

正味財産増減計算書

平成24年 4月 1日から平成25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]	[520,000]	[△ 320,000]
受 取 入 会 金	200,000	520,000	△ 320,000
受 取 会 費	[36,908,140]	[33,887,700]	[3,020,440]
正 会 員 受 取 会 費	36,024,300	33,031,200	2,993,100
賛 助 会 員 受 取 会 費	883,840	856,500	27,340
事 業 収 益	[131,515,287]	[140,273,971]	[△ 8,758,684]
受 取 注 射 料	64,778,950	69,738,600	△ 4,959,650
診 療 収 益	56,929,405	60,471,510	△ 3,542,105
受 託 収 益	2,162,092	2,408,278	△ 246,186
受 取 賃 貸 料	7,644,840	7,655,583	△ 10,743
受 取 補 助 金 等	[15,421,100]	[13,824,250]	[1,596,850]
受 取 地 方 公 共 団 体 補 助 金	11,519,050	9,922,200	1,596,850
受 取 地 方 公 共 団 体 助 成 金	3,902,050	3,902,050	0
受 取 負 担 金	[4,507,580]	[4,414,140]	[93,440]
受 取 負 担 金	4,507,580	4,414,140	93,440
受 取 寄 付 金	[0]	[80,625]	[△ 80,625]
受 取 協 賛 金	[944,000]	[904,000]	[40,000]
雑 収 益	[2,900,552]	[2,063,590]	[836,962]
雑 収 益	2,900,552	2,063,590	836,962
経常収益計	192,396,659	195,968,276	△ 3,571,617
(2) 経常費用			
事 業 費	[187,846,547]	[190,774,658]	[△ 2,928,111]
給 料 手 当	50,896,000	49,854,000	1,042,000
職 員 給 料 手 当	38,446,933	41,669,050	△ 3,222,117
職 員 退 職 給 付 費 用	100,000	100,000	0
雑 給	1,062,150	1,180,450	△ 118,300
福 利 厚 生 費	5,137,213	5,241,622	△ 104,409
薬 剤 費	12,026,531	12,013,502	13,029
啓 蒙 宣 伝 費	1,922,400	1,665,400	257,000
収 容 動 物 看 護 費 料	7,582	126,000	△ 118,418
支 払 手 数 料	581,163	535,683	45,480
貸 倒 損 失	512,738	332,302	180,436
避 妊 去 勢 手 術 費	33,558,400	29,398,400	4,160,000
人 畜 共 通 疾 病 事 業 費	680,910	579,857	101,053
防 疫 対 策 事 業 費	100,000	100,000	0
動 物 フェ ス テ ィ バ ル 事 業 費	1,567,221	1,424,603	142,618
学 術 事 業 費	573,267	599,098	△ 25,831
野 生 鳥 獣 保 護 事 業 費	37,600	41,200	△ 3,600
ニ ュ ー メ デ ィ ア 事 業 費	378,000	252,000	126,000
獣 医 業 広 告 事 業 費	4,550,400	4,549,500	900
学 校 飼 育 動 物 事 業 費	353,046	266,596	86,450
動 物 看 護 士 認 定 事 業 費	195,000	0	195,000
動 物 I D 普 及 推 進 事 業 費	981,000	616,665	364,335
機 関 紙 刊 行 費	459,375	0	459,375
前 夜 祭 費	297,365	389,108	△ 91,743
旅 費 交 通 費	1,511,950	1,878,450	△ 366,500
通 信 運 搬 費	1,004,630	1,051,308	△ 46,678
減 価 償 却 費	2,061,207	2,146,957	△ 85,750
消 耗 品 ・ 消 耗 什 器 備 品 費	5,465,484	6,499,781	△ 1,034,297

科 目	当年度	前年度	増 減
修 繕 費	1,782,869	631,165	1,151,704
印 刷 製 本 費	1,158,972	1,916,352	△ 757,380
光 熱 水 料 費	1,651,080	1,622,265	28,815
賃 借 料 費	1,844,999	3,899,778	△ 2,054,779
保 險 料 費	1,541,494	1,110,765	430,729
租 税 公 課 費	6,723,378	10,505,795	△ 3,782,417
慶 弔 問 議 費	360,000	305,000	55,000
顧 員 外 費	1,620,150	1,569,750	50,400
会 社 費	1,940,726	1,531,538	409,188
支 払 会 費	412,400	182,066	230,334
支 払 利 息 費	1,380,000	2,465,500	△ 1,085,500
雑 費	936,252	499,912	436,340
管 理 費	2,026,662	2,023,240	3,422
管 理 費	[4,487,843]	[8,033,625]	[△ 3,545,782]
役 員 報 酬	3,000,000	2,880,000	120,000
そ の 他 報 酬	30,000	120,000	△ 90,000
役 員 退 職 給 付 費	81,000	33,000	48,000
減 価 償 却 費	3,986	4,208	△ 222
会 社 議 借 料 費	971,726	946,395	25,331
賃 借 料 費	469	4,722	△ 4,253
租 税 公 課 費	224,822	171,105	53,717
業 務 委 託 費	0	1,575,000	△ 1,575,000
支 払 寄 付 金 費	0	2,050,000	△ 2,050,000
雑 費	175,840	249,195	△ 73,355
經常費用計	192,334,390	198,808,283	△ 6,473,893
評価損益等調整前当期經常増減額	62,269	△ 2,840,007	2,902,276
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	62,269	△ 2,840,007	2,902,276
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			
雑 費	[0]	[693,500]	[△ 693,500]
雑 費	0	693,500	△ 693,500
經常外費用計	0	693,500	△ 693,500
当期經常外増減額	0	△ 693,500	693,500
税引前当期一般正味財産増減額	62,269	△ 3,533,507	3,595,776
法人税、住民税及び事業税	[281,200]	[66,000]	[215,200]
当期一般正味財産増減額	△ 218,931	△ 3,599,507	3,380,576
一般正味財産期首残高	193,219,554	196,819,061	△ 3,599,507
一般正味財産期末残高	193,000,623	193,219,554	△ 218,931
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	6,260,000	3,820,000	2,440,000
基金受入額	6,260,000	3,820,000	2,440,000
当期基金増減額	6,260,000	3,820,000	2,440,000
基金期首残高	3,820,000	0	3,820,000
基金期末残高	10,080,000	3,820,000	6,260,000
IV 正味財産期末残高	203,080,623	197,039,554	6,041,069

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	会館会計	共益会計
経常外費用計	0	0	0	0	0	182
当期経常外増減額	0	0	182	0	0	△ 182
他 会 計 振 替 額	[0]	[0]	[0]	[1,173,577]	[△ 860,485]	[△ 313,092]
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,557,167	△ 2,971,126	△ 312,601	1,150,197	998,708	582,101
法人税、住民税及び事業税	[0]	[0]	[0]	[0]	[207,700]	[0]
当期一般正味財産増減額	△ 3,557,167	△ 2,971,126	△ 312,601	1,150,197	791,008	582,101
一般正味財産期首残高	14,500,942	13,486,242	1,236,865	24,313	△ 377,153	160,408,397
一般正味財産期末残高	10,943,775	10,515,116	924,264	1,174,510	413,855	160,990,498
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]	[6,260,000]
基 金 受 入 額	0	0	0	0	0	6,260,000
当期基金増減額	0	0	0	0	0	6,260,000
基金期首残高	0	0	0	0	0	3,820,000
基金期末残高	0	0	0	0	0	10,080,000
IV 正味財産期末残高	10,943,775	10,515,116	924,264	1,174,510	413,855	171,070,498

正味財産増減計算書内訳表
平成24年 4月 1日から平成25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			
Ⅰ. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取入金	[0]	[0]	[200,000]
受取入金	0	0	200,000
受取員受取会費	[8,500,000]	[0]	[36,908,140]
正会員受取会費	8,500,000	0	36,024,300
賛助員受取会費	0	0	883,840
事業受取利益	[0]	[0]	[131,515,287]
受取注射料	0	0	64,778,950
診療受取利益	0	0	56,929,405
受取託取	0	0	2,162,092
受取賃貸金等	0	0	7,644,840
受取補助金	[0]	[0]	[15,421,100]
受取地方公共団体補助金	0	0	11,519,050
受取地方公共団体助成金	0	0	3,902,050
受取負担金	[0]	[0]	[4,507,580]
受取負担金	0	0	4,507,580
受取協賛金	[0]	[0]	[944,000]
雑収益	[160,000]	[0]	[2,900,552]
雑収益	160,000	0	2,900,552
経常収益計	8,660,000	0	192,396,659
(2) 経常費用			
事業費	[0]	[0]	[187,846,547]
給料手当	0	0	50,896,000
職員退職給付費用	0	0	38,446,933
雑福利厚生費	0	0	1,062,150
福薬啓蒙宣伝費	0	0	5,137,213
収容動物看護費	0	0	12,026,531
支払手数料	0	0	1,922,400
貸倒損失	0	0	7,582
妊娠去勢手術費	0	0	512,738
避妊共通疾病事業費	0	0	33,558,400
人防疫対策事業費	0	0	680,910
動物フェスティバル事業費	0	0	100,000
学術事業費	0	0	1,567,221
野生鳥獣保護事業費	0	0	573,267
ニューメディア事業費	0	0	37,600
獣医業広告事業費	0	0	378,000
学校飼育動物事業費	0	0	4,550,400
動物看護師認定事業費	0	0	353,046
動物ID普及推進事業費	0	0	195,000
機関紙刊行費	0	0	981,000
前夜祭費	0	0	459,375
旅費	0	0	297,365
通信運搬費	0	0	1,511,950
減価償却費	0	0	1,004,630
消耗品・消耗什器備品	0	0	2,061,207
修繕費	0	0	5,465,484
印刷製本費	0	0	1,782,869
光熱水借料	0	0	1,158,972
賃借料	0	0	1,651,080
保険料	0	0	1,844,999
租税公課	0	0	1,541,494
慶弔問議料	0	0	6,723,378
会費	0	0	360,000
渉外費	0	0	1,620,150
支払利息	0	0	1,940,726
雑費	0	0	412,400
管理費	[4,487,843]	[0]	[4,487,843]
役員報酬	3,000,000	0	3,000,000
その他報酬	30,000	0	30,000
役員退職給付費用	81,000	0	81,000
減価償却費	3,986	0	3,986
会議費	971,726	0	971,726
賃借料	469	0	469
租税公課	224,822	0	224,822
雑費	175,840	0	175,840
経常費用計	4,487,843	0	192,334,390
評価損益等調整前当期経常増減額	4,172,157	0	62,269
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	4,172,157	0	62,269
Ⅱ. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
前期正味財産増減修正益	[0]	[△ 182]	[0]
前期正味財産増減修正益	0	△ 182	0
経常外収益計	0	△ 182	0
(2) 経常外費用			
前期正味財産増減修正損	[0]	[△ 182]	[0]
前期正味財産増減修正損	0	△ 182	0

科 目	法人会計	内部取引控除	合 計			
	法人会計	内部取引控除				
経常外費用計	0	△ 182	0			
当期経常外増減額	0	0	0			
他 会 計 振 替 額	[0]	[0]	[0]			
税引前当期一般正味財産増減額	4,172,157	0	62,269			
法人税、住民税及び事業税	[73,500]	[0]	[281,200]			
当期一般正味財産増減額	4,098,657	0	△ 218,931			
一般正味財産期首残高	3,939,948	0	193,219,554			
一般正味財産期末残高	8,038,605	0	193,000,623			
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]	[6,260,000]			
基 金 受 入 額	0	0	6,260,000			
当期基金増減額	0	0	6,260,000			
基金期首残高	0	0	3,820,000			
基金期末残高	0	0	10,080,000			
IV 正味財産期末残高	8,038,605	0	203,080,623			

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	857,152	500,000		1,357,152
中部大会積立	2,000,000	500,000		2,500,000
減価償却引当資産	5,504,977	1,708,067		7,213,044
補修積立資産	3,986,958	300,000	660,000	3,626,958
救急獣医療積立資産	21,125,254	2,200,000		23,325,254
小 計	33,474,341	5,208,067	660,000	38,022,408
合 計	33,474,341	5,208,067	660,000	38,022,408

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	1,357,152	0	1,357,152	0
中部大会積立資産	2,500,000	0	2,500,000	0
減価償却引当資産	7,213,044	0	7,213,044	0
補修積立資産	3,626,958	0	3,626,958	0
救急獣医療積立資産	23,325,254	0	23,325,254	0
小 計	38,022,408	0	38,022,408	0
合 計	38,022,408	0	38,022,408	0

4. 担保にしている資産

土地160,205,940円及び建物47,224,645円は、長期借入金72,452,000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	77,746,361	47,224,645
什器備品	6,771,293	5,996,086	775,207
ソフトウェア	350,700	116,900	233,800
合 計	132,092,999	83,859,347	48,233,652

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	50,000	11,209,050	10,319,550	939,500	未収金
マイクロチップ助成金	名古屋市	0	310,000	254,000	56,000	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		352,050	15,421,100	14,475,600	1,297,550	

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	3,820,000	6,260,000	0	10,080,000
代替基金	0	0	0	0
合 計	3,820,000	6,260,000	0	10,080,000

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24年度計算書類附属明細書

(自平成24年4月1日 至平成25年3月31日)

公益社団法人名古屋獣医師会

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	269,000	81,000	0	0	350,000
職員退職給付 引当金	700,000	100,000	0	0	800,000