

2号議案

2011年度（第89期）
会計報告書

（ 自 2011年3月 1日
至 2012年2月29日 ）



一般社団法人 日本機械学会

2011年度(第89期)財務諸表

1.貸借対照表総括表

2011年度(第89期)貸借対照表

2012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			
現金預金	863,913,385	883,872,273	△ 19,958,888
未収金	42,007,682	50,208,336	△ 8,200,654
製品	77,912,148	79,484,914	△ 1,572,766
仕掛品	96,384,195	78,047,653	18,336,542
前払金	18,459,523	27,883,194	△ 9,423,671
仮払金	6,017,448	5,500,609	516,839
貸倒引当金	△ 300,000	△ 300,000	0
流動資産合計	1,104,394,381	1,124,696,979	△ 20,302,598
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産(現預金)	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			
固定資産引当資産	50,000,000	50,000,000	0
退職給付引当資産	161,158,211	169,076,865	△ 7,918,654
機械工学振興事業資金合計	182,257,784	187,512,373	△ 5,254,589
国庫補助金引当資産	1,400,000	3,112,000	△ 1,712,000
職員住宅厚生資金	29,281,077	29,276,403	4,674
研究協力引当預金	92,934,969	100,348,158	△ 7,413,189
日本機械学会賞基金	113,473,325	113,371,219	102,106
特定資産合計	630,505,366	652,697,018	△ 22,191,652
(3) その他固定資産			
備品	5,002,843	6,196,088	△ 1,193,245
ソフトウェア	35,087,549	37,402,084	△ 2,314,535
差入保証金	64,923,204	64,923,204	0
その他の固定資産合計	105,013,596	108,521,376	△ 3,507,780
固定資産合計	835,518,962	861,218,394	△ 25,699,432
資産合計	1,939,913,343	1,985,915,373	△ 46,002,030
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	7,044,894	18,267,322	△ 11,222,428
前受金	457,049,510	417,221,560	39,827,950
仮受金	3,869,974	2,792,510	1,077,464
預り金	2,155,362	1,391,244	764,118
賞与引当金	12,790,848	12,973,905	△ 183,057
その他流動負債	247,200	0	247,200
流動負債合計	483,157,788	452,646,541	30,511,247
2. 固定負債			
退職給付引当金	161,158,211	169,076,865	△ 7,918,654
固定負債合計	161,158,211	169,076,865	△ 7,918,654
負債合計	644,315,999	621,723,406	22,592,593
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
機械工学振興事業資金	181,830,283	187,512,373	△ 5,682,090
日本機械学会賞基金	113,371,219	113,371,219	0
国庫補助金	1,400,000	1,400,000	0
補助金	0	1,712,000	△ 1,712,000
指定正味財産合計	296,601,502	303,995,592	△ 7,394,090
(うち特定資産への充当額)	(296,601,502)	(303,995,592)	(△ 7,394,090)
2. 一般正味財産			
一般正味財産	998,995,842	1,060,196,375	△ 61,200,533
(うち基本財産への充当額)	(100,000,000)	(100,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(172,745,653)	(179,624,561)	(△ 6,878,908)
正味財産合計	1,295,597,344	1,364,191,967	△ 68,594,623
負債及び正味財産合計	1,939,913,343	1,985,915,373	△ 46,002,030

2.貸借対照表内訳表

2011年度(第89期)貸借対照表内訳表

2012年2月29日 現在

(単位：円)

勘定科目	実施事業等会計	その他会計	法人会計	内部取引消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	0	149,718,267	714,195,118	0	863,913,385
未収金	0	17,011,984	24,995,698	0	42,007,682
製品	0	77,912,148	0	0	77,912,148
仕掛品	0	96,384,195	0	0	96,384,195
前払金	0	8,421,467	10,038,056	0	18,459,523
仮払金	0	△96,426	6,113,874	0	6,017,448
他会計貸出	0	0	80,033,628	△80,033,628	0
貸倒引当金	0	△300,000	0	0	△300,000
流動資産合計	0	349,051,635	835,376,374	△80,033,628	1,104,394,381
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
基本財産(現預金)	0	0	100,000,000	0	100,000,000
基本財産合計	0	0	100,000,000	0	100,000,000
(2) 特定資産					
固定資産引当資産	0	0	50,000,000	0	50,000,000
退職給付引当資産	0	0	161,158,211	0	161,158,211
機械工学振興事業資金合計	0	0	182,257,784	0	182,257,784
国庫補助金引当資産	0	0	1,400,000	0	1,400,000
職員住宅厚生資金	0	0	29,281,077	0	29,281,077
研究協力引当預金	0	90,934,969	2,000,000	0	92,934,969
日本機械学会賞基金	0	0	113,473,325	0	113,473,325
特定資産合計	0	90,934,969	539,570,397	0	630,505,366
(3) その他固定資産					
備品	0	0	5,002,843	0	5,002,843
ソフトウェア	0	0	35,087,549	0	35,087,549
差入保証金	0	0	64,923,204	0	64,923,204
その他の固定資産合計	0	0	105,013,596	0	105,013,596
固定資産合計	0	90,934,969	744,583,993	0	835,518,962
資産合計	0	439,986,604	1,579,960,367	△80,033,628	1,939,913,343
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	0	3,080,193	3,964,701	0	7,044,894
前受金	0	180,391,024	276,658,486	0	457,049,510
仮受金	0	543,482	3,326,492	0	3,869,974
預り金	0	0	2,155,362	0	2,155,362
他会計借入	0	80,033,628	0	△80,033,628	0
賞与引当金	0	0	12,790,848	0	12,790,848
その他流動負債	0	70,000	177,200	0	247,200
流動負債合計	0	264,118,327	299,073,089	△80,033,628	483,157,788
2. 固定負債					
退職給付引当金	0	0	161,158,211	0	161,158,211
固定負債合計	0	0	161,158,211	0	161,158,211
負債合計	0	264,118,327	460,231,300	△80,033,628	644,315,999
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
機械工学振興事業資金	0	0	181,830,283	0	181,830,283
日本機械学会賞基金	0	0	113,371,219	0	113,371,219
国庫補助金	0	0	1,400,000	0	1,400,000
指定正味財産合計	0	0	296,601,502	0	296,601,502
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(296,601,502)	(0)	(296,601,502)
2. 一般正味財産					
一般正味財産	0	175,868,277	823,127,565	0	998,995,842
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(100,000,000)	(0)	(100,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(90,934,969)	(81,810,684)	(0)	(172,745,653)
正味財産合計	0	175,868,277	1,119,729,067	0	1,295,597,344
負債及び正味財産合計	0	439,986,604	1,579,960,367	△80,033,628	1,939,913,343

3.正味財産増減計算書総括表

2011年度(第89期)正味財産増減計算書総括表

自:2011年3月 1日

至:2012年2月29日

(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)			
基本財産受取利息	175,067	98,985	76,082
(特定資産運用益)			
特定資産受取利息	216,312	330,617	△114,305
特定資産受取配当金	337,000	126,000	211,000
(受取入会金)			
個人会員受取入会金	2,205,000	2,457,500	△252,500
法人会員受取入会金	70,000	85,000	△15,000
(受取会費)			
個人会員受取会費	293,252,100	295,853,900	△2,601,800
法人会員受取会費	75,508,333	81,647,501	△6,139,168
(事業収益)			
参加費収益	358,630,769	614,021,227	△255,390,458
書籍等収益	131,640,956	226,551,979	△94,911,023
(受取補助金等)			
受取国庫補助金	3,200,000	0	3,200,000
受取民間補助金	16,043,000	8,990,000	7,053,000
受取補助金等振替額	3,112,000	0	3,112,000
(受取負担金)			
受取負担金	69,824,109	63,942,869	5,881,240
(受取寄付金)			
受取寄付金	3,753,500	7,403,300	△3,649,800
受取寄付金振替額	5,510,000	0	5,510,000
(雑収益)			
受取利息	719,651	842,558	△122,907
貸倒引当金繰戻	0	115,000	△115,000
雑収益	2,511,406	15,336,059	△12,824,653
経常収益計	966,709,203	1,317,802,495	△351,093,292
(2) 経常費用			
(事業費)			
給料手当	165,093,865	137,551,946	27,541,919
退職給付費用	10,315,015	7,012,783	3,302,232
福利厚生費	19,769,973	13,947,626	5,822,347
減価償却費	10,291,139	788,358	9,502,781
消耗品費	13,857,101	15,222,443	△1,365,342
水道光熱費	3,313,894	2,787,497	526,397
賃借料	60,214,668	49,296,803	10,917,865
会議費	101,673,230	39,198,122	62,475,108
売上原価	468,965,965	966,656,978	△497,691,013
支払助成金	4,490,000	7,970,000	△3,480,000
雑費	93,792,252	8,457,143	85,335,109

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
(管理費)			
給料手当	15,236,829	6,212,652	9,024,177
退職給付費用	1,036,219	676,873	359,346
福利厚生費	7,401,483	749,556	6,651,927
通信運搬費	12,018,859	320,844	11,698,015
減価償却費	1,652,284	34,820	1,617,464
消耗品費	1,830,251	599,191	1,231,060
水道光熱費	332,239	123,120	209,119
賃借料	6,036,876	2,008,600	4,028,276
会議費	9,972,124	7,969,289	2,002,835
雑費	20,340,727	13,800,557	6,540,170
経常費用計	1,027,634,993	1,281,385,201	△253,750,208
評価損益調整前経常増減額	△60,925,790	36,417,294	△97,343,084
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△60,925,790	36,417,294	△97,343,084
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	△60,925,790	36,417,294	△97,343,084
法人税、住民税及び事業税	274,743	70,000	204,743
一般正味財産増減額	△61,200,533	36,347,294	△97,547,827
一般正味財産期首残高	1,060,196,375	1,023,849,081	36,347,294
一般正味財産期末残高	998,995,842	1,060,196,375	△61,200,533
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取国庫補助金	1,400,000	1,400,000	0
受取民間補助金	0	1,712,000	△1,712,000
受取寄付金			
受取寄付金	3,845,910	0	3,845,910
特定資産評価益			
特定資産評価益	0	9,368,000	△9,368,000
特定資産評価損			
特定資産評価損	4,018,000	0	4,018,000
一般正味財産への振替額	8,622,000	63,942,869	△55,320,869
当期指定正味財産増減額	△7,394,090	△51,462,869	44,068,779
指定正味財産期首残高	303,995,592	355,458,461	△51,462,869
指定正味財産期末残高	296,601,502	303,995,592	△7,394,090
III 正味財産期末残高			
正味財産期末残高	1,295,597,344	1,364,191,967	△68,594,623

5.財務諸表に関する注記

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし

2. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
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）
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
個別法による原価法（貸借対照表上は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）
- (3) 固定資産の減価償却の方法
備品：定率法、ソフトウェア：定額法
- (4) 引当金の計上基準
退職給付引当金：退職一時金については、職員の退職給付に備えるため、法人負担期末自己都合要支給額から中小企業退職者共済制度による支給額を控除した金額、退職年金については、既退職者への年金給付に備えるため、法人負担年金要支給額を計上している。
賞与引当金：職員の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。
貸倒引当金：期末未収金残高に対する回収不能見込額を計上している。
- (5) 消費税等の会計処理
税抜処理によっている。

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	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（現預金）	100,000,000			100,000,000
小計	100,000,000			100,000,000
特定資産				
固定資産引当資産	50,000,000			50,000,000
退職給付引当資産	169,076,865	11,005,626	18,924,280	161,158,211
機械工学振興事業資金	187,512,373	4,273,411	9,528,000	182,257,784
国庫補助金引当資産	3,112,000	1,400,000	3,112,000	1,400,000
職員住宅厚生資金	29,276,403	4,674		29,281,077
研究協力引当預金	100,348,158	90,968,559	98,381,748	92,934,969
日本機械学会賞基金	113,371,219	102,106		113,473,325
小計	652,697,018	107,754,376	129,946,028	630,505,366
合計	752,697,018	107,754,376	129,946,028	730,505,366

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				
基本財産(現預金)	100,000,000	()	(100,000,000)	()
小 計	100,000,000	()	(100,000,000)	()
特定資産				
固定資産引当資産	50,000,000	()	(50,000,000)	()
退職給付引当資産	161,158,211	()	()	(161,158,211)
機械工学振興事業資金	182,257,784	(181,830,283)	(427,501)	()
国庫補助金引当資産	1,400,000	(1,400,000)	()	()
職員住宅厚生資金	29,281,077	()	(29,281,077)	()
研究協力引当預金	92,934,969	()	(92,934,969)	()
日本機械学会賞基金	113,473,325	(113,371,219)	(102,106)	()
小 計	630,505,366	(296,601,502)	(172,745,653)	(161,158,211)
合 計	730,505,366	(296,601,502)	(272,745,653)	(161,158,211)

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高(直接法により減価償却を行っている場合)

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。

(単位：円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
備品	59,594,742	54,591,900	5,002,842
合 計	59,594,742	54,591,900	5,002,842

6. 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(貸倒引当金を直接控除した残高のみを記載した場合)

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。

(単位：円)

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
該当なし			
合 計			

7. 補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳ならびに交付者、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	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
No. 11-2 講演会	(財) 高知県観光コンベンション		1,000,000	1,000,000		
No. 11-3 講演会	(公財) 中国電力技術研究財団		150,000	150,000		
No. 11-3 講演会	(財) 岡山工学振興会		30,000	30,000		
No. 11-3 講演会	(社) おかやま観光コンベンション		100,000	100,000		
No. 11-4 特別講演会	文部科学省 / (独) 日本学術振興	1,400,000			1,400,000	
No. 11-4 特別講演会	(株) サマディ	500,000		500,000		
No. 11-4 特別講演会	(株) 本田技術研究所	100,000		100,000		
No. 11-4 特別講演会	(株) 小野電機製作所	50,000		50,000		
No. 11-4 特別講演会	東京電力(株)	50,000		50,000		
No. 11-4 特別講演会	東洋建設(株)	100,000		100,000		
No. 11-4 特別講演会	ナガセ		500,000	500,000		
No. 11-4 特別講演会	(株) I H I		100,000	100,000		
No. 11-5 講演会	(社) おかやま観光コンベンション		500,000	500,000		
No. 11-6 講演会	(財) ながの観光コンベンション		100,000	100,000		
No. 11-10 講演会	(公財) 西日本産業貿易コンベン		1,500,000	1,500,000		
No. 11-23 講演会	山形大学工学部同窓会		200,000	200,000		
No. 11-24 特別講演会	(株) 木村鋳造所	50,000		50,000		
No. 11-24 特別講演会	TOTO(株)	50,000		50,000		
No. 11-24 特別講演会	アイシン高丘(株)	50,000		50,000		
No. 11-24 特別講演会	メイラ(株)	50,000		50,000		
No. 11-24 特別講演会	三協立山ホールディングス	50,000		50,000		
No. 11-24 特別講演会	(株) 日立製作所		50,000	50,000		
No. 11-24 特別講演会	(株) i M o t t		50,000	50,000		
No. 11-24 特別講演会	(株) 日立国際電気		50,000	50,000		
No. 11-24 特別講演会	日立アプライアンス(株)		50,000	50,000		
No. 11-33 講演会	(財) 中内カコンベンション振興		260,000	260,000		
No. 11-36 講演会	(財) 浜松観光コンベンションビ		174,000	174,000		
No. 11-56 講演会	九州沖縄地区		50,000	50,000		
No. 11-57 特別講演会	九州沖縄地区		25,000	25,000		
No. 11-78 特別講演会	(財) 浜松コンベンションビュー		174,000	174,000		
No. 11-201 国際会議	(財) 浜松コンベンションビュー		2,000,000	2,000,000		
No. 11-203 国際会議	中部電気利用基礎研究振興財団		260,000	260,000		
No. 11-203 国際会議	(公財) スズキ助成金		200,000	200,000		
No. 11-203 国際会議	中内カコンベンション振興財団		500,000	500,000		
No. 11-204 国際会議	(財) 電力中央研究所	300,000		300,000		
No. 11-204 国際会議	五洋建設(株)	100,000		100,000		
No. 11-204 国際会議	前田建設工業(株)	100,000		100,000		
No. 11-204 国際会議	日本電機工業会	62,000		62,000		
No. 11-204 国際会議	飛鳥建設(株)	100,000		100,000		
No. 11-204 国際会議	(株) 東芝		246,000	246,000		
No. 11-204 国際会議	(株) 熊谷組		100,000	100,000		
No. 11-204 国際会議	鹿島建設(株)		150,000	150,000		
No. 11-204 国際会議	(株) 大林組		150,000	150,000		
No. 11-204 国際会議	日本原燃(株)		175,000	175,000		
No. 11-204 国際会議	電源開発(株)		175,000	175,000		
No. 11-204 国際会議	電気事業連合会		3,500,000	3,500,000		
No. 11-205 国際会議	(財) マザック財団		300,000	300,000		
No. 11-207 国際会議	(財) マザック財団		300,000	300,000		
No. 11-207 国際会議	(財) 埼玉県産業文化センター		300,000	300,000		
No. 11-207 国際会議	(社) さいたま観光コンベンション		244,000	244,000		
JAMDSM	(独) 日本学術振興会		900,000	900,000		
JSMME	(独) 日本学術振興会		900,000	900,000		
畠山賞	畠山文化財団		2,000,000	2,000,000		
No. 12-8 特別講演会	(独) 日本学術振興会		420,000		420,000	指定正味財産
No. 12-8 特別講演会	(独) 日本学術振興会		980,000		980,000	指定正味財産
合計		3,112,000	18,863,000	20,575,000	1,400,000	

8. 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	
事業助成のための振替額	8,622,000
合 計	8,622,000

9. 重要な後発事象

該当なし

10. その他

該当なし

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記に記載している。

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		当期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	12,973,905	12,790,848	12,973,905	0	12,790,848
退職給付引当金	169,076,865	11,005,626	18,924,280	0	161,158,211
貸倒引当金	300,000	300,000	0	300,000	300,000

1.監査報告書

1-1 独立監査法人による監査報告書

独立監査人の監査報告書

平成24年3月27日

一般社団法人 日本機械学会
会 長 佐 藤 順 一 殿

新日本有限責任監査法人

指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 松本正一郎



指定有限責任社員
業務執行社員

公認会計士 大屋浩孝



当監査法人は、一般社団法人日本機械学会の平成23年3月1日から平成24年2月29日までの第89期事業年度に係る貸借対照表及び損益計算書（公益認定等ガイドラインII-4の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）並びにその附属明細書について監査し、併せて、貸借対照表内訳表及び正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。この財務諸表等の作成責任は理事者にあり、当監査法人の責任は独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準は、当監査法人に財務諸表等に重要な虚偽の表示がないかどうかの合理的な保証を得ることを求めている。監査は、試査を基礎として行われ、理事者が採用した会計方針及びその適用方法並びに理事者によって行われた見積りの評価も含め全体としての財務諸表等の表示を検討することを含んでいる。当監査法人は、監査の結果として意見表明のための合理的な基礎を得たと判断している。

当監査法人は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、一般社団法人日本機械学会の当該財務諸表等に係る期間の財産及び損益（正味財産増減）の状況をすべての重要な点において適正に表示しているものと認める。

一般社団法人日本機械学会と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

監査報告書

私ども監事は、2011年3月1日から2012年2月29日までの2011年度（第89期）事業年度における理事の職務の執行を監査いたしました結果、次のとおり報告します。

1. 監査の方法及びその内容

各監事は、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、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査し、当該事業年度に係る事業報告及びその附属明細書について検討した。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表及び正味財産増減計算書）及びその附属明細書について検討した。

2. 監査意見

2. 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、法人の状況を正しく示しているものと認める。
- (2) 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められない。


2. 2 計算書類及びその附属明細書の監査結果

- (1) 計算書類及びその附属明細書は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示していると認める。
- (2) 新日本有限責任監査法人の監査の方法及び結果は相当であると認める。


2012年3月27日

一般社団法人 日本機械学会

監事

梅本 孝天 

監事

森村 勉 

2.公益目的支出計画

2-1 公益目的支出計画実施報告書

【平成23 年度(2011/3/1 から 2012/2/29 までの概要】

1. 公益目的財産額	1,364,191,967円
2. 当該事業年度の公益目的収支差額 ((1)+(2)-(3))	81,434,552円
(1)前事業年度末日の公益目的収支差額	0円
(2)当該事業年度の公益目的支出の額	149,356,207円
(3)当該事業年度の実施事業収入の額	67,921,655円
3. 当該事業年度末日の公益目的財産残額	1,282,757,415円
4. 2の欄に記載した額が計画に記載した見込み額と異なる場合、その概要及び理由 注	

注:詳細は、別紙様式に個別の実施事業等ごとに記載してください。

【公益目的支出計画の状況】

公益目的支出計画の 完了予定事業年度の末日	(1)計画上の完了見込み	平成40年2月29日
	(2)(1)より早まる見込みの場合	

	前事業年度		当該事業年度		翌事業年度
	計画	実績	計画	実績	計画
公益目的財産額	円	円	1,364,191,967円	1,364,191,967円	1,281,261,967円
公益目的収支差額	円	円	82,930,000円	81,434,552円	82,930,000円
公益目的支出の額	円	円	161,098,000円	149,356,207円	161,098,000円
実施事業収入の額	円	円	78,168,000円	67,921,655円	78,168,000円
公益目的財産残額	円	円	1,281,261,967円	1,282,757,415円	1,198,331,967円

注:前事業年度及び当該事業年度の計画及び実績の額、翌事業年度の計画の額を記載してください。

公益目的支出計画実施報告書に関する監査報告書

私ども監事は、2011年3月1日から2012年2月29日までの2011年度（第89期）事業年度における公益目的支出計画実施報告書を監査いたしました結果、次のとおり報告します。

1. 監査の方法及びその内容

各監事は、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、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査し、当該事業年度に係る公益目的支出計画実施報告書について検討した。


2. 監査意見

公益目的支出計画実施報告書は、法令及び定款に従い、法人の公益目的支出計画の実施状況を正しく示していると認める。


2012年3月27日

一般社団法人 日本機械学会

監事

柏木孝久 

監事

森村 勉 

3. 参考資料

3・1 2011年度(第89期) 収益会計損益計算書

自 2011年 3月 1日

至 2012年 2月 29日

(単位 円)

科 目	会 誌 会 計			出 版 会 計		
	2011年度予算額	2011年度決算額	比較増減(△)	2011年度予算額	2011年度決算額	比較増減(△)
売 上 高						
書籍売上高(公益分)	49,444,000	50,037,000	593,000	0	0	0
書籍売上高(一般分)	4,407,000	4,616,335	209,335	128,321,000	84,628,324	△ 43,692,676
会誌広告収入	47,505,000	34,349,400	△ 13,155,600	0	0	0
掲載料収入				0	0	0
計(ア)	101,356,000	89,002,735	△ 12,353,265	128,321,000	84,628,324	△ 43,692,676
売 上 原 価						0
期首棚卸高	770,000	969,998	199,998	74,316,000	78,514,916	4,198,916
当期製造原価	71,878,000	69,346,712	△ 2,531,288	63,951,000	60,086,631	△ 3,864,369
経費振替高	626,000	520,930	△ 105,070	0	3,061,221	3,061,221
期末棚卸高	1,239,000	459,556	△ 779,444	54,273,000	77,452,592	23,179,592
計(イ)	70,783,000	69,336,224	△ 1,446,776	83,994,000	58,087,734	△ 25,906,266
売上総利益(ア-イ)=(ウ)	30,573,000	19,666,511	△ 10,906,489	44,327,000	26,540,590	△ 17,786,410
一般管理費・販売費						
給料・手当	13,041,000	13,646,797	605,797	22,413,000	22,912,652	499,652
法定福利厚生費	2,320,000	1,648,898	△ 671,102	3,987,000	2,768,467	△ 1,218,533
企業年金掛金	173,000	178,816	5,816	298,000	300,228	2,228
退職給与引当繰入金	266,000	953,612	687,612	458,000	1,601,093	1,143,093
印刷消耗品	357,000	△ 308,299	△ 665,299	2,114,000	528,725	△ 1,585,275
借 室 料	5,694,000	5,391,790	△ 302,210	9,787,000	8,046,944	△ 1,740,056
通信運搬費	30,446,000	29,799,849	△ 646,151	923,000	1,927,678	1,004,678
広報宣伝費	605,000	490,639	△ 114,361	1,000,000	725,575	△ 274,425
仕 損 費	21,000	30,291	9,291	0	2,618,646	2,618,646
減価償却費	60,000	721,508	661,508	102,000	1,076,812	974,812
電算機処理費	662,000	657,845	△ 4,155	1,137,000	981,779	△ 155,221
雑 費	6,867,000	3,636,555	△ 3,230,445	3,961,000	6,503,490	2,542,490
計(エ)	60,512,000	56,848,301	△ 3,663,699	46,180,000	49,992,089	3,812,089
営業利益(ウ-エ)=(オ)	△ 29,939,000	△ 37,181,790	△ 7,242,790	△ 1,853,000	△ 23,451,499	△ 21,598,499
営業外収益						
雑 収 入	15,000	20,184	5,184	3,500,000	1,248,879	△ 2,251,121
科研費補助金	0	0	0	0	0	0
貸倒引当金繰戻	0	0	0	750,000	300,000	△ 450,000
計(カ)	15,000	20,184	5,184	4,250,000	1,548,879	△ 2,701,121
純利益(オ+カ)=(キ)	△ 29,924,000	△ 37,161,606	△ 7,237,606	2,397,000	△ 21,902,620	△ 24,299,620
営業外費用						
貸倒引当金繰入	0	0	0	750,000	300,000	△ 450,000
寄 付 金	0	0	0	0	0	0
法人・住民・事業税	0	0	0	0	70,000	70,000
計(ク)	0	0	0	750,000	370,000	△ 380,000
当期純利益(キ-ク)	△ 29,924,000	△ 37,161,606	△ 7,237,606	1,647,000	△ 22,272,620	△ 23,919,620

3・2 2011年度(第89期)収益会計製造原価明細書

自 2011年 3月 1日

至 2012年 2月 29日

(単位 円)

科 目	会 誌 会 計			出 版 会 計		
	2011年度予算額	2011年度決算額	比較増減(△)	2011年度予算額	2011年度決算額	比較増減(△)
直接費						
トレース代	0	0	0	0	0	0
製 版 代	0	0	0	6,450,000	2,751,276	△ 3,698,724
印 刷 代	17,400,000	17,124,725	△ 275,275	8,690,000	10,625,925	1,935,925
用 紙 代	20,100,000	18,548,998	△ 1,551,002	6,840,000	4,915,141	△ 1,924,859
製 本 代	7,500,000	8,212,200	712,200	4,391,000	3,347,426	△ 1,043,574
原 稿 料	1,320,000	1,603,810	283,810	7,831,000	5,999,354	△ 1,831,646
校 正 料	0	0	0	0	0	0
直接費総合計	46,320,000	45,489,733	△ 830,267	34,202,000	27,639,122	△ 6,562,878
間接費						
給料・手当	11,690,000	13,414,176	1,724,176	14,693,000	17,988,952	3,295,952
法定福利厚生費	2,079,000	2,089,368	10,368	2,614,000	2,801,928	187,928
企業年金掛金	155,000	175,768	20,768	195,000	235,712	40,712
退職給与引当繰入金	239,000	468,783	229,783	300,000	628,656	328,656
印刷消耗品	320,000	302,363	△ 17,637	503,000	456,488	△ 46,512
借 室 料	5,105,000	4,601,749	△ 503,251	6,416,000	6,947,409	531,409
通信運搬費	721,000	146,071	△ 574,929	377,000	220,511	△ 156,489
会 議 費	2,150,000	4,130	△ 2,145,870	2,000,000	6,231	△ 1,993,769
減価償却費	53,000	615,788	562,788	67,000	929,677	862,677
電算機処理費	593,000	561,444	△ 31,556	746,000	847,646	101,646
雑 費	2,467,000	1,137,610	△ 1,329,390	1,838,000	1,717,482	△ 120,518
間接費総合計	25,572,000	23,517,250	△ 2,054,750	29,749,000	32,780,692	3,031,692
製造費総合計	71,892,000	69,006,983	△ 2,885,017	63,951,000	60,419,814	△ 3,531,186
期首仕掛品	2,469,000	2,290,091	△ 178,909	0	2,694,760	2,694,760
期末仕掛品	2,483,000	1,950,362	△ 532,638	0	3,027,943	3,027,943
差引当期製造原価	71,878,000	69,346,712	△ 2,531,288	63,951,000	60,086,631	△ 3,864,369

3.3 2011年度（第89期）正味財産増減計算書における経常増減の変動要素

(単位：円)

科 目	2011年度	2010年度	増 減	備 考
1 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	175,067	98,985	76,082	
特定資産受取利息	216,312	330,617	△114,305	
特定資産受取配当金	337,000	126,000	211,000	
個人会員受取入会金	2,205,000	2,457,500	△252,500	
法人会員受取入会金	70,000	85,000	△15,000	
個人会員受取会費	293,252,100	295,853,900	△2,601,800	
法人会員受取会費	75,508,333	81,647,501	△6,139,168	
参加費収益	358,630,769	614,021,227	△255,390,458	部門事業（震災影響）、研究協力事業減等
書籍等収益	131,640,956	226,551,979	△94,911,023	論文集電子化（掲載料値下）、公益買上減
受取国庫補助金	3,200,000	0	3,200,000	
受取民間補助金	16,043,000	8,990,000	7,053,000	
受取補助金等振替額	3,112,000	0	3,112,000	
受取負担金	69,824,109	63,942,869	5,881,240	
受取寄付金	3,753,500	7,403,300	△3,649,800	
受取寄付金振替額	5,510,000	0	5,510,000	
受取利息	719,651	842,558	△122,907	
貸倒引当金繰戻	0	115,000	△115,000	
雑収益	2,511,406	15,336,059	△12,824,653	本部事業減
経常収益計	966,709,203	1,317,802,495	△351,093,292	
(2) 経常費用				
(事業費)				
給料手当	165,093,865	137,551,946	27,541,919	共通経費は論文集電子化による配賦変更に伴う
退職給付費用	10,315,015	7,012,783	3,302,232	同上
福利厚生費	19,769,973	13,947,626	5,822,347	同上
減価償却費	10,291,139	788,358	9,502,781	開発プログラム償却開始、他
消耗品費	13,857,101	15,222,443	△1,365,342	
水道光熱費	3,313,894	2,787,497	526,397	
賃借料	60,214,668	49,296,803	10,917,865	
会議費	101,673,230	39,198,122	62,475,108	会計システム導入に伴う仕訳変更
売上原価	468,965,965	966,656,978	△497,691,013	部門、研究協力、論文集電子化（冊子体終了）
支払助成金	4,490,000	7,970,000	△3,480,000	
雑費	93,792,252	8,457,143	85,335,109	会計システム導入に伴う仕訳変更
(管理費)				
給料手当	15,236,829	6,212,652	9,024,177	臨時委員会等による負担増
退職給付費用	1,036,219	676,873	359,346	
福利厚生費	7,401,483	749,556	6,651,927	
通信運搬費	12,018,859	320,844	11,698,015	会計システム導入に伴う仕訳変更
減価償却費	1,652,284	34,820	1,617,464	
消耗品費	1,830,251	599,191	1,231,060	
水道光熱費	332,239	123,120	209,119	
賃借料	6,036,876	2,008,600	4,028,276	
会議費	9,972,124	7,969,289	2,002,835	
雑費	20,340,727	13,800,557	6,540,170	
経常費用計	1,027,634,993	1,281,385,201	△253,750,208	

補足：今年度事業規模の大幅な縮小について

1. 東日本大震災（2011年3月11日）に伴い、本年度行事は中止、延期などの影響を受けたほか、参加者の減少が見られた（支部・部門事業）。
2. 研究協力（RC）分科会の当年度終了分科会数が減少した（研究協力事業）。
3. 和文論文集の電子化に伴い、冊子体印刷に係る経費が減少するとともに、掲載料金の値下げによる収入が減少した（出版事業）。