**会計処理に関する確認事項および特記事項**

　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　　2014年6月9日

**八王子障害者団体連絡協議会**

**会計　　丸山　武**

**会計補助　川出　勇**

　本書は、決算報告書と予算報告書についての確認事項、記載事項を明記するとともに、執行状況を分析したものである。

1. **2013年度　事業決算報告による収支についての確認事項および特記事項**

**予算額について**

　転記が全て間違っていた事から、正しい数字を計上した。

**増減の欄について**

　必要性の無さから削除した。

**決算額について**

収入の部

（年会費）　　1,925,810　→　701,500

総会差し替え報告書の金額から、前年度繰越金とそれに伴う、前年度会費の納入分を差し引いた、正しい数字を計上した。また、備考欄に会費入金の金額別に内訳を明記し、根拠を分かりやすくした。

（寄付金）

寄付金がここ数年ないことや、助成金申請の見込みもない為、削除した。

　（雑入）

　費目名を雑収入に変更した。

支出の部

＊費目をわかりやすく、事務局経費と事業経費の二つに分けた。

（通信印刷委託費）

費目名を委託費に変更した

（年会費振込手数料）5,000　→　5,640

　事務局経費という事から欄の位置を変更し、支払手数料と費目名を変更。

また、振込用紙印刷代を計上した。

　（事務所通信費）

　事務所は撤退しているため、費目名を事務局通信費に変更した。

　（事務所経費）

　事務所の撤退から、今後の開設について見込みがない為、削除した。

　（学習会費）

　予算額、決算額に計上がなかった為、削除した。

　（福祉フォーラム費）

　予算額、決算額に計上がなかった為、削除した。

前年度繰越金の部　　　407,166　→　1,627,455

前年度繰越金の計上に謝りがあった為、正しい金額を計上した。

次年度繰越金の部　　　1,646,802　→　1,642,141

正しい金額を計上した。

通帳と一致していた1,647,141円とは5千円多く入金をしている団体があった為、差額が発生している。

　茂木基金　　1,727,140　→　1,727,347

　収入として利子が存在していた現状から、明記すると共に、新しく欄を作った。

1. **2014年度　事業予算による収支についての確認事項および特記事項**

**決算額について**

必要性の無さから削除した。

**増減の欄について**

　必要性の無さから削除した。

収入の部

（年会費）　　700,000　→　720,000

未納団体を含まない、全会費が入金された金額を計上した。

（寄付金）

寄付金がここ数年ないことや、助成金申請の見込みもない為、削除した。

（雑入）　　500　→　100

昨年度比に近い金額を計上した。費目名を雑収入へ変更した。

支出の部

＊費目をわかりやすく、事務局経費と事業経費の二つに分けた。

（人件費）　　300,000　→　324,000

マンパワー不足を防ぐ為、前年度と同額を計上した。

（手話通訳費）

新たに計上した。

（消耗品費）　2,000　→　3,000

各運営委員の持ち出しを減らす為、増額した。

（年会費振込手数料）　5,000　→　5,000

　差し替え予算書では科目が空白であった事や、事務局経費という事から欄の位置を変更した。

　また、費目名を支払手数料に変更した。

　（雑費）　　10,000　→　5,000

　金額を変更した。

（事務所経費）

　事務所の撤退から、今後の開設について見込みがない為、削除した。

（学習会費）　　10,000　→　50,000

　今後、様々な活動を増やしてゆく目標も兼ね、増額の計上をした。

　（福祉フォーラム費）　　30,000　→　50,000

　今後、会員の皆様に必要とされる情報を発信してゆく志しを含め、増額の計上をした。

　（予備費）　　0　→　50,000

　活動を増やし、新しい展開があった場合を見込み、計上した。

　繰越金の部

繰越金増の傾向もある為、加入団体への還元を目的に赤字決算とした。