

一般財団法人 大学教育質保証・評価センター

2020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	3
3	事業費内訳明細書、管理費内訳明細書	5
4	財務諸表に対する注記	6
5	財産目録	7
6	収支計算書（参考）	8
7	収支計算書に対する注記（参考）	9

貸借対照表

(令和3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	21,084,952	2,460,933	18,624,019
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	21,084,952	2,460,933	18,624,019
2 固定資産			
①基本財産			
預貯金	3,000,000	0	3,000,000
基本財産基金計	3,000,000	0	3,000,000
②特定資産			
退職給与引当資産	0	0	0
特定資産合計	0	0	0
③その他固定資産			
建物付属設備	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	3,000,000	0	3,000,000
資 産 合 計	24,084,952	2,460,933	21,624,019
II 負債の部			
1 流動負債			
①未払金	81,870	0	81,870
②預り金	0	0	0
③仮受金	0	0	0
流動負債合計	81,870	0	81,870
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	81,870	0	81,870
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
基本財産運用基金	3,000,000	0	3,000,000
(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	21,003,082	2,460,933	18,542,149
(うち基本財産への充当額)	3,000,000	0	3,000,000
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
正味財産合計	24,003,082	2,460,933	21,542,149
負債及び正味財産合計	24,084,952	2,460,933	21,624,019

貸借対照表内訳表

(令和3年3月31日現在)

(単位：円)

科目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部					
1 流動資産					
①現金預金	734,899	20,350,053	0		21,084,952
②未収入金	0	0	0		0
③前払金	0	0	0		0
④立替金	0	0	0		0
⑤部門未収金	17,737,217	0	0	△ 17,737,217	0
流動資産合計	18,472,116	20,350,053	0	△ 17,737,217	21,084,952
2 固定資産					
①基本財産					
預貯金	3,000,000				3,000,000
基本財産基金合計	3,000,000	0	0	0	3,000,000
①特定資産					
退職給付引当資産	0	0	0		0
特定資産合計	0	0	0	0	0
②その他の固定資産					
建物附属設備	0	0	0		0
器具備品	0	0	0		0
その他固定資産合計	0	0	0	0	0
固定資産合計	3,000,000	0	0	0	3,000,000
資 産 合 計	21,472,116	20,350,053	0	△ 17,737,217	24,084,952
II 負債の部					
1 流動負債					
①未払金	79,920	1,950	0		81,870
②預り金	0	0	0		0
③仮受金	0	0	0		0
④部門未払金	0	17,737,217	0	△ 17,737,217	0
流動負債合計	79,920	17,739,167	0	△ 17,737,217	81,870
2 固定負債					
退職給付引当金	0		0		0
固定負債合計	0	0	0	0	0
負債合計	79,920	17,739,167	0	△ 17,737,217	81,870
III 正味財産の部					
1 指定正味財産					
基本財産運用基金	3,000,000				3,000,000
(うち基本財産への充当額)	0	0	0		0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0		0
2 一般正味財産	18,392,196	2,610,886	0	0	21,003,082
(うち基本財産への充当額)	3,000,000	0	0		3,000,000
(うち特定資産への充当額)	0	0	0		0
正味財産合計	21,392,196	2,610,886	0	0	24,003,082
負債及び正味財産合計	21,472,116	20,350,053	0	△ 17,737,217	24,084,952

正味財産増減計算書

(令和2年4月1日から令和3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	8,520,000	0	8,520,000
② 事業収益	20,350,000	0	20,350,000
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	303	20,095	△ 19,792
経常収益計	43,870,303	18,020,095	25,850,208
(2) 経常費用			
① 事業費	18,578,629	9,052,938	9,525,691
② 管理費	3,749,525	6,506,224	△ 2,756,699
経常費用計	22,328,154	15,559,162	6,768,992
当期経常増減額	21,542,149	2,460,933	19,081,216
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	18,542,149	2,460,933	16,081,216
一般正味財産期首残高	2,460,933	0	2,460,933
一般正味財産期末残高	21,003,082	2,460,933	18,542,149
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産より振替	3,000,000	0	3,000,000
当期指定正味財産増減額	3,000,000	0	3,000,000
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	3,000,000	0	3,000,000
III 正味財産期末残高	24,003,082	2,460,933	21,542,149

正味財産増減計算書内訳表

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位：円)

科目	公益目的事業会計					収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	総合計
	一般会計	特別会計	受託特別会計	共通	小計				
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	8,520,000	0	0	0	8,520,000				8,520,000
普通会費	8,520,000	0	0	0	8,520,000				8,520,000
臨時会費	0	0	0	0	0				0
② 事業収益	0	0	0	0	0	20,350,000			20,350,000
セミナー収益	0	0	0	0	0	0			0
受託業務収入	0	0	0	0	0	20,350,000			20,350,000
③ 雑収益	250	0	0	0	250	53			303
受取利息	250	0	0	0	250	53			303
雑収入	0	0	0	0	0	0			0
④ 寄付金収入	15,000,000	0	0	0	15,000,000	0			15,000,000
⑤ 他会計からの繰入額	0	0	0	0	0	0	3,749,525	3,749,525	0
一般会計から繰入	0	0	0	0	0	0	3,749,525	3,749,525	0
受託特別会計から繰入	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常収益計	23,520,250	0	0	0	23,520,250	20,350,053	3,749,525	3,749,525	43,870,303
(2) 経常費用	0								
① 事業費	839,462	0	0	0	839,462	17,739,167	0	0	18,578,629
② 管理費	0	0	0	0	0	0	3,749,525	0	3,749,525
③ 他会計への繰出額	3,749,525	0	0	0	3,749,525	0	0	3,749,525	0
法人会計へ繰出	3,749,525	0	0	0	3,749,525	0	0	3,749,525	0
一般会計へ繰出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常費用計	4,588,987	0	0	0	4,588,987	17,739,167	3,749,525	3,749,525	22,328,154
当期経常増減額	18,931,263	0	0	0	18,931,263	2,610,886	0	0	21,542,149
2. 経常外増減の部	0								
(1) 経常外収益	0								
退職給付引当金戻入益	0				0				
移転補償金収入	0				0				
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用	0								
固定資産除却損	0				0				
移転費用	0				0				
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0				0	0	0	0	0
他会計振替額	0				0				
当期一般正味財産増減額	15,931,263	0	0	0	15,931,263	2,610,886	0	0	18,542,149
一般正味財産期首残高	2,460,933	0	0	0	2,460,933	0	0	0	2,460,933
一般正味財産期末残高	18,392,196	0	0	0	18,392,196	2,610,886	0	0	21,003,082
II 指定正味財産増減の部									
一般正味財産から振替	3,000,000								3,000,000
当期指定正味財産増減額	3,000,000	0	0	0	3,000,000	0	0	0	3,000,000
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	3,000,000	0	0	0	3,000,000	0	0	0	3,000,000
III 正味財産期末残高	21,392,196	0	0	0	21,392,196	2,610,886	0	0	24,003,082

事業費内訳明細書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位：円)

科目	公益目的事業会計				小計
	一般会計	特別会計	受託事業特別会計	共通	
人件費	720,000		13,515,857		14,235,857
退職給付費用	0				0
業務委託費	0				0
通信費	95,152		128,310		223,462
水道光熱費	0				0
旅費交通費	0		240,682		240,682
広告宣伝費	0				0
接待交際費	0				0
会議費	0				0
事務用品費	0		3,976		3,976
備品消耗品費	0				0
新聞図書費	0				0
修繕費	0				0
家賃	0		950,000		950,000
租税公課	0				0
諸会費	0				0
研修費	0		64,500		64,500
リース料	0				0
減価償却費	0				0
謝金	0		2,816,000		2,816,000
印刷製本費	22,770				22,770
支払手数料	1,540		18,920		20,460
諸経費	0		922		922
合計	839,462	0	17,739,167	0	18,578,629

管理費内訳明細書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

(単位：円)

科目	法人会計
人件費	3,090,817
退職給付費用	0
業務委託費	43,898
通信費	5,850
水道光熱費	0
旅費交通費	228,640
接待交際費	0
会議費	0
謝金	253,000
事務用品費	58,080
備品消耗品費	0
新聞図書費	0
修繕費	0
支払家賃	50,000
保険料	0
租税公課	1,200
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	18,040
使用料	0
雑費	0
合計	3,749,525

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、i
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。

科 目	前期末残	当期増加	当期減少	当期末残
基本財産	0	3,000,000	0	3,000,000
合 計	0	3,000,000	0	3,000,000

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。

科 目	当期末残	(うち指定正味財 産からの充当額)	(うち一般正味財 産からの充当額)	(うち負債に対応 する額)
基本財産	3,000,000	0	3,000,000	0
合 計	3,000,000	0	3,000,000	0

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			
三井住友銀行 東京公務部 (一般会計)	734,899		
三井住友銀行 東京公務部 評価手数料口 (収益会計)	20,350,053		
		21,084,952	
② 未収入金		0	
③ 前払金		0	
④ 立替金		0	
流動資産合計			21,084,952
2 固定資産			
① 基本財産			
預貯金	3,000,000		
基本財産基金計		3,000,000	
② 特定資産			
退職給与引当資産	0		
特定資産合計		0	
③ その他固定資産			
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			3,000,000
資産合計			24,084,952
II 負債の部			
1 流動負債			
① 未払金 諸経費		81,870	
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			81,870
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			81,870
正味財産			24,003,082
負債及び正味財産合計			24,084,952

収支計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

様式 2

(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	6,000,000	8,520,000	△ 2,520,000
② 事業収益	20,570,000	20,350,000	220,000
③ 寄付金収入	15,000,000	15,000,000	0
④ 拠出金受入収入	0	0	0
⑤ 雑収益	0	303	△ 303
経常収益計	41,570,000	43,870,303	△ 2,300,303
(2) 経常費用			
① 事業費	30,900,000	18,578,629	12,321,371
(1) 委員会活動費※⑤収益事業に記載	0	0	0
(2) 企画費	1,500,000	162,662	1,337,338
広報費	500,000	63,587	436,413
研修費	500,000	43,660	456,340
会議費	500,000	55,415	444,585
(3) 渉外活動費	500,000	0	500,000
国内渉外費	500,000	0	500,000
(4) 事業事務費	18,500,000	14,363,437	4,136,563
人件費	18,000,000	14,235,857	3,764,143
その他事務費	500,000	127,580	372,420
(5) 収益事業費	10,400,000	4,052,530	6,347,470
評価費用	7,000,000	2,835,860	4,164,140
(1) 委員会活動費【認証評価委員会】	900,000	110,000	790,000
(1) 委員会活動費【評価システム委員	1,500,000	209,000	1,291,000
予備費	1,000,000	897,670	102,330
(6) 他会計への繰出額	0	0	0
② 管理費	6,500,000	3,749,525	2,750,475
(1) 管理人件費	3,000,000	3,099,617	△ 99,617
(2) 会議開催費	2,500,000	362,090	2,137,910
(3) その他管理費	1,000,000	287,818	712,182
経常費用計	37,400,000	22,328,154	15,071,846
当期経常増減額	4,170,000	21,542,149	△ 17,372,149
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
基本財産へ繰入支出	0	3,000,000	△ 3,000,000
経常外費用計	0	3,000,000	△ 3,000,000
当期経常外増減額	0	△ 3,000,000	3,000,000
当期一般正味財産増減額	4,170,000	18,542,149	△ 14,372,149
一般正味財産期首残高	2,460,933	2,460,933	0
一般正味財産期末残高	6,630,933	21,003,082	△ 14,372,149
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産より振替	0	3,000,000	△ 3,000,000
当期指定正味財産増減額	0	3,000,000	△ 3,000,000
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	3,000,000	△ 3,000,000
III 正味財産期末残高	6,630,933	24,003,082	△ 17,372,149

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	2,460,933	734,899	
前払金	0	0	
未収金	0	0	
立替金	0	0	
部門未収金	0	17,737,217	
合計	2,460,933	18,472,116	
未払金	0	79,920	
預り金	0	0	
仮受金	0	0	
部門未払金	0	0	
合計	0	79,920	
次期繰越収支差額	2,460,933	18,392,196	

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	
部門未払金	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	20,350,053	
未収金	0	0	
部門未収金	0	0	
合計	0	20,350,053	
未払金	0	1,950	
部門未払金	0	17,737,217	
合計	0	17,739,167	
次期繰越収支差額	0	2,610,886	

監事監査報告書

令和3年5月6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・評価センターの令和2年4月1日から令和3年3月31日までの第2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) 大学機関別認証評価の業務実施の初年度であったが、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て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。

3 監事の意見

- (1) 大学機関別認証評価の事業開始に伴い会計区分が設けられるようになったが、業務の遂行にあたっては一括口座から支出が行われていた。今後は、会計区分に基づいた口座からの支出が可能となるよう改善が望まれる。

4 追記情報【注】

- (1) 財務諸表において、貸借対照表「1 資産の部」の「2 固定資産」に、一般財団法人大学教育質保証・評価センター定款7条に規定する拠出財産(現金300万円)が、一般正味財産からの振替により「① 基本財産(預貯金)」として計上された。

【注】この追記情報は、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律施行規則第36条第2項(準用条項)の規定に基づき、「計算関係書類のうち強調する必要がある事項」に該当するものとしてここに記載するものである。

以 上