

監査結果報告書

平成 25年 5月 27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24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 25年 5月 20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、今後の政府政策の動向による支出の増大が考えられるので、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つつも、いっそう効率的な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	○		

			予算超過科目の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	○		
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	○		
資産管理	○		リース物品の再リースについて長期化した場合の対応策を講じられたい
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	○		