（記載例）

令和5年度社会福祉法人指導監査資料

法人名：島田会

記載日：令和5年 △ 月 □ 日

監査日当日に用意する書類

「指導監査ガイドライン」で〈確認書類〉と記載されている書類（主なものは以下のとおり）を前年度から監査日直近のものまで用意すること。
※指導監査は前年度を主な対象として実施するので規程等は前年度適用していたものも用意すること。

○ 役員・評議員就任関係書類
○ 評議員選任・解任委員会関係書類（委員の選任関係書類も含む）
○ 理事会・評議員会議事録（添付資料を含む。）
○ 監事監査関係書類

○ 定款（所轄庁が変更認可時に袋とじを行ったもの）
○ 定款細則等（理事長専決事項がわかる規程）
○ 役員等報酬基準
○ 公印取扱規程
○ 経理規程
○ 資金運用規程
○ 監事監査規程
○ 利用者預り金等管理規程
○【社協】日常生活自立支援事業、成年後見事業、団体会計等管理規程
○ 就業規則（正規職員及び非正規職員に係るもの）
○ 給与規程（正規職員及び非正規職員に係るもの）
○ 退職金規程
○ 旅費規程
○ 現況報告書

○ 法人の登記事項証明書
○ 法人が所有又は貸借を受けている不動産の登記事項証明書
○ 賃貸借契約書、使用許可書

○ 計算書類及びその附属明細書
○ 財産目録
○ 固定資産管理台帳
○ 仕訳伝票（仕訳帳）
○ 総勘定元帳
○ 法人の経理規程で作成することになっている補助簿
○ 会計伝票
○ 会計伝票の裏付けになる証憑（給与支給一覧表、請求書、領収書等）
○ 月次報告書（月次試算表）
○ 預貯金通帳・預貯金残高証明書
○ 有価証券残高証明書又は有価証券現物
○ 借入金関係書類
○ 借入金残高証明書

○ 契約書・請書（工事又は製造の請負、食料品・物品等の買入れ、業務委託に係るもの）
○ 稟議書又は伺い書
※ 小口現金については、現物確認します。

○ 労働者名簿
○ 賃金台帳
○ 出勤簿（タイムカード）
○ 社会保険・労働保険に関係する手続きの書類
○ 退職手当共済（福祉医療機構・静岡県社会福祉事業共済会）に関係する手続の書類
○ 職員の採用及び退職に関係する書類
○ 職員研修関係書類

指導監査添付書類

社会福祉法人指導監査資料には次の資料を添付してください。（添付したものはチェック欄にチェックを入れること。）
※ 指導監査は前年度を主な対象として実施するので規程等は前年度適用していたものを提出すること。

提出資料	チェック
1 定款、定款細則（理事長の専決事項を定めた規程）、評議員選任解任委員会運営細則、経理規程、給与規程、就業規則及び、法人が定めた規程類の一覧表があれば、その一覧表	
2 上記規程等の別表	
3 法人の沿革がわかるパンフレット等既存の資料	
4 借入金がある場合、その償還計画書	
5 利用者預り金規程（利用者預り金制度がある場合）、【社協】日常生活自立支援事業、成年後見事業、団体会計等管理規程（規程がある場合）	
6 苦情解決規程	
7 法人登記簿謄本及び土地（借地を含む）、建物の登記簿謄本（直近のもの）	
8 予算書（当年度）及び補正予算書（前年度最終）	
9 理事会及び評議員会の議事録（前年度及び当年度（記載日現在まで）のもの。議事録添付資料は不要）。	

1　基本・役員　　ガイドラインＰ６～40

ふりがな	しゃかいふくしほうじんしまだかい	設立認可年月日	H10.6.20
名　称	社会福祉法人 島田会	設立登記年月日	H10.6.30
		電　話	0547-36-7407
主たる事務所の所在地	郵便番号：427 － 8501　住所：島田市中央町1番の1	ＦＡＸ	0547-37-0235
		ホームページ	http//www.city.shimada.shizuoka.jp/fukushi/houjinsidoukannsa.html
代表者	役職名：理事長　氏名：静岡太郎　代表就任年月日：H10.7.1	電子メール	
		記載担当者職氏名	事務長　浜松次郎

※評議員会及び理事会は当年度開催分(記載日現在まで)を記入すること。出席回数も同様

評議員	定数	7	現員	7	次期改選期	R6.4	開催年月日	R5.6.20								
理事	定数	6	現員	6	次期改選期	R6.6	開催年月日	R5.6.20								
監事	定数	2	現員	2	次期改選期	R6.6										

役職名	評議員	理事	監事	会計監査人	氏名	就任年月日(当初就任)	年齢	職業	役員の資格等 理事 経営識見	理事 福祉実情	理事 施設管理者	理事 その他	監事 社会福祉事業	監事 財務管理	特殊関係者	密接関連業務	理事会等出席回数 理事会 出席回数/開催回数	理事会等出席回数 評議員会 出席回数/開催回数	評議員、理事、監事及び会計監査人への支給(前年度年額) 報酬(A)	評議員、理事、監事及び会計監査人への支給(前年度年額) 旅費(B)	職員給与手当賞与(C)	合計(A+B+C)
理事長		○			静岡太郎	R4.6.10	58	静岡内科医院院長		○					○		1 / 1	/	○○○	○○○		○○○○
業務執行理事		○			下田一郎	R4.6.10	59	当法人特養A園施設長			○						1 / 1	/	○○○	○○○		○○○○
理事		○			静岡花子	R4.6.10	56	当法人B保育園園長			○				○		1 / 1	/	○○○	○○○		○○○○
理事		○			河津良夫	R4.6.10	61	○○株式会社取締役	○								1 / 1	/	○○○	○○○		○○○○
理事		○			松崎三郎	R4.6.10	65	民生委員・児童委員		○							1 / 1	/	○○○	○○○		○○○○
理事		○			熱海麗子	R4.6.10	65	無職(元市職員)	○								1 / 1	/	○○○	○○○		○○○○
監事			○		伊東二郎	R4.6.10	55	伊東会計事務所会計士						○			1 / 1	/	○○○	○○○		○○○○
監事			○		沼津伸一	R4.6.10	57	○○福祉大学教授					○				1 / 1	/	○○○	○○○		○○○○
評議員	○				三島健一	R4.4.1	64	○○町町内会長									/	1 / 1	○○○	○○○		○○○○
評議員	○				裾野芳美	R4.4.1	67	無職(元社会福祉法人○○会職員)									/	1 / 1	○○○	○○○		○○○○
評議員	○				函南範夫	R4.4.1	68	税理士									/	1 / 1	○○○	○○○		○○○○
評議員	○				清水晴夫	R4.4.1	66	○○福祉大学教授									/	1 / 1	○○○	○○○		○○○○
評議員	○				小山一成	R4.4.1	57	無職(元市職員)									/	1 / 1	○○○	○○○		○○○○
評議員	○				富士善幸	R4.4.1	55	○○福祉の会会長									/	1 / 1	○○○	○○○		○○○○
評議員	○				島田　久	R4.4.1	69	○○地区社協会長									/	1 / 1	○○○	○○○		○○○○
																	/	/				
																	/	/				
																	/	/				
																	/	/				
																	/	/				
																	/	/				
																	/	/				
																	/	/				
																	/	/				
																	/	/				
																	/	/				
																	/	/				
																	/	/				
																	/	/				

２ 評議員会・理事会（前年度開催分と当年度開催分(記載日現在まで)を記入すること。）　　ガイドラインP9～14、P26～32

種別 評議員会	種別 理事会	開催通知施行年月日	通知の省略	開催年月日	出席人数 出席数	出席人数 定数	出席監事数	決議の省略	議題
○		R4.5.6		R4.5.20	13	13	2		令和3年度決算及び事業報告について 令和3年度決算及び事業報告に係る監事監査報告について 前期末支払資金残高の取崩しについて
	○	R4.5.6		R4.5.20	6	6	2		令和3年度決算及び事業報告について 令和3年度決算及び事業報告に係る監事監査報告について 前期末支払資金残高の取崩しについて
○		R4.11.24		R4.12.8	13	13	2		令和4年度補正予算について 令和4年度上期監事監査結果報告及び是正改善計画について
	○	R4.11.24		R4.12.8	6	6	2		令和4年度補正予算について 令和4年度上期監事監査結果報告及び是正改善計画について 新役員（理事・監事）候補者の選定
○		R5.3.7		R5.3.21	13	13	2		令和5年度予算及び事業計画について 令和4年度補正予算について 令和5年度委託契約について 令和4年度下期監事監査結果報告及び是正改善計画について 令和4年度島田市の指導監査結果報告及び是正改善計画について
	○	R5.3.7		R5.3.21	6	6	2		令和5年度予算及び事業計画について 令和4年度補正予算について 令和5年度委託契約について 令和4年度下期監事監査結果報告及び是正改善計画について 令和4年度島田市の指導監査結果報告及び是正改善計画について
	○	R5.5.26		R5.6.7	6	6	2		令和4年度決算及び事業報告について 令和4年度決算及び事業報告に係る監事監査報告について 前期末支払資金残高の取崩しについて 役員等報酬基準について 社会福祉充実計画について
○		R5.6.9		R5.6.20	7	7			令和4年度決算及び事業報告について 令和4年度決算及び事業報告に係る監事監査報告について 前期末支払資金残高の取崩しについて 役員等報酬基準について 社会福祉充実計画について 新役員（理事・監事）候補者の選任
	○	R5.6.9		R5.6.20	6	6	2		理事長の選任

※召集通知の省略及び決議の省略で行った場合には○印をつけてください。

２－２ 評議員選任・解任委員会（社会福祉法改正以降記載日現在までを記入すること。）　　ガイドラインＰ６～９

開催通知施行年月日	開催年月日	出席人数 出席数	出席人数 定数	議題

３　事業（直近で行っている事業を記載すること。）**ガイドラインＰ40～49**

事業種別				定款に記載した事業名	施設又は事業の名称 （左記事業の種類と対応させること）	所　在　地	定員	苦情解決			直近受審年度	事業開始年月日	施設長（又は管理者）		
一種	二種	公益	収益					担当者	責任者	第三者委員	第三者評価		氏　名	年齢	就任年月日
○				特別養護老人ホーム	特別養護老人ホームA園	島田市中央町1番の1	80	有	有	有	H23	H11.7.1	下田一郎	60	H11.7.1
	○			保育所	B保育園	島田市中河町283番地の1	90	有	有	有	H24	H17.4.1	静岡花子	57	H17.4.1

4　不動産（土地、建物はそれぞれ一筆、一棟ごとに記載すること。）　　ガイドラインP50～56　　（単位：円）

種別								所在地（登記簿上の地番を記入）	使用している施設・事業の名称又は主たる使用目的	面積（㎡）	賃借料年額	土地・建物借用に係る借地権及び契約書の状況			担保提供状況			
基本財産	公益事業用財産	収益事業用財産	その他財産	土地	建物	賃借 公的	賃借 民間					地上権・賃借権の登記年月日	契約書	相手方	担保提供	提供先	所轄庁承認年月日	抵当権設定年月日
○				○				島田市中央町1番の1	A園敷地	2,250.86	—	—	—	—	有	福祉医療機構	—	H10.7.15
				○			○	島田市中央町1番の2	A園職員駐車場	1,235.35	1,350,000	—	—	××不動産㈱	—	—	—	—
								島田市中央町1番の1	A園建物	4,795.94	—	—	—	—	有	福祉医療機構	—	H11.3.31
○				○				島田市中河町283番地の1	B保育園敷地	2,542.00	—	—	—	—	有	福祉医療機構	—	H16.6.1
○					○			島田市中河町283番地の1	B保育園建物	749.75	—	—	—	—	有	福祉医療機構	—	H17.3.30

5 有価証券の所有状況　　ガイドラインＰ53～54、Ｐ67～68

(1)有価証券(株式を除く)の状況

有価証券名	取得年月日	取得価額(円)	時価(円) (前年度末)	利率(%)	償還年月日
○○グローバルソブリンオープン	H18.3.2	100,000,000	58,234,568	―	―

(2)株式の状況

株式名	取得年月日	取得株数(株)	取得価額(円)	時価(円) (前年度末)	発行済株式数(株)
なし					

6　研修

役員の研修会等への参加状況

開催 年月日	研修名	主催者	会場	参加者		研修内容	研修結果 報　告
				職	氏名		
R5.4.13 R5.4.14	社会福祉法人監事監査研修会	県社協	グランシップ	監事	伊東二郎 沼津一郎	社会福祉法人の指導監査等について 監事による会計監査について	有 有

7　会計管理の状況　ガイドラインＰ58

拠点区分	会計責任者		出納職員	
	職名	氏名	職名	氏名
本部	事務長	浜松次郎	事務員	○○○○
特養A園	施設長	下田一郎	事務員	△△△△
B保育園	園長	静岡花子	事務員	□□□□

8　情報開示等　ガイドラインP４～５、12～14、30～32、38～40、79～80

情報開示項目	システム※	法人HP	備え置き	その他
定款		○	○	
計算書類	○	○	○	
役員等名簿		○	○	
報酬等の支給の基準		○	○	
現況報告書	○	○	○	
社会福祉充実計画	○	○	○	
評議員会・理事会議事録			○	
附属明細書			○	
収支予算書			○	
財産目録			○	
監事の意見を記載した書類			○	
事業報告書			○	
事業計画書			○	

※「社会福祉法人の財務諸表等電子開示システム」

9　契約の状況　監査前年度の契約において、契約金額の上位5件を記載すること。　ガイドラインＰ83

契約の相手	契約金額（円）	契約の内容	契約日	契約方法	理由（指名競争及び随意契約の場合）	拠点区分
○○建設㈱	5,000,000	○○修繕工事	R5.6.20	随意契約	○○電気設備の故障に伴う緊急復旧工事が緊急の必要により競争に付することができない。	特養A園
㈱△△社	2,000,000	屋外プール	R5.5.10	一般競争	―	B保育園
㈱□□社	1,300,000	○○システム使用料	R5.4.1	一般競争	―	特養A園 B保育園

10 借入金　　ガイドラインP68

（単位:円）

借入先	借入目的	借入金額	契約年月日	借入期間	利率	抵当権設定状況	前年度末残高	年度	年間償還額			償還財源別内訳			
									元金	利息	合計	市補助金	運営費	介護報酬	合計
福祉医療機構	特養A園創設	621,000,000	H12.6.30	20年	1.6%	有	253,260,000	前	28,140,000	4,296,000	32,436,000			32,436,000	32,436,000
								当	28,140,000	3,846,000	31,986,000			31,986,000	31,986,000
福祉医療機構	B保育園創設	85,000,000	H18.5.31	15年	1.4%	有	32,640,000	前	6,528,000	507,000	7,035,000	3,264,000	3,771,000		7,035,000
								当	6,528,000	415,000	6,943,000	3,264,000	3,679,000		6,943,000
								前							
								当							
								前							
								当							
								前							
								当							
								前							
								当							
								前							
								当							
								前							
								当							
								前							
								当							
								前							
								当							
								前							
								当							
								前							
								当							
								前							
								当							
								前							
								当							
								前							
								当							
								前							
								当							
								前							
								当							
								前							
								当							
								前							
								当							

11　拠点区分借入　　ガイドラインＰ60～61

（単位:円）

借入会計名 （拠点区分）	貸付会計名 （拠点区分）	借入 年月日	借入金額	借入理由	返済 年月日
B保育園	特養A園	R4.6.20	3,000,000	B保育園賞与財源	R5.9.19
B保育園	特養A園	R4.12.8	3,000,000	B保育園賞与財源	R5.3.7

＜返済計画＞前度末で借入金がある場合、金額と具体的返済計画を記載すること。

12 拠点区分間の繰入れの状況　ガイドラインＰ60～61

繰入金収入の種類とその使途

（拠点区分名：本部　　）　　（単位：円）

繰入金収入の種類									繰入金収入の使途	
種類	繰入元の拠点区分名							計	使途	金額
	特養A園	B保育園								
介護保険収入	1,119,348							1,119,348	役員・評議員報酬旅費	1,706,240
自立支援給付費収入									その他経費	532,456
措置費収入										
保育所委託費収入										
積立金(前期末支払資金残高を含む)取崩し		1,119,348						1,119,348		
運用収入										
上記以外										
合計	1,119,348	1,119,348						2,238,696	合計	2,238,696

（拠点区分名：　　）　　（単位：円）

繰入金収入の種類									繰入金収入の使途	
種類	繰入元の拠点区分名							計	使途	金額
介護保険収入										
自立支援給付費収入										
措置費収入										
保育所委託費収入										
積立金(繰越金を含む)取崩										
運用収入										
上記以外										
合計									合計	

繰入金支出の内訳

（拠点区分名：　特養A園　）　　（単位：円）

繰入金支出先会計(拠点区分)名	本部									合計
金額	1,119,348									1,119,348

（拠点区分名：　B保育園　）　　（単位：円）

繰入金支出先会計(拠点区分)名	本部									合計
金額	1,119,348									1,119,348

13　前期末支払資金残高の取崩し、積立金の目的外使用及び移行時特別積立金の流用等の承認及び協議状況（前年度分）　　ガイドラインＰ71～72　　（単位：円）

施設名	取崩し等の内容	理事会承認日	所轄庁協議状況				執行額
			協議日	協議額	承認	承認額	
B保育園	本部経費充当のため取崩し	R5.5.20	不要				1,119,348

14　寄附金の状況（寄附のあった拠点区分のみ記入）　ガイドラインＰ64

監査当年度分について記載してください。

（単位：円）

拠点区分名	B保育園															
寄付者	人数	金額	人数	金額	人数	金額	人数	金額	人数	金額	人数	金額	人数	金額	人数	金額
役職員																
業者																
利用者	1	10,000														
家族																
遺族																
その他																
計	1	0														

（単位：円）

拠点区分名																
寄付者	人数	金額	人数	金額	人数	金額	人数	金額	人数	金額	人数	金額	人数	金額	人数	金額
役職員																
業者																
利用者																
家族																
遺族																
その他																
計																

帳簿等	整備	未整備の理由
寄付金申込書		
寄付受領書の交付		
寄付金台帳		

15 利用者預り金　　ガイドラインＰ56～57　　（単位:円）

施設・事業	入所現員	預り区分	預り人員	預り金総額	1人当たりの預り金	保管場所	鍵の保管者		点検者		点検方法
							職	氏名	職	氏名	
特養A園	80	現金	65	650,000	10,000	C金庫	介護職員	○○　○○	介護長	●●　●●	別添預り金等取扱い規程を参照
		通帳等	65	42,830,840	658,936	A金庫	介護職員	△△　△△	介護長	▲▲　▲▲	別添預り金等取扱い規程を参照
		印鑑	65	―	―	B保管庫	介護職員	□□　□□	介護長	■■　■■	別添預り金等取扱い規程を参照
		現金									
		通帳等									
		印鑑									
		現金									
		通帳等									
		印鑑									
		現金									
		通帳等									
		印鑑									
		現金									
		通帳等									
		印鑑									
		現金									
		通帳等									
		印鑑									
		現金									
		通帳等									
		印鑑									
		現金									
		通帳等									
		印鑑									
		現金									
		通帳等									
		印鑑									
		現金									
		通帳等									
		印鑑									
		現金									
		通帳等									
		印鑑									
		現金									
		通帳等									
		印鑑									
		現金									
		通帳等									
		印鑑									

16 (社協記載事項)預り金(日常生活自立支援事業、成年後見事業、団体会計等)　　ガイドラインＰ56～57　　(単位:円)

施設・事業	入所現員	預り区分	預り人員	預り金総額	1人当たりの預り金	保管場所	鍵の保管者		点検者		点検方法
							職	氏名	職	氏名	
A事業	40	現金	20	300,000	10,000	C金庫	職員	○○　○○	事務長	●●　●●	別添預り金等取扱い規程を参照
		通帳等	20	20,000,000	1,000,000	A金庫	職員	△△　△△	事務長	▲▲　▲▲	別添預り金等取扱い規程を参照
		印鑑	20	―	―	B保管庫	職員	□□　□□	事務長	■■　■■	別添預り金等取扱い規程を参照
		現金									
		通帳等									
		印鑑									
		現金									
		通帳等									
		印鑑									
		現金									
		通帳等									
		印鑑									
		現金									
		通帳等									
		印鑑									
		現金									
		通帳等									
		印鑑									
		現金									
		通帳等									
		印鑑									
		現金									
		通帳等									
		印鑑									
		現金									
		通帳等									
		印鑑									
		現金									
		通帳等									
		印鑑									
		現金									
		通帳等									
		印鑑									
		現金									
		通帳等									
		印鑑									
		現金									
		通帳等									
		印鑑									

17　苦情解決　　ガイドラインＰ81～82

施設・事業	苦情受付担当者		苦情解決責任者		第三者委員		前年度未処理件数	受付件数	処理件数	未処理件数	第三者委員への報告の有無
	職	氏名	職	氏名	職	氏名					
特養A園	介護長	○○　○○	施設長	△△　△△	民生委員	□□　□□ □□　□□	0	3	3	0	なし
B保育園	主任保育士	○○　○○	園長	△△　△△	民生委員	□□　□□ □□　□□	0	5	5	0	なし

未処理件数の内訳

受付年月日	苦情内容	未処理の理由及び今後の解決方針等
	なし	

苦情解決結果の公表状況

法人だよりに掲載するとともに法人ホームページへ掲載

苦情解決の仕組みの周知方法

法人だよりに掲載するとともに法人ホームページへ掲載