

## 監査結果報告書

平成 18年 5月 22日

社会福祉法人 諒 和 会  
理事長 下 川 亨 殿

社会福祉法第40条及び関係法令に基づき実施した平成17年度同監査結果について次の通り報告します。

監 事 内 村 保 治

監 事 三 浦 暁 美

監 査 日 時	平成 18年 5月 22日 月曜日 10時～ 14 時
監 査 場 所	特別養護老人ホームさくらの苑会議室
監査実施内容	別紙1・2の通り
監 査 結 果	<p>監事の意見</p> <p>(1) 事業報告書は、関連する法令及び通知に従い、当法人の事業の 執行状況を正しく示し、不整の点はないと認めます。</p> <p>(2) 財産目録は、関連する法令及び通知に従い、当法人の財産を正 しく示し、不整の点はないと認めます。</p> <p>(3) 貸借対照表は、関連する法令及び通知に従い、当法人の資産と 負債の状況を正しく示し、不整の点はないと認めます。</p> <p>(4) 資金収支計算書及び事業活動収支計算書は、関連する法令及び 通知に従い、当法人の収入と支出の状況を正しく示し、不整の点 はないと認めます。</p>
	<p>指摘事項</p> <p>法人等の財務については、効率的運用がなされているが、今後新規の事業が集中して発生するため、介護保険制度等の動向に留意し、よりいっそうの効率的運用を行いながら、適正な法人の存続を図られるよう要望する。</p>

(別紙1)

## 監査項目と監査結果(法人本部用)

監査項目	適	否	否の内容(改善要点)
定 款	○		
役 員	○		
理 事 会	○		
評 議 員 会	○		
事 業 計 画	○		
当初・補正予算	○		

事業報告	○		
決算	○		
会計処理	○		
資産管理	○		
借入金償還	○		
職員採用	○		
職員退職	○		
寄附金	○		
その他			

(別紙2)

監査項目と監査結果(社会福祉事業用)

監査項目	適	否	否の内容(改善要点)
就業規則	○		
給与規程	○		
その他諸規定	○		
事業計画	○		
当初・補正予算	○		
事業報告	○		
決算	○		
会計処理	○		
資産管理	○		
災害事故防止	○		
入所者処遇	○		
所持金管理	○		
遺留金品引継	○		
寄附金	○		
その他			