

監事監査報告書

平成25年5月27日

社会福祉法人 育栄会
理事長 松村 嘉子様

1 監査年月日 平成25年5月26日(日) 9:00~16:00
平成25年5月27日(月) 13:00~15:00

2 監査項目

イ 法人運営、資産関係

- ・基本財産、運営財産について
- ・理事会について

ロ 施設管理、運営関係

- ・基本財産、運用財産について
- ・事業報告書

ハ 会計経理関係

- ・当初予算書、補正予算書
- ・資金収支計算書及び資金収支内訳表、事業活動収支計算書及び事業活動収支内訳表、貸借対照表、財産目録
- ・未収金、未払金、預り金
- ・寄附金収入明細表、補助金収入明細表、基本金明細表、国庫補助金等特別積立金明細表、固定資産増減明細表、固定資産集計表
引当金明細表
- ・納品書、請求書、領収書の帳票類

3 監査結果

イ 法人運営、資産関係

- ・理事会は定款に従って開催され、運営されている。
- ・理事、監事の選出も適正になされている。
- ・財産目録は、未払金額の訂正に伴い改変されたい。

ロ 施設管理、運営関係

- ・運用財産は適切に管理されている。
- ・施設の運営は事業計画に基づいて適切に成されている。

ハ 会計経理関係

- ・予算は適切に執行されている。
- ・経理規定による決算は適切にされ、決算書類は整備されている。
- ・納品書、請求書、領収書（通帳への記載含む）の3点セットは誤りなく保管され、整備されている。
- ・未収金、預り金は明細書通りである。
- ・未払金の水道料金2・3月分が、引き落とし予定額のまま記載されており、実際に4月に引き落としされた額より1,030円超過しているため、改めるところとしたい。
- ・貸借対照表の預金額は残高証明書の額と一致する。

以上の通り、定款第18条の規定により、平成24年度の法人の業務執行の状況及び財産の状況を監査しましたので、その結果を報告致します。

なお、指摘事項については、25年5月27日までに改善してください。

監事 早川 諭



監事 横山信彦

