

貸借対照表

平成29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	369,232	546,613	△ 177,381
預金	1,004,782,860	897,361,224	107,421,636
未収会費	2,987,000	3,020,000	△ 33,000
未収入金	18,316,588	16,850,492	1,466,096
未収収益	54,597	124,819	△ 70,222
前払費用	11,626,219	12,410,050	△ 783,831
未成業務支出金	702,093	296,243	405,850
棚卸図書	7,990,721	13,239,995	△ 5,249,274
流動資産合計	1,046,829,310	943,849,436	102,979,874
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	196,570,271	177,647,396	18,922,875
奨学・表彰引当資産	19,954,966	19,454,110	500,856
記念事業等引当資産	30,000,000	30,000,000	0
特定資産合計	246,525,237	227,101,506	19,423,731
(2) その他固定資産			
建物付属設備	24,129,707	27,465,079	△ 3,335,372
什器備品	2,263,236	2,371,527	△ 108,291
ソフトウェア	1,891,970	2,684,570	△ 792,600
リース資産	13,571,928	13,960,296	△ 388,368
敷金・保証金	94,347,232	94,347,232	0
その他固定資産合計	136,204,073	140,828,704	△ 4,624,631
固定資産合計	382,729,310	367,930,210	14,799,100
資産合計	1,429,558,620	1,311,779,646	117,778,974
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	42,243,454	37,638,449	4,605,005
未払費用	4,099,788	4,028,314	71,474
未払消費税等	7,566,900	5,617,600	1,949,300
前受金	14,202,675	12,553,135	1,649,540
前受会費	44,888,000	42,511,000	2,377,000
未成業務受入金	4,320,000	2,160,000	2,160,000
預り金	2,098,079	2,249,754	△ 151,675
短期リース債務	4,092,768	3,510,648	582,120
賞与引当金	13,770,000	13,580,000	190,000
未払法人税等	140,000	140,000	0
流動負債合計	137,421,664	123,988,900	13,432,764
2. 固定負債			
退職給付引当金	103,374,371	90,779,696	12,594,675
役員退職慰労引当金	93,195,900	86,867,700	6,328,200
長期リース債務	9,479,160	10,449,648	△ 970,488
固定負債合計	206,049,431	188,097,044	17,952,387
負債合計	343,471,095	312,085,944	31,385,151
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	1,086,087,525	999,693,702	86,393,823
(うち特定資産への充当額)	(49,954,966)	(49,454,110)	(500,856)
正味財産合計	1,086,087,525	999,693,702	86,393,823
負債及び正味財産合計	1,429,558,620	1,311,779,646	117,778,974

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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	38,444	39,211	△ 767
②入会金	3,540,000	3,510,000	30,000
③会費			
正会員会費	235,100,000	228,100,000	7,000,000
IIA個人会員会費	97,184,000	88,244,000	8,940,000
④事業収益			
研究交流事業	40,929,300	35,461,800	5,467,500
教育研修事業	429,628,193	426,258,231	3,369,962
刊行事業	28,088,780	32,503,103	△ 4,414,323
国際認定資格事業	140,265,715	132,353,685	7,912,030
⑤雑収入			
受取利息	146,894	233,521	△ 86,627
雑収入	311,044	293,020	18,024
経常収益計	975,232,370	946,996,571	28,235,799
(2) 経常費用			
①事業費	801,533,029	803,236,889	△ 1,703,860
役員報酬	7,000,000	7,000,000	0
給料手当	148,451,886	144,701,800	3,750,086
退職給付費用	11,177,775	13,116,545	△ 1,938,770
役員退職慰労引当金繰入額	1,582,052	1,582,052	0
福利厚生費	27,681,695	27,493,776	187,919
会場費	70,603,756	64,130,048	6,473,708
会議費	11,677,845	12,177,375	△ 499,530
会費	19,498,863	21,825,482	△ 2,326,619
旅費交通費	24,605,587	24,772,617	△ 167,030
通信運搬費	34,902,158	31,769,995	3,132,163
減価償却費	7,505,316	7,721,080	△ 215,764
消耗什器備品費	6,381,040	6,967,586	△ 586,546
OA機器費	23,046,465	23,688,702	△ 642,237
資料印刷費	59,057,280	62,802,638	△ 3,745,358
奨学表彰費	3,619,556	13,050,260	△ 9,430,704
賃借料	121,008,420	120,915,864	92,556
光熱費	5,661,646	5,556,111	105,535
諸謝金	50,153,116	51,180,617	△ 1,027,501
租税公課	24,399,067	22,462,468	1,936,599
支払寄付金	555,200	0	555,200
委託費	64,208,224	64,711,752	△ 503,528
支払手数料	75,987,116	72,907,942	3,079,174
慶弔費	0	17,000	△ 17,000
雑費	2,768,966	2,685,179	83,787

正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29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	87,305,518	89,433,296	△ 2,127,778
役員報酬	23,000,000	23,000,000	0
給料手当	23,687,780	25,882,266	△ 2,194,486
退職給付費用	1,416,900	1,662,660	△ 245,760
役員退職慰労引当金繰入額	4,746,148	4,746,148	0
福利厚生費	4,884,999	4,851,836	33,163
会議費	24,718	24,614	104
会費	17,370	12,420	4,950
旅費交通費	2,467,059	2,753,143	△ 286,084
通信運搬費	830,207	758,222	71,985
減価償却費	825,011	881,915	△ 56,904
消耗什器備品費	451,635	166,190	285,445
OA機器費	1,288,096	1,033,756	254,340
資料印刷費	525,101	457,129	67,972
管理諸費	9,594,492	9,650,602	△ 56,110
賃借料	12,550,682	12,550,682	0
光熱費	413,565	398,494	15,071
諸謝金	108,000	108,000	0
租税公課	71,047	100,567	△ 29,520
支払手数料	29,836	29,073	763
慶弔費	0	3,000	△ 3,000
雑費	372,872	362,579	10,293
經常費用計	888,838,547	892,670,185	△ 3,831,638
評価損益等調整前当期經常増減額	86,393,823	54,326,386	32,067,437
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	86,393,823	54,326,386	32,067,437
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	86,393,823	54,326,386	32,067,437
一般正味財産期首残高	999,693,702	945,367,316	54,326,386
一般正味財産期末残高	1,086,087,525	999,693,702	86,393,823
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	1,086,087,525	999,693,702	86,393,823

正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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	4,138	3,062	7,200	0	0	0	0	0	31,244	0	38,444
②入会金	0	0	0	0	0	0	0	0	3,540,000	0	3,540,000
③会費											
正会員会費	0	0	0	0	0	0	0	0	235,100,000	0	235,100,000
IIA個人会員会費	0	0	0	0	0	0	0	0	97,184,000	0	97,184,000
④事業収益											
研究交流事業	0	40,929,300	40,929,300	0	0	0	0	0	0	0	40,929,300
教育研修事業	0	0	0	429,628,193	0	0	0	429,628,193	0	0	429,628,193
刊行事業	0	0	0	0	0	28,088,780	0	28,088,780	0	0	28,088,780
国際認定資格事業	0	0	0	0	0	0	140,265,715	140,265,715	0	0	140,265,715
⑤雑収入											
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	146,894	0	146,894
雑収入	0	0	0	0	10,000	146,700	0	156,700	154,344	0	311,044
経常収益計	4,138	40,932,362	40,936,500	429,628,193	10,000	28,235,480	140,265,715	598,139,388	336,156,482	0	975,232,370
(2) 経常費用											
①事業費	115,957,147	44,872,504	160,829,651	399,854,430	50,185,219	29,606,961	161,056,768	640,703,378	—	0	801,533,029
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	25,015,995	3,098,758	28,114,753	82,495,677	13,875,297	4,352,999	19,613,160	120,337,133	—	0	148,451,886
退職給付費用	1,539,769	213,988	1,753,757	6,175,598	967,032	280,900	2,000,488	9,424,018	—	0	11,177,775
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	4,010,648	520,773	4,531,421	15,125,009	2,401,304	707,554	4,916,407	23,150,274	—	0	27,681,695
会場費	0	31,522,736	31,522,736	25,742,832	13,338,188	0	0	39,081,020	—	0	70,603,756
会議費	924,719	42,257	966,976	10,442,269	103,616	3,576	161,408	10,710,869	—	0	11,677,845
会費	19,403,889	1,851	19,405,740	64,578	8,537	2,515	17,493	93,123	—	0	19,498,863
旅費交通費	6,390,116	829,804	7,219,920	13,628,770	2,212,892	116,165	1,427,840	17,385,667	—	0	24,605,587
通信運搬費	4,747,281	706,467	5,453,748	22,602,839	3,061,310	730,423	3,053,838	29,448,410	—	0	34,902,158
減価償却費	677,309	87,945	765,254	5,384,644	405,539	119,489	830,390	6,740,062	—	0	7,505,316
消耗什器備品費	378,013	510,332	888,345	4,529,254	221,999	65,409	676,033	5,492,695	—	0	6,381,040
OA機器費	1,069,704	214,945	1,284,649	17,374,588	633,177	186,567	3,567,484	21,761,816	—	0	23,046,465
資料印刷費	25,149,522	2,846,713	27,996,235	17,666,094	807,825	11,748,615	838,511	31,061,045	—	0	59,057,280
奨学表彰費	3,619,556	0	3,619,556	0	0	0	0	0	—	0	3,619,556
賃借料	10,304,327	1,337,995	11,642,322	73,454,860	7,267,479	1,817,873	26,825,886	109,366,098	—	0	121,008,420
光熱費	339,512	44,084	383,596	3,847,507	242,166	59,897	1,128,480	5,278,050	—	0	5,661,646
諸謝金	2,326,720	1,263,168	3,589,888	43,371,828	3,191,400	0	0	46,563,228	—	0	50,153,116
租税公課	16,800	1,376,259	1,393,059	16,604,537	0	1,260,730	5,140,741	23,006,008	—	0	24,399,067
支払寄付金	555,200	0	555,200	0	0	0	0	0	—	0	555,200
委託費	4,356,410	177,120	4,533,530	37,852,774	324,000	761,920	20,736,000	59,674,694	—	0	64,208,224
支払手数料	34,473	3,180	37,653	238,643	14,985	6,878,388	68,817,447	75,949,463	—	0	75,987,116
雑費	377,008	74,129	451,137	1,535,745	250,289	84,849	446,946	2,317,829	—	0	2,768,966

正味財産増減計算書内訳表

平成28年4月1日から平成29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	-	-	-	-	-	-	-	-	87,305,518		87,305,518
役員報酬	-	-	-	-	-	-	-	-	23,000,000		23,000,000
給料手当	-	-	-	-	-	-	-	-	23,687,780		23,687,780
退職給付費用	-	-	-	-	-	-	-	-	1,416,900		1,416,900
役員退職慰労引当金繰入額	-	-	-	-	-	-	-	-	4,746,148		4,746,148
福利厚生費	-	-	-	-	-	-	-	-	4,884,999		4,884,999
会議費	-	-	-	-	-	-	-	-	24,718		24,718
会費	-	-	-	-	-	-	-	-	17,370		17,370
旅費交通費	-	-	-	-	-	-	-	-	2,467,059		2,467,059
通信運搬費	-	-	-	-	-	-	-	-	830,207		830,207
減価償却費	-	-	-	-	-	-	-	-	825,011		825,011
消耗什器備品費	-	-	-	-	-	-	-	-	451,635		451,635
OA機器費	-	-	-	-	-	-	-	-	1,288,096		1,288,096
資料印刷費	-	-	-	-	-	-	-	-	525,101		525,101
管理諸費	-	-	-	-	-	-	-	-	9,594,492		9,594,492
賃借料	-	-	-	-	-	-	-	-	12,550,682		12,550,682
光熱費	-	-	-	-	-	-	-	-	413,565		413,565
諸謝金	-	-	-	-	-	-	-	-	108,000		108,000
租税公課	-	-	-	-	-	-	-	-	71,047		71,047
支払手数料	-	-	-	-	-	-	-	-	29,836		29,836
雑費	-	-	-	-	-	-	-	-	372,872		372,872
経常費用計	115,957,147	44,872,504	160,829,651	399,854,430	50,185,219	29,606,961	161,056,768	640,703,378	87,305,518	0	888,838,547
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 115,953,009	△ 3,940,142	△ 119,893,151	29,773,763	△ 50,175,219	△ 1,371,481	△ 20,791,053	△ 42,563,990	248,850,964	0	86,393,823
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	△ 115,953,009	△ 3,940,142	△ 119,893,151	29,773,763	△ 50,175,219	△ 1,371,481	△ 20,791,053	△ 42,563,990	248,850,964	0	86,393,823
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	△ 115,953,009	△ 3,940,142	△ 119,893,151	29,773,763	△ 50,175,219	△ 1,371,481	△ 20,791,053	△ 42,563,990	248,850,964	0	86,393,823
一般正味財産期首残高	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	999,693,702
一般正味財産期末残高	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,086,087,525
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,086,087,525

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	177,647,396	18,922,875	0	196,570,271
	奨学・表彰引当資産	19,454,110	10,002,302	9,501,446	19,954,966
	記念事業等引当資産(注)	30,000,000	0	0	30,000,000
	特定資産計	227,101,506	28,925,177	9,501,446	246,525,237

(注) 前期に協会創立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	196,570,271	—	—	196,570,271
奨学・表彰引当資産	19,954,966	—	19,954,966	—
記念事業等引当資産	30,000,000	—	30,000,000	—
合 計	246,525,237	—	49,954,966	196,570,271

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	31,351,253	24,129,707
什器備品	14,585,815	12,322,579	2,263,236
ソフトウエア	17,052,384	15,160,414	1,891,970
リース資産	22,089,240	8,517,312	13,571,928
合 計	109,208,399	67,351,558	41,856,841

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	△ 103,374,371
退職給付引当金	△ 103,374,371

③退職給付費用に関する事項

(単位：円)

勤務費用	12,594,675
退職給付費用	12,594,675

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	当期首残高	当期末残高
奨学・表彰引当資産	19,454,110	19,954,966
記念事業引当資産	30,000,000	30,000,000
建物付属設備	3,821,600	3,357,503
什器備品	329,980	376,178
ソフトウェア	373,539	263,250
リース資産	1,942,488	473,364
合 計	55,921,717	54,425,261

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	13,580,000	13,770,000	13,580,000	0	13,770,000
退職給付引当金	90,779,696	12,594,675		0	103,374,371
役員退職慰労引当金	86,867,700	6,328,200	0	0	93,195,900

監査報告書

平成29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28年4月1日から平成29年3月31日までの第10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 29 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 28 年 4 月 1 日から平成 29 年 3 月 31 日までの平成 28 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