

## 2023 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 2023 年 10 月 27 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）太田好昭、佐々木隆充  
（代 表）

掛川電気工業協同組合 理事長 鈴木基文

労働保険事務組合 理事長 鈴木基文

（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>

太田、佐々木(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（2023 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。

##### 株式会社掛川電気引込工事センター

監査項目 … 別紙レ点の項目参照

監査結果 … 特に指摘事項がありません。

以上

2023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 (確認を受けた事項)	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
入金伝票	<input checked="" type="checkbox"/> 証券書類 (入金明細等) との照合 <input type="checkbox"/> 内部牽制機能の確認 確認は入金時に実施に行われているか デタールの確認は出来ているか (担当者だけの処理になっているか)	OK・NO			鈴木
出金伝票 (含む、銀行の自動引き落とし)	<input 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 確認は入金時に実施に行われているか デタールの確認は出来ているか (担当者だけの処理になっているか)	OK・NO			鈴木
振替伝票 (銀行振込、振込入金、振替)	<input 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 確認は入金時に実施に行われているか デタールの確認は出来ているか (担当者だけの処理になっているか)	OK・NO			鈴木
勘 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 type="checkbox"/> 在庫	OK・NO OK・NO OK・NO			鈴木
元 帳 (中間は現預金 (勘卸の項目参照) (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			鈴木
試 算 表	<input checked="" type="checkbox"/> 元帳との照合	OK・NO			鈴木
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			

2023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			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			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			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 銀行入金他 (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			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			中村
元 振 (中間は現預金 (棚卸の項目参照) ) (期末は全体)	<input checked="" type="checkbox"/> ・正しく記帳されているか (伝票とのチェック)	OK・NO			中村
試 算 表	<input checked="" type="checkbox"/> ・元帳との照合	OK・NO			中村
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 (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			