

決算報告書

第 16 期

一般社団法人 大学監査協会
一般会計

貸借対照表

2024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	5,978,781	8,326,746	△ 2,347,965
未収金	64,000	152,000	△ 88,000
前払費用	262,152	262,152	0
流動資産合計	6,304,933	8,740,898	△ 2,435,965
2. 固定資産			
(3) その他固定資産			
保証金	2,383,200	2,383,200	0
その他固定資産合計	2,383,200	2,383,200	0
固定資産合計	2,383,200	2,383,200	0
資産合計	8,688,133	11,124,098	△ 2,435,965
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金	6,160,000	8,670,000	△ 2,510,000
預り金	683,138	652,870	30,268
流動負債合計	6,843,138	9,322,870	△ 2,479,732
2. 固定負債			
退職給付引当金	7,909,000	7,073,300	835,700
固定負債合計	7,909,000	7,073,300	835,700
負債合計	14,752,138	16,396,170	△ 1,644,032
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	△ 6,064,005	△ 5,272,072	△ 791,933
一般正味財産合計	△ 6,064,005	△ 5,272,072	△ 791,933
正味財産合計	△ 6,064,005	△ 5,272,072	△ 791,933
負債及び正味財産合計	8,688,133	11,124,098	△ 2,435,965

正味財産増減計算書

2024年 1月 1日から2024年12月31日まで

(単位：円)

一般会計

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	360,000	1,490,000	△ 1,130,000
受取入会金	360,000	1,490,000	△ 1,130,000
受取会費	19,070,000	19,630,000	△ 560,000
年会費 ※ 2	19,070,000	19,630,000	△ 560,000
事業収益	5,492,000	4,932,000	560,000
研修会参加費 ※ 3	5,492,000	4,932,000	560,000
雑収益	595	40	555
受取利息	595	40	555
経常収益計	24,922,595	26,052,040	△ 1,129,445
(2) 経常費用			
事業費	22,135,096	21,444,471	690,625
給与手当	13,409,200	13,088,061	321,139
退職給付費用	835,700	835,600	100
法定福利費	837,987	839,137	△ 1,150
福利厚生費	5,282	39,960	△ 34,678
賃借料	683,574	677,050	6,524
リース料	1,288,320	1,365,320	△ 77,000
印刷費 ※ 4	1,153,005	970,433	182,572
委託手数料	165,000	261,580	△ 96,580
消耗品費	125,883	218,502	△ 92,619
通信運搬費	368,327	387,282	△ 18,955
租税公課	70,000	90,960	△ 20,960
旅費交通費 ※ 5	1,502,125	1,110,467	391,658
広告宣伝費	88,000	66,000	22,000
保守修繕費	186,252	184,971	1,281
図書購入費	96,452	49,072	47,380
支払手数料	67,078	78,518	△ 11,440
減価償却費	0	17,743	△ 17,743
諸謝金	1,252,911	1,163,815	89,096
管理費	3,579,432	3,578,886	546
福利厚生費	269,300	232,700	36,600
通信運搬費	36	0	36
雑費	157,848	196,402	△ 38,554
賃借料	3,145,824	3,145,824	0
支払手数料	6,424	3,960	2,464
経常費用計	25,714,528	25,023,357	691,171
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 791,933	1,028,683	△ 1,820,616
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 791,933	1,028,683	△ 1,820,616
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	△ 791,933	1,028,683	△ 1,820,616
一般正味財産期首残高	△ 5,272,072	△ 6,300,755	1,028,683
一般正味財産期末残高	△ 6,064,005	△ 5,272,072	△ 791,933
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	△ 6,064,005	△ 5,272,072	△ 791,933

※ 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

※ 2 145法人18,790,000円【(130,000円×144法人)=18,720,000円、1法人(70,000円×1法人)=70,000円】

14個人 280,000円【20,000円×14人】 1個人年会費なし(12月27日入会) 計19,070,000円

※ 3 回ごとの参加人員の増える収入増

※ 4 今期改正私立学校法に伴う発出予定の文部科学省令などの遅れから基準の改訂。報告書及び新規文書の作成にあたり、途中経過を何回も行ったことによる支出増

※ 5 関西方面委員会委員等との会合開催及び関西方面ないし東北方面の会員校からの報告等の説明要請などのための出向による支出増

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 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。

(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. 保証債務等の偶発債務

該当なし。

3. 関連当事者との取引の内容

該当なし。

4. 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	7,073,300	835,700	0	0	7,909,000

収支計算書

2024年 1月 1日から2024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	2,100,000	360,000	1,740,000
入会金収入	2,100,000	360,000	1,740,000
会費収入	22,360,000	19,070,000	3,290,000
年会費	22,360,000	19,070,000	3,290,000
事業収入	4,224,000	5,492,000	△ 1,268,000
研修会参加費	4,224,000	5,492,000	△ 1,268,000
雑収入	1,000	595	405
受取利息収入	1,000	595	405
事業活動収入計	28,685,000	24,922,595	3,762,405
2. 事業活動支出			
事業費支出	23,910,190	21,299,396	2,610,794
リース料	1,298,000	1,288,320	9,680
給与手当支出	12,200,000	13,409,200	△ 1,209,200
法定福利費	1,586,000	837,987	748,013
旅費交通費支出	1,500,000	1,502,125	△ 2,125
諸謝金支出	2,612,190	1,252,911	1,359,279
会議費	30,000	0	30,000
印刷費	2,400,000	1,153,005	1,246,995
委託手数料	198,000	165,000	33,000
消耗品費支出	72,000	125,883	△ 53,883
通信運搬費支出	725,000	368,327	356,673
租税公課支出	70,000	70,000	0
福利厚生費支出	45,000	5,282	39,718
広告宣伝費	188,000	88,000	100,000
保守修繕費	155,000	186,252	△ 31,252
図書購入費	65,000	96,452	△ 31,452
雑支出	10,000	0	10,000
支払手数料	36,000	67,078	△ 31,078
賃借料	720,000	683,574	36,426
管理費支出	3,415,000	3,579,432	△ 164,432
通信運搬費支出	0	36	△ 36
福利厚生費支出	120,000	269,300	△ 149,300
雑支出	144,000	157,848	△ 13,848
賃借料支出	3,146,000	3,145,824	176
支払手数料	5,000	6,424	△ 1,424
その他の事業活動支出	8,000	0	8,000
その他の事業活動支出	8,000	0	8,000
事業活動支出計	27,333,190	24,878,828	2,454,362
事業活動収支差額	1,351,810	43,767	1,308,043
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	1,351,810	43,767	1,308,043
前期繰越収支差額	0	△ 581,972	581,972
次期繰越収支差額	1,351,810	△ 538,205	1,890,015

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	8,326,746	5,978,781
未収金	152,000	64,000
前払費用	262,152	262,152
合 計	8,740,898	6,304,933
未払金	0	0
前受金	8,670,000	6,160,000
預り金	652,870	683,138
合 計	9,322,870	6,843,138
繰越収支差額	△ 581,972	△ 538,205

財産目録

2024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	普通預金	三菱UFJ銀行神保町支店	5,978,781
	未収金		研修会参加費(6法人)	64,000
	前払費用		1月分賃料	262,152
	流動資産合計			6,304,933
(固定資産)				
その他固定資産	保証金		敷 金	2,383,200
固定資産合計				2,383,200
資産合計				8,688,133
(流動負債)	前受金		2025年度分年会費 (法人47法人、個人9件)	6,160,000
	預り金			683,138
	社会保険料		11・12月分健康保険	110,778
	源泉所得税		2024年後期職員給与源泉所得税	572,360
	流動負債合計			6,843,138
(固定負債)				
	退職給付引当金			7,909,000
固定負債合計				7,909,000
負債合計				14,752,138
正味財産				△ 6,064,005