

[1] 一般財団法人 (2021年4月1日から2021年5月31日まで)
 (当該事業年度の開始の日から公益認定を受けた日の前日までの期間)

貸借対照表

2021年5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	0	0	0
預金	0	0	0
前払費用	132,000	132,000	0
仮払金	0	0	0
流動資産合計	132,000	132,000	0
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
研究調査事業引当資産	31,675,072	32,631,806	△ 956,734
法人管理引当資産	6,949,464	7,615,500	△ 666,036
特定資産合計	38,624,536	40,247,306	△ 1,622,770
(2) その他固定資産			
保証金	396,000	396,000	0
その他固定資産合計	396,000	396,000	0
固定資産合計	39,020,536	40,643,306	△ 1,622,770
資産合計	39,152,536	40,775,306	△ 1,622,770
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	600,000	92,931	507,069
預り金	24,265	62,267	△ 38,002
未払法人税等	0	52,500	△ 52,500
流動負債合計	624,265	207,698	416,567
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	624,265	207,698	416,567
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	38,624,536	40,247,306	△ 1,622,770
指定正味財産合計	38,624,536	40,247,306	△ 1,622,770
(うち特定資産への充当額)	(38,624,536)	(40,247,306)	△ 1,622,770
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
正味財産合計	38,528,271	40,567,608	△ 2,039,337
負債及び正味財産合計	39,152,536	40,775,306	△ 1,622,770

(注) 分から決算のため、当年度は2021年5月31日、前年度は2021年3月31日

正味財産増減計算書

2021年4月1日から2021年5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			
①特定資産運用益	0	39	△ 39
②研究調査事業	0	0	0
③受取寄付金	1,622,770	7,752,694	△ 6,129,924
経常収益計	1,622,770	7,752,733	△ 6,129,963
(2) 経常費用			
①事業費	1,503,426	5,421,541	△ 3,918,115
役員報酬	50,000	56,452	△ 6,452
給料手当	900,000	3,329,031	△ 2,429,031
福利厚生費	45,197	76,491	△ 31,294
会場費	0	0	0
会議費	0	0	0
会費	0	0	0
旅費交通費	39,887	60,083	△ 20,196
通信運搬費	171,975	37,422	134,553
消耗什器備品費	32,121	134,000	△ 101,879
OA機器費	28,358	362,921	△ 334,563
資料印刷費	0	71,302	△ 71,302
奨学表彰費	0	0	0
貸借料	210,924	705,202	△ 494,278
光熱費	12,871	6,003	6,868
諸謝金	0	352,000	△ 352,000
租税公課	0	142,860	△ 142,860
委託費	0	53,347	△ 53,347
支払手数料	3,535	1,664	1,871
雑費	8,558	32,763	△ 24,205
②管理費	535,911	2,010,890	△ 1,474,979
役員報酬	80,000	346,452	△ 266,452
給料手当	300,000	800,000	△ 500,000
福利厚生費	45,197	24,687	20,510
会場費	0	0	0
会議費	0	0	0
会費	0	0	0
旅費交通費	12,873	19,391	△ 6,518
通信運搬費	11,999	11,318	681
消耗什器備品費	878	43,248	△ 42,370
OA機器	9,152	33,029	△ 23,877
資料印刷費	0	14,938	△ 14,938
管理諸費	1,140	362,648	△ 361,508
貸借料	68,076	227,604	△ 159,528
光熱費	4,154	1,937	2,217

正味財産増減計算書

2021年4月1日から2021年5月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
諸謝金	0	0	0
租税公課	0	98,608	△ 98,608
委託費	0	17,217	△ 17,217
支払手数料	0	536	△ 536
雑費	2,442	9,277	△ 6,835
経常費用計	2,039,337	7,432,431	△ 5,393,094
当期経常増減額	△ 416,567	320,302	△ 736,869
2. 経常外増減の部			
経常外収益計	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	△ 416,567	320,302	△ 736,869
一般正味財産期首残高	320,302	0	320,302
一般正味財産期末残高	△ 96,265	320,302	△ 416,567
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	0	40,247,306	△ 40,247,306
一般正味財産への振替額	△ 1,622,770	0	△ 1,622,770
当期指定正味財産増減額	△ 1,622,770	40,247,306	△ 41,870,076
指定正味財産期首残高	40,247,306	0	40,247,306
指定正味財産期末残高	38,624,536	40,247,306	△ 1,622,770
III 正味財産期末残高	38,528,271	40,567,608	△ 2,039,337

(注) 分ち決算のため、
 当年度は2021年4月1日から2021年5月31日まで
 前年度は2020年7月9日から2021年3月31日まで

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) 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. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び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)
科目	前期末残高	当期増加高	当期減少高	当期末残高
特定資産				
研究調査事業引当資産	32,631,806	0	956,734	31,675,072
法人管理引当資産	7,615,500	0	666,036	6,949,464
合計	40,247,306	0	1,622,770	38,624,536

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				
研究調査事業引当資産	31,675,072	(31,675,072)	—	—
法人管理引当資産	6,949,464	(6,949,464)	—	—
合計	38,624,536	(38,624,536)	0	0

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

該当なし

[2] 公益財団法人 (2021年6月1日から2022年3月31日まで)

(公益認定を受けた日から当該事業年度の末日までの期間)

貸借対照表

2022年3月31日現在

公益財団法人日本内部監査研究所

(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	0	0	0
預金	0	0	0
未収入金	300,000	0	300,000
前払費用	133,500	132,000	1,500
仮払金	0	0	0
流動資産合計	433,500	132,000	301,500
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
研究調査事業引当資産	58,005,899	31,675,072	26,330,827
法人管理引当資産	13,486,517	6,949,464	6,537,053
特定資産合計	71,492,416	38,624,536	32,867,880
(2) その他固定資産			
保証金	264,000	396,000	△ 132,000
その他固定資産合計	264,000	396,000	△ 132,000
固定資産合計	71,756,416	39,020,536	32,735,880
資産合計	72,189,916	39,152,536	33,037,380
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,484,643	600,000	884,643
預り金	65,720	24,265	41,455
流動負債合計	1,550,363	624,265	926,098
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	1,550,363	624,265	926,098
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	71,492,416	38,624,536	32,867,880
指定正味財産合計	71,492,416	38,624,536	32,867,880
(うち特定資産への充当額)	(0)	(38,624,536)	-(38,624,536)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	△ 852,863	△ 96,265	△ 756,598
正味財産合計	70,639,553	38,528,271	32,111,282
負債及び正味財産合計	72,189,916	39,152,536	33,037,380

(注) 分かち決算のため、当年度は2022年3月31日、前年度は2021年5月31日

正味財産増減計算書

2021年6月1日から2022年3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			
①特定資産運用益	657	0	657
②研究調査事業収益	686,100	0	686,100
③受取寄付金振替	14,132,120	1,622,770	12,509,350
経常収益計	14,818,877	1,622,770	13,196,107
(2) 経常費用			
①事業費	12,357,419	1,503,426	10,853,993
役員報酬	290,000	50,000	240,000
給料手当	4,500,000	900,000	3,600,000
福利厚生費	254,229	45,197	209,032
会場費	4,400	0	4,400
会議費	60,835	0	60,835
会費	96,012	0	96,012
旅費交通費	222,080	39,887	182,193
通信運搬費	369,208	171,975	197,233
消耗什器備品費	216,805	32,121	184,684
OA機器費	1,606,197	28,358	1,577,839
資料印刷費	200,513	0	200,513
奨学表彰費	1,650,000	0	1,650,000
賃借料	1,115,675	210,924	904,751
光熱費	59,251	12,871	46,380
諸謝金	1,551,190	0	1,551,190
租税公課	4,071	0	4,071
委託費	0	0	0
支払手数料	55,678	3,535	52,143
雑費	101,275	8,558	92,717
②管理費	3,218,056	535,911	2,682,145
役員報酬	290,000	80,000	210,000
給料手当	1,500,000	300,000	1,200,000
福利厚生費	249,827	45,197	204,630
会場費	0	0	0
会議費	0	0	0
会費	30,988	0	30,988
旅費交通費	66,785	12,873	53,912
通信運搬費	59,534	11,999	47,535
消耗什器備品費	54,682	878	53,804
OA機器	62,007	9,152	52,855
資料印刷費	28,522	0	28,522

正味財産増減計算書

2021年6月1日から2022年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
管理諸費	445,592	1,140	444,452
賃借料	360,085	68,076	292,009
光熱費	19,122	4,154	14,968
諸謝金	13,420	0	13,420
租税公課	1,313	0	1,313
委託費	9,264	0	9,264
支払手数料	0	0	0
雑費	26,915	2,442	24,473
経常費用計	15,575,475	2,039,337	13,536,138
当期経常増減額	△ 756,598	△ 416,567	△ 340,031
2. 経常外増減の部			
経常外収益計	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	△ 756,598	△ 416,567	△ 340,031
一般正味財産期首残高	△ 96,265	320,302	△ 416,567
一般正味財産期末残高	△ 852,863	△ 96,265	△ 756,598
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	47,000,000	0	47,000,000
一般正味財産への振替額	△ 14,132,120	△ 1,622,770	△ 12,509,350
当期指定正味財産増減額	32,867,880	△ 1,622,770	34,490,650
指定正味財産期首残高	38,624,536	40,247,306	△ 1,622,770
指定正味財産期末残高	71,492,416	38,624,536	32,867,880
III 正味財産期末残高	70,639,553	38,528,271	32,111,282

(注) 分ち決算のため、
当年度は2021年6月1日から2022年3月31日まで
前年度は2021年4月1日から2021年5月31日まで

正味財産増減計算書内訳表

2021年6月1日から2022年3月31日まで

(単位：円)

科 目	合計	公益目的事業会計		法人会計
		研究調査事業	収益事業等会計	法人会計
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	657		0	657
②研究調査事業収益	686,100	686,100	0	0
③受取寄付金振替	14,132,120	11,119,173	0	3,012,947
経常収益計	14,818,877	11,805,273	0	3,013,604
(2) 経常費用				
①事業費	12,357,419	12,357,419	0	0
役員報酬	290,000	290,000	0	0
給料手当	4,500,000	4,500,000	0	0
福利厚生費	254,229	254,229	0	0
会場費	4,400	4,400	0	0
会議費	60,835	60,835	0	0
会費	96,012	96,012	0	0
旅費交通費	222,080	222,080	0	0
通信運搬費	369,208	369,208	0	0
消耗什器備品費	216,805	216,805	0	0
OA機器費	1,606,197	1,606,197	0	0
資料印刷費	200,513	200,513	0	0
奨学表彰費	1,650,000	1,650,000	0	0
賃借料	1,115,675	1,115,675	0	0
光熱費	59,251	59,251	0	0
諸謝金	1,551,190	1,551,190	0	0
租税公課	4,071	4,071	0	0
委託費	0	0	0	0
支払手数料	55,678	55,678	0	0
雑費	101,275	101,275	0	0
②管理費	3,218,056		0	3,218,056
役員報酬	290,000		0	290,000
給料手当	1,500,000		0	1,500,000
福利厚生費	249,827		0	249,827
会場費	0		0	0
会議費	0		0	0
会費	30,988		0	30,988
旅費交通費	66,785		0	66,785
通信運搬費	59,534		0	59,534
消耗什器備品費	54,682		0	54,682
OA機器	62,007		0	62,007
資料印刷費	28,522		0	28,522
管理諸費	445,592		0	445,592
賃借料	360,085		0	360,085
光熱費	19,122		0	19,122
諸謝金	13,420		0	13,420
租税公課	1,313		0	1,313
委託費	9,264		0	9,264
支払手数料	0		0	0
雑費	26,915		0	26,915
経常費用計	15,575,475	12,357,419	0	3,218,056
当期経常増減額	△ 756,598	△ 552,146	0	△ 204,452
2. 経常外増減の部				
経常外収益計	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	△ 756,598	△ 552,146	0	△ 204,452
一般正味財産期首残高	△ 96,265	△ 600,000	0	503,735
一般正味財産期末残高	△ 852,863	△ 1,152,146	0	299,283
II 指定正味財産増減の部				
受取寄付金	47,000,000	37,450,000	0	9,550,000
一般正味財産への振替額	△ 14,132,120	△ 11,119,173	0	△ 3,012,947
当期指定正味財産増減額	32,867,880	26,330,827	0	6,537,053
指定正味財産期首残高	38,624,536	31,675,072	0	6,949,464
指定正味財産期末残高	71,492,416	58,005,899	0	13,486,517
III 正味財産期末残高	70,639,553	56,853,753	0	13,785,800

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) 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. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び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)
科目	前期末残高	当期増加高	当期減少高	当期末残高
特定資産				
研究調査事業引当資産	31,675,072	37,450,000	11,119,173	58,005,899
法人管理引当資産	6,949,464	9,550,000	3,012,947	13,486,517
合 計	38,624,536	47,000,000	14,132,120	71,492,416

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び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				
研究調査事業引当資産	58,005,899	(58,005,899)	-	-
法人管理引当資産	13,486,517	(13,486,517)	-	-
合 計	71,492,416	(71,492,416)	0	0

5. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への内訳は次のとおりである。

		(単位：円)
内 容	金 額	
経常収益への振替額		
受取寄付金の事業費充当額	11,119,173	
受取寄付金の管理費充当額	3,012,947	
合 計	14,132,120	

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

該当なし

財 産 目 録

2022年3月31日

公益財団法人日本内部監査研究所
(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)	現預金			
	現金			0
	普通預金			0
	未収入金		第2回内部監査学術研究発表大会参加費	300,000
	前払費用		事務所賃借料他	133,500
流動資産合計				433,500
(固定資産)				
(1) 特定資産	研究調査事業引当資産	普通預金 みずほ銀行 銀座中央支店	公益目的事業である研究調査事業の財源として管理	58,005,899
	法人管理引当資産	普通預金 みずほ銀行 銀座中央支店	法人管理業務の財源として管理	13,486,517
<特定資産合計>				71,492,416
(2) その他固定資産				0
	保証金		事務所借り上げの保証金	264,000
<その他固定資産合計>				264,000
固定資産合計				71,756,416
資産合計				72,189,916
(流動負債)				
	未払金		公益目的事業に関する未払分及び法人運営に関する未払	1,484,643
	預り金		職員源泉所得税、住民税他	65,720
流動負債合計				1,550,363
(固定負債)				
固定負債合計				0
負債合計				1,550,363
正味財産				70,639,553

以上