

社会福祉法人セルフチェックリスト

(令和2年度)

I 法人運営	．．．．．	I-1～16
II 事業	．．．．．	II-1～ 2
III 管理	．．．．．	III-1～13

社会福祉法人セルフチェックリストにおける略称

- ・法人：社会福祉法人
- ・法：社会福祉法（昭和26年法律第45号）
- ・令：社会福祉法施行令（昭和33年政令第185号）
- ・規則：社会福祉法施行規則（昭和26年厚生省令第28号）
- ・ガイドライン：「社会福祉法人指導監査実施要綱の制定について」（平成29年4月27日付け雇児発0427第7号・社援発0427第1号・老発0427第1号厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、社会・援護局長、老健局長連名通知）別紙「指導監査ガイドライン」
- ・認可通知：「社会福祉法人の認可について（通知）」（平成12年12月1日付け障第890号・社援第2618号・老発第794号・児発908号厚生省大臣官房障害保健福祉部長、厚生省社会・援護局長、厚生省老人保健福祉局長及び厚生省児童家庭局長連名通知）
- ・審査基準：認可通知別紙1「社会福祉法人審査基準」
- ・定款例：認可通知別紙2「社会福祉法人定款例」
- ・審査要領：「社会福祉法人の認可について（通知）」（平成12年12月1日付け障企第59号・社援企第35号・老計第52号・児企第33号厚生省大臣官房障害保健福祉部企画課長、厚生省社会・援護局企画課長、厚生省老人保健福祉局計画課長及び厚生省児童家庭局企画課長連名通知）別紙「社会福祉法人審査要領」会計省令：社会福祉法人会計基準（平成28年厚生労働省令第79号）
- ・徹底通知：「社会福祉法人の認可等の適正化並びに社会福祉法人及び社会福祉施設に対する指導監督の徹底について（通知）」（平成13年7月23日付け雇用発第488号・社援発第1275号・老発第274号厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、厚生労働省社会・援護局長・厚生労働省老健局長連名通知）
- ・入札通知：「社会福祉法人における入札契約等の取扱いについて（通知）」（平成29年3月29日付け雇児総発0329第1号・社援基発0329第1号・障企発0329第1号・老高発0329第3号厚生労働省雇用均等・児童家庭局総務課長、厚生労働省社会・援護局福祉基盤課長、厚生労働省社会・援護局障害保健福祉部企画課長・老健局高齢者支援課長連名通知）
- ・会計省令：社会福祉法人会計基準（平成28年厚生労働省令第79号）
- ・運用上の取扱い：「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の取扱いについて」（平成28年3月31日付け雇児発0331第15号・社援発0331第39号・老発0331第45号厚生労働省雇用均等・児童家庭局長、厚生労働省社会・援護局長、厚生労働省老健局長連名通知）
- ・留意事項：「社会福祉法人会計基準の制定に伴う会計処理等に関する運用上の留意事項について」（平成28年3月31日付け雇児総発0331第7号・社援基発0331第2号・障障発0331第2号・老総発0331第4号厚生労働省雇用均等・児童家庭局総務課長、厚生労働省社会・援護局福祉基盤課長、厚生労働省社会・援護局障害保健福祉部障害福祉課長、厚生労働省老健局総務課長連名通知）
- ・平成28年改正法：社会福祉法等の一部を改正する法律（平成28年法律第21号）
- ・平成28年改正政令：社会福祉法等の一部を改正する法律の施行に伴う関係政令の整備等及び経過措置に関する政令（平成28年政令第349号）

I 法人運営

1 定款

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
必要事項の記載	<p>定款の必要的記載事項(法第31条第1項)が事実と反するものとなっていないか。</p> <p>【法第31条第1項各号に掲げる事項】 目的(第1号)、名称(第2号)、社会福祉事業の種類(第3号)、事務所の所在地(第4号)、評議員及び評議員会に関する事項(第5号)、役員(理事及び監事をいう)の定数その他役員に関する事項(第6号)、理事会に関する事項(第7号)、会計監査人に関する事項(会計監査人を設置する場合に限る。第8号)、資産に関する事項(第9号)、会計に関する事項(第10号)、公益事業の種類(公益事業を行う場合に限る。第11号)、収益事業の種類(収益事業を行う場合に限る。第12号)解散に関する事項(第13号)、定款の変更に関する事項(第14号)、公告の方法(第15号)</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第31条第1項	○	I-1-1
定款変更の 手続	<p>① 定款の変更が評議員会の特別決議を経て行われているか。 ※ 特別決議 議決に加わることができる評議員の3分の2(定款で3分の2を上回る割合を定めた場合にはその割合)以上の賛成(法第45条の9第7項)をもって行われる議決</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第45条の36第1項、第2項、第4項、第45条の9項第7項第3項、規則第4条	○	I-1-2
	<p>② 定款の変更が所轄庁の認可を受けて行われているか(所轄庁の認可が不要とされる事項の変更については、所轄庁への届出が行われているか。) 【所轄庁の認可を要せず、届出で足りる事項】 ・ 事務所の所在地(第4号)の変更 ・ 資産に関する事項(第9号)の変更(基本財産が増加する場合に限る。) ・ 公告の方法(第15号)の変更</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
備置き・公表	① 定款を事務所に備え置いているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第34条の2第1項、 第4項、第59条の2 第1項第1号、	○	I-1-3
	② 定款の内容をインターネットを利用して公表しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	③ 公表している定款は直近のものであるか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	規則第2条の5、第 10条第1項	○	

2 内部管理体制

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
体制の整備 前年度においてサービス活動収益が30億円を超えている法人(=特定社会福祉法人)は体制の整備が必須。 それ以外の法人は任意	① 内部管理体制が理事会で決定されているか。 【理事会での決定が必要な事項】 ア 理事の職務の執行に係る情報の保存及び管理に関する体制 イ 損失の危険の管理に関する規程その他の体制 ウ 理事の職務の執行が効率的に行われることを確保するための体制 エ 職員の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制 オ 監事とその職務を補助すべき職員を置くことを求めた場合における当該職員に関する事項 カ オの職員の理事からの独立性に関する事項 キ 監事のオの職員に対する指示の実効性の確保に関する事項 ク 理事及び職員が監事に報告をするための体制その他の監事への報告に関する体制	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第45条の13第5項、令第13条の3、規則第2条の16	○	I-2-1

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
	ケ 次の報告をした者が当該報告をしたことを理由として不利な取扱いを受けないことを確保するための体制 コ 監事の職務の執行について生ずる費用の前払又は償還の手續その他の当該職務の執行について生ずる費用又は債務の処理に係る方針に関する事項 サ その他監事の監査が実効的に行われることを確保するための体制 ② 内部管理体制に係る必要な規程の策定が行われているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	

3 評議員・評議員会

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
選任	① 定款の定めるところにより、社会福祉法人の適正な運営に必要な識見を有する者が選任されているか。 選任された評議員に対し、就任の意思表示を確認しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第39条	○	I-3-(1)-1
適格性	① 欠格事由に該当する者が選任されていないか。 【欠格事由(評議員となることができない者)】 ア 法人 イ 心身の故障のため職務を執行することができない者として厚生労働省令で定めるもの ウ 生活保護法、児童福祉法、老人福祉法、身体障害者福祉法又はこの法律の規定に違反して刑に処せられ、その執行を終わり、又は執行を受けることがなくなるまでの者 エ ウのほか、禁固以上の刑に処せられ、その執行を終わり、又は執行を受けることがなくなるまでの者 オ 所轄庁の解散命令により解散を命ぜられた法人の解散当時の役員	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第40条第1項、第2項、第4項、第5項、第61条第1項、審査基準第3の1の(1)、(3)、(4)、(6)	○	I-3-(1)-2

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
	② 当該法人の役員又は職員を兼ねていないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
	③ 当該法人の各評議員、各役員と特殊の関係にある者が選任されていないか。 【各評議員又は各役員と特殊関係にある者の範囲】 ア 配偶者 イ 三親等以内の親族 ウ 厚生労働省令で定める者(規則第2条の7、第2条の8) i 当該評議員又は理事と婚姻の届出をしていないが事実上婚姻関係と同様の事情にある者 ii 当該評議員又は理事の使用人 iii 当該評議員又は理事から受ける金銭その他の財産によって生計を維持している者 iv ii 又は iii の配偶者 v i ～ iii の三親等以内の親族であって、これらの者と生計を一にする者 vi 当該評議員又は理事が役員若しくは業務を執行する社員である他の同一の社会福祉法人以外の団体の役員、業務を執行する社員又は職員(同一の団体の役員等が当該社会福祉法人の理事の総数の3分の1を超える場合に限る。) vii 他の社会福祉法人の役員又は職員(当該他の社会福祉法人の評議員となっている当該社会福祉法人の評議員及び役員の合計数が、当該他の社会福祉法人の評議員の総数の半数を超える場合に限る。) viii 次の団体の職員(国会議員又は地方議会の議員を除く。)(同一の団体の職員が当該社会福祉法人の評議員の総数の3分の1を超える場合に限る。) ▪ 国の機関、地方公共団体、独立行政法人、国立大学法人、大学共同利用機関法人、地方独立行政法人、特殊法人	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
定数 招集	④ 社会福祉協議会にあつては、関係行政庁の職員が評議員の総数の5分の1を超えて選任されていないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
	⑤ 実際に評議員会に参加できない者が名目的に選任されていないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
	⑥ 地方公共団体の長等特定の公職にある者が慣例的に評議員として選任されていないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
	⑦ 暴力団員等の反社会的勢力の者が評議員となっていないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
	評議員の数は、定款で定めた理事の員数を超えているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第40条第3項	○	I-3-(1)-3
	① 評議員会の招集通知を期限までに評議員に発しているか。 招集通知は文書又は電磁的方法によりなされているか。 電磁的方法による場合には評議員の承諾を得ているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第45条の9第1項、同条第10項により準用される一般法人法第181条、第182条、規則第2条の12	○	I-3-(2)-1
	② 招集通知に記載しなければならない事項は理事会の決議によっているか。 【招集通知に記載しなければならない事項】 ア 評議員会の日時及び場所 イ 評議員会の目的である事項がある場合は当該事項 ウ 評議員会の目的である事項に係る議案(当該目的である事項が議案となるものを除く。)の概要(議案が確定していない場合はその旨。施行規則第2条の12)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
③ 定時評議員会が毎会計年度終了後一定の時期に招集されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○		

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
決議	① 決議に必要な数の評議員が出席し、必要な数の賛成をもって行われているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第45条の9第6項から第8項まで同条第10項により準用される一般法人法第194条第1項、第195条	○	I-3-(2)-2
	② 決議が必要な事項について、決議が行われているか。 【定款に定める事項の他、評議員の決議が必要な事項】	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	・ 理事、監事、会計監査人の選任及び解任						
	・ 理事、監事の報酬等の決議(定款に報酬等の額を定める場合を除く。)						
	・ 理事等の責任の免除						
・ 役員報酬等基準の承認							
・ 計算書類の承認							
・ 定款の変更							
・ 解散の決議							
・ 合併の承認							
・ 社会福祉充実計画の承認							
法令・定款に定めない事項を決議していないか。							
招集事項にない議題の決議が行われていないか。							
書面による議決権の行使が行われていないか。							
③ 特別決議は必要数の賛成をもって行われているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○		
④ 決議について特別の利害関係を有する評議員が議決に加わっていないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○		
⑤ 評議員会の決議があったとみなされた場合(決議を省略した場合)や評議員会への報告があったとみなされた場合(報告を省略した場合)に、評議員の全員の書面又は電磁的記録による同意の意思表示があるか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○		

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン	
		はい	いいえ	非該当				
記録	① 厚生労働省令に定めるところにより、議事録を作成しているか。定款の定めにもとづき、議事録署名人が議事録の署名等を行っているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第45条の9第10項により準用される一般法人法第194条第1項、第2項、法第45条の11第1項から第3項まで、規則第2条の15	○	I-3-(2)-3	
	② 議事録を法人の事務所に法定の期間備え置いているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				○
	③ 評議員会の決議があったとみなされた場合(決議を省略した場合)に、同意の書面又は電磁的記録を法人の主たる事務所に法定の期間備え置いているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				○
決算手続	① 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録について、監事の監査を受けているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第45条の19、第45条の30、第45条の31、規則第2条の39、第2条の40	○	I-3-(2)-4	
	② 会計監査人設置法人は、計算書類およびその附属明細書並びに財産目録について会計監査人に監査を受けているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				○
	③ 計算書類及びその附属明細書類並びに財産目録は理事会の承認を受けているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				○
	④ 会計監査人設置法人以外の法人は計算書類及び財産目録について定時評議員会の承認を受けているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				○
	⑤ 会計監査人設置法人は計算書類及び財産目録を定時評議員会に報告しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				○

4 理事

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
定数	① 定款に定める員数が選任されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第44条第3項、 第45条の7	○	I-4-(1)-1
	② 定款で定めた員数の3分の1を超える者が欠けたときは遅滞なく補充しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	③ 欠員が生じていないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
選任・解任	① 評議員会の決議により選任又は解任されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第43条第1項、 第45条の4	○	I-4-(2)-1
	② 理事の解任は、法に定める解任事由に該当しているか。 【法に定める解任事由】 ア 職務上の義務に違反し、又は職務を怠ったとき イ 心身の故障のため、職務の執行に支障があり、又はこれに堪えないとき	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
適格性	① 欠格事由を有する者が選任されていないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第44条第1項により準用される法第40条第1項、第44条第6項(参考)法第61条第1項、第109条から第111条まで、審査基準第3の1の(1)、(3)、(4)、(6)	○	I-4-(3)-1
	② 各理事について、特殊の関係にある者が上限を超えて含まれていないか。 【各理事と特殊関係にある者の範囲】 ア 配偶者 イ 三親等以内の親族 ウ 厚生労働省令で定める者(規則第2条の10) i 当該理事と婚姻の届出をしていないが事実上婚姻関係と同様の事情にある者 ii 当該理事の使用人 iii 当該理事から受ける金銭その他の財産によって生計を維持している者 iv ii 又は iii の配偶者	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
	v i～iiiの三親等以内の親族であって、これらの者と生計を一にする者 vi 当該理事が役員若しくは業務を執行する社員である他の同一の社会福祉法人以外の団体の役員、業務を執行する社員又は職員（同一の団体の役員等が当該社会福祉法人の理事の総数の3分の1を超える場合に限る。） vii 次の団体の職員（国会議員又は地方議会の議員を除く。）（同一の団体の職員が当該社会福祉法人の理事の総数の3分の1を超える場合に限る。） ・ 国の機関、地方公共団体、独立行政法人、国立大学法人、大学共同利用機関法人、地方独立行政法人、特殊法人						
	③ 社会福祉協議会にあつては、関係行政庁の職員が役員総数の5分の1までとなっているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
	④ 実際に法人運営に参加できない者が名目的に選任されていないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
	⑤ 地方公共団体の長等特定の公職にある者が慣例的に理事長に就任したり、理事として参加していないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
	⑥ 暴力団員等の反社会勢力の者が選任されていないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
	⑦ 社会福祉事業の経営に識見を有する者が選任されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第44条第4項	○	I-4-(3)-2
	⑧ 当該社会福祉法人が行う事業の区域における福祉に関する実情に通じている者が選任されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
理事長	⑨ 施設を設置している場合は、当該施設の管理者が選任されているか。 ※「施設の管理者」については、当該法人が複数の施設を設置している場合は、全ての施設の管理者を理事とする必要があるものではなく、施設の管理者のうち1名以上が理事に選任されていれば足りる。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	I-4-(3)-2
	① 理事会の決議で理事長を選定しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第45条の13第3項、第45条の16	○	I-4-(4)-1
	② 業務執行理事の選定は理事会の決議で行われているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	第2項	○	

5 監事

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
定数	① 定款に定める員数が選任されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第44条第3項、	○	I-5-(1)-1
	② 定款で定めた員数の3分の1を超える者が欠けたときは遅滞なく補充しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	第45条の7、第2項による第1項の準用	○	
	③ 欠員が生じていないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
選任・解任	① 評議員会の決議により選任されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第43条第1項、同条第3項により準用	○	I-5-(2)-1
	② 評議員会に提出された監事の選任に関する議案は監事の過半数の同意を得ているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	される一般法人法第72条第1項、法第45条の4第1項、第45条の9第7項第1号	○	
	③ 監事の解任は評議員会の特別決議によっているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
適格性	① 欠格事由を有する者が選任されていないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第40条第2項、 第44条第2項、第 7項	○	I-5-(2)-2
	② 評議員、理事又は職員を兼ねていないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	③ 監事のうちに、各役員について、その配偶者又は三親等以内の親族その他各役員と厚生労働省令で定める特殊の関係にある者が含まれていないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	④ 社会福祉協議会にあっては、関係行政庁の職員が役員の総数の5分の1までとなっているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	⑤ 実際に法人運営に参加できない者が名目的に選任されていないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	⑥ 地方公共団体の長等特定の公職にある者が慣例的に監事に就任していないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	⑦ 暴力団員等の反社会勢力の者が選任されていないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	⑧ 社会福祉事業について識見を有する者及び財務管理について識見を有する者が含まれているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第44条第5項	○	I-5-(2)-3
職務・義務	① 理事の職務の執行を監査し、厚生労働省令で定めるところにより、監査報告を作成しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第45条の18第1項、第45条の28第1項及び第2項、規則第2条の26から第2条の28まで、第2条の31、第2条の34から第条の37まで	○	I-5-(3)-1

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
	② 理事会への出席義務を履行しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第45条の18第3項により準用される一般法人法第100条から第102条まで	○	

6 理事会

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
開催手続き	① 権限を有する者が招集しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第45条の14第1項、同条第9項により準用される一般法人法第94条第1項、第2項	○	I-6-(1)-1
	② 各理事及び各監事に対して、期限までに招集の通知をしているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
	③ 招集手続の省略は、理事及び監事の全員の同意により行われているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
決議	① 決議に必要な数の理事が出席し、必要な数の賛成をもって行われているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第45条の14第4項、第5項	○	I-6-(1)-2
	② 決議が必要な事項について、決議が行われているか。 【理事会の要議決事項】	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
	<ul style="list-style-type: none"> ・ 評議員会の日時及び場所並びに議題・議案の決定 ・ 理事長及び業務執行理事の選定及び解職 ・ 重要な役割を担う職員の選任及び解任 ・ 従たる事務所その他の重要な組織の設置、変更及び廃止 ・ 内部管理体制の整備(特定社会福祉法人のみ) ・ 競業及び利益相反取引の承認 						

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
権限の委任	<ul style="list-style-type: none"> ・ 計算書類及び事業報告等の承認 ・ 役員、会計監査人の責任の一部免除(定款に定めがある場合に限る。) ・ その他重要な業務執行の決定(理事長等に委任されていない業務執行の決定) 						
	③ 決議について特別の利害関係を有する理事が決議に加わっていないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
	④ 理事会で評議員の選任又は解任の決議が行われていないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
	⑤ 書面による議決権の行使が行われていないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
	① 理事に委任できない事項が理事に委任されていないか。 【理事に委任することができない事項】 ア 重要な財産の処分及び譲受け イ 多額の借財 ウ 重要な役割を担う職員の選任及び解任 エ 従たる事務所その他の重要な組織の設置、変更及び廃止 オ 内部管理体制の整備 カ 役員等の損害賠償責任の一部免除	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第45条の13第4項	○	I-6-(1)-3
② 理事に委任される範囲が明確になっているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○		
職務執行状況の報告	実際に開催された理事会において、必要な回数以上報告がされているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第45条の16第3項	○	I-6-(1)-4

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
記録	① 法令で定めるところにより議事録が作成されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第45条の14第6項、第7項、第45条の15第1項	○	I-6-(2)-1
	② 議事録に、法令又は定款で定める議事録署名人の署名又は記名押印がされているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	③ 議事録が電磁的記録で作成されている場合、必要な措置をしているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	④ 議事録又は同意の意思表示の書面等を主たる事務所に必要な期間備え置いているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
債権債務	借入(多額の借財に限る)は、理事会の決議を受けて行われているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	(参考)第45条の13、第4項第2号	○	

7 会計監査人

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
前年度においてサービス活動収益が30億円を超えている法人(=特定社会福祉法人)は必置 それ以外の法人は任意設置	① 特定社会福祉法人である場合、会計監査人の設置を定款に定め、設置し、欠けた場合は遅滞なく選任しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第36条第2項、第37条、令第13条の3(参考)法第45条の6第3項	○	I-7-1
	② 評議員会の決議により適切に選任等がされているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第43条第1項、同条第3項により準用される一般法人法第73条第1項	○	I-7-2
	③ 省令に定めるところにより、会計監査報告を作成しているか。財産目録を監査し、その監査結果を会計監査報告に併せて記載又は記録しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第45条の19第1項、第2項	○	I-7-3

8 評議員、理事、監事及び会計監査人の報酬

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
評議員の報酬等の額	評議員の報酬等の額が定款で定められているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第45条の8第4項により準用される一般法人法第196条	○	I-8-(1)-1
理事の報酬等の額	理事の報酬等の額が定款又は評議員会の決議によって定められているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第45条の16第4項により準用される一般法人法第89条	○	I-8-(1)-2
監事の報酬等の額	① 監事の報酬等が定款又は評議員会の決議によって定めているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第45条の18第3項により準用される一般法人法第105条第1項、第2項	○	I-8-(1)-3
	② 定款又は評議員会の決議によって監事の報酬総額のみが決定されているときは、その具体的な配分は、監事の協議によって定められているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
会計監査人の報酬等	会計監査人の報酬等を定める場合に、監事の過半数の同意を得ているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第45条の19第6項により準用される一般法人法第110条	○	I-8-(1)-4
報酬等支給基準	① 理事、監事及び評議員に対する報酬等について、厚生労働省令で定めるところにより、支給の基準を定め、評議員会の承認を受けているか。 【支給基準の内容】 ア 役員等の勤務形態に応じた報酬等の区分 イ 報酬等の金額の算定方法 ウ 支給の方法 エ 支給の形態	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第45条の35第1項、第2項、規則第2条の42	○	I-8-(2)-1

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
報酬の支給	② 理事、監事及び評議員に対する報酬等の支給の基準を公表しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第59条の2第1項第2号、規則第10条	○	I-8-(3)-1
	① 評議員の報酬等が定款に定められた額及び報酬等の支給基準に従って支給されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第45条の8第4項により準用される一般法人法第196条、法第45条の16第4項により準用される一般法人法第89条、法第45条の18第3項により準用される一般法人法第105条第1項、法第45条の35第1項、第2項、規則第2条の42	○	
	② 役員の報酬等が定款又は評議員会の決議により定められた額及び報酬等の支給基準に従って支給されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
報酬等の総額の公表	理事、監事及び評議員の区分ごとの報酬等の総額について、現況報告書に記載の上、公表しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第59条の2第1項第3号、規則第2条の41、第10条	○	I-8-(4)-1

II 事業

1 事業一般

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
事業の実施	① 定款に定めている事業が実施されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第31条第1項	○	II-1-1
	② 定款に定めていない事業が実施されていないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
地域における 公益的な取組	社会福祉事業及び公益事業を行うに当たり、日常生活若しくは社会生活上の支援を必要とする者に対して、無料又は低額な料金で、福祉サービスを積極的に提供しよう努めているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第24条第2項		II-1-2

2 社会福祉事業

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
事業の実施	① 当該法人の事業のうち主たる地位を占めるものであるか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第22条、 第26条第1項、 審査基準第1の 1の(1)	○	II-2-1
	② 社会福祉事業で得た収入を、法令・通知上認められていない用途に充てていないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
資産	社会福祉事業を行うために必要な資産が確保されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第25条、 審査基準第2の 1、2の(1) 審査要領第2の (3)、(4)、(6)、(7)	○	II-2-2

3 公益事業

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
事業の実施	① 社会福祉と関係があり、また、公益性があるものであるか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第26条第1項	○	II-3-1
	② 公益事業の経営により、社会福祉事業の経営に支障を来していないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	③ 公益事業の規模が社会福祉事業の規模を超えていないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	

4 収益事業

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
事業の実施	① 社会福祉事業又は政令で定める公益事業の経営に収益が充てられているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第26条	○	II-4-1
	② 収益事業の経営により、社会福祉事業の経営に支障を来していないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
事業の妥当性	① 事業規模が社会福祉事業の規模を超えていないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	審査基準第1の3の(2)、(5) 審査要領第1の3の(2)、(3)	○	II-4-2
	② 法人の社会的信用を傷つけるおそれのあるもの又は投機的なものでないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
	③ 当該事業を行うことにより当該法人の社会福祉事業の円滑な遂行を妨げるおそれがあるものでないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	

Ⅲ 管理

1 人事管理

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
人事管理	① 重要な役割を担う職員の選任及び解任は、理事会の決議を経て行われているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第45条の13 第4項第5号	○	Ⅲ-1-1
	② 職員の任免は適正な手続きにより行われているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			

2 資産管理

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン	
		はい	いいえ	非該当				
基本財産	① 法人の所有する社会福祉事業の用に供する不動産は、全て基本財産として定款に記載されているか。また、当該不動産の所有権の登記がなされているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第25条、 審査基準第2 の3の(1)	○	Ⅲ-2-(1)-1	
	② 所轄庁の承認を得ずに、基本財産を処分し、貸与し又は担保に供していないか。 <small>(独立行政法人福祉医療機構に対して基本財産を担保に供する場合及び独立行政法人福祉医療機構と協調融資に関する契約を結んだ民間金融機関に対して基本財産を担保に供する場合(協調融資に係る担保に限る。))については所轄庁の承認は不要)</small>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				○
	③ 基本財産の管理運用は、安全、確実な方法、すなわち元本が確実に回収できるものにより行われているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				○
基本財産以外の財産	① 基本財産以外の資産(その他財産、公益事業用財産、収益事業用財産)の管理は適切に行われているか。基本財産以外の資金を元本が確実に回収できるもの以外の方法で運用を行う場合には、管理規程・管理運用体制を整備しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	審査基準第2 の3の(2)	○ <small>大きく財産が 毀損した場合</small>	Ⅲ-2-(2)-1	

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
株式保有	② その他財産のうち社会福祉事業の存続要件となっているものの管理が適正にされ、その処分がみだりに行われていないか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
	① 株式の保有が法令上認められるものであるか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	Ⅲ-2-(3)-1
	② 株式保有等を行っている場合(全株式の20%以上を保有している場合に限る。)に、所轄庁に必要書類を提出しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
不動産の借用	① 社会福祉事業の用に供する不動産を国又は地方公共団体から借用している場合は、国又は地方公共団体の使用許可等を受けているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	審査基準第2の1の(1)	○	Ⅲ-2-(4)-1
	② 社会福祉事業の用に供する不動産を国又は地方公共団体以外の者から借用している場合は、その事業の存続に必要な期間の利用権を設定し、かつ、登記がなされているか。 ※以下の場合には、登記は要さない ア 既設法人が通所施設を設置する場合 イ 既設法人以外の法人が保育所を設置する場合	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	審査基準第2の1の(1)	○	

3 会計管理

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
規程・体制	① 定款等に定めるところにより経理規定を制定しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	留意事項1の(4)	○	Ⅲ-3-(2)-1
	② 経理規定が遵守されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	③ 予算の執行及び資金等の管理に関して、会計責任者の設置等の管理運営体制が整備されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	留意事項1の(1)、(2)	○	Ⅲ-3-(2)-2
	④ 会計責任者と出納職員との兼務を避けるなど、内部牽制に配慮した体制とされているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
会計処理	① 事業区分について、適正に区分されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	会計省令第10条第1項、運用上の取扱い2、留意事項4	○	Ⅲ-3-(3)-1
	② 拠点区分について、適正に区分されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	③ 拠点区分について、サービス区分が設けられているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	会計省令第10条第2項、運用上の取扱い3、留意事項5	○	Ⅲ-3-(3)-2
	④ 会計処理の基本的取扱いに沿った会計処理を行っているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
計算書類	作成すべき以下の計算書類が作成されているか。				留意事項7	○	Ⅲ-3-(3)-3
	第1号第1様式 法人単位資金収支計算書	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	第1号第2様式 資金収支計算書内訳表 <small>※事業区分が社会福祉事業のみの法人は省略可能</small>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	第1号第3様式 事業区分資金収支計算書内訳表 <small>※事業区分に拠点区分が一つである場合は当該事業区分につき省略可能</small>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	第1号第4様式 拠点区分資金収支計算書	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	第2号第1様式 法人単位事業活動計算書	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	第2号第2様式 事業活動計算書内訳表 <small>※事業区分が社会福祉事業のみの法人は省略可能</small>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	第2号第3様式 事業区分事業活動計算書内訳表 <small>※事業区分に拠点区分が一つである場合は当該事業区分につき省略可能</small>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	第2号第4様式 拠点区分事業活動計算書	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	第3号第1様式 法人単位貸借対照表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	第3号第2様式 貸借対照表内訳表 <small>※事業区分が社会福祉事業のみの法人は省略可能</small>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	第3号第3様式 事業区分貸借対照表内訳表 <small>※事業区分に拠点区分が一つである場合は当該事業区分につき省略可能</small>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
第3号第4様式 拠点区分貸借対照表	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
第1号様式 資金収支計算書	① 計算書類に整合性がとれているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	会計省令第13条、 運用上の取扱い5、 留意事項2の(1)		
	② 資金収支計算書の様式が会計基準に則しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	会計省令第1号	○	
	③ 資金収支予算書は、定款の定め等に従い適正な手続きにより作成されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	留意事項2の (1)、(2)	○	
	④ 予算の執行に当たって、変更を加えるときは、定款等に定める 手続を経ているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	留意事項2の(2)	○	
第2号様式 事業活動計算書	① 計算書類に整合性がとれているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	② 事業活動計算書の様式が会計基準に則しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	会計省令第2号	○	
	③ 収益及び費用は適切な会計期間に計上されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
	④ 寄付金について適正に計上されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	留意事項9(2)		
第3号様式 貸借対照表	① 計算書類に整合性がとれているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	会計省令第33条		
	② 貸借対照表の様式が会計基準に則しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	会計省令第3号	○	
	③ 資産は実在しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
	④ 資産を取得した場合、原則として取得価額を付しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	会計省令第4条第 1項、運用上の取 扱い14		

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
	⑤ 有形固定資産及び無形固定資産に係る減価償却を行っているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	会計省令第4条第2項、運用上の取扱い16、留意事項17	○	
	⑥ 資産について時価評価を適正に行っているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	会計省令第4条第3項、運用上の取扱い17、留意事項22	○	
	⑦ 有価証券の価額について適正に評価しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	会計省令第4条第5項、運用上の取扱い15		
	⑧ 棚卸資産について適正に評価しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	会計省令第4条第6項		
	⑨ 負債は網羅的に計上されているか(引当金を除く)。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	⑩ 引当金は適正に計上されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	会計省令第5条第2項、運用上の取扱い18		
	⑪ 債権について徴収不能引当金を適正に計上しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	会計省令第4条第4項、運用上の取扱い18の(2)、留意事項18の(1)		

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
会計帳簿	⑫ 賞与引当金を適正に計上しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	会計省令第5条第2項第1号、運用条用上の取扱い18の(2)、(3)、留意事項18の(2)		
	⑬ 退職給付引当金を適正に計上しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	会計省令第5条第2項第2号、運用上の取扱い18の(4)、留意事項18の(3)		
	⑭ 上記の他、引当金の計上は適切か。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	会計省令第5条第2項、運用上の取扱い18の(1)、(4)		
	⑮ 純資産は適正に計上されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	会計省令第26条第2項		
	⑯ 基本金は適正に計上されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
	⑰ 国庫補助金等特別積立金は適正に計上されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
	⑱ その他の積立金は適正に計上されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
	① 各拠点ごとに仕訳日記帳及び総勘定元帳を作成しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第45条の24、会計省令第2条、第1項第2号、第3条、第7条の2、留意事項2の(3)、27	○	Ⅲ-3-(4)-1
	② 計算書類に係る各勘定科目の金額について主要簿と一致しているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン																								
		はい	いいえ	非該当																											
注記 (別紙1法人全体) (別紙2拠点区分)	① 注記に係る勘定科目と金額が計算書類と整合しているか。 <ul style="list-style-type: none"> ・ 基本財産の増減の内容及び金額 ・ 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高 ・ 債権の金額、当期末残高 	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	会計省令第29条、 運用上の取扱い20 から24まで、別紙 1、別紙2、留意事 項25の(2)、26	○	Ⅲ-3-(5)-1																								
	② 計算書類の注記について注記すべき事項が記載されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>				会計省令第29条、 運用上の取扱い20 から24まで、別紙 1、別紙2、留意事 項25の(2)、26	○																						
<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;"></th> <th style="width: 35%;"></th> <th style="width: 15%;">法人全体</th> <th style="width: 15%;">拠点区分</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>別紙1</td> <td>注記(法人全体用)</td> <td style="text-align: center;">○</td> <td></td> </tr> <tr> <td>別紙2</td> <td>注記(拠点区分用)</td> <td></td> <td style="text-align: center;">○</td> </tr> </tbody> </table>				法人全体	拠点区分	別紙1	注記(法人全体用)				○		別紙2	注記(拠点区分用)		○	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>												
		法人全体	拠点区分																												
別紙1	注記(法人全体用)	○																													
別紙2	注記(拠点区分用)		○																												
附属明細書 (別紙3)	① 作成すべき附属明細書が様式に従って作成されているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	会計省令第30条	○	Ⅲ-3-(5)-2																								
	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 15%;"></th> <th style="width: 35%;"></th> <th style="width: 15%;">法人全体</th> <th style="width: 15%;">拠点区分</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>別紙3(①)</td> <td>借入金明細書</td> <td style="text-align: center;">○</td> <td></td> </tr> <tr> <td>別紙3(②)</td> <td>寄附金収益明細書</td> <td style="text-align: center;">○</td> <td></td> </tr> <tr> <td>別紙3(③)</td> <td>補助金事業等収益明細書</td> <td style="text-align: center;">○</td> <td></td> </tr> <tr> <td>別紙3(④)</td> <td>事業区分間及び拠点区分間 繰入金明細書</td> <td style="text-align: center;">○</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>							法人全体	拠点区分	別紙3(①)	借入金明細書	○		別紙3(②)	寄附金収益明細書	○		別紙3(③)	補助金事業等収益明細書	○		別紙3(④)	事業区分間及び拠点区分間 繰入金明細書	○		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
			法人全体	拠点区分																											
	別紙3(①)	借入金明細書	○																												
	別紙3(②)	寄附金収益明細書	○																												
別紙3(③)	補助金事業等収益明細書	○																													
別紙3(④)	事業区分間及び拠点区分間 繰入金明細書	○																													
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>																											
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>																											
		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>																											

事項	チェック内容				確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
					はい	いいえ	非該当			
			法人全体	拠点区分						
	別紙3(⑤)	事業区分間及び拠点区分間貸付金 (借入金)残高明細書	○		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	別紙3(⑥)	基本金明細書	○		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	別紙3(⑦)	国庫補助金等特別積立金明細書	○		<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	別紙3(⑧)	基本財産及びその他の固定資産 (有形・無形固定資産)の明細書		○	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	別紙3(⑨)	引当金明細書		○	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	別紙3(⑩)	拠点区分資金収支明細書(注)		○	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	別紙3(⑪)	拠点区分事業活動明細書(注)		○	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	別紙3(⑫)	積立金・積立資産明細書		○	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	別紙3(⑬)	サービス区分間繰入金明細書		○	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	別紙3(⑭)	サービス区分間貸付金(借入金) 残高明細書		○	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	別紙3(⑮)	就労支援事業別事業活動明細書		○	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	別紙3(⑮-2)	就労支援事業別事業活動明細書 (多機能型事業所等用)		○	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	別紙3(⑯)	就労支援事業製造原価明細書		○	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			

事項	チェック内容				確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
					はい	いいえ	非該当			
			法人全体	拠点区分						
	別紙3(⑩-2)	就労支援事業製造原価明細書 (多機能型事業所等用)		○	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	別紙3(⑪)	就労支援事業販管費明細書		○	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	別紙3(⑪-2)	就労支援事業販管費明細書 (多機能型事業所等用)		○	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	別紙3(⑫)	就労支援事業明細書		○	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	別紙3(⑫-2)	就労支援事業明細書 (多機能型事業所等用)		○	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	別紙3(⑬)	授産事業費用明細書		○	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			
	(注)									
		拠点区分	別紙3⑩拠点区分 資金収支明細書	別紙3⑪拠点区分 事業活動明細書						
		介護保険サービス及び障害福祉サービスを実施する拠点区分	省略可	要作成						
		子どものための教育・保育給付費、措置費による事業を実施する拠点区分	要作成	省略可						
		上記以外の事業を実施する拠点	いずれか一方を省略可							
		サービス区分が1つの拠点区分	どちらも省略可							
	②	附属明細書に係る勘定科目と金額が計算書類と整合しているか。				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
財産目録	<p>① 財産目録の様式が通知に則しているか。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 土地、建物が複数ある場合には、科目を拠点区分毎に分けて記載すること。 ・ 同一の科目について控除対象財産に該当し得るものと、該当し得ないものが含まれる場合には、分けて記載すること。 ・ 科目を分けて記載した場合は、小計欄を設けて、「貸借対照表価額」欄と一致させること。 ・ 「使用目的等」欄には、社会福祉法第55条の2の規定に基づく社会福祉充実残額の算定に必要な控除対象財産の判定を行うため、各資産の使用目的を簡潔に記載する。なお、負債については、「使用目的等」欄の記載を要しないこと。 ・ 「貸借対照表価額」欄は、「取得価額」欄と「減価償却費累計額」欄の差額と同額になることに留意すること。 ・ 建物についてのみ「取得年度」欄を記載すること。 ・ 減価償却資産(有形固定資産に限る)については、「減価償却累計額」欄に記載すること。また、ソフトウェアについては、取得価額から貸借対照表価額を控除して得た額を「減価償却累計額」欄に記載すること。 ・ 車輛運搬具の〇〇には会社名と車種を記載すること。 ・ 車輛番号は任意記載とすること。 ・ 預金に関する口座番号は任意記載とすること。 	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	会計省令第31条から第34条まで、運用上の取扱い26、別紙4	○	Ⅲ-3-(5)-3
	<p>② 財産目録に係る勘定科目と金額が法人単位貸借対照表と整合しているか。</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>			

4 その他

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
特別の利益 供与の禁止	<p>① 評議員、理事、監事、職員その他の政令で定める社会福祉法人の関係者に対して特別の利益を与えていないか。 【政令に規定される特別の利益を与えてはならない関係者の範囲】</p> <p>ア 当該社会福祉法人の設立者、理事、監事、評議員又は職員</p> <p>イ アの配偶者又は三親等内の親族</p> <p>ウ ア、イと事実上婚姻関係と同様の事情にある者</p> <p>エ アから受ける金銭その他の財産によって生計を維持する者</p> <p>オ 当該法人の設立者が法人である場合は、その法人が事業活動を支配する法人又はその法人の事業活動を支配する者として省令で定める者(規則第1条の3)</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第27条、令第13条の2、規則第1条の3	○	Ⅲ-4-(1)-1
社会福祉 充実計画	<p>② 私的流用、理事会の承認のない利益相反取引を行っていないか。</p> <p>社会福祉充実計画に定める事業が計画に沿って行われているか。</p>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第55条の2第11項	○	Ⅲ-4-(2)-1
情報の公表	<p>法令に定める事項について、インターネットを利用して公表しているか。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・ 定款の内容(所轄庁に法人設立若しくは変更の認可を受けたとき又は変更の届出を行ったとき) ・ 役員等報酬基準(評議員会の承認を受けたとき) ・ 役員等名簿 	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第59条の2、規則第10条	○	Ⅲ-4-(3)-1

事項	チェック内容	確認結果			根拠	指摘対象	ガイドライン
		はい	いいえ	非該当			
サービスの 質の向上	福祉サービス第三者評価事業による第三者評価の受審等の福祉サービスの質の評価を行い、サービスの質の向上を図るための措置を講じているか。 ※子ども・子育て支援新制度では、保育所等について 第三者評価の受審が努力義務化(受審加算有り) ※社会的養護施設は3年間(H27～H29)に1回の受審義務	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第78条第1項	○ 措置が講じられていない場合助言	Ⅲ-4-(4)-1
苦情解決	福祉サービスに関する苦情解決の仕組みへの取組が行われているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○ 措置が講じられていない場合助言	Ⅲ-4-(4)-2
登記	① 登記事項(資産の総額を除く)について変更が生じた場合、2週間以内に変更登記をしているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	法第29条、組合等登記令(昭和39年政令第29号)	○ 登記が未手続の場合	Ⅲ-4-(4)-3
	② 資産の総額については、会計年度終了後3か月以内に変更登記をしているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○ 登記が未手続の場合	
契約	① 法人印及び代表者印の管理について管理が充分に行われているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	入札通知、徹底管理(2)ウ、(6)エ	○	Ⅲ-4-(4)-4
	② 理事長が契約について職員に委任する場合は、その範囲を明確に定めているか。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	
	③ 随意契約を行っている場合は一般的な基準に照らし合わせて適当か。	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>		○	