

## 監査報告書

平成30年 5月 20日

社会福祉法人三桂会

理事長 湯本 信也 殿

監事 中川 正興 

監事 岸原 雅代 

私たち監事は、平成29年4月1日から平成30年3月31日までの平成29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。

### 2 監査意見

#### ① 事業報告等の監査結果

- 一 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。
- 二 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)	<p>理事会は適正に開催されており、審議事項について理事・監事間において活発な議論がなされ議決されている。</p> <p>理事・監事・評議員の選任も適正になされている。</p> <p>一部書類の形式に不備があるので、早急に訂正いただきたい。</p>
法人の組織運営状況 (人事・労務管理)	<p>施設長の任命は理事会の議決をへて適正に行われている。</p> <p>各種協定は適正に締結され、労基署への届け出も行われている。</p> <p>職員の定着率を向上させるために、規程が整備されて様々な取り組みがなされている。</p> <p>施設長による職員への定期的な相談・指導がなされ、定着率の向上に意欲的に取り組んでいる。</p> <p>就業規則とは別に、働きやすい職場環境のさらなる構築のため、ハラスメント防止規程作成の検討を希望します。</p>
事業（活動）状況、施設・事業の運営管理状況	<p>事業計画に基づいて適正に運営がなされている。勤務する職員は、基準上適正に配置されている。</p> <p>苦情や要望について、利用者や家族に丁寧な説明と対応をしている。</p> <p>ヒヤリハット報告に基づいて、事後のカンファレンスや予防策の検討を職員間で行うなど、運営管理状況は適正である。</p> <p>施設備え付け閲覧資料が、最新の情報に変更されていないので早期に変更を行って下さい。</p> <p>一部書類に押印漏れがあったので、速やかに押印を行って書類を保管して下さい。</p>
福祉サービスの質の向上のための取組状況	<p>第三者評価を受審してサービスの向上に取り組んでいる。</p> <p>職員の資質向上について、OJTを中心として、OFFJITの内部外部研修に計画的に参加して、質の向上に努めている。</p>
法人及び事業 会計帳簿の状況	<p>必要な会計帳簿は、適正な勘定科目により会計処理されている。</p> <p>会計ソフトの変更により、年度半ばに、データコンバートがなされている。</p> <p>これに伴い移行時残高の確認できる書類を保存し、さらに会計伝票においては以降処理後に出力された会計伝票だけでなく、当初入力原票である会計伝票を併せて保存する必要がある。経理規程に定めた台帳は整備されて</p>

の 会 計 状 況		<p>いる。</p> <p>固定資産台帳における土地と減価償却資産の残高管理については、計算書類等との照合が一目で可能になるよう新会計ソフトの連動状況の確認が必要である。</p>
	予算の編成状況	<p>当初の予算の作成・執行および必要な補正予算編成は、適正な時期に作成し、適正に執行すべく努力がなされている。が、収入及び支出について結果として増益であるとはいえ補正後に決算を迎えた段階で差額が発生している。</p> <p>評議員会の決議が必要となったことも含め、日程的に困難な状況になりがちかと考えられるが、予算と決算の差異が発生しない補正予算編成に努められたい。</p>
	出納・財務の状況	<p>任命された会計責任者及び出納職員により、各小口現金について適正な金銭出納業務が行われている。</p> <p>本年度より賞与引当金が計上されている。</p>
	契約状況（契約方法、入札方法）	<p>施設長決裁が可能な契約は書面により稟議がなされている。</p> <p>理事会等の決議を必要とする契約は適正に契約され、入札が行われている。</p> <p>入札参加予定者名簿については、本人・代理人等に加え、設計図書の返還記録等も一括管理できるものが作成され保存されている。</p>
	資産の管理状況	<p>債権回収及び債務の支払いは、適切に履行されている。</p>
	経理区分間及び会計単位間の資金異動状況	<p>拠点区分間、サービス区分間の資金移動は適正になされている。</p>
	決算書類の作成状況	<p>計算関係書類及び財産目録は整合性があり、新様式で適正に作成されている。</p> <p>会計システムの変更による帳票の出力方式の選択等、次年度に向けて法人内でマニュアルを作成し、決算業務のスピードアップを図る必要がある。</p>
	法人の財務状況等	<p>借入金の返済は、返済計画に基づき順調に行われている。</p> <p>借入金の増加は、新拠点六甲の丘開設準備のためであるが、加古川における定期巡回サービスに対する需要そのものがまだ少ないことによる影響は無視できない。</p>
その他		