

監査報告書

平成 29 年 5 月 26 日

社会福祉法人 福成会
理事長 阿万 幸雄 様

監事 岩下 寛



社会福祉法第 45 条の 18 並びに社会福祉法人福成会定款第 20 条に基づき、下記のとおり
監査結果を報告します。

記

- 1 監査日 平成 29 年 5 月 25 日(木) 14 : 00 ~ 17 : 00
- 2 監査対象事業 法人本部
- 3 監査の種別 会計監査
- 4 監査実施者 岩下 寛
- 5 監査の内容 会計帳簿、予算の作成、出納・財務、契約状況、資産の管理、決算書・附属明細表の作成状況、決算書（財務諸表）の確認、入所者の預り金、その関連する事項（チェックシート使用）
- 6 監査意見 監査の結果は別表にて報告

別表

事 項	監 事 意 見
会計帳簿の状況	主要簿、補助簿の整備状況を確認するが適正である。
予算の編成の状況	予算編成は、現状を踏まえ十分精査して編成しなければならない。事業所と調整する総務のやりとりが重要である。
出納・財務の状況	経理事務処理状況、諸帳簿の整備状況を確認するが適正である。
契約状況(契約方法、入札方法)	経理規程の整備状況、会計責任者等への辞令交付状況内部牽制組織、予算の執行状況、繰入金、補助金等の処理状況、工事、高額物品購入にかかる事務処理状況、発注支払の決裁状況、勘定科目の設定・適用状況、証憑・仕訳伝票の整理状況、経理事務全般の状況を確認するが適正である。
試算の管理状況	通帳・証書及び印鑑の管理状況、基本財産の管理状況、資産額の登記状況を確認するが適正である。固定資産物品の管理について現物確認をするなど、管理を適正にすること。(管理台帳の整理等)
決算書類の作成状況	決算書・付属明細表の作成状況を確認するが適正である。予算比が大きい科目については原因究明し、説明できること。
法人の財務状況等	昨年に比べ、赤字幅が大幅に減少した。収益(売上増)改善・経費削減の努力が見られる。しかし、いまだ赤字が続き財政的には厳しい状況にある。特にセントラル、コヤリバの状況をどう考えていくかが重要である。重要な事業であるが、事業所の効率的な運営、法人トータルで緊急の対策が必要である。事業所の安定的運営のためには、利用者の確保が必要である。そのためには、いかに法人のサービス内容を利用希望者に伝えるか広報戦略・情報提供が重要である。
その他	サポートセンターまつば、ぷちるぽの財務状況が好転している。人件費が法人全体で▲25,000千円である。職員のモチベーションが維持できるよう財務状況をオープンにする必要がある。

監 査 報 告 書

平成 29 年 5 月 26 日

社会福祉法人 福成会
理事長 阿 万 幸 雄 様

監事 山 崎 玲 輔



社会福祉法第 45 条の 18 並びに社会福祉法人福成会定款第 20 条に基づき、下記のとおり
監査結果を報告します。

記

- 1 監査日 平成 29 年 5 月 25 日(木) 14 : 00 ~ 16 : 30
- 2 監査対象事業 塚口福成園 会議室
- 3 監査の種別 業務監査
- 4 監査実施者 山 崎 玲 輔
- 5 監査の内容 法人の組織運営状況(規定、役員、理事会、評議員会) 法人の組織
運営状況(人事・労務管理)、事業活動状況、事業所・事業の運営
管理状況、福祉サービスの質の向上のための取り組み状況、その他
関連する事項 (チェックシート使用)
- 6 監査意見 監査の結果は別表にて報告

別表

事 項	監 事 意 見
法人の組織運営状況 (規定、役員、理事会、 評議員会)	チェックシートに従い監査したところ、 適正に運営がなされていることを確認しました。
法人の組織運営状況 (人事・労務管理)	チェックシートに従い監査したところ、 適正に運営がなされていることを確認しました。
事業活動状況、事業 所・事業の運営管理 状況	チェックシートに従い各事業所ごとに聞き取りをした結果、 適正に運営がなされていることを確認しました。
福祉サービスの質の 向上のための取り組 み状況	適正に運営されていますが、今後「第三者評価」の受審も検討課題に 挙げていくことも必要かと思えます。
会計帳簿の状況	
予算の編成の状況	
出納・財務の状況	
契約状況(契約方法、 入札方法)	
試算の管理状況	
経理区分間及び会計 単位間の資金の異動 状況	
決算書類の作成状況	
法人の財務状況等	
その他	