

平成29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 **57/109法人(52%)**

2 文書指摘率 **49/57法人(85%)**

3 主な指摘事項

- ・決算書及びその附属明細書並びに財産目録が理事会に諮られていない。
- ・招集通知に記載しなければならない事項について理事会の決議が行われていない
- ・経理規定の内容が法令又は通知に反している

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	援指導課 ・ 監査	合計
対象法人数	19	27	15	44	3	1	109
実施法人数	9	16	7	21	3	1	57
文書指摘法人数	5	13	7	20	3	1	49

指 摘 事 項							
I 法人運営							
1 定款							
1) 必要事項の記載	0	0	0	0	0	0	0
2) 定款変更の手続	0	0	0	0	0	0	0
3) 備置き・公表	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0	0
2 内部管理体制							
1) 体制の整備	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0	0
3 評議員・評議員会							
1) 選任	0	1	0	1	0	0	2
2) 適格性	1	0	0	0	0	0	1
3) 定数	0	0	0	0	0	0	0
4) 招集	1	6	2	7	3	0	19
5) 決議	0	0	0	2	1	0	3
6) 記録	0	0	1	2	1	0	4
小計	2	7	3	12	5	0	29
4 理事							
1) 定数	0	0	0	0	0	0	0
2) 選任・解任	0	0	1	0	0	0	1
3) 適格性	0	1	0	3	0	0	4
4) 理事長	0	0	0	1	1	0	2
小計	0	1	1	4	1	0	7
5 監事							
1) 定数	0	0	0	0	0	0	0
2) 選任・解任	0	0	0	0	0	0	0
3) 適格性	0	1	0	1	0	0	2
4) 職務・義務	0	0	0	2	0	0	2
小計	0	1	0	3	0	0	4
6 理事会							
1) 開催手続き	0	0	0	1	0	0	1
2) 決議	0	1	2	2	0	0	5
3) 権限の委任	2	7	0	3	0	0	12
4) 職務執行状況の報告	0	0	0	0	0	0	0
5) 記録	1	0	0	1	0	0	2
小計	3	8	2	7	0	0	20
7 会計監査人							
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
8 評議員、理事、監事及び会計監査人の報酬							
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	0	4	0	3	0	1	8
3) 監事の報酬等の額	0	1	0	0	0	0	1
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	1	0	1	2	1	0	5
6) 報酬の支給	0	0	0	0	0	0	0
7) 報酬等の総額の公表	0	0	1	0	0	0	1
小計	1	5	2	5	1	1	15

II 事業							
1 事業一般							
1) 事業の実施	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0
2 社会福祉事業							
1) 事業の実施	0	0	0	0	0	0	0
2) 資産	0	0	0	0	0	0	0
3) その他	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0	0
3 公益事業							
1) 事業の実施	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0	0
4 収益事業							
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							
1 人事管理							
1) 人事管理	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0	0
2 資産管理							
1) 基本財産	0	0	1	0	0	0	1
2) 基本財産以外の財産	0	0	0	0	0	0	0
3) 株式保有	0	0	0	0	0	0	0
4) 不動産の借用	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	1	0	0	0	1
3 会計管理							
○会計管理全般について	0	0	0	0	1	0	1
1) 予算	0	0	1	1	0	0	2
2) 経理規定	1	7	1	3	3	0	15
3) 管理運営体制	0	0	0	1	0	0	1
4) 支出管理	0	0	0	0	0	0	0
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	1	1	0	0	0	0	2
8) リース資産	0	0	0	0	0	0	0
9) 有価証券	0	0	0	0	0	0	0
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	1	0	0	1
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	1	0	0	0	0	1
17) 決算手続	3	7	7	11	2	0	30
18) 計算書類	0	1	1	5	4	0	11
19) 附属明細書	1	3	1	2	0	1	8
20) 財産目録	0	0	0	1	1	0	2
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	6	20	11	25	11	1	74
4 その他							
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	0	0	0	0	0	0
3) 情報の公表	0	1	0	2	1	0	4
4) サービスの質の向上	0	0	1	0	0	0	1
5) 苦情解決	0	0	0	0	0	0	0
6) 登記	0	0	0	2	1	0	3
小計	0	1	1	4	2	0	8
合計	12	43	21	60	20	2	158