

令和3年度（2021年度）社会福祉法人指導監査結果

令和5年（2023年）6月1日現在

検査日	法人名	文書指摘事項の有無	指摘内容区分	指摘内容	改善状況
令和3年 (2021年) 9月6日・ 7日	八王子市社会福祉協議会	有	I 法人運営	3 評議員・評議員会 計算関係書類等に関して、必要な機関の承認を受けていない又は必要な報告が行われていない。	改善中
			III 管理	3 会計管理 会計基準に則した会計処理を行っていない。	改善中
			III 管理	3 会計管理 経理規程及びその細則等に定めるところにより事務処理が行われていない。	改善中
			III 管理	3 会計管理 資金収支計算書の様式が会計基準に則して作成されていない。	改善中
			III 管理	3 会計管理 附属明細書について計算書類の金額と一致していない。	改善中
			III 管理	3 会計管理 附属明細書が様式に従っていない。	改善中
			III 管理	3 会計管理 財産目録が様式に従っていない。	改善中
令和3年 (2021年) 9月16日	報徳福祉会	有	I 法人運営	3 評議員・評議員会 評議員会の日時及び場所等が理事会の決議により定められていない。	改善済
			III 管理	6 理事会 監事の選任に関する評議員会の議案について、監事の過半数の同意を得たことが確認できない。	改善中
			III 管理	3 会計管理 当期末繰越活動増減差額にその他積立金取崩額を加算した額を超えて積立をしている。	改善済
令和3年 (2021年) 9月28日	八王子ふじみ会	有	I 法人運営	3 評議員・評議員会 評議員会の招集通知に必要事項が記載されていない。	改善済
			I 法人運営	6 理事会 理事会の決議があったとみなされる場合に、理事全員の同意の意思表示及び監事が異議を述べていないことを示す書面又は電磁的記録がない。	改善済
			III 管理	3 会計管理 把握された注記すべき事項が注記されていない。	改善済
			III 管理	3 会計管理 附属明細書について計算書類の金額と一致していない。	改善済

令和3年度（2021年度）社会福祉法人指導監査結果

令和5年（2023年）6月1日現在

検査日	法人名	文書指摘事項の有無	指摘内容区分	指摘内容	改善状況
令和3年 (2021年) 10月7日	八王子志成会	有	I 法人運営	3 評議員・評議員会 評議員会の1週間前（又は定款に定めた期間）までに評議員に通知がなされていない。	改善中
			I 法人運営	6 理事会 理事及び監事の全員に期限までに理事会の招集通知が発出されていない。	改善中
			I 法人運営	6 理事会 議案について特別な利害関係を有する理事がいないことを法人が確認していない。	改善中
			I 法人運営	6 理事会 議事録に議事録署名人の署名等がない。	改善中
			I 法人運営	8 評議員、理事、監事及び会計監査人の報酬 理事の報酬等の額が定款で定められていない場合であって、評議員会の決議により定められていない。	改善中
			I 法人運営	8 評議員、理事、監事及び会計監査人の報酬 定款に監事の報酬等の額が定められていない場合に、監事の報酬等の額が評議員会の決議によって定められていない。	改善中
			Ⅲ管理	3 会計管理 会計処理の基本的取扱いに合わない会計処理を行っている。	改善中
令和3年 (2021年) 10月19日	公德福祉会	有	I 法人運営	3 評議員・評議員会 議員会の決議があったとみなされる場合に、評議員全員の同意の意思表示の書面又は電磁的記録がない。	改善済
			I 法人運営	8 評議員、理事、監事及び会計監査人の報酬 支払われた報酬等の額が定款等で定められた額を超えている。	改善済
			I 法人運営	8 評議員、理事、監事及び会計監査人の報酬 支払われた報酬等の額が報酬等の支給基準に根拠がない。	改善済
			Ⅱ事業	1 事業一般 定款に記載していない事業（定款に記載を要さない事業を除く）を実施している。	改善済
			Ⅲ管理	3 会計管理 経理規程及びその細則等に定めるところにより事務処理が行われていない。	改善済
			Ⅲ管理	3 会計管理 減価償却を行われなければならない有形固定資産及び無形固定資産について、減価償却が行われていない。	改善済
			Ⅲ管理	3 会計管理 当期末繰越活動増減差額にその他積立金取崩額を加算した額を超えて積立をしている。	改善済
			Ⅲ管理	3 会計管理 その他の積立金の計上に関して、理事会の決議に基づいていない。	改善済
Ⅲ管理	3 会計管理 作成すべき附属明細書が作成されていない。	改善済			

令和3年度（2021年度）社会福祉法人指導監査結果

令和5年（2023年）6月1日現在

検査日	法人名	文書指 摘事項 の有無	指摘内容 区分		指摘内容	改善状況
令和3年 (2021年) 10月28日	鶴見会	有	I 法人運営	3 評議員・評議員会	法令又は定款に定められた方法により評議員の選任が行われていない。	未改善
			I 法人運営	3 評議員・評議員会	評議員会の日時及び場所等が理事会の決議により定められていない。	未改善
			I 法人運営	3 評議員・評議員会	定款に議事録署名人に関する規定がある場合に、当該規定による署名又は記名押印がなされていない。	未改善
			I 法人運営	5 監事	監事の選任に関する評議員会の議案について、監事の過半数の同意を得たことが確認できない。	未改善
			I 法人運営	6 理事会	理事会の決議を要する事項について決議が行われていない。	未改善
			I 法人運営	6 理事会	議事録に必要事項が記載されていない。	未改善
			I 法人運営	6 理事会	議事録に議事録署名人の署名等がない。	未改善
			Ⅲ管理	4 その他	指導監査時点において、期限までに変更登記が行われておらず、かつ、変更登記の手続（法務局等への具体的な協議を含む。）を行われていない。	未改善
令和3年 (2021年) 11月9日	めじろ会	有	I 法人運営	6 理事会	理事会の決議があったとみなされる場合に、理事全員の同意の意思表示及び監事が異議を述べていないことを示す書面又は電磁的記録がない。	改善済
			I 法人運営	1 事業一般	定款に記載していない事業（定款に記載を要さない事業を除く）を実施している。	改善済
			Ⅲ管理	3 会計管理	経理規程及びその細則等に定めるところにより事務処理が行われていない。	改善中
			Ⅲ管理	3 会計管理	当期末繰越活動増減差額にその他積立金取崩額を加算した額を超えて積立をしている。	改善中
令和3年 (2021年) 11月18日	秋桜の会	有	I 法人運営	3 評議員・評議員会	評議員会の招集通知に必要事項が記載されていない。	改善中
			I 法人運営	6 理事会	理事長及び業務執行理事（選任されている場合）が、理事会において、3か月に1回以上（定款に定めがある場合には、毎会計年度に4か月を超える間隔で2回以上）職務執行に関する報告をしていない。	改善中
			I 法人運営	6 理事会	議事録に必要事項が記載されていない。	改善中
			Ⅲ管理	3 会計管理	経理規程の内容が法令又は通知に反する。	改善中
			Ⅲ管理	3 会計管理	資金収支計算書の様式が会計基準に則して作成されていない。	改善済

検査日	法人名	文書指 摘事項 の有無	指摘内容 区分		指摘内容	改善状況
令和3年 (2021年) 11月30日	一誠会	有	I 法人運営	1 定款	定款変更について評議員会の決議が成立しているにもかかわらず、所轄庁の認可を受ける手続又は所轄庁の認可を要さない場合の所轄庁への届出の手続が行われていない。	改善中
			I 法人運営	3 評議員・評議員会	評議員会の日時及び場所等が理事会の決議により定められていない。	改善済
			I 法人運営	3 評議員・評議員会	評議員会の1週間前（又は定款に定めた期間）までに評議員に通知がなされていない。	改善済
			I 法人運営	4 理事	理事長及び業務執行理事の選定が法令及び定款に定める手続により行われていない。	改善中
			I 法人運営	6 理事会	理事及び監事の全員に期限までに理事会の招集通知が発出されていない。	改善済
			Ⅲ管理	3 会計管理	管理運営体制に関する経理規程等に定める手続がなされていない。	改善中
			Ⅲ管理	3 会計管理	資金収支計算書の様式が会計基準に則して作成されていない。	改善中
令和3年 (2021年) 12月7日	淨栄会	有	I 法人運営	3 評議員・評議員会	評議員会の日時及び場所等が理事会の決議により定められていない。	改善済
令和3年 (2021年) 12月16日	明德会	有	I 法人運営	5 監事	理事会に2回以上続けて欠席した監事がある。	改善済
			I 法人運営	6 理事会	理事及び監事の全員に期限までに理事会の招集通知が発出されていない。	改善済
			Ⅲ管理	3 会計管理	経理規程及びその細則等に定めるところにより事務処理が行われていない。	改善済
			Ⅲ管理	3 会計管理	作成すべき附属明細書が作成されていない。	改善済

令和3年度（2021年度）社会福祉法人指導監査結果

令和5年（2023年）6月1日現在

検査日	法人名	文書指 摘事項 の有無	指摘内容 区分	指摘内容	改善状況	
令和4年 (2022年) 1月13日	恒陽会	有	I 法人運営	3 評議員・評議員会	評議員会の日時及び場所等が理事会の決議により定められていない。	改善中
			I 法人運営	3 評議員・評議員会	議事録の必要事項が記載されていない又は不十分である。	改善中
			I 法人運営	4 理事	理事の就任の意思表示があったことを就任承諾書等により確認できない。	改善済
			I 法人運営	4 理事	理事の選任手続において、理事候補者に対して欠格事由に該当しないこと、各理事と特殊の関係にある者が上限を超えて含まれていないか、暴力団等の反社会的勢力に属する者でないことを確認していない。	改善済
			I 法人運営	4 理事	欠席が継続しており、名目的、慣例的に選任されていると考えられる役員がいる。	改善中
			I 法人運営	5 監事	監事の選任に関する評議員会の議案について、監事の過半数の同意を得たことが確認できない。	改善中
			I 法人運営	5 監事	監事のうちに「財務管理について識見を有する者」として、評議員会の決議等適正な手続により選任された者がいない。	改善中
			I 法人運営	6 理事会	理事会の決議があったとみなされる場合に、理事全員の同意の意思表示及び監事が異議を述べていないことを示す書面又は電磁的記録がない。	改善済
			I 法人運営	6 理事会	議事録に議事録署名人の署名等がない。	改善済
令和4年 (2022年) 1月20日	いきいき福祉会	有	I 法人運営	3 評議員・評議員会	評議員会の日時及び場所等が理事会の決議により定められていない。 評議員会の招集通知に必要事項が記載されていない。	改善済
			I 法人運営	6 理事会	議事録に必要事項が記載されていない。	改善済
			I 法人運営	8 評議員、理事、監事及び会計監査人の報酬	理事の報酬等の額が定款で定められていない場合であって、評議員会の決議により定められていない。	改善済
			I 法人運営	8 評議員、理事、監事及び会計監査人の報酬	定款に監事の報酬等の額が定められていない場合に、監事の報酬等の額が評議員会の決議によって定められていない。	改善済
			Ⅲ管理	3 会計管理	経理規程の内容が法令又は通知に反する。	改善済
			Ⅲ管理	3 会計管理	経理規程及びその細則等に定めるところにより事務処理が行われていない。	改善済
			Ⅲ管理	3 会計管理	附属明細書について計算書類の金額と一致していない。	改善済
			Ⅲ管理	3 会計管理	附属明細書が様式に従っていない。	改善済

令和3年度（2021年度）社会福祉法人指導監査結果

令和5年（2023年）6月1日現在

検査日	法人名	文書指摘事項の有無	指摘内容区分	指摘内容	改善状況	
令和4年 (2022年) 2月18日	美山聖母の苑	有	I 法人運営	3 評議員・評議員会	評議員会の日時及び場所等が理事会の決議により定められていない。	未改善
			I 法人運営	3 評議員・評議員会	評議員会の招集通知に必要事項が記載されていない。	未改善
			I 法人運営	3 評議員・評議員会	決議を要する事項について、決議が行われていない。	未改善
			I 法人運営	5 監事	監事の選任に関する評議員会の議案について、監事の過半数の同意を得たことが確認できない。	未改善
			I 法人運営	6 理事会	理事に委任されている範囲が、理事会の決定において明確に定められていない。	未改善
			I 法人運営	6 理事会	理事長及び業務執行理事（選任されている場合）が、理事会において、3か月に1回以上（定款に定めがある場合には、毎会計年度に4か月を超える間隔で2回以上）職務執行に関する報告をしていない。	未改善
			I 法人運営	8 評議員、理事、監事及び会計監査人の報酬	支払われた報酬等の額が報酬等の支給基準に根拠がない。	未改善
			I 法人運営	2 社会福祉事業	社会福祉事業の収入を認められない用途に充てている。	未改善
			I 法人運営	3 会計管理	経理規程及びその細則等に定めるところにより事務処理が行われていない。	未改善
			I 法人運営	3 会計管理	会計処理の基本的取扱いに合わない会計処理を行っている。	未改善
			I 法人運営	3 会計管理	附属明細書について計算書類の金額と一致していない。	未改善
令和4年 (2022年) 2月21日	牧羊會	無	—	—	—	
令和4年 (2022年) 2月25日	花窓堂	有	I 法人運営	3 評議員・評議員会	評議員会の日時及び場所等が理事会の決議により定められていない。	改善中
			II 事業	1 事業一般	定款に記載していない事業（定款に記載を要さない事業を除く）を実施している。	改善中
令和4年 (2022年) 3月8日	マインドはちおうじ	有	I 法人運営	3 評議員・評議員会	評議員会の日時及び場所等が理事会の決議により定められていない。 評議員会の招集通知に必要事項が記載されていない。	改善済
			I 法人運営	3 評議員・評議員会	計算関係書類等に関して、必要な機関の承認を受けていない又は必要な報告が行われていない。	改善済
			III 管理	3 会計管理	附属明細書について計算書類の金額と一致していない。	改善済

検査日	法人名	文書指摘事項の有無	指摘内容区分	指摘内容	改善状況	
令和4年 (2022年) 3月17日	育美会	有	I 法人運営	3 評議員・評議員会	欠格事由や特殊の関係にある者に該当する者がいることが判明した。	改善済
			I 法人運営	3 評議員・評議員会	評議員の選任手続において、評議員候補者が欠格事由に該当しないこと、当該法人の各評議員若しくは各役員と特殊の関係にある者がいないこと又は暴力団等の反社会的勢力に属する者でないことについて、法人において確認がされていない。	改善済
			I 法人運営	3 評議員・評議員会	評議員会の日時及び場所等が理事会の決議により定められていない。	改善済
			I 法人運営	3 評議員・評議員会	評議員会の1週間前（又は定款に定めた期間）までに評議員に通知がなされていない。	改善済
			I 法人運営	3 評議員・評議員会	評議員会の招集通知に必要事項が記載されていない。	改善済
			I 法人運営	3 評議員・評議員会	決議に特別の利害関係を有する評議員がいるかを法人が確認していない。	改善済
			I 法人運営	4 理事	理事の選任手続において、理事候補者に対して欠格事由に該当しないこと、各理事と特殊の関係にある者が上限を超えて含まれていないか、暴力団等の反社会的勢力に属する者でないことを確認していない。	改善済
			I 法人運営	5 監事	監事の選任手続の過程において、監事候補者が欠格事由に該当しないこと、理事又は職員を兼ねていないこと、各役員と特殊関係にある者が含まれていないこと、暴力団員等の反社会的勢力の者が含まれていないことについて確認していない。	改善済
			I 法人運営	6 理事会	議案について特別な利害関係を有する理事がいないことを法人が確認していない。	改善済
			I 法人運営	6 理事会	理事長及び業務執行理事（選任されている場合）が、理事会において、3か月に1回以上（定款に定めがある場合には、毎会計年度に4か月を超える間隔で2回以上）職務執行に関する報告をしていない。	改善済
			I 法人運営	8 評議員、理事、監事及び会計監査人の報酬	理事の報酬等の額が定款で定められていない場合であって、評議員会の決議により定められていない。	改善済
			I 法人運営	8 評議員、理事、監事及び会計監査人の報酬	定款に監事の報酬等の額が定められていない場合に、監事の報酬等の額が評議員会の決議によって定められていない。	改善済
			I 法人運営	8 評議員、理事、監事及び会計監査人の報酬	理事、監事及び評議員の報酬等の支給基準について評議員会の承認を受けていない。	改善済
			II 事業	1 事業一般	定款に記載していない事業（定款に記載を要さない事業を除く）を実施している。	改善済
			III 管理	3 会計管理	当期末繰越活動増減差額にその他積立金取崩額を加算した額を超えて積立をしている。	改善中
III 管理	3 会計管理	附属明細書について計算書類の金額と一致していない。	改善済			