

第2号議案 平成26年1月1日から平成26年12月31日までの貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録および公益目的支出計画実施報告の承認の件

貸借対照表
平成26年12月31日現在

一般社団法人日本エネルギー学会

科 目	(A)	(B)	(A-B) (単位:円)
	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	35,912,802	35,779,436	133,366
売掛金	803,167	721,721	81,446
未収金	4,519,667	4,200,000	319,667
前払金	1,033,473	601,319	432,154
棚卸資産	1,087,000	1,073,500	13,500
立替金	△ 835	955	△ 1,790
流動資産合計	43,355,274	42,376,931	978,343
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引預金	200,000	200,000	0
基本財産合計	200,000	200,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引預金	1,380,000	720,000	660,000
会費補填引預金	9,500,000	9,500,000	0
特定資産合計	10,880,000	10,220,000	660,000
(3) その他固定資産			
電話加入権	30,550	30,550	0
借室保証金	3,488,000	4,264,725	△ 776,725
その他固定資産合計	3,518,550	4,295,275	△ 776,725
固定資産合計	14,598,550	14,715,275	△ 116,725
資産合計	57,953,824	57,092,206	861,618
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	17,820	0	17,820
未払金	924,658	1,052,706	△ 128,048
前受金	1,155,000	1,016,000	139,000
預り金	434,359	386,597	47,762
仮受金	43,902	6,600	37,302
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	132,793	548,238	△ 415,445
流動負債合計	2,778,532	3,080,141	△ 301,609
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,380,000	720,000	660,000
固定負債合計	1,380,000	720,000	660,000
負債合計	4,158,532	3,800,141	358,391
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	53,795,292	53,292,065	503,227
(うち特定資産への充当額)	(200,000)	(200,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(10,880,000)	(10,220,000)	(660,000)
正味財産合計	53,795,292	53,292,065	503,227
負債及び正味財産合計	57,953,824	57,092,206	861,618

貸借対照表内訳表

平成26年12月31日現在

一般社団法人日本エネルギー学会

(単位：円)

科	目	実施事業会計	その他事業会計	法人会計	合計
I	資産の部				
1.	流動資産				
	現金預金	-84,431,457	35,917,011	84,427,248	35,912,802
	売掛金	542,520	260,647	0	803,167
	未払金	0	4,519,667	0	4,519,667
	前払金	0	656,769	376,704	1,033,473
	棚卸資産	908,500	178,500	0	1,087,000
	立替資産	0	0	-835	-835
	流動資産合計	-82,980,437	41,532,594	84,803,117	43,355,274
2.	固定資産				
(1)	基本財産	0	0	200,000	200,000
	基本財産合計	0	0	200,000	200,000
(2)	特定資産	0	0	1,380,000	1,380,000
	退職給付引当金	0	0	9,500,000	9,500,000
	退職給付引当金	0	0	10,880,000	10,880,000
(3)	その他固定資産	0	0	30,550	30,550
	電話加入権	0	0	3,488,000	3,488,000
	借入金	0	0	3,518,550	3,518,550
	その他固定資産合計	0	0	14,598,550	14,598,550
	固定資産合計	-82,980,437	41,532,594	99,401,667	57,953,824
II	負債の部				
1.	流動負債				
	買掛金	0	17,820	0	17,820
	未払金	0	924,658	0	924,658
	前払金	0	1,155,000	0	1,155,000
	預り金	0	100,286	334,073	434,359
	仮払金	0	33,902	10,000	43,902
	未払金等	0	0	70,000	70,000
	未払金等	0	0	132,793	132,793
	流動負債合計	0	2,231,666	546,866	2,778,532
2.	固定負債				
	退職給付引当金	0	0	1,380,000	1,380,000
	固定負債合計	0	0	1,380,000	1,380,000
	負債合計	0	2,231,666	1,926,866	4,158,532
III	正味財産の部				
1.	指定正味財産	0	0	0	0
2.	一般正味財産	-82,980,437	39,300,928	97,474,801	53,795,292
	(うち基本財産)	0	0	200,000	200,000
	(うち特定資産)	0	0	10,880,000	10,880,000
	(うち充当額)	0	0	0	0
	正味財産合計	-82,980,437	39,300,928	97,474,801	53,795,292
	負債及び正味財産合計	-82,980,437	41,532,594	99,401,667	57,953,824

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、財務諸表の注記において記載をしている。

2. 引当金の明細

(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
			目的使用	その他	
退職給付 引当金	720,000	660,000	0	0	1,380,000

正味財産増減計算書

平成26年 1月 1日から平成26年12月31日まで

一般社団法人日本エネルギー学会

	(A)	(B)	(A-B) (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			
受 取 会 費	[37,331,100]	[38,955,000]	[△ 1,623,900]
維持会員受取会費	25,050,000	25,700,000	△ 650,000
賛助会員受取会費	2,513,600	2,492,700	20,900
正会員受取会費	9,767,500	10,762,300	△ 994,800
参加会費	[101,000]	[60,000]	[41,000]
新春祝賀会参加会費	101,000	60,000	41,000
事業収益	[30,027,138]	[33,041,568]	[△ 3,014,430]
講演講習会収益	14,262,667	14,022,890	239,777
分析収益	772,080	3,022,600	△ 2,250,520
安息香酸収益	3,064,284	3,934,980	△ 870,696
調査研究収益	5,953,000	6,637,442	△ 684,442
会誌別刷売上	801,317	1,033,000	△ 231,683
広告部収益	645,543	874,000	△ 228,457
支会書籍部収益	1,194,211	1,294,656	△ 100,445
会誌掲載料	1,400,000	1,400,000	0
総会賛助金	1,934,036	822,000	1,112,036
総会賛助金	[1,065,000]	[1,260,000]	[△ 195,000]
受取寄付金	1,065,000	1,260,000	△ 195,000
受取寄付金	[24,000]	[0]	[24,000]
受取寄付金	24,000	0	24,000
雑収益	[496,819]	[957,171]	[△ 460,352]
受取利息	10,707	28,388	△ 17,681
雑収益	486,112	928,783	△ 442,671
経常収益計	69,045,057	74,273,739	△ 5,228,682
(2) 経常費用			
事業費	[48,956,127]	[50,197,821]	[△ 1,241,694]
給料手当	9,876,546	8,848,790	1,027,756
講演講習会運営費	4,894,864	6,270,417	△ 1,375,553
旅費交通費	4,635,447	3,969,219	666,228
通信用搬送費	1,371,257	1,490,987	△ 119,730
調査研究費	924,658	1,052,706	△ 128,048
消耗品費	54,678	8,808	45,870
印刷製本費	11,558,580	10,610,847	947,733
支分部室費	1,400,000	1,400,000	0
借会議費	3,422,031	3,208,171	213,860
会諸謝金	635,149	489,467	145,682
租税公課	2,605,396	2,906,991	△ 301,595
会議・講習会参加費	200	4,000	△ 3,800
分安雑出管	164,722	62,890	101,832
息香酸費	579,060	2,266,952	△ 1,687,892
安雑出管	2,447,388	3,147,984	△ 700,596
出入金手数料	4,192,838	4,283,978	△ 91,140
管入金手数料	193,313	175,614	17,699
給料手当	[19,375,987]	[16,483,369]	[2,892,618]
社退労働福利	4,232,806	3,792,339	440,467
会保給付費用	1,551,811	1,412,699	139,112
退職給付費用	660,000	470,000	190,000
労働福利	203,137	126,662	76,475
福利厚生費	43,588	19,113	24,475

科 目	(A)	(B)	(A-B)
	当年度	前年度	増 減
会 議 費	1,898,359	1,971,775	△ 73,416
旅 交 通 費	1,855,560	1,685,343	170,217
通 信 運 搬 費	1,777,959	1,307,300	470,659
消 耗 品 費	177,175	149,299	27,876
修 繕 費	2,103,984	0	2,103,984
印 刷 製 本 費	1,154,481	1,276,249	△ 121,768
光 熱 水 料 費	424,622	527,323	△ 102,701
借 入 室 賃 費	1,466,585	1,374,931	91,654
諸 謝 金	55,685	92,437	△ 36,752
租 税 公 課 費	278,105	704,538	△ 426,433
雑 費	1,492,130	1,573,361	△ 81,231
出 入 金 手 数 料	[209,716]	[207,560]	[2,156]
經常費用計	68,541,830	66,888,750	1,653,080
評価損益等調整前当期經常増減額	503,227	7,384,989	△ 6,881,762
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	503,227	7,384,989	△ 6,881,762
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
敷 金 保 証 金 減 少	[4,264,725]	[0]	[4,264,725]
敷 金 保 証 金 戻 り 収 入	[△ 4,264,725]	[0]	[△ 4,264,725]
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	503,227	7,384,989	△ 6,881,762
一般正味財産期首残高	53,292,065	45,907,076	7,384,989
一般正味財産期末残高	53,795,292	53,292,065	503,227
II 指定正味財産増減の部			
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	53,795,292	53,292,065	503,227

財産目録

平成26年12月31日現在

一般社団法人日本エネルギー学会

(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 普通預金 三菱東京UFJ銀行 三井住友銀行 三菱東京UFJ銀行 三菱東京UFJ銀行 三菱東京UFJ銀行 (JECC) 振替預金 支部現金預金 関西支部勘定 西部支部勘定 北海道支部勘定 東北支部勘定 定期預金 三菱東京UFJ銀行177 三井住友銀行138000	運転資金として		280,347
				12,370,164
				2,120,145
				6,129,680
				3,879,480
				104,818
				136,041
				4,721,295
				3,525,688
				1,248,870
				1,520,598
				480,527
				275,693
				15,015,308
				5,000,000
	10,015,308			
売掛金			803,167	
未収金			4,519,667	
前払金			1,033,473	
棚卸資産			1,087,000	
立替金			△ 835	
流動資産合計				43,355,274
(固定資産)				
基本財産	基本財産引預金			200,000
特定資産	退職給付引預金			1,380,000
	会費補填引預金			9,500,000
その他固定資産	電話加入権			30,550
	借室保証金			3,488,000
固定資産合計				14,598,550
資産合計				57,953,824
(流動負債)				
	買掛金			17,820
	未払金			924,658
	前受金			1,155,000
	預り金			434,359
	給与等源泉徴収			328,388
	諸謝金源泉徴収			105,971
	仮受金			43,902
	未払法人税等			70,000
	未払消費税等			132,793
流動負債合計				2,778,532
貸借対照表科目				
(固定負債)		場所・物量等	使用目的等	金額
	退職給付引当金			1,380,000
固定負債合計				1,380,000
負債合計				4,158,532
正味財産				53,795,292

予算対比正味財産増減計算書

平成26年 1月 1日から平成26年12月31日まで

一般社団法人日本エネルギー学会

	(A)	(B)	(A-B) (単位:円)
科 目	予算額	決算額	差 異
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受 取 会 費	[38,000,000]	[37,331,100]	[668,900]
維持会員受取会費	25,000,000	25,050,000	△ 50,000
賛助会員受取会費	2,500,000	2,513,600	△ 13,600
正会員受取会費	10,500,000	9,767,500	732,500
参加会費	[50,000]	[101,000]	[△ 51,000]
新春祝賀会参加会費	50,000	101,000	△ 51,000
事業収益	[32,000,000]	[30,027,138]	[1,972,862]
講演講習会収益	13,500,000	14,262,667	△ 762,667
分析収益	2,500,000	772,080	1,727,920
安息香酸収益	4,000,000	3,064,284	935,716
調査研別刷売	6,930,000	5,953,000	977,000
会誌	800,000	801,317	△ 1,317
広告	700,000	645,543	54,457
書籍部	1,170,000	1,194,211	△ 24,211
支会	1,400,000	1,400,000	0
会誌掲載料	1,000,000	1,934,036	△ 934,036
總會賛助金	[1,000,000]	[1,065,000]	[△ 65,000]
總會賛助金	1,000,000	1,065,000	△ 65,000
受取寄付金	[0]	[24,000]	[△ 24,000]
受取寄付金	0	24,000	△ 24,000
雑収益	[415,000]	[496,819]	[△ 81,819]
受取利息	22,000	10,707	11,293
雑収益	393,000	486,112	△ 93,112
経常収益計	71,465,000	69,045,057	2,419,943
(2) 経常費用			
事業費	[38,461,000]	[48,956,127]	[△ 10,495,127]
給料手当	0	9,876,546	△ 9,876,546
講演講習会運営費	6,000,000	4,894,864	1,105,136
旅費交通費	4,028,000	4,635,447	△ 607,447
通信運搬費	1,622,000	1,371,257	250,743
調査研究費	1,370,000	924,658	445,342
消耗品費	11,000	54,678	△ 43,678
印刷製本費	10,741,000	11,558,580	△ 817,580
支借部室費	1,400,000	1,400,000	0
借会議費	0	3,422,031	△ 3,422,031
会諸謝金	519,000	635,149	△ 116,149
租税公課	3,025,000	2,605,396	419,604
分会講習会参加費	0	200	△ 200
分会講習会参加費	100,000	164,722	△ 64,722
分会講習会参加費	1,875,000	579,060	1,295,940
分会講習会参加費	3,200,000	2,447,388	752,612
分会講習会参加費	4,377,000	4,192,838	184,162
出入金手数料	193,000	193,313	△ 313
管 理 費	[30,300,000]	[19,375,987]	[10,924,013]
給料手当	14,000,000	4,232,806	9,767,194
社退職給付料	1,500,000	1,551,811	△ 51,811
退職給付料	660,000	660,000	0
労働福利厚生料	300,000	203,137	96,863
福利厚生料	30,000	43,588	△ 13,588

科 目	(A)	(B)	(A-B)
	予算額	決算額	差 異
会議費	2,000,000	1,898,359	101,641
旅費	1,700,000	1,855,560	△ 155,560
交通費	1,400,000	1,777,959	△ 377,959
通信費	160,000	177,175	△ 17,175
消耗品費	0	2,103,984	△ 2,103,984
修繕費	1,300,000	1,154,481	145,519
印刷費	550,000	424,622	125,378
光熱費	4,700,000	1,466,585	3,233,415
借入金手数料	400,000	55,685	344,315
諸謝金	600,000	278,105	321,895
租税公課	1,000,000	1,492,130	△ 492,130
雑料	[210,000]	[209,716]	[284]
経常費用計	68,971,000	68,541,830	429,170
評価損益等調整前当期経常増減額	2,494,000	503,227	1,990,773
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,494,000	503,227	1,990,773
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
敷金保証金減少	[0]	[4,264,725]	[△ 4,264,725]
敷金保証金戻り収入	[0]	[△ 4,264,725]	[4,264,725]
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	2,494,000	503,227	1,990,773
一般正味財産期首残高	53,292,065	53,292,065	0
一般正味財産期末残高	55,786,065	53,795,292	1,990,773
II 指定正味財産増減の部			
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	55,786,065	53,795,292	1,990,773

※【配賦前の合計額】

	(A)	(B)	(A-B)
	予算額	決算額	差 異
給料手当	14,000,000	14,109,352	△109,352
借室費	4,700,000	4,888,616	△188,616

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

平成22年12月期から「公益法人会計基準」(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)を採用している。

- (1) 資金の範囲
資金の範囲には、現金預金、未収金、売掛金、棚卸資産、立替金、仮払金、前払金、前受金、買掛金、預り金、未払金、借受金、未払法人税等及び未払消費税等を含めている。
- (2) 退職給付引当金
職員の退職給付に備えるため、当事業年度以降において発生すると認められる債務額を計上している。
- (3) 会費補填引当金
未納会費等に備えるため、当事業年度における会費収入予算を上限とした額を計上している。
- (4) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
当事業年度末における会誌及び書籍の在庫額を計上している。
- (5) 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。

2. 正味財産に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
基本財産	200,000	200,000
電話加入権	30,550	30,550
借室保証金	4,264,725	3,488,000
退職給付引当預金	720,000	1,380,000
会費補填引当預金	9,500,000	9,500,000
合 計	14,715,275	14,598,550
現金預金	35,779,436	35,912,802
売掛金	721,721	803,167
未収金	4,200,000	4,519,667
前払金	601,319	1,033,473
棚卸資産	1,073,500	1,087,000
立替金	955	-835
合 計	42,376,931	43,355,274
退職給付引当金	720,000	1,380,000
合 計	720,000	1,380,000
買掛金	0	17,820
未払金	1,052,706	924,658
前受金	1,016,000	1,155,000
預り金	386,597	434,359
借受金	6,600	43,902
未払法人税等	70,000	70,000
未払消費税等	548,238	132,793
合 計	3,080,141	2,778,532
正味財産	53,292,065	53,795,292

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	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
基本財産引当預金	200,000	0	0	200,000
小計	200,000	0	0	200,000
特定資産				
退職給付引当預金	720,000	660,000	0	1,380,000
会費補填引当預金	9,500,000	0	0	9,500,000
小計	10,220,000	660,000	0	10,880,000
合計	10,420,000	660,000	0	11,080,000

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)
基本財産				
基本財産引当預金	200,000	0	200,000	0
小計	200,000	0	200,000	0
特定資産				
退職給付引当預金	1,380,000	0	1,380,000	1,380,000
会費補填引当預金	9,500,000	0	9,500,000	0
小計	10,880,000	0	10,880,000	1,380,000
合計	11,080,000	0	11,080,000	1,380,000

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、財務諸表の注記において記載をしている。


2. 引当金の明細


引当金については、財務諸表の注記において記載をしている。

監査報告書

一般社団法人 日本エネルギー学会
会 長 寶田 恭之 殿

平成 27 年 1 月 21 日

監 事 大塚 哲夫 

監 事 持田 尚毅 

私は、平成 26 年 1 月 1 日から平成 26 年 12 月 31 日までの平成 26 年会計年度における会計および業務監査を行い、次のとおり報告する。

1. 監査の方法の概要

- (1) 会計監査 帳簿および関係書類並びに計算書類の正確性を検討した。
- (2) 業務監査 理事会およびその他の会議に出席し、理事からの業務報告および関係書類により業務執行の妥当性を検討した。

2. 監査意見

- (1) 貸借対照表、正味財産増減計算書、財産目録は、会計帳簿の記載と一致し、法人の収支状況および財政状態を正しく示していると認める。
- (2) 事業報告書の内容は事実であると認める。
- (3) 理事の職務執行に関する不正の行為または法令もしくは定款に違反する事実はないと認める。

以 上