

監査報告書

令和2年5月28日

社会福祉法人とよおか福祉会

理事長 岡本幹雄様

監事 山崎基



監事 堀上勝



私たち監事は、平成31年4月1日から令和2年3月31日までの令和元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。以上の方針により、当該会計年度に係る事業報告等（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いたしました。

2 監査の結果

（1）事業報告等の監査結果

- ① 事業報告等は、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 理事の職務の執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示しているものと認めます。

(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、役員・理事会・評議員会)	理事、評議員ともに福祉関係の経験等、福祉事業に従事する方も多く、かつ積極的に活動されている方々で構成されており、活発な理事会、評議員会運営がなされています。理事に欠員があることから早急に選任すること。
法人の組織運営状況 (人事・労務管理)	職員は会計基準及び障害者総合支援法について、制度を熟知し日々の業務を遂行されることを期待します。 職員には研修計画に基づいて積極的に研修が受講できるように環境を整え、管理職員は会計、労務、運営等を学び、経営者としての自覚と責任をもって、法人理念に基づいた運営をしてください。
事業(活動)状況、施設・事業の運営管理状況	法人運営会議や管理職員会議の開催状況が低迷しているように見受けられます。 中期計画の最終年であることから、計画の遂行と次期中期計画策定委員会を開催する等協議を行ってください。
福祉サービスの質の向上のための取組状況	サービス等改善については、支援マニュアルや利用者様の支援ガイドラインを定期的に見直す等、実態に沿ったマニュアルを作成してください。今後も引き続き、利用者様や保護者の意見や思いに耳を傾ける等、サービスの質の向上に努め、法人・施設運営会議等により既存のサービス内容について検証し、さらに新たなサービスの必要性を検討する機会を作るなどの対応を期待します。
社会福祉充実計画の作成・実施の状況	社会福祉充実計画が終了しましたが、毎年決算時に社会福祉充実残額を算定してください。
法人及び事業の会計状況	会計帳簿の状況 概ね良好に行われています。
	予算の編成状況 勘定科目の小、中区分に予算超過が見受けられます。 予算どおりの執行を心がけることはもちろん、予算を超過する前に補正予算を行うように努めて下さい。
	出納・財務の状況 新規事業の実施や法人本部の移転に伴い借入金が増大しています。中長期の収支バランスを考え、適正な運営を心がけ、特に管理職員は経営努力を怠らぬようにして下さい。
	契約状況(契約方法、入札方法) 契約状況の記録は契約ごとに作成し、保管してください。
	資産の管理状況 概ね良好に行われています。
	経理区分間及び会計単位間の資金移動状況 概ね良好に行われています。
	決算書類の作成状況 概ね良好に行われています。
	法人の財務状況等 人件費が増加しています。適正な収支バランスに心掛けて下さい。 今後は収入増、もしくは人件費を抑える努力をして下さい。
その他	