

貸借対照表

2022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	6,232,232	4,740,997	1,491,235
未収金	60,000	128,000	△ 68,000
前払費用	262,152	262,152	0
流動資産合計	6,554,384	5,131,149	1,423,235
2. 固定資産			
(3) その他固定資産			
什器備品	17,743	35,488	△ 17,745
保証金	2,383,200	2,383,200	0
その他固定資産合計	2,400,943	2,418,688	△ 17,745
固定資産合計	2,400,943	2,418,688	△ 17,745
資産合計	8,955,327	7,549,837	1,405,490
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金	8,390,000	6,790,000	1,600,000
預り金	628,382	577,412	50,970
流動負債合計	9,018,382	7,367,412	1,650,970
2. 固定負債			
退職給付引当金	6,237,700	5,402,000	835,700
固定負債合計	6,237,700	5,402,000	835,700
負債合計	15,256,082	12,769,412	2,486,670
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	△ 6,300,755	△ 5,219,575	△ 1,081,180
一般正味財産合計	△ 6,300,755	△ 5,219,575	△ 1,081,180
正味財産合計	△ 6,300,755	△ 5,219,575	△ 1,081,180
負債及び正味財産合計	8,955,327	7,549,837	1,405,490

正味財産増減計算書

2022年 1月 1日から2022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	700,000	430,000	270,000
受取入会金 ※1	700,000	430,000	270,000
受取会費	17,890,000	17,590,000	300,000
年会費 ※2	17,890,000	17,590,000	300,000
事業収益	4,166,000	3,476,660	689,340
研修会参加費 ※3	4,166,000	3,476,660	689,340
雑収益	1,000,036	43	999,993
受取利息	36	43	△ 7
雑収益 ※4	1,000,000	0	1,000,000
経常収益計	23,756,036	21,496,703	2,259,333
(2) 経常費用			
事業費	21,431,265	20,989,024	442,241
給与手当	12,682,800	12,024,500	658,300
退職給付費用	835,700	1,415,000	△ 579,300
法定福利費	1,065,930	1,225,312	△ 159,382
福利厚生費	32,700	45,900	△ 13,200
会議費	1,300	22,000	△ 20,700
賃借料	707,387	670,592	36,795
リース料	1,420,320	1,420,320	0
印刷費 ※5	958,493	1,200,408	△ 241,915
委託手数料	249,040	263,130	△ 14,090
消耗品費	92,502	88,721	3,781
通信運搬費	419,837	418,817	1,020
租税公課	81,080	110,960	△ 29,880
旅費交通費 ※6	1,257,413	630,301	627,112
広告宣伝費	48,400	53,900	△ 5,500
保守修繕費	138,160	155,760	△ 17,600
図書購入費	39,272	60,424	△ 21,152
支払手数料	30,668	31,328	△ 660
減価償却費	17,745	17,745	0
諸謝金 ※7	1,352,518	1,133,906	218,612
管理費	3,405,951	3,379,996	25,955
福利厚生費	77,200	113,900	△ 36,700
雑費	180,287	117,852	62,435
賃借料	3,145,824	3,145,824	0
支払手数料	2,640	2,420	220
経常費用計	24,837,216	24,369,020	468,196
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,081,180	△ 2,872,317	1,791,137
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,081,180	△ 2,872,317	1,791,137
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	△ 1,081,180	△ 2,872,317	1,791,137
一般正味財産期首残高	△ 5,219,575	△ 2,347,258	△ 2,872,317
一般正味財産期末残高	△ 6,300,755	△ 5,219,575	△ 1,081,180
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	△ 6,300,755	△ 5,219,575	△ 1,081,180

※1 8法人(100,000円×7法人=700,000円、再入会1法人)、計700,000円

※2 138法人17,690,000円【(130,000円×135法人)=17,550,000円、2法人(70,000円×2法人)=140,000円、1法人年会費なし(12月15日入会)】、10個人 200,000円【20,000円×10人】 計17,890,000円

※3 前々期に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、前期、今期においては一定程度回復できてきた

※4 事業復活支援金(1,000,000円)受給

※5 次期私立学校法改正案の国会提出・審議開始の遅れから事業計画が完遂しなかったことによる支出減

※6 新型コロナウイルス感染症が落ちついてきたところで関西地区の会員からの要請を受けて、関西方面における監査課題研究会議開催に伴い講師等を東京から派遣したこと、関西方面等で委員等の打ち合わせ会議を行ったことなどによる移動に伴う増

※7 次期私立学校法改正案の国会提出・審議開始の遅れから報告書作成ができなかったところがあり、予算より支出が減となっている。

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) 退職給与引当金計上

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	476,807	17,743

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	5,402,000	835,700	0	0	6,237,700

収支計算書

2022年 1月 1日から2022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	1,530,000	700,000	830,000
入会金収入	1,530,000	700,000	830,000
会費収入	19,740,000	17,890,000	1,850,000
年会費	19,740,000	17,890,000	1,850,000
事業収入	5,600,000	4,166,000	1,434,000
研修会参加費	5,600,000	4,166,000	1,434,000
雑収入	1,000	1,000,036	△ 999,036
受取利息収入	1,000	36	964
雑収入	0	1,000,000	△ 1,000,000
事業活動収入計	26,871,000	23,756,036	3,114,964
2. 事業活動支出			
事業費支出	22,802,540	20,577,820	2,224,720
リース料	1,420,320	1,420,320	0
給与手当支出	11,700,000	12,682,800	△ 982,800
法定福利費	1,872,000	1,065,930	806,070
旅費交通費支出	1,400,000	1,257,413	142,587
諸謝金支出	2,496,470	1,352,518	1,143,952
会議費	30,000	1,300	28,700
印刷費	1,450,000	958,493	491,507
委託手数料	150,000	249,040	△ 99,040
消耗品費支出	140,000	92,502	47,498
通信運搬費支出	925,000	419,837	505,163
租税公課支出	70,000	81,080	△ 11,080
福利厚生費支出	46,000	32,700	13,300
広告宣伝費	188,000	48,400	139,600
保守修繕費	120,000	138,160	△ 18,160
図書購入費	86,000	39,272	46,728
雑支出	10,000	0	10,000
支払手数料	36,000	30,668	5,332
賃借料	662,750	707,387	△ 44,637
管理費支出	3,598,000	3,405,951	192,049
福利厚生費支出	261,000	77,200	183,800
雑支出	144,000	180,287	△ 36,287
賃借料支出	3,146,000	3,145,824	176
支払手数料	47,000	2,640	44,360
事業活動支出計	26,400,540	23,983,771	2,416,769
事業活動収支差額	470,460	△ 227,735	698,195
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	470,460	△ 227,735	698,195
前期繰越収支差額	0	△ 2,236,263	2,236,263
次期繰越収支差額	470,460	△ 2,463,998	2,934,458

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	4,740,997	6,232,232
未収金	128,000	60,000
前払費用	262,152	262,152
合 計	5,131,149	6,554,384
未払金	0	0
前受金	6,790,000	8,390,000
預り金	577,412	628,382
合 計	7,367,412	9,018,382
繰越収支差額	△ 2,236,263	△ 2,463,998

財産目録

2022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(5法人) 1月分賃料	6,232,232	
	未収金			60,000	
	前払費用			262,152	
	流動資産合計			6,554,384	
(固定資産)	その他固定資産	事務所内設置	業務用 敷 金	17,743	
				什器備品	17,743
				スチールデスク	2,383,200
				保証金	2,400,943
固定資産合計			2,400,943		
資産合計			8,955,327		
(流動負債)	前受金		2023年度分年会費(法人63法人、 個人10件)	8,390,000	
				628,382	
	預り金		社会保険料	108,892	
			源泉所得税	519,490	
			流動負債合計		
(固定負債)	退職給付引当金			6,237,700	
		固定負債合計			6,237,700
負債合計			15,256,082		
正味財産			△ 6,300,755		