

## 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	12,000,000	1,000,000	0	13,000,000
事務機能合理化推進資金	0	0	0	0
退職金給与引当資産	2,836,980	776,581	0	3,613,561
小 計	14,836,980	1,776,581	0	16,613,561
合 計	22,336,980	1,776,581	0	24,113,561

### 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	13,000,000	-	( 13,000,000 )	-
事務機能合理化推進資金	0	-	( 0 )	-
退職金給与引当資産	3,613,561	-	( 3,613,561 )	-
小 計	16,613,561	-	( 16,613,561 )	-
合 計	24,113,561	-	( 24,113,561 )	-

### 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	137,500	27,500
B0対応大型プリンタ EPSON PX-F10000	554,400	277,200	277,200
パソコンSONY VPCJ23AJ	176,580	67,689	108,891
業務管理システム再構築 ソフト	8,820,000	3,087,000	5,733,000
業務管理システム再構築 ハードウェア	752,882	263,508	489,374
合 計	11,303,309	4,667,339	6,635,970

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
補助金 平成25年度科学研究費助成事業(科学研究費補助金) (研究成果公開促進費)	日本学術振興会	0	3,100,000	2,104,948	995,052	指定正味財産
合計		0	3,100,000	2,104,948	995,052	

### 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	2,836,980	776,581	0	0	3,613,561

財 産 目 録

平成26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	
<b>I 資産の部 (流動資産)</b>					
現金・預金	現金	手元保管	運転資金として	764,953	
	振替貯金	東京貯金事務センター	運転資金として	16,918,345	
	普通預金	ゆうちょ銀行〇〇八支店	東京貯金事務センター	義援金用として	49,626
		ゆうちょ銀行九四八支店	ゆうちょ銀行〇〇八支店	運転資金として	50,441
		ゆうちょ銀行八一八支店	ゆうちょ銀行九四八支店	運転資金として	420,637
		ゆうちょ銀行二三八支店	ゆうちょ銀行八一八支店	運転資金として	36,575
		ゆうちょ銀行七四八支店	ゆうちょ銀行二三八支店	運転資金として	435,849
		ゆうちょ銀行〇一八支店	ゆうちょ銀行七四八支店	運転資金として	362,105
		ゆうちょ銀行〇〇八支店	ゆうちょ銀行〇一八支店	受取寄附金用として	40,328
		三菱東京UFJ銀行品川駅前支店	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	三菱東京UFJ銀行品川駅前支店	運転資金として	5,592,335
		三菱東京UFJ銀行富雄出張所	三菱東京UFJ銀行品川駅前支店	科研費用として	995,052
		三井住友銀行浜松町支店	三菱東京UFJ銀行富雄出張所	運転資金として	80,869
		三井住友銀行白山支店	三井住友銀行浜松町支店	運転資金として	546,654
	りそな銀行芝支店	三井住友銀行白山支店	運転資金として	811,701	
	広島銀行因島支店	りそな銀行芝支店	運転資金として	90,185	
	未収入金	著者負担印刷未収入金	広島銀行因島支店	運転資金として	248,719
		正会員会費未収入金	著者負担印刷未収入金	公2の未収入金	770,160
		団体会員会費未収入金	正会員会費未収入金	公益目的事業, 法人会計の未収入金	1,948,000
		賛助会員会費未収入金	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	980,000
外国会員会費未収入金		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	170,000	
学生会員会費未収入金		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	155,000	
広告収入未収入金		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	162,000	
会誌売上収入未収入金		広告収入未収入金	公2の未収入金	56,625	
雑収入未収入金		会誌売上収入未収入金	公2の未収入金	598,500	
仮払金		雑収入未収入金	公益目的事業の未収入金	8,250	
		公益目的事業の仮払金	1,451,344		
流動資産合計				33,745,153	
<b>(固定資産)</b>					
基本財産	預金	定期預金 三菱東京UFJ銀行品川駅前支店	公益目的保有財産として	7,500,000	
	特定資産	国際研究・交流資金	定期預金 ゆうちょ銀行〇〇八支店	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
		普通預金 ゆうちょ銀行〇〇八支店	2,000,000		
		未収入金	1,000,000		
	事務機能合理化推進資金	定期預金 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 三井住友銀行浜松町支店	事務職員3名に対する退職金の支払いに 備えたもの	3,613,561	
その他固定 資産	電話加入権		公益目的事業, 法人会計の共有財産	74,984	
	什器備品	金庫	倉庫	重要書類保管として	1
		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	27,500
		大型プリンタ	九州支部	公1にて使用している	277,200
		パソコンソニー	事務局	公2にて使用している	108,891
		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	5,733,000
		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	489,374
		固定資産合計			
資産合計				64,569,668	
<b>II 負債の部 (流動負債)</b>					
前受金	前受金	前受正会員費	公益目的事業, 法人会計の前受金	6,279,000	
		前受賛助会員費	公益目的事業, 法人会計の前受金	3,850,000	
		前受外国会員費	公益目的事業, 法人会計の前受金	480,000	
		前受学生会員費	公益目的事業, 法人会計の前受金	1,068,000	
	未払金	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	2,460,773	
		通信費, 福利厚生費他	公2の出版事業等に関わる未払金	98,257	
		電話料, 名簿印刷費他	公益目的事業の未払金	49,151	
		通信費, 旅費, 福利厚生費他	法人会計の未払金	447,792	
		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	1,695,474	
		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	265,603
流動負債合計				16,694,050	
(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	3,613,561	
固定負債合計				3,613,561	
負債合計				20,307,611	
正味財産				44,262,057	