

※※※※※※※※※※※※※※※※

# 決算報告書

※※※※※※※※※※※※※※※※

第 12 期

自 2020年 1月 1日

至 2020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

2020年12月31日現在

一般社団法人 大学監査協会

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	5,062,529	4,007,482	1,055,047
未収金	64,000	234,000	△ 170,000
前払費用	262,152	262,152	0
流動資産合計	5,388,681	4,503,634	885,047
2. 固定資産			
(3) その他固定資産			
什器備品	53,233	70,978	△ 17,745
保証金	2,383,200	2,383,200	0
その他固定資産合計	2,436,433	2,454,178	△ 17,745
固定資産合計	2,436,433	2,454,178	△ 17,745
資産合計	7,825,114	6,957,812	867,302
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金	5,750,000	5,540,000	210,000
預り金	435,372	490,831	△ 55,459
流動負債合計	6,185,372	6,030,831	154,541
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,987,000	0	3,987,000
固定負債合計	3,987,000	0	3,987,000
負債合計	10,172,372	6,030,831	4,141,541
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	△ 2,347,258	926,981	△ 3,274,239
一般正味財産合計	△ 2,347,258	926,981	△ 3,274,239
正味財産合計	△ 2,347,258	926,981	△ 3,274,239
負債及び正味財産合計	7,825,114	6,957,812	867,302

# 正味財産増減計算書

2020年 1月 1日から2020年12月31日まで

一般社団法人 大学監査協会  
一般会計

(単位：円)

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	360,000	160,000	200,000
受取入会金	360,000	160,000	200,000
受取会費	17,600,000	17,620,000	△ 20,000
年会費 ※2	17,600,000	17,620,000	△ 20,000
事業収益	2,120,200	6,966,545	△ 4,846,345
研修会参加費 ※3	2,120,200	6,966,545	△ 4,846,345
雑収益	3,048,647	39,229	3,009,418
受取利息	39	26	13
雑収益 ※4	3,048,608	39,203	3,009,405
経常収益計	23,128,847	24,785,774	△ 1,656,927
(2) 経常費用			
事業費	18,829,845	19,211,964	△ 382,119
給与手当	11,323,549	11,027,883	295,666
法定福利費	1,386,493	1,173,660	212,833
福利厚生費	45,900	45,400	500
会議費	26,080	0	26,080
賃借料 ※5	373,760	315,469	58,291
リース料 ※6	1,397,416	1,078,272	319,144
印刷費	808,971	791,144	17,827
委託手数料 ※7	99,000	0	99,000
消耗品費 ※8	605,480	130,575	474,905
通信運搬費 ※9	456,823	924,964	△ 468,141
租税公課	70,000	70,000	0
旅費交通費 ※10	768,724	1,655,355	△ 886,631
広告宣伝費 ※11	48,400	167,400	△ 119,000
保守修繕費	119,845	113,480	6,365
図書購入費	57,862	85,724	△ 27,862
雑費	0	8,000	△ 8,000
支払手数料	31,350	35,060	△ 3,710
減価償却費	17,745	17,745	0
諸謝金 ※12	1,192,447	1,571,833	△ 379,386
管理費	3,586,241	3,428,511	157,730
福利厚生費	134,800	121,860	12,940
消耗品費 ※13	172,150	0	172,150
雑費	119,209	137,216	△ 18,007
賃借料	3,145,824	3,123,421	22,403
支払手数料	14,258	46,014	△ 31,756
経常費用計	22,416,086	22,640,475	△ 224,389
評価損益等調整前当期経常増減額	712,761	2,145,299	△ 1,432,538
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	712,761	2,145,299	△ 1,432,538
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			
退職給付 ※14	3,987,000	0	3,987,000
経常外費用計	3,987,000	0	3,987,000
当期経常外増減額	△ 3,987,000	0	△ 3,987,000
当期一般正味財産増減額	△ 3,274,239	2,145,299	△ 5,419,538
一般正味財産期首残高	926,981	△ 1,218,318	2,145,299
一般正味財産期末残高	△ 2,347,258	926,981	△ 3,274,239
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	△ 2,347,258	926,981	△ 3,274,239

- ※1 3法人(100,000円×3法人=300,000円)、2個人(30,000円×2個人=60,000円) 計360,000円
- ※2 134法人(130,000円×134法人)=17,420,000円、9個人(20,000円×9人)=180,000円 計17,600,000円
- ※3 緊急事態宣言等のため会議開催数の減少及び回ごとの参加人員が減少
- ※4 持続化給付金(2,000,000円)、家賃支援金(1,048,608円)受給
- ※5 新型コロナウイルス感染症パンデミックの関係で、大学の施設(会議室)が使えず民間会議室使用のための経費増
- ※6 コピー機の耐用年数5年を経過したための措置、コピー機の入れ替えにより新規にリース
- ※7 Web会議(ZOOMを使用)開催による支出
- ※8 老朽化したパソコンの2台の更新及びWeb会議対応のパソコンの新規購入
- ※9 研究会議の減少による資料等の送付件数の減少及びより安価に送付できる輸送業者の追加
- ※10 緊急事態宣言を受けての関西方面の研究会議等の減少に伴う移動経費並びに研究会議開催回数減等に伴う減少
- ※11 ホームページの更新減及び請負単価の見直し
- ※12 研究会議の減少による講師謝金減少
- ※13 決算処理ソフトの更新
- ※14 退職金給付引当金計上(今回は過年度分を含むため、経常外費用)で処理

## 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

什器備品・・・定率法（耐用年数15年）によっている。

#### (2) 退職給付引当金計上

事務局職員退職金規程（2012年12月19日制定-第18回理事会）により退職金の期末自己都合要支給額を計上している。

#### (3) 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. 会計方針変更

今期から事務局職員退職金規程により退職給付引当金を計上することとした。

### 3. 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	438,389	53,233

### 4. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

### 5. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

### 6. 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

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	0	3,987,000	0	0	3,987,000

# 収支計算書

2020年 1月 1日から2020年12月31日まで

一般社団法人 大学監査協会  
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	400,000	360,000	40,000
入会金収入	400,000	360,000	40,000
会費収入	17,490,000	17,600,000	△ 110,000
年会費	17,490,000	17,600,000	△ 110,000
事業収入	6,000,000	2,120,200	3,879,800
研修会参加費	6,000,000	2,120,200	3,879,800
雑収入	1,000	3,048,647	△ 3,047,647
受取利息収入	1,000	39	961
雑収入	0	3,048,608	△ 3,048,608
事業活動収入計	23,891,000	23,128,847	762,153
2. 事業活動支出			
事業費支出	19,586,000	18,812,100	773,900
リース料	1,100,000	1,397,416	△ 297,416
給与手当支出	11,000,000	11,323,549	△ 323,549
法定福利費	1,250,000	1,386,493	△ 136,493
旅費交通費支出	1,200,000	768,724	431,276
諸謝金支出	1,800,000	1,192,447	607,553
会議費	50,000	26,080	23,920
印刷費	980,000	808,971	171,029
委託手数料	50,000	99,000	△ 49,000
消耗品費支出	120,000	605,480	△ 485,480
消耗什器備品費支出	55,000	0	55,000
通信運搬費支出	930,000	456,823	473,177
租税公課支出	71,000	70,000	1,000
福利厚生費支出	120,000	45,900	74,100
広告宣伝費	180,000	48,400	131,600
ソフトウェア	20,000	0	20,000
保守修繕費	110,000	119,845	△ 9,845
図書購入費	170,000	57,862	112,138
雑支出	10,000	0	10,000
支払手数料	40,000	31,350	8,650
賃借料	330,000	373,760	△ 43,760
管理費支出	3,615,000	3,586,241	28,759
旅費交通費支出	100,000	0	100,000
会議費支出	10,000	0	10,000
消耗品費支出	20,000	172,150	△ 152,150
通信運搬費支出	80,000	0	80,000
福利厚生費支出	120,000	134,800	△ 14,800
雑支出	150,000	119,209	30,791
賃借料支出	3,110,000	3,145,824	△ 35,824
支払手数料	5,000	14,258	△ 9,258
研修費支出	20,000	0	20,000
事業活動支出計	23,201,000	22,398,341	802,659
事業活動収支差額	690,000	730,506	△ 40,506
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
IV 予備費支出			
当期収支差額	690,000	730,506	△ 40,506
前期繰越収支差額	1,829,061	△ 1,527,197	3,356,258
次期繰越収支差額	2,519,061	△ 796,691	3,315,752

※ 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	4,007,482	5,062,529
未収金	234,000	64,000
前払費用	262,152	262,152
合 計	4,503,634	5,388,681
未払金	0	0
前受金	5,540,000	5,750,000
預り金	490,831	435,372
合 計	6,030,831	6,185,372
繰越収支差額	△ 1,527,197	△ 796,691

# 財産目録

2020年12月31日現在

一般社団法人 大学監査協会

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	普通預金	三菱UFJ銀行神保町支店 研修会参加費(2法人) 1月分賃料	5,062,529	
	未収金			64,000	
	前払費用			262,152	
流動資産合計				5,388,681	
(固定資産)	その他固定資産	事務所内設置	業務用 敷金	53,233	
				什器備品	53,233
				スチールデスク 保証金	2,383,200
固定資産合計				2,436,433	
資産合計				7,825,114	
(流動負債)	前受金 預り金 社会保険料 源泉所得税		2021年度分年会費(法人43法人、 個人8件)  12月分健康保険・厚生年金保険  2020年後期職員給与源泉所得税	5,750,000	
				435,372	
				98,462	
				336,910	
流動負債合計				6,185,372	
(固定負債)	退職給付引当金			3,987,000	
固定負債合計				3,987,000	
負債合計				10,172,372	
正味財産				△ 2,347,258	