

予算対比正味財産増減計算書

平成25年 3月 1日から平成26年 2月28日まで

公益社団法人日本産業衛生学会

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	30,000	22,353	7,647
基本財産受取利息	30,000	22,353	7,647
受取金	74,780,000	74,265,000	515,000
正会員受取会費	71,000,000	68,300,000	2,700,000
賛助会員受取会費	1,500,000	1,500,000	0
購読会員受取会費	1,080,000	1,020,000	60,000
過年度会員受取会費	1,200,000	3,360,000	-2,160,000
学生会員会費	0	85,000	-85,000
事業収益	89,502,500	94,213,318	-4,710,818
協賛金等収益	30,576,500	34,724,122	-4,147,622
投稿超過頁収益	1,000,000	870,000	130,000
別刷収益	200,000	95,330	104,670
参加登録料収益	50,830,000	52,179,246	-1,349,246
専門医資格認定収益	6,786,000	6,039,050	746,950
その他事業収益	110,000	305,570	-195,570
受取補助金等	37,935,500	44,291,887	-6,356,387
受取本部助成金	32,035,500	37,691,887	-5,656,387
受取国庫助成金	4,900,000	4,900,000	0
受取地方公共団体助成金	0	1,500,000	-1,500,000
受取民間助成金	1,000,000	200,000	800,000
受取負担金	8,154,000	7,621,000	533,000
受取活動費	8,154,000	7,621,000	533,000
受取寄付金	3,150,000	4,970,000	-1,820,000
受取寄付金	3,150,000	4,970,000	-1,820,000
雑収益	1,508,940	3,462,475	-1,953,535
受取利息	8,940	18,999	-10,059
雑収益	1,500,000	3,443,476	-1,943,476
経常収益計	215,060,940	228,846,033	-13,785,093
(2) 経常費用			
事業費	173,401,160	198,397,145	-24,995,985
会場費	41,595,000	51,822,471	-10,227,471
旅交通費	3,620,000	9,190,626	-5,570,626
通信搬	5,609,000	3,680,769	1,928,231
印刷製本費	15,579,500	16,613,700	-1,034,200
消耗品費	45,000	2,460,789	-2,415,789
機関誌印刷費	15,202,000	16,978,232	-1,776,232
機関誌編集費	7,660,000	7,913,221	-253,221
機関誌発送費	7,798,000	7,545,844	252,156
広報渉外費	250,000	323,260	-73,260
学諸謝金	4,723,660	10,002,407	-5,278,747
協議助成金	13,960,000	16,060,000	-2,100,000
大会研修助成金	2,000,000	3,322,789	-1,322,789
地方会助成金	1,400,000	1,340,740	59,260
委員会助成金	6,790,000	5,204,147	1,585,853
研究会助成金	10,650,000	11,307,000	-657,000
研究員会費	5,800,000	2,825,143	2,974,857
国際交流費	4,480,000	3,540,000	940,000
国際交流費	21,370,000	9,559,234	11,810,766
開発保守費	3,500,000	1,403,950	2,096,050
雑費	1,224,000	2,781,246	-1,557,246
雑費	145,000	14,521,577	-14,376,577
管理費	53,031,154	34,982,684	18,048,470
給料手当	18,210,000	13,249,970	4,960,030
退職給付費用	360,000	600,000	-240,000
法定福利費	2,000,000	2,377,595	-377,595
総務費	1,500,000	851,503	648,497
理事幹事会費	9,323,000	7,069,330	2,253,670
旅交通費	1,930,000	556,240	1,373,760
通信搬費	2,670,500	427,098	2,243,402
減価償却費	50,000	46,462	3,538
印刷製本費	114,000	150	113,850
消耗什器備品費	250,000	362,054	-112,054
消耗品費	2,454,654	666,588	1,788,066
員報奨費	800,000	200,000	600,000
広報渉外費	1,670,000	31,488	1,638,512
賃借料	2,690,100	2,690,100	0
租税公課	1,000,000	1,029,900	-29,900
委託費	3,350,000	2,124,622	1,225,378
雑費	4,658,900	2,699,584	1,959,316
経常費用計	226,432,314	233,379,829	-6,947,515
評価損益等調整前当期経常増減額	-11,371,374	-4,533,796	-6,837,578
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	-11,371,374	-4,533,796	-6,837,578
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
当期一般正味財産増減額	-11,371,374	-4,533,796	-6,837,578
一般正味財産期首残高	95,939,384	117,142,554	-21,203,170
一般正味財産期末残高	84,568,010	112,608,758	-28,040,748
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	100,000,000	100,000,000	0
指定正味財産期末残高	100,000,000	100,000,000	0
III 正味財産期末残高	184,568,010	212,608,758	-28,040,748

貸借対照表

平成26年 2月28日現在

公益社団法人日本産業衛生学会

(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	102,748,461	111,087,869	-8,339,408
流動資産合計	102,748,461	111,087,869	-8,339,408
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	100,000,000	100,000,000	0
基本財産合計	100,000,000	100,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	1,530,000	930,000	600,000
積立預金	10,209,480	7,010,150	3,199,330
特定資産合計	11,739,480	7,940,150	3,799,330
(3) その他固定資産			
什器備品	209,083	255,545	-46,462
敷金	960,000	960,000	0
その他固定資産合計	1,169,083	1,215,545	-46,462
固定資産合計	112,908,563	109,155,695	3,752,868
資産合計	215,657,024	220,243,564	-4,586,540
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金	678,000	0	678,000
前受会費	1,020,000	942,000	78,000
預り金	49,166	63,180	-14,014
仮受金	101,100	0	101,100
流動負債合計	1,848,266	1,005,180	843,086
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,200,000	600,000	600,000
固定負債合計	1,200,000	600,000	600,000
負債合計	3,048,266	1,605,180	1,443,086
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	100,000,000	100,000,000	0
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	11,739,480	600,000	11,139,480
正味財産合計	212,608,758	218,638,384	-6,029,626
負債及び正味財産合計	215,657,024	220,243,564	-4,586,540

固定資産の明細

公益社団法人日本産業衛生学会

(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	退職給付引当資産	930,000	600,000	0	1,530,000
	名簿発行積立金	3,500,000	0	0	3,500,000
	役員改選積立金	8,398	1,308,105	108,413	1,208,090
	学会開催積立金	2,201,173	1,700,690	201,000	3,700,863
	協議会積立金	1,300,579	500,368	420	1,800,527
	特定資産計	7,940,150	4,109,163	309,833	11,739,480
その他 固定資産	什器備品	255,545	0	46,462	209,083
	敷金	960,000	0	0	960,000
	その他固定資産計	1,215,546	0	46,462	1,169,083

引当金の明細

公益社団法人日本産業衛生学会

(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	
退職給付引当金	600,000	600,000	0	0	1,200,000
引当金計	600,000	600,000	0	0	1,200,000

財産目録

平成26年 2月28日現在

公益社団法人日本産業衛生学会

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)	現金 預金	手元保管 普通預金 三井住友 三菱東京UFJ第1口座 みずほ ゆうちょ りそな 青森 福井 南都 四国 西日本シティ 千葉 三菱東京UFJ基本金 口座 三菱東京UFJ寄付金 口座 旭川信金 秋田 肥後 福岡 高知 横浜 東京都民 長野 郵便振替 定期預金 ゆうちょ 福井	運転資金として	10,888,315 69,258,000 11,200,827 7,940,550 7,973,937 21,367,634 195,538 569 1,628,782 1,554,742 257,031 2,908,892 1,539,317 791,839 335,909 3,114,248 2,242,376 5,247,082 576,308 27,771 175,069 168 179,411 5,602,135 17,000,011 16,000,000 1,000,011
流動資産合計				102,748,461
(固定資産)	基本財産 定期預金 定期預金(指定)			100,000,000 100,000,000
特定資産	退職給付引当資産 退職給付引当資産 (一般)			1,530,000 1,530,000
	積立預金 名簿発行積立金 役員改選積立金 学会開催積立金 協議会積立金			10,209,480 3,500,000 1,208,090 3,700,863 1,800,527
その他固定資産	什器備品 敷金			209,083 960,000
固定資産合計				112,908,563
資産合計				215,657,024
(流動負債)	前受金 前受会費 預り金 仮受金			678,000 1,020,000 49,166 101,100
流動負債合計				1,848,266
(固定負債)	退職給付引当金			1,200,000
固定負債合計				1,200,000
負債合計				3,048,266
正味財産				212,608,758

(参考 本部・会別 正味財産増減計算書内訳表)

正味財産増減計算書内訳表

平成25年 3月 1日から平成26年 2月28日まで

(単位：円)

科 目	公益事業会計						合 計
	法人本部	地方会	部会	委員会	学会協議会	研究会	
I 一般正味財産増減の部							
1. 経常増減の部							
(1) 経常収益							
基本財産運用利益	22,353	0	0	0	0	0	22,353
基本財産受取利息	22,353	0	0	0	0	0	22,353
受取会費	74,265,000	0	0	0	0	0	74,265,000
正会員受取会費	68,300,000	0	0	0	0	0	68,300,000
賛助会員受取会費	1,500,000	0	0	0	0	0	1,500,000
購読会員受取会費	1,020,000	0	0	0	0	0	1,020,000
過年度会員受取会費	3,360,000	0	0	0	0	0	3,360,000
学生会員会費	85,000	0	0	0	0	0	85,000
事業協賛金受取利益	1,510,200	5,733,830	15,448,000	6,039,050	65,133,238	349,000	94,213,318
投稿超過頁収益	533,200	1,080,000	200,000	0	32,910,922	0	34,724,122
別刷収益	870,000	0	0	0	0	0	870,000
参加登録料収益	90,500	4,830	0	0	0	0	95,330
専門医資格認定収益	0	4,550,000	15,223,000	0	32,057,246	349,000	52,179,246
その他事業収益	0	0	0	6,039,050	0	0	6,039,050
受取補助金等	16,500	99,000	25,000	0	165,070	0	305,570
受取本部助成金	4,900,000	15,691,147	4,200,000	2,550,000	13,751,160	3,199,580	44,291,887
受取国庫助成金	0	15,491,147	4,200,000	2,550,000	12,251,160	3,199,580	37,691,887
受取地方公団助成金	4,900,000	0	0	0	0	0	4,900,000
受取民間助成金	0	0	0	0	1,500,000	0	1,500,000
受取負担金	0	200,000	0	0	0	0	200,000
受取活動費	0	3,984,000	3,637,000	0	0	0	7,621,000
受取寄付金	0	3,984,000	3,637,000	0	0	0	7,621,000
受取寄付金	340,000	200,000	0	0	4,430,000	0	4,970,000
受取寄付金振替額	860,000	0	0	0	4,110,000	0	4,970,000
受取利息	-520,000	200,000	0	0	320,000	0	0
雑収益	2,317,054	648,263	51,924	238,566	65,117	141,551	3,462,475
雑収益	3,451	6,190	1,924	2,426	3,117	1,891	18,999
雑収益	2,313,603	642,073	50,000	236,140	62,000	139,660	3,443,476
経常収益計	83,354,607	26,257,240	23,336,924	8,827,616	83,379,515	3,690,131	228,846,033
(2) 経常費用							
事業費	64,919,079	22,494,092	22,339,953	5,748,169	79,317,170	3,578,682	198,397,145
会場費	0	2,189,988	1,214,112	827,646	46,620,262	970,463	51,822,471
旅費	204,500	340,945	3,137,464	2,734,000	2,707,457	66,260	9,190,626
通信運搬費	589,162	1,212,880	303,140	56,255	1,426,533	92,799	3,680,769
印刷製本費	21,000	1,342,020	1,928,063	749,105	12,525,342	48,170	16,613,700
消耗品費	230,034	601,957	316,402	0	1,301,806	10,590	2,460,789
機関誌印刷費	13,846,935	2,150,009	981,288	0	0	0	16,978,232
機関誌編集費	6,742,633	518,288	132,300	20,000	0	500,000	7,913,221
機関誌送付費	5,153,981	1,918,960	472,903	0	0	0	7,545,844
広報渉外費	0	56,260	0	0	267,000	0	323,260
諸謝金	0	2,541,985	3,658,210	0	2,720,452	1,081,760	10,002,407
学助成金	12,000,000	3,950,000	110,000	0	0	0	16,060,000
協議会助成金	2,522,789	800,000	0	0	0	0	3,322,789
大会研修助成金	400,000	500,000	251,160	0	0	189,580	1,340,740
大部会助成金	3,600,000	1,604,147	0	0	0	0	5,204,147
地方会助成金	10,527,000	0	780,000	0	0	0	11,307,000
委員研究会費	2,825,143	0	0	0	0	0	2,825,143
研究費	3,100,000	340,000	0	0	0	100,000	3,540,000
委託費	32,400	175,382	6,728,692	0	2,591,260	31,500	9,559,234
国際交流費	1,303,950	0	100,000	0	0	0	1,403,950
開発費	938,236	525,000	304,200	200,000	780,000	33,810	2,781,246
雑費	881,316	1,726,271	1,922,019	1,161,163	8,377,058	453,750	14,521,577
管理費	19,678,426	4,517,542	2,858,948	3,455,747	4,376,072	95,949	34,982,684
給料手当	9,068,110	1,207,950	0	2,835,000	94,500	44,410	13,249,970
退職給付費用	600,000	0	0	0	0	0	600,000
法定福利費	2,377,595	0	0	0	0	0	2,377,595
総務費	851,503	0	0	0	0	0	851,503
理事幹事会費	2,515,931	1,715,986	2,186,371	0	649,256	1,786	7,069,330
旅費	1,490	453,390	101,360	0	0	0	556,240
通信運搬費	138,888	270,822	570	4,538	7,310	4,970	427,098
減価償却費	46,462	0	0	0	0	0	46,462
印刷製本費	0	0	150	0	0	0	150
消耗什器備品費	0	362,054	0	0	0	0	362,054
消耗品費	0	29,882	676	0	630,000	6,030	666,588
会員報奨費	200,000	0	0	0	0	0	200,000
広報渉外費	0	15,488	0	0	0	16,000	31,488
賃借料	2,690,100	0	0	0	0	0	2,690,100
租税公課	1,029,900	0	0	0	0	0	1,029,900
委託託費	0	0	534,436	0	1,590,186	0	2,124,622
雑費	158,447	461,970	35,385	616,209	1,404,820	22,753	2,699,584
経常費用計	84,597,505	27,011,634	25,198,901	9,203,916	83,693,242	3,674,631	233,379,829
評価損益等調整前当期経常増減額	-1,242,898	-754,394	-1,861,977	-376,300	-313,727	15,500	-4,533,796
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	-1,242,898	-754,394	-1,861,977	-376,300	-313,727	15,500	-4,533,796
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用							
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	-1,242,898	-754,394	-1,861,977	-376,300	-313,727	15,500	-4,533,796
一般正味財産期首残高	23,230,427	44,285,954	11,627,431	11,513,683	16,817,106	9,667,953	117,142,554
一般正味財産期末残高	21,987,529	43,531,560	9,765,454	11,137,383	16,503,379	9,683,453	112,608,758
II 指定正味財産増減の部							
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	100,000,000	0	0	0	0	0	100,000,000
指定正味財産期末残高	100,000,000	0	0	0	0	0	100,000,000
III 正味財産期末残高	121,987,529	43,531,560	9,765,454	11,137,383	16,503,379	9,683,453	212,608,758

(参考 本部・会別 貸借対照表内訳表)

貸借対照表内訳表

平成26年 2月28日現在

公益社団法人日本産業衛生学会

(単位：円)

科 目	公益事業会計						合 計
	法人本部	地方会	部会	委員会	学会協議会	研究会	
I 資産の部							
1. 流動資産							
現金預金	17,557,612	37,323,180	10,443,454	11,237,383	16,503,379	9,683,453	102,748,461
流動資産合計	17,557,612	37,323,180	10,443,454	11,237,383	16,503,379	9,683,453	102,748,461
2. 固定資産							
(1) 基本財産							
定期預金	100,000,000	0	0	0	0	0	100,000,000
基本財産合計	100,000,000	0	0	0	0	0	100,000,000
(2) 特定資産							
退職給付引当資産	1,530,000	0	0	0	0	0	1,530,000
積立預金	4,000,000	6,209,480	0	0	0	0	10,209,480
特定資産合計	5,530,000	6,209,480	0	0	0	0	11,739,480
(3) その他固定資産							
什器備品	209,083	0	0	0	0	0	209,083
敷金	960,000	0	0	0	0	0	960,000
その他固定資産合計	1,169,083	0	0	0	0	0	1,169,083
固定資産合計	106,699,083	6,209,480	0	0	0	0	112,908,563
資産合計	124,256,695	43,532,660	10,443,454	11,237,383	16,503,379	9,683,453	215,657,024
II 負債の部							
1. 流動負債							
前受金	0	0	678,000	0	0	0	678,000
前受会費	1,020,000	0	0	0	0	0	1,020,000
預り金	49,166	0	0	0	0	0	49,166
仮受金	0	1,100	0	100,000	0	0	101,100
流動負債合計	1,069,166	1,100	678,000	100,000	0	0	1,848,266
2. 固定負債							
退職給付引当金	1,200,000	0	0	0	0	0	1,200,000
固定負債合計	1,200,000	0	0	0	0	0	1,200,000
負債合計	2,269,166	1,100	678,000	100,000	0	0	3,048,266
III 正味財産の部							
1. 指定正味財産							
指定正味財産合計	100,000,000	0	0	0	0	0	100,000,000
(うち基本財産への充当額)	100,000,000	0	0	0	0	0	100,000,000
2. 一般正味財産							
一般正味財産合計	21,987,529	43,531,560	9,765,454	11,137,383	16,503,379	9,683,453	112,608,758
(うち特定資産への充当額)	5,530,000	6,209,480	0	0	0	0	11,739,480
正味財産合計	121,987,529	43,531,560	9,765,454	11,137,383	16,503,379	9,683,453	212,608,758
負債及び正味財産合計	124,256,695	43,532,660	10,443,454	11,237,383	16,503,379	9,683,453	215,657,024

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(2) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込方式によっている。

2. 会計方針の変更

該当なし

3. 基本財産の増減額及びその残高

基本財産の増減及びその残高は、次のとおりである。

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
定期預金	100,000,000	0	0	100,000,000
合 計	100,000,000	0	0	100,000,000

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。

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				
定期預金	100,000,000	100,000,000	0	0
小 計	100,000,000	100,000,000	0	0
特定資産				
退職引当資産	1,530,000	0	1,530,000	0
名簿発行積立金	3,500,000	0	3,500,000	0
役員改選積立金	1,208,090	0	1,208,090	0
学会開催積立金	3,700,863	0	3,700,863	0
協議会積立金	1,800,527	0	1,800,527	0
小 計	11,739,480	0	11,739,480	0
合 計	111,739,480	100,000,000	11,739,480	0

5. 担保に供している資産

該当なし

6. 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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	371,700	162,617	209,083
敷 金	960,000	0	960,000
合 計	1,331,700	162,617	1,169,083

7. 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。

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 金	0	0	0
合 計	0	0	0

8. 保証債務等の偶発債務
該当なし

9. 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
該当なし

10. 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。

名 称	交付者	前期末残高	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
助成金	日本学術 振興会他	0	6,600,000	6,600,000	0	一般正味財産
合 計		0	0	0	0	

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
該当なし

12. 関連当事者との取引の内容
該当なし

13. 重要な後発事象
該当なし