

監 査 報 告 書

平成 28 年 5 月 12 日

松山市長 野志 克仁 様

監事 有田 宣司 (有田) 印

監事 梶原 秀樹 (梶原) 印

監事 茅田 泰子 (茅田) 印

社会福祉法第 40 条及び社会福祉法人 安寿会定款第 11 条に基づき、平成 27 年度における監事監査を下記のとおり実施したところ、次のとおりであったので報告いたします。

記

1. 実施日時 平成 28 年 5 月 12 日 (木) 14:30~17:00
2. 実施場所 名称 特別養護老人ホーム安寿荘 施設長室
所在地 松山市安城寺町 1673 番 1
3. 立会人等 役職名 施設長 氏名 兵頭 昭彦
事務局長 氏名 河野 利克
4. 監査結果 次のとおり

事 項	意 見	指摘事項	備 考
理事の業務執行状況	適正	特に無し	
法人の財産管理状況	〃	〃	
法人及び施設の業務施行状況	〃	〃	
法人及び施設の会計状況	〃	〃	
その他の状況	〃	〃	
監査項目の内容	別紙のとおり		
総括	適正である	(認定)	・ 不認定

〔記載上の注意事項〕

- 1 意見欄は「適正である」「概ね適正である」「一部改善を要する」等の意見を記入してください。
- 2 不認定の場合は、社会福祉法第 40 条に基づき、適切な措置をとってください。
- 3 監事監査報告書は、理事長あてと所轄庁あて、それぞれ原本を一部ずつ作成してください。

監事監査項目自主点検表

項目	監 査 事 項	適否	内 容
定 款	1 定款は定款準則に準拠しているか。	○適・否	<ul style="list-style-type: none"> 定款 事業報告 決算報告 理事会、評議員会議事録 定款施行細則 <p style="text-align: right;">以上確認済み</p>
	2 定款に記載されている事業が行われているか。	○適・否	
	3 定款に記載されていない事業を行っていないか。 (定款の変更を行う必要がない事業として所轄庁が認め た事業を除く。)	○適・否	
	4 定款の変更は所定の手続きを経ているか。	○適・否	
	5 定款施行細則は定められているか。	○適・否	
	6 理事長の専決事項を定款施行細則で定めているか。	○適・否	
理 事	1 役員の選任手続きは定款の定めに従い行われているか。	○適・否	<ul style="list-style-type: none"> 定款 理事会、評議員会議事録 定款施行細則 役員、評議員就任承諾書 <p style="text-align: right;">以上確認済み</p>
	2 評議員会が設置されている場合、評議員会で役員を選任 しているか。	○適・否	
	3 理事長に事故があるとき、又は欠けたときの職務代理者 を理事長があらかじめ指名しているか。	○適・否	
	4 欠員が生じた場合速やかに補欠役員を選任しているか。	○適・否	
	5 欠格事由を有する者が選任されていないか。	○適・否	
	6 役員報酬を支給している場合、勤務実態及び役員報酬規 程当に基づく適正な額であるか。	○適・否	
監 事	1 監事はできるだけ理事会に出席し、理事の業務執行状況 を確認しているか。	○適・否	<ul style="list-style-type: none"> 理事会議事録 <p style="text-align: right;">以上確認済み</p>
理 事 会	1 理事会の開催は定款の定めに従って行われているか。	○適・否	<ul style="list-style-type: none"> 定款 理事会議事録 <p style="text-align: right;">以上確認済み</p>
	2 定款に定められている事項を審議し、議決要件を満たし ているか。	○適・否	
	3 欠席が継続している理事はいないか。	○適・否	
	4 事業計画・予算は毎会計年度開始前に理事会で審議して いるか。	○適・否	
	5 事業報告・決算は毎会計年度終了後 2 ヶ月以内に決算認 定理事会で認定しているか。	○適・否	
	6 理事会の議決権を他の理事に委任していないか。また、 定款に定めがないのに、理事会に欠席した理事について、 書面による表決を行っていないか。	○適・否	
	7 議事録は審議経過がわかるように各理事の意見等につ いても正確に記録し、審議資料とともに保存しているか。 また、議事録署名人（議長・理事 2 名）は署名又は記名 押印しているか。	○適・否	

項目	監 査 事 項	適否	内 容
評議員 (会)	1 評議員会を設けているか。 (行政が措置をとる社会福祉事業・保育所・介護保険事業のみを行う法人を除く。)	適・否	<ul style="list-style-type: none"> 評議員会議事録 理事会議事録 委嘱状 <p style="text-align: right;">以上確認済み</p>
	2 理事会の同意を得て理事長が委嘱しているか。	適・否	
社会福祉事業	1 法人事業のうち主たる地位を占めているか。	適・否	<ul style="list-style-type: none"> 定款 事業計画書 予算書 事業報告書 決算書 <p style="text-align: right;">以上確認済み</p>
	2 社会福祉事業を行うための必要な資産が確保されているか。	適・否	
	3 社会福祉事業の収入を公益事業(関係法令通知により認められた事業を除く。)又は収益事業の支出に充てていないか。	適・否	
公益事業	1 社会福祉事業と関係を有し、かつ公益性を有しているか。	適・否	<ul style="list-style-type: none"> 定款 事業計画書 予算書 事業報告書 決算書 <p style="text-align: right;">以上確認済み</p>
	2 事業規模が社会福祉事業に比べて過大であり、社会福祉事業の経営に支障を来たしていないか。	適・否	
	3 特別会計として他の事業と明確に区別されているか。	適・否	
	4 剰余金が生じた場合は、社会福祉事業又は公益事業に充てられているか。	適・否	
収益事業	1 社会福祉法人の社会的信用を傷つけるおそれのあるもの及び投機的なものではないか。	適・否	<ul style="list-style-type: none"> 定款 事業計画書 予算書 事業報告書 決算書 <p style="text-align: right;">以上確認済み</p>
	2 法人の行う社会福祉事業の円滑な遂行を妨げていないか。		
	3 特別会計として他の事業と明確に区別されているか。		
	4 収益は社会福祉事業又は公益事業の経営に充てられているか。		
事業計画・予算	1 施設運営計画(職員配置、研修、設備備品の整備、施設維持管理、入所者処遇目標、行事、給食、衛生管理、機能回復訓練等)は適切に策定されているか。	適・否	<ul style="list-style-type: none"> 事業計画書 予算書、補正予算書 理事会、評議員会議事録 <p style="text-align: right;">以上確認済み</p>
	2 予算は事業計画に合致し、収入・支出の積算は妥当か。	適・否	
	3 予算の執行に当たって変更を加えるときは、あらかじめ理事会の同意を得ているか。	適・否	
事業報告・決算	1 事業は、計画どおり実施されていたか。	適・否	<ul style="list-style-type: none"> 事業報告書 決算書 通帳 ・ 残高証明書 現金出納簿 固定資産管理台帳 国庫補助金等特別積立金 明細票 元帳 <p style="text-align: right;">以上確認済み</p>
	2 決算財務諸表(財産目録・貸借対照表・資金収支計算書・資金収支決算内訳表・事業活動収支計算書・事業活動収支内訳表・決算付属明細表)は適正か。	適・否	
	3 預金・現金残高は決算書の計上額と一致しているか。	適・否	
	4 減価償却の計算は適切か。	適・否	
	5 国庫補助金等特別積立金の積立、取崩は適切か。	適・否	
	6 収入・支出は適正に行われたか。	適・否	
	7 運営目的外支出はないか。	適・否	




項目	監 査 事 項	適否	内 容
労務管理	1 職員の採用手続きは適切に行われているか。 (採用辞令、社会保険等の取り扱い、退職共済等への加入等)	適 否	<ul style="list-style-type: none"> ・ 辞令 ・ 雇用通知書 ・ 社会保険綴り ・ 雇用保険綴り ・ 退職共済綴り ・ 退職願 ・ 就業規則、給与規程 ・ 組織図 ・ 昇給査定 ・ 労務関係届出書綴り <p style="text-align: right;">以上確認済み</p>
	2 職員の退職手続きは適切に行われているか。 (退職願、社会保険等の取り扱い、退職金の支給等)	適 否	
	3 就業規則・給与規程等は適正に制定されているか。	適 否	
	4 職員の勤務形態は、実態に即しているか。	適 否	
	5 職員の給与水準は適当か、また待遇は公平か。	適 否	
	6 労働基準法・雇用保険法関係の諸届出を行っているか。	適 否	
会計処理	1 会計基準、経理規程に基づき適切に行われたか。	適 否	<ul style="list-style-type: none"> ・ 経理規程 ・ 会計諸帳簿 ・ 辞令 ・ 試算表 ・ 納品書、請求書、領収書 ・ 現金出納簿 ・ 通帳 ・ 支払い決済届 ・ 見積書 ・ 入札執行概要書 ・ 理事会、評議員会議事録 ・ 契約書 <p style="text-align: right;">以上確認済み</p>
	2 各会計ごとに会計責任者(統括会計責任者)、出納職員、小口取扱者を任命し、内部牽制組織を確立しているか。	適 否	
	3 現金保管については管理責任者が明確にされているか。	適 否	
	4 月次試算表は適正に作成され、毎月所定の日に理事長に報告されているか。	適 否	
	5 証憑書類は適切に整理保管されているか。	適 否	
	6 金銭収入は一旦取引金融機関に預け入れているか。	適 否	
	7 支払いは会計責任者の決裁を得てから行われているか。	適 否	
	8 納品書、請求書、領収書等は正当か。また、適切に整理保管されているか。	適 否	
	9 小口現金の支出は、経理規程に基づき適切に行われているか。	適 否	
	10 工事の発注、物品、給食材料の購入等は、複数業者からの見積もり合わせにより適正に行われているか。	適 否	
	11 競争入札は適正に実施されているか。また、随意契約は合理的理由に基づき行われているか。	適 否	
	12 100万円を超す契約は契約書を作成しているか。	適 否	
	13 契約は理事長名又は委任を受けた契約担当者となっているか。	適 否	
資産管理	1 基本財産、運用財産、公益事業用財産及び収益事業用財産は明確に区分して管理されているか。	適 否	<ul style="list-style-type: none"> ・ 定款 ・ 財産目録 ・ 登記簿謄本 ・ 賃貸借契約書 ・ 通帳 ・ 元帳 ・ 棚卸資産明細書 ・ 残高証明書 <p style="text-align: right;">以上確認済み</p>
	2 法人が所有する社会福祉事業の用に供する不動産は、すべて基本財産として定款に記載され、かつ所有権等が登記されているか。	適 否	
	3 施設敷地が借地の場合、その事業の存続に必要な期間を定めた契約等(契約書、使用許可書、賃貸料等)を締結しているか。また、利用権(地上権又は借地権)を設定登記しているか。(賃貸借契約書・利用権設定登記)	適 否	

項目	監査事項	適否	内容		
資産管理	4 基本財産を所轄庁の承認を得ずに処分、貸与又は担保に供していないか。(ただし、独立行政法人福祉医療機構への担保提供及び協調融資に係る担保提供については所轄庁の承認は不要。)	適・否			
	5 基本財産(社会福祉施設を経営する法人にあつては、社会福祉施設の用に供する不動産を除く。)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ほか、固定資産としての常識的な運用益が得られ、又は利用価値を生じる方法で行われているか。	適・否			
	6 基本財産以外の資産(運用財産、公益事業用財産、収益事業用財産)の管理運用にあつても、安全、確実な方法で行われているか。	適・否			
	7 株式の保有は、適正に行われているか。	適・否		株式保有なし	
	8 法人の財産(基本財産、基本財産以外の財産双方)については、価値の変動の激しい財産、客観的評価が困難な財産等価値の不安定な財産又は過大な負担付財産が財産の相当部分を占めていないか。	適・否			
	9 法人・施設の資金を他に貸し付けたり、担保に供していないか。	適・否			
	10 資金が実際に実存するか。 (預金勘定、その他固定資産勘定(特定預金)の合計額と預貯金残高証明書の照合)	適・否			
	11 運用財産は適正に管理されているか。(在庫管理の方法、処分等手続き)	適・否			
	借入金	1 借入金は、事業運営上の必要によりなされているか。		適・否	<ul style="list-style-type: none"> 理事会、評議員会議事録 借入金償還約定書 予算書 決算書 元帳
		2 借入金の償還は、その財源に問題がなく、かつ適正に行われているか。		適・否	
		3 借入金の償還財源として寄付金が予定されている場合、寄付予定者と贈与契約されており、遅滞なく履行されているか。		適・否	
寄付金	1 寄付金募集は関係法令の定めに従い行われているか。また、募集の際の目的にそつて使用されているか。	適・否	<ul style="list-style-type: none"> 寄付申込書 領収書 会計帳簿 		
	2 領収書は税制上の優遇措置が適用される旨記載した複写式領収書により適正に発行管理されているか。	適・否		非該当 以上確認済み	
	3 寄付金の受入は寄付者の意向にそつて行われているか。	適・否			
入所者預り金	1 保管依頼書(契約書)が作成されているか。	適・否	<ul style="list-style-type: none"> 預かり金規程 預り証等各種様式 残高報告書 		
	2 内部牽制体制が確立されているか。	適・否			
	3 多額の現金が保管されていないか。	適・否		以上確認済み	


北 2014/11/14

項目	監査事項	適否	内容
遺留金品	1 福祉事務所等実施機関の指示を得ているか。	適・否	<ul style="list-style-type: none"> 依頼書兼委任状 預り証 ・ 所持金品受領書 以上確認済み
	2 引継書（遺留品明細書添付）を作成しているか。	適・否	
	3 死亡後預金の引き出しをしていないか。	適・否	
防災対策	1 消防計画は実態に即し適切に作成され、消防署に届出されているか。	適・否	<ul style="list-style-type: none"> 消防計画書 消防訓練実施報告書 現地 以上確認済み
	2 防災訓練は適切に実施されているか。	適・否	
	3 防災設備、非難経路等に不備はないか。	適・否	
情報開示	1 業務及び財務等に関して情報を開示しているか。	適・否	<ul style="list-style-type: none"> ホームページ 安寿会だより 閲覧書類 以上確認済み
	2 法人の福祉サービス内容及び財務等に関する情報を開示しているか。	適・否	
苦情解決	1 福祉サービスに関する苦情解決の仕組みへの取組みが行われているか。	適・否	<ul style="list-style-type: none"> 苦情解決マニュアル アドバイスカード 苦情を処理するために講ずる措置の概要 以上確認済み
登記	1 目的事業、事務所の所在地は登記されているか。	適・否	<ul style="list-style-type: none"> 登記簿謄本 以上確認済み
	2 資産総額の変更登記、役員改選に伴う理事長の就任・重任登記が行われているか。	適・否	

本自主点検表を、作成いたしました。

職名	署名	確認印
監事	有田宣司	
監事	梶原秀樹	
監事	茅田春子	

本自主点検表に関しては、確かに確認しました。

職名	署名	確認印	確認年月日
理事長	梶原真人		平成28年5月13日