

八代市社会福祉法人指導監査結果 (令和6年度)

- ・ 社会福祉法人は、50音順に掲載しています。
- ・ 指導監査結果は、3か年分を掲載しています。
- ・ 所轄庁が本市に移管される前に実施された指導監査の結果については掲載していません。
移管前の所轄庁のホームページ等をご参照ください。

「区分」欄について

実地	実地指導監査
書面	書面指導監査
未実施A	4年又は5年に1回の実施のため、当該年度未実施
未実施B	3年に1回の実施のため、当該年度未実施
未実施C	その他の事情により未実施

【ア行】

1 あけぼの福祉会 [法人所在地] 〒869-4703八代市千丁町新牟田字八反間141-1

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	実地	特にありません。	
6年度	未実施B		

2 郁芳会 [法人所在地] 〒866-0055八代市迎町二丁目13-7

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	未実施B		
6年度	実地	特にありません。	

3 いずみ福祉会 [法人所在地] 〒866-0085八代市植柳元町5940

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	実地	特にありません。	
5年度	未実施B		
6年度	未実施B		

4 太田郷福祉会 [法人所在地] 〒866-0825八代市井上町字鐘樓堂330

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	実地	令和5年3月29日開催の理事会において、主任保育士、副園長の選定及びその処遇に関する議案の決議が行われており、理事の妻を新副園長に就任させ、その処遇を見直す内容が含まれる議案となっています。新副園長は理事の妻、理事長の子の妻であることから、両氏は議案に対する利害関係を有するものに該当しますが、審議の場から退席することなく、決議にも加わっていました。社会福祉法第45条の14第5項において、「決議について特別の利害関係を有する理事は、議決に加わることができない」と規定されていますので、決議の前にいったん退出し、決議後に自席へ戻るといった対応をしてください。その際には、議事録に、決議に特別の利害関係を有する理事の氏名や、決議の際に退席をしたこと等を記載してください。	今後、議案に対する特別の利害関係を有する理事に該当する場合は、審議の場から退席するよう改善します。またその旨を議事録に記載します。
		令和4年1月20日及び同年3月18日提案の決議の省略による理事会について、理事長と理事1名分の同意書が徴取されておらず、議事録の作成もありませんでした。決議の省略を行う場合は、理事全員の同意書及び監事の異議確認書の全てが法人に到達した日が理事会の決議があったものとみなされた日となります。必要書類を徴取のうえ、議事録を作成し、提案通知、同意書及び異議確認書、議事資料とともに適正に保管してください。	今後、理事会における決議の省略を行う場合は全理事から同意書を徴取し、議事録を作成の上、適正に保管します。
6年度	未実施B		

【力行】

5 からたち福祉会 [法人所在地] 〒866-0831八代市萩原町一丁目7-36

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	実地	評議員会の開催について、理事会における開催の決議がなく開催されています。評議員を招集する場合には、必ず、評議員会の日時、場所、議題及び議案を理事会の決議によって定め、当該決議された内容に基づき開催してください。（社会福祉法第45条の9第10項により準用する一般社団法人及び一般社団法人に関する法律第181条第1項）	次回より評議員の開催は、理事会で日時、場所、議題及び議案を決議した後、開催するようにします。
		理事会及び評議員会の議事録について、会議終了後、適正に作成されていませんでした。議事録は、会議終了後、速やかに必要事項を漏らさず作成し、議事録署名者の署名又は記名押印を受け、適切に保管してください。（社会福祉法第45条の11第1項から第3項、第45条の14第6項、第45条の15第1項）	次回より議事録は会議終了後、速やかに作成し、議事録署名者の署名又は記名押印を受け、適切に保管するようにします。
5年度	未実施B		
6年度	実地	理事及び監事について、令和5年6月で任期満了となっていますが、改選の手続きが行われていません。早急に改選の手続きを行い、新役員及び理事長を選任し、代表者（理事長）登記を行ってください。	早急に改選の手続きを行い、新役員及び理事長を選任し、代表者の登記を行います。
		理事会及び評議員会の議事録について、会議終了後、適正に作成されていませんでした。議事録は、会議終了後、速やかに必要事項を漏らさず作成し、議事録署名者の署名又は記名押印を受け、適切に保管してください。	次回から速やかに作成し、適切に保管します。

6 川岳福祉会 [法人所在地] 〒869-6100八代市坂本町坂本1071

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	実地	特にありません。	
5年度	未実施B		
6年度	実地	特にありません。	

7 郷寿会 [法人所在地] 〒866-0824八代市上日置町2345

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	実地	特にありません。	
6年度	未実施B		

8 鏡寿会 [法人所在地] 〒869-4202八代市鏡町内田字龍宮742-12

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	実地	評議員の任期については、貴法人定款第7条第1項で「選任後4年以内に終了する会計年度のうち最終のものに関する定時評議員会の終結の時まで」となっていることから、令和2年3月12日開催の評議員選任・解任委員会において選任された評議員の任期は令和5年6月3日までが任期となります。現在、任期満了の状態が続いていますので、早急に新たな評議員の選任手続きを行ってください。	令和5年10月26日に理事会を開催し、新たに評議員7名の選考を行い、令和5年11月7日に評議員選任・解任委員会を開催し評議員7名を新たに選任した。
6年度	実地	特にありません。	

9 敬愛会 [法人所在地] 〒869-5142八代市日奈久塩北町字井出の上2905

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	実地	特にありません。	
5年度	未実施B		
6年度	未実施B		

10 敬信会 [法人所在地] 〒869-5134八代市日奈久上西町372-4

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	実地	令和3年4月23日に開催された評議員選任・解任委員会について、監事2人、職員1人で構成されていました。貴法人定款では、「3名以上で構成し、うち1名以上は外部委員とする」となっており、また、貴法人評議員選任・解任委員会運営細則では、「監事1名、職員1名、外部委員1名の合計3名で構成する」とこととされています。貴法人にて定められた定款及び評議員選任・解任委員会運営細則との整合性を図ってください。	新型コロナウイルスが猛威を振るいその対応に追われている最中、評議員選任・解任委員会運営細則通りに運営されておりませんでした。今後は運営細則に準じた整合性のとれた運営に努めていきたいと思ひます。
6年度	未実施B		

11 江南福祉会 [法人所在地] 〒866-0893八代市海士江町3428-1

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	実地	特にありません。	
6年度	未実施B		

12 光嶺福祉会 [法人所在地] 〒869-5172八代市二見本町982

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	実地	議事録と共に保存されている決算関係資料について、綴られている資料が保育園サービス区分に係る第1号第4様式と第2号第4様式だけでした。決算手続きは、監事監査を受けた計算書類及び事業報告並びにこれらの附属明細書について理事会の承認を受け、さらに、この計算書類及び事業報告並びにこれらの附属明細書は、定時評議員会の2週間前の日から社会福祉法人の主たる事務所に備え置く必要があります。また、理事は、理事会の承認を受けた計算書類を定時評議員会に提出し、その承認を受けなければなりません。このように、必要な書類を漏らさず作成いただき、適正に決算手続きを行われ、関係する資料を保存、保管してください。(社会福祉法第45条の28第3項、第45条の30第1項・第2項、第45条の32第1項、定款第32条、経理規程第4条、第14条)	今後、不備のないよう努めます。
		園長に対して、会計責任者と出納職員の辞令が交付されていますが、このような形では、園長が一人で収入及び支出関係書の書類を作成し、それを自らで決裁し、そして処理することとなり、チェック機能が全く働いていない状態です。会計責任者と出納職員との兼務は避けて、内部牽制に配慮した体制としてください。また、印鑑の管理者について、出納職員は管理者となることのできませんので、公印の管理を理事長以外の者に行わせる場合には、管理者は適正に任命してください。	指摘後速やかに、出納職員に主任保育士を任命しました。
5年度	未実施B		
6年度	未実施B		

13 康和福祉会 [法人所在地] 〒869-4701八代市千丁町太牟田1300-8

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	実地	特にありません。	
6年度	未実施B		

14 権現福祉会 [法人所在地] 〒869-5152八代市場町35-2

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	実地	特にありません。	
5年度	未実施B		
6年度	未実施B		

【サ行】

15 慈光福祉会 [法人所在地] 〒866-0861八代市本町二丁目3-46

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	実地	評議員会について、理事会における評議員会開催の決議はあるものの、日時、場所に関する議決がないものが散見されました。評議員会を開催する際には、必ず評議員会の日時、場所及び議題等を理事会の決議によって定め、当該決議された内容に基づき開催してください。(社会福祉法第45条の9第10項により準用する一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第181条第1項)	今後そのように議決し開催します。
		決議の省略による理事会において、理事長の同意書がありませんでした。開催を省略する場合は、理事全員の同意書及び監事全員の異議確認書を徴収してください。また、招集通知の省略で開催された理事会において、理事及び監事から徴取すべき通知省略の同意書が保管されていません。欠席した者においても徴取し、保管してください。(社会福祉法第45条の14第9項により準用する一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第96条、同法第94条第2項)	文書管理が不適切であったためそのようになったが、今後このようなことが起こらないよう改善に努めます。 また、理事長の同意書については、今後そのように気をつけます。
5年度	未実施B		
6年度	未実施B		

16 至誠会 [法人所在地] 〒869-4202八代市鏡町両出880-1

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	未実施B		
6年度	実地	特にありません。	

17 照光福祉会 [法人所在地] 〒866-0041八代市八幡町1-51-2

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	実地	特にありません。	
5年度	未実施B		
6年度	未実施B		

18 昭和福祉会 [法人所在地] 〒866-4722八代市昭和明徴町字創造834-7

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	実地	評議員の選任について、理事会において評議員候補者選任の決議がされておらず、評議員選任・解任委員会の開催についてその他で提案されていました。また、選任・解任委員会の決議は候補者ごとに行うこととなっていますが、候補者ごとに決議されていません。貴法人の定款及び評議員選任・解任委員会の細則に従い、評議員選任の手続きを行ってください。	・次回評議員候補者の選任の時は、必ず理事会にて決議を致します。 ・評議員選任・解任委員会の開催日程は「その他」ではなく「議案」として理事会にかけます。 ・評議員選任・解任委員会に於て、留任であったとしても、評議員候補者一人一人決議して頂く様に致します。
6年度	未実施B		

19 しらぬい会 [法人所在地] 〒866-0012八代市高小原町1507-1

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	未実施B		
6年度	実地	事務決裁規則において、重要な役割を担う職員について適格職員名簿に登載又は削除することを理事会で決議し、重要な役割への配置については理事長が専決すると規定されています。重要な役割を担う職員の選任及び解任については、社会福祉法第45条の13第4項に規定されている理事会が理事に委任できない事項となっています。速やかに見直しを行い、適切な規定となるよう改正を行ってください。	今後は、理事会に「重要な役割を担う職員」の任免及び役割を提案します。 また、現行の事務決裁規則の規定を見直します。
		理事長の父との土地の賃貸借契約について、令和6年1月1日より契約内容が変更になっていますが、変更後の契約書が確認できませんでした。理事長と利害関係のある者との契約になりますので、理事会の決議を得て契約を行ってください。	今後は、理事長と利害関係のある者との契約及び変更契約等は理事会の決議を経て行います。
		一部の予算区分において赤字執行が見受けられました。赤字執行が見込まれる場合は、補正予算の編成や予算の流用等を行った上で予算を執行してください。 また、計算書類の資金収支計算書の予算額の金額が、理事会で承認された最終補正予算額と一致していませんでした。流用対応とのことでしたが、該当する流用何を確認できませんでした。補正時には今後の執行について十分に検討し、補正予算を編成し、適正な予算管理を行ってください。	今後は、経理規程を見直し、ガイドラインに基づき、軽微な乖離を超える場合は補正予算を編成します。 また、当初予算編成後の流用及び補正による予算の変遷を管理します。
		事業区分間や拠点区分間における内部取引について、計算書類において相殺消去が行われていませんでした。社会福祉法人会計基準及び各通知に従って、適正に作成を行ってください。	今後は、社会福祉法人会計基準第11条の規定により、事業区分間・拠点区分間の内部取引は計算書類において相殺消去を行います。

20 真愛福祉会 [法人所在地] 〒869-5225八代市坂本町百済来上字川原谷2718-1

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	実地	予算の執行において、一時的な赤字執行が見られます。予算の流用、予備費の使用または補正予算の編成等を行い、予算を確保したうえで執行してください。	予算の執行にあたっては、赤字執行にならないよう、流用または補正予算編成等の、事前の措置により予算を確保のうえ執行します。
6年度	未実施B		

21 翠杉会 [法人所在地] 〒866-0011八代市井揚町字北新地2274

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	未実施B		
6年度	実地	特にありません。	

22 千秋福祉会 [法人所在地] 〒869-4225八代市鏡町北新地709-3

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	実地	特にありません。	
5年度	未実施B		
6年度	未実施B		

【タ行】

23 太陽保育園 [法人所在地] 〒869-4301八代市東陽町南3100-1

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	未実施B		
6年度	実地	令和6年5月の役員の改選において、履歴書や宣誓書が徴取されていませんでした。重任の場合においても、役員選任に係る書類の徴取や確認事項等はその都度行う必要があるため適切に手続きを行ってください。	役員改選の手続きを見直し、改善致します。
		評議員会及び理事会議事録において、当日審議された資料（議案）が添付されていないため、議決された案件の詳細が不明となっています。議事録は、後世においても重要な証拠書類ともなりますので、審議した議案の資料を必ず議事録と一緒に綴り、保管してください。また、評議員会議事録において、議事録署名人が定款の規定と異なっているものがありました。規定のとおり議事録の作成を行ってください。	至急、改善しました。
		令和5年6月24日に開催された理事会について、招集通知が省略されていますが、全理事及び全監事の同意が文書にて確認できませんでした。招集通知の省略を行う場合は、理事及び監事全員の同意書を徴するか、議事録に理事及び監事全員の同意を得た旨を記載するようにしてください。	理事会開催の手続きを見直し、改善致します。
		計算書類に係る各勘定科目の金額について、一部の勘定科目が総勘定元帳に記載された金額と一致していませんでした。総勘定元帳は拠点区分ごとに作成し、計算書類と一致することを確認して備え置いてください。	計算書類の金額を確認し、改善致します。

24 たから福祉会 [法人所在地] 〒866-0853八代市清水町4-7

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	実地	特にありません。	
6年度	未実施B		

25 築添福祉会 [法人所在地] 〒866-0015八代市築添町1625-1

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	実地	特にありません。	
5年度	未実施B		
6年度	未実施B		

26 つるまる福祉会 [法人所在地] 〒866-0873八代市横手町操之内1648-1

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	実地	特にありません。	
6年度	未実施B		

27 天龍会 [法人所在地] 〒866-0073八代市本野町2076

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	実地	特にありません。	
5年度	未実施B		
6年度	未実施B		

28 東泉会 [法人所在地] 〒869-4301八代市東陽町南752-1

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	実地	特にありません。	
5年度	未実施B		
6年度	実地	特にありません。	

29 同朋福祉会 [法人所在地] 〒869-5222八代市坂本町鶴喰2226-1

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	未実施B		
6年度	実地	特にありません。	

【ナ行】

30 西宮福祉会 [法人所在地] 〒866-0804八代市西宮町1452

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	実地	決算の手続きにおいて、理事会では、計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の承認を受ける必要がありますが、附属明細書並びに財産目録の確認ができませんでした。また、評議員会では、計算書類及び財産目録の承認を受ける必要がありますが、財産目録の確認ができませんでした。必要な書類は漏れのないよう提出し、承認を受けてください。また、議事資料として、議事録とともに適正に保管してください。	理事会・評議員会において、必要な書類の漏れのないように注意し、必要な資料も適切に保管したいと思います。
6年度	未実施B		

31 日新会 [法人所在地] 〒869-5172八代市二見本町字葛迫433

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	未実施B		
6年度	実地	理事会の議事録について、議事録署名人が定款の規定と異なっていました。定款第27条第2項では「出席した理事長及び監事は、当該議事録に記名押印」と規定されているため、規定に従って適正に作成してください。	勘違いしていたため、今後はご指摘のとおり適正に作成を致します。

【八行】

32 双葉福祉会 [法人所在地] 〒866-0884八代市松崎町453-4

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	実地	特にありません。	
5年度	未実施B		
6年度	未実施B		

33 文政福祉会 [法人所在地] 〒869-4222八代市鏡町両出65-2

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	未実施B		
6年度	実地	評議員会の開催について、理事会による場所、議案の決議がなく開催された会議がありました。また、招集通知についても理事会で決議された内容と異なっているものがありました。評議員会の開催にあたっては、日時、場所、議題、議案を理事会で決議し、決定した内容を記載してください。	評議員会の開催については、理事会による決議後に会議を行います。また、決議のあった日時・場所・議題を記載します。
		評議員会、理事会及び評議員選任・解任委員会に係る議事録署名人について、貴法人の規定と異なる署名がなされていました。規定のとおり署名又は記名押印を行ってください。	評議員会・理事会及び評議員選任・解任委員会に係る議事録署名人について、規定のとおり署名又は記名押印を行います。
		理事長の職務執行状況報告が、定款の規定どおりに行われていません。理事長は、毎会計年度に4ヶ月を超える間隔で2回以上、自己の職務の執行の状況を理事会に報告してください。	理事長の職務執行状況報告については、理事会において、毎会計年度に4ヶ月を超える間隔で2回以上、自己の職務執行の状況を報告します。

34 平成苑 [法人所在地] 〒866-0893八代市海士江町2833-1

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	実地	特にありません。	
5年度	未実施B		
6年度	未実施B		

【マ行】

35 ま心苑会 [法人所在地] 〒869-5151八代市敷川内町2251-1

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	実地	特にありません。	
5年度	未実施B		
6年度	未実施B		

36 松高福祉会 [法人所在地] 〒866-0014八代市高島町4221

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	実地	予算の執行において、一部の経費で一時的に赤字執行となっていました。事前に予算の流用又は補正予算の編成を行うなどして、適正な予算の管理執行を行ってください。	今後は、赤字執行とならないよう、適切な予算の管理執行を行っていきます。
6年度	未実施B		

37 みどり福祉会 [法人所在地] 〒866-0013八代市沖町字六番割3843-1

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	実地	令和5年3月30日に開催された評議員会において、出席者が評議員の現在数8名中4名であり、評議員会の成立要件である過半数に達しておらず、議決できる要件を満たしていません。定款の定めに従い、適正な評議員会の運営を行ってください。	本指摘事項に関しまして、社会福祉法人みどり福祉会定款第14条に定められている決議の記載における「評議員の過半数が出席」の意味を、当時の評議員現存数8名中4名(半数)の出席で当評議員会が成立すると勘違いしてしまった事が原因です。現在、当法人の評議員現存数は7名であり、今後評議員会を開催するにあたっては定款の定めに従い、4名(過半数)以上の出席での開催を遵守していきます。本指摘事項の改善策を八代市健康福祉政策課様と協議させて頂き、令和5年3月30日開催の令和4年度第2回評議員会の審議項目における、令和5年度事業計画(案)と令和5年度収支予算(案)の2議案を、今年度中に開催予定の評議員会へ改めて審議頂くよう対応いたします。
6年度	未実施B		

38 麦の会 [法人所在地] 〒866-0885八代市永碇町961-1

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	実地	特にありません。	
5年度	未実施B		
6年度	未実施B		

【ヤ行】

39 やすらぎ福祉会 [法人所在地] 〒866-0043八代市古城町2264-3

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	未実施B		
6年度	実地	特にありません。	

40 八千把福祉会 [法人所在地] 〒866-0894八代市上野町1268-2

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	実地	特にありません。	
6年度	未実施B		

41 弥次福祉会 [法人所在地] 〒869-5163八代市三江湖町1427-14

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施		
5年度	実地	財産目録に基本財産として記載されている土地及び建物の一部について、定款への記載がありません。 また、上記内容の定款変更について、令和4年1月20日に評議員会の決議が成立し、定款変更が承認されていたにもかかわらず、所轄庁への届出が行われていません。速やかに所轄庁へ届出の手続きを行ってください。	11月30日までに届出ます。
		評議員会の議事録(決議の省略を除く)について、議案についての特別の利害関係を有する評議員の有無の記載がありませんでした。特別の利害関係の有無については、申出等を行うことを通知していない場合は、議事録にて確認することになりますので、確認のうえ、該当がある場合は当該評議員の氏名を、該当がない場合はその旨を議事録に記載してください。	利害関係の確認について、以後適切に運営致します。
		「役員及び評議員の報酬等に関する規程」について、理事会での決議にとどまり、評議員会の決議がなされていません。速やかに評議員会の決議により承認を受けてください。(社会福祉法第45条の35第2項)	12月開催の評議員会にて決議予定です。
6年度	実地	財産目録に基本財産として記載されている土地及び建物の一部について、定款への記載がありません。また、上記内容の定款変更について、令和4年1月20日に評議員会の決議が成立し、定款変更が承認されていたにもかかわらず、所轄庁への届出が行われていません。速やかに所轄庁への手続きを行ってください。 幼保連携認定こども園への移行に伴う定款変更について、令和6年6月15日に評議員会の決議が成立し、定款変更が承認されていたにもかかわらず、所轄庁への変更認可申請が行われていません。速やかに所轄庁への手続きを行ってください。	1月24日に定款変更したものを提出いたしました。手続き中です。
		決算手続きにおいて、理事会では、計算書類及びその附属明細書並びに財産目録の承認を受ける必要がありますが、財産目録の確認ができませんでした。また、評議員会では、計算書類及び財産目録の承認を受ける必要がありますが、財産目録の確認ができませんでした。必要な書類は漏れのないよう提出し、承認を受けてください。また、議事資料として、議事録とともに適正に保管してください。	以後適正に処理いたします。

42 八代愛育会 [法人所在地] 〒866-0043八代市古城町1938-1

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	実地	特にありません。	
5年度	未実施B		
6年度	未実施B		

43 八代市高田東部福祉会 [法人所在地] 〒866-0063八代市豊原上町2920-2-4

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	実地	令和3年6月24日開催の理事長選任に係る理事会について、同日に開催された評議員会での新役員選任以前に招集通知が発出されていました。当該理事会は、新役員選任後、招集通知を省略して開催される理事会となります。すべての理事及び監事から、招集通知省略の同意書を徴するなどの手続きを行い、開催してください。	次回以降は、指摘のとおりに行います。
		法人の運営体制について、理事長が一人で全ての業務を行われていて、手続き・処理のチェック機能が働いておらず、誤処理が発生しやすい状況となっています。業務執行においては、チェック機能を設け運用することが、定款や各規程に定められていますので、これらを遵守し、適正な運営を行ってください。	次年度より、副園長を選任・業務分担し、処理体制等を指摘のとおり行います。
		法人の経理について、法人が実施する各事業の収支が見えにくい運営状況となっています。経理状況を明確にする観点から、法人が実施する保育所事業、子育て支援事業、放課後児童健全育成事業及び本部会計を、各サービス区分に設定して、サービス区分別に収支を管理するよう運用の変更を検討してください。	次年度より、指摘のと通りの経理処理を行います。
5年度	未実施B		
6年度	未実施B		

44 八代市社会福祉協議会 [法人所在地] 〒866-0861八代市本町一丁目9-14

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	実地	特にありません。	
5年度	未実施B		
6年度	未実施B		

45 八代市社会福祉事業団 [法人所在地] 〒866-0072八代市高下西町1704

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	実地	特にありません。	
5年度	未実施B		
6年度	未実施B		

46 八代児童福祉会 [法人所在地] 〒866-0001八代市郡築12番町71-2

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	実地	「理事長専決規程」について、前回監査時に法人運営の実態に合わせる形で当該規程の見直し修正をするよう口頭指摘してありましたが、手続きが行われていませんでした。法人運営の効率化を含めて、規程の見直し手続きを行ってください。	今年度中に理事会を開催し、「理事長専決規程」の変更についての承認を得ます。
5年度	未実施B		
6年度	実地	特にありません。	

47 八代市東部福祉会 [法人所在地] 〒866-0813八代市上片町字高取1549-1

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	未実施B		
6年度	実地	計算書類について、様式においては、資金収支内訳表(様式第1号第3様式)及び事業活動内訳表(様式第2号第3様式)に、「内部取引消去」の欄がありませんでした。勘定科目においては、経理規程第11条で「社会福祉法人会計基準における別表第一から別表第三のとおり」と規定されていますが、実際は独自に作成された勘定科目にて計上されているものが散見されました。また、注記においては、文言の不足や記載誤りがありました。社会福祉法人会計基準や通知等を確認のうえ、適正に作成してください。	資金収支内訳表(様式第1号第3様式)と事業活動内訳表(様式第2号第3様式)のそれぞれに「内部取引消去」の欄を追加し修正しました。勘定科目については、経理規程第11条の勘定科目を追加、修正しました。注記においては、文言の追加、記載誤り等を修正しました。

48 八代市日奈久北部福祉会 [法人所在地] 〒869-5146八代市日奈久大坪町3680-1

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	実地	経理規程において、「ももの樹」拠点及び「花の実」拠点にサービス区分の設定がなされていませんでした。また、放課後児童健全育成事業については、実態に応じた内容へ修正してください。その他、文言の誤りや不足などが散見されましたので、モデル経理規程を参考に修正を行ってください。	実態に沿った内容に修正いたしました。
		随意契約について、物品購入以外の契約において、契約伺の作成がなされておらず、見積書がないものや合理的な理由がないまま契約が締結されているものがありました。今後は複数の見積りを徴し、契約伺を作成し、理事長の決裁を受けた上で契約を行うようにしてください。また、1者のみで見積りで契約を行う場合は、合理的な理由を契約伺に記載し、決裁を受けてください。	今後、同様の不備が無いよう改善いたします。
6年度	実地	特にありません。	

49 八代白梅福祉会 [法人所在地] 〒866-0053八代市千反町一丁目3-3

(2/2)

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	実地	令和3年度に理事長及び金融機関から運営資金の借入れが行われていますが、前回監査で、「多額の借財(専決規程がない場合は全ての借財)は、理事会において使途、償還計画等を説明し、決議を受けて行ってください。」とした指摘事項について、貴法人より提出された改善計画書どおりの改善が図られていませんでした。 負債の増加は、将来の事業運営に大きな影響を及ぼすため、負債を減少させるための具体的な方策と共に早急に検討し、実施してください。	理事会において、議題とし、決議事項にて承認を受けた。
		令和4年度(令和5年3月1日付)にて補正予算の編成がなされていますが、理事会の承認が得られていません。貴法人定款第31条第1項において、収支予算書の変更を行う場合は理事会の承認を受けることとなりますので、定款に定められたとおりに手続きを行ってください。	理事会にて、議題とし決議・承認を受けた。
6年度	未実施B		

50 八代つくし福祉会 [法人所在地] 〒866-0072八代市高下西町字西寺川2283

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	実地	特にありません。	
5年度	未実施B		
6年度	未実施B		

51 八代ナザレ園 [法人所在地] 〒866-0826八代市竹原町1447

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	未実施B		
6年度	実地	特にありません。	

52 八代ひかり福祉会 [法人所在地] 〒866-0016八代市新地町1-18

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	実地	補正予算の作成について、令和3年度及び令和4年度において、理事会の承認を受けずに予算が補正されています。定款及び経理規程の規定に則り、理事会の承認を得て、予算の補正を行ってください。（定款第31条第1項、経理規程第22条）	今後は、指摘のとおり理事会の承認を受けて補正の予算を行います。
5年度	未実施B		
6年度	実地	特にありません。	

53 八代北部福祉会 [法人所在地] 〒866-0876八代市田中西町14-10

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	実地	特にありません。	
6年度	未実施B		

【ラ行】

55 龍峯会 [法人所在地] 〒869-4614八代市興善寺町495-1

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	実地	特にありません。	
5年度	未実施B		
6年度	未実施B		

【ワ行】

56 わかあゆ福祉会 [法人所在地] 〒866-0895八代市大村町字稗田3916

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	実地	評議員の中に、理事の三親等以内の親族が含まれています。評議員には、各役員の配偶者又は三親等以内の親族その他各役員と厚生労働省令で定める特殊の関係があるものを選任することはできません。法令等を確認いただき、遵守してください。(社会福祉法第40条第5項)	令和5年6月に評議員の改選が行われますので、その時に新評議員と交代することを確約いたします。
5年度	未実施B		
6年度	実地	特にありません。	

57 若葉保育園 [法人所在地] 〒869-4212八代市鏡町下有佐字田中252

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	未実施B		
6年度	実地	新たな任期の役員(理事及び監事)を選任した評議員会終了後、同日に開催した理事長選任に係る理事会について、招集通知が省略されていますが、全理事及び全監事の同意が文書にて確認できませんでした。招集通知の省略により開催する場合は、理事及び監事全員の同意書を徴するか、議事録に理事及び監事全員の同意を得た旨を記載するようにしてください。	今後新たな役員を選出する評議員会後の理事会においては、理事会議事録に理事・監事の同意を得た旨を記載することとします。
		収入について、委託費以外の収入伺が作成されていませんでした。収入・支出を行う際には、出納員が収入伺または支出伺を発生の都度作成し、会計責任者の決裁を受けて行ってください。	監査日以降は委託費以外の収入に関しても収入伺を作成し運営しております。

58 若宮会 [法人所在地] 〒866-0898八代市古閑中町字六反田1356

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	実地	補正予算の作成について、わかみやジュニアクラブサービス区分において、理事総数の3分の2以上の同意及び評議員会の承認を受けずに、令和5年3月に予算が補正されていました。貴法人の定款第33条第1項及び経理規程第22条の規定に従い、適正な手続きにより予算の補正を行ってください。	今後、補正予算を行う時は、理事総数の3分の2以上の同意及び評議員会の承認を受けるようにします。
6年度	未実施B		

59 和晃福祉会 [法人所在地] 〒869-4701八代市千丁町古閑出字亀甲2211-3

実施年度	区分	改善結果等の報告を求めた事項	改善報告の内容
4年度	未実施B		
5年度	未実施B		
6年度	実地	特にありません。	