

# 正味財産増減計算書

令和 3年 4月 1日から令和 4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	[ 420,000]	[ 20,000]	[ 400,000]
受 取 入 会 金	420,000	20,000	400,000
受 取 会 費	[ 56,743,885]	[ 73,158,900]	[△ 16,415,015]
正 会 員 受 取 会 費	55,822,885	72,254,400	△ 16,431,515
賛 助 会 員 受 取 会 費	921,000	904,500	16,500
事 業 収 益	[ 213,030,802]	[ 209,775,349]	[ 3,255,453]
受 取 注 射 料	7,690,650	4,696,400	2,994,250
診 療 収 益	116,847,937	110,426,985	6,420,952
受 託 収 益	84,366,915	82,749,324	1,617,591
受 取 賃 貸 料	4,125,300	4,187,640	△ 62,340
受 取 授 業 料	0	6,315,000	△ 6,315,000
受 取 施 設 利 用 料	0	1,400,000	△ 1,400,000
受 取 補 助 金 等	[ 101,415,700]	[ 84,600,750]	[ 16,814,950]
受 取 地 方 公 共 団 体 補 助 金	97,637,500	80,822,550	16,814,950
受 取 地 方 公 共 団 体 助 成 金	3,778,200	3,778,200	0
受 取 負 担 金	[ 841,200]	[ 2,871,132]	[△ 2,029,932]
受 取 負 担 金	841,200	2,871,132	△ 2,029,932
受 取 寄 付 金	[ 215,941]	[ 10,000]	[ 205,941]
受 取 協 賛 金	[ 446,000]	[ 214,000]	[ 232,000]
雑 収 益	[ 2,514,176]	[ 2,107,102]	[ 407,074]
雑 収 益	1,783,500	2,107,102	△ 323,602
サポ-トセッションター	730,676	0	730,676
経常収益計	375,627,704	372,757,233	2,870,471
(2) 経常費用			
事 業 費	[ 368,906,283]	[ 366,228,983]	[ 2,677,300]
給 料 手 当	22,377,000	14,513,000	7,864,000
職 員 給 料 手 当	89,740,504	83,227,818	6,512,686
職 員 退 職 給 付 費 用	4,157,500	3,847,500	310,000
雑 給	1,573,900	1,092,220	481,680
講 師 料	0	2,232,567	△ 2,232,567
福 利 厚 生 費	12,271,205	11,305,159	966,046
薬 剤 費	4,559,643	4,101,490	458,153
啓 蒙 宣 伝 費	622,826	1,894,586	△ 1,271,760
宣 伝 広 告 費	9,623,981	10,596,546	△ 972,565
支 払 手 数 料	1,873,457	1,707,854	165,603
貸 倒 損 失	300,089	183,264	116,825
避 妊 去 勢 手 術 費	133,325,800	132,759,150	566,650
人 畜 共 通 疾 病 事 業 費	298,770	624,600	△ 325,830
動 物 フェスティバル事業費	1,135,892	1,432,444	△ 296,552
学 術 事 業 費	1,245,140	1,016,219	228,921

科 目	当年度	前年度	増 減
野生鳥獣保護事業費	23,200	25,300	△ 2,100
ニューメディア事業費	396,000	396,000	0
獣医療広告事業費	1,976,040	2,491,380	△ 515,340
学校飼育動物事業費	49,000	42,000	7,000
動物看護師認定事業費	0	27,160	△ 27,160
動物ID普及推進事業費	2,349,300	1,857,300	492,000
鑑札済票交付事業費	12,426,536	12,128,600	297,936
機関紙刊行費	391,600	620,030	△ 228,430
旅費交通費	1,706,472	930,271	776,201
通信運搬費	2,699,797	2,418,517	281,280
減価償却費	2,734,071	3,265,917	△ 531,846
消耗品・消耗什器備品費	14,403,604	16,779,218	△ 2,375,614
修繕費	607,330	4,747,600	△ 4,140,270
印刷製本費	1,345,044	943,666	401,378
光熱水料	2,425,301	2,113,982	311,319
賃借料	13,889,311	12,969,752	919,559
保険料	1,676,260	1,533,967	142,293
租税公課	14,835,186	14,839,888	△ 4,702
慶弔費	35,000	60,000	△ 25,000
顧問料	3,980,020	3,998,225	△ 18,205
会議費	321,015	205,061	115,954
渉外費	119,867	159,539	△ 39,672
支払利息	1,274,000	1,281,000	△ 7,000
委託費	265,102	318,382	△ 53,280
雑費	0	2,000,000	△ 2,000,000
管理費	5,871,520	9,541,811	△ 3,670,291
役員報酬	[ 6,258,312]	[ 5,639,712]	[ 618,600]
その他の報酬	4,560,000	4,680,000	△ 120,000
役員退職給付費用	90,000	90,000	0
減価償却費	45,500	73,000	△ 27,500
賃借料	2,812	3,005	△ 193
租税公課	0	767	△ 767
雑費	1,560,000	605,170	954,830
	0	187,770	△ 187,770
経常費用計	375,164,595	371,868,695	3,295,900
評価損益等調整前当期経常増減額	463,109	888,538	△ 425,429
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	463,109	888,538	△ 425,429
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	463,109	888,538	△ 425,429
法人税、住民税及び事業税	[ 297,300]	[ 87,000]	[ 210,300]
当期一般正味財産増減額	165,809	801,538	△ 635,729
一般正味財産期首残高	218,470,817	217,669,279	801,538
一般正味財産期末残高	218,636,626	218,470,817	165,809
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	[ 3,700,000]	[ 3,010,000]	[ 690,000]
基金受入額	3,700,000	3,010,000	690,000
当期基金増減額	3,700,000	3,010,000	690,000
基金期首残高	49,430,000	46,420,000	3,010,000
基金期末残高	53,130,000	49,430,000	3,700,000
IV 正味財産期末残高	271,766,626	267,900,817	3,865,809

正味財産増減計算書内訳表

令和 3年 4月 1日から令和 4年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	合計	公益目的事業会計				収益事業会計			共益会計				
		狂注・防疫会計	勤愛・救急会計	学術・学校飼育動物会計	公益共通	小計	余剰会計	共益会計					
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	420,000	0	0	0	210,000	210,000	0	0	210,000	0	0	210,000	0
受取入金	420,000	0	0	0	210,000	210,000	0	0	210,000	0	0	210,000	0
受取員受取会費	56,743,885	0	0	0	21,776,943	21,776,943	0	0	21,776,943	0	0	8,733,942	0
正会助会費	55,822,885	0	0	0	21,316,443	21,316,443	0	0	21,316,443	0	0	8,273,442	0
受取員受取会費	921,000	0	0	0	460,500	460,500	0	0	460,500	0	0	460,500	0
事業受取	213,030,802	33,203,565	175,701,937	0	0	0	0	0	208,905,502	4,125,300	0	0	0
受取注	7,690,650	7,690,650	0	0	0	0	0	0	7,690,650	0	0	0	0
診療受取	116,847,937	0	116,847,937	0	0	0	0	0	116,847,937	0	0	0	0
受取託	84,366,915	25,512,915	58,854,000	0	0	0	0	0	84,366,915	0	0	0	0
受取補	4,125,300	0	0	0	0	0	0	0	0	4,125,300	0	0	0
受取助	101,415,700	0	101,415,700	0	0	0	0	0	101,415,700	0	0	0	0
受取地方公共団体補助金	97,637,500	0	97,637,500	0	0	0	0	0	97,637,500	0	0	0	0
受取地方公共団体補助金	3,778,200	0	3,778,200	0	0	0	0	0	3,778,200	0	0	0	0
受取取	841,200	0	706,200	0	0	0	0	0	706,200	0	0	0	0
受取取	215,941	0	65,941	150,000	0	0	0	0	215,941	0	0	0	0
受取取	446,000	0	0	220,000	0	0	0	0	220,000	0	0	0	0
受取取	2,514,176	765,253	1,425,989	0	0	0	0	0	2,191,242	97,724	0	225,160	0
雑益	1,783,500	765,253	695,313	0	0	0	0	0	1,460,566	97,724	0	225,160	0
イホトセク	730,676	0	730,676	0	0	0	0	0	730,676	0	0	0	0
経常収益計	375,627,704	33,968,818	279,315,767	370,000	21,986,943	335,641,528	0	0	335,641,528	4,223,024	0	9,530,102	0
(2) 経常費用													
事業費	368,906,283	50,433,591	303,501,777	2,336,002	0	0	0	0	356,271,370	2,621,073	0	10,013,840	0
給料手当	22,377,000	22,027,000	350,000	0	0	0	0	0	22,377,000	0	0	0	0
職員退職料	89,740,504	2,223,472	84,753,339	345,462	0	0	0	0	87,322,273	345,462	0	2,072,769	0
職員退給	4,157,500	105,000	3,772,500	35,000	0	0	0	0	3,912,500	35,000	0	210,000	0
雑給	1,573,900	1,573,900	0	0	0	0	0	0	1,573,900	0	0	0	0
福利厚生	12,271,205	9,564	12,236,137	3,188	0	0	0	0	12,248,889	3,188	0	19,128	0
乗取	4,559,643	2,228,899	2,330,744	0	0	0	0	0	4,559,643	0	0	0	0
啓費	622,826	481,800	141,026	0	0	0	0	0	622,826	0	0	0	0
宣伝費	9,623,981	0	9,035,731	338,250	0	0	0	0	9,373,981	0	0	250,000	0
支私	1,873,457	0	1,873,457	0	0	0	0	0	1,873,457	0	0	0	0
貸倒	300,089	0	300,089	0	0	0	0	0	300,089	0	0	0	0
渡去	133,325,800	0	133,325,800	0	0	0	0	0	133,325,800	0	0	0	0
人荷	298,770	298,770	0	0	0	0	0	0	298,770	0	0	0	0
郵便物	1,135,892	0	1,135,892	0	0	0	0	0	1,135,892	0	0	0	0



科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計		
	合計	狂法・防疫会計	勤愛・救急会計	学術・学校飼育動物会 計	公益共通	小計	会館会計	共益会計
経外費用計	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	463,109	△ 16,464,773	△ 24,186,010	△ 1,966,002	21,986,943	△ 20,629,842	1,601,951	△ 483,738
他事業振替額	0	[ 16,464,773]	[ 24,186,010]	[ 1,966,002]	[ △ 42,616,785]	[ 0]	[ 0]	[ 0]
他会計振替額	0	[ 0]	[ 0]	[ 0]	[ 800,976]	[ 800,976]	[ △ 800,976]	[ 0]
税引前当期一般正味財産増減額	463,109	0	0	0	△ 19,828,866	△ 19,828,866	800,975	△ 483,738
法人税、住民税及び事業税	297,300	[ 0]	[ 0]	[ 0]	[ 0]	[ 0]	[ 176,300]	[ 0]
当期一般正味財産増減額	165,809	0	0	0	△ 19,828,866	△ 19,828,866	624,675	△ 483,738
一般正味財産増減高	218,470,817	6,691,618	△ 6,589,581	1,276,875	△ 24,797,258	△ 23,418,346	5,194,837	145,813,190
一般正味財産期首残高	218,636,626	6,691,618	△ 6,589,581	1,276,875	△ 44,626,124	△ 43,247,212	5,819,512	145,329,452
一般正味財産期末残高								
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								
基金受入額	[ 3,700,000]	[ 0]	[ 0]	[ 0]	[ 0]	[ 0]	[ 0]	[ 3,700,000]
基金受入額	3,700,000	0	0	0	0	0	0	3,700,000
当期基金増減額	3,700,000	0	0	0	0	0	0	3,700,000
基金期首残高	49,430,000	0	0	0	0	0	0	49,430,000
基金期末残高	53,130,000	0	0	0	0	0	0	53,130,000
IV 正味財産期末残高	271,766,626	6,691,618	△ 6,589,581	1,276,875	△ 44,626,124	△ 43,247,212	5,819,512	198,459,452

正味財産増減計算書内訳表  
令和3年4月1日から令和4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	内部取引控除	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	[ 210,000 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		
受取入金	210,000	0	0	0		
受取員受取	[ 8,733,942 ]	[ 26,233,000 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		
正会員受取	8,733,942	26,233,000	0	0		
扶会受取	460,500	0	0	0		
事業取	[ 4,125,300 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		
受取療注	0	0	0	0		
診療取	0	0	0	0		
受取託	0	0	0	0		
受取貸	4,125,300	0	0	0		
受取補助	[ 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	[ 135,000 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		
受取取	135,000	0	0	0		
受取取	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		
受取取	[ 225,000 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		
受取取	322,884	50	50	50		
雑収	322,884	50	50	50		
雑収	0	0	0	0		
サボトセ	13,753,126	26,233,050	0	0		
経常収益計						
(2) 経常費用						
事業	[ 12,634,913 ]	[ 0 ]	[ 0 ]	[ 0 ]		
給料	0	0	0	0		
職員退職給	2,418,231	0	0	0		
職員退職給	245,000	0	0	0		
雑	0	0	0	0		
播厚	22,316	0	0	0		
業利	0	0	0	0		
費	0	0	0	0		
啓	250,000	0	0	0		
宣	0	0	0	0		
支	0	0	0	0		
貸	0	0	0	0		
渡	0	0	0	0		
人	0	0	0	0		
動	0	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	法人会計	内部取引控除	内部取引控除	
学術事業費	0	0	0	0	0	
野鳥保護事業費	0	0	0	0	0	
二一メディア事業費	138,600	0	0	0	0	
獣医学校広告物事業費	1,976,040	0	0	0	0	
動物I D普及推進事業費	0	0	0	0	0	
鑑札決済票交付事業費	0	0	0	0	0	
機関紙発行費	137,060	0	0	0	0	
旅費	115,521	0	0	0	0	
通運費	265,915	0	0	0	0	
減価償却費	981,943	0	0	0	0	
消耗品・消耗什器備品費	187,508	0	0	0	0	
修繕費	292,730	0	0	0	0	
印刷製本費	92,432	0	0	0	0	
光熱費	1,404,265	0	0	0	0	
賃借料	374,369	0	0	0	0	
保険料	345,873	0	0	0	0	
租税	718,556	0	0	0	0	
顧問料	35,000	0	0	0	0	
会議費	320,391	0	0	0	0	
渉外費	114,207	0	0	0	0	
支払利息	41,517	0	0	0	0	
雑費	1,183,900	0	0	0	0	
管型役員報酬	265,102	0	0	0	0	
その他職員報酬	708,437	0	6,258,312	0	0	
減価償却費	0	0	4,560,000	0	0	
租税	0	0	90,000	0	0	
役員退職給付費用	0	0	45,500	0	0	
減価償却費	0	0	2,812	0	0	
租税	0	0	1,560,000	0	0	
経費用計	12,634,913	0	6,258,312	0	0	
評価損益等調整前当期経常増減額	1,118,213	0	19,974,738	0	0	
評価損益等計	0	0	0	0	0	
当期経常増減額	1,118,213	0	19,974,738	0	0	
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0	
経常外収益計	0	0	0	0	0	
(2) 経常外費用						



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	内部取引控除		
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	1,118,213	19,974,738				
他事業業振替額	0	0	0	0		
他会計振替額	800,976	0	0	0		
税引前当期一般正味財産増減額	317,237	19,974,738	0	0		
法人税、住民税及び事業税	176,300	121,000	0	0		
当期一般正味財産増減額	140,937	19,853,738	0	0		
一般正味財産増減高	151,008,027	90,881,136	0	0		
一般正味財産期末残高	151,148,964	110,734,874	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		
指定正味財産増減高	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	3,700,000	0	0	0		
基金受入	3,700,000	0	0	0		
当期基金増減額	3,700,000	0	0	0		
基金期首残高	49,430,000	0	0	0		
基金期末残高	53,130,000	0	0	0		
IV 正味財産期末残高	204,278,964	110,734,874	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	2,500,000	500,000	0	3,000,000
中部大会積立資産	2,000,000	500,000	0	2,500,000
減価償却引当資産	18,979,299	1,304,792	0	20,284,091
補修積立資産	300,000	300,000	0	600,000
救急獣医療積立資産	16,525,254	500,000	0	17,025,254
小 計	40,304,553	3,104,792	0	43,409,345
合 計	40,304,553	3,104,792	0	43,409,345

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	3,000,000	0	3,000,000	
中部大会積立資産	2,500,000	0	2,500,000	0
減価償却引当資産	20,284,091	0	20,284,091	0
補修積立資産	600,000	0	600,000	0
救急獣医療積立資産	17,025,254	0	17,025,254	0
小 計	43,409,345	0	43,409,345	0
合 計	43,409,345	0	43,409,345	0

4. 担保にしている資産

土地160,205,940円及び建物42,908,720円は、長期借入金29,384,000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	91,689,254	41,286,314
什器備品	12,068,369	10,584,224	1,484,145
ソフトウェア	1,094,550	802,533	292,017
合 計	146,138,487	103,076,011	43,062,476

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
鑑札済票事務受託収益	名古屋市	0	5,910,000	5,665,000	245,000	未収金
鑑札済票受託収益	名古屋市	0	12,439,425	12,408,925	30,500	未収金
人獣畜感染症受託収益	名古屋市	0	583,490	583,490	0	
狂注推進受託収益	名古屋市	1,998,700	6,580,000	1,998,700	6,580,000	未収金
避妊去勢補助金	名古屋市	19,152,850	95,378,600	96,374,450	18,157,000	未収金
ワクチン接種補助金	名古屋市	66,000	1,113,000	1,089,000	90,000	未収金
動物ID補助金	名古屋市	100,000	1,146,000	865,000	381,000	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	629,000	629,000	629,000	629,000	未収金
野生鳥獣市助成金	名古屋市	178,200	178,200	178,200	178,200	未収金
動物愛護条例改正周知啓発業務受託収益	名古屋市	6,457,750	0	6,457,750	0	未収金
マイクロチップの義務化等に関する啓発資料配布受託収益	名古屋市	0	1,500,000	0	1,500,000	未収金
人とペットの共生サポートセンター運営事業受託収益	名古屋市	0	56,725,000	56,725,000	0	
合 計		28,582,500	185,782,715	186,574,515	27,790,700	

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	49,430,000	3,700,000	0	53,130,000
代替基金	0	0	0	0
合 計	49,430,000	3,700,000	0	53,130,000

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3年度計算書類附属明細書

(自令和3年4月1日 至令和4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	358,000	45,500	6,000	0	397,500
職員退職給付 引当金	10,167,000	4,157,500	0	0	14,324,500