

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	948,780	251,246	0	1,200,026
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	50,265,785	251,246	0	50,517,031
合 計	50,265,785	251,246	0	50,517,031

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	1, 200, 026	(0)	(1, 576)	(1, 198, 450)
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, 517, 031	(10, 354, 587)	(38, 963, 994)	(1, 198, 450)
合 計	50, 517, 031	(10, 354, 587)	(38, 963, 994)	(1, 198, 450)

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	887, 074	305, 816
合 計	1, 622, 890	1, 317, 073	305, 817

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	2, 220, 180	0	2, 220, 180
未収会費	544, 000	0	544, 000
合 計	2, 764, 180	0	2, 764, 180

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。