

## 監査報告書

平成 30 年 5 月 28 日

社会福祉法人 九曜会  
理事長 小宮 良平 様

監 事 牧野勇次



監 事 永井光夫



私たち監事は、平成 29 年 4 月 1 日から平成 30 年 3 月 31 日までの平成 29 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、次のとおり報告いたします。

### 1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及びその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、収支及び純財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

## 監事監査執行状況自主点検表

| 項目           | 監査事項   | 点検欄      | 点検欄  |
|--------------|--|----------|------|
| 定 款          | 定款が定款準則に準拠しているか。   | (いる) いない | 該当なし |
|              | 定款に記載されていない事業を行っていないか。   | いる (いない) | 該当なし |
|              | 定款変更は、所定の手続きを経て行っているか。<br>(理事会及び評議員会の議決を経ているか。)                                    | (いる) いない | 該当なし |
| 評議員          | 評議員の選出手続きは、定款の定めに従い行われているか。  | (いる) いない | 該当なし |
|              | 評議員の選任書類は、整備されているか。<br>(理事会議事録・就任承諾書・履歴書等)   | (いる) いない | 該当なし |
|              | 実際に法人運営に参画できない者が名目的に選任されていないか。   | (いる) いない | 該当なし |
| 解任・選任<br>委員会 | 評議員の選任は、選任・解任委員会が開かれているか。<br>(選任・解任委員会の議事録)  | (いる) いない | 該当なし |
| 理 事          | 理事について、親族等の特殊な関係のある者が定款の定める数を超えて<br>選任されていないか。(当該理事が、役員となっている会社の使用人等にな<br>っていないか。) | いる (いない) | 該当なし |
|              | 理事の4分の1以上が社会福祉事業について知識経験を有しているか。   | (いる) いない | 該当なし |
|              | 地域の代表者が参加しているか。(町内会、婦人会等の役員、民生委員・<br>児童委員)   | (いる) いない | 該当なし |
| 理事長          | 各理事の意見を尊重し、理事会の決定に従って法人運営及び事業経営を<br>行っているか。  | (いる) いない | 該当なし |
| 評議員会         | 予算及び決算のための評議員会のほか、評議員会の議決を要する事項が<br>ある場合、その他事業運営の実態に即して、評議員会が開催されている<br>か。         | (いる) いない | 該当なし |
|              | 評議員会の要議決事項について審議され、議決されているか。<br>(予算・決算・主要契約事項等)                                    | (いる) いない | 該当なし |
|              | 議事録が正確に記録され保存されているか。   | (いる) いない | 該当なし |
| 理事会          | 予算及び決算のための理事会のほか、理事会の議決を要する事項がある<br>場合、その他事業運営の実態に即して、理事会が開催されているか。                | (いる) いない | 該当なし |
|              | 理事会の要議決事項について審議され、議決されているか。<br>(予算・決算・重要人事案件・主要契約事項等)                              | (いる) いない | 該当なし |
|              | 議事録が正確に記録され保存されているか。   | (いる) いない | 該当なし |
| 人事管理         | 職員の任免について、任免が適切に行われているか。   | (いる) いない | 該当なし |

|          |  |        |      |
|----------|--|--------|------|
| 職員処遇     | 勤務時間、休日・有給休暇簿が労働基準法、就業規則等に即して適正に行われているか。                   | いる・いない | 該当なし |
|          | 職員をみだりに処分を行っていないか。   | いる・いない | 該当なし |
| 資産管理     | 定款に記載されている基本財産について、みだりに処分、貸与、担保していないか。                     | いる・いない | 該当なし |
| 会計処理     | 現金支払いは領収書があるか、1回に多額現金支払が及び特定の者に頻繁に現金支払がされていないか。            | いる・いない | 該当なし |
|          | 会計帳簿類が経理規程に基づき整備され証票類が保存されているか。                            | いる・いない | 該当なし |
|          | 経理規程に基づき、経理が適正に行われているか。                                    | いる・いない | 該当なし |
|          | 運営費の管理、運用については、銀行・郵便局等への預貯金等安全確実にかつ換金性の高いものとなっているか。        | いる・いない | 該当なし |
| 決算及び財務諸表 | 決算手続きが定款及び経理規程の定めに従い適正に行われているか。                            | いる・いない | 該当なし |
|          | 財産目録・貸借対照表・収支計算書・現金残高金種別表等が整備され、保存されているか。                  | いる・いない | 該当なし |
| 債権債務の状況  | 法人の借入金が事業運営上の必要によりなされたものか。                                 | いる・いない | 該当なし |
|          | 償還財源が明確にされ、無理のないものとされているか。                                 | いる・いない | 該当なし |
|          | 借入金が生じた時は、理事会の議決を経て行われているか。                                | いる・いない | 該当なし |
|          | 外部の貸付金が発生している場合、その理由を確認しているか。                              | いる・いない | 該当なし |
| その他      | 当法人の役員又は親族の経営する会社との取引状況について、確認しているか。                       | いる・いない | 該当なし |
|          | 物品等購入業者が偏っていないか。また、購入単価・修繕工事等契約金額が妥当な金額になっているか。            | いる・いない | 該当なし |
|          | 経理規程に定めてある契約金額については、2社以上の見積を徴収しているか、また、入札行為を行っているか。        | いる・いない | 該当なし |
|          | 不動産（施設敷地等）を公共団体以外から借用している場合、事業の存続に必要な期間の利用権を設定し、登記がされているか。 | いる・いない | 該当なし |
|          | 寄付金は適正に受け入れているか。（寄付金台帳等の整備）                                | いる・いない | 該当なし |
|          | 入所者・施設管理等の安全を確保するため、防災対策等が立てられ、法に定められている設備および訓練が行われているか    | いる・いない | 該当なし |

平成 30 年 5 月 28 日

法人名 社会福祉法人 九曜会

監事氏名

牧野 勇次



監事氏名

永井 光夫

