

令和4年度

監事監査報告書

(令和4年4月1日～令和5年3月31日)

社会福祉法人 望陽会

特別養護老人ホーム 望陽荘

ショートステイ 望陽荘

ケアハウス 望陽荘

望陽荘 ひまわり相談室

理事長確認状

令和5年5月18日

監事 小川 欽 司 殿

社会福祉法人 望 陽 会
理 事 長 望 月 良



当会の令和4年4月1日から令和5年3月31日までの事業年度の事業報告書、財産目録、貸借対照表および事業活動・資金収支計算書の監査に関連して、
(下記のとおり確認いたします。

記

1. 当会は、貴殿から要請のあった会計記録およびそれらに関連する資料をすべて貴殿に提供いたしました。
2. 令和5年3月31日現在の資産と負債はすべて貸借対照表に計上しております。
3. 令和4年4月1日から令和5年3月31日までの収入と支出はすべて
(事業活動・資金収支計算書に計上しております。

以 上

監査実施日：令和5年 5月 18日

監査実施者：小川 欽司



監査項目および監査手続き		はい	いいえ	該当なし	備考
1 1 他の監査との連携					
1-1	所轄庁に提出する現況報告書を閲覧し、 ・ 事業の内容 ・ 役員の状況 ・ 理事会・評議員会の開催状況 ・ 基本財産の概要 ・ 登記の状況 を把握しましたか。	○			
1-2	行政監査等において、口頭または文書で指摘事項があった場合、改善されていることを確認しましたか。	○			
1-3	公認会計士または監査法人に依頼し、自主監査を実施している場合、自主監査報告書入手し、指摘事項の有無を確認しましたか（できれば、担当の公認会計士または監査法人と直接面談し、監査上の指摘事項、問題点あるいは改善を要する事項等につき、説明を求めることが望ましい。）			○	
2 理事長確認状の入手		はい	いいえ	該当なし	備考
2-1	別添の理事長確認状を入手しましたか。	○			
3 会計単位と帳簿の整備状況		はい	いいえ	該当なし	備考
3-1	定款および事業計画を閲覧し、すべての事業が貸借対照表と事業活動・収支計算書に反映されていることを下記の手続きにより確認しましたか。	○			
3-2	上記で把握されたすべての会計単位について下記の会計帳簿等が整備されていることを確認しましたか。 ・ 現金、預金出納帳 ・ 仕訳伝票 ・ 給勘定元帳 ・ 試算表 ・ 貸借対照表と事業活動・資金収支計算書	○			
4 理事の業務執行の状況		はい	いいえ	該当なし	備考
4-1	理事会の招集に関する書類（開催通知および議案）を閲覧し、開催時期および回数が適切であることを確認しましたか。	○			
4-2	理事会の議事録を閲覧し、理事会は定足数を満たしていることを確認しましたか。	○			
4-3	理事会の議事録を閲覧し、要決議事項について審議され、決議要件を満たしていることを確認しましたか。	○			
4-4	理事会の議事録を閲覧し、日常軽微な業務として理事長が専決した事項については、理事会に報告されていることを確認しましたか。	○			
4-5	理事会の議事録を閲覧し、特別の利害関係を有する理事が決議に加わっていないことを確認しましたか。	○			

10 対前期・予算実績比較		はい	いいえ	該当なし	備考
10-1	前期と当期の貸借対照表の金額を比較し、金額の大幅な増減については、責任者に質問し、合理的な回答を得ましたか。	○			
10-2	事業活動・資金収支計算書の予算と実績を比較し、金額の大幅な増減については、責任者に質問し、合理的な回答を得ましたか。	○			
10-3	事業活動・資金収支計算書の予算と実績を比較し、予算外の新たな義務の負担または権利の放棄があった場合、理事会の議決を得ていることを確認しましたか。			○	
11 確認		はい	いいえ	該当なし	備考
11-1	貸借対照表の下記の残高については、残高証明書等の金額と一致することを確認しましたか。 ・(流動資産の部) 預貯金 ・(固定資産の部) その他の固定資産のうち、移行時特別積立預金 ・証券会社等に保護預けにしている、 (流動資産の部) 有価証券 (固定資産の部) 投資有価証券	○			
11-2	保証債務がないことを確認しましたか。	○			
12 実査		はい	いいえ	該当なし	備考
12-1	貸借対照表の現金残高については、決算日現在の金銭残高金種別表により、出納担当者以外の者により、実査されていることを確認しましたか。	○			
12-2	すべての通帳、当座勘定照合表、定期、通知預金証書を手入力して、決算日現在の残高がすべて貸借対照表に計上されていることを確認しましたか(残高のゼロ確認も含まれます)。	○			
12-3	手許保管分のすべての有価証券を手入力して、すべての有価証券が貸借対照表に計上されていることを確認しましたか。			○	
12-4	すべての預貯金、有価証券が法人名義になっていることを確認しましたか。	○			
12-5	物品残高報告書を手入力して、実地棚卸に基づき作成されていること、また決算日現在の残高については、貸借対照表、固定資産、その他の固定資産として計上されていることを確認しましたか。	○			
12-6	預貯金、有価証券は安全確実なものであることを確認しましたか。	○			
13 収入と支出		はい	いいえ	該当なし	備考
13-1	人件費については、給与台帳に記載されている職員が実在していることを、出勤簿の出勤状況、および源泉所得税と社会保険料の納付状況により確認しましたか。	○			
13-2	総勘定元帳を閲覧し、定款等で定められた理事長が専決できる範囲を超えている取引については、理事会の議事録で承認の状況、納品書、請求書と吟味して取引の実在性を確認しましたか。	○			

監事監査執行状況自主点検表

項目	監 査 事 項	点 検 欄
定 款	定款が定款準則に準拠しているか、確認しているか。	(いる)・いない
	定款に記載されていない事業を行っていないか、確認しているか。	(いる)・いない
	定款変更は、所定の手続きを経て行っているか、確認しているか。	(いる)・いない
役 員	役員の、選出手続きが定款の定めに従い行われているか、確認しているか。	(いる)・いない
	選任関係書類が整備されているか、確認しているか。 (理事会議事録、就任承諾書、履歴書)	(いる)・いない
	実際に法人運営に参画できないものが名目的に選任されていないか、確認しているか。	(いる)・いない
理 事	各理事について、親族等の特殊な関係のある者が定数の定める数を超えて選任されていないか、確認しているか。 (当該役員が役員となっている会社の使用人等を含む。)	(いる)・いない
	理事の4分の1以上が社会福祉事業について知識経験を有しているか、確認しているか。	(いる)・いない
	地域の代表者が参加しているか、確認しているか。 (町内会、婦人会等の役員、民生委員・児童委員)	(いる)・いない
理事長	各理事の意見を尊重し、理事会の決定に従って法人運営及び事業運営を行っているか、確認しているか。	(いる)・いない
理事会	予算及び決算のための理事会のほか、理事会の議決を要する事項がある場合、その他事業運営の実態に即して、理事会が開催されているか、確認しているか。	(いる)・いない
	議決が定款の定めに従って、有効に成立しているか、確認しているか。	(いる)・いない
	理事会の要決議事項について審議され、議決されているか、確認しているか。 (予算・決算・重要人事案件・主要契約等)	(いる)・いない
	議事録が正確に記録され保存されているか、確認されているか。(議案に対する発言内容・配布資料等を含む。)	(いる)・いない
人事管理	施設職員の任免について、任免が適切であるか、確認しているか。	(いる)・いない
職員処遇	勤務時間、休日・有給休暇簿が労働基準法、就業規則に則して適切に行われているか、また、みだりに処分が行われているか、確認しているか。	(いる)・いない

理事長確認状

令和 5年 5月18日

監事 加賀美和子 殿

社会福祉法人 望陽会
理事長 望月良一



（ 当会の令和4年4月1日から令和5年3月31日までの事業年度の事業報告書、財産目録、貸借対照表および事業活動・資金収支計算書の監査に関連して、下記のとおり確認いたします。


記

1. 当会は、貴殿から要請のあった会計記録およびそれらに関連する資料をすべて貴殿に提供いたしました。
2. 令和5年3月31日現在の資産と負債はすべて貸借対照表に計上しております。
3. 令和4年4月1日から令和5年3月31日までの収入と支出はすべて事業活動・資金収支計算書に計上しております。

以上

監査実施日：令和5年5月18日

監査実施者：

加賀美和子 

監査項目および監査手続き		はい	いいえ	該当なし	備考
1 他の監査との連携					
1-1	所轄庁に提出する現況報告書を閲覧し、 ・事業の内容 ・役員の状況 ・理事会・評議員会の開催状況 ・基本財産の概要 ・登記の状況 を把握しましたか。	○			
1-2	行政監査等において、口頭または文書で指摘事項があった場合、改善されていることを確認しましたか。	○			
1-3	公認会計士または監査法人に依頼し、自主監査を実施している場合、自主監査報告書を入手し、指摘事項の有無を確認しましたか（できれば、担当の公認会計士または監査法人と直接面談し、監査上の指摘事項、問題点あるいは改善を要する事項等につき、説明を求めることが望ましい。）			○	
2 理事長確認状の入手					
2-1	別添の理事長確認状を入手しましたか。	○			
3 会計単位と帳簿の整備状況					
3-1	定款および事業計画を閲覧し、すべての事業が貸借対照表と事業活動・収支計算書に反映されていることを下記の手続きにより確認しましたか。	○			
3-2	上記で把握されたすべての会計単位について下記の会計帳簿等が整備されていることを確認しましたか。 ・現金、預金出納帳 ・仕訳伝票 ・総勘定元帳 ・試算表 ・貸借対照表と事業活動・資金収支計算書	○			
4 理事の業務執行の状況					
4-1	理事会の招集に関する書類（開催通知および議案）を閲覧し、開催時期および回数が適切であることを確認しましたか。	○			
4-2	理事会の議事録を閲覧し、理事会は定足数を満たしていることを確認しましたか。	○			
4-3	理事会の議事録を閲覧し、要決議事項について審議され、決議要件を満たしていることを確認しましたか。	○			
4-4	理事会の議事録を閲覧し、日常軽微な業務として理事長が専決した事項については、理事会に報告されていることを確認しましたか。	○			
4-5	理事会の議事録を閲覧し、特別の利害関係を有する理事が決議に加わっていないことを確認しましたか。	○			

10 対前期・予算実績比較		はい	いいえ	該当なし	備考
10-1	前期と当期の貸借対照表の金額を比較し、金額の大幅な増減については、責任者に質問し、合理的な回答を得ましたか。	○			
10-2	事業活動・資金収支計算書の予算と実績を比較し、金額の大幅な増減については、責任者に質問し、合理的な回答を得ましたか。	○			
10-3	事業活動・資金収支計算書の予算と実績を比較し、予算外の新たな義務の負担または権利の放棄があった場合、理事会の議決を得ていることを確認しましたか。			○	
11 確認		はい	いいえ	該当なし	備考
11-1	貸借対照表の下記の残高については、残高証明書等の金額と一致することを確認しましたか。 ・(流動資産の部) 預貯金 ・(固定資産の部) その他の固定資産のうち、移行時特別積立預金 ・証券会社等に保護預けにしている、 (流動資産の部) 有価証券 (固定資産の部) 投資有価証券	○			
11-2	保証債務がないことを確認しましたか。	○			
12 実査		はい	いいえ	該当なし	備考
12-1	貸借対照表の現金残高については、決算日現在の金銭残高金種別表により、出納担当者以外の者により、実査されていることを確認しましたか。	○			
12-2	すべての通帳、当座勘定照合表、定期、通知預金証書を手入して、決算日現在の残高がすべて貸借対照表に計上されていることを確認しましたか(残高のゼロ確認も含みます)。	○			
12-3	手許保管分のすべての有価証券を手入して、すべての有価証券が貸借対照表に計上されていることを確認しましたか。			○	
12-4	すべての預貯金、有価証券が法人名義になっていることを確認しましたか。	○			
12-5	物品残高報告書を手入して、実地棚卸に基づき作成されていること、また決算日現在の残高については、貸借対照表、固定資産、その他の固定資産として計上されていることを確認しましたか。	○			
12-6	預貯金、有価証券は安全確実なものであることを確認しましたか。	○			
13 収入と支出		はい	いいえ	該当なし	備考
13-1	人件費については、給与台帳に記載されている職員が実在していることを、出勤簿の出勤状況、および源泉所得税と社会保険料の納付状況により確認しましたか。	○			
13-2	総勘定元帳を閲覧し、定款等で定められた理事長が専決できる範囲を超えている取引については、理事会の議事録で承認の状況、納品書、請求書と吟味して取引の実在性を確認しましたか。	○			

監事監査執行状況自主点検表

項目	監 査 事 項	点 検 欄
定 款	定款が定款準則に準拠しているか、確認しているか。	(有)・いない
	定款に記載されていない事業を行っているか、確認しているか。	(有)・いない
	定款変更は、所定の手続きを経て行っているか、確認しているか。	(有)・いない
役 員	役員、選出手続きが定款の定めに従い行われているか、確認しているか。	(有)・いない
	選任関係書類が整備されているか、確認しているか。 (理事会議事録、就任承諾書、履歴書)	(有)・いない
	実際に法人運営に参画できないものが名目的に選任されていないか、確認しているか。	(有)・いない
理 事	各理事について、親族等の特殊な関係のある者が定数の定める数を超えて選任されていないか、確認しているか。 (当該役員が役員となっている会社の使用人等を含む。)	(有)・いない
	理事の4分の1以上が社会福祉事業について知識経験を有しているか、確認しているか。	(有)・いない
	地域の代表者が参加しているか、確認しているか。 (町内会、婦人会等の役員、民生委員・児童委員)	(有)・いない
理事長	各理事の意見を尊重し、理事会の決定に従って法人運営及び事業運営を行っているか、確認しているか。	(有)・いない
理事会	予算及び決算のための理事会のほか、理事会の議決を要する事項がある場合、その他事業運営の実態に即して、理事会が開催されているか、確認しているか。	(有)・いない
	議決が定款の定めに従って、有効に成立しているか、確認しているか。	(有)・いない
	理事会の要決議事項について審議され、議決されているか、確認しているか。 (予算・決算・重要人事案件・主要契約等)	(有)・いない
	議事録が正確に記録され保存されているか、確認されているか。(議案に対する発言内容・配布資料等を含む。)	(有)・いない
人事管理	施設職員の任免について、任免が適切であるか、確認しているか。	(有)・いない
職員処遇	勤務時間、休日・有給休暇簿が労働基準法、就業規則に則して適切に行われているか、また、みだりに処分が行われているか、確認しているか。	(有)・いない