

監査項目 4- (3) 現金、預金の残高について

現金及び預金の残高について、現金預金残高確認表（平成 30 年 3 月 31 日現在）と通帳残高及び現金出納帳の残高との一致を確認しました。

監査項目 4- (5) -①②③④⑤ 収入に関する事項について

防犯対策強化事業補助金について、期末時の未収金額を誤って計上していました。そのため、計算書類を全体的に修正する必要が生じています。

監査項目 4- (5) -②③ 固定資産の購入及び修繕、除却に関する事項について

貸借対照表に計上された固定資産の帳簿価額と、附属明細書

及び固定資産台帳との突合を実施し、残高が一致していることを確認しました。

また、期中監査時に新規取得固定資産の計上について、適切に会計処理されていることを確認しました。

ただし、計算書類に計上された減価償却費と附属明細書及び固定資産台帳の減価償却費が 1 円ずれていました。

監査項目 4- (5) -③ 計算書類に対する注記の記載について

春日白水保育園拠点区分の注記において記載誤りがありました。「春日白水保育園拠点」とすべきところ、「白水保育所拠点」と記載されていました。

総評

決算作業の効率性及び正確性を高めるために、決算においては、入力担当者以外の者が計算書類等の計上額と根拠資料との照合を実施する体制を整えることが望まれます。

以上