

自主監査報告書

平成26年 5月22日

社会福祉法人 つくし会

理事会 御中

太陽システム有限責任監査法人
社員
公認会計士 池田哲雄



当監査法人は、平成25年会計年度における社会福祉法人つくし会の別紙1に掲げる経理区分について、社会福祉法人会計基準等（「社会福祉法人会計基準の制定について」（平成12年2月17日 社援第310号）及び別紙2に掲げる法令及び関連通知をいう。以下同じ。）への準拠の状況並びにそれにとりあう会計管理体制、会計組織の整備および運用状況について調査しました。

調査の結果、社会福祉法人つくし会の上記の経理区分における社会福祉法人会計基準等への準拠並びにそれにとりあう会計管理体制、会計組織の整備及び運用は、適切に行われていると判断しました。

以上

平成 25 年度 自主監査実施報告書

(社会福祉法人自主監査 経理区分用)

社会福祉法人 つくし会

理事長 川畑 吉子 殿

平成 26 年 5 月 22 日

監査法人等の名称 太陽監査責任監査法人

監査責任者名 公認会計士 池田 哲雄

1. 監査の概要

(1) 監査対象経理区分	名 称		施設所在地						
	本 部		八尾市萱振町 5 丁目 10 番地						
(2) 監査従事者	公認会計士		会計士補等			その他の監査従事者			
	池田 哲雄					税理士 杉本 和彦			
(3) 会計基準について	採用している会計基準等について						移行処理年月日		
	社会福祉法人会計基準						平成 12 年 4 月 1 日		
(4) 事業規模			事業活動収入計		資産の部合計		純資産の部合計		
	利用者数	名	本年度	2,601,715 円	1,050,686,605 円	1,040,333,605 円			
	定員数	名	昨年度	3,237,425 円	1,038,553,837 円	1,028,167,470 円			
	増減	名	増 減	△635,710 円	12,132,768 円	12,166,135 円			
	現在数	名	当期末支払資金残高		流動資産の額		流動負債の額		
	(平成 26 年 3 月 31 日現在)	本年度		1,029,976,730 円	1,040,329,730 円	10,353,000 円			
		昨年度		1,028,167,470 円	1,038,553,387 円	10,386,367 円			
		増 減		1,809,260 円	1,776,343 円	△33,367 円			
(5) 職員数 (平成 26 年 3 月 31 日現在)	正職員数		非常勤職員数		常勤換算数		合 計		
	男	女	男	女	男	女	男	女	合計
	—	—	—	—	—	—	—	—	—
(6) 理事会 監事監査・自主監査	理事会開催日		監事監査報告書日付			自主監査報告書日付			
	5 月 23 日		5 月 20 日			5 月 22 日			
(7) 指導監査(行政監査) 実施状況	直近実施年月日(前回)				前々回実施年月日				
	平成 25 年 2 月 7 日				平成 22 年 8 月 20 日				

平成 25 年度 自主監査実施報告書

(社会福祉法人自主監査 経理区分用)

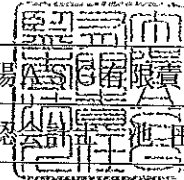
社会福祉法人 つくし会

理 事 長 川畑 吉子 殿

平成 26 年 5 月 22 日

監査法人等の名称 太陽 監査 責任 監査 法人

監査責任者名 公認 会計 士 池田 哲雄



1. 監査の概要

(1) 監査対象経理区分	名 称		施設所在地							
	特別養護老人ホーム 萱振苑		八尾市萱振町 5 丁目 10 番地							
(2) 監査従事者	公認会計士		会計士補等			その他の監査従事者				
	池田 哲雄					税理士 杉本 和彦				
(3) 会計基準について	採用している会計基準等について							移行処理年月日		
	社会福祉法人会計基準							平成 12 年 4 月 1 日		
(4) 事業規模 利用者数 94 名 定員数 100 名 現在数 94 名 (平成 26 年 3 月 31 日現在)			事業活動収入計		資産の部合計		純資産の部合計			
	本年度		372,612,228 円		1,235,510,235 円		1,174,580,958 円			
	昨年度		368,338,273 円		1,260,445,054 円		1,206,906,389 円			
	増 減		4,273,955 円		△24,934,819 円		△32,325,431 円			
			当期末支払資金残高		流動資産の額		流動負債の額			
	本年度		130,436,598 円		161,358,885 円		30,892,287 円			
	昨年度		121,219,104 円		148,469,468 円		27,250,364 円			
	増 減		9,217,494 円		12,889,417 円		3,641,923 円			
(5) 職員数 (平成 26 年 3 月 31 日現在)	正職員数		非常勤職員数		常勤換算数		合 計			
	男	女	男	女	男	女	男	女	合計	
	17	24	0	32	0	15	17	39	56	
(6) 理事会 監事監査・自主監査	理事会開催日		監事監査報告書日付			自主監査報告書日付				
	5 月 23 日		5 月 20 日			5 月 22 日				
(7) 指導監査(行政監査) 実施状況	直近実施年月日(前回)				前々回実施年月日					
	平成 25 年 2 月 7 日				平成 22 年 8 月 20 日					

平成 25 年度 自主監査実施報告書

(社会福祉法人自主監査 経理区分用)

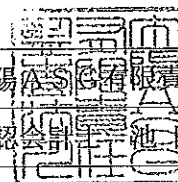
社会福祉法人 つくし会

理 事 長 川畑 吉子 殿

平成 26 年 5 月 22 日

監査法人等の名称 太陽生命責任監査法人

監査責任者名 公認会計士 池田 哲雄



1. 監査の概要

(1) 監査対象経理区分	名 称		施設所在地						
		大東つくし保育園		大東市諸福 6 丁目 3 の 33					
(2) 監査従事者	公認会計士		会計士補等		その他の監査従事者				
	池田 哲雄				税理士 杉本 和彦				
(3) 会計基準について	採用している会計基準等について						移行処理年月日		
	社会福祉法人会計基準						平成 12 年 4 月 1 日		
(4) 事業規模 利用者数 110 名 定員数 90 名 現在数 110 名 (平成 26 年 3 月 31 日現在)			事業活動収入計		資産の部合計		純資産の部合計		
	本年度		138,942,517 円		284,820,114 円		267,473,114 円		
	昨年度		134,657,027 円		285,476,457 円		271,241,135 円		
	増 減		4,285,490 円		△656,343 円		△3,768,021 円		
			当期末支払資金残高		流動資産の額		流動負債の額		
	本年度		13,175,464 円		18,683,612 円		5,508,148 円		
	昨年度		11,962,121 円		15,440,449 円		3,478,328 円		
	増 減		1,213,343 円		3,243,163 円		2,029,820 円		
(5) 職員数 (平成 26 年 3 月 31 日現在)	正職員数		非常勤職員数		常勤換算数		合 計		
	男	女	男	女	男	女	男	女	合計
	1	18	0	1	0	0.5	1	18.5	19.5
(6) 理事会 監事監査・自主監査	理事会開催日			監事監査報告書日付			自主監査報告書日付		
	5 月 23 日			5 月 20 日			5 月 22 日		
(7) 指導監査(行政監査) 実施状況	直近実施年月日(前回)				前々回実施年月日				
	平成 25 年 2 月 20 日				平成 22 年 8 月 20 日				

別紙1

調査対象経理区分

本 部

保育所 大東つくし保育園

特別養護老人ホーム 萱振苑

別紙 2

自主監査に係る会計ルールに関する主な通知等

1. 社会福祉法人会計基準の制定について
(平成 12 年 2 月 17 日 社援第 310 号)
2. 社会福祉法人会計基準の制定について
(平成 12 年 2 月 17 日 社援施第 6 号)
3. 指定介護老人福祉施設等に係る会計処理等の取扱いについて
(平成 12 年 3 月 10 日 老計第 8 号)
4. 就労支援等の事業に関する会計処理の取扱いについて
(平成 18 年 10 月 2 日 社援発第 1002001 号)
5. 社会福祉法人会計基準の制定について
(平成 23 年 7 月 27 日 雇児発 0727 第 1 号、社援発 0727 第 1 号、老発 0727 第 1 号)
6. 社会福祉法人会計基準の運用上の取扱い等について
(平成 23 年 7 月 27 日 雇児総発 0727 第 3 号、社援基発 0727 第 1 号、障障発 0727 第 2 号、老総発 0727 第 1 号)
7. 社会福祉法人における入札契約等の取扱いについて
(平成 12 年 2 月 17 日 社援施第 7 号)
8. 特別養護老人ホームにおける繰越金等の取扱い等について
(平成 12 年 3 月 10 日 老発第 188 号)
9. 保育所運営費の経理等について
(平成 12 年 3 月 30 日 児発第 299 号)
10. 社会福祉法人が経営する社会福祉施設における運営費の運用及び指導について
(平成 16 年 3 月 12 日 雇児発第 0312001 号、社援発第 0312001 号、老発第 0312001 号)
11. 社会福祉法人が経営する社会福祉施設における運営費の運用及び指導について
(平成 16 年 3 月 12 日 雇児福発第 0312002 号、社援基発第 0312002 号、障障発第 0312002 号、老計発第 0312002 号)
12. 「保育所運営費の経理等について」の運用等について
(平成 12 年 6 月 16 日 児保第 21 号)

13. 社会福祉法人の認可について

(平成 12 年 12 月 1 日 障第 890 号、社援第 2618 号、老発第 794 号、児発第 908 号)

14. 社会福祉法人の認可について

(平成 12 年 12 月 1 日 障企第 59 号、社援企第 35 号、老計第 52 号、児企第 33 号)

15. 社会福祉法人指導監査要綱の制定について

(平成 13 年 7 月 23 日 雇児発第 487 号、社援発第 1274 号、老発第 273 号)

16. 社会福祉法人の認可等の適正化並びに社会福祉法人及び社会福祉施設に対する指導監督の徹底について

(平成 13 年 7 月 23 日 雇児発第 488 号、社援発第 1275 号、老発第 274 号)

(注) 日付は発出日付を記載し、部分改正が実施されている通知等については、部分改正の日付は記載していません。