

正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27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	[240,000]	[580,000]	[△ 340,000]
受 取 入 会 金	240,000	580,000	△ 340,000
受 取 入 会 費	[35,558,600]	[37,971,180]	[△ 2,412,580]
正 会 員 受 取 会 費	34,634,100	37,159,700	△ 2,525,600
賛 助 会 員 受 取 会 費	924,500	811,480	113,020
事 業 収 益	[127,886,780]	[129,480,615]	[△ 1,593,835]
受 取 注 射 料	62,558,086	63,044,520	△ 486,434
診 療 収 益	54,869,371	56,472,675	△ 1,603,304
受 託 収 益	2,484,964	2,068,980	415,984
受 取 賃 貸 料	7,974,359	7,894,440	79,919
受 取 補 助 金 等	[16,299,952]	[16,673,700]	[△ 373,748]
受 取 地 方 公 共 団 体 補 助 金	12,525,100	12,904,650	△ 379,550
受 取 地 方 公 共 団 体 助 成 金	3,774,852	3,769,050	5,802
受 取 負 担 金	[4,086,700]	[4,577,520]	[△ 490,820]
受 取 負 担 金	4,086,700	4,577,520	△ 490,820
受 取 寄 付 金	[413,248]	[46,600]	[366,648]
受 取 協 賛 金	[692,000]	[992,000]	[△ 300,000]
雑 収 益	[1,943,542]	[2,565,742]	[△ 622,200]
雑 収 益	1,943,542	2,565,742	△ 622,200
経常収益計	187,120,822	192,887,357	△ 5,766,535
(2) 経常費用			
事 業 費	[188,641,070]	[193,884,530]	[△ 5,243,460]
給 料 手 当	47,065,061	49,271,000	△ 2,205,939
職 員 給 料 手 当	43,377,686	43,480,415	△ 102,729
職 員 退 職 給 付 費 用	100,000	100,000	0
雑 給	964,350	1,076,400	△ 112,050
福 利 厚 生 費	6,452,125	5,848,708	603,417
福 薬 劑 費	11,279,868	11,605,379	△ 325,511
啓 蒙 宣 伝 費	1,928,600	1,944,000	△ 15,400
収 容 動 物 看 護 費	62,550	44,000	18,550
支 払 手 数 料	564,441	589,199	△ 24,758
貸 倒 損 失	277,123	92,547	184,576
避 妊 去 勢 手 術 費	32,907,200	35,635,300	△ 2,728,100
人 畜 共 通 疾 病 事 業 費	600,332	611,960	△ 11,628
動 物 フ ェ ス テ ィ バ ル 事 業 費	1,476,402	1,572,665	△ 96,263
学 術 事 業 費	1,129,829	1,167,820	△ 37,991
野 生 鳥 獣 保 護 事 業 費	37,900	41,200	△ 3,300
ニ ュ ー メ デ ィ ア 事 業 費	490,500	378,000	112,500
獣 医 業 広 告 事 業 費	4,633,170	4,547,700	85,470
学 校 飼 育 動 物 事 業 費	278,983	101,767	177,216
動 物 看 護 士 認 定 事 業 費	186,000	189,000	△ 3,000
動 物 I D 普 及 推 進 事 業 費	504,000	712,500	△ 208,500
機 関 紙 刊 行 費	590,760	531,825	58,935
前 夜 祭 費	314,610	282,917	31,693
旅 費 交 通 費	1,021,680	1,049,000	△ 27,320
通 信 運 搬 費	955,456	1,038,529	△ 83,073
減 価 償 却 費	2,038,565	1,988,099	50,466
消 耗 品 ・ 消 耗 什 器 備 品 費	4,190,134	7,067,891	△ 2,877,757
修 繕	308,052	200,865	107,187

科 目					当年度	前年度	増 減	
印	刷	製	本	費	582,347	758,675	△	176,328
光	熱	水	料	費	2,020,618	1,715,524		305,094
賃		借		料	2,641,405	2,094,784		546,621
保		險		料	1,731,413	1,682,309		49,104
租	税		公	課	9,147,782	6,651,361		2,496,421
慶		弔		費	75,640	10,000		65,640
顧		問		料	1,698,300	1,784,475	△	86,175
会		議		費	1,792,538	2,121,166	△	328,628
涉		外		費	329,965	302,741		27,224
支	払		会	費	1,447,500	1,419,500		28,000
支	払		利	息	797,580	938,158	△	140,578
雑				費	2,640,605	3,237,151	△	596,546
管	理			費	[4,660,089]	[4,380,692]	[279,397]
役	員	報		酬	3,000,000	3,000,000		0
そ	の	他	報	酬	70,000	30,000		40,000
役	員	退	職	給	98,000	60,000		38,000
減	価	償	却	却	3,942	3,839		103
会		議		費	895,914	950,062	△	54,148
賃		借		料	445	542	△	97
租	税		公	課	404,018	147,639		256,379
雑				費	187,770	188,610	△	840
經常費用計					193,301,159	198,265,222	△	4,964,063
評価損益等調整前当期經常増減額					△ 6,180,337	△ 5,377,865	△	802,472
評価損益等計					0	0		0
当期經常増減額					△ 6,180,337	△ 5,377,865	△	802,472
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					△ 6,180,337	△ 5,377,865	△	802,472
法人税、住民税及び事業税					[304,300]	[320,900]	[△	16,600]
当期一般正味財産増減額					△ 6,484,637	△ 5,698,765	△	785,872
一般正味財産期首残高					187,301,858	193,000,623	△	5,698,765
一般正味財産期末残高					180,817,221	187,301,858	△	6,484,637
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					6,030,000	5,600,000		430,000
基金受入額					6,030,000	5,600,000		430,000
当期基金増減額					6,030,000	5,600,000		430,000
基金期首残高					15,680,000	10,080,000		5,600,000
基金期末残高					21,710,000	15,680,000		6,030,000
IV 正味財産期末残高					202,527,221	202,981,858	△	454,637

科 目	公益目的事業				収益事業等	
	狂注・防疫会計	動愛・救急会計	学術・学校飼育	公益共通	会館会計	共益会計
税引前当期一般正味財産増減額	△ 814,957	△ 8,261,479	△ 15,217	△ 1,852,530	1,237,726	△ 1,779,718
法人税、住民税及び事業税	[0]	[0]	[0]	[0]	[235,800]	[0]
当期一般正味財産増減額	△ 814,957	△ 8,261,479	△ 15,217	△ 1,852,530	1,001,926	△ 1,779,718
一般正味財産期首残高	9,646,783	2,371,205	1,710,325	1,347,218	1,383,303	161,433,864
一般正味財産期末残高	8,831,826	△ 5,890,274	1,695,108	△ 505,312	2,385,229	159,654,146
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]	[6,030,000]
基金受入額	0	0	0	0	0	6,030,000
当期基金増減額	0	0	0	0	0	6,030,000
基金期首残高	0	0	0	0	0	15,680,000
基金期末残高	0	0	0	0	0	21,710,000
IV 正味財産期末残高	8,831,826	△ 5,890,274	1,695,108	△ 505,312	2,385,229	181,364,146

正味財産増減計算書内訳表
平成26年 4月 1日から平成27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 会 金	[0]	[0]	[240,000]
受 取 入 会 金	0	0	240,000
受 取 入 会 費	[9,800,000]	[0]	[35,558,600]
正 会 員 受 取 会 費	9,800,000	0	34,634,100
賛 助 会 員 受 取 会 費	0	0	924,500
事 業 取 得 益	[0]	[0]	[127,886,780]
受 取 業 注 射 料	0	0	62,558,086
診 療 収 入 益	0	0	54,869,371
受 取 託 収 入 益	0	0	2,484,964
受 取 補 助 貸 金 等	[0]	[0]	[7,974,359]
受 取 地 方 公 共 団 体 補 助 金	0	0	16,299,952
受 取 地 方 公 共 団 体 助 成 金	0	0	12,525,100
受 取 取 負 担 助 成 金	[0]	[0]	[3,774,852]
受 取 取 負 担 金	0	0	4,086,700
受 取 取 寄 付 金	[0]	[0]	[413,248]
受 取 取 協 賛 金	[0]	[0]	[692,000]
雑 収 入 益	[165,927]	[0]	[1,943,542]
雑 収 入 益	165,927	0	1,943,542
経常収益計	9,965,927	0	187,120,822
(2) 経常費用			
事 業 費	[0]	[0]	[188,641,070]
給 料 手 当	0	0	47,065,061
職 員 給 料 手 当	0	0	43,377,686
職 員 退 職 給 付 費	0	0	100,000
雑 給 付 費	0	0	964,350
福 利 厚 生 費	0	0	6,452,125
薬 劑 宣 伝 費	0	0	11,279,868
啓 蒙 宣 伝 費	0	0	1,928,600
収 容 動 物 看 護 費	0	0	62,550
支 払 手 数 料	0	0	564,441
貸 倒 損 失 費	0	0	277,123
避 妊 去 勢 手 術 費	0	0	32,907,200
畜 共 通 疾 病 事 業 費	0	0	600,332
動 物 フ ェ ス テ イ バ ル 事 業 費	0	0	1,476,402
学 術 事 業 費	0	0	1,129,829
野 生 鳥 獣 保 護 事 業 費	0	0	37,900
ニ ュ ー メ デ ィ ア 事 業 費	0	0	490,500
獣 医 業 廣 告 事 業 費	0	0	4,633,170
学 校 飼 育 動 物 事 業 費	0	0	278,983
動 物 看 護 士 認 定 事 業 費	0	0	186,000
動 物 I D 普 及 推 進 事 業 費	0	0	504,000
機 関 紙 刊 行 費	0	0	590,760
前 夜 祭 費	0	0	314,610
旅 費 交 通 費	0	0	1,021,680
通 信 運 搬 費	0	0	955,456
減 価 償 却 費	0	0	2,038,565
消 耗 品 ・ 消 耗 什 器 備 品 費	0	0	4,190,134
修 繕 費	0	0	308,052
印 刷 製 本 費	0	0	582,347
光 熱 水 借 料 費	0	0	2,020,618
賃 保 料 費	0	0	2,641,405
租 税 公 課 費	0	0	1,731,413
租 税 公 課 費	0	0	9,147,782
顧 慮 弔 問 費	0	0	75,640
顧 慮 弔 問 費	0	0	1,698,300
会 議 外 費	0	0	1,792,538
支 払 外 費	0	0	329,965
支 払 会 費	0	0	1,447,500
支 払 利 息 費	0	0	797,580
支 雑 費	0	0	2,640,605
管 理 費	[4,660,089]	[0]	[4,660,089]
役 員 報 酬	3,000,000	0	3,000,000
そ の 他 報 酬	70,000	0	70,000
役 員 退 職 給 付 費	98,000	0	98,000
減 価 償 却 費	3,942	0	3,942
会 議 費	895,914	0	895,914
賃 借 料	445	0	445
租 税 公 課 費	404,018	0	404,018
租 税 公 課 費	187,770	0	187,770
経常費用計	4,660,089	0	193,301,159
評価損益等調整前当期経常増減額	5,305,838	0	△ 6,180,337
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	5,305,838	0	△ 6,180,337
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 振 替 額	[0]	[0]	[0]
他 会 計 振 替 額	[0]	[0]	[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				
税引前当期一般正味財産増減額	5,305,838	0	△ 6,180,337			
法人税、住民税及び事業税	[68,500]	[0]	[304,300]			
当期一般正味財産増減額	5,237,338	0	△ 6,484,637			
一般正味財産期首残高	9,409,160	0	187,301,858			
一般正味財産期末残高	14,646,498	0	180,817,221			
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]	[6,030,000]			
基金受入額	0	0	6,030,000			
当期基金増減額	0	0	6,030,000			
基金期首残高	0	0	15,680,000			
基金期末残高	0	0	21,710,000			
IV 正味財産期末残高	14,646,498	0	202,527,221			

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	1,857,152	500,000	0	2,357,152
中部大会積立	3,000,000	500,000	0	3,500,000
減価償却引当資産	8,861,328	1,590,594	0	10,451,922
補修積立資産	3,926,958	300,000	0	4,226,958
救急獣医療積立資産	25,525,254	0	0	25,525,254
小 計	43,170,692	2,890,594	0	46,061,286
合 計	43,170,692	2,890,594	0	46,061,286

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	2,357,152	0	2,357,152	0
中部大会積立資産	3,500,000	0	3,500,000	0
減価償却引当資産	10,451,922	0	10,451,922	0
補修積立資産	4,226,958	0	4,226,958	0
救急獣医療積立資産	25,525,254	0	25,525,254	0
小 計	46,061,286	0	46,061,286	0
合 計	46,061,286	0	46,061,286	0

4. 担保にしている資産

土地160,205,940円及び建物43,928,565円は、長期借入金61,352,000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	81,042,441	43,928,565
什器備品	7,376,303	6,594,171	782,132
ソフトウェア	350,700	257,180	93,520
合 計	132,698,009	87,893,792	44,804,217

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	1,273,550	12,273,100	12,190,750	1,355,900	未収金
マイクロチップ助成金	名古屋市	28,000	252,000	244,000	36,000	未収金
動物愛護助成金	名古屋市	0	3,600,000	3,600,000	0	
避妊去勢事務委託手数料	名古屋市	600,000	618,000	600,000	618,000	未収金
野生鳥獣市助成金	名古屋市	169,050	174,852	169,050	174,852	未収金
合 計		1,470,600	16,917,952	16,803,800	2,184,752	

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	15,680,000	6,030,000	0	21,710,000
代替基金	0	0	0	0
合 計	15,680,000	6,030,000	0	21,710,000

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26年度計算書類附属明細書

(自平成26年4月1日 至平成27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	386,000	98,000	0	0	484,000
職員退職給付 引当金	900,000	100,000	0	0	1,000,000