

名称	社会福祉法人 積善会
法人の所在地	小田原市曾我光海2-1
主な施設・事業所名	特別養護老人ホーム ルビーホーム 軽費老人ホーム ルビーハウス

監査実施年月日	平成30年11月22日
監査の種類	一般監査
文書指摘事項	<p>1 法に則していない報酬等支給基準により退職慰労金が支給されているので、是正すること。</p> <p>2 評議員への就任の承諾が書面によって行われていないので、今後、評議員を選任した際には、評議員から就任承諾書等の就任の意思を示す書面を徴取し保存すること。</p> <p>3 事業区分間の資金の繰入又は貸借の処理をしないまま計算書類を作成・表示しているので、適切に会計処理を行うこと。</p> <p>4 介護保険事業の補助金事業収益（収入）及び施設整備等補助金収益（収入）の決算額に誤りがあるので、正確に表示すること。</p> <p>5 計算書類の注記及び附属明細書における担保資産等に係る記載に誤り・不足があるので、当年度決算においては正確に記載すること。</p>
改善状況	<p>1 改善済</p> <p>2 改善見込</p> <p>3 改善済</p> <p>4 改善済</p> <p>5 改善済</p>

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