

監事監査報告書

平成26年5月26日

社会福祉法人 報恩会
理事長 福永 恭造 殿

監事 花野 正悦 

監事 森 下 晋 吉 

私たち監事は、社会福祉法人報恩会の平成25年4月1日から平成26年3月31日までの事業年度の理事の業務執行の状況および財産の状況について監査をいたしました。

監査の結果、私たち監事の意見は、次のとおりです。

- (1) 報告書は、関連する法令および通知に従い、当会の事業の執行状況を正しく示し、不備の点はないと認めます。
- (2) 財産目録は、関連する法令および通知に従い、当会の財産を正しく示し、不備の点はないと認めます。
- (3) 貸借対照表は、関連する法令および通知に従い、当会の資産と負債の状況を正しく示し、不備の点はないと認めます。
- (4) 収支計算書は、関連する法令および通知に従い、当会の収入と支出の状況を正しく示し、不備の点はないと認めます。

以上

監査実施日: 平成26年5月26日

監査実施者: 花野正悦

監査実施者: 森下晋吉

監査項目	確認		備考
1 他監査との連携 所轄庁に提出する現況報告書を閲覧し、事業内容等を把握しましたか。	花野	森下	
2 理事長確認状の入手 別添の理事長確認状を入手しましたか。	花野	森下	
3 経理区分と帳簿の整備状況 定款および事業計画を閲覧し、すべての事業が貸借対照表と収支計算書に反映されていること。また、上記のすべての経理区分について現金・預金出納帳等の会計帳簿等が整備されている事を確認しましたか。	花野	森下	
4 理事の業務執行の状況 理事会の招集に関する書類(開催通知および議案)また、議事録を閲覧しその内容の確認をしましたか。	花野	森下	
5 契約 当事業年度に新たに結んだ契約に関する書類を閲覧し、契約が経理規定に定められた方法によって行われていること。また、入札が行われた場合は入札記録を閲覧し、複数の理事等が立ち会っていることを確認しましたか。	花野	森下	
6 各種規程等の整備 必要最低限の定款・経理・就業等の規定が整備されていることを確認しましたか。	花野	森下	
7 事業報告書 事業報告書を閲覧し、おおむね事業の執行状況が適正に報告されていることを確認しましたか。	花野	森下	
8 財産目録 財産目録を閲覧し、資産・負債に関して区分して記載されていることを確認しましたか。また、財産目録と定款に記載されている基本財産が一致していることを確認しましたか。	花野	森下	
9 貸借対照表の整合性 貸借対照表の整合性について確認しましたか。	花野	森下	
10 対前期・予算実績比較 前期と当期の貸借対照表の金額を比較し、大幅な増減については責任者に確認しましたか。また、収支計算書の予測と実績を比較し、大幅な増減について、予算外の新たな義務の負担・権利の放棄があった場合の確認をしていますか。	花野	森下	
11 確認 貸借対照表の預貯金等の残高については残高証明書等の金額と一致すること。また、保証債務がないことを確認しましたか。	花野	森下	
12 実査 貸借対照表の現金残高について、決算日現在の金銭残高金種別表により、出納担当以外のものにより実査されていること。通帳・通知預金証書を入手して決算日残高がすべて貸借対照表に計上されている。等の確認をしましたか。	花野	森下	
13 収入と支出 人件費について、職員の出勤状況及び源泉税等の納付状況により確認しましたか。	花野	森下	
14 入所者預り金 入所者から預かっている金銭は、別会計で適正に経理されていること。また、預り金の責任者に対し、管理・報告が適正か確認しましたか。	花野	森下	