

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	0	5,000,000	7,000,000
事務機能合理化推進資金	3,500,000	1,500,000	0	5,000,000
退職金給与引当資産	6,555,136	1,036,984	0	7,592,120
小 計	22,055,136	2,536,984	5,000,000	19,592,120
合 計	29,555,136	2,536,984	5,000,000	27,092,120

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	7,000,000	—	( 7,000,000 )	—
事務機能合理化推進資金	5,000,000	—	( 5,000,000 )	—
退職金給与引当資産	7,592,120	—	( 7,592,120 )	—
小 計	19,592,120	—	( 19,592,120 )	—
合 計	27,092,120	—	( 27,092,120 )	—

## 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
スキャナー-CANON DR2080C	113,800	113,799	1
パソコンSOTEC LS17TR-02	112,885	112,884	1
パソコンNEC PC-VN770VG6W	165,000	164,999	1
B0対応大型プリンタ EPSON PX-F10000	554,400	554,399	1
パソコンSONY VPCJ23AJ	176,580	176,579	1
業務管理システム再構築 ソフト	8,820,000	8,819,999	1
業務管理システム再構築 ハードウェア	752,882	752,881	1
大型インクジェットプリンター EPSON SC-T5250	220,723	110,362	110,361
液晶プロジェクター EPSON EB-U32 (3台)	322,500	161,250	161,250
パソコンSONY VIAO Z/Z13B1	280,584	102,881	177,703
パソコン DELL Inspiron13, 7359	131,738	48,304	83,434
パソコン NEC LAVIE Direct HF	145,260	50,841	94,419
合 計	11,931,352	11,304,177	627,175

## 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28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	1,564,107	0	134,107	1,430,000	指定正味財産
平成29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	3,300,000	1,803,290	1,496,710	指定正味財産
合 計		1,564,107	3,300,000	1,937,397	2,926,710	

## 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	6,555,136	1,036,984	0	0	7,592,120

財 産 目 録

平成30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	本部の運転資金として 806,568
	振替貯金	東京貯金事務センター	本部の運転資金として 17,740,787
		東京貯金事務センター	義援金用として 49,220
	普通預金	ゆうちょ銀行〇〇八支店	本部の運転資金として 230,510
		ゆうちょ銀行九四八支店	北海道支部の運転資金として 299,231
		ゆうちょ銀行八一八支店	東北支部の運転資金として 175,280
		ゆうちょ銀行二三八支店	中部支部の運転資金として 421,575
		ゆうちょ銀行五一八支店	中国・四国支部運転資金として 277,296
		ゆうちょ銀行〇一八支店	受取寄附金用として 0
		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 0
		三菱東京UFJ銀行品川駅前支店	本部の運転資金として 8,665,178
		三菱東京UFJ銀行品川駅前支店	科研費用として 2,926,728
		三菱東京UFJ銀行相模原支店	関東支部の運転資金として 851,812
		三井住友銀行浜松町支店	本部の運転資金として 695,156
		りそな銀行芝支店	本部の運転資金として 89,373
		みずほ銀行出町支店	近畿支部の運転資金として 274,102
		十八銀行大橋支店	九州支部の運転資金として 213,015
	未収入金	著者負担印刷未収入金	公2の未収入金 2,877,260
		正会員会費未収入金	公益目的事業、法人会計の未収入金 1,858,000
		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 60,000
		団体会員会費(学会誌)未収入金	公益目的事業、法人会計の未収入金 1,313,400
		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 285,000
		広告収入未収入金	公2の未収入金 34,125
		会誌売上収入未収入金	公2の未収入金 193,320
		雑収入未収入金	公益目的事業の未収入金 4,340
		未収入金(その他)	その他の公益目的事業の未収入金 13,079
	仮払金		公益目的事業、法人会計の仮払金 4,233
流動資産合計			40,358,588
<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 ゆうちょ銀行〇一八支店	公1の100周年記念国際シンポジウム事業費用に備えたもの 7,000,000
	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 5,000,000
	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 7,592,120
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
	スキャナー	事務局	全ての事業に使用している 1
	パソコンSOTEC	事務局	法人会計に使用している 1
	パソコンNEC	事務局	法人会計に使用している 1
	大型プリンタ	九州支部	公1にて使用している 1
	パソコンソニー	事務局	公2にて使用している 1
	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 1
	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 1
	大型インクジェットプリンタ	東北支部	公1にて使用している 110,361
	液晶プロジェクター(3台)	東北支部	公1にて使用している 161,250
	パソコンVAIO	事務局	公2にて使用している 177,703
	パソコンDELL	事務局	公2、法人にて使用している 83,434
	パソコンNEC	事務局	法人会計にて使用している 94,419
固定資産合計			27,794,279
資産合計			68,152,867
<b>II 負債の部 (流動負債)</b>			
前受金	前受正会員費		公益目的事業、法人会計の前受金 7,835,000
	前受団体会員費		公益目的事業、法人会計の前受金 30,000
	前受賛助会員費		公益目的事業、法人会計の前受金 4,080,000
	前受外国会員費		公益目的事業、法人会計の前受金 329,056
	前受学生会員費		公益目的事業、法人会計の前受金 706,000
	前受会誌売上収入		学会誌収入の前受金 19,440
	前受収入(その他)		学会誌送料の前受金など 780
未払金	学会賞賛金、福利厚生費他		公1の表彰事業等に関わる未払金 3,184,741
	通信費、福利厚生費他		公2の出版事業等に関わる未払金 3,053,006
	電話料、印刷製本費他		公益目的事業の未払金 55,839
	通信費、旅費、福利厚生費他		法人会計の未払金 162,435
仮受金	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 1,838,474
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 271,850
流動負債合計			21,566,621
(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 7,592,120
固定負債合計			7,592,120
負債合計			29,158,741
正味財産			38,994,126