

令和3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 35/120法人(29%) (※ 母数は令和4年3月末時点)
- 2 文書指摘率 29/35法人(83%)
- 3 主な指摘事項

- ・理事会の決議により、目的事項、議案等の必要事項を定めることなく評議員会が招集されている。
- ・附属明細書について、作成すべき様式が経理規程に規定されていない。
- ・理事会の招集通知について、各理事及び各監事に対する通知の期限である理事会の日の1週間前までに発出されていない。また、招集通知を省略して開催する際に、招集通知を省略することについての理事全員の同意が確認できない。

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	26	17	54	3	1	120
実施法人数	6	8	6	14	1	0	35
文書指摘法人数	4	7	6	11	1	0	29

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	3	0	0	3
3) 備置き・公表	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	3	0	0	3
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	0	0	0	2	0	0	2
3) 定数	0	0	0	0	0	0	0
4) 招集	2	0	0	6	0	0	8
5) 決議	0	0	0	0	1	0	1
6) 記録	0	1	1	2	0	0	4
7) 決算手続	0	1	0	0	0	0	1
小計	2	3	1	11	1	0	18
4 理事							
1) 定数	0	0	0	0	0	0	0
2) 選任・解任	0	1	0	2	0	0	3
3) 適格性	0	1	1	2	0	0	4
4) 理事長	0	0	0	2	0	0	2
小計	0	2	1	6	0	0	9
5 監事							
1) 定数	0	0	0	0	0	0	0
2) 選任・解任	1	0	0	2	0	0	3
3) 適格性	0	0	0	0	0	0	0
4) 職務・義務	1	0	0	0	0	0	1
小計	2	0	0	2	0	0	4
6 理事会							
1) 開催手続き	1	2	0	4	0	0	7
2) 決議	0	2	3	3	0	0	8
3) 権限の委任	0	0	0	0	0	0	0
4) 職務執行状況の報告	0	0	0	0	0	0	0
5) 記録	0	2	0	3	0	0	5
6) 債権債務	0	0	0	0	0	0	0
小計	1	6	3	10	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	0	0	0	0	0	0
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	1	0	0	0	1
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	0	2	0	0	2
小計	0	0	1	2	0	0	3

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
小計	0	0	0	0	0	0	0
3 公益事業							
1) 事業の実施	0	1	0	0	0	0	1
小計	0	1	0	0	0	0	1
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	0	0	1	0	1
2) 基本財産以外の財産	0	0	1	0	0	0	1
3) 株式保有	0	0	0	0	0	0	0
4) 不動産の借用	0	0	1	0	0	0	1
小計	0	0	2	0	1	0	3
3 会計管理							
1) 会計原則	0	0	0	0	0	0	0
2) 経理規程	1	1	2	3	1	0	8
3) 管理運営体制	1	0	0	0	0	0	1
4) 事業区分	0	1	1	1	0	0	3
5) 会計処理の基本的取扱い	0	0	0	0	0	0	0
6) 計算書類	1	2	1	1	0	0	5
7) 資金収支計算書	0	0	0	0	0	0	0
8) 事業活動計算書	0	0	0	0	0	0	0
9) 貸借対照表	0	0	0	0	0	0	0
10) 会計帳簿	0	0	0	0	0	0	0
11) 注記	1	0	0	1	0	0	2
12) 附属明細書	0	3	1	2	0	0	6
13) 財産目録	0	0	1	2	0	0	3
小計	4	7	6	10	1	0	28
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	0	0	0	0	0	0
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	2	0	0	2
7) 契約	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	2	0	0	2
合計	9	19	14	46	3	0	91