

平成27年度 貸借対照表

(平成28年3月31日現在)

(単位:円)

I 資産の部		
1. 流動資産		
現金・切手		38,594
普通預金		8,265,873
当座預金		3,411,023
当座預金(68回大会)		1,549,950
定期預金		6,000,000
未収金		561,560
立替金		1,491
預け金		500,000
前払費用		228,769
	流動資産合計	<u>20,557,260</u>
2. 固定資産		
基本財産	定期預金	<u>5,000,000</u>
特定資産		
国際交流積立資産	定期預金	4,409,059
国内学会活動積立資産	定期預金	3,000,000
	特定資産合計	<u>7,409,059</u>
その他固定資産		
保証金		174,930
退職給付引当資産	定期預金	1,222,500
	その他固定資産合計	<u>1,397,430</u>
	固定資産合計	<u>13,806,489</u>
	資産の部合計	<u><u>34,363,749</u></u>
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払費用		320,308
前受金		2,649,440
前受会費		7,778,000
預り金		80,546
	流動負債合計	<u>10,828,294</u>
2. 固定負債		
退職給付引当金		<u>1,222,500</u>
	固定負債合計	<u>1,222,500</u>
	負債の部合計	<u>12,050,794</u>
III 正味財産の部		
1. 指定正味財産		9,409,059
(うち基本財産への充当額)		(5,000,000)
(うち特定資産への充当額)		(4,408,059)
2. 一般正味財産		12,903,896
(うち基本財産への充当額)		
(うち特定資産への充当額)		(3,000,000)
(うち当期正味財産増減額)		1,996,219
	正味財産の部合計	<u>22,312,955</u>
	負債及び正味財産の部合計	<u><u>34,363,749</u></u>

平成27年度正味財産増減計算書(決算)

平成27年4月1日から平成28年3月31日まで

科目	公益目的事業	法人会計	合計	平成27年度予算額	平成26年度決算額
<b>I 一般正味財産増減の部</b>					
<b>I. 経常増減の部</b>					
(1) 経常収益					
① 基本財産運用益	¥1,249		¥1,249	¥1,300	¥999
基本財産受取利息	¥1,249		¥1,249	¥1,300	¥999
② 特定資産運用益	¥1,900		¥1,900	¥2,000	¥1,622
特定資産受取利息	¥1,900		¥1,900	¥2,000	¥1,622
③ 受取会費	¥4,861,600	¥7,292,400	¥12,154,000	¥12,980,000	¥12,752,000
正社会員会費収入	¥2,664,000	¥3,936,000	¥6,600,000	¥7,500,000	¥7,110,000
学生会員会費収入	¥44,800	¥67,200	¥112,000	¥120,000	¥116,000
団体会員会費収入	¥812,800	¥1,219,200	¥2,032,000	¥2,100,000	¥2,170,000
賛助会員会費収入	¥1,180,000	¥1,770,000	¥2,950,000	¥3,000,000	¥3,250,000
特別会費収入	¥160,000	¥240,000	¥400,000	¥200,000	¥100,000
④ 事業収益	¥5,095,260	¥1,411,000	¥6,506,260	¥5,635,000	¥5,838,774
会誌等頒布収益	¥1,151,040		¥1,151,040	¥900,000	¥1,107,000
英文誌贊助収益	¥420,000		¥420,000	¥455,000	¥455,000
著作権収入等	¥1,396,220		¥1,396,220	¥450,000	¥524,774
大会参加費	¥1,678,000	¥1,411,000	¥3,089,000	¥3,000,000	¥3,012,000
広告掲載収益	¥450,000		¥450,000	¥830,000	¥500,000
事業雑収益					¥240,000
⑤ 受取補助金等	¥2,570,000		¥2,570,000	¥1,600,000	¥3,050,000
受取助成金・協賛金等	¥2,370,000		¥2,370,000	¥1,400,000	¥2,650,000
学舎賃貸助金	¥200,000		¥200,000	¥200,000	¥400,000
⑥ 受取寄附金	¥194,000	¥150,000	¥344,000	¥0	¥24,000
一般寄付金	¥194,000	¥150,000	¥344,000	¥0	¥24,000
使途特定寄附金			¥0	¥0	¥0
⑦ 雑収益		¥9,140	¥9,140	¥7,700	¥7,561
受取利息		¥3,020	¥3,020	¥2,700	¥2,737
雑収益		¥6,120	¥6,120	¥5,000	¥4,824
<b>経常収益計</b>	<b>¥12,724,009</b>	<b>¥8,862,540</b>	<b>¥21,586,549</b>	<b>¥20,226,000</b>	<b>¥21,674,956</b>
(2) 経常費用					
① 事業費	¥13,164,717	¥0	¥13,164,717	¥13,701,142	¥13,652,077
人件費	¥1,998,886		¥1,998,886	¥1,986,400	¥2,972,133
給与手当	¥1,596,480		¥1,596,480	¥1,380,000	¥2,209,717
退職金					¥12,000
退職給与引当金繰入額	¥36,000		¥36,000	¥72,000	¥72,000
職員交通費	¥23,040		¥23,040	¥43,200	¥70,088
法定福利費	¥191,316		¥191,316	¥180,000	¥192,586
福利厚生費	¥9,650		¥9,650	¥11,200	¥65,742
臨時雇用賃金	¥142,400		¥142,400	¥300,000	¥450,000
事業経費	¥11,165,831		¥11,165,831	¥11,714,742	¥10,679,944
編集費	¥601,478		¥601,478	¥880,000	¥692,874
印刷製本費	¥3,372,840		¥3,372,840	¥4,000,000	¥3,658,932
会誌等郵送費	¥862,478		¥862,478	¥910,000	¥906,283
英文誌買上金	¥160,446		¥160,446	¥160,446	¥160,446
大会会場費	¥1,011,289		¥1,011,289	¥1,200,000	¥1,201,680
大会諸経費	¥2,390,187		¥2,390,187	¥1,200,000	¥1,805,029
学舎賃等諸経費	¥817,476		¥817,476	¥630,000	¥554,576
市民公開講座諸経費	¥470,438		¥470,438	¥500,000	¥379,000
地区部会活動費			¥0	¥600,000	¥175,718
広報活動費	¥67,930		¥67,930	¥180,000	¥69,546
助成事業費	¥408,000		¥408,000	¥430,000	¥602,160
通信費	¥82,311		¥82,311	¥74,000	¥83,816
事務消耗品費	¥311,956		¥311,956	¥340,000	¥282,565
事務所用賃料	¥512,796		¥512,796	¥512,796	¥512,796
光熱費	¥96,206		¥96,206	¥97,500	¥95,531
② 管理費		¥7,958,113	¥7,958,113	¥8,114,696	¥9,311,532
人件費		¥2,784,718	¥2,784,718	¥2,529,600	¥3,879,361
給与手当		¥2,394,720	¥2,394,720	¥2,070,000	¥3,306,692
退職金					¥18,000
退職給与引当金繰入額		¥54,000	¥54,000	¥108,000	¥108,000
職員交通費		¥34,560	¥34,560	¥64,800	¥112,716
法定福利費		¥286,968	¥286,968	¥270,000	¥235,025
福利厚生費		¥14,470	¥14,470	¥16,800	¥98,628
一般諸経費		¥5,173,395	¥5,173,395	¥5,585,096	¥5,432,171
会議費		¥2,271,399	¥2,271,399	¥2,400,000	¥2,444,772
旅費交通費		¥855,930	¥855,930	¥1,400,000	¥989,820
通信費		¥338,145	¥338,145	¥320,000	¥198,403
事務消耗品費		¥462,961	¥462,961	¥170,000	¥439,059
支払顧問料等		¥334,800	¥334,800	¥334,800	¥334,800
事務所用賃料		¥512,796	¥512,796	¥512,796	¥512,796
光熱費		¥96,203	¥96,203	¥97,500	¥95,535
租税公課		¥0	¥0	¥70,000	¥70,000
支払手数料		¥116,174	¥116,174	¥150,000	¥115,627
未収入金取立不能額		¥130,000	¥130,000	¥80,000	¥102,400
雑費		¥54,987	¥54,987	¥50,000	¥137,859
<b>経常費用計</b>	<b>¥13,164,717</b>	<b>¥7,958,113</b>	<b>¥21,122,830</b>	<b>¥21,815,838</b>	<b>¥22,963,609</b>
評価損益等調整前当期増減額					
基本財産評価損益等					
特定資産評価損益等					
評価損益等計					
<b>当期経常増減額</b>	<b>-440,708</b>	<b>904,427</b>	<b>463,719</b>	<b>-1,589,838</b>	<b>-1,288,653</b>
<b>2. 経常外増減の部</b>					
(1) 経常外収益					
国際交流基金取崩額	400,000	1,132,500		400,000	600,000
退職引当金戻入	400,000	1,132,500			
(2) 経常外費用					
当期経常外増減額	400,000	1,132,500	1,532,500	400,000	600,000
当期一般正味財産増減額	-40,708	2,036,927	1,996,219	-1,189,838	-688,653
一般正味財産期首残高			10,907,677	10,907,677	11,596,630
一般正味財産期末残高			12,903,896	9,717,839	10,907,677
<b>II 指定正味財産増減の部</b>					
当期指定正味財産増減額					
指定正味財産期首残高			9,809,059	9,809,059	10,409,059
国際交流基金			-400,000	-400,000	-600,000
指定正味財産期末残高			9,409,059	9,409,059	9,809,059
<b>III 正味財産期末残高</b>			<b>22,312,955</b>	<b>19,126,898</b>	<b>20,716,736</b>

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

(1) 引当金の計上基準

退職給付引当金

職員の退職金支給に備えるため、退職金規定に基づく期末要支給額を計上している。

(2) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。

(3) 消費税の会計処理

消費税及び地方消費税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

基本財産及び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	期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	5,000,000	0	0	5,000,000
小 計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				
国際交流積立資産	4,809,059	0	400,000	4,409,059
国内学会活動積立資産	3,000,000	0	0	3,000,000
小 計	7,809,059	0	400,000	7,409,059
合 計	12,809,059	0	400,000	12,409,059

### 3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び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)	(うち負債からの 充当額)
基本財産				
定期預金	5,000,000	(5,000,000)	0	0
小 計	5,000,000	(5,000,000)	0	0
特定資産				
国際交流積立資産	4,409,059	(4,409,059)	0	0
国内学会活動積立資産	3,000,000	0	(3,000,000)	0
小 計	7,409,059	(4,409,059)	(3,000,000)	0
合 計	12,409,059	(9,409,059)	(3,000,000)	0

### 4. その他

(1) 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	2,265,000	90,000		1,132,500	1,222,500

## 附属明細書

(平成28年3月31日現在)

### 1. 特定資産の明細

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	5,000,000	0	0	5,000,000
小 計	5,000,000	0	0	5,000,000
特定資産				
国際交流積立資産	4,809,059	0	400,000	4,409,059
国内学会活動積立資産	3,000,000	0	0	3,000,000
小 計	7,809,059	0	400,000	7,409,059
合 計	12,809,059	0	400,000	12,409,059

### 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	2,265,000	90,000		1,132,500	1,222,500

# 財産目録

平成28年3月31日現在

公益社団法人 日本ビタミン学会

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
<b>(流動資産)</b>			
現金・切手	現金 手元保管	運転資金として	34,530
	切手 手元保管		4,064
普通預金	みずほ銀行	運転資金として	6,819,141
	三菱東京UFJ銀行	運転資金として	1,446,732
当座預金	ゆうちょ銀行	運転資金として	3,411,023
当座預金(68回大会)	ゆうちょ銀行	68回大会運営資金として	1,549,950
定期預金	三菱東京UFJ銀行	運転資金として	6,000,000
未収金	平成26・27年度正会員会費	公益目的事業及び法人会計に係る未収会費	290,000
	平成27年度団体会費	公益目的事業及び法人会計に係る未収会費	160,000
	会誌頒布収益	公益目的事業に係る未収金	15,360
	別刷収益	公益目的事業に係る未収金	57,500
	広告掲載収益	公益目的事業に係る未収金	36,000
	著作権収入等	公益目的事業に係る未収金	2,700
立替金	別刷送料立替金	公益目的事業に係る立替金	1,491
預け金	68回大会運営資金	公益目的事業に係る預け金	500,000
前払費用	(公財)日本イタリア会館 4月分賃料	公益目的事業及び法人会計に係る前払い費用	85,466
	大会諸経費	公益目的事業に係る前払費用	143,303
<b>流動資産合計</b>			<b>20,557,260</b>
<b>(固定資産)</b>			
<b>基本財産</b>			
定期預金	みずほ銀行 定期預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	5,000,000
<b>特定資産</b>			
国際交流積立資産	みずほ銀行 定期預金	公益目的事業の積立資産として管理されている預金	4,409,059
国内学会活動積立資産	三菱東京UFJ銀行 定期預金	共有財産	3,000,000
<b>その他固定資産</b>			
保証金	(公財)日本イタリア会館	共有財産	174,930
退職給付引当資産	みずほ銀行 定期預金	職員の退職給付に備えるために積立資産として管理されている預金	1,222,500
<b>固定資産合計</b>			<b>13,806,489</b>
<b>資産合計</b>			<b>34,363,749</b>
<b>(流動負債)</b>			
未払費用	会誌郵送費	公益目的事業に係る経費の未払費用	7,461
	職員給与・交通費	公益目的事業及び管理目的業務に従事する職員の3月分である。	244,308
	法定福利費	社会保険料の未払費用	32,679
	事務消耗品費	公益目的事業及び管理目的業務に係る経費の未払費用	6,112
	通信費	公益目的事業及び管理目的業務に係る経費の未払費用	2,748
	顧問料	管理目的業務に係る経費の未払費用	27,000
前受金	会誌頒布収益の前受金	公益目的事業に係る前受金	477,440
	英文誌賛助収益の前受金	公益目的事業に係る前受金	105,000
	学会賞賛助金の前受金	公益目的事業に係る前受金	100,000
	広告料の前受金	公益目的事業に係る前受金	75,000
	68回大会協賛金・参加費等	公益目的事業に係る前受金	1,692,000
	市民公開フォーラム共催金	公益目的事業に係る前受金	200,000
前受会費	平成28年度に係る会費の前受金	公益目的事業及び法人会計に係る会費の前受金	7,778,000
預り金	源泉所得税	職員から徴収した源泉所得税・社会保険料の預り金	80,546
<b>流動負債合計</b>			<b>10,828,294</b>
<b>(固定負債)</b>			
退職給付引当金		職員に対する退職金の支払いに備えるための引当金	1,222,500
<b>固定負債合計</b>			<b>1,222,500</b>
<b>負債合計</b>			<b>12,050,794</b>
<b>正味財産</b>			<b>22,312,955</b>