

正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30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	[200,000]	[120,000]	[80,000]
受 取 入 会 金	200,000	120,000	80,000
受 取 会 費	[44,383,650]	[37,443,700]	[6,939,950]
正 会 員 受 取 会 費	43,567,650	36,539,700	7,027,950
賛 助 会 員 受 取 会 費	816,000	904,000	△ 88,000
事 業 収 益	[151,464,835]	[143,843,923]	[7,620,912]
受 取 注 射 料	50,418,051	55,396,300	△ 4,978,249
診 療 収 益	73,057,588	70,777,042	2,280,546
受 託 収 益	13,145,512	2,918,716	10,226,796
受 取 賃 貸 料	4,786,684	4,676,865	109,819
受 取 授 業 料	8,257,000	8,275,000	△ 18,000
受 取 施 設 利 用 料	1,800,000	1,800,000	0
受 取 補 助 金 等	[35,770,860]	[30,155,652]	[5,615,208]
受 取 地 方 公 共 団 体 補 助 金	31,995,900	25,080,800	6,915,100
受 取 地 方 公 共 団 体 助 成 金	3,774,960	3,774,852	108
受 取 民 間 助 成 金	0	1,300,000	△ 1,300,000
受 取 負 担 金	[3,255,200]	[10,085,400]	[△ 6,830,200]
受 取 負 担 金	3,255,200	10,085,400	△ 6,830,200
受 取 寄 付 金	[610,264]	[739,268]	[△ 129,004]
受 取 協 賛 金	[609,000]	[661,000]	[△ 52,000]
雑 収 益	[1,957,384]	[2,019,302]	[△ 61,918]
雑 収 益	1,957,384	2,019,302	△ 61,918
経常収益計	238,251,193	225,068,245	13,182,948
(2) 経常費用			
事 業 費	[226,155,044]	[216,799,517]	[9,355,527]
給 料 手 当	37,524,215	48,146,175	△ 10,621,960
職 員 給 料 手 当	46,208,084	37,200,871	9,007,213
職 員 退 職 給 付 費	100,000	100,000	0
雑 給	863,000	914,100	△ 51,100
講 師 料	2,276,000	3,602,000	△ 1,326,000
福 利 厚 生 費	5,941,812	4,975,196	966,616
薬 劑 費	10,388,928	10,722,537	△ 333,609
啓 蒙 宣 伝 費	1,969,228	1,665,640	303,588
宣 伝 広 告 費	812,070	437,760	374,310
収 容 動 物 看 護 費	0	15,000	△ 15,000
支 払 手 数 料	891,857	796,022	95,835
貸 倒 損 失	146,959	100,157	46,802
避 妊 去 勢 手 術 費	57,350,700	46,624,000	10,726,700
人 畜 共 通 疾 病 事 業 費	526,655	923,752	△ 397,097
動 物 フェスティバル 事 業 費	1,761,661	1,672,158	89,503
学 術 事 業 費	1,771,297	1,588,902	182,395
野 生 鳥 獣 保 護 事 業 費	40,300	42,700	△ 2,400
ニ ュ ー メ デ ィ ア 事 業 費	496,800	226,800	270,000
獣 医 業 広 告 事 業 費	3,167,820	3,662,640	△ 494,820
学 校 飼 育 動 物 事 業 費	138,612	134,000	4,612
動 物 看 護 士 認 定 事 業 費	33,804	18,000	15,804
動 物 I D 普 及 推 進 事 業 費	498,000	520,000	△ 22,000
鑑 札 済 票 交 付 事 業 費	9,417,700	423,000	8,994,700
機 関 紙 刊 行 費	462,240	562,680	△ 100,440
前 夜 祭 費	0	136,487	△ 136,487
旅 費 交 通 費	1,457,870	2,539,542	△ 1,081,672

科 目	当年度	前年度	増 減
通 信 運 搬 費	1,229,106	1,136,114	92,992
減 価 償 却 費	1,724,418	1,712,512	11,906
消 耗 品 ・ 消 耗 什 器 備 品 費	6,310,182	5,862,312	447,870
修 繕 費	2,531,994	2,699,357	△ 167,363
印 刷 製 本 料 費	1,189,365	2,072,687	△ 883,322
光 熱 水 本 料 費	1,749,285	1,625,354	123,931
賃 借 料 費	3,887,483	3,543,754	343,729
保 租 料 費	1,709,500	1,814,444	△ 104,944
慶 弔 間 議 場 外 費	9,775,467	9,640,818	134,649
支 払 会 利 託 費	127,280	137,000	△ 9,720
支 払 会 利 託 費	1,576,260	1,845,720	△ 269,460
支 払 会 利 託 費	1,395,220	3,053,251	△ 1,658,031
支 払 会 利 託 費	0	1,337,000	△ 1,337,000
支 払 会 利 託 費	177,012	434,047	△ 257,035
支 払 会 利 託 費	1,479,000	1,455,500	23,500
支 払 会 利 託 費	440,935	566,245	△ 125,310
支 払 会 利 託 費	2,500,000	6,200,810	△ 3,700,810
支 払 会 利 託 費	4,106,925	3,912,473	194,452
管 理 報 酬 費	[4,503,508]	[5,166,022]	[△ 662,514]
役 員 報 酬 費	3,000,000	3,000,000	0
そ の 他 報 酬 費	110,000	90,000	20,000
役 員 退 職 給 付 費	48,500	123,500	△ 75,000
減 価 償 却 費	3,369	3,308	61
会 賃 借 料 費	841,096	798,720	42,376
租 税 公 課 費	682	682	0
雑 費	312,091	344,548	△ 32,457
経 常 費 用 計	187,770	805,264	△ 617,494
評価損益等調整前当期経常増減額	230,658,552	221,965,539	8,693,013
評価損益等計	7,592,641	3,102,706	4,489,935
当期経常増減額	0	0	0
2. 経常外増減の部	7,592,641	3,102,706	4,489,935
(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
税引前当期一般正味財産増減額	7,592,641	3,102,706	4,489,935
法人税、住民税及び事業税	[139,500]	[223,900]	[△ 84,400]
当期一般正味財産増減額	7,453,141	2,878,806	4,574,335
一般正味財産期首残高	180,694,007	177,815,201	2,878,806
一般正味財産期末残高	188,147,148	180,694,007	7,453,141
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	4,980,000	5,880,000	△ 900,000
基金受入額	4,980,000	5,880,000	△ 900,000
当期基金増減額	4,980,000	5,880,000	△ 900,000
基金期首残高	34,190,000	28,310,000	5,880,000
基金期末残高	39,170,000	34,190,000	4,980,000
IV 正味財産期末残高	227,317,148	214,884,007	12,433,141

正味財産増減計算書内訳表
平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位:円)

科 目	法人会計	内部取引控除	合 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	0	0	200,000				
受取利息	0	0	200,000				
正会費	16,530,500	0	44,383,650				
賛助会費	16,530,500	0	43,567,650				
事業収益	0	0	816,000				
受取注税	0	0	151,464,835				
診療収入	0	0	50,418,051				
受取委託	0	0	73,057,588				
受取貸付	0	0	13,145,512				
受取施設	0	0	4,786,684				
受取補助	0	0	8,257,000				
受取地方	0	0	1,800,000				
受取地方	0	0	35,770,860				
受取地方	0	0	31,995,900				
受取地方	0	0	3,774,960				
受取地方	0	0	3,255,200				
受取地方	0	0	3,255,200				
受取地方	0	0	610,264				
受取地方	0	0	609,000				
雑収入	130,090	0	1,957,384				
雑収入	130,090	0	1,957,384				
経常収益計	16,660,590	0	238,257,193				
(2) 経常費用							
給料	255,336	0	226,165,044				
職員	0	0	37,524,215				
職員	0	0	46,208,084				
職員	0	0	100,000				
職員	0	0	863,000				
職員	0	0	2,276,000				
職員	0	0	5,941,812				
職員	0	0	10,388,928				
職員	0	0	1,969,228				
職員	0	0	812,070				
職員	0	0	891,857				
職員	0	0	146,959				
職員	0	0	57,350,700				
職員	0	0	526,655				
職員	0	0	1,761,661				
職員	0	0	1,771,297				
職員	0	0	40,300				
職員	0	0	496,800				
職員	0	0	3,167,820				
職員	0	0	138,612				
職員	0	0	33,804				
職員	0	0	498,000				
職員	0	0	9,417,700				
職員	0	0	462,240				
職員	0	0	1,457,870				
職員	0	0	1,229,106				
職員	0	0	1,724,418				
職員	0	0	6,310,182				
職員	0	0	2,531,994				
職員	0	0	1,189,365				
職員	0	0	1,749,285				
職員	0	0	3,887,483				
職員	0	0	1,709,500				
職員	255,336	0	9,775,467				
職員	0	0	127,280				
職員	0	0	1,576,260				
職員	0	0	1,395,220				
職員	0	0	177,012				
職員	0	0	1,479,000				
職員	0	0	440,935				
職員	0	0	2,500,000				
職員	0	0	4,106,925				
職員	4,503,508	0	4,503,508				
職員	3,000,000	0	3,000,000				
職員	110,000	0	110,000				
職員	48,500	0	48,500				
職員	3,369	0	3,369				
職員	841,096	0	841,096				
職員	682	0	682				
職員	312,091	0	312,091				
職員	187,770	0	187,770				
経常費用計	4,758,844	0	230,658,552				
評価損益等調整前当期経常増減額	11,901,746	0	7,592,641				
評価損益等計	0	0	0				
当期経常増減額	11,901,746	0	7,592,641				
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				
他事業	0	0	0				
他会計	0	0	0				
税引前当期一般正味財産増減額	11,901,746	0	7,592,641				
法人税、住民税及び事業税	68,500	0	139,600				
当期一般正味財産増減額	11,833,246	0	7,453,041				
一般正味財産期首残高	24,280,895	0	189,694,607				
一般正味財産期末残高	36,214,141	0	189,147,148				
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	0	0	4,980,000				
基金受入額	0	0	4,980,000				
当期基金増減額	0	0	4,980,000				
基金期首残高	0	0	34,190,000				
基金期末残高	0	0	39,170,000				
IV 正味財産期末残高	36,214,141	0	227,317,148				

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	500,000	500,000	0	1,000,000
中部大会積立資産	0	500,000	0	500,000
減価償却引当資産	13,468,046	1,429,359	0	14,897,405
補修積立資産	2,826,958	300,000	0	3,126,958
救急獣医療積立資産	15,525,254	0	0	15,525,254
小 計	32,320,258	2,729,359	0	35,049,617
合 計	32,320,258	2,729,359	0	35,049,617

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				
周年記念事業積立資産	1,000,000	0	1,000,000	
中部大会積立資産	500,000	0	500,000	0
減価償却引当資産	14,897,405	0	14,897,405	0
補修積立資産	3,126,958	0	3,126,958	0
救急獣医療積立資産	15,525,254	0	15,525,254	0
小 計	35,049,617	0	35,049,617	0
合 計	35,049,617	0	35,049,617	0

4. 担保にしている資産

土地160,205,940円及び建物39,437,091円は、長期借入金45,812,000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	85,533,915	39,437,091
什器備品	7,430,243	6,719,108	711,135
ソフトウェア	350,700	350,697	3
合 計	132,751,949	92,603,720	40,148,229

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	605,850	31,746,900	26,068,300	6,284,450	未収金
マイクロチップ助成金	名古屋市	28,000	249,000	230,000	47,000	未収金
動物愛護助成金	名古屋市	0	3,600,000	3,600,000	0	
事務委託手数料	名古屋市	624,000	3,273,600	3,024,000	873,600	未収金
野生鳥獣市助成金	名古屋市	174,852	174,960	174,852	174,960	未収金
合 計		1,470,600	39,044,460	33,097,152	7,380,010	

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	34,190,000	4,980,000	0	39,170,000
代替基金	0	0	0	0
合 計	34,190,000	4,980,000	0	39,170,000

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29年度計算書類附属明細書

(自平成29年4月1日 至平成30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	650,000	48,500	168,000	0	530,500
職員退職給付 引当金	1,200,000	100,000	0	0	1,300,000