

平成30年度社会福祉法人指導監査の実施状況

法人名・施設名	社会福祉法人日翔会
監査の種類	社会福祉法人指導監査
監査実施日	平成30年10月29日
実地・書面の別	実地
監査担当課	鳥取県福祉保健部 ささえあい福祉局 福祉監査指導課

(総評)

- ・ 前回指摘事項については、積極的に取り組み、概ね改善が図られていた。
- ・ 会計監査人による会計監査を実施し、及び会計処理について税理士事務所の支援を受けており、会計面については適正に処理されていた。(会計監査人からは無限定適正意見が記載された監査報告書が提出されている。)
- ・ サービスの質の向上の取組は「こやまケア」として、リスク管理職員の育成、こやまケア月間活動を事業所ごとで実施、お客様アンケートの実施、また、地域との積極的な交流などの取組を行っている。
- ・ 働きやすい職場環境の取組として、有給休暇取得促進、ストレスチェックの実施と職員面談など職員定着の向上のための取組を行っている。

文書指摘事項		是正・改善状況報告
1	<p>資金収支計算書の当期末支払資金残高が、貸借対照表の流動資産と流動負債の差額としての支払資金の残高と一致していなかった。</p> <p>これは、資金収支計算書に長期前払費用の支出額を計上していなかったことが原因であった。</p> <p>については、資金収支計算書と貸借対照表の整合性を図ること。</p> <p>(会計省令第13条、運用上の取扱い5)</p>	<p>平成30年6月1日に処理済みです。</p> <p>今後は、長期前払費用等に該当する項目がある場合には、資金収支計算書と貸借対照表の整合性を図る処理をします。</p>