



監 査 報 告 書

2015年5月18日

社会福祉法人 千鳥会
理事長 吉村 秀樹 様

監 事 竹上憲二 
監 事 高尾慶子 

社会福祉法第 40 条並びに社会福祉法人千鳥会定款第 11 条及び監事監査実施
規程に基づき、下記のとおり監結果を報告します。

記

1. 監査日 西暦 2015 年 5 月 18 日 10 時 00 分～16 時 00 分
2. 監査の種別 定期監査
3. 監査実施者 理事長・各事業所管理者等
4. 監査の内容 理事・評議員の業務執行の状況
法人の組織運営状況
事業(活動)状況、施設・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組状況
法人及び事業の会計状況
その他
5. 監査意見 監事監査重点項目の通り

(別表) 監事監査重点項目

事 項		監 事 意 見
法人の組織運営事項 (規定、役員・理事会・評議員会)		定款・経理規定・就業規則・給与規定・その他必要な規定が整備されている。
法人の組織運営状況 (人事・労務管理)		定款に記載されている事業(事業目的)と実際に行われている事業が合致している。 職員の健康診断は法的に実施されており、「要検査」職員に対してフォローアップも出来ている。 職員の働きやすい環境整備の取り組みとして、職員及リーダーと施設長面談を実施しており、職員とのコミュニケーションを図っている。その結果職員の定着に繋がっている。 人材育成のためにも資格取得に積極的に取り組み、次期幹部候補の育成に計画的に取り組んでください。
事業(活動)状況、施設・事業の運営管理状況		火災時の避難訓練は、全事業所で年2回実施されている。 地震・津波等の訓練も実施している事業所(ほほえみ)があり、今後は特に海に近い事業所(しおさい・佐野デイ)は津波を予想した訓練が必要と思われる。
福祉サービスの質の向上のための取組状況		※感染予防対策を最小限に止める対策を今後も継続してください。 ※ご利用者等から声にならない、クレーム・苦情等を情報収集できる職員の能力を向上させてください。利用者・家族からの喜びの声も多くいただいている。一部の事業所で声を拾い上げていない事業所もあるため、そのような声を吸い上げる事で、更に職員の喜び、やる気に繋がるのではないかと感じる。 ※開かれた施設づくりとして、四季に応じて祭りを開催しているが、一部10月に重なっている事業所があるので、一年を通して割振りしてはどうかと思われる。
入所者預り金		入所者預り金は各人ごとに預金口座を設定し、管理のための預り金出納帳も整備されている。 入出金の場合は、複数の職員で確認している。
法人及び事業の会計状況	会計帳簿の状況	主要簿及補助簿が整備されている。
	予算編成状況	経理規定に基づき適切に対処されている。 予算執行中に、予算に変更事由が生じているが、その際には補正予算を作成し理事会に提出し、承認を得ている。
	出納・財務の状況	会計責任者も施設毎に任命され職務分担が明確になっている。 会計伝票は、取引先からの請求書等の証憑に基づいて作成され、会計ごとに整理保管されている。 毎月会計区分ごとに、仕訳日記帳・出納帳・貸借対照表・月次資金収支計算書を作成し、預金残高・予算管理・その他の残高確認も行われており、毎月出納・財務の管理ができています。
	契約状況 (契約方法、入札方法)	契約は経理規定に定められた方法で行われている。 物品等の購入等について断続的に行われている場合も、定期的に契約の見直しも行われている。
	資産の管理状況	毎月末日における貸借対象表に基づき、未収金・未払金等の管理ができていますが、しおさいで12月分の利用者負担分が残ったままになっているので、早急に対処する事。 基本財産は、定款及び登記簿謄本と一致している。 資産総額の変更登記も毎年5月末までに実施できている。
	決算書類の作成状況	※前年度末残高の金額が前年度の決算額と一致している。 ※貸借対照表の借方と貸方の金額が一致している。 ※流動資産－流動負債＝資金収支計算書の当期末支払資金残高と一致している。 ※貸借対照表と事業活動計算書の次期繰越活動増減差額(うち当期活動増減差額)が一致している。
	決算書(決算書類)のチェック	決算書類も会計単位ごとに作成しており、金融機関より残高証明も入手しており、貸借対照表及び財産目録における預金・借入金等の残高が一致している。 その他不適正、不適切な資金移動も行っていない。 注記も法人全体、拠点区分毎に記載されている。
その他(意見)		社会福祉法人は資産額100億円以上又は、負債額50億円以上又は、収支決算額10億円以上の法人は、2年に1回の外部監査が望ましい。行政機関以外の財務監査を検討してみてください。