

外部監査結果報告書

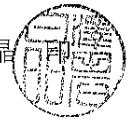
平成29年5月10日

社会福祉法人 ひらか福祉会
理 事 会 御中

外部監査人

澤田石晶税理士事務所

税理士 澤田石 晶



外部監査人の責任者

税理士 澤田石 晶



別紙のとおり、会計管理体制の整備・運用の状況の点検の結果を報告する。

I. 外部監査の概要

1. 外部監査人はTKC社会福祉法人外部監査基準に準拠して実施した巡回監査及び管理体制監査の範囲内で、会計管理体制の整備・運用の点検を行い、その結果を記載した。
2. 会計管理体制の整備・運用責任は社会福祉法人の経営者に責任があり、これを前提に点検を行っている。
3. 外部監査人は社会福祉法人とは独立した公正な立場にあり、社会福祉法人ひらか福祉会との間にはTKC外部監査の独立性に関する規則により記載すべき利害関係はない。

II. 報告書の使用目的

この報告書の使用目的は、次のとおりである。

1. 理事会への提出
2. 所轄庁の現況報告書への添付

(別紙1) 巡回監査及び管理体制監査を実施した範囲

監査対象の社会福祉法人	社会福祉法人 ひらか福祉会
対象となった会計年度	平成28年4月1日から平成29年3月31日まで
対象とした会計単位及び経理区分又は施設	
(一般会計)	
1. 法人本部	
2. 特別養護老人ホーム あやめ苑	
3. ショートステイ あやめ苑	
4. ショートステイ かがり火	
5. 居宅介護支援事業所 かがり火	
対象から除外した経理区分又は施設	
なし	
巡回監査・管理体制監査	
実施した期間	平成28年4月1日から平成29年3月31日まで
日数及び延人数	12日 延12人
場所	社会福祉法人ひらか福祉会
特記事項 (詳細別紙明細)	
なし	

(別紙2) 勘定科目の金額に関する点検の結果

主要な勘定科目	点検方法	結 果
【資産】 現金 預金 未収金 有形固定資産	【確認した書類】 現金出納帳 銀行残高証明書 介護報酬請求一覧表 支援費請求一覧表 補助金交付通知書 固定資産管理台帳	各科目の残高は確認した書類の金額と一致している。
【負債】 未払金 預り金 設備資金借入金 長期運営資金借入金	請求書、給与支給控除一覧表 銀行残高証明書、償還一覧表 負債証明書	
【純資産】 基本金 国庫補助金等特別積立金	寄附金明細表、基本金明細表 補助金明細表、国庫補助金等特別積立金 銀行残高証明書	
【収入及び支出】 経常収入 人件費 事務費 事業費 借入金利息	<月次巡回監査> 会計伝票、証憑の突合	突合、確認をした範囲内で訂正すべき取引は指導し、訂正している。

(別紙3) 計算書類及び資金運用の法令準拠性に関する点検の結果

計算書類の法令準拠性		
施設名	よるべき会計基準	様式の適否
法人本部	社会福祉法人会計基準	計算書類の様式は、 施設の種類に応じた ものに適合している。
特別養護老人ホームあやめ苑	//	
ショートステイあやめ苑	//	
ショートステイかがり火	//	
居宅介護支援事業所かがり火	//	