貸 借 対 照 表

令和2年3月31日現在

（単位：円）

科　　目	当年度	前年度	増　減
Ⅰ　資産の部			
1　流動資産			
預　　金	15,709,562	15,953,363	△ 243,801
未　収　金	8,751,339	8,466,747	284,592
獣医療証明様式	37,900	32,400	5,500
仮　払　金	0	10,000	△ 10,000
流動資産合計	24,498,801	24,462,510	36,291
2　固定資産			
(1)　特定資産			
役員退職給付引当資産	708,332	2,886,664	△ 2,178,332
職員退職給付引当資産	9,463,680	8,890,570	573,110
中部大会準備積立資産	1,500,000	1,500,000	0
特定資産合計	11,672,012	13,277,234	△ 1,605,222
(2)　その他固定資産			
土　　地	8,506,199	8,506,199	0
建　　物	31,298,348	31,298,348	0
建物減価償却累計額	△ 24,145,957	△ 23,808,934	△ 337,023
建物減価償却引当資産	24,145,957	23,808,934	337,023
備　　品	826,450	826,450	0
備品減価償却累計額	△ 779,660	△ 732,593	△ 47,067
備品減価償却引当資産	785,699	785,699	0
特別基金積立資産	69,000,000	69,000,000	0
電話加入権	74,984	74,984	0
保　証　金	50,000	50,000	0
その他固定資産合計	109,762,020	109,809,087	△ 47,067
固定資産合計	121,434,032	123,086,321	△ 1,652,289
資産合計	145,932,833	147,548,831	△ 1,615,998
Ⅱ　負債の部			
1　流動負債			
未　払　金	9,240,366	9,669,779	△ 429,413
預　り　金	0	120,917	△ 120,917
賞 与 引 当 金	430,739	423,494	7,245
流動負債合計	9,671,105	10,214,190	△ 543,085
2　固定負債			
役員退職給付引当金	708,332	2,886,664	△ 2,178,332
職員退職給付引当金	9,463,680	8,890,570	573,110
固定負債合計	10,172,012	11,777,234	△ 1,605,222
負債合計	19,843,117	21,991,424	△ 2,148,307
Ⅲ　正味財産の部			
1　指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2　一般正味財産	126,089,716	125,557,407	532,309
（うち特定資産への充当額）	(1,500,000)	(1,500,000)	(　　0)
正味財産合計	126,089,716	125,557,407	532,309
負債及び正味財産合計	145,932,833	147,548,831	△ 1,615,998

連結　正味財産増減計算書

（平成31年4月1日から令和2年3月31日）

（単位：円）

科　　目	当年度	前年度	増減	備　考
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	1,049	1,003	46	
役員退職給付引当資産受取利息	10	20	△ 10	
職員退職給付引当資産受取利息	889	833	56	
中部大会準備積立資産受取利息	150	150	0	
受取入会金	120,000	50,000	70,000	
受取入会金	120,000	50,000	70,000	
受取寄付金	0	50,000	△ 50,000	
受取寄付金	0	50,000	△ 50,000	
受 取 会 費	28,552,780	29,338,490	△ 785,710	
受取一般会費	25,805,280	26,592,990	△ 787,710	
受取支部・部会会費	2,747,500	2,745,500	2,000	
事 業 収 益	134,603,532	141,191,914	△ 6,588,382	
狂犬病予防事業収益	124,350,314	131,201,698	△ 6,851,384	
日獣事業還付金収益	373,846	284,140	89,706	
獣医師総合福祉生命共済制度受取配当金	236,897	291,131	△ 54,234	
獣医療証明様式等頒布事業収益	216,050	217,690	△ 1,640	
狂犬病予防業務関係手数料徴収事務委託費	5,766,283	5,874,311	△ 108,028	
野生傷病鳥獣保護収容事業受取委託費	1,066,412	837,009	229,403	
佐渡市トキの森公園飼育動物健診等事業受取委託費	600,000	600,000	0	
学校飼育動物支援事業受取委託費	1,993,730	1,885,935	107,795	
雑　収　益	583,541	188,048	395,493	
建物減価償却引当資産受取利息	2,388	2,345	43	
備品減価償却引当資産受取利息	78	78	0	
特別基金積立資産受取利息	88,180	4,131	84,049	
その他受取利息	110	94	16	
雑 収 益	492,785	181,400	311,385	
経常収益計	163,860,902	170,819,455	△ 6,958,553	

科　　目	当年度	前年度	増減	備　考
(2) 経常費用				
事　業　費	153,900,464	159,557,750	△ 5,657,286	
役員報酬	4,506,667	4,500,657	6,010	
職員給与手当	6,399,570	6,226,678	172,892	
福利厚生費	1,684,523	1,575,776	108,747	
役員通勤手当	66,501	253,584	△ 187,083	
役員旅費	355,196	379,264	△ 24,068	
職員旅費	33,436	58,036	△ 24,600	
交通費	27,788	15,034	12,754	
印刷製本費	110,495	81,486	29,009	
通信運搬費	831,000	730,775	100,225	
事務消耗品費	319,082	267,297	51,785	
什器備品費	127,025	0	127,025	
賃借料	524,104	577,673	△ 53,569	
事務所費	1,321,800	1,301,727	20,073	
修繕費	692,373	939,036	△ 246,663	
ﾎｰﾑﾍﾟｰｼﾞ運営管理費	50,846	21,004	29,842	
減価償却費	353,416	368,006	△ 14,590	
賞与引当金繰入額	413,688	406,138	7,550	
公租公課	5,612,376	6,106,660	△ 494,284	
役員退職給付費用	448,499	773,026	△ 324,527	
職員退職給付費用	550,425	533,539	16,886	
支払負担金	1,469,000	1,470,000	△ 1,000	
支払支援金	221,400	221,400	0	
獣医事推進費	679,670	447,294	232,376	
狂犬病予防活動費	3,659,887	3,217,625	442,262	
地区推進協議会費	5,963,200	6,372,640	△ 409,440	
予防注射技術料	54,041,447	57,752,030	△ 3,710,583	
ワクチン購入費	31,703,724	32,899,932	△ 1,196,208	
予防注射器材費	14,311,680	15,294,336	△ 982,656	
注射事故対策費	1,666,219	1,629,054	37,165	
狂犬病予防業務関係手数料徴収事務委託事業費	5,192,618	5,290,446	△ 97,828	
野生傷病鳥獣保護収容事業費	1,008,712	768,279	240,433	
佐渡市トキの森公園飼育動物健診等事業費	570,000	570,000	0	

科　　目	当年度	前年度	増減	備　考
学校飼育動物支援事業費	1,806,706	1,699,081	107,625	
研修会費	2,185,949	1,637,934	548,015	
普及広報活動費	1,636,494	1,770,304	△ 133,810	
動物愛護普及啓発費	1,000,000	1,000,000	0	
褒賞費	332,228	265,414	66,814	
会員福利費	364,326	302,898	61,428	
会員慶弔費	278,284	265,536	12,748	
獣医療証明様式等購入費	201,500	204,300	△ 2,800	
学術国際交流費	1,007,896	1,258,680	△ 250,784	
災害対策費	170,714	102,790	67,924	
事業雑費	0	2,381	△ 2,381	
管　理　費	9,428,129	9,556,283	△ 128,154	
役員報酬	813,333	819,343	△ 6,010	
職員給与手当	263,756	266,098	△ 2,342	
福利厚生費	150,358	143,252	7,106	
役員通勤手当	13,299	51,216	△ 37,917	
会議費	1,859,868	1,774,424	85,444	
役員旅費	1,154,132	1,336,591	△ 182,459	
職員旅費	73,652	70,872	2,780	
交通費	2,412	1,306	1,106	
印刷製本費	809,933	805,396	4,537	
通信運搬費	355,582	333,794	21,788	
事務消耗品費	225,939	161,146	64,793	
什器備品費	61,025	0	61,025	
賃借料	45,488	50,176	△ 4,688	
事務所費	114,722	113,067	1,655	
修繕費	60,093	81,564	△ 21,471	
ﾎｰﾑﾍﾟｰｼﾞ運営管理費	4,412	1,824	2,588	
諸謝金	920,282	905,522	14,760	
管理雑費	313,000	339,508	△ 26,508	
減価償却費	30,674	31,965	△ 1,291	
賞与引当金繰入額	17,051	17,356	△ 305	
慶弔交際費	75,000	130,600	△ 55,600	

科　　目	当年度	前年度	増減	備　考
公租公課	22,624	22,640	△ 16	
役員退職給付費用	49,833	85,306	△ 35,473	
職員退職給付費用	22,685	22,801	△ 116	
支払負担金	1,628,976	1,650,516	△ 21,540	
支払寄付金	0	0	0	
社会福祉増進費	10,000	10,000	0	
支部事務局委託費	330,000	330,000	0	
経常費用計	163,328,593	169,114,033	△ 5,785,440	
評価損益等調整前当期経常増減額	532,309	1,705,422	△ 1,173,113	
基本財産評価損益等	0	0	0	
特定資産評価損益等	0	0	0	
投資有価証券評価損等	0	0	0	
評価損益等合計	0	0	0	
当期経常増減額	532,309	1,705,422	△ 1,173,113	
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	532,309	1,705,422	△ 1,173,113	
一般正味財産期首残高	125,557,407	123,851,985	1,705,422	
一般正味財産期末残高	126,089,716	125,557,407	532,309	
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　正味財産期末残高	126,089,716	125,557,407	532,309	

令和元年度 正味財産増減計算書の内訳表

（平成31年4月1日から令和2年3月31日まで）

（単位：円）

科目	公益目的事業会計					収益事業等会計		法人会計	内部取引消去	合計
	公1	公2	公3			他1				
	公衆衛生・社会福祉増進事業	学術普及向上事業	動物愛護普及啓発・野生動物保護事業	共通	小計	その他事業 会員の互助・福利厚生・表彰、慶弔、獣医療証明様式等頒布事業、マイクロチップ情報登録申込代行事業	小計	法人		
Ⅰ一般正味財産増減の部										
1．経常増減の部										
(1) 経常収益										
特定資産運用収益	0	0	0	0	0	0	0	1,049	0	1,049
役員退職給付引当資産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	10	0	10
職員退職給付引当資産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	889	0	889
中部大会準備積立資産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	150	0	150
受取入会金	0	0	0	60,000	60,000	12,000	12,000	48,000	0	120,000
受取入会金	0	0	0	60,000	60,000	12,000	12,000	48,000	0	120,000
受取会費	0	0	0	14,276,390	14,276,390	2,580,528	2,580,528	11,695,862	0	28,552,780
受取一般会費	0	0	0	12,902,640	12,902,640	2,580,528	2,580,528	10,322,112	0	25,805,280
受取支部・部会会費	0	0	0	1,373,750	1,373,750	0	0	1,373,750	0	2,747,500
事業収益	130,116,597	0	3,660,142	0	133,776,739	826,793	826,793	0	0	134,603,532
狂犬病予防事業収益	124,350,314	0	0	0	124,350,314	0	0	0	0	124,350,314
日獣事業還付金収益	0	0	0	0	0	373,846	373,846	0	0	373,846
獣医師総合福祉生命共済制度受取配当金	0	0	0	0	0	236,897	236,897	0	0	236,897
獣医療証明様式等頒布事業収益	0	0	0	0	0	216,050	216,050	0	0	216,050

科　　目	公益目的事業会計					収益事業等会計		法人会計	内部取引消去	合計
	公１	公２	公３			他１				
	公衆衛生・社会福祉増進事業	学術普及向上事業	動物愛護普及啓発・野生動物保護事業	共通	小計	その他事業 会員の互助・福利厚生・表彰、慶弔、獣医療証明様式等頒布事業、ﾏｲｸﾛﾁｯﾌﾟ情報登録申込代行事業	小計	法人		
狂犬病予防業務関係手数料徴収事務委託費	5,766,283	0	0	0	5,766,283	0	0	0	0	5,766,283
野生傷病鳥獣保護収容事業受取委託費	0	0	1,066,412	0	1,066,412	0	0	0	0	1,066,412
佐渡市トキの森公園飼育動物健診等受取委託費	0	0	600,000	0	600,000	0	0	0	0	600,000
学校飼育動物支援事業受取委託費	0	0	1,993,730	0	1,993,730	0	0	0	0	1,993,730
雑　収　益	212,585	0	0	0	212,585	0	0	370,956	0	583,541
建物減価償却引当資産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	2,388	0	2,388
備品減価償却引当資産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	78	0	78
特別基金積立資産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	88,180	0	88,180
その他受取利息	0	0	0	0	0	0	0	110	0	110
雑 収 益	212,585	0	0	0	212,585	0	0	280,200	0	492,785
経常収益計	130,329,182	0	3,660,142	14,336,390	148,325,714	3,419,321	3,419,321	12,115,867	0	163,860,902
(2) 経常費用										
事　業　費	133,285,107	5,938,719	10,828,243	1,340,000	151,392,069	2,508,395	2,508,395	0	0	153,900,464
役員報酬	2,415,833	903,000	1,133,834	0	4,452,667	54,000	54,000	0	0	4,506,667
職員給与手当	4,400,572	305,402	1,638,068	0	6,344,042	55,528	55,528	0	0	6,399,570
福利厚生費	1,088,186	147,810	430,688	0	1,666,684	17,839	17,839	0	0	1,684,523
役員通勤手当	36,575	11,970	16,958	0	65,503	998	998	0	0	66,501
役員旅費	81,824	181,796	85,096	0	348,716	6,480	6,480	0	0	355,196
職員旅費	0	33,436	0	0	33,436	0	0	0	0	33,436

科　　目	公益目的事業会計					収益事業等会計		法人会計	内部取引消去	合計
	公１	公２	公３			他１				
	公衆衛生・社会福祉増進事業	学術普及向上事業	動物愛護普及啓発・野生動物保護事業	共通	小計	その他事業 会員の互助・福利厚生・表彰、慶弔、獣医療証明様式等頒布事業、ﾏｲｸﾛﾁｯﾌﾟ情報登録申込代行事業	小計	法人		
交通費	16,233	5,033	6,375	0	27,641	147	147	0	0	27,788
印刷製本費	19,800	0	73,095	0	92,895	17,600	17,600	0	0	110,495
通信運搬費	485,429	150,521	190,660	0	826,610	4,390	4,390	0	0	831,000
事務消耗品費	186,392	57,796	73,208	0	317,396	1,686	1,686	0	0	319,082
什器備品費	74,202	23,008	29,144	0	126,354	671	671	0	0	127,025
賃借料	306,156	94,932	120,247	0	521,335	2,769	2,769	0	0	524,104
事務所費	772,131	239,420	303,266	0	1,314,817	6,983	6,983	0	0	1,321,800
修繕費	404,450	125,411	158,854	0	688,715	3,658	3,658	0	0	692,373
ﾎｰﾑﾍﾟｰｼﾞ運営管理費	29,701	9,210	11,666	0	50,577	269	269	0	0	50,846
減価償却費	206,448	64,015	81,086	0	351,549	1,867	1,867	0	0	353,416
賞与引当金繰入額	284,467	19,742	105,890	0	410,099	3,589	3,589	0	0	413,688
公租公課	5,503,974	47,217	59,808	0	5,610,999	1,377	1,377	0	0	5,612,376
役員退職給付費用	237,227	113,163	96,552	0	446,942	1,557	1,557	0	0	448,499
職員退職給付費用	378,491	26,268	140,890	0	545,649	4,776	4,776	0	0	550,425
支払負担金	20,000	19,000	90,000	1,340,000	1,469,000	0	0	0	0	1,469,000
支払支援金	0	221,400	0	0	221,400	0	0	0	0	221,400
獣医事推進費	162,878	114,324	320,446	0	597,648	82,022	82,022	0	0	679,670
狂犬病予防活動費	3,659,887	0	0	0	3,659,887	0	0	0	0	3,659,887
地区推進協議会費	5,963,200	0	0	0	5,963,200	0	0	0	0	5,963,200

科　　目	公益目的事業会計					収益事業等会計		法人会計	内部取引消去	合計
	公１	公２	公３			他１				
	公衆衛生・社会福祉増進事業	学術普及向上事業	動物愛護普及啓発・野生動物保護事業	共通	小計	その他事業 会員の互助・福利厚生・表彰、慶弔、獣医療証明様式等頒布事業、ﾏｲｸﾛﾁｯﾌﾟ情報登録申込代行事業	小計	法人		
予防注射技術料	54,041,447	0	0	0	54,041,447	0	0	0	0	54,041,447
ワクチン購入費	31,703,724	0	0	0	31,703,724	0	0	0	0	31,703,724
予防注射器材費	14,311,680	0	0	0	14,311,680	0	0	0	0	14,311,680
注射事故対策費	602,368	0	0	0	602,368	1,063,851	1,063,851	0	0	1,666,219
狂犬病予防業務関係手数料徴収事務委託事業費	5,192,618	0	0	0	5,192,618	0	0	0	0	5,192,618
野生傷病鳥獣保護収容事業費	0	0	1,008,712	0	1,008,712	0	0	0	0	1,008,712
佐渡市トキの森公園飼育動物健診等事業費	0	0	570,000	0	570,000	0	0	0	0	570,000
学校飼育動物支援事業費	0	0	1,806,706	0	1,806,706	0	0	0	0	1,806,706
研修会費	173,000	2,012,949	0	0	2,185,949	0	0	0	0	2,185,949
普及広報活動費	526,214	4,000	1,106,280	0	1,636,494	0	0	0	0	1,636,494
動物愛護普及啓発費	0	0	1,000,000	0	1,000,000	0	0	0	0	1,000,000
褒賞費	0	0	0	0	0	332,228	332,228	0	0	332,228
会員福利費	0	0	0	0	0	364,326	364,326	0	0	364,326
会員慶弔費	0	0	0	0	0	278,284	278,284	0	0	278,284
獣医療証明様式等購入費	0	0	0	0	0	201,500	201,500	0	0	201,500
学術国際交流費	0	1,007,896	0	0	1,007,896	0	0	0	0	1,007,896
災害対策費	0	0	170,714	0	170,714	0	0	0	0	170,714
事業雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

科　　目	公益目的事業会計					収益事業等会計		法人会計	内部取引消去	合計
	公１	公２	公３			他１				
	公衆衛生・社会福祉増進事業	学術普及向上事業	動物愛護普及啓発・野生動物保護事業	共通	小計	その他事業 会員の互助・福利厚生・表彰、慶弔、獣医療証明様式等頒布事業、ﾏｲｸﾛﾁｯﾌﾟ情報登録申込代行事業	小計	法人		
管　理　費	0	0	0	0	0	0	0	9,428,129	0	9,428,129
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	813,333	0	813,333
職員給与手当	0	0	0	0	0	0	0	263,756	0	263,756
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	150,358	0	150,358
役員通勤手当	0	0	0	0	0	0	0	13,299	0	13,299
会議費	0	0	0	0	0	0	0	1,859,868	0	1,859,868
役員旅費	0	0	0	0	0	0	0	1,154,132	0	1,154,132
職員旅費	0	0	0	0	0	0	0	73,652	0	73,652
交通費	0	0	0	0	0	0	0	2,412	0	2,412
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	809,933	0	809,933
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	355,582	0	355,582
事務消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	225,939	0	225,939
什器備品費	0	0	0	0	0	0	0	61,025	0	61,025
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	45,488	0	45,488
事務所費	0	0	0	0	0	0	0	114,722	0	114,722
修繕費	0	0	0	0	0	0	0	60,093	0	60,093
ﾎｰﾑﾍﾟｰｼﾞ運営管理費	0	0	0	0	0	0	0	4,412	0	4,412
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	920,282	0	920,282
管理雑費	0	0	0	0	0	0	0	313,000	0	313,000

科　　目	公益目的事業会計					収益事業等会計		法人会計	内部取引消去	合計
	公１	公２	公３			他１				
	公衆衛生・社会福祉増進事業	学術普及向上事業	動物愛護普及啓発・野生動物保護事業	共通	小計	その他事業 会員の互助・福利厚生・表彰、慶弔、獣医療証明様式等頒布事業、ﾏｲｸﾛﾁｯﾌﾟ情報登録申込代行事業	小計	法人		
減価償却費	0	0	0	0	0	0	0	30,674	0	30,674
賞与引当金繰入額	0	0	0	0	0	0	0	17,051	0	17,051
慶弔交際費	0	0	0	0	0	0	0	75,000	0	75,000
公租公課	0	0	0	0	0	0	0	22,624	0	22,624
役員退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	49,833	0	49,833
職員退職給付費用	0	0	0	0	0	0	0	22,685	0	22,685
支払負担金	0	0	0	0	0	0	0	1,628,976	0	1,628,976
支払寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
社会福祉増進費	0	0	0	0	0	0	0	10,000	0	10,000
支部事務局委託費	0	0	0	0	0	0	0	330,000	0	330,000
経常費用計	133,285,107	5,938,719	10,828,243	1,340,000	151,392,069	2,508,395	2,508,395	9,428,129	0	163,328,593
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,955,925	△ 5,938,719	△ 7,168,101	12,996,390	△ 3,066,355	910,926	910,926	2,687,738	0	532,309
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 2,955,925	△ 5,938,719	△ 7,168,101	12,996,390	△ 3,066,355	910,926	910,926	2,687,738	0	532,309
２．経常外増減の部										
(1) 経常外収益										

科　　目	公益目的事業会計					収益事業等会計		法人会計	内部取引消去	合計
	公１	公２	公３			他１				
	公衆衛生・社会福祉増進事業	学術普及向上事業	動物愛護普及啓発・野生動物保護事業	共通	小計	その他事業 会員の互助・福利厚生・表彰、慶弔、獣医療証明様式等頒布事業、ﾏｲｸﾛﾁｯﾌﾟ情報登録申込代行事業	小計	法人		
経常外収益計	0	0	0	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	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	0	0	0	378,629	378,629	△ 378,629	△ 378,629	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 2,955,925	△ 5,938,719	△ 7,168,101	13,375,019	△ 2,687,726	532,297	532,297	2,687,738	0	532,309
一般正味財産期首残高										125,557,407
一般正味財産期末残高										126,089,716
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	0	0	0
指定正味財産期首残高										0
指定正味財産期末残高										0
Ⅲ 正味財産期末残高										126,089,716

財務諸表に対する注記

1　重要な会計方針

（１）棚卸資産の評価基準及び評価方法

原価法に基づく個別法を採用している。

（２）固定資産の減価償却の方法

定率法を採用している。

（３）引当金の計上基準

ア　賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

イ　役員退職給付引当金

役員に対する退職給付金の支給に備えるため、規程に基づく期末要支給額を計上している。

ウ　職員退職給付引当金

職員に対する退職給付金の支給に備えるため、規程に基づく期末要支給額を計上している。

（４）リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められる以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

（５）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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
特定資産				
役員退職給付引当資産	2,886,664	498,332	2,676,664	708,332
職員退職給付引当資産	8,890,570	573,110	0	9,463,680
中部大会準備積立資産	1,500,000	0	0	1,500,000
合　　計	13,277,234	1,071,442	2,676,664	11,672,012

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）
特定資産				
役員退職給付引当資産	708,332	（　—　）	（　—　）	(708,332)
職員退職給付引当資産	9,463,680	（　—　）	（　—　）	(9,463,680)
中部大会準備積立資産	1,500,000	（　—　）	(1,500,000)	（　—　）
合　　計	11,672,012	0	(1,500,000)	(10,172,012)

4　満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。（単位：円）

種類及び銘柄	帳簿価額	時　価	評価損益
その他固定資産			
新潟県平成30年度 第2回公募公債	32,000,000	32,470,400	470,400
合　　計	32,000,000	32,470,400	470,400

附 属 明 細 書

1 基本財産及び特定資産の明細

（単位：円）

区　分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	役員退職給付引当資産	2,886,664	498,332	2,676,664	708,332
	職員退職給付引当資産	8,890,570	573,110	0	9,463,680
	中部大会準備積立資産	1,500,000	0	0	1,500,000
	特定資産計	13,277,234	1,071,442	2,676,664	11,672,012

2 引当金の明細

賞与引当金

（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	423,494	430,739	423,494	0	430,739

役員退職給付引当金

（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	
役員退職給付引当金	2,886,664	498,332	2,676,664	0	708,332

職員退職給付引当金

（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	
職員退職給付引当金	8,890,570	573,110	0	0	9,463,680

財 産 目 録

令和2年3月31日現在

（単位：円）

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金　額
（流動資産）				
	現金	手元有高		0
	預金	普通預金 第四銀行県庁支店	運転資金として	7,980,920
		普通預金 第四銀行県庁支店	運転資金として	3,662,644
		普通預金 北越銀行新潟県庁支店(新潟支部)	運転資金として	751,402
		普通預金 第四銀行新発田支店(下越支部)	運転資金として	173,466
		普通預金 第四銀行三条北支店(蒲原支部)	運転資金として	73,095
		普通預金 北越銀行川崎支店(中越支部)	運転資金として	219,300
		普通預金 第四銀行堀之内支店(魚沼支部)	運転資金として	355,443
		普通預金 第四銀行高田営業部(上越支部)	運転資金として	454,636
		普通預金 佐渡農協金井支店(佐渡支部)	運転資金として	214,130
		普通預金 北越銀行新潟県庁支店(小動物臨床部会)	運転資金として	886,578
		普通預金 北越銀行新潟県庁支店(産業動物部会)	運転資金として	250,236
		普通預金 第四銀行県庁支店(公衆衛生部会)	運転資金として	687,712
			〈現金・預金計〉	15,709,562
	未収金			
		新潟市	公3・学校飼育動物支援事業の委託費	1,605,780
		三条市	公3・学校飼育動物支援事業の委託費	240,270
		燕市	公3・学校飼育動物支援事業の委託費	22,000
		佐渡市	公3・学校飼育動物支援事業の委託費	118,890
		新潟県	公3・野生傷病鳥獣保護収容事業の委託費	381,412
		佐渡市	公3・佐渡市ﾄｷの森公園飼育動物健診等事業の委託費	600,000
		29市町村	公1・狂犬病予防事業関係手数料徴収事務委託費	5,766,283
		公益社団法人日本獣医師会	他1・ﾏｲｸﾛﾁｯﾌﾟ情報登録申込代行事業(3月実施分)手数料	16,704
			〈未収金計〉	8,751,339
	獣医療証明様式			
		指示書　17冊	他1・獣医療証明書様式等頒布事業に係わる頒布品の在庫	13,600
		予防接種証明書(A)　3冊	他1・獣医療証明書様式等頒布事業に係わる頒布品の在庫	1,200
		予防接種証明書(B)　21冊	他1・獣医療証明書様式等頒布事業に係わる頒布品の在庫	23,100
			〈獣医療証明様式計〉	37,900
流動資産合計				**24,498,801**

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金　額
（固定資産）				
特定資産	役員退職給付引当資産	普通預金 北越銀行県庁支店	役員退職給付金の引当資産	708,332
	職員退職給付引当資産	定期預金 北越銀行県庁支店	職員退職給付金の引当資産	9,463,680
	中部大会準備積立資産	定期預金 第四銀行県庁支店	中部地区獣医師会大会(新潟)・獣医学術地区学会事業目的の積立資産	1,500,000
			〈特定資産計〉	11,672,012
その他固定資産	土　地	新潟市中央区新光町15番地2 1,157.31㎡(持分10377/205647)	公益目的事業及び管理運営並びに収益事業の用に供している資産	8,506,199
	建　物	鉄筋ｺﾝｸﾘｰﾄ造事務所	公益目的事業及び管理運営並びに収益事業の用に供している資産	31,298,348
	建物減価償却累計額			△ 24,145,957
	建物減価償却引当資産	定期預金 第四銀行県庁支店	建物減価償却費の引当金資産	24,145,957
	備　品	応接ｾｯﾄ・木製袖机ｾｯﾄ・書棚・ｻｲﾄﾞﾎﾞｰﾄﾞ	公益目的事業及び管理運営並びに収益事業の用に供している資産	826,450
	備品減価償却累計額			△ 779,660
	備品減価償却引当資産	定期預金 第四銀行県庁支店	備品減価償却費の引当金資産	785,699
	特別基金積立資産			69,000,000
		投資有価証券 新潟県平成30年度第2回公募公債 第四銀行県庁支店	管理運営の保有財産であり、運用益を管理運営の財源として使用している資産	32,000,000
		定期預金 三井住友信託銀行新潟中央支店	管理運営の保有財産であり、運用益を管理運営の財源として使用している資産	23,000,000
		定期預金 三井住友信託銀行新潟支店	管理運営の保有財産であり、運用益を管理運営の財源として使用している資産	4,000,000
		定期預金 三井住友信託銀行新潟支店	管理運営の保有財産であり、運用益を管理運営の財源として使用している資産	6,000,000
		定期預金 三井住友信託銀行新潟支店	管理運営の保有財産であり、運用益を管理運営の財源として使用している資産	4,000,000
	電話加入権	(FAX)025-281-1368	公益目的事業及び管理運営並びに収益事業の用に供している資産	74,984
	保証金	ﾊｲﾔｰﾀｸｼｰ保証金	管理運営の用に供している資産	50,000
			〈その他固定資産計〉	109,762,020
固定資産合計				**121,434,032**
資産合計				**145,932,833**
（流動負債）				
	未払金			
		新潟労働基準局	労働保険料確定額	2,124
		新潟労働基準局	労働保険料に係る一般拠出金	141
		ソフトバンク ㈱	3月分 電話料	16,450
		新潟県公社総合ﾋﾞﾙ管理組合	3月分　公社ﾋﾞﾙ管理費	120,103
		ﾘｺｰﾘｰｽ㈱	2月3月分　ホームページソフト・運営・保守料	32,120
		新潟税務署	令和元年度消費税	967,500

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金　額
		協力動物病院(50病院)	公3・学校飼育動物支援事業のための診療・飼育指導・健康診断料	1,806,706
		協力動物病院(58病院)	公3・野生傷病鳥獣保護収容事業のための保管料	532,604
		協力動物病院(2病院)	公3・佐渡市トキの森公園飼育動物健診等事業の診療・健診料	570,000
		市町村指定獣医師	公1・狂犬病予防業務関係手数料徴収事務委託事業のための委託料	5,192,618
			〈未払金計〉	9,240,366
	賞与引当金	職員	職員に対する賞与支給に備えたもの	430,739
			〈賞与引当金計〉	430,739
流動負債合計				**9,671,105**
(固定負債)				
	役員退職給付引当金	役員分	役員の退職給付金の支給に備えたもの	708,332
			〈役員退職給付引当金計〉	708,332
	職員退職給付引当金	職員分	職員の退職給付金の支給に備えたもの	9,463,680
			〈職員退職給付引当金計〉	9,463,680
固定負債合計				**10,172,012**
負債合計				**19,843,117**
正味財産				**126,089,716**