

# 正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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	[ 120,000]	[ 100,000]	[ 20,000]
受 取 入 会 金	120,000	100,000	20,000
受 取 会 費	[ 37,443,700]	[ 29,309,700]	[ 8,134,000]
正 会 員 受 取 会 費	36,539,700	28,360,200	8,179,500
賛 助 会 員 受 取 会 費	904,000	949,500	△ 45,500
事 業 収 益	[ 143,843,923]	[ 135,194,876]	[ 8,649,047]
受 取 注 射 料	55,396,300	57,510,866	△ 2,114,566
診 療 収 益	70,777,042	68,549,195	2,227,847
受 託 収 益	2,918,716	2,480,751	437,965
受 取 賃 貸 料	4,676,865	6,654,064	△ 1,977,199
受 取 授 業 料	8,275,000	0	8,275,000
受 取 施 設 利 用 料	1,800,000	0	1,800,000
受 取 補 助 金 等	[ 30,155,652]	[ 18,330,330]	[ 11,825,322]
受 取 地 方 公 共 団 体 補 助 金	25,080,800	14,556,450	10,524,350
受 取 地 方 公 共 団 体 助 成 金	3,774,852	3,773,880	972
受 取 民 間 助 成 金	1,300,000	0	1,300,000
受 取 負 担 金	[ 10,085,400]	[ 3,463,500]	[ 6,621,900]
受 取 負 担 金	10,085,400	3,463,500	6,621,900
受 取 寄 付 金	[ 739,268]	[ 408,209]	[ 331,059]
受 取 協 賛 金	[ 661,000]	[ 859,000]	[△ 198,000]
雑 収 益	[ 2,019,302]	[ 2,228,853]	[△ 209,551]
雑 収 益	2,019,302	2,228,853	△ 209,551
経常収益計	225,068,245	189,894,468	35,173,777
(2) 経常費用			
事 業 費	[ 216,799,517]	[ 185,039,207]	[ 31,760,310]
給 料 手 当	48,146,175	43,411,500	4,734,675
職 員 給 料 手 当	37,200,871	44,826,520	△ 7,625,649
職 員 退 職 給 付 費	100,000	100,000	0
雑 給	914,100	936,000	△ 21,900
講 師 料	3,602,000	0	3,602,000
福 利 厚 生 費	4,975,196	6,694,249	△ 1,719,053
薬 劑 費	10,722,537	10,918,392	△ 195,855
啓 蒙 宣 伝 費	1,665,640	1,699,660	△ 34,020
宣 伝 広 告 費	437,760	0	437,760
収 容 動 物 看 護 費	15,000	106,944	△ 91,944
支 払 手 数 料	796,022	844,796	△ 48,774
貸 倒 損 失	100,157	204,894	△ 104,737
避 妊 去 勢 手 術 費	46,624,000	29,152,650	17,471,350
人 畜 共 通 疾 病 事 業 費	923,752	855,043	68,709
動 物 フ ェ ス テ ィ バ ル 事 業 費	1,672,158	1,658,898	13,260
学 術 事 業 費	1,588,902	957,576	631,326
野 生 鳥 獣 保 護 事 業 費	42,700	40,600	2,100
ニ ュ ー メ デ ィ ア 事 業 費	226,800	448,848	△ 222,048
獣 医 業 広 告 事 業 費	3,662,640	4,673,880	△ 1,011,240
学 校 飼 育 動 物 事 業 費	134,000	120,638	13,362
動 物 看 護 士 認 定 事 業 費	18,000	186,000	△ 168,000
動 物 I D 普 及 推 進 事 業 費	520,000	388,000	132,000
鑑 札 済 票 交 付 事 業 費	423,000	0	423,000
機 関 紙 刊 行 費	562,680	864,540	△ 301,860
前 夜 祭 費	136,487	175,799	△ 39,312
旅 費 交 通 費	2,539,542	1,493,510	1,046,032

科 目	当年度	前年度	増 減
通 信 運 搬 費	1,136,114	897,651	238,463
減 価 償 却 費	1,712,512	1,862,732	△ 150,220
消 耗 品 ・ 消 耗 什 器 備 品 費	5,862,312	6,045,772	△ 183,460
修 繕 費	2,699,357	372,275	2,327,082
印 刷 製 本 費	2,072,687	960,394	1,112,293
光 熱 水 料 費	1,625,354	1,596,587	28,767
賃 借 料 費	3,543,754	3,002,063	541,691
保 險 料 費	1,814,444	1,754,916	59,528
租 税 公 課 費	9,640,818	9,210,815	430,003
慶 弔 問 費	137,000	84,440	52,560
顧 慮 会 議 場 外 費	1,845,720	1,795,300	50,420
会 議 場 外 費	3,053,251	1,873,507	1,179,744
支 払 会 費	1,337,000	30,700	1,306,300
支 払 会 費	434,047	337,996	96,051
支 払 会 費	1,455,500	1,431,216	24,284
支 払 会 費	566,245	732,927	△ 166,682
支 払 会 費	6,200,810	0	6,200,810
支 払 会 費	3,912,473	2,290,979	1,621,494
管 理 費	[ 5,166,022 ]	[ 7,679,381 ]	[ △ 2,513,359 ]
役 員 報 酬	3,000,000	3,000,000	0
そ の 他 報 酬	90,000	90,000	0
役 員 退 職 給 付 費	123,500	60,500	63,000
減 価 償 却 費	3,308	3,589	△ 281
会 議 借 料 費	798,720	39,191	759,529
賃 借 料 費	682	423	259
租 税 公 課 費	344,548	405,531	△ 60,983
周 年 記 念 式 費	0	3,345,729	△ 3,345,729
雑 費	805,264	734,418	70,846
経常費用計	221,965,539	192,718,588	29,246,951
評価損益等調整前当期経常増減額	3,102,706	△ 2,824,120	5,926,826
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	3,102,706	△ 2,824,120	5,926,826
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
税引前当期一般正味財産増減額	3,102,706	△ 2,824,120	5,926,826
法人税、住民税及び事業税	[ 223,900 ]	[ 177,900 ]	[ 46,000 ]
当期一般正味財産増減額	2,878,806	△ 3,002,020	5,880,826
一般正味財産期首残高	177,815,201	180,817,221	△ 3,002,020
一般正味財産期末残高	180,694,007	177,815,201	2,878,806
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	5,880,000	6,600,000	△ 720,000
基金受入額	5,880,000	6,600,000	△ 720,000
当期基金増減額	5,880,000	6,600,000	△ 720,000
基金期首残高	28,310,000	21,710,000	6,600,000
基金期末残高	34,190,000	28,310,000	5,880,000
IV 正味財産期末残高	214,884,007	206,125,201	8,758,806



科 目	公益目的事業					収益事業等		
	注・防疫会計	勸業・救急会計	学術・学校制育	公益共通	小 計	会館会計	共益会計	小 計
当期基金増減額	0	0	0	0	0	0	5,880,000	5,880,000
基金期首残高	0	0	0	0	0	0	28,310,000	28,310,000
基金期末残高	0	0	0	0	0	0	34,190,000	34,190,000
IV 正味財産期末残高	6,691,618	△ 6,589,581	1,276,875	3,594,489	4,973,401	3,665,710	181,864,001	185,529,711

正味財産増減計算書内訳表  
平成28年 4月 1日から平成29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	120,000				
受取会費	9,467,500	0	37,443,700				
正会費	9,467,500	0	36,539,700				
助会費	0	0	904,000				
事業収益	0	0	143,843,923				
受取貯蓄	0	0	55,396,300				
受取貯蓄	0	0	70,777,042				
受取貯蓄	0	0	2,918,716				
受取貯蓄	0	0	4,676,865				
受取貯蓄	0	0	8,275,000				
受取貯蓄	0	0	1,800,000				
受取貯蓄	0	0	30,155,652				
受取貯蓄	0	0	25,080,800				
受取貯蓄	0	0	3,774,852				
受取貯蓄	0	0	1,300,000				
受取貯蓄	0	0	10,085,400				
受取貯蓄	0	0	10,085,400				
受取貯蓄	0	0	739,268				
受取貯蓄	0	0	661,000				
受取貯蓄	193,200	0	2,019,302				
受取貯蓄	193,200	0	2,019,302				
経常収益計	9,660,700	0	225,068,245				
(2) 経常費用							
事務費	0	0	216,799,517				
給料	0	0	48,146,175				
職員退職給付	0	0	37,200,871				
職員退職給付	0	0	100,000				
職員退職給付	0	0	914,100				
職員退職給付	0	0	3,602,000				
職員退職給付	0	0	4,975,196				
職員退職給付	0	0	10,722,537				
職員退職給付	0	0	1,665,640				
職員退職給付	0	0	437,760				
職員退職給付	0	0	15,000				
職員退職給付	0	0	796,022				
職員退職給付	0	0	100,157				
職員退職給付	0	0	46,624,000				
職員退職給付	0	0	923,752				
職員退職給付	0	0	1,672,158				
職員退職給付	0	0	1,588,902				
職員退職給付	0	0	42,700				
職員退職給付	0	0	226,800				
職員退職給付	0	0	3,662,640				
職員退職給付	0	0	134,000				
職員退職給付	0	0	18,000				
職員退職給付	0	0	520,000				
職員退職給付	0	0	423,000				
職員退職給付	0	0	562,680				
職員退職給付	0	0	136,487				
職員退職給付	0	0	2,539,542				
職員退職給付	0	0	1,136,114				
職員退職給付	0	0	1,712,512				
職員退職給付	0	0	5,862,312				
職員退職給付	0	0	2,699,357				
職員退職給付	0	0	2,072,687				
職員退職給付	0	0	1,625,354				
職員退職給付	0	0	3,543,754				
職員退職給付	0	0	1,814,444				
職員退職給付	0	0	9,640,818				
職員退職給付	0	0	137,000				
職員退職給付	0	0	1,845,720				
職員退職給付	0	0	3,053,251				
職員退職給付	0	0	1,337,000				
職員退職給付	0	0	434,047				
職員退職給付	0	0	1,455,500				
職員退職給付	0	0	566,245				
職員退職給付	0	0	6,200,810				
職員退職給付	0	0	3,912,473				
職員退職給付	5,166,022	0	5,166,022				
職員退職給付	3,000,000	0	3,000,000				
職員退職給付	90,000	0	90,000				
職員退職給付	123,500	0	123,500				
職員退職給付	3,308	0	3,308				
職員退職給付	798,720	0	798,720				
職員退職給付	682	0	682				
職員退職給付	344,548	0	344,548				
職員退職給付	805,264	0	805,264				
経常費用計	5,166,022	0	221,965,539				
評価損益等調整前当期経常増減額	4,494,678	0	3,102,706				
評価損益等計	0	0	0				
当期経常増減額	4,494,678	0	3,102,706				
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				
他事業譲渡損	0	0	0				
他会計譲渡損	0	0	0				
税引前当期一般正味財産増減額	4,494,678	0	3,102,706				
法人税、住民税及び事業税	68,500	0	223,900				
当期一般正味財産増減額	4,426,178	0	2,878,806				
一般正味財産期首残高	19,954,717	0	177,815,201				
一般正味財産期末残高	24,380,895	0	180,694,007				
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	5,880,000				
基金受入額	0	0	5,880,000				

科 目	法人會計	內部取引控除	合 計				
	法人會計	内部取引控除					
当期基金増減額	0	0	5,880,000				
基金期首残高	0	0	28,310,000				
基金期末残高	0	0	34,190,000				
IV 正味財産期末残高	24,380,895	0	214,884,007				

## 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	0	500,000	0	500,000
中部大会積立資産	4,000,000	500,000	4,500,000	0
減価償却引当資産	11,986,845	1,481,201	0	13,468,046
補修積立資産	4,526,958	300,000	2,000,000	2,826,958
救急獣医療積立資産	15,525,254	0	0	15,525,254
小 計	36,039,057	2,781,201	6,500,000	32,320,258
合 計	36,039,057	2,781,201	6,500,000	32,320,258

### 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	500,000	0	500,000	
減価償却引当資産	13,468,046	0	13,468,046	0
補修積立資産	2,826,958	0	2,826,958	0
救急獣医療積立資産	15,525,254	0	15,525,254	0
小 計	32,320,258	0	32,320,258	0
合 計	32,320,258	0	32,320,258	0

### 4. 担保にしている資産

土地160,205,940円及び建物40,880,268円は、長期借入金50,696,000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	84,090,738	40,880,268
什器備品	7,022,975	6,434,498	588,477
ソフトウェア	350,700	350,697	3
合 計	132,344,681	90,875,933	41,468,748

### 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	10,000	23,820,800	23,224,950	605,850	未収金
マイクロチップ助成金	名古屋市	0	260,000	232,000	28,000	未収金
動物愛護助成金	名古屋市	0	3,600,000	3,600,000	0	未収金
事務委託手数料	名古屋市	618,000	1,041,000	1,035,000	624,000	未収金
野生鳥獣市助成金	名古屋市	173,880	174,852	173,880	174,852	未収金
合 計		801,880	28,896,652	28,265,830	1,432,702	

### 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	28,310,000	5,880,000	0	34,190,000
代替基金	0	0	0	0
合 計	28,310,000	5,880,000	0	34,190,000

### 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28年度計算書類附属明細書

(自平成28年4月1日 至平成29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	526,500	123,500	0	0	650,000
職員退職給付 引当金	1,100,000	100,000	0	0	1,200,000