

令和7年度堺市社会福祉法人・施設指導監査結果

令和7年度、堺市が監査対象とした法人は118法人(令和7年4月1日現在)あり、そのうち44法人について実地監査を行った。また、社会福祉法人が経営する社会福祉施設等(学校法人及び株式会社が経営する保育所を含む。)に対する指導監査は59施設に対し実施した。

以下は、指導監査において主に文書により指摘を行った事項である(参考として令和6年度の件数も掲載)。

1 法人関係

(1)定款

指摘事項	件数
	R7
定款に記載された内容と事実が異なる	2
定款の必要的記載事項である基本財産、公益事業用財産が記載されていない	2

(2)評議員・役員関係

指摘事項	件数
	R7
評議員・役員の選任手続きにおいて、就任承諾書等により就任の意思表示があったことが確認できない	1
監事の選任に関する議案を評議員会に提出する際に、現監事の過半数の同意を得ていない	2
評議員に特殊関係者が選任されている	1
評議員の選任について、定款に定められた方法によって行われていない	1
業務執行理事の選定が法令及び定款に定める手続により行われていない。	1

(3)評議員会・理事会関係

①招集、開催手続き

指摘事項	件数
	R7
評議員会(理事会)の招集通知が省略された際、評議員(役員)全員の同意を得たことが確認できない	2
評議員会の議長を出席した理事が務めている	1
評議員会の招集について、理事会の決議により定められていない	6
理事会の招集について、理事会の1週間前までに役員全員に招集通知を发出していない	2
評議員会の招集について、評議員会の1週間前までに通知を发出していない	1
評議員会の議長が定款の規定のとおり、評議員の互選で定められていない。	1

②議決

指摘事項	件数
	R7
理事会で議決すべき内容の議決を行っていない	8
決議を行う際に、議案について特別の利害関係を有する評議員・理事がいるかの確認を行っていない	3
理事会において、特別の利害関係者が決議に加わっていた	2
理事会において、要決議事項である予算及び事業計画の審議が当該年度に入ってから行われている。	1

③議事録

指摘事項	件数
	R7
評議員会の議事録に必要事項である議事録作成者等の氏名が記載されていない	6
評議員会、理事会の議事録に、定款に定める者の署名又は記名押印がされていない	1
決議があったものとみなされた理事会(決議省略)の議事録に議案の一部が承認された旨が記載されていない。	1

④出席

指摘事項	件数
	R7
評議員会を2回以上連続して欠席している評議員がいる	3
1、2年の間に理事会を2回以上続けて欠席している理事・監事がいる	3

⑤理事長等の職務執行報告

指摘事項	件数
	R7
理事長及び業務執行理事が、理事会で3か月に1回以上(定款に定めがある場合は、毎会計年度に4か月を超える間隔で2回以上)職務執行に関する報告をしていない。	6

(4)報酬関係

指摘事項	件数
	R7
役員等報酬等支給基準について評議員会の承認を受けていない。	1
役員等報酬等支給基準において規定すべき事項が規定されていない。	3
役員等の区分毎の報酬の総額についてインターネットの利用による公表が行われていない。	1

(5)その他

指摘事項	件数
	R7
公印管理規程について、規定と実態が相違している。	3
公印管理規程において、管理者が規定されていない。	1
事業追加等の変更登記が行われていない。	1
社会福祉事業の用に供する不動産を国又は地方公共団体以外の者から借用しているが、契約期間が終了している。	1
社会福祉事業の用に供する不動産を国又は地方公共団体以外の者から借用しているが、その事業の存続に必要な期間の利用権の設定及び登記がなされていない。	1

(6)会計管理関係

①会計組織・会計事務

指摘事項	件数
	R7
経理規程が社会福祉会計基準に準拠していない。	24
経理規程に基づかない処理をしている。	1
本部で負担すべき支出が施設で負担されている	2
100万円を超える工事及び物品購入等にもかかわらず、書面による契約(請書の徴収を含む)を締結していない。	3
入札が必要な物品購入や工事であるにもかかわらず実施していない。	2
随意契約を行う際に、複数の事業者から見積もりを徴し比較するなど、適正な価格を客観的に判断していない。	5
随意契約を行ったものについて、契約前に理事会の承認を得ていない。	1
小口現金の保管限度額を超えて運用している	2
積立金の目的外使用について理事会の決議がない。	2
人件費積立金、施設・設備整備積立金の計上について、理事会の決議を得ていない。	3
収納した金銭について、経理規程に規定する期日以内に金融機関に預けられていない。	1
理事長専決事項にない借財について、理事会の決議を得ていない。	1

②決算

指摘事項	件数
	R7
計算書類と附属明細書間の数値に不整合がある。	2
注記の記載に誤りがある。	1
附属明細書の様式に誤りがある。	1
当期末繰越活動増減差額にその他の積立金取崩額を加算した額を超えて積み立てをしている。	1

(7)社会福祉充実計画関係

指摘事項	件数
	R7
社会福祉充実残額が発生しているが、社会福祉充実計画が策定されていない。	1

2 施設関係

(3)その他

指摘事項	件数
	R7
虐待の防止のための指針に不備が見受けられたので、追記して整備すること。	1
改修等によるレイアウト変更及び用途の変更を行っているにもかかわらず届出がされていない。	1
運営規程に虐待の防止のための措置に関する事項が定められていない。	1
個人情報保護に関する誓約書の確認ができない者がいる。	1
資格証の確認ができない者がいる。	1