

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

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