

社会福祉法人清陽会に対する特別監査改善勧告に係る改善状況

改善勧告の2 (1) ア～オ関係

報告を要する事案	事案内容	改善状況
1	法人事務所内の職員の机等の中で、法人会計上で収入処理されていない、又は、出金処理されたが実際には支払われていないと見られる数年間分の現金が、多数の封筒等に入った状態で放置されていたこと。	改善報告済み
2	法人元副理事長が、自身の車の修理代を複数回法人に肩代わりさせていたこと。	改善報告済み
3	法人関係者の親族である看護師から資格証を借用して、実際に勤務していない看護師を配置しているように見せていたこと。また、その分の給与を支払っていたことにするために、法人から架空の勤務に対して給与の支出があり、その金銭は（親族を紹介した）法人関係者が受け取っていたこと。	改善報告済み
4	法人元副理事長により、法人専用のガソリンスタンドカードで、自身や一部の評議員及び一部の職員の車等に給油等のサービスを受けさせていた疑いがあること。	改善報告済み
5	法人が購入した耕運機が、購入直後から法人元副理事長の自宅に運び込まれた後、そのまま元副理事長の占有状態が続き、現在に至るまで法人への返却がない疑いがあること。	改善報告済み
6	法人元副理事長の親族が実際に勤務を開始する前年にもかかわらず、法人がその親族名義の給与を月々支払っていた疑いがあること。	改善報告済み
7	利用者から徴収するべきでなかった給食人件費について、発覚後も利用者へ実際には返還せず、かつ利用者へ返還されるはずだった金銭の行方は不明となっている疑いがあること。	改善報告済み
8	法人の生産活動により製造したパンの売上の一部の行方が、現在も不明となっている疑いがあること。	改善報告済み
9	法人会計上で資産管理されていない簿外となっている預金口座が複数存在し、当該口座から預金が出金され、その金銭の行方が現在も不明となっている疑いがあること。	改善報告済み
10	法人会計上で管理されていない簿外となっている法人名義の定期預金口座が解約され、その金銭の行方が現在も不明となっている疑いがあること。	改善報告済み

11	法人が「手をつなぐ親の会」や「保護者協力会」と委託契約を交わし、法人内の清掃業務や、利用者が作業に使用する白衣等のクリーニング業務を委託する名目で委託費を支出していたが、架空の契約であった可能性があり、不正に経費が支出された疑いがあること。	改善報告済み
12	法人内で出張経費が支出される際に、複数回に渡り、出張に行っていない職員を行ったように見せ、経費を過剰に支出した疑いがあること。	改善報告済み
13	本来利用者へ交通費として支払うべき金銭が法人から支出されているにも関わらず、利用者へ支払われていない疑いがあること。	改善報告済み
14	法人が、社会福祉法人が出資できる条件を満たさずに株式会社に対して出資し、株式会社を実質所有していた疑いがあること。 また、当該会社の解散時に残余財産が適切に清算されたかが不明であり、法人資産が流出している状況が続いている疑いがあること。	改善報告済み
その他	法人所有の携帯電話を法人元副理事長が退職後も引き続き使用し、携帯電話使用料金が法人より支出されていた疑いがあること。	改善報告済み
改善勧告の2（2）関係		
(1)の調査結果により判明したもので、必要なものは関係官署に相談及び届出を行うとともに、当該判明事案の関係者に対し、必要な説明を行うこと。また、その結果についても市へ報告すること。		改善報告済み
改善勧告の2（3）関係		
法人として、調査結果により判明した事案にかかる責任の所在について検討し、然るべき対応を行うこと。また、検討した内容とその対応について市へ報告すること。		改善報告済み
改善勧告の2（4）関係		
一連の法人としての対応については、法人としての説明責任を果たす観点から、法人ホームページにて公表する等の対応を行うこと。また、対応したことを市へ報告すること。		改善報告済み (令和7年3月27日 法人ホームページ 公開)
改善勧告の3 関係		
運営管理の指摘事項		
1	理事長及び業務執行理事による職務執行に関する報告を行うこと。	改善報告済み

会計の指摘事項

1	法令に基づき、適時に、正確な会計帳簿が作成されていないので、是正すること。	改善報告済み
2	貸借対照表が適正に作成されていないので、是正すること。	改善報告済み
3	経理規程及びその細則等に定めるところにより事務処理が行われていないので、是正すること。	改善報告済み