

実施日 令和4年10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  
町田 一也



## 外部監査報告書

法人名	社会福祉法人 札幌育児園	確認帳票の期間	令和4年4月～令和4年9月
-----	--------------	---------	---------------

チェック項目	指摘事項	是正結果
仕訳チェック	特にありません	
貸借チェック	特にありません	
支払資金残高	特にありません	
繰越活動増減差額	特にありません	

【外部監査事項】	
財務3表の整合性	①貸借対照表、②資金収支計算書、③事業活動計算書の整合性について確認を行い、特に問題ありません。
現預金残高	会計帳票と預金残高について、金額一致を確認いたしました。 特に問題ありません。
その他経理処理	特に問題ありません。
その他確認事項等	・退職者に関する退職給付引当資産、引当金に関する仕訳について、民間共済会の通知とともに、確認いたしました。  ・テレビ寄贈による固定資産取得を確認いたしました。

実施日 令和5年3月13日

社会福祉法人 札幌育児園 御中

札幌吉岡経営センター  
外部監査人  
町田 一也



## 外部監査報告書

法人名	社会福祉法人 札幌育児園	確認帳票の期間	令和4年10月～令和5年2月
-----	--------------	---------	----------------

チェック項目	指摘事項	是正結果
仕訳チェック	特にありません	
貸借チェック	特にありません	
支払資金残高	特にありません	
繰越活動増減差額	特にありません	

### 【外部監査事項】

財務3表の整合性	①貸借対照表、②資金収支計算書、③事業活動計算書の整合性について確認を行い、特に問題ありません。
現預金残高	会計帳票と預金残高について、金額一致を確認いたしました。 特に問題ありません。
その他経理処理	特に問題ありません。
その他確認事項等	・退職者に関する退職給付引当資産、引当金に関する仕訳について、民間共済会の通知とともに、確認いたしました。 ・テレビ寄贈による固定資産取得(施設拠点 239,796円)を確認いたしました。 ・光熱水費高騰に伴う補助金処理(280,000円 施設拠点 ※一旦法人仮受)を確認いたしました。決算時に、別紙3③補助金事業等収益明細に明記を忘れずをお願いいたします。

実施日 令和5年4月21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  
町田 一也



## 外部監査報告書

法人名	社会福祉法人 札幌育児園	確認帳票の期間	令和4年4月～令和5年3月
-----	--------------	---------	---------------

チェック項目	指摘事項	是正結果
仕訳チェック	特にありません	
貸借チェック	特にありません	
支払資金残高	特にありません	
繰越活動増減差額	特にありません	

【外部監査事項】	
財務3表の整合性	①貸借対照表、②資金収支計算書、③事業活動計算書の整合性について確認を行い、特に問題ありません。
現預金残高	会計帳票と預金残高について、金額一致を確認いたしました。 特に問題ありません。
その他経理処理	特に問題ありません。
その他確認事項等	・付属明細書別紙3(③)について、国庫補助金等特別積立金の額が入る箇所がありますので、確認をお願いいたします。  ・付属明細書の別紙3(⑧)と固定資産台帳について、一部、金額が合わない箇所がありましたので、ご確認をお願いいたします。  ・付属明細書の別紙3(⑨)について、一部修正をお願いいたします。