

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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			
受 取 入 会 金	[100,000]	[240,000]	[△ 140,000]
受 取 入 会 金	100,000	240,000	△ 140,000
受 取 会 費	[29,309,700]	[35,558,600]	[△ 6,248,900]
正 会 員 受 取 会 費	28,360,200	34,634,100	△ 6,273,900
賛 助 会 員 受 取 会 費	949,500	924,500	25,000
事 業 収 益	[135,194,876]	[127,886,780]	[7,308,096]
受 取 注 射 料	57,510,866	62,558,086	△ 5,047,220
診 療 収 益	68,549,195	54,869,371	13,679,824
受 託 収 益	2,480,751	2,484,964	△ 4,213
受 取 賃 貸 料	6,654,064	7,974,359	△ 1,320,295
受 取 補 助 金 等	[18,330,330]	[16,299,952]	[2,030,378]
受 取 地 方 公 共 団 体 補 助 金	14,556,450	12,525,100	2,031,350
受 取 地 方 公 共 団 体 助 成 金	3,773,880	3,774,852	△ 972
受 取 負 担 金	[3,463,500]	[4,086,700]	[△ 623,200]
受 取 負 担 金	3,463,500	4,086,700	△ 623,200
受 取 寄 付 金	[408,209]	[413,248]	[△ 5,039]
受 取 協 賛 金	[859,000]	[692,000]	[167,000]
雑 収 益	[2,228,853]	[1,943,542]	[285,311]
雑 収 益	2,228,853	1,943,542	285,311
経常収益計	189,894,468	187,120,822	2,773,646
(2) 経常費用			
事 業 費	[185,039,207]	[188,641,070]	[△ 3,601,863]
給 料 手 当	43,411,500	47,065,061	△ 3,653,561
職 員 給 料 手 当	44,826,520	43,377,686	1,448,834
職 員 退 職 給 付 費	100,000	100,000	0
雑 給 費	936,000	964,350	△ 28,350
福 利 厚 生 費	6,694,249	6,452,125	242,124
薬 劑 費	10,918,392	11,279,868	△ 361,476
啓 蒙 宣 伝 費	1,699,660	1,928,600	△ 228,940
収 容 動 物 看 護 費	106,944	62,550	44,394
支 払 手 数 料	844,796	564,441	280,355
貸 倒 損 失	204,894	277,123	△ 72,229
避 妊 去 勢 手 術 費	29,152,650	32,907,200	△ 3,754,550
人 畜 共 通 疾 病 事 業 費	855,043	600,332	254,711
動 物 フ ェ ス テ ィ バ ル 事 業 費	1,658,898	1,476,402	182,496
学 術 事 業 費	957,576	1,129,829	△ 172,253
野 生 鳥 獣 保 護 事 業 費	40,600	37,900	2,700
ニ ュ ー メ デ ィ ア 事 業 費	448,848	490,500	△ 41,652
獣 医 業 広 告 事 業 費	4,673,880	4,633,170	40,710
学 校 飼 育 動 物 事 業 費	120,638	278,983	△ 158,345
動 物 看 護 士 認 定 事 業 費	186,000	186,000	0
動 物 I D 普 及 推 進 事 業 費	388,000	504,000	△ 116,000
機 関 紙 刊 行 費	864,540	590,760	273,780
前 夜 祭 費	175,799	314,610	△ 138,811
旅 費 交 通 費	1,493,510	1,021,680	471,830
通 信 運 搬 費	897,651	955,456	△ 57,805
減 価 償 却 費	1,862,732	2,038,565	△ 175,833
消 耗 品 ・ 消 耗 什 器 備 品 費	6,045,772	4,190,134	1,855,638
修 繕 費	372,275	308,052	64,223

科 目	当年度	前年度	増 減
印 刷 製 本 費	960,394	582,347	378,047
光 熱 水 料	1,596,587	2,020,618	△ 424,031
賃 借 借 料	3,002,063	2,641,405	360,658
保 險 費	1,754,916	1,731,413	23,503
租 税 公 課	9,210,815	9,147,782	63,033
慶 弔 費	84,440	75,640	8,800
顧 問 料	1,795,300	1,698,300	97,000
会 議 費	1,873,507	1,792,538	80,969
会 場 外 費	30,700	0	30,700
支 払 会 費	337,996	329,965	8,031
支 払 会 利 息 費	1,431,216	1,447,500	△ 16,284
支 払 会 利 息 費	732,927	797,580	△ 64,653
管 理 費	2,290,979	2,640,605	△ 349,626
管 理 費	[7,679,381]	[4,660,089]	[3,019,292]
役 員 報 酬	3,000,000	3,000,000	0
そ の 他 報 酬	90,000	70,000	20,000
役 員 退 職 給 付 費	60,500	98,000	△ 37,500
減 価 償 却 費	3,589	3,942	△ 353
会 議 費	39,191	895,914	△ 856,723
賃 借 料	423	445	△ 22
租 税 公 課	405,531	404,018	1,513
周 年 記 念 式 費	3,345,729	0	3,345,729
雑 費	734,418	187,770	546,648
經常費用計	192,718,588	193,301,159	△ 582,571
評価損益等調整前当期經常増減額	△ 2,824,120	△ 6,180,337	3,356,217
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	△ 2,824,120	△ 6,180,337	3,356,217
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
經常外費用計	0	0	0
当期經常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,824,120	△ 6,180,337	3,356,217
法人税、住民税及び事業税	[177,900]	[304,300]	[△ 126,400]
当期一般正味財産増減額	△ 3,002,020	△ 6,484,637	3,482,617
一般正味財産期首残高	180,817,221	187,301,858	△ 6,484,637
一般正味財産期末残高	177,815,201	180,817,221	△ 3,002,020
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 基金増減の部			
基 金 受 入 額	6,600,000	6,030,000	570,000
基 金 受 入 額	6,600,000	6,030,000	570,000
当期基金増減額	6,600,000	6,030,000	570,000
基金期首残高	21,710,000	15,680,000	6,030,000
基金期末残高	28,310,000	21,710,000	6,600,000
IV 正味財産期末残高	206,125,201	202,527,221	3,597,980

正味財産増減計算書内訳表
平成27年 4月 1日から平成28年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業					収益事業等
	狂注・防疫会計	助愛・救急会計	学術・学校飼育	公益共通	小 計	会館会計
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
受取入金	[0]	[0]	[0]	[50,000]	[50,000]	[0]
受取入金	0	0	0	50,000	50,000	0
受取会費	[0]	[0]	[0]	[15,290,200]	[15,290,200]	[0]
正会員受取会費	0	0	0	14,790,200	14,790,200	0
賛助会員受取会費	0	0	0	500,000	500,000	0
事業受取注射料	[59,373,617]	[69,167,195]	[0]	[0]	[128,540,812]	[6,654,064]
受取注射料	57,510,866	0	0	0	57,510,866	0
診療収益	0	68,549,195	0	0	68,549,195	0
受取託収益	1,862,751	618,000	0	0	2,480,751	0
受取貸貨料	0	0	0	0	0	6,654,064
受取補助金等	[0]	[18,330,330]	[0]	[0]	[18,330,330]	[0]
受取地方公共団体補助金	0	14,556,450	0	0	14,556,450	0
受取地方公共団体助成金	0	3,773,880	0	0	3,773,880	0
受取負担金	[0]	[324,500]	[0]	[0]	[324,500]	[0]
受取負担金	0	324,500	0	0	324,500	0
受取寄付金	[0]	[8,209]	[0]	[400,000]	[408,209]	[0]
受取協賛金	[0]	[50,000]	[0]	[0]	[50,000]	[0]
雑収益	[855,407]	[86,983]	[185,922]	[0]	[1,128,312]	[97,744]
雑収益	855,407	86,983	185,922	0	1,128,312	97,744
経常収益計	60,229,024	87,967,217	185,922	15,740,200	164,122,363	6,751,808
(2) 経常費用						
事業費	[62,369,232]	[103,666,524]	[2,064,155]	[651,821]	[168,751,732]	[5,453,593]
給料手当	41,249,500	2,162,000	0	0	43,411,500	0
職員給料	588,906	42,176,439	0	0	42,765,345	294,452
職員退職給付費用	10,000	55,000	0	0	65,000	5,000
雑給	936,000	0	0	0	936,000	0
福利厚生費	64,421	6,054,618	0	0	6,119,039	32,209
薬劑費	9,907,280	1,011,112	0	0	10,918,392	0
啓蒙宣伝費	1,042,660	657,000	0	0	1,699,660	0
収容動物看護費	0	106,944	0	0	106,944	0
支払手数料	0	844,796	0	0	844,796	0
貸倒損失	0	204,894	0	0	204,894	0
避妊去勢術費	0	29,152,650	0	0	29,152,650	0
人畜共通疾病事業費	855,043	0	0	0	855,043	0
動物フェスティバル事業費	0	1,658,898	0	0	1,658,898	0
学術事業費	0	0	957,576	0	957,576	0
野生鳥獣保護事業費	0	40,600	0	0	40,600	0
ニームメディア事業費	44,884	246,868	0	0	291,752	22,442
獣医業広告事業費	0	1,447,904	0	0	1,447,904	0
学校飼育動物事業費	0	0	120,638	0	120,638	0
動物看護師認定事業費	0	0	186,000	0	186,000	0
動物ID普及推進事業費	0	388,000	0	0	388,000	0
機関紙刊行費	172,908	691,632	0	0	864,540	0
前夜祭費	0	175,799	0	0	175,799	0
旅費交通費	82,652	454,586	333,495	0	870,733	41,326
通信運搬費	227,316	442,150	0	0	669,466	31,020
減価償却費	89,807	449,047	0	23,380	562,234	1,029,247
消耗品・消耗什器備品費	1,354,892	4,582,203	0	0	5,937,095	14,998
修繕費	19,561	106,469	0	0	126,030	244,683
印刷製本費	401,882	394,733	33,480	0	830,095	13,831
光熱水借料	79,828	399,146	0	0	478,974	894,091
賃借料	10,609	2,843,317	0	0	2,853,926	118,853
保険料	1,484,526	77,042	0	0	1,561,568	154,679
租税公課	2,505,895	4,017,646	7,423	628,441	7,159,405	1,399,060
慶弔費	0	0	0	0	0	0
顧問料	500,974	732,285	0	0	1,233,259	136,296
会費	381,101	373,101	373,101	0	1,127,303	186,550
会場費	0	0	15,350	0	15,350	0
渉外費	17,160	260,777	0	0	277,937	8,579
支払利息	20,221	111,221	34,500	0	165,942	10,110
雑費	321,206	1,347,647	2,592	0	1,671,445	83,240
管理費	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
役員報酬	0	0	0	0	0	0
その他の報酬	0	0	0	0	0	0
役員退職給付費用	0	0	0	0	0	0
減価償却費	0	0	0	0	0	0
会議費	0	0	0	0	0	0
貸借料	0	0	0	0	0	0
租税公課	0	0	0	0	0	0
周年記念式費用	0	0	0	0	0	0
雑費	0	0	0	0	0	0
経常費用計	62,369,232	103,666,524	2,064,155	651,821	168,751,732	5,453,593
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,140,208	△ 15,699,307	△ 1,878,233	15,088,379	△ 4,629,369	1,298,215
評価損益等計	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 2,140,208	△ 15,699,307	△ 1,878,233	15,088,379	△ 4,629,369	1,298,215
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0

科 目	公益目的事業					収益事業等
	狂注・防疫会計	勸業・救急会計	学術・学校飼育	公益共通	小 計	会館会計
他 事 業 振 替 額	[0]	[15,000,000]	[1,460,000]	[△ 16,460,000]	[0]	[0]
他 会 計 振 替 額	[0]	[0]	[0]	[5,535,942]	[5,535,942]	[△ 535,942]
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,140,208	△ 699,307	△ 418,233	4,164,321	906,573	762,273
法人税、住民税及び事業税	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[109,400]
当期一般正味財産増減額	△ 2,140,208	△ 699,307	△ 418,233	4,164,321	906,573	652,873
一般正味財産期首残高	8,831,826	△ 5,890,274	1,695,108	△ 505,312	4,131,348	2,385,229
一般正味財産期末残高	6,691,618	△ 6,589,581	1,276,875	3,659,009	5,037,921	3,038,102
II 指定正味財産増減の部						
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0
III 基金増減の部						
基金受入額	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
基金受入額	0	0	0	0	0	0
当期基金増減額	0	0	0	0	0	0
基金期首残高	0	0	0	0	0	0
基金期末残高	0	0	0	0	0	0
IV 正味財産期末残高	6,691,618	△ 6,589,581	1,276,875	3,659,009	5,037,921	3,038,102

正味財産増減計算書内訳表
平成27年 4月 1日から平成28年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	収益事業等		法人会計	内部取引控除	合 計
	共益会計	小 計	法人会計	内部取引控除	
I 一般正味財産増減の部					
1. 経常増減の部					
(1) 経常収益					
受取入金	[50,000]	[50,000]	[0]	[0]	[100,000]
受取入会費	50,000	50,000	0	0	100,000
受取員受取会費	[4,520,500]	[4,520,500]	[9,499,000]	[0]	[29,309,700]
正会員受取会費	4,071,000	4,071,000	9,499,000	0	28,360,200
賛助会員受取会費	449,500	449,500	0	0	949,500
事業収益	[0]	[6,654,064]	[0]	[0]	[135,194,876]
受取注射料	0	0	0	0	57,510,866
診療取	0	0	0	0	68,549,195
受取託收	0	0	0	0	2,480,751
受取貸貸料	0	6,654,064	0	0	6,654,064
受取補助金等	[0]	[0]	[0]	[0]	[18,330,330]
受取地方公共団体補助金	0	0	0	0	14,556,450
受取地方公共団体助成金	0	0	0	0	3,773,880
受取負担金	[3,139,000]	[3,139,000]	[0]	[0]	[3,463,500]
受取負担金	3,139,000	3,139,000	0	0	3,463,500
受取寄附金	[0]	[0]	[0]	[0]	[408,209]
受取寄附金	[809,000]	[809,000]	[0]	[0]	[859,000]
受取雑収益	[445,697]	[543,441]	[557,100]	[0]	[2,228,853]
雑収益	445,697	543,441	557,100	0	2,228,853
経常収益計	8,964,197	15,716,005	10,056,100	0	189,894,468
(2) 経常費用					
事業費	[10,833,882]	[16,287,475]	[0]	[0]	[185,039,207]
給料手当	0	0	0	0	43,411,500
職員給料手当	1,766,723	2,061,175	0	0	44,826,520
職員退職給付費用	30,000	35,000	0	0	100,000
雑給	0	0	0	0	936,000
福利厚生費	543,001	575,210	0	0	6,694,249
乗客啓蒙宣伝費	0	0	0	0	10,918,392
収容動物看護費	0	0	0	0	1,699,660
支払手数料	0	0	0	0	106,944
貸倒損失	0	0	0	0	844,796
避妊去勢手術費	0	0	0	0	204,894
人畜共通疾病事業費	0	0	0	0	29,152,650
動物フェスティバル事業費	0	0	0	0	855,043
学術事業費	0	0	0	0	1,658,898
野生鳥獣保護事業費	0	0	0	0	957,576
ニューメディア事業費	134,654	157,096	0	0	40,600
獣医業広告事業費	3,225,976	3,225,976	0	0	448,848
学校飼育動物事業費	0	0	0	0	4,673,880
動物看護師認定事業費	0	0	0	0	120,638
動物ID普及推進事業費	0	0	0	0	186,000
機関紙刊行費	0	0	0	0	388,000
前夜祭	0	0	0	0	864,540
旅費交通費	581,451	622,777	0	0	175,799
通信運搬費	197,165	228,185	0	0	1,493,510
減価償却費	271,251	1,300,498	0	0	897,651
消耗品・消耗什器備品費	93,679	108,677	0	0	1,862,732
修繕費	1,562	246,245	0	0	6,045,772
印刷製本費	116,468	130,299	0	0	372,276
光熱水料	223,522	1,117,613	0	0	960,394
賃借料	29,284	148,137	0	0	1,596,587
保険料	38,669	193,348	0	0	3,002,063
租税公課	652,350	2,051,410	0	0	1,754,916
慶弔問費	84,440	84,440	0	0	9,210,815
順会費	425,745	562,041	0	0	84,440
議場外費	559,654	746,204	0	0	1,795,300
渉外費	15,350	15,350	0	0	1,873,507
支払会費	51,480	60,059	0	0	30,700
支払利息	1,255,164	1,265,274	0	0	337,995
雑費	0	732,927	0	0	1,431,216
管理費	536,294	619,534	0	0	732,927
役員報酬	[0]	[0]	[7,679,381]	[0]	[2,290,979]
その他の報酬	0	0	3,000,000	0	7,679,381]
役員退職給付費用	0	0	90,000	0	3,000,000
減価償却費	0	0	60,500	0	90,000
会議費	0	0	3,589	0	60,500
賃借料	0	0	39,191	0	3,589
租税公課	0	0	423	0	39,191
周年記念式費用	0	0	405,531	0	423
雑費	0	0	3,345,729	0	405,531
雑費	0	0	734,418	0	3,345,729
経常費用計	10,833,882	16,287,475	7,679,381	0	734,418
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 1,869,685	△ 571,470	2,376,719	0	△ 2,824,120
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 1,869,685	△ 571,470	2,376,719	0	△ 2,824,120
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0

科 目	収益事業等		法人会計	内部取引控除	合 計
	共益会計	小 計	法人会計	内部取引控除	
他 事 業 振 替 額	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
他 会 計 振 替 額	[△ 8,000,000]	[△ 8,535,942]	[3,000,000]	[0]	[0]
税引前当期一般正味財産増減額	△ 9,869,685	△ 9,107,412	5,376,719	0	△ 2,824,120
法人税、住民税及び事業税	[0]	[109,400]	[68,500]	[0]	[177,900]
当期一般正味財産増減額	△ 9,869,685	△ 9,216,812	5,308,219	0	△ 3,002,020
一般正味財産期首残高	169,654,146	162,039,376	14,646,498	0	180,817,221
一般正味財産期末残高	149,784,461	152,822,563	19,954,717	0	177,815,201
II 指定正味財産増減の部					
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0
III 基金増減の部					
基金受入額	[6,600,000]	[6,600,000]	[0]	[0]	[6,600,000]
基金受入額	6,600,000	6,600,000	0	0	6,600,000
当期基金増減額	6,600,000	6,600,000	0	0	6,600,000
基金期首残高	21,710,000	21,710,000	0	0	21,710,000
基金期末残高	28,310,000	28,310,000	0	0	28,310,000
IV 正味財産期末残高	179,094,461	181,132,563	19,954,717	0	206,125,201

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1)「公益法人会計基準(平成20年4月11日 内閣府公益認定等委員会)」を採用している。
- (2)棚卸資産の評価基準及び評価方法
貯蔵品…最終仕入原価法による原価法
- (3)固定資産の減価償却の方法
有形固定資産…法人税法に基づく定率法。ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物については、法人税法の規定に基づく定額法。なお、平成19年3月31日以前に取得した資産については、改定前の法人税法の規定に基づく減価償却の方法の適用により取得価額の5%に到達した事業年度の翌事業年度より、取得価額の5%相当額と備忘価額との差額を5年間にわたり均等償却している。
無形固定資産…定額法。
- (4)引当金の計上基準
役員退任慰労引当金…内規に基づく期末要支給額を計上している。
職員退職給付引当金…期末自己都合要支給額を計上している。
- (5)消費税の会計処理
税込方式。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び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
基本財産				
小 計	0	0	0	0
特定資産				
周年記念事業積立資産	2,357,152	0	2,357,152	0
中部大会積立	3,500,000	500,000	0	4,000,000
減価償却引当資産	10,451,922	1,534,923	0	11,986,845
補修積立資産	4,226,958	300,000	0	4,526,958
救急獣医療積立資産	25,525,254	0	10,000,000	15,525,254
小 計	46,061,286	2,334,923	12,357,152	36,039,057
合 計	46,061,286	2,334,923	12,357,152	36,039,057

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び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)
基本財産				
小 計	0	0	0	0
特定資産				
中部大会積立資産	4,000,000	0	4,000,000	0
減価償却引当資産	11,986,845	0	11,986,845	0
補修積立資産	4,526,958	0	4,526,958	0
救急獣医療積立資産	15,525,254	0	15,525,254	0
小 計	36,039,057	0	36,039,057	0
合 計	36,039,057	0	36,039,057	0

4. 担保にしている資産

土地160,205,940円及び建物42,375,257円は、長期借入金56,024,000円(含む、1年内返済予定長期借入金)の担保に供している。

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額および当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額およ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
建 物	124,971,006	82,595,749	42,375,257
什器備品	7,376,303	6,837,044	539,259
ソフトウェア	350,700	327,320	23,380
合 計	132,698,009	89,760,113	42,937,896

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	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
避妊去勢助成金	名古屋市	1,355,900	14,362,450	15,718,350	0	
マイクロチップ助成金	名古屋市	36,000	194,000	230,000	0	
動物愛護助成金	名古屋市	0	3,600,000	3,600,000	0	
野生鳥獣市助成金	名古屋市	174,852	173,880	348,732	0	
合 計		1,470,600	18,330,330	19,897,082	0	

7. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

基金及び代替基金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
基金	21,710,000	6,600,000	0	28,310,000
代替基金	0	0	0	0
合 計	21,710,000	6,600,000	0	28,310,000

8. その他

会費等の消費税の取扱いについて

会員より徴収する入会金、年会費、特別会費等に係る消費税は、資産の譲渡などに係る対価に該当しないため、不課税扱いとして 対処している。

平成27年度計算書類附属明細書

(自平成27年4月1日 至平成28年3月31日)

公益社団法人名古屋市獣医師会

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記に記載しているため、記載を省略している。

2. 引当金の明細

引当金の明細は次のとおりである。

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
役員退任慰労 引当金	484,000	60,500	18,000	0	526,500
職員退職給付 引当金	1,000,000	100,000	0	0	1,100,000