

## 平成30年度社会福祉法人指導監査結果について

### 監査結果の概要

- 1 監査実施率 60/111法人(54%)
- 2 文書指摘率 57/60法人(95%)
- 3 主な指摘事項
  - ・理事長等の職務執行状況について、理事会への報告が行われていない。
  - ・決算書等について、内容及び手続上の不備がある。

法人所管課別	福祉保健課	長寿介護課	障がい福祉課	こども政策課	こども家庭課	指導監査・ 援護課	合計
対象法人数	19	27	16	45	3	1	111
実施法人数	10	14	10	24	2	0	60
文書指摘法人数	9	13	9	24	2	0	57

指 摘 事 項							
<b>I 法人運営</b>							
<b>1 定款</b>							
1) 必要事項の記載	0	0	1	0	0	0	1
2) 定款変更の手続	1	0	0	0	0	0	1
3) 備置き・公表	1	0	1	1	0	0	3
小計	2	0	2	1	0	0	5
<b>2 内部管理体制</b>							
1) 体制の整備	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0	0
<b>3 評議員・評議員会</b>							
1) 選任	3	1	0	5	0	0	9
2) 適格性	1	1	0	0	0	0	2
3) 定数	0	0	0	0	0	0	0
4) 招集	4	6	2	12	3	0	27
5) 決議	0	0	0	2	0	0	2
6) 記録	0	2	0	2	0	0	4
小計	8	10	2	21	3	0	44
<b>4 理事</b>							
1) 定数	0	0	1	0	0	0	1
2) 選任・解任	1	0	1	1	0	0	3
3) 適格性	0	0	0	0	0	0	0
4) 理事長	0	0	0	1	0	0	1
小計	1	0	2	2	0	0	5
<b>5 監事</b>							
1) 定数	0	0	0	0	0	0	0
2) 選任・解任	0	1	0	0	0	0	1
3) 適格性	1	0	0	0	0	0	1
4) 職務・義務	1	1	1	2	0	0	5
小計	2	2	1	2	0	0	7
<b>6 理事会</b>							
1) 開催手続き	1	1	2	2	0	0	6
2) 決議	1	3	3	6	0	0	13
3) 権限の委任	0	0	0	0	0	0	0
4) 職務執行状況の報告	5	7	8	17	1	0	38
5) 記録	1	1	1	9	0	0	12
小計	8	12	14	34	1	0	69
<b>7 会計監査人</b>							
1) 設置	0	0	0	0	0	0	0
2) 選任	0	0	0	0	0	0	0
3) 会計監査	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0	0
<b>8 評議員、理事、監事及び会計監査人の報酬</b>							
1) 評議員の報酬等の額	0	0	0	0	0	0	0
2) 理事の報酬等の額	1	0	0	0	0	0	1
3) 監事の報酬等の額	0	0	0	0	0	0	0
4) 会計監査人の報酬等	0	0	0	0	0	0	0
5) 報酬等支給基準	0	0	0	3	1	0	4
6) 報酬の支給	0	0	0	0	0	0	0
7) 報酬等の総額の公表	0	3	3	7	1	0	14
小計	1	3	3	10	2	0	19

II 事業								
<b>1 事業一般</b>								
1) 事業の実施	0	0	0	0	1	0	1	
2) 地域における公益的な取組	0	0	0	0	0	0	0	
小計	0	0	0	0	1	0	1	
<b>2 社会福祉事業</b>								
1) 事業の実施	0	0	0	0	0	0	0	
2) 資産	0	0	0	0	0	0	0	
小計	0	0	0	0	0	0	0	
<b>3 公益事業</b>								
1) 事業の実施	0	0	0	0	0	0	0	
小計	0	0	0	0	0	0	0	
<b>4 収益事業</b>								
1) 事業の実施	0	0	0	0	0	0	0	
2) 事業の妥当性	0	0	0	0	0	0	0	
小計	0	0	0	0	0	0	0	
III 管理								
<b>1 人事管理</b>								
1) 人事管理	6	7	7	11	1	0	32	
小計	6	7	7	11	1	0	32	
<b>2 資産管理</b>								
1) 基本財産	0	2	0	3	1	0	6	
2) 基本財産以外の財産	0	0	0	1	0	0	1	
3) 株式保有	0	1	0	0	0	0	1	
4) 不動産の借用	0	0	0	0	0	0	0	
小計	0	3	0	4	1	0	8	
<b>3 会計管理</b>								
1) 予算	0	0	0	1	0	0	1	
2) 経理規定	1	0	0	2	0	0	3	
3) 管理運営体制	1	0	0	2	1	0	4	
4) 支出管理	1	0	0	0	0	0	1	
5) 現金	0	0	0	0	0	0	0	
6) 寄付	0	0	0	0	0	0	0	
7) 固定資産	0	0	0	0	0	0	0	
8) リース資産	0	0	0	0	0	0	0	
9) 有価証券	0	0	0	1	0	0	1	
10) 棚卸資産	0	0	0	0	0	0	0	
11) 一年基準	0	0	0	0	0	0	0	
12) 引当金	0	0	0	0	0	0	0	
13) 基本金	0	0	0	0	0	0	0	
14) 国庫補助金等特別積立金	0	0	0	0	0	0	0	
15) その他の積立金	0	0	0	0	0	0	0	
16) 会計帳簿	0	0	0	0	0	0	0	
17) 決算手続	0	1	4	2	1	0	8	
18) 計算書類	3	3	0	11	3	0	20	
19) 附属明細書	7	3	1	4	3	0	18	
20) 財産目録	1	1	0	2	1	0	5	
21) 債権債務の状況	0	0	0	0	0	0	0	
22) 入札	0	0	0	0	0	0	0	
23) 契約	0	0	0	0	0	0	0	
小計	14	8	5	25	9	0	61	
<b>4 その他</b>								
1) 特別の利益供与の禁止	0	0	0	0	0	0	0	
2) 社会福祉充実計画	0	1	0	2	0	0	3	
3) 情報の公表	1	1	1	0	1	0	4	
4) サービスの質の向上	0	0	0	0	0	0	0	
5) 苦情解決	0	0	0	0	0	0	0	
6) 登記	0	0	0	1	0	0	1	
小計	1	2	1	3	1	0	8	
合計	43	47	37	113	19	0	259	