

貸借対照表

2019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	221,231	735,185	△ 513,954
預金	1,042,177,220	919,436,741	122,740,479
未収会費	3,180,000	3,767,000	△ 587,000
未収入金	31,528,872	26,725,054	4,803,818
未収収益	53,154	58,005	△ 4,851
前払費用	11,435,385	12,181,761	△ 746,376
未成業務支出金	3,772,000	369,299	3,402,701
棚卸図書	13,273,713	13,525,558	△ 251,845
流動資産合計	1,105,641,575	976,798,603	128,842,972
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	169,805,512	210,744,298	△ 40,938,786
減価償却引当資産	47,012,408	45,559,940	1,452,468
奨学・表彰引当資産	23,424,032	23,377,720	46,312
記念事業等引当資産	20,000,000	20,000,000	0
システム改修開発資産	150,000,000	150,000,000	0
特定資産合計	410,241,952	449,681,958	△ 39,440,006
(2) その他固定資産			
建物付属設備	20,354,629	20,812,703	△ 458,074
什器備品	2,743,579	2,643,235	100,344
ソフトウェア	1,282,320	1,309,370	△ 27,050
リース資産	9,850,032	15,317,640	△ 5,467,608
敷金・保証金	95,830,632	95,830,632	0
その他固定資産合計	130,061,192	135,913,580	△ 5,852,388
固定資産合計	540,303,144	585,595,538	△ 45,292,394
資産合計	1,645,944,719	1,562,394,141	83,550,578
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	77,344,125	49,786,571	27,557,554
未払費用	6,853,562	6,435,548	418,014
未払消費税等	8,421,500	7,399,900	1,021,600
前受金	8,161,646	7,787,763	373,883
前受会費	49,285,000	45,215,000	4,070,000
未成業務受入金	2,160,000	2,710,800	△ 550,800
預り金	4,476,309	4,343,573	132,736
短期リース債務	3,917,808	5,467,608	△ 1,549,800
賞与引当金	16,180,000	15,820,000	360,000
未払法人税等	140,000	140,000	0
流動負債合計	176,939,950	145,106,763	31,833,187
2. 固定負債			
退職給付引当金	117,291,312	111,220,198	6,071,114
役員退職慰労引当金	52,514,200	99,524,100	△ 47,009,900
長期リース債務	5,932,224	9,850,032	△ 3,917,808
固定負債合計	175,737,736	220,594,330	△ 44,856,594
負債合計	352,677,686	365,701,093	△ 13,023,407
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	1,293,267,033	1,196,693,048	96,573,985
(うち特定資産への充当額)	(240,436,440)	(238,937,660)	(1,498,780)
正味財産合計	1,293,267,033	1,196,693,048	96,573,985
負債及び正味財産合計	1,645,944,719	1,562,394,141	83,550,578

正味財産増減計算書

2018年4月1日から2019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	31,432	18,841	12,591
②入会金	4,620,000	4,350,000	270,000
③会費			
正会員会費	252,400,000	242,500,000	9,900,000
IIA個人会員会費	118,314,000	106,866,000	11,448,000
④事業収益			
研究交流事業	42,630,840	41,719,280	911,560
教育研修事業	491,104,740	469,724,504	21,380,236
刊行事業	33,495,961	29,863,488	3,632,473
国際認定資格事業	164,772,032	142,096,455	22,675,577
⑤雑収入			
受取利息	89,020	97,140	△ 8,120
雑収入	2,028,147	1,021,217	1,006,930
経常収益計	1,109,486,172	1,038,256,925	71,229,247
(2) 経常費用			
①事業費	900,122,930	837,959,631	62,163,299
役員報酬	6,035,980	7,000,000	△ 964,020
給料手当	154,374,172	150,416,768	3,957,404
退職給付費用	11,723,778	11,948,192	△ 224,414
役員退職慰労引当金繰入額	6,882,700	1,582,052	5,300,648
福利厚生費	29,102,145	28,102,034	1,000,111
会場費	74,338,503	70,352,714	3,985,789
会議費	26,209,995	13,349,625	12,860,370
会費	24,378,830	22,222,903	2,155,927
旅費交通費	26,784,683	28,457,482	△ 1,672,799
通信運搬費	33,960,728	34,396,047	△ 435,319
減価償却費	10,343,876	8,548,741	1,795,135
消耗什器備品費	6,991,332	9,201,528	△ 2,210,196
OA機器費	32,966,266	25,873,861	7,092,405
資料印刷費	65,202,895	55,526,921	9,675,974
奨学表彰費	3,779,614	5,813,808	△ 2,034,194
賃借料	124,518,163	123,215,024	1,303,139
光熱費	5,410,220	5,926,424	△ 516,204
諸謝金	55,294,256	51,907,585	3,386,671
租税公課	27,769,389	25,839,906	1,929,483
委託費	72,710,205	72,205,294	504,911
支払手数料	98,427,108	83,208,324	15,218,784
慶弔費	13,770	30,000	△ 16,230
雑費	2,904,322	2,834,398	69,924

正味財産増減計算書

2018年4月1日から2019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	112,789,257	89,691,771	23,097,486
役員報酬	22,253,306	23,000,000	△ 746,694
給料手当	31,845,380	24,527,982	7,317,398
退職給付費用	1,486,112	1,514,559	△ 28,447
役員退職慰労引当金繰入額	20,648,100	4,746,148	15,901,952
福利厚生費	5,135,665	4,959,178	176,487
会場費	112,860	119,988	△ 7,128
会議費	23,171	22,742	429
会費	16,920	16,920	0
旅費交通費	3,128,657	2,998,860	129,797
通信運搬費	752,957	888,464	△ 135,507
減価償却費	1,092,652	873,064	219,588
消耗什器備品費	384,326	272,092	112,234
OA機器費	1,861,933	1,620,536	241,397
資料印刷費	522,349	490,870	31,479
管理諸費	9,392,080	9,681,045	△ 288,965
賃借料	13,157,243	12,930,023	227,220
光熱費	381,984	401,665	△ 19,681
諸謝金	97,200	118,800	△ 21,600
租税公課	50,042	102,427	△ 52,385
支払手数料	32,874	32,816	58
雑費	413,446	373,592	39,854
経常費用計	1,012,912,187	927,651,402	85,260,785
評価損益等調整前当期経常増減額	96,573,985	110,605,523	△ 14,031,538
特定資産評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	96,573,985	110,605,523	△ 14,031,538
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	96,573,985	110,605,523	△ 14,031,538
一般正味財産期首残高	1,196,693,048	1,086,087,525	110,605,523
一般正味財産期末残高	1,293,267,033	1,196,693,048	96,573,985
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	1,293,267,033	1,196,693,048	96,573,985

正味財産増減計算書内訳表

2018年4月1日から2019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	1,778	1,000	2,778	18,449	0	0	0	18,449	10,205	0	31,432
②入会金	0	0	0	0	0	0	0	0	4,620,000	0	4,620,000
③会費											
正会員会費	0	0	0	0	0	0	0	0	252,400,000	0	252,400,000
IIA個人会員会費	0	0	0	0	0	0	0	0	118,314,000	0	118,314,000
④事業収益											
研究交流事業	0	42,630,840	42,630,840	0	0	0	0	0	0	0	42,630,840
教育研修事業	0	0	0	491,104,740	0	0	0	491,104,740	0	0	491,104,740
刊行事業	0	0	0	0	0	33,495,961	0	33,495,961	0	0	33,495,961
国際認定資格事業	0	0	0	0	0	0	164,772,032	164,772,032	0	0	164,772,032
⑤雑収入											
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	89,020	0	89,020
雑収入	0	0	0	1,000,000	0	313,350	0	1,313,350	714,797	0	2,028,147
経常収益計	1,778	42,631,840	42,633,618	492,123,189	0	33,809,311	164,772,032	690,704,532	376,148,022	0	1,109,486,172
(2) 経常費用											
①事業費	138,150,195	47,167,060	185,317,255	435,457,705	53,181,165	37,276,014	188,890,791	714,805,675	—	0	900,122,930
役員報酬	3,319,849	0	3,319,849	1,207,176	603,582	301,791	603,582	2,716,131	—	0	6,035,980
給料手当	24,497,311	4,356,960	28,854,271	90,144,990	13,176,695	4,086,358	18,111,858	125,519,901	—	0	154,374,172
退職給付費用	1,614,989	224,444	1,839,433	6,477,262	1,014,271	294,621	2,098,191	9,884,345	—	0	11,723,778
役員退職慰労引当金繰入額	3,785,485	0	3,785,485	1,376,540	688,270	344,135	688,270	3,097,215	—	0	6,882,700
福利厚生費	4,216,456	547,496	4,763,952	15,901,128	2,524,524	743,863	5,168,678	24,338,193	—	0	29,102,145
会場費	100,000	32,060,334	32,160,334	26,557,858	15,620,311	0	0	42,178,169	—	0	74,338,503
会議費	13,573,787	15,909	13,589,696	12,417,148	80,810	27,160	95,181	12,620,299	—	0	26,209,995
会費	24,287,118	1,803	24,288,921	62,105	8,315	2,450	17,039	89,909	—	0	24,378,830
旅費交通費	6,009,449	750,369	6,759,818	16,297,483	2,327,725	137,556	1,262,101	20,024,865	—	0	26,784,683
通信運搬費	6,350,141	1,039,299	7,389,440	20,144,887	2,328,432	617,785	3,480,184	26,571,288	—	0	33,960,728
減価償却費	897,054	116,476	1,013,530	7,535,245	537,094	158,256	1,099,751	9,330,346	—	0	10,343,876
消耗什器備品費	399,697	531,930	931,627	5,089,060	381,729	55,663	533,253	6,059,705	—	0	6,991,332
OA機器費	1,715,689	219,486	1,935,175	22,652,832	915,256	269,683	7,193,320	31,031,091	—	0	32,966,266
資料印刷費	24,487,943	3,189,036	27,676,979	19,000,034	1,111,475	16,645,449	768,958	37,525,916	—	0	65,202,895
奨学表彰費	3,779,614	0	3,779,614	0	0	0	0	0	—	0	3,779,614
賃借料	10,802,324	1,402,658	12,204,982	75,405,478	7,565,642	1,905,731	27,436,330	112,313,181	—	0	124,518,163
光熱費	313,586	40,715	354,301	3,646,390	226,642	55,323	1,127,564	5,055,919	—	0	5,410,220
諸謝金	2,737,244	917,352	3,654,596	48,178,260	3,461,400	0	0	51,639,660	—	0	55,294,256
租税公課	14,366	1,690,661	1,705,027	19,096,368	0	1,210,097	5,757,897	26,064,362	—	0	27,769,389
委託費	4,823,589	0	4,823,589	42,519,414	324,000	1,097,604	23,945,598	67,886,616	—	0	72,710,205
支払手数料	29,425	3,501	32,926	109,464	16,153	9,230,292	89,038,273	98,394,182	—	0	98,427,108
慶弔費	1,990	259	2,249	7,522	1,193	351	2,455	11,521	—	0	13,770
雑費	393,089	58,372	451,461	1,631,061	267,646	91,846	462,308	2,452,861	—	0	2,904,322

(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	169,805,512	—	—	169,805,512
減価償却引当資産	47,012,408	—	47,012,408	—
奨学・表彰引当資産	23,424,032	—	23,424,032	—
記念事業等引当資産	20,000,000	—	20,000,000	—
システム改修開発資産	150,000,000	—	150,000,000	—
合 計	410,241,952	0	240,436,440	169,805,512

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	55,646,358	35,291,729	20,354,629
什器備品	14,464,258	11,720,679	2,743,579
ソフトウェア	3,568,800	2,286,480	1,282,320
リース資産	28,698,840	18,848,808	9,850,032
合 計	102,378,256	68,147,696	34,230,560

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	△ 117,291,312
退職給付引当金	△ 117,291,312

③退職給付費用に関する事項

(単位：円)

勤務費用	13,209,890
退職給付費用	13,209,890

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。

実施事業資産		(単位：円)
資産の名称	当期首残高	当期末残高
減価償却引当資産	6,339,395	6,885,017
奨学・表彰引当資産	23,377,720	23,424,032
記念事業引当資産	20,000,000	20,000,000
システム改修開発資産	20,871,614	20,871,614
建物付属設備	2,895,961	2,832,224
什器備品	367,786	381,750
ソフトウェア	182,187	178,424
リース資産	2,131,357	1,370,571
合 計	76,166,020	75,943,632

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	210,744,298	41,104,014	82,042,800	169,805,512
	減価償却引当資産	45,559,940	1,452,468	-	47,012,408
	奨学・表彰引当資産	23,377,720	10,001,180	9,954,868	23,424,032
	記念事業等引当資産	20,000,000	-	-	20,000,000
	システム改修開発資産	150,000,000	-	-	150,000,000
	特定資産計	449,681,958	52,557,662	91,997,668	410,241,952

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。

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	15,820,000	16,180,000	15,820,000	0	16,180,000
退職給付引当金	111,220,198	13,209,890	7,138,776	0	117,291,312
役員退職慰労引当金	99,524,100	27,530,800	74,540,700	0	52,514,200

監査報告書

2019年5月22日

一般社団法人 日本内部監査協会
代表理事 土屋 一喜 殿

監事 百武直樹 ㊞

監事 島崎主税 ㊞

2018年4月1日から2019年3月31日までの第12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

2019年5月22日

一般社団法人日本内部監査協会

代表理事 土屋 一喜 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 2018年4月1日から2019年3月31日までの2018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