

Ⅱ 第43期計算書類等

1 第43期貸借対照表

平成28年8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			
現金預金	867,241,280	858,728,777	8,512,503
未収入金	44,232,038	43,897,364	334,674
商品	6,825,960	4,140,698	2,685,262
前払費用	27,478,324	21,012,243	6,466,081
流動資産合計	945,777,602	927,779,082	17,998,520
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
公益目的事業資産	600,000,000	600,000,000	0
システム改修開発資産	70,000,000	70,000,000	0
研修会施設購入資産	90,000,000	0	90,000,000
退職給付引当資産	165,781,800	162,001,500	3,780,300
特定資産合計	925,781,800	832,001,500	93,780,300
(2) その他固定資産			
建物附属設備	11,401,477	13,712,635	△ 2,311,158
什器備品	3,325,501	4,129,279	△ 803,778
貸付金	1,834,166	2,269,782	△ 435,616
敷金	128,606,047	128,029,047	577,000
その他固定資産合計	145,167,191	148,140,743	△ 2,973,552
固定資産合計	1,070,948,991	980,142,243	90,806,748
資産合計	2,016,726,593	1,907,921,325	108,805,268
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	33,458,126	44,246,182	△ 10,788,056
未払消費税等	5,221,300	8,819,600	△ 3,598,300
預り金	5,149,567	5,413,929	△ 264,362
前受金	111,048,408	102,277,023	8,771,385
賞与引当金	32,923,638	30,230,234	2,693,404
流動負債合計	187,801,039	190,986,968	△ 3,185,929
2. 固定負債			
退職給付引当金	165,781,800	162,001,500	3,780,300
固定負債合計	165,781,800	162,001,500	3,780,300
負債合計	353,582,839	352,988,468	594,371
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	1,663,143,754	1,554,932,857	108,210,897
(うち特定資産への充当額)	(760,000,000)	(670,000,000)	(90,000,000)
正味財産合計	1,663,143,754	1,554,932,857	108,210,897
負債及び正味財産合計	2,016,726,593	1,907,921,325	108,805,268

第43期貸借対照表内訳表

平成28年8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					
現金預金	431,526,826	390,153,080	45,561,374		867,241,280
未収入金	39,877,075	2,755,744	1,599,219		44,232,038
商品	6,825,960	0	0		6,825,960
前払費用	17,846,877	8,551,960	1,079,487		27,478,324
流動資産合計	496,076,738	401,460,784	48,240,080		945,777,602
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
公益目的事業資産	600,000,000	0	0		600,000,000
システム改修開発資産	42,700,000	20,300,000	7,000,000		70,000,000
研修会施設購入資産	90,000,000	0	0		90,000,000
退職給付引当資産	106,295,868	51,681,564	7,804,368		165,781,800
特定資産合計	838,995,868	71,981,564	14,804,368		925,781,800
(2) その他固定資産					
建物附属設備	7,182,931	3,306,428	912,118		11,401,477
什器備品	2,095,065	964,395	266,041		3,325,501
貸付金	0	0	1,834,166		1,834,166
敷金	81,021,810	37,295,754	10,288,483		128,606,047
その他固定資産合計	90,299,806	41,566,577	13,300,808		145,167,191
固定資産合計	929,295,674	113,548,141	28,105,176		1,070,948,991
資産合計	1,425,372,412	515,008,925	76,345,256		2,016,726,593
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	28,025,251	4,083,881	1,348,994		33,458,126
未払消費税等	3,289,419	1,514,177	417,704		5,221,300
預り金	3,376,161	1,363,111	410,295		5,149,567
前受金	46,682,908	39,951,000	24,414,500		111,048,408
賞与引当金	21,165,061	9,878,042	1,880,535		32,923,638
流動負債合計	102,538,800	56,790,211	28,472,028		187,801,039
2. 固定負債					
退職給付引当金	106,295,868	51,681,564	7,804,368		165,781,800
固定負債合計	106,295,868	51,681,564	7,804,368		165,781,800
負債合計	208,834,668	108,471,775	36,276,396		353,582,839
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産	0	0	0		0
2. 一般正味財産	1,216,537,744	406,537,150	40,068,860		1,663,143,754
(うち特定資産への充当額)	(732,700,000)	(20,300,000)	(7,000,000)		(760,000,000)
正味財産合計	1,216,537,744	406,537,150	40,068,860		1,663,143,754
負債及び正味財産合計	1,425,372,412	515,008,925	76,345,256		2,016,726,593

2 第43期 正味財産増減計算書

平成27年9月1日から平成28年8月31日まで

(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			
特定資産運用益			
公益目的事業資産受取利息	225,517	224,904	613
特定資産受取利息	170,764	136,296	34,468
特定資産運用益計	396,281	361,200	35,081
受取入金			
受取入金金	20,400,000	19,700,000	700,000
受取会費			
正会員受取会費	740,510,000	719,377,000	21,133,000
事業収益			
情報交換会等収益	28,641,233	28,648,230	△ 6,997
講演会等参加料収益	660,400	592,800	67,600
研修会受講料収益	337,583,960	317,152,700	20,431,260
監査役全国会議参加料収益	88,163,300	107,581,800	△ 19,418,500
スタッフ全国会議参加料収益	14,984,800	13,989,700	995,100
監査関連情報誌等刊行収益	70,291,807	74,382,304	△ 4,090,497
事業収益計	540,325,500	542,347,534	△ 2,022,034
雑収益			
受取利息	182,372	214,596	△ 32,224
雑収益	928,840	952,644	△ 23,804
雑収益計	1,111,212	1,167,240	△ 56,028
経常収益計	1,302,742,993	1,282,952,974	19,790,019
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	21,177,000	23,290,500	△ 2,113,500
給料手当	173,267,244	166,659,015	6,608,229
賞与引当金繰入額	31,043,103	27,797,185	3,245,918
支払賞与	38,195,714	35,870,199	2,325,515
退職給付費用	17,187,348	16,108,272	1,079,076
厚生福利費	45,897,125	41,679,363	4,217,762
借室料	94,353,607	93,487,091	866,516
会議運営費	369,768,592	378,173,702	△ 8,405,110
旅費交通費	26,926,471	24,994,704	1,931,767
通信運搬費	30,112,683	27,953,012	2,159,671
印刷製本費	71,255,416	68,862,712	2,392,704
消耗品費	10,956,592	10,849,041	107,551
什器備品費	721,975	1,352,056	△ 630,081
リース料	5,761,841	5,358,062	403,779
修繕費	294,218	23,490	270,728
諸謝金	84,920,175	91,065,192	△ 6,145,017
印税・原稿料	12,042,896	10,171,654	1,871,242
文献・資料費	3,247,335	3,417,882	△ 170,547
研修費	1,061,850	868,530	193,320
交際費	1,758,753	2,167,199	△ 408,446
協議費	1,760,899	1,711,712	49,187
広告宣伝費	2,527,200	2,527,200	0
システム保守・支援費	13,014,125	10,366,866	2,647,259
光熱水料費	2,562,539	2,693,773	△ 131,234
手数料	3,467,259	3,343,898	123,361
租税公課	14,173,490	13,167,900	1,005,590
減価償却費	3,151,746	2,809,154	342,592
雑損失	276,380	74,700	201,680
雑費	21,513,800	21,387,258	126,542
寄付金	920,000		920,000
事業費計	1,103,317,376	1,088,231,322	15,086,054

科 目	当年度	前年度	増減
管理費			
役員報酬	15,153,000	18,169,500	△ 3,016,500
給料手当	11,279,930	14,294,499	△ 3,014,569
賞与引当金繰入額	1,880,535	2,433,049	△ 552,514
支払賞与	2,437,250	3,065,654	△ 628,404
退職給付費用	1,154,552	1,414,728	△ 260,176
厚生福利費	4,193,831	4,814,897	△ 621,066
借室料	21,988,881	23,039,411	△ 1,050,530
会議運営費	5,925,884	5,953,229	△ 27,345
旅費交通費	5,841,421	6,591,339	△ 749,918
通信運搬費	3,920,141	3,797,116	123,025
印刷製本費	719,280	725,009	△ 5,729
消耗品費	1,848,155	2,108,955	△ 260,800
什器備品費	89,464	432,855	△ 343,391
リース料	1,248,687	1,336,283	△ 87,596
修繕費	83,782	7,830	75,952
諸謝金及顧問料	1,314,404	1,457,575	△ 143,171
文献・資料費	136,181	211,102	△ 74,921
研修費	313,670	288,510	25,160
交際費	558,761	705,333	△ 146,572
協議費	182,103	187,017	△ 4,914
システム保守・支援費	3,887,335	3,455,622	431,713
光熱水料費	395,090	402,035	△ 6,945
手数料	805,338	802,341	2,997
租税公課	4,237,480	4,397,790	△ 160,310
減価償却費	274,063	312,129	△ 38,066
雑損失	24,000	8,300	15,700
雑費	1,213,963	1,728,743	△ 514,780
寄付金	80,000		80,000
管理費計	91,187,181	102,140,851	△ 10,953,670
経常費用計	1,194,504,557	1,190,372,173	4,132,384
当期経常増減額	108,238,436	92,580,801	15,657,635
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
什器備品除却損	3,839	4	3,835
経常外費用計	3,839	4	3,835
当期経常外増減額	△ 3,839	△ 4	△ 3,835
税引前当期一般正味財産増減額	108,234,597	92,580,797	15,653,800
法人税、住民税及び事業税	23,700	23,700	0
当期一般正味財産増減額	108,210,897	92,557,097	15,653,800
一般正味財産期首残高	1,554,932,857	1,462,375,760	92,557,097
一般正味財産期末残高	1,663,143,754	1,554,932,857	108,210,897
II 指定正味財産増減の部			
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	1,663,143,754	1,554,932,857	108,210,897

第43期 正味財産増減計算書内訳表
平成27年9月1日から平成28年8月31日まで

(単位：円)

科 目	公 益 目 的 事 業 会 計						合 計
	【公1】 研究企画事業	【公2】 調査・情報 サービス事業	【公3】 セミナー事業	【公4】 相談助言事業	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							
特定資産運用益					225,517	225,517	225,517
公益目的事業資産受取利息	17,077	30,562	51,229	10,246		109,114	170,764
特定資産受取利息	17,077	30,562	51,229	10,246	225,517	334,631	396,281
特定資産運用益計					225,517	334,631	560,118
受取入金							
受取入金							
受取入金							
受取入金							
事業収益	804,400				8,830,227	8,830,227	20,400,000
情報交換会等収益							
講演会等参加料収益			660,400			660,400	28,641,233
研修会等参加料収益			337,583,960			337,583,960	660,400
監査役全国会議参加料収益			88,163,300			88,163,300	337,583,960
スタッフ全国会議参加料収益			14,984,800			14,984,800	88,163,300
監査関連情報誌等刊行収益			441,392,460			441,392,460	14,984,800
事業収益計	804,400		441,392,460		8,830,227	9,180,000	540,325,500
雑収益							
受取利息							
雑収益			25,700		809,799	835,499	182,372
雑収益計			25,700		809,799	835,499	928,840
経常収益計	821,477	70,322,369	441,469,389	10,246	328,604,944	841,228,425	1,111,212
(2) 経常費用							
事業費							
役員報酬	5,106,000	5,482,500	8,395,500	0		18,984,000	21,177,000
給料手当	18,351,168	32,893,654	56,545,762	10,969,281		118,759,865	173,267,244
賞与引当金繰入額	3,339,805	5,879,289	9,923,107	2,022,860		21,165,061	31,043,103
支払賞与	4,063,660	7,246,273	12,392,144	2,438,342		26,140,419	38,195,714
退職給付費用	1,807,171	3,266,469	5,661,827	1,073,495		11,808,962	17,187,348
厚生福利費	5,048,912	8,785,827	15,178,201	2,814,726		31,827,666	45,897,125
併当料	8,406,134	14,210,974	44,392,900	2,465,393		69,475,401	94,353,607
会議運営費	23,029,965	3,130,712	240,206,769	0		266,367,446	369,768,592
旅費交通費	5,720,429	2,382,505	11,544,634	643,310		20,290,878	26,926,471
通信運搬費	698,803	19,637,528	7,737,716	153,995		28,228,042	30,112,683
印刷製本費	1,058	50,528,877	20,518,456	151		71,048,542	71,255,416
消耗品費	695,299	2,707,668	5,055,484	218,755		8,677,206	10,956,592
什器備品費	81,062	52,606	244,319	47,111		425,098	721,975
リース料	505,393	774,904	2,635,582	188,307		4,104,186	5,761,841
修繕費	26,671	57,742	144,903	4,201		233,517	294,218
諸謝金	3,217,698	1,094,368	62,237,584	57,148		66,606,798	84,920,175
印税・原稿料	0	12,042,896	0	0		12,042,896	12,042,896
文獻・資料費	431,933	621,908	915,951	226,408		1,051,135	3,247,335
研修費	96,466	217,743	523,778	14,115		852,102	1,061,850
交際費	25,222	28,116	940,342	6,520		758,553	1,758,753
協議費	62,202	128,554	1,015,806	15,327		539,010	1,760,899
広告宣伝費	0	2,268,000	259,200	0		2,527,200	2,527,200
システム保守・支援費	1,183,102	2,704,234	6,422,555	169,015		10,478,906	13,014,125
光熱水料費	236,151	222,865	1,120,173	104,053		6,833,242	2,562,539
手数料	298,439	507,377	1,626,316	99,397		935,730	3,467,259
租税公課	1,288,499	2,945,141	6,994,709	184,071		11,412,420	14,173,490
減価償却費	342,581	582,388	1,027,743	205,549		2,158,261	3,151,746
雑損失	30,000	51,380	90,000	18,000		189,380	276,380
雑費	648,145	7,978,573	8,935,541	60,001		17,622,260	21,513,800
寄付金	100,000	170,000	300,000	60,000		630,000	920,000
事業費計	84,841,968	188,601,071	532,987,002	24,259,531	0	830,689,572	1,103,317,376

科 目	公 益 目 的 事 業 会 計					合 計
	【公1】 研究企画事業	【公2】 調査・情報 サービス事業	【公3】 セミナー事業	【公4】 相談助言事業	共通	
管理費						
役員報酬						15,153,000
給料手当						11,279,930
賞与引当金繰入額						1,880,535
支払賞与						2,437,250
退職給付費用						1,154,552
厚生短利費						4,193,831
借室料						21,988,881
会議運営費						5,925,884
旅費交通費						5,841,421
通信運搬費						3,920,141
印刷製本費						719,280
消耗品費						1,848,155
什器備品費						89,464
リース料						1,248,687
修繕費						83,782
諸謝金及顧問料						1,314,404
文獻・資料費						136,181
研修費						313,670
交際費						558,761
協議費						182,103
システム保守・支援費						3,887,335
光熱水料費						395,090
手数料						805,338
租税公課						4,237,480
減価償却費						274,063
雑損失						24,000
雑費						1,213,963
寄付金						80,000
管理費計						91,187,181
経常費用計						91,187,181
当期経常増減額	84,841,968	188,601,071	532,987,002	24,259,531	0	830,689,572
△ 84,020,491	△ 118,278,702	△ 91,517,613	△ 24,249,285	328,604,944	0	10,538,853
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0	0	0	0
仕器備品除却損	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	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	38,273,577	85,080,977	240,439,010	10,943,864	△ 328,604,944	46,132,484
△ 45,746,914	△ 33,197,725	148,921,397	△ 13,305,421	0	0	△ 46,132,484
法人税 住民税及び事業税	2,844	237	5,688	2,133	0	56,671,337
△ 213,174,562	△ 121,955,178	940,425,932	△ 45,418,883	600,000,000	0	10,902,948
△ 258,924,320	△ 155,153,140	1,089,341,641	△ 58,726,437	600,000,000	1,216,537,744	1,159,877,309
II 指定正味財産増減の部	0	0	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0
指定正味財産首残高	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	△ 258,924,320	△ 155,153,140	1,089,341,641	△ 58,726,437	600,000,000	1,216,537,744
△ 406,537,150	△ 406,537,150	406,537,150	406,537,150	40,068,860	0	1,554,932,857
△ 1,663,143,754	△ 1,663,143,754	1,663,143,754	1,663,143,754	1,663,143,754	0	1,663,143,754

3 第43期 財務諸表 に対する 注記

1. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- ①商品 …………… 個別法による原価法(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切り下げの方法により算定)によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- ①有形固定資産 ……… 定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- ①賞与引当金 …………… 職員の賞与支給に備えるため、支給見込額のうち当年度負担相当額を計上している。
- ②退職給付引当金 ……… 職員の退職給付に備えるため、当年度末における退職給付債務に基づき、当年度末において発生していると認められる額を計上している。
なお、退職給付債務は年度末自己都合要支給額に基づいて計算している。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 特定資産の増減額及びその残高

(単位:円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
公益目的事業資産	600,000,000	0	0	600,000,000
システム改修開発資産	70,000,000	0	0	70,000,000
研修会施設購入資産	0	90,000,000	0	90,000,000
退職給付引当資産	162,001,500	18,341,900	14,561,600	165,781,800
合計	832,001,500	108,341,900	14,561,600	925,781,800

3. 特定資産の財源等の内訳

(単位:円)

科目	当期末残高	(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)
特定資産				
公益目的事業資産	600,000,000	(-)	(600,000,000)	(-)
システム改修開発資産	70,000,000	(-)	(70,000,000)	(-)
研修会施設購入資産	90,000,000	(-)	(90,000,000)	(-)
退職給付引当資産	165,781,800	(-)	(-)	(165,781,800)
合計	925,781,800	(-)	(760,000,000)	(165,781,800)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物付属設備	39,131,040	27,729,563	11,401,477
什器備品	16,458,924	13,133,423	3,325,501
合計	55,589,964	40,862,986	14,726,978

5. 退職給付関係

(1)採用している退職給付制度の概要

退職一時金制度を採用している。

(2)退職給付債務に関する事項

退職給付債務 165,781,800円

退職給付引当金 165,781,800円

(3)退職給付費用に関する事項

勤務費用 18,341,900円

退職給付費用 18,341,900円

(注)退職給付債務の算定方法として、簡便法を採用している。

4 第43期 附属明細書

1. 特定資産の明細

特定資産については、「3 第43期財務諸表に対する注記」の「2. 特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため、内容の記載を省略する。

2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	30,230,234	32,923,638	30,230,234	—	32,923,638
退職給付引当金	162,001,500	18,341,900	14,561,600	—	165,781,800

5 第43期 財産目録

平成28年8月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金 額	
I 資産の部				
1 流動資産				
1. 現金預金				
(1) 現金	手元保管	運転資金として	909,269	909,269
(2) 当座預金	当座預金	運転資金として	27,862,085	27,862,085
(3) 普通預金				
みずほ銀行八重洲口支店	普通預金	運転資金として	52,555,102	
三菱東京UFJ銀行八重洲通支店	普通預金	運転資金として	20,393,324	
三井住友銀行東京中央支店	普通預金	運転資金として	27,052,267	
三菱東京UFJ銀行日本橋中央支店	普通預金	運転資金として	56,099,159	
りそな銀行東京中央支店	普通預金	運転資金として	12,253,211	
三菱UFJ信託銀行日本橋支店	普通預金	運転資金として	24,529,169	
大和ネクスト銀行 ダイコク支店	普通預金	運転資金として	1,212,648	
ゆうちょ銀行(本部)	普通預金	運転資金として	115,368	
みずほ銀行梅田支店	普通預金	運転資金として	1,081,844	
三井住友銀行梅田支店	普通預金	運転資金として	2,486,637	
りそな銀行堂島支店	普通預金	運転資金として	4,063,967	
みずほ銀行名古屋支店	普通預金	運転資金として	4,080,141	
三菱東京UFJ銀行名古屋営業部	普通預金	運転資金として	4,074,566	
三井住友銀行福岡支店	普通預金	運転資金として	304,116	
福岡銀行博多駅東支店	普通預金	運転資金として	427,161	
西日本シティ銀行博多駅東支店	普通預金	運転資金として	803,833	211,532,513
(4) 定期預金				
みずほ銀行八重洲口支店	定期預金	運転資金として	190,860,961	
三菱東京UFJ銀行八重洲通支店	定期預金	運転資金として	12,500,000	
三井住友銀行東京中央支店	定期預金	運転資金として	65,500,000	
大和ネクスト銀行ダイコク支店	定期預金	運転資金として	60,000,000	328,860,961
(5) 郵便振替貯金				
ゆうちょ銀行(本部)	郵便振替貯金	運転資金として	292,293,785	
ゆうちょ銀行(関西支部)	郵便振替貯金	運転資金として	4,555,929	
ゆうちょ銀行(中部支部)	郵便振替貯金	運転資金として	915,701	
ゆうちょ銀行(九州支部)	郵便振替貯金	運転資金として	311,037	298,076,452
				867,241,280
2. 未収入金				
(1) 年会費	年会費48件	第43期年会費分	5,380,000	
(2) 情報交換会等会費	情報交換会等会費25件	実務部会その他の会員限定共益事業	158,840	
(3) 研修会受講料	研修会受講料3,666件	第43期研修会事業の受講料	37,684,060	
(4) 監査関連情報誌等購読料	月刊誌、その他成果物刊行収入関連	第43期月刊誌、その他監査関連成果物刊行物の購読料	573,795	
(5) その他	未収利息		435,343	44,232,038
3. 商品				
(1) 監査関連情報誌等刊行物	月刊誌、監査役小六法、監査役監査資料集その他	月刊誌、その他監査関連成果物刊行物の在庫	6,825,960	6,825,960
4. 前払費用				
(1) 委員会・研究会等運営費	丸の内中央ビル、アクア堂島西館	本支部の9月分会議室料	1,918,522	
(2) 実務部会・情報交換会等運営費	丸の内中央ビル、アクア堂島西館、日土地名古屋ビル	本支部の9月分会議室料	5,559,300	
(3) 研修会・講演会等運営費	本支部研修会・講演会会場	9月以降開催の研修会・講演会の前払会場費等	9,448,784	
(4) 借室料(平成28年9月分)	丸の内中央ビル、アクア堂島西館、日土地名古屋ビル、サニックス博多ビル	本支部事務所の9月分家賃	9,172,499	
(5) 理事会・常任理事会運営費	丸の内中央ビル	本部の9月分会議室料	256,685	
(6) その他	その他	その他前払費用		
			1,122,534	27,478,324
流動資産合計				945,777,602

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額		
2 固定資産 (1) 特定資産 1. 公益目的事業資産	みずほ銀行八重洲口支店	定期預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業共用の財源	200,000,000		
	三菱東京UFJ銀行八重洲通支店	定期預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業共用の財源	11,200,000		
	三井住友銀行東京中央支店	定期預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業共用の財源	278,800,000		
	大和ネクスト銀行 ダイコク支店	定期預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業共用の財源	100,000,000		
	ゆうちょ銀行(本部)	定期預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業共用の財源	10,000,000	600,000,000	
	2. システム改修開発資産	みずほ銀行八重洲口支店	定期預金	システム改修開発を行うための資産取得資金として管理	70,000,000	70,000,000
	3. 研修会施設購入資産	みずほ銀行八重洲口支店	定期預金	研修会施設を購入するための資産取得資金として管理	90,000,000	90,000,000
	4. 退職給付引当資産	三菱UFJ信託銀行日本橋支店	定期預金	職員分の退職給付引当資産として管理	10,055,200	
		大和ネクスト銀行 ダイコク支店	定期預金 普通預金	職員分の退職給付引当資産として管理	155,726,600	165,781,800
						925,781,800
(2) その他 固定資産						
1. 建物付属設備	丸の内中央ビル内装工事・事務所床増床	本部事務所	(共用財産) 公益目的事業に供している 収益事業等に供している 管理運営の用に供している	7,182,931 3,306,428 912,118	11,401,477	
	2. 什器備品	スライド書庫、赤外線マイク等	本部事務所及び支部事務所内	(共用財産) 公益目的事業に供している 収益事業等に供している 管理運営の用に供している	2,095,065 964,395 266,041	3,325,501
3. 貸付金	職員貸付金	職員対象	職員への貸付金	1,834,166	1,834,166	
4. 敷金	本部事務所及び支部事務所等	丸の内中央ビル、ア クア堂島西館、日土 地名古屋ビル、サ ニックス博多ビル等	(共用財産) 公益目的事業に供している	81,021,810		
			収益事業等に供している 管理運営の用に供している	37,295,754 10,288,483	128,606,047	
					145,167,191	
固定資産合計					1,070,948,991	
資産合計					2,016,726,593	
II 負債の部						
1 流動負債						
1. 未払金	(1) 給料手当	職員給与	職員の給料に関する未払い分	7,442,386		
	(2) 福利厚生費	年金事務所他	職員の社会保険料等未払い分	2,746,290		
	(3) 監査実務部会運営費	交通費他	監査実務部会事業に関する未払い分	461,994		
	(4) 広報活動費	納入業者他	広報事業に関する未払い分	173,127		
	(5) 研修会・講演会運営費	各会場施設他	研修会講演会事業に関する未払い分	12,222,441		
	(6) 監査関連情報誌等刊行費	印刷業者他	監査関連情報誌等刊行物に関する未払い分	6,329,545		
	(7) 事務局費等その他	納入業者他	管理事務局費等に関する未払い分	4,082,343	33,458,126	
2. 未払消費税等	麹町税務署	第43期末払消費税	5,221,300	5,221,300		
3. 預り金	(1) 社会保険	役職員他	社会保険預り	2,462,075		
	(2) 所得税・住民税・その他	役職員他	源泉徴収税等	2,687,492	5,149,567	
4. 前受金	(1) 年会費	年会費770件	第44期年会費分	88,780,000		
	(2) 講演会参加料	講演会参加料1件	第44期講演会参加料	5,200		
	(3) 研修会受講料	研修会受講料14件	第44期研修会受講料	223,200		
	(4) 月刊監査役購読料	月刊監査役	入金された購読料のうち、10月号以降の振替え	22,040,008	111,048,408	
5. 賞与引当金	職員対象	職員への賞与支払いの備え	32,923,638	32,923,638		
流動負債合計					187,801,039	
2 固定負債						
1. 退職給付引当金	職員対象	職員への退職金支払いの備え	165,781,800	165,781,800		
固定負債合計					165,781,800	
負債合計					353,582,839	
正味財産					1,663,143,754	

第43期 資 金 収 支 計 算 書

自 平成 27年 9月 1日
至 平成 28年 8月 31日

(単位：円)

勘 定 科 目		第43期 予算額 (A)	第43期 決算額 (B)	差異 (A) - (B)
大 科 目	中 科 目			
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
利 息 収 入	公益目的事業資産利息収入	226,000	225,517	483
	特 定 資 産 利 息 収 入	155,000	170,764	△ 15,764
	利 息 収 入	216,000	182,372	33,628
	(利 息 収 入 計)	(597,000)	(578,653)	(18,347)
入 会 金 収 入	入 会 金 収 入	17,000,000	20,400,000	△ 3,400,000
会 費 収 入	会 費 収 入	720,000,000	740,510,000	△ 20,510,000
事 業 収 入	情 報 交 換 会 等 収 入	31,568,000	28,641,233	2,926,767
	講 演 会 等 参 加 料	582,000	660,400	△ 78,400
	研 修 会 受 講 料	305,466,000	337,583,960	△ 32,117,960
	監 査 役 全 国 会 議 参 加 料	105,885,000	88,163,300	17,721,700
	ス タ ッ プ 全 国 会 議 参 加 料	14,910,000	14,984,800	△ 74,800
	監 査 関 連 情 報 誌 等 刊 行 収 入	69,795,000	70,291,807	△ 496,807
	(事 業 収 入 計)	(528,206,000)	(540,325,500)	(△12,119,500)
雑 収 入	雑 収 入	700,000	928,840	△ 228,840
事 業 活 動 収 入 計		1,266,503,000	1,302,742,993	△ 36,239,993
2 事業活動支出				
① 事業費支出				
	給 料 手 当	167,970,000	152,063,483	15,906,517
	賞 与 引 当 金 繰 入 額	30,083,000	28,227,053	1,855,947
	支 払 賞 与	33,718,000	33,866,866	△ 148,866
	支 払 退 職 金	0	0	0
	厚 生 福 利 費	46,124,000	38,563,624	7,560,376
	旅 費 交 通 費	7,802,000	8,726,110	△ 924,110
	講 演 会 等 運 営 費	37,526,000	35,526,742	1,999,258
	委 員 会 研 究 会 運 営 費	32,802,000	26,450,098	6,351,902
	監 査 実 務 部 会 運 営 費	54,584,000	52,940,394	1,643,606
	ス タ ッ プ 事 業 費	8,718,000	8,049,398	668,602
	相 談 室 運 営 費	8,336,000	8,325,438	10,562
	調 査 研 究 費	4,520,000	1,377,000	3,143,000
	広 報 活 動 費	8,155,000	6,040,344	2,114,656
	文 献 ・ 資 料 費	3,306,000	3,260,416	45,584
	情 報 交 換 会 等 運 営 費	64,613,000	60,314,168	4,298,832
	研 修 会 運 営 費	207,031,000	206,369,546	661,454
	監 査 役 全 国 会 議 運 営 費	99,588,000	87,972,931	11,615,069
	ス タ ッ プ 全 国 会 議 運 営 費	16,690,000	13,163,297	3,526,703
	監 査 関 連 情 報 誌 等 刊 行 費	101,729,000	94,527,958	7,201,042
	(事 業 費 計)	(933,295,000)	(865,764,866)	(67,530,134)

勘定科目		第43期 予算額 (A)	第43期 決算額 (B)	差異 (A) - (B)
大 科 目	中 科 目			
② 管理費支出	役員報酬	38,250,000	36,330,000	1,920,000
	給料手当	30,700,000	32,483,691	△ 1,783,691
	賞与引当金繰入額	5,300,000	4,696,585	603,415
	支払賞与	6,000,000	6,766,098	△ 766,098
	支払退職金	0	14,561,600	△ 14,561,600
	厚生福利費	12,955,000	11,527,332	1,427,668
	旅費交通費	3,500,000	3,023,665	476,335
	事務局費	83,704,000	84,495,262	△ 791,262
	借室料	116,731,000	116,342,488	388,512
	総会理事会等運営費 (管理費計)	16,396,000 (313,536,000)	14,015,823 (324,242,544)	2,380,177 (△10,706,544)
事業活動支出計		1,246,831,000	1,190,007,410	56,823,590
事業活動収支差額		19,672,000	112,735,583	△ 93,063,583
II 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
退職給付引当資産取崩収入	退職給付引当資産取崩収入	0	14,561,600	△ 14,561,600
敷金戻り収入	敷金戻り収入	0	159,000	△ 159,000
貸付金返済収入	貸付金返済収入	530,000	435,616	94,384
投資活動収入計		530,000	15,156,216	△ 14,626,216
2 投資活動支出				
研修会施設購入資産取得支出	研修会施設購入資産取得支出	0	90,000,000	△ 90,000,000
退職給付引当資産取得支出	退職給付引当資産取得支出	18,587,000	18,341,900	245,100
固定資産購入支出	固定資産購入支出	0	314,712	△ 314,712
敷金支出	敷金支出	1,100,000	736,000	364,000
投資活動支出計		19,687,000	109,392,612	△ 89,705,612
投資活動収支差額		△ 19,157,000	△ 94,236,396	75,079,396
当期収支差額		515,000	18,499,187	△ 17,984,187
前期繰越収支差額		782,878,000	732,651,416	50,226,584
次期繰越収支差額		783,393,000	751,150,603	32,242,397

(注1) 本資金収支計算書は、管理費支出を事業費支出に配賦する前の内容で作成している。

(注2) 「スタッフ事業費」には、スタッフ研究会運営費とスタッフ実務部会運営費を含む。

(注3) 「広報活動費」には、Net相談室運営費を含む。

(注4) 「情報交換会等運営費」には、委員会・研究会・実務部会・スタッフ事業の有料開催分を含む。

1. 本資金収支計算書は、当協会が平成27年9月1日から平成28年8月31日までの期間において行った収支の状況について報告・開示するために「経理規程」及び「資金収支計算書の作成に関する内規」に定められている財務報告の枠組みに準拠して作成されている。

2. 資金の範囲

資金の範囲には、貸借対照表における現金預金、未収入金、前払費用、仮払金及び未払金、未払消費税等、預り金、前受金、賞与引当金を含めており、当該資金の範囲に含まれる項目に関する増減が資金収支計算書の収入及び支出に含まれている。

なお、資金の範囲に係る前期末残高及び当期末残高は、以下のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	858,728,777	867,241,280
未収入金	43,897,364	44,232,038
前払費用	21,012,243	27,478,324
合 計	923,638,384	938,951,642
未払金	44,246,182	33,458,126
未払消費税等	8,819,600	5,221,300
預り金	5,413,929	5,149,567
前受金	102,277,023	111,048,408
賞与引当金	30,230,234	32,923,638
合 計	190,986,968	187,801,039
次期繰越収支差額	732,651,416	751,150,603