

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和 2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 入 会 金	[220,000]	[200,000]	[20,000]
受 取 入 会 金	220,000	200,000	20,000
受 取 会 費	[53,876,550]	[47,375,100]	[6,501,450]
正 会 員 受 取 会 費	52,935,050	46,417,100	6,517,950
賛 助 会 員 受 取 会 費	941,500	958,000	△ 16,500
事 業 収 益	[186,692,854]	[170,780,170]	[15,912,684]
受 取 注 射 料	42,863,880	46,943,165	△ 4,079,285
診 療 収 益	112,409,369	97,222,205	15,187,164
受 託 収 益	14,536,605	13,514,652	1,021,953
受 取 賃 貸 料	4,678,000	5,137,148	△ 459,148
受 取 授 業 料	10,005,000	6,563,000	3,442,000
受 取 施 設 利 用 料	2,200,000	1,400,000	800,000
受 取 補 助 金 等	[54,339,350]	[40,714,160]	[13,625,190]
受 取 地 方 公 共 団 体 補 助 金	50,561,150	36,939,200	13,621,950
受 取 地 方 公 共 団 体 助 成 金	3,778,200	3,774,960	3,240
受 取 負 担 金	[2,859,440]	[3,051,140]	[△ 191,700]
受 取 負 担 金	2,859,440	3,051,140	△ 191,700
受 取 寄 付 金	[400,000]	[400,000]	[0]
受 取 協 賛 金	[629,000]	[609,000]	[20,000]
雑 収 益	[1,968,413]	[1,968,503]	[△ 90]
雑 収 益	1,968,413	1,968,503	△ 90
経常収益計	300,985,607	265,098,073	35,887,534
(2) 経常費用			
事 業 費	[287,927,132]	[238,128,674]	[49,798,458]
給 料 手 当	34,315,000	32,408,337	1,906,663
職 員 給 料 手 当	58,225,334	48,423,184	9,802,150
職 員 退 職 給 付 費 用	3,325,000	2,399,500	925,500
雑 給	1,247,250	877,600	369,650
講 師 料	2,290,500	2,216,000	74,500
福 利 厚 生 費	7,511,361	6,308,218	1,203,143
薬 剤 費	10,903,360	11,476,156	△ 572,796
啓 蒙 宣 伝 費	1,657,000	1,969,228	△ 312,228
宣 伝 広 告 費	920,960	1,057,806	△ 136,846
支 払 手 数 料	1,873,448	1,415,128	458,320
貸 倒 損 失	202,545	187,758	14,787
避 妊 去 勢 手 術 費	84,704,450	65,418,600	19,285,850
人 畜 共 通 疾 病 事 業 費	231,040	221,184	9,856
動 物 フェスティバル事業費	2,069,888	2,203,325	△ 133,437
学 術 事 業 費	1,030,754	1,433,447	△ 402,693
野 生 鳥 獣 保 護 事 業 費	15,600	18,900	△ 3,300

科 目	当年度	前年度	増 減
ニューメディア事業費	391,800	388,800	3,000
獣医業広告事業費	3,148,920	3,158,820	△ 9,900
学校飼育動物事業費	64,809	124,713	△ 59,904
動物看護師認定事業費	30,160	22,536	7,624
動物ID普及推進事業費	1,595,900	826,000	769,900
鑑札済票交付事業費	9,977,500	9,549,400	428,100
機関紙刊行費	469,205	472,284	△ 3,079
旅費交通費	1,677,534	963,730	713,804
通信運搬費	1,589,206	1,161,329	427,877
減価償却費	2,819,561	1,759,576	1,059,985
消耗品・消耗什器備品費	9,947,898	8,286,439	1,661,459
修繕費	9,610,703	918,216	8,692,487
印刷製本費	1,239,029	859,886	379,143
光熱水料費	1,705,186	1,815,990	△ 110,804
賃借料	5,698,405	4,478,901	1,219,504
保険料	1,755,122	1,778,432	△ 23,310
租税公課	10,607,285	10,523,848	83,437
慶弔費	5,000	110,000	△ 105,000
顧客問議料	4,027,320	3,624,210	403,110
渉外費	1,499,406	1,054,800	444,606
支払外会費	352,488	474,284	△ 121,796
支払利息	1,539,300	1,408,000	131,300
委託費	405,546	429,320	△ 23,774
雑費	3,000,000	2,500,000	500,000
管 理 費	4,246,359	3,404,789	841,570
役員報酬	[4,982,869]	[5,136,874]	[△ 154,005]
その他の報酬	2,880,000	3,000,000	△ 120,000
役員退職給付費用	110,000	110,000	0
減価償却費	21,000	87,500	△ 66,500
償却費	3,158	3,261	△ 103
会議費	860,280	883,440	△ 23,160
賃借料	381	563	△ 182
租税公課	920,280	864,340	55,940
雑費	187,770	187,770	0
経常費用計	292,910,001	243,265,548	49,644,453
評価損益等調整前当期経常増減額	8,075,606	21,832,525	△ 13,756,919
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	8,075,606	21,832,525	△ 13,756,919
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

科 目	当年度	前年度	増 減
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	8,075,606	21,832,525	△ 13,756,919
法人税、住民税及び事業税	[177,300]	[208,700]	[△ 31,400]
当期一般正味財産増減額	7,898,306	21,623,825	△ 13,725,519
一般正味財産期首残高	209,770,973	188,147,148	21,623,825
一般正味財産期末残高	217,669,279	209,770,973	7,898,306
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	[3,200,000]	[4,050,000]	[△ 850,000]
基金受入額	3,200,000	4,050,000	△ 850,000
当期基金増減額	3,200,000	4,050,000	△ 850,000
基金期首残高	43,220,000	39,170,000	4,050,000
基金期末残高	46,420,000	43,220,000	3,200,000
IV 正味財産期末残高	264,089,279	252,990,973	11,098,306

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計		
	合計	狂注・防産会計	助愛・救急会計	学術・学校飼育動物会 計	公益共通	小計	会館会計	共済会計
評価損益等調整前当期経常増減額	8,075,606	△ 8,040,598	△ 26,287,240	△ 2,359,142	19,741,319	△ 16,945,661	1,065,154	△ 579,168
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	8,075,606	△ 8,040,598	△ 26,287,240	△ 2,359,142	19,741,319	△ 16,945,661	1,065,154	△ 579,168
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	8,075,606	△ 8,040,598	△ 26,287,240	△ 2,359,142	19,741,319	△ 16,945,661	1,065,154	△ 579,168
他事業振替額	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	8,075,606	△ 8,040,598	△ 26,287,240	△ 2,359,142	19,741,319	△ 16,945,661	1,065,154	△ 579,168
法人税、住民税及び事業税	177,300	0	0	0	16,445,171	△ 16,445,171	564,664	△ 579,168
当期一般正味財産増減額	7,898,306	0	0	0	16,445,171	△ 16,445,171	488,564	△ 579,168
一般正味財産期首残高	209,770,973	6,691,618	△ 6,589,581	1,276,875	1,262,838	2,641,250	4,599,712	146,894,144
一般正味財産期末残高	217,669,279	6,691,618	△ 6,589,581	1,276,875	15,182,833	△ 13,803,921	5,058,076	146,314,976
II 指定正味財産増減の部	0	0	0	0	0	0	0	0
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	3,200,000	0	0	0	0	0	0	3,200,000
基金受入額	3,200,000	0	0	0	0	0	0	3,200,000
基金増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
基金期首残高	43,220,000	0	0	0	0	0	0	43,220,000
基金期末残高	46,420,000	0	0	0	0	0	0	46,420,000
IV 正味財産期末残高	264,089,279	6,691,618	△ 6,589,581	1,276,875	15,182,833	△ 13,803,921	5,058,076	192,734,976

正味財産増減計算書内訳表
平成31年 4月 1日から令和 2年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	収益事業等会計		法人会計		内部取引控除	
	小計	法人会計	法人会計	内部取引控除	内部取引控除	
1 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	[110,000]	[0]	[0]	[0]		
受取入金	110,000	0	0	0		
受取員受取費	[4,256,275]	[29,387,000]	[29,387,000]	[0]		
正会員受取費	3,785,525	29,387,000	29,387,000	0		
賛助員受取費	470,750	0	0	0		
事業収益	[16,883,000]	[0]	[0]	[0]		
受取標準射料	0	0	0	0		
診療収益	0	0	0	0		
受取委託貸料	0	0	0	0		
受取投資業料	4,678,000	0	0	0		
受取施設用利	10,005,000	0	0	0		
受取補助金等	2,200,000	0	0	0		
受取地方公共団体補助金	[0]	[0]	[0]	[0]		
受取地方公共団体補助金	0	0	0	0		
受取地方公共団体補助金	0	0	0	0		
受取取組金	2,172,140	[0]	[0]	[0]		
受取取組金	2,172,140	0	0	0		
受取取組金	[0]	[0]	[0]	[0]		
受取取組金	579,000	[0]	[0]	[0]		
受取取組金	448,073	[131,150]	[131,150]	[0]		
雑収益	448,073	131,150	131,150	0		
経常収益計	24,448,488	29,518,150	29,518,150	0		
(2) 経常費用						
事業料	[23,962,502]	[0]	[0]	[0]		
給料	0	0	0	0		
職員退職料	2,229,910	0	0	0		
職員退職料	35,000	0	0	0		
雑料	0	0	0	0		
講師料	2,290,500	0	0	0		
印刷費	326,496	0	0	0		
薬費	0	0	0	0		
啓蒙費	0	0	0	0		
広報費	842,056	0	0	0		
私文手数料	0	0	0	0		
貸去損失	0	0	0	0		
雑費	0	0	0	0		
経常費用計	23,962,502	0	0	0		

科 目	収益事業等会計		法人会計		内部取引控除	
	小計		法人会計		内部取引控除	
人畜共通病原事業費	0		0		0	
動物フエイルバ事業費	0		0		0	
学術事業費	1,620		0		0	
野鳥獣保認事業費	0		0		0	
三ユーメディアア事業費	137,130		0		0	
獣医業広告物事業費	3,148,920		0		0	
学校飼育動物事業費	0		0		0	
動物看護士認定事業費	0		0		0	
動物ID普及推進事業費	0		0		0	
鑑札決済交付事業費	0		0		0	
機関紙発行費	164,221		0		0	
旅費交通費	343,787		0		0	
通信用紙費	389,626		0		0	
減価償却費	1,103,353		0		0	
消耗品・消耗什器備品費	551,335		0		0	
修繕費	719,912		0		0	
印刷製本費	479,428		0		0	
光熱費	1,193,632		0		0	
賃借料	133,016		0		0	
保険費	185,182		0		0	
租税	2,234,865		0		0	
庶務費	5,000		0		0	
顧問費	1,425,424		0		0	
会議費	597,825		0		0	
海外費	42,995		0		0	
支払利息	1,258,655		0		0	
支払委託費	405,516		0		0	
雑費	3,000,000		0		0	
管理費	707,068		0		0	
役員報酬	0	4,982,869	4,982,869		0	
その他報酬	0	2,880,000	2,880,000		0	
役員退職給付費	0	110,000	110,000		0	
減価償却費	0	21,000	21,000		0	
会議費	0	3,158	3,158		0	
会費	0	860,280	860,280		0	
賃借料	0	381	381		0	
租税	0	920,280	920,280		0	
雑費	0	187,770	187,770		0	
経常費用計	23,962,502	4,982,869	4,982,869		0	

科 目	収益事業等会計		法人会計		内部取引控除	
	小計	法人会計	法人会計	内部取引控除	内部取引控除	
評価損益等調整前当期経常増減額						
評価損益等計	485,986	24,535,281	0	0		
当期経常増減額	0	0	0	0		
2. 経常外増減の部	485,986	24,535,281	0	0		
(1) 経常外収益						
経常外収益計	0	0	0	0		
(2) 経常外費用						
経常外費用計	0	0	0	0		
当期経常外増減額	0	0	0	0		
他会計振替前当期一般正味財産増減額	485,986	24,535,281	0	0		
他事業振替額	0	0	0	0		
他会計振替額	△ 500,490	0	0	0		
税引前当期一般正味財産増減額	△ 14,504	24,535,281	0	0		
法人税、住民税及び事業税	[106,300]	[71,000]	0	0		
当期一般正味財産増減額	△ 120,804	24,464,281	0	0		
一般正味財産期首残高	151,493,856	55,635,867	0	0		
一般正味財産期末残高	151,373,052	80,100,148	0	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						
基金受入額	[3,200,000]	[0]	0	0		
基金受入額	3,200,000	0	0	0		
当期基金増減額	3,200,000	0	0	0		
基金期首残高	43,220,000	0	0	0		
基金期末残高	46,420,000	0	0	0		
IV 正味財産期末残高	197,793,052	80,100,148	0	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	1,500,000	500,000	0	2,000,000
中部大会積立資産	1,000,000	500,000	0	1,500,000
減価償却引当資産	16,276,736	1,352,815	0	17,629,551
補修積立資産	3,426,958	300,000	0	3,726,958
救急獣医療積立資産	15,525,254	500,000	0	16,025,254
小 計	37,728,948	3,152,815	0	40,881,763
合 計	37,728,948	3,152,815	0	40,881,763

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	2,000,000	0	2,000,000	
中部大会積立資産	1,500,000	0	1,500,000	0
減価償却引当資産	17,629,551	0	17,629,551	0
補修積立資産	3,726,958	0	3,726,958	0
救急獣医療積立資産	16,025,254	0	16,025,254	0
小 計	40,881,763	0	40,881,763	0
合 計	40,881,763	0	40,881,763	0

4. 担保にしている資産

土地160,205,940円及び建物44,576,082円は、長期借入金34,712,000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	132,975,568	88,399,486	44,576,082
什器備品	11,824,439	8,284,791	3,539,648
ソフトウェア	1,094,550	504,999	589,551
合 計	145,894,557	97,189,276	48,705,281

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	8,534,150	49,773,150	48,785,300	9,522,000	未収金
動物ID補助金	名古屋市	71,000	788,000	744,000	115,000	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	627,000	618,000	627,000	未収金
鑑札済票事務受託収益	名古屋市	240,000	2,902,220	3,142,220	0	
鑑札済票受託収益	名古屋市	12,000	9,708,685	9,720,685	0	
狂注推進受託収益	名古屋市	344,628	348,700	344,628	348,700	未収金
野生鳥獣市助成金	名古屋市	174,960	178,200	174,960	178,200	未収金
合 計		9,994,738	67,925,955	67,129,793	10,790,900	

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	43,220,000	3,200,000	0	46,420,000
代替基金	0	0	0	0
合 計	43,220,000	3,200,000	0	46,420,000

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。

令和元年度計算書類附属明細書

(自平成31年4月1日 至令和2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	618,000	21,000	354,000	0	285,000
職員退職給付 引当金	3,699,500	3,325,000	0	0	7,024,500