

財 務 諸 表

自：平成27年 4月 1日
至：平成28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

平成 28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	2,642,406	5,791,654	△ 3,149,248
未収会費	1,265,000	285,000	980,000
流動資産合計	3,907,406	6,076,654	△ 2,169,248
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	105,173,597	108,009,164	△ 2,835,567
20周年記念式典資金	0	1,000,000	△ 1,000,000
特定資産合計	105,173,597	109,009,164	△ 3,835,567
(3) その他固定資産			
什器備品	3,610	12,393	△ 8,783
その他固定資産合計	3,610	12,393	△ 8,783
固定資産合計	105,177,207	109,021,557	△ 3,844,350
資産合計	109,084,613	115,098,211	△ 6,013,598
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金	26,000	15,000	11,000
預り金	9,189	9,189	0
流動負債合計	35,189	24,189	11,000
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	35,189	24,189	11,000
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	105,173,597	109,009,164	△ 3,835,567
指定正味財産合計	105,173,597	109,009,164	△ 3,835,567
(うち特定資産への充当額)	(105,173,597)	(109,009,164)	(△ 3,835,567)
2. 一般正味財産			
正味財産合計	3,875,827	6,064,858	△ 2,189,031
負債及び正味財産合計	109,049,424	115,074,022	△ 6,024,598
負債及び正味財産合計	109,084,613	115,098,211	△ 6,013,598

貸借対照表内訳表
平成 28年 3月 31日 現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	合計
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	550,227	2,092,179	2,642,406
未収会費	1,265,000	0	1,265,000
流動資産合計	1,815,227	2,092,179	3,907,406
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	92,983,262	12,190,335	105,173,597
特定資産合計	92,983,262	12,190,335	105,173,597
(3) その他固定資産			
什器備品	0	3,610	3,610
その他固定資産合計	0	3,610	3,610
固定資産合計	92,983,262	12,193,945	105,177,207
資産合計	94,798,489	14,286,124	109,084,613
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金	26,000	0	26,000
預り金	0	9,189	9,189
流動負債合計	26,000	9,189	35,189
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	26,000	9,189	35,189
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	92,983,262	12,190,335	105,173,597
指定正味財産合計	92,983,262	12,190,335	105,173,597
(うち特定資産への充当額)	(92,983,262)	(12,190,335)	(105,173,597)
2. 一般正味財産			
一般正味財産	1,789,227	2,086,600	3,875,827
正味財産合計	94,772,489	14,276,935	109,049,424
負債及び正味財産合計	94,798,489	14,286,124	109,084,613

正味財産増減計算書

平成 27年 4月 1日 から平成 28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	62,995	32,008	30,987
受取入金			
受取入金	130,000	0	130,000
受取会費			
正会員受取会費	610,000	610,000	0
賛助会員受取会費	340,000	240,000	100,000
受取会費計	950,000	850,000	100,000
受取負担金			
受取負担金	190,000	160,000	30,000
受取寄付金			
受取寄付金振替額	6,846,929	5,990,836	856,093
雑収益			
受取利息	625	529	96
受託収入	700,000	700,000	0
雑収益計	700,625	700,529	96
経常収益計	8,880,549	7,733,373	1,147,176
(2) 経常費用			
事業費			
印刷製本費	826,200	0	826,200
諸謝金	1,491,600	0	1,491,600
支払助成金	529,783	0	529,783
顕彰費	1,688,829	1,591,802	97,027
講演会費	1,602,336	1,347,988	254,348
交流促進費	566,311	396,645	169,666
科学振興助成費	0	528,522	△ 528,522
出版費	0	777,600	△ 777,600
講師派遣等費	42,262	1,572,828	△ 1,530,566
雑費	30,132	35,532	△ 5,400
事業費計	6,777,453	6,250,917	526,536
管理費			
役員報酬	240,000	240,000	0
会議費	596,988	540,498	56,490
旅費交通費	14,600	14,600	0
通信運搬費	165,262	150,987	14,275
減価償却費	8,783	8,783	0
消耗品費	68,904	48,570	20,334
租税公課	0	200	△ 200
手数料	725,228	575,504	149,724
雑費	40,000	0	40,000
管理費計	1,859,765	1,579,142	280,623
経常費用計	8,637,218	7,830,059	807,159
評価損益等調整前当期経常増減額	243,331	△ 96,686	340,017
当期経常増減額	243,331	△ 96,686	340,017
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他の経常外収益			
過年度修正額	585,000	0	585,000
過年度修正益	4,988,638	0	4,988,638
その他の経常外収益計	5,573,638	0	5,573,638
経常外収益計	5,573,638	0	5,573,638
(2) 経常外費用			
その他の経常外費用			
過年度修正額	6,000	0	6,000
過年度修正損	8,000,000	114,015,000	△ 106,015,000
その他の経常外費用計	8,006,000	114,015,000	△ 106,009,000
経常外費用計	8,006,000	114,015,000	△ 106,009,000
当期経常外増減額	△ 2,432,362	△ 114,015,000	111,582,638
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,189,031	△ 114,111,686	111,922,655
当期一般正味財産増減額	△ 2,189,031	△ 114,111,686	111,922,655
一般正味財産期首残高	6,064,858	120,176,544	△ 114,111,686
一般正味財産期末残高	3,875,827	6,064,858	△ 2,189,031
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金			
受取寄付金	3,011,362	115,000,000	△ 111,988,638
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 6,846,929	△ 5,990,836	△ 856,093
当期指定正味財産増減額	△ 3,835,567	109,009,164	△ 112,844,731
指定正味財産期首残高	109,009,164	0	109,009,164
指定正味財産期末残高	105,173,597	109,009,164	△ 3,835,567
III 正味財産期末残高	109,049,424	115,074,022	△ 6,024,598

正味財産増減計算書内訳表

平成 27年 4月 1日 から平成 28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	55,693	7,302	62,995
受取入会金			
受取入会金	130,000	0	130,000
受取会費			
正会員受取会費	365,584	244,416	610,000
賛助会員受取会費	340,000	0	340,000
受取会費計	705,584	244,416	950,000
受取負担金			
受取負担金	190,000	0	190,000
受取寄付金			
受取寄付金振替額	4,995,947	1,850,982	6,846,929
雑収益			
受取利息	229	396	625
受託収入	700,000	0	700,000
雑収益計	700,229	396	700,625
経常収益計	6,777,453	2,103,096	8,880,549
(2) 経常費用			
事業費			
印刷製本費	826,200	0	826,200
諸謝金	1,491,600	0	1,491,600
支助助成金	529,783	0	529,783
顕彰費	1,688,829	0	1,688,829
講演会費	1,602,336	0	1,602,336
交流促進費	566,311	0	566,311
講師派遣等費	42,262	0	42,262
雑費	30,132	0	30,132
事業費計	6,777,453	0	6,777,453
管理費			
役員報酬	0	240,000	240,000
会議費	0	596,988	596,988
旅費交通費	0	14,600	14,600
通信運搬費	0	165,262	165,262
減価償却費	0	8,783	8,783
消耗品費	0	68,904	68,904
手数料	0	725,228	725,228
雑費	0	40,000	40,000
管理費計	0	1,859,765	1,859,765
経常費用計	6,777,453	1,859,765	8,637,218
評価損益等調整前当期経常増減額	0	243,331	243,331
当期経常増減額	0	243,331	243,331
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他の経常外収益			
過年度修正額	585,000	0	585,000
過年度修正益	2,300,314	2,688,324	4,988,638
その他の経常外収益計	2,885,314	2,688,324	5,573,638
経常外収益計	2,885,314	2,688,324	5,573,638
(2) 経常外費用			
その他の経常外費用			
過年度修正額	6,000	0	6,000
過年度修正損	6,800,000	1,200,000	8,000,000
その他の経常外費用計	6,806,000	1,200,000	8,006,000
経常外費用計	6,806,000	1,200,000	8,006,000
当期経常外増減額	△ 3,920,686	1,488,324	△ 2,432,362
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,920,686	1,731,655	△ 2,189,031
当期一般正味財産増減額	△ 3,920,686	1,731,655	△ 2,189,031
一般正味財産期首残高	△ 251,748,807	257,813,665	6,064,858
一般正味財産期末残高	△ 255,669,493	259,545,320	3,875,827
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金			
受取寄付金	4,499,686	△ 1,488,324	3,011,362
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 4,995,947	△ 1,850,982	△ 6,846,929
当期指定正味財産増減額	△ 496,261	△ 3,339,306	△ 3,835,567
指定正味財産期首残高	93,479,523	15,529,641	109,009,164
指定正味財産期末残高	92,983,262	12,190,335	105,173,597
III 正味財産期末残高	△ 162,686,231	271,735,655	109,049,424

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	108,009,164	8,000,000	10,835,567	105,173,597
20周年記念式典資金	1,000,000	0	1,000,000	0
小計	109,009,164	8,000,000	11,835,567	105,173,597
合計	109,009,164	8,000,000	11,835,567	105,173,597

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	105,173,597	105,173,597	0	0
小計	105,173,597	105,173,597	0	0
合計	105,173,597	105,173,597	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	655,995	5
什器備品	42,525	42,523	2
什器備品	180,000	176,397	3,603
小計	878,525	874,915	3,610
合計	878,525	874,915	3,610

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	1,265,000		1,265,000

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	4,995,947
管理費計上による振替額	1,850,982
小計	6,846,929
合計	6,846,929

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. 科学振興資金及び定期預金の期首残高変更について

過年度における寄付金振替額の計上不足額4,988,638円の訂正及び移行時の定期預金8,000,000円を当年度において科学振興資金として保有する。

寄付金振替額においては、下記のように処理している。

正味財産増減計算書における経常外収益の「過年度修正益」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。

また、前年度において、定期預金8,000,000円の内、3,000,000円を科学振興資金として振替えているが、科学振興資金の期首残高の訂正の際、当該金額も含めて訂正している。

そのため、当年度においては8,000,000円全額を下記のように処理している。

正味財産増減計算書における経常外費用の「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. 未収会費、前受会費の期首残高変更について

平成24年度から平成26年度に係る未収会費及び前受会費をそれぞれ585,000円、6,000円計上する。

正味財産増減計算書において、未収会費は経常外収益の「過年度修正額」、前受会費は経常外費用の「過年度修正額」に計上している。

附属明細書

(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	108,009,164	8,000,000	10,835,567	105,173,597
	20周年記念式典資金	1,000,000	0	1,000,000	0
	特定資産計	109,009,164	8,000,000	11,835,567	105,173,597
その他固定資産	什器備品	12,393	0	8,783	3,610
	その他固定資産計	12,393	0	8,783	3,610

注記

科学振興資金及び定期預金の期首残高変更について

過年度における寄付金振替額の計上不足額4,988,638円の訂正及び

移行時の定期預金8,000,000円を当年度において科学振興資金として保有する。

寄付金振替額においては、下記の様に処理している。

正味財産増減計算書における経常外収益の「過年度修正益」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。

また、前年度において、定期預金8,000,000円の内、3,000,000円を科学振興資金として振替えているが、

科学振興資金の期首残高の訂正の際、当該金額も含めて訂正している。

そのため、当年度においては8,000,000円全額を下記のように処理している。

正味財産増減計算書における経常外費用の「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 28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	816,003
	定期預金	〃	〃	1,826,403
	未収会費	会費	〃	1,265,000
流動資産合計				3,907,406
(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	65,173,597
		〃	定期預金／甲府信用金庫本店営業部	40,000,000
	その他固定資産	什器備品	手元保管	3,610
固定資産合計				105,177,207
資産合計				109,084,613
(流動負債)	前受金	会費	運転資金	26,000
	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				35,189
固定負債合計				0
負債合計				35,189
正味財産				109,049,424

収支計算書

平成 27年 4月 1日 から平成 28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	57,796	42,204
②入会金収入			
入会金収入	15,000	130,000	△ 115,000
③会費収入			
正会員会費収入	650,000	610,000	40,000
賛助会員会費収入	260,000	340,000	△ 80,000
会費収入計	910,000	950,000	△ 40,000
④負担金収入			
負担金収入	280,000	190,000	90,000
⑤雑収入			
受取利息収入	1,000	5,394	△ 4,394
受託収入	700,000	700,000	0
雑収入計	701,000	705,394	△ 4,394
⑥その他の収入			
過年度修正額収入	0	585,000	△ 585,000
事業活動収入計	2,006,000	2,618,190	△ 612,190
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
印刷製本費支出	760,000	826,200	△ 66,200
諸謝金支出	1,500,000	1,491,600	8,400
助成金支出	450,000	529,783	△ 79,783
顕彰費支出	1,910,000	1,688,829	221,171
講演会費支出	1,065,000	1,602,336	△ 537,336
交流促進費支出	500,000	566,311	△ 66,311
講師派遣等費支出	100,000	42,262	57,738
雑支出	50,000	30,132	19,868
事業費支出計	6,335,000	6,777,453	△ 442,453
②管理費支出			
役員報酬支出	240,000	240,000	0
会議費支出	917,000	596,988	320,012
旅費交通費支出	0	14,600	△ 14,600
通信運搬費支出	300,000	165,262	134,738
消耗品費支出	100,000	68,904	31,096
印刷製本費支出	450,000	0	450,000
手数料支出	700,000	725,228	△ 25,228
雑支出	60,000	40,000	20,000
管理費支出計	2,767,000	1,850,982	916,018
③その他の支出			
過年度修正額支出	0	6,000	△ 6,000
事業活動支出計	9,102,000	8,634,435	467,565
事業活動収支差額	△ 7,096,000	△ 6,016,245	△ 1,079,755
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	4,000,000	11,835,997	△ 7,835,997
投資活動収入計	4,000,000	11,835,997	△ 7,835,997
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	8,000,000	△ 8,000,000
投資活動支出計	0	8,000,000	△ 8,000,000
投資活動収支差額	4,000,000	3,835,997	164,003
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	△ 3,096,000	△ 2,180,248	△ 915,752
前期繰越収支差額	△ 7,377,047	△ 3,383,950	△ 3,993,097
前期繰越収支差額調整額	0	9,436,415	△ 9,436,415
次期繰越収支差額	△ 10,473,047	3,872,217	△ 14,345,264

収支計算書総括表

平成 27年 4月 1日 から平成 28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	51,757	6,039	57,796
②入会金収入			
入会金収入	130,000	0	130,000
③会費収入			
正会員会費収入	365,584	244,416	610,000
賛助会員会費収入	340,000	0	340,000
会費収入計	705,584	244,416	950,000
④負担金収入			
負担金収入	190,000	0	190,000
⑤雑収入			
受取利息収入	1,564	3,830	5,394
受託収入	700,000	0	700,000
雑収入計	701,564	3,830	705,394
⑥その他の収入			
過年度修正額収入	585,000	0	585,000
事業活動収入計	2,363,905	254,285	2,618,190
2. 事業活動支出			
①事業費支出			
印刷製本費支出	826,200	0	826,200
諸謝金支出	1,491,600	0	1,491,600
助成金支出	529,783	0	529,783
顕彰費支出	1,688,829	0	1,688,829
講演会費支出	1,602,336	0	1,602,336
交流促進費支出	566,311	0	566,311
講師派遣等費支出	42,262	0	42,262
雑支出	30,132	0	30,132
事業費支出計	6,777,453	0	6,777,453
②管理費支出			
役員報酬支出	0	240,000	240,000
会議費支出	0	596,988	596,988
旅費交通費支出	0	14,600	14,600
通信運搬費支出	0	165,262	165,262
消耗品費支出	0	68,904	68,904
手数料支出	0	725,228	725,228
雑支出	0	40,000	40,000
管理費支出計	0	1,850,982	1,850,982
③その他の支出			
過年度修正額支出	6,000	0	6,000
事業活動支出計	6,783,453	1,850,982	8,634,435
事業活動収支差額	△ 4,419,548	△ 1,596,697	△ 6,016,245
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	7,296,691	4,539,306	11,835,997
投資活動収入計	7,296,691	4,539,306	11,835,997
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	6,800,000	1,200,000	8,000,000
投資活動支出計	6,800,000	1,200,000	8,000,000
投資活動収支差額	496,691	3,339,306	3,835,997
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	1,870,789	0	0
財務活動収入計	1,870,789	0	0
2. 財務活動支出			
①その他の支出			
他会計借入金返済支出	0	1,870,789	0
財務活動支出計	0	1,870,789	0
財務活動収支差額	1,870,789	△ 1,870,789	0
当期収支差額	△ 2,052,068	△ 128,180	△ 2,180,248
前期繰越収支差額	15,988,779	△ 19,372,729	△ 3,383,950
前期繰越収支差額調整額	9,050,348	386,067	9,436,415
次期繰越収支差額	22,987,059	△ 19,114,842	3,872,217