

令和5年度「児童福祉施設・社会福祉法人の指導監査補助及び相談業務委託」質問回答書

番号	該当箇所	質問内容	回答
①	全体	確認に使用する決算書類のフォーマットはExcel等の加工可能なデータで提供されるものでしょうか。PDF・紙などの加工不可能な媒体で提供されるものでしょうか。	決算書類のデータについては、できる限りExcel等の加工可能なデータで提出するよう施設・法人に依頼する予定ですが、施設・法人の都合でそれが困難な場合もあることが想定されます。加工不可能な媒体で提出された場合も御対応いただくことを前提としている旨、御承知おきください。
②	仕様書2様式1	「『資金収支内訳表』の『収入の部』及び『支出の部』は正しく計算されているか。」「『貸借対照表』の『資産の部合計』と、『負債及び純資産の部合計』が正しく計算され、一致（バランス）しているか。」という項目は明細の1件1件について、漏れなく小計が行われているかを確認することを意図したものでしょうか、あるいは基本的な小計・合計については入力に使用される様式において正しさが担保されている前提で確認を行うものでしょうか。	各書類の数値については、正確性が担保されているとは限りません。そのため、資金収支内訳表（資金収支計算書）や貸借対照表等の計算書類相互や、計算書類と附属明細書の整合性等についてもチェック表に項目を設け、確認していただきます。その中で誤りが見つかった場合、小計・合計も誤っている可能性がありますので、詳しく確認していただく必要があります。
③	仕様書2様式1	「3 計算書類と入力シートが一致しているか。（計算書類と入力シートのデータが異なる等、明らかな誤りで一致していない場合、修正した数値で入力シートのデータを入力の上、報告書に記載すること。）」という項目について、入力シートとはどのようなものでしょうか。	施設から提出される書類の中に「自己点検表」というEXCEL形式の資料があります。これは、会計の処理に問題がないかを施設が自ら点検するための資料です。この「自己点検表」の中に「入力シート」というシートがあります。計算書類の数値をこのシートに転記することで、自己点検表の各欄に自動的に数字が入力されるようになっています。「入力シート」に誤った数値が転記されていると施設の会計処理の状況が正しく確認できないため、計算書類と「入力シート」が一致しているかを確認する必要があります。 【参考】 以下のページの「■指導監査等対象」の見出しの下の「○認可保育所、社会福祉法人」の項目にある「（1）提出書類等一式（法人監査及び施設監査を行う施設）」をクリックすると、zipファイルがダウンロードされます。その中に「資料5 自己点検表（保育所）（会計）」というファイルがありますので、御参照ください。 https://www.city.yokohama.lg.jp/business/bunyabetsu/kosodate/ninka/jizen05.html