

令和 5 年度 社会福祉法人 指導監査実施結果

1 実施状況

指導監査実施の頻度 ・ 運営が適正と認める法人… 2 年に 1 回
 ・ 児童福祉施設 …………… 毎年実施

運営事業	法人数				指摘率 (%)
	市内 ※注 1	本市所管 (監査対象)	指導 監査 実施	文書指摘 ※注 2	
(1) 社会福祉協議会	1	1	0	—	—
(2) 保護施設	1	0	-	—	—
(3) 老人福祉施設	9	3	1	1	100%
(4) 障害者支援施設	5	3	0	—	—
(5) 児童福祉施設	61	46	46	7	15.2%
合 計	75	53	47	8	17.0%

※注 1 : 「沖縄県社会福祉事業団」は保護施設・障害者支援施設ともに運営。
 「偕生会」は老人福祉施設・児童福祉施設ともに運営。
 上記 2 法人がダブルカウントとなるため、法人数合計は 75 (77 法人－2 法人)。
 ※注 2 : 件数ではなく、指摘のあった法人数。複数指摘のある法人も 1 として記載。

I 組織運営

【2 役員等の構成等の状況】

(1) 役員（理事・監事）構成の状況

ウ 役員を選任手続が不適切（文書 1 件）
 ・ 欠格事由等確認の不備

(2) 評議員の構成等の状況

ウ 評議員の選任手続が不適切（文書 2 件）
 ・ 評議員選任・解任委員構成の不備
 エ 評議員報酬等の不適切な支給（文書 1 件）
 ・ 評議員等へ支給された報酬金額が確認できない。

【3 理事会の状況】

(5) 理事会の議事録の記録及び保存が不適切（文書 1 件）
 ・ 議事録の不備

【4 評議員会の状況】

（7）その他（文書3件）

- ・特別決議の不備
- ・評議員会の議長が規定通りとなっていない。
- ・決議の省略にかかる同意書の不備

Ⅱ 事業

【1 社会福祉事業の実施状況】

（4）その他（文書1件）

- ・赤字の中での不必要な支出

Ⅲ 管理

【2 資産管理の状況】

（6）その他（文書1件）

- ・法人全体の財産目録が未作成

【3 会計管理の状況】

（1）経理規程の未整備又は実態との遊離（文書4件）

- ・経理規程の不備
- ・経理規程の実態との遊離

（3）経理事務処理が不十分（文書2件）

- ・予算超過
- ・資金収支計算書の不備

（5）決算関係書類が不適切（文書3件）

- ・計算書類等の不備

（9）その他（予算を超えた支出、不適切な支出等）（文書2件）

- ・不必要な支出
- ・慶弔見舞金支払いが規定通りとなっていない。

【4 その他】

なし

令和 5 年度 社会福祉施設指導監査実施結果

1 実施状況

指導監査実施の頻度 ・運営が適正と思われる施設 ⇒ 2年に1回
・児童福祉施設 ⇒ 毎年実施

事業種別	施設数			指摘率 (%)
	監査対象	指導監査 実施	文書指摘	
(1)保護施設	1	0	—	—
(2)老人福祉施設	16	2	2	100%
(3)障害者支援施設	5	0	—	—
(4)児童福祉施設	157	157	40	25.5%
合 計	179	159	41	25.8%

児童福祉施設 (内訳)	監査対象	指導監査 実施	文書指摘	指摘率 (%)
① 保育所（保育所 型認定こども園含 む）	93	93	29	31.1%
② 幼保連携型認定 こども園	43	43	4	9.3%
③ 地域型保育事業 (小規模・事業所)	20	20	7	35.0%
④ その他 (母子生活支援C)	1	1	0	0.0%
合 計	157	157	40	25.5%

※「文書指摘」は文書指摘のあった施設数（文書指摘数ではない。）

2 文書指摘事項（児童福祉施設は口頭指導も記載）

（2）老人福祉施設 （参照：一覧表 10 ページ）

I 適切な入所者処遇の確保

【1 入所者処遇】

⑩ 苦情解決への対応が不適切（文書 1 件）

・第三者委員が選定されていない。

Ⅱ 社会福祉施設運営の適正実施の確保

【 1 施設の運営管理体制の確立】

②諸規程の整備及び運用が不十分（文書 2 件）

- ・ 現金残高の照合がされていない。
- ・ 金銭支払い時の会計責任者の承認が確認できない。

⑭その他（会計事務が不十分）（文書 2 件）

- ・ 予算超過
- ・ 徴収金の未回収

【 2 必要な職員の確保と職員処遇の充実】

①労働条件の改善が不十分（文書 2 件）

- ・ 定期健康診断の不備。
- ・ 雇入時の健康診断の不備。

【 3 防災対策の充実強化】

③消防訓練が不十分（文書 1 件）

- ・ 避難消火訓練を年 2 回以上実施していない。

（ 4 ） 児童福祉施設（保育園・こども園・地域型保育事業等）

※次頁以降参照

令和5年度 児童福祉施設（保育園・こども園・地域型保育事業）等に対する文書指摘及び口頭指導事項

指 摘 事 項		保育園		こども園		小・事		その他	
		文書	口頭	文書	口頭	文書	口頭	文書	口頭
I	1 適切な入所者処遇の確保の状況	16	111	0	54	4	24	0	0
	(4) 嗜好調査、残食調査、検食等の実施及びその反映状況	4	12	0	3	0	4	0	0
	1 検食が不十分	4	12	0	3	0	4	0	0
	(7) 保存食の保管状況及び原材料の保存状況	0	18	0	14	1	4	0	0
	1 適切に保存されていない（一部未保存や廃棄部分の保存等）	0	18	0	14	1	4	0	0
	(17) 苦情受付窓口の設置など苦情解決処理への対応状況	3	13	0	3	0	3	0	0
	1 第三者委員の氏名や連絡先の未揭示	0	9	0	2	0	2	0	0
	2 苦情解決責任者等の氏名や連絡先の未揭示	0	2	0	1	0	1	0	0
	3 第三者委員が職員から選出されている。	1	0	0	0	0	0	0	0
	4 第三者委員が選任されていない。又は任期切れ	2	1	0	0	0	0	0	0
	5 分園に意見箱が設置されていない。	0	1	0	0	0	0	0	0
	6 意見箱であることの表記が不十分	0	0	0	0	0	0	0	0
	(29) 保育所保育指針を踏まえた各保育所の実情に応じた適切な保育の実施状況、自己評価	0	1	0	0	1	2	0	0
	1 園の自己評価の公表が行われていない。又は不十分	0	1	0	0	1	1	0	0
	2 保育士の自己評価が行われていない。	0	0	0	0	0	1	0	0
	(33) 保護者との連絡調整、家庭との連携の状況	0	7	0	1	0	1	0	0
	1 重要事項説明書が作成作成されていない。	0	7	0	1	0	1	0	0
	(36) 事故防止の指針の整備、事故発生防止及び発生時の対応措置状況	1	38	0	28	0	4	0	0
	1 危険・事故防止対策が不十分（落下、転倒、未施錠、コンセント等）	0	27	0	22	0	1	0	0
	2 危険・事故防止対策が不十分（設備等）	0	2	0	3	0	3	0	0
	3 事故報告書の一部が適切に保管されていない。	0	1	0	0	0	0	0	0
	4 事故後の経過を把握していない。記録がない。	0	1	0	1	0	0	0	0
	5 プールでの事故発生時の取り決めが業者とされてない。	0	1	0	0	0	0	0	0
	6 アレルギー児への対応が不十分	1	5	0	2	0	0	0	0

指 摘 事 項		保育園		こども園		小・事		その他	
		文書	口頭	文書	口頭	文書	口頭	文書	口頭
	7 事故発生時の治療費に対し保険活用をしていない。	0	1	0	0	0	0	0	0
	(37) 重大事故に係る検証結果を踏まえた再発防止措置の状況（30日越えの報告未）	4	0	0	0	0	0	0	0
	1 重大事故報がされていない。	4	0	0	0	0	0	0	0
	(38) 健康診断の実施、結果の記録及び保管の状況	0	1	0	0	1	0	0	0
	1 年2回の検診が行われていない児童がいる	0	1	0	0	1	0	0	0
	(39) 乳幼児突然死症候群の防止への対策状況	3	0	0	0	1	0	0	0
	1 うつ伏せ寝をしている児童がいた。	1	0	0	0	1	0	0	0
	2 横向け寝の児童がいた。	2	0	0	0	0	0	0	0
	(42) 3歳未満児に対する献立、調理（離乳食等）等の配慮の状況	0	0	0	0	0	1	0	0
	1 離乳食のメニューと原材料の記録がない。	0	0	0	0	0	1	0	0
	(44) 調理の業務委託に係る契約内容等の遵守の状況	0	1	0	0	0	0	0	0
	1 調理業務委託契約にかかる留意事項が遵守されていない。	0	1	0	0	0	0	0	0
	(46) その他	1	20	0	5	0	5	0	0
	1 指導監査調書の多数の漏れ・誤り	1	20	0	5	0	5	0	0
II	2 入所者の生活環境等の確保の状況	1	2	1	0	0	2	0	0
	(4) 居室等の清掃、衛生管理、保温、換気、採光及び照明の状況、（害虫駆除、残留塩素濃度）	1	2	1	0	0	2	0	0
	1 年1回の受水槽清掃報告書が確認できない。	0	0	0	0	0	1	0	0
	2 遊離残留塩素濃度検査が不十分	0	2	0	0	0	0	0	0
	3 ねずみ・昆虫駆除（半年に1回以上）の実施が確認できない。	1	0	1	0	0	0	0	0
	4 調理室へのネズミや昆虫の侵入防止対策が不十分	0	0	0	0	0	1	0	0
IV	4 施設の運営管理体制の状況	37	79	1	26	9	14	0	0
	(2) 管理規程、経理規程等の整備及び運用の状況（固定資産、月次、復命書、未入札、旅費）	2	32	0	15	0	4	0	0
	1 経理規程の整備が不十分	0	4	0	0	0	2	0	0
	2 随意契約の根拠条文が不明又は誤り	0	10	0	6	0	0	0	0
	3 経理規程による適正な契約事務がされていない。	1	10	0	4	0	0	0	0
	4 月次報告の不備	0	2	0	1	0	1	0	0

指 摘 事 項		保育園		こども園		小・事		その他	
		文書	口頭	文書	口頭	文書	口頭	文書	口頭
5	固定資産台帳に関する不備（取得、減価償却や廃棄処分がされていない等）	1	3	0	1	0	0	0	0
6	固定資産の管理が不十分	0	0	0	1	0	0	0	0
7	決算書類の不備	0	2	0	0	0	0	0	0
8	寄附金受入れの不備	0	1	0	0	0	0	0	0
9	収支の未計上（職員駐車場代）	0	0	0	1	0	0	0	0
10	慶弔金等に関する規程が整備されていない。	0	0	0	0	0	1	0	0
11	運営規程の内容が不十分	0	0	0	1	0	0	0	0
(3) 帳簿類の整備状況 出張命令簿なし 車両運行簿なし 時間外命令簿なし		0	0	0	1	0	1	0	0
1	車両運行簿の不備	0	0	0	1	0	1	0	0
(4) 直接処遇職員等配置基準に基づく必要な職員の確保の状況、配置基準		6	1	0	0	1	0	0	0
1	保育士の配置基準を満たしていない。	3	0	0	0	1	0	0	0
2	代替保育士が確保されていない。	3	1	0	0	0	0	0	0
(5) 施設職員の専従の状況		1	0	0	0	0	0	0	0
1	他の専従事業職員が応援に入っている。	1	0	0	0	0	0	0	0
(9) 運営費の適正運用及び弾力運用の状況（会議録なし等）		3	0	0	0	0	0	0	0
1	拠点区分間の年度内未精算	3	0	0	0	0	0	0	0
(11) 当期末支払資金残高の充当の状況		0	1	0	0	0	0	0	0
1	当期末支払資金残高の限度額の超過	0	1	0	0	0	0	0	0
(12) 当期末支払資金残高及び引当金の管理運用及び取り崩し等に係る手続きの状況		3	8	0	0	0	1	0	0
1	前期末支払資金残高取崩し等の手続きの不備	3	1	0	0	0	0	0	0
2	賞与引当金の未計上	0	1	0	0	0	1	0	0
3	積立金・引当金算定又は手続きの不備	0	6	0	0	0	0	0	0
(15) 予算及び補正予算の編成の時期及び積算の状況		2	5	0	3	0	0	0	0
1	予算超過	1	1	0	3	0	0	0	0
2	予算編成の不備	0	3	0	0	0	0	0	0

指 摘 事 項		保育園		こども園		小・事		その他	
		文書	口頭	文書	口頭	文書	口頭	文書	口頭
3	補正予算にかかる不備	1	1	0	0	0	0	0	0
	(20) 現金、預金等の保管状況	1	3	0	1	1	3	0	0
1	小口現金等の管理が不十分（報告や照合等に係る不備）	1	1	0	1	0	0	0	0
2	小口現金の限度額が不明	0	0	0	0	0	1	0	0
3	小口現金の限度額の超過	0	0	0	0	0	1	0	0
4	出納簿等の不備（記載漏れ、決算書類との不一致等）	0	0	0	0	1	1	0	0
5	収入した金銭預入れの遅延	0	2	0	0	0	0	0	0
	(21) 内部牽制体制の確立及び機能の状況	1	3	0	0	0	0	0	0
1	固定資産管理者への辞令が交付されていない。	1	1	0	0	0	0	0	0
2	契約担当者に委任した範囲等が不明瞭。	0	2	0	0	0	0	0	0
	(22) その他（見積なし、辞令なし、積立金計画、立替、公用車園名、赤字、その他会計処理、寄附、慶弔見舞金、簿外処理、徴収金保管状況）	18	26	1	6	7	5	0	0
1	決算書類等の不備（計算書類等）	5	5	0	0	5	2	0	0
2	勘定科目等の誤り	1	3	0	1	0	1	0	0
3	収入の計上誤り（補助金）	0	1	0	0	1	1	0	0
4	連続マイナス決算	3	0	0	0	0	0	0	0
5	固定資産台帳に関する不備（他帳簿との不整合、要整備等）	2	1	0	1	0	0	0	0
6	行事用車両に法人名が明記されていない。	0	1	0	0	0	0	0	0
7	賃貸契約書なし。又は未更新、実際と相違がある等。	1	0	0	0	1	1	0	0
8	利用者等外給食費マイナス分の補填	0	1	0	1	0	0	0	0
9	利用者等外給食費費用（支出）が計上されていない。	0	2	0	0	0	0	0	0
10	予算執行等の起案や決裁が確認できない。	0	2	0	0	0	0	0	0
11	工事にかかる契約書の未作成、保証金の未徴取等	0	2	0	0	0	0	0	0
12	預金残高が帳簿の金額と一致しない。	2	0	0	0	0	0	0	0
13	職員預り金の不備、誤り	0	1	0	1	0	0	0	0
14	職員の立替払い	0	3	0	1	0	0	0	0
15	保護者の立替金の未徴取	0	1	0	0	0	0	0	0

指 摘 事 項			保育園		こども園		小・事		その他	
			文書	口頭	文書	口頭	文書	口頭	文書	口頭
	16	前年度から残る前受金の処理	0	0	0	1	0	0	0	0
	17	不明金の未処理	1	0	0	0	0	0	0	0
	18	支出元の誤り（法人と施設）	0	1	0	0	0	0	0	0
	19	無償譲渡にかかる会計処理がされていない。	0	0	1	0	0	0	0	0
	20	保険料の過大な前払い	0	1	0	0	0	0	0	0
	21	会計処理が不十分	1	0	0	0	0	0	0	0
	22	指導監査に必要な書類が準備されていない。又は調書の漏れ・誤記	1	1	0	0	0	0	0	0
	23	報酬規程の不備	1	0	0	0	0	0	0	0
V 5 必要な職員の確保と職員処遇の状況			9	32	1	7	0	15	0	0
	(1) 給与規程等の各種規程の整備状況、給与表改定、定年		0	9	0	1	0	4	0	0
	1	給与等金額が規定どおりでない。または給与表の不備。	0	3	0	1	0	0	0	0
	2	就業規則に変形労働時間制の規定がない。	0	1	0	0	0	0	0	0
	3	定年・継続雇用等の規定が守られていない。	0	2	0	0	0	2	0	0
	4	年次有給休暇時季指定の就業規則への未記載	0	1	0	0	0	0	0	0
	5	時間単位での年休取得が規定されていない。	0	1	0	0	0	0	0	0
	6	昇給及び賞与に関する事項が規定されていない。	0	0	0	0	0	1	0	0
	7	職種の規定もれ	0	1	0	0	0	0	0	0
	8	パートタイマーの労働条件が規定通りとなっていない。	0	0	0	0	0	1	0	0
	(3) 労働基準法等関係法規の遵守の状況（育休申請、時間外、最低賃金、年休付与）		1	8	0	2	0	3	0	0
	1	労働条件明示の不備	0	5	0	2	0	0	0	0
	2	有給取得5日未満	0	1	0	0	0	1	0	0
	3	有給休暇が付与されていない。	0	0	0	0	0	2	0	0
	4	法定の休憩が確保できないことがある。	1	1	0	0	0	0	0	0
	5	給与規程が法令に反している。	0	1	0	0	0	0	0	0
	(4) 職員への健康診断等健康管理の実施状況		2	2	0	2	0	1	0	0
	1	雇入時の健康診断が確認できない。	1	1	0	0	0	1	0	0

指 摘 事 項		保育園		こども園		小・事		その他	
		文書	口頭	文書	口頭	文書	口頭	文書	口頭
	2 雇入時の健康診断で、必須項目の一部の結果が確認できない。	0	0	0	2	0	0	0	0
	3 調理員の雇用前検便の未実施	1	1	0	0	0	0	0	0
	(8) 通勤・住宅手当等の各種手当の規定及び支出の状況	3	4	1	0	0	1	0	0
	1 手当の要件、金額等が規定されていない。	0	2	0	0	0	0	0	0
	2 支給金額と規定額に相違がある。	3	1	1	0	0	0	0	0
	3 手当支給根拠資料の不備	0	0	0	0	0	1	0	0
	4 非正規職員に対する不合理な待遇（通勤手当）	0	1	0	0	0	0	0	0
	(9) 労使協定の締結及び労働基準監督署への届出状況	0	7	0	2	0	6	0	0
	1 36協定の労働基準監督署への届け出の遅延	0	5	0	1	0	4	0	0
	2 36協定の不備	0	1	0	0	0	2	0	0
	3 24協定の不備、未締結等	0	1	0	1	0	0	0	0
	(12) その他（支給ミス、資格証明書不備、初任給格付けミス、出勤簿不備、特別昇給、マバ非課税等）	3	2	0	0	0	0	0	0
	1 初任給が規定通り算定されていない。	0	1	0	0	0	0	0	0
	2 特別昇給にかかる不備	1	0	0	0	0	0	0	0
	3 資格証等が確認できない。	1	1	0	0	0	0	0	0
	4 給与額が規定通りでない	1	0	0	0	0	0	0	0
VI	6 防災対策への取組状況	3	36	2	14	4	9	0	0
	(1) 消防計画の策定の状況	1	0	0	0	2	0	0	0
	1 防火管理者が選任されていない。	1	0	0	0	2	0	0	0
	(2) 消防法令に基づくスプリンクラー、屋内消火栓等の整備状況及び定期点検の実施状況	0	8	1	9	0	4	0	0
	1 消防設備点検の不備事項を改善していない。	0	5	1	9	0	2	0	0
	2 消防設備点検を半年に1度の頻度で実施していない。	0	1	0	0	0	2	0	0
	3 消火器の前に物が置かれている。	0	1	0	0	0	0	0	0
	4 消防設備点検報告書中の齟齬の未確認	0	1	0	0	0	0	0	0
	(3) 非常時の連絡・避難体制及び地域の協力体制の確保状況 危機管理マニュアル	0	1	0	0	0	0	0	0
	1 安全計画マニュアル未作成	0	1	0	0	0	0	0	0

指 摘 事 項		保育園		こども園		小・事		その他	
		文書	口頭	文書	口頭	文書	口頭	文書	口頭
	(7) 消火訓練及び避難訓練の実施状況	2	7	1	1	2	2	0	0
1	消火訓練及び避難訓練が毎月実施されていない。	2	2	1	1	2	1	0	0
2	消防訓練実施届出書の消防署への未届け。	0	5	0	0	0	1	0	0
	(8) 避難設備の整備、点検状況	0	14	0	4	0	3	0	0
1	避難誘導ルートに障害物等が置かれている。	0	13	0	3	0	3	0	0
2	避難誘導ルートの再検討	0	0	0	1	0	0	0	0
3	カーテンの防災処理がされていない。	0	1	0	0	0	0	0	0
	(9) 防犯についての配慮状況	0	6	0	0	0	0	0	0
1	不審者対策の訓練を行っていい。	0	5	0	0	0	0	0	0
2	地震・津波・不審者対策の訓練を行っていい。	0	1	0	0	0	0	0	0
	指摘件数合計	66	260	5	101	17	64	0	0

令和５年度 児童福祉行政指導監査実施結果

1 実施状況

指導監査実施の回数 ・ 2年に1回

指導監査対象課	文書指摘	指摘率（％）
(1) こども政策課	0	—
(2) こどもみらい課	0	—
(3) 子育て応援課	0	—
(4) こども教育保育課	0	—

2 文書指摘事項、口頭指導事項なし

なお、令和５年度から「助言」、「好事例」を追加し、以下のとおり。

(1) こども政策課

「助言」部内の連携について

(2) こどもみらい課

「好事例」オンライン申請について

(3) 子育て応援課

なし

(4) こども教育保育課

「助言」1 例規整備について、2 利用者負担額について

「好事例」園則について

令和5年度児童福祉行政に対する指摘事項

(件数)

指 摘 事 項	令和元年度		令和3年度		令和5年度	
	文書	口頭	文書	口頭	文書	口頭
1 児童福祉行政事務処理体制の状況						
(1) 児童福祉行政主管課の業務処理体制の状況						
(2) 内部組織相互間における連携状況						
(3) 児童福祉施設に対する指導状況						
(4) 関係機関等との連携状況						
(5) その他						
小 計	0	0	0	0	0	0
2 要保育児童等の把握状況						
(1) 保育の実施条例の制定及び運用状況						
(2) 保育所等の情報提供の方法、内容等の状況						
(3) 学齢前児童及び要保育児童数の把握状況						
(4) 保育所の適正配置状況						
(5) 定員の見直し、統廃合等の状況						
(6) 認可外保育施設等関連施設の把握状況						
(7) 保育の質の向上への取組状況						
(8) その他						
小 計	0	0	0	0	0	0
3 保育の実施事務処理状況						
(1) 保育所入所手続の処理状況						
(2) 入所決定までの事務処理状況						
(3) 希望保育所への入所手続状況						
(4) 入所の選考内容等の状況						
(5) 「保育に欠ける状況」の確認状況						
(6) 待機児童の解消、低年齢児の入所状況把握に対する対応状況						
(7) 育休・産休明け保育、途中入所等の保育需要への対応状況						
(8) 広域入所及び関係市町村との連絡調整等の状況						
(9) その他						
小 計	0	0	0	0	0	0
4 保育所運営費の事務処理状況						
(1) 支弁対象児童の把握等の状況						
(2) 保育単価の設定、通知等の状況						
(3) 支弁台帳の記載の状況						
(4) 運営費の支弁の状況						
(5) 世帯階層区分、扶養義務者の把握、その課税確認等の状況						
(6) 保育料の徴収方法等の状況						
(7) 運営費の精算の状況						
(8) 台帳等の関係書類の整備・保存状況						
(9) その他						
小 計	0	0	0	0	0	0
5 入所施設措置費等の事務処理状況(母子生活支援施設、助産施設関係)						
(1) 要利用者等の実態把握及び入所状況						
(2) 利用者(世帯)の徴収金算定基礎の状況						
(3) 入所申込事務(入所申請の受理等)の実施状況						
(4) 保護解除、停止、変更等の事務処理状況						
(5) 支弁台帳の記載の状況						
(6) 措置費の支弁の状況						
(7) 扶養義務者の把握、その課税確認の状況						
(8) 措置費の精算の状況						
(9) その他						
小 計	0	0	0	0	0	0
指 摘 件 数 合 計	0	0	0	0	0	0