

計算書類に関する注記事項

1.重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却について
建 物…定額法による減価償却を実施している。
什器・備品…定率法による減価償却を実施している。
- (2) 資金の範囲について
資金の範囲については、現金預金、前払金、未収入金、未払金、前受金、預かり金及び未払消費税等を含めることにしている。
なお、前期末及び当期末残高は下記3に記載するとおりである。
- (3) 退職給与引当金について
職員の期末要支給額を計上することにしている。
- (4) 消費税等の会計処理について
税込方式を採用している。

2.基本財産の増減及びその残高は、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
定期預金(大山基金)	5,400,000	2,200,000	0	7,600,000
投資有価証券(大山基金)	2,200,000	0	2,200,000	0
定期預金(大島基金)	7,000,000	0	0	7,000,000
定期預金(門奈基金)	1,000,000	0	0	1,000,000
定期預金(前田基金)	2,000,000	0	0	2,000,000
合 計(基本金)	17,600,000	2,200,000	2,200,000	17,600,000

3.次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金	273,786	325,156
普通預金	6,780,349	6,379,644
定期預金	6,000,000	6,000,000
郵便振替貯金	1,130,626	1,480,541
仮払金	0	135,746
未収入金	595,000	511,000
合 計	14,779,761	14,832,087
未払金	1,202,811	486,123
前受金	3,812,500	3,579,500
預り金	115,567	167,396
未払消費税等	186,000	248,600
合 計	5,316,878	4,481,619
次期繰越収支差額	9,462,883	10,350,468

4.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	取得価額	償却累計額	当期末残高
土地・建物	13,600,000	6,638,908	6,961,092
什器・備品	1,040,837	965,826	75,011
合 計	14,640,837	7,604,734	7,036,103
合 計	15,681,674	8,570,560	7,111,114

財産目録

2007年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
(1)流動資産	14,832,087	
現金		325,156
事務局手元現金		114,936
冷凍部会手元現金		27,057
関西支部手元現金		107,525
東北・北海道支部手元現金		3,544
九州・西日本支部手元現金		72,094
普通預金		6,379,644
みずほ銀行本郷支店(事務局)		4,920,530
三菱東京UFJ銀行春日町支店(事務局)		16,705
横浜銀行追浜支店(冷凍部会)		503,477
三井住友銀行西神中央支店(関西支部)		332,750
七十七銀行芭蕉の辻支店(東北・北海道支部)		378,932
鹿児島銀行宇宿支店(九州・西日本支部)		226,401
みずほ銀行本郷支店(褒賞基金利息)		849
定期預金		6,000,000
みずほ銀行本郷支店(事務局)		6,000,000
郵便振替貯金		1,480,541
東京地方郵便局(事務局)		1,116,723
大阪地方郵便局(関西支部)		363,818
未収入金		511,000
広告料等		511,000
仮払金		135,746
労働保険料		135,746
(2)固定資産	43,319,464	
基本財産		17,600,000
協会褒賞基金(大山基金,みずほ銀行,定期)		7,600,000
協会褒賞基金(大島基金,みずほ銀行,定期)		7,000,000
協会褒賞基金(門奈基金,みずほ銀行,定期)		1,000,000
協会褒賞基金(前田基金,みずほ銀行,定期)		2,000,000
その他の固定資産		25,719,464
土地・建物		6,961,092
什器・備品		75,011
敷金(事務局)		210,000
退職給与引当預金(みずほ銀行,定期)		5,400,000
事務所修繕費積立預金(みずほ銀行,定期)		300,000
基盤強化・活性化事業積立預金(三菱東京UFJ銀行,定期)		10,000,000
基盤強化・活性化事業積立預金(三菱東京UFJ銀行,普通)		2,773,361
合 計	58,151,551	

[負債の部]

科 目	金 額	
(1)流動負債	4,481,619	
未払金(学会誌Vol.42,No.3制作費)		486,123
前受金(2007年度会費)		3,579,500
預り金(社会保険料預り分等)		167,396
未払消費税等		248,600
(2)固定負債	5,399,800	
退職給与引当金		5,399,800
合 計	9,881,419	

[資産]-[負債]= 48,270,132

上記のとおり報告します。

2007年5月17日

社団法人 低温工学協会
会長 山藤 馨

上記の書類を調査し、その適正であることを認めます。

2007年5月17日

監事 秋田 調
目黒 信一郎