

監査報告書

令和3年 5 月 20 日

社会福祉法人 秀幸福社会

理事長 中尾 巖 殿

監事 前田 一寿

監事 古橋 忠男



私たち監事は、令和2年4月1日から令和3年3月31日までの令和2年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次の通り報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び財産目録について検討しました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の遂行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

以 上

項目	確認事項	適正	不適正	該当なし	改善要点等
I. 法人運営					
1. 定款	①定款は、法令に従い必要事項が記載されているか。	<input type="radio"/>			
	②定款変更が、所定の手続きを経ているか。	<input type="radio"/>			
	③法令に従い、定款を事務所に据え置いているか。	<input checked="" type="radio"/>			
2. 内部管理体制	①内部管理体制が整備されているか	<input checked="" type="radio"/>			
3. 評議員					
1) 評議員の選任	①法律の要件を満たす者が適正な手続きにより選任されているか。	<input checked="" type="radio"/>			
	②選任となることができない者又は適正でない者が選任されていないか。	<input type="radio"/>			
	③評議員の数は、法令及び定款に定める員数となっているか。	<input checked="" type="radio"/>			
2) 評議員会の招集・運営	①評議員会の招集は適切に行われているか。	<input checked="" type="radio"/>			
	②決議が適切に行われているか。	<input checked="" type="radio"/>			
	③評議員会について、適正な記録の作成、保存が行われているか。	<input type="radio"/>			
4. 理事					
1) 定数	①法令に規定された員数が定款に定められ、その員数を満たす選任がされているか。	<input checked="" type="radio"/>			
2) 適格性	①理事となることができない者又は適正でない者が選任されていないか	<input checked="" type="radio"/>			
3) 理事長	①理事長及び業務執行理事は理事会で選定されているか。	<input type="radio"/>			
5. 監事					
1) 定数	①法令に規定された員数が定款に定められ、その員数を満たす選任がされているか。	<input type="radio"/>			
2) 選任及び解任	①法令及び定款に定める手続きにより選任又は解任されているか。	<input type="radio"/>			
	②監事となることができない者が選任されていないか。	<input type="radio"/>			
	③法令に定めるものが含まれているか。	<input type="radio"/>			
3) 職務・義務	①法令に定めるところにより業務を行っているか。	<input type="radio"/>			
6. 理事会					
1) 審議状況	①理事会は法令及び定款の定めに従って開催されているか。	<input checked="" type="radio"/>			
	②理事会の決議は、法令及び定款の定めに従って行われているか。	<input type="radio"/>			
	③理事への権限の委任は適切に行われているか。	<input type="radio"/>			
	④法令及び定款の定めるところにより、理事長が職務の遂行状況について、理事会に報告しているか	<input type="radio"/>			
2) 記録	①法令及び定款の定めるところにより、議事録が作成され、保存されているか。	<input type="radio"/>			
7. 会計監査人					
	①会計監査人は定款の定めにより設置されているか			<input type="radio"/>	
	②法令及び定款の定めるところにより選任されているか。			<input type="radio"/>	
	③法令及び定款の定めるところにより会計監査を行っているか。			<input type="radio"/>	
8. 評議員、理事、監事及び会計監査人の報酬					
1) 報酬	①評議員の報酬等の額が法令で定めるところにより定められているか。	<input type="radio"/>			
	②理事の報酬等の額が法令の定めるところにより定められているか。	<input type="radio"/>			
	③監事の報酬等の額が法令の定めるところにより定められているか。	<input type="radio"/>			
	④会計監査人の報酬等の額が法令の定めるところにより定められているか。	<input type="radio"/>			
2) 報酬等の支給基準	①役員及び評議員に対する報酬等の支給基準について、法令の定める手続きにより定め、公表しているか。	<input type="radio"/>			
3) 報酬の支給	①役員及び評議員の報酬について、法令で定めるところにより支給されているか。	<input type="radio"/>			
4) 報酬の総額の公表	①役員及び評議員の報酬について、法令に定めるところにより公表されているか。	<input checked="" type="radio"/>			

項目	確認事項	適正	不適正	該当なし	改善要点等
II. 事業					
1. 一般事業	①定款に従って事業を実施しているか。	○			
	②「地域における公益的な取組」を実施しているか。	○			
2. 社会福祉事業	①社会福祉事業を行うことを目的とする法人として適正に実施されているか。	○			
	②社会福祉事業を行うために必要な資産を有しているか。	○			
3. 公益事業	①社会福祉事業を行うことを目的とする法人が行う公益事業として適正に実施されているか。	○			
4. 収益事業	①法令に基づき適正に実施されているか。	○			
	②法人が行う事業として法令上認められる者であるか。	○			
III. 管理					
1. 人事管理	①法令に従い、職員の任免等人事管理を行っているか。	○			
2. 資産管理					
1) 基本財産	①基本財産の管理適用が適切になされているか。	○			
2) 基本財産以外の財産	①基本財産以外の財産の管理運用は適切になされているか。	○			
3) 株式保有	①株式の保有は適切になされているか。			○	
4) 不動産の借用	①不動産を借用している場合は、適切な手続きを行っているか。	○			
3. 会計監査					
1) 予算	①収支予算は、適切に行われているか。	○			
2) 規程・体制	①経理規定を制定しているか。	○			
	②予算の執行及び資金等の管理に関する体制が整理されているか。	○			
3) 会計処理	①資産評価は適切に行われているか。	○			
	②引当金は適正に計上されているか。	○			
	③純資産は適正に計上されているか。	○			
4) 会計帳簿	①会計帳簿は適正に整備されているか。	○			
5) 決算及び計算関係書類	①決算手続は法令及び定款の定めに従い適正に行われているか。	○			
	②計算書類が法令に基づき適正に作成されているか。	○			
	③付属明細書が法令に基づき適正に作成されているか。	○			
	④財産目録が法令に基づき適正に作成されているか。	○			
IV. その他					
1. 特別の利益の供与の禁止	①社会福祉法人の関係者に対して特別の利益を与えていないか。	○			
2. 社会福祉充実計画	①社会福祉充実計画に従い業務が行われているか。	○			
3. 情報の公表	①法令に定める情報の公表を行っているか。	○			
4. その他	①福祉サービスの質の評価を行い、サービスの質の向上を図るための措置を置いているか。	○			
	②福祉サービスに関する苦情解決への仕組みへの取り組みが行われているか。	○			
	③当該法人が登録しなければならない事項について期限までに登録が行われているか。	○			

項目	確認事項	適正	不適正	該当なし	改善要点等
1. 法人運営					
1. 定款	①定款は、法令に従い必要事項が記載されているか。	○			
	②定款変更が、所定の手続きを経ているか。	○			
	③法令に従い、定款を事務所に据え置いているか。	○			
2. 内部管理体制	①内部管理体制が整備されているか	○			
3. 評議員					
1) 評議員の選任	①法律の要件を満たす者が適正な手続きにより選任されているか。	○			
	②選任となることができない者又は適正でない者が選任されていないか。	○			
	③評議員の数は、法令及び定款に定める員数となっているか。	○			
2) 評議員会の招集・運営	①評議員会の招集は適切に行われているか。	○			
	②決議が適切に行われているか。	○			
	③評議員会について、適正な記録の作成、保存が行われているか。	○			
4. 理事					
1) 定数	①法令に規定された員数が定款に定められ、その員数を満たす選任がされているか。	○			
2) 適格性	①理事となることができない者又は適正でない者が選任されていないか	○			
3) 理事長	①理事長及び業務執行理事は理事会で選定されているか。	○			
5. 監事					
1) 定数	①法令に規定された員数が定款に定められ、その員数を満たす選任がされているか。	○			
2) 選任及び解任	①法令及び定款に定める手続きにより選任又は解任されているか。	○			
	②監事となることができない者が選任されていないか。	○			
	③法令に定めるものが含まれているか。	○			
3) 職務・義務	①法令に定めるところにより業務を行っているか。	○			
6. 理事会					
1) 審議状況	①理事会は法令及び定款の定めに従って開催されているか。	○			
	②理事会の決議は、法令及び定款の定めに従って行われているか。	○			
	③理事への権限の委任は適切に行われているか。	○			
	④法令及び定款の定めるところにより、理事長が職務の遂行状況について、理事会に報告しているか	○			
2) 記録	①法令及び定款の定めるところにより、議事録が作成され、保存されているか。	○			
7. 会計監査人					
	①会計監査人は定款の定めにより設置されているか			○	
	②法令及び定款の定めるところにより選任されているか。			○	
	③法令及び定款の定めるところにより会計監査を行っているか。			○	
8. 評議員、理事、監事及び会計監査人の報酬					
1) 報酬	①評議員の報酬等の額が法令で定めるところにより定められているか。	○			
	②理事の報酬等の額が法令の定めるところにより定められているか。	○			
	③監事の報酬等の額が法令の定めるところにより定められているか。	○			
	④会計監査人の報酬等の額が法令の定めるところにより定められているか。	○			
2) 報酬等の支給基準	①役員及び評議員に対する報酬等の支給基準について、法令の定める手続きにより定め、公表しているか。	○			
3) 報酬の支給	①役員及び評議員の報酬について、法令で定めるところにより支給されているか。	○			
4) 報酬の総額の公表	①役員及び評議員の報酬について、法令に定めるところにより公表されているか。	○			

項目	確認事項	適正	不適正	該当なし	改善要点等
II. 事業		○			
1. 一般事業	①定款に従って事業を実施しているか。	○			
	②「地域における公益的な取組」を実施しているか。	○			
2. 社会福祉事業	①社会福祉事業を行うことを目的とする法人として適正に実施されているか。	○			
	②社会福祉事業を行うために必要な資産を有しているか。	○			
3. 公益事業	①社会福祉事業を行うことを目的とする法人が行う公益事業として適正に実施されているか。	○			
4. 収益事業	①法令に基づき適正に実施されているか。	○			
	②法人が行う事業として法令上認められる者であるか。	○			
III. 管理					
1. 人事管理	①法令に従い、職員の任免等人事管理を行っているか。	○			
2. 資産管理					
1) 基本財産	①基本財産の管理適用が適切になされているか。	○			
2) 基本財産以外の財産	①基本財産以外の財産の管理運用は適切になされているか。	○			
3) 株式保有	①株式の保有は適切になされているか。	○		○	
4) 不動産の借用	①不動産を借用している場合は、適切な手続きを行っているか。	○			
3. 会計監査					
1) 予算	①収支予算は、適切に行われているか。	○			
2) 規程・体制	①経理規定を制定しているか。	○			
	②予算の執行及び資金等の管理に関する体制が整理されているか。	○			
3) 会計処理	①資産評価は適切に行われているか。	○			
	②引当金は適正に計上されているか。	○			
	③純資産は適正に計上されているか。	○			
4) 会計帳簿	①会計帳簿は適正に整備されているか。	○			
5) 決算及び計算関係書類	①決算手続は法令及び定款の定めに従い適正に行われているか。	○			
	②計算書類が法令に基づき適正に作成されているか。	○			
	③付属明細書が法令に基づき適正に作成されているか。	○			
	④財産目録が法令に基づき適正に作成されているか。	○			
IV. その他					
1. 特別の利益の供与の禁止	①社会福祉法人の関係者に対して特別の利益を与えていないか。	○			
2. 社会福祉充実計画	①社会福祉充実計画に従い業務が行われているか。	○			
3. 情報の公表	①法令に定める情報の公表を行っているか。	○			
4. その他	①福祉サービスの質の評価を行い、サービスの質の向上を図るための措置を置いているか。	○			
	②福祉サービスに関する苦情解決への仕組みへの取り組みが行われているか。	○			
	③当該法人が登録しなければならない事項について期限までに登録が行われているか。	○			

項目	確認事項	適正	不適正	該当なし	改善要点等
2) 報酬等の支給基準	①役員及び評議員に対する報酬等の支給基準について、法令の定める手続きにより定め、公表しているか。	○			
3) 報酬の支給	①役員及び評議員の報酬について、法令で定めるところにより支給されているか。	○			
4) 報酬の総額の公表	①役員及び評議員の報酬について、法令に定めるところにより公表されているか。	○			
II. 事業					
1. 一般事業	①定款に従って事業を実施しているか。	○			
	②「地域における公益的な取組」を実施しているか。	○			
2. 社会福祉事業	①社会福祉事業を行うことを目的とする法人として適正に実施されているか。	○			
	②社会福祉事業を行うために必要な資産を有しているか。	○			
3. 公益事業	①社会福祉事業を行うことを目的とする法人が行う公益事業として適正に実施されているか。	○			
4. 収益事業	①法令に基づき適正に実施されているか。	○			
	②法人が行う事業として法令上認められる者であるか。	○			
III. 管理					
1. 人事管理	①法令に従い、職員の任免等人事管理を行っているか。	○			
2. 資産管理					
1) 基本財産	①基本財産の管理適用が適切になされているか。	○			
2) 基本財産以外の財産	①基本財産以外の財産の管理運用は適切になされているか。	○			
3) 株式保有	①株式の保有は適切になされているか。			○	
4) 不動産の借用	①不動産を借用している場合は、適切な手続きを行っているか。	○			
3. 会計監査					
1) 予算	①収支予算は、適切に行われているか。	○			
2) 規程・体制	①経理規定を制定しているか。	○			
	②予算の執行及び資金等の管理に関する体制が整理されているか。	○			
3) 会計処理	①資産評価は適切に行われているか。	○			
	②引当金は適正に計上されているか。	○			
	③純資産は適正に計上されているか。	○			
4) 会計帳簿	①会計帳簿は適正に整備されているか。	○			
5) 決算及び計算関係書類	①決算手続は法令及び定款の定めに従い適正に行われているか。	○			
	②計算書類が法令に基づき適正に作成されているか。	○			
	③付属明細書が法令に基づき適正に作成されているか。	○			
	④財産目録が法令に基づき適正に作成されているか。	○			
IV. その他					
1. 特別の利益の供与の禁止	①社会福祉法人の関係者に対して特別の利益を与えていないか。	○			
2. 社会福祉充実計画	①社会福祉充実計画に従い業務が行われているか。	○			
3. 情報の公表	①法令に定める情報の公表を行っているか。	○			
4. その他	①福祉サービスの質の評価を行い、サービスの質の向上を図るための措置を置いているか。	○			
	②福祉サービスに関する苦情解決への仕組みへの取り組みが行われているか。	○			
	③当該法人が登録しなければならない事項について期限までに登録が行われているか。	○			

項目	確認事項	適正	不適正	該当なし	改善要点等
I. 法人運営					
1. 定款	①定款は、法令に従い必要事項が記載されているか。	○			
	②定款変更が、所定の手続きを経ているか。	○			
	③法令に従い、定款を事務所に据え置いているか。	○			
2. 内部管理体制	①内部管理体制が整備されているか	○			
3. 評議員					
1) 評議員の選任	①法律の要件を満たす者が適正な手続きにより選任されているか。	○			
	②選任となることができない者又は適正でない者が選任されていないか。	○			
	③評議員の数は、法令及び定款に定める員数となっているか。	○			
2) 評議員会の招集・運営	①評議員会の招集は適切に行われているか。	○			
	②決議が適切に行われているか。	○			
	③評議員会について、適正な記録の作成、保存が行われているか。	○			
4. 理事					
1) 定数	①法令に規定された員数が定款に定められ、その員数を満たす選任がされているか。	○			
2) 適格性	①理事となることができない者又は適正でない者が選任されていないか	○			
3) 理事長	①理事長及び業務執行理事は理事会で選定されているか。	○			
5. 監事					
1) 定数	①法令に規定された員数が定款に定められ、その員数を満たす選任がされているか。	○			
2) 選任及び解任	①法令及び定款に定める手続きにより選任又は解任されているか。	○			
	②監事となることができない者が選任されていないか。	○			
	③法令に定めるものが含まれているか。	○			
3) 職務・義務	①法令に定めるところにより業務を行っているか。	○			
6. 理事会					
1) 審議状況	①理事会は法令及び定款の定めに従って開催されているか。	○			
	②理事会の決議は、法令及び定款の定めに従って行われているか。	○			
	③理事への権限の委任は適切に行われているか。	○			
	④法令及び定款の定めるところにより、理事長が職務の遂行状況について、理事会に報告しているか	○			
2) 記録	①法令及び定款の定めるところにより、議事録が作成され、保存されているか。	○			
7. 会計監査人					
	①会計監査人は定款の定めにより設置されているか			○	
	②法令及び定款の定めるところにより選任されているか。			○	
	③法令及び定款の定めるところにより会計監査を行っているか。			○	
8. 評議員、理事、監事及び会計監査人の報酬					
1) 報酬	①評議員の報酬等の額が法令で定めるところにより定められているか。	○			
	②理事の報酬等の額が法令の定めるところにより定められているか。	○			
	③監事の報酬等の額が法令の定めるところにより定められているか。	○			
	④会計監査人の報酬等の額が法令の定めるところにより定められているか。	○			