

貸借対照表

令和6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
1	I 資産の部			
2	1. 流動資産			
3	現金預金	3,780,773	4,252,423	△ 471,650
4	未収会費	448,000	260,000	188,000
5	未収金	1,773,709	1,693,964	79,745
6	立替金	10,000	145,690	△ 135,690
7	流動資産合計	6,012,482	6,352,077	△ 339,595
8	2. 固定資産			
9	(2) 特定資産			
10	退職給付引当資産	704,078	464,380	239,698
11	りそな銀行大阪営業部定期預金	704,078	464,380	239,698
12	狂犬病予防・動物愛護資産	3,781,116	3,781,116	0
13	ゆうちょ銀行普通預金	116	116	0
14	ゆうちょ銀行定額預金	3,781,000	3,781,000	0
15	什器備品	1	1	0
16	中村学術奨励資産	6,573,470	6,573,470	0
17	三井住友信託銀行	6,211,732	6,211,732	0
18	りそな銀行大阪営業部定期預金	361,738	361,738	0
19	獣医療整備資産	19,654,182	19,654,182	0
20	三井住友信託銀行	15,050,226	15,050,226	0
21	りそな銀行大阪営業部定期預金	4,603,956	4,603,956	0
22	動物愛護管理事業資産	3,551,131	3,551,131	0
23	りそな銀行大阪営業部定期預金	3,551,131	3,551,131	0
24	獣医防疫対策資産	7,230,614	7,230,614	0
25	りそな銀行大阪営業部定期預金	7,230,614	7,230,614	0
26	近獣大会等準備資産	7,588,861	7,588,861	0
27	りそな銀行大手支店定期預金	7,588,861	7,588,861	0
28	事業執行事務所等維持資産	937,630	937,630	0
29	三井住友信託銀行	937,630	937,630	0
30	特定資産合計	50,021,083	49,781,385	239,698
31	(3) その他固定資産			
32	什器備品	673,458	857,279	△ 183,821
33	ソフトウェア	0	103,680	△ 103,680
34	電話加入権	65,189	65,189	0
35	外部出資金	400,000	400,000	0
36	敷金	843,600	843,600	0
37	その他固定資産合計	1,982,247	2,269,748	△ 287,501
38	固定資産合計	52,003,330	52,051,133	△ 47,803
39	資産合計	58,015,812	58,403,210	△ 387,398
40	II 負債の部			
41	1. 流動負債			
42	未払金	1,773,709	1,706,295	67,414
43	前受金	260,000	124,000	136,000
44	預り金	233,207	219,154	14,053
45	源泉所得税	46,678	48,751	△ 2,073
46	社会保険料	128,949	137,062	△ 8,113
47	雇用保険料	57,580	33,341	24,239
48	賞与引当金	399,159	393,659	5,500
49	流動負債合計	2,666,075	2,443,108	222,967
50	2. 固定負債			
51	退職給付引当金	704,070	464,380	239,690
52	固定負債合計	704,070	464,380	239,690
53	負債合計	3,370,145	2,907,488	462,657
54	III 正味財産の部			
55	1. 指定正味財産			
56	指定正味財産合計	10,354,587	10,354,587	0
57	(うち特定資産への充当額)	10,354,587	10,354,587	0
58	2. 一般正味財産	44,291,080	45,141,135	△ 850,055
59	(うち特定資産への充当額)	38,962,426	38,962,418	8
60	正味財産合計	54,645,667	55,495,722	△ 850,055
61	負債及び正味財産合計	58,015,812	58,403,210	△ 387,398

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

公益社団法人大阪府獣医師会

(単位：円)

	科 目	当年度	前年度	増 減
1	I 一般正味財産増減の部			
2	1. 経常増減の部			
3	(1) 経常収益			
4	特定資産運用益	857	947	△ 90
5	資産受取利息	857	947	△ 90
6	受取入会金	12,000	32,000	△ 20,000
7	受取入会金	12,000	32,000	△ 20,000
8	受取会費	21,682,000	22,070,000	△ 388,000
9	受取会費	21,682,000	22,070,000	△ 388,000
10	事業収益	3,185,309	1,693,964	1,491,345
11	野生鳥獣救護事業収益	1,020,000	1,020,000	0
12	所有者のいない猫対策支援事業収益	706,640	60,500	646,140
13	飼養管理等サポート事業収益	520,539	580,608	△ 60,069
14	大阪府子猫育成サポート事業収益	14,630	32,856	△ 18,226
15	多頭飼育対策事業収益	923,500	0	923,500
16	受取負担金	5,318,820	6,373,880	△ 1,055,060
17	受取負担金	2,809,710	3,186,940	△ 377,230
18	受取賦課金	2,509,110	3,186,940	△ 677,830
19	受取寄付金	964,264	1,490,094	△ 525,830
20	受取寄付金	964,264	1,490,094	△ 525,830
21	雑収益	1,484,789	1,592,488	△ 107,699
22	雑収益	1,484,789	1,592,488	△ 107,699
23	経常収益計	32,648,039	33,253,373	△ 605,334
24	(2) 経常費用			
25	事業費	26,342,081	24,919,330	1,422,751
26	役員報酬	1,152,000	1,152,000	0
27	給料手当	8,408,437	8,701,661	△ 293,224
28	臨時雇賃金	20,000	10,000	10,000
29	退職給付費用	165,386	161,936	3,450
30	厚生費	1,597,534	1,453,585	143,949
31	会議費	0	72,490	△ 72,490
32	旅費交通費	935,534	879,754	55,780
33	通信費	503,723	498,627	5,096
34	減価償却費	270,909	283,438	△ 12,529
35	消耗品費	788,471	291,207	497,264
36	印刷費	4,768,088	5,371,816	△ 603,728
37	水道光熱費	216,235	190,207	26,028
38	賃借料	1,764,928	1,806,638	△ 41,710
39	保険料	189,860	192,400	△ 2,540
40	諸謝金	377,842	385,250	△ 7,408
41	租税公課	2,800	0	2,800
42	支払負担金	701,240	721,240	△ 20,000
43	支払助成金	3,522,424	1,737,629	1,784,795
44	委託費	477,620	504,900	△ 27,280
45	賞与引当金繰入額	275,419	271,625	3,794
46	雑費	203,631	232,927	△ 29,296
47	管理費	7,156,013	8,178,759	△ 1,022,746
48	役員報酬	48,000	48,000	0
49	給料手当	934,271	1,475,721	△ 541,450
50	臨時雇賃金	6,000	35,000	△ 29,000
51	退職給付費用	74,304	72,754	1,550
52	厚生費	190,738	283,793	△ 93,055
53	会議費	82,280	64,790	17,490
54	旅費交通費	393,476	363,107	30,369
55	通信費	188,061	138,096	49,965
56	減価償却費	16,592	16,588	4
57	消耗品費	30,748	94,902	△ 64,154
58	印刷費	176,258	407,213	△ 230,955
59	水道光熱費	41,188	32,257	8,931
60	賃借料	336,177	306,388	29,789
61	保険料	0	20,000	△ 20,000
62	諸謝金	627,000	561,000	66,000
63	租税公課	76,700	71,760	4,940
64	支払負担金	3,731,230	3,818,390	△ 87,160
65	支払助成金	0	120,000	△ 120,000
66	委託費	5,280	0	5,280
67	図書購入費	11,107	12,653	△ 1,546
68	徴収不能額	0	92,000	△ 92,000
69	賞与引当金繰入額	123,740	122,034	1,706
70	雑費	62,863	22,313	40,550
71	経常費用計	33,498,094	33,098,089	400,005
72	評価損益等調整前当期経常増減額	△ 850,055	155,284	△ 1,005,339
73	評価損益等計	0	0	0
74	当期経常増減額	△ 850,055	155,284	△ 1,005,339
75	2. 経常外増減の部			
76	(1) 経常外収益			
77	経常外収益計	0	0	0
78	(2) 経常外費用			
79	経常外費用計	0	0	0
80	当期経常外増減額	0	0	0
81	当期一般正味財産増減額	△ 850,055	155,284	△ 1,005,339
82	一般正味財産期首残高	45,141,135	44,985,851	155,284
83	一般正味財産期末残高	44,291,080	45,141,135	△ 850,055
84	II 指定正味財産増減の部			
85	当期指定正味財産増減額	0	0	0
86	指定正味財産期首残高	10,354,587	10,354,587	0
87	指定正味財産期末残高	10,354,587	10,354,587	0
88	III 正味財産期末残高	54,645,667	55,495,722	△ 850,055

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

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	831	0	0	0	0	26	857
資産受取利息	831	0	0	0	0	26	857
受取入会金	7,661	648	0	648	0	3,691	12,000
受取入会金	7,661	648	0	648	0	3,691	12,000
受取会費	13,612,603	1,140,416	0	1,140,416	0	6,928,981	21,682,000
受取会費	13,612,603	1,140,416	0	1,140,416	0	6,928,981	21,682,000
事業収益	3,185,309	0	0	0	0	0	3,185,309
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	706,640	0	0	0	0	0	706,640
飼養管理等サポート事業収益	520,539	0	0	0	0	0	520,539
大阪府子猫育成サポート事業収益	14,630	0	0	0	0	0	14,630
多頭飼育対策事業収益	923,500	0	0	0	0	0	923,500
受取負担金	5,318,820	0	0	0	0	0	5,318,820
受取負担金	2,809,710	0	0	0	0	0	2,809,710
受取賦課金	2,509,110	0	0	0	0	0	2,509,110
受取寄付金	964,264	0	0	0	0	0	964,264
受取寄付金	964,264	0	0	0	0	0	964,264
雑収益	725,000	544,840	0	544,840	0	214,949	1,484,789
雑収益	725,000	544,840	0	544,840	0	214,949	1,484,789
経常収益計	23,814,488	1,685,904	0	1,685,904	0	7,147,647	32,648,039
(2) 経常費用							
事業費	24,643,277	1,686,059	12,745	1,698,804	0	0	26,342,081
役員報酬	1,116,000	36,000	0	36,000	0	0	1,152,000
給料手当	7,941,302	457,135	10,000	467,135	0	0	8,408,437
臨時雇賃金	20,000	0	0	0	0	0	20,000
退職給付費用	143,814	21,572	0	21,572	0	0	165,386
厚生費	1,508,781	88,753	0	88,753	0	0	1,597,534
旅費交通費	896,642	38,892	0	38,892	0	0	935,534
通信費	462,707	41,016	0	41,016	0	0	503,723
減価償却費	263,650	7,259	0	7,259	0	0	270,909
消耗品費	553,782	234,689	0	234,689	0	0	788,471
印刷費	4,344,806	423,282	0	423,282	0	0	4,768,088
水道光熱費	198,216	18,019	0	18,019	0	0	216,235
賃借料	1,617,851	144,332	2,745	147,077	0	0	1,764,928
保険料	189,860	0	0	0	0	0	189,860
諸謝金	377,842	0	0	0	0	0	377,842
租税公課	2,800	0	0	0	0	0	2,800
支払負担金	701,240	0	0	0	0	0	701,240
支払助成金	3,522,424	0	0	0	0	0	3,522,424
委託費	448,910	28,710	0	28,710	0	0	477,620
賞与引当金繰入額	239,495	35,924	0	35,924	0	0	275,419
雑費	93,155	110,476	0	110,476	0	0	203,631
管理費	0	0	0	0	0	7,156,013	7,156,013
役員報酬	0	0	0	0	0	48,000	48,000
給料手当	0	0	0	0	0	934,271	934,271
臨時雇賃金	0	0	0	0	0	6,000	6,000
退職給付費用	0	0	0	0	0	74,304	74,304
厚生費	0	0	0	0	0	190,738	190,738
会議費	0	0	0	0	0	82,280	82,280
旅費交通費	0	0	0	0	0	393,476	393,476
通信費	0	0	0	0	0	188,061	188,061
減価償却費	0	0	0	0	0	16,592	16,592
消耗品費	0	0	0	0	0	30,748	30,748
印刷費	0	0	0	0	0	176,258	176,258
水道光熱費	0	0	0	0	0	41,188	41,188
賃借料	0	0	0	0	0	336,177	336,177
諸謝金	0	0	0	0	0	627,000	627,000
租税公課	0	0	0	0	0	76,700	76,700
支払負担金	0	0	0	0	0	3,731,230	3,731,230
委託費	0	0	0	0	0	5,280	5,280
図書購入費	0	0	0	0	0	11,107	11,107
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	123,740	123,740
雑費	0	0	0	0	0	62,863	62,863
経常費用計	24,643,277	1,686,059	12,745	1,698,804	0	7,156,013	33,498,094
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 828,789	△ 155	△ 12,745	△ 12,900	0	△ 8,366	△ 850,055
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 828,789	△ 155	△ 12,745	△ 12,900	0	△ 8,366	△ 850,055
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	△ 828,789	△ 155	△ 12,745	△ 12,900	0	△ 8,366	△ 850,055
当期一般正味財産増減額	△ 828,789	△ 155	△ 12,745	△ 12,900	0	△ 8,366	△ 850,055
一般正味財産期首残高	41,220,958	△ 8,140	△ 12,745	△ 20,885	0	3,941,062	45,141,135
一般正味財産期末残高	40,392,169	△ 8,295	△ 25,490	△ 33,785	0	3,932,696	44,291,080
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	50,746,756	△ 8,295	△ 25,490	△ 33,785	0	3,932,696	54,645,667

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	464,380	239,698	0	704,078
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	49,781,385	239,698	0	50,021,083
合計	49,781,385	239,698	0	50,021,083

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	704,078	(0)	(8)	(704,070)
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	50,021,083	(10,354,587)	(38,962,426)	(704,070)
合 計	50,021,083	(10,354,587)	(38,962,426)	(704,070)

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	519,432	673,458
ソフトウェア	518,400	518,400	0
合 計	2,141,290	1,467,831	673,459

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	1,726,640	0	1,726,640
未収会費	448,000	0	448,000
合 計	2,174,640	0	2,174,640

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
注記に掲載しているため省略

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	393,659	399,159	393,659	-	399,159
退職給付引当金	464,380	239,690	0	-	704,070
合計	858,039	638,849	393,659	-	1,103,229