

2 0 2 5 年度決算報告

第 17 期

自 2025 年 1 月 1 日

至 2025 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

(2025年12月31日現在)

一般社団法人 大学監査協会

(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	5,209,947	5,978,781	△ 768,834
未収金	48,000	64,000	△ 16,000
立替金	35,585	0	35,585
前払費用	262,152	262,152	0
流動資産合計	5,555,684	6,304,933	△ 749,249
2. 固定資産			
(1) 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	7,938,884	8,688,133	△ 749,249
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,882,764	0	2,882,764
前受金	6,360,000	6,160,000	200,000
預り金	783,912	683,138	100,774
流動負債合計	10,026,676	6,843,138	3,183,538
2. 固定負債			
退職給付引当金	0	7,909,000	△ 7,909,000
固定負債合計	0	7,909,000	△ 7,909,000
負債合計	10,026,676	14,752,138	△ 4,725,462
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	△2,087,792	△ 6,064,005	3,976,213
正味財産合計	△2,087,792	△ 6,064,005	3,976,213
負債及び正味財産合計	7,938,884	8,688,133	△ 749,249

正味財産増減計算書

2025年 1月 1日から2025年12月31日まで

一般社団法人 大学監査協会

(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	460,000	360,000	100,000
受取入会金 ※1	460,000	360,000	100,000
受取会費	19,390,000	19,070,000	320,000
年会費 ※2	19,390,000	19,070,000	320,000
事業収益	5,078,000	5,492,000	△ 414,000
研修会参加費	5,078,000	5,492,000	△ 414,000
雑収益	7,991	595	7,396
受取利息	7,991	595	7,396
経常収益計	24,935,991	24,922,595	13,396
(2) 経常費用			
事業費	21,733,455	22,135,096	△401,641
給与手当	13,619,350	13,409,200	210,150
退職給付費用	0	835,700	△ 835,700
法定福利費	798,503	837,987	△ 39,484
福利厚生費	0	5,282	△ 5,282
賃借料	665,914	683,574	△ 17,660
リース料	1,505,284	1,288,320	216,964
印刷費	1,185,419	1,153,005	32,414
委託手数料	0	165,000	△ 165,000
消耗品費	392,480	125,883	266,597
通信運搬費	405,757	368,327	37,430
租税公課	0	70,000	△ 70,000
旅費交通費	900,515	1,502,125	△ 601,610
広告宣伝費	66,000	88,000	△ 22,000
保守修繕費	228,297	186,252	42,045
図書購入費	39,472	96,452	△ 56,980
支払手数料	63,800	67,078	△ 3,278
諸謝金	1,862,664	1,252,911	609,753
管理費	4,252,559	3,579,432	673,127
福利厚生費	360,010	269,300	90,710
通信運搬費	7,080	36	7,044
租税公課	81,980	0	81,980
雑費	402,345	157,848	244,497
諸謝金	248,016	0	248,016
賃借料	3,145,824	3,145,824	0
支払手数料	7,304	6,424	880
経常費用計	25,986,014	25,714,528	271,486
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,050,023	△ 791,933	△ 258,090
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,050,023	△ 791,933	△ 258,090
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給付引当金戻入額	7,909,000	0	7,909,000
経常外収益計	7,909,000	0	7,909,000
(2) 経常外費用			
支払手数料 ※3	2,882,764	0	2,882,764
経常外費用計	2,882,764	0	2,882,764
当期経常外増減額	5,026,236	0	5,026,236
当期一般正味財産増減額	3,976,213	△ 791,933	4,768,146
一般正味財産期首残高	△ 6,064,005	△ 5,272,072	△ 791,933
一般正味財産期末残高	△ 2,087,792	△ 6,064,005	3,976,213
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 正味財産期末残高	△2,087,792	△ 6,064,005	3,976,213

※1 4法人(100,000円×4法人=400,000円)、2個人(30,000円×2個人=60,000円)

※2 147法人19,050,000円【(130,000円×146法人)=18,980,000円、1法人(70,000円×1法人)=70,000円】

17個人 340,000円【20,000円×17人】 ※3 弁護士報酬(総会開催禁止仮処分申立事件等)

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

当法人は、「公益法人会計基準」（平成20年4月11日、改正平成21年10月16日 内閣府公益認定等委員会）を採用して

(1) リース取引の処理方法

リース物件の所有権者が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引にかかる方法に準じた会計処理によっている。

なお、未経過リース総額は、1年超 3,899,024円（複合機等）である。

(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
なお、職員の退職に伴い、当年度末においては対象者が存在しないため、退職給付引当金は計上していない。

(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。

(4) 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである

(単位：円)

種類	氏名	職業	関連当事者との関係	取引の内容	取引金額
役員	山田清志	一般社団法人大学監査協会	代表理事（会長）	経費の立替（注）	2,882,764
		代表理事（会長）			

（注）経費の立替は、実際発生額（弁護士報酬）を精算したもの

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

(単位：円)

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	目的使用以外の理由	
退職給付引	7,909,000	0	0	7,909,000 ※	0

※ 退職金支給事由に該当しない職員の退職に伴うもの

収支計算書

2025年 1月 1日から2025年12月31日まで(一般社団法人 大学監査協会)

(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	2,000,000	460,000	1,540,000
入会金収入	2,000,000	460,000	1,540,000
会費収入	21,730,000	19,390,000	2,340,000
年会費	21,730,000	19,390,000	2,340,000
事業収入	4,400,000	5,078,000	△ 678,000
研修会参加費	4,400,000	5,078,000	△ 678,000
雑収入	1,000	7,991	△ 6,991
受取利息収入	1,000	7,991	△ 6,991
事業活動収入計	28,131,000	24,935,991	3,195,009
2. 事業活動支出			
事業費支出	23,848,180	21,733,455	2,114,725
リース料	1,298,000	1,505,284	△ 207,284
給与手当支出	12,600,000	13,619,350	△ 1,019,350
法定福利費	1,386,000	798,503	587,497
福利厚生費支出	80,000	0	80,000
会議費支出	40,000	0	40,000
旅費交通費支出	1,500,000	900,515	599,485
諸謝金支出	2,813,180	1,862,664	950,516
印刷費	2,400,000	1,185,419	1,214,581
委託手数料	250,000	0	250,000
消耗品費支出	85,000	392,480	△ 307,480
通信運搬費支出	300,000	405,757	△ 105,757
租税公課支出	70,000	0	70,000
広告宣伝費	100,000	66,000	34,000
保守修繕費	110,000	228,297	△ 118,297
図書購入費	70,000	39,472	30,528
支払手数料	36,000	63,800	△ 27,800
賃借料	700,000	665,914	34,086
雑支出	10,000	0	10,000
管理費支出	3,415,000	4,252,559	△ 837,559
諸謝金支出	0	248,016	△ 248,016
通信運搬費支出	0	7,080	△ 7,080
租税公課支出	0	81,980	△ 81,980
福利厚生費支出	120,000	360,010	△ 240,010
雑支出	144,000	402,345	△ 258,345
賃借料支出	3,146,000	3,145,824	176
支払手数料	5,000	7,304	△ 2,304
その他事業活動支出	0	2,882,764	△2,882,764
支払手数料	0	2,882,764	△2,882,764
事業活動支出計	27,263,180	28,868,778	△ 1,605,598
事業活動収支差額	867,820	△3,932,787	4,800,607
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	867,820	△3,932,787	4,800,607
前期繰越収支差額	△ 538,205	△ 538,205	0
次期繰越収支差額	329,615	△4,470,992	4,800,607

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、立替金、未払金、前受金、預り金を含めています。

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	前期末残高	当期末残高
現金預金	5,978,781	5,209,947
未収金	64,000	48,000
立替金		35,585
前払費用	262,152	262,152
計①	6,304,933	5,555,684
未払金	0	2,882,764
前受金	6,160,000	6,360,000
預り金	683,138	783,912
計②	6,843,138	10,026,676
次期繰越収支差額①-②	△ 538,205	△ 4,470,992

財産目録

2025年12月31日現在

一般社団法人 大学監査協会

(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, 209, 947
	未収金		研修会参加費（３法人　６名）	48, 000
	立替金		従業員立替分	35, 585
	前払費用		R8. 1月分賃料	262, 152
流動資産合計				5, 555, 684
(固定資産)				
その他固定資産	保証金	財）日本カメラ財団	敷金	2, 383, 200
固定資産合計				2, 383, 200
資産合計				7, 938, 884
(流動負債)	未払金	支払手数料	弁護士報酬	2, 882, 764
	(総会開催禁止仮処分申立事件等)			
	前受金		2026年度年会費	6, 360, 000
	預り金		(法人　48　個人　6)	
		社会保険料	11月・12月分社会保険料	110, 000
		源泉所得税	2025年度下半期職員給与分	600, 112
		住民税	R7. 12月分職員1名住民税	73, 800
流動負債合計				10, 026, 676
固定負債合計				0
負債合計				10, 026, 676
正味財産				△ 2, 087, 792