

社団法人日本植物学会平成24年度決算報告

財務諸表及び収支計算書

貸借対照表

2012年7月1日現在

一般会計

(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	24,442,283	16,166,018	8,276,265
流動資産合計	24,442,283	16,166,018	8,276,265
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当預金	20,000,000	20,000,000	0
基本財産合計	20,000,000	20,000,000	0
(2) 特定資産			
植物学振興預金	2,117,594	2,118,017	-423
退職給付引当資産	67,523	67,523	0
J P R 刊行基金	6,567,116	6,566,839	277
特定資産合計	8,752,233	8,752,379	-146
(3) その他固定資産			
図 書	8,000,000	8,000,000	0
電 話 加 入 権	146,984	146,984	0
保 証 金	800,000	800,000	0
その他固定資産合計	8,946,984	8,946,984	0
固定資産合計	37,699,217	37,699,363	-146
資産合計	62,141,500	53,865,381	8,276,119
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	1,575,000	275,625	1,299,375
前 受 金	12,000	5,961,004	-5,949,004
預 り 金	75,152	73,323	1,829
仮 受 金	5,714,030	0	5,714,030
流動負債合計	7,376,182	6,309,952	1,066,230
2. 固定負債			
退職給付引当金	67,523	67,523	0
固定負債合計	67,523	67,523	0
負債合計	7,443,705	6,377,475	1,066,230
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	(20,000,000)	(20,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(8,684,710)	(8,684,856)	146
正味財産合計	54,697,795	47,487,906	7,209,889
負債及び正味財産合計	62,141,500	53,865,381	8,276,119

# 正味財産増減計算書

2012年 1月 1日から2012年7月1日まで

一般会計

(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			
基本財産運用益	65,383	129,998	-64,615
基本財産受取利息	65,383	129,998	-64,615
受取会費	15,802,368	18,434,651	-2,632,283
通常会員受取会費	15,512,368	17,864,651	-2,352,283
団体会員受取会費	240,000	420,000	-180,000
賛助会員受取会費	50,000	150,000	-100,000
J P R 事業収益	2,987,692	2,950,016	37,676
予約購読料収入	2,838,000	1,894,663	943,337
バックナンバー代収入	10,000	6,000	4,000
著作権等収入	29,692	96,853	-67,161
広告等収入	0	110,000	-110,000
その他の他	110,000	842,500	-732,500
大会事業収益	0	6,978,040	-6,978,040
広告等収入	0	2,130,000	-2,130,000
寄付金収入	0	0	0
雑収入	0	113,040	-113,040
大会参加費収入	0	4,735,000	-4,735,000
懇親会参加費収入	0	0	0
その他の事業収益	0	1,945,000	-1,945,000
大会懇親会費収入	0	1,933,000	-1,933,000
広告収入	0	0	0
バックナンバー代収入	0	12,000	-12,000
受取補助金等	0	8,200,000	-8,200,000
学術刊行物補助金	0	6,900,000	-6,900,000
文部科学省科学研究費補助金	0	1,300,000	-1,300,000
雑収益	809	4,073	-3,264
受取利息	809	2,573	-1,764
雑収益	0	1,500	-1,500
経常収益計	18,856,252	38,641,778	-19,785,526
(2) 経常費用			
J P R 事業費	6,644,087	14,731,086	-8,086,999
雑給料手当	429,974	826,872	-396,898
会議費	0	11,422	-11,422
旅費交通費	17,275	37,847	-20,572
通信運搬費	606,757	1,164,936	-558,179
振替手数料	2,730	0	2,730
消耗品費	52,351	2,277	50,074
英文校閲費	0	668,850	-668,850
印刷製本費	4,725,000	10,620,567	-5,895,567
電子投稿経費	0	588,315	-588,315
諸謝金	810,000	810,000	0
大会事業費	0	7,663,372	-7,663,372
会議費	0	2,200,896	-2,200,896
旅費交通費	0	80,900	-80,900
通信運搬費	0	104,420	-104,420
消耗品費	0	842,633	-842,633
印刷製本費	0	2,296,203	-2,296,203
諸謝金	0	2,099,710	-2,099,710
懇親会費	0	0	0
雑費	0	38,610	-38,610

そ の 他 事 業 費	357,475	3,023,600	-2,666,125
図 書 整 備 費	0	100,000	-100,000
支 部 活 動 費	0	13,200	-13,200
大 会 懇 親 会 費	0	1,850,000	-1,850,000
学 会 賞 費	0	350,000	-350,000
地 区 活 動 調 査 費	87,475	70,900	16,575
男 女 共 同 参 画 支 援 費	0	107,000	-107,000
公益法人化のためのコンサルティング費用	210,000	472,500	-262,500
そ の 他	60,000	60,000	0
管 理 費	4,644,801	8,266,114	-3,621,313
給 料 手 当	1,961,510	3,913,480	-1,951,970
雑 給 料 手 当	4,000	0	4,000
福 利 厚 生 費	330,452	604,015	-273,563
会 議 費	27,508	133,148	-105,640
旅 費 交 通 費	428,020	818,220	-390,200
通 信 運 搬 費	382,916	503,957	-121,041
振 替 手 数 料	71,201	90,323	-19,122
消 耗 品 費	86,487	60,919	25,568
印 刷 製 本 費	66,192	105,749	-39,557
光 熱 水 料 費	98,470	162,001	-63,531
賃 借 料	471,840	943,680	-471,840
使 用 料	153,195	160,965	-7,770
諸 謝 金	558,000	660,315	-102,315
雑 費	5,010	109,342	-104,332
経 常 費 用 計	11,646,363	33,684,172	-22,037,809
当 期 経 常 増 減 額	7,209,889	4,957,606	2,252,283
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	7,209,889	4,957,606	2,252,283
一般正味財産期首残高	47,487,906	42,530,300	4,957,606
一般正味財産期末残高	54,697,795	47,487,906	7,209,889
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	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	54,697,795	47,487,906	7,209,889

公益社団法人への移行に伴い7月1日を事業年度末日としている

# 財産目録

2012年7月1日現在

一般会計

(単位:円)

科 目	金 額	
<b>I 資産の部</b>		
1. 流動資産		
現金預金	24,442,283	
現金手許有高	9,109	
郵貯銀行振替口座預金	5,796,958	
郵貯銀行振替口座預金 (大会参加費等)	5,964,030	
普 通 預 金	12,672,186	
みずほ銀行本郷支店	9,557,136	
三菱東京UFJ銀行春日町支店	1,753,218	
みなと銀行上郡支店	750,000	
三菱UFJ信託銀行池袋支店	361,577	
三井住友信託銀行上野支店	250,245	
ゆうちょ銀行 通常貯金 (本郷四丁目)	10	
流動資産合計		24,442,283
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
基本財産引当預金	20,000,000	
定期預金 三井住友信託銀行 上野支店	10,000,000	
定期預金 三菱UFJ信託銀行 池袋支店	10,000,000	
基本財産合計	20,000,000	
(2) 特定資産		
植物学振興預金	2,117,594	
定期預金 三菱東京UFJ銀行 本郷支店	1,256,430	
普通預金 三菱東京UFJ銀行 本郷支店	861,164	
退職給付引当資産	67,523	
ゆうちょ銀行 通常貯金 (本郷四丁目)	67,523	
J P R 刊行基金	6,567,116	
ゆうちょ銀行 定額貯金 (本郷四丁目)	4,400,000	
ゆうちょ銀行 通常貯金 (本郷四丁目)	2,167,116	
特定資産合計	8,752,233	
(3) その他固定資産		
図 書	8,000,000	
電 話 加 入 権	146,984	
保 証 金	800,000	
その他固定資産合計	8,946,984	
固定資産合計		37,699,217
資産合計		62,141,500
<b>II 負債の部</b>		
1. 流動負債		
未 払 金	1,575,000	
前 受 金	12,000	
預 り 金	75,152	
仮 受 金	5,714,030	
流動負債合計		7,376,182
2. 固定負債		
退職給付引当金	67,523	
固定負債合計		67,523
負債合計		7,443,705
正味財産		54,697,795

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

公益法人会計基準(「公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ」平成16年10月14日)を採用しています。

(1) 引当金の計上基準

退職給付引当金・・・職員の退職給付に備えるため、期末現在の自己都合要支給額に相当する金額を計上しています。

(2) リース取引の会計処理

所有権移転外ファイナンス・リース取引の場合は、原則としてリース期間を耐用年数とし残存価額をゼロとする定額法を採用していますが、個々のリース資産に重要性が乏しい場合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ます。

なお、リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を適用しています。

(3) 消費税等の会計処理

税込方式を採用しています。

### 2. 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、次のとおりです。 (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
基本財産				
基本財産引当預金	20,000,000	0	0	20,000,000
小 計	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産				
植物学振興預金	2,118,017	102	525	2,117,594
退職給付引当資産	67,523	0	0	67,523
JPR 刊行基金	6,566,839	277	0	6,567,116
小 計	8,752,379	379	525	8,752,233
合 計	28,752,379	379	525	28,752,233

### 3. 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す。 (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				
基本財産引当預金	20,000,000	—	(20,000,000)	—
小 計	20,000,000	—	(20,000,000)	—
特定資産				
植物学振興預金	2,117,594	—	(2,117,594)	—
退職給付引当資産	67,523	—	—	(67,523)
JPR 刊行基金	6,567,116	—	(6,567,116)	—
小 計	8,752,233	—	(8,684,710)	(67,523)
合 計	28,752,233	—	(28,684,710)	(67,523)

#### 4. 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す。 (単位：円)

補助金等の名称	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
補助金						
科学研究費補助金（研究成果公開促進費）学術定期刊行物	独立行政法人 日本学術振興会	0	0	0	0	—
科学研究費補助金（研究成果公開促進費）	文部科学省	0	0	0	0	—
合 計		0	0	0	0	

#### 5. リース会計基準適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

	器具備品その他
取得価額相当額	378,000
減価償却累計額相当額	340,200
期末残高相当額	37,800

(注) 取得価額相当額は、未経過リース料期末残高が固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。

(2) 未経過リース料期末残高相当額

	1年以内	1年超	合 計
未経過リース料期末残高相当額	31,500	-	31,500

(注) 未経過リース料期末残高相当額は、未経過リース料期末残高が固定資産の期末残高等に占める割合が低いため、支払利子込み法により算定しております。

(3) 当期の支払リース料、減価償却費相当額

支払リース料	37,800
減価償却費相当額	37,800

(4) 減価償却費相当額の算定方法は、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おります。

#### 6. その他

公益認定を受け、社団法人日本植物学会は、平成24年7月2日をもって、公益社団法人日本植物学会になりました。

# 収支計算書

2012年 1月 1日から2012年7月1日まで

一般会計

(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			
基本財産運用収入	120,000	65,383	54,617
基本財産利息収入	120,000	65,383	54,617
会費収入	17,570,000	15,802,368	1,767,632
通常会員会費収入	17,000,000	15,512,368	1,487,632
団体会員会費収入	420,000	240,000	180,000
賛助会員会費収入	150,000	50,000	100,000
JPR事業収入	2,565,000	2,987,692	-422,692
予約購読料収入	1,900,000	2,838,000	-938,000 注2
バックナンバー代収入	15,000	10,000	5,000
著作権等収入	100,000	29,692	70,308
広告収入	50,000	0	50,000
その他の収入	500,000	110,000	390,000
大会事業収入	6,000,000	0	6,000,000
広告収入	1,000,000	0	1,000,000
大会参加費収入	3,500,000	0	3,500,000
懇親会参加費収入	1,500,000	0	1,500,000
その他事業収入	210,000	0	210,000
広告収入	200,000	0	200,000
バックナンバー代収入	10,000	0	10,000
補助金等収入	7,600,000	0	7,600,000
学術刊行物補助金収入	6,600,000	0	6,600,000
国庫補助金収入	1,000,000	0	1,000,000
雑収入	38,000	809	37,191
受取利息収入	8,000	809	7,191
雑収入	30,000	0	30,000
事業活動収入計	34,103,000	18,856,252	15,246,748
2. 事業活動支出			
JPR事業費支出	17,585,000	6,644,087	10,940,913
雑給料手当支出	1,210,000	429,974	780,026
会議費支出	50,000	0	50,000
旅費交通費支出	80,000	17,275	62,725
通信運搬費支出	1,100,000	606,757	493,243
振替手数料支出	5,000	2,730	2,270
消耗品費支出	60,000	52,351	7,649
英文校閲支出	945,000	0	945,000
印刷製本費支出	12,500,000	4,725,000	7,775,000
電子投稿経費支出	700,000	0	700,000
諸謝金支出	900,000	810,000	90,000
雑支	35,000	0	35,000
大会事業費支出	7,000,000	0	7,000,000
会議費支出	1,000,000	0	1,000,000
旅費交通費支出	100,000	0	100,000
通信運搬費支出	100,000	0	100,000
消耗品費支出	600,000	0	600,000
印刷製本費支出	2,000,000	0	2,000,000
諸謝金支出	1,500,000	0	1,500,000
懇親会費支出	1,500,000	0	1,500,000
雑支	200,000	0	200,000
その他事業費支出	1,050,000	357,475	692,525
図書整備費支出	100,000	0	100,000
学会賞費支出	300,000	0	300,000
地区活動調査費支出	150,000	87,475	62,525
男女共同参画支援費支出	200,000	0	200,000
公益法人化のためのコンサルティング費用支出	200,000	210,000	-10,000
その他の支出	100,000	60,000	40,000
管理費支出	8,733,680	4,644,801	4,088,879
給料手当支出	4,000,000	1,961,510	2,038,490
雑給料手当支出	10,000	4,000	6,000
福利厚生費支出	600,000	330,452	269,548

会議費	支出	150,000	27,508	122,492
旅費交通費	支出	730,000	428,020	301,980
通信運搬費	支出	500,000	382,916	117,084
振替手数料	支出	80,000	71,201	8,799
消耗品費	支出	100,000	86,487	13,513
印刷製本費	支出	500,000	66,192	433,808
光熱水料費	支出	150,000	98,470	51,530
賃借料	支出	943,680	471,840	471,840
使用料	支出	150,000	153,195	-3,195
諸謝金	支出	720,000	558,000	162,000
雑支	支出	100,000	5,010	94,990
事業活動支出計		34,368,680	11,646,363	22,722,317
事業活動収支差額		-265,680	7,209,889	-7,475,569
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
特定資産取崩収入		300,000	525	299,475
植物学振興預金取崩収入		300,000	525	299,475
投資活動収入計		300,000	525	299,475
2. 投資活動支出				
特定資産取得支出		1,001,500	379	1,001,121
植物学振興預金支出		1,500	102	1,398
J P R 刊行基金支出		1,000,000	277	999,723
投資活動支出計		1,001,500	379	1,001,121
投資活動収支差額		-701,500	146	-701,646
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		1,000,000	-	1,000,000
当期収支差額		-1,967,180	7,210,035	-9,177,215
前期繰越収支差額		9,856,066	9,856,066	0
次期繰越収支差額		7,888,886	17,066,101	-9,177,215

注1 公益社団法人への移行に伴い7月1日を事業年度末日としている

注2 シュプリンガー社との契約変更に伴い予約購読料が増加したため

#### 収支計算書に関する注記

##### 1. 重要な会計方針

##### 資金の範囲について

現金預金・仮払金・未払金・前受金・預り金・仮受金を含めている。

なお、当期末残高は注記2に記載のとおりである。

##### 2. 次期繰越収支差額に含まれる資産および負債の内訳

科目	前期末残高	当期末残高
現金預金	16,166,018	24,442,283
仮払金	0	0
合計	16,166,018	24,442,283
未払金	275,625	1,575,000
前受金	5,961,004	12,000
預り金	73,323	75,152
仮受金	0	5,714,030
合計	6,309,952	7,376,182
次期繰越収支差額	9,856,066	17,066,101