

決算報告書

自 2022 年 6 月 1 日
至 2023 年 5 月 31 日

東京理科大学学友会

目次

| | |
|----------------------------|----|
| 基本情報 | 1 |
| 学友会全体会の財務状況 | 2 |
| 2022 年度全体会決算の概要 | 4 |
| 学友会常任委員会の管理する財産の財務状況 | 5 |
| 2022 年度学友会常任委員会決算の概要 | 6 |
| 新聞会の財務状況 | 8 |
| 2022 年度新聞会決算の概要 | 9 |
| 理大祭実行委員会の財務状況 | 10 |
| 2022 年度理大祭実行委員会決算の概要 | 11 |
| 監査委員会の行った処分について | 12 |
| 監査報告書 | 13 |
| 監査報告書(常任委員会部分) | 14 |
| 監査報告書(新聞会部分) | 15 |
| 監査報告書(理大祭実行委員会部分) | 16 |

基本情報

| | |
|------------|-----------------------------|
| 団体正式名称 | 東京理科大学学友会 |
| 団体代表者(役職名) | 大橋拓未(常任委員会委員長) |
| 作成年月日 | 2023 年 6 月 30 日 |
| 所在地 | 東京理科大学神楽坂キャンパス 2 号館 2517 部室 |

*各団体より提出された書類をもとに、監査委員会が編集を行った。編集にあたり、分かりやすくするために各団体の決算に対する概要を監査委員会が記した。

学友会全体会の財務状況

2022 年度損益計算書

(単位：円)

| 科目 | | 決算 |
|----------------|------------------|---------------|
| 収入の部 | | |
| 会費収入 | 年会費収入 | 499,000 |
| | 入会金収入 | 499,000 |
| 機関団体活動収入 | 売上 | 1,002,315 |
| | 理大祭参加費収入 | 99,000 |
| 会費・活動収入 小計(A) | | 2,099,315 |
| その他収入 | 受取利息 | 61 |
| | 雑収入 | 2,500,160 |
| 収入の部 合計(1) | | 4,599,536 |
| 支出の部 | | |
| 機関団体活動支出 | 売上原価(仕入) | 2,154,360 |
| | うち理大祭実行委員会タレント企画 | (内数)2,135,600 |
| | 広告宣伝費 | 1,357,166 |
| | 消耗品費 | 565,388 |
| | 賃貸料 | 513,066 |
| | 通信費 | 476,577 |
| | 印刷製本費 | 262,656 |
| | 事務用品費 | 132,253 |
| | 旅費交通費 | 76,998 |
| | 支払手数料 | 45,490 |
| | 接待交際費 | 34,612 |
| | 印刷費 | 30,070 |
| | 損害保険料 | 6,130 |
| | 取材費 | 4,960 |
| | 雑費 | 40,660 |
| 機関団体活動支出 小計(a) | | 5,700,386 |
| その他支出 | 団体支援金*1 | 96,845 |
| | 雑損 | 2,017 |
| 支出の部 合計(2) | | 5,799,248 |
| 機関団体活動収支 (A-a) | | -3,601,071 |
| 全活動収支差 (1-2) | | -1,199,712 |

2022 年度貸借対照表

(単位：円)

| 科目 | | 2022 年度末実績 |
|----------------|----------------|-----------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | 現金 | 170,844 |
| | うち常任委員会現金 | (内数) 81,701 |
| | うち理大祭実行委員会現金 | (内数) 89,143 |
| | 普通預金 | 14,125,578 |
| | うち常任委員会普通預金 | (内数) 12,186,765 |
| | うち新聞会普通預金 | (内数) 938,582 |
| | うち理大祭実行委員会普通預金 | (内数) 1,000,231 |
| | 未収金 | 0 |
| | 前払費用 | 90,829 |
| | 貯蔵品*2 | 7,143 |
| 固定資産 | 備品 | 0 |
| 資産の部 合計 | | 14,394,394 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | 前受会費 | 2,349,000 |
| | 仮受金 | 66,165 |
| | 未払金 | 47,357 |
| 固定負債 | 固定負債 | 0 |
| 負債の部 合計 | | 2,462,522 |
| 純資産の部 | | |
| 純資産 | 純資産 | 11,931,872 |
| | 純資産うち当期増減 | (内数) △1,199,712 |
| 負債の部・正味財産の部 合計 | | 12,804,233 |

*1 常任委員会が学友会登録団体へ、その団体の支出に基づき、供与する資金のこと

*2 貯蔵品の内訳は、TUS ダイニングの食券(額面 7,500 円、評価額 7,143 円)

2022 年度全体会決算の概要

- ・損益計算書、貸借対照表について

機関団体全ての財務諸表を、団体内の取引を除いて合計したものが、全体会決算です。詳細については、このページ以降の団体別の財務諸表と、その概要をお読みください。

- ・登録団体に関して

学友会規約 55 条の本旨に基づき、登録団体の会計監査に関しては緩和した。具体的には、団体支援金以外の財源による自治活動の範囲については監査を行わなかった。

- ・卒業アルバム委員会について

2022 年度に、廃部となった。なお、学友会に帰属する残余財産は無かった。

- ・学友会年会費の収益認識について

昨年度までは、入金された時点で全額を収益として認識していた。しかし、学友会員が途中で退会する場合、将来分の年会費は返金するため、全額を収益として認識する事は適切ではない。このため、今年度より、来年度分以降の年会費の前払いを受けた場合は、前受会費に振り分け、毎年度初めに年会費収入に振り替える事とした。

イメージ

N 年度 振込時仕訳

| 借方 | | 貸方 | |
|------|---------|-------|---------|
| 普通預金 | (5,000) | 入会金収入 | (1,000) |
| | | 年会費収入 | (1,000) |
| | | 前受会費 | (3,000) |

N+1 年度 期初

| 借方 | | 貸方 | |
|------|---------|-------|---------|
| 前受会費 | (1,000) | 年会費収入 | (1,000) |

- ・常任委員会と理大祭実行委員会の業務提携費について

理大祭実行委員会が収益認識基準を改めた結果、常任委員会が業務提携に基づき理大祭実行委員会に支出する資金について、下記の通りの変化が生じた。

これまで

業務提携がなされた際に、その額を理大祭実行委員会の収入とみなす

これから

実際に振り込みがなされた際に、その額を理大祭実行委員会の収入とみなす。

学友会常任委員会の管理する財産の財務状況

2022 年度損益計算書

(単位：円)

| 科目 | | 決算額 |
|------------------|--------------|---------|
| 収入の部 | | |
| 会費収入 | 年会費収入 | 499,000 |
| | 入会金収入 | 499,000 |
| 会費・活動収入 小計(A) | | 998,000 |
| その他収入 | 受取利息 | 33 |
| | 雑収入 | 0 |
| その他収入 小計(B) | | 33 |
| 収入の部 合計(1) (A+B) | | 998,033 |
| 支出の部 | | |
| 常任委員会関連支出 | 通信費 | 106,346 |
| | 賃貸料 | 66,000 |
| | 消耗品費 | 42,759 |
| | 支払手数料 | 25,245 |
| 団体活動支出 小計(a) | | 240,350 |
| その他支出 | 団体支援金*3 | 96,845 |
| | 新聞会費*4 | 0 |
| | 支払 RFC 支援金*5 | 0 |
| | 雑損 | 2,017 |
| その他支出 小計(b) | | 98,862 |
| 支出の部 合計(2) (a+b) | | 339,212 |
| 団体活動収支 (A-a) | | 757,650 |
| 全活動収支差 (1-2) | | 658,821 |

*3 登録団体に支払った、団体支援金である。

*4 業務提携に基づく、新聞会への支払い。本年度は結果的に 0 円となった。

*5 業務提携に基づく、理大祭実行委員会への支払い。本年度に収益認識基準の改訂を行ったため、結果的に 0 円となった。(先述の通り、業務提携時から、実際の振り込み時に計上日を変更した。このため、2021 年度分の振込が当期に行われたが、それは未払金の支払いである。また、2022 年度分は振込が行われていないため 0 円である)

2022 年度貸借対照表

(単位：円)

| 科目 | | 2022 年度末実績 |
|----------------|-----------|--------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | 現金 | 81,701 |
| | 普通預金 | 12,186,765 |
| | 貯蔵品*6 | 7,143 |
| 固定資産 | 固定資産 | 0 |
| 資産の部 合計 | | 12,275,609 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | 前受会費 | 2,349,000 |
| | 未払金 | 49,642 |
| | 仮受金 | 1,000 |
| 固定負債 | 固定負債 | 0 |
| 負債の部 合計 | | 2,399,642 |
| 純資産の部 | | |
| 純資産 | 純資産 | 9,875,967 |
| | 純資産うち当期増減 | (内数) 658,821 |
| 負債の部・正味財産の部 合計 | | 12,275,609 |

*6 貯蔵品の内訳は、学食の食券(額面 7,500 円、評価額 7,143 円)

2022 年度学友会常任委員会決算の概要

・損益計算書について

収入に関して

収益認識基準の改定に伴い、会費収入は低調となった。なお、旧基準での会費収入は 2,365,000 円であった。受取利息は普通預金の利息である。

支出に関して

コロナ禍で団体活動が活発でなかった事などから、団体支援金が低調となった。(団体支援金は登録団体に対し、支出に対し 1 年遅れで支給される)また、収益認識基準の改訂等も影響し、支出が大きく減少した。

・貸借対照表について

前受会費は、入会時に一括で支払われた年会費のうち、次年度以降の分。

未払金は、2019 年度団体支援金のうち、未交付だった分 49,642 円が該当(現在交付中)

仮受金は、入会時に払い過ぎた方の分。(現在返金対応中)

参考資料 学部学科学年別会員数

| 学部 | 学科 | | 20 生 | 21 生 | 22 生 | 23 生 |
|------------|------------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| 理学部 第Ⅰ部 | 数学科 | 学友会員数 | 12 | 14 | 17 | 7 |
| | | 組織率 | 10.3% | 13.2% | 15.2% | — |
| | 物理科 | 学友会員数 | 16 | 24 | 17 | 16 |
| | | 組織率 | 15.1% | 18.9% | 14.5% | — |
| | 化学科 | 学友会員数 | 14 | 28 | 24 | 17 |
| | | 組織率 | 13.2% | 19.3% | 21.1% | — |
| | 応用数学科 | 学友会員数 | 13 | 34 | 22 | 9 |
| | | 組織率 | 11.8% | 26.2% | 19.0% | — |
| | 応用化学科 | 学友会員数 | 23 | 28 | 34 | 6 |
| | | 組織率 | 20.0% | 25.0% | 26.2% | — |
| 理学部 第Ⅱ部 | 数学科 | 学友会員数 | 8 | 16 | 7 | 12 |
| | | 組織率 | 6.9% | 13.4% | 5.5% | — |
| | 物理科 | 学友会員数 | 12 | 13 | 11 | 21 |
| | | 組織率 | 11.0% | 12.3% | 10.5% | — |
| | 化学科 | 学友会員数 | 18 | 29 | 54 | 47 |
| | | 組織率 | 14.0% | 34.1% | 41.5% | — |
| 経営 学部 | 経営学科 | 学友会員数 | 47 | 29 | 48 | 25 |
| | | 組織率 | 15.7% | 19.0% | 26.8% | — |
| | ビジネスエコ ノミクス学科 | 学友会員数 | 14 | 26 | 39 | 10 |
| | | 組織率 | 9.7% | 16.4% | 19.8% | — |
| | 国際デザイン 経営学科 | 学友会員数 | (未開設) | 38 | 28 | (長万部) |
| | | 組織率 | — | 21.3% | 25.2% | — |
| その他 | | 学友会員数 | 5 | 10 | 2 | 0 |
| 合計 | | 学友会員数 | 182 | 289 | 303 | 170 |
| | | 組織率 | 12.4% | 18.7% | 19.6% | — |

* 組織率は、学友会員数を大学が公表している入学者数で割った値

新聞会の財務状況

2022 年度損益計算書

(単位：円)

| 科目 | | 決算 |
|------------------|----------|----------|
| 収入の部 | | |
| 新聞会活動収入 | 売上 | 30,000 |
| 会費・活動収入 小計(A) | | 30,000 |
| その他収入 | 受取利息 | 8 |
| | 理大祭補助金*7 | 60,133 |
| | 雑収入 | 186,000 |
| その他収入 小計(B) | | 246,141 |
| 収入の部 合計(1) (A+B) | | 276,141 |
| 支出の部 | | |
| 新聞会関連支出 | 印刷製本費 | 262,656 |
| | 消耗品費 | 0 |
| | 通信費 | 91,079 |
| | 広告宣伝費 | 6,720 |
| | 取材費 | 4,960 |
| | 支払手数料 | 3,520 |
| 団体活動支出 小計(a) | | 368,935 |
| その他支出 | 理大祭参加費*8 | 5,450 |
| | 雑損 | 0 |
| その他支出 小計(b) | | 5,450 |
| 支出の部 合計(2) (a+b) | | 374,385 |
| 団体活動収支 (A-a) | | △338,935 |
| 全活動収支差 (1-2) | | △98,244 |

*7 理大祭実行委員会から支払われた、補助金の事である。

*8 理大祭参加団体として、理大祭実行委員会へ支払った、理大祭参加費の事である。

2022 年度貸借対照表

(単位：円)

| 科目 | | 2022 年度末実績 |
|----------------|-----------|--------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | 普通預金 | 938,582 |
| | 前払費用 | 28,261 |
| 固定資産 | 固定資産 | 0 |
| 資産の部 合計 | | 966,843 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | 流動負債 | 0 |
| 固定負債 | 固定負債 | 0 |
| 負債の部 合計 | | 0 |
| 純資産の部 | | |
| 純資産 | 純資産 | 966,843 |
| | 純資産うち当期増減 | (内数) △98,244 |
| 負債の部・正味財産の部 合計 | | 966,843 |

2022 年度新聞会決算の概要

・損益計算書について

収入に関して

売上は新聞や TUS+に掲載した広告料などである。また、雑収入は、理科大からの補助金である。

支出に関して

印刷製本費：新聞と TUS+の発行に直接要した額である。

通信費：公式ウェブページののサーバー代や、ドメイン代、編集に要した Adobe アカウントの料金、各種送料等である。

広告宣伝費：宣伝用のビラなどの印刷に要した費用である。

理大祭費：理大祭実行委員会に支払った金額と、その振り込みに要した手数料の合計である。

・貸借対照表について

普通預金に関して

団体名義の普通預金口座に全額を預金し、団体財産の保全に努めている。

前払費用に関して

公式ウェブページののサーバー代やドメイン代、編集に要する Adobe アカウントの料金うち、来期分以降の期間の代金を前払いした分である。

理大祭実行委員会の財務状況

2022 年度損益計算書

(単位：円)

| 科目 | | 決算 |
|------------------|------------|------------|
| 収入の部 | | |
| 理大祭実行委員会活動収入 | 売上 | 972,315 |
| | うちタレント企画売上 | 83,500 |
| | 理大祭参加費収入 | 104,000 |
| 活動収入 小計(A) | | 1,076,315 |
| その他収入 | 受取利息 | 20 |
| | 雑収入 | 2,314,160 |
| その他収入 小計(B) | | 2,314,180 |
| 収入の部 合計(1) (A+B) | | 3,390,495 |
| 支出の部 | | |
| 理大祭実行委員会関連支出 | 売上原価 | 2,154,360 |
| | うちタレント企画 | 2,135,600 |
| | 広告宣伝費 | 1,350,446 |
| | 消耗品費 | 522,629 |
| | 賃貸料 | 447,066 |
| | 通信費 | 279,152 |
| | 事務用品費 | 132,253 |
| | 旅費交通費 | 76,998 |
| | 接待交際費 | 34,612 |
| | 印刷費 | 30,070 |
| | 支払手数料 | 16,275 |
| | 損害保険料 | 6,130 |
| | 雑費 | 40,660 |
| 団体活動支出 小計(a) | | 5,090,651 |
| その他支出 | 支払理大祭補助金 | 60,133 |
| その他支出 小計(b) | | 60,133 |
| 支出の部 合計(2) (a+b) | | 5,150,784 |
| タレント企画 収支 | | △2,052,100 |
| 団体活動収支 (A-a) | | △4,014,336 |
| 全活動収支差 (1-2) | | △1,760,289 |

2022 年度貸借対照表

(単位：円)

| 科目 | | 2022 年度末実績 |
|----------------|-----------|-----------------|
| 資産の部 | | |
| 流動資産 | 現金 | 89,143 |
| | 普通預金 | 1,000,231 |
| | 前払費用 | 62,568 |
| 固定資産 | 固定資産 | 0 |
| 資産の部 合計 | | 1,151,942 |
| 負債の部 | | |
| 流動負債 | 仮受金 | 46,357 |
| | 未払金 | 16,523 |
| 固定負債 | 固定負債 | 0 |
| 負債の部 合計 | | 62,880 |
| 純資産の部 | | |
| 純資産 | 純資産 | 1,089,062 |
| | 純資産うち当期増減 | (内数) △1,760,289 |
| 負債の部・正味財産の部 合計 | | 1,151,942 |

2022 年度理大祭実行委員会決算の概要

・損益計算書について

売上とは、広告料、協賛金、レンタル料、グッズ売上、タレント企画の席代等である。

タレント企画とは、タレントを有償で雇い、特別な入場料を設定した場所で公演を行った企画である。また、売上原価のうち、タレント企画に係る額は、全額が有限会社トランス・ミッションに対する外注費である。

・貸借対照表について

未払金とは、委員が立て替えたまま精算を受けていない金額である。

前払費用とは、Adobe アカウント代金のうち来期分以降の期間の代金の前払分である。

・当期純損失について

当期の純損失は 1,760,289 円となった。一方、理大祭実行委員会の純資産は 1,089,062 円のため、資産の払底が懸念される。収益認識基準の改訂により、業務提携に伴う支援金を当期の収入として計上していない点で赤字幅が拡大したが、旧基準においても依然として資産の払底が懸念される額の赤字である。

監査委員会の行った処分について

団体一時閉鎖

学友会規約五一条に基づく、団体一時閉鎖は、今回の会計監査において行われなかった。

常任委員会報告

学友会規約五一条・五二条に基づく、団体一時閉鎖を伴わない常任委員会への報告は、今回の会計監査において行われなかった。

書面による是正勧告

学友会規約五三条に基づく、是正勧告は以下の通り行われた。なお、6月30日現在で、是正された点に対する是正勧告は省略している。

- ・ 常任委員会に対する是正勧告（6月30日）

内容：会計に関する記録作成を、期末にまとめて行うのではなく、取引があった際は速やかに作成するようにすること。また、その形式は複式簿記とする事。

- ・ 新聞会に対する是正勧告（6月30日）

内容：会計に関する記録作成を、期末にまとめて行うのではなく、取引があった際は速やかに作成するようにすること。また、その形式は複式簿記とする事。

- ・ 理大祭実行委員会に対する是正勧告（6月30日）

内容：・ 複式簿記の形式による、会計の記録を作成するようにする事。

- ・ 小口現金を管理するための記録も作成する事。
- ・ 立替金の発生については、特に会計担当者が迅速に把握し、管理するようにする事。
- ・ 旅費交通費の清算では、実際の費用以上の額を交付しないようにする事。
- ・ 不適切な領収書を根絶する事。なお、不適切な領収書とは、本会計監査で発見された下記のようなものを示す。
 - ① 領収書がない、領収書の代わりに見積書等を代用している
 - ② 領収書の宛名が違う(個人名や空欄など)
 - ③ 但し書きがなく、何に使ったかが分からない
 - ④ 写真で提出された書類について、見切れている
- ・ 経費精算について、特に小口現金によって行われるものについては、より厳重に行う事。とりわけ、未払・過払のないよう、台帳の作成などといった対策を作る事。

監査報告書

2023 年 6 月 30 日

東京理科大学学友会
学生大会 御中

東京理科大学学友会
会計監査委員会

監査委員 太田 進一郎 ㊟

監査委員 菅原 果音 ㊟

学友会全体会に関する監査結果

東京理科大学学友会規約第五〇条にのっとり 2022 年度東京理科大学学友会全体会の監査を以下に報告します。

1 監査意見

貸借対照表、損益計算書は財産及び収支の状況を、全ての重要な点において、適正に表示しているものと認めます。

2 監査意見の根拠

当委員会は会計監査について、帳簿並びに関係書類の閲覧、関係者への聞き取りにより、決算報告書の正確性を検討しました。その結果、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断します。

監査報告書(常任委員会部分)

2023 年 6 月 30 日

東京理科大学学友会
学生大会 御中

東京理科大学学友会
会計監査委員会

監査委員 太田 進一郎 ㊟

監査委員 菅原 果音 ㊟

学友会常任委員会に関する監査結果

東京理科大学学友会規約第五〇条にのっとり 2022 年度東京理科大学学友会常任委員会の監査を以下に報告します。

1 監査意見

貸借対照表、損益計算書は財産及び収支の状況を、全ての重要な点において、適正に表示しているものと認めます。

2 監査意見の根拠

当委員会は会計監査について、帳簿並びに関係書類の閲覧、関係者への聞き取りにより、決算報告書の正確性を検討しました。その結果、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断します。

監査報告書(新聞会部分)

2023 年 6 月 30 日

東京理科大学学友会
学生大会 御中

東京理科大学学友会
会計監査委員会

監査委員 太田 進一郎 ㊟

監査委員 菅原 果音 ㊟

学友会新聞会に関する監査結果

東京理科大学学友会規約第五〇条にのっとり 2022 年度東京理科大学学友会新聞会の監査を以下に報告します。

1 監査意見

貸借対照表、損益計算書は財産及び収支の状況を、全ての重要な点において、適正に表示しているものと認めます。

2 監査意見の根拠

当委員会は会計監査について、帳簿並びに関係書類の閲覧、関係者への聞き取りにより、決算報告書の正確性を検討しました。その結果、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断します。

監査報告書(理大祭実行委員会部分)

2023 年 6 月 30 日

東京理科大学学友会
学生大会 御中

東京理科大学学友会
会計監査委員会

監査委員 太田 進一郎 ㊟

監査委員 菅原 果音 ㊟

学友会理大祭実行委員会に関する監査結果

東京理科大学学友会規約第五〇条にのっとり 2022 年度東京理科大学理大祭実行委員会の監査を以下に報告します。

1 監査意見

貸借対照表、損益計算書は財産及び収支の状況を、全ての重要な点において、適正に表示しているものと認めます。

2 監査意見の根拠

当委員会は会計監査について、帳簿並びに関係書類の閲覧、関係者への聞き取りにより、決算報告書の正確性を検討しました。その結果、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断します。