



2021 年度 中間会計監査記録

掛川電気工業協同組合
労働保険事務組合
株式会社掛川電気引込工事センター

開催日時 2021 年 11 月 5 日 13:00～13:50

開催場所 掛川電気会館 大会議室（2F）

出席者 （監事、監査役）寺井道雄、鈴木康弘
（代表）

掛川電気工業協同組合 理事長 松田良克

労働保険事務組合 理事長 松田良克

（中間はなし）

株式会社掛川電気引込工事センター 代表取締役社長 中村 修
（事務局）水野、大竹、佐藤

<監査内容と監査結果>

寺井、鈴木(監事、監査役)により、掛川電気工業協同組合並びに株式会社掛川電気引込工事センターの会計監査（2021 年度中間会計監査）として、別紙監査項目について監査を実施した。
その監査の結果は次のとおりである旨報告があった。

（監査項目並びに監査結果）

掛川電気工業協同組合

監査項目 … 別紙レ点の項目参照

監査結果 … 特に指摘事項はありません。

合同会社掛川電気引込工事センター

監査項目 … 別紙レ点の項目参照

監査結果 … 特に指摘事項はありません。

以上

2021年度 決算監査(中間・期末)
(掛川電気工業協同組合)

書類名	監査内容(確認を受けた事柄)	監査結果	指摘事項	監査人	立会い人
領収書	<input checked="" type="checkbox"/> ・正しく伝票処理されているか <input checked="" type="checkbox"/> ・番号の抜けがないか	OK・NO		寺井	松田
入金伝票	<input checked="" type="checkbox"/> ・証憑書類(入金明細等)との照合 <input checked="" type="checkbox"/> ・内部牽制機能の確認 確認は入金金額に確実に発生しているか デブルの確認は出来ているか (担当者だけの処理になっていないか)	OK・NO		寺井	松田
出金伝票 (含む、銀行の自動引き落とし)	<input checked="" type="checkbox"/> ・証憑書類(印本票又は印紙等)と照合 <input checked="" type="checkbox"/> ・内部牽制機能の確認 確認は入出金時に確実に発生しているか デブルの確認は出来ているか (担当者だけの処理になっていないか)	OK・NO		寺井	松田
振替伝票 (銀行振込、振込入金、振替)	<input checked="" type="checkbox"/> ・証憑書類との照合 銀行振込(請求書等) 銀行入金他(入出金明細、請求書等) <input checked="" type="checkbox"/> ・内部牽制機能の確認 確認は入金金額に確実に発生しているか デブルの確認は出来ているか (担当者だけの処理になっていないか)	OK・NO		寺井	松田
簿 冊	<input checked="" type="checkbox"/> ・現金(前日の元帳とチェック) <input checked="" type="checkbox"/> ・預金(上期(下期)末の試算表とチェック) <input checked="" type="checkbox"/> ・在庫	OK・NO OK・NO OK・NO		寺井	松田
元 帳 (中間は現預金 (期末は全体)	<input checked="" type="checkbox"/> ・正しく記帳されているか (伝票とのチェック)	OK・NO		寺井	松田
試 算 表	<input checked="" type="checkbox"/> ・元帳との照合	OK・NO		寺井	松田
内 訳 調 書 (期末のみ)	<input type="checkbox"/> ・試算表の金額と合っているか <input type="checkbox"/> ・問題のあるものはないか	OK・NO			
(総会資料) 収支決算書類 収支決算書類 (期末のみ)	<input type="checkbox"/> ・試算表、元帳と一致しているか	OK・NO			
(総会資料) 利益(損失)剰余金処分(案) (期末のみ)	<input type="checkbox"/> ・収支決算書の未処分利益(損失)と一致しているか	OK・NO			

2021年度 決算監査 (中間・期末)

(株)掛川電気引込工事センター

書類名	監査内容 (確認を受けた事柄)	監査結果	指摘事項	監査人	立会い人
領収書	<input checked="" type="checkbox"/> ・正しく伝票処理されているか <input checked="" type="checkbox"/> ・番号の抜けがないか	OK・NO		鈴木 寺井	中村
入金伝票	<input checked="" type="checkbox"/> ・証券書類 (入金明細等) との照合 <input checked="" type="checkbox"/> ・内部牽制機能の確認 確認は入金時に行われているか ダブルの確認は出来ているか (担当者だけの処理になっていないか)	OK・NO		鈴木 寺井	中村
出金伝票 (含む、銀行の自動引き落とし)	<input checked="" type="checkbox"/> ・証券書類 (請求書又は領収書等) との照合 <input checked="" type="checkbox"/> ・内部牽制機能の確認 確認は入出金時に確実に行われているか ダブルの確認は出来ているか (担当者だけの処理になっていないか)	OK・NO		鈴木 寺井	中村
振替伝票 (銀行振込、振込入金、振替)	<input checked="" type="checkbox"/> ・証券書類との照合 銀行振込 (請求書等) 銀行入金他 (入金明細、請求書等) <input checked="" type="checkbox"/> ・内部牽制機能の確認 確認は入出金時に確実に行われているか ダブルの確認は出来ているか (担当者だけの処理になっていないか)	OK・NO		鈴木 寺井	中村
棚卸	<input checked="" type="checkbox"/> ・現金 (前日の元帳とチェック) <input checked="" type="checkbox"/> ・預金 (上期 (下期) 末の試算表とチェック) <input checked="" type="checkbox"/> ・在庫	OK・NO OK・NO OK・NO		鈴木 寺井	中村
元帳 (中間は現預金 (棚卸の項目参照)) (期末は全体)	<input checked="" type="checkbox"/> ・正しく記載されているか (伝票とのチェック)	OK・NO		鈴木 寺井	中村
試算表	<input checked="" type="checkbox"/> ・元帳との照合	OK・NO		鈴木 寺井	中村
内訳調査 (期末のみ)	<input type="checkbox"/> ・試算表の金額と合っているか <input type="checkbox"/> ・問題のあるものはないか	OK・NO			
(総会資料) 収支決算書類 収支決算書類 (期末のみ)	<input type="checkbox"/> ・試算表、元帳と一致しているか	OK・NO			
(総会資料) 利益 (損失) 剰余金処分 (案) (期末のみ)	<input type="checkbox"/> ・収支決算書の未処分利益 (損失) と一致しているか	OK・NO			