

公 告

地方自治法（昭和22年法律第67号）第199条第7項の規定により、岩村田本町商店街振興組合ほか30団体について監査を行ったので、その結果に関する報告を次のとおり公表します。

平成15年3月27日

長野県監査委員

島 田 基 正

柳 沢 政 安

内 田 雄 治

柳 澤 賢 二

1 監査の対象年度

監査は、長野県が財政的援助等を行った団体について、平成13年度の出納その他の事務の執行について実施しました。

2 監査対象団体の選定方法及び実施期間

監査は、次の基準により31団体を選定し、平成15年1月23日から平成15年2月25日までの間に実施しました。

- (1) 県から1,000万円以上の補助金、負担金、交付金、貸付金、損失補償、利子補給その他の財政的援助を受けている団体
- (2) 県から資本金等の4分の1以上の出資又は出えんを受けている団体
- (3) 県から1,000万円以上の債務保証（借入金の元金又は利子の支払の保証）を受けている団体
- (4) 県から1,000万円以上の委託金を受けて公の施設を管理している団体

3 監査の実施方法

監査は、次の方法により15団体については実地監査を、16団体については書面監査を実施しました。

- (1) 実地監査は、監査実施団体に出向き、提出された監査資料に基づき、関係諸帳簿及び証拠書

類との照合並びに関係者からの説明聴取等を行いました。

(2) 書面監査は、事務局職員の事務調査の結果を踏まえ、提出された監査資料に基づいて行いました。

また、必要に応じて追加資料の提出を求めました。

4 監査結果の概要

監査の結果、指摘事項、指導事項及び検討事項としたものは、次のとおりです。

(単位：件)

区 分	指摘事項	指 導 事 項		検 討 事 項	計
		団体指導	所管課指導		
収入事務		2			2
契約事務		6			6
支出事務		8			8
補助金事務			5		5
財産管理事務		1			1
その他	2	5	1	1	9
計	2	22	6	1	31

(1) 指摘事項

監査の結果、監査対象事項に係る出納その他の事務の執行が適切でないものとして指摘した事項は、次のとおりであり、監査対象団体に対し、文書により改善を指示するとともに、監査対象団体の県の所管課に対して措置状況の回答を求めました。

その他

- ・ 備品の減価償却が団体の会計処理規程どおり行われていないもの（1件）
- ・ 勘定科目ごとの予算超過額について、団体の会計処理規程に定める会計処理が行われていないもの（1件）

(2) 指導事項

ア 団体指導

監査の結果、指摘には至らないものの、監査対象事項に係る出納その他の事務の執行につ

いて留意又は改善を要するものとして指導した事項は次のとおりであり、監査対象団体に対し、文書により指導し、改善を促しました。

(ア) 収入事務

- ・ 預金利子の収入処理が適切でないもの（１件）
- ・ 決算書類に計上誤りがあるもの（１件）

(イ) 契約事務

- ・ 委託契約の内容に改善を要するもの（１件）
- ・ 一者との随意契約方法に改善を要するもの（１件）
- ・ 発注者の承諾を得ないまま委託業務が再委託されていたもの（１件）
- ・ 予定価格が設定されていないもの（１件）
- ・ 業者等選定事務が適切でないもの（１件）
- ・ 団体の会計処理規程に定める入札事務が適切に行われていないもの（１件）

(ウ) 支出事務

- ・ 工事手続に改善を要するもの（１件）
- ・ 決算書類に誤りのあるもの（２件）
- ・ 支出額の証拠書類が充分でないもの（１件）
- ・ 特定目的預金を目的外に支出しているもの（１件）
- ・ 12年度事業費を13年度予算で処理しているもの（１件）
- ・ 実績報告書の提出が遅いもの（１件）
- ・ 支出科目に改善を要するもの（１件）

(エ) 財産管理事務

- ・ 財務内容の透明性を確保するため、固定資産評価方法として時価評価方式の採用について検討を求めたもの（１件）

(オ) その他

- ・ 経営検討委員会の委員構成に第三者の有識者を加えるよう検討を求めたもの（１件）
- ・ 団体の会計処理規程に改善を要するもの（３件）
- ・ 貸付金の活用が充分でないもの（１件）

イ 所管課指導

監査の結果、団体指導事項等について監査対象団体の県の所管課が留意又は改善を要するものとして指導した事項は次のとおりであり、所管課に対し、文書により指導し、改善を促しました。

(ア) 補助金事務

- ・ 工事手続に改善を要するものについて補助事業者の指導を求めたもの（１件）
- ・ 補助金額の確定に伴う現地調査に改善を要するもの（１件）
- ・ 委託契約の内容に改善を要するものについて補助事業者の指導を求めたもの（１件）
- ・ 補助事業の実績報告書の様式について検討を求めたもの（１件）
- ・ 団体の会計処理規程に定める入札事務が適切に行われていないものについて、補助事業者の指導を求めたもの（１件）

(イ) その他

- ・ 団体に対する貸付や損失補償契約締結時の審査に当たり、当該団体の会計処理規程に定める会計処理が行われていることの確認を求めたもの（１件）

(3) 検討事項

監査の結果、監査対象事項に係る出納その他の事務の執行に係る制度又は運用について改善を検討する必要があると認められた事項は次のとおりであり、監査対象団体の県の所管課に対し、文書で検討を求めました。

その他

- ・ 林業公社が行う造林事業に係る 275億余円の長期借入金は、木材価格の先行きと公社経営の現状から計画的返済は困難と思われる状況であることから、公社経営の健全化を図るための支援方策及び森林の公益的機能を果たす経済的価値を含めた公社のあり方の多角的検討を求め、また、県民が公社経営の現状と造林事業の重要性についての理解を深めるため積極的な情報公開を求めたもの（１件）

5 監査年月日、監査対象団体、監査対象事項及び監査の結果

(1) 実地監査

監査年月日	監査対象団体	監 査 対 象 事 項	監 査 の 結 果
平成15年 1月23日	岩村田本町商店街振興組合	中心市街地等商店街刷新事業補助金 154,612,000円	指導事項を除き、適正であると認められた。 なお、指導事項等について県の所管課に改善を求めた。
		商店街環境整備事業補助金 2,720,000円	
		中小企業高度化資金貸付金 81,822,000円	
平成15年 1月24日	社団法人長野県高圧ガス保安公社	長野県ガス事業出資金 20,000,000円	適正であると認められた。
	株式会社飯田まちづくりカンパニー	商店街活性化支援事業補助金 750,000円 中小企業高度化資金貸付金 158,000,000円	適正であると認められた。
平成15年 1月24日	松本空港ターミナルビル株式会社	長野県地域総合整備資金貸付金 (平成13年度末残高) 115,360,000円 松本空港ターミナルビル出資金 250,000,000円	適正であると認められた。
	社団法人長野県原種センター	主要農作物等生産対策事業補助金 15,489,813円 園芸特産振興事業補助金 2,780,000円 長野県原種センター出資金 (基本財産) 405,000,000円 (施設整備) 288,823,000円	適正であると認められた。
	財団法人長野県長寿社会開発センター	長野県長寿社会開発センター運営事業補助金 84,408,000円 長野県長寿社会開発センター出えん金 220,000,000円	指導事項を除き、適正であると認められた。
	財団法人長野県建設技術センター	長野県建設技術センター出えん金 5,000,000円	適正であると認められた。
	長野県土地改良事業団体連合会	土地改良施設維持管理適正化事業補助金 134,800,000円	指導事項を除き、適正であると認められた。 なお、指導事項等について県の所管課に改善を求めた。
		土地改良負担金償還助成事業助成金 72,611,500円 土地改良総合整備事業(調査設計)補助金 58,500,000円 基幹水利施設技術管理強化特別指導事業補助金 36,300,000円 土地改良事業推進対策事業補助金 16,100,000円	

		換地処分促進対策事業補助金 11,542,000円 土地改良総合整備事業(農村総合整備推進事業)補助金 5,200,000円 土地改良負担金償還平準化資金利子補給金 1,382,153円	
	長野オリンピックムーブメント推進協会	長野オリンピックムーブメント推進協会補助金 411,500,000円	指導事項を除き、適正であると認められた。
平成15年 1月30日	財団法人長野県国際交流推進協会	長野県国際交流推進協会補助金 43,627,000円 海外移住事業補助金 3,892,000円 長野県国際交流推進協会出えん金 240,000,000円	次の指摘事項及び指導事項を除き、適正であると認められた。 (指摘事項) 備品の減価償却が団体の会計処理規程どおり行われていなかった。
	財団法人長野県生活衛生営業指導センター	生活衛生関係営業経営指導事業費補助金 24,346,913円 生活衛生関係営業振興事業補助金 6,000,000円 長野県生活衛生営業指導センター出資金 5,000,000円	適正であると認められた。
	財団法人長野県廃棄物処理事業団	長野県廃棄物処理事業団運営費補助金 117,032,635円 長野県廃棄物処理事業団運営資金貸付金 164,000,000円 廃棄物処理施設整備事業資金借入に係る損失補償(限度額)1,139,000,000円 長野県廃棄物処理事業団出えん金 100,000,000円	指導事項を除き、適正であると認められた。
	長野県信用保証協会	信用保証料補給金 890,703,595円 中小企業融資制度資金貸付のための原資貸付金 65,251,703,000円	適正であると認められた。
	社団法人長野県林業公社	森林造成事業補助金 401,662,800円 長野県林業公社事業補助金 26,263,177円 水土保持森林緊急間伐実施事業補助金 15,201,600円 森林整備合理化計画推進事業補助金 5,844,425円 野生鳥獣保護管理事業補助金 4,999,000円 森林整備体制高度化事業補助金 586,000円	次の指摘事項及び指導事項を除き、適正であると認められた。 なお、指導事項等について県の所管課に改善及び検討を求めた。 (指摘事項) 勘定科目ごとの予算超過額について、団体の会計処理規程に定める会計処理が行われていなかった。

		長野県林業公社造林資金貸付金 505,972,000円 (平成13年度末残高) 10,407,363,000円 造林資金借入に係る損失補償 285,069,000円 (平成13年度末借入金残高) 9,887,522,193円 塩嶺鳥獣保護普及センター管理業務委託 1,814,400円 長野県林業公社出資金 68,000,000円	
長野県住宅供給公社	中堅層向けゆとり賃貸住宅利子補給金 34,624,322円 中堅層向けゆとり賃貸住宅家賃減額補助金 236,000円 都市再開発事業資金貸付事業貸付金 3,339,000,000円 宅地開発事業資金貸付金 646,000,000円 中所得者向賃貸住宅建設資金貸付事業貸付金 165,686,000円 勤労者分譲住宅建設資金融資事業貸付金 34,360,000円 県営住宅管理委託 860,686,918円 長野県住宅供給公社出資金 60,560,000円	指導事項を除き、適正であると認められた。	

(2) 書面監査

監査年月日	監査対象団体	監 査 対 象 事 項	監 査 の 結 果
平成15年 2月25日	社団法人長野県私立幼稚園協会	私立幼稚園教育活動事業補助金 5,100,000円 私立幼稚園研修費補助金 800,000円 長野県私立幼稚園協会貸付金90,000,000円 長野県私立幼稚園協会出資金50,000,000円	適正であると認められた。
	社団法人長野県私立短期大学協会	長野県私立短期大学協会出資金 50,000,000円	適正であると認められた。
	社団法人長野県私学振興協会	長野県私学振興協会貸付金 280,940,000円 長野県私学振興協会出資金 50,000,000円	適正であると認められた。

株式会社長野協同データセンター	長野協同データセンター出資金 30,000,000円	適正であると認められた。
社会福祉法人楓会	精神障害者社会復帰施設整備事業補助金 89,838,000円 精神障害者社会復帰施設運営事業補助金 19,464,296円	指導事項を除き、適正であると認められた。 なお、指導事項について県の所管課に改善を求めた。
長野県中小企業団体中央会	中小企業連携組織対策事業費補助金 317,862,852円	適正であると認められた。
財団法人木曾地域地場産業振興センター	生活産業創造力育成支援事業費補助金 4,300,000円 中小企業高度化資金貸付金 (平成13年度末残高) 731,513,000円 木曾地域地場産業振興センター出えん金 10,000,000円	適正であると認められた。
財団法人飯伊地域地場産業振興センター	生活産業創造力育成支援事業費補助金 2,100,000円 飯伊地域地場産業振興センター出えん金 5,000,000円	適正であると認められた。
長野県漁業信用基金協会	長野県漁業信用基金協会出資金 22,900,000円	適正であると認められた。
長野県農業信用基金協会	農業信用基金協会特別出資事業等補助金 16,620,000円 中小企業融資制度資金債務保証料補給金 706,955円 同和地域農地等取得資金融資利子(債務保証料)補給金 383,203円 同和地域農業経営資金融資利子(債務保証料)補給金 361,781円 中小企業振興資金等貸付金 247,981,000円 農業経営改善促進資金貸付金31,250,000円	適正であると認められた。
社団法人長野県農業担い手育成基金	新規就農総合対策事業補助金14,414,619円 就農支援資金貸付金 (平成13年度末残高) 108,000,000円	指導事項を除き、適正であると認められた。
社団法人長野県果実生産出荷安定基金協会	果樹経営安定対策資金造成事業補助金 208,000,000円 果樹計画生産出荷促進事業補助金 2,127,500円	適正であると認められた。
財団法人長野県林業用苗木安定基金協会	長野県林業用苗木安定基金協会出えん金 30,000,000円	適正であると認められた。

財団法人長野 県建築住宅セ ンター	長野県建築住宅センター運営事業補助金 32,129,411円 住宅性能保証事業等補助金 2,000,000円 住まいとまちづくり推進事業補助金 1,000,000円 長野県建築住宅センター出資金 5,000,000円	適正であると認められた。
財団法人長野 県学生寮	長野県学生寮建設資金貸付金 (平成13年度未残高) 22,386,432円 長野県学生寮出資金 4,500,000円	適正であると認められた。
財団法人長野 県暴力追放県 民センター	長野県暴力追放県民センター補助金 21,383,940円 長野県暴力追放県民センター出えん金 200,000,000円	指導事項を除き、適正であると認められた。

監査委員事務局