

2019 年度 計算書類

自 2019 年 4 月 1 日

至 2020 年 3 月 31 日

一般社団法人 日本肝臓学会

I 財務諸表

1. 貸借対照表
2. 貸借対照表内訳表
3. 正味財産増減計算書
4. 正味財産増減計算書内訳表
5. 財務諸表に対する注記

II 計算書類に係る附属明細書

貸借対照表
(2020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			
(1) 現金預金	314,742,849	308,355,321	6,387,528
現金預金合計	314,742,849	308,355,321	6,387,528
(2) その他流動資産			
未収会費	17,556,000	27,425,000	△ 9,869,000
未収金	11,988,381	22,613,200	△ 10,624,819
前払金	21,700,000	29,700,000	△ 8,000,000
前払費用	4,205,597	2,881,228	1,324,369
その他流動資産合計	55,449,978	82,619,428	△ 27,169,450
流動資産合計	370,192,827	390,974,749	△ 20,781,922
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
投資有価証券	30,000,000	30,000,000	-
基本財産合計	30,000,000	30,000,000	-
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	11,490,900	10,272,500	1,218,400
減価償却引当資産	4,056,073	3,969,443	86,630
その他積立資産	308,928,953	310,928,953	△ 2,000,000
特定資産合計	324,475,926	325,170,896	△ 694,970
(3) その他固定資産			
什器備品	4,638,392	4,638,392	-
減価償却累計額	△ 4,056,073	△ 3,969,443	△ 86,630
電話加入権	275,593	275,593	-
ソフトウェア	39,158,629	18,506,469	20,652,160
長期前払費用	1,860,131	1,524,531	335,600
保証金	10,800,000	10,800,000	-
その他固定資産合計	52,676,672	31,775,542	20,901,130
固定資産合計	407,152,598	386,946,438	20,206,160
資産合計	777,345,425	777,921,187	△ 575,762
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	25,279,947	19,413,967	5,865,980
前受会費	907,120	1,054,560	△ 147,440
前受金	38,062,000	49,626,000	△ 11,564,000
預り金	397,657	421,954	△ 24,297
未払消費税等	2,590,000	-	2,590,000
未払法人税等	12,444,700	18,691,900	△ 6,247,200
賞与引当金	4,072,496	1,884,034	2,188,462
流動負債合計	83,753,920	91,092,415	△ 7,338,495
2. 固定負債			
退職給付引当金	11,490,900	10,272,500	1,218,400
固定負債合計	11,490,900	10,272,500	1,218,400
負債合計	95,244,820	101,364,915	△ 6,120,095
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	40,000,000	40,000,000	-
(うち基本財産への充当額)	(30,000,000)	(30,000,000)	(-)
(うち特定資産への充当額)	(-)	(-)	(-)
2. 一般正味財産			
(うち基本財産への充当額)	642,100,605	636,556,272	5,544,333
(うち特定資産への充当額)	(-)	(-)	(-)
(うち特定資産への充当額)	(312,985,026)	(314,898,396)	(△ 1,913,370)
正味財産合計	682,100,605	676,556,272	5,544,333
負債及び正味財産合計	777,345,425	777,921,187	△ 575,762

貸借対照表内訳表

(2020年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	実施事業会計	その他事業会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
(1) 現金預金	10,000,000	-	304,742,849	-	314,742,849
現金預金合計	10,000,000	-	304,742,849	-	314,742,849
(2) その他流動資産					
未収会費	-	-	17,556,000	-	17,556,000
未収金	4,817,244	-	7,171,137	-	11,988,381
前払金	4,500,000	17,200,000	-	-	21,700,000
前払費用	132,000	-	4,073,597	-	4,205,597
その他流動資産合計	9,449,244	17,200,000	28,800,734	-	55,449,978
流動資産合計	19,449,244	17,200,000	333,543,583	-	370,192,827
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
投資有価証券	-	-	30,000,000	-	30,000,000
基本財産合計	-	-	30,000,000	-	30,000,000
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	-	-	11,490,900	-	11,490,900
減価償却引当資産	-	-	4,056,073	-	4,056,073
その他積立資産	-	-	308,928,953	-	308,928,953
特定資産合計	-	-	324,475,926	-	324,475,926
(3) その他固定資産					
什器備品	-	-	4,638,392	-	4,638,392
減価償却累計額	-	-	△ 4,056,073	-	△ 4,056,073
電話加入権	-	-	275,593	-	275,593
ソフトウェア	-	18,494,168	20,664,461	-	39,158,629
長期前払費用	-	550,800	1,309,331	-	1,860,131
保証金	-	-	10,800,000	-	10,800,000
その他固定資産合計	-	19,044,968	33,631,704	-	52,676,672
固定資産合計	-	19,044,968	388,107,630	-	407,152,598
資産合計	19,449,244	36,244,968	721,651,213	-	777,345,425
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	15,657,654	2,378,196	7,244,097	-	25,279,947
前受会費	-	-	907,120	-	907,120
前受金	172,000	37,890,000	-	-	38,062,000
預り金	-	-	397,657	-	397,657
未払消費税等	229,215	2,360,785	-	-	2,590,000
未払法人税等	-	-	12,444,700	-	12,444,700
賞与引当金	1,246,591	1,238,039	1,587,866	-	4,072,496
流動負債合計	17,305,460	43,867,020	22,581,440	-	83,753,920
2. 固定負債					
退職給付引当金	-	-	11,490,900	-	11,490,900
固定負債合計	-	-	11,490,900	-	11,490,900
負債合計	17,305,460	43,867,020	34,072,340	-	95,244,820
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
指定正味財産合計	10,000,000	-	30,000,000	-	40,000,000
(うち基本財産への充当額)	(-)	(-)	(30,000,000)	(-)	(30,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
2. 一般正味財産	△ 7,856,216	△ 7,622,052	657,578,873	-	642,100,605
(うち基本財産への充当額)	(-)	(-)	(-)	(-)	(-)
(うち特定資産への充当額)	(-)	(-)	(312,985,026)	(-)	(312,985,026)
正味財産合計	2,143,784	△ 7,622,052	687,578,873	-	682,100,605
負債及び正味財産合計	19,449,244	36,244,968	721,651,213	-	777,345,425

正味財産増減計算書
(2019年4月1日から2020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			
基本財産受取利息	101,622	101,622	-
受取会費	177,838,000	173,880,000	3,958,000
事業収益	335,465,273	312,359,420	23,105,853
受取寄付金	44,032,171	47,723,591	△ 3,691,420
雑収益	5,424,113	11,499,419	△ 6,075,306
経常収益計	562,861,179	545,564,052	17,297,127
(2) 経常費用			
事業費			
給料手当	26,015,654	16,796,440	9,219,214
退職給付費用	688,153	916,731	△ 228,578
法定福利費	4,109,980	2,315,849	1,794,131
賞与引当金繰入額	2,484,630	1,001,364	1,483,266
会場設営費	41,738,101	42,163,833	△ 425,732
会場運営費	46,015,912	58,843,436	△ 12,827,524
研究助成費	15,228,960	15,500,000	△ 271,040
減価償却費	1,830,013	-	1,830,013
広告宣伝費	6,606,793	4,330,155	2,276,638
会議費	33,219,214	30,599,368	2,619,846
旅費交通費	54,848,810	39,801,161	15,047,649
通信運搬費	20,253,339	23,857,329	△ 3,603,990
消耗品費	16,670,050	14,115,069	2,554,981
修繕費	2,786,757	210,984	2,575,773
印刷製本費	79,263,303	83,993,407	△ 4,730,104
支払手数料	21,055,116	16,658,586	4,396,530
賃借料	38,606,210	47,791,942	△ 9,185,732
新聞図書費	12,999	2,052	10,947
諸謝金	24,088,465	26,275,294	△ 2,186,829
租税公課	6,934,100	2,773,000	4,161,100
諸会費	981,300	958,300	23,000
支払寄附金	1,200,000	1,000,000	200,000
委託費	17,623,555	10,988,638	6,634,917
雑費	1,172,910	757,398	415,512
雑損失	88,800	-	88,800
事業費小計	463,523,124	441,650,336	21,872,788
管理費			
給料手当	18,007,233	15,606,500	2,400,733
退職給付費用	530,247	808,069	△ 277,822
法定福利費	3,305,223	2,432,801	872,422
福利厚生費	327,561	231,495	96,066
通勤費	1,210,440	573,940	636,500
賞与引当金繰入額	1,587,866	882,670	705,196
会議費	127,464	459,714	△ 332,250
旅費交通費	3,010,640	3,419,860	△ 409,220
通信運搬費	2,870,032	3,213,157	△ 343,125
減価償却費	6,150,426	4,518,255	1,632,171
消耗品費	2,335,882	2,495,535	△ 159,653
修繕費	3,667,718	3,539,080	128,638
印刷製本費	1,147,555	2,021,114	△ 873,559
支払手数料	12,870,879	9,450,824	3,420,055
水道光熱費	497,927	500,213	△ 2,286
賃借料	5,394,138	5,219,712	174,426
新聞図書費	46,390	45,094	1,296
リース料	747,792	900,252	△ 152,460
委託費	2,375,154	4,505,141	△ 2,129,987
保険料	-	26,570	△ 26,570
諸謝金	3,378,145	2,796,184	581,961
租税公課	12,469,810	18,720,340	△ 6,250,530
諸会費	50,000	50,000	-
雑費	192,660	145,600	47,060
雑損失	11,492,540	6,180,003	5,312,537
管理費小計	93,793,722	88,742,123	5,051,599
経常費用計	557,316,846	530,392,459	26,924,387
当期経常増減額	5,544,333	15,171,593	△ 9,627,260
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	-	-	-
(2) 経常外費用			
経常外費用計	-	-	-
当期経常外増減額	-	-	-
他会計振替額	-	-	-
当期一般正味財産増減額	5,544,333	15,171,593	△ 9,627,260
一般正味財産期首残高	636,556,272	621,384,679	15,171,593
一般正味財産期末残高	642,100,605	636,556,272	5,544,333
II 指定正味財産増減額			
(1) 受取寄付金	10,000,000	10,000,000	-
(2) 基本財産運用益	101,622	101,622	-
(3) 特定資産運用益	-	-	-
(4) 一般正味財産への振替額	△ 10,101,622	△ 10,101,622	-
当期指定正味財産増減額	-	-	-
指定正味財産期首残高	40,000,000	40,000,000	-
指定正味財産期末残高	40,000,000	40,000,000	-
III 正味財産期末残高	682,100,605	676,556,272	5,544,333

正味財産増減計算書内訳表
(2019年4月1日から2020年3月31日まで)

(単位:円)

科目	実施事業会計	その他事業会計	法人会計	内部取引消去	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					
基本財産受取利息	-	-	101,622	-	101,622
受取会費	-	-	177,838,000	-	177,838,000
事業収益	30,898,633	304,566,640	-	-	335,465,273
受取寄付金	32,792,171	11,240,000	-	-	44,032,171
雑収益	5,394,618	401	29,094	-	5,424,113
経常収益計	69,085,422	315,807,041	177,968,716	-	562,861,179
(2) 経常費用					
事業費					
給料手当	12,237,457	13,778,197	-	-	26,015,654
退職給付費用	241,000	447,153	-	-	688,153
法定福利費	1,919,420	2,190,560	-	-	4,109,980
賞与引当金繰入額	1,246,591	1,238,039	-	-	2,484,630
会場設営費	3,981,682	37,756,419	-	-	41,738,101
会場運営費	2,604,904	43,411,008	-	-	46,015,912
研究助成費	15,228,960	-	-	-	15,228,960
減価償却費	-	1,830,013	-	-	1,830,013
広告宣伝費	6,606,793	-	-	-	6,606,793
会議費	2,741,935	30,477,279	-	-	33,219,214
旅費交通費	14,444,938	40,403,872	-	-	54,848,810
通信運搬費	17,425,591	2,827,748	-	-	20,253,339
消耗品費	5,940,231	10,729,819	-	-	16,670,050
修繕費	2,715,907	70,850	-	-	2,786,757
印刷製本費	72,308,109	6,955,194	-	-	79,263,303
支払手数料	13,831,506	7,223,610	-	-	21,055,116
賃借料	7,441,401	31,164,809	-	-	38,606,210
新聞図書費	12,999	-	-	-	12,999
諸謝金	20,701,308	3,387,157	-	-	24,088,465
租税公課	621,189	6,312,911	-	-	6,934,100
諸会費	-	981,300	-	-	981,300
支払寄附金	1,000,000	200,000	-	-	1,200,000
委託費	14,202,951	3,420,604	-	-	17,623,555
雑費	1,680	1,171,230	-	-	1,172,910
雑損失	88,800	-	-	-	88,800
事業費小計	217,545,352	245,977,772	-	-	463,523,124
管理費					
給料手当	-	-	18,007,233	-	18,007,233
退職給付費用	-	-	530,247	-	530,247
法定福利費	-	-	3,305,223	-	3,305,223
福利厚生費	-	-	327,561	-	327,561
通勤費	-	-	1,210,440	-	1,210,440
賞与引当金繰入額	-	-	1,587,866	-	1,587,866
会議費	-	-	127,464	-	127,464
旅費交通費	-	-	3,010,640	-	3,010,640
通信運搬費	-	-	2,870,032	-	2,870,032
減価償却費	-	-	6,150,426	-	6,150,426
消耗品費	-	-	2,335,882	-	2,335,882
修繕費	-	-	3,667,718	-	3,667,718
印刷製本費	-	-	1,147,555	-	1,147,555
支払手数料	-	-	12,870,879	-	12,870,879
水道光熱費	-	-	497,927	-	497,927
賃借料	-	-	5,394,138	-	5,394,138
リース料	-	-	747,792	-	747,792
委託費	-	-	2,375,154	-	2,375,154
諸謝金	-	-	3,378,145	-	3,378,145
租税公課	-	-	12,469,810	-	12,469,810
諸会費	-	-	50,000	-	50,000
雑費	-	-	192,660	-	192,660
雑損失	-	-	11,492,540	-	11,492,540
管理費小計	-	-	93,793,722	-	93,793,722
経常費用計	217,545,352	245,977,772	93,793,722	-	557,316,846
当期経常増減額	△ 148,459,930	69,829,269	84,174,994	-	5,544,333
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	-	-	-	-	-
(2) 経常外費用					
経常外費用計	-	-	-	-	-
当期経常外増減額	-	-	-	-	-
他会計振替額	134,855,381	△ 47,594,284	△ 87,261,097	-	-
当期一般正味財産増減額	△ 13,604,549	22,234,985	△ 3,086,103	-	5,544,333
一般正味財産期首残高	5,748,333	△ 29,857,037	660,664,976	-	636,556,272
一般正味財産期末残高	△ 7,856,216	△ 7,622,052	657,578,873	-	642,100,605
II 指定正味財産増減額					
(1) 受取寄付金	10,000,000	-	-	-	10,000,000
(2) 基本財産運用益	-	-	101,622	-	101,622
(3) 特定資産運用益	-	-	-	-	-
(4) 一般正味財産への振替額	△ 10,000,000	-	△ 101,622	-	△ 10,101,622
当期指定正味財産増減額	-	-	-	-	-
指定正味財産期首残高	10,000,000	-	30,000,000	-	40,000,000
指定正味財産期末残高	10,000,000	-	30,000,000	-	40,000,000
III 正味財産期末残高	2,143,784	△ 7,622,052	687,578,873	-	682,100,605

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について
満期保有目的の債券 償却原価法(定額法)によっている。
- (2) 固定資産の減価償却の方法
2007年3月31日以前に取得したもの 旧定率法
2007年4月1日以降に取得したもの 定率法
なお、2007年3月31日以前に取得した有形固定資産については、取得価額の5%に到達した事業年度の翌事業年度より、取得価額の5%相当額と備忘価額との差額を5年間にわたり均等償却している。
- (3) 引当金の計上基準
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額を計上している。
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、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。
- (4) リース取引の処理方法
「公益法人会計基準に関する実務指針(その2)」(非営利法人委員会報告第29号(2006年4月13日 日本公認会計士協会非営利法人委員会)、2008年10月7日改正)を2008年4月1日以降開始する事業年度から適用している。
- (5) 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。
当期より確定した消費税等259万円を未払消費税等に計上する方法にした。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(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				
投資有価証券	30,000,000	-	-	30,000,000
小 計	30,000,000	-	-	30,000,000
特定資産				
退職給付引当預金	10,272,500	1,218,400	-	11,490,900
減価償却引当預金	3,969,443	86,630	-	4,056,073
肝がん撲滅運動推進基金	75,000,000	-	-	75,000,000
国際学会開催基金	87,500,000	-	-	87,500,000
学術集会開催基金	65,900,000	-	-	65,900,000
生涯教育推進基金	57,528,953	-	2,000,000	55,528,953
機関誌・学術誌基金	25,000,000	-	-	25,000,000
小 計	325,170,896	1,305,030	2,000,000	324,475,926
合 計	355,170,896	1,305,030	2,000,000	354,475,926

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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				
投資有価証券	30,000,000	30,000,000	-	-
小 計	30,000,000	30,000,000	-	-
特定資産				
退職給付引当預金	11,490,900	-	-	11,490,900
減価償却引当預金	4,056,073	-	4,056,073	-
肝がん撲滅運動推進基金	75,000,000	-	75,000,000	-
国際学会開催基金	87,500,000	-	87,500,000	-
学術集会開催基金	65,900,000	-	65,900,000	-
生涯教育推進基金	55,528,953	-	55,528,953	-
機関誌・学術誌基金	25,000,000	-	25,000,000	-
小 計	324,475,926	-	312,985,026	11,490,900
合 計	354,475,926	30,000,000	312,985,026	11,490,900

4. 担保に供している資産 該当事項なし

5. 保証債務
該当事項なし

6. 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

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産 第339回利付国債	30,000,000	30,843,600	843,600

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産運用益の振替額	101,622
受取寄附金への振替額	10,000,000

8. 関連当事者との取引の内容
該当事項なし

9. 重要な後発事象
該当事項なし

10. その他
該当事項なし

計算書類に係る附属明細書

1. 特定資産の明細

特定資産の明細については、「財務諸表に対する注記」の「2.基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているので、内容の記載を省略する。

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	1,884,034	4,072,496	1,884,034	-	4,072,496
退職給付引当金	10,272,500	1,218,400	-	-	11,490,900