

	<p><input type="radio"/>資産を取得した場合、原則として取得価額を付しているか。</p> <p><input type="radio"/>有形固定資産及び無形固定資産に係る減価償却を行っているか。</p> <p><input type="radio"/>資産について時価評価を適正に行っているか。</p> <p>1, 資産評価は適正に行われているか。</p>	<p>固定資産管理台帳、新規の固定資産の取得にかかる会計伝票、関連証憑等</p> <p>計算書類の附属明細書(基本財産及びその他の固定資産(有系・無形固定資産)の明細書)、固定資産管理台帳、法人が減価償却計算を行つて、補助簿、減価償却費を計上した会計伝票等</p> <p>固定資産管理台帳、時価評価の必要性の有無を判断している法人作成資料、時価評価に係る会計伝票等</p> <p>市場価値のある有価証券(満期保有目的の債券を除く。)について時価評価の必要性の有無を判断している法人作成資料、時価評価に係る会計伝票等、満期保有目的の債券についての償却原価法に係る法人作成資料、償却原価法に係る会計伝票等</p> <p>○有価証券の価額について適正に評価しているか。</p> <p>○棚卸資産について適正に評価しているか。</p> <p>○債権について微収不能引当金を適正に計上しているか。</p> <p>○賞与引当金を適正に計上しているか。</p> <p>○退職給付引当金を適正に計上しているか。</p> <p>○上記のほか、必要な引当金を計上しているか。</p>	<p>○ ○</p> <p>○ ○</p> <p>○ ○</p> <p>一</p> <p>一</p> <p>一</p> <p>一</p> <p>一</p> <p>一</p> <p>一</p> <p>一</p> <p>一</p>
		(3)会計処理	

		<p>○基本金について適正に計上されているか。</p> <p>○国庫補助金等特別積立金について適正に計上されているか。</p> <p>○その他の積立金について適正に計上されているか。</p>	<p>計算書類、基本金明細書(計算書類の附属明細書)、寄附の受け入れに関する書類(寄附申込書、贈与契約書等)、基本金の計上に係る会計伝票等</p> <p>国庫補助金等特別積立金明細書(計算書類の附属明細書)、国庫補助金等特別積立金の積立て、取り崩しに係る伝票等</p> <p>積立金・積立資産明細書(計算書類の附属明細書)、その他の積立金の積立て、取崩しに係る伝票等</p>	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>
		<p>○各拠点ごとに仕訳日記帳及び総勘定元帳を作成しているか。</p> <p>○計算書類に係る各勘定科目の金額について主要簿と一致しているか。</p>	<p>経理規程等に定められた会計帳簿、計算書類、固定資産管理台帳</p>	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>
		<p>○計算書類及びその付属明細書並びに財産目録について、監事の監査を受けているか。</p> <p>○計算書類及びその付属明細書並びに財産目録は理事会の承認を受けているか。</p> <p>○会計監査人設置法人以外の法人は、計算書類及び財産目録にて定期評議員会の承認を受けているか。</p> <p>○作成すべき計算書類が作成されているか。</p> <p>○計算書類の様式が会計基準に則しているか。</p> <p>○計算書類の注記について、注記すべき事項が記載されているか。</p> <p>○注記に係る勘定科目と金額が計算書類と整合しているか。</p>	<p>定款、経理規程、計算書類等に関する所轄部への提出日がわかる資料、監事による監査報告、理事会議事録、評議員会議事録</p>	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>
		<p>1, 決算手続きは法令及び定款の定めに従い適正に行われているか。</p>	<p>計算書類</p>	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>
		<p>2, 計算書類が法令に基づき適正に作成されているか。</p>	<p>計算書類</p>	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>
		<p>3, 附属明細書が法令に基づき適正に作成されているか。</p>	<p>計算書類、計算書類に対する注記(法人全体)、計算書類に対する注記(拠点区分)</p>	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>
		<p>4, 財産目録が法令に基づき適正に作成されているか。</p>	<p>計算書類、計算書類に対する注記(法人全体)、計算書類に対する注記(拠点区分)</p>	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>
	(4) 会計帳簿	<p>1, 会計帳簿は適正に整備されているか。</p>	<p>定款、拠点区分資金収支明細書、拠点区分事業活動明細書</p>	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>
		<p>2, 計算書類が法令に基づき適正に作成されているか。</p>	<p>定款、計算書類、計算書類の附属明細書</p>	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>
		<p>3, 附属明細書に係る勘定科目と金額が計算書類と整合しているか。</p>	<p>定款、財産目録の様式が通知に則しているか。</p>	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>
		<p>4, 財産目録に係る勘定科目と金額が法人単位貸借対照表と整合しているか。</p>	<p>定款、法人単位貸借対照表、財産目録</p>	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>
	(6) 債権債務の状況	<p>1, 借入は、適正に行われているか。</p> <p>○借入(多額の借財に限る)は、理事会の決議を受けて行われていること。</p>	<p>定款、理事会議事録、借入金明細書(計算書類の附属明細書)、専決規程等、理事長による決裁文書、借入契約書等</p>	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>	<input type="radio"/> <input checked="" type="radio"/>

4 その他	(1) 特別の利益供 与の禁止	1, 社会福祉法人の関係者に対して特別の利益を与えていないか。	○評議員、理事、監事、職員、その他の政令で定める社会福祉法人の関係者に對して、特別の利益を与えていないか。	経理規程、給与規程等關係規程類、役員等報酬基準、計算關係書類、會計帳簿、証憑書類、法人の關係者が確認できる書類(履歴書等)	○ ○	
(2) 社会福祉充実 計画	1, 社会福祉充実計画に従い事業が行 われているか。	○社会福祉充実計画に定める事業が計画に沿って行わわれているか。 ○法令に定める事項について、インターネットを利用して公表をしているか。	社会福祉充実計画、事業報告、計算書類 一 ○ ○	○ ○	○ ○	
(3) 情報の公開	1, 法令に定める情報の公開を行っ いるか。	○法令に定める事項について、インターネットを利用して公表をしているか。 ○福祉サービス第三者評価の受審等の福祉サー ビスの質の評価を行い、サービスの質の向上を図るために措置を講じて いるか。	一 ○ ○	一	○ ○	
(4) その他	1, 福祉サービスの質の評価を行い、 サービスの質の向上を図るために措置 を講じているか。 2, 福祉サービスに関する苦情解決の仕 組みへの取組が行わされているか。 3, 当該法人が登記しなければならない 事項について期限までに登記がなされ ているか。	○福祉サービスに対する苦情解決の仕組みへの取組が行われているか。 ○福祉サービスに関する苦情解决の仕組みへの 組みへの取組が行わされているか。 ○登記事項(資産総額を除く)について変更が生じた場合、二週間以内に 変更登記をしていいか。 ○資産の総額については、会計年度終了後から3ヶ月以内に変更登記を しているか。	○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○	○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○	○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○	
(5) 災害事故防止			○登記事項(資産総額を除く)について変更が生じた場合、二週間以内に 変更登記をしていいか。 ○資産の総額については、会計年度終了後から3ヶ月以内に変更登記を しているか。	○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○	○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○	
(6) 入所者処遇			○消防計画は実態に即し適正に作成され、消防署に届出されているか。 ○防災訓練は適正に実施されているか。 ○防災設備、避難経路等に不備はないか。	○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○	○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○	
(7) 所持金管理			○年度当初に施設として処遇計画を作成しているか。 ○入所者の実態に即した個別処遇方針を作成しているか。 ○入所者日課(食事、入浴時間、訓練等)は適正か。 ○事故防止対策(食事、入浴、訓練等の危険個所の改善等) ○職員は入所者処遇について共通理解をしているか。	○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○	○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○	○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○
(8) 遺留品処理			○委任状をとっているか。 ○内部牽制体制が確立されているか。 ○多額の現金が保管されないか。 ○引継關係書類の確認	○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○	○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○	○ ○ ○ ○ ○ ○ ○ ○
(9) 寄附			○寄附金の受け入れは寄付者の意向にそって行われているか。	寄附申込書、領収書(控)、寄附金台帳、預 金通帳	○ ○	○ ○