

第2号議案 平成25年1月1日から平成25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25年12月31日現在

| 一般社団法人日本エネルギー学会 | | | | A(平成25年度) | B(平成24年度) | (A-B) (単位:円) |
|-------------------|---------------|---|------|---------------|--------------|--------------|
| 科 目 | | | | 当年度 | 前年度 | 増 減 |
| I 資産の部 | | | | | | |
| 1. 流動資産 | | | | | | |
| | | | 現金預金 | 35,779,436 | 29,540,565 | 6,238,871 |
| | 売 | 掛 | 金 | 721,721 | 505,769 | 215,952 |
| | 未 | 収 | 金 | 4,200,000 | 4,200,000 | 0 |
| | 前 | 払 | 金 | 601,319 | 37,105 | 564,214 |
| | 棚 | 卸 | 資 | 1,073,500 | 1,347,000 | △ 273,500 |
| | 立 | 替 | 金 | 955 | 7,794 | △ 6,839 |
| | 流動資産合計 | | | 42,376,931 | 35,638,233 | 6,738,698 |
| 2. 固定資産 | | | | | | |
| (1) 基本財産 | | | | | | |
| | 基 | 本 | 財 | 200,000 | 200,000 | 0 |
| | 産 | 引 | 預 | | | |
| | 金 | | 金 | | | |
| | 基本財産合計 | | | 200,000 | 200,000 | 0 |
| (2) 特定資産 | | | | | | |
| | 退 | 職 | 給 | 720,000 | 250,000 | 470,000 |
| | 会 | 費 | 補 | 9,500,000 | 9,500,000 | 0 |
| | 填 | 引 | 預 | | | |
| | 金 | | 金 | | | |
| | 特定資産合計 | | | 10,220,000 | 9,750,000 | 470,000 |
| (3) その他固定資産 | | | | | | |
| | 電 | 話 | 加 | 30,550 | 30,550 | 0 |
| | 借 | 室 | 入 | 4,264,725 | 4,264,725 | 0 |
| | 保 | 証 | 権 | | | |
| | 金 | | | | | |
| | その他固定資産合計 | | | 4,295,275 | 4,295,275 | 0 |
| | 固定資産合計 | | | 14,715,275 | 14,245,275 | 470,000 |
| | 資産合計 | | | 57,092,206 | 49,883,508 | 7,208,698 |
| II 負債の部 | | | | | | |
| 1. 流動負債 | | | | | | |
| | 買 | 掛 | 金 | 0 | 139,290 | △ 139,290 |
| | 未 | 払 | 金 | 1,052,706 | 1,903,261 | △ 850,555 |
| | 前 | 受 | 金 | 1,016,000 | 820,000 | 196,000 |
| | 預 | り | 金 | 386,597 | 327,431 | 59,166 |
| | 仮 | 受 | 金 | 6,600 | 0 | 6,600 |
| | 未 | 払 | 法 | 70,000 | 70,000 | 0 |
| | 未 | 払 | 人 | 548,238 | 466,450 | 81,788 |
| | 消 | 費 | 税 | | | |
| | 等 | | 等 | | | |
| | 流動負債合計 | | | 3,080,141 | 3,726,432 | △ 646,291 |
| 2. 固定負債 | | | | | | |
| | 退 | 職 | 給 | 720,000 | 250,000 | 470,000 |
| | 付 | 引 | 当 | | | |
| | 金 | | | | | |
| | 固定負債合計 | | | 720,000 | 250,000 | 470,000 |
| | 負債合計 | | | 3,800,141 | 3,976,432 | △ 176,291 |
| 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) | | | (200,000) | (200,000) | (0) |
| | (うち特定資産への充当額) | | | (10,220,000) | (9,750,000) | (470,000) |
| | 正味財産合計 | | | 53,292,065 | 45,907,076 | 7,384,989 |
| | 負債及び正味財産合計 | | | 57,092,206 | 49,883,508 | 7,208,698 |

貸借対照表内訳表

平成25年12月31日現在

一般社団法人日本エネルギー学会

| 科 目 | 実施事業会計 | | その他事業会計 | | 法人会計 | | 合 計 |
|-------------|-------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|------------|
| | 全誌発行 | 表彰 | 講演講習会 | 依頼分析 | 調査研究 | 書籍 | |
| I 資産の部 | | | | | | | |
| 1. 流動資産 | | | | | | | |
| 現金預金 | | | | | | | |
| 掛取振替 | -65,117,481 | -5,010,037 | 19,811,706 | 1,786,882 | 2,277,596 | 5,572,995 | 35,779,436 |
| 売掛金 | 298,381 | 0 | 0 | 423,340 | 0 | 0 | 721,721 |
| 前払金 | 0 | 0 | 601,319 | 0 | 4,200,000 | 0 | 4,200,000 |
| 前払資産 | 0 | 0 | 183,000 | 0 | 0 | 0 | 601,319 |
| 立替 | 890,500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,073,500 |
| 流動資産合計 | -63,928,600 | -5,010,037 | 20,596,025 | 2,210,222 | 6,477,596 | 5,572,995 | 42,376,931 |
| 2. (1) 基本財産 | | | | | | | |
| 基本財産合計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 200,000 |
| (2) 特定資産 | | | | | | | |
| 退職給付引当金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 200,000 |
| 特定資産合計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 720,000 |
| (3) その他固定資産 | | | | | | | |
| 固定資産合計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9,500,000 |
| 資産合計 | -63,928,600 | -5,010,037 | 20,596,025 | 2,210,222 | 6,477,596 | 5,572,995 | 10,220,000 |
| II 負債の部 | | | | | | | |
| 1. 流動負債 | | | | | | | |
| 未払金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30,550 |
| 未払金 | 0 | 0 | 1,016,000 | 0 | 1,052,706 | 0 | 4,264,725 |
| 未払金 | 0 | 0 | 95,061 | 0 | 28,369 | 0 | 4,295,275 |
| 未払金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 14,715,275 |
| 未払金 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 91,174,005 |
| 流動負債合計 | 0 | 0 | 1,111,061 | 0 | 1,081,075 | 0 | 57,092,206 |
| 2. 固定負債 | | | | | | | |
| 固定負債合計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1,052,706 |
| 負債合計 | 0 | 0 | 1,111,061 | 0 | 1,081,075 | 0 | 1,016,000 |
| III 正味財産の部 | | | | | | | |
| 正味財産合計 | 0 | 0 | 19,484,964 | 2,210,222 | 5,396,521 | 5,572,995 | 386,597 |
| 指定正味財産 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6,600 |
| (うち特定資産) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 70,000 |
| 正味財産合計 | -63,928,600 | -5,010,037 | 19,484,964 | 2,210,222 | 5,396,521 | 5,572,995 | 548,238 |
| 負債及び正味財産合計 | -63,928,600 | -5,010,037 | 20,596,025 | 2,210,222 | 6,477,596 | 5,572,995 | 3,080,141 |

正味財産増減計算書

平成25年 1月 1日から平成25年12月31日まで

一般社団法人日本エネルギー学会

A(平成25年度)

B(平成24年度)

(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 | [38,955,000] | [38,147,100] | [807,900] |
| 維持会員受取会費 | 25,700,000 | 25,550,000 | 150,000 |
| 賛助会員受取会費 | 2,492,700 | 2,387,800 | 104,900 |
| 正会員受取会費 | 10,762,300 | 10,209,300 | 553,000 |
| 参加会費 | [60,000] | [101,000] | [△ 41,000] |
| 新春祝賀会参加会費 | 60,000 | 66,000 | △ 6,000 |
| 90周年合同懇親会参加会費 | 0 | 35,000 | △ 35,000 |
| 事業収益 | [33,041,568] | [32,656,474] | [385,094] |
| 講演講習会収益 | 14,022,890 | 15,004,025 | △ 981,135 |
| 分析収益 | 3,022,600 | 1,192,905 | 1,829,695 |
| 安息香酸収益 | 3,934,980 | 4,593,960 | △ 658,980 |
| 調査研究収益 | 6,637,442 | 6,122,283 | 515,159 |
| 会誌別刷売上 | 1,033,000 | 1,831,450 | △ 798,450 |
| 広告部収益 | 874,000 | 1,081,400 | △ 207,400 |
| 支書部収益 | 1,294,656 | 1,430,451 | △ 135,795 |
| 支会部収益 | 1,400,000 | 1,400,000 | 0 |
| 会誌掲載料 | 822,000 | 0 | 822,000 |
| 總會賛助金 | [1,260,000] | [945,000] | [315,000] |
| 總會賛助金 | 1,260,000 | 945,000 | 315,000 |
| 受取寄付金 | [0] | [100,000] | [△ 100,000] |
| 受取寄付金 | 0 | 100,000 | △ 100,000 |
| 雑収益 | [957,171] | [193,727] | [763,444] |
| 受取利息 | 28,388 | 24,569 | 3,819 |
| 雑収益 | 928,783 | 169,158 | 759,625 |
| 経常収益計 | 74,273,739 | 72,143,301 | 2,130,438 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | [50,197,821] | [54,588,273] | [△ 4,390,452] |
| 給料手当 | 8,848,790 | 11,394,467 | △ 2,545,677 |
| 講演講習会運営費 | 6,270,417 | 6,125,075 | 145,342 |
| 旅費交通費 | 3,969,219 | 3,309,527 | 659,692 |
| 通信運搬費 | 1,490,987 | 2,522,704 | △ 1,031,717 |
| 調査研究費 | 1,052,706 | 2,053,261 | △ 1,000,555 |
| 消耗品費 | 8,808 | 0 | 8,808 |
| 印刷製本費 | 10,610,847 | 13,137,784 | △ 2,526,937 |
| 支部室費 | 1,400,000 | 1,400,000 | 0 |
| 借室費 | 3,208,171 | 3,221,648 | △ 13,477 |
| 会議費 | 489,467 | 449,817 | 39,650 |
| 諸謝金 | 2,906,991 | 3,379,492 | △ 472,501 |
| 租税公課 | 4,000 | 0 | 4,000 |
| 会議・講習会参加費 | 62,890 | 252,298 | △ 189,408 |
| 分会分析費 | 2,266,952 | 894,679 | 1,372,273 |
| 安息香酸費 | 3,147,984 | 3,675,168 | △ 527,184 |
| 雑費 | 4,283,978 | 2,577,196 | 1,706,782 |
| 出入金手数料 | 175,614 | 195,157 | △ 19,543 |
| 管 理 費 | [16,483,369] | [16,462,451] | [20,918] |
| 給料手当 | 3,792,339 | 4,883,343 | △ 1,091,004 |
| 社 会 保 険 料 | 1,412,699 | 1,389,021 | 23,678 |
| 退職給付費用 | 470,000 | 0 | 470,000 |
| 労働 保 険 料 | 126,662 | 191,459 | △ 64,797 |

| 科 目 | A(平成25年度) | B(平成24年度) | (A-B) |
|---------------------|------------|------------|-------------|
| | 当年度 | 前年度 | 増 減 |
| 福 利 厚 生 費 | 19,113 | 16,833 | 2,280 |
| 会 議 費 | 1,971,775 | 1,813,590 | 158,185 |
| 旅 費 交 通 費 | 1,685,343 | 1,656,150 | 29,193 |
| 通 信 運 搬 費 | 1,307,300 | 1,399,073 | △ 91,773 |
| 消 耗 品 費 | 149,299 | 203,780 | △ 54,481 |
| 印 刷 製 本 料 費 | 1,276,249 | 1,097,797 | 178,452 |
| 光 熱 水 料 費 | 527,323 | 484,848 | 42,475 |
| 借 入 室 謝 費 | 1,374,931 | 1,380,707 | △ 5,776 |
| 諸 租 稅 公 課 費 | 92,437 | 55,555 | 36,882 |
| 雑 出 入 金 手 数 料 | 704,538 | 503,269 | 201,269 |
| | 1,573,361 | 1,387,026 | 186,335 |
| | [207,560] | [208,695] | [△ 1,135] |
| 經常費用計 | 66,888,750 | 71,259,419 | △ 4,370,669 |
| 評価損益等調整前当期經常増減額 | 7,384,989 | 883,882 | 6,501,107 |
| 評価損益等計 | 0 | 0 | 0 |
| 当期經常増減額 | 7,384,989 | 883,882 | 6,501,107 |
| 2. 經常外増減の部 | | | |
| (1) 經常外収益 | | | |
| 退 職 給 付 引 当 金 取 崩 益 | [0] | [6,900] | [△ 6,900] |
| 經常外収益計 | 0 | 6,900 | △ 6,900 |
| (2) 經常外費用 | | | |
| 經常外費用計 | 0 | 0 | 0 |
| 当期經常外増減額 | 0 | 6,900 | △ 6,900 |
| 当期一般正味財産増減額 | 7,384,989 | 890,782 | 6,494,207 |
| 一般正味財産期首残高 | 45,907,076 | 45,016,294 | 890,782 |
| 一般正味財産期末残高 | 53,292,065 | 45,907,076 | 7,384,989 |
| 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 | 53,292,065 | 45,907,076 | 7,384,989 |

財産目録

平成25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 | 運転資金として | 160,741 |
| | | 普通預金 | | 13,751,497 |
| | | 三菱東京UFJ銀行 | | 4,906,434 |
| | | 三井住友銀行 | | 3,596,552 |
| | | 三菱東京UFJ銀行 | | 4,538,644 |
| | | 三菱東京UFJ銀行 | | 26,171 |
| | | 三菱東京UFJ銀行 | | 683,696 |
| | | 振替預金 | | 2,923,458 |
| | | 支部現金預金 | | 3,928,432 |
| | | 関西支部勘定 | | 1,668,528 |
| | | 西部支部勘定 | | 1,446,187 |
| | | 北海道支部勘定 | | 605,486 |
| | | 東北支部勘定 | | 208,231 |
| | | 定期預金 | | 15,015,308 |
| | | 三菱東京UFJ銀行 | | 5,000,000 |
| 三井住友銀行 | 10,015,308 | | | |
| 売掛金 | 721,721 | | | |
| 未収金 | 4,200,000 | | | |
| 前払金 | 601,319 | | | |
| 棚卸資産 | 1,073,500 | | | |
| 立替金 | 955 | | | |
| 流動資産合計 | | | | 42,376,931 |
| (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 | | | 720,000 |
| | 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 | | | 4,264,725 |
| 固定資産合計 | | | | 14,715,275 |
| 資産合計 | | | | 57,092,206 |
| (流動負債) | | | | |
| | 未払金 | | | 1,052,706 |
| | 前受金 | | | 1,016,000 |
| | 預り金 | | | 386,597 |
| | 給与等源泉徴収 | | | 259,756 |
| | 諸謝金源泉徴収 | | | 126,841 |
| | 仮受金 | | | 6,600 |
| | 未払法人税等 | | | 70,000 |
| | 未払消費税等 | | | 548,238 |
| 流動負債合計 | | | | 3,080,141 |
| (固定負債) | | | | |
| | | | | |
| 貸借対照表科目 | | | | |
| | 退職給付引当金 | | | 720,000 |
| 固定負債合計 | | | | 720,000 |
| 負債合計 | | | | 3,800,141 |
| 正味財産 | | | | 53,292,065 |

予算対比正味財産増減計算書

平成25年 1月 1日から平成25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 | [37,800,000] | [38,955,000] | [△ 1,155,000] |
| 維持会 員 受 取 会 費 | 25,300,000 | 25,700,000 | △ 400,000 |
| 賛 助 会 員 受 取 会 費 | 2,500,000 | 2,492,700 | 7,300 |
| 正 会 員 受 取 会 費 | 10,000,000 | 10,762,300 | △ 762,300 |
| 参 加 会 費 | [50,000] | [60,000] | [△ 10,000] |
| 新 春 祝 賀 会 参 加 会 費 | 50,000 | 60,000 | △ 10,000 |
| 事 業 収 益 | [29,480,000] | [33,041,568] | [△ 3,561,568] |
| 講 演 講 習 会 収 益 | 13,000,000 | 14,022,890 | △ 1,022,890 |
| 分 析 収 益 | 2,000,000 | 3,022,600 | △ 1,022,600 |
| 安 息 香 酸 収 益 | 4,500,000 | 3,934,980 | 565,020 |
| 調 査 研 究 収 益 | 5,100,000 | 6,637,442 | △ 1,537,442 |
| 会 誌 別 刷 売 上 | 1,800,000 | 1,033,000 | 767,000 |
| 広 告 収 益 | 600,000 | 874,000 | △ 274,000 |
| 書 籍 収 益 | 1,080,000 | 1,294,656 | △ 214,656 |
| 支 部 収 益 | 1,400,000 | 1,400,000 | 0 |
| 会 誌 掲 載 料 | 0 | 822,000 | △ 822,000 |
| 総 会 賛 助 金 | [950,000] | [1,260,000] | [△ 310,000] |
| 総 会 賛 助 金 | 950,000 | 1,260,000 | △ 310,000 |
| 雑 収 益 | [251,000] | [957,171] | [△ 706,171] |
| 受 取 利 息 | 24,000 | 28,388 | △ 4,388 |
| 雑 収 益 | 227,000 | 928,783 | △ 701,783 |
| 経常収益計 | 68,531,000 | 74,273,739 | △ 5,742,739 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事 業 費 | [35,439,000] | [50,197,821] | [△ 14,758,821] |
| 給 料 手 当 | 0 | 8,848,790 | △ 8,848,790 |
| 講 演 講 習 会 運 営 費 | 5,000,000 | 6,270,417 | △ 1,270,417 |
| 旅 費 交 通 費 | 3,300,000 | 3,969,219 | △ 669,219 |
| 通 信 交 運 搬 費 | 1,525,000 | 1,490,987 | 34,013 |
| 調 査 研 究 費 | 1,560,000 | 1,052,706 | 507,294 |
| 消 耗 品 費 | 0 | 8,808 | △ 8,808 |
| 印 刷 製 本 費 | 11,200,000 | 10,610,847 | 589,153 |
| 支 部 費 | 1,400,000 | 1,400,000 | 0 |
| 借 会 室 議 費 | 0 | 3,208,171 | △ 3,208,171 |
| 会 諸 謝 費 | 480,000 | 489,467 | △ 9,467 |
| 租 税 公 課 | 3,000,000 | 2,906,991 | 93,009 |
| 会 議 講 習 会 参 加 費 | 0 | 4,000 | △ 4,000 |
| 分 析 会 費 | 100,000 | 62,890 | 37,110 |
| 安 息 香 酸 費 | 1,500,000 | 2,266,952 | △ 766,952 |
| 安 息 香 酸 費 | 3,600,000 | 3,147,984 | 452,016 |
| 出 入 金 手 数 料 | 2,600,000 | 4,283,978 | △ 1,683,978 |
| 管 理 費 | 174,000 | 175,614 | △ 1,614 |
| 給 料 手 当 | [29,430,000] | [16,483,369] | [12,946,631] |
| 社 会 保 険 料 | 14,500,000 | 3,792,339 | 10,707,661 |
| 退 職 給 付 費 | 1,500,000 | 1,412,699 | 87,301 |
| 労 働 保 険 料 | 0 | 470,000 | △ 470,000 |
| 福 利 保 厚 生 費 | 300,000 | 126,662 | 173,338 |
| 会 費 議 交 通 費 | 30,000 | 19,113 | 10,887 |
| 旅 費 交 通 費 | 1,800,000 | 1,971,775 | △ 171,775 |
| 旅 費 交 通 費 | 1,600,000 | 1,685,343 | △ 85,343 |

| 科 目 | A | B | (A-B) |
|-----------------|------------|------------|-------------|
| | 予算額 | 決算額 | 差 異 |
| 通 信 運 搬 費 | 1,400,000 | 1,307,300 | 92,700 |
| 消 耗 品 費 | 200,000 | 149,299 | 50,701 |
| 印 刷 製 本 費 | 1,100,000 | 1,276,249 | △ 176,249 |
| 光 熱 水 料 費 | 500,000 | 527,323 | △ 27,323 |
| 借 室 費 | 4,600,000 | 1,374,931 | 3,225,069 |
| 諸 謝 金 | 400,000 | 92,437 | 307,563 |
| 租 税 公 課 | 500,000 | 704,538 | △ 204,538 |
| 雑 費 | 1,000,000 | 1,573,361 | △ 573,361 |
| 出 入 金 手 数 料 | [200,000] | [207,560] | [△ 7,560] |
| 經常費用計 | 65,069,000 | 66,888,750 | △ 1,819,750 |
| 評価損益等調整前当期經常増減額 | 3,462,000 | 7,384,989 | △ 3,922,989 |
| 評価損益等計 | 0 | 0 | 0 |
| 当期經常増減額 | 3,462,000 | 7,384,989 | △ 3,922,989 |
| 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 | | | |
| 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 | 3,462,000 | 7,384,989 | △ 3,922,989 |
| 一般正味財産期首残高 | 45,907,076 | 45,907,076 | 0 |
| 一般正味財産期末残高 | 49,369,076 | 53,292,065 | △ 3,922,989 |
| 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 | 49,369,076 | 53,292,065 | △ 3,922,989 |

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 | 4,264,725 |
| 退職給付引当預金 | 250,000 | 720,000 |
| 会費補填引当預金 | 9,500,000 | 9,500,000 |
| 合計 | 14,245,275 | 14,715,275 |
| 現金預金 | 29,540,565 | 35,779,436 |
| 売掛金 | 505,769 | 721,721 |
| 未収金 | 4,200,000 | 4,200,000 |
| 前払金 | 37,105 | 601,319 |
| 棚卸資産 | 1,347,000 | 1,073,500 |
| 立替金 | 7,794 | 955 |
| 合計 | 35,638,233 | 42,376,931 |
| 退職給付引当金 | 250,000 | 720,000 |
| 合計 | 250,000 | 720,000 |
| 買掛金 | 139,290 | 0 |
| 未払金 | 1,903,261 | 1,052,706 |
| 前受金 | 820,000 | 1,016,000 |
| 預り金 | 327,431 | 386,597 |
| 借受金 | 0 | 6,600 |
| 未払法人税等 | 70,000 | 70,000 |
| 未払消費税等 | 466,450 | 548,238 |
| 合計 | 3,726,432 | 3,080,141 |
| 正味財産 | 45,907,076 | 53,292,065 |

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 | 250,000 | 470,000 | 0 | 720,000 |
| 会費補填引当預金 | 9,500,000 | 0 | 0 | 9,500,000 |
| 小計 | 9,750,000 | 470,000 | 0 | 10,220,000 |
| 合計 | 9,950,000 | 470,000 | 0 | 10,420,000 |

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 | 720,000 | 0 | 720,000 | 720,000 |
| 会費補填引当預金 | 9,500,000 | 0 | 9,500,000 | 0 |
| 小計 | 10,220,000 | 0 | 10,220,000 | 720,000 |
| 合計 | 10,420,000 | 0 | 10,420,000 | 720,000 |

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 26 年 1 月 22 日

監 事 後藤 秀樹 

監 事 持田 尚毅 

私は、平成 25 年 1 月 1 日から平成 25 年 12 月 31 日までの平成 25 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