



監査報告書

平成29年5月19日

社会福祉法人くすのき会
理事長 高橋 信雄 様

監事 藤 井 良 
監事 走 出 広 

1. 日 時 平成29年5月19日(木) 午前10時00分～午後4時30分

2. 場 所 障害者支援施設 ひふみ園 多目的ホール

3. 受検者

| | | |
|-------------|-----|---------|
| くすのき会法人 | 理事長 | 高橋 信雄 |
| ひふみ園 | 施設長 | 勝浦 正司 他 |
| 播磨園 | 施設長 | 廣岡 孝一 他 |
| たまも園 | 施設長 | 中島 卓三 他 |
| ワークステーション細田 | 施設長 | 寺本 茂 他 |

私達は、社会福祉法人くすのき会の平成28年4月1日から平成29年3月31日までの事業年度に関して、理事の業務執行の状況及び社会福祉法人くすのき会の財産の状況について監査を実施した。

監査の結果、社会福祉法人くすのき会の事業報告書、決算報告書、決算附属明細表並びに財産目録等は適正であった。

以 上

| 事 項 | | 監 事 意 見 |
|-------------------------------|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 法人の組織運営状況 (規程、役員・理事会・評議員会) | | 適正に運営されていると認められた。 |
| 法人の組織運営状況 (人事・労務管理) | | 適正に運営されていると認められた。 |
| 事業(活動)状況、施設・事業の 運営管理状況 | | 各事業所とも運営規程に則り、利用者支援に努め特に問題は見られなかった。 |
| 福祉サービスの質の向上のため の取組状況 | | 各施設とも職員一丸となってサービスの質の向上に取り組まれていることが伺われた。しかし今後の運営にあたり法人として検討していただきたい。 |
| 事 計 | 会計帳簿の状況 | 特に問題なし。 |
| | 予算の編成状況 | 特に問題なし。 |
| | 出納・財務の状況 | 特に問題なし。 |
| | 契約状況(契約方法・ 入札方法) | 特に問題なし。 |
| | 資産の管理状況 | 特に問題なし。 |
| | 経理区分間及び会計単 位間の資金異動状況 | 特に問題なし。 |
| | 決算書類の作成状況 | 特に問題なし。 |
| | 法人の財務状況 | 特に問題なし。 |
| その 他 | | <p>1. 不正防止の観点から内部統制の整備運用が強く求められている。統制の内容を拠点ごとに標準化し見える化を図るよう努められたい。</p> <p>2. 賞与引当金の計算シートについて現場でのさらなる理解を深めること。</p> <p>3. 減損会計については、特に検討されていないが、減損の適用フローに基づき判断できる仕組み作りが必要である。</p> <p>4. 各施設とも高齢化対策は大きな問題である。具体的に高齢障害者サービスの構築を検討されたい。</p> <p>5. 保護者の高齢化による様々な問題が起きている。通所サービスを受けながら地域で安全に暮らせる方策としてグループホーム等検討されたい。</p> <p>6. たまも園のショートステイは今なお限定実施である。法人全体の努力で職員の確保の工夫に努められたい。</p> |

(注) 監事意見欄は、監事監査チェックシート等による確認結果に基づき、区分ごとに「適正である」「概ね適正である」「〇〇の処理が、〇〇となっており、〇〇規程〇〇条に違反しているのでは正されたい。」(是正又は改善を要する点は具体的に記載)等の意見を記載する。