

決算のチェックリスト
(新・社会福祉法人会計基準に準拠：27.5月版)

社会福祉法人名 名栗園

I 財務諸表等の作成状況

	作成済	未作成	非該当 (省略)
1 法人全体			
(1-1) 資金収支計算書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(1-2) 資金収支内訳表	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(2-1) 事業活動計算書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(2-2) 事業活動内訳表	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(3-1) 貸借対照表	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(3-2) 貸借対照表内訳表	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(4) 附属明細書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(5) 財産目録	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
2 事業区分			
(1-3) 事業区分資金収支内訳表	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(2-3) 事業区分事業活動内訳表	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(3-3) 事業区分貸借対照表内訳表	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3 拠点区分			
(1-4) 拠点区分資金収支計算書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(2-4) 拠点区分事業活動計算書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(3-4) 拠点区分貸借対照表	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(4) 附属明細書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
【注】 ・事業区分が社会福祉事業のみの法人 ⇒ (1-2) (2-2) (3-2) の作成を省略できる。 ・拠点区分が一つの法人 ⇒ (1-2)(1-3)(2-2)(2-3)(3-2)(3-3)の作成を省略できる。 ・拠点区分が一つの事業区分 ⇒ (1-3) (2-3) (3-3) の作成を省略できる。			

II 注記の記載状況

	作成済	未作成	非該当 (省略)
1 法人全体で記載するもの	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(1) 継続事業の前提に関する注記	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
(2) 重要な会計方針	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(3) 重要な会計方針の変更	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
(4) 法人で採用する退職給付制度	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(5) 法人が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(6) 基本財産の増減の内容及び金額	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(7) 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規程による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(8) 担保に供している資産	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(9) 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(10) 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(11) 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(12) 関連当事者との取引の内容	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(13) 重要な偶発債務	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(14) 重要な後発事象	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(15) その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
【注】 ・(1)(3)(9)(10)以外の項目名は省略できない。			
2 拠点区分で記載するもの	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(1) 重要な会計方針	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(2) 重要な会計方針の変更	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
(3) 採用する退職給付制度	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(4) 拠点が作成する財務諸表等と拠点区分、サービス区分	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(5) 基本財産の増減の内容及び金額	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(6) 会計基準第3章第4(4)及び(6)の規程による基本金又は国庫補助金等特別積立金の取崩し	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(7) 担保に供している資産	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(8) 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(9) 債権額、徴収不能引当金の当期末残高、債権の当期末残高	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(10) 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(11) 重要な後発事象	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(12) その他社会福祉法人の資金収支及び純資産増減の状況並びに資産、負債及び純資産の状態を明らかにするために必要な事項	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
【注】			
・拠点が一つの法人⇒拠点区分で記載する注記を省略できる。			
・作成する場合(2)(8)(9)以外の項目名は省略できない。			

Ⅲ附属明細書の作成状況

	作成済	未作成	非該当 (省略)
1 法人全体で作成する明細書			
(1) 借入金明細書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(2) 寄付金収益明細書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(3) 補助金事業等収益明細書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(4) 事業区分間及び拠点区分間繰入金明細書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(5) 事業区分間及び拠点区分間貸付金（借入金）残高明細書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(6) 基本金明細書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(7) 国庫補助金等特別積立金明細書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
【注】 ・該当する事由がない明細書は作成を省略できる。			
2 拠点区分で作成する明細書			
(1) 基本財産及びその他の固定資産の明細書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(2) 引当金明細書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(3) 拠点区分資金収支明細書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(4) 拠点区分事業活動明細書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(5) 積立金・積立資産明細書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(6) サービス区分間繰入金明細書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(7) サービス区分間貸付金（借入金）残高明細書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(8) 就労支援事業別事業活動明細書	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(9) 就労支援事業製造原価明細書	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(10) 就労支援事業販管費明細書	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(11) 就労支援事業明細書	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(12) 授産事業費用明細書	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
【注】 ・該当する事由がない明細書は作成を省略できる。			

IV財務諸表等のチェック

	はい	いいえ	非該当 (省略)
1 資金収支計算書			
(1) 経理規程に定める事業区分、拠点区分及びサービス区分に基づき、適切な財務諸表が作成されているか。			
ア資金収支計算書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
イ資金収支内訳表	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ウ事業区分資金収支内訳表	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
エ拠点区分資金収支計算書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(2) 「予算」欄の金額は、理事会承認の最終補正予算額と一致しているか。なお、予備費の使用がある場合にはその使用額を含めて最終補正予算額とする。その場合、予備費支出から減額した形式で表示し、脚注にその内容を記載しているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(3) 「決算」欄の前期末支払資金残高は、前会計年度の資金収支計算書における「決算」欄の当期末支払資金残高と一致しているか。 ⇒別紙	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(4) 「決算」欄の当期末支払資金残高は、貸借対照表の「当年度末」欄で算出される支払資金残高（流動資産と流動負債の差額。ただし固定資産等からの振替、引当金等を除く。）と一致しているか。 ⇒別紙	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2 事業活動計算書			
(1) 経理規程に定める事業区分、拠点区分及びサービス区分に基づき、適切な財務諸表が作成されているか。			
ア事業活動計算書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
イ事業活動内訳表	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ウ事業区分事業活動内訳表	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
エ拠点区分事業活動計算書	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
(2) 「当年度決算」欄の前期繰越活動増減差額は、「前年度決算」欄の次期繰越活動増減差額と一致しているか。⇒別紙	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(3) 「当年度決算」欄の次期繰越活動増減差額は、貸借対照表の「当年度末」欄の次期繰越活動増減差額と一致しているか。⇒別紙	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3 貸借対照表			
(1) 経理規程に定める事業区分、拠点区分及びサービス区分に基づき、適切な財務諸表が作成されているか。			
ア貸借対照表	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	
イ貸借対照表内訳表	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
ウ事業区分貸借対照表内訳表	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
エ拠点区分貸借対照表	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	

(2) 流動資産・固定資産及び流動負債・固定負債の区分は適切か。また、固定資産又は固定負債から流動資産又は流動負債への振替は適切に行われているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4 財産目録			
(1) 貸借対照表の区分に準じ、資産の部と負債の部に区分し、純資産の額を示しているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
(2) 貸借対照表の「当年度末」欄の金額と一致しているか。⇒別紙	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

V その他

	はい	いいえ	非該当 (省略)
1 補助簿			
(1) 経理規程に定める補助簿は、適切に作成されているか。また、その金額は財務諸表等と一致しているか。	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2 残高証明書			
(1) 銀行から残高証明書を提出させているか。また、貸借対照表の預金及び積立資産等の額は、それらと一致しているか。(又は銀行勘定調整表を通じて一致しているか。)	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

(所見)

指摘事項

27年度事業報告書の誤植について：61Pの⑦通所介護の中の記載に平成26年度となっている箇所がある。

有給休暇取得について：やしお苑の平均取得率が低いとのご指摘あり。

岩槻名栗園：短期会計の事務費雑費がマイナス計上とされているとご指摘あり。

施設整備等積立金について：27年度において30,540万円の積立金を実施した事を報告。

監事 野口秀夫  平成28年5月 18日

監事 奥田信敏  平成28年5月 13日



別紙（財務諸表等の数値チェックリスト）

財務諸表等	該当科目等	記載数値	チェック内容
【支払資金残高】			
資金収支計算書（前年度）	当期末支払資金残高	880, 110, 850	①
資金収支計算書（当年度）	前期末支払資金残高	880, 110, 850	②
	当期末支払資金残高	679, 320, 627	②'
貸借対照表（当年度）	流動資産（合計）	963, 934, 911	③
	（うち固定資産からの振替）	0	④
	棚卸資産（貯蔵品を除く）	0	⑤
	徴収不能引当金	0	⑥
	③－④－⑤＋⑥	963, 934, 911	A
	流動負債（合計）	375, 568, 284	⑦
	（うち固定負債からの振替）	90, 954, 000	⑧
	引当金（流動負債）	0	⑨
	⑦－⑧－⑨	284, 614, 284	B
【繰越活動増減差額】			
事業活動計算書（前年度）	次期繰越活動増減差額	1, 784, 421, 331	⑩
事業活動計算書（当年度）	前期繰越活動増減差額	1, 784, 421, 331	⑪
	次期繰越活動増減差額	1, 613, 375, 705	⑪'
貸借対照表（当年度）	次期繰越活動増減差額	1, 613, 375, 705	⑫
【資産・負債】			
貸借対照表	資産の部合計	4, 851, 496, 998	⑬
	負債の部合計	1, 377, 857, 308	⑭
	純資産の部合計	3, 473, 639, 690	⑮
財産目録	資産合計	4, 851, 496, 998	⑯
	負債合計	1, 377, 857, 308	⑰
	差引純資産	3, 473, 639, 690	⑱
【現金預金】			
貸借対照表	現金預金	408, 129, 200	⑲
現金出納帳	期末残高（帳簿数 19 冊）	0	⑳
残高証明書	記載金額（口座数 45 口座）	408, 129, 200	㉑

$\text{①} = \text{②}$

$\text{②}' = \text{A} - \text{B}$

$\text{⑩} = \text{⑪}$

$\text{⑪}' = \text{⑫}$

$\text{⑬} = \text{⑮}$

$\text{⑭} = \text{⑰}$

$\text{⑮} = \text{⑱}$

$\text{⑲} = \text{⑳} + \text{㉑}$