

正味財産増減計算書

平成23年 4月 1日から平成24年 3月31日まで

公益社団法人名古屋市獣医師会

(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			
受取金	520,000		
取組費	33,887,700		
正賛金	33,031,200		
受取金	856,500		
受診料	140,273,971		
受取金	69,738,600		
受取金	60,471,510		
受取金	2,408,278		
受取金	7,655,583		
受取金	13,824,250		
受取金	9,922,200		
受取金	3,902,050		
受取金	4,414,140		
受取金	80,625		
受取金	904,000		
受取金	2,063,590		
経常収益計	195,968,276		
(2) 経常費用			
給与	190,774,658		
退職金	49,854,000		
雑費	41,669,050		
福利金	100,000		
福引金	1,180,450		
啓蒙費	5,241,622		
収支費	12,013,502		
避妊費	1,665,400		
動物防衛費	126,000		
動物防衛費	535,683		
動物防衛費	332,302		
動物防衛費	29,398,400		
動物防衛費	579,857		
動物防衛費	100,000		
動物防衛費	1,424,603		
動物防衛費	599,098		
動物防衛費	41,200		
動物防衛費	252,000		
動物防衛費	4,549,500		
動物防衛費	266,596		
動物防衛費	616,665		
動物防衛費	389,108		
動物防衛費	1,878,450		
動物防衛費	1,051,308		
動物防衛費	2,146,957		
動物防衛費	6,499,781		
動物防衛費	631,165		
動物防衛費	1,916,352		
動物防衛費	1,622,265		
動物防衛費	3,899,778		
動物防衛費	1,110,765		
動物防衛費	10,505,795		
動物防衛費	305,000		
動物防衛費	1,569,750		
動物防衛費	1,531,538		
動物防衛費	182,066		
動物防衛費	2,465,500		
動物防衛費	499,912		
動物防衛費	2,023,240		
動物防衛費	8,033,625		
動物防衛費	2,880,000		
動物防衛費	120,000		
動物防衛費	33,000		
動物防衛費	4,208		
動物防衛費	946,395		
動物防衛費	4,722		
動物防衛費	171,105		
動物防衛費	1,575,000		
動物防衛費	2,050,000		
動物防衛費	249,195		
経常費用計	198,808,283		
評価損益等調整前当期経常増減額	-2,840,007		
評価損益等計	0		
当期経常増減額	-2,840,007		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0		
(2) 経常外費用			
雑費	693,500		
経常外費用計	693,500		
当期経常外増減額	-693,500		
税引前当期一般正味財産増減額	-3,533,507		
法人税、住民税及び事業税	66,000		
当期一般正味財産増減額	-3,599,507		
一般正味財産期首残高	196,819,061		
一般正味財産期末残高	193,219,554	196,819,061	-3,599,507
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0		
指定正味財産期首残高	0		
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 基金増減の部			
基金受取金	3,820,000		
基金受取金	3,820,000		
当期基金増減額	3,820,000		
基金期首残高	0		
基金期末残高	3,820,000	0	3,820,000
IV 正味財産期末残高	197,039,554	196,819,061	220,493

正味財産増減計算書内訳表
平成23年 4月 1日から平成24年 3月31日まで

公益社団法人名古屋獣医師会

(単位:円)

科 目	公益目的事業					小 計	収益事業等 会館会計
	狂注・防疫会計	動愛・救急会計	学術・学校飼育	公益共通			
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]	[0]	[0]	[0]	[0]
受取入金	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
正会員受取会費	[0]	[23,000,000]	[600,000]	[0]	[23,600,000]	[0]	[0]
賛助会費	[0]	[22,550,000]	[600,000]	[0]	[23,150,000]	[0]	[0]
事業受取	[71,646,878]	[450,000]	[0]	[0]	[450,000]	[0]	[0]
診療注射料	[69,738,600]	[60,971,510]	[0]	[0]	[132,618,388]	[7,655,583]	[0]
診察料	[0]	[60,471,510]	[0]	[0]	[60,471,510]	[0]	[0]
受取貸付	[1,908,278]	[500,000]	[0]	[0]	[2,408,278]	[0]	[0]
受取補助金等	[0]	[13,824,250]	[0]	[0]	[13,824,250]	[0]	[0]
受取地方公共団体補助金	[0]	[9,922,200]	[0]	[0]	[9,922,200]	[0]	[0]
受取地方公共団体補助金	[0]	[3,902,050]	[0]	[0]	[3,902,050]	[0]	[0]
受取負担金	[0]	[514,800]	[0]	[0]	[514,800]	[0]	[0]
受取寄付金	[0]	[514,800]	[0]	[0]	[514,800]	[0]	[0]
受取協賛金	[0]	[80,625]	[0]	[0]	[80,625]	[0]	[0]
雑収益	[902,886]	[326,290]	[215,386]	[0]	[1,444,562]	[7,000]	[0]
雑収益	[902,886]	[326,290]	[215,386]	[0]	[1,444,562]	[7,000]	[0]
経常収益計	72,549,764	98,767,475	1,215,386	0	172,532,625	7,662,583	
(2) 経常費用							
事業費	[70,178,039]	[98,001,307]	[1,228,521]	[15,587]	[169,423,454]	[8,039,736]	[0]
給料手当	47,950,000	1,904,000	0	0	49,854,000	0	0
職員退職給付費用	497,578	39,429,948	0	0	39,927,526	248,789	0
雑福利厚生費	10,000	55,000	0	0	65,000	5,000	0
福 利 厚 生 費	1,180,450	0	0	0	1,180,450	0	0
薬 劑 費	193,109	4,546,994	0	0	4,740,103	37,681	0
啓蒙宣伝費	11,022,507	990,995	0	0	12,013,502	0	0
収容動物看護費	1,008,400	657,000	0	0	1,665,400	0	0
支払手数料	0	126,000	0	0	126,000	0	0
貸倒損失	0	534,583	0	0	534,583	1,100	0
避妊手術費	0	332,302	0	0	332,302	0	0
人畜共通疾病事業費	0	29,398,400	0	0	29,398,400	0	0
防疫対策事業費	579,857	0	0	0	579,857	0	0
動物フェスティバル事業費	100,000	0	0	0	100,000	0	0
学術事業費	0	1,424,603	0	0	1,424,603	0	0
野生鳥獣保護事業費	0	0	599,098	0	599,098	0	0
野鳥獣保護事業費	0	41,200	0	0	41,200	0	0
二メデイア事業費	25,200	138,600	0	0	163,800	12,600	0
獣医業広告事業費	0	765,440	0	0	765,440	0	0
学校飼育動物ID普及推進事業費	0	0	266,596	0	266,596	0	0
前夜祭	0	616,665	0	0	616,665	0	0
旅費	0	389,108	0	0	389,108	0	0
交通費	106,568	1,194,124	39,760	0	1,340,452	53,284	0
通信費	83,091	677,396	0	0	760,487	41,545	0
減価償却費	105,220	526,101	0	15,587	646,908	1,194,052	0
消耗品・消耗什器備品費	2,078,183	4,320,048	0	0	6,398,231	12,988	0
印刷製本費	11,254	326,437	0	0	337,691	261,962	0
光熱水借料	630,927	922,044	0	0	1,552,971	44,366	0
賃借料	81,112	405,565	0	0	486,677	908,472	0
貨保料	118,070	2,133,430	0	0	2,251,500	1,322,402	0
租税公課	934,865	7,990	0	0	942,855	167,910	0
慶弔費	2,529,923	3,974,789	32,410	0	6,537,122	2,821,703	0
顧問料	0	0	0	0	0	0	0
会議費	381,150	680,400	0	0	1,061,550	127,050	0
渉外費	342,657	316,907	290,657	0	950,221	145,328	0
支払利息	10,130	55,715	0	0	65,845	5,065	0
雑費	5,250	28,875	0	0	34,125	2,625	0
管理費	192,538	1,080,648	0	0	1,273,186	499,912	0
役員報酬	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
その他の報酬	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
役員退職給付費用	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
減価償却費	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
買借料	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
租税公課	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
業務委託費	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
支払金	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
雑費	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
経常費用計	70,178,039	98,001,307	1,228,521	15,587	169,423,454	8,039,736	
評価損益等調整前当期経常増減額	2,371,725	766,168	△ 13,135	△ 15,587	3,109,171	△ 377,153	
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	
当期経常増減額	2,371,725	766,168	△ 13,135	△ 15,587	3,109,171	△ 377,153	
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
雑収益	[6,700]	[0]	[0]	[0]	[6,700]	[0]	[0]
雑収益	[6,700]	[0]	[0]	[0]	[6,700]	[0]	[0]
経常外収益計	6,700	0	0	0	6,700	0	
(2) 経常外費用							
雑費用	[0]	[634,200]	[0]	[0]	[634,200]	[0]	[0]
雑費用	[0]	[634,200]	[0]	[0]	[634,200]	[0]	[0]

正味財産増減計算書内訳表
平成23年 4月 1日から平成24年 3月31日まで

公益社団法人名古屋市獣医師会

(単位:円)

科 目	公益目的事業					小 計	収益事業等 会館会計
	狂注・防疫会計	動愛・救急会計	学術・学校飼育	公益共通			
経常外費用計	0	634,200	0	0	0	634,200	0
当期経常外増減額	6,700	△ 634,200	0	0	△	627,500	0
税引前当期一般正味財産増減額	2,378,425	131,968	△ 13,135	△ 15,587		2,481,671	△ 377,153
法人税、住民税及び事業税	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
当期一般正味財産増減額	2,378,425	131,968	△ 13,135	△ 15,587		2,481,671	△ 377,153
一般正味財産期首残高	12,122,517	13,354,274	1,250,000	39,900		26,766,691	0
一般正味財産期末残高	14,500,942	13,486,242	1,236,865	24,313		29,248,362	△ 377,153
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]	[0]
基金増減額	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	14,500,942	13,486,242	1,236,865	24,313		29,248,362	△ 377,153

正味財産増減計算書内訳表

平成23年 4月 1日から平成24年 3月31日まで

公益社団法人名古屋獣医師会

(単位：円)

科 目	収益事業等		法人会計 法人会計	内部取引控除 内部取引控除	合 計
	共益会計	小 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 会 金	[520,000]	[520,000]	[0]	[0]	[520,000]
受 取 入 会 費	[520,000]	[520,000]	[0]	[0]	[520,000]
受 取 入 会 費	[4,287,700]	[4,287,700]	[6,000,000]	[0]	[33,887,700]
正 助 員 受 取 会 費	[3,881,200]	[3,881,200]	[6,000,000]	[0]	[33,031,200]
事 業 員 受 取 会 費	[406,500]	[406,500]	[0]	[0]	[856,500]
受 取 注 射 料	[0]	[7,655,583]	[0]	[0]	[140,273,971]
診 療 収 入	[0]	[0]	[0]	[0]	[69,738,600]
受 取 賃 貸 貸 料	[0]	[0]	[0]	[0]	[60,471,510]
受 取 補 助 金 等	[0]	[7,655,583]	[0]	[0]	[2,408,278]
受 取 地 方 公 共 団 体 補 助 金	[0]	[0]	[0]	[0]	[7,655,583]
受 取 地 方 公 共 団 体 助 成 金	[0]	[0]	[0]	[0]	[13,824,250]
受 取 取 扱 負 担 金	[0]	[0]	[0]	[0]	[9,922,200]
受 取 取 扱 寄 付 金	[3,899,340]	[3,899,340]	[0]	[0]	[3,902,050]
受 取 取 扱 寄 付 金	[3,899,340]	[3,899,340]	[0]	[0]	[4,414,140]
受 取 取 扱 寄 付 金	[0]	[0]	[0]	[0]	[4,414,140]
受 取 取 扱 寄 付 金	[454,000]	[454,000]	[0]	[0]	[80,625]
受 取 取 扱 寄 付 金	[486,813]	[493,813]	[125,215]	[0]	[904,000]
受 取 取 扱 寄 付 金	[486,813]	[493,813]	[125,215]	[0]	[2,063,590]
経常収益計	9,647,853	17,310,436	6,125,215	0	195,968,276
(2) 経常費用					
事 業 手 当 料	[13,311,468]	[21,351,204]	[0]	[0]	[190,774,658]
給 料 手 当 料	[0]	[0]	[0]	[0]	[49,854,000]
職 員 退 職 給 付 費	[1,492,735]	[1,741,524]	[0]	[0]	[41,669,050]
職 員 退 職 給 付 費	[30,000]	[35,000]	[0]	[0]	[100,000]
福 利 厚 生 給 付 費	[463,838]	[501,519]	[0]	[0]	[1,180,450]
福 利 厚 生 給 付 費	[0]	[0]	[0]	[0]	[5,241,622]
啓 蒙 宣 伝 費	[0]	[0]	[0]	[0]	[12,013,502]
啓 蒙 宣 伝 費	[0]	[0]	[0]	[0]	[1,665,400]
支 払 手 看 護 料	[0]	[0]	[0]	[0]	[126,000]
貸 倒 損 失 費	[0]	[1,100]	[0]	[0]	[535,683]
貸 倒 損 失 費	[0]	[0]	[0]	[0]	[332,302]
人 畜 共 通 疾 病 事 業 費	[0]	[0]	[0]	[0]	[29,398,400]
防 疫 対 策 事 業 費	[0]	[0]	[0]	[0]	[579,857]
動 物 フ ェ ス テ イ バ ル 事 業 費	[0]	[0]	[0]	[0]	[100,000]
学 術 事 業 費	[0]	[0]	[0]	[0]	[1,424,603]
野 生 鳥 獣 保 護 事 業 費	[0]	[0]	[0]	[0]	[599,098]
ユ ー メ デ ィ ア 事 業 費	[75,600]	[88,200]	[0]	[0]	[41,200]
獣 医 業 廣 告 事 業 費	[3,784,060]	[3,784,060]	[0]	[0]	[252,000]
学 校 飼 育 動 物 事 業 費	[0]	[0]	[0]	[0]	[4,549,500]
動 物 I D 普 及 推 進 事 業 費	[0]	[0]	[0]	[0]	[266,596]
前 夜 祭 費	[0]	[0]	[0]	[0]	[616,665]
旅 通 信 交 通 費	[484,714]	[537,998]	[0]	[0]	[389,108]
減 価 償 却 費	[249,276]	[290,821]	[0]	[0]	[1,878,450]
消 耗 品 ・ 消 耗 什 器 備 品 費	[305,997]	[1,500,049]	[0]	[0]	[1,051,308]
修 繕 費	[88,562]	[101,550]	[0]	[0]	[2,146,957]
印 刷 製 本 費	[31,512]	[293,474]	[0]	[0]	[6,499,781]
光 賃 借 料	[319,015]	[363,381]	[0]	[0]	[631,165]
保 険 料	[227,116]	[1,135,588]	[0]	[0]	[1,916,352]
租 税 公 課 費	[325,876]	[1,648,278]	[0]	[0]	[1,622,265]
租 税 公 課 費	[0]	[167,910]	[0]	[0]	[3,899,778]
租 税 公 課 費	[1,146,970]	[3,968,673]	[0]	[0]	[1,110,765]
顧 慮 会 費	[305,000]	[305,000]	[0]	[0]	[10,505,795]
支 払 外 会 費	[381,150]	[508,200]	[0]	[0]	[305,000]
支 払 外 会 費	[435,989]	[581,317]	[0]	[0]	[1,569,750]
支 払 外 会 費	[111,156]	[116,221]	[0]	[0]	[1,531,538]
支 払 外 会 費	[2,428,750]	[2,431,375]	[0]	[0]	[182,066]
支 払 外 会 費	[0]	[499,912]	[0]	[0]	[2,465,500]
支 払 外 会 費	[624,152]	[750,054]	[0]	[0]	[499,912]
管 理 報 酬 費	[0]	[0]	[8,033,625]	[0]	[2,023,240]
役 員 報 酬 費	[0]	[0]	[2,880,000]	[0]	[8,033,625]
役 員 報 酬 費	[0]	[0]	[120,000]	[0]	[2,880,000]
減 価 償 却 費	[0]	[0]	[33,000]	[0]	[120,000]
賃 借 料	[0]	[0]	[4,208]	[0]	[33,000]
賃 借 料	[0]	[0]	[946,395]	[0]	[4,208]
賃 借 料	[0]	[0]	[4,722]	[0]	[946,395]
業 務 税 委 託 費	[0]	[0]	[171,105]	[0]	[4,722]
支 払 寄 託 費	[0]	[0]	[1,575,000]	[0]	[171,105]
支 払 寄 託 費	[0]	[0]	[2,050,000]	[0]	[1,575,000]
支 払 寄 託 費	[0]	[0]	[249,195]	[0]	[2,050,000]
経常費用計	13,311,468	21,351,204	8,033,625	0	249,195
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,663,615	△ 4,040,768	△ 1,908,410	0	198,808,283
評価損益等計	0	0	0	0	△ 2,840,007
当期経常増減額	△ 3,663,615	△ 4,040,768	△ 1,908,410	0	△ 2,840,007
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
雑 収 益	[0]	[0]	[0]	[△ 6,700]	[0]
雑 収 益	[0]	[0]	[0]	[△ 6,700]	[0]
経常外収益計	0	0	0	△ 6,700	0
(2) 経常外費用					
雑 費	[0]	[0]	[66,000]	[△ 6,700]	[693,500]
雑 費	[0]	[0]	[66,000]	[△ 6,700]	[693,500]

正味財産増減計算書内訳表
平成23年 4月 1日から平成24年 3月31日まで

公益社団法人名古屋獣医師会

(単位：円)

科 目	収益事業等		法人会計 法人会計	内部取引控除 内部取引控除	合 計
	共益会計	小 計			
経常外費用計	0	0	66,000	△ 6,700	693,500
当期経常外増減額	0	0	△ 66,000	0	△ 693,500
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,663,615	△ 4,040,768	△ 1,974,410	0	△ 3,533,507
法人税、住民税及び事業税	[0]	[0]	[66,000]	[0]	[66,000]
当期一般正味財産増減額	△ 3,663,615	△ 4,040,768	△ 2,040,410	0	△ 3,599,507
一般正味財産期首残高	164,072,012	164,072,012	5,980,358	0	196,819,061
一般正味財産期末残高	160,408,397	160,031,244	3,939,948	0	193,219,554
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	[3,820,000]	[3,820,000]	[0]	[0]	[3,820,000]
基金受入額	3,820,000	3,820,000	0	0	3,820,000
当期基金増減額	3,820,000	3,820,000	0	0	3,820,000
基金期首残高	0	0	0	0	0
基金期末残高	3,820,000	3,820,000	0	0	3,820,000
IV 正味財産期末残高	164,228,397	163,851,244	3,939,948	0	197,039,554

計算書類に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 平成23年4月1日に特例民法法人から公益社団法人へ移行した。この移行に伴い、従来「公益法人会計基準(平成16年10月14日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ)」を採用していたが、当期より「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。消費税は、従来支払い時に費用に計上していたが、当期から期間正味財産増減額をより適正に把握するために、発生時に計上することに変更した。この変更による一般正味財産増減額及び正味財産期末残高に与える影響は軽微である。

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	500,000	2,000,000	857,152
中部大会積立	1,500,000	500,000	0	2,000,000
減価償却引当資産	3,734,958	1,770,019	0	5,504,977
補修積立資産	3,686,958	300,000	0	3,986,958
救急獣医療積立資産	99,131,194	2,200,000	80,205,940	21,125,254
小 計	110,410,262	5,270,019	82,205,940	33,474,341
合 計	110,410,262	5,270,019	82,205,940	33,474,341

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	857,152	0	857,152	0
中部大会積立資産	2,000,000	0	2,000,000	0
減価償却引当資産	5,504,977	0	5,504,977	0
補修積立資産	3,986,958	0	3,986,958	0
救急獣医療積立資産	21,125,254	0	21,125,254	0
小 計	33,474,341	0	33,474,341	0
合 計	33,474,341	0	33,474,341	0

4. 担保にしている資産

土地160,205,940円及び建物48,976,293円は、長期借入金77,780,000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	75,994,713	48,976,293
什器備品	6,652,230	5,752,688	899,542
ソフトウェア	350,700	46,760	303,940
合 計	131,973,936	81,794,161	50,179,775

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	162,750	9,922,200	10,034,950	50,000	未収金
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	169,050	169,050	169,050	169,050	未収金
野生鳥獣県助成金	愛知県	133,000	133,000	133,000	133,000	未収金
合 計		464,800	13,824,250	13,937,000	352,050	

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	0	3,820,000	0	3,820,000
代替基金	0	0	0	0
合 計	0	3,820,000	0	3,820,000

8. その他

- (1) 平成23年4月1日に公益社団法人に移行し、会計の区分を当期から次のように設定している。
公益目的事業会計(狂注・防疫事業、勤愛・救急事業、学術・学校飼育動物事業、共通)、収益事業等会計(会館事業、共益事業)及び法人会計
- (2) 適用する会計基準及び会計区分の変更初年度である当期は、正味財産増減計算書の前年度欄及び増減欄の記載を省略している。
- (3) 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、特別会費等の消費税の取扱いについては、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23年度計算書類附属明細書

(自平成23年4月1日 至平成24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	496,000	33,000	260,000		269,000
職員退職給付 引当金	600,000	100,000			700,000