

# 貸借対照表

平成27年3月31日現在

一般社団法人日本内部監査協会

(単位：円)

| 科 目                | 当年度           | 前年度           | 増減            |
|--------------------|---------------|---------------|---------------|
| <b>I 資産の部</b>      |               |               |               |
| <b>1. 流動資産</b>     |               |               |               |
| 現金                 | 527,181       | 689,957       | △ 162,776     |
| 預金                 | 875,077,282   | 821,047,598   | 54,029,684    |
| 未収会費               | 1,920,000     | 2,480,000     | △ 560,000     |
| 未収入金               | 16,328,398    | 7,594,229     | 8,734,169     |
| 未収収益               | 101,422       | 100,081       | 1,341         |
| 前払費用               | 11,898,185    | 10,944,841    | 953,344       |
| 未成業務支出金            | 0             | 94,500        | △ 94,500      |
| 棚卸図書               | 11,601,001    | 10,435,979    | 1,165,022     |
| 仮払金                | 0             | 29,799        | △ 29,799      |
| 流動資産合計             | 917,453,469   | 853,416,984   | 64,036,485    |
| <b>2. 固定資産</b>     |               |               |               |
| <b>(1) 特定資産</b>    |               |               |               |
| 退職給付引当資産           | 161,119,829   | 145,512,969   | 15,606,860    |
| 奨学・表彰引当資産          | 18,107,880    | 27,152,023    | △ 9,044,143   |
| 特定資産合計             | 179,227,709   | 172,664,992   | 6,562,717     |
| <b>(2) その他固定資産</b> |               |               |               |
| 建物付属設備             | 30,800,451    | 34,135,823    | △ 3,335,372   |
| 什器備品               | 3,052,654     | 3,589,601     | △ 536,947     |
| ソフトウェア             | 1,361,522     | 5,279,625     | △ 3,918,103   |
| リース資産              | 6,199,200     | 8,575,350     | △ 2,376,150   |
| 敷金・保証金             | 94,347,232    | 94,347,232    | 0             |
| その他固定資産合計          | 135,761,059   | 145,927,631   | △ 10,166,572  |
| 固定資産合計             | 314,988,768   | 318,592,623   | △ 3,603,855   |
| <b>資産合計</b>        | 1,232,442,237 | 1,172,009,607 | 60,432,630    |
| <b>II 負債の部</b>     |               |               |               |
| <b>1. 流動負債</b>     |               |               |               |
| 未払金                | 35,551,676    | 40,661,627    | △ 5,109,951   |
| 未払費用               | 3,849,383     | 4,130,722     | △ 281,339     |
| 未払消費税              | 12,217,200    | 3,699,600     | 8,517,600     |
| 前受金                | 12,343,095    | 10,394,780    | 1,948,315     |
| 前受会費               | 40,938,000    | 38,221,000    | 2,717,000     |
| 未成業務受入金            | 0             | 3,549,060     | △ 3,549,060   |
| 預り金                | 2,406,538     | 2,177,362     | 229,176       |
| 短期リース債務            | 1,549,800     | 2,376,150     | △ 826,350     |
| 賞与引当金              | 12,310,000    | 14,208,000    | △ 1,898,000   |
| 未払法人税等             | 140,000       | 140,000       | 0             |
| 流動負債合計             | 121,305,692   | 119,558,301   | 1,747,391     |
| <b>2. 固定負債</b>     |               |               |               |
| 退職給付引当金            | 80,580,329    | 71,301,669    | 9,278,660     |
| 役員退職慰労引当金          | 80,539,500    | 74,211,300    | 6,328,200     |
| 長期リース債務            | 4,649,400     | 6,199,200     | △ 1,549,800   |
| 固定負債合計             | 165,769,229   | 151,712,169   | 14,057,060    |
| <b>負債合計</b>        | 287,074,921   | 271,270,470   | 15,804,451    |
| <b>III 正味財産の部</b>  |               |               |               |
| <b>1. 指定正味財産</b>   | 0             | 0             | 0             |
| <b>2. 一般正味財産</b>   | 945,367,316   | 900,739,137   | 44,628,179    |
| (うち特定資産への充当額)      | (18,107,880)  | (27,152,023)  | (△ 9,044,143) |
| 正味財産合計             | 945,367,316   | 900,739,137   | 44,628,179    |
| <b>負債及び正味財産合計</b>  | 1,232,442,237 | 1,172,009,607 | 60,432,630    |

## 正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

一般社団法人日本内部監査協会

(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     |             |             |              |
| ①特定資産運用益     | 32,742      | 30,706      | 2,036        |
| ②入会金         | 3,270,000   | 2,760,000   | 510,000      |
| ③会費          |             |             |              |
| 正会員会費        | 220,100,000 | 217,900,000 | 2,200,000    |
| IIA個人会員会費    | 76,037,000  | 62,985,000  | 13,052,000   |
| ④事業収益        |             |             |              |
| 研究交流事業       | 33,074,850  | 31,285,800  | 1,789,050    |
| 教育研修事業       | 434,765,652 | 371,047,803 | 63,717,849   |
| 刊行事業         | 20,686,150  | 16,100,423  | 4,585,727    |
| 国際認定資格事業     | 118,938,015 | 156,583,887 | △ 37,645,872 |
| ⑤雑収入         |             |             |              |
| 受取利息         | 197,574     | 173,234     | 24,340       |
| 雑収入          | 427,050     | 110,000     | 317,050      |
| 経常収益計        | 907,529,033 | 858,976,853 | 48,552,180   |
| ①事業費         | 771,978,942 | 742,481,608 | 29,497,334   |
| 役員報酬         | 7,000,000   | 6,974,925   | 25,075       |
| 給料手当         | 147,614,759 | 159,618,526 | △ 12,003,767 |
| 退職給付費用       | 12,612,282  | 11,036,455  | 1,575,827    |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 1,582,052   | 1,645,877   | △ 63,825     |
| 福利厚生費        | 27,928,177  | 28,813,659  | △ 885,482    |
| 会場費          | 60,720,198  | 58,476,390  | 2,243,808    |
| 会議費          | 16,591,818  | 13,438,776  | 3,153,042    |
| 会費           | 15,499,237  | 14,046,713  | 1,452,524    |
| 旅費交通費        | 18,648,625  | 17,598,639  | 1,049,986    |
| 通信運搬費        | 34,719,517  | 34,871,809  | △ 152,292    |
| 減価償却費        | 9,131,773   | 9,589,404   | △ 457,631    |
| 消耗什器備品費      | 4,068,666   | 4,072,758   | △ 4,092      |
| 〇A機器費        | 21,258,502  | 19,607,979  | 1,650,523    |
| 資料印刷費        | 54,602,897  | 60,155,734  | △ 5,552,837  |
| 奨学表彰費        | 13,360,980  | 2,385,440   | 10,975,540   |
| 賃借料          | 120,909,540 | 116,794,697 | 4,114,843    |
| 光熱費          | 6,012,106   | 5,950,246   | 61,860       |
| 諸謝金          | 51,551,197  | 51,129,356  | 421,841      |
| 租税公課         | 22,418,936  | 13,064,418  | 9,354,518    |
| 委託費          | 62,509,728  | 47,412,744  | 15,096,984   |
| 支払手数料        | 60,665,627  | 63,272,189  | △ 2,606,562  |
| 雑費           | 2,572,325   | 2,524,874   | 47,451       |

## 正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

一般社団法人日本内部監査協会

(単位：円)

| 科 目             | 当年度         | 前年度         | 増減          |
|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| ②管理費            | 90,921,912  | 93,963,615  | △ 3,041,703 |
| 役員報酬            | 23,000,000  | 22,950,075  | 49,925      |
| 給料手当            | 26,358,797  | 28,386,482  | △ 2,027,685 |
| 退職給付費用          | 1,598,738   | 1,398,984   | 199,754     |
| 役員退職慰労引当金繰入額    | 4,746,148   | 4,937,623   | △ 191,475   |
| 福利厚生費           | 4,928,496   | 5,084,759   | △ 156,263   |
| 会場費             | 68,191      | 0           | 68,191      |
| 会議費             | 30,835      | 31,764      | △ 929       |
| 会費              | 12,420      | 12,375      | 45          |
| 旅費交通費           | 2,754,489   | 3,249,097   | △ 494,608   |
| 通信運搬費           | 845,657     | 864,437     | △ 18,780    |
| 減価償却費           | 1,611,087   | 1,692,240   | △ 81,153    |
| 消耗什器備品費         | 142,433     | 173,053     | △ 30,620    |
| OA機器費           | 1,002,369   | 969,236     | 33,133      |
| 資料印刷費           | 496,326     | 526,103     | △ 29,777    |
| 管理諸費            | 9,830,303   | 10,549,755  | △ 719,452   |
| 賃借料             | 12,549,684  | 12,217,011  | 332,673     |
| 光熱費             | 375,689     | 376,790     | △ 1,101     |
| 諸謝金             | 129,600     | 105,000     | 24,600      |
| 租税公課            | 70,101      | 93,148      | △ 23,047    |
| 支払手数料           | 28,899      | 29,927      | △ 1,028     |
| 雑費              | 341,650     | 315,756     | 25,894      |
| 經常費用計           | 862,900,854 | 836,445,223 | 26,455,631  |
| 評価損益等調整前当期經常増減額 | 44,628,179  | 22,531,630  | 22,096,549  |
| 特定資産評価損益等       | 0           | 0           | 0           |
| 評価損益等計          | 0           | 0           | 0           |
| 当期經常増減額         | 44,628,179  | 22,531,630  | 22,096,549  |
| 2. 経常外増減の部      |             |             |             |
| (1) 経常外収益       | 0           | 0           | 0           |
| 経常外収益計          | 0           | 0           | 0           |
| (2) 経常外費用       | 0           | 0           | 0           |
| 経常外費用計          | 0           | 0           | 0           |
| 当期経常外増減額        | 0           | 0           | 0           |
| 当期一般正味財産増減額     | 44,628,179  | 22,531,630  | 22,096,549  |
| 一般正味財産期首残高      | 900,739,137 | 878,207,507 | 22,531,630  |
| 一般正味財産期末残高      | 945,367,316 | 900,739,137 | 44,628,179  |
| II 指定正味財産増減の部   |             |             |             |
| 受取補助金等          | 0           | 0           | 0           |
| 一般正味財産への振替額     | 0           | 0           | 0           |
| 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    | 945,367,316 | 900,739,137 | 44,628,179  |

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位：円)

| 科 目          | 実施事業等会計     |            |             | その他会計       |            |            |             |             | 法人会計        | 内部取引控除 | 合計          |
|--------------|-------------|------------|-------------|-------------|------------|------------|-------------|-------------|-------------|--------|-------------|
|              | 調査研究事業      | 研究交流事業     | 小計          | 教育研修事業      | 研究会事業      | 刊行事業       | 国際認定資格事業    | 小計          |             |        |             |
| I 一般正味財産増減の部 |             |            |             |             |            |            |             |             |             |        |             |
| 1. 経常増減の部    |             |            |             |             |            |            |             |             |             |        |             |
| (1) 経常収益     |             |            |             |             |            |            |             |             |             |        |             |
| ①特定資産運用益     | 3,488       | 0          | 3,488       | 0           | 0          | 0          | 0           | 0           | 29,254      | 0      | 32,742      |
| ②入会金         | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 0          | 0           | 0           | 3,270,000   | 0      | 3,270,000   |
| ③会費          |             |            |             |             |            |            |             |             |             |        |             |
| 正会員会費        | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 0          | 0           | 0           | 220,100,000 | 0      | 220,100,000 |
| IIA個人会員会費    | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 0          | 0           | 0           | 76,037,000  | 0      | 76,037,000  |
| ④事業収益        |             |            |             |             |            |            |             |             |             |        |             |
| 研究交流事業       | 0           | 33,074,850 | 33,074,850  | 0           | 0          | 0          | 0           | 0           | 0           | 0      | 33,074,850  |
| 教育研修事業       | 0           | 0          | 0           | 434,765,652 | 0          | 0          | 0           | 434,765,652 | 0           | 0      | 434,765,652 |
| 刊行事業         | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 20,686,150 | 0           | 20,686,150  | 0           | 0      | 20,686,150  |
| 国際認定資格事業     | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 0          | 118,938,015 | 118,938,015 | 0           | 0      | 118,938,015 |
| ⑤雑収入         |             |            |             |             |            |            |             |             |             |        |             |
| 受取利息         | 0           | 0          | 0           | 0           | 0          | 0          | 0           | 0           | 197,574     | 0      | 197,574     |
| 雑収入          | 0           | 30,000     | 30,000      | 0           | 30,000     | 270,000    | 0           | 300,000     | 97,050      | 0      | 427,050     |
| 経常収益計        | 3,488       | 33,104,850 | 33,108,338  | 434,765,652 | 30,000     | 20,956,150 | 118,938,015 | 574,689,817 | 299,730,878 | 0      | 907,529,033 |
| (2) 経常費用     |             |            |             |             |            |            |             |             |             |        |             |
| ①事業費         | 113,085,624 | 36,029,276 | 149,114,900 | 397,067,221 | 48,702,433 | 24,815,676 | 152,278,712 | 622,864,042 | —           | 0      | 771,978,942 |
| 役員報酬         | 3,850,060   | 0          | 3,850,060   | 1,399,980   | 699,984    | 349,992    | 699,984     | 3,149,940   | —           | 0      | 7,000,000   |
| 給料手当         | 22,472,835  | 3,095,535  | 25,568,370  | 84,828,254  | 13,681,642 | 4,350,447  | 19,186,046  | 122,046,389 | —           | 0      | 147,614,759 |
| 退職給付費用       | 1,737,370   | 241,451    | 1,978,821   | 6,968,145   | 1,091,135  | 316,947    | 2,257,234   | 10,633,461  | —           | 0      | 12,612,282  |
| 役員退職慰労引当金繰入額 | 870,116     | 0          | 870,116     | 316,404     | 158,200    | 79,100     | 158,232     | 711,936     | —           | 0      | 1,582,052   |
| 福利厚生費        | 4,046,371   | 525,412    | 4,571,783   | 15,259,688  | 2,422,688  | 713,856    | 4,960,162   | 23,356,394  | —           | 0      | 27,928,177  |
| 会場費          | 0           | 25,040,900 | 25,040,900  | 23,584,635  | 12,094,663 | 0          | 0           | 35,679,298  | —           | 0      | 60,720,198  |
| 会議費          | 1,568,205   | 138,668    | 1,706,873   | 14,449,185  | 267,094    | 4,460      | 164,206     | 14,884,945  | —           | 0      | 16,591,818  |
| 会費           | 15,430,408  | 1,323      | 15,431,731  | 47,092      | 6,103      | 1,798      | 12,513      | 67,506      | —           | 0      | 15,499,237  |
| 旅費交通費        | 4,277,234   | 440,160    | 4,717,394   | 10,833,198  | 1,887,379  | 167,660    | 1,042,994   | 13,931,231  | —           | 0      | 18,648,625  |
| 通信運搬費        | 4,341,790   | 620,645    | 4,962,435   | 23,784,476  | 2,363,402  | 567,248    | 3,041,956   | 29,757,082  | —           | 0      | 34,719,517  |
| 減価償却費        | 1,322,706   | 171,750    | 1,494,456   | 4,990,520   | 791,950    | 233,348    | 1,621,499   | 7,637,317   | —           | 0      | 9,131,773   |
| 消耗什器備品費      | 123,072     | 564,758    | 687,830     | 3,026,059   | 77,244     | 20,625     | 256,908     | 3,380,836   | —           | 0      | 4,068,666   |
| OA機器費        | 882,440     | 151,256    | 1,033,696   | 15,640,699  | 492,724    | 145,179    | 3,946,204   | 20,224,806  | —           | 0      | 21,258,502  |
| 資料印刷費        | 21,588,797  | 1,295,989  | 22,884,786  | 19,627,272  | 963,372    | 10,514,892 | 612,575     | 31,718,111  | —           | 0      | 54,602,897  |
| 奨学表彰費        | 13,360,980  | 0          | 13,360,980  | 0           | 0          | 0          | 0           | 0           | —           | 0      | 13,360,980  |
| 賃借料          | 10,303,508  | 1,337,889  | 11,641,397  | 73,426,407  | 7,266,987  | 1,817,728  | 26,757,021  | 109,268,143 | —           | 0      | 120,909,540 |
| 光熱費          | 308,414     | 40,045     | 348,459     | 4,276,544   | 223,548    | 54,410     | 1,109,145   | 5,663,647   | —           | 0      | 6,012,106   |
| 諸謝金          | 2,743,945   | 937,872    | 3,681,817   | 43,840,980  | 3,650,400  | 378,000    | 0           | 47,869,380  | —           | 0      | 51,551,197  |
| 租税公課         | 1,336       | 1,267,922  | 1,269,258   | 14,488,273  | 0          | 574,214    | 6,087,191   | 21,149,678  | —           | 0      | 22,418,936  |
| 委託費          | 3,484,599   | 100,602    | 3,585,201   | 34,634,046  | 324,000    | 1,658,757  | 22,307,724  | 58,924,527  | —           | 0      | 62,509,728  |
| 支払手数料        | 23,705      | 3,078      | 26,783      | 212,717     | 15,066     | 2,779,076  | 57,631,985  | 60,638,844  | —           | 0      | 60,665,627  |
| 雑費           | 347,733     | 54,021     | 401,754     | 1,432,647   | 224,852    | 87,939     | 425,133     | 2,170,571   | —           | 0      | 2,572,325   |

正味財産増減計算書内訳表

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位：円)

| 科 目             | 実施事業等会計       |             |               | その他会計       |              |             |              |              | 法人会計          | 内部取引控除 | 合計          |
|-----------------|---------------|-------------|---------------|-------------|--------------|-------------|--------------|--------------|---------------|--------|-------------|
|                 | 調査研究事業        | 研究交流事業      | 小計            | 教育研修事業      | 研究会事業        | 刊行事業        | 国際認定資格事業     | 小計           |               |        |             |
| ②管理費            | -             | -           | -             | -           | -            | -           | -            | -            | 90,921,912    |        | 90,921,912  |
| 役員報酬            | -             | -           | -             | -           | -            | -           | -            | -            | 23,000,000    |        | 23,000,000  |
| 給料手当            | -             | -           | -             | -           | -            | -           | -            | -            | 26,358,797    |        | 26,358,797  |
| 退職給付費用          | -             | -           | -             | -           | -            | -           | -            | -            | 1,598,738     |        | 1,598,738   |
| 役員退職慰労引当金繰入額    | -             | -           | -             | -           | -            | -           | -            | -            | 4,746,148     |        | 4,746,148   |
| 福利厚生費           | -             | -           | -             | -           | -            | -           | -            | -            | 4,928,496     |        | 4,928,496   |
| 会場費             | -             | -           | -             | -           | -            | -           | -            | -            | 68,191        |        | 68,191      |
| 会議費             | -             | -           | -             | -           | -            | -           | -            | -            | 30,835        |        | 30,835      |
| 会費              | -             | -           | -             | -           | -            | -           | -            | -            | 12,420        |        | 12,420      |
| 旅費交通費           | -             | -           | -             | -           | -            | -           | -            | -            | 2,754,489     |        | 2,754,489   |
| 通信運搬費           | -             | -           | -             | -           | -            | -           | -            | -            | 845,657       |        | 845,657     |
| 減価償却費           | -             | -           | -             | -           | -            | -           | -            | -            | 1,611,087     |        | 1,611,087   |
| 消耗什器備品費         | -             | -           | -             | -           | -            | -           | -            | -            | 142,433       |        | 142,433     |
| OA機器費           | -             | -           | -             | -           | -            | -           | -            | -            | 1,002,369     |        | 1,002,369   |
| 資料印刷費           | -             | -           | -             | -           | -            | -           | -            | -            | 496,326       |        | 496,326     |
| 管理諸費            | -             | -           | -             | -           | -            | -           | -            | -            | 9,830,303     |        | 9,830,303   |
| 賃借料             | -             | -           | -             | -           | -            | -           | -            | -            | 12,549,684    |        | 12,549,684  |
| 光熱費             | -             | -           | -             | -           | -            | -           | -            | -            | 375,689       |        | 375,689     |
| 諸謝金             | -             | -           | -             | -           | -            | -           | -            | -            | 129,600       |        | 129,600     |
| 租税公課            | -             | -           | -             | -           | -            | -           | -            | -            | 70,101        |        | 70,101      |
| 支払手数料           | -             | -           | -             | -           | -            | -           | -            | -            | 28,899        |        | 28,899      |
| 雑費              | -             | -           | -             | -           | -            | -           | -            | -            | 341,650       |        | 341,650     |
| 経常費用計           | 113,085,624   | 36,029,276  | 149,114,900   | 397,067,221 | 48,702,433   | 24,815,676  | 152,278,712  | 622,864,042  | 90,921,912    | 0      | 862,900,854 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 113,082,136 | △ 2,924,426 | △ 116,006,562 | 37,698,431  | △ 48,672,433 | △ 3,859,526 | △ 33,340,697 | △ 48,174,225 | 208,808,966   | 0      | 44,628,179  |
| 特定資産評価損益等       | 0             | 0           | 0             | 0           | 0            | 0           | 0            | 0            | 0             | 0      | 0           |
| 評価損益等計          | 0             | 0           | 0             | 0           | 0            | 0           | 0            | 0            | 0             | 0      | 0           |
| 当期経常増減額         | △ 113,082,136 | △ 2,924,426 | △ 116,006,562 | 37,698,431  | △ 48,672,433 | △ 3,859,526 | △ 33,340,697 | △ 48,174,225 | 208,808,966   | 0      | 44,628,179  |
| 2. 経常外増減の部      |               |             |               |             |              |             |              |              |               |        |             |
| (1) 経常外収益       |               |             |               |             |              |             |              |              |               |        |             |
| 経常外収益計          | 0             | 0           | 0             | 0           | 0            | 0           | 0            | 0            | 0             | 0      | 0           |
| (2) 経常外費用       |               |             |               |             |              |             |              |              |               |        |             |
| 経常外費用計          | 0             | 0           | 0             | 0           | 0            | 0           | 0            | 0            | 0             | 0      | 0           |
| 当期経常外増減額        | 0             | 0           | 0             | 0           | 0            | 0           | 0            | 0            | 0             | 0      | 0           |
| 他会計振替額          | 0             | 0           | 0             | 0           | 0            | 0           | 0            | 0            | 0             | 0      | 0           |
| 当期一般正味財産増減額     | △ 113,082,136 | △ 2,924,426 | △ 116,006,562 | 37,698,431  | △ 48,672,433 | △ 3,859,526 | △ 33,340,697 | △ 48,174,225 | 208,808,966   | 0      | 44,628,179  |
| 一般正味財産期首残高      |               |             |               |             |              |             |              |              | 900,739,137   |        | 900,739,137 |
| 一般正味財産期末残高      | △ 113,082,136 | △ 2,924,426 | △ 116,006,562 | 37,698,431  | △ 48,672,433 | △ 3,859,526 | △ 33,340,697 | △ 48,174,225 | 1,109,548,103 | 0      | 945,367,316 |
| II 指定正味財産増減の部   |               |             |               |             |              |             |              |              |               |        |             |
| 受取補助金等          | 0             | 0           | 0             | 0           | 0            | 0           | 0            | 0            | 0             | 0      | 0           |
| 一般正味財産への振替額     | 0             | 0           | 0             | 0           | 0            | 0           | 0            | 0            | 0             | 0      | 0           |
| 指定正味財産期末残高      | 0             | 0           | 0             | 0           | 0            | 0           | 0            | 0            | 0             | 0      | 0           |
| III 正味財産期末残高    | △ 113,082,136 | △ 2,924,426 | △ 116,006,562 | 37,698,431  | △ 48,672,433 | △ 3,859,526 | △ 33,340,697 | △ 48,174,225 | 1,109,548,103 | 0      | 945,367,316 |

## 財務諸表に対する注記

### 1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

### 2. 重要な会計方針

#### (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸図書・・・書籍別の移動平均法による原価法によっている。

#### (2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産（リース資産を除く） 定額法

無形固定資産（リース資産を除く） 定額法

#### リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を採用している。

なお、リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引開始日が企業会計基準第13号「リース取引に関する会計基準」の適用初年度開始以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

#### (3) 賞与引当金の計上基準

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額の内当期間に帰属する額を計上している。賞与引当金見込額に対する福利厚生費を未払費用に計上している。

#### (4) 退職給付引当金の計上基準

職員については期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

#### (5) 役員退職慰労引当金の計上基準

役員の退職慰労金の支給に備えるため、内規に基づく当期末要支給額を計上している。

#### (6) 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。

### 3. 特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 区分   | 資産の種類     | 前期末残高       | 当期増加額      | 当期減少額      | 当期末残高       |
|------|-----------|-------------|------------|------------|-------------|
| 特定資産 | 退職給付引当資産  | 145,512,969 | 20,539,220 | 4,932,360  | 161,119,829 |
|      | 奨学・表彰引当資産 | 27,152,023  | 10,005,245 | 19,049,388 | 18,107,880  |
|      | 特定資産計     | 172,664,992 | 30,544,465 | 23,981,748 | 179,227,709 |

### 4. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科 目       | 当期末残高       | (うち指定正味財産<br>からの充当額) | (うち一般正味財産<br>からの充当額) | (うち負債に対応す<br>る額) |
|-----------|-------------|----------------------|----------------------|------------------|
| 特定資産      |             |                      |                      |                  |
| 退職給付引当資産  | 161,119,829 | —                    | —                    | (161,119,829)    |
| 奨学・表彰引当資産 | 18,107,880  | —                    | (18,107,880)         | —                |
| 合 計       | 179,227,709 | —                    | (18,107,880)         | (161,119,829)    |

## 5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(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 | 55,480,960  | 24,680,509 | 30,800,451 |
| 什器備品   | 14,320,501  | 11,267,847 | 3,052,654  |
| ソフトウェア | 23,193,184  | 21,831,662 | 1,361,522  |
| リース資産  | 13,698,720  | 7,499,520  | 6,199,200  |
| 合 計    | 106,693,365 | 65,279,538 | 41,413,827 |

## 6. その他

## (1) 退職給付関係

## ①使用している退職給付制度の概要

職員に対して確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

## ②退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

|         |             |
|---------|-------------|
| 退職給付債務  | △80,580,329 |
| 退職給付引当金 | △80,580,329 |

## ③退職給付費用に関する事項

(単位：円)

|        |            |
|--------|------------|
| 勤務費用   | 14,211,020 |
| 退職給付費用 | 14,211,020 |

## ④退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

## (2) ファイナンス・リース取引関係

## Ⅰ 所有権移転ファイナンス・リース取引

該当なし。

## Ⅱ 所有権移転外ファイナンス・リース取引

封入封緘機、印刷機

## Ⅲ リース会計基準適用初年度開始前のリース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引

該当なし

(3) 実施事業資産の状況等

実施事業資産の当期末残高は次の通りである。

(単位：円)

| 資産の名称     | 当期末残高      |
|-----------|------------|
| 奨学・表彰引当資産 | 18,107,880 |
| 建物付属設備    | 4,285,698  |
| 什器備品      | 424,755    |
| ソフトウェア    | 189,445    |
| リース資産     | 862,578    |
| 合 計       | 23,870,356 |



## 附属明細書

### 1. 特定資産の明細

特定資産の明細については、財務諸表の注記に記載している。

### 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     | 14,208,000 | 36,310,000 | 38,208,000 |     | 12,310,000 |
| 退職給付引当金   | 71,301,669 | 14,211,020 | 4,932,360  |     | 80,580,329 |
| 役員退職慰労引当金 | 74,211,300 | 6,328,200  |            |     | 80,539,500 |

# 監査報告書

平成27年5月15日

一般社団法人 日本内部監査協会  
代表理事 神田 幸尚 殿

監事 島崎 主税 ㊟

監事 百武 直樹 ㊟

私たちは、平成26年4月1日から平成27年3月31日までの第8期事業年度の業務について監査を実施し、本監査報告書を作成し、以下のとおり報告いたします。

## 1 監査の方法の概要

監事は、一般に認められた監査手続に従い、理事会に出席するほか、事務局から事業の報告を聴取し業務及び財産の状況を調査しました。また、外部監査人から報告書の提出を受け、事業報告、計算書類及びその附属明細書並びに公益目的支出計画実施報告書につき検討を加えました。

## 2 監査の結果

- (1) 監査契約を締結している公認会計士甲良好夫事務所の監査の方法及び結果は、相当であると認めます。
- (2) 事業報告は、業務運営の状況を正しく示しているものと認めます。
- (3) 計算書類及びその附属明細書は、決算の状況を正しく示しており、指摘すべき事項は認められません。
- (4) 公益目的支出計画実施報告書は、法令及び定款に従い、公益目的支出計画の実施状況を正しく示しているものと認めます。
- (5) 理事の職務執行に関し不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。

以上

# 独立監査人の監査報告書

平成27年5月15日

一般社団法人日本内部監査協会

代表理事 神田 幸尚 殿

公認会計士甲良好夫事務所

公認会計士 甲良 好夫

私は、一般社団法人日本内部監査協会平成26年4月1日から平成27年3月31日までの平成26年度の貸借対照表及び損益計算書（公益認定等ガイドラインⅡ-4の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）並びに附属明細書並びに財務諸表に対する注記について監査し、併せて、正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

## 財務諸表等に対する理事者の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正または誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

## 監査人の責任

私の責任は、私が実施した監査に基づいて、独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、私に財務諸表等に重要な虚偽の表示がないかどうかについて合理的な保証を得るために、監査計画を策定し、これに基づき監査を実施することを求めている。

監査においては、財務諸表等の金額及び開示について監査証拠を入手するための手続が実施される。監査手続は、私の判断により、不正又は誤謬による財務諸表等の重要な虚偽表示のリスクの評価に基づいて選択及び適用される。財務諸表等監査の目的は、内部統制の有効性について意見を表明するものではないが、私は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、財務諸表等の作成と適正な表示に関連する内部統制を検討する。また、監査には、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することが含まれる。

私は、意見表明のための基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

## 監査意見

私は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産及び損益（正味財産増減）の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

## 利害関係

一般社団法人日本内部監査協会と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上