

令和2年度（第41期）決算報告書（案）承認の件

定款第55条の規定に基づき、令和2年度（第41期）決算報告書を別紙3、別紙4、別紙5のとおりとすることをお諮りします。

監事の監査報告書ならびに公認会計士の決算書類に対する意見書は資料3のとおりです。

(別紙3)

貸借対照表

令和3年3月31日現在

一般社団法人 エネルギー・資源学会

(単位：円)

| 科 目 | 当年度 | 前年度 (注) | 増 減 |
|-----------------------------|-------------|---------|-----|
| I 資産の部 | | | |
| 1. 流動資産 | | | |
| 現金預金 | 8,727,315 | | |
| 現金 | 21,389 | | |
| 普通預金 | 8,705,926 | | |
| 未収会費 | 570,000 | | |
| 未収金 | 582,900 | | |
| 前払金 | 319,360 | | |
| 書籍在庫 | 273,210 | | |
| 流動資産合計 | 10,472,785 | | |
| 2. 固定資産 | | | |
| (2) 特定資産 | | | |
| 退職給付引当資産 | 23,073,695 | | |
| 事業費積立金資産 | 4,015,000 | | |
| 研究プロジェクト「脱炭素化」最終報告書作成等準備金資産 | 1,881,968 | | |
| 学生発表賞表彰準備金資産 | 605,000 | | |
| 特定資産合計 | 29,575,663 | | |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 什器備品 | 8,133 | | |
| 敷金 | 1,500,000 | | |
| その他固定資産合計 | 1,508,133 | | |
| 固定資産合計 | 31,083,796 | | |
| 資産合計 | 41,556,581 | | |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 46,035 | | |
| 前受会費 | 3,434,500 | | |
| 預り金 | 110,120 | | |
| 仮受金 | 18,000 | | |
| 未払法人税等 | 70,000 | | |
| 未払消費税等 | 653,388 | | |
| 流動負債合計 | 4,332,043 | | |
| 2. 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 23,073,695 | | |
| 固定負債合計 | 23,073,695 | | |
| 負債合計 | 27,405,738 | | |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | |
| 負担金 | 1,881,968 | | |
| 寄付金 | 605,000 | | |
| 指定正味財産合計 | 2,486,968 | | |
| (うち特定資産への充当額) | (2,486,968) | | |
| 2. 一般正味財産 | | | |
| (うち特定資産への充当額) | (4,015,000) | | |
| 正味財産合計 | 14,150,843 | | |
| 負債及び正味財産合計 | 41,556,581 | | |

(注) 公益法人会計基準(平成20年)適用初年度のため、「公益法人会計基準の運用指針」(内閣府公益認定等委員会平成20年4月制定、令和2年5月改定)の附則により、前年度の数値を記載していません。

貸借対照表内訳表

令和 3年 3月31日現在

一般社団法人 エネルギー・資源学会

(単位:円)

| 科 目 | 一般事業会計 | 出版事業会計 | 法人会計 | 内部取引等 消去 | 合計 |
|---------------------------|-----------|-----------|------------|-------------|------------|
| I 資産の部 | | | | | |
| 1. 流動資産 | | | | | |
| 現金預金 | 4,854,707 | 1,181,778 | 2,690,830 | | 8,727,315 |
| 現金 | 9,158 | 5,920 | 6,311 | | 21,389 |
| 普通預金 | 4,845,549 | 1,175,858 | 2,684,519 | | 8,705,926 |
| 未収会費 | 0 | 0 | 570,000 | | 570,000 |
| 未収金 | 571,900 | 11,000 | 0 | | 582,900 |
| 前払金 | 0 | 0 | 319,360 | | 319,360 |
| 書籍在庫 | 0 | 273,210 | 0 | | 273,210 |
| 流動資産合計 | 5,426,607 | 1,465,988 | 3,580,190 | | 10,472,785 |
| 2. 固定資産 | | | | | |
| (2) 特定資産 | | | | | |
| 退職給付引当資産 | 0 | 0 | 23,073,695 | | 23,073,695 |
| 事業費積立金資産 | 0 | 0 | 4,015,000 | | 4,015,000 |
| 研究プロジェクト「脱炭素化」最終報告書作成等準備金 | 1,881,968 | 0 | 0 | | 1,881,968 |
| 資産 | | | | | |
| 学生発表賞表彰準備金資産 | 0 | 0 | 605,000 | | 605,000 |
| 特定資産合計 | 1,881,968 | 0 | 27,693,695 | | 29,575,663 |
| (3) その他固定資産 | | | | | |
| 什器備品 | 0 | 0 | 8,133 | | 8,133 |
| 敷金 | 0 | 0 | 1,500,000 | | 1,500,000 |
| その他固定資産合計 | 0 | 0 | 1,508,133 | | 1,508,133 |
| 固定資産合計 | 1,881,968 | 0 | 29,201,828 | | 31,083,796 |
| 資産合計 | 7,308,575 | 1,465,988 | 32,782,018 | | 41,556,581 |
| II 負債の部 | | | | | |
| 1. 流動負債 | | | | | |
| 未払金 | 0 | 0 | 46,035 | | 46,035 |
| 前受会費 | 0 | 0 | 3,434,500 | | 3,434,500 |
| 預り金 | 13,267 | 0 | 96,853 | | 110,120 |
| 仮受金 | 8,000 | 0 | 10,000 | | 18,000 |
| 未払法人税等 | 0 | 70,000 | 0 | | 70,000 |
| 未払消費税等 | 646,138 | 7,250 | 0 | | 653,388 |
| 流動負債合計 | 667,405 | 77,250 | 3,587,388 | | 4,332,043 |
| 2. 固定負債 | | | | | |
| 退職給付引当金 | 0 | 0 | 23,073,695 | | 23,073,695 |
| 固定負債合計 | 0 | 0 | 23,073,695 | | 23,073,695 |
| 負債合計 | 667,405 | 77,250 | 26,661,083 | | 27,405,738 |
| III 正味財産の部 | | | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | | | |
| 負担金 | 1,881,968 | 0 | 0 | | 1,881,968 |
| 寄付金 | 0 | 0 | 605,000 | | 605,000 |
| 指定正味財産合計 | 1,881,968 | 0 | 605,000 | | 2,486,968 |
| (うち特定資産への充当額) | 1,881,968 | 0 | 605,000 | | 2,486,968 |
| 2. 一般正味財産 | | | | | |
| (うち特定資産への充当額) | 4,759,202 | 1,388,738 | 5,515,935 | | 11,663,875 |
| (うち特定資産への充当額) | 0 | 0 | 4,015,000 | | 4,015,000 |
| 正味財産合計 | 6,641,170 | 1,388,738 | 6,120,935 | | 14,150,843 |
| 負債及び正味財産合計 | 7,308,575 | 1,465,988 | 32,782,018 | | 41,556,581 |

(別紙4)

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

一般社団法人 エネルギー・資源学会

(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 | 26,600,000 | | |
| 正会員受取会費 | 9,130,000 | | |
| 学生会員受取会費 | 420,000 | | |
| 特別会員受取会費 | 17,050,000 | | |
| 事業収益 | 21,754,550 | | |
| 行事収入 | 9,220,400 | | |
| 広告収入 | 1,909,250 | | |
| 論文掲載収入等 | 2,765,400 | | |
| 研究プロジェクト「脱炭素化」会費収益 | 5,500,000 | | |
| 出版事業収益 | 159,500 | | |
| 研究プロジェクト「スマート」最終報告書作成 等準備金振替額 | 2,200,000 | | |
| 受取寄付金 | 55,000 | | |
| 学生発表賞表彰準備金振替額 | 55,000 | | |
| 雑収益 | 328,717 | | |
| 受取利息 | 1,720 | | |
| 雑収益 | 326,997 | | |
| 経常収益計 | 48,738,267 | | |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | 29,428,480 | | |
| 給料手当 | 13,873,397 | | |
| 臨時雇賃金 | 125,000 | | |
| 福利厚生費 | 2,016,263 | | |
| 会議費 | 549,037 | | |
| 旅費交通費 | 140,490 | | |
| 通信運搬費 | 1,038,140 | | |
| 消耗品費 | 4,620 | | |
| 印刷製本費 | 8,637,589 | | |
| 書籍在庫処分損 | 777,509 | | |
| 諸謝金 | 1,085,136 | | |
| 租税公課 | 735,388 | | |
| 委託費 | 85,635 | | |
| 雑費 | 360,276 | | |
| 管理費 | 20,785,542 | | |
| 給料手当 | 8,525,547 | | |
| 退職給付費用 | 1,000,000 | | |
| 福利厚生費 | 1,454,523 | | |
| 会議費 | 91,402 | | |
| 旅費交通費 | 670,335 | | |
| 通信運搬費 | 432,866 | | |
| 減価償却費 | 2,643 | | |
| 消耗品費 | 73,630 | | |
| 印刷製本費 | 78,694 | | |
| 光熱水料費 | 295,520 | | |
| 賃借料 | 4,168,505 | | |
| 諸謝金 | 1,045,000 | | |
| 租税公課 | 10,600 | | |
| 諸会費 | 240,000 | | |
| 未回収収不能額 | 240,000 | | |
| 委託費 | 2,033,299 | | |
| 雑費 | 422,978 | | |
| 経常費用計 | 50,214,022 | | |

| | | |
|-----------------------|-------------|--|
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 1,475,755 | |
| 評価損益等計 | 0 | |
| 当期経常増減額 | △ 1,475,755 | |
| 2. 経常外増減の部 | | |
| (1) 経常外収益 | | |
| 引当金戻入 | 8,954,694 | |
| 経常外収益計 | 8,954,694 | |
| (2) 経常外費用 | | |
| 受取寄付金等振替 | 4,741,968 | |
| 経常外費用計 | 4,741,968 | |
| 当期経常外増減額 | 4,212,726 | |
| 当期一般正味財産増減額 | 2,736,971 | |
| 一般正味財産期首残高 | 8,926,904 | |
| 一般正味財産期末残高 | 11,663,875 | |
| II 指定正味財産増減の部 | | |
| 研究PJ「脱炭素化」最終報告書作成等準備金 | 1,881,968 | |
| 学生発表賞表彰準備金 | 660,000 | |
| 研究PJ「スマート」最終報告書作成等準備金 | 2,200,000 | |
| 一般正味財産への振替額 | △ 2,255,000 | |
| 一般正味財産への振替額 | △ 2,255,000 | |
| 当期指定正味財産増減額 | 2,486,968 | |
| 指定正味財産期首残高 | 0 | |
| 指定正味財産期末残高 | 2,486,968 | |
| III 正味財産期末残高 | 14,150,843 | |

正味財産増減計算書内訳表

令和 2年 4月 1日から令和 3年 3月31日まで

一般社団法人 エネルギー・資源学会

(単位：円)

| 科 目 | 一般事業会計 | 出版事業会計 | 法人会計 | 内部取引等 消去 | 合計 |
|----------------------------------|-------------|-------------|------------|-------------|-------------|
| 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 | 0 | 0 | 26,600,000 | | 26,600,000 |
| 正会員受取会費 | 0 | 0 | 9,130,000 | | 9,130,000 |
| 学生会員受取会費 | 0 | 0 | 420,000 | | 420,000 |
| 特別会員受取会費 | 0 | 0 | 17,050,000 | | 17,050,000 |
| 事業収益 | 19,395,050 | 2,359,500 | 0 | | 21,754,550 |
| 行事収入 | 9,220,400 | 0 | 0 | | 9,220,400 |
| 広告収入 | 1,909,250 | 0 | 0 | | 1,909,250 |
| 論文掲載収入等 | 2,765,400 | 0 | 0 | | 2,765,400 |
| 研究プロジェクト「脱炭素化」会費収益 | 5,500,000 | 0 | 0 | | 5,500,000 |
| 出版事業収益 | 0 | 159,500 | 0 | | 159,500 |
| 研究プロジェクト「スマート」最終報告書 作成等準備金振替額 | 0 | 2,200,000 | 0 | | 2,200,000 |
| 受取寄付金 | 0 | 0 | 55,000 | | 55,000 |
| 学生発表賞表彰準備金振替額 | 0 | 0 | 55,000 | | 55,000 |
| 雑収益 | 22,240 | 0 | 306,477 | | 328,717 |
| 受取利息 | 0 | 0 | 1,720 | | 1,720 |
| 雑収益 | 22,240 | 0 | 304,757 | | 326,997 |
| 経常収益計 | 19,417,290 | 2,359,500 | 26,961,477 | | 48,738,267 |
| (2) 経常費用 | | | | | |
| 事業費 | 26,810,670 | 2,617,810 | 0 | | 29,428,480 |
| 給料手当 | 13,873,397 | 0 | 0 | | 13,873,397 |
| 臨時雇賃金 | 125,000 | 0 | 0 | | 125,000 |
| 福利厚生費 | 2,016,263 | 0 | 0 | | 2,016,263 |
| 会議費 | 549,037 | 0 | 0 | | 549,037 |
| 旅費交通費 | 140,490 | 0 | 0 | | 140,490 |
| 通信運搬費 | 1,037,770 | 370 | 0 | | 1,038,140 |
| 消耗品費 | 4,620 | 0 | 0 | | 4,620 |
| 印刷製本費 | 6,982,938 | 1,654,651 | 0 | | 8,637,589 |
| 書籍在庫処分損 | 0 | 777,509 | 0 | | 777,509 |
| 諸謝金 | 1,085,136 | 0 | 0 | | 1,085,136 |
| 租税公課 | 646,138 | 89,250 | 0 | | 735,388 |
| 委託費 | 0 | 85,635 | 0 | | 85,635 |
| 雑費 | 349,881 | 10,395 | 0 | | 360,276 |
| 管理費 | 0 | 0 | 20,785,542 | | 20,785,542 |
| 給料手当 | 0 | 0 | 8,525,547 | | 8,525,547 |
| 退職給付費用 | 0 | 0 | 1,000,000 | | 1,000,000 |
| 福利厚生費 | 0 | 0 | 1,454,523 | | 1,454,523 |
| 会議費 | 0 | 0 | 91,402 | | 91,402 |
| 旅費交通費 | 0 | 0 | 670,335 | | 670,335 |
| 通信運搬費 | 0 | 0 | 432,866 | | 432,866 |
| 減価償却費 | 0 | 0 | 2,643 | | 2,643 |
| 消耗品費 | 0 | 0 | 73,630 | | 73,630 |
| 印刷製本費 | 0 | 0 | 78,694 | | 78,694 |
| 光熱水料費 | 0 | 0 | 295,520 | | 295,520 |
| 賃借料 | 0 | 0 | 4,168,505 | | 4,168,505 |
| 諸謝金 | 0 | 0 | 1,045,000 | | 1,045,000 |
| 租税公課 | 0 | 0 | 10,600 | | 10,600 |
| 諸会費 | 0 | 0 | 240,000 | | 240,000 |
| 未回収収不能額 | 0 | 0 | 240,000 | | 240,000 |
| 委託費 | 0 | 0 | 2,033,299 | | 2,033,299 |
| 雑費 | 0 | 0 | 422,978 | | 422,978 |
| 経常費用計 | 26,810,670 | 2,617,810 | 20,785,542 | | 50,214,022 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 7,393,380 | △ 258,310 | 6,175,935 | | △ 1,475,755 |
| 評価損益等計 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 当期経常増減額 | △ 7,393,380 | △ 258,310 | 6,175,935 | | △ 1,475,755 |
| 2. 経常外増減の部 | | | | | |
| (1) 経常外収益 | | | | | |
| 引当金戻入 | 8,954,694 | 0 | 0 | | 8,954,694 |
| 経常外収益計 | 8,954,694 | 0 | 0 | | 8,954,694 |
| (2) 経常外費用 | | | | | |
| 受取寄付金等振替 | 1,881,968 | 2,200,000 | 660,000 | | 4,741,968 |
| 経常外費用計 | 1,881,968 | 2,200,000 | 660,000 | | 4,741,968 |
| 当期経常外増減額 | 7,072,726 | △ 2,200,000 | △ 660,000 | | 4,212,726 |
| 他会計振替前当期一般正味財産増減額 | △ 320,654 | △ 2,458,310 | 5,515,935 | | 2,736,971 |
| 他会計振替額 | 1,300,000 | △ 1,300,000 | 0 | | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | 979,346 | △ 3,758,310 | 5,515,935 | | 2,736,971 |

| | | | | |
|---------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 一般正味財産期首残高 | 3,779,856 | 5,147,048 | 0 | 8,926,904 |
| 一般正味財産期末残高 | 4,759,202 | 1,388,738 | 5,515,935 | 11,663,875 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | | |
| 研究PJ「脱炭素化」最終報告書作成等 準備金 | 1,881,968 | 0 | 0 | 1,881,968 |
| 学生発表賞表彰準備金 | 0 | 0 | 660,000 | 660,000 |
| 研究PJ「スマート」最終報告書作成等準備金 | 0 | 2,200,000 | 0 | 2,200,000 |
| 一般正味財産への振替額 | 0 | △ 2,200,000 | △ 55,000 | △ 2,255,000 |
| 一般正味財産への振替額 | 0 | △ 2,200,000 | △ 55,000 | △ 2,255,000 |
| 当期指定正味財産増減額 | 1,881,968 | 0 | 605,000 | 2,486,968 |
| 指定正味財産期首残高 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 指定正味財産期末残高 | 1,881,968 | 0 | 605,000 | 2,486,968 |
| III 正味財産期末残高 | 6,641,170 | 1,388,738 | 6,120,935 | 14,150,843 |

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記

なし

2. 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

出版事業の書籍については、取得原価基準に則り、個別法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

固定資産の減価償却は、法人税法にもとづく定率法によっている。

(3) 引当金の計上基準

職員に対する退職金の支給に備えるため、退職給付引当金を期末における必要と認められる額を計上している。

(4) 消費税の会計処理

税込み方式によっている。

3. 会計基準の変更

今期（令和3年3月期）から、「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 改正令和2年5月15日 内閣府公益認定等委員会）を適用している。この変更にあわせて引当金の計上基準を見直し、固定負債が8,954,694円減少し、一般正味財産が8,954,694円増加した。また、使途に制限のある寄付金として学生発表賞表彰資産660,000円を指定正味財産に計上した。正味財産増減計算書の勘定科目を、同基準に定められた標準的な科目に変更した。

4. 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。

（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 |
|-----------------------------|------------|-----------|-----------|------------|
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 22,073,695 | 1,000,000 | 0 | 23,073,695 |
| 事業費積立金資産 | 4,015,000 | 0 | 0 | 4,015,000 |
| 研究プロジェクト「スマート」最終報告書作成等準備金資産 | 4,279,694 | 0 | 4,279,694 | 0 |
| 研究プロジェクト「脱炭素化」最終報告書等準備金資産 | 0 | 1,881,968 | 0 | 1,881,968 |
| 学生発表賞表彰準備金資産 | 660,000 | 0 | 55,000 | 605,000 |
| 小計 | 31,028,389 | 2,881,968 | 4,334,694 | 29,575,663 |
| 合計 | 31,028,389 | 2,881,968 | 4,334,694 | 29,575,663 |

5. 特定資産の財源等の内訳

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) |
|-------------------------------|------------|--------------------------|--------------------------|------------------|
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 23,073,695 | — | — | (23,073,695) |
| 事業費積立金資産 | 4,015,000 | — | (4,015,000) | — |
| 研究プロジェクト「脱炭素化」最 終報告書等準備金資産 | 1,881,968 | (1,881,968) | — | — |
| 学生発表賞表彰準備金資産 | 605,000 | (605,000) | — | — |
| 小計 | 29,575,663 | (2,486,968) | (4,015,000) | (23,073,695) |
| 合計 | 29,575,663 | (2,486,968) | (4,015,000) | (23,073,695) |

6. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価格、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 | 取得価格 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|------|-----------|-----------|-------|
| 什器備品 | 2,632,181 | 2,624,048 | 8,133 |
| 合計 | 2,632,181 | 2,624,048 | 8,133 |

7. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科目 | 債権金額 | 貸倒引当金の当期末残高 | 債権の当期末残高 |
|------|-----------|-------------|-----------|
| 未収会費 | 570,000 | 0 | 570,000 |
| 未収金 | 582,900 | 0 | 582,900 |
| 合計 | 1,152,900 | 0 | 1,152,900 |

8. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 内容 | 金額 |
|------------|-----------|
| 経常収益への振替額 | 2,255,000 |
| 目的使用による振替額 | |
| 合計 | 2,255,000 |

(別紙5)

附属明細書

1. 特定資産の明細

特定資産の明細は、「財務諸表に対する注記」に記載している。

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 | |
| 退職給付引当金 | 22,073,695 | 1,000,000 | 0 | 0 | 23,073,695 |
| 事業費積立引当金 | 4,015,000 | 0 | 0 | 4,015,000 | 0 |
| 研究プロジェクト「スマート」最終報告書作成等引当金 | 4,279,694 | 0 | 0 | 4,279,694 | 0 |
| 表彰基金引当金 | 660,000 | 0 | 0 | 660,000 | 0 |

(注)「事業費積立引当金」、「研究プロジェクト「スマート」最終報告書作成等引当金」、「表彰基金引当金」の減少は、適用する会計基準の変更に伴う引当金計上基準の見直しによるものである。

財産目録

令和 3年 3月31日現在

一般社団法人 エネルギー・資源学会

(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 りそな銀行御堂筋支店普通預金 三井住友銀行大阪本店営業部 (一般事業会計) 三井住友銀行大阪本店営業部 (出版事業会計) ゆうちょ銀行振替貯金口座 | 運転資金として | 21,389 8,705,926 3,920,614 2,083,709 1,175,858 1,525,745 |
| 未収会費 正会員 学生会員 | 54人分 6人分 | | 570,000 540,000 30,000 |
| 未収金 行事収入 広告収入 論文掲載収入他 出版事業収益 前払金 書籍在庫 低炭素社会 再生可能エネルギー | 19名分 2件分 5件分 1件分 ウェブサイト保守管理費等前払い 20冊 50冊 | | 582,900 158,300 110,000 303,600 11,000 319,360 273,210 131,060 142,150 |
| 流動資産合計 | | | 10,472,785 |
| (固定資産) | | | |
| 特定資産 | | | |
| 退職給付引当資産 退職給付 (普通預金) 退職給付資産 (定期預金) 事業費積立金資産 研究プロジェクト「脱炭素化」最終報告 書作成等準備金 学生発表賞表彰準備金 | 三井住友銀行大阪本店営業部普通預金 三井住友銀行大阪本店営業部定期預金 三井住友銀行大阪本店営業部定期預金 りそな銀行御堂筋支店普通預金 三井住友銀行大阪本店営業部普通預金 | | 23,073,695 16,525,617 6,548,078 4,015,000 1,881,968 605,000 |
| その他固定資産 什器備品 敷金 | | | 8,133 1,500,000 |
| 固定資産合計 | | | 31,083,796 |
| 資産合計 | | | 41,556,581 |
| (流動負債) | | | |
| 未払金 前受会費 正会員A 正会員B 学生会員 特別会員 預り金 仮受金 未払法人税等 未払消費税等 | 宅急便代他3件 71人分 134人分 10人分 10口分 職員給与の所得税・住民税及び原稿料等源泉徴収4件分 過入金の一時受入3件 | | 46,035 3,434,500 816,500 1,273,000 45,000 1,300,000 110,120 18,000 70,000 653,388 |
| 流動負債合計 | | | 4,332,043 |
| (固定負債) | | | |
| 退職給付引当金 | | | 23,073,695 |
| 固定負債合計 | | | 23,073,695 |
| 負債合計 | | | 27,405,738 |
| 正味財産 | | | 14,150,843 |

(ご参考)

貸借対照表の前年度との比較

令和3年3月31日現在

一般社団法人 エネルギー・資源学会

(単位：円)

| 科 目 | 当年度 | 前年度 | 増 減 | 備考 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------------|
| I 資産の部 | | | | |
| 1. 流動資産 | | | | |
| 現金預金 | 8,727,315 | 10,629,266 | △ 1,901,951 | |
| 現金 | 21,389 | 74,196 | △ 52,807 | |
| 普通預金 | 8,705,926 | 10,555,070 | △ 1,849,144 | |
| 未収会費 | 570,000 | 1,080,000 | △ 510,000 | |
| 未収金 | 582,900 | 639,430 | △ 56,530 | |
| 前払金 | 319,360 | 0 | 319,360 | |
| 書籍在庫 | 273,210 | 1,053,562 | △ 780,352 | 在庫処分+販売分 |
| 仮払金 | 0 | 436,480 | △ 436,480 | |
| 流動資産合計 | 10,472,785 | 13,838,738 | △ 3,365,953 | |
| 2. 固定資産 | | | | |
| (2) 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 23,073,695 | 22,073,695 | 1,000,000 | 引当金積み増し |
| 事業費積立金資産 | 4,015,000 | 4,015,000 | 0 | |
| 研究プロジェクト最終報告書作成等準備金資産 | 1,881,968 | 4,279,694 | △ 2,397,726 | 新規プロジェクト開始 |
| 学生発表賞表彰準備金資産 | 605,000 | 660,000 | △ 55,000 | |
| 特定資産合計 | 29,575,663 | 31,028,389 | △ 1,452,726 | |
| (3) その他固定資産 | | | | |
| 什器備品 | 8,133 | 10,776 | △ 2,643 | 減価償却分減 |
| 敷金 | 1,500,000 | 1,500,000 | 0 | |
| その他固定資産合計 | 1,508,133 | 1,510,776 | △ 2,643 | |
| 固定資産合計 | 31,083,796 | 32,539,165 | △ 1,455,369 | |
| 資産合計 | 41,556,581 | 46,377,903 | △ 4,821,322 | |
| II 負債の部 | | | | |
| 1. 流動負債 | | | | |
| 未払金 | 46,035 | 214,172 | △ 168,137 | |
| 前受金 | 0 | 2,376,000 | △ 2,376,000 | 研究PJ参加費受付遅れ等 |
| 前受会費 | 3,434,500 | 2,980,000 | 454,500 | |
| 預り金 | 110,120 | 116,671 | △ 6,551 | |
| 仮受金 | 18,000 | 56,137 | △ 38,137 | |
| 未払法人税等 | 70,000 | 70,000 | 0 | |
| 未払消費税等 | 653,388 | 609,630 | 43,758 | |
| 流動負債合計 | 4,332,043 | 6,422,610 | △ 2,090,567 | |
| 2. 固定負債 | | | | |
| 退職給付引当金 | 23,073,695 | 22,073,695 | 1,000,000 | |
| 事業費積立引当金 | 0 | 4,015,000 | △ 4,015,000 | 基準変更による固定負債の引き戻し |
| 研究プロジェクト最終報告書等引当金 | 0 | 4,279,694 | △ 4,279,694 | (合計 8,954,694) |
| 表彰基金引当金 | 0 | 660,000 | △ 660,000 | |
| 固定負債合計 | 23,073,695 | 31,028,389 | △ 7,954,694 | |
| 負債合計 | 27,402,238 | 37,450,999 | △ 10,048,761 | |
| III 正味財産の部 | | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | | 使途に制約のある資金は指定正味財産に計上 |
| 負担金 | 1,881,968 | 0 | 1,881,968 | 研究PJ「脱炭素化」繰越金 |
| 寄付金 | 605,000 | 0 | 605,000 | 学生発表賞表彰準備金資産 |
| 指定正味財産合計 | 2,486,968 | 0 | 2,486,968 | |
| (うち特定資産への充当額) | (2,486,968) | (0) | (2,486,968) | |
| 2. 一般正味財産 | | | | |
| (うち特定資産への充当額) | (4,015,000) | (0) | (4,015,000) | |
| 正味財産合計 | 14,150,843 | 8,926,904 | 5,223,939 | |
| 負債及び正味財産合計 | 41,556,581 | 46,377,903 | △ 4,821,322 | |

前年度末の正味財産合計 ① 8,926,904

今年度期首に正味財産に移動した金額② 8,954,694 (固定負債の引き戻し額)

現会計基準を適用した場合の前年度末の正味財産 ③=①+② 17,881,598

今年度末の正味財産 ④ 14,150,843

正味財産の増減 (④-③) △ 3,730,755

(ご参考)

正味財産増減計算書の前年度との比較

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

一般社団法人 エネルギー・資源学会

(単位：円)

| 科目 | 当年度 | 前年度 | 増減 | 備考 |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------|
| 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 | 26,600,000 | 27,595,000 | △ 995,000 | |
| 正会員受取会費 | 9,130,000 | 9,440,000 | △ 310,000 | |
| 学生会員受取会費 | 420,000 | 475,000 | △ 55,000 | |
| 特別会員受取会費 | 17,050,000 | 17,680,000 | △ 630,000 | |
| 事業収益 | 21,754,550 | 23,368,992 | △ 1,614,442 | |
| 行事収入 | 9,220,400 | 12,094,240 | △ 2,873,840 | 発表会△1,481千円、コンファレンス△882千円 |
| 広告収入 | 1,909,250 | 1,860,950 | 48,300 | |
| 論文掲載収入等 | 2,765,400 | 2,100,582 | 664,818 | |
| 研究プロジェクト会費収入 | 5,500,000 | 5,940,000 | △ 440,000 | |
| 出版事業収益 | 159,500 | 90,720 | 68,780 | |
| 研究プロジェクト「スマート」最終報告書作成等準備金振替額 | 2,200,000 | 1,282,500 | 917,500 | |
| 受取寄付金 | 55,000 | 40,000 | 15,000 | |
| 受取寄付金振替額 | 55,000 | 40,000 | 15,000 | |
| 雑収益 | 328,717 | 199,853 | 128,864 | |
| 受取利息 | 1,720 | 1,652 | 68 | |
| 雑収益 | 326,997 | 198,201 | 128,796 | |
| 経常収益計 | 48,738,267 | 51,203,845 | △ 2,465,578 | |
| (2) 経常費用 | | | | |
| 事業費 | 29,428,480 | 35,416,345 | △ 5,987,865 | |
| 給料手当 | 13,873,397 | 13,659,455 | 213,942 | |
| 臨時雇賃金 | 125,000 | 415,000 | △ 290,000 | |
| 福利厚生費 | 2,016,263 | 1,543,681 | 472,582 | |
| 会議費 | 549,037 | 3,832,126 | △ 3,283,089 | オンライン会議(企画・編集)で減少 |
| 旅費交通費 | 140,490 | 4,384,596 | △ 4,244,106 | オンライン会議・行事で減少 |
| 通信運搬費 | 1,038,140 | 146,294 | 891,846 | |
| 消耗品費 | 4,620 | | 4,620 | |
| 印刷製本費 | 8,637,589 | 7,618,668 | 1,018,921 | 「スマート」製本費用増 |
| 書籍在庫処分損 | 777,509 | 2,306,514 | △ 1,529,005 | |
| 諸謝金 | 1,085,136 | 721,330 | 363,806 | |
| 租税公課 | 735,388 | 682,990 | 52,398 | |
| 委託費 | 85,635 | 24,300 | 61,335 | |
| 雑費 | 360,276 | 81,391 | 278,885 | |
| 管理費 | 20,785,542 | 20,432,067 | 353,475 | |
| 給料手当 | 8,525,547 | 9,562,616 | △ 1,037,069 | |
| 退職給付費用 | 1,000,000 | 1,000,000 | 0 | |
| 福利厚生費 | 1,454,523 | 1,259,823 | 194,700 | |
| 会議費 | 91,402 | 702,120 | △ 610,718 | オンライン会議(理事会・総務)で減少 |
| 旅費交通費 | 670,335 | 503,690 | 166,645 | |
| 通信運搬費 | 432,866 | 722,469 | △ 289,603 | |
| 減価償却費 | 2,643 | 2,494 | 149 | |
| 消耗品費 | 73,630 | 194,270 | △ 120,640 | |
| 印刷製本費 | 78,694 | 248,257 | △ 169,563 | |
| 光熱水料費 | 295,520 | 205,180 | 90,340 | 電気代 |
| 賃借料 | 4,168,505 | 3,915,534 | 252,971 | |
| 諸謝金 | 1,045,000 | 1,187,600 | △ 142,600 | |
| 租税公課 | 10,600 | 7,840 | 2,760 | |
| 諸会費 | 240,000 | 240,000 | 0 | |
| 未回収収不能額 | 240,000 | 210,000 | 30,000 | |
| 委託費 | 2,033,299 | 76,239 | 1,957,060 | ウェブサイト改修費用 |
| 雑費 | 422,978 | 393,935 | 29,043 | |
| 経常費用計 | 50,214,022 | 55,848,412 | △ 5,634,390 | |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 1,475,755 | △ 4,644,567 | 3,168,812 | |
| 評価損益等計 | 0 | 0 | 0 | |
| 当期経常増減額 | △ 1,475,755 | △ 4,644,567 | 3,168,812 | |
| 2. 経常外増減の部 | | | | |
| (1) 経常外収益 | | | | |
| 引当金戻入 | 8,954,694 | | 8,954,694 | 公益法人会計導入のための処理 |
| 経常外収益計 | 8,954,694 | 0 | 8,954,694 | |
| (2) 経常外費用 | | | | |
| 受取寄付金振替 | 4,741,968 | 0 | 4,741,968 | |
| 経常外費用計 | 4,741,968 | 0 | 4,741,968 | |
| 当期経常外増減額 | 4,212,726 | 0 | 4,212,726 | |
| 当期一般正味財産増減額 | 2,736,971 | △ 4,644,567 | 7,381,538 | |
| 一般正味財産期首残高 | 8,926,904 | 13,571,471 | △ 4,644,567 | |
| 一般正味財産期末残高 | 11,663,875 | 8,926,904 | 2,736,971 | |
| II 指定正味財産増減の部 | | | | |
| 研究プロジェクト「脱炭素化」最終報告書作成等準備金 | 1,881,968 | | | |
| 学生発表表彰準備金 | 660,000 | | | |
| 研究プロジェクト「スマート」最終報告書作成等準備金 | 2,200,000 | | | |
| 一般正味財産への振替額 | △ 2,255,000 | 0 | △ 2,255,000 | |
| 一般正味財産への振替額 | △ 2,255,000 | 0 | △ 2,255,000 | |
| 当期指定正味財産増減額 | 2,486,968 | 0 | 2,486,968 | |
| 指定正味財産期首残高 | 0 | 0 | 0 | |
| 指定正味財産期末残高 | 2,486,968 | 0 | 2,486,968 | |
| III 正味財産期末残高 | 14,150,843 | 8,926,904 | 5,223,939 | |

令和2年度（第41期）監査報告書

一般社団法人エネルギー・資源学会
会長 浅野 浩志 殿

令和3年4月15日

監事 竹口 英樹 

監事 古川 欽也 

私たちは、令和2年4月1日から令和3年3月31日までの会計及び業務の監査を行いましたので、次のとおり報告します。

1. 監査の方法

- (1) 会計監査について、財務諸表等の適正性を検討した。
- (2) 業務監査について、関係職員から業務の報告を聴取する等により、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及び財産目録は、会計帳票の記載金額と一致し、法人の財政状態及び正味財産増減を正しく示していることを認める。
- (2) 理事の業務執行は、定款その他関係諸規定の定めるところに従って適正に執行されていることを確認した。

以上

意見書

私は、一般社団法人エネルギー・資源学会の2020年4月1日から2021年3月31日までの第41期事業年度の貸借対照表、正味財産増減計算書、財務諸表に対する注記並びに附属明細書、貸借対照表内訳表及び正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの対象書類を「財務諸表等」といいます。）について内容の妥当性を検討しました。

私は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準等に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産、正味財産増減の状況を、すべての重要な点において適正に表示しているものと認めます。

2021年4月13日

公認会計士 日根野 健

