

# 監査報告書

令和4年5月26日

社会福祉法人 光道園

理事長 荒木 博文 殿

監事 野村 三   
監事 白井 尊志 

私たち監事は、令和3年4月1日から令和4年3月31日までの令和3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。

また、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。加えて、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（昭和26年厚生省令第28号）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。

### （2）計算関係書類及び財産目録の監査結果

神明監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認めます。

### (3) 意見を求め、確認をした事項

#### 特別監査および法人監査についての確認

##### 【野村監事】

- ・特別監査および法人監査について指摘事項に関して改善し、県への報告が終了しているかの確認
- ・法人監査の中で役員退職慰労金の計上がされていない指摘があるが、そのことについての確認（決算書の差し替えができていなかった旨の報告をする。）
- ・指摘事項の中で重要な問題はなかったかの確認（第一光が丘ハウスの当期末支払資金残高が措置費収入の30%を超えてはいけませんが、サービス区分でのチェックをしていなかったため、その指摘を受けている。それについては会計監査人の方と相談し、令和3年度の決算で按分の訂正として処理した。）
- ・会計監査人が入っていることについて県の入り方の確認（会計処理の仕方は県と会計監査人の方と両方の意見をすり合わせ相談している。運営状況については県も監査していくと聞いている。）
- ・着服金額の回収に関する確認（全額返済済み）
- ・事務量が増えるが、人員も考慮しできるところは簡略化できるように工夫するよう助言。
- ・決算書の訂正があった場合、最終版には印をしたり日付を入れたりするなど、最新の正しいものがわかるようにしておくよう助言
- ・利用料の収納について現在の状況の確認（現金で支払う人数の確認等）省力化、不正防止のため口座引落での回収を進めるよう助言

##### 【白井監事】

- ・特別監査の指摘事項について、特別時間のかかる改善はなかったか。また終結したとしていいのかの確認
- ・積立金に対しての指摘はなかったかの確認。（特になし）
- ・大規模修繕や目的に応じた積立金になっているかの確認
- ・前回と重複した指摘がある事に関して注意するよう助言

#### 令和3年度決算書についての確認

##### 【野村監事】

- ・当期末支払資金残高、事業活動資金収支差額の確認
- ・建設仮勘定の内容の確認（第三光が丘ハウスの設備整備について説明）
- ・ソフトウェアの支出についての確認（障害請求システムおよび財務システム更新について説明）

## 採用計画について

### 【野村監事】

- ・来春卒業の新採用人数について現時点での確認（寮を希望する学生が多いためその対策と、内定を出してからの学生へのアプローチを考え内定辞退が出ないようにしていく。また対面での見学会や実習、インターンシップに力を入れている。）
- ・コロナウイルス感染症のクラスターについて、労働者から不満の声はなかったかの確認。（クラスターが起きた施設の職員に対するケアやアフターフォロー、職員の家族への対応など考えていく。）
- ・事業所内保育所の利用状況の確認（現在 20 名前後の利用）

### 【白井監事】

- ・産休・育休者の代替要員の確保はできているかの確認（休暇者も見込んだ配置にしているため代替要員は入れていない。）
- ・合同説明会等に参加できているかの確認

## 会計監査人の報告書の確認

### 【野村監事・白井監事】

- ・問題ないことを確認

## 監事監査チェックシートの確認

### 【野村監事】

- ・社会福祉充実残額について、計画の必要がないかの確認
- ・法人監査の結果を受け、チェックリストの中で適切でない所はないかの確認（次の役員会で役員報酬に関して承認をいただくものがあるがそれ以外は満たしている。）

### 【白井監事】

- ・定員遵守についての確認（定員割れの施設はあるが、定員オーバーはない。）
- ・事故発生防止について休業を伴う重大な事故はなかったかの確認と、ある場合には報告するよう助言（重大な事故はなし）

以 上