

## 平成24年度 社会福祉法人等項目別指導監査結果

### 【法人運営】

|     | 項 目            | 文書指摘数 | 割合     |
|-----|----------------|-------|--------|
| 1   | 登記について         | 1     | 3.0%   |
| 2   | 役員選任・手続き関係について | 8     | 24.2%  |
| 3   | 理事の要件について      | 1     | 3.0%   |
| 4   | 監事の要件について      | 1     | 3.0%   |
| 5   | 監事監査について       | 5     | 15.2%  |
| 6   | 評議員会について       | 3     | 9.1%   |
| 7   | その他            | 14    | 42.4%  |
| 合 計 |                | 33    | 100.0% |

### 【本部会計】

|     | 項 目         | 文書指摘数 | 割合     |
|-----|-------------|-------|--------|
| 1   | 会計管理について    | 10    | 21.7%  |
| 2   | 会計事務について    | 8     | 17.4%  |
| 3   | 資産管理について    | 9     | 19.6%  |
| 4   | 貸借対照表について   | 5     | 10.9%  |
| 5   | 借入金・貸付金について | 1     | 2.2%   |
| 6   | 資金収支計算書について | 12    | 26.1%  |
| 7   | その他         | 1     | 2.2%   |
| 合 計 |             | 46    | 100.0% |

## 平成24年度 社会福祉法人等項目別指導監査結果

### 【施設会計】

|     | 項 目           | 文書指摘数 | 割合     |
|-----|---------------|-------|--------|
| 1   | 会計管理について      | 14    | 18.2%  |
| 2   | 会計処理について      | 4     | 5.2%   |
| 3   | 貸借対照表について     | 10    | 13.0%  |
| 4   | 資金収支計算書について   | 21    | 27.3%  |
| 5   | 事業活動収支計算書について | 7     | 9.1%   |
| 6   | 保育所について       | 21    | 27.3%  |
| 合 計 |               | 77    | 100.0% |

### 【職員処遇】

|     | 項 目        | 文書指摘数 | 割合     |
|-----|------------|-------|--------|
| 1   | 基本方針について   | 1     | 2.0%   |
| 2   | 職員配置について   | 1     | 2.0%   |
| 3   | 人事管理について   | 14    | 28.0%  |
| 4   | 就業規則について   | 10    | 20.0%  |
| 10  | 育児介護規程について | 2     | 4.0%   |
| 11  | 旅費規程について   | 1     | 2.0%   |
| 12  | 給与規程について   | 9     | 18.0%  |
| 13  | 健康管理について   | 1     | 2.0%   |
| 14  | 非常災害対策について | 11    | 22.0%  |
| 合 計 |            | 50    | 100.0% |

## 平成24年度 社会福祉法人等項目別指導監査結果

### 【利用者支援】

|     | 項 目            | 文書指摘数 | 割合     |
|-----|----------------|-------|--------|
| 1   | 施設設備について       | 18    | 22.8%  |
| 2   | 保育方針計画について     | 16    | 20.3%  |
| 3   | 健康管理について       | 19    | 24.1%  |
| 4   | 保育時間及び一斉休園について | 4     | 5.1%   |
| 5   | 事故発生の防止等について   | 17    | 21.5%  |
| 6   | 苦情解決体制等について    | 5     | 6.3%   |
| 合 計 |                | 79    | 100.0% |

### 【栄養・衛生】

|     | 項 目      | 文書指摘数 | 割合     |
|-----|----------|-------|--------|
| 1   | 栄養管理について | 12    | 14.8%  |
| 2   | 食事内容について | 1     | 1.2%   |
| 3   | 給食経費について | 25    | 30.9%  |
| 4   | 衛生管理について | 24    | 29.6%  |
| 5   | その他      | 19    | 23.5%  |
| 合 計 |          | 81    | 100.0% |