

令和2年度社会福祉法人指導監査結果について

監査結果の概要

- 1 監査実施率 **45/116法人(39%)** (※ 母数は令和3年2月末時点)
- 2 文書指摘率 **33/45法人(73%)**
- 3 主な指摘事項

- ・理事長等の理事会における職務執行状況について、報告漏れ又は報告回数不足がある。
- ・理事会の議事録について、作成漏れ又は内容の不備がある。
- ・計算関係書類の作成について、漏れ又は不備がある。

法人所管課別	福祉保健課	長寿介護課	障がい福祉課	こども政策課	こども家庭課	指導監査・ 援護課	合計
対象法人数	19	25	16	52	3	1	116
実施法人数	8	9	4	21	2	1	45
文書指摘法人数	8	5	1	18	1	0	33

指 摘 事 項							
I 法人運営							
1 定款							
1) 必要事項の記載	0	0	0	0	0	0	0
2) 定款変更の手続	0	0	0	0	0	0	0
3) 備置き・公表	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0	0
2 内部管理体制							
1) 体制の整備	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0	0
3 評議員・評議員会							
1) 選任	0	0	0	1	0	0	1
2) 適格性	3	0	1	2	0	0	6
3) 定数	0	0	0	1	0	0	1
4) 招集	1	0	0	5	1	0	7
5) 決議	0	1	1	3	0	0	5
6) 記録	1	1	0	2	0	0	4
7) 決算手続	1	0	0	0	0	0	1
小計	6	2	2	14	1	0	25
4 理事							
1) 定数	0	0	0	0	0	0	0
2) 選任・解任	0	0	0	2	0	0	2
3) 適格性	2	1	0	2	0	0	5
4) 理事長	0	1	0	0	0	0	1
小計	2	2	0	4	0	0	8
5 監事							
1) 定数	0	0	0	0	0	0	0
2) 選任・解任	0	1	0	0	0	0	1
3) 適格性	0	0	0	0	0	0	0
4) 職務・義務	0	1	0	0	0	0	1
小計	0	2	0	0	0	0	2
6 理事会							
1) 開催手続き	0	0	0	0	0	0	0
2) 決議	3	0	0	4	0	0	7
3) 権限の委任	0	0	0	0	0	0	0
4) 職務執行状況の報告	2	0	0	8	0	0	10
5) 記録	3	0	0	6	0	0	9
6) 債権債務	0	0	0	0	0	0	0
小計	8	0	0	18	0	0	26
7 会計監査人							
1) 設置	0	0	0	0	0	0	0
2) 選任	0	0	0	0	0	0	0
3) 会計監査	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0	0
8 評議員、理事、監事及び会計監査人の報酬							
1) 評議員の報酬等の額	0	0	0	1	0	0	1
2) 理事の報酬等の額	0	0	0	0	0	0	0
3) 監事の報酬等の額	0	0	0	0	0	0	0
4) 会計監査人の報酬等	0	0	0	0	0	0	0
5) 報酬等支給基準	1	0	0	0	0	0	1
6) 報酬の支給	0	0	0	2	0	0	2
7) 報酬等の総額の公表	0	1	0	0	0	0	1
小計	1	1	0	3	0	0	5

II 事業							
1 事業一般							
1) 事業の実施	0	0	0	2	0	0	2
2) 地域における公益的な取組	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	2	0	0	2
2 社会福祉事業							
1) 事業の実施	0	0	0	0	0	0	0
2) 資産	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0	0
3 公益事業							
1) 事業の実施	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0	0
4 収益事業							
1) 事業の実施	0	0	0	0	0	0	0
2) 事業の妥当性	0	0	0	0	0	0	0
小計	0	0	0	0	0	0	0
III 管理							
1 人事管理							
1) 人事管理	2	0	0	2	0	0	4
小計	2	0	0	2	0	0	4
2 資産管理							
1) 基本財産	0	0	0	5	0	0	5
2) 基本財産以外の財産	0	0	0	0	0	0	0
3) 株式保有	0	0	0	0	0	0	0
4) 不動産の借用	0	0	0	1	0	0	1
小計	0	0	0	6	0	0	6
3 会計管理							
1) 会計原則	0	0	0	0	0	0	0
2) 経理規程	0	0	0	4	1	0	5
3) 管理運営体制	0	0	0	0	0	0	0
4) 事業区分	0	0	1	1	0	0	2
5) 会計処理の基本的取扱い	0	0	0	0	0	0	0
6) 計算書類	0	1	1	5	1	0	8
7) 資金収支計算書	0	0	0	0	0	0	0
8) 事業活動計算書	0	0	0	0	0	0	0
9) 貸借対照表	0	0	0	0	0	0	0
10) 会計帳簿	0	0	0	0	0	0	0
11) 注記	1	0	0	0	0	0	1
12) 附属明細書	2	1	0	1	0	0	4
13) 財産目録	1	0	0	1	0	0	2
小計	4	2	2	12	2	0	22
4 その他							
1) 特別の利益供与の禁止	0	2	0	5	0	0	7
2) 社会福祉充実計画	0	0	0	0	0	0	0
3) 情報の公表	1	0	0	0	0	0	1
4) サービスの質の向上	0	0	0	0	0	0	0
5) 苦情解決	0	0	0	0	0	0	0
6) 登記	1	0	0	1	0	0	2
7) 契約	0	0	0	0	0	0	0
小計	2	2	0	6	0	0	10
合計	25	11	4	67	3	0	110