

2015 年 5 月 31 日

2013 年度決算報告について

2013 年度決算報告において、下記の修正がありましたので、当該箇所について追加承認いただきたく審議願います。

記

1. 修正点の内容と原因

2014 年 4 月事務局移転後、(株)国際文献社にて 2013 年度決算報告書の作成を行った際、会費滞納者数の算出を誤り、未収会費と貸倒損失の金額を誤って計上していた。

具体的には、会費滞納者数を誤って実際より少なく算出してしまい、また決算処理を行う際の確認が不十分で、3 年分会費滞納による貸倒損失額が実際より多く、1 年分および 2 年分滞納による未収会費が実際より少なく計上されてしまっていたものである。実際の収入ならびに支出の金額等の誤りではなく、口座残高等に齟齬はなかった。

2014 年度の決算処理を行う際、2013 年度の誤計上が発覚したため、今回 2013 年度決算報告を下記正誤表の通り修正する。

2. 正誤表

科目名及び決算書名	誤	正
【本部事業】		
<正味財産増減計算書>		
収入の部		
受取会費	50,185,000	50,505,000
支出の部		
貸倒損失	3,068,000	1,508,000
<財産目録>		
未収会費	3,810,000	5,690,000
うち 2012 年分未納	650,000	1,480,000
うち 2013 年分未納	3,160,000	4,210,000