

財 務 諸 表

自：平成26年 4月 1日
至：平成27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 大村 智

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

平成 27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	5,791,654	9,164,557	△ 3,372,903
未収会費	285,000	0	285,000
流動資産合計	6,076,654	9,164,557	△ 3,087,903
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	108,009,164	111,000,000	△ 2,990,836
20周年記念式典資金	1,000,000	0	1,000,000
特定資産合計	109,009,164	111,000,000	△ 1,990,836
(3) その他固定資産			
什器備品	12,393	21,176	△ 8,783
その他固定資産合計	12,393	21,176	△ 8,783
固定資産合計	109,021,557	111,021,176	△ 1,999,619
資産合計	115,098,211	120,185,733	△ 5,087,522
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金	15,000	0	15,000
預り金	9,189	9,189	0
流動負債合計	24,189	9,189	15,000
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	24,189	9,189	15,000
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	109,009,164	0	109,009,164
指定正味財産合計	109,009,164	0	109,009,164
(うち特定資産への充当額)	(109,009,164)	(0)	(109,009,164)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	6,064,858	120,176,544	△ 114,111,686
(うち特定資産への充当額)	(0)	(111,000,000)	(△ 111,000,000)
正味財産合計	115,074,022	120,176,544	△ 5,102,522
負債及び正味財産合計	115,098,211	120,185,733	△ 5,087,522

貸借対照表内訳表
平成 27年 3月 31日 現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	3,471,295	2,320,359	0	5,791,654
未収会費	285,000	0	0	285,000
他会計短期貸付金	5,321,714	0	△ 5,321,714	0
流動資産合計	9,078,009	2,320,359	△ 5,321,714	6,076,654
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	92,479,523	15,529,641	0	108,009,164
20周年記念式典資金	1,000,000	0	0	1,000,000
特定資産合計	93,479,523	15,529,641	0	109,009,164
(3) その他固定資産				
什器備品	0	12,393	0	12,393
その他固定資産合計	0	12,393	0	12,393
固定資産合計	93,479,523	15,542,034	0	109,021,557
資産合計	102,557,532	17,862,393	△ 5,321,714	115,098,211
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
他会計短期借入金	0	5,321,714	△ 5,321,714	0
流動負債合計	15,000	5,330,903	△ 5,321,714	24,189
2. 固定負債				
固定負債合計	0	0	0	0
負債合計	15,000	5,330,903	△ 5,321,714	24,189
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
寄付金	93,479,523	15,529,641	0	109,009,164
指定正味財産合計	93,479,523	15,529,641	0	109,009,164
(うち特定資産への充当額)	(93,479,523)	(15,529,641)	(0)	(109,009,164)
2. 一般正味財産				
一般正味財産	9,063,009	△ 2,998,151	0	6,064,858
正味財産合計	102,542,532	12,531,490	0	115,074,022
負債及び正味財産合計	102,557,532	17,862,393	△ 5,321,714	115,098,211

正味財産増減計算書

平成 26年 4月 1日 から平成 27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	32,008	49,194	△ 17,186
受取入会金			
受取入会金	0	5,000	△ 5,000
受取会費			
正会員受取会費	610,000	445,000	165,000
賛助会員受取会費	240,000	180,000	60,000
受取会費計	850,000	625,000	225,000
受取負担金			
受取負担金	160,000	180,000	△ 20,000
受取寄付金			
受取寄付金振替額	5,990,836	0	5,990,836
雑収益			
受取利息	529	414	115
受託収入	700,000	700,000	0
雑収益計	700,529	700,414	115
経常収益計	7,733,373	1,559,608	6,173,765
(2) 経常費用			
事業費			
顕彰費	1,591,802	1,132,581	459,221
講演会費	1,347,988	940,688	407,300
交流促進費	396,645	372,891	23,754
科学振興助成費	528,522	428,129	100,393
出版費	777,600	740,250	37,350
講師派遣等費	1,572,828	1,564,317	8,511
雑費	35,532	21,735	13,797
事業費計	6,250,917	5,200,591	1,050,326
管理費			
役員報酬	240,000	240,000	0
会議費	540,498	563,457	△ 22,959
旅費交通費	14,600	7,120	7,480
通信運搬費	150,987	128,325	22,662
減価償却費	8,783	8,783	0
消耗品費	48,570	165,375	△ 116,805
租税公課	200	200	0
手数料	575,504	650,105	△ 74,601
管理費計	1,579,142	1,763,365	△ 184,223
経常費用計	7,830,059	6,963,956	866,103
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 96,686	△ 5,404,348	5,307,662
当期経常増減額	△ 96,686	△ 5,404,348	5,307,662
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			
過年度修正損	114,015,000	0	114,015,000
経常外費用計	114,015,000	0	114,015,000
当期経常外増減額	△ 114,015,000	0	△ 114,015,000
税引前当期一般正味財産増減額	△ 114,111,686	△ 5,404,348	△ 108,707,338
当期一般正味財産増減額	△ 114,111,686	△ 5,404,348	△ 108,707,338
一般正味財産期首残高	120,176,544	125,580,892	△ 5,404,348
一般正味財産期末残高	6,064,858	120,176,544	△ 114,111,686
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金			
受取寄付金	115,000,000	0	115,000,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 5,990,836	0	△ 5,990,836
当期指定正味財産増減額	109,009,164	0	109,009,164
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	109,009,164	0	109,009,164
III 正味財産期末残高	115,074,022	120,176,544	△ 5,102,522

正味財産増減計算書内訳表

平成 26年 4月 1日 から平成 27年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	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	27,206	4,802	32,008
受取会費			
正会員受取会費	610,000	0	610,000
賛助会員受取会費	240,000	0	240,000
受取会費計	850,000	0	850,000
受取負担金			
受取負担金	160,000	0	160,000
受取寄付金			
受取寄付金振替額	4,420,477	1,570,359	5,990,836
雑収益			
受取利息	0	529	529
受託収入	700,000	0	700,000
雑収益計	700,000	529	700,529
経常収益計	6,157,683	1,575,690	7,733,373
(2) 経常費用			
事業費			
顕彰費	1,591,802	0	1,591,802
講演会費	1,347,988	0	1,347,988
交流促進費	396,645	0	396,645
科学振興助成費	528,522	0	528,522
出版費	777,600	0	777,600
講師派遣等費	1,572,828	0	1,572,828
雑費	35,532	0	35,532
事業費計	6,250,917	0	6,250,917
管理費			
役員報酬	0	240,000	240,000
会議費	0	540,498	540,498
旅費交通費	0	14,600	14,600
通信運搬費	0	150,987	150,987
減価償却費	0	8,783	8,783
消耗品費	0	48,570	48,570
租税公課	0	200	200
手数料	0	575,504	575,504
管理費計	0	1,579,142	1,579,142
経常費用計	6,250,917	1,579,142	7,830,059
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 93,234	△ 3,452	△ 96,686
当期経常増減額	△ 93,234	△ 3,452	△ 96,686
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			
過年度修正損	96,915,000	17,100,000	114,015,000
経常外費用計	96,915,000	17,100,000	114,015,000
当期経常外増減額	△ 96,915,000	△ 17,100,000	△ 114,015,000
税引前当期一般正味財産増減額	△ 97,008,234	△ 17,103,452	△ 114,111,686
当期一般正味財産増減額	△ 97,008,234	△ 17,103,452	△ 114,111,686
一般正味財産期首残高	△ 15,409,665	135,586,209	120,176,544
一般正味財産期末残高	△ 112,417,899	118,482,757	6,064,858
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金			
受取寄付金	97,900,000	17,100,000	115,000,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 4,420,477	△ 1,570,359	△ 5,990,836
当期指定正味財産増減額	93,479,523	15,529,641	109,009,164
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	93,479,523	15,529,641	109,009,164
III 正味財産期末残高	△ 18,938,376	134,012,398	115,074,022

財務諸表に対する注記

1. 継続事業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	111,000,000	135,650,000	138,640,836	108,009,164
20周年記念式典資金	0	1,000,000	0	1,000,000
小計	111,000,000	136,650,000	138,640,836	109,009,164
合計	111,000,000	136,650,000	138,640,836	109,009,164

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	108,009,164	108,009,164	0	0
20周年記念式典資金	1,000,000	1,000,000	0	0
小計	109,009,164	109,009,164	0	0
合計	109,009,164	109,009,164	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	649,436	6,564
什器備品	42,525	42,098	427
什器備品	180,000	174,598	5,402
小計	878,525	866,132	12,393
合計	878,525	866,132	12,393

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	285,000		285,000

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	4,420,477
管理費計上による振替額	1,570,359
小計	5,990,836
合計	5,990,836

11. 関連当事者との取引の内容

該当なし

12. 重要な後発事象

該当なし

13. その他

①. 財産管理の一部変更について

正味財産増減計算書の一般正味財産として計上している科学振興資金について、指定正味財産に振替える。

その会計処理は、正味財産増減計算書における「経常外収益の部」において、前年度一般正味財産期末残高の当該金額111,000,000円を「過年度修正損」として計上し、「指定正味財産増減の部」において、「受取寄付金」として振替処理を行っている。

②. 定期預金の一部変更について

貸借対照表における定期預金の内、前期末残高8,000,000円の内、3,000,000円を上記財産管理の一部変更と併せて、科学振興資金として振替える。

その会計処理は、正味財産増減計算書における「経常外収益の部」において、前年度一般正味財産期末残高の当該金額3,000,000円を「過年度修正損」として計上し、「指定正味財産増減の部」において、「受取寄付金」として振替処理を行っている。

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	111,000,000	135,650,000	138,640,836	108,009,164
	20周年記念式典資金	0	1,000,000	0	1,000,000
	特定資産計	111,000,000	136,650,000	138,640,836	109,009,164
その他固定資産	什器備品	21,176	0	8,783	12,393
	その他固定資産計	21,176	0	8,783	12,393

注記

1. 財産管理の一部変更について

正味財産増減計算書の一般正味財産として計上している科学振興資金について、指定正味財産に振替える。

その会計処理は、正味財産増減計算書における「経常外収益の部」において、前年度一般正味財産期末残高の当該金額111,000,000円を「過年度修正損」として計上し、「指定正味財産増減の部」において、「受取寄付金」として振替処理を行っている。

2. 定期預金の一部変更について

貸借対照表における定期預金の内、前期末残高8,000,000円の内、3,000,000円を上記財産管理の一部変更と併せて、科学振興資金として振替える。

その会計処理は、正味財産増減計算書における「経常外収益の部」において、前年度一般正味財産期末残高の当該金額3,000,000円を「過年度修正損」として計上し、「指定正味財産増減の部」において、「受取寄付金」として振替処理を行っている。

財産目録
平成 27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	800,818	
	定期預金	山梨中央銀行県庁支店	”	4,990,836	
	未収会費	会費	本年度分会費	285,000	
流動資産合計				6,076,654	
(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	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使	68,009,164
		”	定期預金／甲府信用金庫本店営業部	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使	40,000,000
		20周年記念式典資金	定期預金／山梨中央銀行県庁支店	公益目的保有財産であり、公益目的事業に使	1,000,000
	その他固定資産	什器備品	手元保管	法人管理運営に使用	12,393
固定資産合計				109,021,557	
資産合計				115,098,211	
(流動負債)	前受金 預り金	会費 源泉所得税	来年度以降分会費	15,000	
			法人管理運営	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				115,074,022	

収支計算書

平成 26年 4月 1日 から平成 27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	100,000	32,008	67,992
②入金収入			
入金収入	15,000	0	15,000
③会費収入			
正会員会費収入	650,000	595,000	55,000
賛助会員会費収入	260,000	240,000	20,000
会費収入計	910,000	835,000	75,000
④負担金収入			
負担金収入	280,000	160,000	120,000
⑤寄付金収入			
寄付金収入	0	1,000,000	△ 1,000,000
⑥雑収入			
受取利息収入	1,000	529	471
受託収入	700,000	700,000	0
雑収入計	701,000	700,529	471
事業活動収入計	2,006,000	2,727,537	△ 721,537
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
顕彰費支出	1,910,000	1,591,802	318,198
講演会費支出	1,065,000	1,347,988	△ 282,988
交流促進費支出	500,000	396,645	103,355
科学振興助成費支出	450,000	528,522	△ 78,522
出版費支出	760,000	777,600	△ 17,600
講師派遣等費支出	1,600,000	1,572,828	27,172
雑支出	50,000	35,532	14,468
事業費支出計	6,335,000	6,250,917	84,083
②管理費支出			
役員報酬支出	240,000	240,000	0
会議費支出	917,000	540,498	376,502
旅費交通費支出	0	14,600	△ 14,600
通信運搬費支出	300,000	150,987	149,013
消耗品費支出	100,000	48,570	51,430
印刷製本費支出	450,000	0	450,000
租税公課支出	0	200	△ 200
手数料支出	700,000	575,504	124,496
雑支出	60,000	0	60,000
管理費支出計	2,767,000	1,570,359	1,196,641
事業活動支出計	9,102,000	7,821,276	1,280,724
事業活動収支差額	△ 7,096,000	△ 5,093,739	△ 2,002,261
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	0	22,640,836	△ 22,640,836
投資活動収入計	0	22,640,836	△ 22,640,836
2. 投資活動支出			
①特定資産取得支出			
科学振興資金取得支出	0	19,650,000	△ 19,650,000
20周年記念式典資金取得支出	0	1,000,000	△ 1,000,000
特定資産取得支出計	0	20,650,000	△ 20,650,000
投資活動支出計	0	20,650,000	△ 20,650,000
投資活動収支差額	0	1,990,836	△ 1,990,836
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			
予備費支出	0	—	0
当期収支差額	△ 7,096,000	△ 3,102,903	△ 3,993,097
前期繰越収支差額	0	△ 281,047	281,047
次期繰越収支差額	△ 7,096,000	△ 3,383,950	△ 3,712,050

収支計算書総括表

平成 26年 4月 1日 から平成 27年 3月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	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	27,206	4,802	32,008
②会費収入			
正会員会費収入	595,000	0	595,000
賛助会員会費収入	240,000	0	240,000
会費収入計	835,000	0	835,000
③負担金収入			
負担金収入	160,000	0	160,000
④寄付金収入			
寄付金収入	1,000,000	0	1,000,000
⑤雑収入			
受取利息収入	0	529	529
受託収入	700,000	0	700,000
雑収入計	700,000	529	700,529
事業活動収入計	2,722,206	5,331	2,727,537
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
顕彰費支出	1,591,802	0	1,591,802
講演会費支出	1,347,988	0	1,347,988
交流促進費支出	396,645	0	396,645
科学振興助成費支出	528,522	0	528,522
出版費支出	777,600	0	777,600
講師派遣等費支出	1,572,828	0	1,572,828
雑支出	35,532	0	35,532
事業費支出計	6,250,917	0	6,250,917
②管理費支出			
役員報酬支出	0	240,000	240,000
会議費支出	0	540,498	540,498
旅費交通費支出	0	14,600	14,600
通信運搬費支出	0	150,987	150,987
消耗品費支出	0	48,570	48,570
租税公課支出	0	200	200
手数料支出	0	575,504	575,504
管理費支出計	0	1,570,359	1,570,359
事業活動支出計	6,250,917	1,570,359	7,821,276
事業活動収支差額	△ 3,528,711	△ 1,565,028	△ 5,093,739
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	21,070,477	1,570,359	22,640,836
投資活動収入計	21,070,477	1,570,359	22,640,836
2. 投資活動支出			
①特定資産取得支出			
科学振興資金取得支出	2,550,000	17,100,000	19,650,000
20周年記念式典資金取得支出	1,000,000	0	1,000,000
特定資産取得支出計	3,550,000	17,100,000	20,650,000
投資活動支出計	3,550,000	17,100,000	20,650,000
投資活動収支差額	17,520,477	△ 15,529,641	1,990,836
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
①その他の収入			
他会計借入金収入	0	5,321,714	0
財務活動収入計	0	5,321,714	0
2. 財務活動支出			
①その他の支出			
他会計貸付金支出	5,321,714	0	0
財務活動支出計	5,321,714	0	0
財務活動収支差額	△ 5,321,714	5,321,714	0
当期収支差額	8,670,052	△ 11,772,955	△ 3,102,903
前期繰越収支差額	7,318,727	△ 7,599,774	△ 281,047
次期繰越収支差額	15,988,779	△ 19,372,729	△ 3,383,950