

# 平成13年2月6日付け 包括外部監査結果報告

## 目次

(財団法人霞ヶ浦振興公社)

### 包括外部監査の結果報告書

#### 第1 外部監査の概要

- 1 外部監査の種類
- 2 選定した特定の事件並びに事件を選定した理由
- 3 監査対象期間
- 4 外部監査の方法
- 5 外部監査の実施期間

#### 第2 外部監査の結果

- 1 建物の取得価額について
- 2 什器備品の取得価額について
- 3 無償取得した什器備品について
- 4 減価償却費について
- 5 固定資産取得のための補助金の会計処理について
- 6 電話加入権について
- 7 修繕引当預金、備品購入積立預金について
- 8 宿泊事業費のうち消耗品費の支出について
- 9 管理費人件費について
- 10 公益法人会計基準への準拠について
- 11 平成11年度収支計算書総括表、正味財産増減計算書及び貸借対照表
- 12 包括外部監査結果報告書の整理事務

#### 第3 利害関係

##### 別紙：監査の方法

- 1 監査の要点
- 2 実施した監査手続

### 包括外部監査の結果報告書に添えて提出する意見書

- 1 財団法人霞ヶ浦振興公社の設立経緯

- 2 財団法人霞ヶ浦振興公社の事業の現状
- 3 運営費補助金について
- 4 固定資産の管理について
- 5 競輪施設管理事業受託収入について
- 6 宿泊事業費のうち材料費の管理及び委託料について
- 7 時間外手当について
- 8 商工農水部事業課による公社の指導監督について
- 9 公益法人の指導監督基準への対応

(四日市市土地開発公社)

## 包括外部監査の結果報告書

### 第1 外部監査の概要

- 1 外部監査の種類
- 2 選定した特定の事件並びに事件を選定した理由
- 3 監査対象期間
- 4 外部監査の方法
- 5 外部監査の実施期間

### 第2 外部監査の結果

- 1 事業損益関係項目について
- 2 普通引当金について
- 3 人件費について
- 4 経費について
- 5 決算報告書の表示方法について
- 6 包括外部監査の結果報告書に基づく整理事務

### 第3 利害関係

#### 別紙：監査の方法

- 1 監査の要点
- 2 実施した監査手続

## 包括外部監査の結果報告書に添えて提出する意見書

- 1 事業損益関係項目について
- 2 普通引当金について

- 3 人件費について
- 4 経費について
- 5 借入金及び支払利息について
- 6 役員の状況について
- 7 市長公室政策課による公社の指導監督について
- 8 公社経営の再建について

(参考) 地方公共団体における連結ベースの情報開示について

おわりに