

財 務 諸 表

自：令和4年 4月 1日
至：令和5年 3月31日

〒400-8501
山梨県甲府市丸の内1-6-1

公益社団法人 山梨科学アカデミー

会長 前田 秀一郎

財務諸表作成： 山梨県甲府市寿町6-13
若尾会計事務所 所長 若尾和成

貸借対照表

令和 5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	3,296,905	3,098,801	198,104
未収会費	85,000	2,705,000	△ 2,620,000
流動資産合計	3,381,905	5,803,801	△ 2,421,896
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
科学振興資金	76,319,383	79,537,354	△ 3,217,971
特定資産合計	76,319,383	79,537,354	△ 3,217,971
(3) その他固定資産			
什器備品	3	3	0
その他固定資産合計	3	3	0
固定資産合計	76,319,386	79,537,357	△ 3,217,971
資産合計	79,701,291	85,341,158	△ 5,639,867
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金	15,000	6,000	9,000
預り金	9,189	9,189	0
流動負債合計	24,189	15,189	9,000
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	24,189	15,189	9,000
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	76,319,383	79,537,354	△ 3,217,971
指定正味財産合計	76,319,383	79,537,354	△ 3,217,971
(うち特定資産への充当額)	(76,319,383)	(79,537,354)	(△ 3,217,971)
2. 一般正味財産			
一般正味財産	3,357,719	5,788,615	△ 2,430,896
正味財産合計	79,677,102	85,325,969	△ 5,648,867
負債及び正味財産合計	79,701,291	85,341,158	△ 5,639,867

貸借対照表内訳表

令和 5年 3月 31日 現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	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	2,839,037	457,868	0	3,296,905
未収会費	85,000	0	0	85,000
流動資産合計	2,924,037	457,868	0	3,381,905
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
基本財産合計	0	0	0	0
(2) 特定資産				
科学振興資金	62,710,028	13,609,355	0	76,319,383
特定資産合計	62,710,028	13,609,355	0	76,319,383
(3) その他固定資産				
什器備品	0	3	0	3
その他固定資産合計	0	3	0	3
固定資産合計	62,710,028	13,609,358	0	76,319,386
資産合計	65,634,065	14,067,226	0	79,701,291
II 負債の部				
1. 流動負債				
前受金	15,000	0	0	15,000
預り金	0	9,189	0	9,189
流動負債合計	15,000	9,189	0	24,189
2. 固定負債				
固定負債合計	0	0	0	0
負債合計	15,000	9,189	0	24,189
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
寄付金	62,710,028	13,609,355	0	76,319,383
指定正味財産合計	62,710,028	13,609,355	0	76,319,383
(うち特定資産への充当額)	(62,710,028)	(13,609,355)	(0)	(76,319,383)
2. 一般正味財産				
正味財産合計	2,909,037	448,682	0	3,357,719
負債及び正味財産合計	65,619,065	14,058,037	0	79,677,102
負債及び正味財産合計	65,634,065	14,067,226	0	79,701,291

正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日 から令和 5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			
特定資産運用益			
科学振興資金運用益収入	4,399	11,131	△ 6,732
受取入会金			
受取入会金	10,000	30,000	△ 20,000
受取会費			
正会員受取会費	530,000	650,000	△ 120,000
賛助会員受取会費	320,000	320,000	0
受取会費計	850,000	970,000	△ 120,000
受取負担金			
受取負担金	54,000	0	54,000
受取寄付金			
受取寄付金振替額	4,217,971	3,947,607	270,364
雑収益			
受取利息	15	15	0
受託収入	1,267,600	1,142,200	125,400
雑収益計	1,267,615	1,142,215	125,400
経常収益計	6,403,985	6,100,953	303,032
(2) 経常費用			
事業費			
印刷製本費	371,800	385,000	△ 13,200
諸謝金	1,908,269	1,748,970	159,299
支払助成金	368,486	335,102	33,384
顕彰費	1,001,901	874,893	127,008
講演会費	880,960	909,420	△ 28,460
交流促進費	200,860	0	200,860
雑費	242,836	202,147	40,689
事業費計	4,975,112	4,455,532	519,580
管理費			
役員報酬	240,000	240,000	0
会議費	249,750	267,890	△ 18,140
通信運搬費	140,731	144,035	△ 3,304
消耗品費	56,150	95,000	△ 38,850
手数料	662,407	661,857	550
雑費	31,731	21,710	10,021
管理費計	1,380,769	1,430,492	△ 49,723
経常費用計	6,355,881	5,886,024	469,857
評価損益等調整前当期経常増減額	48,104	214,929	△ 166,825
当期経常増減額	48,104	214,929	△ 166,825
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			
その他の経常外費用			
貸倒損失	2,479,000	0	2,479,000
経常外費用計	2,479,000	0	2,479,000
当期経常外増減額	△ 2,479,000	0	△ 2,479,000
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,430,896	214,929	△ 2,645,825
当期一般正味財産増減額	△ 2,430,896	214,929	△ 2,645,825
一般正味財産期首残高	5,788,615	5,573,686	214,929
一般正味財産期末残高	3,357,719	5,788,615	△ 2,430,896
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金			
受取寄付金	1,000,000	1,000,000	0
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 4,217,971	△ 3,947,607	△ 270,364
当期指定正味財産増減額	△ 3,217,971	△ 2,947,607	△ 270,364
指定正味財産期首残高	79,537,354	82,484,961	△ 2,947,607
指定正味財産期末残高	76,319,383	79,537,354	△ 3,217,971
III 正味財産期末残高	79,677,102	85,325,969	△ 5,648,867

正味財産増減計算書内訳表

令和 4年 4月 1日 から令和 5年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引等消去	合計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
特定資産運用益				
科学振興資金運用益収入	4,249	150	0	4,399
受取入金				
受取入金	10,000	0	0	10,000
受取会費				
正会員受取会費	482,050	47,950	0	530,000
賛助会員受取会費	320,000	0	0	320,000
受取会費計	802,050	47,950	0	850,000
受取負担金				
受取負担金	54,000	0	0	54,000
受取寄付金				
受取寄付金振替額	2,837,202	1,380,769	0	4,217,971
雑収益				
受取利息	11	4	0	15
受託収入	1,267,600	0	0	1,267,600
雑収益計	1,267,611	4	0	1,267,615
経常収益計	4,975,112	1,428,873	0	6,403,985
(2) 経常費用				
事業費				
印刷製本費	371,800	0	0	371,800
諸謝金	1,908,269	0	0	1,908,269
支払助成金	368,486	0	0	368,486
顕彰費	1,001,901	0	0	1,001,901
講演会費	880,960	0	0	880,960
交流促進費	200,860	0	0	200,860
雑費	242,836	0	0	242,836
事業費計	4,975,112	0	0	4,975,112
管理費				
役員報酬	0	240,000	0	240,000
会議費	0	249,750	0	249,750
通信運搬費	0	140,731	0	140,731
消耗品費	0	56,150	0	56,150
手数料	0	662,407	0	662,407
雑費	0	31,731	0	31,731
管理費計	0	1,380,769	0	1,380,769
経常費用計	4,975,112	1,380,769	0	6,355,881
評価損益等調整前当期経常増減額	0	48,104	0	48,104
当期経常増減額	0	48,104	0	48,104
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
その他の経常外費用				
貸倒損失	2,479,000	0	0	2,479,000
経常外費用計	2,479,000	0	0	2,479,000
当期経常外増減額	△ 2,479,000	0	0	△ 2,479,000
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 2,479,000	48,104	0	△ 2,430,896
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,479,000	48,104	0	△ 2,430,896
当期一般正味財産増減額	△ 2,479,000	48,104	0	△ 2,430,896
一般正味財産期首残高	5,388,037	400,578	0	5,788,615
一般正味財産期末残高	2,909,037	448,682	0	3,357,719
II 指定正味財産増減の部				
受取寄付金				
受取寄付金	△ 11,150,000	12,150,000	0	1,000,000
一般正味財産への振替額				
一般正味財産への振替額	△ 2,837,202	△ 1,380,769	0	△ 4,217,971
当期指定正味財産増減額	△ 13,987,202	10,769,231	0	△ 3,217,971
指定正味財産期首残高	76,697,230	2,840,124	0	79,537,354
指定正味財産期末残高	62,710,028	13,609,355	0	76,319,383
III 正味財産期末残高	65,619,065	14,058,037	0	79,677,102

財務諸表に対する注記

1. 継続組織の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 公益法人会計基準（平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会）を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

固定資産のうち、償却資産については定額法により減価償却を行っている。

(3) 消費税等の会計処理

税込み方式を採用している。

3. 会計方針の変更

該当なし

4. 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	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産				
科学振興資金	79,537,354	1,000,000	4,217,971	76,319,383
小計	79,537,354	1,000,000	4,217,971	76,319,383
合計	79,537,354	1,000,000	4,217,971	76,319,383

※法人1社の寄付により増加。

5. 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)	(うち負債に対応する額)
特定資産				
科学振興資金	76,319,383	76,319,383	0	0
小計	76,319,383	76,319,383	0	0
合計	76,319,383	76,319,383	0	0

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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	656,000	655,999	1
什器備品	42,525	42,524	1
什器備品	180,000	179,999	1
合 計	878,525	878,522	3

8. 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	85,000	0	85,000
合 計	85,000	0	85,000

9. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務

該当なし

10. 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	
事業費計上による振替額	2,837,202
管理費計上による振替額	1,380,769
小計	4,217,971
合計	4,217,971

11. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

該当なし

12. 重要な後発事象

該当なし

13. その他

定款及び会費規定に基づき、2年以上会費を滞納した会員の資格喪失及び当該会員に対する未収会費金額について貸倒処理を行い、金額2,479,000円の貸倒損失として、正味財産増減計算の内の経常外費用区分に計上しております。

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	科学振興資金	79,537,354	1,000,000	4,217,971	76,319,383
	特定資産計	79,537,354	1,000,000	4,217,971	76,319,383
その他固定資産	什器備品	3	0	0	3
	その他固定資産計	3	0	0	3

財産目録

令和 5年 3月 31日 現在

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)	普通預金	山梨中央銀行県庁支店	運転資金	1,616,288
	定期預金	山梨中央銀行県庁支店	運転資金	1,680,617
	未収会費	会費	運転資金	85,000
流動資産合計				3,381,905
(固定資産)	特定資産			
	科学振興資金	定期預金/山梨中央銀行県庁支店	公益目的事業/法人管理運営に使用	36,319,383
	科学振興資金	定期預金/甲府信用金庫本店営業部	公益目的事業/法人管理運営に使用	40,000,000
その他固定資産	什器備品		3	
固定資産合計				76,319,386
資産合計				79,701,291
(流動負債)	前受金	会費	運転資金	15,000
	預り金	源泉所得税	法人管理運営に使用	9,189
流動負債合計				24,189
固定負債合計				0
負債合計				24,189
正味財産				79,677,102

収支計算書

令和 4年 4月 1日 から令和 5年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
①特定資産運用収入			
科学振興資金運用益収入	10,000	4,399	5,601
②入金収入			
入金収入	15,000	10,000	5,000
③会費収入			
正会員会費収入	645,000	530,000	115,000
賛助会員会費収入	320,000	320,000	0
会費収入計	965,000	850,000	115,000
④負担金収入			
負担金収入	280,000	54,000	226,000
⑤雑収入			
受取利息収入	1,000	15	985
受託収入	1,283,000	1,267,600	15,400
雑収入計	1,284,000	1,267,615	16,385
事業活動収入計	2,554,000	2,186,014	367,986
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
印刷製本費支出	526,000	371,800	154,200
諸謝金支出	2,022,000	1,908,269	113,731
助成金支出	450,000	368,486	81,514
顕彰費支出	1,837,000	1,001,901	835,099
講演会費支出	1,045,000	880,960	164,040
交流促進費支出	500,000	200,860	299,140
雑支出	220,000	242,836	△ 22,836
事業費支出計	6,600,000	4,975,112	1,624,888
②管理費支出			
役員報酬支出	240,000	240,000	0
会議費支出	630,000	249,750	380,250
通信運搬費支出	300,000	140,731	159,269
消耗品費支出	131,000	56,150	74,850
手数料支出	676,000	662,407	13,593
雑支出	60,000	31,731	28,269
管理費支出計	2,037,000	1,380,769	656,231
③その他の支出			
貸倒損失支出	0	2,479,000	△ 2,479,000
事業活動支出計	8,637,000	8,834,881	△ 197,881
事業活動収支差額	△ 6,083,000	△ 6,648,867	565,867
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
①特定資産取崩収入			
科学振興資金取崩収入	4,926,335	4,217,971	708,364
投資活動収入計	4,926,335	4,217,971	708,364
2. 投資活動支出			
投資活動支出計	0	0	0
投資活動収支差額	4,926,335	4,217,971	708,364
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
財務活動支出計	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0
IV 予備費支出			
	0	-	0
	0		
当期収支差額	△ 1,156,665	△ 2,430,896	1,274,231
前期繰越収支差額	3,872,217	5,788,612	△ 1,916,395
次期繰越収支差額	2,715,552	3,357,716	△ 642,164

収支計算書総括表

令和 4年 4月 1日 から令和 5年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引等消去	合計
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
①特定資産運用収入				
科学振興資金運用益収入	4,249	150	0	4,399
②入会金収入				
入会金収入	10,000	0	0	10,000
③会費収入				
正会員会費収入	482,050	47,950	0	530,000
賛助会員会費収入	320,000	0	0	320,000
会費収入計	802,050	47,950	0	850,000
④負担金収入				
負担金収入	54,000	0	0	54,000
⑤雑収入				
受取利息収入	11	4	0	15
受託収入	1,267,600	0	0	1,267,600
雑収入計	1,267,611	4	0	1,267,615
事業活動収入計	2,137,910	48,104	0	2,186,014
2. 事業活動支出				
①事業費支出				
印刷製本費支出	371,800	0	0	371,800
諸謝金支出	1,908,269	0	0	1,908,269
助成金支出	368,486	0	0	368,486
顕彰費支出	1,001,901	0	0	1,001,901
講演会費支出	880,960	0	0	880,960
交流促進費支出	200,860	0	0	200,860
雑支出	242,836	0	0	242,836
事業費支出計	4,975,112	0	0	4,975,112
②管理費支出				
役員報酬支出	0	240,000	0	240,000
会議費支出	0	249,750	0	249,750
通信運搬費支出	0	140,731	0	140,731
消耗品費支出	0	56,150	0	56,150
手数料支出	0	662,407	0	662,407
雑支出	0	31,731	0	31,731
管理費支出計	0	1,380,769	0	1,380,769
③その他の支出				
貸倒損失支出	2,479,000	0	0	2,479,000
事業活動支出計	7,454,112	1,380,769	0	8,834,881
事業活動収支差額	△ 5,316,202	△ 1,332,665	0	△ 6,648,867
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
①特定資産取崩収入				
科学振興資金取崩収入	2,837,202	1,380,769	0	4,217,971
投資活動収入計	2,837,202	1,380,769	0	4,217,971
2. 投資活動支出				
投資活動支出計	0	0	0	0
投資活動収支差額	2,837,202	1,380,769	0	4,217,971
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
①その他の収入				
他会計貸付金回収収入	983,162	47,950	△ 1,031,112	0
他会計借入金収入	47,950	983,162	△ 1,031,112	0
その他の収入計	1,031,112	1,031,112	△ 2,062,224	0
財務活動収入計	1,031,112	1,031,112	△ 2,062,224	0
2. 財務活動支出				
①その他の支出				
他会計貸付金支出	983,162	47,950	△ 1,031,112	0
他会計借入金返済支出	47,950	983,162	△ 1,031,112	0
その他の支出計	1,031,112	1,031,112	△ 2,062,224	0
財務活動支出計	1,031,112	1,031,112	△ 2,062,224	0
財務活動収支差額	0	0	0	0
当期収支差額	△ 2,479,000	48,104	0	△ 2,430,896
前期繰越収支差額	22,827,676	△ 17,039,064	0	5,788,612
次期繰越収支差額	20,348,676	△ 16,990,960	0	3,357,716