

令和4年度社会福祉法人指導監査結果及び改善状況

注1) 文書指摘の内容は、1法人について同主旨の指摘が複数件ある場合、まとめて(指摘事項〇件)と表示します。

注2) 改善状況については、「改善済」、「改善中」、「未改善」の区分により、令和5年8月31日現在で表示します。

「改善済」: 法人からの報告、書類等で改善を確認できたもの

「改善中」: 法人からの報告、書類等で改善に着手済又は着手の意思表示を確認できたもの

「未改善」: 改善の着手の意思表示が確認できないもの

注3) 監査方法については、「実地」、「書面」の区分で表示します。

「実地」: 法人に出向き、現場において監査を実施したもの

「書面」: 書類等により監査を実施したもの

令和5年8月31日現在

No	所在地	法人の名称	監査実施年月日	監査方法	文書指摘の内容	改善状況
1	下田市	春栄会	R5.3.3	実地	予算編成手続き及び会計処理の一部に見直しが必要な事項があります。	改善中
					予算を超過する支出があり、補正予算を編成する必要があります。	改善中
2	東伊豆町	たちばな童園	R5.2.21	実地	評議員の選任手続きに不備な点があります。	改善中
					役員の選任手続きに不備があります。	改善中
					監事選任の議案について監事の過半数の同意を得ていたことを確認できるようにする必要があります。	改善中
					役員等の報酬に関する規程が評議員会の決議で定められていません。	改善中
					領収書が発行されていない事例があります。	改善中
					寄附金品の受領に見直しが必要な事項があります。	改善中
					経理規程に基づく事務手続きが必要な事項があります。(指摘事項2件)	改善中
契約手続きの一部を見直す必要があります。	改善中					
3	河津町	円明福祉会	R5.2.16	実地	理事会に2回続けて出席していない理事がいます。	改善中
					現金出納管理に見直しが必要な事項があります。	改善中
4	南伊豆町	南伊豆福祉会	R4.12.8	実地	監事選任の議案について監事の過半数の同意を得ていたことを確認できるようにする必要があります。	改善中
					契約手続きを見直すとともに理事会で審議する必要がある事項があります。	改善中
					会計処理の一部に見直しが必要な事項があります。	改善中
5	沼津市	あしたか太陽の丘	R4.11.25	実地	経理規程の一部に見直しが必要な事項があります。	改善中

6	沼津市	共生会	R4.11.2	実地	決議に特別の利害関係を有する理事や評議員がいるかを法人が確認する必要があります。	改善中
					役員等に対する報酬に不備があり、役員等の報酬規定の見直しが必要な事項があります。	改善中
					法人の内部規程について、見直しが必要な事項があります。	改善中
					理事会に報告すべき事項を報告していない事例があります。	改善中
					定款の変更手続きを行う必要があります。	改善済
					補正予算の編成手続きに不備があります。	改善中
					予算を超過する支出があり、補正予算を編成する必要があります。	改善中
					経理規程に基づく事務手続きが必要な事項があります。	改善中
					契約手続きの一部を見直す必要があります。	改善中
7	三島市	ウェルネスケア	R4.10.7	実地	理事会に報告すべき事項を報告していない事例があります。	改善中
					予算を超過する支出があり、補正予算の編成または予算の流用及び予備費を使用する必要があります。	改善中
					寄附金品の受領に見直しが必要な事項があります。	改善中
					決算書類に不備があるため、決算処理を見直す必要があります。 (指摘件数2件)	改善中
8	函南町	共済福祉会	R5.3.10	実地	役員の報酬等の額が評議員会の決議で定められていません。	改善中
					補正予算の編成手続きに不備があります。(指摘事項2件)	改善中
					評議員選任・解任委員の報酬に見直しが必要な事項があります。	改善中
					予算を超過する支出があり、補正予算を編成する必要があります。	改善中
					会計処理の一部に見直しが必要な事項があります。	改善中
9	函南町	信静会	R5.2.28	実地	決議に特別の利害関係を有する理事や評議員がいるかを法人が確認する必要があります。	改善中
					評議員会の招集について見直しが必要な事項があります。	改善中
					支払い業務の際に、内部牽制に配慮した手続きを実施する必要があります。	改善中
					経理規程に基づく事務手続きが必要な事項があります。	改善中
10	長泉町	聖家族の園	R4.11.8	実地	予算を超過する支出があり、補正予算の編成または予算の流用及び予備費を使用する必要があります。	改善中
					現金出納管理に見直しが必要な事項があります。	改善中
					会計処理の一部に見直しが必要な事項があります。	改善中
11	長泉町	蒼樹会	R4.12.8	実地	現金出納管理に見直しが必要な事項があります。	改善中

12	長泉町	三信福祉協会	R5.3.7	実地	理事会に2回続けて出席していない監事があります。	改善中
13	御殿場市	ふじの郷	R5.3.2	実地	監事選任の議案について監事の過半数の同意を得ていたことを確認できるようにする必要があります。	改善中
					理事会に報告すべき事項を報告していない事例があります。	改善中
					決議に特別の利害関係を有する理事や評議員がいるかを法人が確認する必要があります。	改善中
					法人の内部規程について、見直しが必要な事項があります。	改善中
					役員の報酬等の額が評議員会の決議で定められていません。	改善中
					経理規程で規定されている会計帳簿が作成されていません。	改善中
					経理規程に基づく事務手続きに見直しが必要な事項があります。	改善中
14	富士宮市	富士厚生会	R4.10.20	実地	定款の変更手続きを行う必要があります。	改善済
					予算を超過する支出があり、予算流用や予備費の使用手続きをする必要があります。	改善中
					契約手続きを見直すとともに理事会で審議する必要がある事項があります。	改善中
15	富士宮市	湖成会	R5.2.21	実地	会計監査人選任の議案について監事の過半数の同意を得ていたことを確認できるようにする必要があります。	改善中
					会計監査人の報酬等の額について監事の過半数の同意を得ていたことを確認できるようにする必要があります。	改善中
					経理規程に基づく事務手続きに見直しが必要な事項があります。	改善中
					予算計上されていない支出があり、補正予算を編成する必要があります。	改善中
16	富士市	秀生会	R4.10.18	実地	現金出納管理に見直しが必要な事項があります。	改善中
					利用者預かり金の出納管理に見直しが必要な事項があります。	改善中
17	静岡市	愛誠会	R5.2.7	実地	決算書類の承認について見直しが必要な事項があります。	改善中
					評議員会の招集について見直しが必要な事項があります。	改善中
					法人の内部規程について、見直しが必要な事項があります。	改善中
					業務執行理事の選任手続きに不備な点があります。	改善中
					監事選任の議案について監事の過半数の同意を得ていたことを確認できるようにする必要があります。	改善中
					重要な職員の任免について理事会の決議が行われていない事例があります。	改善中
					定款の変更手続きを行う必要があります。	改善中
					予算を超過する支出があり、補正予算を編成する必要があります。	改善中
					予算を超過する支出があり、予算の流用や予備費を使用する必要があります。	改善中
					寄附金品の受領に見直しが必要な事項があります。(指摘事項2件)	改善中
	改善中					

18	浜松市	明生会	R4.11.14	実地	決算書類の承認について見直しが必要な事項があります。	改善中
					役員の報酬等の額が評議員会の決議で定められていません。(指摘事項2件)	改善済
						改善済
					登記が必要な事項があります。	改善中
					予算を超過する支出があり、補正予算を編成する必要があります。	改善中
					予算を超過する支出があり、予算の流用や予備費を使用する必要があります。	改善中
					会計処理の一部に見直しが必要な事項があります。	改善中
					現金出納管理に見直しが必要な事項があります。	改善中
経理規程に基づく事務手続きが必要な事項があります。	改善中					
19	菊川市	和松会	R4.10.6	実地	役員の選任手続きに不備があります。	改善中

改善中	79
改善済	4
未改善	0
計	83