

決算報告書

自 平成26年 1月 1日
至 平成26年12月31日

一般社団法人 大学監査協会
東京都千代田区九段北4-1-26
第一稲穂ビル 2階

貸借対照表

平成26年12月31日現在

一般会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	1,488,941	606,796	882,145
未収金	177,000	110,000	67,000
流動資産合計	1,665,941	716,796	949,145
2. 固定資産			
(1) その他固定資産			
什器備品	184,270	221,212	△ 36,942
ソフトウェア	223,178	326,183	△ 103,005
保証金	1,056,000	1,056,000	0
その他固定資産合計	1,463,448	1,603,395	△ 139,947
固定資産合計	1,463,448	1,603,395	△ 139,947
資産合計	3,129,389	2,320,191	809,198
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金	1,744,000	360,000	1,384,000
預り金	253,280	199,545	53,735
流動負債合計	1,997,280	559,545	1,437,735
負債合計	1,997,280	559,545	1,437,735
III 正味財産の部			
1. 基金			
基金	0	0	0
2. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
3. 一般正味財産			
(1) 代替基金	0	0	0
(2) その他一般正味財産	1,132,109	1,760,646	△ 628,537
一般正味財産合計	1,132,109	1,760,646	△ 628,537
正味財産合計	1,132,109	1,760,646	△ 628,537
負債及び正味財産合計	3,129,389	2,320,191	809,198

正味財産増減計算書

平成26年 1月 1日から平成26年12月31日まで

一般会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受 取 入 会 金	[760,000]	[990,000]	[△ 230,000]
受 取 入 会 金	760,000	990,000	△ 230,000
受 取 会 費	[13,190,000]	[12,695,000]	[495,000]
年 会 費	13,190,000	12,695,000	495,000
事 業 収 益	[6,473,000]	[5,602,000]	[871,000]
研 修 会 参 加 費	6,473,000	5,602,000	871,000
受 取 寄 付 金	[0]	[1,091,000]	[△ 1,091,000]
受 取 寄 付 金	0	1,091,000	△ 1,091,000
雑 収 益	[605]	[1,817]	[△ 1,212]
受 取 利 息 益	605	446	159
雑 収 益	0	1,371	△ 1,371
経常収益計	20,423,605	20,379,817	43,788
(2) 経常費用			
事 業 費	[17,961,430]	[17,564,607]	[396,823]
給 与 手 当 費	8,845,305	8,564,400	280,905
法 定 福 厚 生 費	1,079,556	1,437,729	△ 358,173
福 利 厚 生 費	99,980	117,600	△ 17,620
会 議 借 料 費	227,752	25,003	202,749
賃 借 料 費	410,350	421,147	△ 10,797
リ ー ン 料 費	520,244	418,944	101,300
印 刷 費	2,021,775	1,623,000	398,775
委 託 手 数 料 費	0	62,677	△ 62,677
消 耗 品 費	303,736	191,890	111,846
通 信 運 搬 費	693,302	771,639	△ 78,337
租 税 課 費	77,000	70,000	7,000
旅 費 交 通 費	1,264,053	1,234,550	29,503
広 告 宣 伝 費	149,100	0	149,100
保 守 修 繕 費	7,832	0	7,832
函 書 購 入 費	149,612	82,950	66,662
雑 費	99,562	198	99,364
支 払 手 数 料 費	29,200	30,014	△ 814
減 価 償 却 費	139,947	147,353	△ 7,406
諸 謝 金	1,843,124	2,365,513	△ 522,389
管 理 費	[3,090,712]	[2,924,602]	[166,110]
福 利 厚 生 費	109,400	21,200	88,200
消 耗 品 費	0	61,850	△ 61,850
雑 費	52,500	0	52,500
賃 借 料 費	2,887,898	2,803,017	84,881
支 払 手 数 料 費	4,164	1,785	2,379
研 修 費	36,750	36,750	0
経常費用計	21,052,142	20,489,209	562,933
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 628,537	△ 109,392	△ 519,145
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 628,537	△ 109,392	△ 519,145
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0

科 目	当年度	前年度	増 減
当期一般正味財産増減額	△ 628,537	△ 109,392	△ 519,145
一般正味財産期首残高	1,760,646	1,870,038	△ 109,392
一般正味財産期末残高	1,132,109	1,760,646	△ 628,537
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 基金増減の部			
当期基金増減額	0	0	0
基金期首残高	0	0	0
基金期末残高	0	0	0
IV 正味財産期末残高	1,132,109	1,760,646	△ 628,537

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

- ① 什器備品・・・定率法（耐用年数 15 年）によっている。
- ② ソフトウェア・・・定額法（法人内における利用可能期間：5 年）によっている。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込方式によっている。

2. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	494,550	310,280	184,270
ソフトウェア	515,026	291,848	223,178

3. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

4. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

5. 重要な後発事象

該当なし。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

該当なし。

2. 引当金の明細

該当なし。

収支計算書

平成26年 1月 1日から平成26年12月31日まで

一般会計

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
入 会 金 収 入	[1,730,000]	[760,000]	[970,000]
入 会 金 収 入	1,730,000	760,000	970,000
会 費 収 入	[14,220,000]	[13,190,420]	[1,029,580]
年 会 費	14,220,000	13,190,420	1,029,580
事 業 収 入	[7,000,000]	[6,473,000]	[527,000]
研 修 会 参 加 費	7,000,000	6,473,000	527,000
雑 収 入	[1,000]	[605]	[395]
受 取 利 息 収 入	1,000	605	395
事業活動収入計	22,951,000	20,424,025	2,526,975
2. 事業活動支出			
事 業 費 支 出	[19,795,000]	[17,821,903]	[1,973,097]
リ ー ス 料	420,000	520,244	△ 100,244
給 与 手 当 支 出	9,500,000	8,845,305	654,695
法 定 福 利 費	2,090,000	1,079,556	1,010,444
旅 費 交 通 費 支 出	1,200,000	1,264,053	△ 64,053
諸 謝 金 支 出	2,400,000	1,843,124	556,876
会 議 費	500,000	227,752	272,248
印 刷 費	2,200,000	2,021,775	178,225
消 耗 品 費 支 出	100,000	303,736	△ 203,736
消 耗 什 器 備 品 費 支 出	100,000	0	100,000
通 信 運 搬 費 支 出	800,000	693,302	106,698
租 税 公 課 支 出	70,000	77,000	△ 7,000
福 利 厚 生 費 支 出	120,000	99,980	20,020
広 告 宣 伝 費	0	149,100	△ 149,100
ソ フ ト ウ ェ ア	100,000	0	100,000
保 守 修 繕 費	55,000	7,832	47,168
函 書 購 入 費	90,000	149,612	△ 59,612
雑 支 出	50,000	99,562	△ 49,562
支 払 手 借 料	0	29,620	△ 29,620
賃 借 料	0	410,350	△ 410,350
管 理 費 支 出	[2,880,000]	[3,090,712]	[△ 210,712]
福 利 厚 生 費 支 出	0	109,400	△ 109,400
雑 支 出	0	52,500	△ 52,500
賃 借 料 支 出	2,800,000	2,887,898	△ 87,898
支 払 手 借 料	80,000	4,164	75,836
研 修 費 支 出	0	36,750	△ 36,750
事業活動支出計	22,675,000	20,912,615	1,762,385
事業活動収支差額	276,000	△ 488,590	764,590
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
投資活動支出計	0	0	0
投資活動収支差額	0	0	0
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
当期収支差額	276,000	△ 488,590	764,590

科 目	予算額	決算額	差 異
前期繰越収支差額	80,000	157,251	△ 77,251
次期繰越収支差額	356,000	△ 331,339	687,339

※ 資金の範囲

資金の範囲には現金預金、未収金、仮払金、前受金、預り金を含みます。

繰越収支差額内容

科 目	前期末金額	当期末金額
現金預金	606,796	1,488,941
未収金	110,000	177,000
仮払金	0	0
合計	716,796	1,665,941
預り金	199,545	253,280
前受金	360,000	1,744,000
合計	559,545	1,997,280
繰越収支差額	157,251	△ 331,339

財産目録

平成26年12月31日現在

一般会計

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金預金	普通預金	三菱東京UFJ銀行神保町支店	1,488,941
	現金	小口現金	0
現金預金合計			1,488,941
未収金	12法人	研修会参加費	177,000
流動資産合計			1,665,941
(固定資産)			
その他固定資産	什器備品		
	スチールデスク等	事務所内設置	184,270
	ソフトウェア	会計ソフト	223,178
	保証金	稲穂興業有限会社	1,056,000
固定資産合計			1,463,448
資産合計			3,129,389
(流動負債)			
前受金	18件	27年度分年会費(法人16件・個人2件)	1,640,000
	4件	養成プログラム参加費(27年1、3月開催分)	104,000
前受金合計			1,744,000
預り金			
社会保険料		12月分健康保険・厚生年金保険	80,192
源泉所得税		26年度職員2名給与源泉所得	109,038
住民税		26年度職員2名住民税	39,800
労働保険		26年度職員2名雇用保険料	7,250
その他		研究会議参加費預り分	17,000
預り金合計			253,280
流動負債合計			1,997,280
負債合計			1,997,280
正味財産			1,132,109