

監 査 報 告 書

令和7年5月19日

社会福祉法人 善 俊 会
理事長 杉 山 俊 輔 殿

監 事 赤 石 雅 英 

監 事 金 澤 孝 司 

私たち監事は、令和6年4月1日から令和7年3月31日までの令和3年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次の通り報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告及びその付属明細書について検討しました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその付属明細書）及び財産目録について検討しました。

2 監査意見

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその付属明細書は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- ② 理事の職務の遂行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実はありません。

(2) 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

以 上

監査項目と監査結果(会計)

No.1

監 査 項 目		適	否	指 摘 事 項
1	会 計 帳 簿	✓		
2	予 算	✓		
3	出 納 ・ 財 務	○ ✓		R2.4月の現金帳簿を調査したところ、4/5～25日間に入金其他 追加分の残高が5万円超えていた。現金の入金も4/5に 付着し、結果として5万円以上の現金が10日間程度金庫に滞留 していた事となる。7/11に、社会通念上1ヶ月以上の現金を滞り置 くことは不適当であり、前倒しで通算金額帳簿に記入し入金を すべき。
4	契 約 状 況	✓		
5	資 産 の 理 管	✓		
6	計 算 関 係 の 書 類 等 の 作 成 状 況	✓		

監査項目と監査結果(会計)

No.2

監 査 項 目		適	否	指 摘 事 項
7	計算関係書類等 (決算書)のチェック	✓		長期前払金に計上するべき延滞債権は、1年超えの回収 される見込みが乏しい、延滞債権として回収率を上げて 償却すべきである。 また、これらの延滞債権は毎期一覧表を作成し、回収状況を 理事会に報告すべきである。
8	実 査	✓		
9	入 所 者 金 預 り 金	✓		

令和 7 年 5 月 19 日

監 事 赤 石 雅 英



監査項目と監査結果(業務)

監 査 項 目		適	否	指 摘 事 項
1	規 程	○		
2	事 業 (活 動) の 概 要	○		
3	定 款 に 関 する 事 項	○		
4	評 議 員 及 び 評 議 員 会 に 関 する 事 項	○		
5	理 事 及 び 理 事 会 に 関 する 事 項	○		
6	監 事 に 関 する 事 項	○		

監査項目と監査結果(業務)

監 査 項 目		適	否	指 摘 事 項
7	責任・報酬 等に関する 事 項	○		
8	計 算 書 等			
9	人 事 ・ 労 務 管 理	○		
10	施 設 ・ 事 業 の 運 理 営 管 理	○		
11	福祉サービ スの質の向 上のための 取 組	○		

令和 7 年 5 月 19 日

監 事 金 澤 存 司

