

貸借対照表

令和5年3月31日現在

公益社団法人大阪府獣医師会

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	4,252,423	3,978,610	273,813
未収会費	260,000	350,000	△ 90,000
未収金	1,693,964	1,870,271	△ 176,307
立替金	145,690	10,000	135,690
流動資産合計	6,352,077	6,208,881	143,196
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	464,380	229,690	234,690
りそな銀行大阪営業部定期預金	464,380	229,690	234,690
狂犬病予防・動物愛護資産	3,781,116	3,781,116	0
ゆうちょ銀行普通預金	116	116	0
ゆうちょ銀行定額預金	3,781,000	3,781,000	0
什器備品	1	1	0
中村学術奨励資産	6,573,470	6,573,470	0
三井住友信託銀行	6,211,732	6,211,732	0
りそな銀行大阪営業部定期預金	361,738	361,738	0
獣医療整備資産	19,654,182	19,654,182	0
三井住友信託銀行	15,050,226	15,050,226	0
りそな銀行大阪営業部定期預金	4,603,956	4,603,956	0
動物愛護管理事業資産	3,551,131	3,551,131	0
りそな銀行大阪営業部定期預金	3,551,131	3,551,131	0
獣医防疫対策資産	7,230,614	7,230,614	0
りそな銀行大阪営業部定期預金	7,230,614	7,230,614	0
近獣大会等準備資産	7,588,861	7,588,861	0
りそな銀行大手支店定期預金	7,588,861	7,588,861	0
事業執行事務所等維持資産	937,630	937,630	0
三井住友信託銀行	937,630	937,630	0
特定資産合計	49,781,385	49,546,695	234,690
(3) その他固定資産			
什器備品	857,279	1,053,625	△ 196,346
ソフトウェア	103,680	207,360	△ 103,680
電話加入権	65,189	65,189	0
外部出資金	400,000	400,000	0
敷金	843,600	843,600	0
その他固定資産合計	2,269,748	2,569,774	△ 300,026
固定資産合計	52,051,133	52,116,469	△ 65,336
資産合計	58,403,210	58,325,350	77,860
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,706,295	2,048,206	△ 341,911
前受金	124,000	144,000	△ 20,000
預り金	219,154	174,857	44,297
源泉所得税	48,751	53,722	△ 4,971
社会保険料	137,062	94,271	42,791
雇用保険料	33,341	26,864	6,477
賞与引当金	393,659	388,159	5,500
流動負債合計	2,443,108	2,755,222	△ 312,114
2. 固定負債			
退職給付引当金	464,380	229,690	234,690
固定負債合計	464,380	229,690	234,690
負債合計	2,907,488	2,984,912	△ 77,424
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	10,354,587	10,354,587	0
(うち特定資産への充当額)	10,354,587	10,354,587	0
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	45,141,135	44,985,851	155,284
(うち特定資産への充当額)	38,962,418	38,962,418	0
正味財産合計	55,495,722	55,340,438	155,284
負債及び正味財産合計	58,403,210	58,325,350	77,860

正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

公益社団法人大阪府獣医師会

(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			
特定資産運用益	947	922	25
資産受取利息	947	922	25
受取入会金	32,000	40,000	△ 8,000
受取入会金	32,000	40,000	△ 8,000
受取会費	22,070,000	21,862,000	208,000
受取会費	22,070,000	21,862,000	208,000
事業収益	1,693,964	2,063,692	△ 369,728
野生鳥獣救護事業収益	1,020,000	1,020,000	0
所有者のいない猫対策支援事業収益	60,500	190,300	△ 129,800
飼養管理等サポート事業収益	580,608	824,478	△ 243,870
大阪府子猫育成サポート事業収益	32,856	28,914	3,942
受取負担金	6,373,880	4,555,880	1,818,000
受取負担金	3,186,940	2,277,940	909,000
受取賦課金	3,186,940	2,277,940	909,000
受取寄付金	1,490,094	1,104,542	385,552
受取寄付金	1,490,094	1,104,542	385,552
固定資産受贈益	0	119,445	△ 119,445
固定資産受贈益振替額	0	119,445	△ 119,445
雑収益	1,592,488	1,610,735	△ 18,247
雑収益	1,592,488	1,610,735	△ 18,247
経常収益計	33,253,373	31,357,216	1,896,157
(2) 経常費用			
事業費	24,919,330	23,305,474	1,613,856
役員報酬	1,152,000	1,152,000	0
給料手当	8,701,661	5,842,134	2,859,527
臨時雇賃金	10,000	9,796	204
退職給付費用	161,936	158,486	3,450
厚生費	1,453,585	828,872	624,713
会議費	72,490	71,500	990
旅費交通費	879,754	498,921	380,833
通信費	498,627	680,725	△ 182,098
減価償却費	283,438	254,094	29,344
消耗品費	291,207	2,060,004	△ 1,768,797
印刷費	5,371,816	4,381,015	990,801
水道光熱費	190,207	144,026	46,181
賃借料	1,806,638	1,602,717	203,921
保険料	192,400	241,920	△ 49,520
諸謝金	385,250	172,623	212,627
支払負担金	721,240	591,240	130,000
支払助成金	1,737,629	3,378,262	△ 1,640,633
委託費	504,900	449,900	55,000
賞与引当金繰入額	271,625	155,263	116,362
雑費	232,927	631,976	△ 399,049
管理費	8,178,759	9,174,054	△ 995,295
役員報酬	48,000	48,000	0
給料手当	1,475,721	2,503,803	△ 1,028,082
臨時雇賃金	35,000	10,204	24,796
退職給付費用	72,754	71,204	1,550
厚生費	283,793	549,473	△ 265,680
会議費	64,790	88,050	△ 23,260
旅費交通費	363,107	308,409	54,698
通信費	138,096	138,027	69
減価償却費	16,588	20,598	△ 4,010
消耗品費	94,902	40,464	54,438
印刷費	407,213	225,349	181,864
水道光熱費	32,257	38,119	△ 5,862
賃借料	306,388	455,549	△ 149,161
保険料	20,000	0	20,000
諸謝金	561,000	561,000	0
租税公課	71,760	78,200	△ 6,440
支払負担金	3,818,390	3,787,363	31,027
支払助成金	120,000	0	120,000
図書購入費	12,653	7,936	4,717
徴収不能額	92,000	0	92,000
賞与引当金繰入額	122,034	232,896	△ 110,862
雑費	22,313	9,410	12,903
経常費用計	33,098,089	32,479,528	618,561
評価損益等調整前当期経常増減額	155,284	△ 1,122,312	1,277,596
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	155,284	△ 1,122,312	1,277,596
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
当期一般正味財産増減額	155,284	△ 1,122,312	1,277,596
一般正味財産期首残高	44,985,851	46,108,163	△ 1,122,312
一般正味財産期末残高	45,141,135	44,985,851	155,284
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	0	△ 119,445	119,445
当期指定正味財産増減額	0	△ 119,445	119,445
指定正味財産期首残高	10,354,587	10,474,032	△ 119,445
指定正味財産期末残高	10,354,587	10,354,587	0
III 正味財産期末残高	55,495,722	55,340,438	155,284

正味財産増減計算書内訳表
令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

公益社団法人大阪府獣医師会

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計		収益事業等会計		内部 消去	法人会計	合計
	人と動物共存事業	共益事業	寄附事業	小計			
I 一般正味財産増減の部							
1. 経常増減の部							
(1) 経常収益							
特定資産運用益	929	0	0	0	0	18	947
資産受取利息	929	0	0	0	0	18	947
受取入会金	24,512	2,240	0	2,240	0	5,248	32,000
受取入会金	24,512	2,240	0	2,240	0	5,248	32,000
受取会費	12,989,340	1,015,170	0	1,015,170	0	8,065,490	22,070,000
受取会費	12,989,340	1,015,170	0	1,015,170	0	8,065,490	22,070,000
事業収益	1,693,964	0	0	0	0	0	1,693,964
野生鳥獣救護事業収益	1,020,000	0	0	0	0	0	1,020,000
所有者のいない猫対策支援事業収益	60,500	0	0	0	0	0	60,500
飼養管理等サポート事業収益	580,608	0	0	0	0	0	580,608
大阪府子猫育成サポート事業収益	32,856	0	0	0	0	0	32,856
受取負担金	6,373,880	0	0	0	0	0	6,373,880
受取負担金	3,186,940	0	0	0	0	0	3,186,940
受取賦課金	3,186,940	0	0	0	0	0	3,186,940
受取寄付金	1,490,094	0	0	0	0	0	1,490,094
受取寄付金	1,490,094	0	0	0	0	0	1,490,094
雑収益	792,585	522,528	0	522,528	0	277,375	1,592,488
雑収益	792,585	522,528	0	522,528	0	277,375	1,592,488
経常収益計	23,365,304	1,539,938	0	1,539,938	0	8,348,131	33,253,373
(2) 経常費用							
事業費	23,365,699	1,540,886	12,745	1,553,631	0	0	24,919,330
役員報酬	1,116,000	36,000	0	36,000	0	0	1,152,000
給料手当	8,141,906	549,755	10,000	559,755	0	0	8,701,661
臨時雇賃金	10,000	0	0	0	0	0	10,000
退職給付費用	140,814	21,122	0	21,122	0	0	161,936
厚生費	1,360,080	93,505	0	93,505	0	0	1,453,585
会議費	72,490	0	0	0	0	0	72,490
旅費交通費	879,754	0	0	0	0	0	879,754
通信費	470,632	27,995	0	27,995	0	0	498,627
減価償却費	276,180	7,258	0	7,258	0	0	283,438
消耗品費	276,480	14,727	0	14,727	0	0	291,207
印刷費	4,933,978	437,838	0	437,838	0	0	5,371,816
水道光熱費	177,972	12,235	0	12,235	0	0	190,207
賃借料	1,690,421	113,472	2,745	116,217	0	0	1,806,638
保険料	192,400	0	0	0	0	0	192,400
諸謝金	385,250	0	0	0	0	0	385,250
支払負担金	721,240	0	0	0	0	0	721,240
支払助成金	1,737,629	0	0	0	0	0	1,737,629
委託費	423,500	81,400	0	81,400	0	0	504,900
賞与引当金繰入額	236,196	35,429	0	35,429	0	0	271,625
雑費	122,777	110,150	0	110,150	0	0	232,927
管理費	0	0	0	0	0	8,178,759	8,178,759
役員報酬	0	0	0	0	0	48,000	48,000
給料手当	0	0	0	0	0	1,475,721	1,475,721
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	35,000	35,000
退職給付費用	0	0	0	0	0	72,754	72,754
厚生費	0	0	0	0	0	283,793	283,793
会議費	0	0	0	0	0	64,790	64,790
旅費交通費	0	0	0	0	0	363,107	363,107
通信費	0	0	0	0	0	138,096	138,096
減価償却費	0	0	0	0	0	16,588	16,588
消耗品費	0	0	0	0	0	94,902	94,902
印刷費	0	0	0	0	0	407,213	407,213
水道光熱費	0	0	0	0	0	32,257	32,257
賃借料	0	0	0	0	0	306,388	306,388
保険料	0	0	0	0	0	20,000	20,000
諸謝金	0	0	0	0	0	561,000	561,000
租税公課	0	0	0	0	0	71,760	71,760
支払負担金	0	0	0	0	0	3,818,390	3,818,390
支払助成金	0	0	0	0	0	120,000	120,000
図書購入費	0	0	0	0	0	12,653	12,653
徴収不能額	0	0	0	0	0	92,000	92,000
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	122,034	122,034
雑費	0	0	0	0	0	22,313	22,313
経常費用計	23,365,699	1,540,886	12,745	1,553,631	0	8,178,759	33,098,089
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 395	△ 948	△ 12,745	△ 13,693	0	169,372	155,284
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 395	△ 948	△ 12,745	△ 13,693	0	169,372	155,284
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用							
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 395	△ 948	△ 12,745	△ 13,693	0	169,372	155,284
当期一般正味財産増減額	△ 395	△ 948	△ 12,745	△ 13,693	0	169,372	155,284
一般正味財産期首残高	41,221,353	△ 7,192	0	△ 7,192	0	3,771,690	44,985,851
一般正味財産期末残高	41,220,958	△ 8,140	△ 12,745	△ 20,885	0	3,941,062	45,141,135
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
指定正味財産期首残高	10,354,587	0	0	0	0	0	10,354,587
指定正味財産期末残高	10,354,587	0	0	0	0	0	10,354,587
III 正味財産期末残高	51,575,545	△ 8,140	△ 12,745	△ 20,885	0	3,941,062	55,495,722

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

定額法によっております。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、当期末要支給額を計上しております。
 徴収不能引当金 徴収不能のおそれのある金銭債権について、過去の徴収不能割合に基づく徴収不能額の他、個別に徴収不能額を見積りし、徴収不能引当金を計上することとしております。

なお、当期は見積り計上すべき徴収不能額がないため、徴収不能引当金は計上しておりません。

賞与引当金 従業員に対する賞与の支給に備えるため、当期に帰属する見積り額を計上しております。

(3) リース取引の処理

ファイナンス・リース取引につきましては、売買処理をすることとしております。

ただし、重要性の乏しいファイナンス・リース契約につきましては、賃貸借処理を採用しております。

(4) 消費税等の会計処理

税込処理によっております。

2. 基本財産及び特定財産の増減額及びその残高

基本財産及び特定財産の増減額及びその残高は、次のとおりです。

(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				
退職給付引当資産	229,690	234,690	0	464,380
狂犬病予防・動物愛護資産	3,781,116	0	0	3,781,116
什器備品(特定)	1	0	0	1
中村学術奨励資産	6,573,470	0	0	6,573,470
獣医療整備資産	19,654,182	0	0	19,654,182
動物愛護管理事業資産	3,551,131	0	0	3,551,131
獣医防疫対策資産	7,230,614	0	0	7,230,614
近獣大会等準備資産	7,588,861	0	0	7,588,861
事業執行事務所等維持資産	937,630	0	0	937,630
小計	49,546,695	234,690	0	49,781,385
合計	49,546,695	234,690	0	49,781,385

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、次のとおりです。

(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				
退職金引当資産	464,380	(0)	(0)	(464,380)
狂犬病予防・動物愛護資産	3,781,116	(3,781,116)	(0)	(—)
什器備品(特定)	1	(1)	(0)	(—)
中村学術奨励資産	6,573,470	(6,573,470)	(0)	(—)
獣医療整備資産	19,654,182	(0)	(19,654,182)	(—)
動物愛護管理事業資産	3,551,131	(0)	(3,551,131)	(—)
獣医防疫対策資産	7,230,614	(0)	(7,230,614)	(—)
近獣大会等準備資産	7,588,861	(0)	(7,588,861)	(—)
事業執行事務所等維持資産	937,630	(0)	(937,630)	(—)
小計	49,781,385	(10,354,587)	(38,962,418)	(464,380)
合計	49,781,385	(10,354,587)	(38,962,418)	(464,380)

4. 担保に供している資産

該当事項はありません。

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりです。

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品(特定)	430,000	429,999	1
什器備品(公益)	1,192,890	335,611	857,279
ソフトウェア	518,400	414,720	103,680
合計	2,141,290	1,180,330	960,960

6. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりです。

(単位：円)

科 目	債権金額	貸倒引当金の 当期末残高	債権の当期末残高
未収金	1,693,964	0	1,693,964
未収会費	260,000	0	260,000
合 計	1,953,964	0	1,953,964

7. 保証債務等の偶発債務
該当事項はありません。
8. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
該当事項はありません。
9. 関連当事者との取引
該当事項はありません。
10. 重要な後発事象
該当事項はありません。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(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
特定資産				
退職給付引当資産	229,690	234,690	0	464,380
狂犬病予防・動物愛護資産	3,781,116	0	0	3,781,116
什器備品(特定)	1	0	0	1
中村学術奨励資産	6,573,470	0	0	6,573,470
獣医療整備資産	19,654,182	0	0	19,654,182
動物愛護管理事業資産	3,551,131	0	0	3,551,131
獣医防疫対策資産	7,230,614	0	0	7,230,614
近獣大会等準備資産	7,588,861	0	0	7,588,861
事業執行事務所等維持資産	937,630	0	0	937,630
合計	49,546,695	234,690	0	49,781,385

2. 引当金の明細

(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	
賞与引当金	388,159	393,659	388,159	-	393,659
退職給付引当金	229,690	234,690	0	-	464,380
合計	617,849	628,349	388,159	-	858,039