

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なっている。
- (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	0	0	5,400,000
投資有価証券(大山基金)	2,200,000	0	0	2,200,000
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	0	0	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	243,583	273,786
普通預金	8,666,487	6,780,349
定期預金	6,000,000	6,000,000
郵便振替貯金	1,728,899	1,130,626
前払金	274,350	0
未収入金	837,000	595,000
合 計	17,750,319	14,779,761
未払金	1,452,133	1,202,811
前受金	4,760,000	3,812,500
預り金	109,786	115,567
未払消費税等	266,200	186,000
合 計	6,588,119	5,316,878
次期繰越収支差額	11,162,200	9,462,883

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	6,503,656	7,096,344
什器・備品	1,040,837	900,201	140,636
合 計	14,640,837	7,403,857	7,236,980

財 産 目 録

2006年3月31日現在

[資産の部]

(単位：円)

科 目	金 額
(1)流動資産	14,779,761
現金	273,786
事務局手元現金	162,545
冷凍部会手元現金	54,797
関西支部手元現金	13,337
東北・北海道支部手元現金	17,634
九州・西日本支部手元現金	25,473
普通預金	6,780,349
みずほ銀行本郷支店(事務局)	5,717,115
三菱東京UFJ銀行春日町支店(事務局)	7,017
横浜銀行追浜支店(冷凍部会)	525,836
りそな銀行光明池支店(関西支部)	37,487
岩手銀行高松支店(東北・北海道支部)	23,015
福岡銀行箱崎支店(九州・西日本支部)	469,611
みずほ信託銀行本店(大山基金利息)	208
みずほ銀行本郷支店(大山,門奈基金利息)	60
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	1,130,626
東京地方郵便局(事務局)	564,563
大阪地方郵便局(関西支部)	566,063
未収入金	595,000
広告料等	595,000
(2)固定資産	44,676,042
基本財産	17,600,000
協会褒賞基金(大山基金, みずほ信託, 貸付信託)	2,200,000
協会褒賞基金(大山基金, みずほ銀行, 定期預金)	5,400,000
協会褒賞基金(大島基金, みずほ銀行, 定期預金)	7,000,000
協会褒賞基金(門奈基金, みずほ銀行, 定期預金)	1,000,000
協会褒賞基金(前田基金, みずほ銀行, 定期預金)	2,000,000
その他の固定資産	27,076,042
土地・建物	7,096,344
什器・備品	140,636
敷金(事務局)	210,000
退職給与引当預金(みずほ銀行, 定期預金)	4,800,000
事務所修繕費積立預金(みずほ銀行, 定期預金)	250,000
基盤強化・活性化事業積立預金(三菱東京UFJ, 定期)	10,000,000
基盤強化・活性化事業積立預金(三菱東京UFJ, 普通)	4,579,062
合 計	59,455,803

[負債の部]

科 目	金 額
(1)流動負債	5,316,878
未払金(学会誌Vol.41, No.3制作費, 冷凍部会講演集印刷費)	1,202,811
前受金(2006年度会費)	3,812,500
預り金(社会保険料預り分等)	115,567
未払消費税等	186,000
(2)固定負債	5,058,000
退職給与引当金	5,058,000
合 計	10,374,878

[資産] - [負債] = 49,080,925

上記のとおり報告します。

2006年5月16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。

2006年5月16日

監事 秋田 調
 目黒 信一郎