

2. 2024年度計算書類

貸借対照表

2025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	67,045,514	71,644,007	△ 4,598,493
未収会費	312,000	357,000	△ 45,000
未収金	177,280	464,635	△ 287,355
前払金	2,340,107	1,346,778	993,329
貯蔵品	4,094	9,723	△ 5,629
同好会預金	3,389,060	3,786,819	△ 397,759
流動資産合計	73,268,055	77,608,962	△ 4,340,907
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	54,854,456	51,187,994	3,666,462
記念事業積立資産	8,700,000	8,700,000	0
専門部会積立預金	38,050,159	40,647,159	△ 2,597,000
国際交流準備預金	10,329,907	10,329,907	0
特定資産合計	111,934,522	110,865,060	1,069,462
(2) その他固定資産			
什器備品	187,750	375,500	△ 187,750
差入保証金	118,800	118,800	0
その他固定資産合計	306,550	494,300	△ 187,750
固定資産合計	112,241,072	111,359,360	881,712
資産合計	185,509,127	188,968,322	△ 3,459,195
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	342,688	3,227,675	△ 2,884,987
前受金	1,949,820	1,801,600	148,220
前受会費	31,289,000	32,458,000	△ 1,169,000
預り金	267,007	679,506	△ 412,499
同好会預り金	3,389,060	3,786,819	△ 397,759
賞与引当金	3,700,000	3,754,000	△ 54,000
流動負債合計	40,937,575	45,707,600	△ 4,770,025
2. 固定負債			
退職給付引当金	54,854,456	51,187,994	3,666,462
固定負債合計	54,854,456	51,187,994	3,666,462
負債合計	95,792,031	96,895,594	△ 1,103,563
III 正味財産の部			
一般正味財産	89,717,096	92,072,728	△ 2,355,632
(うち特定資産への充当額)	(57,080,066)	(59,677,066)	(△2,597,000)
正味財産合計	89,717,096	92,072,728	△ 2,355,632
負債及び正味財産合計	185,509,127	188,968,322	△ 3,459,195

正味財産増減計算書

2024年 4月 1日から2025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	20,800,000	20,600,000	200,000
正会員会費	8,354,000	8,418,000	△ 64,000
専門部会会費	10,910,000	11,050,000	△ 140,000
学術セミナー講習会	9,678,000	9,213,000	465,000
研修塾	8,071,615	7,516,810	554,805
新年交歓会	2,271,000	2,168,000	103,000
化学技術アドバイザー会	1,038,807	789,433	249,374
国際有機化学京都会議	0	74,843,000	△ 74,843,000
専門部会事業	11,124,135	9,469,700	1,654,435
広告料			
会誌掲載料	1,155,000	1,056,000	99,000
年賀名刺広告料	750,000	740,000	10,000
受取負担金			
日本化学会近畿支部	13,355,349	11,995,017	1,360,332
化学工学会関西支部	12,288,487	11,126,626	1,161,861
日本分析化学会近畿支部	1,479,998	1,363,102	116,896
有機合成化学協会関西支部	2,066,188	1,910,437	155,751
雑収益			
受取利息	21,535	1,981	19,554
購読料	9,600	10,400	△ 800
雑収益	824,869	875,544	△ 50,675
経常収益計	104,198,583	173,147,050	△ 68,948,467
(2) 経常費用			
事業費			
事業活動人件費	14,671,678	13,055,467	1,616,211
臨時雇賃金	1,702,464	7,860,243	△ 6,157,779
退職給付費用	1,008,274	1,267,503	△ 259,229
会場費	3,900,696	21,922,861	△ 18,022,165
旅費交通費	4,387,203	13,222,413	△ 8,835,210
通信運搬費	1,102,872	985,435	117,437
消耗品費	582,829	2,875,682	△ 2,292,853
印刷製本費	2,834,106	7,461,847	△ 4,627,741
賃借料	1,360,505	1,362,953	△ 2,448
保険料	167,812	97,962	69,850
諸謝金	8,219,094	12,703,398	△ 4,484,304
支払負担金	29,190,022	26,395,182	2,794,840
支払助成金	30,000	220,000	△ 190,000
雑費	13,855,119	26,290,163	△ 12,435,044
管理費			
給料手当	11,214,442	9,655,090	1,559,352
臨時雇賃金	0	127,950	△ 127,950

賞与引当金繰入額	1,850,000	1,877,002	△ 27,002
退職給付費用	1,008,282	1,267,509	△ 259,227
会議費	631,400	559,000	72,400
旅費交通費	380	87,400	△ 87,020
通信運搬費	376,985	385,208	△ 8,223
減価償却費	187,750	225,300	△ 37,550
消耗品費	76,147	191,832	△ 115,685
修繕費	34,560	40,660	△ 6,100
印刷製本費	254,039	316,455	△ 62,416
リース代	269,761	250,509	19,252
賃借料	1,360,516	1,362,960	△ 2,444
保険料	1,607,268	1,523,413	83,855
諸謝金	1,992,909	1,987,146	5,763
租税公課	1,607,300	2,699,800	△ 1,092,500
会費協賛金	150,000	150,000	0
未収金回収不能	56,000	32,000	24,000
雑費	793,802	932,361	△ 138,559
経常費用計	106,484,215	159,392,704	△ 52,908,489
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,285,632	13,754,346	△ 16,039,978
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 2,285,632	13,754,346	△ 16,039,978
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	△ 2,285,632	13,754,346	△ 16,039,978
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	△ 2,355,632	13,684,346	△ 16,039,978
一般正味財産期首残高	92,072,728	78,388,382	13,684,346
一般正味財産期末残高	89,717,096	92,072,728	△ 2,355,632
Ⅱ 正味財産期末残高	89,717,096	92,072,728	△ 2,355,632

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	51,187,994	3,666,462	0	54,854,456
記念事業積立資産	8,700,000	0	0	8,700,000
専門部会積立資産	40,647,159	696,000	3,293,000	38,050,159
国際交流積立資産	10,329,907	0	0	10,329,907
合 計	110,865,060	4,362,462	3,293,000	111,934,522

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	54,854,456	(0)	(54,854,456)
記念事業積立資産	8,700,000	(8,700,000)	(0)
専門部会積立資産	38,050,159	(38,050,159)	(0)
国際交流積立資産	10,329,907	(10,329,907)	(0)
合 計	111,934,522	(57,080,066)	(54,854,456)

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	413,050	187,750
合 計	600,800	413,050	187,750

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	3,754,000	3,700,000	3,754,000	0	3,700,000
退職給付引当金	51,187,994	3,666,462	0	0	54,854,456

財産目録

2025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	80,381		
普通預金			
三井住友銀行備後町支店	10,976,672		
ゆうちょ銀行四〇八支店	9,492,274		
りそな銀行御堂筋支店	9,093,025		
三菱UFJ銀行大阪営業部	6,177,647		
郵便振替貯金	225,515		
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 2024年度会費	312,000		
未収金 広告掲載料等	177,280		
前払金 賃借料等	2,340,107		
貯蔵品 通信費(切手代)	4,094		
同好会預金 三井住友銀行備後町支店	3,389,060		
流動資産合計		73,268,055	
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	54,854,456		
記念事業積立資産 //	8,700,000		
専門部会積立資産 //	38,050,159		
国際交流積立預金 //	10,329,907		
特定資産合計		111,934,522	
(2)その他固定資産			
什器備品	187,750		
差入保証金	118,800		
その他固定資産合計		306,550	
固定資産合計		112,241,072	
資産合計			185,509,127
II 負債の部			
1.流動負債			
未払金 消費税・法人税等	342,688		
前受金 研修塾等	1,949,820		
前受会費 2025年度会費	31,289,000		
預り金 所得税等	267,007		
同好会預り金	3,389,060		
賞与引当金	3,700,000		
流動負債合計		40,937,575	
2.固定負債			
退職給付引当金	54,854,456		
固定負債合計		54,854,456	
負債合計			95,792,031
正味財産			89,717,096