

高松市監査委員告示第2号

地方自治法第199条第2項，第5項および第7項の規定により監査を実施したので，その結果に関する報告および意見を，同条第9項および第10項の規定により，次のとおり公表します。

平成19年2月21日

高松市監査委員 北原和夫
同 吉田正己
同 住谷幸伸
同 伏見正範

平成18年度財政援助団体監査結果報告等について

第1 財政援助団体（社会福祉法人高松市社会福祉協議会）監査の結果に関する報告および意見

1 監査の結果に関する報告

(1) 監査の対象および期間

対 象		期 間
部局および団体	事 務	
健康福祉部 健康福祉総務課	平成17年度および平成18年4月1日から同年10月25日までの社会福祉法人高松市社会福祉協議会に財政的援助等を与えているものの出納その他の事務	平成18年10月26日から 平成19年1月15日まで
健康福祉部 介護保険課		
健康福祉部 障害福祉課		
健康福祉部 長寿社会対策課		
社会福祉法人 高松市社会 福祉協議会	平成17年度および平成18年4月1日から同年10月25日までの高松市の財政的援助等に係るものの出納その他の事務	

(2) 監査の方法

平成17年度および平成18年度に執行した当該財政的援助等に係る出納その他の事務の執行が、適正かつ効率的に行われているかどうかを主眼として実施した。

監査に当たっては、当該監査対象団体を所管している健康福祉部健康福祉総務課、介護保険課、障害福祉課、長寿社会対策課および同団体から関係書類の提出を求めるとともに、説明を聴取して実施した。

(3) 社会福祉法人高松市社会福祉協議会の概要

ア 設置目的

高松市における社会福祉事業その他の社会福祉を目的とする事業の健全な発達および社会福祉に関する活動の活性化により、地域福祉の推進を図ることを目的とする。

イ 事務所所在地

高松市福岡町二丁目24番10号

ウ 組織（平成18年11月1日現在）

役員は17人で、その内訳は会長1人、副会長2人、常務理事1人、理事10人および監事2人である。

エ 実施事業（定款で定めている事業）

- (ア) 社会福祉を目的とする事業の企画および実施
- (イ) 社会福祉に関する活動への住民の参加のための援助
- (ウ) 社会福祉を目的とする事業に関する調査、普及、宣伝、連絡、調整および助成
- (エ) 上記のほか、社会福祉を目的とする事業の健全な発達を図るために必要な事業
- (オ) 保健医療、教育その他の社会福祉と関連する事業との連絡
- (カ) 共同募金事業への協力
- (キ) 居宅介護等事業
- (ク) 居宅介護支援事業
- (ケ) 訪問入浴事業

- (マ) 老人デイサービスセンター
- (マ) 障害福祉サービス事業（居宅介護・外出介護 高松市社会福祉協
議会障害福祉サービス事業所）
- (メ) 障害福祉サービス事業（居宅介護・外出介護 高松市社会福祉協
議会塩江障害福祉サービス事業所）
- (メ) 障害福祉サービス事業（居宅介護・外出介護 高松市社会福祉協
議会牟礼障害福祉サービス事業所）
- (メ) 障害福祉サービス事業（居宅介護・外出介護 高松市社会福祉協
議会香川障害福祉サービス事業所）
- (メ) 障害福祉サービス事業（居宅介護・外出介護 高松市社会福祉協
議会香南障害福祉サービス事業所）
- (メ) 障害福祉サービス事業（居宅介護・外出介護・行動援護 高松市
社会福祉協議会国分寺障害福祉サービス事業所）
- (メ) 移動支援事業
- (メ) 老人介護支援センター
- (メ) 市民参加による在宅福祉サービス事業
- (メ) 福祉サービス利用援助事業
- (メ) 心配ごと相談事業
- (メ) 国分寺老人福祉センターの管理運営
- (メ) 高松市より委託された社会福祉事業
- (メ) その他この法人の目的達成のため必要な事業

オ 採用している会計基準

社会福祉法人会計基準

カ 高松市からの補助金の種類および金額

平成17年度決算額

(単位 円)

会計区分	補助金の種類	高松市課 所管課	金額
一般会計 (経常活動 による収 支分)	法人運営事業補助金	健康福祉 総務課	44,960,000
		長寿社会 対策課	2,547,797
	会館等管理事業補助金	健康福祉 総務課	1,884,000

	在宅福祉サービス事業補助金	長寿社会 対策課	48,170,550 (返還金 1,117,179)
	ふれあいのまちづくり事業補助金	健康福祉 総務課	475,000
合 計			98,037,347 (返還金 1,117,179)

実際の補助金交付金額は返還金を差し引いた額である。

平成18年度予算額 (単位 円)

会計区分	補助金の種類	高松市 所管課	金額
一般会計	法人運営事業補助金	健康福祉 総務課	113,719,000
	会館等管理事業補助金	健康福祉 総務課	21,038,000
	在宅福祉サービス事業補助金	長寿社会 対策課	65,401,000
	ふれあいのまちづくり事業	健康福祉 総務課	1,975,000
	介護保険事業補助金	介護 保険課	13,596,000
合 計			215,729,000

キ 高松市受託事業の種類および金額

平成17年度決算額 (単位 円)

受託事業名	高松市 所管課	金額
老人介護支援センター事業	長寿社会 対策課	7,605,465
敬老行事事業	長寿社会 対策課	87,807,856 (返還金 292,756)
高齢者福祉電話通話事業	長寿社会 対策課	288,636 (返還金 1,609)
高齢者と地域の交流事業	長寿社会 対策課	6,514,600 (返還金 409,070)
高齢者と施設の交流事業	長寿社会 対策課	2,369,000
ホームヘルプサービス事業	障害福祉 課	12,924,360
巡回入浴事業	障害福祉 課	3,237,500
生きがいデイサービス事業	長寿社会 対策課	767,439
身体障害者居宅介護等事業	介護保 険課	13,340
合 計		121,528,196 (返還金 703,435)

実際の受託収入金は返還金を差し引いた額である。

平成18年度予算額

(単位 円)

受託事業名	高松市所管課	金額
老人介護支援センター事業	長寿社会対策課	14,430,000
敬老行事事業	長寿社会対策課	114,718,000
高齢者福祉電話通話事業	長寿社会対策課	303,000
高齢者と地域の交流事業	長寿社会対策課	7,528,000
高齢者と施設の交流事業	長寿社会対策課	5,060,000
ホームヘルプサービス事業	障害福祉課	2,674,000
巡回入浴事業	障害福祉課	3,125,000
生きがいデイサービス事業	長寿社会対策課	9,625,000
介護予防支援事業	介護保険課	2,280,000
移動支援事業	障害福祉課	15,406,000
老人福祉センター管理事業	長寿社会対策課	20,350,000
合計		195,499,000

ク 収支の状況等

(ア) 平成17年度「社会福祉法人高松市社会福祉協議会一般会計」

収支計算書

平成17年4月1日から平成18年3月31日まで

a 経常活動による収支

(単位 円)

科目	予算額	決算額	差異
1 収入の部			
(1) 会費収入	10,129,000	10,110,800	18,200
(2) 寄附金収入	16,262,000	16,650,076	388,076
(3) 経常経費補助金収入	99,521,000	98,037,347	1,483,653
(4) 受託金収入	135,255,000	134,543,596	711,404

市受託金収入	122,290,000	121,528,196	761,804
県社協受託金収入	12,965,000	13,015,400	50,400
(5) 事業収入	57,389,000	57,072,650	316,350
(6) 貸付事業等収入	7,800,000	0	7,800,000
(7) 共同募金配分金収入	9,428,000	10,028,595	600,595
(8) 負担金収入	2,110,000	1,748,530	361,470
(9) 介護保険収入	723,766,000	723,547,897	218,103
(10) 利用料収入	130,639,000	130,858,568	219,568
(11) 私的契約利用料収入	4,997,000	5,392,880	395,880
(12) 雑収入	3,192,000	13,878,834	10,686,834
(13) 借入金利息補助金収入	369,000	369,000	0
(14) 受取利息配当金収入	86,000	37,363	48,637
(15) 会計単位間繰入金収入	1,330,000	1,798,779	468,779
(16) 経理区分間繰入金収入	205,434,000	2,208,725	203,225,275
経常収入計 (A)	1,407,707,000	1,206,283,640	201,423,360
2 支出の部			
(1) 人件費支出	857,935,000	861,021,364	3,086,364
(2) 事務費支出	43,400,000	37,862,611	5,537,389
(3) 事業費支出	231,387,000	229,531,940	1,855,060
(4) 貸付事業等支出	7,800,000	0	7,800,000
(5) 助成金支出	37,976,000	14,845,700	23,130,300
(6) 負担金支出	1,688,000	1,717,860	29,860
(7) 借入金利息支出	0	99,007	99,007
(8) 会計単位間繰入金支出	15,912,000	16,011,664	99,664
(9) 経理区分間繰入金支出	205,434,000	2,208,725	203,225,275
経常支出計 (B)	1,401,532,000	1,163,298,871	238,233,129
経常活動資金収支差額 (A) - (B) = (C)	6,175,000	42,984,769	36,809,769

b 施設整備等による収支

(単位 円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
1 収入の部			
(1) 施設整備等補助金収入	2,538,000	1,837,852	700,148
(2) 施設整備等寄附金収入	0	1,827,525	1,827,525
施設整備等収入計(D)	2,538,000	3,665,377	1,127,377
2 支出の部			
(1) 固定資産取得支出 及び繰入支出	54,644,000	59,217,192	4,573,192
施設整備等支出計(E)	54,644,000	59,217,192	4,573,192
施設整備等資金収支差額 (D) - (E) = (F)	52,106,000	55,551,815	3,445,815

c 財務活動による収支

(単位 円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
1 収入の部			
(1) 借入金収入	7,000,000	7,800,000	800,000
(2) 積立預金取崩収入	1,000,000	262,300,818	261,300,818
(3) その他収入	234,204,000	405,163,312	170,959,312
財務収入計(G)	242,204,000	675,264,130	433,060,130
2 支出の部			
(1) 借入金元金償還金支出	7,000,000	10,907,227	3,907,227
(2) 積立預金積立支出	199,405,000	180,100,316	19,304,684
(3) その他の支出	221,000	7,854,250	7,633,250
長期貸付金支出	0	7,800,000	7,800,000
長期預け金支出	221,000	54,250	166,750
(4) 流動資産評価減等 資金減少額等	54,000	55,450	1,450
財務支出計(H)	206,680,000	198,917,243	7,762,757
財務活動資金収支差額 (G) - (H) = (I)	35,524,000	476,346,887	440,822,887

(C) + (F) + (I)	10,407,000	463,779,841	474,186,841
予 備 費	7,000,000	0	7,000,000
当期資金収支差額合計	17,407,000	463,779,841	481,186,841
前期末支払資金残高	124,445,000	124,445,583	583
当期末支払資金残高	107,038,000	588,225,424	481,187,424

(イ) 平成17年度「社会福祉法人高松市社会福祉協議会一般会計」

貸借対照表

平成18年3月31日現在

(単位 円)

資 産 の 部			
勘 定 科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
流動資産	706,453,277	183,853,180	522,600,097
現金預金	513,671,720	41,823,650	471,848,070
現金	250,108	0	250,108
預貯金	513,421,612	41,823,650	471,597,962
未収金	192,780,959	135,029,530	57,751,429
短期貸付金	0	7,000,000	7,000,000
仮払金	598	0	598
固定資産	1,389,823,229	738,024,603	651,798,626
基本財産	835,380,067	231,255,536	604,124,531
基本財産特定預金	9,000,000	3,000,000	6,000,000
建物	636,476,094	149,435,753	487,040,341
建物附属設備	77,805,734	78,819,783	1,014,049
土地	88,957,000	0	88,957,000
車庫・倉庫	23,141,239	0	23,141,239
その他固定資産	554,443,162	506,769,067	47,674,095
建物附属設備	15,127,905	2,753,192	12,374,713
構築物	7,393,619	7,531,976	138,357
車輛運搬具	39,120,604	22,556,518	16,564,086
器具及び備品	18,296,035	14,651,581	3,644,454
建設仮勘定	25,321,200	1,949,850	23,371,350
ソフトウェア	6,846,577	12,073,294	5,226,717
長期貸付金	7,800,000	0	7,800,000
長期預け金	54,250	0	54,250
財政調整金積立預金	20,000,000	0	20,000,000
職員退職金積立預金	179,100,316	52,118,656	126,981,660
財政調整金積立預金	81,478,656	239,230,000	157,751,344
減価償却特別積立預金	107,404,000	107,404,000	0
修繕積立預金	41,500,000	41,500,000	0
備品等購入積立預金	5,000,000	5,000,000	0
資 産 の 部 合 計	2,096,276,506	921,877,783	1,174,398,723
負 債 の 部			
勘 定 科 目	当 年 度 末	前 年 度 末	増 減
流動負債	118,227,853	59,407,597	58,820,256
未払金	112,051,858	56,469,412	55,582,446
預り金	6,175,995	2,938,185	3,237,810
固定負債	223,048,313	65,649,905	157,398,408
設備資金借入金	43,147,997	0	43,147,997
退職給与引当金	179,100,316	65,649,905	113,450,411
貸付事業資金借入金	800,000	0	800,000
負 債 の 部 合 計	341,276,166	125,057,502	216,218,664

純 資 産 の 部			
基本金	9,000,000	3,000,000	6,000,000
国庫補助金等特別積立金	333,726,303	182,348,108	151,378,195
次期繰越活動収支差額	1,412,274,037	611,472,173	800,801,864
純 資 産 の 部 合 計	1,755,000,340	796,820,281	958,180,059
負債及び純資産の部合計	2,096,276,506	921,877,783	1,174,398,723

(㉞) 平成17年度「社会福祉事業基金運営事業特別会計」資金収支計算書

平成17年4月1日から平成18年3月31日まで

a 経常活動による収支

(単位 円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
1 収入の部			
(1) 受取利息配当金収入	1,801,000	1,799,681	1,319
(2) 会計単位間繰入金収入	2,450,000	16,011,664	13,561,664
経常収入計(A)	4,251,000	17,811,345	13,560,345
2 支出の部			
(1) 会計単位間繰入金支出	1,801,000	1,798,779	2,221
経常支出計(B)	1,801,000	1,798,779	2,221
経常活動資金収支差額 (A) - (B) = (C)	2,450,000	16,012,566	13,562,566

b 財務活動による収支

(単位 円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
1 支出の部			
(1) 積立預金積立支出	2,450,000	16,012,566	13,562,566
財務支出計	2,450,000	16,012,566	13,562,566
財務活動資金収支差額(D)	2,450,000	16,012,566	13,562,566

(4) 監査の結果

監査の結果、所管部局および監査対象団体の出納その他の事務については、おおむね適正に処理されていたが、別記のとおり、所管部局の事務の一部に改善を要する事項が認められ、また、監査対象団体の事務に関して、監査委員の意見を付するものである。

なお、所管部局の改善を要する事項について、措置を講じたときは、

地方自治法第199条第12項の規定に基づき、その旨を監査委員に通知されたい。

今後とも、法令等を遵守し、より一層、厳正かつ適切な事務の執行に努められたい。

(5) 今回の監査で指摘した事項

所管部局（健康福祉部長寿社会対策課）に対するもの

業務委託料の歳出戻入に係る決裁行為を適正にすべきもの

敬老会事業委託に係る歳出戻入の事務処理については、高松市事務決裁規程第4条第1項、第5条第1項および別表第1備考第7項の規定に基づき、支出負担行為何の専決者である市長までの決裁を受けなければならないが、課長決裁により事務処理されているので、今後、同種の歳出戻入を決定しようとするときは、これらの規定に基づき、正当な決裁者までの決裁を受けられたい。

2 監査の結果に対する監査委員の意見

監査対象団体（社会福祉法人高松市社会福祉協議会）に対するもの

火災保険等に係る契約方法の在り方について

福祉コミュニティセンター・高松の火災保険・地震保険の加入については、社会福祉法人高松市社会福祉協議会経理規程第52条の規定に基づく指名競争契約を行うに当たり、2者から見積書を徴取しているものの、その見積金額は掛け捨て型と積立型の異なる条件で算定されていたので、今後、同様の契約を締結しようとする場合には、可能な限り同一条件による見積徴取が行えるよう、適切な仕様書を作成するなど、契約方法の在り方を検討されたい。

第2 財政援助団体（社団法人高松市シルバー人材センター）監査の結果に関する報告

1 監査の結果に関する報告

(1) 監査の対象および期間

対 象		期 間
部局および団体	事 務	
健康福祉部長寿社会対策課	平成17年度および平成18年4月1日から同年10月25日までの社団法人高松市シルバー人材センターに財政的援助を与えているものの出納その他の事務	平成18年10月26日から
社団法人高松市シルバー人材センター	平成17年度および平成18年4月1日から同年10月25日までの高松市の財政的援助に係るものの出納その他の事務	平成19年1月15日まで

(2) 監査の方法

平成17年度および平成18年度に執行した当該財政的援助に係る出納その他の事務の執行が、適正かつ効率的に行われているかどうかを主眼として実施した。

監査に当たっては、当該監査対象団体を所管している健康福祉部長寿社会対策課および同団体から関係書類の提出を求めるとともに、説明を聴取して実施した。

(3) 社団法人高松市シルバー人材センター（以下「センター」という。）

の概要

ア 設置目的

定年退職者等の高年齢退職者の希望に応じた就業で、臨時的かつ短期的なものまたはその他の軽易な業務に係るものの機会を確保し、およびこれらの者に対して組織的に提供すること等により、その就業を援助して、これらの者の生きがいの充実、社会参加の推進を図ることにより、高年齢者の能力を生かした活力ある地域社会づくりに寄与することを目的とする。

イ 事務所所在地

高松市西宝町一丁目9番20号

ウ 組織（平成18年3月31日現在）

役員は17人で、その内訳は理事長1人、常任理事1人、理事13人および監事2人である。

エ 実施事業（定款で定めている事業）

- (ア) 臨時的かつ短期的な就業またはその他の軽易な業務に係る就業を希望する高齢者のために、これらの就業の機会を確保し、および組織的に提供すること
- (イ) 臨時的かつ短期的な雇用による就業またはその他の軽易な業務に係る就業を希望する高齢者のために、無料の職業紹介事業を行うこと
- (ロ) 高齢者に対し、臨時的かつ短期的な就業およびその他の軽易な業務に係る就業に必要な知識および技能の付与を目的とした講習を行うこと
- (ハ) 前3号に掲げるもののほか、臨時的かつ短期的な就業およびその他の軽易な業務に係る就業を通じて、高齢者の生きがいの充実および社会参加の推進を図るために必要な事業を行うこと

オ 採用している会計基準

公益法人会計基準

カ 高松市との関係

高松市は、定年退職者等の高齢退職者の希望に応じた就業で、臨時的かつ短期的なものまたはその他の軽易な業務に係るものの機会を確保し、これらの者に対して組織的に提供すること等でその就業を援助して、これらの者の生きがいの充実、社会参加の推進を図ることにより、高齢者の能力を生かした活力ある地域社会づくりに寄与しているセンターに対し、財政的援助として、社団法人高松市シルバー人材センター運営補助金交付要綱に基づき、次表のとおり補助金を交付している。

(単位 円)

補助金交付年度	補助金交付額
平成17年度	16,574,000
平成18年度	28,567,000

キ 収支の状況等

(ア) 収支決算書

(平成17年4月1日から平成18年3月31日まで)

収入総額 530,096,836円

支出総額 496,733,187円

差 引 33,363,649円(次期繰越収支差額)

内 訳

収入の部

(単位 円)

科目	区分	予算額 (A)	決算額 (B)	比較増減 (A) - (B)
1 受託事業収入		445,683,833	448,118,289	2,434,456
配分金収入		396,233,833	396,233,833	0
事務費収入		26,950,000	27,467,465	517,465
材料費等収入		7,500,000	8,300,686	800,686
就業費収入		15,000,000	16,116,305	1,116,305
2 派遣事業受託収入		69,000	23,184	45,816
派遣事業受託収入		69,000	23,184	45,816
3 会費収入		1,100,000	1,043,000	57,000
正会員会費収入		1,100,000	1,043,000	57,000
4 補助金収入		36,342,000	36,341,800	200
連合交付金収入		15,330,000	15,330,000	0
県補助金収入		1,712,000	1,712,000	0
市補助金収入		16,574,000	16,574,000	0
S P 協力金収入		2,205,000	2,205,000	0
S P 分担金収入		521,000	520,800	200
5 寄付金収入		20,756,000	20,757,130	1,130
寄付金収入		20,756,000	20,757,130	1,130
6 雑収入		15,000	280,796	265,796
受取利息		10,000	3,474	6,526
雑収入		5,000	277,322	272,322
7 敷金保証金等戻り収入		40,000	0	40,000
預託金戻り収入		40,000	0	40,000
前期繰越収支差額		23,532,000	23,532,637	637
合 計		527,537,833	530,096,836	2,559,003

支出の部

(単位 円)

科目	区分	予算額 (A)	決算額 (B)	比較増減 (A) - (B)
1	事業費	446,536,833	442,021,911	4,514,922
	受託事業費	409,733,833	407,608,002	2,125,831
	安全・適正就業推進費	2,852,000	2,851,500	500
	普及啓発費	4,782,000	4,142,816	639,184
	就業開拓提供費	19,391,000	17,650,146	1,740,854
	福祉家事援助費	3,802,000	3,797,853	4,147
	地域高齢者社会参加促進事業費	3,246,000	3,244,620	1,380
	S P事業費	2,730,000	2,726,974	3,026
2	管理費	59,112,000	52,592,966	6,519,034
	人件費	33,731,000	31,747,270	1,983,730
	一般運営費	25,380,000	20,845,696	4,534,304
	委託金等返還支出	1,000	0	1,000
3	固定資産取得支出	2,300,000	2,092,680	207,320
	固定資産取得支出	2,300,000	2,092,680	207,320
4	敷金・保証金等支出	40,000	25,630	14,370
	預託金支出	40,000	25,630	14,370
5	予備費	19,549,000	0	19,549,000
	予備費	19,549,000	0	19,549,000
	合 計	527,537,833	496,733,187	30,804,646

(イ) 正味財産増減計算書

(平成17年4月1日から平成18年3月31日まで)

(単位 円)

科 目	金 額
増加の部	
1 資産増加額	13,780,136
2 負債減少額	0
増加額合計	13,780,136
減少の部	
1 資産減少額	1,500,657
2 負債増加額	0
減少額合計	1,500,657
当期正味財産増加額	12,279,479
前期繰越正味財産額	39,312,878
期末正味財産合計額	51,592,357

(㉞) 貸借対照表
(平成18年3月31日現在)

(単位 円)

科 目	金 額
資産の部	
1 流動資産	78,125,638
現金	252,536
普通預金	32,567,268
未収金	45,305,834
2 固定資産	18,228,708
車輛運搬具	4,466,547
什器備品	999,257
電話加入権	228,084
預託金	34,820
財政運営資金積立預金	1,500,000
固定資産取得積立預金	11,000,000
資産合計	96,354,346
負債の部	
1 流動負債	44,761,989
未払金	44,761,989
負債合計	44,761,989
正味財産の部	
正味財産	51,592,357
(うち当期正味財産増加額)	12,279,479
負債および正味財産合計	96,354,346

(㉟) 財産目録
(平成18年3月31日現在)

(単位 円)

科 目	金 額
資産の部	
1 現金	252,536
2 普通預金	32,567,268
3 定期預金	12,500,000
4 未収金	45,305,834
5 車輛運搬具	4,466,547
6 什器備品	999,257
7 電話加入権	228,084
8 預託金	34,820
資産合計	96,354,346
負債の部	
1 未払金	44,761,989
負債合計	44,761,989
差引正味財産	51,592,357

(4) 監査の結果

監査の結果，所管部局および監査対象団体の出納その他の事務については，おおむね適正に処理されていたが，別記のとおり，監査対象団体の事務の一部に改善を要する事項が認められる。

なお，監査対象団体の改善を要する事項については，措置を講じたときは，地方自治法第199条第12項の規定に基づき，その旨を監査委員に通知されたい。

今後とも，法令等を遵守し，より一層，厳正かつ適切な事務の執行に努められたい。

(5) 今回の監査で指摘した事項

監査対象団体（社団法人高松市シルバー人材センター）に対するもの

ア 起案に係る事務処理を適正にすべきもの

事案の決定に係る起案用紙については，社団法人高松市シルバー人材センター事務規程第9条第2項の規定に基づく様式によらなければならないが，所定の様式とは異なるものを使用しているので，今後は，同規定を改正するなど，事務処理との整合性の確保を図られたい。

イ 公印の押印に係る事務処理を適正にすべきもの

社団法人高松市シルバー人材センター事務規程第15条第2項の規定では，公印を押印したものは，起案文書の公印欄に押印しなければならないが，同センター運営補助金交付申請書および行政財産使用許可申請書には，いずれも理事長印を押印しているにもかかわらず，これら伺決裁の公印欄には，押印がないので，今後，公印を使用する場合には，同規定に基づき適正に事務処理されたい。

ウ 公印の使用に係る印章使用簿の記入を適正にすべきもの

社団法人高松市シルバー人材センター印章規程第8条第2項の規定では，公印を使用したときは，印章使用簿に必要な事項を記入しなければならないが，同センター運営補助金交付申請書および行

政財産使用許可申請書には、いずれも理事長印を押印しているにもかかわらず、印章使用簿に必要な事項を記入していないので、今後、公印を使用する場合には、同規定に基づき適正に事務処理されたい。

また、印章使用簿には、使用した公印とは異なる公印の印章番号を記入しているものが見受けられたので、適正に事務処理されたい。

エ 立替払金請求に係る支出の事務処理を適正にすべきもの

会員が業務に必要な材料を調達するため立替払いした金額については、領収書等を添付した立替払金請求書に基づき、会員に支払う事務処理を行っているが、その予算執行伺票および支出命令票の支出先は、会員ではなく、材料の購入先としているので、今後は、立替払いした会員を支出先とされたい。

オ 年次休暇に係る事務処理を適正にすべきもの

社団法人高松市シルバー人材センター職員就業規則第12条第1項の規定では、年次休暇は1年を通じて20日とし、年の途中に採用した職員については、同規則別表1に掲げる日数とすると規定しているにもかかわらず、平成18年度からは、採用された月別の年次休暇の日数が、同規則と異なる状態で運用されているので、今後は、同規定を改正するなど、事務処理との整合性の確保を図られたい。

また、年次・特別休暇簿の様式についても、同規則第11条第2項第1号の規定に基づく様式とは異なるものを使用しているので、同規定を改正するなど、事務処理との整合性の確保を図られたい。