

名称	社会福祉法人 中島保育園
法人の所在地	小田原市中町 2-13-48
主な施設・事業所名	中島保育園

監査実施年月日	令和4年11月4日
監査の種類	一般監査
文書指摘事項	<ol style="list-style-type: none"> <li>1 理事会及び評議員会の議事録中に引用された議案が添付されておらず、決議した内容が明確でないものが見受けられるので、議事録は、議案を添付する等、理事会又は評議員会で審議し最終的に確定した決議内容が明確に分かる状態で備え置くこと。</li> <li>2 理事会の決議を要する事項について決議が行われていないものが見受けられるので、適正に理事会の決議を行うこと。</li> <li>3 理事会の議事録署名人が定款の規定に則していないので、議事録署名人に係る定款の規定を適切に運用し、議事録に正しい議事録署名人が署名又は記名押印した上で議事録を保存すること。</li> <li>4 理事会の決議について特別の利害関係を有する理事が議決に加わっているため、適正に決議を行うこと。</li> <li>5 理事会の議事録において、決議した内容の一部が記載されていないので、議事録には決議した内容を正しく記載すること。</li> <li>6 当法人が借用している土地の賃貸借契約について、利益相反取引の手続が適正に行われていないので、法令に従い適正に行うこと。</li> <li>7 職員を兼務する理事の職員としての給与について、給与規程に基づかない昇給を行う場合は、利益相反取引として理事会の承認を受けること。</li> <li>8 現金残高の照合について経理規程に定める手続により行っていないものが見受けられるので、経理規程に従って行うこと。</li> <li>9 小口現金について、保有限度額を超えている事例が見受けられたので、経理規程に基づき適正に管理すること。</li> <li>10 収納した現金について、経理規程で定めた期間内に金融機関に預け入れている事例が見受けられるので、経理規程に従って事務処理を行うこと。</li> <li>11 令和3年度の貸借対照表の一部の勘定科目の記載に誤りがあるので、令和4年度決算においては会計基準に則して貸借対照表を作成すること。</li> <li>12 令和3年度の計算書類の附属明細書の記載に誤りがあるので、令和4年度決算においては正確に記載すること。</li> </ol>

改善状況	1	改善済
	2	改善済
	3	改善済
	4	改善済
	5	改善済
	6	改善済
	7	改善済
	8	改善済
	9	改善済
	10	改善済
	11	改善済
	12	改善見込

(注)「改善見込」とは、次に事案が発生した際（不定期）には適正な執行が確実に見込まれることを表す。