

平成 25 年度 財務諸表

貸 借 対 照 表
正味財産増減計算書
財 産 目 録

〔 自 平成 2 5 年 4 月 1 日 〕
〔 至 平成 2 6 年 3 月 3 1 日 〕

一般社団法人全国日本学士会
京都市左京区田中大久保町 7 番地 3

貸借対照表

平成26年3月31日現在

【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	1,056,780	2,432,520	△ 1,375,740
未収入金	0	10,000	△ 10,000
流動資産合計	1,056,780	2,442,520	△ 1,385,740
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	0	597,620	△ 597,620
減価償却引当資産	0	64,610	△ 64,610
顕彰事業引当資産	0	2,541,514	△ 2,541,514
特別積立資産	4,180,229	16,841,540	△ 12,661,311
特定資産合計	4,180,229	20,045,284	△ 15,865,055
(2) その他固定資産			
建物	23,466,563	23,466,563	0
建物附属設備	383,714	383,714	0
什器備品	561,352	561,352	0
電話加入権	224,952	224,952	0
その他固定資産合計	24,636,581	24,636,581	0
固定資産合計	28,816,810	44,681,865	△ 15,865,055
資産合計	29,873,590	47,124,385	△ 17,250,795
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	656,103	8,525,230	△ 7,869,127
預り金	24,543	311,712	△ 287,169
流動負債合計	680,646	8,836,942	△ 8,156,296
2. 固定負債			
退職給付引当金	0	1,371,220	△ 1,371,220
固定負債合計	0	1,371,220	△ 1,371,220
負債合計	680,646	10,208,162	△ 9,527,516
III. 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0	0	0
2. 一般正味財産	29,192,944	36,916,223	△ 7,723,279
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(4,180,229)	(19,447,664)	(△ 15,267,435)
正味財産合計	29,192,944	36,916,223	△ 7,723,279
負債及び正味財産合計	29,873,590	47,124,385	△ 17,250,795

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

【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			
① 基本財産運用益	[0]	[6,602]	[△ 6,602]
基本財産受取利息	0	6,602	△ 6,602
② 特定資産運用益	[2,940]	[4,327]	[△ 1,387]
特定資産受取利息	2,940	4,327	△ 1,387
③ 受取入会金	[10,000]	[10,000]	[0]
受取入会金	10,000	10,000	0
④ 受取会費	[5,135,000]	[6,470,000]	[△ 1,335,000]
正会員受取会費	1,875,000	2,010,000	△ 135,000
賛助会員受取会費	3,260,000	4,460,000	△ 1,200,000
⑤ 事業収益	[9,445,000]	[10,795,000]	[△ 1,350,000]
受取機関誌広告料	9,445,000	10,795,000	△ 1,350,000
⑥ 受取寄付金	[1,570,000]	[1,440,000]	[130,000]
表彰事業受取協賛金	1,150,000	1,440,000	△ 290,000
助成事業受取協賛金	420,000	0	420,000
⑦ 雑収益	[10,459]	[29,384]	[△ 18,925]
受取利息	459	384	75
雑収益	10,000	29,000	△ 19,000
経常収益計	16,173,399	18,755,313	△ 2,581,914
(2) 経常費用			0
① 事業費	[12,114,585]	[12,212,435]	[△ 97,850]
表彰事業費	1,588,249	1,710,736	△ 122,487
助成事業費	175,763	5,103	170,660
国際交流事業費	0	419,228	△ 419,228
講演講習会費	558,986	55,555	503,431
図書刊行費	3,610,869	3,158,024	452,845
対外活動費	1,460	270,837	△ 269,377
給料手当	3,712,020	3,715,520	△ 3,500
福利厚生費	411,253	391,285	19,968
旅費交通費	557,445	809,582	△ 252,137
通信運搬費	349,502	372,336	△ 22,834
消耗品費	130,220	359,835	△ 229,615
印刷製本費	303,818	193,294	110,524
光熱水料費	130,000	134,000	△ 4,000
賃借料	360,000	360,000	0
租税公課	225,000	257,100	△ 32,100
② 管理費	[11,355,883]	[10,221,937]	[1,133,946]
役員報酬	0	2,657,220	△ 2,657,220
給料手当	5,222,810	4,012,118	1,210,692
福利厚生費	857,579	582,710	274,869

科 目	当年度	前年度	増減
退職給付費用	2,752,210	248,600	2,503,610
会議費	435,414	586,224	△ 150,810
事務消耗品費	38,794	33,760	5,034
光熱水料費	146,499	134,646	11,853
賃借料	360,000	360,000	0
諸謝金	1,036,350	934,500	101,850
租税公課	243,100	243,100	0
渉外接待費	146,620	267,885	△ 121,265
雑費	116,507	161,174	△ 44,667
経常費用計	23,470,468	22,434,372	1,036,096
当期経常増減額	△ 7,297,069	△ 3,679,059	△ 3,618,010
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
受取寄付金振替額	0	10,000,000	△ 10,000,000
経常外収益計	0	10,000,000	△ 10,000,000
(2) 経常外費用			
職員労働裁判関連費用	426,210	13,900,265	△ 13,474,055
経常外費用計	426,210	13,900,265	△ 13,474,055
当期経常外増減額	△ 426,210	△ 3,900,265	3,474,055
当期一般正味財産増減額	△ 7,723,279	△ 7,579,324	△ 143,955
一般正味財産期首残高	36,916,223	44,495,547	△ 7,579,324
一般正味財産期末残高	29,192,944	36,916,223	△ 7,723,279
II. 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	0	△ 10,000,000	10,000,000
当期指定正味財産増減額	0	△ 10,000,000	10,000,000
指定正味財産期首残高	0	10,000,000	△ 10,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0
III. 正味財産期末残高	29,192,944	36,916,223	△ 7,723,279

財 産 目 録

平成26年3月31日現在

【単位:円】

科 目	金 額		
I. 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金			
現 金 手許在高	18,916		
当座預金 三菱東京UFJ銀行出町支店	316,973		
普通預金 京都銀行百万遍支店	700,108		
通常貯金 ゆうちょ銀行	20,459		
振替貯金 同上	324		
現金預金計		1,056,780	
流動資産合計			1,056,780
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
特別積立資産	(4,180,229)		
普通預金 三菱UFJ信託銀行京都支店	413,513		
定期預金 同上	3,283,840		
普通預金 三菱東京UFJ銀行出町支店	482,876		
特定資産合計		4,180,229	
(2) その他固定資産			
建 物			
学士会館(鉄骨造地上3階地下1階 158.93㎡)	23,466,563		
建物附属設備			
会館内電気設備、給排水設備ほか3点	383,714		
什器備品			
応接セットほか26点	561,352		
電話加入権	224,952		
その他固定資産合計		24,636,581	
固定資産合計			28,816,810
資産合計			29,873,590

科 目	金 額		
Ⅱ. 負債産の部			
1. 流動負債			
未払金			
事業費・租税公課			
左京税務署 平成25年度消費税	225,000		
事業費・図書刊行費ほか			
京交信(株)	4,880		
佐川急便	3,433		
管理費・退職給付費用	422,790		
未払金計		656,103	
預り金			
職員他 H25/1～3月給与源泉税ほか	24,543		
預り金計		24,543	
流動負債合計			680,646
負債合計			680,646
正味財産			29,192,944

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法による原価法により評価している。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券は、銘柄別個別法により評価している。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
固定資産の減価償却方法は定率法によっている。
- (4) 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. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
退職給付引当資産	597,620	161	597,781	0
減価償却引当資産	64,610	33	64,643	0
顕彰事業引当資産	2,541,514	5,207	2,546,721	0
特別積立資産	16,841,540	2,877	12,664,188	4,180,229
合 計	20,045,284	8,278	15,873,333	4,180,229

3. 特定資産の財源等の内訳

特定資産の財源の内訳は、次のとおりである。

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)
特定資産				
特別積立資産	4,180,229	0	4,180,229	—
合 計	4,180,229	0	4,180,229	0

4. 担保に供している資産

該当なし

5. 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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	47,000,000	23,533,437	23,466,563
建物付属設備	7,344,710	6,960,996	383,714
什 器 備 品	8,118,391	7,557,039	561,352
合 計	62,463,101	38,051,472	24,411,629

6. 債権の債券金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

対象となる貸倒引当金の設定はなし

7. 保証債務等の偶発債務

該当なし

8. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

該当なし

9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当なし

10. 関連当事者との取引内容

関連当事者との取引の内容に、重要なものはない。

11. 重要な後発事象

該当なし

以上

収 支 計 算 書

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

【単位:円】

科目	予算額	決算額	差異	備考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 特定資産運用収入	[5,000]	[2,940]	[2,060]	
特定資産利息収入	5,000	2,940	2,060	
② 入会金収入	[10,000]	[10,000]	[0]	
入会金収入	10,000	10,000	0	
③ 会費収入	[5,460,000]	[5,135,000]	[325,000]	
正会員会費収入	2,000,000	1,875,000	125,000	
賛助会員会費収入	3,460,000	3,260,000	200,000	
④ 事業収入	[9,865,000]	[9,445,000]	[420,000]	
機関誌広告料収入	9,865,000	9,445,000	420,000	
⑤ 寄付金収入	[4,050,000]	[1,570,000]	[2,480,000]	
表彰事業協賛金収入	1,500,000	1,150,000	350,000	
助成事業協賛金収入	1,000,000	420,000	580,000	
国際交流事業協賛金収入	1,500,000	0	1,500,000	
その他運営協賛金収入	50,000	0	50,000	
⑥ 雑収入	[20,000]	[10,459]	[9,541]	
受取利息収入	1,000	459	541	
雑収入	19,000	10,000	9,000	
事業活動収入計	19,410,000	16,173,399	3,236,601	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出	[13,700,000]	[12,114,585]	[1,585,415]	
表彰事業費支出	1,600,000	1,588,249	11,751	
助成事業費支出	1,000,000	175,763	824,237	
国際交流事業費支出	1,500,000	0	1,500,000	
講演講習会費支出	100,000	558,986	△ 458,986	
図書刊行費支出	3,000,000	3,610,869	△ 610,869	
対外活動費支出	250,000	1,460	248,540	
給与手当支出	3,720,000	3,712,020	7,980	
福利厚生費支出	400,000	411,253	△ 11,253	
旅費交通費支出	500,000	557,445	△ 57,445	
通信運搬費支出	350,000	349,502	498	
消耗品費支出	300,000	130,220	169,780	
印刷製本費支出	180,000	303,818	△ 123,818	
光熱水料費支出	130,000	130,000	0	
賃借料支出	360,000	360,000	0	
租税公課支出	260,000	225,000	35,000	
雑支出	50,000	0	50,000	

科目	予算額	決算額	差異	備考
②管理費支出	[10,710,000]	[12,727,103]	[△ 2,017,103]	
給料手当支出	6,613,000	5,222,810	1,390,190	
福利厚生費支出	1,132,000	857,579	274,421	
退職給付支出	580,000	4,123,430	△ 3,543,430	
会議費支出	500,000	435,414	64,586	
事務消耗品費支出	40,000	38,794	1,206	
光熱水料費支出	130,000	146,499	△ 16,499	
賃借料支出	360,000	360,000	0	
諸謝金支出	820,000	1,036,350	△ 216,350	
租税公課支出	245,000	243,100	1,900	
渉外接待費支出	150,000	146,620	3,380	
雑支出	140,000	116,507	23,493	
事業活動支出計	24,410,000	24,841,688	△ 431,688	
事業活動収支差額	△ 5,000,000	△ 8,668,289	3,668,289	
II 投資活動収支の部				
1.投資活動収入				
① 退職給付引当預金取崩収入	0	597,620	△ 597,620	
② 減価償却引当資産取崩収入	0	64,610	△ 64,610	
③ 顕彰事業引当資産取崩収入	0	2,541,514	△ 2,541,514	
④ 特別積立資産取崩収入	0	12,661,311	△ 12,661,311	
投資活動収入計	0	15,865,055	△ 15,865,055	
2.投資活動支出				
① 職員労働裁判関連費支出	[1,000,000]	[426,210]	[573,790]	
投資活動支出計	1,000,000	426,210	573,790	
投資活動収支差額	△ 1,000,000	15,438,845	△ 16,438,845	
III 財産活動収支の部				
1.財務活動収入	0	0	0	
2.財務活動支出	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出	0	0	0	
当期収支差額	△ 6,000,000	6,770,556	△ 12,770,556	
前期繰越収支差額	△ 6,394,422	△ 6,394,422	0	
次期繰越収支差額	△ 12,394,422	376,134	△ 12,770,556	

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲は、預貯金、短期金銭債権債務及びこれに準ずる流動資産または流動負債としている。なお、前期末及び当期末残高は、下記2に示すとおりである。

2. 次期繰越収支差額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	2,432,520	1,056,780
未収入金	10,000	0
合 計	2,442,520	1,056,780
未払金	8,525,230	656,103
預り金	311,712	24,543
合 計	8,836,942	680,646
次期繰越収支差額	△ 6,394,422	376,134

以上の各項を監査しましたところ、いずれも適正、妥当であることを認めます。

平成26年 月 日

一般社団法人 全国日本学士会

監 事 久保田 純一郎

監 事 太 田 晶 子

以上のとおり報告いたします。

平成25年 月 日

一般社団法人 全国日本学士会

会 長 森 田 嘉 一