

監事監査報告書

平成28年5月11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、定款の定めるところにより平成27年度の下半期（平成27年10月1日から平成28年3月31日）における業務及び会計の遂行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) 業務監査について

監査実施日：平成28年5月10日（火） AM9：00～PM12:00

場所： 萬寿園 憩の間

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) 会計監査について

監査実施日：平成28年5月11日（水） AM9：00～PM12:00

場所： 萬寿園 憩の間

私は、監事監査チェックシートを活用し、重要な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、監査の結果

(1) 業務監査について

- ① 下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) 会計監査について

- ① 会計帳簿類は新会計をもとに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、予算に従う施設整備の執行、設備更新積立預金の取り崩し及び支払いは、適正に執行されていると認める。
- ③ 内部牽制に配慮した業務分担、証憑も整理されており、会計処理においても適正に行われていると認める。
- ④ 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た結果、計数に差異はないと認める。

3、監査意見

(1) 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、3. 役員、理事会、評議員会に関する事項、4. 人事・労務管理、5. 施設、事業の運営管理、6. 福祉サービスの質の向上のための取り組み」についてチェックを行いました。

「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するとともに環境整備状況を確認いたしました。


各項目とも良好に実施されておりますが、水回りの配線、防災対策に対する環境整備、会議録を含む記録の方法等、今後も検討、実践してください。また社会福祉法人改革を踏まえ運営状況の的確な把握を行う必要性からも、本部事務局体制のさらなる充実について検討を進めてください。

(2) 会計監査について

決算書財務諸表におきまして経理規程に基づき、注記に記載された拠点区分におけるサービス区分の内容と会計処理も適正に行われており、退職給付引当金の処理についても、各拠点区分ごとに計上されており、適正に処理をされていると認めますが、財務ソフトとの連動等、最終確認をしていただきたいと思います。

今後とも、財務規律の強化と高い公益性に対する事業運営の透明性の確保と法令順守、諸規程に基づく法人運営の適正管理に、継続的に取り組んでいただきたいと思います。

監事

正心 徹 

監事

松井 和彦 