

## 監査結果報告書

平成 23年 5月 23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22年度決算にかかる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 松 村 悦 子

監査日時	平成 23年 5月 23日 月曜日 13時～ 17時		
監査場所	さくらの苑理事長室		
監査実施内容	別紙1・2の通り		
監査結果	監事の意見		
	(1) 事業報告書は、関連する法令及び通知に従い、当法人の事業の正しく示し、不整の点はないと認めます。	執行状況を	
	(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。	しく示し、不	
	(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。	負債の状況	
	(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。	通知に従	
指摘事項	事業についてはおおむね安定的な運営がなされているものの、公益事業のグループプリビングについては、今後のあり方としての方向性を十分に検討のうえ、運営上の改善策を構築し、法人全体としての安定的かつコンプライアンスを重視した運営を行われることを望む。		

(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・公益事業用)

監査項目	適	否	否の内容(改善要点)または意見
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	○		予算超過科目の予備費流用処理は行われているが、超過のないよう留意されたい。
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	○		