

Ⅱ 第49期計算書類等

1 第49期貸借対照表

2022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	683,790,089	705,330,410	△ 21,540,321
未収入金	32,667,696	21,246,858	11,420,838
未収消費税等	0	226,200	△ 226,200
商品	10,352,710	14,320,519	△ 3,967,809
前払費用	23,404,985	22,124,057	1,280,928
立替金	5,000	5,000	0
流動資産合計	750,220,480	763,253,044	△ 13,032,564
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	50,000,000	40,000,000	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	244,268,900	221,043,850	23,225,050
特定資産合計	1,084,268,900	1,051,043,850	33,225,050
(2) その他固定資産			
建物付属設備	2,250,794	3,112,949	△ 862,155
什器備品	30,424,486	21,812,678	8,611,808
ソフトウェア	48,615,672	73,889,533	△ 25,273,861
敷金	100,727,895	102,198,926	△ 1,471,031
出資金	5,000	5,000	0
その他固定資産合計	182,023,847	201,019,086	△ 18,995,239
固定資産合計	1,266,292,747	1,252,062,936	14,229,811
資産合計	2,016,513,227	2,015,315,980	1,197,247
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	41,997,549	55,333,054	△ 13,335,505
未払消費税等	3,532,400	0	3,532,400
預り金	6,656,974	6,230,142	426,832
前受金	108,722,700	105,016,700	3,706,000
リース債務	7,466,040	0	7,466,040
賞与引当金	47,942,346	47,957,000	△ 14,654
流動負債合計	216,318,009	214,536,896	1,781,113
2. 固定負債			
リース債務	1,413,828	0	1,413,828
退職給付引当金	244,268,900	221,043,850	23,225,050
固定負債合計	245,682,728	221,043,850	24,638,878
負債合計	462,000,737	435,580,746	26,419,991
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	1,554,512,490	1,579,735,234	△ 25,222,744
(うち特定資産への充当額)	(840,000,000)	(830,000,000)	10,000,000
正味財産合計	1,554,512,490	1,579,735,234	△ 25,222,744
負債及び正味財産合計	2,016,513,227	2,015,315,980	1,197,247

第49期貸借対照表内訳表

2022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	258,089,381	386,458,944	39,241,764		683,790,089
未収入金	32,655,779	9,831	2,086		32,667,696
商品	10,352,710	0	0		10,352,710
前払費用	15,510,066	6,554,081	1,340,838		23,404,985
立替金	0	5,000	0		5,000
流動資産合計	316,607,936	393,027,856	40,584,688		750,220,480
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	29,000,000	17,500,000	3,500,000		50,000,000
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	146,561,340	80,608,737	17,098,823		244,268,900
特定資産合計	965,561,340	98,108,737	20,598,823		1,084,268,900
(2) その他固定資産					
建物付属設備	1,350,475	742,762	157,557		2,250,794
什器備品	18,254,691	10,040,080	2,129,715		30,424,486
ソフトウェア	29,169,403	16,043,172	3,403,097		48,615,672
敷金	60,436,737	33,240,205	7,050,953		100,727,895
出資金	3,000	1,650	350		5,000
その他固定資産合計	109,214,306	60,067,869	12,741,672		182,023,847
固定資産合計	1,074,775,646	158,176,606	33,340,495		1,266,292,747
資産合計	1,391,383,582	551,204,462	73,925,183		2,016,513,227
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	28,397,779	11,440,781	2,158,989		41,997,549
未払消費税等	2,119,440	1,165,692	247,268		3,532,400
預り金	3,994,185	2,196,801	465,988		6,656,974
前受金	31,698,700	47,808,000	29,216,000		108,722,700
リース債務	4,479,624	2,463,793	522,623		7,466,040
賞与引当金	28,765,408	15,820,974	3,355,964		47,942,346
流動負債合計	99,455,136	80,896,041	35,966,832		216,318,009
2. 固定負債					
リース債務	848,297	466,563	98,968		1,413,828
退職給付引当金	146,561,340	80,608,737	17,098,823		244,268,900
固定負債合計	147,409,637	81,075,300	17,197,791		245,682,728
負債合計	246,864,773	161,971,341	53,164,623		462,000,737
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	1,144,518,810	389,233,121	20,760,559		1,554,512,490
(うち特定資産への充当額)	(819,000,000)	(17,500,000)	(3,500,000)		(840,000,000)
正味財産合計	1,144,518,810	389,233,121	20,760,559		1,554,512,490
負債及び正味財産合計	1,391,383,583	551,204,462	73,925,182		2,016,513,227

2 第49期 正味財産増減計算書

2021年9月1日から2022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	15,000	20,000	△ 5,000
特定資産受取利息	17,477	27,999	△ 10,522
特定資産運用益計	32,477	47,999	△ 15,522
受取入会金			
受取入会金	24,300,000	20,350,000	3,950,000
受取会費			
正会員受取会費	869,255,000	837,215,000	32,040,000
事業収益			
講演会等参加料収益	275,600	208,000	67,600
研修会受講料収益	154,537,700	134,602,800	19,934,900
監査役全国会議参加料収益	28,238,000	46,800	28,191,200
スタッフ全国会議参加料収益	0	0	0
監査関連情報誌等刊行収益	41,063,767	59,069,817	△ 18,006,050
事業収益計	224,115,067	193,927,417	30,187,650
雑収益			
受取利息	8,826	12,265	△ 3,439
雑収益	578,370	496,127	82,243
雑収益計	587,196	508,392	78,804
経常収益計	1,118,289,740	1,052,048,808	66,240,932
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	30,913,500	29,758,500	1,155,000
給料手当	205,434,799	189,313,866	16,120,933
賞与引当金繰入額	44,361,713	43,161,300	1,200,413
支払賞与	47,171,846	49,312,152	△ 2,140,306
退職給付費用	22,410,909	20,737,440	1,673,469
厚生福利費	62,401,333	61,263,857	1,137,476
借室料	209,026,124	208,921,978	104,146
会議運営費	84,648,853	55,615,024	29,033,829
旅費交通費	13,153,882	9,259,070	3,894,812
通信運搬費	32,776,166	30,456,496	2,319,670
印刷製本費	32,070,981	43,318,308	△ 11,247,327
消耗品費	7,052,549	6,537,751	514,798
什器備品費	1,165,769	6,585,257	△ 5,419,488
リース料	11,050,381	10,748,608	301,773
修繕費	23,118	1,550,241	△ 1,527,123
諸謝金	70,007,147	51,073,656	18,933,491
印税・原稿料	8,000,874	13,695,118	△ 5,694,244
文献・資料費	2,339,530	2,366,668	△ 27,138
研修費	1,873,998	2,107,965	△ 233,967
交際費	443,769	251,856	191,913
協議費	385,538	81,856	303,682
広告宣伝費	3,723,500	2,596,000	1,127,500
システム保守・支援費	59,927,847	58,658,121	1,269,726
光熱水料費	2,851,459	2,598,837	252,622
手数料	2,948,908	2,951,803	△ 2,895
租税公課	9,765,065	8,138,547	1,626,518
減価償却費	31,660,887	30,482,745	1,178,142
敷金償却費	1,280,639	1,239,328	41,311
業務委託費	31,516,299	33,046,672	△ 1,530,373
雑費	17,697,469	16,576,470	1,120,999
事業費計	1,048,084,852	992,405,490	55,679,362

科 目	当年度	前年度	増減
管理費			
役員報酬	8,836,500	8,491,500	345,000
給料手当	15,462,834	21,034,873	△ 5,572,039
賞与引当金繰入額	3,339,054	4,795,700	△ 1,456,646
支払賞与	3,550,570	5,479,128	△ 1,928,558
退職給付費用	1,686,841	2,304,160	△ 617,319
厚生福利費	4,696,874	6,807,096	△ 2,110,222
借室料	15,975,166	14,704,993	1,270,173
会議運営費	3,870,207	2,762,436	1,107,771
旅費交通費	2,376,871	1,909,639	467,232
通信運搬費	2,857,830	3,095,081	△ 237,251
印刷製本費	2,626,111	2,595,969	30,142
消耗品費	479,011	540,857	△ 61,846
什器備品費	87,746	731,695	△ 643,949
リース料	831,749	1,194,290	△ 362,541
修繕費	1,741	172,249	△ 170,508
諸謝金及顧問料	19,457,020	20,246,879	△ 789,859
文献・資料費	173,974	259,967	△ 85,993
研修費	141,052	234,219	△ 93,167
交際費	160,352	208,261	△ 47,909
協議費	11,086	6,626	4,460
システム保守・支援費	4,510,698	6,517,569	△ 2,006,871
光熱水料費	214,625	288,758	△ 74,133
手数料	221,961	327,929	△ 105,968
租税公課	735,005	904,283	△ 169,278
減価償却費	2,383,078	3,386,970	△ 1,003,892
敷金償却費	96,392	137,703	△ 41,311
業務委託費	2,113,258	3,175,996	△ 1,062,738
雑費	669,755	879,194	△ 209,439
管理費計	97,567,361	113,194,020	△ 15,626,659
経常費用計	1,145,652,213	1,105,599,510	40,052,703
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 27,362,473	△ 53,550,702	26,188,229
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	△ 27,362,473	△ 53,550,702	26,188,229
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
違約返戻金	2,171,300	0	2,171,300
経常外収益計	2,171,300	0	2,171,300
(2) 経常外費用			
什器備品除却損	6,571	1	6,570
経常外費用計	6,571	1	6,570
当期経常外増減額	2,164,729	△ 1	2,164,730
税引前当期一般正味財産増減額	△ 25,197,744	△ 53,550,703	28,352,959
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	△ 25,222,744	△ 53,575,703	28,352,959
一般正味財産期首残高	1,579,735,234	1,633,310,937	△ 53,575,703
一般正味財産期末残高	1,554,512,490	1,579,735,234	△ 25,222,744
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	1,554,512,490	1,579,735,234	△ 25,222,744

3 第49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。
 なお、リース資産についてはリース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする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	40,000,000	10,000,000	0	50,000,000
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	221,043,850	24,029,050	804,000	244,268,900
合計	1,051,043,850	34,029,050	804,000	1,084,268,900

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	50,000,000	(ー)	(50,000,000)	(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	244,268,900	(ー)	(ー)	(244,268,900)
合計	1,084,268,900	(ー)	(840,000,000)	(244,268,900)

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	37,622,206	2,250,794
什器備品	85,134,442	54,709,956	30,424,486
合計	125,007,442	92,332,162	32,675,280

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 244,268,900円

退職給付引当金 244,268,900円

(3)退職給付費用に関する事項

勤務費用 24,029,050円

退職給付費用 24,029,050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49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49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	47,957,000	47,942,346	47,957,000	—	47,942,346
退職給付引当金	221,043,850	24,029,050	804,000	—	244,268,900

5 第49期 財産目録

2022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	425,427	425,427
(2) 当 座 預 金		運転資金として	20,091,570	20,091,570
(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	69,949,468	
三菱UFJ銀行八重洲通支店	普通預金	運転資金として	52,865,077	
三井住友銀行東京中央支店	普通預金	運転資金として	61,259,331	
三菱UFJ銀行日本橋中央支店	普通預金	運転資金として	57,836,839	
りそな銀行東京中央支店	普通預金	運転資金として	37,202,114	
三菱UFJ信託銀行日本橋支店	普通預金	運転資金として	24,520,387	
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	7,389,437	
ゆうちょ銀行(本部)	普通預金	運転資金として	124,048	
みずほ銀行梅田支店	普通預金	運転資金として	539,961	
三井住友銀行梅田支店	普通預金	運転資金として	879,185	
りそな銀行堂島支店	普通預金	運転資金として	2,119,345	
みずほ銀行名古屋支店	普通預金	運転資金として	3,900,690	
三菱UFJ銀行名古屋営業部	普通預金	運転資金として	77,072	
三井住友銀行福岡支店	普通預金	運転資金として	337,921	
福岡銀行博多駅東支店	普通預金	運転資金として	93,570	
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	1,939,798	321,034,243
(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	110,860,961	
三菱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	98,206,750	287,067,711
(5) 郵 便 振 替 貯 金				
ゆうちょ銀行	郵便振替貯金	運転資金として	55,171,138	55,171,138
				683,790,089
2. 未収入金				
(1) 研修会受講料等	研修会受講料等	第49期研修会事業の受講料	32,062,800	
(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49期月刊誌、その他監査関連成果物刊行物	575,105	
(3) その他	未収利息等		29,791	32,667,696
3. 商品				
(1) 監査関連情報誌等刊行物	月刊誌、監査役小八法、その他	月刊誌、その他監査関連成果物刊行物の在庫	10,352,710	10,352,710
4. 前払費用				
(1) 借室料	丸の内中央ビル、アクア堂島西館、自主地名古屋七、ス、サックス博多ビル	本支部事務所9月分家賃		
(2) 会議運営費	本支部研修会・講演会会場	本支部の翌期開催分会場費等	18,506,925	
(3) その他	職員資料等	借上宅の9月分賃料等	4,250,135	
			647,925	23,404,985
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	情報交換会懇親会費等	5,000	5,000
流動資産合計			5,000	750,220,480

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	50,000,000	50,000,000
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銀行信託銀行日本橋支店	定期預金	職員等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	職員等の退職給付引当資産として管理	234,213,700	244,268,900
					1,084,268,900
(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	1,350,475 742,762 157,557	2,250,794
2. 什器備品	PC周辺機器等	本部事務所及び支店事務所内	(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	18,254,691 10,040,080 2,129,715	30,424,486
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	29,169,403 16,043,172 3,403,097	48,615,672
4. 敷金	本部事務所及び支店事務所等	丸の内中央ビル、アーク豊島西館、日本地名古屋ビル、宇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	60,436,737 33,240,205 7,050,953	100,727,895
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
					182,023,847
固定資産合計					2,616,513,227
資産合計					2,616,513,227
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	16,382,671	
(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	2,821,776	
(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	22,586,176	
(4) その他		職員立替費等	職員立替費に関する未払い分等	206,926	41,997,549
2. 未払消費税等		聴取税務署	第49期未払消費税	3,532,400	3,532,400
3. 預り金					
(1) 社会保険		役員員他	社会保険預り	2,982,887	
(2) 所得税・住民税・その他		役員員他	源泉徴収税等	3,674,087	6,656,974
4. 前受金					
(1) 年会費		年会費	第50期年会費分	106,240,000	
(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、購読料が10月号以降の振替	2,482,700	108,722,700
5. リース債務	リース債務	PC周辺機器等リース料	リース債務	7,466,040	7,466,040
6. 賞与引当金		職員対象	職員への賞与支払いの備え	47,942,346	47,942,346
流動負債合計					216,318,009
2 固定負債					
1. リース債務	リース債務	PC周辺機器等リース料	リース債務	1,413,828	1,413,828
2. 退職給付引当金		職員対象	職員への退職金支払いの備え	244,268,900	244,268,900
固定負債合計					245,682,728
負債合計					462,000,737
	正味財産				1,554,512,490