

令和4年度社会福祉法人・社会福祉施設等指導監査実施結果

1 令和4年度社会福祉法人・社会福祉施設等 指導監査実施状況

(1) 社会福祉法人

区 分	令和3年度			令和4年度		
	対象数	実施数	実施率 %	対象数	実施数	実施率 %
施設経営社会福祉法人	23	5	21.7	23	11	47.8
社会福祉協議会	1	0	0.0	1	0	0.0
法 人 監 査 合 計	24	5	20.8	24	11	45.8

(2) 社会福祉施設等

区 分	令和3年度			令和4年度		
	対象数	実施数	実施率 %	対象数	実施数	実施率 %
保護施設	1	0	0.0	1	0	0.0
救 護 施 設	1	0	0.0	1	0	0.0
老人福祉施設	30	10	33.3	30	7	23.3
特別養護老人ホーム	17	6	35.3	17	4	23.5
地域密着型特別養護老人ホーム	7	3	42.9	7	2	28.6
軽費老人ホーム	5	1	20.0	5	1	20.0
養護老人ホーム	1	0	0.0	1	0	0.0
障害者支援施設	3	1	33.3	3	1	33.3
障害者支援施設	3	1	33.3	3	1	33.3
児童福祉施設等	82	61	74.4	84	84	100.0
保育所（市設置を除く）	34	24	70.6	34	34	100.0
保育所（市設置）	25	24	96.0	25	25	100.0
小規模保育事業	16	11	68.8	18	18	100.0
事業所内保育事業	2	0	0.0	2	2	100.0
幼保連携型認定こども園	5	2	40.0	5	5	100.0
施 設 監 査 合 計	116	72	62.1	118	92	78.0

2 社会福祉法人及び社会福祉施設等に対する指摘事項（別紙のとおり）

社会福祉法人及び社会福祉施設等に対する指摘事項

1 社会福祉法人

区 分		令和3年度		令和4年度	
監 査 実 施 法 人 数		5		11	
指 摘 事 項		件数	指摘率	件数	指摘率
組 織 運 営	1 定款の状況				
	(1) 定款内容の不備又は実態と乖離			5	4.5
	(2) 定款変更の手続の不備又は未認可			1	0.9
	(3) その他(定款の備え置き等)				
	2 役員等の構成の状況				
	(1) 役員(理事・監事)構成の状況				
	ア 役員の数が不適切				
	イ 役員の選任又は解任の手続が不適切				
	ウ 役員の構成又は適格性の確認が不適切			4	3.6
	エ 役員の要件区分に係る選任が不適切	3	6.5	9	8.0
	オ 役員選任関係書類、名簿等が未整備又は不適切			1	0.9
	カ 登記事項(資産の総額を除く)の未登記又は遅延	1	2.2	2	1.8
	キ 理事長及び業務執行理事の選定が不適切				
	ク その他				
	(2) 評議員構成の状況				
	ア 評議員の数が不適切				
	イ 評議員の選任手続が不適切	1	2.2		
	ウ 評議員の構成又は適格性の確認が不適切	2	4.3	2	1.8
	エ 評議員の資格・要件が不適切			5	4.5
	オ 評議員選任関係書類、名簿等が未整備又は不適切	1	2.2		
	カ その他	2	4.3	4	3.6
	3 理事会の状況				
	(1) 理事会の招集手続又は開催要件が不適切	2	4.3	7	6.3
	(2) 理事長等の職務の執行状況の報告が不適切	4	8.7	4	3.6
	(3) 理事会の要決議事項の審議が未実施・不適切	1	2.2	3	2.7
	(4) 理事会で特定の理事又は監事が欠席	2	4.3	1	0.9
	(5) 理事会の議事録の記録及び保存が不適切	3	6.5	2	1.8
	(6) 理事への権限の委任が不適切				
	(7) その他(理事会決議に基づかない多額の借財等)				
	4 評議員会の状況				
	(1) 評議員会の未設置				
	(2) 評議員会の招集手続又は開催要件が不適切	3	6.5	8	7.1
	(3) 評議員会の要決議事項の審議が未実施・不適切				
	(4) 決算手続(評議員会・理事会の承認等)が不適切				
	(5) 評議員会で特定の評議員が欠席			1	0.9
	(6) 評議員会の議事録の記録及び保存が不適切	2	4.3	7	6.3
	(7) その他	1	2.2	1	0.9
	5 監事監査の状況				
	(1) 監事監査報告内容の未通知又は遅延				
	(2) 監事監査報告内容及び手続が不適切				
	(3) その他				
小 計		28	60.9	67	59.8

社会福祉法人及び社会福祉施設等に対する指摘事項

1 社会福祉法人

区 分		令和3年度		令和4年度	
指 摘 事 項		件数	指摘率	件数	指摘率
事業	1 社会福祉事業の実施状況				
	(1) 定款上の事業と実際に行われている事業が不一致				
	(2) 社会福祉事業が主たる地位を占めていない				
	(3) 社会福祉事業収入の運用方法が不適切				
	(4) その他(必要な資産を有していない等)				
	2 公益事業の実施状況				
	(1) 公益事業の内容・規模が不適切				
	(2) 公益事業に係る会計処理が不適切				
	(3) その他(地域における公益的な取組の未実施等)				
	3 収益事業の実施状況				
	(1) 収益事業の内容・規模が不適切				
	(2) 収益事業に係る会計処理が不適切				
	(3) その他				
	小 計	0	0.0	0	0.0
管理	1 人事管理の状況				
	(1) 重要な役割を担う職員等の任免が不適切				
	(2) 就業規則、給与規程の未整備又は実態との乖離				
	(3) その他(労使協定の不備)				
	2 資産管理の状況				
	(1) 資産の管理運用が不適切	2	4.3		
	(2) 不動産借用に係る手続が不適切			1	0.9
	(3) 資産総額等が未登記又は登記遅延				
	(4) その他	3	6.5	1	0.9
	3 会計管理の状況				
	(1) 経理規程の未整備又は実態との乖離			5	4.5
	(2) 会計諸帳簿の整備が不十分				
	(3) 会計責任者、出納職員等の任命が不適切			1	0.9
	(4) 経理事務処理が不十分	2	4.3	4	3.6
	(5) 契約事務が不適切	2	4.3	7	6.3
	(6) 決算関係書類が不適切	7	15.2	25	22.3
	(7) 決算に係る事務処理が不適切				
	(8) 会計区分が不適切				
	(9) 報酬等の支給基準等の策定・取扱いが不適切	1	2.2		
	(10) その他	1	2.2	1	0.9
	4 その他				
	(1) 法令で定める事項の公表が不適切				
	(2) 第三者評価の受審又は苦情解決の取組が不十分				
	(3) その他(特別の利益の供与等)				
	小 計	18	39.1	45	40.2
合 計		46	100.0	112	100.0

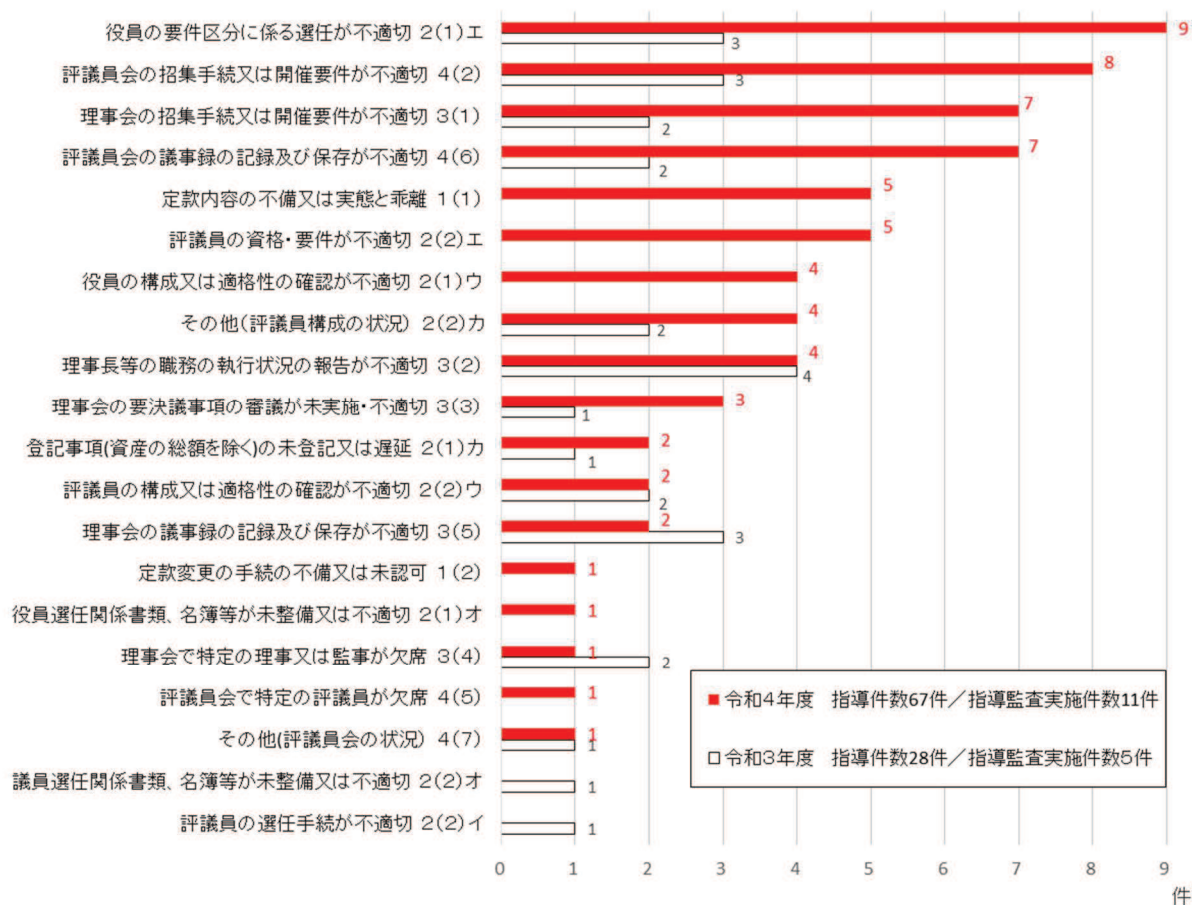
注) 指摘率は、各指摘事項の指摘件数を総指摘件数で除して得た百分率

2 社会福祉施設等

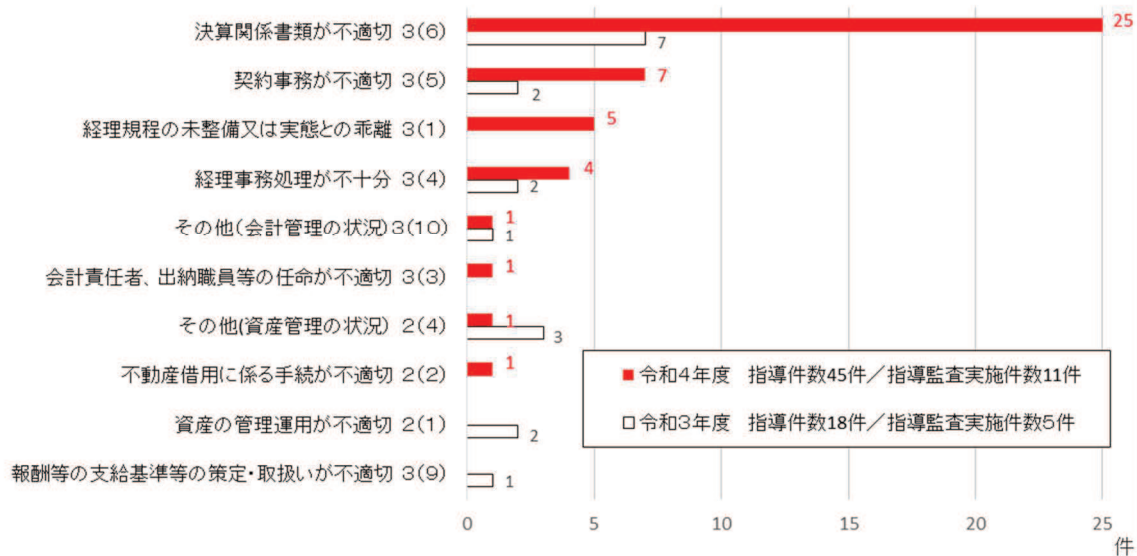
区 分		令和3年度		令和4年度	
監 査 実 施 施 設 数		72		92	
指 摘 事 項		件数	指摘率	件数	指摘率
運 営 管 理 関 係	1 管理規程等が不備・実態と乖離・未届	12	9.5	16	8.1
	2 就業規則等が不備・実態と乖離・未届	13	10.3	35	17.7
	3 労使協定・労基法に基づく諸届等の不備	1	0.8	5	2.5
	4 職員の資格・人員配置が不適切	2	1.6		
	5 掲示事項の不備				
	6 職員の定着化対策が不十分				
	7 勤務体制の整備が不十分	7	5.6	28	14.1
	8 雇用契約書・辞令等の内容・交付が不適切			3	1.5
	9 職員の健康管理が不十分				
	10 災害・事故防止対策が不十分	14	11.1	17	8.6
	11 施設設備等の管理・整備が不十分				
	12 苦情受付体制の不備	6	4.8	6	3.0
	13 職員会議開催及び職員への周知等が不適切			2	1.0
	14 その他				
	①労務関係手続又は書類の不備	2	1.6	3	1.5
	②研修対策及び職員への周知等が不適切			8	4.0
	③その他	2	1.6	12	6.1
小 計		59	46.8	135	68.2
経 理 事 務 関 係	1 内部牽制組織、内部監査体制の不備				
	①会計責任者等の任命が不適切	1	0.8	2	1.0
	②その他	3	2.4	4	2.0
	2 契約の取扱いが不適切	10	7.9	7	3.5
	3 借入金・繰入金等の処理が不適切				
	4 会計事務処理が不適切				
	①会計・経理事務処理が不適切	3	2.4		
	②措置費の運用が不適切	9	7.1	6	3.0
	③予算及び事業計画の編成・承認が不適切	3	2.4	6	3.0
	④決算関係書類が不適切	8	6.3	3	1.5
	⑤寄附金品の取扱いが不適切	3	2.4	3	1.5
	⑥固定資産・物品等の取扱いが不適切	3	2.4		
	⑦その他				
	5 経理規程が不備又は実態と乖離	7	5.6	4	2.0
	6 収納現金又は小口現金の取扱いが不適切	17	13.5	28	14.1
	7 その他				
小 計		67	53.2	63	31.8
合 計		126	100.0	198	100.0

(注) 指摘率は、各指摘事項の指摘件数を総指摘件数で除して得た百分率

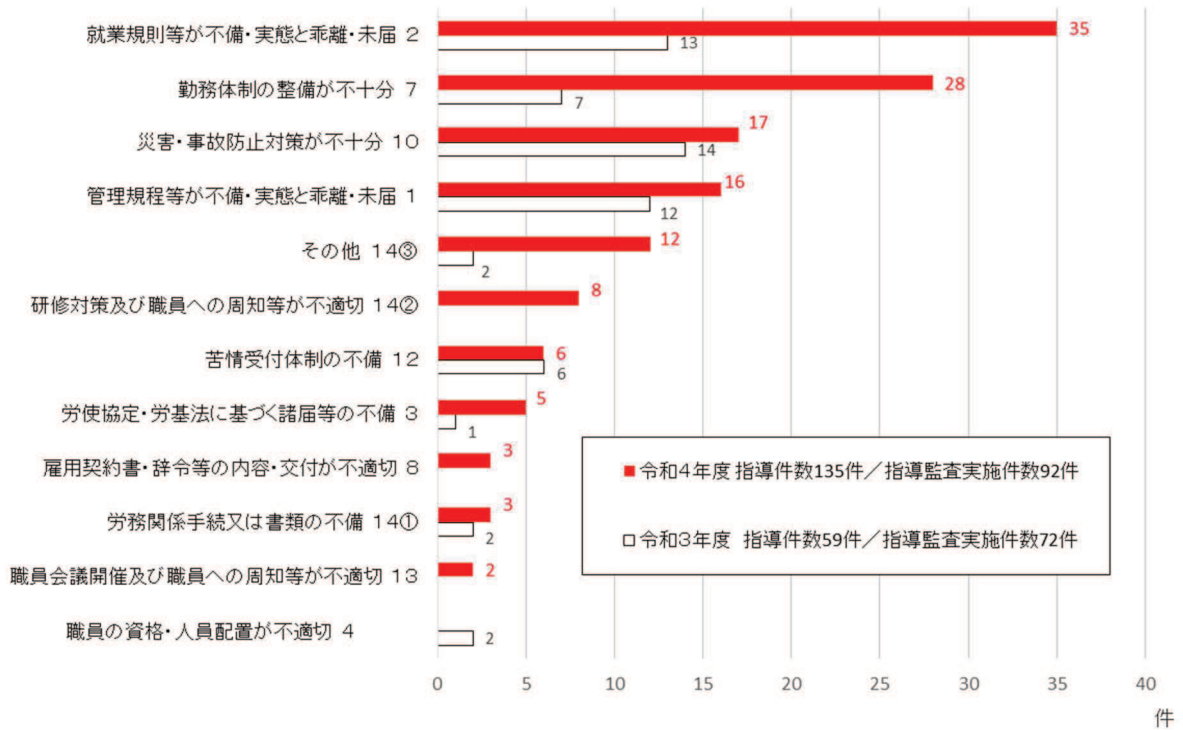
令和4年度・3年度 社会福祉法人指摘件数 (組織運営)



令和4年度・3年度 社会福祉法人指摘件数 (管理)



令和4年度・3年度 社会福祉施設等に対する指摘件数
(運営管理)



令和4年度・3年度 社会福祉施設等に対する指摘件数
(経理事務)

