



2022 年度 期末会計監査記録

掛川電気工業協同組合
労働保険事務組合
(株)掛川電気引込工事センター

開催日時 2023 年 4 月 21 日 14:45～16:20
開催場所 掛川電気会館 大会議室 (2F)
出席者 (監 事及び監査役) 鈴木康弘、寺井道雄
(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
(株)掛川電気引込工事センター (事務局) 大竹、佐藤、水野	常務取締役	阿形正好

<監査内容と監査結果>

鈴木監事(兼)監査役、寺井監事(兼)監査役により、掛川電気工業協同組合、労働保険事務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(2022年度期末会計監査)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
監査結果 … 特に指摘事項はありません。

労働保険事務組合

監査項目 … 別紙レ点の項目
監査結果 … 特に指摘事項はありません。

株式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
監査結果 … 特に指摘事項はありません。

■監査報告書3枚と併せ、原紙は監事兼監査役、理事長、代表取締役社長の捺印後に事務長が保管する。

以上

2022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 (課題を受けた事柄)	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			
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 確認は入金時に確実に実行されているか グラ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			
出金伝票 (含む、銀行の自動引き落とし)	<input checked="" type="checkbox"/> ・証憑書類 (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 確認は入金時に確実に実行されているか グラ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			
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 確認は入金時に確実に実行されているか グラ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			
抑 留	<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			
元 帳 (中間は現預金 (抑留の項目参照)) (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			
試 算 表	<input checked="" type="checkbox"/> ・元帳との照合	OK・NO			
内 訳 調 書 (期末のみ)	<input checked="" type="checkbox"/> ・試算表の金額と合っているか <input checked="" 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 checked="" 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 checked="" 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			

2022年度 決算監査(中間・期末)

(株)川電気引込工社(セクター)



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			
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 タグ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			
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 確認は入金時に行われているか タグ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			
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 確認は入金時に行われているか タグ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			
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			
元帳 (中間は残預金(棚卸の項目参照) (期末は全帳)	<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			
試算表	<input checked="" type="checkbox"/> ・元帳との照合	OK・NO			
内訳調書 (期末のみ)	<input checked="" type="checkbox"/> ・試算表の金額と合っているか <input checked="" 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 checked="" 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 checked="" 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			





2022年度 決算監査(中間・期末)
(労働保険事務組合)

実施日: 2023年4月21日

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
(総会資料) 収支決算書類 (中間はなし)	<input checked="" type="checkbox"/> ・ 出納帳及び内訳表と一致しているか	OK・NO			
棚 卸	<input checked="" type="checkbox"/> ・ 預金 (出納帳の残高と一致しているか)	OK・NO		