

## 評議員会として承認できる状態ではないと考える理由

### 1. 「事業報告書および決算計算書類」が完成されていない。

資料-1 資料-2 資料-5 資料-6

実績数に事実と相違ある可能性が高い。記載ミスが修正されていない(以下にも理由説明)。

### 2. 監事による再監査が実施されていない。

評議員会(6月28日)の求めで再監査することになっていたが、事務局に確認したところ、「再監査は行っていない。行うつもりはない」との回答があった。

### 3. 定款に沿っていない。

資料-4

定款第37条に評議員会にて承認を受けるには、「監事の監査後、理事会の承認」を受けると定められている。

### 4. 受託事業の実績数報告と不一致、実績数の信憑性が疑わしい。

資料-5

同一項目の実績数で差異(不一致)はあり得ないため、精査(監査、チェック機能)が働いていないと考えられる。

### 5. 「計画書および中間報告書」の実績数の修正承認はどうするのか。

資料-3

実績報告書(訂正版)の作成にあたり、「併せて令和3年度事業計画に表記されている数字の訂正」が記されているが、計画書および過去年度の事業報告書の修正においての承認、所管課への修正報告についての説明(議案)になっていないが、どの取り扱うのか。

### 6. 「社会福祉充実計画の承認」についての説明書類がない。

改正社会福祉法の「社会福祉充実残額」の算定がなされたのか(必要がなかったのか)の説明は必要ではないかと考えます。

### 7. 宝塚市の「監査結果報告書」の指摘事項の改善実施報告がない。

「令和2年度財政援助団体等監査の結果について(令和2年12月18日)」において、指摘を受けた事項について、令和3年度(指摘後の直近1年度)の改善実施の報告を記した書類および口頭説明もなかったが、「速やかに適切な措置を講じる」求めがあるからして、実施報告があるべき(事業報告書への記載)が必要だと考えます。

**資料-1 発行書類の時間経過順で見えてくる実績数の矛盾**

①事業計画書(令和3年4月1日の計画)

(達成基準)

事業名	実績指数	令和3年度 達成基準	令和2年度 見込	令和2年度 達成基準	令和元年度 実績	平成30年度 実績
大型児童センター	利用者数	25,000	16,720	38,000	32,161	37,765
ミニたからづか	利用者数	600	277	1,200	1,176	1,351
課題を抱えた子どもへの対応	相談(きづき)件数	65	75	60	33	32
	支援件数	15	10	30	17	19

中間報告  
(過去時点)の方が多い

②中間報告書(令和3年9月30日の状況)

(達成基準)

事業名	実績指数	令和3年度 達成基準	9月末進捗 状況	令和2年度 9月末実績	備考
大型児童センター	利用者数	25,000	12,044	6,328	
ミニたからづか	利用者数	600	—	—	12月実施
子どもと地域の課題を考える ラウンドテーブル	開催回数	12	5	6	
課題を抱えた子どもへの対応	相談(きづき)件数	65	75	81	
	支援件数	15	10	7	

中間報告  
(過去時点)の方が多い

③事業報告書(令和4年6月13日発行)

(計画値)

事業名	実績指数	令和3年度 計画値	令和3年度 実績	令和2年度 実績	令和元年度 実績	平成30年度 実績
大型児童センター	利用者数	25,000	23,822	16,965	32,161	37,765
ミニたからづか	利用者数	600	472	374	1,176	1,351
課題を抱えた 子どもへの対応	把握件数	児童数	65	70	32	24
	支援件数	児童数	15	9	10	19

④事業報告書(令和4年6月28日訂正)

(計画値)

事業名	実績指数	令和3年度 計画値	令和3年度 実績	令和2年度 実績	令和元年度 実績	平成30年度 実績
大型児童センター	利用者数	25,000	23,822	16,965	32,161	37,765
ミニたからづか	利用者数	600	472	374	1,176	1,351
課題を抱えた 子どもへの対応	把握件数	児童数	65	82	75	32
	支援件数	児童数	15	12	10	19

令和3年実績(前回の指摘点)のみしか修正されていない

上半期(6ヶ月)=70実績から、下半期(6ヶ月)=+12の増加数に疑問?

支援件数が把握件数2倍になっても毎年10~20で横ばい?

中間報告・計画書は「達成基準」が「計画値」に変更されているが同一年度の記述変更は好ましくない?

**資料-2 令和4年度事業計画書(3月28日評議員会)の実績値にも影響(過去年度の報告)ができる**

①令和4年度事業計画書

(計画値) (千円)

事業名	評価指数	令和4年度 計画値	令和3年度 見込	令和3年度 計画値	令和2年度 実績	令和元年度 実績
赤い羽根共同募金	募金金額	9,000	8,775	10,000	8,730	8,725
赤い羽根配分事業	配分金額	7,450	5,897	7,085	5,769	5,456
歳末助けあい愛の 持ち寄り運動	募金金額	7,500	7,500	7,500	7,208	7,722
歳末配分事業	配分金額	8,050	5,588	7,350	4,210	7,001

計画書にも記述ミス

過年度の  
実績値の相違

②事業報告書(令和4年6月28日訂正)

(計画値) (単位:千円)

事業名	実績指数	令和3年度 計画値	令和3年度 実績	令和2年度 実績	令和元年度 実績	平成30年度 実績
赤い羽根共同募金	募金金額	10,000	8,775	8,730	8,725	8,606
赤い羽根配分事業	配分金額	7,009	5,995	5,770	5,457	5,305
歳末助けあい愛の持ち寄り運動	募金金額	7,500	7,501	7,209	7,722	7,937
歳末配分事業	配分金額	7,050	5,413	4,211	7,002	6,805

令和4年度の事業計画書は「計画値」と表記されており、令和3年度の事業報告書の原稿元？

事業報告の実績値が修正されると、計画書の計画根拠に影響ができる(記述の矛盾)

**資料-3 令和3年度事業計画書の実績修正**

①令和3年度事業報告書(案)の訂正書類について

※朱書きは、令和3年度事業報告(案)の訂正箇所。併せて、青書きは、令和3年度事業計画に表記されている数字の訂正箇所となります。

資料-4 「定款第37条第2項」に基づいていない

①レジメ(議案)

6. 議 事  
議案第2号

令和3年度 事業報告の決議について

社会福祉法人宝塚市社会福祉協議会定款第37条第2項に基づき、令和3年度  
事業報告について別紙のとおり作成したので決議を求め

②定款 第37条

(事業報告及び決算)

第 37 条 この法人の事業報告及び決算については、毎会計年度終了後、理事長が次の書類を作成し、監事の監査を受けた上で、理事会の承認を受けなければならない。

(1) 事業報告

7

**評議員会に提出する前(前項)に「監事の監査・理事会の承認」が必要**

(2) 事業報告の附属明細書  
(3) 貸借対照表  
(4) 収支計算書 (資金収支計算書及び事業活動計算書)  
(5) 貸借対照表及び収支計算書 (資金収支計算書及び事業活動計算書) の附属明細書  
(6) 財産目録

2 前項の承認を受けた書類のうち、第 1 号、第 3 号、第 4 号及び第 6 号の書類については、定時評議員会に提出し、承認を受けなければならない。

3 第 1 項の書類のほか、次の書類を主たる事務所に 5 年間備え置き、一般の閲覧に供するとともに、定款を主たる事務所に備え置き、一般の閲覧に供するものとする。

(1) 監査報告  
(2) 理事及び監事並びに評議員の名簿  
(3) 理事及び監事並びに評議員の報酬等の支給の基準を記載した書類  
(4) 事業の概要等を記載した書類

**資料-5 宝塚市への報告書(施設管理運営事業評価表)との実績数の相違**

①事業報告書(令和4年6月28日訂正)

(計画値)

事業名	実績指数	令和3年度 計画値	令和3年度 実績	令和2年度 実績	令和元年度 実績	平成30年度 実績
高司児童館	利用者数 ( )うち地域子育て支援拠点事業	15,000 (6,500)	14,049 (5,908)	10,040 (4,373)	16,096 (6,828)	18,094 (6,754)
	出前利用者数 ( )うち地域子育て支援拠点事業	1,200 (700)	641 (187)	605 (597)	1,478 (1,243)	2,111 (1,673)
	課題を抱えた子どもへの対応 相談件数	100	120	119	35	13
	課題を抱えた子どもへの対応 支援件数	100	80	75	75	54

②令和3年度施設管理運営事業評価表(作成課:子ども家庭支援センター)

2 利用状況(目標と実績)

成果指標	単位	平成29年度		平成30年度		令和元年度		令和2年度	
		目標	実績	目標	実績	目標	実績	目標	実績
a 利用人数	人	20,000	20,643	20,000	18,094	20,000	16,085	17,000	10,040
b 1日当たりの平均利用者数	人	-	71.18	-	63.27	-	61.16	-	41.66
c 出前の利用者数	人	-	3,269	-	2,111	-	1,478	-	605
d									
e									

①事業報告書(令和4年6月28日訂正)

(計画値)

事業名	実績指数	令和3年度 計画値	令和3年度 実績	令和2年度 実績	令和元年度 実績	平成30年度 実績
安倉児童館	利用者数 ( )うち地域子育て支援拠点事業	7,500 (3,500)	8,659 (3,959)	6,669 (3,624)	11,682 (5,281)	14,340 (5,753)
	出前利用者数 ( )うち地域子育て支援拠点事業	780 (550)	721 (397)	680 (596)	4,284 (1,505)	3,674 (1,523)
	課題を抱えた子どもへの対応 相談件数	195	167	225	107	157
	課題を抱えた子どもへの対応 支援件数	135	62	128	133	78

②令和3年度施設管理運営事業評価表(作成課:子ども家庭支援センター)

2 利用状況(目標と実績)

成果指標	単位	平成29年度		平成30年度		令和元年度		令和2年度	
		目標	実績	目標	実績	目標	実績	目標	実績
a 利用人数	人	16,800	15,159	16,700	14,340	15,000	11,682	12,500	6,669
b 1日当たりの平均利用者数	人	-	53.57	-	50.85	-	44.42	-	27.67
c 出前の利用者数	人	-	7,138	-	3,674	-	4,284	-	686
d									
e									

「訂正版」の実績数が、宝塚市の事業評価票の実績数と不一致

資料-6 決算報告書の記述の相違

①令和3年度決算計算書類・財産目録(令和4年6月13日発行)

資金収計算書

(白) 令和3年4月1日 (至) 令和4年3月31日

(単位:円)

区分	勘定科目	当年度予算 ㊦	当年度決算 ㊦	予算比差異 ㊦-㊦	備考
事業活動による収入	会費収入	13,000,000	12,645,198	354,802	
	寄附金収入	1,500,000	4,311,391	△ 2,811,391	
	経常経費補助金収入	158,954,000	155,148,738	3,805,262	
	受託金収入	272,519,000	272,732,096	△ 213,096	
	事業収入	4,313,000	4,412,712	△ 99,712	
	負担金収入	1,200,000	1,200,000	0	
	介護保険事業収入	725,550,000	645,012,784	80,537,216	
	障害福祉サービス等事業収入	310,521,000	296,995,155	13,525,845	
	医療事業収入	15,337,000	16,291,463	△ 954,463	
	受取利息配当金収入	291,000	282,237	8,763	
	その他の収入	180,000	998,650	△ 818,650	
	事業活動収入計 (1)	1,503,365,000	1,410,030,424	93,334,576	
	事業活動による支出	人件費支出	1,117,457,000	1,040,286,998	77,170,002
事業費支出		281,824,000	285,414,834	△ 3,590,834	
事務費支出		38,941,000	33,655,838	5,285,162	
助成金支出		30,115,000	23,004,494	7,110,506	
その他の支出		90,000	127,470	△ 37,470	

「予算書の予算額」と「決算書の予算額」が不一致

②令和3年度資金収支予算書(令和3年4月1日の計画)

令和3年度資金収支予算(全体)

(単位:千円)

区分	勘定科目	当年度予算合計 ㊦	前年度予算合計 ㊦	前年比 ㊦-㊦	備考
事業活動による収入	会費収入	13,000	13,000	0	
	寄附金収入	1,500	1,500	0	
	経常経費補助金収入	158,954	158,553	401	
	受託金収入	271,269	304,638	△ 33,369	
	事業収入	4,313	5,347	△ 1,034	
	負担金収入	1,200	1,200	0	
	介護保険事業収入	725,550	721,649	3,901	
	障害福祉サービス等事業収入	310,521	320,283	△ 9,762	
	医療事業収入	15,337	11,417	3,920	
	受取利息配当金収入	291	291	0	
	その他の収入	180	4,219	△ 4,039	
	事業活動収入計 (1)	1,502,115	1,542,097	△ 39,982	
	事業活動による支出	人件費支出	1,117,017	1,169,239	△ 52,222
事業費支出		281,014	289,096	△ 8,082	
事務費支出		38,941	38,113	828	
助成金支出		30,115	30,805	△ 690	
その他の支出		90	0	90	