

令和4年度 社会福祉法人・施設一般検査結果概要

第1 一般検査の概要

I 目的

一般検査は、社会福祉法第56条第1項及び第70条並びに関係法令に基づき、社会福祉法人及び当該法人等が設置経営する社会福祉施設を対象として、その業務及び財産の状況等について実地に検査し、社会福祉事業の適正な運営が維持されることを目的とするものである。

II 検査対象数

令和4年度の県の検査対象法人は165法人、対象施設は新設の増加により、802施設（対前年度+21施設）となった。

III 検査実施数

年度当初の計画は、法人検査は69法人、施設検査は624施設の検査を予定したところ、新型コロナウイルス感染症が拡大している施設の検査日程の変更や、施設検査の実地から書面への切り替えにより、概ね計画どおりの68法人（99%）、613施設（98%）の実施となった。

第2 一般検査の結果

I 法人・施設別の指摘概況

区分	実施数	指摘事項あり	指摘事項なし
法人	68 法人	57 法人 (84%)	11 法人 (16%)
施設	613 施設	453 施設 (74%)	160 施設 (26%)

II 指摘事項別の指摘件数、構成割合

指摘事項	法人		施設	
	指摘件数	構成割合	指摘件数	構成割合
管理運営	163 件 (前年 88 件)	79% (前年63%)	825 件 (前年 452 件)	49% (前年51%)
会計	44 件 (前年 51 件)	21% (前年37%)	275 件 (前年 190 件)	16% (前年22%)
処遇			597 件 (前年 242 件)	35% (前年27%)
計	207 件 (前年139 件)	100%	1,697 件 (前年 884 件)	100%

Ⅲ 法人・施設別の管理運営、会計、処遇（処遇）の主な指摘事項の内容

1 法人

(1) 管理運営（指摘件数163件、対前年度+75件、構成割合79%）

ア 役員（評議員）（83件）

①役員（評議員）の構成が不適切（15件）

- ・ 理事会（評議員会）への欠席が継続している役員（評議員）が認められたので、是正すること。

②役員（評議員）の選任手続が不適切（30件）

- ・ 監事の選任に関する評議員会の議案について、監事の過半数の同意を得ること。

③役員（評議員）報酬規程が未整備（7件）

- ・ 理事及び監事の報酬等については、評議員会の決議により定めること。

イ 理事会（29件）

- ・ 理事会の決議を要する事項（評議員会の招集等）について、理事会の決議がなされていないことが認められたので決議を行うこと。

ウ 基本財産の登記管理、利用権設定（18件）

- ・ 令和3年度決算に係る資産総額の変更登記が遅延しているため、組合等登記令で定める期間内に行うこと。

(2) 会計（指摘件数44件、対前年度▲7件、構成割合21%）

ア 予算・決算書（9件）

- ・ 事業活動計算書の減価償却費の額と固定資産台帳の当期減価償却額が合致していないので、精査のうえ次期決算に反映させること。

2 施設

(1) 管理運営（指摘件数825件、対前年度+373件、構成割合49%）

ア 職員処遇（553件）

①諸規程の整備（279件）

- ・ 育児休業、介護休業に関する規程について、育児・介護休業法の改正に対応した見直しを行い、改正すること。

②労働基準法に基づく諸届出等（43件）

- ・ 労働基準法第36条に基づく届出が遅延しているため、期限内に届出を行うこと。

③給料・手当等（55件）

- ・ 給与及び各種手当が、給与規程と相違して支給されていると認められたので、速やかに是正すること。

イ 施設の管理運営全般（39件）

- ・ 施設の増設等があった場合は、必要に応じ市町村を通じ県に届け出ること。

ウ 災害事故防止対策（168件）

①防災訓練等の実施状況（98件）

- ・ 消火及び避難に係る訓練は、少なくとも毎月1回は実施すること。（児童福祉施設等）

②非常時における対応策（28件）

- ・ 火災・地震のほか、風水害等の災害発生時に円滑かつ迅速な避難、救護等を確保するための具体的な計画を策定すること。

③施設の安全確保（13件）

- ・ 送迎バスの運行に際して、園児の乗降の記録を残し、職員間で共有すること。
- エ 苦情解決（22件）
- ・ 苦情解決結果を事業報告書及び施設の広報誌等で公表すること。

（2）会 計（指摘件数275件、対前年度+85件、構成割合16%）

- ア 工事、高額物品に係る事務処理（111件）
- ・ 高額な修繕工事や物品の購入において、随意契約とする場合には理由を明確にすること。
 なお、価格による随意契約の場合は、金額により2者又は3者以上の業者から見積書を徴取し、価格等の妥当性について検討し、適正に契約を締結すること。
- イ 収入・支出に関する取扱い（51件）
- ・ 小口現金について、職員による立替払の事例が散見されたので、日々発生する少額の支払いは、職員の立替払いによらず適正に処理すること。
 - ・ 決算において、当期末支払資金残高が委託費収入の30%を超えていることが認められたので、厚生労働省等の通知に基づき、委託費の運用を適正に行うこと。
 - ・ 経理事務について会計責任者一人で行っており、内部牽制が図られていない状況にあるので、出納職員が行うよう速やかに改善すること。
- ウ 予算・決算書（36件）
- ・ 令和3年度決算において、取引金融機関が発行した残高証明書記載金額と貸借対照表の流動資産の預金、その他の積立資産相当額を合算した額とが合致していないので、精査のうえ次期決算に反映させること。

（3）処 遇（指摘件数597件、対前年度+355件、構成割合35%）

- ア 処遇方針（242件）
- ・ 保育所は、保育内容等について行った自己評価の結果の公表に努めること。
 - ・ 自己評価の結果を踏まえた園児の保護者その他の関係者による評価を受け、その結果の公表に努めること。（幼保連携型認定こども園）
 - ・ 教育及び保育等の状況その他の運営状況について、自己評価を行い、その結果を公表すること。（幼保連携型認定こども園）
 - ・ 教育及び保育等その他の運営状況について、定期的に外部評価を受け、その結果の公表に努めること。（幼保連携型認定こども園）
- イ 身体的拘束・虐待防止（99件）
- ・ 身体拘束の有無に関わらず、身体的拘束等の適正化のための指針を整備すること。
 - ・ 介護職員その他の従業者に対し、身体的拘束等の適正化のための研修を年2回以上実施すること。
- ウ 給食（153件）
- ・ 検食の実施状況の記録もれが認められたので、記録漏れがないよう改善すること。
 - ・ 給食施設状況報告書を作成し、管轄保健所へ提出すること。
- エ 健康管理（47件）
- ・ 入所者（児童）の健康診断が令和3年度は、1回の実施に留まっていたことが認められたが、年2回以上実施し入所者（児童）の健康管理に努めること。
 - ・ 入所者について、65歳以上に達する日の属する年度以降毎年度、事業者の負担により健康診断を実施すること。

令和4年度 一般検査結果の指摘状況(法人)

検査法人数				68			(前年度55)
指摘事項のない法人数				11			(前年度13)
指摘事項のある法人数				57			(前年度42)
指 摘 事 項	コード	文書	口頭	合計	R3	増減	割合(%)
I 法人の管理運営	(100000)	131	32	163	88	75	78.7
1 理事会	(101000)	23	6	29	17	12	14.0
① 理事会の開催が低調及び形骸化	(101100)	3	5	8	6	2	3.9
② 予算、決算事業計画の審議が遅延	(101200)	1	0	1	2	▲1	0.5
③ 理事会等議事録の記録及び保存が不適正	(101300)	4	1	5	3	2	2.4
④ 要議決事項の審議なし	(101400)	11	0	11	5	6	5.3
⑤ 理事会の開催要件が不備	(101500)	2	0	2	1	1	1.0
⑥ 理事会に特定理事が欠席	(101600)	2	0	2	0	2	1.0
⑦ 委任状による理事会等への参加	(101700)	0	0	0	0	0	0.0
⑧ 理事会への理事出席のための旅費規程が未整備	(101800)	0	0	0	0	0	0.0
⑨ その他(理事会全般)	(101900)	0	0	0	0	0	0.0
2 役員(評議員)	(102000)	68	15	83	36	47	40.1
① 役員(評議員)の構成が不適切	(102100)	15	0	15	9	6	7.2
② 役員(評議員)の欠員補充が遅延	(102200)	0	0	0	0	0	0.0
③ 役員(評議員)の選任手続が不適切	(102300)	29	1	30	12	18	14.5
④ 役員の研修会への参加が低調	(102400)	0	0	0	0	0	0.0
⑤ 理事長の職務代理者が未指名	(102500)	0	0	0	0	0	0.0
⑥ 役員(評議員)報酬規程が未整備	(102600)	7	0	7	1	6	3.4
⑦ その他(役員・評議会全般)	(102700)	17	14	31	14	17	15.0
3 監事監査	(103000)	3	0	3	3	0	1.4
4 評議員会	(104000)	7	2	9	9	0	4.3
5 定款	(105000)	7	0	7	7	0	3.4
6 情報開示	(106000)	11	1	12	6	6	5.8
7 法人の事業	(106500)	1	0	1	0	1	0.5
8 基本財産の登記管理、利用権設定	(107000)	10	8	18	10	8	8.7
9 その他(法人の管理運営全般)	(108000)	1	0	1	0	1	0.5
II 法人会計	(200000)	29	15	44	51	▲7	21.3
1 経理規程	(201000)	3	2	5	7	▲2	2.4
2 会計責任者、出納職員の任命	(202000)	5	1	6	4	2	2.9
3 収入・支出に関する取扱い	(203000)	0	0	0	7	▲7	0.0
4 会計帳簿等の整備	(204000)	0	3	3	2	1	1.4
5 資産管理	(205000)	0	1	1	4	▲3	0.5
6 予算・決算書	(206000)	9	0	9	14	▲5	4.3
① 残高相違	(206100)	5	0	5	5	0	2.4
② 計上洩れ、計上誤り	(206200)	2	0	2	5	▲3	1.0
③ 繰越金、引当金(積立金)	(206300)	0	0	0	4	▲4	0.0
④ その他(決算書全般)	(206400)	2	0	2	0	2	1.0
7 借入金の取扱い	(207000)	2	0	2	1	1	1.0
8 繰入金金の取扱い	(208000)	0	0	0	1	▲1	0.0
9 工事、高額物品に係る事務処理	(209000)	5	4	9	7	2	4.3
10 契約に係る事務	(210000)	2	2	4	3	1	1.9
11 施設整備	(211000)	0	0	0	0	0	0.0
12 寄付金の取扱い	(212000)	0	2	2	1	1	1.0
13 その他(法人会計全般)	(213000)	3	0	3	0	3	1.4
【法人指摘事項合計】		160	47	207	139	68	100.0

令和4年度 一般検査結果の指摘状況(施設)

検査施設数				613			(前年度437)
指摘事項のない施設数				160			(前年度93)
指摘事項のある施設数				453			(前年度344)
指 摘 事 項	コード	文書	口頭	合計	R3	増減	割合(%)
III 入所者処遇	(30000)	367	230	597	242	355	35.2
1 処遇方針	(30100)	90	152	242	102	140	14.3
① 入所者の処遇計画の策定	(30110)	87	148	235	99	136	13.8
② 処遇に関する記録	(30120)	0	0	0	1	▲1	0.0
③ その他(処遇方針全般)	(30130)	3	4	7	2	5	0.4
2 機能訓練	(30200)	0	0	0	0	0	0.0
3 給食	(30300)	85	68	153	32	121	9.0
① 検食及び保存食の実施	(30310)	25	11	36	11	25	2.1
② 検便の実施状況	(30320)	17	0	17	3	14	1.0
③ 嗜好調査、残食調査、市場調査	(30330)	2	4	6	1	5	0.4
④ 栄養量の確保	(30340)	9	26	35	2	33	2.1
⑤ その他(給食全般)	(30350)	32	27	59	15	44	3.5
4 入浴	(30400)	3	0	3	5	▲2	0.2
5 排泄及びオムツ交換	(30500)	0	0	0	0	0	0.0
6 健康管理	(30600)	42	5	47	30	17	2.8
① 健康診断	(30610)	27	4	31	10	21	1.8
② 嘱託医の勤務状況	(30620)	1	0	1	3	▲2	0.1
③ 協力医療機関との契約	(30630)	1	1	2	9	▲7	0.1
④ 医務室における掲示	(30640)	0	0	0	2	▲2	0.0
⑤ その他(健康管理全般)	(30650)	13	0	13	6	7	0.8
7 褥瘡予防対策、離床対策	(30700)	8	1	9	3	6	0.5
8 入所者預り金の管理及び取扱い	(30800)	21	0	21	8	13	1.2
① 委任状、契約書の徴収	(30810)	4	0	4	0	4	0.2
② 預り金等の保管状況	(30820)	7	0	7	5	2	0.4
③ 個人別出納帳の管理	(30830)	5	0	5	1	4	0.3
④ 払出しの手続等	(30840)	0	0	0	1	▲1	0.0
⑤ 預り金等の残高確認	(30850)	3	0	3	1	2	0.2
⑥ その他(預り金全般)	(30890)	2	0	2	0	2	0.1
9 身体的拘束・虐待防止	(30900)	95	4	99	61	38	5.8
10 遺留金品等の取扱い	(31000)	3	0	3	0	3	0.2
11 就労支援事業の実施状況	(31100)	0	0	0	0	0	0.0
12 その他(入所者処遇全般)	(31200)	20	0	20	1	19	1.2
IV 施設の管理運営	(40000)	705	120	825	452	373	48.6
1 職員処遇	(40100)	505	48	553	317	236	32.6
① 諸規程の整備	(40110)	274	5	279	210	69	16.4
② 労働基準法に基づく諸届出等	(40120)	24	19	43	34	9	2.5
③ 給料・手当等	(40130)	53	2	55	21	34	3.2
③-1 給与規程の整備状況	(40140)	21	0	21	14	7	1.2
③-2 諸手当の支給状況	(40150)	32	0	32	5	27	1.9
③-3 その他(給与・手当等全般)	(40160)	0	2	2	2	0	0.1
④ 職員の採用、退職に係る取扱い	(40170)	15	3	18	12	6	1.1
⑤ 施設長の資格等	(40180)	1	0	1	3	▲2	0.1
⑥ 職員の充足状況	(40190)	13	0	13	10	3	0.8
⑦ 勤務体制の整備	(40200)	55	4	59	6	53	3.5
⑧ 職員の健康診断	(40210)	52	12	64	14	50	3.8
⑨ 職員研修	(40220)	16	2	18	7	11	1.1
⑩ 福利厚生	(40230)	0	0	0	0	0	0.0
⑪ 職員会議等の開催状況	(40240)	0	0	0	0	0	0.0
⑫ 職員の定着化	(40250)	0	1	1	0	1	0.1
⑬ その他(職員処遇全般)	(40260)	2	0	2	0	2	0.1
2 施設の構造設備、維持管理	(40300)	15	24	39	20	19	2.3
① 建物、設備の維持管理	(40310)	7	0	7	2	5	0.4
② 施設の目的外使用	(40320)	2	0	2	0	2	0.1
③ その他(施設の構造設備、維持管理全般)	(40330)	6	24	30	18	12	1.8

指 摘 事 項	コード	文書	口頭	合計	R3	増減	割合(%)
3 災害事故防止対策	(404000)	143	25	168	43	125	9.9
① 防災訓練等の実施状況	(404100)	84	14	98	24	74	5.8
② 防火管理者	(404200)	18	2	20	3	17	1.2
③ 非常時における対応策	(404300)	24	4	28	10	18	1.6
④ 施設の安全確保	(404400)	8	5	13	5	8	0.8
④-1 日常の安全確保	(404500)	6	3	9	0	9	0.5
④-2 緊急時の安全確保	(404600)	2	2	4	5	▲ 1	0.2
④-3 管理宿直者の配置(特養)	(404700)	0	0	0	0	0	0.0
⑤ その他(施設の安全確保全般)	(404800)	9	0	9	1	8	0.5
4 苦情解決	(405000)	1	21	22	11	11	1.3
5 感染対策	(406000)	17	1	18	7	11	1.1
6 循環式浴槽のレジオネラ症防止対策	(407000)	2	1	3	0	3	0.2
7 危機管理の取組み	(408000)	11	0	11	1	10	0.6
8 その他(施設の管理運営全般)	(409000)	11	0	11	53	▲ 42	0.6
V 施設会計	(500000)	193	82	275	190	85	16.2
1 経理規程	(500100)	15	6	21	8	13	1.2
2 会計責任者、出納職員の任命	(501000)	1	0	1	6	▲ 5	0.1
3 収入・支出に関する取扱い	(502000)	50	1	51	49	2	3.0
4 会計帳簿等の整備	(503000)	3	2	5	5	0	0.3
5 資産管理	(504000)	7	0	7	9	▲ 2	0.4
6 予算・決算書	(505000)	33	3	36	35	1	2.1
① 残高相違	(505100)	21	1	22	22	0	1.3
② 計上洩れ、計上誤り	(505200)	1	0	1	1	0	0.1
③ 繰越金、引当金(積立金)	(505300)	0	0	0	6	▲ 6	0.0
④ その他(決算書全般)	(505400)	11	2	13	6	7	0.8
7 借入金の取扱い	(506000)	7	0	7	6	1	0.4
8 繰入金の取扱い	(507000)	0	0	0	1	▲ 1	0.0
9 工事、高額物品に係る事務処理	(508000)	57	54	111	58	53	6.5
10 契約に係る事務	(509000)	10	6	16	3	13	0.9
11 施設整備	(510000)	0	0	0	0	0	0.0
12 ケアハウスに係る利用料・保証金	(511000)	1	0	1	0	1	0.1
13 寄付金の取扱い	(512000)	0	8	8	4	4	0.5
14 その他(施設会計全般)	(513000)	9	2	11	6	5	0.6
【施設指摘事項合計】		1,265	432	1,697	884	813	100.0