

会計専門指導（自主監査）報告書

平成 26 年 5 月 24 日

社会福祉法人 さとり

理 事 長 岩 堀 美 子 殿

監 査 法 人 エムエムピージー・エーマック

代 表 社 員
業 務 執 行 社 員

公 認 会 計 士

戎 井 重 樹



当監査法人は、平成 25 年度における社会福祉法人さとりの、(別紙) 1. に掲げる財務諸表について、会計に関する指導業務の一環として (別紙) 2. に掲げる調査手続きを実施しました。

調査手続きの結果、不整合または異常は発見されませんでした。

なお、本報告書は、会計専門指導（自主監査）による「会計専門指導（自主監査）報告書」であり、「独立監査人の監査報告書（一般に公正妥当と認められる監査の基準に基づくもの）」ではないことを付記します。

以上

別紙1. 調査対象財務諸表

- (1) 資金収支計算書（資金収支内訳表、拠点区分資金収支計算書を含む）
- (2) 事業活動計算書（事業活動内訳表、拠点区分事業活動計算書を含む）
- (3) 貸借対照表（貸借対照表内訳表、拠点区分貸借対照表を含む）
- (4) 財務諸表に対する注記（拠点区分用を含む）

別紙2. 調査項目

(1) 会計処理業務及び決算業務

取引の発生に伴う会計伝票の起票から会計帳簿への記録に至るまでの事務処理、それに係る指示・報告・承認および記録の業務。証拠書類の整理業務。

決算において、会計帳簿の記録の正確性を確かめながら適正な決算書を作成し、理事会の承認を得るまでの業務。

(2) 金銭の出納及び残高管理業務

金銭の出納に関する、請求、承認、出納および記録の業務。

金銭の残高に関して、帳簿記録と照合して記録の正確性を確かめる業務および金銭保全のために実施すべき業務。

(3) 財産管理に関する業務

資産の購入、修理、処分（担保設定等を含む）および保全に関する業務。

負債の発生、減少および残高に関する管理業務。