


監査報告書

平成 29 年 5 月 25 日

社会福祉法人 熊本県コロニー協会
理事長 西山敬直様

監事 山下康明 

監事 隈部幸一 

社会福祉法第 40 条及び関係法令に基づき実施した、平成 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日までの第 54 期事業年度における会計及び業務を監査した結果を、下記のとおり報告いたします。

1. 監査方法の概要

- (1) 業務執行監査のため理事会その他の会議に出席し、理事及び関係者（使用人他）から報告を求め、理事の職務執行上重要な書類を閲覧する等、相当な方法を用いて調査した。
- (2) 会計に関する職務執行の監査のため、会計帳簿及び書類を閲覧し、計算書類について慎重に検討し必要な実地調査・立ち会い・照会・理事及び関係者からの報告の聴取、その他相当な方法を用いて調査した。

2. 業務執行の状況監査

I. 法人

- (1) 事業報告書は業務全般にわたり詳細且つ適正な報告があり、その内容は真実であると認めました。
- (2) 理事の職務執行に関しては適正であり、定款に違反する事実はないものと考えられます。監事も立ち会いの上、理事会も適宜開催されており、熱心な討議が行なわれたものと認めます。
- (3) 過年度指摘した現金の保管については、7 つのサービス区分毎に金庫にて行っていることを再確認しました。又、その現金残高についても確認を行った結果、帳簿と一致していました。

II. 熊本福祉工場

- (1) 本期の売上高は、地震の影響もあって前年比約 4,400 万円減少し、一方費用は前年比約 3,300 万円減少され、努力の後がうかがえます。
- (2) 売掛金は回収について努力の跡が窺えます。今後、回収については問題が発生する恐れがありますので、引続き社員教育と回収・管理を怠らないように努力されることを勧めます。
- (3) 労災事故については、1 件となっております。原因をよく調べ、引続き安全教育の徹底をされるよう要望します。
- (4) 作業ミスについては、前年が 853 千円、26 件、今年は、875 千円、24 件となっています。まだミスの減少が少ないと思います。コストダウンのためにも、さらにミスの減少に向けしっかりと分析を行い、工場と営業の連絡を密にして、対策を講じられることを勧めます。

- (5) 経営環境を考慮すると、印刷業界は、売上減少の方向であり、全社的に新規事業への取組みをされることが必要です。すでに放課後等デイサービス事業や福祉工場への就労継続支援 B 型事業を検討されていますが、他の方向にも力を入れられることを勧めます。

III. 熊本コロニー作業所

- (1) 施設利用者数が定員 40 名に対し、28 年度末は 31 名、また就職者数は 1 名となっており前年より 7 名少なくなっております。引続き、就職者増に向けてのさらなる努力を勧めます。

IV. 旦過園

- (1) 平成 29 年 3 月末で 25 名（定員 30 名）と利用者数も減少しています。今後とも支援（サービス）内容の充実を図っていくことを勧めます。
- (2) 現在、製本・仕上作業及び建物の清掃作業が中心になっています。外部からの受託作業はやや増加しているため、今後とも引続き、利用者のニーズに合った作業種目の開拓をおこなうことを勧めます。

V. グループホーム

- (1) 3ヶ所の事業所(定員 28 名)運営は順調に進んでいます。地震のため前年 26 名が 23 名入居されています。早期に改修され、定員に達するまで努力されることをお願いします。

VI. 相談支援センター

- (1) 相談者数は前年 151 名でしたが、今年度は 443 名となり順調に進んでいます。
- (2) 計画相談作成、モニタリング作成が 198 件と前年より 39 件増加しています。
- (3) 専門員の資質向上に努力されることを勧めます。

3. 会計に関する監査

- (1) 平成 28 年度事業報告並びに第 54 期決算報告書について理事長及び事務担当者から報告を求め、関係書類も閲覧し、その他必要と思われる方法により調査を実施した結果、会計基準に従って処理されていて、その措置は適当であると考えられます。
- (2) 貸借対照表、事業活動収支計算書および財産目録は、当法人の財産及び収支(損益)の状況を適正に示しており、社会福祉法人の決算に適合しているものと認められます。
- (3) 肥後銀行へ預入れた普通預金残高が 29.3.31 現在約 7,000 万円となっております。銀行が万が一の事態に陥った場合（ペイオフ）、預金保険機構の補償の対象になるのは 1,000 万円までです。全額補償対象となる決済用預金（無利息）への移行を検討してください。

以上