

## 平成19年度包括外部監査の結果に対する措置・対応状況一覧(平成26年3月終了)

テーマ 「公の施設に係る指定管理等の事務の執行について」

### 【指摘事項】

	項目	報告書の頁	措置済 (公表年月)	検討・改善中	措置困難
19-指-1	【長期滞納者に関する収納事務について】未納金の回収及び納付指導について	39～40	(H20.7)		
19-指-2	【男女共同参画推進センター(ソレイユさがみ)】講座等開催の講師謝礼金に対する源泉所得税について	62	(H20.7)		
19-指-3	【藤野やまなみ温泉】団体の範囲を指定する根拠について	65	(H22.5)		
19-指-4	【相模原市民たてしな自然の村】利用者満足度調査の制度化について	96	(H20.7)		
19-指-5	【障害者支援センター松が丘園、けやき体育館】申請者からの役員略歴の提出について	112	(H21.2)		
19-指-6	【障害者支援センター松が丘園、けやき体育館】利用料金の承認について	112	(H21.5)		
19-指-7	【障害者支援センター松が丘園、けやき体育館】年度終了後の事業報告書の提出について	112	(H21.2)		
19-指-8	【上九沢身体障害者デイサービスセンター】利用料金の承認について	117	(H21.2)		
19-指-9	【市民福祉会館(あじさい会館)】申請者からの役員略歴の提出について	119	(H21.2)		
19-指-10	【星が丘デイサービスセンター、星が丘在宅介護支援センター】申請者からの役員略歴の提出について	128	(H21.2)		
19-指-11	【古淵デイサービスセンター】申請者からの役員略歴の提出について	130	(H21.2)		
19-指-12	【さがみ湖リフレッシュセンター】申請者の資格の確認について	134	(H21.2)		

### 【意見】

	項目	報告書の頁	対応済 (公表年月)	対応予定 (公表年月)	対応困難 (公表年月)
19-意-1	【総論】住民サービスの向上を評価する手法の確立(モニタリング手続の見直し)	14	(H21.5)		
19-意-2	【総論】指定管理者の条件を限定することの合理性・妥当性	14	(H20.7)		
19-意-3	【総論】指定管理者の条件を限定している施設に生じた利益の取扱い	15～16	(H21.2)		
19-意-4	【総論】指定管理料の積算	16	(H26.3)		
19-意-5	【総論】施設の目的・性格に応じた弾力的な対応の必要性	16	(H20.7)		
19-意-6	【モニタリングの制度化】モニタリングの実施時期	17	(H21.5)		
19-意-7	【モニタリングの制度化】事業報告書によるモニタリング	17	(H21.5)		
19-意-8	【モニタリングにおける評価項目の検討】施設の設置目的と成果の見直し	18～19	(H20.7)		
19-意-9	【モニタリングにおける評価項目の検討】成果指標の設定	19	(H21.2)		
19-意-10	【モニタリングにおける評価項目の検討】利用者満足度調査の制度化について	19	(H21.5)		
19-意-11	【指定管理者に対するチェック体制の見直し】事業報告書の記載内容の正確性の検証	20	(H21.5)		
19-意-12	【指定管理者に対するチェック体制の見直し】指定管理期間中の財務分析	20	(H20.7)		
19-意-13	【指定管理者へのインセンティブの付与】経営努力の分析	21	(H21.5)		
19-意-14	【指定管理者へのインセンティブの付与】最終年度のモチベーションの維持	21	(H21.2)		
19-意-15	【指定管理者へのインセンティブの付与】指定管理期間の見直し	21	(H20.7)		
19-意-16	【指定管理者へのインセンティブの付与】債務負担行為の設定	22	(H21.5)		

19-意-17	【指定管理者へのインセンティブの付与】リスク分担の明確化	22	(H20.7)		
19-意-18	【指定管理料の積算の精緻化】人件費の積算の精緻化	23	(H26.3)		
19-意-19	【選考手続の見直し】財務分析の方法の見直し	24		(H26.3)	
19-意-20	【選考手続の見直し】指定管理者を選考する際に提出を要求する書類の見直し	24	(H20.7)		
19-意-21	【選考手続の見直し】非公募とすることの合理性の検討	24～25	(H26.3)		
19-意-22	【市の出資法人等への対応】指定管理料の見直しの必要性	26～27	(H21.2)		
19-意-23	【市の出資法人等への対応】指定管理者の条件が限定されている施設におけるインセンティブ	27～28	(H21.2)		
19-意-24	【市の出資法人等への対応】指定管理者に指定されている市の出資法人等に対する補助金	28～29	(H26.3)		
19-意-25	【市民への情報開示】開示項目の充実	30	(H22.5)		
19-意-26	【市民への情報開示】開示項目の統一	30	(H21.2)		
19-意-27	【その他個別に対応を求めるもの】指定管理者の実行力の評価	31	(H24.5)		
19-意-28	【その他個別に対応を求めるもの】指定管理者制度以外の選択肢の検討	31	(H26.3)		
19-意-29	【その他個別に対応を求めるもの】修繕費における実費精算方式の導入	31	(H21.2)		
19-意-30	【その他個別に対応を求めるもの】光熱水費における実費精算方式の導入について	32	(H21.2)		
19-意-31	【その他個別に対応を求めるもの】予約システムと利用料金制	32	(H21.5)		
19-意-32	【その他個別に対応を求めるもの】今後の指定管理者制度の導入の検討	33	(H20.7)		
19-意-33	【公営住宅】市営住宅の共益費の取扱いについて	37	(H21.2)		
19-意-34	【公営住宅】指定管理業務委託契約期間内の指定管理業務範囲の見直しについて	38	(H21.2)		
19-意-35	【モニタリング手続の見直しについて】収支の分析について (ア.人件費の赤字について)	41～42	(H21.2)		
19-意-36	【モニタリング手続の見直しについて】収支の分析について (イ.剰余金の市への返還の検討について)	42	(H20.7)		
19-意-37	【モニタリング手続の見直しについて】利用者満足度調査の制度化について	42	(H20.7)		
19-意-38	【市営自動車駐車場】指定管理者の条件を限定することの合理性・妥当性について	44	(H23.5)		
19-意-39	【市営自動車駐車場】利用者満足度調査の制度化について	44	(H22.5)		
19-意-40	【市営自動車駐車場】収支の分析について	44	(H20.7)		
19-意-41	【市営自動車駐車場】光熱水費における実費精算方式の導入について	44	(H21.2)		
19-意-42	【市営自動車駐車場】指定管理者の条件が市の出資法人に限定されている施設の剰余金について	45	(H21.2)		
19-意-43	【市営自転車駐車場】指定管理者となりうる団体の範囲	47	(H23.5)		
19-意-44	【市営自転車駐車場】利用者満足度調査の制度化について	47	(H22.5)		
19-意-45	【市営自転車駐車場】収支の分析について	47	(H20.7)		
19-意-46	【市営自転車駐車場】光熱水費における実費精算方式の導入について	47	(H21.2)		
19-意-47	【市営自転車駐車場】指定管理者の条件が市の出資法人に限定されている施設の剰余金について	47	(H21.2)		
19-意-48	【相模湖ふれあいパーク】事業の在り方について	49	(H26.3)		
19-意-49	【市民健康文化センター】募集の単位について	51	(H21.5)		
19-意-50	【市民健康文化センター】総合点数方式について	51	(H20.7)		
19-意-51	【市民健康文化センター】指定管理者を選定する際に提出を要求する書類の見直しについて	51～52	(H20.7)		
19-意-52	【市民健康文化センター】PFIの導入への対応について	52	(H21.2)		
19-意-53	【北市民健康文化センター】総合点数方式について	54	(H20.7)		
19-意-54	【北市民健康文化センター】指定管理者を選定する際に提出を要求する書類の見直しについて	54	(H20.7)		

19-意-55	【市民会館・南市民ホール・文化会館・杜のホールはしもと】指定管理者とのコミュニケーションについて	57	(H20.7)		
19-意-56	【市民会館・南市民ホール・文化会館・杜のホールはしもと】指定管理者の活動状況のモニタリングについて	58	(H21.2)		
19-意-57	【市民会館・南市民ホール・文化会館・杜のホールはしもと】収支の分析について	58	(H21.2)		
19-意-58	【市民会館・南市民ホール・文化会館・杜のホールはしもと】モニタリング手続の見直しについて	58～59	(H21.5)		
19-意-59	【市民会館・南市民ホール・文化会館・杜のホールはしもと】指定管理者制度の再構築について	59	(H20.7)		
19-意-60	【市民会館・南市民ホール・文化会館・杜のホールはしもと】指定管理者制度の再構築について（ア.貸館業務について）	59	(H21.2)		
19-意-61	【市民会館・南市民ホール・文化会館・杜のホールはしもと】指定管理者制度の再構築について（イ.各館実施文化振興業務について）	59	(H21.5)		
19-意-62	【市民会館・南市民ホール・文化会館・杜のホールはしもと】指定管理者制度の再構築について（ウ.施設管理について）	60	(H26.3)		
19-意-63	【市民会館・南市民ホール・文化会館・杜のホールはしもと】公的関与の在り方について	60	(H21.2)		
19-意-64	【男女共同参画推進センター（ソレイユさがみ）】講座への参加者について	62	(H21.5)		
19-意-65	【男女共同参画推進センター（ソレイユさがみ）】講座の参加率と社会への影響度について	63	(H21.5)		
19-意-66	【男女共同参画推進センター（ソレイユさがみ）】登録団体の活動状況について	63	(H21.5)		
19-意-67	【男女共同参画推進センター（ソレイユさがみ）】利用者満足度調査の制度化について	63	(H21.5)		
19-意-68	【藤野やまなみ温泉】単独応募への対応について	65	(H22.5)		
19-意-69	【藤野やまなみ温泉】指定管理者の条件を限定することの合理性・妥当性について	65	(H22.5)		
19-意-70	【藤野やまなみ温泉】事業計画書と事業報告書の整合性について	66	(H21.2)		
19-意-71	【藤野やまなみ温泉】事業の在り方（利用人数の減少への対応）について	67	(H22.5)		
19-意-72	【藤野やまなみ温泉】指定管理料について	67	(H20.7)		
19-意-73	【藤野やまなみ温泉】指定管理者制度以外の選択肢の検討について	68		(H26.3)	
19-意-74	【藤野やまなみ温泉】施設整備及び改修について	68～69	(H22.5)		
19-意-75	【藤野やまなみ温泉】市民への情報開示について	69	(H21.2)		
19-意-76	【緑の休暇村センター、青根緑の休暇村いやしの湯】指定管理者について	71	(H21.5)		
19-意-77	【緑の休暇村センター、青根緑の休暇村いやしの湯】指定管理者制度以外の選択肢の検討について	72		(H26.3)	
19-意-78	【緑の休暇村センター、青根緑の休暇村いやしの湯】事業計画書と事業報告書の整合性について	72	(H21.5)		
19-意-79	【緑の休暇村センター、青根緑の休暇村いやしの湯】管理運営委員会への参加について	72			(H26.3)
19-意-80	【緑の休暇村センター、青根緑の休暇村いやしの湯】設置条例と利用料金について	73			(H26.3)
19-意-81	【緑の休暇村センター、青根緑の休暇村いやしの湯】やまなみ温泉との料金の比較について	73～74	(H26.3)		
19-意-82	【緑の休暇村センター、青根緑の休暇村いやしの湯】緑の休暇村全体での一体管理について	74	(H21.2)		
19-意-83	【緑の休暇村センター、青根緑の休暇村いやしの湯】施設整備及び改修について	74～75	(H21.5)		
19-意-84	【緑の休暇村センター、青根緑の休暇村いやしの湯】市民への情報開示について	75	(H21.2)		
19-意-85	【鳥居原ふれあいの館】指定管理者制度以外の選択肢の検討について	77	(H20.7)		
19-意-86	【産業会館】利用料金減免の妥当性について	79	(H20.7)		
19-意-87	【産業会館】事業の在り方（利用率の減少）について	79	(H23.5)		
19-意-88	【峰山霊園・柴胡が原霊園】指定管理者の条件を限定することの合理性・妥当性について	81	(H26.3)		
19-意-89	【峰山霊園・柴胡が原霊園】利用者満足度調査の制度化について	81	(H23.5)		
19-意-90	【峰山霊園・柴胡が原霊園】花の販売に対する評価について	81	(H23.5)		
19-意-91	【峰山霊園・柴胡が原霊園】収支の分析について	81	(H23.5)		
19-意-92	【峰山霊園・柴胡が原霊園】光熱水費における実費精算方式の導入について	81	(H21.2)		

19-意-93	【峰山霊園・柴胡が原霊園】指定管理者の条件が市の出資法人に限定されている施設の剰余金について	82	(H21.2)		
19-意-94	【横山公園、淵野辺公園、小山公園】指定管理者の条件を限定することの合理性・妥当性について	84	(H20.7)		
19-意-95	【横山公園、淵野辺公園、小山公園】利用者満足度調査の制度化について	84	(H20.7)		
19-意-96	【横山公園、淵野辺公園、小山公園】収支の分析について	84	(H20.7)		
19-意-97	【横山公園、淵野辺公園、小山公園】指定管理者制度の効果(横山公園)の検証について	84	(H20.7)		
19-意-98	【横山公園、淵野辺公園、小山公園】光熱水費における実費精算方式の導入について	85	(H26.3)		
19-意-99	【横山公園、淵野辺公園、小山公園】指定管理者の条件が市の出資法人に限定されている施設の剰余金について	85	(H20.7)		
19-意-100	【鹿沼公園、相模台公園、古淵鶴野森公園】指定管理者の条件を限定することの合理性・妥当性について	87	(H20.7)		
19-意-101	【鹿沼公園、相模台公園、古淵鶴野森公園】指定管理者選考委員会について	87	(H21.2)		
19-意-102	【鹿沼公園、相模台公園、古淵鶴野森公園】収支の分析について	87	(H23.5)		
19-意-103	【鹿沼公園、相模台公園、古淵鶴野森公園】光熱水費における実費精算方式の導入について	88	(H26.3)		
19-意-104	【鹿沼公園、相模台公園、古淵鶴野森公園】事業計画書と事業報告書の整合性について	88	(H26.3)		
19-意-105	【鹿沼公園、相模台公園、古淵鶴野森公園】指定管理者の条件が市の出資法人に限定されている施設の剰余金について	88	(H20.7)		
19-意-106	【相模原麻溝公園、相模原北公園】指定管理者の条件を限定することの合理性・妥当性について	90	(H26.3)		
19-意-107	【相模原麻溝公園、相模原北公園】利用者満足度調査の制度化について	90	(H20.7)		
19-意-108	【相模原麻溝公園、相模原北公園】光熱水費における実費精算方式の導入について	90			(H26.3)
19-意-109	【相模原麻溝公園ふれあい動物広場】事業計画の変更の把握について	92	(H23.5)		
19-意-110	【相模原麻溝公園ふれあい動物広場】利用者増加のための広報努力について	92	(H20.7)		
19-意-111	【相模原麻溝公園ふれあい動物広場】利用者満足度調査の制度化について	92	(H20.7)		
19-意-112	【相模川自然の村(相模川清流の里)】再委託業務の評価について	94	(H21.2)		
19-意-113	【相模川自然の村(相模川清流の里)】指定管理者からの提案について	94	(H20.7)		
19-意-114	【相模原市民たてしな自然の村】事業の在り方(閑散期対策)について	96	(H21.2)		
19-意-115	【勤労者総合福祉センター(「サン・エールさがみはら」)】人件費の積算について	98	(H26.3)		
19-意-116	【勤労者総合福祉センター(「サン・エールさがみはら」)】派遣職員の業務について	98	(H24.5)		
19-意-117	【勤労者総合福祉センター(「サン・エールさがみはら」)】駐車場用地について	98～99	(H24.5)		
19-意-118	【勤労者総合福祉センター(「サン・エールさがみはら」)】事業の在り方(有料化や実績集計)について	99	(H24.5)		
19-意-119	【勤労者総合福祉センター(「サン・エールさがみはら」)】再委託業務の評価について	99	(H24.5)		
19-意-120	【勤労者総合福祉センター(「サン・エールさがみはら」)】利用者満足度調査の制度化について	100	(H23.5)		
19-意-121	【淵野辺公園銀河アリーナ】単独応募への対応について	102	(H21.2)		
19-意-122	【淵野辺公園銀河アリーナ】指定期間と事業年度との関係について	102～103	(H21.2)		
19-意-123	【淵野辺公園銀河アリーナ】指定管理者を選定する際に提出を要求する書類の見直しについて	103	(H20.7)		
19-意-124	【総合体育館、北総合体育館及び相模原北公園スポーツ広場】募集の単位について	106	(H21.5)		
19-意-125	【総合体育館、北総合体育館及び相模原北公園スポーツ広場】指定管理者を選定する際に提出を要求する書類の見直しについて	106	(H20.7)		
19-意-126	【相模原市体育館】単独応募への対応について	107～108	(H21.2)		
19-意-127	【相模原市体育館】指定管理者を選定する際に提出を要求する書類の見直しについて	108	(H20.7)		
19-意-128	【相模原市体育館】指定管理者の条件を限定することの合理性・妥当性について	108	(H20.7)		
19-意-129	【総合水泳場】指定管理者を選定する際に提出を要求する書類の見直しについて	110	(H20.7)		
19-意-130	【障害者支援センター松が丘園、けやき体育館】非公募及び松が丘園・けやき体育館一体の指定について	112～113	(H21.2)		

19-意-131	[障害者支援センター松が丘園、けやき体育館] 独立性の観点からみた指定管理者選考委員の構成について	114	(H21.2)		
19-意-132	[障害者支援センター松が丘園、けやき体育館] 選考委員会による選考過程の透明性向上について	114	(H21.2)		
19-意-133	[障害者支援センター松が丘園、けやき体育館] 収支予算及び収支報告について	114～115	(H21.2)		
19-意-134	[上九沢身体障害者デイサービスセンター] 選考委員会による選考過程の透明性向上について	117	(H21.2)		
19-意-135	[市民福祉会館(あじさい会館)] 独立性の観点からみた指定管理者選考委員の構成について	119	(H21.2)		
19-意-136	[市民福祉会館(あじさい会館)] 選考委員会による選考過程の透明性向上について	119～120	(H21.2)		
19-意-137	[市民福祉会館(あじさい会館)] 申請時と指定後の事業計画の整合性の確認について	120	(H20.7)		
19-意-138	[市民福祉会館(あじさい会館)] 指定管理料の設定について	120～121	(H21.2)		
19-意-139	[市民福祉会館(あじさい会館)] 予算の変更について	121	(H20.7)		
19-意-140	[市民福祉会館(あじさい会館)] 事業の在り方(施設利用率の向上)について	121～122	(H21.5)		
19-意-141	[清新デイサービスセンター、清新在宅介護支援センター] 選考委員会による選考過程の透明性向上について	124	(H21.2)		
19-意-142	[清新デイサービスセンター、清新在宅介護支援センター] 事業計画書の記載事項について	124	(H20.7)		
19-意-143	[清新デイサービスセンター、清新在宅介護支援センター] 従事者報告の範囲の拡大等について	125	(H21.2)		
19-意-144	[清新デイサービスセンター、清新在宅介護支援センター] 事業報告の改善について	125	(H21.2)		
19-意-145	[清新デイサービスセンター、清新在宅介護支援センター] 実績の分析・評価について	126	(H21.2)		
19-意-146	[星が丘デイサービスセンター、星が丘在宅介護支援センター] 選考委員会による選考過程の透明性向上について	128	(H21.2)		
19-意-147	[星が丘デイサービスセンター、星が丘在宅介護支援センター] 事業計画書の記載事項について	128	(H20.7)		
19-意-148	[星が丘デイサービスセンター、星が丘在宅介護支援センター] 従事者報告の範囲の拡大等について	128	(H21.2)		
19-意-149	[星が丘デイサービスセンター、星が丘在宅介護支援センター] 事業報告の改善について	129	(H21.2)		
19-意-150	[星が丘デイサービスセンター、星が丘在宅介護支援センター] 実績の分析・評価について	129	(H21.2)		
19-意-151	[古淵デイサービスセンター] 選考委員会による選考過程の透明性向上について	131	(H21.2)		
19-意-152	[古淵デイサービスセンター] 事業計画書の記載事項について	131	(H21.2)		
19-意-153	[古淵デイサービスセンター] 従事者報告の範囲の拡大等について	131	(H21.2)		
19-意-154	[古淵デイサービスセンター] 事業報告の改善について	132	(H21.2)		
19-意-155	[古淵デイサービスセンター] 実績の分析・評価について	132	(H21.2)		
19-意-156	[さがみ湖リフレッシュセンター] 独立性の観点からみた指定管理者選考委員の構成について	134	(H21.2)		
19-意-157	[さがみ湖リフレッシュセンター] 事業の在り方(今後の施設の在り方)について	134～135	(H21.2)		

テーマ 「指定管理者である出資団体の事業の管理等について」

【指摘事項】

	項目	報告書の頁	措置済 (公表年月)	検討・改善中 (公表年月)	措置困難 (公表年月)
19-指-13	【指定管理業務と自主事業の区分】指定管理業務と自主事業の区分について	171	(H21.5)		
19-指-14	【活動経費の区分】活動経費の区分について	172	(H21.5)		

【意見】

	項目	報告書の頁	対応済 (公表年月)	対応予定 (公表年月)	対応困難 (公表年月)
19-意-158	【指定管理者としての都市整備公社】優位性・独自性の再検討	148	(H20.7)		
19-意-159	【指定管理者としての都市整備公社】経営体制の見直し	148	(H24.5)		
19-意-160	【指定管理者としての都市整備公社】経営管理情報の充実	149	(H20.7)		
19-意-161	【指定管理者としての都市整備公社】収支の分析について	149	(H20.7)		
19-意-162	【補助金・市からの派遣職員】総論	150～151	(H21.5)		
19-意-163	【補助金・市からの派遣職員】補助金について	151	(H21.5)		
19-意-164	【補助金・市からの派遣職員】都市整備公社への派遣について	151	(H21.5)		
19-意-165	【法人税対応】法人税の負担について	152	(H20.7)		
19-意-166	【施設別の人件費】固有職員の給料・手当	155～156			(H26.3)
19-意-167	【施設別の人件費】固有職員の退職給付引当金繰入額	156	(H20.7)		
19-意-168	【施設別の人件費】嘱託職員及び臨時職員の従事人数の分析	156	(H21.5)		
19-意-169	【施設の職員配置状況】総合体育館について	157～158	(H21.5)		
19-意-170	【施設の職員配置状況】北総合体育館	158	(H21.5)		
19-意-171	【施設の職員配置状況】淵野辺公園(相模原球場含む)	158	(H20.7)		
19-意-172	【施設の職員配置状況】自転車駐車場	159	(H20.7)		
19-意-173	【本社管理経費の各施設への配賦】本社管理経費の算出について	161	(H21.5)		
19-意-174	【けやき会館運営事業】収益事業	166	(H21.5)		
19-意-175	【市民ロビー相模大野運営事業】施設の有効活用について	167			(H26.3)
19-意-176	【保有する土地の管理】元橋本用地(流動資産:販売用不動産)	169	(H22.5)		
19-意-177	【保有する土地の管理】柳久保用地(流動資産:販売用不動産)	169	(H21.5)		
19-意-178	【補助金の在り方】補助金の在り方について	173～174	(H22.5)		
19-意-179	【共催事業の在り方】共催事業の在り方について	175	(H21.5)		
19-意-180	【各館の実績集計】各館の実績集計について	176	(H22.5)		
19-意-181	【文化振興業務の実施状況(当初事業計画)】文化振興業務の実施状況について	177～178	(H21.5)		
19-意-182	【文化振興業務の実施状況(年度事業計画)】文化振興業務の実施状況(年度事業計画)について	179	(H20.7)		
19-意-183	【文化振興業務の実施状況(実績数)】計画と実績の乖離	180	(H20.7)		
19-意-184	【文化振興業務の実施状況(実績数)】2つの性質をもつ事業	180	(H21.5)		
19-意-185	【文化振興業務の実施状況(実績数)】事業数の集計	180	(H21.5)		
19-意-186	【文化振興業務の実施状況(自主事業との共催)】文化振興業務の実施状況(自主事業との共催)について	182～183	(H21.5)		

19-意-187	【各館実施の文化振興業務の計画・実績管理】文化振興業務の予算実績比較について	184～185	(H22.5)		
19-意-188	【各館実施の文化振興業務の計画・実績管理】文化財団本部自主事業との関係について	185～186	(H21.5)		
19-意-189	【各館の施設の総合管理等外部委託】契約内容の精査について	187～188	(H22.5)		
19-意-190	【各館の施設の総合管理等外部委託】契約方法の再検討について	188	(H22.5)		
19-意-191	【各館の施設の総合管理等外部委託】債務負担行為の設定について	188	(H22.5)		
19-意-192	【各館舞台操作等有期職員と舞台操作委託の関係】各館舞台操作等有期職員と舞台操作委託の関係について	189			(H26.3)
19-意-193	【台帳管理】文化会館等に係る財産台帳管理について	190	(H21.2)		
19-意-194	【修繕の報告基準と予算措置】修繕の報告基準と予算措置について	190	(H22.5)		
19-意-195	【基金】基金の取崩しについて	192	(H22.5)		

指摘事項		意見	
措置済	14	対応済	186
検討・改善中	0	対応予定	3
措置困難	0	対応困難	6
合計	14	合計	195