

一般財団法人 大学教育質保証・評価センター

令和4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	監事監査報告書	10

貸借対照表

(令和 5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	35,982,536	17,581,595	18,400,941
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	35,982,536	17,581,595	18,400,941
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	38,982,536	20,581,595	18,400,941
II 負債の部			
1 流動負債			
①未払金	60,100	0	60,100
②預り金	0	0	0
③仮受金	0	0	0
④未払消費税	4,041,900	1,042,100	2,999,800
流動負債合計	4,102,000	1,042,100	3,059,900
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	4,102,000	1,042,100	3,059,900
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	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	31,880,536	16,539,495	15,341,041
(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	34,880,536	19,539,495	15,341,041
負債及び正味財産合計	38,982,536	20,581,595	18,400,941

貸借対照表内訳表

(令和 5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	33,414,943	2,567,593	0		35,982,536
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	1,112,264	0	0	△ 1,112,264	0
流動資産合計	34,527,207	2,567,593	0	△ 1,112,264	35,982,536
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
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	37,527,207	2,567,593	0	△ 1,112,264	38,982,536
II 負債の部					
1 流動負債					
①未払金	0	60,100	0		60,100
②預り金	0	0	0		0
③仮受金	0	0	0		0
④未払消費税	0	4,041,900	0		4,041,900
⑤部門未払金	0	1,112,264	0	△ 1,112,264	0
流動負債合計	0	5,214,264	0	△ 1,112,264	4,102,000
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	0	5,214,264	0	△ 1,112,264	4,102,000
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	34,527,207	△ 2,646,671	0	0	31,880,536
(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	37,527,207	△ 2,646,671	0	0	34,880,536
負債及び正味財産合計	37,527,207	2,567,593	0	△ 1,112,264	38,982,536

正味財産増減計算書

(令和 4年4月1日から令和 5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	14,400,000	12,120,000	2,280,000
② 事業収益	62,425,000	15,840,000	46,585,000
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	735	469	266
経常収益計	91,825,735	42,960,469	48,865,266
(2) 経常費用			
① 事業費	72,683,702	41,678,671	31,005,031
② 管理費	3,800,992	5,745,385	△ 1,944,393
経常費用計	76,484,694	47,424,056	29,060,638
当期経常増減額	15,341,041	△ 4,463,587	19,804,628
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	15,341,041	△ 4,463,587	19,804,628
一般正味財産期首残高	16,539,495	21,003,082	△ 4,463,587
一般正味財産期末残高	31,880,536	16,539,495	15,341,041
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	3,000,000	3,000,000	0
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	34,880,536	19,539,495	15,341,041

正味財産増減計算書内訳表

(令和 4年4月1日から令和 5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	14,400,000	0	0	0	14,400,000				14,400,000
普通会費	14,400,000	0	0	0	14,400,000				14,400,000
臨時会費	0	0	0	0	0				0
② 事業収益	0	0	0	0	0	62,425,000			62,425,000
セミナー収益	0	0	0	0	0	0			0
受託業務収入	0	0	0	0	0	62,425,000			62,425,000
③ 雑収益	735	0	0	0	735	0			735
受取利息	735	0	0	0	735	0			735
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	0	3,800,992	3,800,992	0
一般会計から繰入	0	0	0	0	0	0	3,800,992	3,800,992	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	29,400,735	0	0	0	29,400,735	62,425,000	3,800,992	3,800,992	91,825,735
(2) 経常費用	0								
① 事業費	180,656	0	0	0	180,656	72,503,046	0	0	72,683,702
② 管理費	0	0	0	0	0	0	3,800,992	0	3,800,992
③ 他会計への繰出額	3,800,992	0	0	0	3,800,992	0	0	3,800,992	0
法人会計へ繰出	3,800,992	0	0	0	3,800,992	0	0	3,800,992	0
収益会計へ繰出	0	0	0	0	0				0
一般会計へ繰出	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常費用計	3,981,648	0	0	0	3,981,648	72,503,046	3,800,992	3,800,992	76,484,694
当期経常増減額	25,419,087	0	0	0	25,419,087	△ 10,078,046	0	0	15,341,041
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	25,419,087	0	0	0	25,419,087	△ 10,078,046	0	0	15,341,041
一般正味財産期首残高	9,108,120	0	0	0	9,108,120	7,431,375	0	0	16,539,495
一般正味財産期末残高	34,527,207	0	0	0	34,527,207	△ 2,646,671	0	0	31,880,536
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	37,527,207	0	0	0	37,527,207	△ 2,646,671	0	0	34,880,536

事業費内訳明細書

(令和 4年4月1日から令和 5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		56,608,904		56,608,904
退職給付費用	0				0
業務委託費	0				0
通信費	7,656		389,534		397,190
水道光熱費	0				0
旅費交通費	171,680		2,079,021		2,250,701
広告宣伝費	0				0
接待交際費	0				0
謝金	0		5,774,512		5,774,512
会議費	0		4,750		4,750
事務用品費	0		46,090		46,090
備品消耗品費	0				0
新聞図書費	0		4,950		4,950
支払手数料	1,320		103,675		104,995
修繕費	0				0
家賃	0		2,850,000		2,850,000
租税公課	0		4,632,900		4,632,900
諸会費	0				0
研修費	0		0		0
リース料	0				0
減価償却費	0				0
印刷製本費	0		8,710		8,710
法人税等	0		0		0
諸経費	0		0		0
合 計	180,656	0	72,503,046	0	72,683,702

管理費内訳明細書

(令和 4年4月1日から令和 5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	79,620
接待交際費	0
会議費	0
謝金	167,915
事務用品費	0
備品消耗品費	0
新聞図書費	0
修繕費	0
保険料	0
租税公課	0
諸会費	10,000
支払手数料	13,737
リース料	0
支払家賃	150,000
支払報酬	330,000
印刷・製本費	0
使用料	0
雑費	49,720
合 計	3,800,992

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、
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

(令和 5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)	33,414,943		
三井住友銀行 東京公務部 (収益会計)	2,567,593		
		35,982,536	
②未収入金		0	
③前払金		0	
④立替金		0	
流動資産合計			35,982,536
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			38,982,536
II 負債の部			
1 流動負債			
①未払金 諸経費		60,100	
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		4,041,900	
流動負債合計			4,102,000
2 固定負債			
退職給与引当金		0	
固定負債合計		0	
負債合計			4,102,000
正味財産			34,880,536
負債及び正味財産合計			38,982,536

収支計算書

(令和 4年4月1日から令和 5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	13,200,000	14,400,000	△ 1,200,000
② 事業収益	61,655,000	62,425,000	△ 770,000
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	735	△ 735
経常収益計	89,855,000	91,825,735	△ 1,970,735
(2) 経常費用			
① 事業費	81,063,000	72,683,702	8,379,298
(1) 委員会活動費	0	0	0
(2) 企画費	600,000	80,100	386,340
広報費	200,000	8,710	191,290
研修費	200,000	4,950	195,050
会議費	200,000	66,440	
(3) 渉外活動費	100,000	0	100,000
国内渉外費	100,000	0	100,000
(4) 事業事務費	56,000,000	59,927,139	△ 3,927,139
人件費	53,000,000	56,506,880	△ 3,506,880
その他事務費	3,000,000	3,420,259	△ 420,259
(5) 収益事業事業費	24,363,000	12,676,463	11,686,537
評価費用	19,000,000	7,785,463	11,214,537
認証評価委員会	400,000	99,000	301,000
評価システム委員会	600,000	99,000	501,000
その他事業費	4,363,000	4,693,000	△ 330,000
(6) 他会計への繰出額	0	0	0
② 管理費	6,000,000	3,800,992	2,199,008
(1) 管理人件費	3,000,000	3,000,000	0
(2) 会議開催費	2,000,000	247,535	1,752,465
(3) その他管理費	1,000,000	553,457	446,543
経常費用計	87,063,000	76,484,694	10,578,306
当期経常増減額	2,792,000	15,341,041	△ 12,549,041
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	15,341,041	△ 15,341,041
当期一般正味財産増減額	2,792,000	15,341,041	△ 12,549,041
一般正味財産期首残高	21,003,082	16,539,495	4,463,587
一般正味財産期末残高	23,795,082	31,880,536	△ 8,085,454
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	3,000,000	3,000,000	0
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	26,795,082	34,880,536	△ 8,085,454

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	8,794,467	33,414,943	
前払金	0	0	
未収金	0	0	
立替金	0	0	
部門未収金	313,653	1,112,264	
合計	9,108,120	34,527,207	
未払金	0	0	
預り金	0	0	
仮受金	0	0	
部門未払金	0	0	
合計	0	0	
次期繰越収支差額	9,108,120	34,527,207	

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	8,787,128	2,567,593	
未収金	0	0	
部門未収金	0	0	
合計	8,787,128	2,567,593	
未払金	0	4,102,000	
部門未払金	313,653	1,112,264	
合計	313,653	5,214,264	
次期繰越収支差額	8,473,475	-2,646,671	

監事監査報告書

令和5年5月7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4年4月1日から令和5年3月31日までの第4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3年目を迎え、対象大学数が大きく増加するなか、業務は法令や定款等に従って適正に実施されており、法人設立の目的に即して着実に業務が展開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