

練馬区社会福祉法人
指導検査報告書

【平成25年度】

平成26年5月

練馬区

～ はじめに ～

地域主権改革に伴う社会福祉法の改正により、平成25年4月1日から、練馬区内のみで事業所を構える社会福祉法人の所轄庁が変更となり、練馬区でも社会福祉法人の認可や指導検査事務を行うことになりました。

社会福祉法人は、社会福祉法に基づき、「社会福祉事業を行うことを目的として」設立された公益的な法人であり、社会福祉事業の主たる担い手としての役割が期待されています。

指導検査は、社会福祉法人に対して、適正な法人運営と円滑な社会福祉事業の経営の確保を図ることを目的として実施するもので、地域における社会福祉サービスの水準の向上を目標として行っています。

本報告書は、平成25年度における「社会福祉法人の指導検査」の実施結果をまとめたものです。広く区民の皆様にもご覧いただき、社会福祉法人の運営状況を知っていただくとともに、社会福祉法人においても、今後の適正な法人運営に向けての参考資料としてご活用いただければ幸いです。

練馬区健康福祉事業本部福祉部経営課

本報告書の構成

1. 社会福祉法人の指導検査とは	1
2. 平成25年度指導検査の概要	4
3. 平成25年度指導検査の結果	5
4. 資料編	12
5. 指導検査関連ホームページ	25
6. 練馬区所管社会福祉法人一覧	26

1 . 社会福祉法人の指導検査とは

1 指導検査の目的

社会福祉法人に対する指導検査は、社会福祉法第 56 条第 1 項の規定に基づき、法人運営や事業経営について検査を行うことによって、適正な法人運営と円滑な社会福祉事業の経営の確保を図ることを目的とします。

2 指導検査の種類

指導検査は、検査目的や実施方法等により、以下の 3 つに分類されます。

(1) 一般指導検査

法人の所在地において定期的に行う、一般的な検査
(原則として 2 年に 1 回実施)

(2) 特別指導検査

次のいずれかに該当する場合で、重点的または改善が図られるまで継続的に行う検査

法人が、法令等に違反し、又はその運営が著しく適正を欠くため、法人経営に重体な支障を及ぼしているときみなせる場合

一般指導検査の結果に対して改善が認められない場合

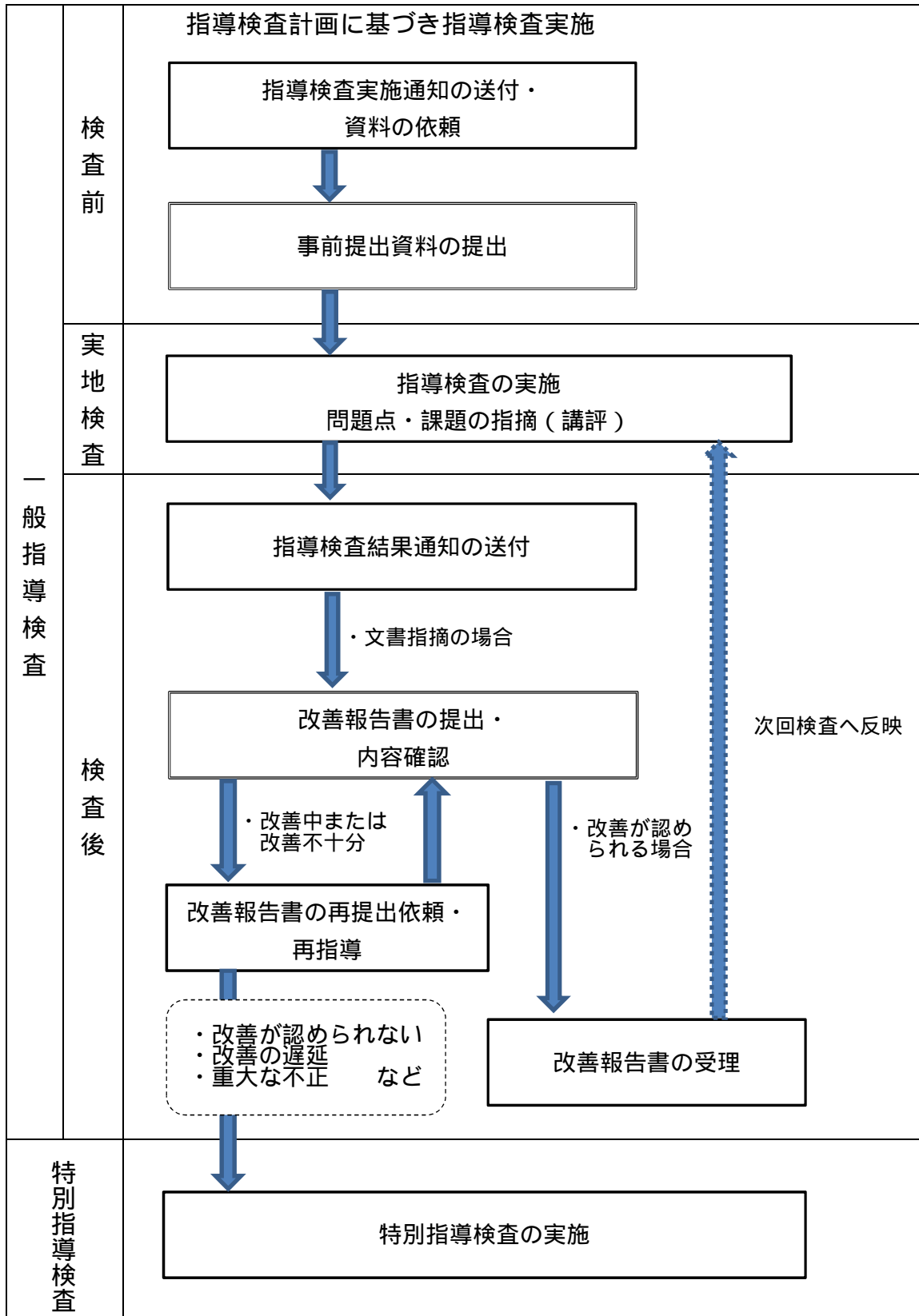
正当な理由なく指導検査を拒否した場合

(3) 施設整備中検査

施設整備を伴う新設の法人に対して、施設整備中に原則として法人の所在地において行う検査

区が定期的に行っているのは、一般指導検査であり、本報告書内の「指導検査とは、「特別指導検査」「施設整備中検査」と表記しない限り、「一般指導検査」のことを指しています。

3 指導検査の流れ



4 法人指導検査と施設・サービス指導検査

練馬区所管の社会福祉法人の場合、所轄庁が行う指導検査は、大きく分けて以下の2つがあります。

- (1) 社会福祉法人に対する指導検査
- (2) 社会福祉法人が運営している施設やサービスに対する指導検査

	実施主体	法的根拠	主な目的	主な検査事項
社会福祉法人の指導検査	練馬区	社会福祉法 第56条第1項	適正な法人運営と円滑な事業経営の確保	定款、役員、法人全体の予算、決算等の法人全体の運営に関わること。
施設・サービス指導検査	東京都	社会福祉法 介護保険法 老人福祉法 児童福祉法 障害者総合支援法	施設の適正かつ円滑な運営及びサービスの質の確保	措置費、介護給付費等の算定、使途や、利用者への処遇、支援の状況等のサービス内容に関すること。

「障害者の日常生活及び社会生活を総合的に支援するための法律（平成17年法律第123号）」の略称

この報告書が対象としているのは、表の上段にある「社会福祉法人の指導検査」です。

なお、「社会福祉法人の指導検査」の実施主体は練馬区、「施設・サービス指導検査」の実施主体は東京都と異なりますが、同一年度内に双方の検査（施設サービス指導検査は、法人本部に所在する施設の検査に限る）が予定されている場合は、可能なかぎり同日に検査を行うように努めています。

2 . 平成 2 5 年度指導検査の概要

1 平成 2 5 年度指導検査の重点項目

平成 2 5 年度は、以下の事項（指導検査実施方針・計画より抜粋）を踏まえ、指導検査を実施しました。

（ 1 ）社会福祉法人の運営実態の把握

練馬区が所轄する社会福祉法人の運営実態の把握に努めるとともに、検査対象となる法人の経営状況や財務状況などを確認する。

（ 2 ）効果的な指導検査の実施

前回まで東京都が実施した指導検査の結果を踏まえ、前回の指摘事項や改善事項を重点的に確認する。

（ 3 ）東京都や他関連部署との連携

法人運営と施設運営は密接に関連するため、東京都が実施する施設検査との同日検査を可能なかぎり推進し、法人が実施する事業の状況や指導事項に関する情報の共有を行うためにも、東京都や他関連部署との連携を深める。

（ 4 ）新会計基準への移行状況の確認

平成 2 7 年度までの新会計基準（ 2 3 年度基準）への移行に向け、各法人の移行状況や課題を確認するとともに、円滑な移行に向けて必要な指導、助言を行う。

2 平成 2 5 年度指導検査の対象

1 6 法人（ 2 4 法人中）

平成 2 5 年度は、前年度に東京都の法人検査を受けていない法人を検査対象としました。また、東京都の法人検査を受けていても、平成 2 5 年度に東京都施設検査と同日検査が可能な場合は、原則、当該法人も検査対象としました。

なお、苦情が多く寄せられ、法人運営上問題が生じたと認められる場合は、随時検査を実施し、度々の指導にもかかわらず、改善が図られない場合などは、特別指導検査を実施することとしています。

3 . 平成 2 5 年度指導検査の結果

1 平成 2 5 年度指導検査の実施結果まとめ

(1) 指導検査の実施結果

練馬区が所管する 2 4 法人のうち、1 6 法人に対して一般指導検査を行いました。また特別指導検査を行うまでには至りませんでした。

検査対象数 (a)	一般検査実施数 (b)	特別検査実施数 (c)	検査実施率 (b / a)
2 4 法人	1 6 法人	0 法人	6 7 %

(2) 指摘種別

指導検査を実施した 1 6 法人のうち、文書指摘（口頭指摘を含む）を行ったのは 4 法人で、1 2 法人は口頭指摘のみでした。

なお、文書指摘を行った 4 法人からは、すでに改善報告をいただいています。

検査実施数 (b)	文書指摘 法人数 (d)	口頭指摘のみ (e)	文書指摘率 (d / b)
1 6 法人	4 法人	1 2 法人	2 5 %

(3) 東京都同日検査

1 6 法人の指導検査のうち、区単独で実施した検査が 1 1 法人で、東京都と同日検査を行えたのは 5 法人でした。

検査実施数 (b)	区単独検査数 (d)	東京都同日 検査数 (e)	同日検査実施率 (e / b)
1 6 法人	1 1 法人	5 法人	3 1 %

実施計画上では、東京都同日検査の予定は 6 法人。

2 指導検査での主な指摘事項

今年度の指導検査において指摘したもののうち、複数の法人が該当した検査項目について、具体的事例を挙げて紹介します。

なお、表の「検査項目」の記号及び名称は、実地検査指導事項票（P 2 1 ~）に合わせています。

組織運営 1 定款		
検査項目	具体的事例	該当法人数
(1) 定款等の規定は適正に作成すること。	<ul style="list-style-type: none"> 定款の内容で、実態と異なっている箇所がある。 【社会福祉法第 43 条、社会福祉法施行規則第 3 条】 定款準則に準拠していない箇所がある。 【定款準則】 	3
(2) 定款施行細則を整備すること。	<ul style="list-style-type: none"> 定款施行細則の内容で、実態と異なっている箇所がある。 理事長専決事項が適切に規定されていない。 所轄庁変更に伴う変更を行っていない。 【定款準則第 27 条】 	1 1

【ポイント】

定款は、法人運営の基本となるもので、定款準則に基づいて定めなければなりません。また、定款に変更が生じる場合（事業、基本財産、役員の定数等）は、届出事項を除き、事前に所轄庁の認可を受ける必要があります。

定款施行細則は、法人運営の方法について細かな事項を規定するものです。法人運営に変更が生じる場合には、定款施行細則を変更し、運営の実態と定款施行細則の規定に乖離が生じないように留意してください。

組織運営 2 役員		
検査項目	具体的事例	該当法人数
(3) 役員選任関係書類を整備すること。	<ul style="list-style-type: none"> 役員選任時の履歴の確認を行っていない。 委嘱状（写）が保管されていない。 【指導監査要綱 - 2 - (2)】 	1 0
(4) 役員・評議員の報	<ul style="list-style-type: none"> 役員報酬規程に基づいて、役員報酬が 	8

酬等の規程を整備し、勤務実態に即して支給すること。	支給されていない。 ・役員報酬規程が適正に規定されていない。 【指導監査要綱 - 2 - (2)】	
---------------------------	---	--

【ポイント】

役員選任関係書類（理事会（評議員会）議事録、就任承諾書、履歴書、委嘱状（写））は、役員の適格性や選任が定款等に基づき適切に行われているか等を確認するための書類です。役員の任期ごとに必要となりますので、適切に保管するようにしてください。

役員報酬は、役員報酬規程等を整備した上で、勤務実態に即して支給される必要があります。役員報酬規程は、報酬支払基準や報酬額などが曖昧にならないよう適正に規定するようにしてください。

組織運営 3 理事		
検査項目	具体的事例	該当法人数
(2) 理事長は、適正に選出すること。	・理事構成に変更があるにもかかわらず、任期開始前に理事長を選任している。 【定款準則第5条】	2
(3) 理事長に事故がある場合の職務代理者を指名すること。	・定款に基づき、理事長の職務代理者を複数指名していない。 【定款準則第10条】	3

【ポイント】

理事長は、原則として、理事の任期初日に理事会を開催し、理事の互選により選出する必要があります。

理事長職務代理者は、定款準則第10条に「順次に」とあることから、複数名（2名以上）の者を、順位を決めて指名する必要があります。

組織運営 4 監事		
検査項目	具体的事例	該当法人数
(2) 監査の実施状況が不十分と認められるので、適正に監査を実施すること。	・1年以上継続して、理事会に出席していない。 【社会福祉法第40条、定款準則第11条、指導監査要綱 -4-5】	2

【ポイント】

監事は、理事の業務執行状況や法人の財産の状況について、十分な監査を行う必要があります。理事の業務執行状況については、理事会に出席して把握に努める必要があります。

組織運営 5 理事会		
検査項目	具体的事例	該当法人数
(4) 欠席又は書面出席が継続している理事がいるので、日程調整を十分に行うこと。また、出席できない事由によっては理事の交代を検討すること。	・理事会に欠席もしくは書面出席が継続している理事がいる。 【指導監査要綱 -5(1)-3】	3
(5) 理事会の書面出席（書面による議決）の様式に不備がないこと。	・書面出席票に必要な欠席の理由や付議議案への賛否表明がない。 ・書面出席票が委任状となっている。 【定款準則 第9条（備考）】	5
(6) 議事録は、発言者とその要旨等を正確、具体的に記録し、審議の経過を明確にすること。	・議事録において、発言内容などの記載がなく、審議の経過が明確になっていない。 【定款準則第9条、指導監査要綱 -5-(2)】	6

【ポイント】

社会福祉法人の理事は、社会福祉事業について熱意と理解を有し、かつ実際に法人運営の職責を果たし得る者であることが定められています。理事会は、法人の運営管理上の重要事項について意思決定を行う重要な機関ですので、理事会への欠席が継続しないように調整することが必要です。

定款に「書面出席」について規定があり、理事会に理事が出席できない場合は、あらかじめ書面で欠席の理由と議案に対する意思を表示することにより、議決権を行使することができます。理事会に出席できない理事が、その議決権を他の理事に委任することは認められていません。

理事会の議事録は、記載事項が定められており、正確に記録され、保存する必要があります。そのため、発言内容や表決経過などを記載し、審議の経過

が明確になるようにしてください。

組織運営 6 評議員・評議員会		
検査項目	具体的事例	該当法人数
(4)選任関係の書類を整備すること。	・委嘱状(写)が保存されていない。 【指導監査要綱 -6-6】	3
(8)欠席が継続している評議員がいるので、日程調整を十分に行うこと。	・1年以上継続して、評議員会に出席していない。 【指導監査要綱 -6-8】	2

【ポイント】

評議員についても、役員に準じて、選任関係書類を整備する必要があります。任期ごとに必要となりますので、適切に保管するようにしてください。評議員会は、法人の運営上の重要な事項について意見を述べる諮問機関です。評議員会への欠席が継続しないように調整することが必要です。

管理 1 人事管理		
検査項目	具体的事例	該当法人数
(2)職員研修計画が整備されていること。	・具体的な職員研修計画が作成されていない。 【指導監査要綱 -1-(2)】	2

【ポイント】

社会福祉法人は、社会福祉事業従事者の処遇の改善や資質の向上を図るため、職員研修については具体的計画が立てられていることが必要です。

管理 3 会計管理		
検査項目	具体的事例	該当法人数
(1)経理規程を制定すること。	・経理規程の内容が、実態と異なり、適正に規定されていない。 【定款準則第20条、指導監査要綱 -3-(2)】	6
(4)会計処理	・会計処理が、経理規程により適正に行われていない。 【定款準則第20条】	5

	<ul style="list-style-type: none"> ・ 契約等における理事長専決事項について、意思決定の承認もしくは承認確認書類がない。 ・ 随意契約を継続する際の意思決定行為が行われていない。 ・ 随意契約にあたり、複数業者からの見積もりをとっていない。 <p>【指導監督徹底通知 5-(3)-エ】</p>	
(7) 会計帳簿等の整備状況	<ul style="list-style-type: none"> ・ 整備されていない会計帳簿がある。 <p>【経理規程準則第 14 条】</p>	2
(8) 決算及び財務諸表	<ul style="list-style-type: none"> ・ 整備されていない財務諸表や決算附属明細表がある。 <p>【社会福祉法第 44 条、審査基準第 3-5-(2)、定款準則第 18 条】</p>	2

【ポイント】

社会福祉法人は、会計基準やその他の通知に準拠して、経理規程を定める必要があります。会計処理は、会計基準や経理規程等の定めに従い、適切に行ってください。

契約において、理事長専決事項や施設長等への理事長権限委任事項は、定款施行細則等に定められた決定権者の承認が必要です。

継続的な取引を随意契約で行う場合には、必要に応じて価格の調査を行うなど、適正な契約の維持に努めてください。また、価格による随意契約でも高額と思われる場合は、2社以上の業者から見積もりをとり、適正な価格を客観的に判断してください。

法人の決算は、会計基準や経理規程に基づき、財務諸表や附属明細表を毎年作成する必要があります。また、財務諸表は正しく記帳された会計帳簿に基づいて作成されるため、経理規程に定めた会計帳簿は整備してください。

管理 4 その他		
検査項目	具体的事例	該当法人数
(7) 登記手続きを適正に行うこと。	<ul style="list-style-type: none"> ・ 代表者変更登記が、変更後 2 週間以内に行われていない。 ・ 資産総額変更登記が会計年度終了後 2 ヶ月以内に行われていない。 <p>【組合等登記令第 3 条】</p>	10

【ポイント】

法人は、登記事項（目的、所在地、法人代表者、資産総額等）に変更が生じた場合は、定められた期間内に変更の登記を行うことが必要です。

表の「具体的事例」での指導根拠となる法令等の正式名称は以下のとおりです。

略称	正式名称
審査基準	「社会福祉法人の認可について」(平成12年12月1日付障第890号・社援第2618号・老発第794号及び児発第908号)の別紙1「社会福祉法人審査基準」*
定款準則	「社会福祉法人の認可について」(平成12年12月1日付障第890号・社援第2618号・老発第794号及び児発第908号)の別紙2「社会福祉法人定款準則」*
指導監査要綱	「社会福祉法人指導監査要綱の制定について」(平成13年7月23日付雇児発第487号・社援発第1274号及び老発第273号)別添「社会福祉法人指導監査要綱」*
指導監督徹底通知	「社会福祉法人の認可等の適正化並びに社会福祉法人及び社会福祉施設に対する指導監督の徹底について」(平成13年7月23日付雇児発第488号・社援発第1275号及び老発第274号)*
経理規程準則	「社会福祉施設を営する社会福祉法人の経理規程準則の制定について」(昭和51年1月31日付社施第25号)の別紙1

*...平成25年3月29日最終改正

4 資料編

資料1 練馬区社会福祉法人指導検査実施要綱

練馬区社会福祉法人指導検査実施要綱

平成25年3月27日
24練福経第2382号

(趣旨)

第1条 この要綱は、社会福祉法（昭和26年法律第45号。以下「法」という。）の規定に基づき、社会福祉法人（以下「法人」という。）に対して実施する指導検査について、必要な事項を定める。

(指導検査の目的)

第2条 法人に対する指導検査は、法第56条第1項の規定に基づき、関係法令または通知に照らし、練馬区（以下「区」という。）が別に定める指導検査に係る基準、方針等（以下「区の基準」という。）に対する実施状況等について個別的に明らかにし、必要な助言および指導または是正の措置を講ずることにより、適正な法人運営と円滑な社会福祉事業の経営の確保を図り、もって社会福祉のより一層の増進に寄与することを目的とする。

(指導検査の基本方針)

第3条 法、関係法令、区の基準等を基本に、指導検査に関する国の通知、これまでの指導検査実績等を勘案し、厳正に重点的かつ効果的に実施する。

2 指導検査が画一的、形式的に陥ることのないよう、問題の発生原因および是正策を明らかにし、法人の問題解決を図り、自律的な運営を促すための具体的な助言および指導を行う。

3 法、関係法令もしくは定款に違反し、またはその運営が著しく適正を欠いているために、事業の経営等に重大な支障が認められ、是正の措置が速やかに講じられないときは、法に定めるところにより行政処分を行うための手続を進める。

4 指導検査の実施および指導検査結果の処理にあたっては、東京都（以下「都」という。）および関係部課との情報交換を密にするなど十分な連携を図る。

(指導検査の対象)

第4条 指導検査の対象は、区が管轄する法人とする。

(指導検査の種類)

第5条 指導検査は、一般指導検査、特別指導検査および施設整備中検査に分けて実施する。

- 2 一般指導検査は、指導検査事項全体について、法人の所在地において行う検査を行う。
- 3 特別指導検査は、つぎの各号のいずれかに該当する場合に、特定の指導検査事項を定め、重点的または改善が図られるまで継続的に行う検査で、法人の所在地等において行う。
 - (1) 法人が、法、関係法令もしくは定款に違反し、またはその運営が著しく適正を欠くために、当該法人の経営等に重大な支障を及ぼしているおそれがあると疑うに足りる理由があるとき。
 - (2) 一般指導検査による改善の措置が認められないとき。
 - (3) 正当な理由がなく、一般指導検査を拒否したとき。
- 4 施設整備中検査は、施設整備を伴う新設の法人に対して施設整備中に行う指導検査をいい、原則として、法人の所在地において行う。

(指導検査の実施方針)

第6条 指導検査を重点的かつ効果的に行うため、社会福祉行政の動向を踏まえ、指導検査の重点項目を掲げる社会福祉法人指導検査実施方針（以下「実施方針」という。）を、毎年度指導検査開始時まで別に定める。

(指導検査計画および実施回数)

第7条 指導検査の実施にあたり、実施時期等を含む指導検査計画（以下「検査計画」という。）を、毎年度指導検査を開始する時まで策定する。

- 2 一般指導検査および施設整備中検査の実施にあたっては、前項に定める検査計画によることとし、特別指導検査は、必要に応じて適宜実施する。
- 3 法人の運営等に問題が発生した場合または通報、現況報告書の確認の結果等により、そのおそれがあると認められる場合は、検査計画にかかわらず適宜指導検査を実施する。
- 4 指導検査の実施回数については、つぎの各号に定めるとおりとする。
 - (1) つぎのアおよびイのいずれも満たす法人については、一般指導検査を原則として2年に1回実施するものとする。
 - ア 法人本部の運営について、法および関係法令ならびに通知（法人に係るものに限る。）に照らし、特に大きな問題が認められない。
 - イ 当該法人が経営する施設など社会福祉事業等について、施設基準、運営費、報酬の請求等に特に大きな問題が認められない。
 - (2) 前号アおよびイに関して問題が認められない法人で、一般指導検査該当年度の前年度の財務諸表について、公認会計士法（昭和23年法律第103号）に基づき公認会計士または監査法人が行う外部監査を受けた場合は、その結果等に基づき法人の財務状況の透明性および適正性が確保されていると判断されるとき、または、当該法人において苦情解決への取組が適切に行われており、かつ、つぎのアからウまでのいずれかの内容に積極的に取り組むことにより、良質かつ適切な福祉サービスを提供するよう努めていると判断されるときは、一般指導検査の実施を原則として4年

に1回とすることができる。

ア 福祉サービス第三者評価を受審し、その結果についても公表を行い、サービスの質の向上に努めていること。ただし、一部の経営施設のみ福祉サービス第三者評価を受審している場合は、法人全体の受審状況を勘案して判断する。なお、国際標準化機構が定めた製品やサービスの品質保証のための国際規格「ISO9001」の認証取得施設を有する法人についても、これと同様に取り扱うことができるものとする。

イ 地域社会に開かれた事業運営が行われていること。(福祉関係養成校等の研修生の受入れまたは介護相談員の受入れに加え、ボランティアの受入れや地域との交流が積極的に行われている。)

ウ 地域の様々な福祉需要に対応した先駆的な社会貢献活動に取り組んでいること。

(3) 前2号の規定にかかわらず、新設の法人が施設を開設したときは、当該施設が開設される年度またはその次年度の早期に当該法人の指導検査を実施する。

(4) 施設整備中の検査は、施設整備を伴う新設の法人に対して、施設整備がある程度進んだ時期に、原則として1回実施する。

(調査書等の提出)

第8条 法人には、第6条に規定する実施方針等を踏まえ、指導検査に必要な指導検査項目を掲げた調査書および関係資料の提出を求めることができる。

(指導検査の通知)

第9条 指導検査を実施する場合は、対象となる法人の代表者に対し、あらかじめ、検査の実施日時その他検査の実施に関し必要な事項を文書により通知するものとする。

2 前項の規定にかかわらず、法人の運営等に問題が発生した場合、通報、現況報告書の確認の結果等でそのおそれがあると認められる場合または特別指導検査を実施する場合は、指導検査の開始時に文書を提示するなどの方法により行うものとする。

(指導検査体制)

第10条 指導検査体制は、原則として係長級以上の職にある者を長とする職員2名以上で編成する。

2 特別検査を実施する場合は、原則として課長級以上の職にある者を長とする職員3名以上で編成することとし、課長級以上の職にある者を除く職員のうち1名以上は、原則として係長級以上の職にある者とする。

(指導検査の立会い等)

第11条 指導検査は、その効果を高めるために、必要に応じて、関係部課職員または法人に関係する者に対し、検査への立会いを求め、または必要事項の調査や照会を行うことができる。

(指導検査基準)

第12条 指導検査項目、関係法令、評価事項等を集約した指導検査基準(以下「検査基準」という。)を別に定めるものとし、検査を担当する職員(以下「検査員」という

。)は、当該検査基準、調査書、関係資料等に基づき検査を実施する。

2 検査基準における評価区分は、別表に定める評価区分に沿って定めるものとする。
(指導検査の講評)

第13条 指導検査の終了後、法人の役員等に対し、検査結果の講評を行い、改善の必要な事項と解決方法等を口頭で指示する。

2 前項の規定により一般指導検査の講評をする場合は、実地検査指導事項票を用いて行うものとする。

3 法令解釈等で疑義が生じた場合など状況によっては、現地での講評を行わず、関係者を招致して講評を行うことができる。

(指導方針の継続、統一の確保)

第14条 指導検査の実施にあたり生じた疑義および関係法令等の解釈については、関係部課等と調整または協議により指導方針の統一と継続を図り、その内容を文書により整理する。

(復命および結果通知等)

第15条 検査員は、指導検査終了後、直ちにその結果について綿密に検討し、問題点のある場合はそのことを明確にした上で上司へ復命する。

2 検査員は、前項の検討結果に基づき、指導検査結果を当該法人代表者あて、文書で通知する。この場合において、検査基準における評価区分に照らして文書指摘事項が認められるときは、問題点、改善方法等を具体的に通知する。

3 指導検査をより効果的なものとするため、第1項の復命および前項の結果通知は、指導検査終了後速やかに行う。

4 指導検査結果に文書指摘事項がある場合は、法人代表者に対し原則として30日以内に改善状況に関する報告書または改善計画書の提出を求めるものとする。

5 前項により、法人から改善状況報告書等が提出された場合は、改善内容について書面による確認を行うほか、必要に応じ現地での確認を行うものとする。

(特別指導検査後の措置)

第16条 特別指導検査終了後、検査員は、前条第1項の規定による復命および必要に応じ関係部課等と協議を行った上で、法人代表者あて、指導検査結果について理由を付して文書で通知する。

2 指導検査結果の文書指摘事項については、法人代表者に対し原則として30日以内に改善状況に関する報告書または改善計画書の提出を求め、その改善内容を精査するとともに、必要に応じ指導を継続する。

3 改善報告もしくは改善計画が期限内に提出されないとき、または前項の改善内容を精査した結果、改善の意思がなく、もしくは改善を怠っていると認められるときは、法令の定めるところにより行政処分を行うための手続を進める。

4 利用者支援に重大な影響が及んでいるなど緊急を要すると認められるときは、前2項の規定にかかわらず、直ちに法に基づく処分の手続を進める。

(施設整備中検査の実施等)

第17条 施設整備中検査の実施および検査終了後の取扱いは、一般指導検査に準じて実施するものとし、実施にあたっては、都または区の関係部課と十分な連携を図る。

(都等との連携)

第18条 法人運営または施設および事業の運営は、相互に密接な関係を有することから、法人の指導検査の実施にあたっては、都が行う、当該法人が運営する法人所在地にある施設の指導検査と同日に実施することに努める。

2 都や関係部課等と連携のうえ、法人または当該法人が運営する施設の指導検査に係る指導事項等の情報の把握に努める。

(指導検査結果の報告等)

第19条 指導検査の結果については、適宜集約し、行政運営に資するため関係部課へ提供するほか、必要に応じ、都または国へ指導検査結果の報告を行う。

(指導検査情報の公開)

第20条 指導検査に関する情報は、個人情報など法令等により非公開とされる場合を除き、公開に努める。

(その他)

第21条 この要綱に定めるもののほか、指導検査の実施に関し必要な事項は、福祉部長が別に定める。

付 則

この要綱は、平成25年4月1日から施行する。

別表 評価区分

評価区分	指導形態	考え方
C	文書指摘	<p>法、関係法令、通知等に違反する場合（軽微な違反の場合を除く。）は、原則として、「文書指摘」とする。</p> <p>ただし、改善中の場合、特別な事情により改善が遅延している場合等は、「口頭指導」とすることができる。</p>
B	口頭指導	<p>法、関係法令以外の法令またはその他の通知等に違反する場合は、原則として、「口頭指導」とする。</p> <p>ただし、管理運営上支障が大きいと認められる場合または正当な理由なく改善を怠っている場合は、「文書指摘」とする。</p> <p>なお、法、関係法令、通知等に違反する場合であっても、軽微な違反の場合に限り、「口頭指導」とすることができる。</p>
A	助言指導	<p>法、関係法令、通知等のいずれにも適合する場合は、水準向上のための「助言指導」を行う。</p>

資料 2 平成 25 年度指導検査実施方針・実施計画

平成 25 年度 練馬区社会福祉法人指導検査実施方針・実施計画

1 基本方針

社会福祉サービスの需要が増大化、多様化するなか、社会福祉の重要な担い手として活動してきた社会福祉法人は、その特性に鑑み、税制上の優遇措置や整備費補助などの様々な助成を受ける公益性、公共性の高い組織としても位置づけられている。しかしながら、社会福祉法人は、社会福祉法第 24 条において、社会福祉事業の担い手として、経営基盤の強化や福祉サービスの質の向上、事業経営の透明性の確保を図ることが定められているため、社会福祉サービス提供の中心的な役割が期待されるとともに、その他の民間法人に比べてより一層の健全かつ安定的な法人経営が求められる。

については、社会福祉法人の自立的な経営基盤の確立、事業経営の透明性の確保に主眼を置いて、厳正かつ効果的に指導検査を実施することにより、良質な福祉サービス事業者の育成および社会福祉事業の健全な発展を図るものとする。

2 平成 25 年度検査の重点項目

第 2 次分権一括法に基づく社会福祉法の改正により、同一の区内のみで事業所を構える社会福祉法人の所轄庁が都道府県知事から区市長へと変更され、平成 25 年 4 月 1 日から 24 の社会福祉法人が東京都から練馬区へ移譲された。平成 25 年度は、その権限移譲の最初の年にあたることもあり、以下の事項を踏まえ、指導検査を実施する。

(1) 社会福祉法人の運営実態の把握

練馬区が所轄する社会福祉法人の運営実態の把握に努めるとともに、検査対象となる法人の経営状況や財務状況などを確認する。

(2) 効果的な指導検査の実施

前回まで東京都が実施した指導検査の結果を踏まえ、前回の指摘事項や改善事項を重点的に確認する。

(3) 東京都や他関連部署との連携

法人運営と施設運営は密接に関連するため、東京都が実施する施設検査との同日検査を可能なかぎり推進し、法人が実施する事業の状況や指導事項に関する情報の共有を行うためにも、東京都や他関連部署との連携を深める。

(4) 新会計基準への移行状況の確認

平成 27 年度までの新会計基準（23 年度基準）への移行に向け、各法人の移行状況や課題を確認するとともに、円滑な移行に向けて必要な指導、助言を行う。

3 平成25年度実施計画

練馬区社会福祉法人指導検査実施要綱に基づき、以下のとおり、平成25年度指導検査を実施する。

(1) 指導検査の対象

原則として、平成25年4月1日時点で現存する区が所轄する法人とする。ただし、年度途中に認可を受けた法人については、必要と認められる場合、指導検査の対象とする。

なお、平成25年度は、前年度東京都の指導検査を受けていない区所轄の法人を検査対象とし、また東京都の施設検査の予定があり、区との合同検査が可能な場合は、原則として当該法人も検査対象とする。

ただし、毎年度都の指導検査が行われる場合（児童養護施設など）は、前年度の検査状況（実施有無等）を踏まえて、実施の判断を行う。

【一般指導検査】

項 目		法 人 数
練馬区所轄法人		24法人
	25年度指導検査対象法人 前年度未検査	16法人
	東京都合同検査対象法人 (東京都施設検査実施予定)	6法人 (7法人)
平成25年度検査予定		16法人

(2) 随時検査

前項のほか、平成25年度は検査を予定していないが、法人設立で施設整備を行っている場合、利用者からの苦情が多く寄せられているなど法人運営上問題が生じたと認められる場合は、随時、一般指導検査を実施する。

なお、度々の指導にもかかわらず、改善が図られない場合や法人運営上重大な問題が生じたと認められる場合は、特別指導検査を実施する。

(3) 検査日程

以下の事項を踏まえ、一般指導検査の実施時期は概ね7月から1月までとし、詳細な実施計画は、別紙「平成25年度 練馬区指導検査計画日程表」のとおりとする。

社会福祉法や関係法令上、社会福祉法人は、毎年度6月末までに現況報告書や決算書類を提出することとなっていること。

指導検査実施後、文書による改善指導や改善報告、改善確認等を行う期間が必要であること。

なお、具体的な検査日については、東京都の実施計画（合同検査）の結果や法人との調整を踏まえて決定する。

(4) 検査体制

経営課社会福祉法人係職員2名の体制にて一般指導検査を行うものとし、特別

指導検査については、経営課長を含めた3名の体制で実施する。

なお、検査対象となる法人に関連する事業所管部署がある場合は、必要に応じて検査の立会を要請する。

検査種別	検査体制
一般指導検査	経営課社会福祉法人係長 経営課社会福祉法人係
特別指導検査	経営課長 経営課社会福祉法人係長 経営課社会福祉法人係

は検査班長とする。

(5) 実施方法等

検査実施日の3週間前までに、法人の代表者宛実施通知を行い、一部の検査資料の事前提出を求める。なお、緊急を要する場合は通知期間を短縮する。

指導検査は法人本部所在の施設等に赴き、実地において行うものとし、検査対象資料を確認のうえ、法人からのヒアリング等を基に検査項目を確認する。

(6) 検査時間（予定）

原則として、午前10時から午後3時までとする。

都との合同検査を行う場合は、午前10時から午後5時までとする。

(7) 検査結果等の公表

指導検査の実施後、指導事項や改善報告などの情報については、東京都および関係部署へ情報提供を行うものとし、区ホームページにも指導検査結果等の概要を掲載する。

(8) その他

指導検査に係る法令・制度運用に関する疑義が生じた場合は、東京都や関連部署と協議を行うものとし、また必要に応じて弁護士や公認会計士への専門相談を行う。

資料3 実地検査指導事項票

練馬区 実地検査指導事項票（社会福祉法人 運営管理・会計経理）

検査日：平成 年 月 日 法人名称： ()

【注意事項】

- この指導事項票は、法人が遵守すべき主な項目を記載しており、検査員が検査当日に遵守されていないと認められた指導事項について、法人の方と、相互にその内容を確認するためのものです。
- 下表の指導事項欄にチェックした項目が、遵守されていないと認められた指導事項です。
- 後日通知する「検査結果」により、文書で改善を指示しなかった事項が、口頭での指導事項に該当します。この口頭指導での指導事項においても改善を図ってください。
- 今後の精査・確認等により、後日、この指導事項票を差し替えることがあります。

指導事項	検査項目	備考
組織運営		
1 定 款		
	(1) 定款等の規定は、適正に作成すること。 定款準則に準拠していない。 変更事項がある。 定款変更の認可又は届出が遅延している。	
	(2) 定款施行細則を整備すること。 理事長専決事項 理事会等の開催手続 理事長職務代理者 常務理事等の職務内容 〔その他指導事項等〕	
2 役 員		
	(1) 役員に欠員が生じているので、速やかに補充すること。 理事欠員 名 平成 年 月 日から 監事欠員 名 平成 年 月 日から	
	(2) 役員の選任は、法令、定款等に基づき適正に選任すること。 選任（時期・手続）不適切 任期切れ その他（ ）	
	(3) 役員選任関係書類を整備すること。 理事会議事録（評議員会議事録） 就任承諾書 履歴書 委嘱状(写) 辞任届	
	(4) 役員・評議員の報酬等の規程を整備し、勤務実態に即して支給すること。 規程未作成 規程と勤務実態が一致していない 規程内容不備 〔その他指導事項等〕	
3 理 事		
	(1) 理事構成が適正であること。 ()	
	(2) 理事長は、適正に選出すること。	
	(3) 理事長に事故がある場合の職務代理者を指名すること。 指名なし 任期ごとに指名していない 議事録に記載がない	
	(4) 理事長は、各理事の意見を尊重し、理事会の決定により法人運営及び事業経営を行うこと。	
	(5) 常務理事等の役付理事の職務権限は明確にすること。 〔その他指導事項等〕	
4 監 事		
	(1) 監事構成が適正であること。 ()	
	(2) 監査の実施状況が不十分と認められるので、適正に監査を実施すること。 理事の業務執行状況（理事会出席等） 事業の執行状況 財産の状況	
	(3) 監事は監査報告書を作成し、理事会、評議員会及び所轄庁に報告し、法人において保存すること。 内容不十分 報告理事会等欠席 理事会、評議員会、所轄庁へ未報告 〔その他指導事項等〕	

5 理事会		
	(1) 理事会が有効に成立していないので、定款の規定に基づき適正に開催すること。	
	(2) 理事会は、適正に開催すること（年度開催2回以上）。	
	(3) 審議は、定款に従って適正に行うこと。 要議決事項について、理事会で審議・議決していないものがある。 実質的審議がなされていない。 議決が有効に成立していない。	
	(4) 欠席又は書面出席が継続している理事がいるので、日程調整を十分に行うこと。また、出席できない事由によっては理事の交代を検討すること。	
	(5) 理事会の書面出席（書面による議決）の様式に不備がないこと。	
	(6) 議事録は、発言者とその要旨等を正確、具体的に記録し、審議の経過を明確にすること。 未作成 作成の遅延 記載漏れ（質疑応答・その他） その他（ ）	
	〔その他指導事項等〕	
6 評議員・評議員会		
	(1) 欠員が生じているので、速やかに補充すること。 ・評議員欠員 名 平成 年 月 日から	
	(2) 評議員の選任手続は、法令・定款等に基づき適正に行うこと。	
	(3) 評議員構成が適正であること。 ()	
	(4) 選任関係の書類を整備すること。 理事会及び評議員会議事録 就任承諾書 履歴書 委嘱状(写) 辞任届	
	(5) 評議員会を設置すること。	
	(6) 評議員会が有効に成立していないので、定款の規定に基づき適正に開催すること。	
	(7) 審議は、定款に従って適正に行うこと。 実質的審議がなされていない。 議決が有効に成立していない。	
	(8) 欠席が継続している評議員がいるので、日程調整を十分に行うこと。 また、出席できない事由によっては、評議員の交代を検討すること。	
	(9) 議事録は、発言者とその要旨等を正確、具体的に記録し、審議の経過を明確にすること。 未作成 作成の遅延 記載漏れ その他（ ）	
	〔その他指導事項等〕	
事業		
1 事業一般		
	(1) 社会福祉法人が行う事業として、適切であること。	
	(2) 定款に記載されている事業を停止又は廃止しているので、定款変更等適正な手続をとること。	
	(3) 定款に記載されていない事業を行っているので、関係機関と協議し実態に合わせた適正な手続をとること。 〔その他指導事項等〕	
2 社会福祉事業		
	(1) 社会福祉事業を行うための必要な資金を確保していること。	
	(2) 社会福祉事業の開始、変更、廃止等の事務手続が適正であること。 〔その他指導事項等〕	
3 公益事業・収益事業		
	(1) 公益事業としての要件を満たしていること。	
	(2) (公益・収益)事業は、社会福祉事業に支障を来さないこと。	
	(3) (公益・収益)の事業規模が社会福祉事業に比し、過大なものとならないこと。 〔その他指導事項等〕	
管理		
1 人事管理		
	(1) 施設長の任免は、理事会の議決を経て、理事長が行うこと。	
	(2) 職員研修計画が整備されていること。	
	(3) 就業規則、給与規程を(制定・改正)し、労働基準監督署へ届け出ること。 〔その他指導事項等〕	

2 資産管理	
	(1) 財産目録に（記載がない・記載が不備な）ので、整備すること。
	(2) 定款に定める基本財産（土地・建物・その他； ）・運用財産・公益事業・収益事業等の財産（土地・建物）を区分して適正に管理していない。
	(3) 定款に定める基本財産（土地・建物の所在地・面積）が（不動産登記簿・固定資産管理台帳・財産目録・現状）と一致していないので、整備すること。
	(4) 基本財産を所轄庁の承認を得ずに（処分・貸与・担保提供）しているので、速やかに所轄庁の承認を得ること。
	(5) 基本財産の不動産に根抵当権を設定しているので、速やかに根抵当権を抹消すること。
	(6) 運用財産の（管理・処分）が（不適正・一部不適正）である。
	(7) 不動産を国又は地方公共団体から借用している場合は、使用許可を受けること。
	(8) 社会福祉事業の用に供し、国又は地方公共団体以外の者から借用している敷地について、事業の存続に必要な期間の利用権（地上権・賃借権）設定登記を行うこと。
	(9) 資産台帳（不動産台帳〔土地・建物〕・固定資産管理台帳）が（未整備・内容不備）なので、整備すること。 〔その他指導事項等〕
3 会計管理	
	(1) 経理規程を制定すること。
	(2) 会計責任者を設置すること。
	(3) 予算
	・ 当初予算は、年度開始前に理事長において編成し、評議員会の意見を聴き、理事会の同意を得ること。
	・ 予算は、適正に執行すること。
	・ 予算の補正に当たっては、評議員会の意見を聴き理事会の同意を得ること。
	(4) 会計処理
	・ 会計を本部経理区分（会計）、施設経理区分（会計）、特別会計（公益事業・収益事業）に区分していないので、適正に区分すること。
	・ 【平成23年基準適用法人のみ】会計を事業区分（社会福祉事業、公益事業、収益事業）、拠点区分、サービス区分に区分していないので、適正に区分すること。
	・ 法人の資産（資金）の管理運用については、安全・確実な方法で行うこと。
	・ 収入・支出の処理を適正に行うこと。
	・ 資金異動にかかる処理を適正に行うこと。 ・ 施設会計からの繰入金収入が、関係通知に定める限度額を超えているので返還の処理を行うこと。 ・ 資金異動に係る明細書が（未作成・一部不備）である。
	・ 契約について適正な処理を行うこと。 契約内容（ ） 事務処理不適正（見積競争・業者選定理由・契約書・請書）・その他
	・ 寄附申込書が未作成である。・寄附者の意思を確認していない。
	・ 寄附受領に際して適正な承認行為を行っていない。
	・ 寄附受領に際して適正な内容の領収書を発行していない。
	(5) 利用者から預かっている金銭の管理が適正でない。
	(6) 債権債務
	・ 借入金及び償還計画については、理事会で十分に審議し決定すること。
	・ 借入金の償還を適正に行っていない。
	・ 贈与契約を適正に履行していない。
	(7) 会計帳簿等の整備状況
	・ 会計帳簿を整備していない。
	仕訳日記帳 総勘定元帳 伝票 証書類 補助簿等

5 . 指導検査関連ホームページ

(1) 練馬区ホームページ

社会福祉法人の設立や認可等における各種手続きや申請様式を掲載しています。

<http://www.city.nerima.tokyo.jp/kurashi/jigyosha/shahuku/>

(2) 東京都福祉保健局ホームページ

指導検査基準等

社会福祉法人の施設サービス検査を行っている東京都福祉保健局のホームページです。東京都の指導検査における指導検査実施方針や施設サービス検査の基準がご覧いただけます。

http://www.fukushihoken.metro.tokyo.jp/kiban/jigyosha/youkoutou/sidouki_jyun.html

指導検査報告

東京都が実施した指導検査の結果報告書が掲載されています。

<http://www.fukushihoken.metro.tokyo.jp/kiban/shisaku/houkokusyo.html>

社会福祉法人・施設情報

東京都福祉保健局が有する都内の社会福祉法人・施設の情報が掲載されています。

<http://www2.fukushihoken.metro.tokyo.jp/houjin/shisetsu.htm>

(3) とうきょう福祉ナビゲーション

東京の福祉に関する総合情報サイトです。福祉関連の最新情報が掲載されており、各区市の福祉事業所の検索できるほか、福祉サービス第三者評価の結果がご覧いただけます。

<http://www.fukunavi.or.jp/fukunavi/index.html>

6 . 練馬区所管社会福祉法人一覽

平成 26 年 5 月現在

	法人名称	主たる事務所所在地	電話
1	錦華学院	練馬区小竹町1-60-8	03-3955-0988
2	育秀会	練馬区桜台2-2-8	03-3991-0523
3	マーガレット学園	練馬区大泉学園町6-15-34	03-3924-2003
4	練馬区社会福祉協議会	練馬区豊玉北6-12-1	03-3992-5600
5	練馬仲町保育園	練馬区早宮2-3-22	03-3933-0861
6	大泉松和会	練馬区東大泉5-38-24	03-3922-0875
7	和敬会	練馬区豊玉南3-31-15	03-3993-5540
8	富士見会	練馬区富士見台2-34-4	03-3998-4321
9	育陽会	練馬区田柄2-37-10	03-3938-6401
10	神の教会保育園	練馬区羽沢2-12-9	03-3991-3745
11	練馬区社会福祉事業団	練馬区豊玉北6-12-1	03-5999-7377
12	キングス・ガーデン東京	練馬区早宮2-10-22	03-5399-2201
13	大泉きくみ会	練馬区東大泉7-14-13	03-3925-5435
14	創生	練馬区土支田3-4-20	03-3978-0801
15	北山会	練馬区北町8-21-19	03-3931-0008
16	花水木の会	練馬区練馬1-36-2	03-3948-1640
17	江古田明和会	練馬区旭丘1-33-10	03-3948-1213
18	道灌山心育会	練馬区高松6-16-30	03-5910-4671
19	練馬豊成会	練馬区下石神井3-6-13	03-3996-6600
20	東京雄心会	練馬区大泉学園町2-26-28	03-3925-0477
21	練馬山彦福祉会	練馬区富士見台2-19-9	03-3998-5023
22	つくりっこの家	練馬区大泉学園町1-23-5	03-5387-2477
23	未来・ねりま	練馬区豊玉中4-10-6	03-3948-0275
24	南光会	練馬区富士見台4-5-14	03-3990-1755
25	未来こどもランド	練馬区谷原5-22-2	03-3995-7860

練馬区社会福祉法人指導検査報告書 【平成25年度】

平成26年5月発行

編 集 練馬区健康福祉事業本部福祉部経営課社会福祉法人係
練馬区豊玉北6 - 12 - 1
電話番号 03 - 5984 - 1318