監　査　報　告　書

令和　５　年　５　月２９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、令和４年４月１日から令和５年３月３１日までの令和４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。

記

１　**監　査　日**　　令和　５　年　５　月２９日（月）　午前１０時～１１時３０分

２　**監査の種別**　　業務監査及び会計監査

３　**監査実施者**　　監事　山　崎　　基　　監事　堀　上　　勝

４　**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。以上の方法により、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。

５　**監査意見**

（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

<table>
<tr><th colspan="2">事　項</th><th>監　事　意　見</th></tr>
<tr><td colspan="2">法人の組織運営状況（規程、役員・理事会・評議員会）</td><td>福祉行政、福祉事業の従事経験や、民間企業の経営経験者、地域の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。</td></tr>
<tr><td colspan="2">法人の組織運営状況（人事・労務管理）</td><td>資格取得貸付を有効活用し、職員一人ひとりのスキルは高くなっていると思われます。培った知識や技術を利用者様ひとり一人にあった支援を行い、さらに経営感覚をもって法人理念に基づいて日々職務に専念していただけることを期待します。</td></tr>
<tr><td colspan="2">事業（活動）状況、施設・事業の運営管理状況</td><td>新型コロナウイルスの影響で職員研修や利用者様の行事等が中止となっておりますが､職員は知恵を出し合ってできることを考え、活発な事業運営を行ってください。</td></tr>
<tr><td colspan="2">福祉サービスの質の向上のための取組状況</td><td>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、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。身体拘束・虐待防止委員会及びＢＣＰ（業務継続計画）の策定等の課題にしっかり対応されることを期待します。</td></tr>
<tr><td colspan="2">社会福祉充実計画の作成・実施の状況</td><td>社会福祉充実残額については、毎年決算時に算定されておりますが、引き続き法人の経営状況を把握してください。</td></tr>
<tr><td rowspan="8">法人及び事業の会計状況</td><td>会計帳簿の状況</td><td>実地指導で指摘のあった事項についても対応されており、概ね良好に行われています。</td></tr>
<tr><td>予算の編成状況</td><td>人件費比率が前年度に比べて下がってはいるものの、依然と高い状態が続いています。職員のモチベーションを高めながらも、人件費や必要経費の抑制を検討するなど、経営改革をすすめてください。
固定資産の取得等により銀行借入が大きくなっています。財務状況を把握し、安定した法人経営に努めてください。</td></tr>
<tr><td>出納･財務の状況</td><td>借入金残高が福祉サービス等事業収入の年間収入額とほぼ同額となっています。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。</td></tr>
<tr><td>契約状況（契約方法、入札方法）</td><td>実地指導で口頭指摘のあった随意契約について、合理的な理由を記載して決裁を受けるようにしてください。</td></tr>
<tr><td>資産の管理状況</td><td>概ね良好に行われています。</td></tr>
<tr><td>経理区分間及び会計単位間の資金移動状況</td><td>概ね良好に行われています。</td></tr>
<tr><td>決算書類の作成状況</td><td>概ね良好に行われています。</td></tr>
<tr><td>法人の財務状況等</td><td>人件費が増加しています。支出の抑制はサービス低下につながる恐れがあることから、収入増を図ることを念頭に安定した法人経営に努めてください。</td></tr>
<tr><td colspan="2">その他</td><td>管理職員の平均年齢が高くなっています。今後は後継者の育成にしっかり取り組んでください。</td></tr>
</table>