



# 監事監査報告書

令和元年5月15日

社会福祉法人日向更生センター  
理事長 黒木茂夫 殿

監事 後藤 忠男  印  
監事 野元 俊一  印

私たち監事は、平成30年4月1日から平成31年3月31日までの平成30年度の理事の職務の執行について監査を行いました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

## 1 監査の方法及びその内容

各監事は、理事及び職員等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び職員等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法により、当該会計年度に係る事業報告等（事業報告及びその附属明細書）について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該会計年度に係る計算関係書類（計算書類及びその附属明細書）及び財産目録について検討いたしました。

## 2 監査意見

### ① 事業報告等の監査結果

一、事業報告等は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。

二、理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

### ② 計算関係書類及び財産目録の監査結果

計算関係書類及び財産目録については、法人の財産、収支及び純資産の増減の状況を全ての重要な点において適正に示しているものと認めます。

## 監査実施報告書（提案事項）

監査を行った監事の意見は報告書の通りですが、経理及び給与支払い業務、事業運営において今後積極的に継続・推進していただきたい事項を提案事項としてまとめました。

### 1 事務効率化及び生産性の向上

#### ①給与支払い関連

職員給与の支払が、正職員は末締め当月21日支払い、非常勤職員は15日締めの当月21日支払いとなっており、さらに、正職員の残業手当や夜勤手当は翌月支払いとなっています。実績による支払いに統一し、給与支払い事務の煩雑さを解消し、事務効率化及び生産性の向上を図られたい。

#### ②源泉所得税関連

源泉所得税の納付については、電子扱いによるダイレクト納税が推奨されています。給与支払いではネット振り込みをされているようですので、納税についても検討されたい。

### 2 事業運営について

#### 【共通事項】

#### ①地震等防災対策について

先日来、日向灘沖地震が多発しています。今後、大きな地震が発生する可能性を踏まえて、防火訓練はもとより、地震防災等に関する訓練も継続して実施されたい。

#### ②感染症予防対策について

感染症の発生状況については理事会の報告事項を受けて承知しております。利用者の安寧な生活を支えるため、安定した経営を維持していくためにも、今後とも重点的な予防策を講じ、事業運営に取り組んでいただきたい。

#### 【施設個別事項】

清流園における宮崎市指定管理が本年度で5年の満期を迎えます。公募による法人選定となるようですので、これまでの実績と今後の法人運営の安定性をアピールし、次期選定がなされるようしっかり準備していただきたい。