

令和3年5月21日

社会福祉法人やまゆり
理事長 渡部 勝 様

監事 板垣 正和



監事 永見 隆志



監査（決算）の結果について

先に行った監査の結果については、別添の監査報告のとおりでしたので通知します。

令和 3 年 5 月 21 日

監査報告 (決算監査)

監事 板垣 正和



監事 永見 隆志



令和 2 年 4 月 1 日から令和 3 年 3 月 31 日までの間における、理事の職務の執行状況について行った監査の結果は下記のとおりである。

記

1 監査の方法

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の取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について調査を行って当該会計年度に係る事業報告等（事業報告及びその附属明細書）及び財産目録の内容について検証を行った。

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）及び財産目録の内容についても検証を行った。

2 監査実施期間

○事業実施状況報告及びその附属明細書に関する監査

令和 2 年 4 月 1 日～ 令和 3 年 3 月 31 日

○計算書類、財産目録その附属明細書に関する監査

令和 2 年 4 月 1 日～ 令和 3 年 3 月 31 日

3 監事の意見

○事業報告及びその附属明細書に関する意見

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る。

○計算書類及びその附属明細書に関する意見

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適正に示しているものと認める。

○理事による不正の行為又は法令等に違反する行為の有無

不正の行為又は法令若しくは定款に違反する事実は認められない。

○個別事項に関する意見

厳しい経営環境が続く中で利用者の理解並びに役職員の不断の努力により黒字決算を迎えられたことに敬意を表する。しかしながら今回は新型コロナ対策に関係する非継続的な収益も含まれていることからそうしたものを除外しても安定的な経営が維持されること

をあわせて期待する。

法人経理事務の多くは機械化されているが、その中に連動しないものや牽制効果のないものが存在している。人的入力作業にはヒューマンエラーが懸念されることからシステム変更も含めてそうした懸念払拭に向けての検討をされたい。

日々の事業は定款・規程・規則・細則等に基づき営まれているが、その内容改正に対応した項目を修正していないものが見受けられた。(理事長報告定款 19 条 3 項と理事会運営規程 5 条 1 項)改正時にそうした齟齬が発生しないよう留意されたい。

また不測の事態に備えて火災等防災計画対応マニュアルが整備され共有されているが不審者対策は備品購入に留まっている。有事に有効な対応がとれるようにマニュアル等を整備し対策を取られたい。

4 附属資料

監事監査チェックリストの写

別表

事項	項目	監事意見
業 務 管 理	定款	適正である
	内部経理体制	適正である
	評議員	適正である
	理事	適正である
	監事	適正である
	理事会	適正である
	会計監査人	該当しない
	報酬等	適正である
	事業一般	適正である
	社会福祉事業	適正である
	公益事業	適正である
	収益事業	適正である
	人事管理	適正である
	労務管理	適正である
	資産管理	適正である
	基本財産	適正である
	基本財産以外の財産 4	適正である
	株式保有	該当しない
	不動産の借用	適正である
	充実計画	適正である
	情報公開	適正である
	苦情解決	適正である
登記事項	適正である	
寄付	適正である	

	計算書類等	適正である
	事故対応	適正である
	防災対策等	適正である
会計管理	予算	適正である
	経理体制	適正である
	会計帳簿	適正である
	計算書類	適正である
	出納	適正である
	資産、負債の基本的な会計処理	適正である
	収益、費用の基本的な会計処理	適正である
	内部取引	適正である
	預貯金	適正である
	徴収不能額	適正である
	有価証券	適正である
	棚卸資産	適正である
	経過勘定	適正である
	固定資産	適正である
	借入金	適正である
	債権債務の状況	適正である
	リース取引	適正である
	引当金	適正である
	基本金	適正である
	決算	適正である
	内部監査	適正である
	預り金	適正である
	運営費等の使途制限	適正である
	国庫補助金等特別積立金	適正である
	その他の積立金	適正である
	補助金	適正である
	寄附金	適正である
	共通支出の配分	適正である
	整合性	適正である
	注記	適正である
契約	適正である	
その他	特になし	

