

# 監査報告書

令和2年5月27日

社会福祉法人 美生会

理事長 中島 秀彦 殿

監事 岩田 護



監事 福芝 康祐



私たち監事は、平成31年4月1日から令和2年3月31日までの令和元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、次の通り報告いたします。

## 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しました。

## 2 監査の結果

### （1）事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、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。
- ② 理事の職務の遂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ありません。

### （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表示しているものと認めます。

以上

(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<br>(規程、役員・理事会・評議員会)         |                          | 適正である ・ 概ね適正である ・ 是正又は改善を要する<br>(是正又は改善点 ) |
| 法人の組織運営状況<br>(人事・労務管理)                |                          | 適正である ・ 概ね適正である ・ 是正又は改善を要する<br>(是正又は改善点 ) |
| 事業（活動）状況、施設・事業の運営管理状況<br>(監事監査会資料に在中) |                          | 適正である ・ 概ね適正である ・ 是正又は改善を要する<br>(是正又は改善点 ) |
| 福祉サービスの質の向上のための取組状況                   |                          | 適正である ・ 概ね適正である ・ 是正又は改善を要する<br>(是正又は改善点 ) |
| 法人及び事業の会計状況                           | 会計帳簿の状況                  | 適正である ・ 概ね適正である ・ 是正又は改善を要する<br>(是正又は改善点 ) |
|                                       | 予算の編成状況                  | 適正である ・ 概ね適正である ・ 是正又は改善を要する<br>(是正又は改善点 ) |
|                                       | 出納・財務の状況                 | 適正である ・ 概ね適正である ・ 是正又は改善を要する<br>(是正又は改善点 ) |
|                                       | 契約状況<br>(契約方法、入札方法)      | 適正である ・ 概ね適正である ・ 是正又は改善を要する<br>(是正又は改善点 ) |
|                                       | 資産の管理状況                  | 適正である ・ 概ね適正である ・ 是正又は改善を要する<br>(是正又は改善点 ) |
|                                       | 経理区分間及び会計単位間の資金異動状況      | 適正である ・ 概ね適正である ・ 是正又は改善を要する<br>(是正又は改善点 ) |
|                                       | 決算書類の作成状況                | 適正である ・ 概ね適正である ・ 是正又は改善を要する<br>(是正又は改善点 ) |
|                                       | 法人の財務状況等<br>(監事監査会資料に在中) | 適正である ・ 概ね適正である ・ 是正又は改善を要する<br>(是正又は改善点 ) |
| その他                                   |                          |                                            |

(注) 監事意見欄は、監事監査チェックシート等による確認結果に基づき、区分ごとに「適正である」「概ね適正である」「〇〇の処理が、〇〇となっており、〇〇規程〇〇条に違反しているのでは是正されたい。」(是正又は改善を要する点は具体的に記載)等の意見を記載する。

(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<br>(規程、役員・理事会・評議員会)         |                          | 適正である ・ 概ね適正である ・ 是正又は改善を要する<br>(是正又は改善点 ) |
| 法人の組織運営状況<br>(人事・労務管理)                |                          | 適正である ・ 概ね適正である ・ 是正又は改善を要する<br>(是正又は改善点 ) |
| 事業(活動)状況、施設・事業の運営管理状況<br>(監事監査会資料に在中) |                          | 適正である ・ 概ね適正である ・ 是正又は改善を要する<br>(是正又は改善点 ) |
| 福祉サービスの質の向上のための取組状況                   |                          | 適正である ・ 概ね適正である ・ 是正又は改善を要する<br>(是正又は改善点 ) |
| 法人及び事業の会計状況                           | 会計帳簿の状況                  | 適正である ・ 概ね適正である ・ 是正又は改善を要する<br>(是正又は改善点 ) |
|                                       | 予算の編成状況                  | 適正である ・ 概ね適正である ・ 是正又は改善を要する<br>(是正又は改善点 ) |
|                                       | 出納・財務の状況                 | 適正である ・ 概ね適正である ・ 是正又は改善を要する<br>(是正又は改善点 ) |
|                                       | 契約状況<br>(契約方法、入札方法)      | 適正である ・ 概ね適正である ・ 是正又は改善を要する<br>(是正又は改善点 ) |
|                                       | 資産の管理状況                  | 適正である ・ 概ね適正である ・ 是正又は改善を要する<br>(是正又は改善点 ) |
|                                       | 経理区分間及び会計単位間の資金異動状況      | 適正である ・ 概ね適正である ・ 是正又は改善を要する<br>(是正又は改善点 ) |
|                                       | 決算書類の作成状況                | 適正である ・ 概ね適正である ・ 是正又は改善を要する<br>(是正又は改善点 ) |
|                                       | 法人の財務状況等<br>(監事監査会資料に在中) | 適正である ・ 概ね適正である ・ 是正又は改善を要する<br>(是正又は改善点 ) |
| その他                                   |                          |                                            |

(注) 監事意見欄は、監事監査チェックシート等による確認結果に基づき、区分ごとに「適正である」「概ね適正である」「〇〇の処理が、〇〇となっており、〇〇規程〇〇条に違反しているので是正されたい。」(是正又は改善を要する点は具体的に記載)等の意見を記載する。