



監 査 報 告 書

平成 25 年 5 月 24 日

加須市長 大橋 良一 様

社会福祉法人加須福祉会

監事 野々嘉一郎 

監事 松永光一 

社会福祉法人加須福祉会の平成 24 年 4 月 1 日から平成 25 年 3 月 31 日までの事業年度に関して、理事の業務執行状況および社会福祉法人加須福祉会の財産の状況について監査を実施したので、下記の通り報告します。

記

監査の結果、社会福祉法人加須福祉会の事業報告書、決算報告書、決算付属明細表、並びに財産目録は、別表の通り 適正処理

されていることを認めます

監事監査重点項目

No. 1

監事監査重点項目	チェックポイント	適	否	着眼点の例示	意見
1 役員、理事会等に関する事項	(1) 役員（理事・監事）及び評議員の選任、構成は適正か	○		法人役員及び評議員の選任は、定款に基づいて行われているか。また、選任に伴う関係書類は整備されているか。次の事項を参考に検討してください。 ①法人の役員及び評議員の定数、現員の状況 ②法人の役員及び評議員の選任方法及び時期の状況 ③法人の役員及び評議員が特定の親族又は特別の関係にある者の状況	
	(2) 理事会・評議員会の開催及び審議の状況は適正か	○		①理事会開催回数及び時期の状況 ②理事会要審議事項の審議内容及び記録の状況 ③評議員会の開催状況及び時期の状況 ④評議員会の審議内容及び記録の状況	
	(3) 定款は、定款準則に準拠して定められているか。	○			

- (注) 1 適否欄は、チェックポイントごとに○印を記入し、否の場合は、意見の欄にその内容を記入してください。
2 別に定める自主点検表の各項目内容も参照して、監査を実施してください。

監 事 監 査 重 点 項 目

№ 2

監事監査重点項目	チェックポイント	適	否	着 眼 点 の 例 示	意 見
2 資産(不動産等)に関する事項	(1) 資産総額の変更登記は適正か	○		法人の登記簿謄本、不動産の登記簿及び議事録等により、次の事項を参考に検討してください。 ① 資産総額(変更)登記時期等の状況 ② 定款に定める基本財産(土地、建物、面積)と登記簿謄本等との一致の状況 ③ 財産の取得、処分等に関する、理事会等での審議状況	
	(2) 資産登記は適正か	○		① 借地(地上権・賃借権)の借地契約及び登記等管理の状況 ② 基本財産及び運用財産等の登記等管理の状況	

監 事 監 査 重 点 項 目

№ 3

監事監査重点項目	チェックポイント	適	否	着 眼 点 の 例 示	意 見
3 業務に関する事項	<p>(1) 事業計画は適正に策定され、事業は適正に行われているか</p> <p>(2) 事業報告書に法人の活動結果が適正に表示されているか</p>	○	○	<p>定款、理事会議事録、事業計画をみて、次の事項を参考に検討してください。</p> <p>①定款に記載されている事業と事業実態の状況</p> <p>②年間事業計画の策定手続（決定）等の状況</p> <p>③事業の実施状況と進行管理の状況</p> <p>④事業執行のための資金の確保状況</p> <p>⑤公益・収益事業を行う法人にあつては、必要性及び収益処分の状況</p> <p>法人の事業報告書をみて、法人の活動結果が適正に表示されているか次の事項を参考に検討してください。</p> <p>①年間事業計画と事業報告書との整合性の状況</p> <p>②事業報告の方法及び手続の状況</p>	

監 事 監 査 重 点 項 目

No. 4

監事監査重点項目	チェックポイント	適	否	着 眼 点 の 例 示	意 見
4 会計管理に関する事項	(1) 予算の編成、変更、執行手続は適正に行われているか (2) 債権債務の管理は適切か (3) 現金、預金の残高のすべてが決算書に適正に計上されているか	○		<p>理事会議事録、予算編成基礎資料、月次試算表をみて、次の事項を参考に検討してください。</p> <p>① 予算の編成（収入支出の積算、事業計画と予算との関連等）の状況</p> <p>② 予算の変更（ベースアップ等による補正予算等）の状況</p> <p>③ 予算の執行（予算と決算との関連性、予算に対する執行残額等）の状況</p> <p>① 理事会・評議員会における審議状況</p> <p>② 償還財源（寄付金等）の確保状況</p> <p>③ 寄付金の強要の有無</p> <p>決算書に現金、預金の残高がすべて計上されているか、次の事項を参考に検討してください。</p> <p>① 現金残高種別表</p> <p>② 預金銀行残高証明書</p>	

監 事 監 査 重 点 項 目

No. 5

監事監査重点項目	チェックポイント	適	否	着 眼 点 の 例 示	意 見
	<p>(4) 支払についての証拠書類の整備、保管は適正か</p>	○		<p>支払について、次の事項の証拠書類がそろっているか検討してください。</p> <ul style="list-style-type: none"> ① 購入依頼書 ② 納品書 ③ 請求書 ④ 領収書 	
	<p>(5) 法人の決算書等は経理規程及び定款等に基づいて適正に作成されているか</p>	○		<p>別添「決算のチェックリスト」を活用して次の作業を行い、法人の決算内容を検討してください。</p> <ul style="list-style-type: none"> ① 決算書の確認 ② 決算附属明細表の確認 ③ 決算明細表の裏付け証ひょうとの突き合わせ ④ 貸借対照表、事業活動収支計算書、資金収支計算書間の整合性の確認 ⑤ 経理区分間及び会計単位間の資金異動の確認 ⑥ 資金収支計算書、貸借対照表、事業活動収支計算書のチェック 	

監 事 監 査 重 点 項 目

No.6

監事監査重点項目	チェックポイント	適	否	着 眼 点 の 例 示	意 見
5 利用者預り金等に関する事項	<p>(1) 利用者の預り金の取扱いは適正に行われているか</p> <p>(2) 遺留金品の取扱いは適正に行われているか</p>			<p>利用者の預り金の取扱いは、次の事項を参考に検討してください。</p> <ul style="list-style-type: none"> ①利用者預り金の管理についての定め状況 ②自己管理が可能な者の預り金の管理状況 ③利用者の通帳及び印鑑等の管理状況 ④預り金の収支状況の入所者（家族）への周知状況 <p>遺留金品の処理については、次の事項を参考に検討してください。</p> <ul style="list-style-type: none"> ①実施機関（福祉事務所等）の立合い等の状況 ②遺留金品引渡時の証拠書類の整備状況 	

監 事 監 査 重 点 項 目

No. 7

監事監査重点項目	チェックポイント	適	否	着 眼 点 の 例 示	意 見
<p>6 その他入所者（児）の処遇及び職員の処遇に関する事項</p>	<p>(1) 入所者（児）の処遇体制は適正か</p>	○		<p>入所者（児）の処遇体制について、次の事項を参考に、適正か検討してください。</p> <p>① 全体的な処遇計画及び入所者（児）ごとの個別処遇計画の策定状況</p> <p>② 入所者（児）の事故防止対策（避難訓練等）の実施状況</p> <p>③ 国で定めた職員配置基準に基づく職員の配置状況</p> <p>④ 事業費の執行の状況</p> <p>⑤ 福祉サービスの内容と財務諸表等の情報公開の状況</p> <p>⑥ 利用者等の苦情解決への取組み状況</p> <p>⑦ 福祉サービスの質の評価への取組み状況</p>	
	<p>(2) 職員の処遇体制は適正か</p>	○		<p>職員の処遇については、次の事項を参考に、適正か検討してください。</p> <p>① 職員の定着化の状況</p> <p>② 給与の支給状況</p> <p>③ 勤務時間の短縮の状況</p> <p>④ 年次有給休暇の取得状況</p>	

