

平成27年度 会計監査報告書

1 監査対象範囲

(1) 業務の執行状況について

平成27年度各事業の実施状況

平成27年度各事業の収支状況

(2) 財産管理の状況について

(3) 帳簿の記帳及び関係書類の保存状況について

振替伝票、収入および支出書類、預貯金通帳及び残高確認

2 監査の実施

(1) 監査日時 平成28年5月16日(月).

(2) 監査会場 介護老人保健施設セラピーこざくら 会議室

3. 監査意見

社会福祉法人根室恵徳会定款第12条の規定に基づき、業務の執行及び法人財産の管理並びに諸帳簿の保存状況等について監査の結果、事業の運営状況、収入・支出証拠書類等について、適性かつ正確に処理されておりますので報告いたします。

平成28年 5月16日

社会福祉法人根室恵徳会

監事

嶋津忠生



監事

藤井昭作



平成 28 年度会計 中間 監 査 報 告 書

1. 監 査 日 時 平成 28 年 7 月 14 日 (水) 13:00~
2. 監 査 会 場 介護老人保健施設セラピーこざくら 会議室
3. 監 査 立 会 人 橋内事務長 平岡事務員
4. 監 査 意 見

平成 28 年度 1/4 期までの事業執行状況及び月次ごとの諸帳簿と支出証拠書類及び今回の監査は特に入所利用状況についても監査したので、その結果について意見を述べます。

(1) 事業執行状況について

・利用状況について

本年 4 月から、増築による利用者の定員増 (入所 100 人 通所 60 人) により運営している。従って、利用動向について監査の視点を向けてみました。

・入所利用者 (ショート含む) の推移 (定員 100 人)

4 月	前年比較	488 増	2,689 人	平 均	89.6 人 (16.2 増)
5 月		284 増	2,720 人		87.7 人 (9.1 増)
6 月		136 増	2,604 人		86.8 人 (4.6 増)

・通所利用者 (デイケア) の推移

4 月	前年比較	184 増	1,024 人	平 均	39.4 人 (7.1 増)
5 月		168 増	996 人		38.3 人 (6.5 増)
6 月		142 増	961 人		37.0 人 (5.5 増)

※ 利用状況の意見

・療養介護は、入所定員 100 人であるが、4 月 11 日まで看護職員の確保ができなく定員 95 人で運営していたが、以降は 100 人で運営している。

増設の効果については、利用者の本年度動向を期待したいと思う。

・通所事業は、他の事業所もあり急速に利用増を図るのは困難と思われるが、60 人定員で運営しているところから、さらなる利用者の増加を図るように期待する。

(2) 収入の推移

6 月末における前年度との比較で

28 年度 6 月末収入額 129,050 千円 前年同期収入額 110,965 千円 前年度対比 18,084 千円 16.3%増となっている。

利用者状況で述べたとおり、今後の利用者の増加の向け一層の努力を期待する。

(3) 諸帳簿と支出証拠書類について

・諸帳簿と支出証拠書類については、適正かつ正確に処理されております。

以上、平成 28 年度 1/4 期までの事業執行状況及び月次ごとの諸帳簿と支出証拠書類をもとに監査を実施した結果について報告いたします。

平成 28 年 7 月 14 日

社会福祉法人根室恵徳会

監 事

嶋津忠生



監 事

藤井昭作



平成 28 年度会計 中間 監 査 報 告 書

1. 監 査 日 時 平成 28 年 10 月 17 日 (月) 13 : 30 ~
2. 監 査 会 場 介護老人保健施設セラピーこぞくら 会議室
3. 監 査 立 会 人 橘内事務長 平岡事務員
4. 監 査 意 見

平成 28 年度 2/4 期までの事業執行状況及び月次ごとの諸帳簿と支出証拠書類について、監査したので、その結果について意見を述べます。

(1) 事業執行状況について

・ 9 月末における収入と利用状況について

当期までの収入実績は 263,302 千円で、前年同期比較で 27,221 千円 (前年同期 235,080 千円) 約 11.6% の増となっている。経費は、当期 232,767 千円、前年同期比較で 5,186 千円 (前年 237,952 千円) 約 2.2% 減少している。減少の理由として増床計画に伴う職員増を原因とした人件費で対前年度 5,136 千円、減価償却費対前年度 1,275 千円、それぞれ増加しているが、増設に伴う開設準備経費などが 15,793 千円の減が大きな理由である。今後の施設運営で利用者率の向上を図るため、入所、通所利用者の確保対策を講じていくべきである。これらのことを念頭に置いて、健全経営にむけて努力してほしいと思います。

・ 利用者状況について

当期 4 月から 9 月までの入所 (ショート含む) 延 16,167 人、平均 88.3 人/日 (前年比 1,601 人、平均 8.7 人/日) の増加、通所 延人 5,750 人、平均 36.7 人/日 (前年比 688 人、平均 4.5 人/日) の増加となっている。

今後も職員の確保と入所・通所利用者の確保に向けて、居宅事業所と一層の連携を図り、質の良いサービスを提供するようにしてほしいと思います。

(2) 諸帳簿と支出証拠書類について

・ 新会計制度の導入により慣れない部分もありましたが、諸帳簿と支出証拠書類については、適正かつ正確に処理されております。

以上、平成 27 年度 2/4 期までの事業執行状況及び月次ごとの諸帳簿と支出証拠書類をもとに監査を実施した結果について報告いたします。

平成 28 年 10 月 17 日

監 事

嶋津 忠生



監 事

藤井 昭作



平成 28 年度会計 中間 監 査 報 告 書

1. 監 査 日 時 平成 29 年 1 月 23 日 (月) 15 : 00 ~
2. 監 査 会 場 介護老人保健施設セラピーこぞくら 会議室
3. 監 査 立 会 人 橋内事務長 平岡事務員
4. 監 査 意 見

平成 28 年度 3 / 4 期までの事業執行状況及び月次ごとの諸帳簿と支出証拠書類について、監査したので、その結果について意見を述べます。

(1) 事業執行状況について

・ 12 月末における収入と利用状況について

当期までの収入実績は 394,459 千円で、前年同期比較で 36,810 千円 (前年同期 357,648 千円) 約 10.3% の増となっている。経費は、当期まで 361,472 千円、前年同期比較で 33,836 千円増 (前年 306,676 千円) 約 0.2% 増加である。これらは増床に伴う職員増による人件費で対前年度 4,687 千円、減価償却費・保険料等で対前年度 5,995 千円、それぞれ増加しその他の固定費で 8,098 千円減少している。12 月末の入所定員は看護師の確保により 96 人/日となりましたが、施設規模に合わせた 100 人/日で運営できるように看護職員の確保対策を継続してください。

・ 利用者状況について

当期 4 月から 12 月までの入所 (ショート含む) 延 24,774 人、前年比較 2,384 人増 (前年同期延 22,390 人) 平均 90.1 人/日、前年比較 8.7 人/日 増となりました。

通所の利用者数は、延 8,441 人 (前年延 7,685 人)、前年比較 756 人増、平均 35.9 人/日、前年比較 3.1 人/日 増となっている。

看護職員の確保と通所利用者の確保に向けて、居宅事業所と一層の連携を図り、質の良いサービスを提供するようにしてほしいと思います。

(2) 諸帳簿と支出証拠書類について

・ 新会計制度の導入により慣れない部分もありましたが、諸帳簿と支出証拠書類については、適正かつ正確に処理されております。

以上、平成 28 年度 3 / 4 期までの事業執行状況及び月次ごとの諸帳簿と支出証拠書類をもとに監査を実施した結果について報告いたします。

平成 29 年 1 月 23 日

社会福祉法人根室恵徳会

監 事

嶋津 忠生



監 事

藤井 昭彦

