

令和4年度決算

貸借対照表

令和5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	10,781,826	10,797,820	△ 15,994
未収金	1,208,347	1,577,985	△ 369,638
仮払金	30,000	70,000	△ 40,000
流動資産合計	12,020,173	12,445,805	△ 425,632
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
減価償却引当資産	15,454,283	15,011,608	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	1,005,000	840,000	165,000
退職給付引当資産	2,280,000	2,040,000	240,000
会館建設積立資産	19,237,000	17,237,000	2,000,000
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	10,000,000	6,000,000	4,000,000
動物愛護募金積立資産	1,050,425	2,942,389	△ 1,891,964
特定資産合計	55,639,508	50,683,797	4,955,711
(2) その他固定資産			
土地	24,834,697	24,834,697	0
建物	5,180,275	5,743,386	△ 563,111
建物附属設備	1,956,780	2,198,934	△ 242,154
構築物	4	4	0
什器備品	146,701	219,941	△ 73,240
電話加入権	122,784	122,784	0
その他固定資産合計	32,241,241	33,119,746	△ 878,505
固定資産合計	87,880,749	83,803,543	4,077,206
資産合計	99,900,922	96,249,348	3,651,574
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	126,000	0	126,000
預り金	582,102	676,962	△ 94,860
流動負債合計	708,102	676,962	31,140
2. 固定負債			
退任慰労金引当金	1,005,000	840,000	165,000
退職給付引当金	2,280,000	2,040,000	240,000
固定負債合計	3,285,000	2,880,000	405,000
負債合計	3,993,102	3,556,962	436,140
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	1,050,425	2,942,389	△ 1,891,964
(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)	( 1,050,425)	( 2,942,389)	(△1,891,964)
2. 一般正味財産			
(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)	(54,589,083)	(47,741,408)	(6,847,675)
正味財産合計	95,907,820	92,692,386	3,215,434
負債及び正味財産合計	99,900,922	96,249,348	3,651,574

# 正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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	941	806	135
特定資産受取利息	941	806	135
受取会費	28,008,800	28,013,300	△ 4,500
正会員会費	27,208,800	27,333,300	△ 124,500
正会員受取会費	8,532,000	8,823,000	△ 291,000
専任獣医師会員受取会費	18,676,800	18,510,300	166,500
賛助会員会費	800,000	680,000	120,000
事業収益	5,494,243	5,503,225	△ 8,982
公衆衛生福祉増進推進支援事業収益	4,819,759	4,860,749	△ 40,990
負傷動物診療措置事業収益	460,460	380,380	80,080
マイクロチップ登録収益	214,024	262,096	△ 48,072
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	417,000	358,000	59,000
学術向上普及事業負担金	417,000	358,000	59,000
学会事業	80,000	340,000	△ 260,000
講習会委託事業	337,000	18,000	319,000
受取寄付金	2,186,545	219,920	1,966,625
動物愛護募金事業収益	2,186,545	219,920	1,966,625
雑収益	498,513	262,769	235,744
雑収益	498,513	262,769	235,744
経常収益計	37,898,042	35,650,020	2,248,022
(2) 経常費用			
事業費	24,062,769	18,279,667	5,783,102
役員報酬	2,251,200	2,251,200	0
給料手当	1,987,278	1,972,963	14,315
臨時雇賃金	1,648,096	1,231,915	416,181
役員退職給付費用	110,550	110,550	0
職員退職給付費用	168,000	133,000	35,000
福利厚生費	819,167	810,631	8,536
会議費	1,263,329	1,647,768	△ 384,439
旅費交通費	2,666,036	417,558	2,248,478
通信運搬費	576,143	744,851	△ 168,708
減価償却費	168,101	164,808	3,293
消耗品費	1,262,331	2,007,586	△ 745,255
修繕費	467,123	801,952	△ 334,829
印刷製本費	995,891	769,662	226,229
光熱水料費	231,682	229,268	2,414
賃借料	1,243,652	1,003,158	240,494
諸謝金	714,000	706,616	7,384
保険料	270,217	309,421	△ 39,204
図書費	18,630	23,314	△ 4,684
租税公課	150,908	145,741	5,167
支払負担金	2,439,490	860,400	1,579,090
支払助成金	2,747,350	452,870	2,294,480
委託費	494,000	436,000	58,000
支払手数料	56,378	0	56,378
雑費	1,313,217	1,048,435	264,782

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	8,727,875	12,841,166	△ 4,113,291
役員報酬	1,108,800	1,108,800	0
給料手当	851,688	845,555	6,133
臨時雇賃金	281,664	393,305	△ 111,641
役員退職給付費用	54,450	54,450	0
職員退職給付費用	72,000	57,000	15,000
福利厚生費	435,788	436,165	△ 377
会議費	131,145	186,092	△ 54,947
旅費交通費	562,994	433,382	129,612
通信運搬費	386,709	268,049	118,660
減価償却費	710,404	650,984	59,420
消耗品費	39,538	271,009	△ 231,471
修繕費	0	2,578,577	△ 2,578,577
印刷製本費	312,582	234,773	77,809
光熱水料費	104,230	103,158	1,072
賃借料	515,707	391,656	124,051
諸謝金	0	23,100	△ 23,100
保険料	34,539	34,539	0
図書費	95,024	97,127	△ 2,103
慶弔費	70,000	780,000	△ 710,000
租税公課	539,392	526,869	12,523
支払負担金	1,675,000	2,647,900	△ 972,900
支払手数料	363,020	0	363,020
雑費	383,201	718,676	△ 335,475
経常費用計	32,790,644	31,120,833	1,669,811
評価損益等調整前当期経常増減額	5,107,398	4,529,187	578,211
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	5,107,398	4,529,187	578,211
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	5,107,398	4,529,187	578,211
一般正味財産期首残高	89,749,997	85,220,810	4,529,187
一般正味財産期末残高	94,857,395	89,749,997	5,107,398
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	294,581	435,242	△ 140,661
受取動物愛護募金	294,581	435,242	△ 140,661
一般正味財産への振替額	△ 2,186,545	△ 219,920	△ 1,966,625
当期指定正味財産増減額	△ 1,891,964	215,322	△ 2,107,286
指定正味財産期首残高	2,942,389	2,727,067	215,322
指定正味財産期末残高	1,050,425	2,942,389	△ 1,891,964
III 正味財産期末残高	95,907,820	92,692,386	3,215,434

# 予算対比正味財産増減計算書

令和 4年 4月 1日から令和 5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	1,000	941	59
特定資産受取利息	1,000	941	59
受取会費	25,618,000	28,008,800	△ 2,390,800
正会員会費	24,848,000	27,208,800	△ 2,360,800
正会員受取会費	8,348,000	8,532,000	△ 184,000
専任獣医師会員受取会費	16,500,000	18,676,800	△ 2,176,800
賛助会員会費	770,000	800,000	△ 30,000
事業収益	5,378,000	5,494,243	△ 116,243
公衆衛生福祉増進推進支援事業収益	4,800,000	4,819,759	△ 19,759
負傷動物診療措置事業収益	300,000	460,460	△ 160,460
マイクロチップ登録収益	278,000	214,024	63,976
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	417,000	133,000
学術向上普及事業負担金	550,000	417,000	133,000
学会事業	300,000	80,000	220,000
講習会委託事業	250,000	337,000	△ 87,000
受取寄付金	300,000	2,186,545	△ 1,886,545
動物愛護募金事業収益	300,000	2,186,545	△ 1,886,545
雑収益	89,000	498,513	△ 409,513
雑収益	89,000	498,513	△ 409,513
経常収益計	33,228,000	37,898,042	△ 4,670,042
(2) 経常費用			
事業費	23,281,860	24,062,769	△ 780,909
役員報酬	2,251,200	2,251,200	0
給料手当	1,997,530	1,987,278	10,252
臨時雇賃金	1,598,000	1,648,096	△ 50,096
役員退職給付費用	110,550	110,550	0
職員退職給付費用	168,000	168,000	0
福利厚生費	800,000	819,167	△ 19,167
会議費	1,728,000	1,263,329	464,671
旅費交通費	3,143,000	2,666,036	476,964
通信運搬費	844,000	576,143	267,857
減価償却費	195,790	168,101	27,689
消耗品費	1,387,500	1,262,331	125,169
修繕費	250,000	467,123	△ 217,123
印刷製本費	1,511,000	995,891	515,109
光熱水料費	277,000	231,682	45,318
賃借料	1,656,370	1,243,652	412,718
諸謝金	850,000	714,000	136,000
保険料	334,430	270,217	64,213
図書費	68,000	18,630	49,370
租税公課	156,250	150,908	5,342
支払負担金	1,550,000	2,439,490	△ 889,490
支払助成金	800,000	2,747,350	△ 1,947,350
委託費	571,000	494,000	77,000
支払手数料	746,240	56,378	689,862
雑費	288,000	1,313,217	△ 1,025,217

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	差 異
管理費	9,833,140	8,727,875	1,105,265
役員報酬	1,108,800	1,108,800	0
給料手当	844,770	851,688	△ 6,918
臨時雇賃金	282,000	281,664	336
役員退職給付費用	54,450	54,450	0
職員退職給付費用	72,000	72,000	0
福利厚生費	500,000	435,788	64,212
会議費	200,000	131,145	68,855
旅費交通費	500,000	562,994	△ 62,994
通信運搬費	260,000	386,709	△ 126,709
減価償却費	620,000	710,404	△ 90,404
消耗品費	85,000	39,538	45,462
修繕費	100,000	0	100,000
印刷製本費	200,000	312,582	△ 112,582
光熱水料費	105,000	104,230	770
賃借料	350,000	515,707	△ 165,707
諸謝金	132,000	0	132,000
保険料	25,000	34,539	△ 9,539
図書費	50,000	95,024	△ 45,024
交際費	50,000	0	50,000
慶弔費	100,000	70,000	30,000
租税公課	594,120	539,392	54,728
支払負担金	2,900,000	1,675,000	1,225,000
支払手数料	500,000	363,020	136,980
雑費	200,000	383,201	△ 183,201
経常費用計	33,115,000	32,790,644	324,356
評価損益等調整前当期経常増減額	113,000	5,107,398	△ 4,994,398
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	113,000	5,107,398	△ 4,994,398
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	113,000	5,107,398	△ 4,994,398
一般正味財産期首残高	89,749,997	89,749,997	0
一般正味財産期末残高	89,862,997	94,857,395	△ 4,994,398
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	300,000	294,581	5,419
受取動物愛護募金	300,000	294,581	5,419
一般正味財産への振替額	△ 300,000	△ 2,186,545	1,886,545
当期指定正味財産増減額	0	△ 1,891,964	1,891,964
指定正味財産期首残高	2,942,389	2,942,389	0
指定正味財産期末残高	2,942,389	1,050,425	1,891,964
III 正味財産期末残高	92,805,386	95,907,820	△ 3,102,434

# 財産目録

令和 5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	12,523
	預金	普通預金		10,769,303
		中国銀行大元支店 (902128)		7,599,306
		中国銀行大元支店 (1573673)		398,274
		中国銀行大元支店 (1575412)		2,771,723
	未収金			1,208,347
	狂犬病予防事務委託費			825,657
	負傷動物診療措置委託費			140,140
	マイクロチップ			242,550
	仮払金			30,000
岡山市集合注射事務費		30,000		
流動資産合計				12,020,173
(固定資産) 特定資産				55,639,508
	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	15,454,283
	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	1,005,000
	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	2,280,000
	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	19,237,000
	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	10,000,000
	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	1,050,425
	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㎡		5,180,275
	建物付属設備	駐輪場・電気工事設備		1,956,780
	構築物	門扉・フェンス		4
	什器備品	事務所エアコン		146,701
	電話加入権	2基		122,784
固定資産合計				87,880,749
資産合計				99,900,922

(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			126,000
	負傷動物診療措置委託費			126,000
	預り金			582,102
	源泉徴収税			33,686
	社会保険料			91,040
	登録等手数料 (倉敷)			27,050
	マイクロチップ			430,326
流動負債合計				708,102
(固定負債)	退任慰労金引当金			1,005,000
	退職給付引当金			2,280,000
固定負債合計				3,285,000
負債合計				3,993,102
正味財産				95,907,820

## 財務諸表に対する注記

### 1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし。

### 2. 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

当課税期間は免税事業者である。

### 3. 会計方針の変更

該当なし。

### 4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(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
基本財産				
小計	0	0	0	0
特定資産				
減価償却引当資産	15,011,608	442,675	0	15,454,283
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	840,000	165,000	0	1,005,000
退職給付引当資産	2,040,000	240,000	0	2,280,000
会館建設積立資産	17,237,000	2,000,000	0	19,237,000
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	6,000,000	4,000,000	0	10,000,000
動物愛護募金積立資産	2,942,389	294,581	2,186,545	1,050,425
小計	50,683,797	7,142,256	2,186,545	55,639,508
合 計	50,683,797	7,142,256	2,186,545	55,639,508

### 5. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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
基本財産				
小計	0	0	0	0
特定資産				
減価償却引当資産	15,454,283	(-)	15,454,283	(-)
地区学会引当資産	1,000,000	(-)	1,000,000	(-)
退任慰労金引当資産	1,005,000	(-)	(-)	1,005,000
退職給付引当資産	2,280,000	(-)	(-)	2,280,000
会館建設積立資産	19,237,000	(-)	19,237,000	(-)
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	10,000,000	(-)	10,000,000	(-)
動物愛護募金積立資産	1,050,425	1,050,425	(-)	(-)
小計	55,639,508	1,050,425	51,304,083	3,285,000
合 計	55,639,508	1,050,425	51,304,083	3,285,000

### 6. 担保に供している資産

該当なし。

### 7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(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	15,655,009	5,180,275
建物附属設備	3,736,017	1,779,237	1,956,780
構築物	2,357,250	2,357,246	4
什器備品	282,700	135,999	146,701
合 計	52,045,948	19,927,491	32,118,457



8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高  
該当なし。

9. 保証債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）等の偶発債務  
該当なし。

10. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益  
該当なし。

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(単位:円)

補助金の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
動物愛護普及啓発事業補助金	公益財団法人 岡山県動物愛護財団	0	500,000	500,000	0	該当なし
合計		0	500,000	500,000	0	

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高  
該当なし。

13. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(単位:円)

内容	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	2,186,545
合計	2,186,545

14. 関連当事者との取引の内容  
該当なし。

15. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引  
該当なし。

16. 重要な後発事象  
該当なし。

17. その他  
該当なし。

# 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5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	840,000	165,000	0	0	1,005,000
退職給付引当金	2,040,000	240,000	0	0	2,280,000
合 計	2,880,000	405,000	0	0	3,285,000