

特定非営利活動法人全国ストップ・ザ・ロコモ協議会 令和2年8月6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

令和2年8月6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 丹鍬和哉氏

（JCOA 事務局長）

### 3. 監査対象

令和2年7月1日から令和2年7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 令和2年8月6日午後2時30分

#### 金種表

・一万円	8	・5千円	0	・2千円	0	・1千円	6
・5百円	0	・1百円	0	・50円	1	・10円	3
・5円	0	・1円	4	・小切手	なし	・小為替	なし
・仮払金	なし	・領収書	なし				
						合計	86,084円
						実有高	86,084円

#### 7月末（令和2年7月31日）現在の「現金出納帳」残高

現金勘定は7月31日現在の残高が86,084円であり、7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（令和2年7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、7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・・・7月31日現在

現金	86,084円
普通預金（みずほ銀行）	3,225,427円
郵便振替	<u>25,666,001円</u>
合計	<u>28,977,512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7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。

②7月における一般寄付金は46件312,000円であった。

③7月3日に東京上野税務署に対して本年1～6月分に係る源泉所得税24,339円の納付が行われたことを確認した。

④7月14日にFacebook 広告料（4回分）235,263円の支払いを行い広報費として処理をしている。

⑤7月20日に中小企業庁より持続化給付金200万円の入金があり、雑収入として処理している。

以上