

貸借対照表

平成24年 2月29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	627,700		
預貯金	163,555,348		
郵便振替貯金	43,631,360		
未収金	5,486,601		
前払金	2,095,838		
立替金	20,412		
仮払金	527,738		
有価証券	70,035,775		
流動資産合計	285,980,772		
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	271,654		
建物	1,136,713,000		
建物減価償却累計額	△ 394,212,040		
預貯金	4,760,261		
基本財産合計	747,532,875		
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	111,523,039		
化学だいすきクラブ事業積立資産	8,170,138		
化学遺産事業積立資産	2,742,800		
中西シンポジウム積立資産	21,193,503		
IUPAC賛助会費積立資産	36,673,029		
東日本震災被災者支援積立資産	15,929,870		
化学振興積立資産	25,951,491		
部会事業積立資産	50,885,887		
他団体会費積立資産	13,741,725		
化学振興事業積立資産	443,901,045		
会館補修費積立資産	66,906,140		
預り敷金引当資産	29,427,000		
特定資産合計	827,045,667		
(3) その他固定資産			
建物付属設備	329,307,214		
建物付属設備減価償却累計額	△ 284,007,768		
什器備品	64,019,059		
什器備品減価償却累計額	△ 61,998,316		
リース資産	12,298,687		
リース資産減価償却累計額	△ 7,080,520		
ソフトウェア	2,254,875		
差入保証金	800,000		
投資有価証券	26,961,000		
その他固定資産合計	82,554,231		
固定資産合計	1,657,132,773		
資産合計	1,943,113,545		
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	8,910,353		
未払法人税等	2,285,400		
前受会費	203,184,472		
前受金	56,328,500		
預り金	8,250,627		
賞与引当金	7,000,000		
短期リース債務	1,979,679		
流動負債合計	287,939,031		
2. 固定負債			
長期リース債務	3,599,454		
退職給付引当金	111,523,039		
預り敷金	29,427,000		
固定負債合計	144,549,493		
負債合計	432,488,524		
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	35,334,877		
IUPAC賛助会費	36,673,029		
指定正味財産合計	72,007,906		
(うち特定資産への充当額)	(72,007,906)		
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	1,438,617,115		
(うち特定資産への充当額)	(747,532,875)		
(うち特定資産への充当額)	(614,087,722)		
正味財産合計	1,510,625,021		
負債及び正味財産合計	1,943,113,545		

貸借対照表内訳表

平成24年 2月29日現在

(単位：円)

科目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引 消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金	0	0	627,700		627,700
預貯金	112,719,056	4,098,599	46,737,693		163,555,348
郵便振替貯金	0	0	43,631,360		43,631,360
未収金	3,243,197	2,184,000	59,404		5,486,601
前払金	21,420	0	2,074,418		2,095,838
立替金	0	0	20,412		20,412
仮払金	0	0	527,738		527,738
有価証券	0	0	70,035,775		70,035,775
流動資産合計	115,983,673	6,282,599	163,714,500		285,980,772
2. 固定資産					
(1)基本財産					
土地	197,221	48,083	26,350		271,654
建物	825,253,638	201,198,201	110,261,161		1,136,713,000
建物減価償却累計額	△ 286,197,942	△ 69,775,531	△ 38,238,567		△ 394,212,040
預貯金	4,760,261	0	0		4,760,261
基本財産合計	544,013,178	131,470,753	72,048,944		747,532,875
(2)特定資産					
退職給付引当資産	107,981,468	0	3,541,571		111,523,039
化学だいすきクラブ事業積立資産	8,170,138	0	0		8,170,138
化学遺産事業積立資産	2,742,800	0	0		2,742,800
中西シンポジウム積立資産	21,193,503	0	0		21,193,503
IUPAC賛助会費積立資産	36,673,029	0	0		36,673,029
東日本震災被災者支援積立資産	15,929,870	0	0		15,929,870
化学振興積立資産	25,951,491	0	0		25,951,491
部会事業積立資産	50,885,887	0	0		50,885,887
他団体会費積立資産	13,741,725	0	0		13,741,725
化学振興事業積立資産	262,350,898	0	181,550,147		443,901,045
会館補修費積立資産	0	0	66,906,140		66,906,140
預り敷金引当資産	0	29,427,000	0		29,427,000
特定資産合計	545,620,809	29,427,000	251,997,858		827,045,667
(3)その他固定資産					
建物付属設備	0	0	329,307,214		329,307,214
建物付属設備減価償却累計額	0	0	△ 284,007,768		△ 284,007,768
什器備品	0	0	64,019,059		64,019,059
什器備品減価償却累計額	0	0	△ 61,998,316		△ 61,998,316
リース資産	0	0	12,298,687		12,298,687
リース資産減価償却累計額	0	0	△ 7,080,520		△ 7,080,520
ソフトウェア	1,930,733	209,391	114,751		2,254,875
差入保証金	0	0	800,000		800,000
投資有価証券	0	0	26,961,000		26,961,000
その他固定資産合計	1,930,733	209,391	80,414,107		82,554,231
固定資産合計	1,091,564,720	161,107,144	404,460,909		1,657,132,773
資産合計	1,207,548,393	167,389,743	568,175,409		1,943,113,545
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	7,749,663	811,993	348,697		8,910,353
未払法人税等	0	2,285,400	0		2,285,400
前受会費	101,592,241	0	101,592,231		203,184,472
前受金	500,000	0	55,828,500		56,328,500
預り金	3,645,115	3,185,206	1,420,306		8,250,627
賞与引当金	0	0	7,000,000		7,000,000
短期リース債務	727,112	0	1,252,567		1,979,679
流動負債合計	114,214,131	6,282,599	167,442,301		287,939,031
2. 固定負債					
長期リース債務	124,965	0	3,474,489		3,599,454
退職給付引当金	0	0	111,523,039		111,523,039
預り敷金	0	29,427,000	0		29,427,000
固定負債合計	124,965	29,427,000	114,997,528		144,549,493
負債合計	114,339,096	35,709,599	282,439,829		432,488,524
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
寄付金	35,334,877	0	0		35,334,877
IUPAC賛助会費	36,673,029	0	0		36,673,029
指定正味財産合計	72,007,906	0	0		72,007,906
(うち特定資産への充当額)	(72,007,906)	(0)	(0)		(72,007,906)
2. 一般正味財産					
(うち基本財産への充当額)	1,021,201,391	131,680,144	285,735,580		1,438,617,115
(うち特定資産への充当額)	(544,013,178)	(131,470,753)	(72,048,944)		(747,532,875)
(うち特定資産への充当額)	(365,631,435)	(0)	(248,456,287)		(614,087,722)
正味財産合計	1,093,209,297	131,680,144	285,735,580		1,510,625,021
負債及び正味財産合計	1,207,548,393	167,389,743	568,175,409		1,943,113,545

正味財産増減計算書

平成23年 3月 1日 から 平成24年 2月29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	301,909,863		
受取正会員会費	165,984,010		
受取学生会員会費	30,898,000		
受取法人会員会費	86,198,845		
受取教育会員会費	12,770,358		
受取公共会員会費	6,058,650		
受取部会費	9,330,864		
受取正部会員会費	6,667,320		
受取学生部会員会費	338,544		
受取法人部会員会費	2,325,000		
事業収益	523,054,822		
論文事業収益	112,009,844		
論文会費収益	98,764,253		
論文別刷収益	13,245,591		
頒布代収益	3,709,626		
広告掲載収益	53,134,305		
諸出版事業収益	5,699,383		
図書資料事業収益	3,588,868		
文献複写収益	1,166,728		
論文誌抄録許諾収益	22,260		
予稿集抄録許諾収益	2,399,880		
受取他団体会費	1,243,000		
受取IUPAC賛助会費振替額	2,981,128		
各種企画事業収益	100,837,641		
参加登録費収益	91,828,541		
懇親会費収益	5,768,100		
その他参加費収益	3,241,000		
貸貸事業収益	52,581,961		
貸室料収益	28,791,700		
共益費収益	7,558,550		
会議室貸出収益	16,231,711		
事務諸費負担金収益	187,269,066		
受取補助金等	27,546,574		
受取民間補助金	27,546,574		
受取寄付金	8,317,298		
受取寄付金	3,562,240		
受取寄付金振替額	4,755,058		
雑収益	19,588,796		
受取利息	1,129,481		
雑収益	18,459,315		
経常収益計	889,748,217		
(2) 経常費用			
事業費	673,971,746		
職員人件費	202,060,373		
退職給付費用	18,637,603		
報酬金	1,058,400		
出向者人件費	6,700,660		
臨時雇用費	9,450,996		
直接出版費	119,214,430		
送達費	31,991,996		
別刷費	1,948,887		
原稿料	3,359,720		
校査費	10,316,250		
諸謝金	16,214,853		

科目	当年度	前年度	増減
委員会費	16,942,632		
旅費交通費	40,617,413		
会場借用料	8,807,427		
建物減価償却額	18,476,130		
ソフトウェア減価償却額	404,971		
業務委託費	35,251,267		
図書購入費	848,359		
賞状・賞牌・副賞費	4,717,580		
諸会費	347,655		
支払他団体会費	1,657,628		
事務費	78,847,810		
諸経費	25,845,267		
会館補修費	2,085,930		
租税公課	8,409,200		
支払補助金	6,718,502		
支払寄付金	2,300,000		
雑費	739,807		
管理費	59,708,830		
職員人件費	25,973,401		
退職給付費用	2,645,869		
報酬金	2,587,475		
出向人件費	966,020		
臨時雇用費	119,500		
委員会費	101,900		
旅費交通費	6,510		
建物減価償却額	1,984,700		
建物附属設備減価償却額	9,106,347		
什器備品減価償却額	843,176		
リース資産減価償却額	2,379,798		
ソフトウェア減価償却額	17,654		
業務委託費	1,941,897		
諸会費	2,837,942		
事務費	3,554,635		
諸経費	2,725,126		
会館補修費	224,070		
租税公課	73,700		
雑費	1,619,110		
経常費用計	733,680,576		
評価損益等調整前当期経常増減額	156,067,641		
投資有価証券評価損益等	△ 1,254,000		
評価損益等計	△ 1,254,000		
当期経常増減額	154,813,641		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0		
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0		
当期経常外増減額	0		
税引前当期一般正味財産増減額	154,813,641		
法人税、住民税及び事業税	2,285,400		
他会計振替額	0		
当期一般正味財産増減額	152,528,241		
一般正味財産期首残高	1,286,088,874		
一般正味財産期末残高	1,438,617,115		
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	7,426,650		
IUPAC賛助会費	2,799,580		
一般正味財産への振替額	△ 7,736,186		
当期指定正味財産増減額	2,490,044		
指定正味財産期首残高	69,517,862		
指定正味財産期末残高	72,007,906		
III 正味財産期末残高	1,510,625,021		

正味財産増減計算書内訳表

平成23年3月1日から平成24年2月29日まで

科目	公益目的事業会計			収益事業等会計		法人会計	内部取引消去	合計	
	公1	公2	共通	小計	収益事業等会計				
					収1				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	6,838,200	2,678,400	141,438,332	150,954,932	0	150,954,931		301,909,863	
受取学生会費	0	0	82,992,005	82,992,005	0	82,992,005		165,984,010	
受取学生会費	0	0	15,449,000	15,449,000	0	15,449,000		30,898,000	
受取学生会費	6,838,200	2,678,400	33,582,823	43,099,423	0	43,099,422		86,198,845	
受取学生会費	0	0	6,385,179	6,385,179	0	6,385,179		12,770,358	
受取学生会費	0	0	3,029,325	3,029,325	0	3,029,325		6,058,650	
受取学生会費	9,330,864	0	9,330,864	9,330,864	0	9,330,864		9,330,864	
受取学生会費	6,667,320	0	6,667,320	6,667,320	0	6,667,320		6,667,320	
受取学生会費	338,544	0	338,544	338,544	0	338,544		338,544	
受取学生会費	2,325,000	0	2,325,000	2,325,000	0	2,325,000		2,325,000	
事業収益	432,251,954	54,369,124	449,944	487,071,022	36,350,250	36,350,250	△ 366,450	523,054,822	
論文集	104,584,363	7,425,481	0	112,009,844	0	112,009,844		112,009,844	
論文集	91,338,772	7,425,481	0	98,764,253	0	98,764,253		98,764,253	
論文集	13,245,591	0	0	13,245,591	0	13,245,591		13,245,591	
頒布掲載収益	3,555,602	148,024	6,000	3,709,626	0	3,709,626		3,709,626	
広報掲載収益	52,644,055	380,000	110,250	53,134,305	0	53,134,305		53,134,305	
諸出版事業収益	5,699,383	0	0	5,699,383	0	5,699,383		5,699,383	
図書資料事業収益	3,588,868	0	0	3,588,868	0	3,588,868		3,588,868	
文庫複写収益	1,166,728	0	0	1,166,728	0	1,166,728		1,166,728	
論文誌抄録許諾収益	22,260	0	0	22,260	0	22,260		22,260	
予稿集抄録許諾収益	2,399,880	0	0	2,399,880	0	2,399,880		2,399,880	
受取他団体費	1,243,000	0	0	1,243,000	0	1,243,000		1,243,000	
受取IUPAC管助会費振替額	2,981,128	0	0	2,981,128	0	2,981,128		2,981,128	
各種企画事業収益	100,035,941	537,200	264,500	100,837,641	0	100,837,641		100,837,641	
参加登録費収益	91,690,341	138,200	0	91,828,541	0	91,828,541		91,828,541	
懇親会費収益	5,104,600	399,000	0	5,503,600	0	5,503,600		5,503,600	
その他参加費収益	3,241,000	0	0	3,241,000	0	3,241,000		3,241,000	
貸事業収益	16,598,161	0	0	16,598,161	0	16,598,161		16,598,161	
貸事業収益	0	0	0	0	0	0		0	
共益費収益	16,598,161	0	0	16,598,161	0	16,598,161		16,598,161	
会議室貸出収益	141,321,453	45,878,419	69,194	187,269,066	0	187,269,066		187,269,066	
事務諸費負担金収益	15,348,196	11,048,002	1,150,376	27,546,574	0	27,546,574		27,546,574	
受取民間補助金	15,348,196	11,048,002	1,150,376	27,546,574	0	27,546,574		27,546,574	
受取寄付金	1,624,329	4,492,414	2,200,555	8,317,298	0	8,317,298		8,317,298	
受取寄付金振替額	1,251,685	110,000	2,200,555	3,562,240	0	3,562,240		3,562,240	
受取寄付金	372,644	4,382,414	0	4,755,058	0	4,755,058		4,755,058	
受取寄付金振替額	349,790	94,756	15,468,037	15,912,583	658,335	3,017,878		19,588,796	
雑収益	110,421	23,746	93,541	227,708	16,013	885,760		1,129,481	
受取利息	239,369	71,010	15,374,496	15,684,875	642,322	2,132,118		18,459,315	
雑収益	465,743,333	72,682,696	160,707,244	699,133,273	37,008,585	153,972,809	△ 366,450	889,748,217	
経常収益計									

(単位：円)

科目	公益目的事業会計			収益事業等会計		法人会計	内部取引消去	合計
	公1	公2	共通	小計				
				収1	小計			
(2) 経常費用								
事業費	390,243,641	131,777,425	132,575,645	654,596,711	19,741,485	0	△ 366,450	673,971,746
職員人件費	111,456,926	32,857,244	53,211,168	197,525,338	4,535,035	0	0	202,060,373
退職給付費用	0	0	18,169,366	18,169,366	468,237	0	0	18,637,603
報酬金	0	0	0	0	1,058,400	0	0	1,058,400
出向者人件費	0	0	6,531,990	6,531,990	168,670	0	0	6,700,660
臨時雇用費	5,278,304	3,046,752	1,105,073	9,430,129	20,867	0	0	9,450,996
直接出版費	111,717,525	7,496,905	0	119,214,430	0	0	0	119,214,430
送達費	28,774,956	3,217,040	0	31,991,996	0	0	0	31,991,996
印刷費	1,948,887	0	0	1,948,887	0	0	0	1,948,887
原稿料	2,025,000	1,334,720	0	3,359,720	0	0	0	3,359,720
校査費	10,316,250	0	0	10,316,250	0	0	0	10,316,250
諸謝金	8,945,507	6,999,348	269,998	16,214,853	0	0	0	16,214,853
委員会費	11,905,062	3,153,233	1,884,337	16,942,632	0	0	0	16,942,632
旅費交通費	16,061,631	16,164,045	8,391,737	40,617,413	0	0	0	40,617,413
会場借用料	5,592,316	1,927,208	1,654,353	9,173,877	0	0	0	8,807,427
建物減価償却額	0	0	14,854,563	14,854,563	3,621,567	0	△ 366,450	18,476,130
ソフトウェア減価償却額	0	0	372,757	372,757	32,214	0	0	404,971
業務委託費	22,510,279	12,010,188	730,800	35,251,267	0	0	0	35,251,267
図書購入費・副賞費	82,785	765,574	0	848,359	0	0	0	848,359
賞状・賞牌・副賞費	2,358,287	2,096,692	262,601	4,717,580	0	0	0	4,717,580
諸会費	323,655	22,000	2,000	347,655	0	0	0	347,655
支払他団体費	1,180,141	477,487	0	1,657,628	0	0	0	1,657,628
事務費	31,591,710	33,155,989	13,599,356	78,347,055	500,755	0	0	78,847,810
諸経費	15,268,106	2,847,263	3,319,121	21,434,490	4,410,777	0	0	25,845,267
会館補修費	0	0	1,723,260	1,723,260	362,670	0	0	2,085,930
租税補助金	0	20,700	3,826,207	3,846,907	4,562,293	0	0	8,409,200
支払寄付金	2,528,613	4,079,889	110,000	6,718,502	0	0	0	6,718,502
雑費	377,701	105,148	256,958	739,807	0	0	0	739,807
職員人件費	0	0	0	0	0	59,708,830	0	59,708,830
退職給付費用	0	0	0	0	0	25,973,401	0	25,973,401
報酬金	0	0	0	0	0	2,645,869	0	2,645,869
出向者人件費	0	0	0	0	0	2,587,475	0	2,587,475
臨時雇用費	0	0	0	0	0	966,020	0	966,020
委員会費	0	0	0	0	0	119,500	0	119,500
旅費交通費	0	0	0	0	0	101,900	0	101,900
建物減価償却額	0	0	0	0	0	6,510	0	6,510
建物附属設備減価償却額	0	0	0	0	0	1,984,700	0	1,984,700
什器備品減価償却額	0	0	0	0	0	9,106,347	0	9,106,347
リース資産減価償却額	0	0	0	0	0	843,176	0	843,176
ソフトウェア減価償却額	0	0	0	0	0	2,379,798	0	2,379,798
業務委託費	0	0	0	0	0	17,654	0	17,654
諸会費	0	0	0	0	0	1,941,897	0	1,941,897
事務費	0	0	0	0	0	2,837,942	0	2,837,942
諸経費	0	0	0	0	0	3,554,635	0	3,554,635
会館補修費	0	0	0	0	0	2,725,126	0	2,725,126
租税公課	0	0	0	0	0	224,070	0	224,070
雑費	0	0	0	0	0	73,700	0	73,700
	0	0	0	0	0	1,619,110	0	1,619,110

科目	公益目的事業会計				収益事業等会計			法人会計	内部取引消去	合計
	公1	公2	共通	小計	収1	小計				
						収1	小計			
経常費用計	390,243,641	131,777,425	132,575,645	654,596,711	19,741,485	19,741,485	59,708,830	△ 366,450	733,680,576	
評価損益等調整前当期経常増減額	75,499,692	△ 59,094,729	28,131,599	44,536,562	17,267,100	17,267,100	94,263,979	0	156,067,641	
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0	0	△ 1,254,000	0	△ 1,254,000	
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	△ 1,254,000	0	△ 1,254,000	
当期経常増減額	75,499,692	△ 59,094,729	28,131,599	44,536,562	17,267,100	17,267,100	93,009,979	0	154,813,641	
経常外増減の部										
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
(2) 経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
経常外費用計	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	
税引前当期一般正味財産増減額	75,499,692	△ 59,094,729	28,131,599	44,536,562	17,267,100	17,267,100	93,009,979	0	154,813,641	
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	2,285,400	2,285,400	0	0	2,285,400	
他会計振替額	0	0	14,981,700	14,981,700	△ 14,981,700	△ 14,981,700	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	75,499,692	△ 59,094,729	43,113,299	59,518,262	0	0	93,009,979	0	152,528,241	
一般正味財産期首残高	52,303,989	12,649,478	896,729,662	961,683,129	131,680,144	131,680,144	192,725,601	0	1,286,088,874	
一般正味財産期末残高	127,803,681	△ 46,445,251	939,842,961	1,021,201,391	131,680,144	131,680,144	285,735,580	0	1,438,617,115	
指定正味財産増減の部										
指定正味財産増減の部	0	7,426,650	0	7,426,650	0	0	0	0	7,426,650	
受取寄付金	2,799,580	0	0	2,799,580	0	0	0	0	2,799,580	
IUPAC賛助会費	△ 3,353,772	△ 4,382,414	0	△ 7,736,186	0	0	0	0	△ 7,736,186	
一般正味財産への振替額	△ 554,192	3,044,236	0	△ 2,490,044	0	0	0	0	△ 2,490,044	
当期指定正味財産増減額	58,420,724	11,097,138	0	69,517,862	0	0	0	0	69,517,862	
指定正味財産期首残高	57,866,532	14,141,374	0	72,007,906	0	0	0	0	72,007,906	
指定正味財産期末残高	185,670,213	△ 32,303,877	939,842,961	1,093,209,297	131,680,144	131,680,144	285,735,580	0	1,510,625,021	
正味財産期末残高										

II

III

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細は、財務諸表の注記「3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため省略する。

2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	9,000,000	7,000,000	9,000,000		7,000,000
退職給付引当金	107,981,468	21,283,472	17,741,901		111,523,039

財 産 目 録

平成24年2月29日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		物量・場所等	使用目的等	金 額
(流動資産)				
	現金	現金(手元保管)	運転資金として	627,700
	預貯金	普通 みずほ銀行 神田支店 他	運転資金として	163,555,348
	郵便振替貯金	ゆうちょ銀行	運転資金として	43,631,360
	未収金	家賃収入未収分 他	運転資金として	5,486,601
	前払金	春季年会他費用 他	運転資金として	2,095,838
	立替金	宛名ラベル 他	運転資金として	20,412
	仮払金	コロイド国際会議 支度金 他	運転資金として	527,738
	有価証券	第290回 利付国債 他	運転資金として	70,035,775
流動資産合計				285,980,772
(固定資産)				
基本財産				
	土地	化学会館	公益目的保有財産であり、公益目的事業の施設に使用している。	271,654
	建物	化学会館	公益目的保有財産であり、公益目的事業の施設に使用している。	742,500,960
	預貯金	定期預金 みずほ銀行 神田支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	2,892,761
		普通預金 みずほ銀行 札幌支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	1,867,500
特定資産				
	退職給付引当資産	定期預金 三井住友銀行 千代田営業部	退職金の財源として管理されている預金	111,523,039
	化学だいきクラブ事業積立資産	定期預金 ジャパンネット銀行	公益目的保有財産であり、公益目的事業の財源として使用している。	8,170,138
	化学遺産事業積立資産	定期預金 イオン銀行 本店 他	公益目的保有財産であり、公益目的事業の財源として使用している。	2,742,800
	中西シンポジウム積立資産	定期預金 イオン銀行 本店 他	公益目的保有財産であり、公益目的事業の財源として使用している。	21,193,503
	IUPAC賛助会費積立資産	定期預金 オリックス信託銀行 他	公益目的保有財産であり、公益目的事業の財源として使用している。	36,673,029
	東日本震災被災者支援積立資産	定期預金 ジャパンネット銀行他	東日本震災被災者支援の為に保有している財産	15,929,870
	化学振興積立資産	定期預金 三菱東京UFJ銀行 神保町支店他	化学振興事業に関して保有している財産	25,951,491
	部会事業積立資産	定期預金 三菱東京UFJ銀行 神保町支店他	部会事業に関して保有している財産	50,885,887
	他団体会費積立資産	定期預金 三菱東京UFJ銀行 神保町支店他	他団体から預っている財産	13,741,725
	化学振興事業積立資産	定期預金 みずほ銀行 神田支店 他	化学振興事業に関して保有している財産	443,901,045
	会館補修費積立資産	定期預金 みずほ銀行 神田支店	将来の会館補修に備えて積み立てている財産	66,906,140
	預り敷金引当資産	定期預金 みずほ銀行 神田支店	将来の敷金返済に備えて保有している資産	29,427,000
その他固定資産				
	建物付属設備	化学会館内設備	法人全体の財産として使用している。	45,299,446
	什器備品	プリンタ等	法人全体の財産として使用している。	2,020,743
	リース資産	システムリース他	法人全体の財産として使用している。	5,218,167
	ソフトウェア	会計システム他	法人全体の財産として使用している。	2,254,875
	差入保証金	大阪科学技術センター保証金		800,000
	投資有価証券	個別立製作所 株式 57,000株		26,961,000
固定資産合計				1,657,132,773
資産合計				1,943,113,545
(流動負債)				
	未払金	計器別納 他		8,910,353
	未払法人税等	法人税		2,285,400
	前受会費	会員会費・論文会費		203,184,472
	前受金	第92春季年会参加登録費 他		56,328,500
	預り金	源泉所得税他		8,250,627
	賞与引当金	従業員に対するもの	従業員に対する賞与の支払いに備えたもの	7,000,000
	短期リース債務			1,979,679
流動負債合計				287,939,031
(固定負債)				
	長期リース債務			3,599,454
	退職給付引当金	従業員に対するもの	従業員に対する退職金の支払いに備えたもの	111,523,039
	預り敷金	化学会館内テナント敷金		29,427,000
固定負債合計				144,549,493
負債合計				432,488,524
正味財産				1,510,625,021

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- 1) 満期保有目的の債券 … 償却原価法(定額法)によっている。
- 2) 満期保有目的の債券以外の有価証券
 - ① 時価のあるもの … 期末日の市場価格等に基づく時価法(売却原価は移動平均法により算定)によっている。
 - ② 時価のないもの … 移動平均法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

- 1) 有形固定資産 … 定額法によっている。
- 2) 無形固定資産 … 自社利用のソフトウェアについては社内における利用可能期間(5年)に基づく定額法によっている。
- 3) リース資産 … 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産は、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

(3) 引当金の計上基準

- 1) 賞与引当金 … 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金額を計上している。
- 2) 退職給付引当金 … 職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は当法人職員退職給与規則の期末自己都合要支給額に基づいて計算している。また、会計基準変更時差異(153,089,000円)については、10年による按分額を費用処理している。

(4) 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 会計方針の変更

当期から、「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用している。

3 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	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
土地	271,654	0	0	271,654
建物	1,136,713,000	0	0	1,136,713,000
建物減価償却累計額	△373,751,210	0	20,460,830	△394,212,040
預貯金	4,760,261	0	0	4,760,261
小 計	767,993,705	0	20,460,830	747,532,875
特定資産				
退職給付引当資産	107,981,468	3,541,571	0	111,523,039
化学だいすきクラブ事業積立資産	8,809,038	3,443,514	4,082,414	8,170,138
化学遺産事業積立資産	2,288,100	754,700	300,000	2,742,800
中西シンポジウム積立資産	21,566,147	0	372,644	21,193,503
IUPAC 賛助会費積立資産	36,854,577	2,799,580	2,981,128	36,673,029
東日本震災被災者支援積立資産	0	17,825,036	1,895,166	15,929,870
化学振興積立資産	7,530,295	18,421,196	0	25,951,491
部会事業積立資産	51,890,506	637,725	1,642,344	50,885,887
他団体会費積立資産	13,062,961	678,764	0	13,741,725
化学振興事業積立資産	284,392,870	166,491,105	6,982,930	443,901,045
会館補修費積立資産	62,309,327	10,000,000	5,403,187	66,906,140
預り敷金引当資産	29,439,000	3,120,000	3,132,000	29,427,000
固定資産取得積立資産	4,000,000	0	4,000,000	0
小 計	630,124,289	227,713,191	30,791,813	827,045,667
合 計	1,398,117,994	227,713,191	51,252,643	1,574,578,542

4 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)
基本財産				
土地	271,654	—	(271,654)	—
建物	1,136,713,000	—	(1,136,713,000)	—
建物減価償却累計額	△394,212,040	—	(△394,212,040)	—
預貯金	4,760,261	—	(4,760,261)	—
小 計	747,532,875	—	(747,532,875)	—
特定資産				
退職給付引当資産	111,523,039	—	—	(111,523,039)
化学だいすきクラブ事業積立資産	8,170,138	(8,170,138)	—	—
化学遺産事業積立資産	2,742,800	(2,742,800)	—	—
中西シボシム積立資産	21,193,503	(21,193,503)	—	—
IUPAC 賛助会費積立資産	36,673,029	(36,673,029)	—	—
東日本震災被災者支援積立資産	15,929,870	(3,228,436)	(12,701,434)	—
化学振興積立資産	25,951,491	—	(25,951,491)	—
部会事業積立資産	50,885,887	—	(50,885,887)	—
他団体会費積立資産	13,741,725	—	(13,741,725)	—
化学振興事業積立資産	443,901,045	—	(443,901,045)	—
会館補修費積立資産	66,906,140	—	(66,906,140)	—
預り敷金引当資産	29,427,000	—	—	(29,427,000)
小 計	827,045,667	(72,007,906)	(614,087,722)	(140,950,039)
合 計	1,574,578,542	(72,007,906)	(1,361,620,597)	(140,950,039)

5 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
国債			
第 290 回 利付国債	10,000,305	10,000,000	△305
第 297 回 利付国債	10,000,000	9,999,000	△1,000
第 300 回 利付国債	10,009,144	10,008,000	△1,144
第 301 回 利付国債	10,008,608	10,009,000	392
第 301 回 利付国債	10,008,165	10,009,000	835
第 301 回 利付国債	10,010,043	10,009,000	△1,043
第 301 回 利付国債	9,999,510	10,009,000	9,490
合 計	70,035,775	70,043,000	7,225

6 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	当期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
補助金	日本学術振興会	0	13,000,000	13,000,000	0	—
補助金	日本化学工業協会他	0	14,546,574	14,546,574	0	—
合 計		0	27,546,574	27,546,574	0	

7 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	
目的達成による指定解除額	7,736,186
合 計	7,736,186

8 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

① 退職給付債務	△142,140,839
② 会計基準変更時差異の未処理額	30,617,800
③ 退職給付引当金 (①+②)	△111,523,039

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

① 勤務費用	5,974,572
② 会計基準変更時差異の費用処理額	15,308,900
③ 退職給付費用 (①+②)	21,283,472

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算にあたっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

(5) 会計基準変更時差異の処理年数 10年

9 ファイナンス・リース取引関係

(1) 所有権移転外ファイナンス・リース取引

① リース資産の内容

(ア) その他固定資産

ソフトウェアである。

② リース資産の減価償却の方法

重要な会計方針「(2) 固定資産の減価償却の方法」に記載の通りである。

監査報告書

平成 24 年 4 月 18 日

公益社団法人日本化学会

代表理事（会長） 岩澤 康裕 殿

監事 小倉 克之 印

監事 橋本 正一 印

監事 原田 明 印

監事 小岸 隆 印

私たち監事は、当法人（公益社団法人日本化学会）の平成 23 年 3 月 1 日から平成 24 年 2 月 29 日までの平成 23 年度の理事の職務の執行について監査を行いましたので、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第 99 条第 1 項並びに公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律施行規則第 33 条第 2 項の規定に基づき監査報告書を作成し、以下の通り報告いたします。

1 監査の方法及びその内容

私たち監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会に出席し、理事等からその職務の執行について報告を受け、重要な決裁書類等を閲覧し、当法人の事務所において業務及び財産状況を調査しました。

以上の方法によって、当該年度に係る事業報告及びその附属明細書を監査しました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該年度に係る計算書類及びその附属明細書並びに財産目録について監査しました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、当法人の状況を正しく示していると認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- ③ 事業報告に記載されている内部統制システムに関する理事会決議及びその体制下の理事の職務の執行は、相当であると認めます。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録等の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録等は、当法人の財産及び損益の状況すべて重要な点において適正に表示しているものと認めます。

3 後発事象

平成24年2月1日～3日に神田税務署より税務調査を受け、以下の事項について継続協議中である。

- 1) 「論文会費収益」の法人税法上の取扱いについて
- 2) 「JABEE 事業」の会計処理について

以上