

Ⅱ 第45期 計算書類等

1 第45期 貸借対照表

平成30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	875,274,942	884,583,821	△ 9,308,879
未収入金	36,701,702	40,174,716	△ 3,473,014
商品	12,968,060	3,686,781	9,281,279
前払費用	19,548,217	20,663,403	△ 1,115,186
流動資産合計	944,492,921	949,108,721	△ 4,615,800
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	10,000,000	70,000,000	△ 60,000,000
研修会施設購入資産	190,000,000	190,000,000	0
退職給付引当資産	173,226,300	183,904,000	△ 10,677,700
特定資産合計	973,226,300	1,043,904,000	△ 70,677,700
(2) その他固定資産			
建物付属設備	7,718,984	9,827,081	△ 2,108,097
什器備品	6,324,776	6,923,697	△ 598,921
貸付金	0	1,704,730	△ 1,704,730
敷金	106,563,019	108,134,050	△ 1,571,031
ソフトウェア仮勘定	90,245,549	0	90,245,549
その他固定資産合計	210,852,328	126,589,558	84,262,770
固定資産合計	1,184,078,628	1,170,493,558	13,585,070
資産合計	2,128,571,549	2,119,602,279	8,969,270
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	38,219,260	49,395,209	△ 11,175,949
未払消費税等	1,198,200	3,100,400	△ 1,902,200
預り金	6,074,838	5,734,706	340,132
前受金	119,608,315	119,018,647	589,668
賞与引当金	33,554,697	32,847,150	707,547
流動負債合計	198,655,310	210,096,112	△ 11,440,802
2. 固定負債			
退職給付引当金	173,226,300	183,904,000	△ 10,677,700
固定負債合計	173,226,300	183,904,000	△ 10,677,700
負債合計	371,881,610	394,000,112	△ 22,118,502
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	1,756,689,939	1,725,602,167	31,087,772
(うち特定資産への充当額)	(800,000,000)	(860,000,000)	(△60,000,000)
正味財産合計	1,756,689,939	1,725,602,167	31,087,772
負債及び正味財産合計	2,128,571,549	2,119,602,279	8,969,270

第45期 貸 借 対 照 表 内 訳 表

平成30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	362,905,071	475,889,321	36,480,550		875,274,942
未収入金	32,888,466	2,428,500	1,384,736		36,701,702
商品	12,968,060	0	0		12,968,060
前払費用	9,319,415	9,242,586	986,216		19,548,217
流動資産合計	418,081,012	487,560,407	38,851,502		944,492,921
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	5,800,000	3,500,000	700,000		10,000,000
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	100,282,185	63,022,340	9,921,775		173,226,300
特定資産合計	896,082,185	66,522,340	10,621,775		973,226,300
(2) その他固定資産					
建物付属設備	4,477,011	2,701,644	540,329		7,718,984
什器備品	3,668,370	2,213,672	442,734		6,324,776
敷金	61,806,550	37,297,057	7,459,412		106,563,019
ソフトウェア仮勘定	52,342,418	31,585,942	6,317,189		90,245,549
その他固定資産合計	122,294,349	73,798,315	14,759,664		210,852,328
固定資産合計	1,018,376,534	140,320,655	25,381,439		1,184,078,628
資産合計	1,436,457,546	627,881,062	64,232,941		2,128,571,549
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	30,094,268	5,345,346	2,779,646		38,219,260
未払消費税等	694,956	419,370	83,874		1,198,200
預り金	3,555,679	1,892,688	626,471		6,074,838
前受金	46,999,565	45,067,500	27,541,250		119,608,315
賞与引当金	19,349,001	11,776,476	2,429,220		33,554,697
流動負債合計	100,693,469	64,501,380	33,460,461		198,655,310
2. 固定負債					
退職給付引当金	100,282,185	63,022,340	9,921,775		173,226,300
固定負債合計	100,282,185	63,022,340	9,921,775		173,226,300
負債合計	200,975,654	127,523,720	43,382,236		371,881,610
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	1,235,481,892	500,357,342	20,850,705		1,756,689,939
(うち特定資産への充当額)	(795,800,000)	(3,500,000)	(700,000)		(800,000,000)
正味財産合計	1,235,481,892	500,357,342	20,850,705		1,756,689,939
負債及び正味財産合計	1,436,457,546	627,881,062	64,232,941		2,128,571,549

2 第45期 正味財産増減計算書

平成29年9月1日から平成30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	80,329	80,766	△ 437
特定資産受取利息	79,670	64,873	14,797
特定資産運用益計	159,999	145,639	14,360
受取入会金			
受取入会金	22,400,000	19,750,000	2,650,000
受取会費			
正会員受取会費	784,136,000	758,315,000	25,821,000
事業収益			
情報交換会等収益	29,579,140	30,796,676	△ 1,217,536
講演会等参加料収益	717,200	462,800	254,400
研修会受講料収益	337,307,140	353,600,800	△ 16,293,660
監査役全国会議参加料収益	88,331,300	93,901,200	△ 5,569,900
スタッフ全国会議参加料収益	14,421,400	14,540,100	△ 118,700
監査関連情報誌等刊行収益	63,841,012	47,238,492	16,602,520
事業収益計	534,197,192	540,540,068	△ 6,342,876
雑収益			
受取利息	39,826	49,192	△ 9,366
雑収益	581,565	505,163	76,402
雑収益計	621,391	554,355	67,036
経常収益計	1,341,514,582	1,319,305,062	22,209,520
(2) 経常費用			
事業費			
役員報酬	37,845,000	21,765,000	16,080,000
給料手当	168,595,854	174,252,503	△ 5,656,649
賞与引当金繰入額	31,125,477	30,227,283	898,194
支払賞与	39,218,451	40,653,139	△ 1,434,688
退職給付費用	19,900,417	17,134,385	2,766,032
厚生福利費	49,166,513	47,700,743	1,465,770
借室料	103,078,256	86,032,686	17,045,570
会議運営費	430,097,271	408,975,485	21,121,786
旅費交通費	28,020,947	28,439,858	△ 418,911
通信運搬費	30,146,185	27,059,148	3,087,037
印刷製本費	56,244,917	52,909,607	3,335,310
消耗品費	11,215,652	9,314,903	1,900,749
什器備品費	149,284	656,968	△ 507,684
リース料	7,452,196	5,805,908	1,646,288
修繕費	382,417	761,985	△ 379,568
諸謝金	97,025,007	90,028,704	6,996,303
印税・原稿料	11,535,153	8,089,657	3,445,496
文献・資料費	2,848,560	2,590,580	257,980
研修費	1,137,125	1,127,599	9,526
交際費	1,369,418	1,510,342	△ 140,924
協議費	867,677	1,208,745	△ 341,068
広告宣伝費	20,995,200	2,559,600	18,435,600
システム保守・支援費	22,862,885	18,201,792	4,661,093
光熱水料費	2,903,456	2,433,228	470,228
手数料	3,633,521	3,119,564	513,957
租税公課	12,114,307	11,344,400	769,907
減価償却費	3,245,330	3,246,252	△ 922
敷金償却費	1,280,639	1,280,639	0
雑損失	0	279,000	△ 279,000
雑費	19,921,411	20,566,984	△ 645,573
寄付金	930,000	0	930,000
事業費計	1,215,308,526	1,119,276,687	96,031,839

科 目	当年度	前年度	増減
管理費			
役員報酬	14,805,000	14,565,000	240,000
給料手当	14,119,857	15,118,942	△ 999,085
賞与引当金繰入額	2,429,220	2,619,867	△ 190,647
支払賞与	3,348,738	3,414,405	△ 65,667
退職給付費用	2,031,258	1,391,915	639,343
厚生福利費	5,113,745	5,893,021	△ 779,276
借室料	15,402,498	30,921,601	△ 15,519,103
会議運営費	6,574,911	5,875,630	699,281
旅費交通費	6,527,825	6,425,542	102,283
通信運搬費	3,112,567	4,655,919	△ 1,543,352
印刷製本費	1,901,329	770,813	1,130,516
消耗品費	1,300,613	2,832,187	△ 1,531,574
什器備品費	22,306	141,302	△ 118,996
リース料	1,113,547	1,951,056	△ 837,509
修繕費	57,143	232,955	△ 175,812
諸謝金及顧問料	3,949,795	1,877,865	2,071,930
文献・資料費	147,230	138,939	8,291
研修費	169,915	533,511	△ 363,596
交際費	957,227	518,532	438,695
協議費	91,575	138,926	△ 47,351
システム保守・支援費	7,620,962	8,965,059	△ 1,344,097
光熱水料費	433,850	529,846	△ 95,996
手数料	544,109	1,072,757	△ 528,648
租税公課	1,813,033	5,592,790	△ 3,779,757
減価償却費	244,272	244,341	△ 69
敷金償却費	96,392	96,392	0
雑損失	0	21,000	△ 21,000
雑費	1,074,299	1,817,183	△ 742,884
寄付金	70,000	0	70,000
管理費計	95,073,216	118,357,296	△ 23,284,080
経常費用計	1,310,381,742	1,237,633,983	72,747,759
当期経常増減額	31,132,840	81,671,079	△ 50,538,239
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	21,368	0	21,368
過年度敷金償却費	0	19,188,966	△ 19,188,966
経常外費用計	21,368	19,188,966	△ 19,167,598
当期経常外増減額	△ 21,368	△ 19,188,966	19,167,598
税引前当期一般正味財産増減額	31,111,472	62,482,113	△ 31,370,641
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	31,087,772	62,458,413	△ 31,370,641
一般正味財産期首残高	1,725,602,167	1,663,143,754	62,458,413
一般正味財産期末残高	1,756,689,939	1,725,602,167	31,087,772
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	1,756,689,939	1,725,602,167	31,087,772

第45期 正味財産増減計算書内訳表

平成29年9月1日から平成30年8月31日まで

(単位：円)

科 目	【公1】 研究事業	【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	【他1】 収益事業等会計	法人会計	内部取 引消去	合 計
1 修正味財産増減の部										
1 (1) 格差削減の部										
特定資産運用利益	9,560	10,097	20,974	5,577	80,329	80,329	28,558	4,504		80,329
特定資産受取利息	9,560	10,097	20,974	5,577	80,329	80,329	28,558	4,504		79,470
特定資産運用益計						126,537	28,558	4,504		139,949
受取入会金					9,726,521	9,726,521	10,080,000	2,593,479		22,400,000
受取入会費					338,852,645	338,852,645	352,861,200	92,422,155		784,136,000
事業収益	300,000					300,000	29,279,140			29,579,140
講演会等参加料収益			717,200			717,200				717,200
研修会受講料収益			337,307,140			337,307,140				337,307,140
研修会受講料収益			88,331,300			88,331,300				88,331,300
スポンサー会費等参加料収益			14,421,400			14,421,400				14,421,400
監査報酬等併行収益		63,841,012				63,841,012				63,841,012
事業収益計	300,000	63,841,012	440,777,040	0	0	504,918,052	29,279,140	0		534,197,192
繰越利益										
繰越利益										
繰越利益計	0			0	568,313	568,313	0	38,826		39,826
繰越利益計	0			0	568,313	568,313	0	13,252		581,565
繰越利益計	305,560	63,851,162	440,798,014	5,577	349,227,808	854,192,068	392,249,298	95,073,216		1,341,514,582
(2) 経費事業										
役員報酬	5,593,500	4,497,000	19,746,000	768,000		30,604,500	7,240,500			37,845,000
給料手当	20,181,460	24,251,450	48,502,899	12,291,693		105,227,502	63,368,352			168,595,854
賞与引当金繰入額	3,763,544	4,437,259	8,874,518	1,293,680		19,349,001	11,776,476			31,125,477
支払賞与	4,680,900	5,655,772	11,311,545	2,857,665		24,506,912	14,712,539			39,218,451
退職給付費用	2,304,665	2,944,585	5,889,171	1,441,470		12,580,246	7,320,246			19,900,417
厚生給付費用	6,153,671	6,686,474	15,832,709	3,319,671		31,722,525	17,443,988			49,166,513
退職給付費用	4,738,209	4,738,209	9,906,649	5,924,038		25,307,105	13,582,283			40,076,288
退職給付費用	2,415,462	2,415,462	4,830,914	1,467,643		10,529,422	5,632,922			16,162,344
減価償却費	5,719,477	1,269,269	33,728,163	568,296		21,286,205	6,734,742			28,020,947
通信運搬費	603,159	18,470,922	6,938,992	453,322		28,688,395	3,447,790			30,146,185
印刷製本費	35,722	36,034,602	19,320,082	2,041		59,080,447	264,470			56,244,917
消耗品費	893,190	1,805,544	4,267,171	497,328		7,465,233	3,750,119			11,215,352
什器備品費	15,443	6,884	56,625	8,580		87,512	61,722			149,234
リース料	779,917	342,630	2,826,695	428,287		4,388,529	3,083,667			7,462,196
雑費	3,043,500	17,382	145,085	21,978		79,224,173	158,242			382,117
印刷・経費	3,043,500	17,382	145,085	21,978		79,224,173	158,242			382,117
文庫・資料費	353,352	420,490	765,595	206,123		1,745,559	18,632,473			11,535,153
研修費	117,634	52,282	431,323	65,352		666,591	1,103,001			2,848,560
交際費	41,891	16,566	573,000	5,707		732,254	732,254			1,137,125
協議費	103,819	17,675	386,778	22,094		530,366	337,311			1,389,418
広告宣伝費	0	20,703,600	291,600	0		20,995,200				20,995,200
システム保守・支援費	2,743,546	3,048,385	914,515	914,515		18,290,308	4,572,777			22,862,585
委託費	275,837	1,183,822	1,183,822	1,183,822		1,183,822	1,183,822			2,367,644
手数料	1,253,204	167,024	2,329,537	208,792		2,329,537	1,500,920			3,830,457
租税公課	418,752	488,980	4,595,082	698,225		7,101,491	5,012,516			12,114,307
減価償却費	165,244	165,244	371,798	96,392		2,023,969	2,023,969			3,245,360
繰上償却費	719,167	5,818,570	9,078,410	389,357		798,678	481,861			1,280,639
雑費	120,000	270,000	270,000	70,000		580,000	3,905,727			930,000
寄付金	95,849,423	160,786,632	595,383,109	34,427,178	0	886,446,342	328,862,184	0		1,215,308,526
事業費計										

目 科	公 益 目 的 事 業				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	共通	【集1】 収益事業等会計			
管理費									
役員報酬							14,805,000		14,805,000
給料手当							14,119,857		14,119,857
賞与引当金繰入額							2,429,220		2,429,220
文芸賞与							3,348,738		3,348,738
退職給付費用							2,031,258		2,031,258
厚生福利費							5,113,745		5,113,745
備前料							15,402,498		15,402,498
会議運営費							6,574,911		6,574,911
会議場賃貸料							8,327,525		8,327,525
通信運搬費							3,112,567		3,112,567
通信運搬費							1,901,329		1,901,329
印刷製本費							1,300,613		1,300,613
消耗品費							22,306		22,306
什器備品費							1,113,547		1,113,547
リース料							57,143		57,143
修繕費							3,945,795		3,945,795
謝礼金及顧問料							147,230		147,230
文庫・資料費							18,515		18,515
文庫・資料費							957,227		957,227
文庫・資料費							91,575		91,575
協議費							7,620,962		7,620,962
システム保守・支障費							433,850		433,850
光熱水料費							544,109		544,109
手数料							1,813,033		1,813,033
租税公課							244,272		244,272
減価償却費							96,392		96,392
家賃償却費							1,074,259		1,074,259
委託金							95,073,215		95,073,215
管理費合計	95,849,423	160,786,632	595,383,109	34,427,175	0	886,446,342	328,862,184		1,310,381,742
当期経常増減額	△ 95,539,863	△ 96,335,523	△ 154,585,093	△ 34,421,601	349,227,508	△ 32,254,274	63,387,111	0	31,132,840
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	21,368		21,368
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	△ 21,368		△ 21,368
他会計移替額	40,325,579	67,645,834	250,488,033	14,484,134	△ 349,227,898	23,716,142	△ 23,716,142	0	0
役員引当金繰入	△ 55,214,284	△ 29,289,639	95,903,088	△ 19,937,467	0	△ 8,536,322	39,670,972	△ 21,368	31,111,472
法人配	2,133	2,370	9,006	7,711	0	14,220	5,925	0	23,700
一般正増減財産増減	△ 312,528,199	△ 202,886,696	1,238,380,738	△ 78,831,599	600,000,000	1,244,034,244	460,689,925	20,877,998	1,726,069,437
一般正増減財産増減	△ 367,744,616	△ 232,278,735	1,334,275,040	△ 98,769,777	600,000,000	1,235,481,892	500,357,342	20,850,705	1,756,689,439
指定正増減財産増減の部	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正増減財産増減	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正増減財産増減	0	0	0	0	0	0	0	0	0
正増減財産増減	△ 367,744,616	△ 232,278,735	1,334,275,040	△ 98,769,777	600,000,000	1,235,481,892	500,357,342	20,850,705	1,756,689,439

3 第45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	10,000,000	70,000,000	10,000,000
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	183,904,000	21,931,675	32,609,375	173,226,300
合 計	1,043,904,000	31,931,675	102,609,375	973,226,300

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	10,000,000	(ー)	(10,000,000)	(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	173,226,300	(ー)	(ー)	(173,226,300)
合 計	973,226,300	(ー)	(800,000,000)	(173,226,300)

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	32,154,016	7,718,984
什器備品	17,887,569	11,562,793	6,324,776
合 計	57,760,569	43,716,809	14,043,760

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 173,226,300円

退職給付引当金 173,226,300円

(3)退職給付費用に関する事項

勤務費用 21,931,675円

退職給付費用 21,931,675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45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45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	32,847,150	33,554,697	32,847,150	—	33,554,697
退職給付引当金	183,904,000	21,931,675	32,609,375	—	173,226,300

第45期 財産目録

平成30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	612,514	612,514	
	(2) 当 座 預 金	当座預金	運転資金として	30,309,295	30,309,295	
	(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	70,013,402		
	三菱東京ＵＦＪ銀行八重洲通支店	普通預金	運転資金として	29,545,962		
	三井住友銀行東京中央支店	普通預金	運転資金として	101,860,013		
	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	116,471,476		
	りそな銀行東京中央支店	普通預金	運転資金として	31,283,771		
	三菱ＵＦＪ信託銀行日本橋支店	普通預金	運転資金として	24,526,914		
	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	1,613,858		
	ゆうちょ銀行(本部)	普通預金	運転資金として	116,348		
	みずほ銀行梅田支店	普通預金	運転資金として	809,298		
	三井住友銀行梅田支店	普通預金	運転資金として	11,443,874		
	りそな銀行堂島支店	普通預金	運転資金として	4,468,820		
	みずほ銀行名古屋支店	普通預金	運転資金として	7,043,979		
	三菱東京ＵＦＪ銀行名古屋営業部	普通預金	運転資金として	4,819,965		
	三井住友銀行福岡支店	普通預金	運転資金として	477,749		
	福岡銀行博多駅東支店	普通預金	運転資金として	356,543		
	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	3,270,692	408,122,664	
	(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	150,860,961		
	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	89,666,200	318,527,161	
	(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	108,350,945		
	ゆうちょ銀行(関西支部)	郵便振替貯金	運転資金として	3,808,687		
	ゆうちょ銀行(中部支部)	郵便振替貯金	運転資金として	5,165,977		
	ゆうちょ銀行(九州支部)	郵便振替貯金	運転資金として	377,699	117,703,308	
2. 未収入金	(1) 年会費	年会費42件	第45期年会費分	4,885,000		
	(2) 情報交換会等会費	情報交換会等会費28件	実務部会その他の会員 限定共益事業	197,570		
	(3) 研修会受講料	研修会受講料2,642件	第45期研修会事業の受 課料	30,967,940		
	(4) 監査関連情報誌等購読料	月刊誌、その他他 乗物刊行収入関連	第45期月刊誌、その他 監査関連乗物刊行物の 購読料	500,790		
	(5) その他	未収利息				
				150,402	36,701,702	
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 連乗物刊行物の在庫	12,968,060	12,968,060	
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、 立土地名古屋ビル	本支部の9月分会議室 料	5,292,411		
	(3) 研修会・講演会等運営費	本支部研修会・議 議会会場	9月以降開催の研修 会・講演会の前払会場 費等	1,364,038		
	(4) 借室料(平成30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			
				1,570,306	19,548,217	
流動資産合計					944,492,921	

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			
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	10,000,000	10,000,000	
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	190,000,000	190,000,000	
	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	10,055,200		
				163,171,100	173,226,300	
					973,226,300	
(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 (共有財産) 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	4,477,011 2,701,644 540,329		7,718,984
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 (共有財産) 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	3,668,370 2,213,672 442,734		6,324,776
3. 貸付金		職員貸付金	職員対象	職員への貸付金	0	0
4. 敷金		本部事務所及び支店事務所等	丸の内中央ビル、 アクア堂島西館、 日土地名古屋ビル、 サンニクス博多ビル等 (共有財産) 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	61,806,550 37,297,057 7,459,412		106,563,019
5. ソフトウェア仮勘定		新会員管理システム等	新会員管理システム等 (共有財産) 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	52,342,418 31,585,942 6,317,189	90,245,549 210,852,328	
固定資産合計					1,184,078,628	
資 産 合 計						2,128,571,549
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	7,724,670		
	(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	2,547,584		
	(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	223,448		
	(4) 広報活動費	納入業者他	広報事業に関する未払い分	640,085		
	(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	15,066,630		
	(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	3,500,036		
	(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	8,516,807	38,219,260	
2. 未払消費税等		聴聴税務等	前払期未払消費税	1,198,200	1,198,200	
3. 預り金						
	(1) 社会保険	役職員他	社会保険預り			
	(2) 所得税・住民税・その他	役職員他	源泉徴収税等	1,015,497 5,059,341	6,074,838	
4. 前受金						
	(1) 年会費	年会費875件	第66期年会費分	100,150,000		
	(2) 講演会等参加料	講演会等参加料2件	第66期講演会等参加料	10,400		
	(3) 研修会受講料	研修会受講料26件	第66期研修会受講料	358,600		
	(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	19,089,315	119,608,315	
5. 賞与引当金		職員対象	職員への賞与支払いの繰上	33,554,697	33,554,697	
流動負債合計					198,655,310	
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繰上	173,226,300	173,226,300	
固定負債合計					173,226,300	
負 債 合 計						371,881,610
正 味 財 産						1,756,689,939

第45期 資 金 収 支 計 算 書

自 平成 29年 9月 1日
至 平成 30年 8月 31日

(単位：円)

勘 定 科 目		第45期 予算額 (A)	第45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	80,329	△ 329
	特 定 資 産 利 息 収 入	70,000	79,670	△ 9,670
	利 息 収 入	52,000	39,826	12,174
	(利 息 収 入 計)	(202,000)	(199,825)	(2,175)
入 会 金 収 入	入 会 金 収 入	17,600,000	22,400,000	△ 4,800,000
会 費 収 入	会 費 収 入	776,600,000	784,136,000	△ 7,536,000
事 業 収 入	情 報 交 換 会 等 収 入	33,251,000	29,579,140	3,671,860
	講 演 会 等 参 加 料	408,000	717,200	△ 309,200
	研 修 会 受 講 料	327,128,000	337,307,140	△ 10,179,140
	監 査 役 全 国 会 議 参 加 料	83,320,000	88,331,300	△ 5,011,300
	ス タ ッ プ 全 国 会 議 参 加 料	14,910,000	14,421,400	488,600
	監 査 関 連 情 報 誌 等 刊 行 収 入	76,650,000	63,841,012	12,808,988
	(事 業 収 入 計)	(535,667,000)	(534,197,192)	(1,469,808)
雑 収 入	雑 収 入	882,000	581,565	300,435
事業活動収入計		1,330,951,000	1,341,514,582	△ 10,563,582
2 事業活動支出				
① 事業費支出	給 料 手 当	165,125,000	157,795,350	7,329,650
	賞 与 引 当 金 繰 入 額	29,182,000	29,797,274	△ 615,274
	支 払 賞 与	36,656,000	36,465,300	190,700
	支 払 退 職 金	22,594,000	22,538,600	55,400
	厚 生 福 利 費	45,536,000	42,281,586	3,254,414
	旅 費 交 通 費	9,292,000	6,973,690	2,318,310
	講 演 会 等 運 営 費	42,516,000	33,632,136	8,883,864
	委 員 会 研 究 会 運 営 費	33,614,000	26,848,467	6,765,533
	監 査 実 務 部 会 運 営 費	53,490,000	51,937,682	1,552,318
	ス タ ッ プ 事 業 費	8,470,000	8,003,466	466,534
	相 談 室 運 営 費	7,030,000	7,168,162	△ 138,162
	調 査 研 究 費	5,520,000	2,282,035	3,237,965
	広 報 活 動 費	13,718,000	23,951,510	△ 10,233,510
	文 献 ・ 資 料 費	3,342,000	2,944,598	397,402
	情 報 交 換 会 等 運 営 費	68,639,000	63,851,032	4,787,968
	研 修 会 運 営 費	285,993,000	268,873,906	17,119,094
	監 査 役 全 国 会 議 運 営 費	78,755,000	85,547,059	△ 6,792,059
	ス タ ッ プ 全 国 会 議 運 営 費	16,885,000	15,934,153	950,847
	監 査 関 連 情 報 誌 等 刊 行 費	98,931,000	84,226,873	14,704,127
	(事 業 費 計)	(1,025,288,000)	(971,052,879)	(54,235,121)

勘 定 科 目			第45期 予算額 (A)	第45期 決算額 (B)	差異 (A) - (B)
大 科 目	中 科 目	目			
② 管理費支出	役員報酬		52,650,000	52,650,000	0
	給料手当		28,298,000	24,920,361	3,377,639
	賞与引当金繰入額		5,167,000	3,757,423	1,409,577
	支払賞与		6,328,000	6,101,889	226,111
	支払退職金		0	10,070,775	△ 10,070,775
	厚生福利費		12,959,000	11,998,672	960,328
	旅費交通費		3,000,000	2,704,614	295,386
	事務局費		84,810,000	107,358,094	△ 22,548,094
	借室料		119,114,000	118,480,754	633,246
	総会理事会等運営費		15,228,000	16,931,527	△ 1,703,527
	(管理費計)		(327,554,000)	(354,974,109)	(△27,420,109)
事業活動支出計			1,352,842,000	1,326,026,988	26,815,012
事業活動収支差額			△ 21,891,000	15,487,594	△ 37,378,594
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		22,594,000	32,609,375	△ 10,015,375
システム改修開発資産取崩収入	システム改修開発資産取崩収入		70,000,000	70,000,000	0
敷金戻り収入	敷金戻り収入		0	194,000	△ 194,000
貸付金返済収入	貸付金返済収入		133,000	1,704,730	△ 1,571,730
投資活動収入計			92,727,000	104,508,105	△ 11,781,105
2 投資活動支出					
退職給付引当資産取得支出	退職給付引当資産取得支出		20,173,000	21,931,675	△ 1,758,675
システム改修開発資産取得支出	システム改修開発資産取得支出		0	10,000,000	△ 10,000,000
ソフトウェア仮勘定取得支出	ソフトウェア仮勘定取得支出		0	90,245,549	△ 90,245,549
固定資産購入支出	固定資産購入支出		70,000,000	274,752	69,725,248
投資活動支出計			90,173,000	122,451,976	△ 32,278,976
投資活動収支差額			2,554,000	△ 17,943,871	20,497,871
当期収支差額			△ 19,337,000	△ 2,456,277	△ 16,880,723
前期繰越収支差額			810,642,000	735,325,828	75,316,172
次期繰越収支差額			791,305,000	732,869,551	58,435,449

(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、本部スタッフ全国会議企画委員会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29年9月1日から平成30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	884,583,821	875,274,942
未収入金	40,174,716	36,701,702
前払費用	20,663,403	19,548,217
合 計	945,421,940	931,524,861
未払金	49,395,209	38,219,260
未払消費税等	3,100,400	1,198,200
預り金	5,734,706	6,074,838
前受金	119,018,647	119,608,315
賞与引当金	32,847,150	33,554,697
合 計	210,096,112	198,655,310
次期繰越収支差額	735,325,828	732,869,551