

正味財産増減計算書

令和 5年 4月 1日から令和 6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	[200,000]	[300,000]	[△ 100,000]
受 取 入 会 金	200,000	300,000	△ 100,000
受 取 会 費	[68,034,520]	[68,947,300]	[△ 912,780]
正 会 員 受 取 会 費	67,138,020	67,883,300	△ 745,280
賛 助 会 員 受 取 会 費	896,500	1,064,000	△ 167,500
事 業 収 益	[214,560,144]	[214,230,676]	[329,468]
受 取 注 射 料	16,753,050	17,080,500	△ 327,450
診 療 収 益	91,915,389	109,836,582	△ 17,921,193
受 託 収 益	101,530,405	83,123,514	18,406,891
受 取 賃 貸 料	4,361,300	4,190,080	171,220
受 取 補 助 金 等	[82,267,300]	[95,582,049]	[△ 13,314,749]
受 取 地 方 公 共 団 体 補 助 金	78,389,100	91,803,849	△ 13,414,749
受 取 地 方 公 共 団 体 助 成 金	3,778,200	3,778,200	0
受 取 民 間 助 成 金	100,000	0	100,000
受 取 負 担 金	[568,200]	[613,900]	[△ 45,700]
受 取 負 担 金	568,200	613,900	△ 45,700
受 取 寄 付 金	[390,000]	[20,000]	[370,000]
受 取 協 賛 金	[486,000]	[405,505]	[80,495]
雑 収 益	[3,055,779]	[1,604,987]	[1,450,792]
雑 収 益	2,589,652	1,038,404	1,551,248
サポ-トセンタ-	466,127	566,583	△ 100,456
経常収益計	369,561,943	381,704,417	△ 12,142,474
(2) 経常費用			
事 業 費	[356,617,345]	[382,095,090]	[△ 25,477,745]
給 料 手 当	18,278,000	19,210,400	△ 932,400
職 員 給 料 手 当	92,757,050	99,206,070	△ 6,449,020
職 員 退 職 給 付 費 用	3,423,334	4,627,500	△ 1,204,166
雑 給	2,061,600	2,030,600	31,000
福 利 厚 生 費	13,577,276	13,738,632	△ 161,356
薬 劑 費	3,654,826	4,122,160	△ 467,334
啓 蒙 宣 伝 費	411,950	56,760	355,190
宣 伝 広 告 費	4,690,253	6,567,144	△ 1,876,891
支 払 手 数 料	4,239,764	4,251,642	△ 11,878
貸 倒 損 失	2,419	203,067	△ 200,648
避 妊 去 勢 手 術 費	125,778,695	141,148,359	△ 15,369,664
人 畜 共 通 疾 病 事 業 費	733,250	650,200	83,050
動 物 フェスティバル事 業 費	2,161,216	1,263,477	897,739
学 術 事 業 費	1,189,139	1,413,383	△ 224,244
野 生 鳥 獣 保 護 事 業 費	22,200	16,500	5,700
ニ ュ ー メ デ ィ ア 事 業 費	396,000	396,000	0

科 目	当年度	前年度	増 減
学 校 飼 育 動 物 事 業 費	35,000	51,000	△ 16,000
動 物 I D 普 及 推 進 事 業 費	874,000	962,000	△ 88,000
鑑 札 濟 票 交 付 事 業 費	12,369,921	12,155,450	214,471
機 関 紙 刊 行 費	441,540	389,400	52,140
旅 費 交 通 費	3,188,620	2,296,474	892,146
通 信 運 搬 費	2,483,005	3,077,128	△ 594,123
減 価 償 却 費	2,501,339	2,464,611	36,728
消 耗 品 ・ 消 耗 什 器 備 品 費	13,084,587	12,684,691	399,896
修 繕 費	758,945	444,741	314,204
印 刷 製 本 費	1,740,008	1,265,087	474,921
光 熱 水 料 費	2,183,698	2,747,639	△ 563,941
賃 借 料	12,728,172	14,094,562	△ 1,366,390
保 險 料	1,857,685	2,291,443	△ 433,758
租 税 公 課	17,057,983	16,824,654	233,329
慶 弔 費	40,000	66,500	△ 26,500
顧 問 料	2,751,937	4,277,680	△ 1,525,743
会 議 費	786,682	472,217	314,465
渉 外 費	329,803	233,914	95,889
支 払 会 費	1,274,000	1,316,000	△ 42,000
支 払 利 息	147,921	211,822	△ 63,901
委 託 費	0	76,846	△ 76,846
雑 費	6,605,527	4,789,337	1,816,190
管 理 費	[4,766,752]	[4,768,395]	[△ 1,643]
役 員 報 酬	4,630,000	4,560,000	70,000
そ の 他 報 酬	0	90,000	△ 90,000
役 員 退 職 給 付 費 用	81,000	104,500	△ 23,500
減 価 償 却 費	3,109	2,964	145
賃 借 料	837	1,070	△ 233
租 税 公 課	47,469	4,368	43,101
業 務 委 託 費	0	154	△ 154
雑 費	4,337	5,339	△ 1,002
経常費用計	361,384,097	386,863,485	△ 25,479,388
評価損益等調整前当期経常増減額	8,177,846	△ 5,159,068	13,336,914
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	8,177,846	△ 5,159,068	13,336,914
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
前 期 正 味 財 産 増 減 修 正 益	[0]	[12,995,000]	[△ 12,995,000]
前 期 正 味 財 産 増 減 修 正 益	0	12,995,000	△ 12,995,000
雑 収 益	[79,860]	[0]	[79,860]
雑 収 益	79,860	0	79,860
経常外収益計	79,860	12,995,000	△ 12,915,140
(2) 経常外費用			

科 目	当年度	前年度	増 減
固 定 資 産 除 売 却 損	[10]	[0]	[10]
固 定 資 産 除 売 却 損	10	0	10
前 期 正 味 財 産 増 減 修 正 損	[0]	[12,995,000]	[△ 12,995,000]
前 期 正 味 財 産 増 減 修 正 損	0	12,995,000	△ 12,995,000
経常外費用計	10	12,995,000	△ 12,994,990
当期経常外増減額	79,850	0	79,850
税引前当期一般正味財産増減額	8,257,696	△ 5,159,068	13,416,764
法人税、住民税及び事業税	[259,100]	[197,800]	[61,300]
当期一般正味財産増減額	7,998,596	△ 5,356,868	13,355,464
一般正味財産期首残高	213,279,758	218,636,626	△ 5,356,868
一般正味財産期末残高	221,278,354	213,279,758	7,998,596
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	[3,090,000]	[3,190,000]	[△ 100,000]
基 金 受 入 額	3,090,000	3,190,000	△ 100,000
当期基金増減額	3,090,000	3,190,000	△ 100,000
基金期首残高	56,320,000	53,130,000	3,190,000
基金期末残高	59,410,000	56,320,000	3,090,000
IV 正味財産期末残高	280,688,354	269,599,758	11,088,596

正味財産増減計算書内訳表
令和 5年 4月 1日から令和 6年 3月31日まで

(単位：円)

公益社団法人名古屋市医師会

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計		
	合計	狂注・防疫会計	勤業・救急会計	学術・学校体育動物会 計	公益共通	小計	会館会計	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								
受取収入	[200,000]	[0]	[0]	[0]	[200,000]	[200,000]	[0]	[0]
受取収入	[200,000]	[0]	[0]	[0]	[200,000]	[200,000]	[0]	[0]
受取収入	[68,034,520]	[0]	[0]	[0]	[29,907,920]	[29,907,920]	[0]	[28,794,600]
受取収入	[67,138,020]	[0]	[0]	[0]	[29,907,920]	[29,907,920]	[0]	[27,942,100]
受取収入	[896,500]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[852,500]
受取収入	[214,560,144]	[38,752,900]	[171,445,944]	[0]	[0]	[4,361,300]	[4,361,300]	[0]
受取収入	[16,753,050]	[16,753,050]	[0]	[0]	[0]	[16,753,050]	[0]	[0]
受取収入	[91,915,389]	[0]	[91,915,389]	[0]	[0]	[91,915,389]	[0]	[0]
受取収入	[101,530,405]	[21,999,850]	[79,530,555]	[0]	[0]	[101,530,405]	[0]	[0]
受取収入	[4,361,300]	[0]	[0]	[0]	[0]	[4,361,300]	[0]	[0]
受取収入	[82,267,300]	[0]	[82,267,300]	[0]	[0]	[82,267,300]	[0]	[0]
受取収入	[78,389,100]	[0]	[78,389,100]	[0]	[0]	[78,389,100]	[0]	[0]
受取収入	[3,778,200]	[0]	[3,778,200]	[0]	[0]	[3,778,200]	[0]	[0]
受取収入	[100,000]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]	[0]
受取収入	[568,200]	[0]	[568,200]	[0]	[0]	[568,200]	[0]	[0]
受取収入	[568,200]	[0]	[568,200]	[0]	[0]	[568,200]	[0]	[0]
受取収入	[390,000]	[0]	[290,000]	[0]	[0]	[290,000]	[0]	[100,000]
受取収入	[486,000]	[0]	[0]	[280,000]	[0]	[280,000]	[0]	[206,000]
受取収入	[3,055,779]	[924,294]	[858,888]	[543,500]	[0]	[2,325,682]	[140,226]	[213,350]
受取収入	[2,589,652]	[924,294]	[392,761]	[543,500]	[0]	[1,860,555]	[140,226]	[213,350]
受取収入	[466,127]	[0]	[466,127]	[0]	[0]	[466,127]	[0]	[0]
経常収益計	369,561,943	39,677,194	255,330,332	823,500	30,107,920	4,501,526	4,501,526	29,313,950
(2) 経常費用								
給料	[356,617,345]	[47,526,058]	[291,495,637]	[3,150,709]	[66,440]	[342,238,844]	[3,189,164]	[11,189,337]
職員退職料	[18,278,000]	[17,818,000]	[460,000]	[0]	[0]	[18,278,000]	[0]	[0]
職員退職料	[92,757,050]	[2,686,862]	[84,331,456]	[717,341]	[0]	[87,735,659]	[717,341]	[4,304,050]
職員退職料	[3,423,334]	[75,000]	[3,148,334]	[25,000]	[0]	[3,248,334]	[25,000]	[150,000]
職員退職料	[2,061,600]	[2,061,600]	[0]	[0]	[0]	[2,061,600]	[0]	[0]
職員退職料	[13,577,276]	[80,962]	[13,280,413]	[26,988]	[0]	[13,388,363]	[26,988]	[161,925]
職員退職料	[3,654,826]	[2,495,441]	[1,159,385]	[0]	[0]	[3,654,826]	[0]	[0]
職員退職料	[411,950]	[352,000]	[59,950]	[0]	[0]	[411,950]	[0]	[0]
職員退職料	[4,690,253]	[0]	[4,449,353]	[240,900]	[0]	[4,690,253]	[0]	[0]
職員退職料	[4,239,764]	[0]	[4,239,764]	[0]	[0]	[4,239,764]	[0]	[0]
職員退職料	[2,419]	[0]	[2,419]	[0]	[0]	[2,419]	[0]	[0]
職員退職料	[125,778,695]	[0]	[125,778,695]	[0]	[0]	[125,778,695]	[0]	[0]
職員退職料	[733,250]	[733,250]	[0]	[0]	[0]	[733,250]	[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	
動物フエ	0		0		0	
学術	0		0		0	
野鳥	0		0		0	
二一メ	138,600		0		0	
学飼育	0		0		0	
動物I D	0		0		0	
鑑札	0		0		0	
機関	121,275		0		0	
旅費	324,261		0		0	
通信	195,891		0		0	
減価	1,086,390		0		0	
消耗品	167,996		0		0	
修繕	139,456		0		0	
印刷	98,589		0		0	
光熱	1,291,899		0		0	
賃借	292,052		0		0	
保除	287,194		0		0	
租税	1,960,436		0		0	
慶弔	20,000		0		0	
顧問	219,760		0		0	
会議	311,764		0		0	
渉外	99,307		0		0	
支払	1,162,250		0		0	
支払	147,921		0		0	
雑費	928,156		0		0	
管理	0		4,766,752		0	
役員	0		4,630,000		0	
役員	0		81,000		0	
減価	0		3,109		0	
賃借	0		837		0	
租税	0		47,469		0	
雑	0		4,337		0	
経常費用計	14,378,501		4,766,752		0	
評価損益等調整前当期経常増減額	19,436,975		5,040,769		0	
評価損益等計	0		0		0	
当期経常増減額	19,436,975		5,040,769		0	
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益	0		79,860		0	
雑						

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		
雑 収	0	79,860	0	0		
益 外 収 益 計	0	79,860	0	0		
(2) 経常外費用						
固 定 資 産 除 却 損	4]	2]	0]	0]		
固 定 資 産 除 却 損	4	2	0	0		
経常外費用計	4	2	0	0		
当期経常外増減額	△ 4	79,858	0	0		
他会計振替前当期一般正味財産増減額	19,436,971	5,120,627	0	0		
他 事 業 振 替 額	0]	0]	0]	0]		
他 社 会 計 振 替 額	△ 9,718,486]	0]	0]	0]		
税引前当期一般正味財産増減額	9,718,485	5,120,627	0	0		
法人税、住民税及び事業税	△ 138,100]	121,000]	0]	0]		
当期一般正味財産増減額	9,580,385	4,999,627	0	0		
一般正味財産期首残高	150,505,420	△ 1,358,274	0	0		
一般正味財産期末残高	160,085,805	3,641,353	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	3,090,000]	0]	0]	0]		
基金受入額	3,090,000	0	0	0		
当期基金増減額	0	0	0	0		
基金期首残高	56,320,000	0	0	0		
基金期末残高	59,410,000	0	0	0		
IV 正味財産期末残高	219,495,805	3,641,353	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。但し、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。尚、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
税込方式を採用している。

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、次の通りである。

(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	0	0	0	0
小計	0	0	0	0
特定資産				
周年記念事業積立資産	3,000,000	0	0	3,000,000
中部大会積立資産	3,500,000	1,000,000	0	4,500,000
減価償却引当資産	21,545,500	1,219,544	0	22,765,044
補修積立資産	900,000	300,000	0	1,200,000
救急獣医療整備積立資産	17,525,254	500,000	0	18,025,254
小計	46,470,754	3,019,544	0	49,490,298
合計	46,470,754	3,019,544	0	49,490,298

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、次の通りである。

(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	0	0	0	0
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	0
中部大会積立資産	4,500,000	0	4,500,000	0
減価償却引当資産	22,765,044	0	22,765,044	0
補修積立資産	1,200,000	0	1,200,000	0
救急獣医療整備積立資産	18,025,254	0	18,025,254	0
小計	49,490,298	0	49,490,298	0
合計	49,490,298	0	49,490,298	0

4. 担保にしている資産

土地160,205,940円及び建物38,170,133円は、長期借入金13,844,000円(1年内返済予定長期借入金を含む。)の担保の用に供している。

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、次の通りである。

(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	94,805,435	38,170,133
什器備品	16,808,765	12,025,521	4,783,244
ソフトウェア	1,094,550	1,073,064	21,486
合計	150,878,883	107,904,020	42,974,863

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、次の通りである。

(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
人獣畜感染症受託収益	名古屋市	0	905,800	0	905,800	未収金
狂注推選受託収益	"	348,700	348,700	348,700	348,700	"
鑑札済票事務受託収益	"	0	2,940,000	2,695,000	245,000	"
鑑合注射事務受託収益	"	0	4,516,500	4,516,500	0	"
鑑証去勢事務受託収益	"	346,000	1,370,204	346,000	1,370,204	未収金
鑑札済票受託収益	"	0	13,288,850	13,250,420	38,430	"
人とペットの共生センターセンター運営補助金	"	0	78,160,351	76,731,000	1,429,351	"
鑑証去勢補助金	名古屋市	2,110,250	11,012,100	11,199,150	1,923,200	"
人とペットの共生センターセンター運営補助金	"	0	65,651,000	55,430,000	10,221,000	"
動物ID補助金	"	148,000	874,000	893,000	129,000	"
サポートセンターワークション環境補助金	"	72,000	852,000	822,000	102,000	"
動物愛護助成金	"	0	3,600,000	3,600,000	0	"
野生鳥獣市助成金	"	178,200	178,200	178,200	178,200	未収金
学際研修会助成金	中部獣医師連合会	0	100,000	100,000	0	"
合計		3,203,150	183,797,705	166,509,970	16,890,895	

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、次の通りである。

(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	56,320,000	3,090,000	0	59,410,000
代替基金	0	0	0	0
合計	56,320,000	3,090,000	0	59,410,000

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、資産の譲渡等に係る対面に該当しないため、不課税扱いとして処理している。

令和5年度計算書類附属明細書

(自令和5年4月1日 至令和6年3月31日)

公益社団法人名古屋市獣医師会

令和5年度計算書類附属明細書

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	502,000	81,000	190,000	0	393,000
職員退職給 付引当金	14,077,000	3,423,334	5,177,834	0	12,322,500