



平成 28 年 11 月 14 日

社会福祉法人遊佐厚生会
理事長 今野 熊治郎 殿

社会福祉法人遊佐厚生会
監事 阿部 正喜

監事 東海林 和夫

平成 28 年度上半期監査報告書

社会福祉法第 40 条及び本法人定款第 11 条並びに監査細則第 6 条の規定により、上記監査を実施した結果について、監査細則第 10 条の規定により下記の通り報告します。

記

1. 日時及び監査対象

- | | |
|---------------------------|-----------------|
| (1) 平成 28 年 10 月 31 日 (月) | 午前 9 時 於 「月光園」 |
| ①法人本部事業 | |
| ②障がい者支援施設 | 月光園事業 |
| ③多機能型事業所 | ゆうとぴい事業 |
| (2) 平成 28 年 11 月 1 日 (火) | 午前 9 時 於 「ゆうすい」 |
| ①特別養護老人ホーム | ゆうすい事業 |
| ②デイサービスセンター | あいあい事業 |
| ③遊佐町地域包括支援センター | ゆうすい事業 |
| ④ケアプランセンター | ゆうすい事業 |
| ⑤特別養護老人ホーム | にしだて事業 |
| ⑥ケアプランセンター | にしだて事業 |

2. 監査内容

理事の業務執行の状況及び法人の財産の状況

- ①法令遵守 ②定款・諸規程の整備及び遵守 ③事務組織・会計組織
④経費の支出 ⑤固定資産取得・処分及び管理 ⑥財務諸表
⑦役職員関係

3. 立会者 理事長 今野 熊治郎 月光園園長 菅原 聡
ゆうすい施設長 金子 和恵 ゆうとぴい施設長 渋谷 敏一
にしだて施設長 伊藤宏紀
説明者 月光園園長代理 加藤 恵津
ゆうすい施設長代理 石垣 等 各業務担当者

4. 監査意見

監査の結果、別表のとおりである。

(別表) 監事監査重点項目

事 項		監 事 意 見
法人の組織運営状況(規程、理事会・評議員会)		会議の開催、定款・諸規程の変更整備、会議の議事録、登記関係にかかる簿冊を基に聴取し、適正に行われていることを確認した。
法人の組織運営状況 (人事・労務管理)		概ね良好に運営されている。尚、職員採用のうち、特に理学・作業療法士関係については単に利用者サービスの向上のみならず、法人の基本理念及び経営戦略に大きく関係する課題であり、引き続き努力されたい。また、職場におけるメンタルヘルスにも、一層取り組まれたい。
事業(活動)状況、施設・事業の運営管理状況		計画的な事業執行に努められ、稼働率も概ね良好である。11月にBCP(事業継続計画)策定を完了することで作業が進められているが、時宜にかなった取組みであり評価したい。策定後の訓練についても配慮されたい。一部施設で感冒の流行が見られたので、十分な対策を講じられたい。
福祉サービスの質の向上のための取組状況		施設内外の多くの研修に取り組まれていることを確認した。
法人及び事業の会計状況	会計帳簿の状況	経理規程に定められた方法によって、主要簿・補助簿は拠点ごとに適正に作成されていることを確認した。
	予算の編成状況	経理規程に定められた方法によって、予算の編成・執行状況は適正に作成・管理されていることを確認した。
	出納・財務の状況	経理規程に定められた方法によって、会計伝票・月次試算表・残高等適正に行われていることを確認した。
	契約状況(契約方法、入札方法)	経理規程に定められた方法によって、適正に契約・入札が行われていることを確認した。
	資産の管理状況	経理規程に定められた方法によって、適正に管理されていることを確認した。
	経理区分間及び会計単位間の資金異動状況	経理規程に定められた方法によって、適正に行われていることを確認した。
	決算書類の作成状況	事業別資金収支予算実績表等適正に作成・管理されていることを確認した。
	法人の財務状況等	全事業における上半期の経常増減差額(経常利益)は82,006千円で前年対比126.5%となっている。
その他		

平成 28 年度上半期会計監査の財務状況の添付資料

上半期の会計処理

(1) 全事業活動収入	607,440 千円	前年対比	103.5 %
障がい者施設事業	248,245 千円	前年対比	106.4 %
介護保険事業	359,195 千円	前年対比	101.5 %
内 ゆうすい	267,648 千円	前年対比	101.1 %
にしだて	91,548 千円	前年対比	102.6 %
(2) 全事業活動支出	529,056 千円	前年対比	99.9 %
障がい者施設事業	206,173 千円	前年対比	99.2 %
介護保険事業	322,883 千円	前年対比	100.4 %
内 ゆうすい	240,772 千円	前年対比	100.6 %
にしだて	82,111 千円	前年対比	99.9 %

(3) 各施設の事業活動収入に対する事業活動支出割合

単位 %

	本年度	前年度
全事業活動支出 (529,056))	87.1	90.2
内人件費 (386,108)	63.6	65.1
障がい者施設事業支出	83.1	89.1
内人件費 (149,977)	60.4	64.4
介護保険事業支出	89.9	90.9
内人件費 (236,132)	65.7	65.6

(4) 事業活動資金収支差額	78,384 千円
障がい者施設事業	42,072 千円
介護保険事業	36,312 千円
内 ゆうすい	26,876 千円
にしだて	9,436 千円

事業活動収入については前年対比 3.5%増となっており、事業活動支出は前年対比微減(0.1%)となっている。また、事業活動資金収支差額については、78,384 千円で前年対比 35.6%増であり、人件費については 386,108 千円で前年対比 1.0%増となっている。