

平成29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)

所管法人数 A(平成29年度当初)	10法人						
指導監査実施法人数 B	5法人						
文書指摘を行なった法人数 C	5法人						
公表した法人数 D	0法人						
(再掲)	<table border="1"> <tr> <td>公示</td> <td>0法人</td> </tr> <tr> <td>ホームページ</td> <td>0法人</td> </tr> <tr> <td>その他</td> <td>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							
<b>I 法人運営</b>	<b>4法人</b>						
<b>1 定款</b>	<b>0法人</b>						
(1)定款の不備又は実態との乖離	0法人						
(2)定款変更の申請又は届出の遅延	0法人						
(3)定款の備え置き・公表	0法人						
(4)その他	0法人						
<b>2 内部管理体制</b>	<b>0法人</b>						
(1)特定社会福祉法人の内部管理体制整備	0法人						
(2)その他	0法人						
<b>3 評議員・評議員会の状況</b>	<b>4法人</b>						
(1)評議員の選任							
1 評議員の選任手続が不適切	0法人						
2 評議員の欠格事由等の該当	2法人						
3 評議員の員数が不適正	0法人						
4 その他	0法人						
(2)評議員会の招集・運営							
1 評議員会の招集手続が不適正	4法人						
2 評議員会の決議が不適正	0法人						
3 評議員会の議事録の記録及び保存が不適切	0法人						
4 その他	1法人						
<b>4 理事</b>	<b>0法人</b>						
(1)理事の員数が不適正	0法人						
(2)理事の選任・解任手続が不適正	0法人						
(3)理事の欠格事由等の該当	0法人						
(4)理事の構成が不適正	0法人						
(5)理事長及び業務執行理事の選定が不適正	0法人						
(6)その他	0法人						
<b>5 監事</b>	<b>1法人</b>						
(1)監事の員数が不適正	0法人						
(2)監事の選任・解任手続が不適正	0法人						
(3)監事の構成が不適正	0法人						
(4)監事の職務・業務が不適正	1法人						
(5)その他	0法人						
<b>6 理事会</b>	<b>0法人</b>						
(1)理事会の招集手続の不備	0法人						
(2)理事会の決議が不適正	0法人						
(3)理事への権限の委任が不適切	0法人						
(4)理事長等の職務の執行状況報告が不適切	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)その他	0法人						

7 会計監査人	
(1)会計監査人の未設置	<b>該当法人なし</b>
(2)会計監査人の選任手続が不適正	
(3)会計監査人の業務が不適正	
(4)その他	
8 評議員、理事、監事及び会計監査人の報酬	0法人
(1) 報酬	
1 評議員の報酬等の額が定款に定められていない	0法人
2 理事の報酬等の額が定款又は評議員会の決議により定められていない	0法人
3 監事の報酬等の額が定款又は評議員会の決議により定められていない	0法人
4 会計監査人の報酬等の額を定める場合に、監事の過半数の同意を得ていない	0法人
5 その他	0法人
(2) 報酬等支給基準	
1 報酬等の支給基準の決定手続の不備	0法人
2 報酬等の支給基準を公表していない	0法人
3 その他	0法人
<b>II 事業</b>	<b>0法人</b>
1 事業	0法人
(1)定款上の事業と実際に行なわれている事業が不一致	0法人
(2)その他	0法人
2 社会福祉事業	0法人
(1)社会福祉事業が主たる地位を占めていない	0法人
(2)社会福祉事業収入の運用方法が不適切	0法人
(3)社会福祉事業の実施に必要な資産が確保されていない	0法人
(4)その他	0法人
2 公益事業の実施状況	0法人
(1)公益事業の内容・規模が不適切	0法人
(2)その他	0法人
3 収益事業の実施状況	0法人
(1)収益事業の内容・規模が不適切	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>	<b>5法人</b>
1 人事管理	0法人
(1)施設長等重要な役割を担う職員の任免が不適切	0法人
(2)その他	0法人
2 資産管理	0法人
(1)基本財産の管理が不十分	0法人
(2)基本財産以外の財産の管理が不十分	0法人
(3)株式の管理運用が不適切	0法人
(4)借地等に係る使用許可や利用権等が不適切	0法人
(5)その他	0法人
3 会計管理	5法人
(1)収支予算の編成手続が不適切	0法人
(2)収支予算の変更手続が不適切	1法人
(3)経理規程の不備又は経理規程と異なる会計処理	0法人
(4)管理運営体制(会計責任者・出納職員等)の不備	0法人
(5)会計処理	
1 資産の評価が不適正	0法人

2 引当金の計上が不適正	0法人
3 純資産の計上が不適正	0法人
(6)会計帳簿が不適正	2法人
(7)決算及び計算関係書類	
1 決算手続が不適正	0法人
2 計算書類が不適正	2法人
3 附属明細書が不適正	1法人
4 財産目録が不適正	4法人
(8)借入(多額の借財)に理事会の決議がない	0法人
4 その他	5法人
(1)社会福祉法人の関係者に特別の利益供与	0法人
(2)社会福祉充実計画の未実施(該当法人のみ)	0法人
(3)法定事項がインターネットで公表されていない	4法人
(4)変更登記事項の未登記又は登記遅延	2法人
(5)その他	2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。