

一般財団法人 大学教育質保証・評価センター

2019年度財務諸表

目 次

1	貸借対照表	1
2	正味財産増減計算書	2
3	事業費内訳明細書、管理費内訳明細書	3
4	財務諸表に対する注記	4
5	財産目録	5
6	収支計算書に対する注記(参考)	6
7	収支計算書(参考)	7

貸借対照表

(令和 2年3月31日現在)

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1 流動資産			
①現金預金	2,460,933	0	2,460,933
②未収入金	0	0	0
③前払金	0	0	0
④立替金	0	0	0
流動資産合計	2,460,933	0	2,460,933
2 固定資産			
①特定資産			
退職給与引当資産	0	0	0
特定資産合計	0	0	0
②その他固定資産			
建物附属設備	0	0	0
器具備品	0	0	0
その他固定資産合計	0	0	0
固定資産合計	0	0	0
資 産 合 計	2,460,933	0	2,460,933
II 負債の部			
1 流動負債			
①未払金	0	0	0
②預り金	0	0	0
③仮受金	0	0	0
流動負債合計	0	0	0
2 固定負債			
退職給与引当金	0	0	0
固定負債合計	0	0	0
負債合計	0	0	0
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
基本財産運用基金	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
2 一般正味財産	2,460,933	0	2,460,933
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
正味財産合計	2,460,933	0	2,460,933
負債及び正味財産合計	2,460,933	0	2,460,933

正味財産増減計算書

(平成31年4月1日から令和 2年3月31日まで)

様式 2

(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			
① 受取会員会費	0	0	0
② 事業収益	0	0	0
③ 寄付金収入	15,000,000	0	15,000,000
④ 拠出金受入収入	3,000,000	0	3,000,000
⑤ 雑収益	20,095	0	20,095
経常収益計	18,020,095	0	18,020,095
(2) 経常費用			
① 事業費	9,052,938	0	9,052,938
② 管理費	6,506,224	0	6,506,224
経常費用計	15,559,162	0	15,559,162
当期経常増減額	2,460,933	0	2,460,933
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給与引当金戻入益	0	0	0
移転補償金収入	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	0	0
移転費用	0	0	0
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	2,460,933	0	2,460,933
一般正味財産期首残高	0	0	0
一般正味財産期末残高	2,460,933	0	2,460,933
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産より振替	0	0	0
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	2,460,933	0	2,460,933

事業費内訳明細書

(平成31年4月1日から令和 2年3月31日まで)

(単位：円)

科目	公益目的事業会計				
	一般会計	特別会計	受託事業特別会計	共通	小計
人件費	5,797,305				5,797,305
退職給付費用	0				0
業務委託費	0				0
通信費	40,708				40,708
水道光熱費	0				0
旅費交通費	1,112,799				1,112,799
広告宣伝費	617,038				617,038
接待交際費	376,571				376,571
会議費	2,500				2,500
事務用品費	61,117				61,117
備品消耗品費	28,002				28,002
新聞図書費	3,933				3,933
修繕費	0				0
家賃	0				0
租税公課	125,750				125,750
諸会費	0				0
研修費	501,545				501,545
リース料	0				0
減価償却費	0				0
謝金	344,000				344,000
印刷製本費	13,582				13,582
支払手数料	23,744				23,744
諸経費	4,344				4,344
合計	9,052,938	0	0	0	9,052,938

管理費内訳明細書

(平成31年4月1日から令和 2年3月31日まで)

(単位：円)

科目	法人会計
人件費	3,000,000
退職給付費用	0
業務委託費	0
通信費	0
水道光熱費	0
旅費交通費	2,312,144
接待交際費	0
会議費	0
謝金	165,000
事務用品費	0
備品消耗品費	0
新聞図書費	0
修繕費	0
支払家賃	1,000,000
保険料	0
租税公課	0
諸会費	0
支払報酬	0
リース料	0
印刷・製本費	0
支払手数料	29,080
使用料	0
雑費	0
合計	6,506,224

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- ①有価証券の評価基準及び評価方法について
投資有価証券・・・取得価格により評価する。
- ②棚卸資産の評価基準及び評価方法
商品・貯蔵品・・・最終仕入原価法による原価方による。
- ③固定資産の減価償却について
什器備品・・・定額法により減価償却を実施する。
- ④引当金の計上基準について
退職給与引当金・・・退職給与の要支給額を基準として計上する。
- ⑤リース物件の所有権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係る方法に準じた会計処理によっている。
- ⑥消費税等の会計処理は、免税業者のため税込処理となっている。

2. 会計方針の変更

一般財団法人であるため、公益法人会計基準に基づいた処理になっている。

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

該当無し

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

該当無し

5. 担保に供している資産

該当無し

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

該当無し

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高

科目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高
該当無し		
合計		

8. 保証債務等の偶発債務

特になし

9. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

該当する債券は無い

10. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
該当無し					
合計		0	0	0	0

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当無し

12. 関連当事者との取引の内容

該当無し

13. 重要な後発事象

特になし

14. その他

特になし

財産目録

(令和 2年3月31日)

様式 4

(単位：円)

科目	金額		
I 資産の部			
1 流動資産			
①現金預金			
手許現金	0		
普通預金（一般会計）			
三井住友銀行 東京公務部	2,460,933		
		2,460,933	
②未収入金		0	
③前払金		0	
④立替金		0	
流動資産合計			2,460,933
2 固定資産			
特定資産			
退職給与引当資産	0		
特定資産合計		0	
②その他の固定資産			
建物附属設備		0	
器具備品		0	
その他固定資産合計		0	
固定資産合計			0
資産合計			2,460,933
II 負債の部			
1 流動負債			
①未払金		0	
②預り金 源泉所得税 1～3月分		0	
③仮受金		0	
流動負債合計			0
2 固定負債			
退職給与引当金		0	
固定負債合計		0	0
負債合計			0
正味財産			2,460,933
負債及び正味財産合計			2,460,933

収支計算書類に対する注記

1、資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、立替金、未収金等の流動資産及び、未払金、預り金等の流動負債を含めることとしている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2、に記載するとおりである。

2、次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

①一般会計

(単位:円)

科目	前期末残高	当期末残高	備考
現金預金	0	2,460,933	
前払金	0	0	
未収金	0	0	
立替金	0	0	
部門貸付金	0	0	
合計	0	2,460,933	
未払金	0	0	
預り金	0	0	
仮受金	0	0	
部門借入金	0	0	
合計	0	0	
次期繰越収支差額	0	2,460,933	

②特別会計

(単位:円)

科目	前期末残高	当期末残高	備考
現金預金	0	0	
立替金	0	0	
未収金	0	0	
合計	0	0	
未払金	0	0	
預り金	0	0	
部門借入金	0	0	
合計	0	0	
次期繰越収支差額	0	0	

③受託事業特別会計

(単位:円)

科目	前期末残高	当期末残高	備考
現金預金	0	0	
未収金	0	0	
部門貸付金	0	0	
合計	0	0	
未払金	0	0	
部門借入金	0	0	
合計	0	0	
次期繰越収支差額	0	0	

収支計算書

(平成31年4月1日から令和2年3月31日まで)

参考資料

(単位：円)

科目	予算額	実績額	差引未消化
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 受取会員会費	0	0	0
② 事業収益	0	0	0
③ 寄付金収入	15,000,000	15,000,000	0
④ 拠出金受入収入	0	3,000,000	△ 3,000,000
⑤ 雑収益	0	20,095	△ 20,095
経常収益計	15,000,000	18,020,095	△ 3,020,095
(2) 経常費用			
① 事業費	11,500,000	9,052,938	2,447,062
(1) 委員会活動費	2,500,000	1,396,920	1,103,080
認証評価委員会	500,000	263,510	236,490
評価システム委員会	2,000,000	1,133,410	866,590
(2) 企画費	1,000,000	932,468	67,532
広報費	500,000	381,564	118,436
研修費	500,000	550,904	△ 50,904
(3) 渉外活動費	500,000	707,483	△ 207,483
国内渉外費	500,000	707,483	△ 207,483
(4) 事業事務費	7,500,000	6,016,067	1,483,933
人件費	7,000,000	5,797,305	1,202,695
その他事務費	500,000	218,762	281,238
(5) 他会計への繰出額	0	0	0
② 管理費	3,500,000	6,506,224	△ 3,006,224
(1) 管理人件費	2,000,000	3,000,880	△ 1,000,880
(2) 会議開催費	500,000	2,504,472	△ 2,004,472
(3) その他管理費	1,000,000	1,000,872	△ 872
経常費用計	15,000,000	15,559,162	△ 559,162
当期経常増減額	0	2,460,933	△ 2,460,933
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給与引当金戻入益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	2,460,933	△ 2,460,933
当期一般正味財産増減額	0	2,460,933	△ 2,460,933
一般正味財産期首残高	0	0	0
一般正味財産期末残高	0	2,460,933	△ 2,460,933
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産より振替	0	0	0
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	0	2,460,933	△ 2,460,933

監事監査報告書

令和2年4月24日

一般財団法人大学教育質保証・評価センター
代表理事 奥野武俊様

一般財団法人大学教育質保証・評価センター

監事 稲垣卓 

監事 中島恭一 

両監事は、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律（平成18年法律第48号）第199条において準用する同法第124条の規定に基づき、一般財団法人大学教育質保証・評価センターの平成31年4月1日から令和2年3月31日までの第1期事業年度の業務及び会計についての監査を実施しましたので、次のとおり報告いたします。

1 監査方法の概要

業務監査は、理事会に出席して業務の執行状況を把握するとともに、業務に係わる諸会議等の議事録や関係書類等を収集・調査することにより実施した。会計監査は、財務諸表、附属明細書等の記載内容の正確性を、帳簿、通帳、会計書類等をもとに点検・確認することにより実施した。

2 監査の結果

- (1) 業務は法令や定款等に従って適正に実施されており、法人設立の目的の達成に向け着実に業務が実施されているものと認める。
- (2) 事業報告書は法令や定款等に従って法人の業務の状況を適正に示しているものと認める。
- (3) 財務諸表は法令や定款等に従って法人の財務及び会計の状況を正確かつ適正に示しているものと認める。

以上