

## 2. 2023年度計算書類

### 貸借対照表

2024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	71,644,007	61,564,901	10,079,106
未収会費	357,000	176,000	181,000
未収金	464,635	82,000	382,635
前払金	1,346,778	2,417,741	△ 1,070,963
貯蔵品	9,723	15,927	△ 6,204
同好会預金	3,786,819	3,408,679	378,140
流動資産合計	77,608,962	67,665,248	9,943,714
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	51,187,994	46,578,883	4,609,111
記念事業積立資産	8,700,000	8,700,000	0
専門部会積立預金	40,647,159	42,637,159	△ 1,990,000
国際交流準備預金	10,329,907	4,342,599	5,987,308
特定資産合計	110,865,060	102,258,641	8,606,419
(2) その他固定資産			
什器備品	375,500	0	375,500
差入保証金	118,800	118,800	0
その他固定資産合計	494,300	118,800	375,500
固定資産合計	111,359,360	102,377,441	8,981,919
資産合計	188,968,322	170,042,689	18,925,633
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,227,675	1,403,613	1,824,062
前受金	1,801,600	2,346,000	△ 544,400
前受会費	32,458,000	33,518,000	△ 1,060,000
預り金	679,506	1,374,132	△ 694,626
同好会預り金	3,786,819	3,408,679	378,140
賞与引当金	3,754,000	3,025,000	729,000
流動負債合計	45,707,600	45,075,424	632,176
2. 固定負債			
退職給付引当金	51,187,994	46,578,883	4,609,111
固定負債合計	51,187,994	46,578,883	4,609,111
負債合計	96,895,594	91,654,307	5,241,287
III 正味財産の部			
一般正味財産	92,072,728	78,388,382	13,684,346
(うち特定資産への充当額)	(59,677,066)	(55,679,758)	(3,997,308)
正味財産合計	92,072,728	78,388,382	13,684,346
負債及び正味財産合計	188,968,322	170,042,689	18,925,633

# 貸借対照表内訳表

2024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
<b>I 資産の部</b>					
<b>1. 流動資産</b>					
現金預金	10,558,858	29,095,391	31,989,758		71,644,007
未収会費	0	5,000	352,000		357,000
未収金	122,070	309,433	33,132		464,635
前払金	2,268	170,280	1,174,230		1,346,778
貯蔵品	0	0	9,723		9,723
同好会預金	0	0	3,786,819		3,786,819
流動資産合計	10,683,196	29,580,104	37,345,662		77,608,962
<b>2. 固定資産</b>					
<b>(1) 特定資産</b>					
退職給付引当資産	0	0	51,187,994		51,187,994
記念事業積立資産	0	8,700,000	0		8,700,000
専門部会積立預金	0	40,647,159	0		40,647,159
国際交流準備預金	0	10,329,907	0		10,329,907
特定資産合計	0	59,677,066	51,187,994		110,865,060
<b>(2) その他固定資産</b>					
什器備品	0	0	375,500		375,500
差入保証金	0	0	118,800		118,800
他会計への貸付	0	0	114,301,644	△ 114,301,644	0
その他固定資産合計	0	0	114,795,944	△ 114,301,644	494,300
固定資産合計	0	59,677,066	165,983,938	△ 114,301,644	111,359,360
<b>資産合計</b>	10,683,196	89,257,170	203,329,600	△ 114,301,644	188,968,322
<b>II 負債の部</b>					
<b>1. 流動負債</b>					
未払金	606,058	17,950	2,603,667		3,227,675
前受金	1,509,600	292,000	0		1,801,600
前受会費	0	9,260,000	23,198,000		32,458,000
預り金	106,516	0	572,990		679,506
同好会預り金	0	0	3,786,819		3,786,819
賞与引当金	0	0	3,754,000		3,754,000
流動負債合計	2,222,174	9,569,950	33,915,476		45,707,600
<b>2. 固定負債</b>					
退職給付引当金	0	15,000,055	36,187,939		51,187,994
他会計より借入	108,809,168	5,492,476	0	△ 114,301,644	0
固定負債合計	108,809,168	20,492,531	36,187,939	△ 114,301,644	51,187,994
<b>負債合計</b>	111,031,342	30,062,481	70,103,415	△ 114,301,644	96,895,594
<b>III 正味財産の部</b>					
一般正味財産	△ 100,348,146	59,194,689	133,226,185		92,072,728
(うち特定資産への充当額)	(0)	(59,677,066)	(0)		(59,677,066)
<b>正味財産合計</b>	△ 100,348,146	59,194,689	133,226,185		92,072,728
<b>負債及び正味財産合計</b>	10,683,196	89,257,170	203,329,600	△ 114,301,644	188,968,322

# 正味財産増減計算書

2023年 4月 1日から2024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	20,600,000	19,900,000	700,000
正会員会費	8,418,000	8,558,000	△ 140,000
専門部会会費	11,050,000	10,760,000	290,000
学術セミナー講習会	9,213,000	6,231,110	2,981,890
研修塾	7,516,810	3,836,800	3,680,010
新年交歓会	2,168,000	0	2,168,000
化学技術アドバイザー会	789,433	656,952	132,481
国際有機化学京都会議	74,843,000	0	74,843,000
専門部会事業	9,469,700	7,058,000	2,411,700
広告料			
会誌掲載料	1,056,000	1,628,000	△ 572,000
年賀名刺広告料	740,000	750,000	△ 10,000
受取負担金			
日本化学会近畿支部	11,995,017	11,099,635	895,382
化学工学会関西支部	11,126,626	10,249,082	877,544
日本分析化学会近畿支部	1,363,102	1,274,211	88,891
有機合成化学協会関西支部	1,910,437	1,742,579	167,858
雑収益			
受取利息	1,981	1,683	298
購読料	10,400	9,600	800
雑収益	875,544	317,153	558,391
経常収益計	173,147,050	84,072,805	89,074,245
(2) 経常費用			
事業費			
事業活動人件費	13,055,467	14,456,053	△ 1,400,586
臨時雇賃金	7,860,243	1,754,037	6,106,206
退職給付費用	1,267,503	659,399	608,104
会場費	21,922,861	2,698,288	19,224,573
旅費交通費	13,222,413	359,550	12,862,863
通信運搬費	985,435	883,619	101,816
消耗品費	2,875,682	340,236	2,535,446
印刷製本費	7,461,847	2,433,519	5,028,328
賃借料	1,362,953	1,360,098	2,855
保険料	97,962	0	97,962
諸謝金	12,703,398	7,177,546	5,525,852
支払負担金	26,395,182	24,365,507	2,029,675
支払助成金	220,000	120,000	100,000
雑費	26,290,163	4,666,045	21,624,118
管理費			
給料手当	9,655,090	11,178,552	△ 1,523,462
臨時雇賃金	127,950	21,850	106,100

賞与引当金繰入額	1,877,002	1,512,501	364,501
退職給付費用	1,267,509	659,409	608,100
会議費	559,000	485,080	73,920
旅費交通費	87,400	72,920	14,480
通信運搬費	385,208	332,568	52,640
減価償却費	225,300	0	225,300
消耗品費	191,832	35,534	156,298
修繕費	40,660	9,900	30,760
印刷製本費	316,455	273,857	42,598
リース代	250,509	402,352	△ 151,843
賃借料	1,362,960	1,360,109	2,851
保険料	1,523,413	1,765,035	△ 241,622
諸謝金	1,987,146	1,818,410	168,736
租税公課	2,699,800	1,173,500	1,526,300
会費協賛金	150,000	150,000	0
未収金回収不能	32,000	32,000	0
雑費	932,361	841,831	90,530
経常費用計	159,392,704	83,399,305	75,993,399
評価損益等調整前当期経常増減額	13,754,346	673,500	13,080,846
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	13,754,346	673,500	13,080,846
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	13,754,346	673,500	13,080,846
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	13,684,346	603,500	13,080,846
一般正味財産期首残高	78,388,382	77,784,882	603,500
一般正味財産期末残高	92,072,728	78,388,382	13,684,346
Ⅱ 正味財産期末残高	92,072,728	78,388,382	13,684,346

正味財産増減計算書内訳表

2023年 4月 1日から2024年 3月31日まで

(単位:円)

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	20,600,000	20,600,000
正会員会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,418,000	8,418,000
専門部会会費	0	0	0	0	0	0	11,050,000	0	0	0	11,050,000	0	11,050,000
学術セミナー講習会	0	0	9,213,000	0	9,213,000	0	0	0	0	0	0	0	9,213,000
研修塾	0	0	7,516,810	0	7,516,810	0	0	0	0	0	0	0	7,516,810
新年交歓会	0	0	0	0	0	2,168,000	0	0	0	0	2,168,000	0	2,168,000
化学技術アドバイザー会	0	0	0	0	0	789,433	0	0	0	0	789,433	0	789,433
国際有機化学京都会議	0	0	0	0	0	0	0	74,843,000	0	0	74,843,000	0	74,843,000
専門部会事業	0	0	0	0	0	0	9,469,700	0	0	0	9,469,700	0	9,469,700
広告料													
会誌掲載料	0	0	0	1,056,000	1,056,000	0	0	0	0	0	0	0	1,056,000
年賀名刺広告料	0	0	0	740,000	740,000	0	0	0	0	0	0	0	740,000
受取負担金													
日本化学会近畿支部	0	0	0	0	0	0	0	0	11,995,017	0	11,995,017	0	11,995,017
化学工学会関西支部	0	0	0	0	0	0	0	0	11,126,626	0	11,126,626	0	11,126,626
日本分析化学会近畿支部	0	0	0	0	0	0	0	0	1,363,102	0	1,363,102	0	1,363,102
有機合成化学協会関西支部	0	0	0	0	0	0	0	0	1,910,437	0	1,910,437	0	1,910,437
雑収益													
受取利息	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,981	1,981
購読料	0	0	0	10,400	10,400	0	0	0	0	0	0	0	10,400
雑収益	0	0	193,000	108,000	301,000	0	0	0	0	0	0	574,544	875,544
経常収益計	0	0	16,922,810	1,914,400	18,837,210	2,957,433	20,519,700	74,843,000	26,395,182	0	124,715,315	29,594,525	173,147,050
(2) 経常費用													
事業費													
事業活動人件費	78,330	234,997	3,420,535	3,524,979	7,258,841	1,070,542	4,726,084	0	0	0	5,796,626	0	13,055,467
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	1,746,638	0	6,113,605	0	7,860,243	0	7,860,243
退職給付費用	7,605	22,815	332,086	342,226	704,732	103,934	458,837	0	0	0	562,771	0	1,267,509
会場費	0	144,500	1,554,080	46,800	1,745,380	20,000	2,340,900	17,816,581	0	20,177,481	0	21,922,861	
旅費交通費	0	75,400	168,082	83,000	326,482	35,890	402,400	12,458,001	0	12,895,931	0	13,222,413	
通信運搬費	0	13,616	64,865	551,418	629,899	47,733	236,635	71,168	0	355,536	0	985,435	
消耗品費	0	15,286	15,062	8,194	38,542	3,634	305,514	2,527,992	0	2,837,140	0	2,875,682	
印刷製本費	0	14,676	62,986	1,481,913	1,559,575	3,300	1,016,402	4,882,570	0	5,902,272	0	7,461,847	
賃借料	8,177	24,533	357,094	367,998	757,802	111,761	493,390	0	0	605,151	0	1,362,953	
保険料	0	0	97,962	0	97,962	0	0	0	0	0	0	0	97,962
諸謝金	0	0	2,915,959	349,280	3,265,239	192,840	7,759,668	1,485,651	0	9,438,159	0	12,703,398	
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	26,395,182	0	26,395,182	0	26,395,182
支払助成金	0	0	0	0	0	0	220,000	0	0	220,000	0	220,000	220,000
雑費	0	933,668	4,381,475	335,887	5,651,030	1,864,413	3,874,596	14,900,124	0	20,639,133	0	26,290,163	
管理費													
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,655,090	9,655,090
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	127,950	127,950
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,877,002	1,877,002
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,267,509	1,267,509
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	559,000	559,000
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	87,400	87,400
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	385,208	385,208
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	225,300	225,300
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	191,832	191,832
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40,660	40,660
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	316,455	316,455
リース代	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	250,509	250,509
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,362,960	1,362,960
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,523,413	1,523,413
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,987,146	1,987,146
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,699,800	2,699,800
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	932,361	932,361
経常費用計	94,112	1,479,491	13,370,186	7,091,695	22,035,484	3,454,047	23,580,704	60,255,692	26,395,182	0	113,685,625	23,671,595	159,392,704
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 94,112	△ 1,479,491	3,552,624	△ 5,177,295	△ 3,198,274	△ 496,614	△ 3,061,004	14,587,308	0	0	11,029,690	5,922,930	13,754,346
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	△ 94,112	△ 1,479,491	3,552,624	△ 5,177,295	△ 3,198,274	△ 496,614	△ 3,061,004	14,587,308	0	0	11,029,690	5,922,930	13,754,346
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	1,071,004	△ 8,600,000	0	0	△ 7,528,996	7,528,996	0
他会計への繰出額	0	0	0	0	0	0	1,071,004	△ 8,600,000	0	0	△ 7,528,996	7,528,996	0
税引前一般正味財産増減額	△ 94,112	△ 1,479,491	3,552,624	△ 5,177,295	△ 3,198,274	△ 496,614	△ 1,990,000	5,987,308	0	0	3,500,694	13,451,926	13,754,346
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	△ 94,112	△ 1,479,491	3,552,624	△ 5,177,295	△ 3,198,274	△ 496,614	△ 1,990,000	5,987,308	0	0	3,500,694	13,381,926	13,684,346
一般正味財産期首残高	△ 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
一般正味財産期末残高	△ 1,554,314	△ 13,567,153	8,968,080	△ 94,194,759	△ 100,348,146	△ 5,485,043	40,647,159	10,329,907	0	13,702,666	59,194,689	133,226,185	92,072,728
II 正味財産期末残高	△ 1,554,314	△ 13,567,153	8,968,080	△ 94,194,759	△ 100,348,146	△ 5,485,043	40,647,159	10,329,907	0	13,702,666	59,194,689	133,226,185	92,072,728

2024年 4月12日 15:34:26

## 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)固定資産の減価償却の方法  
什器備品・・・定率法によっている。
- (4)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。
- (5)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	46,578,883	4,609,111	0	51,187,994
記念事業積立資産	8,700,000	0	0	8,700,000
専門部会積立資産	42,637,159	860,000	2,850,000	40,647,159
国際交流積立資産	4,342,599	5,987,308	0	10,329,907
合 計	102,258,641	11,456,419	2,850,000	110,865,060

### 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	51,187,994	(0)	(51,187,994)
記念事業積立資産	8,700,000	(8,700,000)	(0)
専門部会積立資産	40,647,159	(40,647,159)	(0)
国際交流積立資産	10,329,907	(10,329,907)	(0)
合 計	110,865,060	(59,677,066)	(51,187,994)

### 4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、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	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	600,800	225,300	375,500
合 計	600,800	225,300	375,500

## 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	3,025,000	3,754,000	3,025,000	0	3,754,000
退職給付引当金	46,578,883	4,609,111	0	0	51,187,994

# 財産目録

2024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	61,548	
普通預金		
三井住友銀行備後町支店	10,514,374	
ゆうちょ銀行四〇八支店	9,795,852	
りそな銀行御堂筋支店	9,921,864	
三菱UFJ銀行大阪営業部	10,239,302	
郵便振替貯金	111,067	
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 2023年度会費	357,000	
未収金 広告掲載料等	464,635	
前払金 賃借料等	1,346,778	
貯蔵品 通信費(切手代)	9,723	
同好会預金 三井住友銀行備後町支店	3,786,819	
流動資産合計		77,608,962
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	51,187,994	
記念事業積立資産 //	8,700,000	
専門部会積立資産 //	40,647,159	
国際交流積立預金 //	10,329,907	
特定資産合計		110,865,060
(2)その他固定資産		
什器備品	375,500	
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		494,300
固定資産合計		111,359,360
資産合計		188,968,322
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	3,227,675	
前受金 研修塾等	1,801,600	
前受会費 2024年度会費	32,458,000	
預り金 所得税・社会保険料等	679,506	
同好会預り金	3,786,819	
賞与引当金	3,754,000	
流動負債合計		45,707,600
2.固定負債		
退職給付引当金	51,187,994	
固定負債合計		51,187,994
負債合計		96,895,594
正味財産		92,072,728