

外部監査結果報告書

平成28年 5月16日

社会福祉法人 みどりの町
理事長 岡田 雄幸 殿

外部監査人
税理士法人 長谷川会計
税理士 長谷川 一彦
外部監査人の責任者
補助者 吉川 知希



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全国会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理事者に責任があり、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、社会福祉法人みどりの町との間には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 みどりの町
対象となった会計年度	平成 27 年 4 月 1 日から平成 28 年 3 月 31 日
税理士等及び補助者の氏名	税理士 長谷川一彦 、 補助者 吉川知希
対象とした拠点区分及びサービス区分	
(法人本部拠点)	1. 法人本部
(大和農園拠点)	1. 障害者支援施設 大和農園
(大和学園拠点)	1. 障害者支援施設 大和学園
(もりの輝舎拠点)	2. みどりの町地域生活支援事業 1. もりの輝舎 就労継続支援B型 2. もりの輝舎 就労移行支援
(グループホーム拠点)	1. 共同生活援助事業・グループホーム
(とものがき拠点)	1. A型事業 とものがき
(とよの郷拠点)	1. とよの郷 就労継続支援B型 2. とよの郷 就労移行支援
(就業支援事業拠点)	1. 生活支援事業 2. 緊急雇用対策基金事業 3. 雇用安定等事業
(障害者相談支援センター事業拠点)	1. 障害者相談支援センター タクト
(あゆみ作業所拠点)	1. あゆみ作業所 就労継続支援B型
対象から除外した拠点区分及びサービス区分	
なし	
巡回監査	
実施した期間	平成 27 年 5 月 22 日から平成 28 年 5 月 14 日まで
日数及び延人数	15 日 述べ 22 人
場所	社会福祉法人みどりの町本部事務室
管理体制監査	
実施した期間	なし
日数及び延人数	なし
場所	なし
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
<p>[資産]</p> <p>現金預金 事業未収金 共済財団退職金預 け金</p>	<p>[確認した書類]</p> <p>現金出納帳、銀行残高証明書、介護報酬請求 書控、固定資産管理台帳</p>	<p>各科目の残高は確認 した書類の金額と一 致している。</p>
<p>[負債]</p> <p>事業未払金 職員預り金 前受金 退職給付引当金</p>	<p>請求書、給与明細一覧表、銀行残高証明書、 広島県民間社会福祉従事者互助会負担金累計 額調書、引当金明細書</p>	
<p>[純資産]</p> <p>基本金 国庫補助金等特別 積立金</p>	<p>基本金明細表、補助金事業収益明細表、 国庫補助金等特別積立金明細書</p>	
<p>[収入及び支出]</p> <p>事業活動収入 人件費 事務費 事業費</p>	<p><月次巡回監査> 会計伝票、証憑の突合</p>	

(別紙3) 財務諸表及び資金運用の法令準拠性に関する点検の結果

財務諸表の法令準拠性	
作成すべき財務諸表	様式の適否
(1) 法人全体の財務諸表 (第1号の1様式、第2号の1様式、第3号の1様式) (2) 事業区分別内訳表 (第1号の2様式、第2号の2様式、第3号の2様式) (3) 拠点区分別財務諸表 (第1号の4様式、第2号の4様式、第3号の4様式) 以下の拠点区分 (A 法人本部拠点区分) (B 大和農園拠点区分) (C 大和学園拠点区分) (D もりの輝舎拠点区分) (E グループホーム拠点区分) (F ともがき拠点区分) (G とよの郷拠点区分) (H 就業支援事業拠点区分) (I 障害者相談支援センター事業拠点区分) (J あゆみ作業所拠点区分)	社会福祉法人会計基準及び経理規定に定めるとおり作成されている。