

# 貸借対照表

平成30年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	5,629,436	4,603,698	1,025,738
未収金	1,196,907	1,179,312	17,595
仮払金	250,000	260,000	△ 10,000
流動資産合計	7,076,343	6,043,010	1,033,333
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
減価償却引当資産	13,240,908	12,798,233	442,675
地区学会引当資産	800,000	700,000	100,000
退任慰労金引当資産	505,000	467,500	37,500
退職給付引当資産	1,260,000	1,080,000	180,000
会館建設積立資産	17,237,000	17,237,000	0
会館施設整備積立資産	3,768,400	3,768,400	0
狂注事故積立資産	3,000,000	3,000,000	0
動物愛護募金積立資産	2,353,070	2,180,931	172,139
特定資産合計	42,164,378	41,232,064	932,314
(2) その他固定資産			
土地	24,834,697	24,834,697	0
建物	4,976,192	5,418,867	△ 442,675
建物附属設備	860,263	972,323	△ 112,060
構築物	4	4,264	△ 4,260
什器備品	2	2	0
電話加入権	122,784	122,784	0
その他固定資産合計	30,793,942	31,352,937	△ 558,995
固定資産合計	72,958,320	72,585,001	373,319
資産合計	80,034,663	78,628,011	1,406,652
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	176,520	0	176,520
預り金	166,957	124,768	42,189
流動負債合計	343,477	124,768	218,709
2. 固定負債			
退任慰労金引当金	505,000	467,500	37,500
退職給付引当金	1,260,000	1,080,000	180,000
固定負債合計	1,765,000	1,547,500	217,500
負債合計	2,108,477	1,672,268	436,209
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	2,353,070	2,180,931	172,139
2. 一般正味財産			
正味財産合計	75,573,116	74,774,812	798,304
負債及び正味財産合計	80,034,663	78,628,011	1,406,652

# 正味財産増減計算書

平成30年 3月31日現在

(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			
固定資産運用益	792,000	792,000	0
固定資産受取賃借料	792,000	792,000	0
特定資産運用益	11,177	11,276	△ 99
特定資産受取利息	11,177	11,276	△ 99
受取会費	23,612,750	23,887,500	△ 274,750
正会員会費	22,962,750	23,237,500	△ 274,750
正会員受取会費	9,095,000	9,248,000	△ 153,000
専任獣医師会員受取会費	13,867,750	13,989,500	△ 121,750
賛助会員会費	650,000	650,000	0
事業収益	4,470,288	4,426,349	43,939
公衆衛生福祉増進推進支援事業収益	4,352,352	4,406,693	△ 54,341
負傷動物診療措置事業収益	117,936	19,656	98,280
受取補助金	500,000	500,000	0
動物愛護普及啓発事業補助金	500,000	500,000	0
受取負担金	580,000	420,352	159,648
学術向上普及事業負担金	580,000	420,352	159,648
学会事業	320,000	305,000	15,000
講習会委託事業	260,000	115,352	144,648
受取寄付金	97,964	101,754	△ 3,790
動物愛護募金事業収益	97,964	101,754	△ 3,790
雑収益	246,323	237,586	8,737
雑収益	246,323	237,586	8,737
経常収益計	30,310,502	30,376,817	△ 66,315
(2) 経常費用			
事業費	20,422,344	19,809,996	612,348
役員報酬	2,010,000	1,969,800	40,200
給料手当	1,912,547	2,880,736	△ 968,189
臨時雇賃金	1,233,000	851,440	381,560
役員退職給付費用	105,525	105,525	0
職員退職給付費用	126,000	196,000	△ 70,000
福利厚生費	732,885	612,910	119,975
会議費	1,543,369	1,544,244	△ 875
旅費交通費	3,558,340	3,066,194	492,146
通信運搬費	746,664	731,160	15,504
減価償却費	134,160	138,787	△ 4,627
消耗品費	914,551	1,077,551	△ 163,000
印刷製本費	1,168,824	1,264,916	△ 96,092
光熱水料費	222,601	202,117	20,484
賃借料	1,097,754	1,067,421	30,333
諸謝金	870,335	773,383	96,952
保険料	293,043	292,511	532
図書費	19,536	34,891	△ 15,355
租税公課	151,868	152,068	△ 200
支払負担金	1,599,250	1,582,670	16,580
支払助成金	358,490	356,800	1,690
委託費	470,000	338,000	132,000
雑費	1,153,602	570,872	582,730

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	9,089,854	8,379,066	710,788
役員報酬	990,000	970,200	19,800
給料手当	812,672	1,224,642	△ 411,970
臨時雇賃金	417,000	122,760	294,240
役員退職給付費用	51,975	51,975	0
職員退職給付費用	54,000	84,000	△ 30,000
福利厚生費	378,818	365,007	13,811
会議費	158,906	131,830	27,076
旅費交通費	479,644	218,246	261,398
通信運搬費	196,049	158,834	37,215
減価償却費	424,835	439,518	△ 14,683
消耗品費	54,702	33,007	21,695
修繕費	0	270,000	△ 270,000
印刷製本費	156,171	169,622	△ 13,451
光熱水料費	100,161	90,944	9,217
賃借料	227,317	234,595	△ 7,278
諸謝金	129,600	129,600	0
保険料	10,162	10,162	0
図書費	78,419	74,065	4,354
慶弔費	100,000	80,000	20,000
租税公課	797,232	542,432	254,800
支払負担金	2,725,040	2,767,040	△ 42,000
雑費	747,151	210,587	536,564
経常費用計	29,512,198	28,189,062	1,323,136
評価損益等調整前当期経常増減額	798,304	2,187,755	△ 1,389,451
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	798,304	2,187,755	△ 1,389,451
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			
固定資産除却損	0	2	△ 2
経常外費用計	0	2	△ 2
当期経常外増減額	0	△ 2	2
当期一般正味財産増減額	798,304	2,187,753	△ 1,389,449
一般正味財産期首残高	74,774,812	72,587,059	2,187,753
一般正味財産期末残高	75,573,116	74,774,812	798,304
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	270,103	482,628	△ 212,525
受取動物愛護募金	270,103	482,628	△ 212,525
一般正味財産への振替額	△ 97,964	△ 121,754	23,790
当期指定正味財産増減額	172,139	360,874	△ 188,735
指定正味財産期首残高	2,180,931	1,820,057	360,874
指定正味財産期末残高	2,353,070	2,180,931	172,139
III 正味財産期末残高	77,926,186	76,955,743	970,443

# 予算対比正味財産増減計算書

平成30年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
固定資産運用益	792,000	792,000	0
固定資産受取賃借料	792,000	792,000	0
特定資産運用益	22,000	11,177	10,823
特定資産受取利息	22,000	11,177	10,823
受取会費	23,580,000	23,612,750	△ 32,750
正会員会費	22,930,000	22,962,750	△ 32,750
正会員受取会費	9,180,000	9,095,000	85,000
専任獣医師会員受取会費	13,750,000	13,867,750	△ 117,750
賛助会員会費	650,000	650,000	0
事業収益	4,532,000	4,470,288	61,712
公衆衛生福祉増進推進支援事業収益	4,150,000	4,352,352	△ 202,352
負傷動物診療措置事業収益	382,000	117,936	264,064
受取補助金	500,000	500,000	0
動物愛護普及啓発事業補助金	500,000	500,000	0
受取負担金	600,000	580,000	20,000
学術向上普及事業負担金	600,000	580,000	20,000
学会事業	350,000	320,000	30,000
講習会委託事業	250,000	260,000	△ 10,000
受取寄付金	300,000	97,964	202,036
動物愛護募金事業収益	300,000	97,964	202,036
雑収益	94,000	246,323	△ 152,323
雑収益	94,000	246,323	△ 152,323
経常収益計	30,420,000	30,310,502	109,498
(2) 経常費用			
事業費	20,916,853	20,422,344	494,509
役員報酬	2,010,000	2,010,000	0
給料手当	1,867,000	1,912,547	△ 45,547
臨時雇賃金	1,436,000	1,233,000	203,000
役員退職給付費用	105,525	105,525	0
職員退職給付費用	126,000	126,000	0
福利厚生費	792,000	732,885	59,115
会議費	1,528,000	1,543,369	△ 15,369
旅費交通費	3,662,000	3,558,340	103,660
通信運搬費	734,000	746,664	△ 12,664
減価償却費	138,787	134,160	4,627
消耗品費	800,000	914,551	△ 114,551
修繕費	23,500	0	23,500
印刷製本費	1,361,000	1,168,824	192,176
光熱水料費	238,000	222,601	15,399
賃借料	985,000	1,097,754	△ 112,754
諸謝金	900,000	870,335	29,665
保険料	284,425	293,043	△ 8,618
図書費	68,000	19,536	48,464
租税公課	225,775	151,868	73,907
支払負担金	1,600,000	1,599,250	750
支払助成金	600,000	358,490	241,510
委託費	742,000	470,000	272,000
雑費	689,841	1,153,602	△ 463,761

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異
管理費	9,095,118	9,089,854	5,264
役員報酬	990,000	990,000	0
給料手当	783,000	812,672	△ 29,672
臨時雇賃金	504,000	417,000	87,000
役員退職給付費用	51,975	51,975	0
職員退職給付費用	54,000	54,000	0
福利厚生費	440,000	378,818	61,182
会議費	150,000	158,906	△ 8,906
旅費交通費	250,000	479,644	△ 229,644
通信運搬費	160,000	196,049	△ 36,049
減価償却費	439,518	424,835	14,683
消耗品費	185,000	54,702	130,298
修繕費	100,000	0	100,000
印刷製本費	200,000	156,171	43,829
光熱水料費	90,000	100,161	△ 10,161
賃借料	250,000	227,317	22,683
諸謝金	126,000	129,600	△ 3,600
保険料	22,000	10,162	11,838
図書費	50,000	78,419	△ 28,419
交際費	50,000	0	50,000
慶弔費	170,000	100,000	70,000
租税公課	594,225	797,232	△ 203,007
支払負担金	3,000,000	2,725,040	274,960
雑費	435,400	747,151	△ 311,751
経常費用計	30,011,971	29,512,198	499,773
評価損益等調整前当期経常増減額	408,029	798,304	△ 390,275
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	408,029	798,304	△ 390,275
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	408,029	798,304	△ 390,275
一般正味財産期首残高	74,774,812	74,774,812	0
一般正味財産期末残高	75,182,841	75,573,116	△ 390,275
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	300,000	270,103	29,897
受取動物愛護募金	300,000	270,103	29,897
一般正味財産への振替額	△ 300,000	△ 97,964	△ 202,036
当期指定正味財産増減額	0	172,139	△ 172,139
指定正味財産期首残高	2,180,931	2,180,931	0
指定正味財産期末残高	2,180,931	2,353,070	△ 172,139
III 正味財産期末残高	77,363,772	77,926,186	△ 562,414

# 財産目録

平成30年 3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金	手元保管	運転資金として	63,481
預金	普通預金		5,565,955
	中国銀行大元支店 (902128)		2,962,298
	中国銀行大元支店 (1573673)		344,033
	中国銀行大元支店 (1575412)		2,257,092
	岡山市農業協同組合 今支所		2,532
未収金			1,196,907
狂犬病予防事務委託費			1,090,100
その他			106,807
仮払金			250,000
岡山市集合注射事務費			250,000
流動資産合計			7,076,343
(固定資産) 特定資産	定期預金		
減価償却引当資産	岡山市農協今支所	会館建替えの為の 積立資金	13,240,908
地区学会引当資産	中国銀行大元支店	中国地区学会開催 のための積立資金	800,000
退任慰労金引当資産	中国銀行大元支店	役員に対する退任 慰労金	505,000
退職給付引当資産	中国銀行大元支店	職員に対する退職 給付金	1,260,000
会館建設積立資産	三井住友信託銀行 百十四銀行 ゆうちょ銀行	会館建替えの為の 積立資金	17,237,000
会館施設整備積立資産	中国銀行大元支店	会館施設整備のた めの積立資産	3,768,400
狂注事故積立資産	中国銀行大元支店	狂犬病予防注射事 故のための積立資 産	3,000,000
動物愛護募金積立資産	中国銀行大元支店	動物愛護募金のた めの積立資産	2,353,070
その他固定資産			
土地 (一般)	岡山市北区下中野350- 103・104 773.86㎡		24,834,697
建物	会館 1棟 199.91㎡		4,976,192
建物附属設備	駐輪場・電気工事設備		860,263
構築物	門扉・フェンス		4
什器備品	冷暖房機他		2
電話加入権	2基		122,784
固定資産合計			72,958,320
資産合計			80,034,663

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動負債)	未払金			176,520
	社会保険料			176,520
	預り金			166,957
	源泉徴収税			56,566
	社会保険料			66,071
	登録等手数料 (倉敷)			11,200
	その他			33,120
流動負債合計				343,477
(固定負債)	退任慰労金引当金			505,000
	退職給付引当金			1,260,000
固定負債合計				1,765,000
負債合計				2,108,477
正味財産				77,926,186

# 財務諸表に対する注記

## 1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法  
建物・構築物・建物付属設備・什器備品・・・定額法によっている。
- (2) 引当金の計上基準  
退職給付引当金・・・期末退職給与の自己都合要支給額の相当額を計上している。
- (3) 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。

## 2. 特定資産の増減額及びその残高

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
特定資産				
減価償却引当資産	12,798,233	442,675	0	13,240,908
地区学会引当資産	700,000	100,000	0	800,000
退任慰労金引当資産	467,500	157,500	120,000	505,000
退職給付引当資産	1,080,000	180,000	0	1,260,000
会館建設積立資産	17,237,000	0	0	17,237,000
会館施設整備積立資産	3,768,400	0	0	3,768,400
狂注事故積立資産	3,000,000	0	0	3,000,000
動物愛護募金積立資産	2,180,931	270,103	97,964	2,353,070
合 計	41,232,064	1,150,278	217,964	42,164,378

## 3. 特定資産の財源等の内訳

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)
特定資産				
減価償却引当資産	13,240,908	(-)	13,240,908	(-)
地区学会引当資産	800,000	(-)	800,000	(-)
退任慰労金引当資産	505,000	(-)	(-)	505,000
退職給付引当資産	1,260,000	(-)	(-)	1,260,000
会館建設積立資産	17,237,000	(-)	17,237,000	(-)
会館施設整備積立資産	3,768,400	(-)	3,768,400	(-)
狂注事故積立資産	3,000,000	(-)	3,000,000	(-)
動物愛護募金積立資産	2,353,070	2,353,070	(-)	(-)
合 計	42,164,378	2,353,070	38,046,308	1,765,000

## 4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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	減価償却累計額	当期末残高
土 地	24,834,697	0	24,834,697
建 物	18,217,100	13,240,908	4,976,192
建物付属設備	1,744,000	883,737	860,263
構 築 物	2,357,250	2,357,246	4
什器備品	924,820	924,818	2
合 計	48,077,867	17,406,709	30,671,158