

2. 2022年度計算書類

貸借対照表

2023年 3月31日現在

(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	61,564,901	58,661,684	2,903,217
未収会費	176,000	197,000	△ 21,000
未収金	82,000	49,000	33,000
前払金	2,417,741	2,157,614	260,127
貯蔵品	15,927	8,244	7,683
同好会預金	3,408,679	3,598,428	△ 189,749
流動資産合計	67,665,248	64,671,970	2,993,278
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	46,578,883	44,181,054	2,397,829
記念事業積立資産	8,700,000	8,700,000	0
専門部会積立預金	42,637,159	40,994,159	1,643,000
国際交流準備預金	4,342,599	4,342,599	0
特定資産合計	102,258,641	98,217,812	4,040,829
(2) その他固定資産			
差入保証金	118,800	118,800	0
その他固定資産合計	118,800	118,800	0
固定資産合計	102,377,441	98,336,612	4,040,829
資産合計	170,042,689	163,008,582	7,034,107
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,403,613	602,550	801,063
前受金	2,346,000	176,600	2,169,400
前受会費	33,518,000	33,125,000	393,000
預り金	1,374,132	259,068	1,115,064
同好会預り金	3,408,679	3,598,428	△ 189,749
賞与引当金	3,025,000	3,281,000	△ 256,000
流動負債合計	45,075,424	41,042,646	4,032,778
2. 固定負債			
退職給付引当金	46,578,883	44,181,054	2,397,829
固定負債合計	46,578,883	44,181,054	2,397,829
負債合計	91,654,307	85,223,700	6,430,607
III 正味財産の部			
一般正味財産	78,388,382	77,784,882	603,500
(うち特定資産への充当額)	(55,679,758)	(54,036,758)	(1,643,000)
正味財産合計	78,388,382	77,784,882	603,500
負債及び正味財産合計	170,042,689	163,008,582	7,034,107

貸借対照表内訳表

2023年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	実施事業等会計	その他会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	7,685,234	27,528,622	26,351,045		61,564,901
未収会費	0	0	176,000		176,000
未収金	78,000	4,000	0		82,000
前払金	1,848	1,404,913	1,010,980		2,417,741
貯蔵品	0	0	15,927		15,927
同好会預金	0	0	3,408,679		3,408,679
流動資産合計	7,765,082	28,937,535	30,962,631		67,665,248
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
退職給付引当資産	0	0	46,578,883		46,578,883
記念事業積立資産	0	8,700,000	0		8,700,000
専門部会積立資産	0	42,637,159	0		42,637,159
国際交流積立資産	0	4,342,599	0		4,342,599
特定資産合計	0	55,679,758	46,578,883		102,258,641
(2) その他固定資産					
差入保証金	0	0	118,800		118,800
他会計への貸付	0	0	108,825,054	△ 108,825,054	0
その他固定資産合計	0	0	108,943,854	△ 108,825,054	118,800
固定資産合計	0	55,679,758	155,522,737	△ 108,825,054	102,377,441
資産合計	7,765,082	84,617,293	186,485,368	△ 108,825,054	170,042,689
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	24,616	0	1,378,997		1,403,613
前受金	2,190,000	156,000	0		2,346,000
前受会費	0	9,600,000	23,918,000		33,518,000
預り金	106,626	10,000	1,257,506		1,374,132
同好会預り金	0	0	3,408,679		3,408,679
賞与引当金	0	0	3,025,000		3,025,000
流動負債合計	2,321,242	9,766,000	32,988,182		45,075,424
2. 固定負債					
退職給付引当金	0	12,925,956	33,652,927		46,578,883
他会計より借入	102,593,712	6,231,342	0	△ 108,825,054	0
固定負債合計	102,593,712	19,157,298	33,652,927	△ 108,825,054	46,578,883
負債合計	104,914,954	28,923,298	66,641,109	△ 108,825,054	91,654,307
III 正味財産の部					
一般正味財産	△ 97,149,872	55,693,995	119,844,259		78,388,382
(うち特定資産への充当額)	(0)	(55,679,758)	(0)		(55,679,758)
正味財産合計	△ 97,149,872	55,693,995	119,844,259		78,388,382
負債及び正味財産合計	7,765,082	84,617,293	186,485,368	△ 108,825,054	170,042,689

正味財産増減計算書

2022年 4月 1日から2023年 3月31日まで

(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			
特別会員会費	19,900,000	19,700,000	200,000
正会員会費	8,558,000	8,700,000	△ 142,000
専門部会会費	10,760,000	10,685,000	75,000
学術セミナー講習会	6,231,110	5,150,000	1,081,110
研修塾	3,836,800	3,319,066	517,734
化学技術アドバイザー会	656,952	549,552	107,400
専門部会事業	7,058,000	4,405,000	2,653,000
広告料			
会誌掲載料	1,628,000	1,474,000	154,000
年賀名刺広告料	750,000	750,000	0
受取負担金			
日本化学会近畿支部	11,099,635	11,226,202	△ 126,567
化学工学会関西支部	10,249,082	10,360,723	△ 111,641
日本分析化学会近畿支部	1,274,211	1,292,136	△ 17,925
有機合成化学協会関西支部	1,742,579	1,764,143	△ 21,564
雑収益			
受取利息	1,683	3,044	△ 1,361
購読料	9,600	9,600	0
雑収益	317,153	295,992	21,161
経常収益計	84,072,805	79,684,458	4,388,347
(2) 経常費用			
事業費			
事業活動人件費	14,456,053	11,520,132	2,935,921
臨時雇賃金	1,754,037	1,240,723	513,314
退職給付費用	659,399	1,397,602	△ 738,203
会場費	2,698,288	353,080	2,345,208
旅費交通費	359,550	51,100	308,450
通信運搬費	883,619	2,124,353	△ 1,240,734
消耗品費	340,236	61,379	278,857
印刷製本費	2,433,519	3,152,969	△ 719,450
賃借料	1,360,098	1,364,936	△ 4,838
諸謝金	7,177,546	5,847,503	1,330,043
支払負担金	24,365,507	24,643,204	△ 277,697
支払助成金	120,000	90,000	30,000
雑費	4,666,045	1,699,111	2,966,934

管理費			
給料手当	11,178,552	8,498,133	2,680,419
臨時雇賃金	21,850	0	21,850
賞与引当金繰入額	1,512,501	1,640,503	△ 128,002
退職給付費用	659,409	1,397,613	△ 738,204
会議費	485,080	37,600	447,480
旅費交通費	72,920	9,000	63,920
通信運搬費	332,568	313,362	19,206
消耗品費	35,534	87,964	△ 52,430
修繕費	9,900	9,900	0
印刷製本費	273,857	242,137	31,720
リース代	402,352	502,014	△ 99,662
賃借料	1,360,109	1,364,943	△ 4,834
保険料	1,765,035	1,381,524	383,511
諸謝金	1,818,410	1,584,880	233,530
租税公課	1,173,500	1,078,300	95,200
会費協賛金	150,000	150,000	0
未収金回収不能	32,000	24,000	8,000
雑費	841,831	893,608	△ 51,777
経常費用計	83,399,305	72,761,573	10,637,732
評価損益等調整前当期経常増減額	673,500	6,922,885	△ 6,249,385
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	673,500	6,922,885	△ 6,249,385
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前一般正味財産増減額	673,500	6,922,885	△ 6,249,385
法人税、住民税および事業税	70,000	70,000	0
当期一般正味財産増減額	603,500	6,852,885	△ 6,249,385
一般正味財産期首残高	77,784,882	70,931,997	6,852,885
一般正味財産期末残高	78,388,382	77,784,882	603,500
Ⅱ 正味財産期末残高	78,388,382	77,784,882	603,500

科 目	実施事業等会計					その他会計						法人会計	合計
	国際交流事業	顕彰事業	能力開発事業	知識普及事業	小計	技術交流事業	専門部会事業①	専門部会事業②	合同事務局運営事業	記念事業	小計		
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													
特別会員会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19,900,000	19,900,000
正会員会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,558,000	8,558,000
専門部会会費	0	0	0	0	0	0	10,760,000	0	0	0	10,760,000	0	10,760,000
学術セミナー講習会	0	0	6,231,110	0	6,231,110	0	0	0	0	0	0	0	6,231,110
研修塾	0	0	3,836,800	0	3,836,800	0	0	0	0	0	0	0	3,836,800
化学技術アドバイザー会	0	0	0	0	0	656,952	0	0	0	0	656,952	0	656,952
専門部会事業	0	0	0	0	0	0	7,058,000	0	0	0	7,058,000	0	7,058,000
広告料													
会誌掲載料	0	0	0	1,628,000	1,628,000	0	0	0	0	0	0	0	1,628,000
年賀名刺広告料	0	0	0	750,000	750,000	0	0	0	0	0	0	0	750,000
受取負担金													
日本化学会近畿支部	0	0	0	0	0	0	0	0	11,099,635	0	11,099,635	0	11,099,635
化学工学会関西支部	0	0	0	0	0	0	0	0	10,249,082	0	10,249,082	0	10,249,082
日本分析化学会近畿支部	0	0	0	0	0	0	0	0	1,274,211	0	1,274,211	0	1,274,211
有機合成化学協会関西支部	0	0	0	0	0	0	0	0	1,742,579	0	1,742,579	0	1,742,579
雑収益													
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,683	1,683
購読料	0	0	0	9,600	9,600	0	0	0	0	0	0	0	9,600
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	317,153	317,153
経常収益計	0	0	10,067,910	2,387,600	12,455,510	656,952	17,818,000	0	24,365,507	0	42,840,459	28,776,836	84,072,805
(2) 経常費用													
事業費													
事業活動人件費	86,735	260,208	3,787,488	3,903,137	8,037,568	1,185,389	5,233,096	0	0	0	6,418,485	0	14,456,053
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	1,754,037	0	0	0	1,754,037	0	1,754,037
退職給付費用	3,956	11,869	172,763	178,039	366,627	54,068	238,704	0	0	0	292,772	0	659,399
会場費	0	145,860	1,226,640	0	1,372,500	0	1,325,788	0	0	0	1,325,788	0	2,698,288
旅費交通費	0	34,000	36,690	0	70,690	9,500	279,360	0	0	0	288,860	0	359,550
通信運搬費	0	13,020	72,387	572,724	658,131	1,208	224,280	0	0	0	225,488	0	883,619
消耗品費	0	8,878	62,146	10,643	81,667	0	258,569	0	0	0	258,569	0	340,236
印刷製本費	0	8,800	105,083	1,536,799	1,650,682	0	782,837	0	0	0	782,837	0	2,433,519
賃借料	8,160	24,481	356,347	367,227	756,215	111,526	492,357	0	0	0	603,883	0	1,360,098
諸謝金	0	0	2,398,344	329,354	2,727,698	198,408	4,251,440	0	0	0	4,449,848	0	7,177,546
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	24,365,507	0	24,365,507	0	24,365,507
支払助成金	0	0	0	0	0	0	0	0	120,000	0	120,000	0	120,000
雑費	0	232,238	1,707,358	98,210	2,037,806	336,120	2,292,119	0	0	0	2,628,239	0	4,666,045
管理費													
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	11,178,552	11,178,552
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21,850	21,850
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,512,501	1,512,501
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	659,409	659,409
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	485,080	485,080
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	72,920	72,920
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	332,568	332,568
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35,534	35,534
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,900	9,900
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	273,857	273,857
リース代	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	402,352	402,352
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,360,109	1,360,109
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,765,035	1,765,035
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,818,410	1,818,410
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,173,500	1,173,500
会費協賛金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	150,000	150,000
未収金回収不能	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32,000	32,000
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	841,831	841,831
経常費用計	98,851	739,354	9,925,246	6,996,133	17,759,584	1,896,219	17,252,587	0	24,365,507	0	43,514,313	22,125,408	83,399,305
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 98,851	△ 739,354	142,664	△ 4,608,533	△ 5,304,074	△ 1,239,267	565,413	0	0	0	△ 673,854	6,651,428	673,500
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 98,851	△ 739,354	142,664	△ 4,608,533	△ 5,304,074	△ 1,239,267	565,413	0	0	0	△ 673,854	6,651,428	673,500
2. 経常外増減の部													
(1) 経常外収益													
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用													
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	1,077,587	0	0	0	1,077,587	△ 1,077,587	0
他会計への繰出額	0	0	0	0	0	0	1,077,587	0	0	0	1,077,587	△ 1,077,587	0
税引前一般正味財産増減額	△ 98,851	△ 739,354	142,664	△ 4,608,533	△ 5,304,074	△ 1,239,267	1,643,000	0	0	0	403,733	5,573,841	673,500
法人税、住民税および事業税	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70,000	70,000
当期一般正味財産増減額	△ 98,851	△ 739,354	142,664	△ 4,608,533	△ 5,304,074	△ 1,239,267	1,643,000	0	0	0	403,733	5,503,841	603,500
一般正味財産期首残高	△ 1,361,351	△ 11,348,308	5,272,792	△ 84,408,931	△ 91,845,798	△ 3,749,162	40,994,159	4,342,599	0	13,702,666	55,290,262	114,340,418	77,784,882
一般正味財産期末残高	△ 1,460,202	△ 12,087,662	5,415,456	△ 89,017,464	△ 97,149,872	△ 4,988,429	42,637,159	4,342,599	0	13,702,666	55,693,995	119,844,259	78,388,382
II 正味財産期末残高	△ 1,460,202	△ 12,087,662	5,415,456	△ 89,017,464	△ 97,149,872	△ 4,988,429	42,637,159	4,342,599	0	13,702,666	55,693,995	119,844,259	78,388,382

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 令和2年5月15日改正 内閣府公益認定等委員会)を適用している。
- (2) 退職給付引当金の計上基準
職員に対する退職金の支給に備えるため、期末要支給額相当額を計上している。
- (3) 賞与引当金の計上基準
職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 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	44,181,054	2,397,829	0	46,578,883
記念事業積立資産	8,700,000	0	0	8,700,000
専門部会積立資産	40,994,159	1,793,000	150,000	42,637,159
国際交流積立資産	4,342,599	0	0	4,342,599
合 計	98,217,812	4,190,829	150,000	102,258,641

3. 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	46,578,883	(0)	(46,578,883)
記念事業積立資産	8,700,000	(8,700,000)	(0)
専門部会積立資産	42,637,159	(42,637,159)	(0)
国際交流積立資産	4,342,599	(4,342,599)	(0)
合 計	102,258,641	(55,679,758)	(46,578,883)

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「2. 特定資産の増減額及びその残高」に記載している。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科 目	当期首残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	3,281,000	3,025,000	3,281,000	0	3,025,000
退職給付引当金	44,181,054	2,397,829	0	0	46,578,883

財産目録

2023年 3月31日現在

(単位:円)

	金 額	
I 資産の部		
1.流動資産		
現金預金		
現金手許有高	58,549	
普通預金		
三井住友銀行備後町支店	9,007,832	
ゆうちょ銀行四〇八支店	7,822,548	
りそな銀行御堂筋支店	9,156,916	
三菱UFJ銀行大阪営業部	4,446,348	
郵便振替貯金	72,708	
定期預金		
三井住友銀行備後町支店	10,000,000	
りそな銀行御堂筋支店	12,000,000	
三菱UFJ銀行大阪営業部	9,000,000	
未収会費 2022年度会費	176,000	
未収金 広告掲載料等	82,000	
前払金 国際有機化学京都会議準備費用、賃借料等	2,417,741	
貯蔵品 通信費(切手代)	15,927	
同好会預金 三井住友銀行備後町支店	3,408,679	
流動資産合計		67,665,248
2.固定資産		
(1)特定資産		
退職給付引当資産 三菱UFJ銀行大阪中央支店定期・普通	46,578,883	
記念事業積立資産 //	8,700,000	
専門部会積立資産 //	42,637,159	
国際交流積立預金 //	4,342,599	
特定資産合計		102,258,641
(2)その他固定資産		
差入保証金 大阪科学技術センター	118,800	
その他固定資産合計		118,800
固定資産合計		102,377,441
資産合計		170,042,689
II 負債の部		
1.流動負債		
未払金 消費税・法人税・社会保険料等	1,403,613	
前受金 研修塾等	2,346,000	
前受会費 2023年度会費	33,518,000	
預り金 所得税・社会保険料等	1,374,132	
同好会預り金	3,408,679	
賞与引当金	3,025,000	
流動負債合計		45,075,424
2.固定負債		
退職給付引当金	46,578,883	
固定負債合計		46,578,883
負債合計		91,654,307
正味財産		78,388,382