

実施日 平成28年8月23日

社会福祉法人 札幌育児園 御中

(株)吉岡経営センター
外部監査人
三上 茂樹



外部監査報告書

法人名	社会福祉法人 札幌育児園	巡回指導月	平成28年4月～7月
-----	--------------	-------	------------

チェック項目	指摘事項	是正結果
仕訳チェック	下記の事項	問題なし
貸借チェック	特になし	問題なし
支払資金残高	特になし	問題なし
繰越活動増減差額	特になし	問題なし

【外部監査事項】	
財務3表の連動性	①貸借対照表、②資金収支計算書、③事業活動計算書の連動性について確認を行い、一致しており問題ありません。
現預金残高	(7/31)試算表と預金残高について金額が一致しており問題ありません。
職員給食費の科目修正	職員給食費については、利用者等外給食費へ科目修正をお願いします。 事務費・雑費 → 利用者等外給食費

実施日 平成28年11月14日

社会福祉法人 札幌育児園 御中

(株)吉岡経営センター
外部監査人
三上 茂樹



外部監査報告書

法人名	社会福祉法人 札幌育児園	巡回指導月	平成28年8月～10月
-----	--------------	-------	-------------

チェック項目	指摘事項	是正結果
仕訳チェック	下記の事項	問題なし
貸借チェック	特になし	問題なし
支払資金残高	特になし	問題なし
繰越活動増減差額	特になし	問題なし

【外部監査事項】

財務3表の連動性	①貸借対照表、②資金収支計算書、③事業活動計算書の連動性について確認を行い、一致しており問題ありません。
現預金残高	(10/31)試算表と預金残高について金額が一致しており問題ありません。
職員給食費の科目修正	9/30 伝票No.32 利用者等外給食費の処理について (貸方)雑費で計上されていますので、修正をお願いします。

実施日 平成29年3月14日

社会福祉法人 札幌育児園 御中

(株)吉岡経営センター
外部監査人
三上 茂樹



外部監査報告書

法人名	社会福祉法人 札幌育児園	巡回指導月	平成28年11月～平成29年2月
-----	--------------	-------	------------------

チェック項目	指摘事項	是正結果
仕訳チェック	特になし	問題なし
貸借チェック	特になし	問題なし
支払資金残高	特になし	問題なし
繰越活動増減差額	特になし	問題なし

【外部監査事項】

財務3表の連動性	①貸借対照表、②資金収支計算書、③事業活動計算書の連動性について確認を行い、一致しており問題ありません。
現預金残高	(2/28)試算表と預金残高について金額が一致しており問題ありません。

実施日 平成29年4月17日

社会福祉法人 札幌育児園 御中

(株)吉岡経営センター
外部監査人
三上 茂樹



外部監査報告書

法人名	社会福祉法人 札幌育児園	巡回指導月	平成29年3月
-----	--------------	-------	---------

チェック項目	指摘事項	是正結果
仕訳チェック	特になし	下記の事項
貸借チェック	特になし	問題なし
支払資金残高	特になし	問題なし
繰越活動増減差額	特になし	問題なし

【外部監査事項】	
財務3表の連動性	①貸借対照表、②資金収支計算書、③事業活動計算書の連動性について確認を行い、一致しており問題ありません。
現預金残高	(3/31)試算表と預金残高について金額が一致しており問題ありません。
内部取引の相殺消去について	本部と施設の拠点区分間繰入金について、仕訳入力時に「内部取引:拠点区分」をチェックして、内部取引消去を行ってください。 結果:1号の2様式、2号の2様式で内部取引消去:88,100千円が計上されます。
附属明細書の作成	平成28年度決算から附属明細書の番号等が変更になります。 別添の資料にもとづき、附属明細書の作成をお願い致します。
財産目録の作成	財産目録の書式が変更になります。 新書式での作成は、会計ソフトのバージョンアップでご対応をお願いします。
預金残高証明書 総括表の作成	預金残高証明書の綴りに「総括表・かがみ」を付けて、残高合計が確認しやすいように資料作成をお願いします。
決算書一式の チェック	決算書一式が完成次第、ご郵送お願いいたします。 弊社で2重チェックを行い、点検結果をフィードバックいたします。