

監査報告書

令和5年5月2日

社会福祉法人 正吉福祉会
理事長 櫻井 千馨 殿

監事 住谷 通



監事 太刀川 恵子



私たち監事は、令和4年4月1日から令和5年3月31日までの令和4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、以下の方法で監査を実施しました。

- (1) 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いたしました。
- (2) 事業報告に記載されている理事の職務の執行が法令及び定款に適合することを確保するための体制その他社会福祉法人の業務の適正を確保するために必要なものとして社会福祉法施行規則（昭和26年厚生省令第28号）第2条の16各号に掲げる体制の整備に関する理事会決議の内容及び当該決議に基づき整備されている体制（内部管理体制）について、理事及び職員等からその構築及び運用の状況について定期的に報告を受け、必要に応じて説明を求め、意見を表明いたしました。
- (3) 会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人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ました。また、会計監査人から「職務の遂行が適正に行われることを確保するための体制」（社会福祉法施行規則第2条の33各号に掲げる事項）を「監査に関する品質管理基準」（平成17年10月28日企業会計審議会）等に従って整備している旨の通知を受け、必要に応じて説明を求めました。

以上の方法に基づき、当該会計年度に係る事業報告及びその附属明細書、計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）並びに財産目録について検討いたしました。

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認められません。
- ③ 内部管理体制に関する理事会決議の内容は相当であると認めます。
また、当該内部管理体制に関する事業報告の記載内容及び理事の職務の執行についても、指摘すべき事項は認められません。

(2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

会計監査人あおば公認会計士共同事務所の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

以 上

監事監査実施記録

監査実施日: 令和5年5月25日(木)・5月26日(金)

場所: いなぎ正吉苑会議室

監事

住谷 通



監事

大川 恵子



監査項目	結果	備考
他の監査との連携 1 事業の内容 2 役員の状態 3 理事会・評議員会の開催状況 4 厚生労働省指導検査の対応 5 東京都など指導検査等の対応 6 東京都市区町村など実地指導等の対応 7 公認会計士、監査法人監査の有無	(適) (適) (適) (適) (適) (適) (有)	否 否 否 否 否 否 無
会計単位と帳簿の整備状況 8 貸借対照表、収支計算書は事業を網羅しているか 9 会計帳簿等の整備状況 現金、預金 仕訳伝票 総勘定元帳 試算表 貸借対照表 事業活動計算書 収支計算書	(適) (適) (適) (適) (適) (適) (適) (適) (適)	否 否 否 否 否 否 否 否
理事の業務執行の状況 10 理事会招集通知:回数、時期 11 理事会の定足数充足 12 理事会決議事項:決議要件の充足 13 理事長専決事項の理事会報告 14 利害関係を有する理事の決議不参加 15 評議員会付議	(適) (適) (適) (適) (適)	否 否 否 否 否
契約 16 契約における権限違反 17 入札実施と適切性(理事、監事、評議員の立会い)	(適) (適)	否 否
各種規程類の整備状況 18 定款、経理規程、就業規則、預り金管理規程等	(適)	否
事業報告 19 事業の執行状況の報告は適正か	(適)	否
財産目録 20 財産目録の整理状況	(適)	否
貸借対照表 21 当期繰越金の金額一致(B/Sと事業活動計算書) 22 比較貸借対照表	(適) (適)	否 否
収支計算書・事業活動計算書 23 予算と収支計算書の比較検討 24 法人収支計算書 25 法人事業活動計算書	(適) (適) (適) (適)	否 否 否 否
その他 26 利用者預り金の管理状況	(適)	否

監事施設監査

実施日： 令和5年5月25日(木)

施設名

まちだ拠点拠点区分

監事

太刀川 恵子 (印)

○未収金(利用者請求・立替金)の管理状況は適切か。 (適 ・ 否)

3ヶ月以上はなし (現金管理上1行)

○未収金(国保連)の管理状況は適切か。 (適 ・ 否)

○利用者の預り金を管理しているか (している ・ していない)

預り金を管理している場合、管理状況は適切か。 (適 ・ 否)

○契約は適切か。権限違反はないか。 (適 ・ 否)

(点検期間 令和4年4月1日～令和5年3月31日)

○外部からの監査等で指摘を受けた場合、適切に改善しているか。

外部から監査等を受けた場合

該当なし 指摘なし 指摘あり (適 ・ 否)

○防災訓練を適切に実施しているか。 (適 ・ 否)

月1回 消防訓練 避難訓練 初めよりよくやっている。いざという時の当番者の対応に

○介護事故に対して再発防止を適切に行っていたか。 (適 ・ 否)

件数は減っている。こうした方針を減。上部への報告はしている。

○苦情に対して再発防止を適切に行っていたか。 (適 ・ 否)

9件、4件は対応済み。施設長自ら確認して

○その他、問題点、指導事項

副館長の上司(佐々木) / 千石 節子 契約に心掛けています。
小規模の施設 経費削減が目玉の施設長がコスト削減を自ら修理する等節制を
施設長 → 館長 → 以下 コミュニケーションがうまくいっている様子。 以上
コロナ発生の中 施設長初め職員一人ひとりに最低のリスクを徹底して伝えている

監事施設監査

実施日： 令和5年5月25日(木)

施設名

杜の風・上原拠点区分

監事

住谷通人 

○未収金(利用者請求・立替金)の管理状況は適切か。 (適 ・ 否)

○未収金(国保連)の管理状況は適切か。 (~~適~~ ・ ~~否~~) なし

(なし)

○利用者の預り金を管理しているか (している ・ していない)
預り金を管理している場合、管理状況は適切か。 (適 ・ 否)

○契約は適切か。権限違反はないか。 (適 ・ 否)
(点検期間 令和4年4月1日～令和5年3月31日)

波平区

(なし)

○外部からの監査等で指摘を受けた場合、適切に改善しているか。

外部から監査等を受けた場合

該当なし

指摘なし

指摘あり (適 ・ 否)

○防災訓練を適切に実施しているか。 (適 ・ 否)

この為 → 中止救命の行っていない → 救命 3月全体 個別救命訓練

○介護事故に対して再発防止を適切に行っていたか。 (適 ・ 否)

はしている

○苦情に対して再発防止を適切に行っていたか。 (適 ・ 否)

4件 2件 5件 2件 1件

○その他、問題点、指導事項

Empty rectangular box for additional notes or issues.

監事施設監査

実施日： 令和5年5月25日(木)

施設名

すぎなみ拠点区分

監事

住谷通



○未収金(利用者請求・立替金)の管理状況は適切か。

(適 ・ 否)

4件

40.168

と相違発生は 12,000円 コピー=最上者には送付済み
不足分 功在。日収はたすかい。

全件付 (改在済 12,000円 5/25 既済)

○未収金(国保連)の管理状況は適切か。

(適 ・ 否)

40.168

(なし)

○利用者の預り金を管理しているか

(している ・ していない)

預り金を管理している場合、管理状況は適切か。(適 ・ 否)

○契約は適切か。権限違反はないか。

(適 ・ 否)

(点検期間 令和4年4月1日~令和5年3月31日)

(改善あり)

○外部からの監査等で指摘を受けた場合、適切に改善しているか。

外部から監査等を受けた場合 あり(居宅)

該当なし ~~あり~~ 指摘なし 指摘あり (適 ・ 否)

5件 → 改善

○防災訓練を適切に実施しているか。

(適 ・ 否)

(WEB上で訓練)

(連絡網の充実)

○介護事故に対して再発防止を適切に行っていたか。

(適 ・ 否)

○苦情に対して再発防止を適切に行っていたか。

(適 ・ 否)

○その他、問題点、指導事項

Empty box for additional notes or issues.

監事施設監査

実施日： 令和5年5月25日(木)

施設名

よつや拠点拠点区分

監事

大川 恵子 (印) (印)

○未収金(利用者請求・立替金)の管理状況は適切か。(・ 否)

1月(47月)より2020年7 - 家族に請求、地元に家族に納付して

○未収金(国保連)の管理状況は適切か。(・ 否)

ナシ

○利用者の預り金を管理しているか (・ していない)

預り金を管理している場合、管理状況は適切か。(・ 否)

現在ナシ

○契約は適切か。権限違反はないか。(・ 否)

(点検期間 令和4年4月1日~令和5年3月31日)

認印ナシ

○外部からの監査等で指摘を受けた場合、適切に改善しているか。

外部から監査等を受けた場合

該当なし

指摘なし

指摘あり (・ 否)

○防災訓練を適切に実施しているか。(・ 否)

防災訓練 消化(2回) 消防の避難訓練も実施 消防士に火災住民の

○介護事故に対して再発防止を適切に行っていたか。(・ 否)

入浴の導入を検討中との事

○苦情に対して再発防止を適切に行っていたか。(・ 否)

ナシ

○その他、問題点、指導事項

施設長以下 職員への統制がとれていないように思ふ

よい意味で

監事施設監査

実施日： 令和5年5月25日(木)

施設名

いなぎ・なかはら拠点区分

監事

住谷通



○未収金(利用者請求・立替金)の管理状況は適切か。(適 ・ 否)

高橋本問 いなぎ2年近く滞り分かんない

パース・なかはら0

○未収金(国保連)の管理状況は適切か。(適 ・ 否)

(現在解決済 3.113)

○利用者の預り金を管理しているか (している ・ していない)

預り金を管理している場合、管理状況は適切か。(適 ・ 否)

(5件 遅延 印付 別々保管) (なかはら 予約なし)

○契約は適切か。権限違反はないか。(適 ・ 否)

(点検期間 令和4年4月1日～令和5年3月31日)

○外部からの監査等で指摘を受けた場合、適切に改善しているか。

外部から監査等を受けた場合

該当なし

指摘なし

指摘あり (適 ・ 否)

○防災訓練を適切に実施しているか。(適 ・ 否)

○介護事故に対して再発防止を適切に行っていたか。(適 ・ 否)

○苦情に対して再発防止を適切に行っていたか。(適 ・ 否)

(対応時に住所された方一人だけ) (32-1)

○その他、問題点、指導事項

Empty box for additional notes or issues.

監事施設監査

実施日： 令和5年5月25日(木)

施設名

きたざわ拠点拠点区分

監事

木川 鬼子 (印)

○未収金(利用者請求・立替金)の管理状況は適切か。(適 ・ 否)

収金 37A以上2用、回収の見込みあり 入所 3名 時間内入所あり
回収見込あり

○未収金(国保連)の管理状況は適切か。(適 ・ 否)

ナシ

○利用者の預り金を管理しているか (している ・ していない)

預り金を管理している場合、管理状況は適切か。(適 ・ 否)

2名 預金通帳の残高(コピー 3/31現在)確認しました

○契約は適切か。権限違反はないか。(適 ・ 否)

(点検期間 令和4年4月1日～令和5年3月31日)

書類等管理状況良好

○外部からの監査等で指摘を受けた場合、適切に改善しているか。

外部から監査等を受けた場合

該当なし

指摘なし

指摘あり (適 ・ 否)

○防災訓練を適切に実施しているか。(適 ・ 否)

コロナ対策対応と新しい職員にたいして訓練は各所々あり

○介護事故に対して再発防止を適切に行っていたか。(適 ・ 否)

後、対

○苦情に対して再発防止を適切に行っていたか。(適 ・ 否)

一寸とした事柄にもこいねいに対応していた。

○その他、問題点、指導事項

大型改修に統一、コロナ発生等大変は中、よく頑張ってくれて
いました。

監事施設監査

実施日: 令和5年5月26日(金)

施設名

こまえ正吉苑

監事

太刀川 晃子 (印)

○未収金(利用者請求・立替金)の管理状況は適切か。(適 ・ 否)
1人(特養)現在7ヶ月分、家族との話し合い結果回収の見通しあり。
回収地帯の人員を早急にする

○未収金(国保連)の管理状況は適切か。(適 ・ 否)

○利用者の預り金を管理しているか (している ・ していない)
預り金を管理している場合、管理状況は適切か。(適 ・ 否)
7名(4ヶ月分×19) 7/18(15/18/20) 家族と交渉し回収あり

○契約は適切か。権限違反はないか。(適 ・ 否)
(点検期間 令和4年4月1日~令和5年3月31日)

整理してある

○外部からの監査等で指摘を受けた場合、適切に改善しているか。

外部から監査等を受けた場合

該当なし 指摘なし 指摘あり (適 ・ 否)

1名 文書指通かし 書類に記入あり 数件あり

○防災訓練を適切に実施しているか。(適 ・ 否)

訓練後参加者の意見は重要と思う。オミボトモ商社に伝えようとする予定あり

○介護事故に対して再発防止を適切に行っていたか。(適 ・ 否) 工夫あり

○苦情に対して再発防止を適切に行っていたか。(適 ・ 否)

おかしなポイント - 1件 教示あり 利用者の人への対応等 ケーシングなどについて介護

○その他、問題点、指導事項 ケーシングに当たっている (左記参照)

Empty box for additional notes or observations.

監事施設監査

実施日: 令和5年5月26日(金)

施設名

こまえ正吉苑二番館

監事

住谷通



○未収金(利用者請求・立替金)の管理状況は適切か。(適 ・ 否)

1件 話し合いによる回収計画通り進んでいる 6/3に終わる

1件 近日に回収済み

○未収金(国保連)の管理状況は適切か。(適 ・ 否) (なし)

(なし)

○利用者の預り金を管理しているか (している ・ していない)
預り金を管理している場合、管理状況は適切か。(適 ・ 否)

○契約は適切か。権限違反はないか。(適 ・ 否)
(点検期間 令和4年4月1日～令和5年3月31日)

○外部からの監査等で指摘を受けた場合、適切に改善しているか。
外部から監査等を受けた場合

該当なし 指摘なし 指摘あり (適 ・ 否)

○防災訓練を適切に実施しているか。(適 ・ 否)

10月・11月 30分の為中止 その他は実施

○介護事故に対して再発防止を適切に行っていたか。(適 ・ 否)

後の対応をよりよく行なっている

○苦情に対して再発防止を適切に行っていたか。(適 ・ 否)

5件のうち 2件 聞きとり、適正な対応

○その他、問題点、指導事項

Empty box for additional notes or issues.