

貸借対照表

平成28年3月31日

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 資産の部			
1. 流動資産			
現金	546,613	527,181	19,432
預金	897,361,224	875,077,282	22,283,942
未収会費	3,020,000	1,920,000	1,100,000
未収入金	16,850,492	16,328,398	522,094
未収収益	124,819	101,422	23,397
前払費用	12,410,050	11,898,185	511,865
未成業務支出金	296,243	0	296,243
棚卸図書	13,239,995	11,601,001	1,638,994
流動資産合計	943,849,436	917,453,469	26,395,967
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	177,647,396	161,119,829	16,527,567
奨学・表彰引当資産	19,454,110	18,107,880	1,346,230
記念事業等引当資産	30,000,000	0	30,000,000
特定資産合計	227,101,506	179,227,709	47,873,797
(2) その他固定資産			
建物付属設備	27,465,079	30,800,451	△ 3,335,372
什器備品	2,371,527	3,052,654	△ 681,127
ソフトウェア	2,684,570	1,361,522	1,323,048
リース資産	13,960,296	6,199,200	7,761,096
敷金・保証金	94,347,232	94,347,232	0
その他固定資産合計	140,828,704	135,761,059	5,067,645
固定資産合計	367,930,210	314,988,768	52,941,442
資産合計	1,311,779,646	1,232,442,237	79,337,409
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	37,638,449	35,551,676	2,086,773
未払費用	4,028,314	3,849,383	178,931
未払消費税等	5,617,600	12,217,200	△ 6,599,600
前受金	12,553,135	12,343,095	210,040
前受会費	42,511,000	40,938,000	1,573,000
未成業務受入金	2,160,000	0	2,160,000
預り金	2,249,754	2,406,538	△ 156,784
短期リース債務	3,510,648	1,549,800	1,960,848
賞与引当金	13,580,000	12,310,000	1,270,000
未払法人税等	140,000	140,000	0
流動負債合計	123,988,900	121,305,692	2,683,208
2. 固定負債			
退職給付引当金	90,779,696	80,580,329	10,199,367
役員退職慰労引当金	86,867,700	80,539,500	6,328,200
長期リース債務	10,449,648	4,649,400	5,800,248
固定負債合計	188,097,044	165,769,229	22,327,815
負債合計	312,085,944	287,074,921	25,011,023
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	999,693,702	945,367,316	54,326,386
(うち特定資産への充当額)	(49,454,110)	(18,107,880)	(31,346,230)
正味財産合計	999,693,702	945,367,316	54,326,386
負債及び正味財産合計	1,311,779,646	1,232,442,237	79,337,409

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	39,211	32,742	6,469
②入会金	3,510,000	3,270,000	240,000
③会費			
正会員会費	228,100,000	220,100,000	8,000,000
IIA個人会員会費	88,244,000	76,037,000	12,207,000
④事業収益			
研究交流事業	35,461,800	33,074,850	2,386,950
教育研修事業	426,258,231	434,765,652	△ 8,507,421
刊行事業	32,503,103	20,686,150	11,816,953
国際認定資格事業	132,353,685	118,938,015	13,415,670
⑤雑収入			
受取利息	233,521	197,574	35,947
雑収入	293,020	427,050	△ 134,030
経常収益計	946,996,571	907,529,033	39,467,538
(2) 経常費用			
①事業費	803,236,889	771,978,942	31,257,947
役員報酬	7,000,000	7,000,000	0
給料手当	144,701,800	147,614,759	△ 2,912,959
退職給付費用	13,116,545	12,612,282	504,263
役員退職慰労引当金繰入額	1,582,052	1,582,052	0
福利厚生費	27,493,776	27,928,177	△ 434,401
会場費	64,130,048	60,720,198	3,409,850
会議費	12,177,375	16,591,818	△ 4,414,443
会費	21,825,482	15,499,237	6,326,245
旅費交通費	24,772,617	18,648,625	6,123,992
通信運搬費	31,769,995	34,719,517	△ 2,949,522
減価償却費	7,721,080	9,131,773	△ 1,410,693
消耗什器備品費	6,967,586	4,068,666	2,898,920
OA機器費	23,688,702	21,258,502	2,430,200
資料印刷費	62,802,638	54,602,897	8,199,741
奨学表彰費	13,050,260	13,360,980	△ 310,720
賃借料	120,915,864	120,909,540	6,324
光熱費	5,556,111	6,012,106	△ 455,995
諸謝金	51,180,617	51,551,197	△ 370,580
租税公課	22,462,468	22,418,936	43,532
委託費	64,711,752	62,509,728	2,202,024
支払手数料	72,907,942	60,665,627	12,242,315
慶弔費	17,000	0	17,000
雑費	2,685,179	2,572,325	112,854

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	89,433,296	90,921,912	△ 1,488,616
役員報酬	23,000,000	23,000,000	0
給料手当	25,882,266	26,358,797	△ 476,531
退職給付費用	1,662,660	1,598,738	63,922
役員退職慰労引当金繰入額	4,746,148	4,746,148	0
福利厚生費	4,851,836	4,928,496	△ 76,660
会場費	0	68,191	△ 68,191
会議費	24,614	30,835	△ 6,221
会費	12,420	12,420	0
旅費交通費	2,753,143	2,754,489	△ 1,346
通信運搬費	758,222	845,657	△ 87,435
減価償却費	881,915	1,611,087	△ 729,172
消耗什器備品費	166,190	142,433	23,757
OA機器費	1,033,756	1,002,369	31,387
資料印刷費	457,129	496,326	△ 39,197
管理諸費	9,650,602	9,830,303	△ 179,701
賃借料	12,550,682	12,549,684	998
光熱費	398,494	375,689	22,805
諸謝金	108,000	129,600	△ 21,600
租税公課	100,567	70,101	30,466
支払手数料	29,073	28,899	174
慶弔費	3,000	0	3,000
雑費	362,579	341,650	20,929
經常費用計	892,670,185	862,900,854	29,769,331
評価損益等調整前当期經常増減額	54,326,386	44,628,179	9,698,207
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	54,326,386	44,628,179	9,698,207
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	54,326,386	44,628,179	9,698,207
一般正味財産期首残高	945,367,316	900,739,137	44,628,179
一般正味財産期末残高	999,693,702	945,367,316	54,326,386
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	999,693,702	945,367,316	54,326,386

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28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	5,671	0	5,671	0	0	0	0	0	33,540	0	39,211
②入会金	0	0	0	0	0	0	0	0	3,510,000	0	3,510,000
③会費											
正会員会費	0	0	0	0	0	0	0	0	228,100,000	0	228,100,000
IIA個人会員会費	0	0	0	0	0	0	0	0	88,244,000	0	88,244,000
④事業収益											
研究交流事業	0	35,461,800	35,461,800	0	0	0	0	0	0	0	35,461,800
教育研修事業	0	0	0	426,258,231	0	0	0	426,258,231	0	0	426,258,231
刊行事業	0	0	0	0	0	32,503,103	0	32,503,103	0	0	32,503,103
国際認定資格事業	0	0	0	0	0	0	132,353,685	132,353,685	0	0	132,353,685
⑤雑収入											
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	233,521	0	233,521
雑収入	0	90,000	90,000	30,000	20,000	0	0	50,000	153,020	0	293,020
経常収益計	5,671	35,551,800	35,557,471	426,288,231	20,000	32,503,103	132,353,685	591,165,019	320,274,081	0	946,996,571
(2) 経常費用											
①事業費	123,332,504	39,957,601	163,290,105	398,553,612	49,592,272	32,171,467	159,629,433	639,946,784	—	0	803,236,889
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	22,399,193	3,055,024	25,454,217	81,927,690	13,702,760	4,304,583	19,312,550	119,247,583	—	0	144,701,800
退職給付費用	1,806,836	251,104	2,057,940	7,246,744	1,134,764	329,620	2,347,477	11,058,605	—	0	13,116,545
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	3,983,433	517,241	4,500,674	15,022,334	2,385,004	702,752	4,883,012	22,993,102	—	0	27,493,776
会場費	34,020	27,771,017	27,805,037	23,640,464	12,684,547	0	0	36,325,011	—	0	64,130,048
会議費	587,552	8,116	595,668	11,460,948	58,794	3,562	58,403	11,581,707	—	0	12,177,375
会費	21,756,653	1,323	21,757,976	47,092	6,103	1,798	12,513	67,506	—	0	21,825,482
旅費交通費	5,784,764	579,776	6,364,540	14,758,596	2,487,927	112,653	1,048,901	18,408,077	—	0	24,772,617
通信運搬費	4,913,237	677,791	5,591,028	20,030,880	2,769,639	492,608	2,885,840	26,178,967	—	0	31,769,995
減価償却費	724,034	94,012	818,046	5,454,136	433,514	127,732	887,652	6,903,034	—	0	7,721,080
消耗什器備品費	164,742	400,050	564,792	4,825,465	340,885	24,066	1,212,378	6,402,794	—	0	6,967,586
OA機器費	936,028	188,268	1,124,296	17,712,732	508,155	149,727	4,193,792	22,564,406	—	0	23,688,702
資料印刷費	25,510,269	2,597,083	28,107,352	15,664,109	823,781	15,878,158	2,329,238	34,695,286	—	0	62,802,638
奨学表彰費	13,050,260	0	13,050,260	0	0	0	0	0	—	0	13,050,260
賃借料	10,304,327	1,337,995	11,642,322	73,361,548	7,267,479	1,817,873	26,826,642	109,273,542	—	0	120,915,864
光熱費	327,141	42,476	369,617	3,787,624	234,756	57,714	1,106,400	5,186,494	—	0	5,556,111
諸謝金	2,066,861	1,152,576	3,219,437	44,645,580	3,315,600	0	0	47,961,180	—	0	51,180,617
租税公課	15,268	1,218,464	1,233,732	16,085,031	0	762,069	4,381,636	21,228,736	—	0	22,462,468
委託費	3,862,520	0	3,862,520	39,454,077	324,000	329,215	20,741,940	60,849,232	—	0	64,711,752
支払手数料	23,844	3,097	26,941	203,730	15,473	6,556,513	66,105,285	72,881,001	—	0	72,907,942
慶弔費	2,460	319	2,779	9,288	1,474	434	3,025	14,221	—	0	17,000
雑費	358,886	61,869	420,755	1,499,160	239,433	91,298	434,533	2,264,424	—	0	2,685,179

正味財産増減計算書内訳表

平成27年4月1日から平成28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	-	-	-	-	-	-	-	-	89,433,296		89,433,296
役員報酬	-	-	-	-	-	-	-	-	23,000,000		23,000,000
給料手当	-	-	-	-	-	-	-	-	25,882,266		25,882,266
退職給付費用	-	-	-	-	-	-	-	-	1,662,660		1,662,660
役員退職慰労引当金繰入額	-	-	-	-	-	-	-	-	4,746,148		4,746,148
福利厚生費	-	-	-	-	-	-	-	-	4,851,836		4,851,836
会場費	-	-	-	-	-	-	-	-	0		0
会議費	-	-	-	-	-	-	-	-	24,614		24,614
会費	-	-	-	-	-	-	-	-	12,420		12,420
旅費交通費	-	-	-	-	-	-	-	-	2,753,143		2,753,143
通信運搬費	-	-	-	-	-	-	-	-	758,222		758,222
減価償却費	-	-	-	-	-	-	-	-	881,915		881,915
消耗什器備品費	-	-	-	-	-	-	-	-	166,190		166,190
OA機器費	-	-	-	-	-	-	-	-	1,033,756		1,033,756
資料印刷費	-	-	-	-	-	-	-	-	457,129		457,129
管理諸費	-	-	-	-	-	-	-	-	9,650,602		9,650,602
賃借料	-	-	-	-	-	-	-	-	12,550,682		12,550,682
光熱費	-	-	-	-	-	-	-	-	398,494		398,494
諸謝金	-	-	-	-	-	-	-	-	108,000		108,000
租税公課	-	-	-	-	-	-	-	-	100,567		100,567
支払手数料	-	-	-	-	-	-	-	-	29,073		29,073
慶弔費	-	-	-	-	-	-	-	-	3,000		3,000
雑費	-	-	-	-	-	-	-	-	362,579		362,579
経常費用計	123,332,504	39,957,601	163,290,105	398,553,612	49,592,272	32,171,467	159,629,433	639,946,784	89,433,296	0	892,670,185
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 123,326,833	△ 4,405,801	△ 127,732,634	27,734,619	△ 49,572,272	331,636	△ 27,275,748	△ 48,781,765	230,840,785	0	54,326,386
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	△ 123,326,833	△ 4,405,801	△ 127,732,634	27,734,619	△ 49,572,272	331,636	△ 27,275,748	△ 48,781,765	230,840,785	0	54,326,386
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	△ 123,326,833	△ 4,405,801	△ 127,732,634	27,734,619	△ 49,572,272	331,636	△ 27,275,748	△ 48,781,765	230,840,785	0	54,326,386
一般正味財産期首残高	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	945,367,316
一般正味財産期末残高	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	999,693,702
II 指定正味財産増減の部											
受取補助金等	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
一般正味財産への振替額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
当期指定正味財産増減額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
指定正味財産期首残高	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
指定正味財産期末残高	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0
III 正味財産期末残高	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	999,693,702

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。

(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	161,119,829	21,166,791	4,639,224	177,647,396
	奨学・表彰引当資産	18,107,880	20,005,607	18,659,377	19,454,110
	記念事業等引当資産(注)	0	30,000,000	0	30,000,000
	特定資産計	179,227,709	71,172,398	23,298,601	227,101,506

(注) 当期において、協会創立 60 周年記念事業等の記念事業を目的とした特定資産を計上している。

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				
退職給付引当資産	177,647,396	—	—	177,647,396
奨学・表彰引当資産	19,454,110	—	19,454,110	—
記念事業等引当資産	30,000,000	—	30,000,000	—
合 計	227,101,506	—	49,454,110	177,647,396

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	28,015,881	27,465,079
什器備品	14,320,501	11,948,974	2,371,527
ソフトウエア	17,052,384	14,367,814	2,684,570
リース資産	18,914,040	4,953,744	13,960,296
合 計	105,767,885	59,286,413	46,481,472

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	△ 90,779,696
退職給付引当金	△ 90,779,696

③退職給付費用に関する事項

(単位：円)

勤務費用	14,779,205
退職給付費用	14,779,205

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

電話主装置・電話機、印刷機

(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	19,454,110
記念事業等引当資産	30,000,000
建物付属設備	3,821,600
什器備品	329,980
ソフトウェア	373,539
リース資産	1,942,488
合 計	55,921,717

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	12,310,000	13,580,000	12,310,000	0	13,580,000
退職給付引当金	80,580,329	14,779,205	4,579,838	0	90,779,696
役員退職慰労引当金	80,539,500	6,328,200	0	0	86,867,700

監査報告書

平成28年5月17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 ㊟

平成27年4月1日から平成28年3月31日までの第9期事業年度の事業報告、計算書類及びその附属明細書、公益目的支出計画実施報告書その他理事の職務執行の監査について、次のとおり報告します。

1 監査の方法及びその内容

監事は、一般に認められた監査手続に従い、理事会その他の重要な会議に出席し、重要な決裁文書等を閲覧し、当法人の理事等から、職務の執行状況等について定期的に報告を受け、随時説明を求めました。また、当法人の外部監査人より、会計帳簿、会計書類の状況に関し、定期的に報告を受け、意見交換いたしました。

2 監査の結果

- (1) 監査契約を締結している公認会計士東勝次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、法令及び定款に従い、当法人の状況を正しく表示しています。
- (3) 理事の職務の遂行に関し、不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実はありません。
- (4) 計算書類とその附属明細書は、当法人の財産及び損益の状況を全ての重要な点において適正に表示しています。
- (5) 公益目的支出計画実施報告書は、法令及び定款に従い、当法人の公益目的支出計画の実施状況を正しく表示しています。

以上

独立監査人の監査報告書

平成 28 年 5 月 17 日

一般社団法人日本内部監査協会

代表理事 神田 幸尚 殿

公認会計士東勝次事務所

公認会計士 東 勝次

私は、一般社団法人日本内部監査協会平成 27 年 4 月 1 日から平成 28 年 3 月 31 日までの平成 27 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