

# 貸借対照表

令和 6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	13,703,288	10,781,826	2,921,462
未収金	1,507,729	1,208,347	299,382
前払金	25,000	0	25,000
仮払金	0	30,000	△ 30,000
流動資産合計	15,236,017	12,020,173	3,215,844
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
減価償却引当資産	15,896,958	15,454,283	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	895,000	1,005,000	△ 110,000
退職給付引当資産	2,470,000	2,280,000	190,000
会館建設積立資産	19,237,000	19,237,000	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	10,000,000	10,000,000	0
動物愛護募金積立資産	1,444,249	1,050,425	393,824
特定資産合計	56,556,007	55,639,508	916,499
(2) その他固定資産			
土地	24,834,697	24,834,697	0
建物	4,617,164	5,180,275	△ 563,111
建物付属設備	1,742,379	1,956,780	△ 214,401
構築物	4	4	0
什器備品	97,850	146,701	△ 48,851
電話加入権	122,784	122,784	0
その他固定資産合計	31,414,878	32,241,241	△ 826,363
固定資産合計	87,970,885	87,880,749	90,136
資産合計	103,206,902	99,900,922	3,305,980
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	367,369	126,000	241,369
預り金	363,160	582,102	△ 218,942
流動負債合計	730,529	708,102	22,427
2. 固定負債			
退任慰労金引当金	895,000	1,005,000	△ 110,000
退職給付引当金	2,470,000	2,280,000	190,000
固定負債合計	3,365,000	3,285,000	80,000
負債合計	4,095,529	3,993,102	102,427
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	1,444,249	1,050,425	393,824
2. 一般正味財産	97,667,124	94,857,395	2,809,729
正味財産合計	99,111,373	95,907,820	3,203,553
負債及び正味財産合計	103,206,902	99,900,922	3,305,980

# 正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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	930	941	△ 11
特定資産受取利息	930	941	△ 11
受取会費	24,335,200	28,008,800	△ 3,673,600
正会員会費	23,535,200	27,208,800	△ 3,673,600
正会員受取会費	5,312,000	8,532,000	△ 3,220,000
専任獣医師会員受取会費	18,223,200	18,676,800	△ 453,600
賛助会員会費	800,000	800,000	0
事業収益	5,542,544	5,494,243	48,301
公衆衛生福祉増進推進支援事業収益	4,766,940	4,819,759	△ 52,819
負傷動物診療措置事業収益	660,660	460,460	200,200
マイクロチップ登録収益	114,944	214,024	△ 99,080
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	448,800	417,000	31,800
学術向上普及事業負担金	448,800	417,000	31,800
学会事業	160,000	80,000	80,000
講習会委託事業	288,800	337,000	△ 48,200
受取寄付金	2,179,932	2,186,545	△ 6,613
動物愛護募金事業収益	495,340	2,186,545	△ 1,691,205
保護動物活動支援事業収益	1,684,592	0	1,684,592
雑収益	590,284	498,513	91,771
雑収益	590,284	498,513	91,771
経常収益計	34,389,690	37,898,042	△ 3,508,352
(2) 経常費用			
事業費	24,236,692	24,062,769	173,923
役員報酬	2,251,200	2,251,200	0
給料手当	1,988,182	1,987,278	904
臨時雇賃金	1,658,816	1,648,096	10,720
役員退職給付費用	108,875	110,550	△ 1,675
職員退職給付費用	133,000	168,000	△ 35,000
福利厚生費	837,702	819,167	18,535
会議費	1,623,397	1,263,329	360,068
旅費交通費	2,918,251	2,666,036	252,215
通信運搬費	701,879	576,143	125,736
減価償却費	159,930	168,101	△ 8,171
消耗品費	1,234,352	1,262,331	△ 27,979
修繕費	963,160	467,123	496,037
印刷製本費	806,080	995,891	△ 189,811
光熱水料費	225,793	231,682	△ 5,889
賃借料	1,643,697	1,243,652	400,045
諸謝金	1,154,081	714,000	440,081
保険料	269,677	270,217	△ 540
図書費	20,699	18,630	2,069
租税公課	160,308	150,908	9,400
支払負担金	871,530	2,439,490	△ 1,567,960

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
支払助成金	2,400,122	2,747,350	△ 347,228
委託費	913,000	494,000	419,000
支払手数料	59,461	56,378	3,083
雑費	1,133,500	1,313,217	△ 179,717
管理費	7,343,269	8,727,875	△ 1,384,606
役員報酬	1,108,800	1,108,800	0
給料手当	852,075	851,688	387
臨時雇賃金	288,144	281,664	6,480
役員退職給付費用	53,625	54,450	△ 825
職員退職給付費用	57,000	72,000	△ 15,000
福利厚生費	464,152	435,788	28,364
会議費	180,738	131,145	49,593
旅費交通費	548,122	562,994	△ 14,872
通信運搬費	335,522	386,709	△ 51,187
減価償却費	666,433	710,404	△ 43,971
消耗品費	102,730	39,538	63,192
印刷製本費	297,899	312,582	△ 14,683
光熱水料費	101,599	104,230	△ 2,631
賃借料	575,836	515,707	60,129
諸謝金	30,800	0	30,800
保険料	34,539	34,539	0
図書費	98,704	95,024	3,680
交際費	27,450	0	27,450
慶弔費	80,000	70,000	10,000
租税公課	570,672	539,392	31,280
支払負担金	254,250	1,675,000	△ 1,420,750
支払手数料	296,503	363,020	△ 66,517
雑費	317,676	383,201	△ 65,525
経常費用計	31,579,961	32,790,644	△ 1,210,683
評価損益等調整前当期経常増減額	2,809,729	5,107,398	△ 2,297,669
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,809,729	5,107,398	△ 2,297,669
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	2,809,729	5,107,398	△ 2,297,669
一般正味財産期首残高	94,857,395	89,749,997	5,107,398
一般正味財産期末残高	97,667,124	94,857,395	2,809,729
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	889,164	294,581	594,583
受取動物愛護募金	889,164	294,581	594,583
一般正味財産への振替額	△ 495,340	△ 2,186,545	1,691,205
当期指定正味財産増減額	393,824	△ 1,891,964	2,285,788
指定正味財産期首残高	1,050,425	2,942,389	△ 1,891,964
指定正味財産期末残高	1,444,249	1,050,425	393,824
III 正味財産期末残高	99,111,373	95,907,820	3,203,553

# 予算対比正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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	930	70
特定資産受取利息	1,000	930	70
受取会費	26,278,000	24,335,200	1,942,800
正会員会費	25,478,000	23,535,200	1,942,800
正会員受取会費	8,378,000	5,312,000	3,066,000
専任獣医師会員受取会費	17,100,000	18,223,200	△ 1,123,200
賛助会員会費	800,000	800,000	0
事業収益	5,291,000	5,542,544	△ 251,544
公衆衛生福祉増進推進支援事業収益	4,800,000	4,766,940	33,060
負傷動物診療措置事業収益	300,000	660,660	△ 360,660
マイクロチップ登録収益	191,000	114,944	76,056
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	500,000	448,800	51,200
学術向上普及事業負担金	500,000	448,800	51,200
学会事業	350,000	160,000	190,000
講習会委託事業	150,000	288,800	△ 138,800
受取寄付金	1,500,000	2,179,932	△ 679,932
動物愛護募金事業収益	1,500,000	495,340	1,004,660
保護動物活動支援事業収益	0	1,684,592	△ 1,684,592
雑収益	89,000	590,284	△ 501,284
雑収益	89,000	590,284	△ 501,284
経常収益計	34,951,000	34,389,690	561,310
(2) 経常費用			
事業費	24,565,700	24,236,692	329,008
役員報酬	2,251,200	2,251,200	0
給料手当	1,977,500	1,988,182	△ 10,682
臨時雇賃金	1,794,170	1,658,816	135,354
役員退職給付費用	108,875	108,875	0
職員退職給付費用	133,000	133,000	0
福利厚生費	800,000	837,702	△ 37,702
会議費	1,882,000	1,623,397	258,603
旅費交通費	2,643,000	2,918,251	△ 275,251
通信運搬費	844,000	701,879	142,121
減価償却費	195,790	159,930	35,860
消耗品費	1,384,100	1,234,352	149,748
修繕費	250,000	963,160	△ 713,160
印刷製本費	1,511,000	806,080	704,920
光熱水料費	277,000	225,793	51,207
賃借料	1,591,370	1,643,697	△ 52,327
諸謝金	1,082,000	1,154,081	△ 72,081
保険料	334,430	269,677	64,753
図書費	68,000	20,699	47,301
租税公課	156,265	160,308	△ 4,043
支払負担金	1,510,000	871,530	638,470

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	差 異
支払助成金	2,000,000	2,400,122	△ 400,122
委託費	700,000	913,000	△ 213,000
支払手数料	72,000	59,461	12,539
雑費	1,000,000	1,133,500	△ 133,500
管理費	10,268,100	7,343,269	2,924,831
役員報酬	1,108,800	1,108,800	0
給料手当	847,500	852,075	△ 4,575
臨時雇賃金	312,030	288,144	23,886
役員退職給付費用	53,625	53,625	0
職員退職給付費用	57,000	57,000	0
福利厚生費	450,000	464,152	△ 14,152
会議費	200,000	180,738	19,262
旅費交通費	600,000	548,122	51,878
通信運搬費	350,000	335,522	14,478
減価償却費	700,000	666,433	33,567
消耗品費	50,000	102,730	△ 52,730
修繕費	100,000	0	100,000
印刷製本費	300,000	297,899	2,101
光熱水料費	105,000	101,599	3,401
賃借料	500,000	575,836	△ 75,836
諸謝金	25,000	30,800	△ 5,800
保険料	35,000	34,539	461
図書費	70,000	98,704	△ 28,704
交際費	100,000	27,450	72,550
慶弔費	50,000	80,000	△ 30,000
租税公課	554,145	570,672	△ 16,527
支払負担金	2,900,000	254,250	2,645,750
支払手数料	300,000	296,503	3,497
雑費	500,000	317,676	182,324
経常費用計	34,833,800	31,579,961	3,253,839
評価損益等調整前当期経常増減額	117,200	2,809,729	△ 2,692,529
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	117,200	2,809,729	△ 2,692,529
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	117,200	2,809,729	△ 2,692,529
一般正味財産期首残高	94,857,395	94,857,395	0
一般正味財産期末残高	94,974,595	97,667,124	△ 2,692,529
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金	1,500,000	889,164	610,836
受取動物愛護募金	1,500,000	889,164	610,836
一般正味財産への振替額	△ 1,500,000	△ 495,340	△ 1,004,660
当期指定正味財産増減額	0	393,824	△ 393,824
指定正味財産期首残高	1,050,425	1,050,425	0
指定正味財産期末残高	1,050,425	1,444,249	△ 393,824
III 正味財産期末残高	96,025,020	99,111,373	△ 3,086,353

# 財産目録

令和 6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	20,329
	預金	普通預金		13,682,959
		中国銀行大元支店 (902128)		11,124,916
		中国銀行大元支店 (1573673)		402,611
		中国銀行大元支店 (1575412)		2,155,149
		岡山市農業協同組合 今支所 (5644576)		183
		百十四銀行大元支店 (288154)		100
	未収金			1,507,729
	狂犬病予防事務委託費			785,749
	負傷動物診療措置委託費			180,180
	マイクロチップ			96,600
その他			445,200	
前払金			25,000	
流動資産合計				15,236,017
(固定資産) 特定資産				56,556,007
	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	15,896,958
	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	895,000
	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	2,470,000
	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	1,444,249
	その他固定資産			31,414,878
	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㎡		4,617,164
	建物付属設備	駐輪場・電気工事設備		1,742,379
	構築物	門扉・フェンス		4
什器備品	事務所エアコン		97,850	
電話加入権	2基		122,784	
固定資産合計				87,970,885
資産合計				103,206,902

(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			367,369
	社会保険料			187,369
	負傷動物			180,000
	預り金			363,160
	源泉徴収税			24,496
	社会保険料			92,008
	登録等手数料（倉敷）			16,400
	マイクロチップ			230,256
流動負債合計				730,529
(固定負債)				
	退任慰労金引当金			895,000
	退職給付引当金			2,470,000
固定負債合計				3,365,000
負債合計				4,095,529
正味財産				99,111,373

## 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り、税込経理を採用している。

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	15,454,283	442,675	0	15,896,958
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	1,005,000	162,500	272,500	895,000
退職給付引当資産	2,280,000	190,000	0	2,470,000
会館建設積立資産	19,237,000	0	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	10,000,000	0	0	10,000,000
動物愛護募金積立資産	1,050,425	393,824	0	1,444,249
小計	55,639,508	1,188,999	272,500	56,556,007
合 計	55,639,508	1,188,999	272,500	56,556,007

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	15,896,958	(-)	15,896,958	(-)
地区学会引当資産	1,000,000	(-)	1,000,000	(-)
退任慰労金引当資産	895,000	(-)	895,000	895,000
退職給付引当資産	2,470,000	(-)	2,470,000	2,470,000
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	1,444,249	1,444,249	(-)	(-)
小計	56,556,007	1,444,249	55,111,758	3,365,000
合 計	56,556,007	1,444,249	55,111,758	3,365,000

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	16,218,120	4,617,164
建物附属設備	3,736,017	1,993,638	1,742,379
構築物	2,357,250	2,357,246	4
什器備品	282,700	184,850	97,850
合 計	52,045,948	20,753,854	31,292,094



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
岡山市事業所用スマートエネルギー導入促進補助金	岡山市	0	108,000	108,000	0	該当なし
合計		0	608,000	608,000	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  
該当なし。

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4及び5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6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	1,005,000	162,500	272,500	0	895,000
退職給付引当金	2,280,000	190,000	0	0	2,470,000
合 計	3,285,000	352,500	272,500	0	3,365,000