

平成27年度社会福祉法人指導監査の実施結果報告  
(一般監査の状況)

|                    |  |    |     |        |     |     |     |
|--------------------|--|----|-----|--------|-----|-----|-----|
| 所轄庁名               | 豊後大野市  |    |     |        |     |     |     |
| 所轄法人数 A (平成27年度当初) | 10法人   |    |     |        |     |     |     |
| 指導監査実施法人数 B        | 5法人  |    |     |        |     |     |     |
| 文書指摘を行った法人数 C      | 5法人  |    |     |        |     |     |     |
| 公表した法人数 D          | 0法人  |    |     |        |     |     |     |
| (再掲)               | <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td style="text-align: center;">公示</td> <td style="text-align: right;">0法人</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">ホームページ</td> <td style="text-align: right;">0法人</td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">その他</td> <td style="text-align: right;">0法人</td> </tr> </table> | 公示 | 0法人 | ホームページ | 0法人 | その他 | 0法人 |
| 公示                 | 0法人  |    |     |        |     |     |     |
| ホームページ             | 0法人  |    |     |        |     |     |     |
| その他                | 0法人  |    |     |        |     |     |     |

| 文書指摘事項                    | 指摘法人数 E    |
|---------------------------|------------|
| <b>I 組織運営</b>             | <b>5法人</b> |
| <b>1 定款変更等の状況</b>         | <b>1法人</b> |
| (1) 定款の不備又は実態と乖離          | 0法人        |
| (2) 定款変更の申請又は届出の遅延        | 1法人        |
| (3) その他 ( )               | 0法人        |
| <b>2 役員の構成等の状況</b>        | <b>3法人</b> |
| <b>(1) 役員(理事・監事)構成の状況</b> | <b>3法人</b> |
| ア 役員(理事・監事)の欠員補充の遅延       | 1法人        |
| イ 役員の構成が不適切               | 2法人        |
| ウ 役員の選任手続が不適切             | 0法人        |
| エ 代表権を有する者の未登記又は遅延        | 1法人        |
| オ 理事長の職務代理者が未指名           | 0法人        |
| カ 役員報酬等の不適正な支給            | 0法人        |
| キ その他 ( )                 | 0法人        |
| <b>(2) 評議員の構成等の状況</b>     | <b>1法人</b> |
| ア 評議員の欠員補充の遅延             | 1法人        |
| イ 評議員の構成が不適切              | 0法人        |
| ウ 評議員の選任手続が不適切            | 0法人        |
| エ 評議員報酬等の不適正な支給           | 0法人        |
| オ その他 ( )                 | 0法人        |
| <b>3 理事会の状況</b>           | <b>1法人</b> |
| (1) 理事会の開催要件の不備           | 0法人        |
| (2) 理事会の開催が低調又は形骸化        | 0法人        |
| (3) 理事会の要議決事項にかかる審議が未実施   | 0法人        |
| (4) 理事会で特定の理事が欠席又は書面表決の継続 | 0法人        |
| (5) 理事会の議事録の記録及び保存が不適切    | 0法人        |
| (6) 日常軽易な業務の理事長専決事項の不備    | 0法人        |
| (7) その他 ( 定款に書面出席規定の不備 )  | 1法人        |
| <b>4 評議員会の状況</b>          | <b>1法人</b> |
| (1) 評議員会の未設置              | 0法人        |
| (2) 評議員会の開催要件の不備          | 0法人        |
| (3) 評議員会の開催が低調又は形骸化       | 0法人        |
| (4) 評議員会の要議決事項にかかる審議が未実施  | 0法人        |
| (5) 評議員会で特定の評議員が欠席        | 1法人        |
| (6) 評議員会の議事録の記録及び保存が不適切   | 0法人        |
| (7) その他 ( )               | 0法人        |
| <b>5 監事監査の状況</b>          | <b>0法人</b> |
| (1) 監事監査が形式的又は遅延          | 0法人        |
| (2) 監査報告書の作成及び保存が不適切      | 0法人        |
| (3) その他 ( )               | 0法人        |

|                            |     |
|----------------------------|-----|
| <b>Ⅱ 事業</b>                | 0法人 |
| <b>1 社会福祉事業の実施状況</b>       | 0法人 |
| (1) 定款上の事業と実際に行われている事業が不一致 | 0法人 |
| (2) 社会福祉事業が主たる地位を占めていない    | 0法人 |
| (3) 社会福祉事業収入の運用方法が不適切      | 0法人 |
| (4) その他 ( )                | 0法人 |
| <b>2 公益事業の実施状況</b>         | 0法人 |
| (1) 公益事業の内容が不適切            | 0法人 |
| (2) 公益事業に係る会計処理が不適切        | 0法人 |
| (3) その他 ( )                | 0法人 |
| <b>3 収益事業の実施状況</b>         | 0法人 |
| (1) 収益事業の内容が不適切            | 0法人 |
| (2) 収益事業に係る会計処理が不適切        | 0法人 |
| (3) その他 ( )                | 0法人 |
| <b>Ⅲ 管理</b>                | 5法人 |
| <b>1 人事管理の状況</b>           | 0法人 |
| (1) 施設長任免が不適切              | 0法人 |
| (2) その他 ( )                | 0法人 |
| <b>2 資産管理の状況</b>           | 1法人 |
| (1) 基本財産の管理が不十分            | 0法人 |
| (2) 運用財産等の管理が不十分           | 0法人 |
| (3) 株式等による運用財産の管理運用が不適切    | 0法人 |
| (4) 借地等に係る利用権の未設定又は未登記     | 0法人 |
| (5) 総資産額等が未登記又は遅延          | 1法人 |
| (6) その他 ( )                | 0法人 |
| <b>3 会計管理の状況</b>           | 5法人 |
| (1) 経理規程の未整備又は実態との遊離       | 0法人 |
| (2) 会計責任者と出納職員未配置又は兼務      | 1法人 |
| (3) 経理事務処理が不十分             | 4法人 |
| (4) 資金計画、借入金の償還が不適切        | 0法人 |
| (5) 決算関係書類が不適切             | 2法人 |
| (6) 諸帳簿の整備が不十分             | 0法人 |
| (7) 寄付金の取扱いが不適切            | 0法人 |
| (8) 入所者預かり金の取扱いが不適切        | 0法人 |
| (9) その他 ( )                | 0法人 |
| <b>4 その他</b>               | 0法人 |
| (1) 法人の業務、財務等の情報開示が不十分     | 0法人 |
| (2) 苦情解決の仕組みの未整備又は不十分      | 0法人 |
| (3) 防災対策の取組みが不十分           | 0法人 |
| (4) その他 ( )                | 0法人 |

(注1) 上記「指導監査実施法人数B」欄について

同一法人に対し、2回以上監査を行った場合についても、「1法人」とする。

(注2) 上記「指導監査実施法人数E」欄について

事項（Ⅰ、Ⅱ、Ⅲ及び1、2、2（1）、2（2）、3…）についても記入することとし、同一法人に対し、複数の事項（Ⅰ（1）（2）（3）、2（1）ア～キ）につき指摘を行った場合についても、「1法人」とする。