

名称	社会福祉法人 長寿会
法人の所在地	小田原市入生田 475
主な施設・事業所名	特別養護老人ホーム 陽光の園、軽費老人ホーム 箱根山荘

監査実施年月日	令和6年1月17日
監査の種類	一般監査
文書指摘事項	<ol style="list-style-type: none"> 1 評議員会の日時及び場所等が理事会の決議により定められていないので、評議員会を招集する場合には、必ず理事会の決議により必要事項を定めること。 2 理事会が監事の選任に関する議案を評議員会に提出するに当たり、監事の過半数の同意を得たことが確認できないので、今後は同意を得た旨を書面等により確認できる措置を講ずること。 3 理事会の議事録について、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。 4 理事会の議事録中に引用された議案について事実と異なるものが添付され、決議した内容が明確でないものが見受けられるので、議事録には実際の会議で使用した議案を添付し、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。 5 経理規程について、改正された会計基準省令に則していない規定があるので、必要な改正を行うこと。 6 年度途中で予算との乖離等が見込まれる段階で補正予算が編成されていないので、適正な時期に必要な補正予算を編成すること。 7 減価償却費の計算に誤りがある固定資産が見受けられるので、令和5年度決算において期末帳簿価額が適正な額となるよう調整すること。 8 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5年度決算においては適正に処理すること。 9 令和4年度の計算書類の注記の記載に不足があるので、令和5年度決算においては正確に記載すること。 10 法人の代表者の変更の登記が期限を過ぎて行われているので、今後は期限までに行うこと。

改善状況	1	改善済
	2	改善中
	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	改善中
	10	改善中