

## 令和5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6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6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	東伊豆町	清国会	R5.8.2	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
2	松崎町	ベテスダ会	R5.10.3	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
					契約手続きの一部を見直す必要があります。	改善中
					会計処理の一部を見直す必要があります。	改善中
3	沼津市	春風会	R6.1.25	実地	登記が必要な事項があります。	改善中
					現金出納管理を見直す必要があります。	改善中
4	沼津市	厚生保育会	R6.1.24	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。	改善済
					理事会に2回以上続けて出席していない役員がいます。	改善済
					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
					法人の内部規程について見直す必要があります。	改善中
					理事会で決議を要する事項について決議が行われてない事例があります。	改善中
					会計処理の運用上、内部牽制に配慮した管理をする必要があります。	改善中
					現金出納管理を見直す必要があります。(指摘事項2件)	改善中
					経理規程に基づく事務手続きを見直す必要があります。(指摘事項2件)	改善中
小口現金管理を見直す必要があります。	改善中					
理事会で決議を要する事項について決議が行われてない事例があります。	改善中					

5	沼津市	輝望会	R5.9.12	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
					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
					定款の変更手続きを行う必要があります。	改善中
					現金出納管理を見直す必要があります。	改善中
					寄附金品の受領について見直しが必要な事項があります。	改善中
6	三島市	静岡恵明学園	R5.10.5	実地	法人の内部規程について見直す必要があります。	改善済
					現金出納管理を見直す必要があります。(指摘事項2件)	改善中
						改善中
7	三島市	護汝会	R5.9.22	実地	理事会の議事録に不備があります。	改善中
					登記事項は期限内に登記する必要があります。	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。(指摘事項2件)	改善中
						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
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					
8	三島市	大乘会	R5.11.9	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
					会計処理の運用上、内部牽制に配慮した管理をする必要があります。	改善中
9	三島市	華翔会	R5.8.10	実地	評議員会で決議の省略を行う際には、評議員全員の同意の意思表示が必要です。	改善中
					理事会で決議を要する事項について決議が行われて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
					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
					経理規程に基づく事務手続きを見直す必要があります。	改善中
					現金出納管理を見直す必要があります。	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
契約手続きの一部を見直すとともに理事会で審議する必要があります。	改善中					
10	伊豆の国市	あやめ会	R5.9.1	実地	予算を超過する支出があり、補正予算の編成をする必要があります。	改善中

11	函南町	日本民生福祉協会	R5.12.12	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
					現金出納管理を見直す必要があります。	改善中
					現金出納管理及び小口現金管理を見直す必要があります。	改善中
12	函南町	函南ひまわり会	R5.11.9	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
					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2回続けて出席していない役員がいます。(指摘事項2件)	改善中
						改善中
					役員等に対する報酬に不備があり、役員等の報酬規定を見直す必要があります。	改善中
					登記が必要な事項があります。	未改善
					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。(指摘事項4件)	改善中
						改善中
						改善中
						改善中
予算流用手続きに不備があります。	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					
現金出納管理及び小口現金管理を見直す必要があります。	改善中					
契約手続きの一部を見直すとともに理事会で審議する必要があります。	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					
13	清水町	湧泉会	R5.12.7	実地	法人の内部規程について見直す必要があります。	改善中
					役員等に対する報酬に不備があり、役員等の報酬規定を見直す必要があります。	改善中
					契約手続きの一部に見直すとともに理事会で審議する必要があります。	改善中
					有価証券の運用を見直す必要があります。	改善中
					経理規程に基づく事務手続きを見直す必要があります。	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。	改善中
					予算編成手続き及び会計処理の一部を見直す必要があります。	改善中
					経理規程に基づく事務手続きを見直す必要があります。	改善中

14	清水町	徳名会	R5.11.14	実地	法人の内部規程について見直す必要があります。	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
					契約手続きの一部を見直す必要があります。	改善中
					会計処理の一部を見直す必要があります。(指摘事項3件)	改善中
						改善中
理事会で決議を要する事項について決議が行われてない事例があります。	改善中					
15	長泉町	聖心会	R5.10.5	実地	評議員の選任手続きに不備があります。	改善済
					定款の変更手続きを行う必要があります。	改善中
					会計処理の一部を見直す必要があります。	改善中
					契約手続きの一部を見直すとともに理事会で審議する必要があります。	改善中
					現金出納管理及び小口現金管理を見直す必要があります。	改善中
					寄附金品の受領について見直しが必要な事項があります。	改善中
					小口現金管理を見直す必要があります。	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
					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
16	長泉町	静香会	R5.11.21	実地	会計処理の一部を見直す必要があります。(指摘事項3件)	改善中
						改善中
						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。	改善中
					予算編成手続き及び会計処理の一部を見直す必要があります。	改善中
現金出納管理を見直す必要があります。	改善中					
17	御殿場市	富岳会	R5.12.22	実地	理事長の選定に不備があります。	改善中
					経理規程に基づく事務手続きを見直す必要があります。	改善中
					予算流用手続きに不備があります。	改善中
18	小山町	ミルトス会	R5.9.5	実地	なし	—
19	富士市	鶏声会	R6.1.12	実地	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
					小口現金管理を見直す必要があります。	改善中

20	静岡県	まごころ	R5.10.27	実地	定款の変更手続きを行う必要があります。(指摘事項3件)	改善中
						改善済
						改善済
					理事会で決議を要する事項について決議が行われてない事例があります。	改善中
					理事の選任手続きに不備があります。	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
					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
					現金出納管理を見直す必要があります。(指摘事項2件)	改善中
						改善中
	小口現金管理を見直す必要があります。	改善中				
	経理規程に基づく事務手続きを見直す必要があります。	改善中				
21	島田市	こころ	R5.11.21	実地	登記が必要な事項があります。	改善中
					現金出納管理を見直す必要があります。	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。	改善中
					小口現金管理を見直す必要があります。(指摘事項2件)	改善中
						改善中
22	焼津市	嬰育会	R5.10.27	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
					理事会で決議を要する事項について決議が行われてない事例があります。	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
23	牧之原市	牧ノ原やまばと学園	R5.9.1	実地	予算流用手続きに不備があります。	改善中
24	吉田町	敬愛福祉会	R5.12.19	実地	評議員の人数が定款で定めた理事の員数を超えていません。	改善中
					理事会で決議を要する事項について決議が行われてない事例があります。	改善中
					会計処理の一部を見直す必要があります。	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。	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
					補正予算の編成手続きに不備があります。	改善中
25	浜松市	聖隷福祉事業団	R5.10.18	実地	なし	—

26	浜松市	和光会	R6.1.11	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	
					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	
					現金出納管理を見直す必要があります。(指摘事項2件)	改善中	
						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
						契約手続きの一部を見直すとともに理事会で審議する必要があります。	改善中
27	浜松市	雄気の里会	R5.9.21	実地	理事の選任手続きに不備があります。	改善中	
					理事会の決議の省略及び議事録に不備があります。	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	
					現金出納管理及び小口現金管理を見直す必要があります。	改善中	
					現金出納管理を見直す必要があります。	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	
28	磐田市	遠州中央福祉会	R6.2.14	実地	直近の定款を事務所に備え置き、公表を行う必要があります。	改善中	
					法人の内部規程について見直す必要があります。	改善中	
					理事長の選定に不備があります。	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	
					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3件)	改善済	
						改善中	
						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。(指摘事項2件)	改善中	
現金出納管理及び小口現金管理を見直す必要があります。	改善中						
29	磐田市	茗翠会	R5.9.12	実地	小口現金管理を見直す必要があります。	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	
					契約手続きの一部を見直すとともに理事会で審議する必要があります。	改善中	
30	掛川市	Mネット東遠	R5.9.20	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を見直す必要があります。	改善中	
					現金出納管理を見直す必要があります。	改善中	

31	湖西市	ひつじ	R6.1.25	実地	登記が必要な事項があります。	改善済
					予算流用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
					現金出納管理を見直す必要があります。(指摘事項2件)	改善中
						改善中
					現金出納管理及び小口現金管理を見直す必要があります。	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					
32	湖西市	松溪会	R5.11.17	実地	理事会で決議を要する事項について決議が行われてない事例があります。	改善中
33	東伊豆町	東伊豆町社会福祉協議会	R6.1.12	実地	評議員会に出席していない評議員がいます。	改善中
					評議員会の招集について不備があります。	改善中
					理事会に2回続けて出席していない役員がいます。	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
						改善中
					現金出納管理を見直す必要が事項があります。(指摘事項2件)	改善中
改善中						
34	河津町	河津町社会福祉協議会	R6.2.6	実地	なし	—
35	南伊豆町	南伊豆町社会福祉協議会	R5.12.7	実地	評議員会に出席していない評議員がいます。	改善中

36	松崎町	松崎町社会福祉協議会	R6.2.7	実地	理事会で決議を要する事項について決議が行われてない事例があります。	改善中
					評議員選任・解任委員会委員の選任手続きに不備があります。	改善中
					役員の選任手続きに不備があります。	改善済
					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
					契約手続きの一部を見直すとともに理事会で審議する必要があります。	改善中
37	西伊豆町	西伊豆町社会福祉協議会	R5.12.8	実地	評議員会に出席していない評議員がいます。	改善中
					法人の内部規程について見直す必要があります。	改善中
					理事会の議事録に不備があります。	改善済
					会計処理の一部を見直す必要があります。	改善中
38	川根本町	川根本町社会福祉協議会	R5.12.5	実地	評議員会に出席していない評議員がいます。	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
					会計処理の一部を見直す必要があります。	改善中

改善中	169
改善済	10
未改善	1
計	180