

監査報告書

平成 29 年 5 月 10 日

社会福祉法人三芳野会
理事長 寺尾邦浩 殿

監事

平嶋 倫治



監事

西川 隆



私たち監事は、平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日までの平成 28 年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告等（事業報告及びその附属明細書）について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び財産目録について検討いたしました。

2 監査意見

① 事業報告等の監査結果

一 事業報告等は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

② 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に示しているものと認めます。

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るか確認しているか。 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) 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 ○ 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。	○ 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。 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 ○ 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

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
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
決算及び計算書類	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 29 年 5 月 10 日

法人名 社会福祉法人 三芳野会

監 事

平島倫治 

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るか確認しているか。 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。 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 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

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
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。	①いる・いない
決算及び計算書類	会計帳簿が整備され証書類が保存整理されているか確認しているか。	①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。	①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。	①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)	①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)	①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。	①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。	①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)	①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。	①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。	①いる・いない

平成29年5月10日

法人名 社会福祉法人 三芳野会

監事 西川 隆

