

貸借対照表

2021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	4,740,997	5,062,529	△ 321,532
未収金	128,000	64,000	64,000
前払費用	262,152	262,152	0
流動資産合計	5,131,149	5,388,681	△ 257,532
2. 固定資産			
(3) その他固定資産			
什器備品	35,488	53,233	△ 17,745
保証金	2,383,200	2,383,200	0
その他固定資産合計	2,418,688	2,436,433	△ 17,745
固定資産合計	2,418,688	2,436,433	△ 17,745
資産合計	7,549,837	7,825,114	△ 275,277
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金	6,790,000	5,750,000	1,040,000
預り金	577,412	435,372	142,040
流動負債合計	7,367,412	6,185,372	1,182,040
2. 固定負債			
退職給付引当金	5,402,000	3,987,000	1,415,000
固定負債合計	5,402,000	3,987,000	1,415,000
負債合計	12,769,412	10,172,372	2,597,040
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	△ 5,219,575	△ 2,347,258	△ 2,872,317
一般正味財産合計	△ 5,219,575	△ 2,347,258	△ 2,872,317
正味財産合計	△ 5,219,575	△ 2,347,258	△ 2,872,317
負債及び正味財産合計	7,549,837	7,825,114	△ 275,277

正味財産増減計算書

2021年 1月 1日から2021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	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	360,000	70,000
受取入会金 ※1	430,000	360,000	70,000
受取会費	17,590,000	17,600,000	△ 10,000
年会費 ※2	17,590,000	17,600,000	△ 10,000
事業収益	3,476,660	2,120,200	1,356,460
研修会参加費 ※3	3,476,660	2,120,200	1,356,460
雑収益	43	3,048,647	△ 3,048,604
受取利息	43	39	4
雑収益 ※4	0	3,048,608	△ 3,048,608
経常収益計	21,496,703	23,128,847	△ 1,632,144
(2) 経常費用			
事業費	20,989,024	18,829,845	2,159,179
給与手当	12,024,500	11,290,138	734,362
退職給付費用 ※5	1,415,000	0	1,415,000
法定福利費	1,225,312	1,386,493	△ 161,181
福利厚生費	45,900	45,900	0
会議費	22,000	26,080	△ 4,080
賃借料	670,592	373,760	296,832
リース料	1,420,320	1,429,837	△ 9,517
印刷費 ※6	1,200,408	808,971	391,437
委託手数料 ※7	263,130	99,000	164,130
消耗品費 ※8	88,721	605,480	△ 516,759
通信運搬費	418,817	424,402	△ 5,585
租税公課	110,960	70,000	40,960
旅費交通費	630,301	768,724	△ 138,423
広告宣伝費	53,900	48,400	5,500
保守修繕費	155,760	119,845	35,915
図書購入費	60,424	57,862	2,562
支払手数料	31,328	31,350	△ 22
減価償却費	17,745	17,745	0
諸謝金	1,133,906	1,225,858	△ 91,952
管理費	3,379,996	3,586,241	△ 206,245
福利厚生費	113,900	134,800	△ 20,900
消耗品費 ※9	0	172,150	△ 172,150
雑費	117,852	130,277	△ 12,425
賃借料	3,145,824	3,145,824	0
支払手数料	2,420	3,190	△ 770
経常費用計	24,369,020	22,416,086	1,952,934
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,872,317	712,761	△ 3,585,078
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 2,872,317	712,761	△ 3,585,078
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			
退職給付費用	0	3,987,000	△ 3,987,000
経常外費用計	0	3,987,000	△ 3,987,000
当期経常外増減額	0	△ 3,987,000	3,987,000
当期一般正味財産増減額	△ 2,872,317	△ 3,274,239	401,922
一般正味財産期首残高	△ 2,347,258	926,981	△ 3,274,239
一般正味財産期末残高	△ 5,219,575	△ 2,347,258	△ 2,872,317
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	△ 5,219,575	△ 2,347,258	△ 2,872,317

※1 5法人 (100,000円×4法人=400,000円、再入会1法人)、1個人 (30,000円×1個人=30,000円) 計430,000円

※2 132法人 (130,000円×132法人)=17,160,000円、3法人 (70,000円×3法人)=210,000円、11個人 (20,000円×11人)=220,000円 計17,590,000円
(1法人が12月10日に入会したことにより年会費なし)

※3 前期は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の減少により大幅な収入減があったが、今期は一定程度回復した

※4 持続化給付金 (2,000,000円)、家賃支援金 (1,048,608円) 受給しなかったことによる

※5 退職給付引当金計上を前期は過年度分を含むため経常外費用で処理したが、今期は経常費用として処理したことによる

※6 前期はコピーの大塚商会との単価交渉が長引いたためコピー単価が決まらず、請求書が遅れて支払いが翌期になったことによる

※7 役員改選に伴う登記関連租税公課及びWeb会議 (ZOOMを使用) 開催による支出

※8 今期はコピー用紙の購入代金がコピー単価に含まれたことによる。来期以降は再び購入代金が発生する

※9 決算処理ソフトの更新がないことによる

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. 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	459,062	35,488

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

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	3,987,000	1,415,000	0	0	5,402,000

収支計算書

2021年 1月 1日から2021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	1,230,000	430,000	800,000
入会金収入	1,230,000	430,000	800,000
会費収入	19,050,000	17,590,000	1,460,000
年会費	19,050,000	17,590,000	1,460,000
事業収入	5,184,000	3,476,660	1,707,340
研修会参加費	5,184,000	3,476,660	1,707,340
雑収入	1,000	43	957
受取利息収入	1,000	43	957
事業活動収入計	25,465,000	21,496,703	3,968,297
2. 事業活動支出			
事業費支出	19,679,000	19,556,279	122,721
リース料	1,440,000	1,420,320	19,680
給与手当支出	11,200,000	12,024,500	△ 824,500
法定福利費	1,344,000	1,225,312	118,688
旅費交通費支出	1,200,000	630,301	569,699
諸謝金支出	1,448,000	1,133,906	314,094
会議費	30,000	22,000	8,000
印刷費	950,000	1,200,408	△ 250,408
委託手数料	150,000	263,130	△ 113,130
消耗品費支出	140,000	88,721	51,279
通信運搬費支出	925,000	418,817	506,183
租税公課支出	70,000	110,960	△ 40,960
福利厚生費支出	46,000	45,900	100
広告宣伝費	168,000	53,900	114,100
保守修繕費	120,000	155,760	△ 35,760
図書購入費	86,000	60,424	25,576
雑支出	10,000	0	10,000
支払手数料	36,000	31,328	4,672
賃借料	316,000	670,592	△ 354,592
管理費支出	4,723,000	3,379,996	1,343,004
福利厚生費支出	1,350,000	113,900	1,236,100
雑支出	180,000	117,852	62,148
賃借料支出	3,146,000	3,145,824	176
支払手数料	47,000	2,420	44,580
その他の事業活動支出	18,000	0	18,000
その他の事業活動支出	18,000	0	18,000
事業活動支出計	24,420,000	22,936,275	1,483,725
事業活動収支差額	1,045,000	△ 1,439,572	2,484,572
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	1,045,000	△ 1,439,572	2,484,572
前期繰越収支差額	0	△ 796,691	796,691
次期繰越収支差額	1,045,000	△ 2,236,263	3,281,263

収支計算書に対する注記

1. 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。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末金額	当期末金額
現金預金	5,062,529	4,740,997
未収金	64,000	128,000
前払費用	262,152	262,152
合 計	5,388,681	5,131,149
未払金	0	0
前受金	5,750,000	6,790,000
預り金	435,372	577,412
合 計	6,185,372	7,367,412
繰越収支差額	△ 796,691	△ 2,236,263

財産目録

2021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	4,740,997
	未収金		研修会参加費(8法人)	128,000
	前払費用		1月分賃料	262,152
	流動資産合計			5,131,149
(固定資産)	その他固定資産	事務所内設置	什器備品	35,488
			スチールデスク	35,488
			保証金	2,383,200
			固定資産合計	
資産合計				7,549,837
(流動負債)	前受金		2022年度分年会費(法人51法人、個人8件)	6,790,000
	預り金		577,412	
	社会保険料		11・12月分健康保険・厚生年金保険	200,622
	源泉所得税		2021年後期職員給与源泉所得税	376,790
	流動負債合計			7,367,412
(固定負債)	退職給付引当金			5,402,000
固定負債合計				5,402,000
負債合計				12,769,412
正味財産				△ 5,219,575