

監査結果報告書

平成 26年 5月 29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25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 脇 山 博 信

監 事 松 村 悦 子

監査日時	平成 26年 5月 27日 火曜日 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	<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>	
	指摘事項	<p>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、今後の消費増税による支出の増大及び介護予防の制度改正ならびに社会福祉法人への課税動向が考えられるので、法人全体としての長期安定的な運営計画を立て、外的要因の変化に的確に対応されることを望む。</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	○		退職職員への保険料等の立替が未収とならないような対策を講じられたい。
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	○		予算超過科目の流用処理は行われているが、精査した補正で超過なきよう留意されたい。
資産管理	○		一括取得した土地についても面積比などによる個別取得価格を表示することが望ましい。
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	○		