

貸借対照表

令和 2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			
現金預金	9,386,027	7,750,208	1,635,819
未収金	1,087,888	1,326,737	△ 238,849
仮払金	100,000	260,000	△ 160,000
流動資産合計	10,573,915	9,336,945	1,236,970
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
減価償却引当資産	14,126,258	13,683,583	442,675
地区学会引当資産	1,000,000	900,000	100,000
退任慰労金引当資産	607,500	640,000	△ 32,500
退職給付引当資産	1,620,000	1,440,000	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	2,612,800	3,768,400	△ 1,155,600
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	2,768,094	2,870,575	△ 102,481
特定資産合計	42,971,652	43,539,558	△ 567,906
(2) その他固定資産			
土地	24,834,697	24,834,697	0
建物	4,090,842	4,533,517	△ 442,675
建物付属設備	636,143	748,203	△ 112,060
構築物	4	4	0
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	29,684,472	30,239,207	△ 554,735
固定資産合計	72,656,124	73,778,765	△ 1,122,641
資産合計	83,230,039	83,115,710	114,329
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	54,000	194,403	△ 140,403
預り金	327,081	1,049,369	△ 722,288
流動負債合計	381,081	1,243,772	△ 862,691
2. 固定負債			
退任慰労金引当金	607,500	640,000	△ 32,500
退職給付引当金	1,620,000	1,440,000	180,000
固定負債合計	2,227,500	2,080,000	147,500
負債合計	2,608,581	3,323,772	△ 715,191
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	2,768,094	2,870,575	△ 102,481
2. 一般正味財産	77,853,364	76,921,363	932,001
正味財産合計	80,621,458	79,791,938	829,520
負債及び正味財産合計	83,230,039	83,115,710	114,329

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和 2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			
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	7,905	8,038	△ 133
特定資産受取利息	7,905	8,038	△ 133
受取会費	23,790,000	23,527,250	262,750
正会員会費	23,110,000	22,877,250	232,750
正会員受取会費	9,112,000	9,163,000	△ 51,000
専任獣医師会員受取会費	13,998,000	13,714,250	283,750
賛助会員会費	680,000	650,000	30,000
事業収益	4,953,879	4,645,082	308,797
公衆衛生福祉増進推進支援事業収益	4,465,547	4,405,702	59,845
負傷動物診療措置事業収益	317,408	98,280	219,128
学校飼育動物事業収益	0	59,260	△ 59,260
マイクロチップ登録収益	170,924	81,840	89,084
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	405,000	717,843	△ 312,843
学術向上普及事業負担金	405,000	717,843	△ 312,843
学会事業	370,000	435,000	△ 65,000
講習会委託事業	35,000	282,843	△ 247,843
受取寄付金	297,540	9,578,150	△ 9,280,610
動物愛護募金事業収益	297,540	9,578,150	△ 9,280,610
雑収益	151,482	113,108	38,374
雑収益	151,482	113,108	38,374
経常収益計	30,897,806	39,881,471	△ 8,983,665
(2) 経常費用			
事業費	19,937,581	29,452,583	△ 9,515,002
役員報酬	2,010,000	2,010,000	0
給料手当	1,894,814	1,913,480	△ 18,666
臨時雇賃金	1,472,050	2,166,150	△ 694,100
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	779,534	779,605	△ 71
会議費	1,263,030	1,467,862	△ 204,832
旅費交通費	3,055,117	2,697,584	357,533
通信運搬費	726,840	808,297	△ 81,457
減価償却費	133,133	133,133	0
消耗品費	973,192	783,664	189,528
修繕費	100,668	19,440	81,228
印刷製本費	1,198,730	1,122,115	76,615
光熱水料費	232,986	229,301	3,685
賃借料	1,335,566	1,227,624	107,942
諸謝金	778,655	770,490	8,165
保険料	257,241	292,221	△ 34,980
図書費	38,693	36,268	2,425
租税公課	149,854	149,254	600
支払負担金	1,598,962	1,581,190	17,772
支払助成金	597,107	9,284,386	△ 8,687,279
委託費	400,000	400,000	0
雑費	709,884	1,348,994	△ 639,110

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	10,028,224	9,080,641	947,583
役員報酬	990,000	990,000	0
給料手当	812,060	820,059	△ 7,999
臨時雇賃金	421,350	432,350	△ 11,000
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	421,633	418,415	3,218
会議費	228,339	152,157	76,182
旅費交通費	490,979	467,398	23,581
通信運搬費	200,073	265,875	△ 65,802
減価償却費	421,602	421,602	0
消耗品費	26,556	70,029	△ 43,473
修繕費	1,152,132	0	1,152,132
印刷製本費	194,721	157,709	37,012
光熱水料費	104,827	103,178	1,649
賃借料	284,997	265,416	19,581
諸謝金	130,800	129,600	1,200
保険料	24,909	24,909	0
図書費	82,976	82,121	855
慶弔費	80,000	310,000	△ 230,000
租税公課	534,146	534,946	△ 800
支払負担金	2,759,040	2,754,240	4,800
雑費	561,109	574,662	△ 13,553
経常費用計	29,965,805	38,533,224	△ 8,567,419
評価損益等調整前当期経常増減額	932,001	1,348,247	△ 416,246
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	932,001	1,348,247	△ 416,246
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	932,001	1,348,247	△ 416,246
一般正味財産期首残高	76,921,363	75,573,116	1,348,247
一般正味財産期末残高	77,853,364	76,921,363	932,001
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	195,059	10,095,655	△ 9,900,596
受取動物愛護募金	195,059	10,095,655	△ 9,900,596
一般正味財産への振替額	△ 297,540	△ 9,578,150	9,280,610
当期指定正味財産増減額	△ 102,481	517,505	△ 619,986
指定正味財産期首残高	2,870,575	2,353,070	517,505
指定正味財産期末残高	2,768,094	2,870,575	△ 102,481
III 正味財産期末残高	80,621,458	79,791,938	829,520

予算対比正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和 2年 3月31日まで

(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	7,905	14,095
特定資産受取利息	22,000	7,905	14,095
受取会費	22,910,000	23,790,000	△ 880,000
正会員会費	22,260,000	23,110,000	△ 850,000
正会員受取会費	9,010,000	9,112,000	△ 102,000
専任獣医師会員受取会費	13,250,000	13,998,000	△ 748,000
賛助会員会費	650,000	680,000	△ 30,000
事業収益	4,628,000	4,953,879	△ 325,879
公衆衛生福祉増進推進支援事業収益	4,150,000	4,465,547	△ 315,547
負傷動物診療措置事業収益	191,000	317,408	△ 126,408
学校飼育動物事業収益	80,000	0	80,000
マイクロチップ登録収益	207,000	170,924	36,076
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	725,000	405,000	320,000
学術向上普及事業負担金	725,000	405,000	320,000
学会事業	550,000	370,000	180,000
講習会委託事業	175,000	35,000	140,000
受取寄付金	300,000	297,540	2,460
動物愛護募金事業収益	300,000	297,540	2,460
雑収益	89,000	151,482	△ 62,482
雑収益	89,000	151,482	△ 62,482
経常収益計	29,966,000	30,897,806	△ 931,806
(2) 経常費用			
事業費	20,693,503	19,937,581	755,922
役員報酬	2,010,000	2,010,000	0
給料手当	1,867,000	1,894,814	△ 27,814
臨時雇賃金	1,489,250	1,472,050	17,200
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	779,534	12,466
会議費	1,628,000	1,263,030	364,970
旅費交通費	3,162,000	3,055,117	106,883
通信運搬費	734,000	726,840	7,160
減価償却費	138,787	133,133	5,654
消耗品費	800,000	973,192	△ 173,192
修繕費	23,500	100,668	△ 77,168
印刷製本費	1,361,000	1,198,730	162,270
光熱水料費	238,000	232,986	5,014
賃借料	985,000	1,335,566	△ 350,566
諸謝金	950,000	778,655	171,345
保険料	284,425	257,241	27,184
図書費	68,000	38,693	29,307
租税公課	225,775	149,854	75,921
支払負担金	1,650,000	1,598,962	51,038
支払助成金	600,000	597,107	2,893
委託費	571,000	400,000	171,000
雑費	884,241	709,884	174,357

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	差 異
管理費	9,086,468	10,028,224	△ 941,756
役員報酬	990,000	990,000	0
給料手当	783,000	812,060	△ 29,060
臨時雇賃金	420,750	421,350	△ 600
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	421,633	18,367
会議費	150,000	228,339	△ 78,339
旅費交通費	250,000	490,979	△ 240,979
通信運搬費	160,000	200,073	△ 40,073
減価償却費	439,518	421,602	17,916
消耗品費	185,000	26,556	158,444
修繕費	100,000	1,152,132	△ 1,052,132
印刷製本費	200,000	194,721	5,279
光熱水料費	90,000	104,827	△ 14,827
賃借料	250,000	284,997	△ 34,997
諸謝金	126,000	130,800	△ 4,800
保険料	22,000	24,909	△ 2,909
凶書費	50,000	82,976	△ 32,976
交際費	50,000	0	50,000
慶弔費	170,000	80,000	90,000
租税公課	594,225	534,146	60,079
支払負担金	3,000,000	2,759,040	240,960
雑費	510,000	561,109	△ 51,109
経常費用計	29,779,971	29,965,805	△ 185,834
評価損益等調整前当期経常増減額	186,029	932,001	△ 745,972
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	186,029	932,001	△ 745,972
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	186,029	932,001	△ 745,972
一般正味財産期首残高	76,921,363	76,921,363	0
一般正味財産期末残高	77,107,392	77,853,364	△ 745,972
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	300,000	195,059	104,941
受取動物愛護募金	300,000	195,059	104,941
一般正味財産への振替額	△ 300,000	△ 297,540	△ 2,460
当期指定正味財産増減額	0	△ 102,481	102,481
指定正味財産期首残高	2,870,575	2,870,575	0
指定正味財産期末残高	2,870,575	2,768,094	102,481
III 正味財産期末残高	79,977,967	80,621,458	△ 643,491

財産目録

令和 2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	29,696
	預金	普通預金		9,356,331
		中国銀行 大元支店 (902128)		6,858,937
		中国銀行 大元支店 (1573673)		805,060
		中国銀行 大元支店 (1575412)		1,689,862
		岡山市農業協同組合 今支所		2,472
	未収金			1,087,888
	狂犬病予防事務委託費			888,178
	マイクロチップ			70,350
	その他			129,360
仮払金			100,000	
岡山市集合注射事務費			100,000	
流動資産合計				10,573,915
(固定資産)	特定資産			42,971,652
	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	14,126,258
	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	1,000,000
	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	607,500
	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	1,620,000
	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	2,612,800
	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	2,768,094
	その他固定資産			29,684,472
	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㎡		4,090,842
	建物付属設備	駐輪場・電気工事設備		636,143
	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			
資産合計				83,230,039

(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			54,000
	その他			54,000
	預り金			327,081
	源泉徴収税			26,016
	社会保険料			64,349
	登録等手数料 (倉敷)			20,500
	マイクロチップ			216,216
流動負債合計				381,081
(固定負債)	退任慰労金引当金			607,500
	退職給付引当金			1,620,000
固定負債合計				2,227,500
負債合計				2,608,581
正味財産				80,621,458

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	13,683,583	442,675	0	14,126,258
地区学会引当資産	900,000	100,000	0	1,000,000
退任慰労金引当資産	640,000	157,500	190,000	607,500
退職給付引当資産	1,440,000	180,000	0	1,620,000
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	1,155,600	2,612,800
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	2,870,575	0	102,481	2,768,094
合 計	43,539,558	880,175	1,448,081	42,971,652

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	14,126,258	(-)	14,126,258	(-)
地区学会引当資産	1,000,000	(-)	1,000,000	(-)
退任慰労金引当資産	607,500	(-)	(-)	607,500
退職給付引当資産	1,620,000	(-)	(-)	1,620,000
会館建設積立資産	17,237,000	(-)	17,237,000	(-)
会館施設整備積立資産	2,612,800	(-)	2,612,800	(-)
狂注事故積立資産	3,000,000	(-)	3,000,000	(-)
動物愛護募金積立資産	2,768,094	2,768,094	(-)	(-)
合 計	42,971,652	2,768,094	37,976,058	2,227,500

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	14,126,258	4,090,842
建物付属設備	1,744,000	1,107,857	636,143
構 築 物	2,357,250	2,357,246	4
什器備品	924,820	924,818	2
合 計	48,077,867	18,516,179	29,561,688

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

「公益法人会計基準」の運用指針(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)に定める附属明細書の記載上の留意事項に従い、財務諸表の注記2及び3に記載しているため、内容の記載を省略する。

2. 引当金の明細

令和2年3月31日現在の引当金の明細は、次の通りである。

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
退任慰労金引当金	640,000	157,500	190,000	0	607,500
退職給付引当金	1,440,000	180,000	0	0	1,620,000
合 計	2,080,000	337,500	190,000	0	2,227,500