

貸借対照表

令和 4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	11,835,125	8,727,315	3,107,810
現金	10,663	21,389	△ 10,726
普通預金	11,824,462	8,705,926	3,118,536
未収会費	436,500	570,000	△ 133,500
未収金	289,500	582,900	△ 293,400
前払金	206,000	319,360	△ 113,360
書籍在庫	264,681	273,210	△ 8,529
流動資産合計	13,031,806	10,472,785	2,559,021
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	24,936,964	23,073,695	1,863,269
事業費積立金資産	4,015,000	4,015,000	0
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	3,765,319	1,881,968	1,883,351
学生発表賞表彰準備金資産	555,500	605,000	△ 49,500
特定資産合計	33,272,783	29,575,663	3,697,120
(3) その他固定資産			
什器備品	5,796	8,133	△ 2,337
敷金	1,500,000	1,500,000	0
その他固定資産合計	1,505,796	1,508,133	△ 2,337
固定資産合計	34,778,579	31,083,796	3,694,783
資産合計	47,810,385	41,556,581	6,253,804
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	58,300	46,035	12,265
前受金	960,000	0	960,000
前受会費	3,969,500	3,434,500	535,000
預り金	225,270	110,120	115,150
仮受金	500	18,000	△ 17,500
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	358,182	653,388	△ 295,206
流動負債合計	5,641,752	4,332,043	1,309,709
2. 固定負債			
退職給付引当金	24,936,964	23,073,695	1,863,269
固定負債合計	24,936,964	23,073,695	1,863,269
負債合計	30,578,716	27,405,738	3,172,978
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
負担金	3,765,319	1,881,968	1,883,351
寄付金	555,500	605,000	△ 49,500
指定正味財産合計	4,320,819	2,486,968	1,833,851
(うち特定資産への充当額)	4,320,819	2,486,968	1,833,851
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	12,910,850	11,663,875	1,246,975
(うち特定資産への充当額)	4,015,000	4,015,000	0
正味財産合計	17,231,669	14,150,843	3,080,826
負債及び正味財産合計	47,810,385	41,556,581	6,253,804

貸借対照表内訳表

令和 4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	6,609,533	1,175,762	4,049,830		11,835,125
現金	5,853	4,810	0		10,663
普通預金	6,603,680	1,170,952	4,049,830		11,824,462
未収会費	0	0	436,500		436,500
未収金	289,500	0	0		289,500
前払金	0	0	206,000		206,000
書籍在庫	0	264,681	0		264,681
流動資産合計	6,899,033	1,440,443	4,692,330		13,031,806
2. 固定資産					
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	0	0	24,936,964		24,936,964
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 準備金資産	3,765,319	0	0		3,765,319
学生発表賞表彰準備金資産	0	0	555,500		555,500
特定資産合計	3,765,319	0	29,507,464		33,272,783
(3) その他固定資産					
什器備品	0	0	5,796		5,796
敷金	0	0	1,500,000		1,500,000
その他固定資産合計	0	0	1,505,796		1,505,796
固定資産合計	3,765,319	0	31,013,260		34,778,579
資産合計	10,664,352	1,440,443	35,705,590		47,810,385
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	1,430	0	56,870		58,300
前受金	960,000	0	0		960,000
前受会費	0	0	3,969,500		3,969,500
預り金	114,087	0	111,183		225,270
仮受金	0	0	500		500
未払法人税等	0	70,000	0		70,000
未払消費税等	331,182	27,000	0		358,182
流動負債合計	1,406,699	97,000	4,138,053		5,641,752
2. 固定負債					
退職給付引当金	0	0	24,936,964		24,936,964
固定負債合計	0	0	24,936,964		24,936,964
負債合計	1,406,699	97,000	29,075,017		30,578,716
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
負担金	3,765,319	0	0		3,765,319
寄付金	0	0	555,500		555,500
指定正味財産合計	3,765,319	0	555,500		4,320,819
(うち特定資産への充当額)	3,765,319	0	555,500		4,320,819
2. 一般正味財産					
(うち特定資産への充当額)	5,492,334	1,343,443	6,075,073		12,910,850
(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	9,257,653	1,343,443	6,630,573		17,231,669
負債及び正味財産合計	10,664,352	1,440,443	35,705,590		47,810,385

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	23,073,695	1,863,269	0	24,936,964
事業費積立金資産	4,015,000	0	0	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	1,883,351	0	3,765,319
学生発表賞表彰準備金資産	605,000	0	49,500	555,500
小計	29,575,663	3,746,620	49,500	33,272,783
合計	29,575,663	3,746,620	49,500	33,272,783

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	24,936,964	—	—	(24,936,964)
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	3,765,319	(3,765,319)	—	—
学生発表賞表彰準備金資産	555,500	(555,500)	—	—
小計	33,272,783	(4,320,819)	(4,015,000)	(24,936,964)
合計	33,272,783	(4,320,819)	(4,015,000)	(24,936,964)

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	2,632,181	2,626,385	5,796
合計	2,632,181	2,626,385	5,796

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	436,500	0	436,500
未収金	289,500	0	289,500
合計	726,000	0	726,000

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	49,500
目的使用による振替額	
合計	49,500