

監事監査報告書

平成28年11月24日

社会福祉法人 神戸自興会
理事長 小澤 正人様

私達監事は、平成28年度の上半期（平成28年4月1日から平成28年9月30日）における会計および業務について監査いたしました。その結果を下記のとおり報告いたします。

記

1、監査の方法と概要

(1) 会計監査について

私は、監事監査チェックシートを活用し、契約書類等を閲覧し、各施設における会計帳簿類の調査を行い、会計処理状況及び財産の状況を登記簿謄本・残高証明書等より確認いたしました。

(2) 業務監査について

私は、監事監査チェックシートを活用し、関係書類の確認、担当者への口頭での聴き取り等により、監査を行いました。

2、監査の結果

(1) 会計監査について

- ① 会計帳簿類は新会計基準に準拠し、記載すべき事項を正しく記載し、事業活動計算書、収支計算書及び貸借対照表の記載と合致しているものと認める。
- ② 資金収支予算として、事業計画及び予算編成方針に基づき編成、また、予算に従う契約及び施設整備の執行、設備更新積立金の取り崩し及び支払いは、経理規程の定めるところにより適正に執行されていると認める。
- ③ 決算書類においても、会計単位ごとに作成されており、各計算書については、該当する決算付属明細表と突合し、担当者にも確認した結果、計数に差異はないと認めます。

(2) 業務監査について

- ① 上半期事業報告書の内容は真実であると認める。
- ② 理事の職務執行に関する不整の行為、または法令もしくは定款に違反する重大な事実はないと認める。

2、監査意見


(1) 会計監査について

上半期決算書財務諸表においては、経理規程に基づき会計処理も適正に行われており、今後とも会計の適正管理に継続的に取り組んでいただきたい。また、社会福祉法人改革に伴う各省令が発出されました。今後、一層の適正な支出管理、役員報酬基準策定、社会福祉充実残額の算定等、財務規律の強化及び情報公開含め、事業運営の透明性向上に取り組んでいただきたいと思います。

(2) 業務監査について

今回の業務監査につきましては、監事監査チェックシートに基づいて1. 規程、2. 事業（活動）の概要等についてチェックを行いました。今回は、特に「神戸市監査指導（平成28年8月29日）結果」について指摘事項の確認を行い、「萬寿園・ケアハウスかんで・デイサービスかんで」の各種工事の完了状況を視察し確認を行いました。各項目とも、良好に改善、実施されております。また、成年後見状況の把握・確認と同時に課題・問題点・改善策は各相談員に伝えております。今後、社会福祉法人改革に伴う定款変更認可申請手続き含め、多岐にわたる事務処理等、進捗スケジュールの確認を行いながら確実に行ってください。

監事

正心 徹 

監事

松井 和彦 