

内部監査報告書

平成 28 年 5 月 24 日

社会福祉法人愛誠会
理事長 藤井 卓巳 殿

岡山県倉敷市幸町12-5
秋田税理士法人
代表社員 秋田修一



平成 28 年 5 月 24 日貴法人事務所において、平成 27 年度 社会福祉法人 愛誠会 の本部会計及び各施設会計について別紙監査内容につき監査した結果、おおむね適正になされていることを報告いたします。

以上

監 査 内 容

- ☑ 貸借対照表と資金収支計算書の当期末支払資金残高は一致しているか。
- ☑ 貸借対照表と事業活動収支計算書の次期繰越活動収支差額は一致しているか。
- ☑ 貸借対照表の純資産の部合計と財産目録の差引純財産は一致しているか。
- ☑ 貸借対照表に計上されている建物及び土地の価額と固定資産管理台帳の帳簿価額は一致しているか。
- ☑ 貸借対照表の各種借入金残高及び資金収支計算書の借入金収入、償還金支出と借入金明細表の金額が一致しているか。
- ☑ 資金収支計算書の各区分間繰入金収入と支出の合計は一致しているか。
- ☑ 事業単位、拠点区分、サービス区分は経理規定に基づき適切に設けられているか。
- ☑ 経理規定に定められた支出の手続きが行われ、帳票が作成されているか。
- ☑ 減価償却資産の償却は経理規定どおり適正に行われているか。
- ☑ マイナスの移行時特別積立金が計上されていないか。
- ☑ 介護保険事業である社会福祉事業の経費を、公益事業及び収益事業の経費、法人外への資金の流用また高額な役員報酬など実質的な剰余金の配当に充てていないか。
- ☑ 資産のうち現金は定款の定めに従い適切に保管されているか。
- ☑ 補正予算、予備費使用は経理規定等の定める手続きに従い執行されているか。
- ☑ 仮払金、立替金、貸付金又はその他の流動資産に資金の実質的な法人外への流出が含まれていないか。仮受金又はその他の流動負債に資金の実質的な借入金が含まれていないか。
- ☑ 経費の按分方法が合理的基準で定められており、その説明文書が作成されているか。
- ☑ 補助金収入及び寄付金収入はその交付目的別に適正な科目に計上されているか。
- ☑ 燃料費及び車輛費に法人以外の所有する車輛や本部で維持すべき車輛のための燃料代等が含まれていないか。
- ☑ 基本財産である土地、建物が理事会承認、事前協議なく担保に供されていないか。
- ☑ 国庫補助金等で固定資産を取得した場合は国庫補助金等特別積立金が積み立てられているか。
- ☑ 退職給付引当金の残高は共済からの通知書の掛金累計額と一致しているか。

監 査 報 告 書

平成 28年 5月 27日

社会福祉法人
理事長 藤井卓巳 様

監 事 黒 抗 良 雄
監 事 藤 野 浩 吉

社会福祉法(昭和26年法律第45号)第40条及び社会福祉法人愛誠会定款第11条に基づき、平成27年度における監事監査を実施したところ、次のとおりであったので、報告します。なお、指摘事項については、早急に(月 日までに)改善してください。

記

- | | | | | |
|--------|---------------------------|---------|---|---|
| 1 実施日時 | 28年 5月 27日 | 13時30分～ | 時 | 分 |
| 2 実施場所 | 名称 (特別養護老人ホーム唐松荘 会議室) | | | |
| | 所在地 (岡山県新見市唐松1749番地2) | | | |
| 3 立会人等 | 役職名 (理事長) 氏名 (藤井卓巳) | | | |
| | 役職名 (荘長) 氏名 (渡部勝吉) | | | |
| | 役職名 (事務長) 氏名 (池田和泉) | | | |
| | 役職名 (経理課長) 氏名 (中本真奈美) | | | |
| | 役職名 (事務係長) 氏名 (平岡正行) | | | |
| 4 監査結果 | 次のとおり | | | |

事 項	意 見	指 摘 事 項	備 考
理事の業務執行状況	適正である	なし	
法人の財産管理状況	適正である	なし	
法人および施設の業務執行状況	適正である	なし	
法人および施設の会計状況	適正である	なし	
そ の 他	適正である	なし	
総括および細部状況	別紙のとおり	(認定) ・ 不認定	

〔記載上の注意事項〕

- 1 意見欄は、「適正である」「概ね適正である」「一部改善を要する」等の意見を記入してください。
- 2 不認定の場合、監事は次のことを行ってください。
 - ① 理事長に対して改善を求める。
 - ② 理事会・評議員会の開催による改善を求める。
 - ③ 新見市への報告を行う。