



監 査 報 告 書

平成 27年 5 月 15日

社会福祉法人 孝明会
理事長 石 井 俊 彦 様

監 事 井 野 和 夫  印
監 事 加 藤 久 

私たち監事は、社会福祉法人 孝明会の平成26年4月1日から平成27年3月31日までの事業年度の、理事の業務執行状況および財産の状況について監査をいたしました。

この監査に当たって、私たち監事は、関連する法令および通知に従い、定められた監査手続きを別紙により実施いたしました。

監査の結果、私たち監事の意見は、次のとおりです。

- (1) 事業報告書は、関連する法令および通知に従い、当会の事業の執行状況を正しく示し、不正の点はないと認めます。
- (2) 財産目録は、関連する法令および通知に従い、当会の財産を正しく示し、不正の点はないと認めます。
- (3) 貸借対照表は、関連する法令および通知に従い、当会の資産と負債の状況を正しく示し、不正の点はないと認めます。
- (4) 収支計算書は、関連する法令および通知に従い、当会の収入と支出の状況を正しく示し、不正の点はないと認めます。

以上

別 紙

監 査 調 査 書

- 1 団体名 社会福祉法人 孝明会
 2 日 時 平成27年 5月 15日
 3 場 所 千葉県若葉区野呂町736-1 特別養護老人ホーム 昌晴園
 4 監事名 井桁 和夫 ・ 加藤 久

チ ェ ッ ク 項 目	監査結果	備 考
1 事業計画・運営方針・経営計画		
(1) 事業計画（運営方針等）が作成されているか	有 ・ 無	
(2) 正規の手続（理事会等）により作成されているか	適 ・ 不適	
2 事業運営実施状況		
(1) 当該事業は定款に規定されているか	有 ・ 無	
①目的たる事業を行っているか	有 ・ 無	
②目的外の事業を行っていないか	有 ・ 無	
(2) 事業が活発か否か（否の場合はその理由）	活発 ・ 否	
3 書類の整備状況		
(1) 次の書類が備え付けられているか		
①定款	有 ・ 無	
②許可・認可関係書類	有 ・ 無	
③登記関係書類	有 ・ 無	
④役員及び職員名簿	有 ・ 無	
⑤役員の就任承諾書及び履歴書	有 ・ 無	
⑥議事録	有 ・ 無	
⑦財産台帳	有 ・ 無	
⑧伝票	有 ・ 無	
⑨証拠書類	有 ・ 無	
⑩財産目録及び収支計算書	有 ・ 無	
⑪事業計画及び収支予算書	有 ・ 無	
⑫官公署からの示達書類	有 ・ 無	
(2) その他規定類等の整備状況	良好 ・ 不良	
4 一般事務処理状況		
(1) 許可・承認事項		
①定款の変更	良好 ・ 不良	
②借入金の承認	良好 ・ 不良	
(2) 登記事項		
①新たな事務所を設けた時の登記	良好 ・ 不良	
②事務所を移転したときの登記	良好 ・ 不良	

チェック項目	監査結果	備考
(3) 届出・報告事項		
①登記完了の届出（変更の届出含む）	良好・不良	
②役員異動の報告	良好・不良	
③事業年度終了に伴う報告		
ア事業報告書	良好・不良	
イ収支計算書	良好・不良	
ウ正味財産増減計算書	良好・不良	
エ貸借対照表	良好・不良	
オ財産目録	良好・不良	
④その他	良好・不良	
5 会議の運営状況		
(1) 定款に定められた会議を開催しているか	有・無	
(2) 会議の開催に瑕疵はないか		
①招集権者によらない招集	有・無	
②通知方法の不正	有・無	
③所定日数未満の招集	有・無	
④通知状への議題未記載	有・無	
(3) 会議が構成員により正しく理解されているか	適・不適	
(4) 定足数不足はないか	適・不適	
(5) 議決の定足数不足はないか	適・不適	
(6) 利益相反事項につき利害関係者を排斥しているか	適・不適	
(7) 表決権の書面委任が正しく行われているか	適・不適	
(8) 審議は十分に行われているか	適・不適	
6 組織及び人事の状況		
(1) 役員の選任が正しく行われているか	適・不適	
(2) 就任承認未済のものはないか	適・不適	
(3) 役員に欠格者が含まれていないか	適・不適	
(4) 役員の定数に過不足はないか	適・不適	
(5) 役員の任期満了に伴う改選は行われているか	適・不適	
(6) 役員の職務執行状況はどうか	適・不適	
(7) 役職員の職務権限及び事務分担の状況は適切か	適・不適	
(8) 事務局の組織、職員数及び任免の状況は適切か	適・不適	
7 財産（資産）の管理状況		
(1) 財産（資産）が定款のとおり適切に管理されているか	適・不適	
(2) 帳簿に記載されている財産（資産）で保有されていないものはないか。簿外財産（資産）はないか	適・不適	
(3) 基本財産に抵当権、質権が設定されていないか	有・無	
(4) 不動産の保存登記が未済となっていないか	有・無	
(5) 法人の財政規模に比し、債権・債務が過大でないか	有・無	
(6) 借入金の状況及び返済計画は適切か	適・不適	

チエック項目	監査結果	備 考
8 会計、経理の状況		
(1) 総括的事項		
① 予算の執行状況は適正か		
ア 収支予算に基づいて収支計算が行われているか	適 ・ 不適	
イ 目的外支出、超過支出、科目の不適正はないか	適 ・ 不適	
② 収支が総額計上されているか	適 ・ 不適	
③ 出納手続きは適正か	適 ・ 不適	
④ 決算諸表は規定（基準）に基づき作成されているか	適 ・ 不適	
⑤ 計数は諸帳簿と一致しているか	適 ・ 不適	
⑥ 証拠書類の保存は適正か	適 ・ 不適	
(2) 収支計算書		
① 収入・支出金額は正しく計上されているか	適 ・ 不適	
② 事業区分、科目に誤りはないか	適 ・ 不適	
③ 未収金、前受金、未払金、前払金の整理は適正か	適 ・ 不適	
④ 補助金等の申請・受入手続きは適正か	適 ・ 不適	
⑤ 補助金等の使途は交付目的にそっているか	適 ・ 不適	
⑥ 固定資産の取得・処分手続きは適正か	適 ・ 不適	
⑦ 借入金の収入・返済手続きは適正か	適 ・ 不適	
⑧ 予備費の充用、予算の流用の手続きは適正か	適 ・ 不適	
⑨ 一般・特別会計間の収支取引処理は適正か	適 ・ 不適	
⑩ 前期繰越収支差額は前年度決算額と一致しているか	適 ・ 不適	
⑪ 関連財務諸表と計数が一致しているか	適 ・ 不適	
(3) 正味財産増減計算書		
① 正味財産増減額は正しく計上されているか	適 ・ 不適	
② 関連財務諸表と計数が一致しているか	適 ・ 不適	
(4) 貸借対照表		
① 流動資産		
ア 現金、預金は正しく計上されているか	適 ・ 不適	
イ 未収金、前受金の計上は適正か	適 ・ 不適	
② 固定資産		
ア 財産保全措置（火災保険、損害保険）がとられているか	有 ・ 無	
イ 投資有価証券の保管状況は適切か	適 ・ 不適	
ウ 退職給与引当金等の特定目的のための預金の設定目的、計上額は妥当か	適 ・ 不適	
③ 流動負債		
ア 未払金、前受金、預り金の計上は妥当か	適 ・ 不適	
イ 短期借入金の借入・返済手続きは適正か	適 ・ 不適	
ウ 短期借入金の額、借入理由、借入条件は妥当か	適 ・ 不適	

チエック項目	監査結果	備考
④固定負債		
ア長期借入金の借入・返済手続きは適正か	○適・不適	
イ長期借入金の額、借入理由、借入条件は妥当か	○適・不適	
ウ引当金の計上は妥当か	○適・不適	
⑤正味財産		
ア基本金は基本財産と定めた資産の合計額に一致しているか	○適・不適	
イ基本金積立・取崩手続きは適正か	○適・不適	
ウ当期正味財産増加額（減少額）は関連財務諸表と計数が一致しているか	○適・不適	
(5) 財産目録		
①関連財務諸表と計数が一致しているか	○適・不適	