

令和4年度 児童福祉行政指導監査 状況一覧

施設種別	実施年月日	施設名	実地書面の別	担当課	文書指摘	
					指摘事項	改善状況
児童養護施設	R4.9.30	鳥取こども学園	実地		(文書指摘事項なし)	—
	R4.10.12	青谷こども学園	実地	福祉相談センター	職員に対する事故発生防止のための研修を定期的に行うこと。	【改善済】 次年度からは研修計画に入れ定期的に行う。
					固定資産管理台帳の当期減価償却額が事業活動計算書の減価償却費と一致していなかった。	【改善済】 訂正処理する。
					賃借対照表と明細書が一致していない。	【改善済】 建設仮勘定の振替時に調整して処理を行う。
					図書カードが寄附金計上されていない。	【改善済】 寄附金計上を行うとともに、金券寄附管理台帳を作成し管理する。
	R4.11.14	因伯子供学園	実地	倉吉児童相談所	USBの適切な管理について、管理簿や利用規定を整備すること。また、事故発生時防止のための研修を行うこと。	【改善済】 利用規定を定めた。施設内研修を実施する。
R4.10.7	光徳子供学園	実地		(文書指摘事項なし)	—	
R4.10.28	米子聖園天使園	実地	米子児童相談所	仮払金として支出した現金が精算されことなく残っていた。	【改善済】 仮払金が精算の途中でも、その日中にホームからの残金を一旦返却してもらい、金銭残高別表に計上する。	
				普通預金について、毎月末の残高確認ができていなかった。	【改善済】 残高確認後、貯金通帳と預金出納簿に施設印を押印する。	
児童心理治療施設	R4.10.3	鳥取こども学園希望館	実地	福祉相談センター	拠点区分間貸付金を年度内精算するために、3月31日に処理していたが、実態は帳簿上の処理であり、預金残高と一致していなかった。	【改善済】 3月末の通帳残高は残高証明と一致していたが、借入金の精算が間に合わなかったため、異なった表記になっていた。今後は正確な仕訳に務める。
乳児院	R4.10.14	米子聖園ベビーホーム	実地	米子児童相談所	施設整備補助金とすべき購入費が、国庫補助金として計上されていないかった。	【改善済】 修正して計上する。
					器具及び備品取得支出について、固定資産管理台帳と総勘定元帳が一致していなかった。	【改善済】 修正済。
	R4.10.3	鳥取こども学園乳児部	実地	福祉相談センター	運営費の支出にあたっては、通知に基づいて処理すること。	【改善済】 今後は通知に基づいて処理する。
母子生活支援施設	R4.10.3	鳥取こども学園乳児部	実地	福祉相談センター	積立資産の取崩について、総勘定元帳と預金通帳の残高が一致していなかった。	【改善済】 他の拠点の決算で取崩が必要だったため年度内に処理できなかったものであり、今後は留意する。
	R5.2.6	つくし	実地	家庭支援課	施設内には、利用者金銭管理要綱が存在しているが、要綱に沿って管理しているとは判断できなかった。	【改善済】 要綱の定めに沿った取扱いを徹底する。利用者の預り金を施設の会計とは別に管理する。
	R4.9.26	コスモス	実地	西部総合事務所 県民福祉局 福祉企画課	措置費の運営費の使用については、10万円以上の器具及び備品所得への充当はできない。	【改善済】 施設設備等積立資産取崩収入を当初予算から計上し執行予定。
	R5.2.10	のぞみ	実地	家庭支援課	施設整備等積立資産支出に前期末支払資金残高が充当されていた。通知に基づく処理をすること。	【改善済】 理事会において審議し戻入を行う。
					運営費の支出にあたっては、通知に基づいて処理すること。	【改善済】 令和4年度以降のコロナウイルス感染症対策関連補助金の会計処理を適切に計上し直した。
	R5.3.27	倉明園	実地	中部総合事務所 県民福祉局 地域福祉課	資産として計上すべき設計管理委託料が計上されていないかった。	【改善済】 今年度の決算において、修正処理を行う。
固定資産取得支出のための施設整備等積立金・積立資産支出の取崩しの処理が年度を超えて令和4年6月30日に処理していた。					【改善済】 年度内までに取崩しを行うように徹底する。	
R5.3.31	ブルーインター	実地		基本財産及びその他の固定資産の明細書と事業活動計算書が一致していなかった。	【改善済】 令和4年度以降のコロナウイルス感染症対策関連補助金の会計処理を適切に計上し直した。	
				固定資産管理台帳と資金収支計算書が一致していなかった。	【改善済】 固定資産台帳を修正した。	
R5.3.31	ブルーインター	実地		(文書指摘事項なし)	—	
児童自立支援施設	R4.10.21	喜多原学園	実地	米子児童相談所	(文書指摘事項なし)	—
児童家庭支援センター	R4.9.30	子ども家庭支援センター希望館	実地	福祉相談センター	賃借対照表に現金預金が計上されていたが、預金通帳の残高と一致していなかった。	【改善済】 3月末の通帳残高は残高証明と一致していたが、借入金の精算が間に合わなかったため、異なった表記になっていた。今後は正確な仕訳に務める。
	R4.9.12	児童家庭支援センターくわの実	実地	倉吉児童相談所	預貯金について、毎月末日、通帳と総勘定元帳を照合して会計責任者の確認印を元帳に押印すること。	【改善済】 確認印を押印する。
					固定資産管理台帳について、当該年度の国庫補助金等特別積立金取崩額と事業活動計算書との整合性が取れていない。	【改善済】 令和4年度以降のコロナウイルス感染症対策関連補助金の会計処理を適切に計上し直した。
R4.10.19	児童家庭支援センター米子みその	実地	米子児童相談所	(文書指摘事項なし)	—	