

# 決算報告書

自 平成28年 1月 1日  
至 平成28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28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	262,928	805,931	-543,003
未収金	133,000	580,529	-447,529
前払費用	257,385	257,385	0
流動資産合計	653,313	1,643,845	-990,532
2. 固定資産			
(1) その他固定資産			
什器備品	127,863	153,497	-25,634
ソフトウェア	17,168	120,173	-103,005
保証金 ※1	2,383,200	476,640	1,906,560
その他固定資産合計	2,528,231	750,310	1,777,921
固定資産合計	2,528,231	750,310	1,777,921
資産合計	3,181,544	2,394,155	787,389
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,093,732	874,800	1,218,932
前払金	2,640,000	2,530,000	110,000
前払費用	300,860	292,554	8,306
流動負債合計	5,034,592	3,697,354	1,337,238
負債合計	5,034,592	3,697,354	1,337,238
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	-1,853,048	-1,303,199	-549,849
一般正味財産合計	-1,853,048	-1,303,199	-549,849
正味財産合計	-1,853,048	-1,303,199	-549,849
負債及び正味財産合計	3,181,544	2,394,155	787,389

※1 事務所移転に伴って増額となった。

# 正味財産増減計算書

平成28年 1月 1日から平成28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	430,000	500,000	-70,000
受 取 入 会 金 ※1	430,000	500,000	-70,000
受 取 入 会 費 ※2	16,970,000	13,450,000	3,520,000
事 業 会 費 ※2	16,970,000	13,450,000	3,520,000
事 業 会 費 ※2	5,708,000	7,591,270	-1,883,270
事 業 会 費 ※2	5,708,000	7,591,270	-1,883,270
雑 収 益	35,393	1,143,102	-1,107,709
受 取 利 息 ※3	193	572	-379
受 取 利 息 ※3	35,200	1,142,530	-1,107,330
経常収益計	23,143,393	22,684,372	459,021
(2) 経常費用			
事 業 費	20,214,929	21,805,826	-1,590,897
給 法 会 費	10,525,025	10,568,576	-43,551
給 法 会 費	1,498,116	1,477,342	20,774
給 法 会 費	167,200	174,150	-6,950
給 法 会 費	368,024	340,087	27,937
給 法 会 費	1,344,384	1,060,128	284,256
給 法 会 費	769,153	1,771,266	-1,002,113
給 法 会 費	126,579	118,989	7,590
給 法 会 費	121,446	192,999	-71,553
給 法 会 費	639,075	749,248	-110,173
給 法 会 費	70,000	70,000	0
給 法 会 費	2,201,204	1,640,169	561,035
給 法 会 費	0	75,600	-75,600
給 法 会 費	421,076	84,252	336,824
給 法 会 費	74,540	87,980	-13,440
給 法 会 費	11,326	450	10,876
給 法 会 費	26,676	72,416	-45,740
給 法 会 費	128,639	133,778	-5,139
給 法 会 費	1,722,466	3,180,266	-1,457,800
給 法 会 費	0	8,130	-8,130
給 法 会 費	3,478,313	3,313,854	164,459
給 法 会 費	167,300	251,239	-83,939
給 法 会 費	76,528	9,018	67,510
給 法 会 費	142,923	447,232	-304,309
給 法 会 費	3,088,620	2,604,205	484,415
給 法 会 費	2,942	2,160	782
経常費用計	23,693,242	25,119,680	-1,426,438
評価損益等調整前当期経常増減額	-549,849	-2,435,308	1,885,459
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-549,849	-2,435,308	1,885,459
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
(2) 経常外費用			
(1) 経常外収益計	0	0	0
(2) 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	-549,849	-2,435,308	1,885,459
一般正味財産期首残高	-1,303,199	1,132,109	-2,435,308
一般正味財産期末残高	-1,853,048	-1,303,199	-549,849
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	-1,853,048	-1,303,199	-549,849

- ※1 4法人(100,000×4=400,000円)、1個人(30,000×1=30,000円)
- ※2 129法人(130,000×129=16,770,000円)、10個人(20,000×10=200,000円)
- ※3 「大学法人の健全運営に貢献する大学内部監査の事業研究」有償配布(6法人:15冊、個人:1冊)が減少した。
- ※4 セキュリティソフト及びファイルサーバ・コピー機のリース料増
- ※5 事業研究印刷費(874,800円)減少
- ※6 27年度にシュレッダー(37,951円)
- ※7 ヤマト運輸使用料減少(484,324円から377,832円)
- ※8 出張費など
- ※9 事務所移転による工事費(378,000円)、サーバ保守サポート料等
- ※10 講師謝金 当年度58名、27年度71名
- ※11 28年度はP C A会員サポート料及びウイルスソフト更新
- ※12 保証金償却額(369,600円)

## 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	366,687	127,863
ソフトウェア	515,026	497,858	17,168

### 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28年 1月 1日から平成28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>			
1. 事業活動収入			
入 会 金 収 入	1,300,000	430,000	870,000
入 会 費 収 入	1,300,000	430,000	870,000
年 業 会 収 入 費	19,050,000	16,970,000	2,080,000
事 研 修 会 収 参 加 入 費	19,050,000	16,970,000	2,080,000
雑 受 取 利 息 収 入 費	5,130,000	5,708,000	-578,000
雑 受 取 利 息 収 入	5,130,000	5,708,000	-578,000
雑 受 取 利 息 収 入	1,000	35,393	-34,393
雑 受 取 利 息 収 入	1,000	193	807
雑 受 取 利 息 収 入	0	35,200	-35,200
事業活動収入計	25,481,000	23,143,393	2,337,607
2. 事業活動支出			
事 業 費 支 出	21,605,000	20,086,290	1,518,710
事 業 費 支 出	1,360,000	1,344,384	15,616
事 業 費 支 出	11,050,000	10,525,025	524,975
事 業 費 支 出	1,989,000	1,498,116	490,884
事 業 費 支 出	1,100,000	2,201,204	-1,101,204
事 業 費 支 出	1,800,000	1,722,466	77,534
事 業 費 支 出	240,000	167,200	72,800
事 業 費 支 出	2,000,000	769,153	1,230,847
事 業 費 支 出	0	126,579	-126,579
事 業 費 支 出	310,000	121,446	188,554
事 業 費 支 出	52,000	0	52,000
事 業 費 支 出	761,000	639,075	121,925
事 業 費 支 出	71,000	70,000	1,000
事 業 費 支 出	110,000	0	110,000
事 業 費 支 出	92,000	0	92,000
事 業 費 支 出	20,000	0	20,000
事 業 費 支 出	100,000	421,076	-321,076
事 業 費 支 出	75,000	74,540	460
事 業 費 支 出	20,000	11,326	8,674
事 業 費 支 出	30,000	26,676	3,324
事 業 費 支 出	425,000	368,024	56,976
事 業 費 支 出	3,433,600	3,478,313	-44,713
事 業 費 支 出	0	76,528	-76,528
事 業 費 支 出	70,000	167,300	-97,300
事 業 費 支 出	300,000	142,923	157,077
事 業 費 支 出	3,058,600	3,088,620	-30,020
事 業 費 支 出	5,000	2,942	2,058
事業活動支出計	25,038,600	23,564,603	1,473,997
事業活動収支差額	442,400	-421,210	863,610
<b>II 投資活動収支の部</b>			
1. 投資活動収入			
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
敷 金 ・ 保 証 金 支 出	0	1,906,560	-1,906,560
保 証 金 支 出	0	1,906,560	-1,906,560
投資活動支出計	0	1,906,560	-1,906,560
投資活動収支差額	0	-1,906,560	1,906,560
<b>III 財務活動収支の部</b>			
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	442,400	-2,327,770	2,770,170
前期繰越収支差額	0	-2,053,509	2,053,509
次期繰越収支差額	442,400	-4,381,279	4,823,679

※ 資金の範囲

資金の範囲には現金預金、未収金、前払費用、未払金、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	805,931	262,928
未収金	580,529	133,000
前払費用	257,385	257,385
合計	1,643,845	653,313
未払金	874,800	2,093,732
預り金	292,554	300,860
前受金	2,530,000	2,640,000
合計	3,697,354	5,034,592
繰越収支差額	△ 2,053,509	△ 4,381,279

# 財産目録

平成28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	262,928
	未収金		研修会参加費(6法人)	133,000
	前払費用		1月分賃料	257,385
流動資産合計				653,313
(固定資産)	その他固定資産			2,528,231
	什器備品	事務所内設置	業務用	127,863
	スチールデスク等	会計ソフト	経理業務用	127,863
	ソフトウェア	財)日本カメラ財団	敷金の一部	17,168
	保証金			2,383,200
固定資産合計				2,528,231
資産合計				3,181,544
(流動負債)	未払金	21件	印刷代・旅費・給与等	2,093,732
	前受金		29年度分年会費(法人19件・個人2件)	2,640,000
	預り金			300,860
	社会保険料		11月・12月分健康保険・厚生年金保険	249,706
	源泉所得税		28年度職員給与源泉所得税・講師謝金	17,254
	住民税		12月分職員住民税	28,900
	その他		研究会議参加費預り分	5,000
流動負債合計				5,034,592
負債合計				5,034,592
正味財産				-1,853,048