

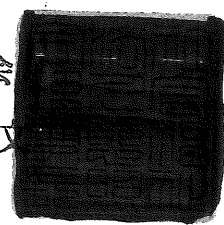
別記第1号様式

第188号

令和3年4月23日

四街道市長 様

(法人名) 社会福祉法人 慈照会
(理事長名) 理事長 利光 弘 文



令和2年度社会福祉法人指導監査の結果に対する改善状況について

令和3年3月26日付け 第188号で通知のありましたこのことについて、指摘事項改善状況報告書(別記第2号様式)に関係書類を添えて提出します。



連絡先

社会福祉法人 慈照会 四街道老人ホーム
TEL 043-423-4119

指摘事項改善状況報告書

法人名 社会福祉法人 慈照会

指摘事項	改善状況	未改善事項の改善計画等	備考
<p>会計処理 現預金残高</p> <p>① 令和元年度決算報告書において、貸借対照表と財産目録との間に、差異が発生していたため、原因を調査して、適切に修正すること。</p> <p>② 令和元年度決算報告書において、財産目録の預金残高と残高証明書との照合が出来ないものがある。小切手の振出と決済のタイムラグによるものであれば、決済時に「当座預金残高調整表」を作成し、帳簿残高と預金残高との差額の妥当性を確認すること。</p>	<p>先に提出した決算報告書が決定前のものであったため、金額に差異が生じていたが、役員会承認済みの決算報告書を再提出し差異のないことを確認済。</p> <p>(1月下旬に四街道市担当者より連絡をもらい、電話にて説明・確認後に再度、承認済の決算報告書を届け、後日金額に差異のないことを確認してもらった。)</p> <p>決算時に当座預金に残高が残っている場合には、当座預金残高調整表を作成する。</p>		

※ 報告期限後に指摘事項を改善した場合にも、そのつど速やかに本書により報告すること

別記第2号様式

指摘事項改善状況報告書

法人名 社会福祉法人 慈照会

指摘事項	改善状況	未改善事項の改善計画等	備考
会計処理 賞与引当金 令和元年度財産目録において、賞与引当金資産の裏付けとなる財源の記載がないので、その財源について確認すること。	事前の問合せでも、ご連絡しましたように、預金を割り当てる必要はないので、仕訳の起票について誤起票のないよう注意する。		
管理 資産管理 基本財産である保育園園舎改修（財産処分）時に、所轄庁への事前承認申請がなされていなかった。	担当課との打ち合わせが十分ではなかったことにより手続きに漏れが生じたので、今後は十分な打合せを行い事前に申請を行う。		

※ 報告期限後に指摘事項を改善した場合にも、そのつど速やかに本書により報告すること