

# 決算報告書

自 平成27年 1月 1日  
至 平成27年12月31日

一般社団法人 大学監査協会  
東京都千代田区一番町25番地  
J C I I ビル5階

# 貸借対照表

平成27年12月31日現在

一般会計

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減	
<b>I 資産の部</b>				
1. 流動資産				
現金預金	805,931	1,488,941	△	683,010
未収費用	580,529	177,000		403,529
前払費用	257,385	0		257,385
流動資産合計	1,643,845	1,665,941	△	22,096
2. 固定資産				
(1) その他固定資産				
什器備品	153,497	184,270	△	30,773
ソフトウェア	120,173	223,178	△	103,005
保証金	476,640	1,056,000	△	579,360
※1				
その他固定資産合計	750,310	1,463,448	△	713,138
固定資産合計	750,310	1,463,448	△	713,138
資産合計	2,394,155	3,129,389	△	735,234
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
未払受取金	874,800	0		874,800
※2				
前預り金	2,530,000	1,744,000		786,000
預り金	292,554	253,280		39,274
流動負債合計	3,697,354	1,997,280		1,700,074
負債合計	3,697,354	1,997,280		1,700,074
<b>III 正味財産の部</b>				
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	△ 1,303,199	1,132,109	△	2,435,308
一般正味財産合計	△ 1,303,199	1,132,109	△	2,435,308
正味財産合計	△ 1,303,199	1,132,109	△	2,435,308
負債及び正味財産合計	2,394,155	3,129,389	△	735,234

※1 事務所の保証金の一部(第一稲穂ビル→J C I Iビル(総額:2,383,200円))

※2 事案研究集(450冊)印刷代

# 正味財産増減計算書

平成27年 1月 1日から平成27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			
受取入金 会 金	[ 500,000 ]	[ 760,000 ]	[ △ 260,000 ]
受取入金 会 金 ※1	500,000	760,000	△ 260,000
受取年会費 ※2	[ 13,450,000 ]	[ 13,190,000 ]	[ 260,000 ]
受取年会費 ※2	13,450,000	13,190,000	260,000
事業参加費	[ 7,591,270 ]	[ 6,473,000 ]	[ 1,118,270 ]
事業参加費	7,591,270	6,473,000	1,118,270
雑収入 利息益 ※3	[ 1,143,102 ]	[ 605 ]	[ 1,142,497 ]
雑収入 利息益 ※3	1,143,102	605	1,142,497
雑収入 利息益 ※3	[ 572 ]	[ 605 ]	[ △ 33 ]
雑収入 利息益 ※3	572	605	△ 33
雑収入 利息益 ※3	[ 1,142,530 ]	[ 0 ]	[ 1,142,530 ]
雑収入 利息益 ※3	1,142,530	0	1,142,530
経常収益計	22,684,372	20,423,605	2,260,767
(2) 経常費用			
事業費 ※4	[ 21,805,826 ]	[ 17,961,430 ]	[ 3,844,396 ]
事業費 ※4	21,805,826	17,961,430	3,844,396
給法福利費 ※5	10,568,576	8,845,305	1,723,271
給法福利費 ※5	1,477,342	1,079,556	397,786
給法福利費 ※5	0	99,980	△ 99,980
給法福利費 ※5	174,150	227,752	△ 53,602
給法福利費 ※5	340,087	410,350	△ 70,263
給法福利費 ※5	1,060,128	520,244	539,884
給法福利費 ※5	1,771,266	2,021,775	△ 250,509
給法福利費 ※5	118,989	0	118,989
給法福利費 ※5	192,999	303,736	△ 110,737
給法福利費 ※5	749,248	693,302	55,946
給法福利費 ※5	70,000	77,000	△ 7,000
給法福利費 ※5	1,640,169	1,264,053	376,116
給法福利費 ※5	75,600	149,100	△ 73,500
給法福利費 ※5	84,252	7,832	76,420
給法福利費 ※5	87,980	149,612	△ 61,632
給法福利費 ※5	450	99,562	△ 99,112
給法福利費 ※5	72,416	29,200	43,216
給法福利費 ※5	133,778	139,947	△ 6,169
給法福利費 ※5	3,180,266	1,843,124	1,337,142
給法福利費 ※5	8,130	0	8,130
給法福利費 ※5	[ 3,313,854 ]	[ 3,090,712 ]	[ 223,142 ]
給法福利費 ※5	251,239	109,400	141,839
給法福利費 ※5	9,018	0	9,018
給法福利費 ※5	447,232	52,500	394,732
給法福利費 ※5	2,604,205	2,887,898	△ 283,693
給法福利費 ※5	2,160	4,164	△ 2,004
給法福利費 ※5	0	36,750	△ 36,750
経常費用計	25,119,680	21,052,142	4,067,538
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,435,308	△ 628,537	△ 1,806,771
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 2,435,308	△ 628,537	△ 1,806,771
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
当期一般正味財産増減額	△ 2,435,308	△ 628,537	△ 1,806,771
一般正味財産期首残高	1,132,109	1,760,646	△ 628,537
一般正味財産期末残高	△ 1,303,199	1,132,109	△ 2,435,308
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	△ 1,303,199	1,132,109	△ 2,435,308

※1 5法人(470,000円:うち1法人(個人会員から法人会員へ))、1個人(30,000円)

※2 133法人(13,250,000円:1/2半期からの入会1法人)、10個人(200,000円)

※3 移転費用補てん及び「大学法人の健全運営に貢献する大学内部監査の事案研究」有償配布(12法人:32冊)

※4 職員1名増

※5 職員の社会保険料納付額増

※6 ファイルサーバのリース料(月額24,084円)増

※7 司法書士(移転による登記簿の住所変更)

※8 職員1名増

※9 サーバプロテクション(ウィルスバスター)更新料(37,260円(税込))、サーバ保守サポート料(月額3,916円(税込))

※10 講師謝金 当年度71名 26年度33名

※11 保証金償却額賃料2か月分

## 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	341,053	153,497
ソフトウェア	515,026	394,853	120,173

### 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27年 1月 1日から平成27年12月31日まで

一般会計

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異
<b>I 事業活動収支の部</b>			
<b>1. 事業活動収入</b>			
入 入 会 金 収 入 入	[ 1,300,000 ]	[ 500,000 ]	[ 800,000 ]
入 入 会 金 収 入 入	[ 1,300,000 ]	[ 500,000 ]	[ 800,000 ]
会 会 費 収 入 入	[ 19,050,000 ]	[ 13,450,000 ]	[ 5,600,000 ]
年 年 業 会 収 入 入	[ 19,050,000 ]	[ 13,450,000 ]	[ 5,600,000 ]
専 研 修 会 収 参 加 入 入	[ 5,130,000 ]	[ 7,591,270 ]	[ △ 2,461,290 ]
雑 雑 収 息 収 入 入	[ 5,130,000 ]	[ 7,591,270 ]	[ △ 2,461,270 ]
受 取 利 息 収 入 入	[ 1,000 ]	[ 1,143,102 ]	[ △ 1,142,102 ]
雑 受 取 利 息 収 入 入	[ 1,000 ]	[ 572 ]	[ 428 ]
雑 受 取 利 息 収 入 入	[ 0 ]	[ 1,142,530 ]	[ △ 1,142,530 ]
事業活動収入計	25,481,000	22,684,372	2,796,628
<b>2. 事業活動支出</b>			
事 業 費 支 出	[ 21,605,000 ]	[ 21,672,048 ]	[ △ 67,048 ]
リ 与 一 手 ス 支 料 出 出	[ 1,360,000 ]	[ 1,060,128 ]	[ 299,872 ]
給 法 旅 諸 会 印 委 消 消 通 租 福 広 ソ 保 函 雑 支 賃 調 管	[ 11,050,000 ]	[ 10,568,576 ]	[ 481,424 ]
給 法 旅 諸 会 印 委 消 消 通 租 福 広 ソ 保 函 雑 支 賃 調 管	[ 1,989,000 ]	[ 1,477,342 ]	[ 511,658 ]
給 法 旅 諸 会 印 委 消 消 通 租 福 広 ソ 保 函 雑 支 賃 調 管	[ 1,100,000 ]	[ 1,640,169 ]	[ △ 540,169 ]
給 法 旅 諸 会 印 委 消 消 通 租 福 広 ソ 保 函 雑 支 賃 調 管	[ 1,800,000 ]	[ 3,180,266 ]	[ △ 1,380,266 ]
給 法 旅 諸 会 印 委 消 消 通 租 福 広 ソ 保 函 雑 支 賃 調 管	[ 240,000 ]	[ 174,150 ]	[ 65,850 ]
給 法 旅 諸 会 印 委 消 消 通 租 福 広 ソ 保 函 雑 支 賃 調 管	[ 2,000,000 ]	[ 1,771,266 ]	[ 228,734 ]
給 法 旅 諸 会 印 委 消 消 通 租 福 広 ソ 保 函 雑 支 賃 調 管	[ 0 ]	[ 118,989 ]	[ △ 118,989 ]
給 法 旅 諸 会 印 委 消 消 通 租 福 広 ソ 保 函 雑 支 賃 調 管	[ 310,000 ]	[ 192,999 ]	[ 117,001 ]
給 法 旅 諸 会 印 委 消 消 通 租 福 広 ソ 保 函 雑 支 賃 調 管	[ 52,000 ]	[ 0 ]	[ 52,000 ]
給 法 旅 諸 会 印 委 消 消 通 租 福 広 ソ 保 函 雑 支 賃 調 管	[ 761,000 ]	[ 749,248 ]	[ 11,752 ]
給 法 旅 諸 会 印 委 消 消 通 租 福 広 ソ 保 函 雑 支 賃 調 管	[ 71,000 ]	[ 70,000 ]	[ 1,000 ]
給 法 旅 諸 会 印 委 消 消 通 租 福 広 ソ 保 函 雑 支 賃 調 管	[ 110,000 ]	[ 0 ]	[ 110,000 ]
給 法 旅 諸 会 印 委 消 消 通 租 福 広 ソ 保 函 雑 支 賃 調 管	[ 92,000 ]	[ 75,600 ]	[ 16,400 ]
給 法 旅 諸 会 印 委 消 消 通 租 福 広 ソ 保 函 雑 支 賃 調 管	[ 20,000 ]	[ 0 ]	[ 20,000 ]
給 法 旅 諸 会 印 委 消 消 通 租 福 広 ソ 保 函 雑 支 賃 調 管	[ 100,000 ]	[ 84,252 ]	[ 15,748 ]
給 法 旅 諸 会 印 委 消 消 通 租 福 広 ソ 保 函 雑 支 賃 調 管	[ 75,000 ]	[ 87,980 ]	[ △ 12,980 ]
給 法 旅 諸 会 印 委 消 消 通 租 福 広 ソ 保 函 雑 支 賃 調 管	[ 20,000 ]	[ 450 ]	[ 19,550 ]
給 法 旅 諸 会 印 委 消 消 通 租 福 広 ソ 保 函 雑 支 賃 調 管	[ 30,000 ]	[ 72,416 ]	[ △ 42,416 ]
給 法 旅 諸 会 印 委 消 消 通 租 福 広 ソ 保 函 雑 支 賃 調 管	[ 425,000 ]	[ 340,087 ]	[ 84,913 ]
給 法 旅 諸 会 印 委 消 消 通 租 福 広 ソ 保 函 雑 支 賃 調 管	[ 0 ]	[ 8,130 ]	[ △ 8,130 ]
給 法 旅 諸 会 印 委 消 消 通 租 福 広 ソ 保 函 雑 支 賃 調 管	[ 3,433,600 ]	[ 3,313,854 ]	[ 119,746 ]
給 法 旅 諸 会 印 委 消 消 通 租 福 広 ソ 保 函 雑 支 賃 調 管	[ 0 ]	[ 9,018 ]	[ △ 9,018 ]
給 法 旅 諸 会 印 委 消 消 通 租 福 広 ソ 保 函 雑 支 賃 調 管	[ 70,000 ]	[ 251,239 ]	[ △ 181,239 ]
給 法 旅 諸 会 印 委 消 消 通 租 福 広 ソ 保 函 雑 支 賃 調 管	[ 300,000 ]	[ 447,232 ]	[ △ 147,232 ]
給 法 旅 諸 会 印 委 消 消 通 租 福 広 ソ 保 函 雑 支 賃 調 管	[ 3,058,600 ]	[ 2,604,205 ]	[ 454,395 ]
給 法 旅 諸 会 印 委 消 消 通 租 福 広 ソ 保 函 雑 支 賃 調 管	[ 5,000 ]	[ 2,160 ]	[ 2,840 ]
事業活動支出計	25,038,600	24,985,902	52,698
事業活動収支差額	442,400	△ 2,301,530	2,743,930
<b>II 投資活動収支の部</b>			
<b>1. 投資活動収入</b>			
敷 金 ・ 保 証 金 戻 り 収 入 入	[ 0 ]	[ 1,056,000 ]	[ △ 1,056,000 ]
保 証 金 戻 り 収 入 入	[ 0 ]	[ 1,056,000 ]	[ △ 1,056,000 ]
投資活動収入計	0	1,056,000	△ 1,056,000
<b>2. 投資活動支出</b>			
敷 金 ・ 保 証 金 支 出 出	[ 0 ]	[ 476,640 ]	[ △ 476,640 ]
保 証 金 支 出 出	[ 0 ]	[ 476,640 ]	[ △ 476,640 ]
投資活動支出計	0	476,640	△ 476,640
投資活動収支差額	0	579,360	△ 579,360
<b>III 財務活動収支の部</b>			
<b>1. 財務活動収入</b>			
財務活動収入計	0	0	0
<b>2. 財務活動支出</b>			
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	442,400	△ 1,722,170	2,164,570
前期繰越収支差額	△ 306,339	△ 331,339	25,000
次期繰越収支差額	136,061	△ 2,053,509	2,189,570

※ 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、短期借入金を含みます。

繰越収支差額内容

科 目	前期末金額	当期末金額
現金預金	1,488,941	805,931
未収金	177,000	580,529
前払費用	0	257,385
合計	1,665,941	1,643,845
未払金	0	874,800
預り金	253,280	292,554
前受金	1,744,000	2,530,000
合計	1,997,280	3,697,354
繰越収支差額	△ 331,339	△ 2,053,509

# 財産目録

平成27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	805,931	
		現金	小口現金	0	
		現金預金合計		805,931	
	未収金 前払費用		研修会参加費(5法人)・保証金(稲穂)等	580,529	
			1月分賃料	257,385	
流動資産合計				1,643,845	
(固定資産)	その他固定資産			750,310	
		什器備品		153,497	
		スチールデスク等	事務所内設置	業務用	153,497
		ソフトウェア	会計ソフト	経理業務用	120,173
		保証金	財)日本カメラ財団	敷金の一部	476,640
固定資産合計				750,310	
資産合計				2,394,155	
(流動負債)	未払金 前受金 預り金 社会保険料 源泉所得税 住民税 その他	印刷代 22件	事案研究集450冊	874,800	
			28年度分年会費(法人19件・個人3件)	2,530,000	
			12月分健康保険・厚生年金保険	292,554	
			27年度職員2名給与源泉所得	123,388	
			12月分職員2名住民税	132,466	
			研究会議参加費預り分	31,700	
				5,000	
流動負債合計				3,697,354	
負債合計				3,697,354	
正味財産				△ 1,303,199	