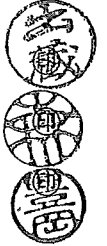


監 査 報 告 書

平成 28 年 5 月 17 日

社会福祉法人 愛 誠 会
理事長 横 山 宏 史 様

監 事 出 蔵 貢
監 事 森 宣 彦
監 事 豊 岡 義 博



平成28年度 第 1 回 監事監査について次の通り監査結果を報告します。

監 査 日 時	平成 28 年 5 月 16 日(月) 午前 9 時 30 分～午後 4 時 50 分 平成 28 年 5 月 17 日(火) 午前 9 時 30 分～午後 4 時 20 分	2 日間
監 査 場 所	法人本部(愛誠園)、ほべつ誠和、ほべつ誠光	
監査実施者名	監事 出蔵 貢、 監事 森 宣彦、 監事 豊岡 義博	
立 会 者 名	横山理事長、浮津理事兼施設長、明石事務局長、猪狩施設長、三上施設長、他担当職員	
監査実施内容	1、平成27年度の事業運営及び決算監査 2、平成27年度決算における財務状況の監査 3、利用者預り金の監査 4、その他監事が必要と認める事項に係る監査	
監 査 結 果	意 見	<p>1] 事業運営状況及び決算・財務状況監査</p> <p>(事業運営状況)</p> <p>1、平成27年度の役員改選において、前理事長外館昭司氏が退任され、代表理事に横山宏史氏が選任されましたが、代表理事交代に伴う変更登記は、法定期限内である平成28年1月5日付けにて、外館昭司氏から横山 宏史氏に代表理事変更登記は適正に行なわれています。</p> <p>2、常務理事並びに法人本部事務局長の人事異動に伴う事務引継ぎについて、平成28年2月26日付けで、常務理事に大橋勇吾氏、法人本部事務局長に明石芳朋氏が選任されたところでありますが、両職務を兼務していた横山理事長から所定の事務引き継ぎ書により、適正に各事務の引継ぎが終了していることを認めます。</p> <p>(決算・財務状況監査)</p> <p>1、決算書(財務諸表)及び付属明細表</p> <p>・資金収支計算書、事業活動計算書、貸借対照表の計数については、各諸表及び該当する付属明細表との突合を行い整合性は一致いたしました。</p>

監 査 結 果	意見	<ul style="list-style-type: none"> ・ 事業活動計算書及び貸借対照表における対前年差異の大きな項目については、項目を抽出し原因の説明を受けた結果、妥当であると認めます。 ・ 財産目録は、平成27年度末現在におけるすべての資産及び負債について、その名称、数量、金額等が詳細に表示され、普通預金、定期預金の通帳、証書、残高証明書と一致いたしました。 <p>(事業報告書)</p> <p>法人の事業概要並びに各施設運営活動の状況、理事会・評議員会の開催状況及び監事監査の実施状況等の業務執行状況は適正に報告されていると認めます。</p> <p>尚、27年度の事業活動実績は、職員の大量退職による人件費の減少を主要因として前年度より改善がみられたが、介護報酬の引き下げや要員不足による施設の稼働率アップが厳しい事情等から、3年連続で法人経営が赤字決算となっており、この改善に一層の検討、努力を願いたい。</p> <p>2]利用者預り金の監査</p> <p>預り金の委任を受けている短期入所者を含む142名(愛誠園 31名、ほべつ誠光 47名、ほべつ誠和 40名、グループホーム かっぶりんぐ 24名)について、抽出により、普通預金 99件、定期預金 86件を、普通預金通帳、定期預金通帳及び証書と、預り金個人別台帳を照合の結果、整合しておりました。</p> <p>3]その他</p> <p>1、役員報酬については、平成26年度において減額改定された経緯にありますが、役員の実任の重さ並びに特に理事長については勤務実態に即していない現況(法人本部職員と同様の勤務時間で執務)にありますので、役員報酬の改定について検討願いたい。</p> <table style="margin-left: 40px; border: none;"> <tr> <td>理事長報酬</td> <td>月額</td> <td>80,000円(改定前</td> <td>120,000円)</td> </tr> <tr> <td>常務理事</td> <td>"</td> <td>0円("</td> <td>20,000円)</td> </tr> <tr> <td>職員理事</td> <td>"</td> <td>0円("</td> <td>10,000円)</td> </tr> <tr> <td>他役員</td> <td>"</td> <td>0円(変更なし)</td> <td></td> </tr> </table> <p>2、監事監査規程 第5条において、監査の実施についての基本事項を定める「監事監査実施要領」を定めることと規定されていますが、この「監事監査実施要領」が作成されていないので、早急に整備をして下さい。</p>	理事長報酬	月額	80,000円(改定前	120,000円)	常務理事	"	0円("	20,000円)	職員理事	"	0円("	10,000円)	他役員	"	0円(変更なし)	
	理事長報酬	月額	80,000円(改定前	120,000円)														
常務理事	"	0円("	20,000円)															
職員理事	"	0円("	10,000円)															
他役員	"	0円(変更なし)																
その他の 提案事項	特にありません																	
備考																		