

特定非営利活動法人全国ストップ・ザ・ロコモ協議会 平成28年6月23日

理事長 藤野 圭司 殿

松坂会計事務所

所長・税理士 松坂和夫



## 月次監査報告書

### 1. 監査日時等

平成28年6月23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 米田守氏

（JCOA 事務局長）

### 3. 監査対象

平成28年5月1日から平成28年5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28年6月23日午後1時50分

#### 金種表

・一万円	4	・5千円	1	・2千円	0	・1千円	4
・5百円	1	・1百円	0	・50円	1	・10円	4
・5円	1	・1円	1	・小切手	なし	・小為替	なし
・仮払金	なし	・領収書	なし				
						合計	49,596円
						実有高	49,596円

5月末（平成28年5月31日）現在の「現金出納帳」残高

現金勘定は5月31日現在の残高が50,679円であり、5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28年5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、5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・・・5月31日現在

現金	50,679円
普通預金（みずほ銀行）	3,996,749円
郵便振替	<u>2,264,391円</u>
合計	<u><u>6,311,819円</u></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5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。

②5月7日にバッジ35個を日韓合同研修会に頒布したため、その原価分4,620円を商品勘定から広報費勘定に科目が振替処理されている。

③5月24日に法人都民税70,000円を納付し、事業費項目中の租税公課として計上されている。

④5月25日に㈱レイよりセラピスト単位取得の代金の差額として62,000円が入金されており、雑収入として処理されている。

以上