

# 監事監査報告書

令和 元 年 5 月 2 5 日

社会福祉法人 薄光会  
理事長 鳥居 博明 殿

監 事 穂 莉 正 治 郎 印  
監 事 野 口 正 義 印

私たち監事は、平成30年4月1日から平成31年3月31日までの平成30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 監査日時および場所

5月 1日（水）

豊岡光生園 相談支援センター天羽 三芳光陽園 鴨川ひかり学園 ひなたホームズ

5月 2日（木）

湊ひかり学園 ケアホームCOCO 太陽のしずく 法人本部

## 3 監査意見

### ① 事業報告等の監査結果

- 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。
- 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。

監事監査（兼内部統制）チェックリスト

項目	監査事項	点検欄	(改善要点等)
定 款	定款例に準拠しているか。	適 否	
	目的事業・純資産が実態と合致しているか。	適 否	
	定款の変更は、定款に定める所定の手続きを経て行われているか。	適 否	
	定款基準に準拠しているか。	適 否	
役 員	欠員が生じていないか。	適 否	
	役員名簿及び役員の選任関係書類が整備されているか。	適 否	
	役員は、適格・適任者が選任されているか。	適 否	
理 事 会	理事会の開催は、定款の定めによって行われているか。	適 否	
	理事会への欠席が続く理事はいないか。	適 否	
	理事会の要審議事項について審議され、議決されているか。	適 否	
	議事録は正確に記録され、保管されているか。	適 否	
評 議 員 会	評議員会の開催は、定款の定めによって行われているか。	適 否	
	評議員会への欠席が続く評議員はいないか。	適 否	
	評議員会の要審議事項について審議され、議決されているか。	適 否	
	議事録は正確に記録され、保管されているか。	適 否	
事業計画 予 算	事業計画は、適切に策定しているか。	適 否	
	新たな債務の発生に無理はないか。	適 否	
	予算は事業計画に合致し、収入・支出の積算は妥当か。	適 否	
	事業計画の変更・補正予算は、妥当かつ適時に行われているか。	適 否	
現況報告 事業報告	所轄庁に提出する現況報告を閲覧し、法人の状況を把握したか。	適 否	
	・ 事業の内容	適 否	
	・ 役員の状況	適 否	
	・ 理事会、評議員会の開催状況	適 否	
	・ 基本財産の概要	適 否	
	・ 登記の状況	適 否	
	事業は、計画どおり実施されたか。	適 否	

決 算	計算書類は適正か。	適	否	
	・法人単位資金収支計算書および事業区分資金収支内訳表	適	否	
	・法人単位事業活動計算書および事業区分事業活動内訳表	適	否	
	・法人単位貸借対照表および事業区分貸借対照表内訳表	適	否	
	・財産目録	適	否	
	減価償却の計算は適切か。	適	否	
	国庫補助金等特別積立金の積立て、取崩しは適切か。	適	否	
	収入・支出は適切に行われたか。	適	否	
会計処理 契約関係	会計基準・経理規程に基づき、適切に行われたか。	適	否	
	・月次試算表	適	否	
	・収入、支出決定書類	適	否	
	・預金・現金残高	適	否	
	・責任体制（会計責任者、出納職員）	適	否	
	契約は適正な方法により行われているか。	適	否	
	入札が行われた場合、入札記録を確認し、複数の理事、監事あるいは評議員が立ち会っているか。	適	否	
資産管理 借入金	固定資産が明確に区分管理されているか。	適	否	
	各財産は適正に管理され、処分（貸与、担保提供）等は、所定の手続きを経ているか。	適	否	
	敷地が借地の場合は、借地権等が設定（借地契約）されているか。	適	否	
	償還は、確実に行われているか。	適	否	
	償還財源の確保は、長期的に安定しているか。	適	否	
寄附金	寄附制限規定に違反していないか。	適	否	
	寄附金の受入れは、寄附者の意向に沿って行われているか。	適	否	
職員採用 退職	施設職員の欠員は、速やかに補充されているか。	適	否	
	就業規則等に定められた所定の手続きを経ているか。	適	否	
	初任給格付け（前歴換算）は適切か。	適	否	
	職員の退職は、就業規則に定められた所定の手続きを経ているか。	適	否	

職員採用 退職	退職事由に問題はないか。	適	否	
	退職金等は適正に支払われているか。	適	否	
規程整備	必要最低限の規程が整備されているか。	適	否	
	・定款	適	否	
	・経理に関する規程	適	否	
	・就業に関する規程	適	否	
	・給与等に関する規定	適	否	
	・決裁等に関する職務権限規程	適	否	
その他	法人印及び代表者印は、施錠可能な保管庫等に保管するなど、管理が厳正に行われているか。	適	否	
	行政監査において、口頭又は文書で指摘事項があった場合、改善がされているか。	適	否	
	個人情報の管理は適切か。	適	否	
	不祥事はないか。	適	否	

令和元年5月16日(木)

監事 穂苺正治郎

監事監査（兼内部統制）チェックリスト

項目	監査事項	点検欄	(改善要点等)
定 款	定款例に準拠しているか。	Ⓐ 否	
	目的事業・純資産が実態と合致しているか。	Ⓐ 否	
	定款の変更は、定款に定める所定の手続きを経て行われているか。	Ⓐ 否	
	定款基準に準拠しているか。	Ⓐ 否	
役 員	欠員が生じていないか。	Ⓐ 否	
	役員名簿及び役員の選任関係書類が整備されているか。	Ⓐ 否	
	役員は、適格・適任者が選任されているか。	Ⓐ 否	
理 事 会	理事会の開催は、定款の定めによって行われているか。	Ⓐ 否	
	理事会への欠席が続く理事はいないか。	Ⓐ 否	
	理事会の要審議事項について審議され、議決されているか。	Ⓐ 否	
	議事録は正確に記録され、保管されているか。	Ⓐ 否	
評 議 員 会	評議員会の開催は、定款の定めによって行われているか。	Ⓐ 否	
	評議員会への欠席が続く評議員はいないか。	Ⓐ 否	
	評議員会の要審議事項について審議され、議決されているか。	Ⓐ 否	
	議事録は正確に記録され、保管されているか。	Ⓐ 否	
事業計画 予 算	事業計画は、適切に策定しているか。	Ⓐ 否	
	新たな債務の発生に無理はないか。	Ⓐ 否	
	予算は事業計画に合致し、収入・支出の積算は妥当か。	Ⓐ 否	
	事業計画の変更・補正予算は、妥当かつ適時に行われているか。	Ⓐ 否	
現況報告 事業報告	所轄庁に提出する現況報告を閲覧し、法人の状況を把握したか。	Ⓐ 否	
	・ 事業の内容	Ⓐ 否	
	・ 役員の状況	Ⓐ 否	
	・ 理事会、評議員会の開催状況	Ⓐ 否	
	・ 基本財産の概要	Ⓐ 否	
	・ 登記の状況	Ⓐ 否	
	事業は、計画どおり実施されたか。	Ⓐ 否	

決 算	計算書類は適正か。	適	否	
	・法人単位資金収支計算書および事業区分資金収支内訳表	適	否	
	・法人単位事業活動計算書および事業区分事業活動内訳表	適	否	
	・法人単位貸借対照表および事業区分貸借対照表内訳表	適	否	
	・財産目録	適	否	
	減価償却の計算は適切か。	適	否	
	国庫補助金等特別積立金の積立て、取崩しは適切か。	適	否	
	収入・支出は適切に行われたか。	適	否	
会計処理 契約関係	会計基準・経理規程に基づき、適切に行われたか。	適	否	
	・月次試算表	適	否	
	・収入、支出決定書類	適	否	
	・預金・現金残高	適	否	
	・責任体制（会計責任者、出納職員）	適	否	
	契約は適正な方法により行われているか。	適	否	
	入札が行われた場合、入札記録を確認し、複数の理事、監事あるいは評議員が立ち会っているか。	適	否	
資産管理 借入金	固定資産が明確に区分管理されているか。	適	否	
	各財産は適正に管理され、処分（貸与、担保提供）等は、所定の手続きを経ているか。	適	否	
	敷地が借地の場合は、借地権等が設定（借地契約）されているか。	適	否	
	償還は、確実に行われているか。	適	否	
	償還財源の確保は、長期的に安定しているか。	適	否	
寄附金	寄附制限規定に違反していないか。	適	否	
	寄附金の受入れは、寄附者の意向に沿って行われているか。	適	否	
職員採用 退 職	施設職員の欠員は、速やかに補充されているか。	適	否	
	就業規則等に定められた所定の手続きを経ているか。	適	否	
	初任給格付け（前歴換算）は適切か。	適	否	
	職員の退職は、就業規則に定められた所定の手続きを経ているか。	適	否	

職員採用 退職	退職事由に問題はないか。	適	否	
	退職金等は適正に支払われているか。	適	否	
規程整備	必要最低限の規程が整備されているか。	適	否	
	・定款	適	否	
	・経理に関する規程	適	否	
	・就業に関する規程	適	否	
	・給与等に関する規定	適	否	
	・決裁等に関する職務権限規程	適	否	
その他	法人印及び代表者印は、施錠可能な保管庫等に保管するなど、管理が厳正に行われているか。	適	否	
	行政監査において、口頭又は文書で指摘事項があった場合、改善がされているか。	適	否	
	個人情報の管理は適切か。	適	否	
	不祥事はないか。	適	否	

令和元年 5月16日(木)

監事 野口正義 