

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 平成 23 年度から「公益法人会計基準」(平成 20 年 4 月 11 日内閣府公益認定等委員会)を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却について
法人税法上に定める定額法による。
- (3) 引当金の計上基準
退職引当金は全職員の期末時点の退職金必要支給額を計上。
- (4) 消費税等の会計処理
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

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	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
預金	7,500,000	0	0	7,500,000
小 計	7,500,000	0	0	7,500,000
特定資産				
国際研究・交流資金	11,000,000	1,000,000	0	12,000,000
事務機能合理化推進資金	9,656,540	0	9,656,540	0
退職金給与引当資産	2,225,102	611,878	0	2,836,980
小 計	22,881,642	1,611,878	9,656,540	14,836,980
合 計	30,381,642	1,611,878	9,656,540	22,336,980

3. 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)
基本財産				
預金	7,500,000	—	(7,500,000)	—
小 計	7,500,000	—	(7,500,000)	—
特定資産				
国際研究・交流資金	12,000,000	—	(12,000,000)	—
事務機能合理化推進資金	0	—	(0)	—
退職金給与引当資産	2,836,980	—	(2,836,980)	—
小 計	14,836,980	—	(14,836,980)	—
合 計	22,336,980	—	(22,336,980)	—

4. 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
金庫	135,000	134,999	1
パソコンソニー VAIO VGC-RA62	307,076	307,075	1
スキャナー CANON DR2080C	113,800	113,799	1
シャープノートパソコン CMWW50	165,686	165,685	1
パソコン SOTEC LS17TR-02	112,885	112,884	1
パソコン NEC PC-VN770VG6W	165,000	104,500	60,500
B0 対応大型プリンタ EPSON PX-F10000	554,400	166,320	388,080
パソコン SONY VPCJ23AJ	176,580	32,373	144,207
業務管理システム再構築ソフト	8,820,000	1,323,000	7,497,000
業務管理システム再構築ハードウェア	752,882	112,932	639,950
合 計	11,303,309	2,573,567	8,729,742

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金 競輪公益資金による体育事業 その他の公益の増進を目的とする事業に関する補助金	(財)JKA	1,435,523	0	1,435,523	0	指定正味財産
合 計		1,435,523	0	1,435,523	0	

附 属 明 細 書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産については財務諸表に対する注記2に記載しているので省略する。

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	2,225,102	611,878	0	0	2,836,980

財 産 目 録

平成 25 年 2 月 28 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	
I 資産の部 (流動資産) 現金・預金	現金 振替貯金	手元保管	運転資金として	664,015	
		東京貯金事務センター	運転資金として	12,634,187	
	普通預金	東京貯金事務センター	義援金用として	49,726	
		ゆうちょ銀行〇〇八支店	運転資金として	78,182	
		ゆうちょ銀行九四八支店	運転資金として	521,710	
		ゆうちょ銀行八一八支店	運転資金として	49,042	
		ゆうちょ銀行二三八支店	運転資金として	284,008	
		ゆうちょ銀行七四八支店	運転資金として	443,530	
		ゆうちょ銀行〇一八支店	受取寄附金用として	727,974	
		ゆうちょ銀行〇〇八支店	東日本大震災復興支援事業用として	900	
		三菱東京 UFJ 銀行品川駅前支店	運転資金として	6,479,112	
		三菱東京 UFJ 銀行富雄出張所	運転資金として	67,871	
	未収入金	三井住友銀行浜松町支店	運転資金として	1,159,067	
		三井住友銀行白山支店	運転資金として	683,617	
		りそな銀行芝支店	運転資金として	90,568	
		広島銀行因島支店	運転資金として	285,292	
		著者負担印刷未収入金	公 2 の未収入金	1,020,660	
		正会員会費未収入金	公益目的事業，法人会計の未収入金	1,702,000	
		団体会員会費未収入金	公益目的事業，法人会計の未収入金	1,310,000	
		賛助会員会費未収入金	公益目的事業，法人会計の未収入金	0	
		外国会員会費未収入金	公益目的事業，法人会計の未収入金	315,000	
学生会員会費未収入金		公益目的事業，法人会計の未収入金	60,000		
広告収入未収入金	公 2 の未収入金	97,875			
会誌売上収入未収入金	公 2 の未収入金	617,400			
雑収入未収入金	公益目的事業の未収入金	8,900			
仮払金		公益目的事業の仮払金	1,363,800		
流動資産合計				30,714,436	
(固定資産) 基本財産	預金	定期預金	公益目的保有財産として	7,500,000	
		三菱東京 UFJ 銀行品川駅前支店			
	特定資産	国際研究・交流資金	定期預金	公 1 の 85 周年記念国際シンポジウム事業費用に備えたもの	10,000,000
			ゆうちょ銀行〇〇八支店		
		普通預金		2,000,000	
	その他固定資産	事務機能合理化推進資金	りそな銀行芝支店	公益目的事業，法人会計の業務支援システム再構築費用に備えたもの	0
		退職金給与引当資産	定期預金	事務職員 3 名に対する退職金の支払いに備えたもの	2,836,980
		電話加入権	三井住友銀行浜松町支店	公益目的事業，法人会計の共有財産	74,984
		什器備品	倉庫		重要書類保管として
	パソコン VAIO		事務局	公 2 にて使用している	1
	スキャナー		事務局	全ての事業に使用している	1
	ノートパソコン		事務局	公 2，法人にて使用している	1
	パソコン SOTEC		事務局	法人会計にて使用している	1
	パソコン NEC		事務局	法人会計に使用している	60,500
	大型プリンタ		九州支部	公 1 にて使用している	388,080
	パソコンソニー		事務局	公 2 にて使用している	144,207
	業務管理システム(ソフト)		事務局	全ての事業に使用している	7,497,000
業務管理システム(ハード)	事務局		全ての事業に使用している	639,950	
固定資産合計				31,141,706	
資 産 合 計				61,856,142	
II 負債の部 (流動負債)	前受金	前受正会員費	公益目的事業，法人会計の前受金	6,665,000	
		前受団体会員費	公益目的事業，法人会計の前受金	0	
		前受賛助会員費	公益目的事業，法人会計の前受金	3,620,000	
		前受外国会員費	公益目的事業，法人会計の前受金	480,500	
		前受学生会員費	公益目的事業，法人会計の前受金	1,314,000	
		前受学会誌売上収入	公 2 の前受金	76,260	
	未払金	前受収入(その他)	公 2 の前受金	12,500	
		学会賞賞金，福利厚生費他	公 1 の表彰事業等に関わる未払金	1,852,968	
		通信費，福利厚生費他	公 2 の出版事業等に関わる未払金	553,176	
		電話料，名簿印刷費他	公益目的事業の未払金	47,944	
	仮受金	通信費，旅費，福利厚生費他	法人会計の未払金	653,579	
		振替貯金他	公益目的事業，法人会計に関わる会費の仮受金	1,814,474	
	預り金	源泉所得税ほか	公益目的事業，法人会計に関わる預り金	243,791	
流動負債合計				17,334,192	
(固定負債)	退職給与引当金	事務職員に対するもの	事務職員 3 名に対する退職金の支払いに備えたもの	2,836,980	
固定負債合計				2,836,980	
負 債 合 計				20,171,172	
正 味 財 産				41,684,970	