

## Ⅱ 第47期計算書類等

### 1 第47期貸借対照表

2020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	709,264,499	755,800,411	△ 46,535,912
未収入金	16,724,456	38,014,163	△ 21,289,707
未収消費税等	0	2,753,100	△ 2,753,100
商品	7,899,536	9,769,756	△ 1,870,220
前払費用	21,970,327	23,803,093	△ 1,832,766
立替金	93,204	0	93,204
流動資産合計	755,952,022	830,140,523	△ 74,188,501
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	30,000,000	20,000,000	10,000,000
研修会施設購入資産	190,000,000	190,000,000	0
退職給付引当資産	203,419,500	182,980,000	20,439,500
特定資産合計	1,023,419,500	992,980,000	30,439,500
(2) その他固定資産			
建物付属設備	4,316,240	5,610,887	△ 1,294,647
什器備品	19,186,550	9,651,662	9,534,888
敷金	103,950,957	105,357,988	△ 1,407,031
ソフトウェア	101,608,694	127,518,705	△ 25,910,011
その他固定資産合計	229,062,441	248,139,242	△ 19,076,801
固定資産合計	1,252,481,941	1,241,119,242	11,362,699
資産合計	2,008,433,963	2,071,259,765	△ 62,825,802
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	25,990,059	56,736,401	△ 30,746,342
未払消費税等	6,261,600	0	6,261,600
預り金	5,768,563	15,230,307	△ 9,461,744
前受金	101,057,400	54,038,300	47,019,100
賞与引当金	32,625,904	32,705,595	△ 79,691
流動負債合計	171,703,526	158,710,603	12,992,923
2. 固定負債			
退職給付引当金	203,419,500	182,980,000	20,439,500
固定負債合計	203,419,500	182,980,000	20,439,500
負債合計	375,123,026	341,690,603	33,432,423
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	1,633,310,937	1,729,569,162	△ 96,258,225
(うち特定資産への充当額)	(820,000,000)	(810,000,000)	10,000,000
正味財産合計	1,633,310,937	1,729,569,162	△ 96,258,225
負債及び正味財産合計	2,008,433,963	2,071,259,765	△ 62,825,802

### 第47期貸借対照表内訳表

2020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 等消去	合 計
<b>I 資産の部</b>					
1. 流動資産					
現金預金	123,250,852	558,484,039	27,529,608		709,264,499
未収入金	16,408,636	315,820	0		16,724,456
商品	7,899,536	0	0		7,899,536
前払費用	12,198,598	8,478,323	1,293,406		21,970,327
立替金	55,921	27,961	9,322		93,204
流動資産合計	159,813,543	567,306,143	28,832,336		755,952,022
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	17,400,000	10,500,000	2,100,000		30,000,000
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	122,051,700	61,025,850	20,341,950		203,419,500
特定資産合計	929,451,700	71,525,850	22,441,950		1,023,419,500
(2) その他固定資産					
建物付属設備	2,589,744	1,294,872	431,624		4,316,240
什器備品	11,511,930	5,755,965	1,918,655		19,186,550
敷金	62,370,575	31,185,287	10,395,095		103,950,957
ソフトウェア	60,965,215	30,482,608	10,160,871		101,608,694
その他固定資産合計	137,437,464	68,718,732	22,906,245		229,062,441
固定資産合計	1,066,889,164	140,244,582	45,348,195		1,252,481,941
資産合計	1,226,702,707	707,550,725	74,180,531		2,008,433,963
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
未払金	18,866,559	5,598,408	1,525,092		25,990,059
未払消費税等	3,756,960	1,878,480	626,160		6,261,600
預り金	3,461,138	1,730,569	576,856		5,768,563
前受金	29,673,900	44,307,000	27,076,500		101,057,400
賞与引当金	19,575,541	9,787,771	3,262,592		32,625,904
流動負債合計	75,334,098	63,302,228	33,067,200		171,703,526
2. 固定負債					
退職給付引当金	122,051,700	61,025,850	20,341,950		203,419,500
固定負債合計	122,051,700	61,025,850	20,341,950		203,419,500
負債合計	197,385,798	124,328,078	53,409,150		375,123,026
<b>III 正味財産の部</b>					
1. 指定正味財産	0	0	0		0
2. 一般正味財産	1,029,316,909	583,222,647	20,771,381		1,633,310,937
(うち特定資産への充当額)	(807,400,000)	(10,500,000)	(2,100,000)		(820,000,000)
正味財産合計	1,029,316,909	583,222,647	20,771,381		1,633,310,937
負債及び正味財産合計	1,226,702,707	707,550,725	74,180,531		2,008,433,963

## 2 第47期 正味財産増減計算書

2019年9月1日から2020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	80,132	80,000	132
特定資産受取利息	86,470	79,858	6,612
特定資産運用益計	166,602	159,858	6,744
受取入会金			
受取入会金	19,800,000	23,250,000	△ 3,450,000
受取会費			
正会員受取会費	824,149,000	809,647,000	14,502,000
事業収益			
情報交換会等収益	0	30,281,862	△ 30,281,862
講演会等参加料収益	260,000	790,400	△ 530,400
研修会受講料収益	180,789,700	280,333,400	△ 99,543,700
監査役全国会議参加料収益	62,875,300	86,706,100	△ 23,830,800
スタッフ全国会議参加料収益	13,157,400	13,943,500	△ 786,100
監査関連情報誌等刊行収益	41,156,639	61,524,853	△ 20,368,214
事業収益計	298,239,039	473,580,115	△ 175,341,076
雑収益			
受取利息	41,422	43,571	△ 2,149
雑収益	498,314	1,523,374	△ 1,025,060
雑収益計	539,736	1,566,945	△ 1,027,209
経常収益計	1,142,894,377	1,308,203,918	△ 165,309,541
(2) 経常費用			
<b>事業費</b>			
役員報酬	29,758,500	32,685,000	△ 2,926,500
給料手当	180,475,275	185,464,817	△ 4,989,542
賞与引当金繰入額	29,363,312	30,743,259	△ 1,379,947
支払賞与	40,478,677	36,930,605	3,548,072
退職給付費用	18,395,550	17,740,996	654,554
厚生福利費	59,367,742	63,706,164	△ 4,338,422
借室料	209,154,273	213,164,656	△ 4,010,383
会議運営費	253,210,574	327,927,899	△ 74,717,325
旅費交通費	13,828,093	22,370,468	△ 8,542,375
通信運搬費	26,760,787	30,659,302	△ 3,898,515
印刷製本費	41,630,849	49,305,793	△ 7,674,944
消耗品費	8,959,904	11,612,093	△ 2,652,189
什器備品費	479,747	457,653	22,094
リース料	10,565,705	10,972,443	△ 406,738
修繕費	184,140	147,204	36,936
諸謝金	67,612,370	108,636,015	△ 41,023,645
印税・原稿料	8,711,438	7,954,224	757,214
文献・資料費	2,673,412	2,397,223	276,189
研修費	1,147,597	1,317,842	△ 170,245
交際費	490,581	2,061,201	△ 1,570,620
協議費	641,122	1,122,886	△ 481,764
広告宣伝費	2,586,200	20,995,200	△ 18,409,000
システム保守・支援費	51,662,511	40,007,388	11,655,123
光熱水料費	2,648,279	2,971,946	△ 323,667
手数料	3,687,512	4,558,838	△ 871,326
租税公課	10,886,670	7,351,581	3,535,089
減価償却費	29,064,078	10,075,818	18,988,260
敷金償却費	1,239,328	1,294,410	△ 55,082
雑費	31,077,979	24,041,764	7,036,215
<b>事業費計</b>	1,136,742,205	1,268,674,688	△ 131,932,483

科 目	当年度	前年度	増減
<b>管理費</b>			
役員報酬	8,491,500	12,765,000	△ 4,273,500
給料手当	20,052,809	11,838,179	8,214,630
賞与引当金繰入額	3,262,592	1,962,336	1,300,256
支払賞与	4,497,631	2,357,273	2,140,358
退職給付費用	2,043,950	1,132,404	911,546
厚生福利費	6,596,415	4,066,351	2,530,064
借室料	14,736,037	9,990,253	4,745,784
会議運営費	6,336,286	6,185,717	150,569
旅費交通費	4,085,605	5,081,530	△ 995,925
通信運搬費	3,179,990	2,911,194	268,796
印刷製本費	0	172,226	△ 172,226
消耗品費	791,450	638,800	152,650
什器備品費	53,306	29,211	24,095
リース料	1,173,968	700,369	473,599
修繕費	20,460	9,396	11,064
諸謝金及顧問料	13,379,680	1,206,396	12,173,284
文献・資料費	296,657	152,290	144,367
研修費	127,511	83,498	44,013
交際費	651,839	449,367	202,472
協議費	22,747	28,803	△ 6,056
システム保守・支援費	5,740,279	2,553,663	3,186,616
光熱水料費	294,254	189,699	104,555
手数料	409,577	290,927	118,650
租税公課	1,209,630	469,249	740,381
減価償却費	3,229,342	643,137	2,586,205
敷金償却費	137,703	82,621	55,082
雑費	1,488,777	636,418	852,359
<b>管理費計</b>	<b>102,309,995</b>	<b>66,626,307</b>	<b>35,683,688</b>
経常費用計	1,239,052,200	1,335,300,995	△ 96,248,795
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 96,157,823	△ 27,097,077	△ 69,060,746
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 96,157,823	△ 27,097,077	△ 69,060,746
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	75,402	0	75,402
経常外費用計	75,402	0	75,402
当期経常外増減額	△ 75,402	0	△ 75,402
税引前当期一般正味財産増減額	△ 96,233,225	△ 27,097,077	△ 69,136,148
法人税、住民税及び事業税	25,000	23,700	1,300
当期一般正味財産増減額	△ 96,258,225	△ 27,120,777	△ 69,137,448
一般正味財産期首残高	1,729,569,162	1,756,689,939	△ 27,120,777
一般正味財産期末残高	1,633,310,937	1,729,569,162	△ 96,258,225
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	1,633,310,937	1,729,569,162	△ 96,258,225





### 3 第47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。

②無形固定資産 …………… 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	20,000,000	10,000,000	0	30,000,000
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	182,980,000	20,439,500	0	203,419,500
合計	992,980,000	30,439,500	0	1,023,419,500

#### 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	( ー)	(600,000,000)	( ー)
システム改修開発資産	30,000,000	( ー)	(30,000,000)	( ー)
研修会施設購入資産	190,000,000	( ー)	(190,000,000)	( ー)
退職給付引当資産	203,419,500	( ー)	( ー)	(203,419,500)
合計	1,023,419,500	( ー)	(820,000,000)	(203,419,500)

#### 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	39,873,000	35,556,760	4,316,240
什器備品	35,608,858	16,422,308	19,186,550
合計	75,481,858	51,979,068	23,502,790

#### 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 203,419,500円

退職給付引当金 203,419,500円

##### (3)退職給付費用に関する事項

勤務費用 20,439,500円

退職給付費用 20,439,500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47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47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	32,705,595	32,625,904	32,705,595	—	32,625,904
退職給付引当金	182,980,000	20,439,500	—	—	203,419,500

## 5 第47期 財産目録

2020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	288,430	288,430
	(2) 当 座 預 金	当座預金	33,934,326	33,934,326
	(3) 普 通 預 金			
	みずほ銀行八重洲口支店	普通預金	109,681,054	
	三菱UFJ銀行八重洲通支店	普通預金	22,367,393	
	三井住友銀行東京中央支店	普通預金	73,683,277	
	三菱UFJ銀行日本橋中央支店	普通預金	24,630,206	
	りそな銀行東京中央支店	普通預金	29,032,752	
	三菱UFJ信託銀行日本橋支店	普通預金	24,524,667	
	大和ネクスト銀行 ダイコク支店	普通預金	1,825,702	
	ゆうちょ銀行(本部)	普通預金	123,886	
	みずほ銀行梅田支店	普通預金	3,113,435	
	三井住友銀行梅田支店	普通預金	5,887,811	
	りそな銀行堂島支店	普通預金	3,766,550	
	みずほ銀行名古屋支店	普通預金	4,424,019	
	三菱UFJ銀行名古屋営業部	普通預金	4,597,738	
	三井住友銀行福岡支店	普通預金	350,275	
	福岡銀行博多駅東支店	普通預金	250,133	
	西日本シティ銀行博多駅東支店	普通預金	1,896,068	310,154,968
	(4) 定 期 預 金			
	みずほ銀行 八重洲口支店	定期預金	130,860,961	
	三菱UFJ銀行 八重洲通支店	定期預金	12,500,000	
	三井住友銀行 東京中央支店	定期預金	65,500,000	
	大和ネクスト銀行 ダイコク支店	定期預金	98,616,100	307,477,061
	(5) 郵 便 振 替 貯 金			
	ゆうちょ銀行	郵便振替貯金	57,409,714	57,409,714
				709,264,499
2. 未収入金				
	(1) 研修会受講料等	研修会受講料等		
			15,993,200	
	(2) 監査関連情報誌等刊行物	月刊誌、その他成果物刊行収入関連	476,570	
	(3) その他	未収利息等	254,686	16,724,456
3. 商品				
	(1) 監査関連情報誌等刊行物	月刊誌、監査後小六法、その他	7,899,536	7,899,536
4. 前払費用				
	(1) 借室料	丸の内中央ビル、アーク堂島西館、日土橋名古屋ビル、ザニックス博多ビル	18,209,727	
	(2) 会議運営費	本支部研修会・講演会会場	2,654,850	
	(3) その他	職員賃料等	1,105,750	21,970,327
		借上住宅の9月分賃料等		
5. 立替金				
	(1) 情報交換会懇親会費等	情報交換会懇親会費等	13,230	
	(2) その他	職員社会保険料等	79,974	93,204
				755,952,022
	流動資産合計			

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	30,000,000	30,000,000
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	職員分の退職給付引当資産として管理	193,364,300	203,419,500
					1,023,419,500
(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	2,589,744 1,294,872 431,624	4,316,240
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	11,511,930 5,755,965 1,918,655	19,186,550
3. 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、日土郷名古屋ビル、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 収益事業等に供している 管理運営の用に供している	62,370,575 31,185,287 10,395,095	103,950,957
4. ソフトウェア	新会員管理システム等	新会員管理システム等	(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	60,965,215 30,482,608 10,160,871	101,608,694
					229,062,441
固定資産合計					1,252,481,941
資産合計					2,008,433,963
II 負債の部					
1 流動負債					
1. 未払金					
(1) 通信運搬費・消耗品費等	印刷業者、納入業者他	印刷業者、納入業者他	各事業費、管理事務局費等に関する未払い分	5,023,845	
(2) 講師謝礼・報酬等	研修会講師、弁護士、会計士、税理士他	研修会講師、弁護士、会計士、税理士他	講師謝礼・顧問料に関する未払い分	2,241,190	
(3) 給料手当・厚生福利費	職員給与、年金事務所他	職員給与、年金事務所他	職員の給料、社会保険料等未払い分	18,707,926	
(4) その他	職員立替費等	職員立替費等	職員立替費に関する未払い分等	17,098	25,990,059
2. 未払消費税等	税町税務署	税町税務署	第47期未払消費税	6,261,600	6,261,600
3. 預り金	(1) 社会保険	役員員他	社会保険預り	2,875,357	
	(2) 所得税・住民税・その他	役員員他	源泉徴収税等	2,893,206	5,768,563
4. 前受金	(1) 年会費	年会費	第48期年会費分	98,460,000	
	(2) 月刊監査役購読料	月刊監査役購読料	入金された購読料のうち、開始号が10月号以降の振替	2,597,400	101,057,400
5. 賞与引当金		職員対象	職員への賞与支払いの備え	32,625,904	32,625,904
流動負債合計					171,703,526
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	203,419,500	203,419,500
固定負債合計					203,419,500
負債合計					375,123,026
正味財産					1,633,310,937