

平成 28 年 5 月 13 日

監 事 監 査 報 告 書

社会福祉法人 三芳野会

理事長 寺尾 邦浩 様

監 事

峯 嶋 倫 治 

監 事

吉 野 徹 

私たち監事は、平成 27 年 4 月 1 日～平成 28 年 3 月 31 日までの事業年度に関して、
理事の業務執行の状況及び法人の財産の状況について監査いたしました。

その結果につき以下のとおり報告致します。

1. 監査の方法の概要

監事は、理事会及び評議員会に出席するほか、理事等からその職務の執行状況を
聴取し、業務及び財産の状況を調査しました。

また、財務諸表及び事業報告書につき検討いたしました。

2. 監査の結果

- (1) 会計帳簿は、記載すべき事項を正しく記載し、貸借対照表、資金収支計算書及び事業活動計算書の記載と合致しているものと認めます。
- (2) 貸借対照表、資金収支計算書及び事業活動計算書は、法令及び定款に従い法人の財産、資金収支及び事業活動の状況を正しく示しているものと認めます。
- (3) 事業報告書は、法令及び定款に従い、法人の状況を示しているものと認めます。
- (4) 理事の職務執行に関し、不正行為又は法令にもしくは定款に違反する重大な事実は認められません。

社会福祉法人三芳野会監事監査執行状況点検表

項目	監査事項	点検欄
定款	定款が定款規則に準拠しているか確認しているか。 定款に記載されていない事業を行っていないか確認しているか。 定款変更は、所定の手続きを経て行っているか確認しているか。	○ いる・いない ○ いる・いない ○ いる・いない
役員 (理事・監事)	役員選挙(選任)手続きが定款の定めに従い行われているか確認しているか。 選任関係書類が整備されているか確認しているか。(理事会議事録・就任承諾書・履歴書・身分証明書・印鑑証明書等) 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確認しているか。	○ いる・いない ○ いる・いない ○ いる・いない
理事・評議員	各理事・評議員について、親族等の特殊な関係のある者が定款の定める数を超えて選任されていないか確認しているか。(当該役員が役員となっている会社の使用人等を含む) 理事の4分の1以上が社会福祉事業について知識経験を有しているか確認しているか。 地域の代表者が参加しているか確認しているか。(町内会・婦人会等の役員・民生委員・児童委員)	○ いる・いない ○ いる・いない ○ いる・いない
理事長	各理事の意見を尊重し、理事会の決定に従って法人運営及び事業経営を行っているか確認しているか。	○ いる・いない
理事会・評議員会	予算及び決算のための評議員会・理事会の他、評議員会・理事会の議決を要する事項がある場合、その他事業運営に即して評議員会・理事会が開催されているか確認しているか。 議決が定款の定めに従って有効に成立しているか確認しているか。 評議員会・理事会の要議決事項について審議され、議決されているか確認しているか。(予算・決算・重要人事案内・主要契約等)	○ いる・いない ○ いる・いない ○ いる・いない
人事管理	議事録が正確に記録され保存されているか確認しているか。(議案に対する発言内容・配布資料等含む) 施設職員の任免について任免が適切であるか確認しているか。	○ いる・いない ○ いる・いない
職員処遇	勤務時間・休日・有給休暇等が労働基準法、就業規則に即して適正に行われているか。また、みだりに処分が行われていないか確認しているか。	○ いる・いない
資産管理	定款に記載されている基本財産についてみだりに処分、貸与担保に供されていないか確認しているか。	○ いる・いない

項 目	監 査 事 項	点 検 欄
会計処理	現金支払いは領収書があるか、1回に多額現金支払い及び特定の者に頻繁に現金支払いがされていないか等確認しているか。	いる・いない
決算及び財務諸表	会計帳簿が整備され証票類が保存整理されているか確認しているか。	いる・いない
債権債務の状況	決算手続きが定款の定めに従い適正に行われているか。また、財産目録、貸借対照表、収支計算書、事業収支計算書等が整備され保存されているか確認しているか。	いる・いない
その他	法人の借入金が事業運営上の必要によりなされたものであるか。また、償還財源が明確にされ、無理のないものとされているか及び評議員会・理事会の議決を経て行われているか確認しているか。	いる・いない
	外部への貸付金が発生している場合その理由を確認しているか。(役員等個人への貸付を含む)	いる・いない
	当該法人の役員または親族の経営する会社との取引状況について確認しているか。(経営会社 ある ない)	いる・いない
	物品購入業者が偏っていないか。また、購入単価、修繕工事等契約金額の妥当性を確認しているか。	いる・いない
	不動産(施設敷地等)を公共団体以外から借用している場合、事業の存続に必要な時間の利用権を設置し登記がされているか確認しているか。	いる・いない
	寄付金の処理が適正に行われているか確認しているか。(寄付金台帳の整備)	いる・いない
	運営費の管理、運用については銀行・郵便局等への預貯金等安全確実でかつ換金性の高いものとなっているか確認しているか。	いる・いない
	施設の管理が十分に行われ、防災対策等が立てられているとともにその実地体制が確立されているか確認しているか。	いる・いない

平成 28 年 5 月 13 日

法人名 社会福祉法人 三芳野会

監 事

平嶋倫治 

社会福祉法人三芳野会監事監査執行状況点検表

項目	監査事項	点検欄
定 款	定款が定款規則に準拠しているか確認しているか。 定款に記載されていない事業を行っていないか確認しているか。 定款変更は、所定の手続きを経て行っているか確認しているか。	いる・いない いる・いない いる・いない
役 員 (理事・監事)	役員の選挙(選任)手続きが定款の定めに従い行われているか確認しているか。 選任関係書類が整備されているか確認しているか。(理事会議事録・就任承諾書・履歴書・身分証明書・印鑑証明書等) 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確認しているか。	いる・いない いる・いない いる・いない
理事・評議員	各理事・評議員について、親族等の特殊な関係のある者が定款の定める数を超えて選任されていないか確認しているか。(当該役員が役員となっている会社の使用人等を含む) 理事の4分の1以上が社会福祉事業について知識経験を有しているか確認しているか。	いる・いない いる・いない
理 事 長	地域の代表者が参加しているか確認しているか。(町内会・婦人会等の役員・民生委員・児童委員)	いる・いない
理事会・評議員会	各理事の意見を尊重し、理事会の決定に従って法人運営及び事業経営を行っているか確認しているか。 予算及び決算のための評議員会・理事会の他、評議員会・理事会の議決を要する事項がある場合、その他事業運営に即して評議員会・理事会が開催されているか確認しているか。 議決が定款の定めに従って有効に成立しているか確認しているか。	いる・いない いる・いない いる・いない
人事管理	評議員会・理事会の要議決事項について審議され、議決されているか確認しているか。(予算・決算・重要人事案内・主要契約等) 議事録が正確に記録され保存されているか確認しているか。(議案に対する発言内容・配布資料等含む)	いる・いない いる・いない
職員処遇	施設職員の任免について任免が適切であるか確認しているか。	いる・いない
資産管理	勤務時間・休日・有給休暇等が労働基準法、就業規則に即して適正に行われているか。また、みだりに処分が行われていないか確認しているか。	いる・いない
	定款に記載されている基本財産についてみだりに処分、貸与担保に供されていないか確認しているか。	いる・いない

項 目	監 査 事 項	点 検 欄
会計処理	現金支払いは領収書があるか、1回に多額現金支払い及び特定の者に頻繁に現金支払いがされていないか等確認しているか。	⑦ いる・いない
決算及び財務諸表	会計帳簿が整備され証票類が保存整理されているか確認しているか。	⑦ いる・いない
債権債務の状況	決算手続きが定款の定めに従い適正に行われているか。また、財産目録、貸借対照表、収支計算書、事業収支計算書等が整備され保存されているか確認しているか。	⑦ いる・いない
	法人の借入金が必要によりなされたものであるか。また、償還財源が明確にされ、無理のないものとされているか及び評議員会・理事会の議決を経て行われているか確認しているか。	⑦ いる・いない
そ の 他	外部への貸付金が発生している場合その理由を確認しているか。(役員等個人への貸付を含む)	⑦ いる・いない
	当該法人の役員または親族の経営する会社との取引状況について確認しているか。(経営会社 ある ない)	⑦ いる・いない
	物品購入業者が偏っていないか。また、購入単価、修繕工事等契約金額の妥当性を確認しているか。	⑦ いる・いない
	不動産(施設敷地等)を公共団体以外から借用している場合、事業の存続に必要な時間の利用権を設置し登記がされているか確認しているか。	⑦ いる・いない
	寄付金の処理が適正に行われているか確認しているか。(寄付金台帳の整備)	⑦ いる・いない
	運営費の管理、運用については銀行・郵便局等への預貯金等安全確実でかつ換金性の高いものとなっているか確認しているか。	⑦ いる・いない
	施設の管理が十分に行われ、防災対策等が立てられているとともにその実地体制が確立されているか確認しているか。	⑦ いる・いない

平成 28 年 5 月 13 日

法人名 社会福祉法人 三芳野会

監 事 吉 野 徹 