

平成23年度正味財産増減計算書総括表

平成23年4月1日から平成24年3月31日まで

科目	一般	支部	部門	内部取引消去	合計
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
① 特定資産受取利息	187,053				187,053
② 受取会費	37,387,735	0	0		37,387,735
正会員会費	24,554,435				24,554,435
賛助会員会費	12,184,800				12,184,800
学生会員会費	648,500				648,500
③ 事業収益	120,779,200	2,446,383	16,829,228		140,054,811
図書購読収益	2,022,567		2,867,522		4,890,089
受託研究事業収益	68,969,489				68,969,489
教科書事業収益	12,329,480				12,329,480
部門委員会会費収益			11,866,366		11,866,366
部門委員会開催収益			534,000		534,000
支部集会事業収益		2,338,000			2,338,000
研究集会開催収益	13,448,389	108,383	1,561,340		15,118,112
学術講演会	3,384,270				3,384,270
60周年記念事業	170,000				
企画事業委員会講習会	787,000				787,000
部門委員会等集会事業	9,107,119	108,383	1,561,340		10,776,842
会誌購読収益	3,402,930				3,402,930
会誌別刷収益	15,988,275				15,988,275
会誌広告収益	1,265,940				1,265,940
技能検定・認証事業収益	1,252,130				1,252,130
技術認証事業収益	2,100,000				2,100,000
④ 他会計からの繰入金収入	1,491,715	3,042,450	3,382,300	7,916,465	0
支部、部門・研究委員会等管理収益	1,491,715			1,491,715	0
60周年記念部門図書交付金			400,000	400,000	0
本部交付金(支部)		3,042,450		3,042,450	0
本部交付金(部門)			2,940,000	2,940,000	0
会費還元			42,300	42,300	0
⑤ 雑収入	340,245	56,663	0		396,908
受取利息収入	23,776	2,163			25,939
その他雑収入	316,469	54,500			370,969
経常収益計	160,185,948	5,545,496	20,211,528	7,916,465	178,026,507
(2) 経常費用					
① 事業費	144,395,770	2,530,854	19,074,679		166,001,303
給与手当	20,775,574				20,775,574
福利厚生費	2,808,145				2,808,145
臨時雇用賃金	2,028,580				2,028,580
光熱水料費	638,227				638,227
消耗品費	378,435				378,435
事務用品費	433,514				433,514
支払手数料	2,095,900				2,095,900
租税公課	1,466,500				1,466,500
図書刊行事業費	6,504,361		1,742,355		8,246,716
受託研究事業費	60,967,133				60,967,133
教科書事業費	3,772,595				3,772,595
部門委員会事業開催費			17,044,763		17,044,763
支部集会事業開催費		2,487,610			2,487,610
研究集会開催費	14,790,663	0	0		14,790,663
学術講演会	2,229,014				2,229,014
60周年記念事業	3,760,954				
企画事業委員会講習会	565,862				565,862
部門委員会等集会事業	8,234,833				8,234,833
諸委員会費	1,157,010	0	0		1,157,010
企画事業委員会費	946,610				946,610
諸委員会費	210,400				210,400
会誌刊行費	20,586,970	0	0		20,586,970
印刷製本費	16,594,551				16,594,551
編集費	103,200				103,200
編集委員会費	31,500				31,500
旅費交通費	891,500				891,500
消耗品費	289,568				289,568
通信運搬費	2,676,651				2,676,651
会誌広告事業費	126,697				126,697
公益表彰事業費	925,512	15,080	211,486		1,152,078
共益表彰事業費	157,364	28,164	76,075		261,603
技能検定・認証事業費	406,342				406,342
技術認証事業費	1,824,399				1,824,399
減価償却費	1,871,849				1,871,849
建物減価償却費	1,067,328				1,067,328
建物付属設備減価償却費	673,596				673,596
什器備品減価償却費	35,501				35,501
構築物減価償却費	95,424				95,424
退職給付費用	280,000				280,000
建物修繕積立費用	400,000				400,000
② 管理費	16,764,699	1,841,758	0		18,606,457
給与手当	5,193,894				5,193,894
福利厚生費	702,036				702,036
臨時雇用賃金	60,000	24,000			84,000
会議費	210,252	429,175			639,427
旅費交通費	1,640,460	826,000			2,466,460
通信運搬費	1,147,600	85,510			1,233,110

科 目	一般	支部	部門	内部取引消去	合計
修繕費	372,330				372,330
光熱水料費	159,557				159,557
消耗品費	94,609	91,457			186,066
事務用品費	1,425,603				1,425,603
支払手数料	3,738,346	4,495			3,742,841
諸謝金	833,326	73,332			906,658
諸団体会費	148,500				148,500
総会費	151,800	299,859			451,659
租税公課	70,000				70,000
雑費	178,424	7,930			186,354
減価償却費	467,962				467,962
建物減価償却費	266,832				266,832
建物付属設備減価償却費	168,399				168,399
什器備品減価償却費	8,875				8,875
構築物減価償却費	23,856				23,856
退職給付費用	70,000				70,000
建物修繕積立費用	100,000				100,000
③他会計への繰入金支出	6,424,750	800,000	691,715	7,916,465	0
部門・研究委員会費	2,940,000			2,940,000	0
60周年記念部門図書交付金	400,000			400,000	0
支部費	3,042,450			3,042,450	0
会費還元	42,300			42,300	0
本部事務費			691,715	691,715	0
事務委託費		800,000		800,000	0
経常費用計	167,585,219	5,172,612	19,766,394	7,916,465	184,607,760
当期経常増減額	-7,399,271	372,884	445,134	0	-6,581,253
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
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	-7,399,271	372,884	445,134	0	-6,581,253
一般正味財産期首残高	171,609,524	10,814,058	47,226,722		229,650,304
一般正味財産期末残高	164,210,253	11,186,942	47,671,856	0	223,069,051
II 指定正味財産増減の部					0
一般正味財産への振替額	0				0
当期指定正味財産減少額	0	0	0		0
指定正味財産期首残高	0				0
指定正味財産期末残高	0				0
III 正味財産期末残高	164,210,253	11,186,942	47,671,856		223,069,051

平成23年度正味財産増減計算書

平成23年4月1日～平成24年3月31日

(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	187,053	0	187,053
特定資産受取利息	187,053		187,053
② 受取会費	37,387,735	0	37,387,735
正会員受取会費	24,554,435		24,554,435
賛助会員受取会費	12,184,800		12,184,800
学生会員受取会費	648,500		648,500
③ 事業収益	140,054,811	0	140,054,811
調査研究事業収益	86,189,058		86,189,058
学術集会・交流事業収益	29,856,478		29,856,478
機関誌・表彰事業収益	20,657,145		20,657,145
技能検定・認証事業収益	1,252,130		1,252,130
技術認証事業収益	2,100,000		2,100,000
④ 雑収益	396,908	0	396,908
受取利息	25,939		25,939
その他雑収益	370,969		370,969
経常収益計	178,026,507	0	178,026,507
(2) 経常費用			0
① 事業費	166,001,303	0	166,001,303
給与手当	20,775,575		20,775,575
福利厚生費	2,808,146		2,808,146
退職給付費用	280,000		280,000
臨時雇賃金	5,405,672		5,405,672
会議費	11,788,911		11,788,911
旅費交通費	17,936,481		17,936,481
通信運搬費	4,858,314		4,858,314
消耗品費	4,944,360		4,944,360
事務用品費	3,005,856		3,005,856
印刷製本費	28,447,458		28,447,458
諸謝金	6,152,875		6,152,875
諸団体会費	968,704		968,704
海外調査研究費	2,215,064		2,215,064
調査研究費	958,905		958,905
研究実験費	42,165,006		42,165,006
減価償却費	1,871,849		1,871,849
建物修繕積立費用	400,000		400,000
修繕費			0
光熱水料費	638,227		638,227
支払手数料	8,835,460		8,835,460
租税公課	1,466,500		1,466,500
雑費	77,940		77,940
② 管理費	18,606,457	0	18,606,457
給与手当	5,193,894		5,193,894
福利厚生費	702,036		702,036
退職給付費用	70,000		70,000
臨時雇賃金	84,000		84,000
会議費	639,427		639,427
旅費交通費	2,466,460		2,466,460
通信運搬費	1,233,110		1,233,110
総会費	451,659		451,659
消耗品費	186,066		186,066
事務用品費	1,425,603		1,425,603

科 目	当年度	前年度	増減
印刷製本費			0
諸謝金	906,658		906,658
諸団体会費	148,500		148,500
減価償却費	467,962		467,962
建物修繕積立費用	100,000		100,000
修繕費	372,330		372,330
光熱水料費	159,557		159,557
支払手数料	3,742,841		3,742,841
租税公課	70,000		70,000
雑費	186,354		186,354
経常費用計	184,607,760	0	184,607,760
当期経常増減額	-6,581,253	0	-6,581,253
2. 経常外増減の部			0
(1) 経常外収益			0
経常外収益計			0
(2) 経常外費用			0
経常外費用計			0
当期経常外増減額	0	0	0
他会計振替額			0
当期一般正味財産増減額	-6,581,253	0	-6,581,253
一般正味財産期首残高	229,650,304		229,650,304
一般正味財産期末残高	223,069,051	0	223,069,051
Ⅱ 指定正味財産増減の部			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	223,069,051	0	223,069,051
※平成20年度公益法人会計基準適用初年度のため「公益法人会計基準の運用指針(平成20年4月11日(平成21年10月16日改正)内閣府公益認定等委員会)」により前年度欄及び増減欄については記載しておりません。			

貸借対照表

平成24年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
I 資産			
1. 流動資産			
現金預金	123,149,543		
仮払金	6,376,347		
未収会費	180,360		
未収金	638,000		
流動資産計	130,344,250		
2. 固定資産			
(1)特定資産			
基本金	500,000		
学会賞事業積立資産	3,500,000		
退職給付引当資産	32,285,323		
電子化対応積立資産	500,000		
出版事業積立資産	34,400,000		
部門企画事業積立資産	12,450,000		
国際会議積立資産	3,800,000		
支部企画事業積立資産	3,772,000		
建物修繕引当資産	7,000,000		
減価償却引当資産(建物)	33,620,833		
減価償却引当資産(建物付属設備)	11,904,872		
減価償却引当資産(什器備品・構築物)	4,591,825		
特定資産合計	148,324,853		
(2)その他の固定資産			
土地	3,175,201		
建物	40,499,168		
建物附属設備	2,270,127		
什器備品	34,790		
構築物	1,003,940		
その他の固定資産合計	46,983,226		
固定資産計	195,308,079		
資産合計	325,652,329		
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金	2,313,360		
受託研究預り金	54,896,773		
その他の預り金	4,002,572		
未払金	2,085,250		
流動負債計	63,297,955		
2. 固定負債			
退職給与引当金	32,285,323		
建物修繕引当金	7,000,000		
固定負債合計	39,285,323		
負債合計	102,583,278		
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0		
(うち基本財産への充当額)	(0)		
(うち特定資産への充当額)	(0)		
2. 一般正味財産	223,069,051		
(うち基本財産への充当額)	(0)		
(うち特定資産への充当額)	(148,324,853)		
正味財産合計	223,069,051		
負債および正味財産合計	325,652,329		

※平成20年度公益法人会計基準適用初年度のため「公益法人会計基準の運用指針(平成20年4月11日(平成21年10月16日改正)内閣府公益認定等委員会)」により前年度欄及び増減欄については記載しておりません。

財産目録
平成24年3月31日現在

(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)	現金 預金	手元保管	運転資金として	588,240		
		ゆうちょ銀行振替口座 01000-1-26625	運転資金として	2,360,830		
		定期預金 みずほ銀行出町支店(No.6282143)	運転資金として	2,339,811		
		普通預金	運転資金として	117,860,662		
		みずほ銀行出町支店(No.1005419)		15,957,650		
		みずほ銀行出町支店(No.1131759)		49,336,008		
		みずほ銀行出町支店(No.1152944)		14,360,817		
		三菱東京UFJ銀行出町支店(No.0006978)		17,145,277		
		三井住友銀行四条支店(No.1002445)		12,902,264		
		みずほ銀行出町支店(No.1330662)		1,433,310		
		ゆうちょ銀行通常貯金(14420-22489641)		253,025		
		ゆうちょ銀行通常貯金(14450-33625731)		858,619		
		ゆうちょ銀行通常貯金(14490-40000091)		217,002		
		ゆうちょ銀行通常貯金(14490-1892141)		775,371		
		ゆうちょ銀行通常貯金(14480-6818771)		2,063,164		
		ゆうちょ銀行通常貯金(14440-24102261)		210,527		
		ゆうちょ銀行通常貯金(14420-32346521)		1,394,050		
		ゆうちょ銀行通常貯金(14410-40000141)		329,974		
		ゆうちょ銀行通常貯金(14470-3494731)		623,604		
		仮払金	公1:委託研究費仮払金	5,570,122		
		公2:学術集会・交流事業の前払経費	792,265			
		その他 立替金等	13,960			
	未収金	公1:教科書未収金	180,360			
	未収会費	正会員58名	638,000			
流動資産計				130,344,250		
(固定資産)	特定資産	基本金	みずほ銀行出町支店定期預金(6113562)	運用益を公益目的事業の財源として使用 公益目的保有財産	500,000	
		学会賞事業積立資産	三井住友銀行四条支店定期預金(00885915)	運用益を公3:機関誌刊行・表彰事業の財源として 使用 公益目的保有財産	3,500,000	
		退職給与引当資産	退職給与引当資産 三菱東京UFJ銀行出町支店定期預金(0565954)	職員退職給与引当金として管理	32,285,323	
		電子化対応積立資産	電子化対応積立資産 みずほ銀行出町支店定期預金(6282143)	学会データベースの整備などを行うために保有 特定費用準備資金	500,000	
		出版事業積立資産	出版事業積立資産 三菱東京UFJ銀行出町支店定期預金(0565954)	公1:調査研究事業 図書など出版事業を行うために 保有	34,400,000	
		部門企画事業積立資産	部門企画事業積立資産 みずほ銀行出町支店定期預金(6282143)	内2200万円を特定費用準備資金として保有 公2:学術集会・交流事業実施のための財源として	12,450,000	
		国際会議積立資産	国際会議積立資産 三菱東京UFJ銀行出町支店定期預金(0565954)	保有 公2:学術集会・交流事業実施のための財源として	3,800,000	
		支部企画事業積立資産	支部企画事業積立資産 ゆうちょ銀行定額貯金(14490-40000091)	保有 公2:学術集会・交流事業実施のための財源として	3,772,000	
			ゆうちょ銀行定額貯金(14410-3494731)	保有	1,202,000	
			ゆうちょ銀行定額貯金(14410-3494731)	保有	170,000	
			ゆうちょ銀行定額貯金(14420-32346521)	保有	1,000,000	
			みずほ銀行出町支店定期預金(6068273)	保有	1,400,000	
		建物修繕引当資産	建物修繕引当資産 みずほ銀行出町支店定期預金(6282143)	2017年～2018年に行う学会建物外壁改修工事及び 屋上防水加工工事実施のために保有	7,000,000	
		減価償却引当資産(建物)	減価償却引当資産(建物) みずほ銀行出町支店定期預金(6282143)	学会事務所建物の建て替えのための資金 (公益目的80%、管理運営20%)	33,620,833	
		減価償却引当資産(建物) (建物付属設備)	減価償却引当資産(建物) みずほ銀行出町支店定期預金(6282143)	資産取得資金として保有 学会建物外装工事、建物内空調設備工事実施の ために保有(公益目的80%、管理運営20%)	11,904,872	
		減価償却引当資産(建物) (什器備品・構築物)	減価償却引当資産(什器備品・構築物) みずほ銀行出町支店定期預金(6282143)	資産取得資金として保有	4,591,825	
		<特定資産合計>				148,324,853
		その他固定資産	土地	333.13㎡(昭34.9.1取得価格)	所在地地所 公益目的事業及び管理運営 に使用している。	3,175,201
				京都市左京区吉田泉殿町1-101	公益目的保有財産(公益目的80%、管理運営20%)	2,540,161
			建物	499.053㎡	学会事務所 公益目的事業及び管理運営 に使用している。	40,499,168
				京都市左京区吉田泉殿町1-101	公益目的保有財産(公益目的80%、管理運営20%)	32,399,334
			建物付属設備	建物外装、建物内空調設備	学会事務所建物空調設備等 公益目的事業及び 管理運営に使用している。	2,270,127
			什器備品	書架、応接セット、機械式移動ラック	公益目的保有財産(公益目的80%、管理運営20%)	1,816,102
					公益目的事業及び管理運営に使用している。	454,025
		構築物	門扉	公益目的保有財産(公益目的80%、管理運営20%)	34,790	
				学会事務所外側門扉 公益目的事業及び 管理運営に使用している。	27,832	
				公益目的保有財産(公益目的80%、管理運営20%)	6,958	
<その他の固定資産合計>				46,983,226		

固定資産計			195,308,079	
			うち公益目的保有財産	
			41,586,581	
			うち管理運営の財源として使用する財産	
			9,396,645	
			うち引当資産	
			39,285,323	
資産合計			325,652,329	
(流動負債)	前受金(学会誌購読料)	学会誌購読料	公3: 機関誌刊行・表彰事業の収益	2,313,360
	受託研究預り金		公1: 調査研究事業 研究費次年度繰越分	54,896,773
	その他の預り金	研究集会	公2: 学術集会・交流事業 次年度繰越分	1,593,544
		源泉	源泉所得税	23,162
		技術認証	公5: 技術認証事業 次年度繰越分	2,377,866
		その他		8,000
	未払金	K値 印刷製本費	公1: 調査研究事業 印刷代未払分	2,085,250
流動負債計			63,297,955	
(固定負債)	退職給与引当金	職員分	職員の退職給付金	32,285,323
	建物修繕引当金			7,000,000
流動負債計			39,285,323	
負債合計			102,583,278	
正味財産			223,069,051	

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表に対する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	
退職給与引当金	32,079,731	350,000	144,408		32,285,323
建物修繕引当金	6,500,000	500,000			7,000,000

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

重要な会計方針は次のとおりである、

当該事業年度は「公益法人会計基準(平成21年4月(平成21年10月16日改正)内閣府公益認定等委員会)」を採用している。

(1) 固定資産の減価償却方法

有形固定資産の減価償却については、定額法による減価償却を実施している。

(2) 引当金の計上基準について

退職給与引当金については、期末在職者に係る退職給与の自己都合要支給額を計上している。
建物修繕引当金については、将来の建物改修工事(外壁改修工事と屋上防水加工)に備えるため、将来の支出額のうち当年度までに負担すべき金額を計上している。

(3) 消費税の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2. 基本財産及び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)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
基本金	500,000			500,000
学会賞事業積立資産	3,500,000			3,500,000
退職給与引当資産	32,079,731	350,000	144,408	32,285,323
記念事業積立資産	15,000,000		15,000,000	0
電子化対応積立資産	3,500,000		3,000,000	500,000
出版事業積立資産	41,400,000		7,000,000	34,400,000
部門企画事業積立資産	15,550,000		3,100,000	12,450,000
国際会議積立資産	3,800,000			3,800,000
支部企画事業積立資産	3,402,000	370,000		3,772,000
建物修繕引当資産	6,500,000	500,000		7,000,000
減価償却引当資産(建物)	32,286,673	1,334,160		33,620,833
減価償却引当資産(建物付属設備)	11,062,877	841,995		11,904,872
減価償却引当資産(什器備品・構築物)	4,428,169	163,656		4,591,825
	173,009,450	3,559,811	28,244,408	148,324,853

3. 基本財産及び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				
基本金	500,000		(500,000)	
学会賞事業積立資産	3,500,000		(3,500,000)	
退職給与引当資産	32,285,323			(32,285,323)
電子化対応積立資産	500,000		(500,000)	
出版事業積立資産	34,400,000		(34,400,000)	
部門企画事業積立資産	12,450,000		(12,450,000)	
国際会議積立資産	3,800,000		(3,800,000)	
支部企画事業積立資産	3,772,000		(3,772,000)	
建物修繕引当資産	7,000,000			(7,000,000)

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)
減価償却引当資産(建物)	33,620,833		(33,620,833)	
減価償却引当資産(建物附属設備)	11,904,872		(11,904,872)	
減価償却引当資産(什器備品・構築物)	4,591,825		(4,591,825)	
	148,324,853		(109,039,530)	(39,285,323)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額、当期末残高
 固定資産の取得価額、減価償却累計額、当期末残高は次のとおりとする。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	74,120,000	33,620,832	40,499,168
建物附属設備	14,175,000	11,904,873	2,270,127
什器備品	4,437,755	4,402,965	34,790
構築物	1,192,800	188,860	1,003,940
合 計	93,925,555	50,117,530	43,808,025