



# 監査報告書(決算監査用)

令和4年5月23日

社会福祉法人 雄勝なごみ会

理事長 栗林 孝得様

監事 高階 豊太   
監事 池田 玄 

令和3年4月1日から令和4年3月31日までの令和3年度の理事の職務の執行について行った監査について、下記のとおり報告します。

## 記

### 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について調査を行って、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書について検証しました。

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証しました。

### 2 監査の結果

#### (1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、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。
- ② 理事の職務の遂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表示しているものと認めます。

#### (3) 個別事項に関する意見

別表のとおりです。

(別表) 監事監査重要項目

事 項		監 事 意 見
法人の組織運営状況 (規程、役員等・理事会・ 評議員会)		適正である
法人の組織運営状況 (人事・労務管理)		概ね適正である 産業医が選任されていない施設については労働基準監督 署に届け出する必要があります。早急に選任し、届け出して ください。
事業(活動)状況、施設・ 事業の運営状況)		適正である
福祉サービスの質の向上 のための取組状況		適正である
社会福祉充実計画に関す る事項		適正である
情報の公表		適正である
法 人 及 び 事 業 の 会 計 状 況	会計帳簿の状況	適正である
	予算の編成状況	適正である
	出納・財務の状況	適正である
	契約状況契約方法、 入札方法)	適正である
	資産の管理状況	適正である
	会計単位区分間の資 金異動状況	適正である
	決算書類の作成状況	適正である
	法人の財務状況等	適正である
そ の 他		参考意見を別紙に記載しております。

(別紙)

私たち監事の参考意見としまして以下に記します。

## 記

### 1. 事業について

新型コロナウイルス感染症の発症が続く中、職員体制ができずに事業休止するなどしたが、利用者ニーズに応じながら事業目標の達成に努力され、評価します。総じて横ばい傾向ですが、人件費比率、職員1人当たりのサービス活動収益については、より一層の改善、対応が必要です。

本部の事業重点策第5地域社会に貢献する取り組みに掲げるように、子ども参観日、研修・実習の受け入れ、祭り交流など、また、幸寿苑は地域に全戸配布の「広報紙」を発行するなど各拠点で実施されている。

人口減少社会で、住民の老若男女が集い、娯楽や交流、さらには、あらゆる相談機能を併せ持つ「地域の拠点場所」となるには、本部機能として専門知識を有する担当者（部署）が対応できないか検討してください。

### 2. 決算書類等について

① 事業報告書及び決算調書は、充分点検の上に提出してください。

作成期日の問題があるとするれば、対応を検討してください。

② 会計システム（電算機）を活用し、帳票出力を統一することによって、単純ミスはかなり防止できます。徹底してください。

「経理事務マニュアル」が作成されています。関連して一層の内容充実を望みます。

③ 平成園、法人本部の「小口現金」実査し確認しました。

### 3. 本部機能について

事業計画の重点策、第8、第9に拠点との関係、施設長との役割調整、本部機能の再編とあり、特に拠点施設長が会計処理を含む財務管理部門の軽減（本部掌握）により、事業内容の充実、事業効率の向上を図れるように思いますので、早急に検討してください。

以上