

令和2年度決算

貸借対照表

令和3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	15,438,214	9,386,027	6,052,187
未収金	1,506,989	1,087,888	419,101
仮払金	110,000	100,000	10,000
流動資産合計	17,055,203	10,573,915	6,481,288
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
減価償却引当資産	14,568,933	14,126,258	442,675
地区学会引当資産	1,000,000	1,000,000	0
退任慰労金引当資産	765,000	607,500	157,500
退職給付引当資産	1,850,000	1,620,000	230,000
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	2,612,800	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	2,727,067	2,768,094	△ 41,027
特定資産合計	43,760,800	42,971,652	789,148
(2) その他固定資産			
土地	24,834,697	24,834,697	0
建物	3,648,167	4,090,842	△ 442,675
建物附属設備	1,736,965	636,143	1,100,822
構築物	4	4	0
什器備品	0	2	△ 2
電話加入権	122,784	122,784	0
その他固定資産合計	30,342,617	29,684,472	658,145
固定資産合計	74,103,417	72,656,124	1,447,293
資産合計	91,158,620	83,230,039	7,928,581
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	0	54,000	△ 54,000
預り金	595,743	327,081	268,662
流動負債合計	595,743	381,081	214,662
2. 固定負債			
退任慰労金引当金	765,000	607,500	157,500
退職給付引当金	1,850,000	1,620,000	230,000
固定負債合計	2,615,000	2,227,500	387,500
負債合計	3,210,743	2,608,581	602,162
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	2,727,067	2,768,094	△ 41,027
2. 一般正味財産			
正味財産合計	85,220,810	77,853,364	7,367,446
負債及び正味財産合計	87,947,877	80,621,458	7,326,419
負債及び正味財産合計	91,158,620	83,230,039	7,928,581

正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3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	8,032	7,905	127
特定資産受取利息	8,032	7,905	127
受取会費	25,155,750	23,790,000	1,365,750
正会員会費	24,475,750	23,110,000	1,365,750
正会員受取会費	8,789,000	9,112,000	△ 323,000
専任獣医師会員受取会費	15,686,750	13,998,000	1,688,750
賛助会員会費	680,000	680,000	0
事業収益	5,458,189	4,953,879	504,310
公衆衛生福祉増進推進支援事業収益	4,803,365	4,465,547	337,818
負傷動物診療措置事業収益	420,420	317,408	103,012
マイクロチップ登録収益	234,404	170,924	63,480
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	284,000	405,000	△ 121,000
学術向上普及事業負担金	284,000	405,000	△ 121,000
学会事業	284,000	370,000	△ 86,000
講習会委託事業	0	35,000	△ 35,000
受取寄付金	200,700	297,540	△ 96,840
動物愛護募金事業収益	200,700	297,540	△ 96,840
雑収益	128,988	151,482	△ 22,494
雑収益	128,988	151,482	△ 22,494
経常収益計	32,527,659	30,897,806	1,629,853
(2) 経常費用			
事業費	15,923,950	19,937,581	△ 4,013,631
役員報酬	2,010,000	2,010,000	0
給料手当	1,913,030	1,894,814	18,216
臨時雇賃金	1,299,550	1,472,050	△ 172,500
役員退職給付費用	105,525	105,525	0
職員退職給付費用	161,000	126,000	35,000
福利厚生費	781,714	779,534	2,180
会議費	935,437	1,263,030	△ 327,593
旅費交通費	426,075	3,055,117	△ 2,629,042
通信運搬費	872,194	726,840	145,354
減価償却費	154,034	133,133	20,901
消耗品費	1,122,804	973,192	149,612
修繕費	247,400	100,668	146,732
印刷製本費	1,023,646	1,198,730	△ 175,084
光熱水料費	230,526	232,986	△ 2,460
賃借料	890,593	1,335,566	△ 444,973
諸謝金	426,000	778,655	△ 352,655
保険料	305,841	257,241	48,600
凶書費	38,366	38,693	△ 327
租税公課	149,454	149,854	△ 400
支払負担金	1,093,700	1,598,962	△ 505,262
支払助成金	314,290	597,107	△ 282,817
委託費	350,950	400,000	△ 49,050
雑費	1,071,821	709,884	361,937

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	9,236,261	10,028,224	△ 791,963
役員報酬	990,000	990,000	0
給料手当	819,870	812,060	7,810
臨時雇賃金	415,850	421,350	△ 5,500
役員退職給付費用	51,975	51,975	0
職員退職給付費用	69,000	54,000	15,000
福利厚生費	417,736	421,633	△ 3,897
会議費	85,908	228,339	△ 142,431
旅費交通費	329,524	490,979	△ 161,455
通信運搬費	186,037	200,073	△ 14,036
減価償却費	487,799	421,602	66,197
消耗品費	79,228	26,556	52,672
修繕費	318,000	1,152,132	△ 834,132
印刷製本費	205,930	194,721	11,209
光熱水料費	103,720	104,827	△ 1,107
賃借料	328,723	284,997	43,726
諸謝金	132,000	130,800	1,200
保険料	24,909	24,909	0
図書費	98,548	82,976	15,572
慶弔費	120,000	80,000	40,000
租税公課	534,298	534,146	152
支払負担金	2,703,100	2,759,040	△ 55,940
雑費	734,106	561,109	172,997
経常費用計	25,160,211	29,965,805	△ 4,805,594
評価損益等調整前当期経常増減額	7,367,448	932,001	6,435,447
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	7,367,448	932,001	6,435,447
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	2	0	2
経常外費用計	2	0	2
当期経常外増減額	△ 2	0	△ 2
当期一般正味財産増減額	7,367,446	932,001	6,435,445
一般正味財産期首残高	77,853,364	76,921,363	932,001
一般正味財産期末残高	85,220,810	77,853,364	7,367,446
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	159,673	195,059	△ 35,386
受取動物愛護募金	159,673	195,059	△ 35,386
一般正味財産への振替額	△ 200,700	△ 297,540	96,840
当期指定正味財産増減額	△ 41,027	△ 102,481	61,454
指定正味財産期首残高	2,768,094	2,870,575	△ 102,481
指定正味財産期末残高	2,727,067	2,768,094	△ 41,027
III 正味財産期末残高	87,947,877	80,621,458	7,326,419

予算対比正味財産増減計算書

令和 2年 4月 1日から令和 3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	8,032	13,968
特定資産受取利息	22,000	8,032	13,968
受取会費	22,855,000	25,155,750	△ 2,300,750
正会員会費	22,175,000	24,475,750	△ 2,300,750
正会員受取会費	8,925,000	8,789,000	136,000
専任獣医師会員受取会費	13,250,000	15,686,750	△ 2,436,750
賛助会員会費	680,000	680,000	0
事業収益	4,530,000	5,458,189	△ 928,189
公衆衛生福祉増進推進支援事業収益	4,150,000	4,803,365	△ 653,365
負傷動物診療措置事業収益	200,000	420,420	△ 220,420
学校飼育動物事業収益	40,000	0	40,000
マイクロチップ登録収益	140,000	234,404	△ 94,404
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	5,475,000	284,000	5,191,000
学術向上普及事業負担金	5,475,000	284,000	5,191,000
学会事業	5,375,000	284,000	5,091,000
講習会委託事業	100,000	0	100,000
受取寄付金	400,000	200,700	199,300
動物愛護募金事業収益	400,000	200,700	199,300
雑収益	89,000	128,988	△ 39,988
雑収益	89,000	128,988	△ 39,988
経常収益計	34,663,000	32,527,659	2,135,341
(2) 経常費用			
事業費	25,329,883	15,923,950	9,405,933
役員報酬	2,010,000	2,010,000	0
給料手当	1,906,100	1,913,030	△ 6,930
臨時雇賃金	1,489,250	1,299,550	189,700
役員退職給付費用	105,525	105,525	0
職員退職給付費用	161,060	161,000	60
福利厚生費	792,000	781,714	10,286
会議費	3,453,000	935,437	2,517,563
旅費交通費	2,512,000	426,075	2,085,925
通信運搬費	844,000	872,194	△ 28,194
減価償却費	166,007	154,034	11,973
消耗品費	1,000,000	1,122,804	△ 122,804
修繕費	23,500	247,400	△ 223,900
印刷製本費	1,961,000	1,023,646	937,354
光熱水料費	238,000	230,526	7,474
賃借料	3,085,000	890,593	2,194,407
諸謝金	1,150,000	426,000	724,000
保険料	284,425	305,841	△ 21,416
図書費	68,000	38,366	29,634
租税公課	225,775	149,454	76,321
支払負担金	1,650,000	1,093,700	556,300
支払助成金	700,000	314,290	385,710
委託費	571,000	350,950	220,050
雑費	934,241	1,071,821	△ 137,580

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異
管理費	9,231,548	9,236,261	△ 4,713
役員報酬	990,000	990,000	0
給料手当	816,900	819,870	△ 2,970
臨時雇賃金	420,750	415,850	4,900
役員退職給付費用	51,975	51,975	0
職員退職給付費用	69,000	69,000	0
福利厚生費	440,000	417,736	22,264
会議費	200,000	85,908	114,092
旅費交通費	400,000	329,524	70,476
通信運搬費	160,000	186,037	△ 26,037
減価償却費	525,698	487,799	37,899
消耗品費	85,000	79,228	5,772
修繕費	100,000	318,000	△ 218,000
印刷製本費	200,000	205,930	△ 5,930
光熱水料費	90,000	103,720	△ 13,720
賃借料	250,000	328,723	△ 78,723
諸謝金	126,000	132,000	△ 6,000
保険料	22,000	24,909	△ 2,909
図書費	50,000	98,548	△ 48,548
交際費	50,000	0	50,000
慶弔費	80,000	120,000	△ 40,000
租税公課	594,225	534,298	59,927
支払負担金	3,000,000	2,703,100	296,900
雑費	510,000	734,106	△ 224,106
経常費用計	34,561,431	25,160,211	9,401,220
評価損益等調整前当期経常増減額	101,569	7,367,448	△ 7,265,879
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	101,569	7,367,448	△ 7,265,879
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	101,569	7,367,446	△ 7,265,877
一般正味財産期首残高	77,853,364	77,853,364	0
一般正味財産期末残高	77,954,933	85,220,810	△ 7,265,877
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	400,000	159,673	240,327
受取動物愛護募金	400,000	159,673	240,327
一般正味財産への振替額	△ 400,000	△ 200,700	△ 199,300
当期指定正味財産増減額	0	△ 41,027	41,027
指定正味財産期首残高	2,768,094	2,768,094	0
指定正味財産期末残高	2,768,094	2,727,067	41,027
III 正味財産期末残高	80,723,027	87,947,877	△ 7,224,850

財産目録

令和 3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	26,458
	預金	普通預金		15,411,756
		中国銀行 大元支店 (902128)		11,330,272
		中国銀行 大元支店 (1573673)		264,574
		中国銀行 大元支店 (1575412)		3,816,910
	未収金			1,506,989
	狂犬病予防事務委託費			1,172,629
	負傷動物診療措置			60,060
	マイクロチップ			274,050
	その他			250
	仮払金			110,000
	岡山市集合注射事務費			100,000
その他			10,000	
流動資産合計				17,055,203
(固定資産) 特定資産				43,760,800
	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	14,568,933
	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	765,000
	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	1,850,000
	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	2,727,067
	その他固定資産			30,342,617
	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㎡		3,648,167
	建物付属設備	駐輪場・電気工事設備		1,736,965
	構築物	門扉・フェンス		4
	電話加入権	2基		122,784
	固定資産合計			
資産合計				91,158,620

(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)	預り金			595,743
	源泉徴収税			24,606
	社会保険料			64,791
	登録等手数料(倉敷)			33,900
	マイクロチップ			472,446
流動負債合計				595,743
(固定負債)	退任慰労金引当金			765,000
	退職給付引当金			1,850,000
固定負債合計				2,615,000
負債合計				3,210,743
正味財産				87,947,877

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	14,126,258	442,675	0	14,568,933
地区学会引当資産	1,000,000	0	0	1,000,000
退任慰労金引当資産	607,500	157,500	0	765,000
退職給付引当資産	1,620,000	230,000	0	1,850,000
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	2,612,800	0	0	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	2,768,094	159,673	200,700	2,727,067
合 計	42,971,652	989,848	200,700	43,760,800

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	14,568,933	(-)	14,568,933	(-)
地区学会引当資産	1,000,000	(-)	1,000,000	(-)
退任慰労金引当資産	765,000	(-)	(-)	765,000
退職給付引当資産	1,850,000	(-)	(-)	1,850,000
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	2,727,067	2,727,067	(-)	(-)
合 計	43,760,800	2,727,067	38,418,733	2,615,000

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	14,568,933	3,648,167
建物付属設備	3,043,980	1,307,015	1,736,965
構 築 物	2,357,250	2,357,246	4
什器備品	924,820	924,820	0
合 計	49,377,847	19,158,014	30,219,833

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3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	607,500	157,500	0	0	765,000
退職給付引当金	1,620,000	230,000	0	0	1,850,000
合 計	2,227,500	387,500	0	0	2,615,000