

Ⅱ 第48期計算書類等

1 第48期貸借対照表

2021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	705,330,410	709,264,499	△ 3,934,089
未収入金	21,246,858	16,724,456	4,522,402
未収消費税等	226,200	0	226,200
商品	14,320,519	7,899,536	6,420,983
前払費用	22,124,057	21,970,327	153,730
立替金	5,000	93,204	△ 88,204
流動資産合計	763,253,044	755,952,022	7,301,022
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	40,000,000	30,000,000	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	221,043,850	203,419,500	17,624,350
特定資産合計	1,051,043,850	1,023,419,500	27,624,350
(2) その他固定資産			
建物付属設備	3,112,949	4,316,240	△ 1,203,291
什器備品	21,812,678	19,186,550	2,626,128
ソフトウェア	73,889,533	101,608,694	△ 27,719,161
敷金	102,198,926	103,950,957	△ 1,752,031
出資金	5,000	0	5,000
その他固定資産合計	201,019,086	229,062,441	△ 28,043,355
固定資産合計	1,252,062,936	1,252,481,941	△ 419,005
資産合計	2,015,315,980	2,008,433,963	6,882,017
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	55,333,054	25,990,059	29,342,995
未払消費税等	0	6,261,600	△ 6,261,600
預り金	6,230,142	5,768,563	461,579
前受金	105,016,700	101,057,400	3,959,300
賞与引当金	47,957,000	32,625,904	15,331,096
流動負債合計	214,536,896	171,703,526	42,833,370
2. 固定負債			
退職給付引当金	221,043,850	203,419,500	17,624,350
固定負債合計	221,043,850	203,419,500	17,624,350
負債合計	435,580,746	375,123,026	60,457,720
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	1,579,735,234	1,633,310,937	△ 53,575,703
(うち特定資産への充当額)	(830,000,000)	(820,000,000)	10,000,000
正味財産合計	1,579,735,234	1,633,310,937	△ 53,575,703
負債及び正味財産合計	2,015,315,980	2,008,433,963	6,882,017

第48期貸借対照表内訳表

2021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
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	45,342,008	626,170,451	33,817,951		705,330,410
未収入金	21,227,827	14,273	4,758		21,246,858
未収消費税等	135,720	67,860	22,620		226,200
商品	14,320,519	0	0		14,320,519
前払費用	12,489,716	8,375,282	1,259,059		22,124,057
立替金	0	5,000	0		5,000
流動資産合計	93,515,790	634,632,866	35,104,388		763,253,044
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	23,200,000	14,000,000	2,800,000		40,000,000
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	132,626,310	66,313,155	22,104,385		221,043,850
特定資産合計	945,826,310	80,313,155	24,904,385		1,051,043,850
(2) その他固定資産					
建物付属設備	1,867,770	933,885	311,294		3,112,949
什器備品	13,087,607	6,543,803	2,181,268		21,812,678
ソフトウェア	44,333,719	22,166,860	7,388,954		73,889,533
敷金	61,319,356	30,659,678	10,219,892		102,198,926
出資金	3,000	1,500	500		5,000
その他固定資産合計	120,611,452	60,305,726	20,101,908		201,019,086
固定資産合計	1,066,437,762	140,618,881	45,006,293		1,252,062,936
資産合計	1,159,953,552	775,251,747	80,110,681		2,015,315,980
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	39,905,414	11,785,438	3,642,202		55,333,054
預り金	3,738,085	1,869,043	623,014		6,230,142
前受金	30,733,200	46,107,000	28,176,500		105,016,700
賞与引当金	28,774,200	14,387,100	4,795,700		47,957,000
流動負債合計	103,150,899	74,148,581	37,237,416		214,536,896
2. 固定負債					
退職給付引当金	132,626,310	66,313,155	22,104,385		221,043,850
固定負債合計	132,626,310	66,313,155	22,104,385		221,043,850
負債合計	235,777,209	140,461,736	59,341,801		435,580,746
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	924,176,343	634,790,011	20,768,880		1,579,735,234
(うち特定資産への充当額)	(813,200,000)	(14,000,000)	(2,800,000)		(830,000,000)
正味財産合計	924,176,343	634,790,011	20,768,880		1,579,735,234
負債及び正味財産合計	1,159,953,552	775,251,747	80,110,681		2,015,315,980

2 第48期 正味財産増減計算書

2020年9月1日から2021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	20,000	80,132	△ 60,132
特定資産受取利息	27,999	86,470	△ 58,471
特定資産運用益計	47,999	166,602	△ 118,603
受取入金			
受取入金	20,350,000	19,800,000	550,000
受取会費			
正会員受取会費	837,215,000	824,149,000	13,066,000
事業収益			
講演会等参加料収益	208,000	260,000	△ 52,000
研修会受講料収益	134,602,800	180,789,700	△ 46,186,900
監査役全国会議参加料収益	46,800	62,875,300	△ 62,828,500
スタッフ全国会議参加料収益	0	13,157,400	△ 13,157,400
監査関連情報誌等刊行収益	59,069,817	41,156,639	17,913,178
事業収益計	193,927,417	298,239,039	△ 104,311,622
雑収益			
受取利息	12,265	41,422	△ 29,157
雑収益	496,127	498,314	△ 2,187
雑収益計	508,392	539,736	△ 31,344
経常収益計	1,052,048,808	1,142,894,377	△ 90,845,569
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	29,758,500	29,758,500	0
給料手当	189,313,866	180,475,275	8,838,591
賞与引当金繰入額	43,161,300	29,363,312	13,797,988
支払賞与	49,312,152	40,478,677	8,833,475
退職給付費用	20,737,440	18,395,550	2,341,890
厚生福利費	61,263,857	59,367,742	1,896,115
借室料	208,921,978	209,154,273	△ 232,295
会議運営費	55,615,024	253,210,574	△ 197,595,550
旅費交通費	9,259,070	13,828,093	△ 4,569,023
通信運搬費	30,456,496	26,760,787	3,695,709
印刷製本費	43,318,308	41,630,849	1,687,459
消耗品費	6,537,751	8,959,904	△ 2,422,153
什器備品費	6,585,257	479,747	6,105,510
リース料	10,748,608	10,565,705	182,903
修繕費	1,550,241	184,140	1,366,101
諸謝金	51,073,656	67,612,370	△ 16,538,714
印税・原稿料	13,695,118	8,711,438	4,983,680
文献・資料費	2,366,668	2,673,412	△ 306,744
研修費	2,107,965	1,147,597	960,368
交際費	251,856	490,581	△ 238,725
協議費	81,856	641,122	△ 559,266
広告宣伝費	2,596,000	2,586,200	9,800
システム保守・支援費	58,658,121	51,662,511	6,995,610
光熱水料費	2,598,837	2,648,279	△ 49,442
手数料	2,951,803	3,687,512	△ 735,709
租税公課	8,138,547	10,886,670	△ 2,748,123
減価償却費	30,482,745	29,064,078	1,418,667
敷金償却費	1,239,328	1,239,328	0
業務委託費	33,046,672	18,020,899	15,025,773
雑費	16,576,470	13,057,080	3,519,390
事業費計	992,405,490	1,136,742,205	△ 144,336,715

科 目	当年度	前年度	増減
管理費			
役員報酬	8,491,500	8,491,500	0
給料手当	21,034,873	20,052,809	982,064
賞与引当金繰入額	4,795,700	3,262,592	1,533,108
支払賞与	5,479,128	4,497,631	981,497
退職給付費用	2,304,160	2,043,950	260,210
厚生福利費	6,807,096	6,596,415	210,681
借室料	14,704,993	14,736,037	△ 31,044
会議運営費	2,762,436	6,336,286	△ 3,573,850
旅費交通費	1,909,639	4,085,605	△ 2,175,966
通信運搬費	3,095,081	3,179,990	△ 84,909
印刷製本費	2,595,969	0	2,595,969
消耗品費	540,857	791,450	△ 250,593
什器備品費	731,695	53,306	678,389
リース料	1,194,290	1,173,968	20,322
修繕費	172,249	20,460	151,789
諸謝金及顧問料	20,246,879	13,379,680	6,867,199
文献・資料費	259,967	296,657	△ 36,690
研修費	234,219	127,511	106,708
交際費	208,261	651,839	△ 443,578
協議費	6,626	22,747	△ 16,121
システム保守・支援費	6,517,569	5,740,279	777,290
光熱水料費	288,758	294,254	△ 5,496
手数料	327,929	409,577	△ 81,648
租税公課	904,283	1,209,630	△ 305,347
減価償却費	3,386,970	3,229,342	157,628
敷金償却費	137,703	137,703	0
業務委託費	3,175,996	876,046	2,299,950
雑費	879,194	612,731	266,463
管理費計	113,194,020	102,309,995	10,884,025
経常費用計	1,105,599,510	1,239,052,200	△ 133,452,690
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 53,550,702	△ 96,157,823	42,607,121
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	△ 53,550,702	△ 96,157,823	42,607,121
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	1	75,402	△ 75,401
経常外費用計	1	75,402	△ 75,401
当期経常外増減額	△ 1	△ 75,402	75,401
税引前当期一般正味財産増減額	△ 53,550,703	△ 96,233,225	42,682,522
法人税、住民税及び事業税	25,000	25,000	0
当期一般正味財産増減額	△ 53,575,703	△ 96,258,225	42,682,522
一般正味財産期首残高	1,633,310,937	1,729,569,162	△ 96,258,225
一般正味財産期末残高	1,579,735,234	1,633,310,937	△ 53,575,703
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	1,579,735,234	1,633,310,937	△ 53,575,703

目 科	公 益 目 的 的 事 業				共 通	小 計	【他 1】 収益事業等会計	法人会計	内部取 引消去	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						
管理費										
役員報酬								8,491,500		8,491,500
給料手当								21,034,873		21,034,873
賞与引当金繰入額								4,795,700		4,795,700
支払賞与								5,479,128		5,479,128
退職給付費用								2,004,169		2,004,169
厚生年金掛金								14,704,993		14,704,993
借入金利息								2,762,436		2,762,436
会議運営費								1,909,639		1,909,639
別荘交通費								3,095,081		3,095,081
運信運送費								2,595,969		2,595,969
印刷製本費								540,857		540,857
消耗品費								731,695		731,695
什器備品費								1,194,290		1,194,290
リース料								172,249		172,249
印刷費								1,659,679		1,659,679
研修費								20,258,667		20,258,667
交際費								234,219		234,219
防衛費								208,261		208,261
システム保守・支援費								6,626		6,626
光熱水料費								6,517,569		6,517,569
手数料								288,758		288,758
租税公課								327,929		327,929
雑損雑費								904,283		904,283
雑収入								3,386,970		3,386,970
雑収益								1,175,666		1,175,666
業務委託費								3,175,996		3,175,996
雑費								879,194		879,194
管理費計								113,194,020		113,194,020
経常費用計	106,590,369	188,315,896	314,321,739	73,161,132	0	682,880,196	310,016,294	1,105,596,510		1,105,596,510
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 106,587,669	△ 129,242,719	△ 179,456,299	△ 73,158,392	358,997,921	△ 129,447,058	75,896,356	△ 83,350,702		△ 83,350,702
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0		0
当期損益等計	△ 106,587,669	△ 129,242,719	△ 179,456,299	△ 73,158,392	358,997,921	△ 129,447,058	75,896,356	△ 83,350,702		△ 83,350,702
当期経常増減額	0	0	0	0	0	0	0	0		0
2. 経常外増減の部										
(1) 経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0		0
(2) 経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0		0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0		0
仕舞物品除却損	0	0	0	0	0	0	0	1		1
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	△ 1		△ 1
当期損益調整前当期経常増減額	△ 106,587,669	△ 129,242,719	△ 179,456,299	△ 73,158,392	358,997,921	△ 129,447,058	75,896,356	△ 83,350,703		△ 83,350,703
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0	△ 1		△ 1
税引前当期一様正味財産増減額	△ 106,587,669	△ 129,242,719	△ 179,456,299	△ 73,158,392	358,997,921	△ 129,447,058	75,896,355	△ 83,350,702		△ 83,350,702
法人税・住民税及び事業税	2,500	7,000	7,000	2,500	24,321,492	24,321,492	△ 24,321,492	△ 24,321,492		△ 24,321,492
法人税・住民税	△ 108,550,169	△ 136,250,000	△ 176,463,299	△ 75,658,392	383,319,413	△ 105,125,566	51,574,864	△ 83,350,703		△ 83,350,703
一般正味財産増減額	△ 108,552,669	△ 143,257,000	△ 176,470,299	△ 75,658,392	383,319,413	△ 105,150,000	51,599,376	△ 83,350,703		△ 83,350,703
一般正味財産増減率	△ 635,211,389	△ 517,677,534	△ 956,844,607	△ 261,669,284	1,381,889,943	△ 924,176,343	634,790,011	△ 1,579,745,234		△ 1,579,745,234
指定正味財産増減の部	0	0	0	0	0	0	0	0		0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0		0
指定正味財産増減率	0	0	0	0	0	0	0	0		0
指定正味財産増減の部	0	0	0	0	0	0	0	0		0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0		0
指定正味財産増減率	0	0	0	0	0	0	0	0		0
正味財産増減率	△ 635,211,389	△ 517,677,534	△ 956,844,607	△ 261,669,284	1,381,889,943	△ 924,176,343	634,790,011	△ 1,579,745,234		△ 1,579,745,234

3 第48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	30,000,000	10,000,000	0	40,000,000
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	203,419,500	23,041,600	5,417,250	221,043,850
合計	1,023,419,500	33,041,600	5,417,250	1,051,043,850

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	40,000,000	(ー)	(40,000,000)	(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	221,043,850	(ー)	(ー)	(221,043,850)
合計	1,051,043,850	(ー)	(830,000,000)	(221,043,850)

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	36,760,051	3,112,949
什器備品	41,952,700	20,140,022	21,812,678
合計	81,825,700	56,900,073	24,925,627

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 221,043,850円

退職給付引当金 221,043,850円

(3)退職給付費用に関する事項

勤務費用 23,041,600円

退職給付費用 23,041,600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48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48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」に記載しているのので、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	32,625,904	47,957,000	32,625,904	—	47,957,000
退職給付引当金	203,419,500	23,041,600	5,417,250	—	221,043,850

5 第48期 財産目録

2021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	266,438	266,438
	(2) 当 座 預 金	当座預金	33,829,662	33,829,662
	(3) 普 通 預 金			
	みずほ銀行八重洲口支店	普通預金	102,470,396	
	三菱UFJ銀行八重洲通支店	普通預金	35,298,498	
	三井住友銀行東京中央支店	普通預金	49,244,683	
	三菱UFJ銀行日本橋中央支店	普通預金	42,930,051	
	りそな銀行東京中央支店	普通預金	32,565,593	
	三菱UFJ信託銀行日本橋支店	普通預金	24,522,692	
	大和ネクスト銀行 ダイコク支店	普通預金	1,933,789	
	ゆうちょ銀行(本部)	普通預金	124,368	
	みずほ銀行梅田支店	普通預金	1,363,858	
	三井住友銀行梅田支店	普通預金	9,419,827	
	りそな銀行島島支店	普通預金	3,053,827	
	みずほ銀行名古屋支店	普通預金	5,822,656	
	三菱UFJ銀行名古屋営業部	普通預金	3,938,212	
	三井住友銀行福岡支店	普通預金	343,059	
	福岡銀行博多駅東支店	普通預金	246,359	
	西日本シティ銀行博多駅東支店	普通預金	2,092,429	315,370,297
	(4) 定 期 預 金			
	みずほ銀行 八重洲口支店	定期預金	120,860,961	
	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	80,991,750	279,852,711
	(5) 郵 便 振 替 貯 金			
	ゆうちょ銀行	郵便振替貯金	76,011,302	76,011,302
				705,330,410
2. 未収入金				
	(1) 研修会受講料等	研修会受講料等		
				20,020,800
	(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	第48期月刊誌、その他監査関連成果刊行物	1,178,480
	(3) その他	未収利息等	47,578	21,246,858
3. 未収消費税等		趣町税務署	226,200	226,200
4. 商品				
	(1) 監査関連情報誌等刊行物	月刊誌、監査役小冊子、その他	月刊誌、その他監査関連成果刊行物の在庫	14,320,519
5. 前払費用				
	(1) 借室料	丸の内中央ビル、アクア堂島西館、日土地名古屋ビル、サエックス博多ビル	本支事務所の9月分家賃	18,267,257
	(2) 会議運営費	本支部研修会・講演会会場	本支部の翌期間催分会場費	3,152,050
	(3) その他	職員賃料等	借上住宅の9月分賃料等	704,750
				22,124,057
6. 立替金				
	(1) 情報交換会懇親会費等	情報交換会懇親会費等	情報交換会懇親会費等	5,000
				5,000
流動資産合計			763,253,944	

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	40,000,000	40,000,000
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	210,988,650	221,043,850
					1,051,043,850
(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	1,867,770 933,885 311,294	3,112,949
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	13,087,607 6,543,803 2,181,268	21,812,678
3. 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	44,333,719 22,166,860 7,388,954	73,889,533
4. 敷金	本部事務所及び支部事務所等	丸の内中央ビル、アーク堂島西館、目土地名古堀ビル、サエックス館多ビル等	(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	61,319,356 30,659,678 10,219,892	102,198,926
5. 出資金	出資金	全国中小企業協同組合	組合加入出資金	5,000	5,000
					201,019,086
					1,252,062,936
固定資産合計					2,015,315,980
資産合計					
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	各事業費、管理事務局費等に関する未払い分	30,550,114	
	(2) 講師謝礼・報酬等	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	2,522,870	
	(3) 給料手当・厚生福利費	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	22,259,022	
	(4) その他	職員立替費等	職員立替費に関する未払い分等	1,048	55,333,054
2. 預り金	(1) 社会保険	役員員他	社会保険預り	3,012,852	
	(2) 所得税・住民税・その他	役員員他	源泉徴収税等	3,217,290	6,230,142
3. 前受金	(1) 年会費	年会費	第49期年会費分	102,460,000	
	(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、開始日が10月号以降の振替	2,556,700	105,016,700
4. 賞与引当金		職員対象	職員への賞与支払いの備え	47,957,000	47,957,000
	流動負債合計				214,536,896
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	221,043,850	221,043,850
	固定負債合計				221,043,850
	負債合計				435,580,746
	正味財産				1,579,735,234