

名称	社会福祉法人 東洋会
法人の所在地	小田原市城山 2-3-46 TS ビル 4F
主な施設・事業所名	特別養護老人ホーム たちばなの里、ジョイヴィレッジ

監査実施年月日	令和2年9月15日
監査の種類	一般監査
文書指摘事項	<ol style="list-style-type: none"> <li>1 評議員会議事録について、必要事項の記載に不足があるものが見受けられるので、法令で定めるところにより議事録を作成すること。</li> <li>2 令和元年度決算において軽微な範囲とはいええない予算との乖離があるにもかかわらず、補正予算が編成されていないので、適正に編成すること。</li> <li>3 減価償却を行わなければならない無形固定資産について、減価償却が行われていないものがあるので、適正に減価償却を行うこと。</li> <li>4 会計基準又は経理規程に則して減価償却が行われていない固定資産があるので、適正に減価償却を行うこと。 なお、固定資産が実在しているか毎年確認すること。</li> <li>5 国庫補助金等特別積立金の取崩処理に誤りがあるので、令和2年度決算においては適正に計上すること。</li> <li>6 令和元年度の計算書類と附属明細書の金額が一致していないので、令和2年度決算においては正確に記載すること。</li> <li>7 職員兼務理事の職員分の給与については、利益相反取引として理事会の承認を受けて、又は給与体系に基づいて支払うこと。</li> <li>8 従たる事務所の廃止の登記がされていないので、速やかに登記をすること。</li> </ol>
改善状況	<ol style="list-style-type: none"> <li>1 改善済</li> <li>2 改善中</li> <li>3 改善済</li> <li>4 改善済</li> <li>5 改善済</li> <li>6 改善中</li> <li>7 改善済</li> <li>8 改善済</li> </ol>