

特定非営利活動法人全国ストップ・ザ・ロコモ協議会

平成30年4月12日

理事長 藤野 圭司 殿

フレンド税理士法人

代表・税理士 松坂和夫



月次監査報告書

1. 監査日時等

平成30年4月12日（木曜日）

監査担当者 松坂和夫

2. 立会人

会計責任者職務代行者 丹鋤和哉氏

（JCOA 事務局長）

3. 監査対象

平成30年3月1日から平成30年3月31日までの月次税務会計監査・預金通帳・請求書・領収書・会計伝票・総勘定元帳等の関係原始証憑書

4. 監査手続き

（1）現物確認

（現金実査の結果）

日時 平成30年4月12日午後2時20分

金種表

| | | | | | | | |
|------|----|------|----|------|----|------|---------|
| ・一万円 | 0 | ・5千円 | 0 | ・2千円 | 0 | ・1千円 | 14 |
| ・5百円 | 0 | ・1百円 | 4 | ・50円 | 0 | ・10円 | 2 |
| ・5円 | 1 | ・1円 | 2 | ・小切手 | なし | ・小為替 | なし |
| ・仮払金 | なし | ・領収書 | なし | | | | |
| | | | | | | 合計 | 14,427円 |
| | | | | | | 実有高 | 14,427円 |

3月末（平成30年3月31日）現在の「現金出納帳」残高

現金勘定は3月31日現在の残高が4,427円であり、3月1日より監査日までの小口現金出納の入出金を確認し、それらを加味した結果、同日の現金残高には誤りがなく、また、現金の受入及び払出に伴う取引については記帳漏れなく記帳されていることを確認した。

通帳類の残高確認

基準日（平成30年3月31日）現在の各銀行預金残高及び郵便振替残高について通帳類の提示を受け、3月31日現在の預金残高や試算表残高に相違ない事を確認した。また、預金の受入及び払出に伴う全ての取引がもれなく記帳されている事を確認した。

(2) 当月末における使用可能な資金高・・・3月31日現在

| | |
|-------------|--------------------|
| 現金 | 4,427円 |
| 普通預金（みずほ銀行） | 3,935,294円 |
| 郵便振替 | <u>16,909,019円</u> |
| 合計 | <u>20,848,740円</u> |

(3) 諸経費の支出状況の確認

各経費項目について請求書、領収書及び振込票等の支出の事実を証する書類の全てが完備されており、経費支出において留意すべき事項として、特筆すべきものはない。

(4) その他の事項

①新規加入会員（正会員）の3月における加入は、0件である。また、賛助会員の加入は0件認められた。

②3月28日に、3月18日開催の第10回ロコモコーディネーター資格取得研修会（広島）の参加費1,000,000円が入金され、資格取得研修会会費として計上されている。また、2名分の会費20,000円について未収となり、未収入金に計上されている。

③決算において、（株）レイに対する第10回ロコモコーディネーター資格取得研修会（広島）の運営費として2,740,571円の支払いが未払いであるため、未払金に計上されている。また、減価償却費274,320円が計上されている。

④3月における一般寄付金は1件3,000円であった。受取寄付金として処理されている。

以上