

貸借対照表

令和 5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
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	11,528,499	11,835,125	△ 306,626
現金	35,552	10,663	24,889
普通預金	11,492,947	11,824,462	△ 331,515
未収会費	547,500	436,500	111,000
未収金	487,900	289,500	198,400
前払金	326,000	206,000	120,000
書籍在庫	264,681	264,681	0
流動資産合計	13,154,580	13,031,806	122,774
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	14,232,920	24,936,964	△ 10,704,044
事業費積立金資産	4,015,000	4,015,000	0
研究プロジェクト「CN化」最終報告書作成等準備金資産	4,660,751	3,765,319	895,432
学生発表賞表彰準備金資産	515,500	555,500	△ 40,000
特定資産合計	23,424,171	33,272,783	△ 9,848,612
(3) その他固定資産			
什器備品	3,844	5,796	△ 1,952
敷金	1,500,000	1,500,000	0
その他固定資産合計	1,503,844	1,505,796	△ 1,952
固定資産合計	24,928,015	34,778,579	△ 9,850,564
資産合計	38,082,595	47,810,385	△ 9,727,790
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	60,826	58,300	2,526
前受金	286,000	960,000	△ 674,000
前受会費	4,394,500	3,969,500	425,000
預り金	175,227	225,270	△ 50,043
仮受金	4,500	500	4,000
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	303,595	358,182	△ 54,587
流動負債合計	5,294,648	5,641,752	△ 347,104
2. 固定負債			
退職給付引当金	14,232,920	24,936,964	△ 10,704,044
固定負債合計	14,232,920	24,936,964	△ 10,704,044
負債合計	19,527,568	30,578,716	△ 11,051,148
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
負担金	4,660,751	3,765,319	895,432
寄付金	515,500	555,500	△ 40,000
指定正味財産合計	5,176,251	4,320,819	855,432
(うち特定資産への充当額)	5,176,251	4,320,819	855,432
2. 一般正味財産	13,378,776	12,910,850	467,926
(うち特定資産への充当額)	4,015,000	4,015,000	0
正味財産合計	18,555,027	17,231,669	1,323,358
負債及び正味財産合計	38,082,595	47,810,385	△ 9,727,790

貸借対照表内訳表

令和 5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	6,975,035	1,114,575	3,438,889		11,528,499
現金	8,513	4,810	22,229		35,552
普通預金	6,966,522	1,109,765	3,416,660		11,492,947
未収会費	0	0	547,500		547,500
未収金	487,900	0	0		487,900
前払金	0	0	326,000		326,000
書籍在庫	0	264,681	0		264,681
流動資産合計	7,462,935	1,379,256	4,312,389		13,154,580
2. 固定資産					
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	0	0	14,232,920		14,232,920
事業費積立金資産	0	0	4,015,000		4,015,000
研究プロジェクト「CN化」最終報告書作成等準備金資産	4,660,751	0	0		4,660,751
学生発表賞表彰準備金資産	0	0	515,500		515,500
特定資産合計	4,660,751	0	18,763,420		23,424,171
(3) その他固定資産					
什器備品	0	0	3,844		3,844
敷金	0	0	1,500,000		1,500,000
その他固定資産合計	0	0	1,503,844		1,503,844
固定資産合計	4,660,751	0	20,267,264		24,928,015
資産合計	12,123,686	1,379,256	24,579,653		38,082,595
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	27,826	0	33,000		60,826
前受金	286,000	0	0		286,000
前受会費	0	0	4,394,500		4,394,500
預り金	90,266	0	84,961		175,227
仮受金	0	0	4,500		4,500
未払法人税等	0	70,000	0		70,000
未払消費税等	278,552	10,250	14,793		303,595
流動負債合計	682,644	80,250	4,531,754		5,294,648
2. 固定負債					
退職給付引当金	0	0	14,232,920		14,232,920
固定負債合計	0	0	14,232,920		14,232,920
負債合計	682,644	80,250	18,764,674		19,527,568
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
負担金	4,660,751	0	0		4,660,751
寄付金	0	0	515,500		515,500
指定正味財産合計	4,660,751	0	515,500		5,176,251
(うち特定資産への充当額)	4,660,751	0	515,500		5,176,251
2. 一般正味財産					
(うち特定資産への充当額)	6,780,291	1,299,006	5,299,479		13,378,776
(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	11,441,042	1,299,006	5,814,979		18,555,027
負債及び正味財産合計	12,123,686	1,379,256	24,579,653		38,082,595

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. 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	24,936,964	1,797,956	12,502,000	14,232,920
事業費積立金資産	4,015,000	0	0	4,015,000
研究プロジェクト「CN化」最終 報告書作成等準備金資産	3,765,319	895,432	0	4,660,751
学生発表賞表彰準備金資産	555,500	0	40,000	515,500
小計	33,272,783	2,693,388	12,542,000	23,424,171
合計	33,272,783	2,693,388	12,542,000	23,424,171

4. 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	14,232,920	—	—	(14,232,920)
事業費積立金資産	4,015,000	—	(4,015,000)	—
研究プロジェクト「CN化」最終 報告書作成等準備金資産	4,660,751	(4,660,751)	—	—
学生発表賞表彰準備金資産	515,500	(515,500)	—	—
小計	23,424,171	(5,176,251)	(4,015,000)	(14,232,920)
合計	23,424,171	(5,176,251)	(4,015,000)	(14,232,920)

5. 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	575,540	571,696	3,844
合計	575,540	571,696	3,844

6. 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	547,500	0	547,500
未収金	487,900	0	487,900
合計	1,035,400	0	1,035,400

7. 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	40,000
目的使用による振替額	
合計	40,000