

平成 27 年度貸借対照表  
及びその附属明細書

平成 28 年度社員総会(2/18)資料より転記

公益社団法人有機合成化学協会

表1 平成27年度貸借対照表

平成27年12月31日現在

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
I 資産の部	A	B	C
1. 流動資産			
現金預金	92,271,673	83,562,512	8,709,161
未収収益	137,155	381,439	▲ 244,284
前払金	553,105	663,695	▲ 110,590
立替金	540	81,675	▲ 81,135
仮払金	11,006	45,633	▲ 34,627
流動資産合計	92,973,479	84,734,954	8,238,525
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
編集出版事業特定資産	28,300,208	31,284,595	▲ 2,984,387
研究会事業特定資産	29,503,931	32,495,904	▲ 2,991,973
表彰事業特定資産	202,367,341	203,539,297	▲ 1,171,956
国際賞基金	3,512,648	7,232,589	▲ 3,719,941
Mukaiyama Award基金	13,655,048	14,712,347	▲ 1,057,299
退職給付引当特定資産	16,381,876	14,376,672	2,005,204
特定資産合計	293,721,052	303,641,404	▲ 9,920,352
(2) その他固定資産			
差入保証金	4,698,000	4,698,000	0
電話加入権	127,284	127,284	0
その他固定資産合計	4,825,284	4,825,284	0
固定資産合計	298,546,336	308,466,688	▲ 9,920,352
資産合計	391,519,815	393,201,642	▲ 1,681,827
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,095	4,095	0
前受金	58,462,320	60,214,255	▲ 1,751,935
預り金	1,410,988	1,468,736	▲ 57,748
仮受金	100,000	11,000	89,000
流動負債合計	59,977,403	61,698,086	▲ 1,720,683
2. 固定負債			
退職給付引当金	16,381,876	14,376,672	2,005,204
固定負債合計	16,381,876	14,376,672	2,005,204
負債合計	76,359,279	76,074,758	284,521
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
国際賞受託金	3,512,648	7,232,589	▲ 3,719,941
Mukaiyama Award基金	13,655,048	14,712,347	▲ 1,057,299
指定正味財産合計	17,167,696	21,944,936	▲ 4,777,240
(うち特定資産への充当額)	17,167,696	21,944,936	▲ 4,777,240
2. 一般正味財産	297,992,840	295,181,948	2,810,892
正味財産合計	315,160,536	317,126,884	▲ 1,966,348
負債及び正味財産合計	391,519,815	393,201,642	▲ 1,681,827

表 2 平成 27 年度貸借対照表内訳表

平成27年12月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計			その他会計	法人会計	合計
	編集・出版事業会計	研究会事業会計	表彰事業会計			
I 資産の部						
1. 流動資産						
現金預金					92,271,673	92,271,673
未収収益			65,418		71,737	137,155
前払金					553,105	553,105
立替金					540	540
仮払金					11,006	11,006
流動資産合計	0	0	65,418	0	92,908,061	92,973,479
2. 固定資産						
(1) 特定資産						
編集出版事業特定資産	28,300,208					28,300,208
研究会事業特定資産		29,503,931				29,503,931
表彰事業特定資産			202,367,341			202,367,341
国際賞基金			3,512,648			3,512,648
Mukaiyama Award 基金			13,655,048			13,655,048
退職給付引当特定資産					16,381,876	16,381,876
特定資産合計	28,300,208	29,503,931	219,535,037	0	16,381,876	293,721,052
(2) その他固定資産						
差入保証金					4,698,000	4,698,000
電話加入権					127,284	127,284
その他固定資産合計	0	0	0	0	4,825,284	4,825,284
固定資産合計	28,300,208	29,503,931	219,535,037	0	21,207,160	298,546,336
資産合計	28,300,208	29,503,931	219,600,455	0	114,115,221	391,519,815
II 負債の部						
1. 流動負債						
未払金					4,095	4,095
前受金					58,462,320	58,462,320
預り金					1,410,988	1,410,988
仮受金					100,000	100,000
流動負債合計	0	0	0	0	59,977,403	59,977,403
2. 固定負債						
退職給付引当金					16,381,876	16,381,876
固定負債合計	0	0	0	0	16,381,876	16,381,876
負債合計	0	0	0	0	76,359,279	76,359,279
III 正味財産の部						
1. 指定正味財産						
国際賞受託金			3,512,648			3,512,648
Mukaiyama Award 基金			13,655,048			13,655,048
指定正味財産合計			17,167,696			17,167,696
(うち特定資産への充当額)			(17,167,696)			(17,167,696)
2. 一般正味財産	28,300,208	29,503,931	202,432,759	0	37,755,942	297,992,840
正味財産合計	28,300,208	29,503,931	219,600,455	0	37,755,942	315,160,536
負債及び正味財産合計	28,300,208	29,503,931	219,600,455	0	114,115,221	391,519,815

## 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

満期保有目的債券 償却原価法（定額法）

(2) 固定資産の減価償却の方法

法人税法に基づき一定額以下は費用処理している。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金 従業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。

(4) リース取引の処理方法

ファイナンスリース：リース物件の所有権が借主に移転するを認められる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。

(5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式によっている。

### 2. 特定資産の増減額及びその残高

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
編集出版事業特定資産	31,284,595	15,613	3,000,000	28,300,208
研究会事業特定資産	32,495,904	8,027	3,000,000	29,503,931
表彰事業特定資産	203,539,297	828,044	2,000,000	202,367,341
国際賞基金	7,232,589	1,210	3,721,151	3,512,648
Mukaiyama Award 基金	14,712,347	617,334	1,674,633	13,655,048
退職給付引当特定資産	14,376,672	2,005,204	0	16,381,876
合 計	303,641,404	3,475,432	13,395,784	293,721,052

### 3. 特定資産の財源等の内訳

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)
編集出版事業特定資産	28,300,208	0	28,300,208	
研究会事業特定資産	29,503,931	0	29,503,931	
表彰事業特定資産	202,367,341	0	202,367,341	
国際賞基金	3,512,648	3,512,648	0	
Mukaiyama Award 基金	13,655,048	13,655,048	0	
退職給付引当特定資産	16,381,876	0	0	16,381,876
合 計	293,721,052	17,167,696	260,171,480	16,381,876

### 4. 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	100,000,000	104,433,400	4,433,400
地方債	70,850,000	70,635,818	▲ 214,182
合 計	170,850,000	175,069,218	4,219,218

### 5. 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	
国際賞事業費計上による振替額	3,721,151
MukaiyamaAward事業費計上による振替額	1,674,633
合 計	5,395,784