

## 準備書類（監査当日に用意していただく書類）

指導監査で確認しますので、下記書類を会場にご用意ください。

### （１）運営管理関係

- 1 定款・定款施行細則
- 2 規程等
- 3 法人登記事項証明書（全部事項） ※直近のもの
- 4 土地及び建物の登記事項証明書（全部事項） ※直近のもの
- 5 土地及び建物の使用に係る契約書、使用許可書（借用の場合）
- 6 定款変更認可関係書類
  - ・ 申請書・届出書の写し
  - ・ 所轄庁の認可書 等
- 7 評議員の選任に関する書類
  - ・ 評議員選任・解任委員会議事録
  - ・ 履歴書
  - ・ 欠格事由に該当しないことを確認した書類（誓約書等）
  - ・ 就任承諾書
  - ・ 退任届 等
- 8 評議員会議事録、評議員会招集通知 ※令和5年度から直近までのもの
- 9 理事・監事の選任に関する書類
  - ・ 評議員会議事録
  - ・ 履歴書
  - ・ 欠格事由に該当しないことを確認した書類（誓約書等）
  - ・ 監事の選任について監事の同意を証する書類
  - ・ 就任承諾書
  - ・ 退任届 等
- 10 理事会議事録、理事会招集通知 ※令和5年度から直近までのもの
- 11 理事に委任する事項を定める規程等  
（理事長・業務執行理事の専決事項、職務権限等を定めたもの）
- 12 理事・監事・評議員等の報酬等の支払内容が確認できる書類
  - ・ 支出伝票
  - ・ 領収書 等
- 13 職員の任免に関する書類
  - ・ 職員の任免に関する規程
  - ・ 辞令 等

#### 14 苦情処理解決に関する書類

- ・ 苦情処理解決に関する規程
- ・ 苦情受付担当者・第三者委員の任命に関する書類
- ・ 苦情処理記録
- ・ 周知用のパンフレット 等

#### 15 社会福祉充実計画に関する書類

- ・ 社会福祉充実計画書
- ・ 計画に定める事業の実施状況がわかるもの 等

#### 16 労務関係諸帳簿（賃金台帳等）

#### 17 インターネットによる公表義務のある書類の公表状況がわかるもの

- ・ 法人ホームページの該当部分を印刷したもの 等

### (2) 会計管理関係

#### 1 経理規程・経理規程細則、その他関係する規程

#### 2 会計帳簿（経理規程等で定めのあるもの）

- ・ 主要簿
- ・ 補助簿
- ・ その他の帳簿

#### 3 会計伝票

#### 4 証憑等（会計伝票の内容の根拠となるもの）

- ・ 各種契約書
- ・ 請求書、領収書 等

#### 5 会計処理の業務分担に関する書類

- ・ 会計処理の業務分担に関する規程
- ・ 会計責任者、出納職員等の辞令 等

#### 6 資金の借入に関する書類

- ・ 借入に係る理事長の決裁文書
- ・ 理事会議事録
- ・ 借入契約書
- ・ 償還計画表 等

#### 7 契約に関する書類

- ・ 決裁書類（伺い書・稟議書等）
- ・ 入札経緯・結果のわかるもの
- ・ 見積書
- ・ 契約書（請書）
- ・ 納品書（業務完了報告書）
- ・ 請求書、領収書 等

## 8 寄附金に関する書類

- ・ 寄附金台帳
- ・ 寄附申込書
- ・ 受入時の理事長（又は委任を受けた者）の承認が確認できる書類
- ・ 領収書控え 等

## 9 株式等の保有及び取引の状況を確認できる書類

## 10 各種預貯金通帳

## 11 預金残高証明書 ※令和7年度末時点のもの

## 12 月次報告書（月次試算表） ※監査当日の前月分までのもの

## 13 利用者預り金に関する書類

- ・ 利用者預り金に関する規程
- ・ 管理状況がわかる書類（管理簿等） 等

## 14 内部（経理）監査報告書

## 15 拠点（サービス）区分に共通する収入・支出の配分基準がわかる書類

### (3) その他

#### 1 現況報告書等の提出書類

- ・ 現況報告書
- ・ 計算書類（資金収支計算書、事業活動計算書、貸借対照表）
- ・ 附属明細書
- ・ 財産目録 等

#### 2 指導監査調書等の提出書類

- ・ 指導監査調書
- ・ 固定資産管理台帳
- ・ 資金収支予算表 等

※ 上記の内、貴法人で該当のある書類を用意してください。

※ 上記のほか、必要に応じて関係書類の提示を求める場合があります。

※ 各書類は、必要に応じてコピーをいただく場合があります。

※ 監査当日は、主に指導監査調書の記載内容の詳細を伺いますので、根拠となる資料含め、すぐに回答できるように準備を進めてください。

指導監査当日は、理事長・施設長・会計責任者・顧問税理士（公認会計士）等、貴法人の運営・会計をとりまとめる立場の方のご出席をお願いいたします。