

一般財団法人 大学教育質保証・評価センター

## 2021年度財務諸表

# 目 次

1	貸借対照表	1
2	貸借対照表 内訳表	2
3	正味財産増減計算書	3
4	正味財産増減計算書 内訳表	4
5	事業費内訳明細書、管理費内訳明細書	5
6	財務諸表に対する注記	6
7	財産目録	7
8	収支計算書 (参考)	8
9	収支計算書に関する注記 (参考)	9
10	監査報告書	10

# 貸借対照表

(2022年3月31日現在)

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1 流動資産			
①現金預金	17,581,595	21,084,952	△ 3,503,357
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	17,581,595	21,084,952	△ 3,503,357
2 固定資産			
①基本財産			
預貯金	3,000,000	3,000,000	0
基本財産基金合計	3,000,000	3,000,000	0
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	3,000,000	0
資 産 合 計	20,581,595	24,084,952	△ 3,503,357
<b>II 負債の部</b>			
1 流動負債			
①未払金	0	81,870	△ 81,870
②預り金	0	0	0
③仮受金	0	0	0
④未払消費税	1,042,100	0	1,042,100
流動負債合計	1,042,100	81,870	960,230
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	1,042,100	81,870	960,230
<b>III 正味財産の部</b>			
1 指定正味財産			
基本財産運用基金	3,000,000	3,000,000	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	16,539,495	21,003,082	△ 4,463,587
(うち基本財産への充当額)	3,000,000	3,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
正味財産合計	19,539,495	24,003,082	△ 4,463,587
負債及び正味財産合計	20,581,595	24,084,952	△ 3,503,357

# 貸借対照表内訳表

(2022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
<b>I 資産の部</b>					
<b>1 流動資産</b>					
①現金預金	8,794,467	8,787,128	0		17,581,595
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	313,653	0	0	△ 313,653	313,653
流動資産合計	9,108,120	8,787,128	0	△ 313,653	17,895,248
<b>2 固定資産</b>					
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
②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
③その他の固定資産					
建物付属設備	0	0	0		0
器具備品	0	0	0		0
其他固定資産合計	0	0	0	0	0
固定資産合計	0	0	0	0	0
資 産 合 計	12,108,120	8,787,128	0	△ 313,653	20,895,248
<b>II 負債の部</b>					
<b>1 流動負債</b>					
①未払金	0	0	0		0
②預り金	0	0	0		0
③仮受金	0	0	0		0
④未払消費税	0	1,042,100	0		1,042,100
⑤部門未払金	0	313,653	0	△ 313,653	313,653
流動負債合計	0	1,355,753	0	△ 313,653	1,355,753
<b>2 固定負債</b>					
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	0	1,355,753	0	△ 313,653	1,355,753
<b>III 正味財産の部</b>					
<b>1 指定正味財産</b>					
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
<b>2 一般正味財産</b>	9,108,120	7,431,375	0	0	16,539,495
(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	12,108,120	7,431,375	0	0	19,539,495
負債及び正味財産合計	12,108,120	8,787,128	0	△ 313,653	20,581,595

# 正味財産増減計算書

(2021年4月1日から 2022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	12,120,000	8,520,000	3,600,000
② 事業収益	15,840,000	20,350,000	△ 4,510,000
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	469	303	166
経常収益計	42,960,469	43,870,303	△ 909,834
(2) 経常費用			
① 事業費	41,678,671	18,578,629	23,100,042
② 管理費	5,745,385	3,749,525	1,995,860
経常費用計	47,424,056	22,328,154	25,095,902
当期経常増減額	△ 4,463,587	21,542,149	△ 26,005,736
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	△ 4,463,587	18,542,149	△ 23,005,736
一般正味財産期首残高	21,003,082	2,460,933	18,542,149
一般正味財産期末残高	16,539,495	21,003,082	△ 4,463,587
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	3,000,000	0	3,000,000
指定正味財産期末残高	3,000,000	3,000,000	0
III 正味財産期末残高	19,539,495	24,003,082	△ 4,463,587

# 正味財産増減計算書内訳表

(2021年4月1日から2022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	12,120,000	0	0	0	12,120,000				12,120,000
普通会費	12,120,000	0	0	0	12,120,000				12,120,000
臨時会費	0	0	0	0	0				0
② 事業収益	0	0	0	0	0	15,840,000			15,840,000
セミナー収益	0	0	0	0	0	0			0
受託業務収入	0	0	0	0	0	15,840,000			15,840,000
③ 雑収益	369	0	0	0	369	100			469
受取利息	369	0	0	0	369	100			469
雑収入	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	30,000,000	5,745,385	35,745,385	0
一般会計から繰入	0	0	0	0	0	30,000,000	5,745,385	35,745,385	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	27,120,369	0	0	0	27,120,369	45,840,100	5,745,385	35,745,385	42,960,469
(2) 経常費用	0								
① 事業費	659,060	0	0	0	659,060	41,019,611	0	0	41,678,671
② 管理費	0	0	0	0	0	0	5,745,385	0	5,745,385
③ 他会計への繰出額	35,745,385	0	0	0	35,745,385	0	0	35,745,385	0
法人会計へ繰出	5,745,385	0	0	0	5,745,385	0	0	5,745,385	0
収益会計へ繰出	30,000,000	0	0	0	30,000,000			30,000,000	0
一般会計へ繰出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常費用計	36,404,445	0	0	0	36,404,445	41,019,611	5,745,385	35,745,385	47,424,056
当期経常増減額	△ 9,284,076	0	0	0	△ 9,284,076	4,820,489	0	0	△ 4,463,587
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				0
移転補償金収入	0				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				0
移転費用	0				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	△ 9,284,076	0	0	0	△ 9,284,076	4,820,489	0	0	△ 4,463,587
一般正味財産期首残高	18,392,196	0	0	0	18,392,196	2,610,886	0	0	21,003,082
一般正味財産期末残高	9,108,120	0	0	0	9,108,120	7,431,375	0	0	16,539,495
II 指定正味財産増減の部	0								
一般正味財産から振替	0								0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	3,000,000	0	0	0	3,000,000	0	0	0	3,000,000
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	12,108,120	0	0	0	12,108,120	7,431,375	0	0	19,539,495

## 事業費内訳明細書

(2021年4月1日から 2022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	0		36,464,888		36,464,888
退職給付費用	0				0
業務委託費	0				0
通信費	4,840		230,074		234,914
水道光熱費	0				0
旅費交通費	0		410,232		410,232
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		0		0
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		1,042,700		1,042,700
諸会費	0				0
研修費	0		22,000		22,000
リース料	0				0
減価償却費	0				0
謝金	0		1,832,560		1,832,560
印刷製本費	0		31,022		31,022
支払手数料	220		36,135		36,355
法人税等	654,000		0		654,000
諸経費	0		0		0
合計	659,060	0	41,019,611	0	41,678,671

## 管理費内訳明細書

(2021年4月1日から 2022年3月31日まで)

(単位：円)

科目	法人会計
人件費	4,888,570
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	141,480
接待交際費	0
会議費	0
謝金	253,000
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	50,000
保険料	0
租税公課	0
諸会費	0
支払報酬	330,000
リース料	0
印刷・製本費	0
支払手数料	32,615
使用料	0
雑費	49,720
合計	5,745,385

# 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。

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

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

(2022年3月31日)

様式 4

(単位：円)

科目	金額	
<b>I 資産の部</b>		
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)	8,794,467	
三井住友銀行 東京公務部 (収益会計)	8,787,128	
		17,581,595
②未収入金		0
③前払金		0
④立替金		0
流動資産合計		17,581,595
2 固定資産		
①基本財産		
預貯金	3,000,000	
基本財産基金合計		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		3,000,000
資産合計		20,581,595
<b>II 負債の部</b>		
1 流動負債		
①未払金 諸経費		0
②預り金 源泉所得税 1～3月分		0
③仮受金		0
④未払消費税		1,042,100
流動負債合計		1,042,100
2 固定負債		
退職給与引当金		0
固定負債合計		0
負債合計		1,042,100
正味財産		19,539,495
負債及び正味財産合計		20,581,595

# 収支計算書

(2021年4月1日から2022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
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 受取会員会費	8,880,000	12,120,000	△ 3,240,000
② 事業収益	15,840,000	15,840,000	0
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	469	△ 469
経常収益計	39,720,000	42,960,469	△ 3,240,469
(2) 経常費用			
① 事業費	44,100,000	41,678,671	2,421,329
(1) 委員会活動費[収益会計に計上]	0	0	0
(2) 企画費	1,000,000	53,022	946,978
広報費	500,000	31,022	468,978
研修費	500,000	22,000	478,000
(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	34,700,000	37,353,802	△ 2,653,802
人件費	33,700,000	36,464,888	△ 2,764,888
その他事務費	1,000,000	888,914	111,086
(5) 収益事業事業費	7,900,000	4,271,847	3,628,153
評価費用	5,000,000	1,832,560	3,167,440
認証評価委員会	900,000	198,000	702,000
評価システム委員会	1,500,000	212,232	1,287,768
その他事業費	500,000	2,029,055	△ 1,529,055
(6) 他会計への繰出額	0	0	0
② 管理費	7,200,000	5,745,385	1,454,615
(1) 管理人件費	3,500,000	4,888,570	△ 1,388,570
(2) 会議開催費	2,500,000	394,480	2,105,520
(3) その他管理費	1,200,000	462,335	737,665
経常費用計	51,300,000	47,424,056	3,875,944
当期経常増減額	△ 11,580,000	△ 4,463,587	△ 7,116,413
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			
基本財産繰入支出	0	0	0
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	△ 4,463,587	4,463,587
当期一般正味財産増減額	△ 11,580,000	△ 4,463,587	△ 7,116,413
一般正味財産期首残高	2,460,933	21,003,082	△ 18,542,149
一般正味財産期末残高	21,003,082	16,539,495	4,463,587
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
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	3,000,000	△ 3,000,000
指定正味財産期末残高	0	3,000,000	△ 3,000,000
<b>III 正味財産期末残高</b>	21,003,082	19,539,495	1,463,587

## 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	734,899	8,794,467	
前払金	0		
未収金	0	0	
立替金	0	0	
部門未収金	17,617,217	313,653	
合計	18,352,116	9,108,120	
未払金	79,920	0	
預り金	0	0	
仮受金	0	0	
部門未払金	0	0	
合計	79,920	0	
次期繰越収支差額	18,272,196	9,108,120	

#### 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	20,350,053	8,787,128	
未収金	0	0	
部門未収金	0	0	
合計	20,350,053	8,787,128	
未払金	1,950	1,042,100	※未払消費税分
部門未払金	17,617,217	313,653	
合計	17,619,167	1,355,753	
次期繰越収支差額	2,730,886	7,431,375	


## 監事監査報告書

令和4年5月3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3年4月1日から令和4年3月31日までの第3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2年目であったが、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。

以上