

第 1 号様式

令和 7 年度社会福祉法人指導監査結果及び改善状況

令和 8 年 9 月 2 5 日現在

法人名	文書指摘事項の内容	改善状況
葉月会	固定資産管理台帳には、原則として、資産 1 個の金額をもって資産の登録をすること。拠点区分又はサービス区分ごとに按分して登録することが必要な場合は、按分の内容を備考欄へ適切に記載すること。	改善済
若葉福社会	預り金及び職員預り金について、職員等から徴収した金額及び外部に支払った所得税等の金額を確認するとともに、徴収不足や未納等が無い点検を行い、預り金の残高を適正なものとする。	改善済
若葉福社会	金銭の支払いにあたり、出納職員は、受領する権利を持つ者からの請求書その他の取引を証する証憑に基づき、その取引年月日、数量、金額、相手方及び取引内容に誤りがないことを確認した上で会計伝票を作成し、会計責任者の承認を得た上で金銭の支払いを行うこと。	改善済
若葉福社会	固定資産の取得にあたり、工事において直接要した委託費等の付随費用は、固定資産取得支出とすること。なお、令和 5 年度及び 6 年度の対象資産について、固定資産の登録を修正するとともに、令和 7 年度決算時に適正な状態となるよう、必要な会計処理を行うこと。	改善済
若葉福社会	会計責任者は、毎月末日における法人全体の月次試算表を作成し、統括会計責任者である理事長に提出すること。	改善済
心愛志太	予算管理を適切に行い、支出超過となる前に補正、流用、予備費の使用等の経理規程に規定する手続きにより対応すること。その場合、それぞれに定められている承認や報告等の手続きを必ず行うこと。	改善済
心愛志太	棚卸資産は、その品目ごとの受払帳により、期首から期末までの異動と残高を適切に把握すること。また、決算において、各品目の期末残高に基づき、品目の種類に応じて定めている評価方法により貸借対照表に掲げる価額を算定した場合は、その記録を作成すること。	改善済
心愛志太	会計責任者は、債務の未払や支払遅延を防止するため、毎月末日における債務の残高内訳の調査及び期限内の支払の履行確認を行うこと。	改善中
青山会	注記については、運用上の取扱いに定める様式に従い、適切に作成すること。なお、拠点区分単位の注記を作成しない場合は、拠点区分ごと作成する計算書類及び資金収支明細書及び事業活動明細書の作成又は省略についても、法人全体の注記に記載すること。	改善済
青山会	経理規程第 11 条において定める勘定科目の名称は、経理規程第 39 条第 1 項に基づき定める積立金・積立資産の名称及び第 42 条第 2 項に規定する固定資産の名称について整合性をとること。	改善済
青山会	経理規程に定める計算関係書類及び財産目録の保存期間が法令と異なるので、修正すること。	改善済
青山会	会計責任者は、毎月末日の債権・債務の残高調査を行うとともに、期限どおりの回収・支払が行われているか確認し、その記録を作成すること。	改善済
青山会	会計責任者は、毎月末日に資金（積立資産を含む）の残高の实在を確かめ、その内容を理事長に報告するとともに、その記録を作成すること。	改善済

藤枝市社会福祉協議会	毎月会計責任者の責任の下で、全ての拠点において毎月末日の債権・債務の残高調査を行うとともに、期限どおりの回収・支払が行われているか確認すること。	改善中
------------	--	-----

《改善状況》

改善済：改善報告書が受理され指摘に対する改善が完了した場合

改善中：指摘に対する改善に着手している場合、着手することを明確に意思表示している場合、又は、改善報告書が提出され受付されてはいるが受理に至っていない場合

未改善：正当な理由がなく報告期限を過ぎても改善報告書を提出していない場合