

正味財産増減計算書

平成30年 4月 1日から平成31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]	[200,000]	[0]
受 取 入 会 金	200,000	200,000	0
受 取 会 費	[47,375,100]	[44,383,650]	[2,991,450]
正 会 員 受 取 会 費	46,417,100	43,567,650	2,849,450
賛 助 会 員 受 取 会 費	958,000	816,000	142,000
事 業 収 益	[170,780,170]	[151,464,835]	[19,315,335]
受 取 注 射 料	46,943,165	50,418,051	△ 3,474,886
診 療 収 益	97,222,205	73,057,588	24,164,617
受 託 収 益	13,514,652	13,145,512	369,140
受 取 賃 貸 料	5,137,148	4,786,684	350,464
受 取 授 業 料	6,563,000	8,257,000	△ 1,694,000
受 取 施 設 利 用 料	1,400,000	1,800,000	△ 400,000
受 取 補 助 金 等	[40,714,160]	[35,770,860]	[4,943,300]
受 取 地 方 公 共 団 体 補 助 金	36,939,200	31,995,900	4,943,300
受 取 地 方 公 共 団 体 助 成 金	3,774,960	3,774,960	0
受 取 負 担 金	[3,051,140]	[3,255,200]	[△ 204,060]
受 取 負 担 金	3,051,140	3,255,200	△ 204,060
受 取 寄 付 金	[400,000]	[610,264]	[△ 210,264]
受 取 協 賛 金	[609,000]	[609,000]	[0]
雑 収 益	[1,968,503]	[1,957,384]	[11,119]
雑 収 益	1,968,503	1,957,384	11,119
経常収益計	265,098,073	238,251,193	26,846,880
(2) 経常費用			
事 業 費	[238,128,674]	[226,155,044]	[11,973,630]
給 料 手 当	32,408,337	37,524,215	△ 5,115,878
職 員 給 料 手 当	48,423,184	46,208,084	2,215,100
職 員 退 職 給 付 費	2,399,500	100,000	2,299,500
雑 給	877,600	863,000	14,600
講 師 料	2,216,000	2,276,000	△ 60,000
福 利 厚 生 費	6,308,218	5,941,812	366,406
薬 劑 費	11,476,156	10,388,928	1,087,228
啓 蒙 宣 伝 費	1,969,228	1,969,228	0
宣 伝 広 告 費	1,057,806	812,070	245,736
支 払 手 数 料	1,415,128	891,857	523,271
貸 倒 損 失	187,758	146,959	40,799
避 妊 去 勢 手 術 費	65,418,600	57,350,700	8,067,900
人 畜 共 通 疾 病 事 業 費	221,184	526,655	△ 305,471
動 物 フェ ス テ イ バ ル 事 業 費	2,203,325	1,761,661	441,664
学 術 事 業 費	1,433,447	1,771,297	△ 337,850
野 生 鳥 獣 保 護 事 業 費	18,900	40,300	△ 21,400
ニ ュ ー メ デ ィ ア 事 業 費	388,800	496,800	△ 108,000
獣 医 業 広 告 事 業 費	3,158,820	3,167,820	△ 9,000
学 校 飼 育 動 物 事 業 費	124,713	138,612	△ 13,899
動 物 看 護 士 認 定 事 業 費	22,536	33,804	△ 11,268
動 物 I D 普 及 推 進 事 業 費	826,000	498,000	328,000
鑑 札 済 票 交 付 事 業 費	9,549,400	9,417,700	131,700
機 関 紙 刊 行 費	472,284	462,240	10,044
旅 費 交 通 費	963,730	1,457,870	△ 494,140
通 信 運 搬 費	1,161,329	1,229,106	△ 67,777
減 価 償 却 費	1,759,576	1,724,418	35,158
消 耗 品 ・ 消 耗 什 器 備 品 費	8,286,439	6,310,182	1,976,257

科 目	当年度	前年度	増 減
修 繕 費	918,216	2,531,994	△ 1,613,778
印 刷 費	859,886	1,189,365	△ 329,479
光 熱 費	1,815,990	1,749,285	66,705
賃 借 料	4,478,901	3,887,483	591,418
保 険 料	1,778,432	1,709,500	68,932
租 税 公 課	10,523,848	9,775,467	748,381
慶 弔 費	110,000	127,280	△ 17,280
顧 問 料	3,624,210	1,576,260	2,047,950
会 議 費	1,054,800	1,395,220	△ 340,420
渉 外 費	474,284	177,012	297,272
支 払 会 費	1,408,000	1,479,000	△ 71,000
支 払 利 息	429,320	440,935	△ 11,615
委 託 費	2,500,000	2,500,000	0
雑 費	3,404,789	4,106,925	△ 702,136
管 理 費	[5,136,874]	[4,503,508]	[633,366]
役 員 報 酬	3,000,000	3,000,000	0
そ の 他 報 酬	110,000	110,000	0
役 員 退 職 給 付 費	87,500	48,500	39,000
減 価 償 却 費	3,261	3,369	△ 108
会 費	883,440	841,096	42,344
賃 借 料	563	682	△ 119
租 税 公 課	864,340	312,091	552,249
雑 費	187,770	187,770	0
經常費用計	243,265,548	230,658,552	12,606,996
評価損益等調整前当期經常増減額	21,832,525	7,592,641	14,239,884
評価損益等計	0	0	0
当期經常増減額	21,832,525	7,592,641	14,239,884
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	21,832,525	7,592,641	14,239,884
法人税、住民税及び事業税	[208,700]	[139,500]	[69,200]
当期一般正味財産増減額	21,623,825	7,453,141	14,170,684
一般正味財産期首残高	188,147,148	180,694,007	7,453,141
一般正味財産期末残高	209,770,973	188,147,148	21,623,825
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	4,050,000	4,980,000	△ 930,000
基 金 受 入 額	4,050,000	4,980,000	△ 930,000
当期基金増減額	4,050,000	4,980,000	△ 930,000
基金期首残高	39,170,000	34,190,000	4,980,000
基金期末残高	43,220,000	39,170,000	4,050,000
IV 正味財産期末残高	252,990,973	227,317,148	25,673,825

科 目	公益目的事業					収益事業等		
	狂往・防疫会計	動愛・救急会計	学術・学校飼育	公益共通	小 計	会類会計	共益会計	小 計
他 事 業 振 替 額	[2,715,914]	[10,492,702]	[2,465,312]	[15,673,928]	[0]	[0]	[0]	[0]
他 会 計 振 替 額	[0]	[0]	[0]	[631,836]	[631,836]	[631,836]	[0]	[631,836]
税引前当期一般正味財産増減額	0	0	0	1,734,301	1,734,301	715,901	107,903	607,998
法人税、住民税及び事業税	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[140,200]	[0]	[140,200]
当期一般正味財産増減額	0	0	0	1,734,301	1,734,301	575,701	107,903	467,798
一般正味財産期首残高	6,691,618	△ 6,589,581	1,276,875	471,963	906,949	4,024,011	147,002,047	151,026,058
一般正味財産期末残高	6,691,618	△ 6,589,581	1,276,875	1,262,338	2,641,250	4,599,712	146,894,144	151,493,856
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	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0
III 基金増減の部								
基金	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[4,050,000]	[4,050,000]
基金受入額	0	0	0	0	0	0	4,050,000	4,050,000
基金増減額	0	0	0	0	0	0	4,050,000	4,050,000
基金期首残高	0	0	0	0	0	0	39,170,000	39,170,000
基金期末残高	0	0	0	0	0	0	43,220,000	43,220,000
IV 正味財産期末残高	6,691,618	△ 6,589,581	1,276,875	1,262,338	2,641,250	4,599,712	190,114,144	194,713,856

正味財産増減計算書内訳表
平成30年 4月 1日から平成31年 3月31日まで

科 目	法人会計		合 計		(単位：円)
	法人会計	内部取引控除	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]	[200,000]	
受取金	[24,527,000]	[0]	[47,375,100]	[47,375,100]	
受取員受取	[24,527,000]	[0]	[46,417,100]	[46,417,100]	
受取員注	[0]	[0]	[958,000]	[958,000]	
受取業注	[0]	[0]	[170,780,170]	[170,780,170]	
受取診療	[0]	[0]	[46,943,165]	[46,943,165]	
受取託	[0]	[0]	[97,222,205]	[97,222,205]	
受取取	[0]	[0]	[13,514,652]	[13,514,652]	
受取取	[0]	[0]	[5,137,148]	[5,137,148]	
受取取	[0]	[0]	[6,563,000]	[6,563,000]	
受取取	[0]	[0]	[1,400,000]	[1,400,000]	
受取取	[0]	[0]	[40,714,160]	[40,714,160]	
受取取	[0]	[0]	[36,939,200]	[36,939,200]	
受取取	[0]	[0]	[3,774,960]	[3,774,960]	
受取取	[0]	[0]	[3,051,140]	[3,051,140]	
受取取	[0]	[0]	[3,051,140]	[3,051,140]	
受取取	[0]	[0]	[400,000]	[400,000]	
受取取	[0]	[0]	[609,000]	[609,000]	
受取取	[100,100]	[0]	[1,968,503]	[1,968,503]	
受取取	[100,100]	[0]	[1,968,503]	[1,968,503]	
経常収益計	[24,627,100]	[0]	[265,098,073]	[265,098,073]	
(2) 経常費用					
事業給料	[0]	[0]	[238,128,674]	[238,128,674]	
職員退給	[0]	[0]	[32,408,337]	[32,408,337]	
職員退給	[0]	[0]	[48,423,184]	[48,423,184]	
職員退給	[0]	[0]	[2,399,500]	[2,399,500]	
職員退給	[0]	[0]	[877,600]	[877,600]	
職員退給	[0]	[0]	[2,216,000]	[2,216,000]	
職員退給	[0]	[0]	[6,308,218]	[6,308,218]	
職員退給	[0]	[0]	[11,476,156]	[11,476,156]	
職員退給	[0]	[0]	[1,969,228]	[1,969,228]	
職員退給	[0]	[0]	[1,057,806]	[1,057,806]	
職員退給	[0]	[0]	[1,415,128]	[1,415,128]	
職員退給	[0]	[0]	[187,758]	[187,758]	
職員退給	[0]	[0]	[65,418,600]	[65,418,600]	
職員退給	[0]	[0]	[221,184]	[221,184]	
職員退給	[0]	[0]	[2,203,325]	[2,203,325]	
職員退給	[0]	[0]	[1,433,447]	[1,433,447]	
職員退給	[0]	[0]	[18,900]	[18,900]	
職員退給	[0]	[0]	[388,800]	[388,800]	

科目	法人会計		内部取引控除		合計
	法人会計	内部取引控除	内部取引控除	内部取引控除	
業費	0	0	0	0	3,158,820
業費	0	0	0	0	124,713
業費	0	0	0	0	22,536
業費	0	0	0	0	826,000
業費	0	0	0	0	9,549,400
業費	0	0	0	0	472,284
業費	0	0	0	0	963,730
業費	0	0	0	0	1,161,329
業費	0	0	0	0	1,759,576
業費	0	0	0	0	8,286,439
業費	0	0	0	0	918,216
業費	0	0	0	0	859,886
業費	0	0	0	0	1,815,990
業費	0	0	0	0	4,478,901
業費	0	0	0	0	1,778,432
業費	0	0	0	0	10,523,848
業費	0	0	0	0	110,000
業費	0	0	0	0	3,624,210
業費	0	0	0	0	1,054,800
業費	0	0	0	0	474,284
業費	0	0	0	0	1,408,000
業費	0	0	0	0	429,320
業費	0	0	0	0	2,500,000
業費	0	0	0	0	3,404,789
業費	0	0	0	0	0
業費	[5,136,874]	[0]	[0]	[0]	[5,136,874]
業費	3,000,000	0	0	0	3,000,000
業費	110,000	0	0	0	110,000
業費	87,500	0	0	0	87,500
業費	3,261	0	0	0	3,261
業費	883,440	0	0	0	883,440
業費	563	0	0	0	563
業費	864,340	0	0	0	864,340
業費	187,770	0	0	0	187,770
業費	5,136,874	0	0	0	243,265,548
業費	19,490,226	0	0	0	21,832,525
業費	0	0	0	0	0
業費	19,490,226	0	0	0	21,832,525
業費					
業費					
業費	0	0	0	0	0
業費	0	0	0	0	0
業費	0	0	0	0	0
業費	0	0	0	0	0

2. 経常外増減額
(1) 経常外収益
(2) 経常外費用
当期経常外増減額

科目	法人会計		内部取引控除		合計
	法人会計		内部取引控除	内部取引控除	
他事業	[0]	[0]	
他会計	[0]	[0]	
他					
税引前当期一般正味財産増減額	19,490,226	0	21,832,525	0	
法人税、住民税及び事業税	68,500	0	208,700	0	
当期一般正味財産増減額	19,421,726	0	21,623,825	0	
一般正味財産期首残高	36,214,141	0	188,147,148	0	
一般正味財産期末残高	55,635,867	0	209,770,973	0	
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	
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	
III 基金増減の部					
基金	[0]	[0]	
基金受入	0	0	4,050,000	0	
基金受入	0	0	4,050,000	0	
当期基金増減額	0	0	4,050,000	0	
基金期首残高	0	0	39,170,000	0	
基金期末残高	0	0	43,220,000	0	
IV 正味財産期末残高	55,635,867	0	252,990,973	0	

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	1,000,000	500,000	0	1,500,000
中部大会積立資産	500,000	500,000	0	1,000,000
減価償却引当資産	14,897,405	1,379,331	0	16,276,736
補修積立資産	3,126,958	300,000	0	3,426,958
救急獣医療積立資産	15,525,254	0	0	15,525,254
小 計	35,049,617	2,679,331	0	37,728,948
合 計	35,049,617	2,679,331	0	37,728,948

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)	(うち一般正味 財産からの充)	(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	1,500,000	0	1,500,000	
中部大会積立資産	1,000,000	0	1,000,000	0
減価償却引当資産	16,276,736	0	16,276,736	0
補修積立資産	3,426,958	0	3,426,958	0
救急獣医療積立資産	15,525,254	0	15,525,254	0
小 計	37,728,948	0	37,728,948	0
合 計	37,728,948	0	37,728,948	0

4. 担保にしている資産

土地160,205,940円及び建物38,043,942円は、長期借入金40,484,000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	86,927,064	38,043,942
什器備品	7,780,163	7,061,796	718,367
ソフトウェア	620,700	377,697	243,003
合 計	133,371,869	94,366,557	39,005,312

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
避妊去勢補助金	名古屋市	6,284,450	36,526,200	34,276,500	8,534,150	未収金
動物ID補助金	名古屋市	47,000	413,000	389,000	71,000	未収金
動物愛護助成金	名古屋市	0	3,600,000	3,600,000	0	
避妊去勢事務受託収益	名古屋市	618,000	618,000	618,000	618,000	未収金
鑑札済票事務受託収益	名古屋市	240,000	2,880,000	2,880,000	240,000	未収金
鑑札済票受託収益	名古屋市	15,600	8,789,400	8,793,000	12,000	未収金
狂注推進受託収益	名古屋市	344,628	344,628	344,628	344,628	未収金
人獣畜感染症受託収益	名古屋市	885,184	882,624	1,767,808	0	
野生鳥獣市助成金	名古屋市	174,960	174,960	174,960	174,960	未収金
合 計		8,609,822	54,228,812	52,843,896	9,994,738	

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	39,170,000	4,050,000	0	43,220,000
代替基金	0	0	0	0
合 計	39,170,000	4,050,000	0	43,220,000

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30年度計算書類附属明細書

(自平成30年4月1日 至平成31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	530,500	87,500	0	0	618,000
職員退職給付 引当金	1,300,000	2,399,500	0	0	3,699,500