

# 監査報告書

【100121】

作成日

平成23年10月20日

顧問先名 (医)おだけ内科循環器科  
担当者氏名 所長 井谷 佑季子  
面談者 先生 奥様

所長	副所長	課長	担当者
			

監査日 平成23年10月19日 ~ 日

監査対象月 23年8月 ~ 23年8月 (決算月 6月)

次回監査日 平成23年 11月 16日

1. 次の勘定科目等について、新たな取引はありましたか。

①地代家賃	<input checked="" type="radio"/> 無・有	⑤仮払金	<input checked="" type="radio"/> 無・有	⑨修繕費(10万以上)	<input checked="" type="radio"/> 無・有
②借入金	<input checked="" type="radio"/> 無・有	⑥仮受金	<input checked="" type="radio"/> 無・有	⑩備品消耗品費(10万以上)	<input checked="" type="radio"/> 無・有
③貸付金	<input checked="" type="radio"/> 無・有	⑦役員報酬(専従者給与)	<input checked="" type="radio"/> 無・有	⑪固定資産の増減	<input checked="" type="radio"/> 無・有
④保険料	<input checked="" type="radio"/> 無・有	⑧従業員の増減	<input checked="" type="radio"/> 無・有	⑫資本的支出	<input checked="" type="radio"/> 無・有

2. 次の勘定科目について、内容の妥当性を確認しましたか。

- ①接待交際費について、相手先と理由が明確になっていますか。 適・不適・要相談  
②厚生費について、交際費又は給与にみなされるものではありませんか。 適・不適・要相談

3. その他確認事項

- ①消費税の課税区分のチェックを行ないましたか。 はい・いいえ・不要  
②恣意的と感ぜられる取引はありましたか。 無・有・要相談  
③家事関連費と感ぜられる取引はありましたか。 無・有・要相談

4. 顧問先の経営状況、経営者の近況、要望事項ほか面談内容

担当者コメント(顧問先と面談した場合は必ず記入すること)  
そろそろインフルエンザ予防接種の来患も増加し始める。  
ワクチンについては、第一三共の供給停止をうけ仕入れはやや混乱  
ぎみとか。小児の摂取量増加も影響。

常勤小辻様が11月末でご退職。後任のスタッフ(笠原様)が  
今週から勤務され始めている。繁忙期を前に採用が落ち着き  
奥様は大変およろこびのご様子。

前回ご案内の、贈与税の非課税枠を利用したご家族の終身保険は  
話を進めさせて頂く。被保険者:先生の診査にあわせ、保険者:お子様  
に契約書をいただけるよう段取りを進める予定。  
現在契約中の保険を一度整理し確認したいとのご意向(木下さんに  
直接お問い合わせ中)

上司コメント 課長 副所長 所長

5. 監査上の問題点、先方からの税務相談事項およびその顛末

担当者コメント  
奥様所有のマンションの最終受け渡しが来週10/26に決定。  
奥様一人ではご不安だと、私に銀行での決済に同行のご依頼頂く。

前回お願いした先生独自作成の患者分析シートを頂戴する。