の効果を更に高めるため、情報発信や産地PRなどをSNS等をはじめ様々な広報媒体により実施されたい。

濃飛乗合自動車（株）においては、人口減少を背景とした厳しい経営環境にあるが、引き続き、中高生や高齢者をはじめとした地域住民の貴重な交通手段の維持に貢献されたい。

(3) 指定管理者

（公財）セラミックパーク美濃（セラミックパークMINO）においては、周囲の良好な自然環境を活用し、集客につなげるような取組を検討されたい。

海津市（岐阜県さぼろ遊学館）においては、土砂災害に関する知識や適切な避難の方法を学ぶことのできる施設であることを積極的に情報発信されたい。

別紙「監査実施団体」

出資・出捐団体（24団体）

実施団体名
(一財) 岐阜県市町村行政情報センター
(一財) 世界遺産白川郷合掌造り保存財団
(公財) 岐阜県体育協会
(公財) 岐阜県教育文化財団
(公財) 岐阜県美術振興会
(社福) 岐阜県福祉事業団
(地独) 岐阜県総合医療センター
(地独) 岐阜県立多治見病院
(地独) 岐阜県立下呂温泉病院
(公大) 岐阜県立看護大学
(公財) 岐阜県産業経済振興センター
(公財) 岐阜県研究開発財団
(公財) ソフトピアジャパン
(株) ブイ・アール・テクノセンター
(公財) セラミックパーク美濃
(公財) 岐阜県国際交流センター
(一社) 岐阜県農畜産公社
(一社) 岐阜県畜産協会
(公社) 岐阜県森林公社
(公財) 岐阜県建設研究センター
岐阜県土地開発公社
(公財) 岐阜県浄水事業公社
岐阜県住宅供給公社
(公財) 岐阜県暴力追放推進センター

補助金等交付団体（20団体）

実施団体名
日本エコシステム
(学) 朝日大学
(学) 安達学園
(学) 加藤学園
ぎふ親子ほのぼの推進ネットワーク
清流の国ぎふ芸術祭 Art Award IN THE CUBE 実行委員会
(医) 忠知会
(医) 香徳会
(社福) 成光会
(社福) 藤の会
(社福) さくらゆき
可児商工会議所
(株) トオヤマ (株) 清流パワーエナジー
いび川農業協同組合
下呂市鳥獣害防止総合対策協議会
垂井町
富加町
(一社) 岐阜県森林施業協会
濃飛乗合自動車(株)
岐阜県高等学校体育連盟

指定管理者（9団体）

実施団体名	施設名称
(公財) 岐阜県体育協会	岐阜県スポーツ科学センター（御嶽濁河高地トレーニングセンターに関する業務に限る。）
飛騨コンソーシアム	飛騨・世界生活文化センター
トータルメディア・中電興業サイエンスワールド運営グループ	岐阜県先端科学技術体験センター
(一社) 岐阜県聴覚障害者協会	岐阜県聴覚障害者情報センター
(社福) 岐阜県福祉事業団	岐阜県立サニーヒルズみずなみ
(社福) 岐阜県福祉事業団	岐阜県立ひまわりの丘第二学園
(社福) 岐阜県福祉事業団	岐阜県立白鳩学園
(公財) セラミックパーク美濃	セラミックパークMINO
海津市	岐阜県さぼう遊学館