

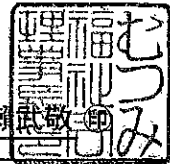
平成28年度 社会福祉法人指導監査改善報告書

(あて先) 名古屋市健康福祉局長

監査実施日 平成28年11月24日(木)

法人名 むつみ福祉会

法人代表者 \_\_\_\_\_ 理事長 野瀬 武敬



改善を要する事項 (平成28年12月16日通知)	改善内容・改善計画 (平成28年1月6日報告)	備考
<p>◎次の事項について、報告をお願いします。</p> <p>(会計管理)</p> <p>1 貸借対照表の流動資産から流動負債(引当金を除く)を引いた額が、資金収支計算書の当期末支払資金残高と一致していないため、確認し報告すること。</p>	<p>(不一致の経緯)</p> <p>① A拠点(本部)にて土地建物売却時に仮払処理をした際に資金収支の科目を使っての仕分けを入力をしていなかった。 (△1,840,238円)</p> <p>② B拠点からA拠点へ職員異動した際に退職給付引当金の移動修正をしていなかった。 (A拠点95,325円 B拠点△95,325円)</p> <p>③ A拠点でのリース債務を(作業過程で)エクセルに置き換えた際に短期から長期に振り替えたため。 (362,250円)</p> <p>(改善内容・改善計画)</p> <p>当期で修正をしておきます</p>	<p>別紙資料参照</p>

社会福祉法人むつみ福祉会  
H28年3月期  
指導監査指示事項 調査結果

	A拠点	B拠点	医療拠点	合計
流動資産	366,569,743	12,145,604	191,046,702	569,762,049
流動負債	14,046,347	6,532,677	191,045,702	211,624,726
差額	352,523,396	5,612,927	1,000	358,137,323
資金収支	353,906,059	5,708,252	1,000	359,615,311
差額	-1,382,663	-95,325	0	-1,477,988

差額理由

①	-1,840,238			-1,840,238
②	95,325	-95,325		0
③	362,250			362,250
計	-1,382,663	-95,325	0	-1,477,988

①【本部】竹越の土地建物売却に係る仕訳で、仮払金を処理しているもの

検索NO	伝票日付	借方	借方科目名	借方展開科目コード	借方展開科目名称	借方部門名称	金額	貸方	貸方科目名	貸方展開科目コード	貸方展開科目名称	貸方部門名称	金額	摘要
548	H28.3.25	3999	複合					1190	仮払金			本部	1,840,238	竹越土地建物売却
552	H28.3.25	7219	その他の固定資産売却損		土地建物売却に係る支出	本部	1,840,238	3999	複合					竹越土地建物売却

② 過年度の退引が、特定相談支援Bに残高があったので、特定相談支援Aに移したために発生

検索NO	伝票日付	借方	借方科目名	借方展開科目コード	借方展開科目名称	借方部門名称	金額	貸方	貸方科目名	貸方展開科目コード	貸方展開科目名称	貸方部門名称	金額	摘要
91	H28.3.31	7591	拠点区分間繰入金費用	5591	拠点区分間繰入金支出	特定相談支援	95,325	2307	退職給付引当金			特定相談支援	95,325	期首残高修正(特定相談支援Bより)
169	H28.3.31	1316	退職給付引当資産	5531	退職給付引当資産支出	特定相談支援	95,325	7591	拠点区分間繰入金費用	5591	拠点区分間繰入金支出	特定相談支援	95,325	期首残高修正(特定相談支援Bより)
166	H28.3.31	2307	退職給付引当金			特定相談支援	95,325	7401	拠点区分間繰入金収益	5401	拠点区分間繰入金収入	特定相談支援	95,325	期首残高修正(一歩へ)
168	H28.3.31	7401	拠点区分間繰入金収益	5401	拠点区分間繰入金収入	特定相談支援	95,325	1316	退職給付引当資産	5341	退職給付引当資産取崩収入	特定相談支援	95,325	期首残高修正(一歩へ)

③ リース債務をシステム 上は、短期のままなのですが、エクセルに置き換えるときに、短期から長期に振り替えたためです。

上記3点とも、当期に修正しておくようにします。