


監査報告書

社会福祉法人 敬人会
理事長 坂本 純 様

日 時	平成 28年 5月 24日(火) 10 時 00分～ 時 分	
場 所	社会福祉法人敬人会 特定施設きらら 4階会議室	
対象年度	平成 27 年度	
立 会 人	坂本理事長 岩永靖宏 田中美鈴 顧問税理士事務所 米岡	
目 的	本部・施設の経理及び決算の監査, 法人・施設運営全般の監査	
監査事項	監査意見(該当数字に○を記入)	備 考(指摘事項等)
I 組織運営状況		
1 定款	① 適正 2. 概ね適正 3. 一部改善を要す	
2 役員	① 適正 2. 概ね適正 3. 一部改善を要す	
3 理事	① 適正 2. 概ね適正 3. 一部改善を要す	
4 監事・監査	① 適正 2. 概ね適正 3. 一部改善を要す	
5 理事会	① 適正 2. 概ね適正 3. 一部改善を要す	
6 評議員・評議員会	① 適正 2. 概ね適正 3. 一部改善を要す	
II 事業状況		公益事業の収支改善を要す
1 事業一般	① 適正 2. 概ね適正 3. 一部改善を要す	
2 社会福祉事業	① 適正 2. 概ね適正 3. 一部改善を要す	
3 公益事業	1. 適正 2. 概ね適正 ③ 一部改善を要す	
4 収益事業	1. 適正 2. 概ね適正 ③ 一部改善を要す	
III 管理状況		2-16不適
1 人事管理	① 適正 2. 概ね適正 3. 一部改善を要す	
2 資産管理	1. 適正 ② 概ね適正 3. 一部改善を要す	
3 会計管理	① 適正 2. 概ね適正 3. 一部改善を要す	
4 その他	① 適正 2. 概ね適正 3. 一部改善を要す	
監査項目の内容	別紙 監事監査チェックリスト表のとおり	
特記事項	<ol style="list-style-type: none"> 理事会・評議員会議事録、予算編成基礎資料、月次試算表を見て予算の編成・変更・執行手続きが適正に行われているか確認した。 支払いについて「請求書」「領収書」の一連の書類が揃っているか確認した。 法人・施設の決算書原案を見て、法人の活動の結果が「社会福祉法人会計基準」に従って漏れなく作成されているか確認した。 決算書に間違いがないか請求書、領収書、通帳、契約書などと照らし合わせて監査した。 不動産の登記簿謄本を見て、基本財産及び運用財産に法人の所有権があるか確認した。 指導監査改善指示書に従い、会計その他の改善が適切に行われているか確認した。 社会福祉法人として、理事会・評議員会の開催状況並びに審議の状況が、公平且つ適正であったかを議事録によって確認し、又役員が定款に従い選任されているかを監査し、適正に運営されたことを確認した。 	

平成 28年 5月24日

社会福祉法人敬人会平成27年度(自平成27年4月1日至平成28年3月31日)の決算書を公正妥当な監査基準により監査の結果、いずれも適法かつ正確なる事を認めます。

監 事 濱崎 利明 

監 事 塘 中 康 之 