


監査結果報告書

平成26年5月16日

社会福祉法人 ぬくもり福祉会
理事長 鈴木逸郎様

社会福祉法第40条及び関係法令に基づき、平成25年4月1日から平成26年3月31日までの事業年度に関して、理事の業務執行の状況及び財産の状況について実施した監査の結果を次のとおり報告します。

監事 木見 亨 

監事 戎 弘志 

監査日時	平成26年5月15日(木) 13:30~ 17:30 16日(金) 13:30~ 17:30
監査場所	ぬくもりの郷 2F 大会議室
監査実施内容	別紙1, 2のとおり
監査結果	監事の意見 (1) 事業報告書は、関連する法令及び通知に従い、当法人の事業の執行状況を正しく示し、適正であると認めます。 (2) 財産目録は、関連する法令及び通知に従い、当法人の財産を正しく示し、適正であると認めます。 (3) 貸借対照表は、関連する法令及び通知に従い、当法人の資産と負債の状況を正しく示し、適正であると認めます。 (4) 資金収支計算書及び事業活動収支計算書は、関連する法令及び通知に従い、当法人の収入と支出の状況を正しく示し、適正であると認めます。
	指摘事項

監査項目と監査結果（法人本部用）

監査項目	適	否	否の内容（改善要点）
定 款	○		
役 員	○		
理 事 会	○		
評 議 員 会	○		
事 業 計 画	○		
当初・補正予算	○		予算の負積の繰りに対し、流用が生じている。 予備費と設けることの検討もして下さい。
事 業 報 告	○		法人全体の事業報告文を作成して下さい。
決 算	○		事業報告の数値に一部計算誤りがあるため 訂正して下さい。
会 計 処 理	○		小口理尾出納に鉛筆書きの音分があるので、ボールペン で記入して下さい。3/31の預け入れの記載もいもあり
資 産 管 理	○		ました。 前払費用と前払金、未払費用と未払金の区分を今後検
借 入 金 償 還	○		討して下さい。
職 員 採 用	○		
職 員 退 職	○		
寄 付 金	○		
そ の 他			

別紙2

監査項目と監査結果（社会福祉事業用）

監査項目	適	否	否の内容（改善要点）
就業規則	○		
給与規程	○		
その他の諸規程	○		
事業計画	○		
当初・補正予算	○		
事業報告	○		全体を通じて、様式の統一を心がけて下さい
決算	○		期卸表には、実施者と会計責任者の押印を記入して下さい
会計処理	○		国庫補助金特別積立金明細の補助金の別が記入がありません
資産管理	○		
災害事故防止	○		「非常災害対策計画」の作成に取り組むこと
入所者処遇	○		
寄付金	○		
その他			