

令和3年度  
社会福祉法人指導監査(一般監査)  
実施結果

対象法人	8法人
文書指摘事項	17件

所 沢 市

# <法人運営>

	文書指摘事項	指摘件数
<b>・評議員・評議員会</b>		
	<b>招集・運営</b>	
	評議員会の招集事項が理事会の決議により定められていない	2
	評議員会の議事録に必要事項が記載されていない	1
<b>・理事</b>		
	<b>適格性</b>	
	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きにより行われていない	1
<b>・理事会</b>		
	<b>審議状況</b>	
	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	1
	<b>記録</b>	
	理事会の議事録に必要事項が記載されていない	1
	<b>&lt;法人運営 計&gt;</b>	<b>6</b>

## <事業>

	文書指摘事項	指摘件数
・事業一般		
	定款に記載している事業を実施していない	1
	<事業 計>	1

# <管理>

## 文書指摘事項

## 指摘件数

### ・会計管理

#### 規程・体制

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 1

#### 会計処理

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 1

事業活動計算書の様式が会計基準に則して作成されていない 1

貸借対照表の様式が会計基準に則して作成されていない 1

貸借対照表において、積立ての目的を示す名称を付していない 1

貸借対照表において、積立金と同額の積立資産が計上されていない 1

#### 附属明細書等

作成すべき附属明細書が作成されていない 2

附属明細書について計算書類の金額と一致していない 1

附属明細書が様式に従っていない 1

<管理 計> 10