

令和3年度決算

貸借対照表

令和4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	10,797,820	15,438,214	△ 4,640,394
未収金	1,577,985	1,506,989	70,996
仮払金	70,000	110,000	△ 40,000
流動資産合計	12,445,805	17,055,203	△ 4,609,398
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
減価償却引当資産	15,011,608	14,568,933	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	840,000	765,000	75,000
退職給付引当資産	2,040,000	1,850,000	190,000
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
公益事業活動準備資産	6,000,000	0	6,000,000
動物愛護募金積立資産	2,942,389	2,727,067	215,322
特定資産合計	50,683,797	43,760,800	6,922,997
(2) その他固定資産			
土地	24,834,697	24,834,697	0
建物	5,743,386	3,648,167	2,095,219
建物付属設備	2,198,934	1,736,965	461,969
構築物	4	4	0
什器備品	219,941	0	219,941
電話加入権	122,784	122,784	0
その他固定資産合計	33,119,746	30,342,617	2,777,129
固定資産合計	83,803,543	74,103,417	9,700,126
資産合計	96,249,348	91,158,620	5,090,728
II 負債の部			
1. 流動負債			
預り金	676,962	595,743	81,219
流動負債合計	676,962	595,743	81,219
2. 固定負債			
退任慰労金引当金	840,000	765,000	75,000
退職給付引当金	2,040,000	1,850,000	190,000
固定負債合計	2,880,000	2,615,000	265,000
負債合計	3,556,962	3,210,743	346,219

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
Ⅲ 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	2,942,389	2,727,067	215,322
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定財産への充当額)	(2,942,389)	(2,727,067)	(215,322)
2. 一般正味財産	89,749,997	85,220,810	4,529,187
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定財産への充当額)	(47,741,408)	(41,033,733)	(6,707,675)
正味財産合計	92,692,386	87,947,877	4,744,509
負債及び正味財産合計	96,249,348	91,158,620	5,090,728

正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4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	806	8,032	△ 7,226
特定資産受取利息	806	8,032	△ 7,226
受取会費	28,013,300	25,155,750	2,857,550
正会員会費	27,333,300	24,475,750	2,857,550
正会員受取会費	8,823,000	8,789,000	34,000
専任獣医師会員受取会費	18,510,300	15,686,750	2,823,550
賛助会員会費	680,000	680,000	0
事業収益	5,503,225	5,458,189	45,036
公衆衛生福祉増進推進支援事業収益	4,860,749	4,803,365	57,384
負傷動物診療措置事業収益	380,380	420,420	△ 40,040
マイクロチップ登録収益	262,096	234,404	27,692
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	358,000	284,000	74,000
学術向上普及事業負担金	358,000	284,000	74,000
学会事業	340,000	284,000	56,000
講習会委託事業	18,000	0	18,000
受取寄付金	219,920	200,700	19,220
動物愛護募金事業収益	219,920	200,700	19,220
雑収益	262,769	128,988	133,781
雑収益	262,769	128,988	133,781
経常収益計	35,650,020	32,527,659	3,122,361
(2) 経常費用			
事業費	18,279,667	15,923,950	2,355,717
役員報酬	2,251,200	2,010,000	241,200
給料手当	1,972,963	1,913,030	59,933
臨時雇賃金	1,231,915	1,299,550	△ 67,635
役員退職給付費用	110,550	105,525	5,025
職員退職給付費用	133,000	161,000	△ 28,000
福利厚生費	810,631	781,714	28,917
会議費	1,647,768	935,437	712,331
旅費交通費	417,558	426,075	△ 8,517
通信運搬費	744,851	872,194	△ 127,343
減価償却費	164,808	154,034	10,774
消耗品費	2,007,586	1,122,804	884,782
修繕費	801,952	247,400	554,552
印刷製本費	769,662	1,023,646	△ 253,984
光熱水料費	229,268	230,526	△ 1,258
賃借料	1,003,158	890,593	112,565
諸謝金	706,616	426,000	280,616
保険料	309,421	305,841	3,580
図書費	23,314	38,366	△ 15,052
租税公課	145,741	149,454	△ 3,713

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
支払負担金	860,400	1,093,700	△ 233,300
支払助成金	452,870	314,290	138,580
委託費	436,000	350,950	85,050
雑費	1,048,435	1,071,821	△ 23,386
管理費	12,841,166	9,236,261	3,604,905
役員報酬	1,108,800	990,000	118,800
給料手当	845,555	819,870	25,685
臨時雇賃金	393,305	415,850	△ 22,545
役員退職給付費用	54,450	51,975	2,475
職員退職給付費用	57,000	69,000	△ 12,000
福利厚生費	436,165	417,736	18,429
会議費	186,092	85,908	100,184
旅費交通費	433,382	329,524	103,858
通信運搬費	268,049	186,037	82,012
減価償却費	650,984	487,799	163,185
消耗品費	271,009	79,228	191,781
修繕費	2,578,577	318,000	2,260,577
印刷製本費	234,773	205,930	28,843
光熱水料費	103,158	103,720	△ 562
賃借料	391,656	328,723	62,933
諸謝金	23,100	132,000	△ 108,900
保険料	34,539	24,909	9,630
図書費	97,127	98,548	△ 1,421
慶弔費	780,000	120,000	660,000
租税公課	526,869	534,298	△ 7,429
支払負担金	2,647,900	2,703,100	△ 55,200
雑費	718,676	734,106	△ 15,430
経常費用計	31,120,833	25,160,211	5,960,622
評価損益等調整前当期経常増減額	4,529,187	7,367,448	△ 2,838,261
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	4,529,187	7,367,448	△ 2,838,261
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	4,529,187	7,367,446	△ 2,838,259
一般正味財産期首残高	85,220,810	77,853,364	7,367,446
一般正味財産期末残高	89,749,997	85,220,810	4,529,187
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	435,242	159,673	275,569
受取動物愛護募金	435,242	159,673	275,569
一般正味財産への振替額	△ 219,920	△ 200,700	△ 19,220
当期指定正味財産増減額	215,322	△ 41,027	256,349
指定正味財産期首残高	2,727,067	2,768,094	△ 41,027
指定正味財産期末残高	2,942,389	2,727,067	215,322
III 正味財産期末残高	92,692,386	87,947,877	4,744,509

予算対比正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4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	806	21,194
特定資産受取利息	22,000	806	21,194
受取会費	25,833,000	28,013,300	△ 2,180,300
正会員会費	25,153,000	27,333,300	△ 2,180,300
正会員受取会費	8,653,000	8,823,000	△ 170,000
専任獣医師会員受取会費	16,500,000	18,510,300	△ 2,010,300
賛助会員会費	680,000	680,000	0
事業収益	4,943,000	5,503,225	△ 560,225
公衆衛生福祉増進推進支援事業収益	4,400,000	4,860,749	△ 460,749
負傷動物診療措置事業収益	300,000	380,380	△ 80,380
マイクロチップ登録収益	243,000	262,096	△ 19,096
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	550,000	358,000	192,000
学術向上普及事業負担金	550,000	358,000	192,000
学会事業	400,000	340,000	60,000
講習会委託事業	150,000	18,000	132,000
受取寄付金	400,000	219,920	180,080
動物愛護募金事業収益	400,000	219,920	180,080
雑収益	89,000	262,769	△ 173,769
雑収益	89,000	262,769	△ 173,769
経常収益計	33,129,000	35,650,020	△ 2,521,020
(2) 経常費用			
事業費	21,573,447	18,279,667	3,293,780
役員報酬	2,251,200	2,251,200	0
給料手当	1,997,530	1,972,963	24,567
臨時雇賃金	1,450,600	1,231,915	218,685
役員退職給付費用	105,525	110,550	△ 5,025
職員退職給付費用	168,000	133,000	35,000
福利厚生費	800,000	810,631	△ 10,631
会議費	1,478,000	1,647,768	△ 169,768
旅費交通費	2,643,000	417,558	2,225,442
通信運搬費	844,000	744,851	99,149
減価償却費	179,960	164,808	15,152
消耗品費	1,387,500	2,007,586	△ 620,086
修繕費	720,000	801,952	△ 81,952
印刷製本費	1,211,000	769,662	441,338
光熱水料費	238,000	229,268	8,732
賃借料	985,216	1,003,158	△ 17,942
諸謝金	850,000	706,616	143,384
保険料	284,425	309,421	△ 24,996
図書費	68,000	23,314	44,686
租税公課	156,250	145,741	10,509

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	差 異
支払負担金	1,550,000	860,400	689,600
支払助成金	700,000	452,870	247,130
委託費	571,000	436,000	135,000
雑費	934,241	1,048,435	△ 114,194
管理費	11,449,843	12,841,166	△ 1,391,323
役員報酬	1,108,800	1,108,800	0
給料手当	844,770	845,555	△ 785
臨時雇賃金	466,200	393,305	72,895
役員退職給付費用	51,975	54,450	△ 2,475
職員退職給付費用	72,000	57,000	15,000
福利厚生費	500,000	436,165	63,835
会議費	50,000	186,092	△ 136,092
旅費交通費	300,000	433,382	△ 133,382
通信運搬費	160,000	268,049	△ 108,049
減価償却費	569,873	650,984	△ 81,111
消耗品費	85,000	271,009	△ 186,009
修繕費	2,280,000	2,578,577	△ 298,577
印刷製本費	200,000	234,773	△ 34,773
光熱水料費	100,000	103,158	△ 3,158
賃借料	300,000	391,656	△ 91,656
諸謝金	132,000	23,100	108,900
保険料	25,000	34,539	△ 9,539
図書費	50,000	97,127	△ 47,127
交際費	50,000	0	50,000
慶弔費	100,000	780,000	△ 680,000
租税公課	594,225	526,869	67,356
支払負担金	2,900,000	2,647,900	252,100
雑費	510,000	718,676	△ 208,676
経常費用計	33,023,290	31,120,833	1,902,457
評価損益等調整前当期経常増減額	105,710	4,529,187	△ 4,423,477
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	105,710	4,529,187	△ 4,423,477
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	105,710	4,529,187	△ 4,423,477
一般正味財産期首残高	85,220,810	85,220,810	0
一般正味財産期末残高	85,326,520	89,749,997	△ 4,423,477
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	400,000	435,242	△ 35,242
受取動物愛護募金	400,000	435,242	△ 35,242
一般正味財産への振替額	△ 400,000	△ 219,920	△ 180,080
当期指定正味財産増減額	0	215,322	△ 215,322
指定正味財産期首残高	2,727,067	2,727,067	0
指定正味財産期末残高	2,727,067	2,942,389	△ 215,322
III 正味財産期末残高	88,053,587	92,692,386	△ 4,638,799

財産目録

令和 4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 預金	手元保管	運転資金として	22,727	
		普通預金		10,775,093	
		中国銀行大元支店 (902128)		7,726,898	
		中国銀行大元支店 (1573673)		224,859	
		中国銀行大元支店 (1575412)		2,823,336	
	未収金 狂犬病予防事務委託費 マイクロチップ 仮払金 岡山市集合注射事務費 その他				1,577,985
					1,233,585
					344,400
					70,000
					60,000
			10,000		
流動資産合計				12,445,805	
(固定資産) 特定資産				50,683,797	
	減価償却引当資産	岡山市農協今支所	会館建替えのための積立資金	15,011,608	
	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	840,000	
	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	2,040,000	
	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	会館建替えのための積立資金	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金	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金	3,000,000	
	公益事業活動準備資産	中国銀行大元支店	公益目的事業のための積立資金	6,000,000	
	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金	2,942,389	
				33,119,746	
	その他固定資産	土地	岡山市北区下中野350-103・104 773.86㎡		24,834,697
		建物	会館 1棟 199.91㎡		5,743,386
		建物付属設備	駐輪場・電気工事設備		2,198,934
		構築物	門扉・フェンス		4
什器備品		事務所エアコン		219,941	
電話加入権		2基		122,784	
固定資産合計				83,803,543	
資産合計				96,249,348	

(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			676,962
	源泉徴収税			27,166
	社会保険料			91,292
	登録等手数料 (倉敷)			30,600
	マイクロチップ			527,904
流動負債合計				676,962
(固定負債)	退任慰労金引当金			840,000
	退職給付引当金			2,040,000
固定負債合計				2,880,000
負債合計				3,556,962
正味財産				92,692,386

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	14,568,933	442,675	0	15,011,608
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	765,000	165,000	90,000	840,000
退職給付引当資産	1,850,000	190,000	0	2,040,000
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
公益事業活動準備資産	0	6,000,000	0	6,000,000
動物愛護募金積立資産	2,727,067	435,242	219,920	2,942,389
合 計	43,760,800	7,232,917	309,920	50,683,797

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	15,011,608	(-)	15,011,608	(-)
地区学会引当資産	1,000,000	(-)	1,000,000	(-)
退任慰労金引当資産	840,000	(-)	(-)	840,000
退職給付引当資産	2,040,000	(-)	(-)	2,040,000
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	(-)
公益事業活動準備資産	6,000,000	(-)	6,000,000	(-)
動物愛護募金積立資産	2,942,389	2,942,389	(-)	(-)
合 計	50,683,797	2,942,389	44,861,408	2,880,000

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	20,835,284	15,091,898	5,743,386
建物付属設備	3,736,017	1,537,083	2,198,934
構築物	2,357,250	2,357,246	4
什器備品	282,700	62,759	219,941
合 計	52,045,948	19,048,986	32,996,962

5. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

	金 額
経常収益への振替額	
動物愛護募金事業収益への振替	219,920
合 計	219,920

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4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	765,000	165,000	90,000	0	840,000
退職給付引当金	1,850,000	190,000	0	0	2,040,000
合 計	2,615,000	355,000	90,000	0	2,880,000