

2023 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 2024 年 4 月 19 日 14:55～16:35

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) 佐々木隆充、太田好昭
(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
(株)掛川電気引込工事センター (事務局) 大竹、佐藤、水野	代表取締役社長	中村 修

<監査内容と監査結果>

佐々木監事(兼)監査役、太田監事(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(2023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

監 査 報 告 書

中小企業等協同組合法第 40 条 5 項により、組合から受領した 2023 年度（2023 年 4 月 1 日から 2024 年 3 月 31 日迄の事業年度）の財産目録、貸借対照表、損益計算書及び剰余金処分案を監査した。なお、当組合の監事は、定款 30 条（監事の職務）に定めるところにより、監査の範囲が会計に関するものに限定されているため、事業報告書を監査する権限を有していない。

1. 監査の方法の概要

決算関係書類の監査のため、会計に関する帳簿、書類を閲覧し、計算書類について検討を加え、必要な実査、立会、照合及び報告の聴取その他通常取るべき必要な方法を用いて調査した。

2. 監査結果の意見

- (1) 財産目録、貸借対照表、損益計算書は、組合の財産及び損益の状況のすべての重要な点において適性に表示している。
- (2) 剰余金処分案は、法令及び定款に適合している。

2024 年 4 月 19 日

掛川電気工業協同組合

監事 太田好昭



監事 佐々木隆充



(労働保険事務組合関係)

監 査 報 告 書

2023年度(2023年4月1日から2024年3月31日の事業年度)の労働保険事務組合の「特別会計」並びに「一般会計」の収支決算書の監査のため、会計に関する帳簿、書類を閲覧し、収支決算書について検討を加え、必要な実査、立会、照合及び報告の聴取その他通常取るべき必要な方法を用いて調査をした結果、正確且つ妥当であることを認めます。

2024年 4月19日

掛川電気工業協同組合 労働保険事務組合

監事 太田 好昭 

監事 佐々木 隆亮 

監 査 報 告 書

2023年度（2023年4月1日から2024年3月31日の事業年度）の収支決算書の監査のため、会計に関する帳簿、書類を閲覧し、収支決算書について検討を加え、必要な実査、立会、照合及び報告の聴取その他通常取るべき必要な方法を用いて調査をした結果、正確且つ妥当であることを認めます。

2024年 4 月 19 日

株式会社 掛川電気引込工事センター

監査役 佐々木 隆亮 

監査役 太田好昭 

2023年度 決算監査 (中間・期末)

(掛川電気工業協同組合)





2024. 4. 19

書類名	監査内容 (確認を受けた事柄)	監査結果	指摘事項	監理人	立会人
領収書	<input checked="" type="checkbox"/> ・正しく伝票処理されているか <input type="checkbox"/> ・番号の抜けがないか	OK / NO			
入金伝票	<input 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 確認は入金時に証憑に行われているか タ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るか)	OK / NO			
出金伝票 (含む、銀行の自動引き落とし)	<input 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 確認は入金時に証憑に行われているか タ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るか)	OK / NO			
振替伝票 (銀行振込、振込入金、振替)	<input 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 確認は入金金時に証憑に行われているか タ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るか)	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			
試算表	<input checked="" type="checkbox"/> ・元帳との照合	OK / NO			
内 訳 調 査 (期末のみ)	<input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> ・試算表、元帳と一致しているか <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			

2023年度 決算監査(中間・期末)

(労働保険事務組合)

実施日：2024年4月19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			

2023年度 決算監査 (中間・期末)

(株)川電氣引込工センター

2024.4.19

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			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			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 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
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 checked="" type="checkbox"/> ・在庫	OK・NO			中村
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			中村
試 算 表	<input checked="" type="checkbox"/> ・元帳との照合	OK・NO			中村
内 訳 調 査 (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			中村
(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			中村
(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			中村