

※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※

決算報告書

※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※※

第 11 期

自 2019 年 1 月 1 日

至 2019 年 12 月 31 日

一般社団法人 大学監査協会

一般会計

貸借対照表

2019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	4,007,482	4,106	4,003,376
未収金	234,000	236,000	△ 2,000
前払費用	262,152	257,385	4,767
流動資産合計	4,503,634	497,491	4,006,143
2. 固定資産			
(3) その他固定資産			
什器備品	70,978	88,723	△ 17,745
保証金	2,383,200	2,383,200	0
その他固定資産合計	2,454,178	2,471,923	△ 17,745
固定資産合計	2,454,178	2,471,923	△ 17,745
資産合計	6,957,812	2,969,414	3,988,398
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金	5,540,000	3,570,000	1,970,000
預り金	490,831	617,732	△ 126,901
流動負債合計	6,030,831	4,187,732	1,843,099
負債合計	6,030,831	4,187,732	1,843,099
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	926,981	△ 1,218,318	2,145,299
一般正味財産合計	926,981	△ 1,218,318	2,145,299
正味財産合計	926,981	△ 1,218,318	2,145,299
負債及び正味財産合計	6,957,812	2,969,414	3,988,398

正味財産増減計算書

2019年1月1日から2019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 ※1	160,000	930,000	△ 770,000
受取入会金	160,000	930,000	△ 770,000
受取会費	17,620,000	18,290,000	△ 670,000
年会費 ※2	17,620,000	18,290,000	△ 670,000
事業収益	6,966,545	4,829,108	2,137,437
研修会参加費	6,966,545	4,829,108	2,137,437
雑収益	39,229	31,381	7,848
受取利息	26	11	15
雑収益	39,203	31,370	7,833
経常収益計	24,785,774	24,080,489	705,285
(2) 経常費用			
事業費	19,211,964	19,489,790	△ 277,826
給与手当 ※3	11,027,883	11,621,115	△ 593,232
法定福利費	1,173,660	1,208,704	△ 35,044
福利厚生費	45,400	97,900	△ 52,500
会議費	0	12,752	△ 12,752
賃借料	315,469	256,534	58,935
リース料	1,078,272	1,078,272	0
印刷費	791,144	411,334	379,810
委託手数料 ※4	0	1,095,736	△ 1,095,736
消耗品費	130,575	149,137	△ 18,562
通信運搬費	924,964	729,289	195,675
租税公課	70,000	86,180	△ 16,180
旅費交通費 ※5	1,655,355	960,808	694,547
広告宣伝費	167,400	0	167,400
保守修繕費	113,480	86,400	27,080
図書購入費	85,724	79,740	5,984
雑費	8,000	400	7,600
支払手数料	35,060	25,868	9,192
減価償却費	17,745	17,787	△ 42
諸謝金	1,571,833	1,571,834	△ 1
管理費	3,428,511	3,351,596	76,915
福利厚生費	121,860	12,486	109,374
雑費	137,216	226,372	△ 89,156
賃借料	3,123,421	3,109,120	14,301
支払手数料	46,014	3,618	42,396
経常費用計	22,640,475	22,841,386	△ 200,911
評価損益等調整前当期経常増減額	2,145,299	1,239,103	906,196
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,145,299	1,239,103	906,196
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	2,145,299	1,239,103	906,196
一般正味財産期首残高	△ 1,218,318	△ 2,457,421	1,239,103
一般正味財産期末残高	926,981	△ 1,218,318	2,145,299
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	926,981	△ 1,218,318	2,145,299

※1 1法人(100,000円×1法人=100,000円)、1法人は再入会のため入会金なし

2個人(30,000円×2人=60,000円)

※2 134法人(130,000円×134法人)=17,420,000円、1法人は12月下旬加入のため年会費なし

10個人(20,000円×10人)=200,000円)

※3 嘱託職員1名分を対応しなかったことに伴う減

※4 事務量の増に伴う人材派遣2名分(1月~4月)期間限定の対応をしなかったことによる減

※5 関西における監査課題研究会議に4回にわたり講師を東京から派遣したことに伴う増

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	491,622	420,644	70,978

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

2019年1月1日から2019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	1,300,000	160,000	1,140,000
入会金収入	1,300,000	160,000	1,140,000
会費収入	19,500,000	17,620,000	1,880,000
年会費	19,500,000	17,620,000	1,880,000
事業収入	6,000,000	6,966,545	△ 966,545
研修会参加費	6,000,000	6,966,545	△ 966,545
雑収入	1,000	39,229	△ 38,229
受取利息収入	1,000	26	974
雑収入	0	39,203	△ 39,203
事業活動収入計	26,801,000	24,785,774	2,015,226
2. 事業活動支出			
事業費支出	22,005,000	19,255,119	2,749,881
リース料	1,360,000	1,078,272	281,728
給与手当支出	11,100,000	11,027,883	72,117
法定福利費	2,280,000	1,173,660	1,106,340
旅費交通費支出	1,200,000	1,655,355	△ 455,355
諸謝金支出	2,200,000	1,571,833	628,167
会議費	250,000	0	250,000
印刷費	1,700,000	791,144	908,856
消耗品費支出	250,000	130,575	119,425
消耗什器備品費支出	52,000	0	52,000
通信運搬費支出	620,000	924,964	△ 304,964
租税公課支出	71,000	70,000	1,000
福利厚生費支出	90,000	106,300	△ 16,300
広告宣伝費	92,000	167,400	△ 75,400
ソフトウェア	20,000	0	20,000
保守修繕費	170,000	113,480	56,520
図書購入費	80,000	85,724	△ 5,724
雑支出	20,000	8,000	12,000
支払手数料	50,000	35,060	14,940
賃借料	400,000	315,469	84,531
管理費支出	4,045,000	3,367,611	677,389
旅費交通費支出	250,000	0	250,000
会議費支出	20,000	0	20,000
消耗品費支出	50,000	0	50,000
通信運搬費支出	200,000	0	200,000
福利厚生費支出	120,000	60,960	59,040
雑支出	150,000	137,216	12,784
賃借料支出	3,200,000	3,123,421	76,579
支払手数料	5,000	46,014	△ 41,014
研修費支出	50,000	0	50,000
事業活動支出計	26,050,000	22,622,730	3,427,270
事業活動収支差額	751,000	2,163,044	△ 1,412,044
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
投資活動収入	0	0	0
投資活動収入計	0	0	0
2. 投資活動支出			
投資活動支出	0	0	0
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	0	0	0
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出	0	0	0
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出			
当期収支差額	751,000	2,163,044	△ 1,412,044
前期繰越収支差額	0	△ 3,690,241	3,690,241
次期繰越収支差額	751,000	△ 1,527,197	2,278,197

※ 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	4,106	4,007,482
未収金	236,000	234,000
前払費用	257,385	262,152
合 計	497,491	4,503,634
未払金	0	0
前受金	3,570,000	5,540,000
預り金	617,732	490,831
合 計	4,187,732	6,030,831
繰越収支差額	△ 3,690,241	△ 1,527,197

財産目録

2019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)	預金 未収金 前払費用	普通預金	三菱UFJ銀行神保町支店 研修会参加費(16法人) 1月分賃料	4,007,482 234,000 262,152
流動資産合計				4,503,634
(固定資産)	その他固定資産			
	什器備品 スチールデスク 保証金	事務所内設置	業務用 敷金	70,978 70,978 2,383,200
固定資産合計				2,454,178
資産合計				6,957,812
(流動負債)	前受金 預り金 社会保険料 源泉所得税		2020年度分年会費(法人42法人、個人4件) 11・12月分健康保険・厚生年金保険 2019年後期職員給与源泉所得税、12月講師謝金源泉所得税	5,540,000 490,831 191,670 299,161
流動負債合計				6,030,831
負債合計				6,030,831
正味財産				926,981