

実施日 平成30年5月2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30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	適切に処理されており、問題ありません。
補助金明細の金額	補助金事業等収益明細書(別紙3(③))の児童養護施設拠点区分の区分小計が事業活動報告書及び資金収支計算書より180円多くなっていますので修正をお願いします。
拠点区分間繰入金の金額	事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書(別紙3(④))の拠点区分間繰入金の金額が事業活動報告書及び資金収支計算書より80万円多くなっていますので修正をお願いします。
国庫補助金等特別積立金	児童養護施設の特別増減の部の【その他特別損失】の534,000円を、【国庫補助金等特別積立金積立額】に計上し直してください。 3/31 伝票No.37
固定資産管理台帳	児童家庭支援センターのその他固定資産の建物にある「ユニットケア棟外装改修工事の行を削除して下さい。また、これに伴い、法人全体用の注記の6. 当期増加額、当期減少額も修正願います。 【建物】 当期増加額: 12,425,929円、当期減少額: 15,472,347円 結果、建物の当期末残高: 120,751,749円
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。

実施日 平成30年3月16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10月～平成30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	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10月13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4月～9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	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。