

令和5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 47 / 121 法人 (38.8%) (※ 法人は令和6年3月末時点)

2 文書指摘率 40 / 47 法人 (85.1%)

3 主な指摘事項

- ・監事の選任に関する議案について、在任する監事の過半数を得たことの確認が行われていない。
- ・経理規程が遵守されていない。
- ・評議員会の議題及び議案について、理事会での決議が得られていない。
- ・定款に記載している事業を実施していない。

(実施していない事業や休止中の事業であって、再開の見込みのない事業がそのまま記載されている。)

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	指導監 査・ 援護課	合計
対象法人数	19	25	17	55	3	1	120
実施法人数	8	11	4	21	2	1	47
文書指摘法人数	7	10	3	18	2	0	40

指 摘 事 項							
I 法人運営							
1 定款							
1) 必要事項の記載	1	0	0	0	0	0	1
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	1	0	0	0	0	0	1
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	0	0	0	0	0	0
2) 適格性	0	0	1	0	1	0	2
3) 定数	0	1	0	0	0	0	1
4) 招集	1	0	0	5	0	0	6
5) 決議	0	0	0	3	0	0	3
6) 記録	0	0	0	1	1	0	2
7) 決算手続	2	2	0	0	0	0	4
小計	3	3	1	9	2	0	18
4 理事							
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	1	1	0	0	3
4) 理事長	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	1	1	1	0	0	3
5 監事							
1) 定数	0	0	0	0	0	0	0
2) 選任・解任	5	5	0	11	2	0	23
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	6	5	0	11	2	0	24
6 理事会							
1) 開催手続き	0	0	0	2	0	0	2
2) 決議	1	1	0	4	1	0	7
3) 権限の委任	1	0	0	0	0	0	1
4) 職務執行状況の報告	0	1	1	2	0	0	4
5) 記録	0	1	0	4	1	0	6
6) 債権債務	0	0	0	0	0	0	0
小計	2	3	1	12	2	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	0	0	0	0	0
6) 報酬の支給	0	0	0	1	1	0	2
7) 報酬等の総額の公表	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	1	1	0	2
II 事業							
1 事業一般							
1) 事業の実施	0	3	0	3	0	0	6
2) 地域における公益的な取組	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	3	0	3	0	0	6
2 社会福祉事業							
1) 事業の実施	1	0	0	0	0	0	1
2) 資産	0	0	0	0	0	0	0
小計	1	0	0	0	0	0	1
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	0	1	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	1	1	0	2
小計	0	0	0	2	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	3	2	2	9	2	0	18
3) 管理運営体制	0	0	0	0	0	0	0
4) 事業区分	0	3	0	0	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	0	6	0	5	1	0	12
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	0	2	0	0	0	0	2
12) 附属明細書	2	2	0	2	0	0	6
13) 財産目録	0	0	0	6	0	0	6
小計	5	15	2	22	3	0	47
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	18	30	5	63	11	0	127