

Ⅱ 第44期 計算書類等

1 第44期 貸 借 対 照 表

平成29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	884,583,821	867,241,280	17,342,541
未収入金	40,174,716	44,232,038	△ 4,057,322
商品	3,686,781	6,825,960	△ 3,139,179
前払費用	20,663,403	27,478,324	△ 6,814,921
流動資産合計	949,108,721	945,777,602	3,331,119
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	190,000,000	90,000,000	100,000,000
退職給付引当資産	183,904,000	165,781,800	18,122,200
特定資産合計	1,043,904,000	925,781,800	118,122,200
(2) その他固定資産			
建物付属設備	9,827,081	11,401,477	△ 1,574,396
什器備品	6,923,697	3,325,501	3,598,196
貸付金	1,704,730	1,834,166	△ 129,436
敷金	108,134,050	128,606,047	△ 20,471,997
その他固定資産合計	126,589,558	145,167,191	△ 18,577,633
固定資産合計	1,170,493,558	1,070,948,991	99,544,567
資産合計	2,119,602,279	2,016,726,593	102,875,686
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	49,395,209	33,458,126	15,937,083
未払消費税等	3,100,400	5,221,300	△ 2,120,900
預り金	5,734,706	5,149,567	585,139
前受金	119,018,647	111,048,408	7,970,239
賞与引当金	32,847,150	32,923,638	△ 76,488
流動負債合計	210,096,112	187,801,039	22,295,073
2. 固定負債			
退職給付引当金	183,904,000	165,781,800	18,122,200
固定負債合計	183,904,000	165,781,800	18,122,200
負債合計	394,000,112	353,582,839	40,417,273
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	1,725,602,167	1,663,143,754	62,458,413
(うち特定資産への充当額)	(860,000,000)	(760,000,000)	(100,000,000)
正味財産合計	1,725,602,167	1,663,143,754	62,458,413
負債及び正味財産合計	2,119,602,279	2,016,726,593	102,875,686

第44期 貸借対照表内訳表

平成29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	398,421,544	450,645,229	35,517,048		884,583,821
未収入金	36,900,384	2,094,877	1,179,455		40,174,716
商品	3,686,781	0	0		3,686,781
前払費用	10,490,465	9,171,334	1,001,604		20,663,403
流動資産合計	449,499,174	461,911,440	37,698,107		949,108,721
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	190,000,000	0	0		190,000,000
退職給付引当資産	113,201,501	59,167,359	11,535,140		183,904,000
特定資産合計	945,901,501	79,467,359	18,535,140		1,043,904,000
(2) その他固定資産					
建物付属設備	5,994,520	3,144,666	687,895		9,827,081
什器備品	4,223,455	2,215,583	484,659		6,923,697
貸付金	0	0	1,704,730		1,704,730
敷金	65,961,772	34,602,896	7,569,382		108,134,050
その他固定資産合計	76,179,747	39,963,145	10,446,666		126,589,558
固定資産合計	1,022,081,248	119,430,504	28,981,806		1,170,493,558
資産合計	1,471,580,422	581,341,944	66,679,913		2,119,602,279
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	40,200,888	5,093,892	4,100,429		49,395,209
未払消費税等	1,891,244	992,128	217,028		3,100,400
預り金	3,680,793	1,454,462	599,451		5,734,706
前受金	48,548,647	43,740,000	26,730,000		119,018,647
賞与引当金	20,023,105	10,204,178	2,619,867		32,847,150
流動負債合計	114,344,677	61,484,660	34,266,775		210,096,112
2. 固定負債					
退職給付引当金	113,201,501	59,167,359	11,535,140		183,904,000
固定負債合計	113,201,501	59,167,359	11,535,140		183,904,000
負債合計	227,546,178	120,652,019	45,801,915		394,000,112
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	1,244,034,244	460,689,925	20,877,998		1,725,602,167
(うち特定資産への充当額)	(832,700,000)	(20,300,000)	(7,000,000)		(860,000,000)
正味財産合計	1,244,034,244	460,689,925	20,877,998		1,725,602,167
負債及び正味財産合計	1,471,580,422	581,341,944	66,679,913		2,119,602,279

2 第44期 正味財産増減計算書

平成28年9月1日から平成29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	80,766	225,517	△ 144,751
特定資産受取利息	64,873	170,764	△ 105,891
特定資産運用益計	145,639	396,281	△ 250,642
受取入会金			
受取入会金	19,750,000	20,400,000	△ 650,000
受取会費			
正会員受取会費	758,315,000	740,510,000	17,805,000
事業収益			
情報交換会等収益	30,796,676	28,641,233	2,155,443
講演会等参加料収益	462,800	660,400	△ 197,600
研修会受講料収益	353,600,800	337,583,960	16,016,840
監査役全国会議参加料収益	93,901,200	88,163,300	5,737,900
スタッフ全国会議参加料収益	14,540,100	14,984,800	△ 444,700
監査関連情報誌等刊行収益	47,238,492	70,291,807	△ 23,053,315
事業収益計	540,540,068	540,325,500	214,568
雑収益			
受取利息	49,192	182,372	△ 133,180
雑収益	505,163	928,840	△ 423,677
雑収益計	554,355	1,111,212	△ 556,857
経常収益計	1,319,305,062	1,302,742,993	16,562,069
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	21,765,000	21,177,000	588,000
給料手当	174,252,503	173,267,244	985,259
賞与引当金繰入額	30,227,283	31,043,103	△ 815,820
支払賞与	40,653,139	38,195,714	2,457,425
退職給付費用	17,134,385	17,187,348	△ 52,963
厚生福利費	47,700,743	45,897,125	1,803,618
借室料	86,032,686	94,353,607	△ 8,320,921
会議運営費	408,975,485	369,768,592	39,206,893
旅費交通費	28,439,858	26,926,471	1,513,387
通信運搬費	27,059,148	30,112,683	△ 3,053,535
印刷製本費	52,909,607	71,255,416	△ 18,345,809
消耗品費	9,314,903	10,956,592	△ 1,641,689
什器備品費	656,968	721,975	△ 65,007
リース料	5,805,908	5,761,841	44,067
修繕費	761,985	294,218	467,767
諸謝金	90,028,704	84,920,175	5,108,529
印税・原稿料	8,089,657	12,042,896	△ 3,953,239
文献・資料費	2,590,580	3,247,335	△ 656,755
研修費	1,127,599	1,061,850	65,749
交際費	1,510,342	1,758,753	△ 248,411
協議費	1,208,745	1,760,899	△ 552,154
広告宣伝費	2,559,600	2,527,200	32,400
システム保守・支援費	18,201,792	13,014,125	5,187,667
光熱水料費	2,433,228	2,562,539	△ 129,311
手数料	3,119,564	3,467,259	△ 347,695
租税公課	11,344,400	14,173,490	△ 2,829,090
減価償却費	3,246,252	3,151,746	94,506
敷金償却費	1,280,639	0	1,280,639
雑損失	279,000	276,380	2,620
雑費	20,566,984	21,513,800	△ 946,816
寄付金	0	920,000	△ 920,000
事業費計	1,119,276,687	1,103,317,376	15,959,311

科 目	当年度	前年度	増減
管理費			
役員報酬	14,565,000	15,153,000	△ 588,000
給料手当	15,118,942	11,279,930	3,839,012
賞与引当金繰入額	2,619,867	1,880,535	739,332
支払賞与	3,414,405	2,437,250	977,155
退職給付費用	1,391,915	1,154,552	237,363
厚生福利費	5,893,021	4,193,831	1,699,190
借室料	30,921,601	21,988,881	8,932,720
会議運営費	5,875,630	5,925,884	△ 50,254
旅費交通費	6,425,542	5,841,421	584,121
通信運搬費	4,655,919	3,920,141	735,778
印刷製本費	770,813	719,280	51,533
消耗品費	2,832,187	1,848,155	984,032
什器備品費	141,302	89,464	51,838
リース料	1,951,056	1,248,687	702,369
修繕費	232,955	83,782	149,173
諸謝金及顧問料	1,877,865	1,314,404	563,461
文献・資料費	138,939	136,181	2,758
研修費	533,511	313,670	219,841
交際費	518,532	558,761	△ 40,229
協議費	138,926	182,103	△ 43,177
システム保守・支援費	8,965,059	3,887,335	5,077,724
光熱水料費	529,846	395,090	134,756
手数料	1,072,757	805,338	267,419
租税公課	5,592,790	4,237,480	1,355,310
減価償却費	244,341	274,063	△ 29,722
敷金償却費	96,392	0	96,392
雑損失	21,000	24,000	△ 3,000
雑費	1,817,183	1,213,963	603,220
寄付金	0	80,000	△ 80,000
管理費計	118,357,296	91,187,181	27,170,115
経常費用計	1,237,633,983	1,194,504,557	43,129,426
当期経常増減額	81,671,079	108,238,436	△ 26,567,357
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	0	3,839	△ 3,839
過年度敷金償却費	19,188,966	0	19,188,966
経常外費用計	19,188,966	3,839	19,185,127
当期経常外増減額	△ 19,188,966	△ 3,839	△ 19,185,127
税引前当期一般正味財産増減額	62,482,113	108,234,597	△ 45,752,484
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	62,458,413	108,210,897	△ 45,752,484
一般正味財産期首残高	1,663,143,754	1,554,932,857	108,210,897
一般正味財産期末残高	1,725,602,167	1,663,143,754	62,458,413
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	1,725,602,167	1,663,143,754	62,458,413

第44期 正味財産増減計算書内訳表
平成28年9月1日から平成29年8月31日まで

(単位：円)

科 目	公 益 目 的 事 業 会 計					内部取引消去	合 計
	【企画1】 研究企画事業	【企画2】 調査・情報サービス事業	【企画3】 セミナー事業	【企画4】 相談助言事業	共通	小計	【他1】 収益事業等会計
1 一般正味財産増減の部							
1. (1) 経常収益							
公益目的事業資産受取利息					80,766	80,766	80,766
特定資産運用収益	7,136	11,677	16,218	5,020	40,961	91,248	64,873
受取配当金	7,136	11,677	16,218	5,020	80,766	124,587	144,533
受取入会金					7,822,661	7,822,661	7,822,661
受取会費					301,863,357	301,863,357	301,863,357
事業収益	415,500					415,500	30,381,176
情報交換会等収益			462,800			462,800	30,796,676
研修会等収益			353,400,800			353,400,800	353,400,800
研修会参加費加料収益			93,901,200			93,901,200	93,901,200
スタッフ会費加料参加費加料収益			14,540,100			14,540,100	14,540,100
監査関連書籍等刊行収益			47,238,492			47,238,492	47,238,492
事業収益合計	415,500	47,238,492	462,504,900	0	0	510,158,892	510,158,892
繰越利益						0	
受取利息					450,355	450,355	49,192
受取配当金		0	462,521,118	0	450,355	462,971,473	462,971,473
繰越利益合計	422,626	47,250,169	462,983,018	5,020	310,317,139	829,415,062	389,531,574
(2) 経常費用							
役員報酬	4,069,500			720,000		17,788,500	3,976,500
給料手当	19,135,748		8,706,000	14,302,160		115,432,696	58,819,837
賞与引当金繰入額	3,319,934		48,755,454	2,481,146		20,024,105	10,204,178
退職金	4,484,121		8,456,165	3,341,749		28,898,018	30,227,283
退職金引当金繰入	5,665,770		11,319,644	3,712,965		32,080,515	40,653,139
厚生退付費	10,105,678		13,627,965	3,712,965		15,630,228	47,700,743
借入利息	10,297,150		33,275,985	4,232,795		59,901,608	86,032,686
会議運営費	24,121,404		5,215,712	273,297,155		302,634,271	408,975,485
旅費交通費	6,566,283		2,117,536	12,303,744		21,797,502	28,439,858
通信運搬費	3,510		17,361,527	6,810,238		25,242,508	27,059,148
印刷製本費	914,752		33,726,505	18,886,500	1,170	52,617,685	52,909,077
消耗品費	1,794,389		3,785,835	381,405		2,438,322	9,314,903
リース料	672,080		2,194,036	312,737		3,490,529	5,800,498
諸謝金	108,620		83,562	56,553		483,034	5,800,498
印税・原簿料	5,231,184		934,765	68,004,714		278,951	761,865
文庫・資料費	0		8,089,657	0		15,687,326	90,028,704
文庫・資料費	294,245		516,822	672,615		8,089,657	8,089,657
研修費	69,881		241,318	213,359		1,697,041	2,590,580
交際費	52,978		56,897	14,064		878,060	1,127,999
出張旅費	43,463		44,947	14,064		986,789	1,510,342
出張運賃	2,283,611		745,113	11,334		3,588,868	2,558,745
システム保守・支援費	2,445,017		3,353,050	815,006		3,499,570	2,558,745
光熱水料費	258,490		212,908	133,981		4,075,028	18,201,792
手数料	353,122		867,673	138,981		1,473,052	2,433,228
租税公課	1,524,875		423,218	163,030		2,147,954	3,119,564
減価償却費	383,965		2,201,152	4,571,624		8,804,609	11,344,400
雑損償却費	151,473		628,307	872,648		2,539,791	3,246,252
雑損償却費	33,000		247,866	244,342		1,116,990	1,280,639
雑損失	7,065,616		54,000	21,000		839,989	20,279,000
雑損失	93,241,628	164,109,860	541,045,624	34,705,203	0	96,000	20,279,000
事業費合計						16,555,315	4,466,666
						833,105,315	286,171,772
						0	1,119,273,684

3 第44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. 重要な会計方針の変更

資産除去債務に関する会計基準

平成28年3月23日に「平成27年度 公益法人の会計に関する諸課題の検討結果について」(内閣府公益認定等委員会 公益法人の会計に関する研究会)が公表され、公益法人会計基準を適用する法人においても資産除去債務に関する会計基準が適用されることが明確化されたため、当事業年度より、「資産除去債務に関する会計基準」(企業会計基準第18号平成20年3月31日)及び「資産除去債務に関する会計基準の適用指針」(企業会計基準適用指針第21号平成20年3月31日)を適用している。

これにより、経常増減額が1,377,031円、経常外増減額が19,188,966円それぞれ減少し、当期一般正味財産増減額が20,565,997円減少している。

3. 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	90,000,000	100,000,000	0	190,000,000
退職給付引当資産	165,781,800	18,526,300	404,100	183,904,000
合 計	925,781,800	118,526,300	404,100	1,043,904,000

4. 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	190,000,000	(—)	(190,000,000)	(—)
退職給付引当資産	183,904,000	(—)	(—)	(183,904,000)
合 計	1,043,904,000	(—)	(860,000,000)	(183,904,000)

5. 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	39,873,000	30,045,919	9,827,081
什器備品	17,083,617	10,159,920	6,923,697
合 計	56,956,617	40,205,839	16,750,778

6. 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 183,904,000円

退職給付引当金 183,904,000円

(3)退職給付費用に関する事項

勤務費用 18,526,300円

退職給付費用 18,526,300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44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44期財務諸表に対する注記」の「3. 特定資産の増減額及びその残高」に記載しているので、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	32,923,638	32,847,150	32,923,638	—	32,847,150
退職給付引当金	165,781,800	18,526,300	404,100	—	183,904,000

5 第44期 財 産 目 録

平成29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	
1 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	510,210	510,210
	(2) 当 座 預 金	当座預金	運転資金として	17,239,136	17,239,136
	(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	168,478,271	
	三菱東京ＵＦＪ銀行八重洲通支店	普通預金	運転資金として	83,031,761	
	三井住友銀行東京中央支店	普通預金	運転資金として	93,920,381	
	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	75,835,871	
	りそな銀行東京中央支店	普通預金	運転資金として	60,973,692	
	三菱ＵＦＪ信託銀行日本橋支店	普通預金	運転資金として	24,528,042	
	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	1,522,283	
	ゆうちょ銀行(本部)	普通預金	運転資金として	115,858	
	みずほ銀行梅田支店	普通預金	運転資金として	4,810,179	
	三井住友銀行梅田支店	普通預金	運転資金として	6,437,498	
	りそな銀行堂島支店	普通預金	運転資金として	1,360,981	
	みずほ銀行名古屋支店	普通預金	運転資金として	4,600,284	
	三菱東京ＵＦＪ銀行名古屋営業部	普通預金	運転資金として	3,187,315	
	三井住友銀行福岡支店	普通預金	運転資金として	170,543	
	福岡銀行博多駅東支店	普通預金	運転資金として	166,968	
	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	2,929,922	532,069,849
	(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	90,860,961	
	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	228,860,961
	(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	102,928,020	
	ゆうちょ銀行(関西支部)	郵便振替貯金	運転資金として	2,099,577	
	ゆうちょ銀行(中部支部)	郵便振替貯金	運転資金として	355,747	
	ゆうちょ銀行(九州支部)	郵便振替貯金	運転資金として	520,321	105,903,665
					884,583,821
2. 未収入金					
	(1) 年会費	年会費37件	第44期年会費分	4,145,000	
	(2) 情報交換会等会費	情報交換会等会費42件	英務部会その他の会 員近辺公益事業	234,860	
	(3) 研修会受講料	研修会受講料 2,811件	第44期研修会事業の 受講料	35,378,700	
	(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44期月刊誌、その 他監査関連成果物刊 行物の購読料	272,230	
	(5) その他	未収利息		143,926	40,174,716
3. 商品					
	(1) 監査関連情報誌等刊行物	月刊誌、監査役小 六法 その他	月刊誌、その他監査 関連成果物刊行物の在 庫	3,686,781	3,686,781
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	1,698,003	
	(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	5,799,521	
	(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	2,364,943	
	(4) 借室料(平成29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	9,359,440	
	(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	264,019	
	(6) その他	その他	その他前払費用		
				1,177,477	20,663,403
流動資産合計					949,108,721

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	190,000,000	190,000,000	
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	173,848,800	183,904,000	
					1,043,904,000	
(2) その他						
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	5,994,520 3,144,666 687,895		
					9,827,081	
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	4,223,455 2,215,583 484,659		
					6,923,697	
3.貸付金	職員貸付金	職員対象	職員への貸付金	1,704,730	1,704,730	
4.敷金	本部事務所及び支部事務所等	丸の内中央ビル、 アクア金島西館、 日土地名古屋ビル、 ザ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 収益事業等に供している 管理運営の用に供している	65,961,772 34,602,896 7,569,382		
					108,134,050	
					126,589,558	
固定資産合計					1,170,493,558	
資 産 合 計						2,119,602,279
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	7,931,871		
	(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	2,553,724		
	(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	311,735		
	(4) 広報活動費	納入業者他	広報事業に関する未払い分	492,066		
	(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	18,930,963		
	(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	7,716,776		
	(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	11,458,074	49,395,209	
2.未払消費税等		御町税務署	第44期未払消費税	3,100,400	3,100,400	
3.預り金						
	(1) 社会保険	役職員他	社会保険預り	2,545,595		
	(2) 所得税・住民税・その他	役職員他	源泉徴収税等	3,189,111	5,734,706	
4.前受金						
	(1) 年会費	年会費844件	第45期年会費分	97,200,000		
	(2) 講演会等参加料	講演会等参加料3件	第45期講演会等参加料	61,800		
	(3) 研修会受講料	研修会受講料31件	第45期研修会受講料	482,700		
	(4) 月刊監査役講読料	月刊監査役	入金された講読料のうち、10月号以降の振替等	21,274,147	119,018,647	
5.賞与引当金		職員対象	職員への賞与支払いの備え	32,847,150	32,847,150	
流動負債合計					210,096,112	
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	183,904,000	183,904,000	
固定負債合計					183,904,000	
負 債 合 計						394,000,112
正 味 財 産						1,725,602,167

参 考

第44期 資 金 収 支 計 算 書

自 平成 28年 9月 1日
至 平成 29年 8月 31日

(単位：円)

勘 定 科 目		第44期 予算額 (A)	第44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	80,000	80,766	△ 766
	特 定 資 産 利 息 収 入	55,000	64,873	△ 9,873
	利 息 収 入	62,000	49,192	12,808
	(利 息 収 入 計)	(197,000)	(194,831)	(2,169)
入 会 金 収 入	入 会 金 収 入	21,600,000	19,750,000	1,850,000
会 費 収 入	会 費 収 入	774,877,000	758,315,000	16,562,000
事 業 収 入	情 報 交 換 会 等 収 入	33,306,000	30,796,676	2,509,324
	講 演 会 等 参 加 料	447,000	462,800	△ 15,800
	研 修 会 受 講 料	316,508,000	353,600,800	△ 37,092,800
	監 査 役 全 国 会 議 参 加 料	92,175,000	93,901,200	△ 1,726,200
	ス タ ッ プ 全 国 会 議 参 加 料	14,910,000	14,540,100	369,900
	監 査 関 連 情 報 誌 等 刊 行 収 入	54,975,000	47,238,492	7,736,508
	(事 業 収 入 計)	(512,321,000)	(540,540,068)	(△28,219,068)
雑 収 入	雑 収 入	817,000	505,163	311,837
	事 業 活 動 収 入 計	1,309,812,000	1,319,305,062	△ 9,493,062
2 事業活動支出				
① 事業費支出	給 料 手 当	167,282,000	161,119,596	6,162,404
	賞 与 引 当 金 繰 入 額	30,055,000	27,959,597	2,095,403
	支 払 賞 与	33,969,000	38,012,399	△ 4,043,399
	支 払 退 職 金	0	0	0
	厚 生 福 利 費	47,794,000	42,117,573	5,676,427
	旅 費 交 通 費	10,987,000	9,141,817	1,845,183
	講 演 会 等 運 営 費	40,123,000	39,562,855	560,145
	委 員 会 研 究 会 運 営 費	39,081,000	29,432,775	9,648,225
	監 査 実 務 部 会 運 営 費	55,500,000	53,283,362	2,216,638
	ス タ ッ プ 事 業 費	8,434,000	8,700,730	△ 266,730
	相 談 室 運 営 費	8,291,000	8,096,218	194,782
	調 査 研 究 費	4,520,000	2,524,153	1,995,847
	広 報 活 動 費	12,894,000	6,317,184	6,576,816
	文 献 ・ 資 料 費	3,616,000	2,678,219	937,781
	情 報 交 換 会 等 運 営 費	67,644,000	60,517,645	7,126,355
	研 修 会 運 営 費	231,763,000	240,327,451	△ 8,564,451
	監 査 役 全 国 会 議 運 営 費	89,900,000	86,081,972	3,818,028
	ス タ ッ プ 全 国 会 議 運 営 費	16,491,000	15,323,629	1,167,371
	監 査 関 連 情 報 誌 等 刊 行 費	80,607,000	64,982,129	15,624,871
	(事 業 費 計)	(948,951,000)	(896,179,304)	(52,771,696)

勘 定 科 目		第44期 予算額 (A)	第44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	36,330,000	36,330,000	0
	給料手当	30,050,000	28,251,849	1,798,151
	賞与引当金繰入額	5,046,000	4,887,553	158,447
	支払賞与	5,694,000	6,055,145	△ 361,145
	支払退職金	0	404,100	△ 404,100
	厚生福利費	12,950,000	11,476,191	1,473,809
	旅費交通費	3,500,000	2,619,810	880,190
	事務局費	105,155,000	94,081,118	11,073,882
	借室料	117,805,000	116,954,287	850,713
	総会理事会等運営費	15,647,000	14,289,323	1,357,677
	(管理費計)	(332,177,000)	(315,349,376)	(16,827,624)
事業活動支出計		1,281,128,000	1,211,528,680	69,599,320
事業活動収支差額		28,684,000	107,776,382	△ 79,092,382
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	0	404,100	△ 404,100
	システム改修開発資産取崩収入	70,000,000	0	70,000,000
	敷金戻り収入	0	0	0
	貸付金返済収入	130,000	129,436	564
	投資活動収入計	70,130,000	533,536	69,596,464
2 投資活動支出	研修会施設購入資産取得支出	0	100,000,000	△ 100,000,000
	退職給付引当資産取得支出	18,865,000	18,526,300	338,700
	固定資産購入支出	70,000,000	5,514,393	64,485,607
	敷金支出	0	94,000	△ 94,000
	投資活動支出計	88,865,000	124,134,693	△ 35,269,693
投資活動収支差額		△ 18,735,000	△ 123,601,157	104,866,157
当期収支差額		9,949,000	△ 15,824,775	25,773,775
前期繰越収支差額		818,085,000	751,150,603	66,934,397
次期繰越収支差額		828,034,000	735,325,828	92,708,172

(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28年9月1日から平成29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	867,241,280	884,583,821
未収入金	44,232,038	40,174,716
前払費用	27,478,324	20,663,403
合 計	938,951,642	945,421,940
未払金	33,458,126	49,395,209
未払消費税等	5,221,300	3,100,400
預り金	5,149,567	5,734,706
前受金	111,048,408	119,018,647
賞与引当金	32,923,638	32,847,150
合 計	187,801,039	210,096,112
次期繰越収支差額	751,150,603	735,325,828