

## 財務諸表に対する注記

### I 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法；  
満期保有目的の債券  
保有する有価証券は、すべて満期保有目的の債券であり、取得価額によっている。
- (2) 棚卸資産の評価方法について；  
原価法に基づく個別法を採用している。
- (3) 固定資産の減価償却について；  
定率法を採用している。
- (4) 引当金の計上基準について；  
ア 賞与引当金  
職員の賞与の支払に備えて、賞与支給見込額の当事業年度負担額を計上している。  
イ 役員退職慰労引当金及び職員退職給付引当金  
本会の規程に基づく役員退職給付に備えて、期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。
- (5) 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もの以外のファイナンス・リース取引については、通常の貸借取引に係る方法に準じた会計処理による。
- (6) 消費税の会計処理について；  
税込方式による。

### II 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
基本財産				
土 地	507,950,660	0	0	507,950,660
建 物	110,302,906	12,982,830	11,768,757	111,516,979
小 計	618,253,566	12,982,830	11,768,757	619,467,639
特定資産				
役員退職慰労引当預金	6,382,500	2,205,000	0	8,587,500
職員退職給付引当預金	64,006,980	7,462,780	0	71,469,760
公益事業活動準備資金	105,000,000	0	0	105,000,000
法人会計準備資金	1,345,464,540	0	0	1,345,464,540
中村寛獣医学術振興資金	8,801,421	9,062	1,911,757	6,898,726
修繕積立預金	48,080,455	0	10,830,330	37,250,125
預り保証金返還引当預金	89,021,400	0	0	89,021,400
東日本大震災義援金	67,538,659	9,652,786	30,806,920	46,384,525
動物個体登録システム開発準備預金	35,000,000	0	26,250,000	8,750,000
減価償却引当預金	0	11,945,318	0	11,945,318
小 計	1,769,295,955	31,274,946	69,799,007	1,730,771,894
合 計	2,387,549,521	44,257,776	81,567,764	2,350,239,533

### III 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)
基本財産				
土 地	507,950,660	0	507,950,660	0
建 物	111,516,979	0	111,516,979	0
小 計	619,467,639	0	619,467,639	0
特定資産				
役員退職慰労引当預金	8,587,500	0	0	8,587,500
職員退職給付引当預金	71,469,760	0	0	71,469,760
公益事業活動準備資金	105,000,000	0	105,000,000	0
中村寛獣医学術振興資金	6,898,726	6,898,726	0	0
法人会計準備資金	1,345,464,540	0	1,345,464,540	0
修繕積立預金	37,250,125	0	37,250,125	0
預り保証金返還引当預金	89,021,400	0	0	89,021,400
東日本大震災義援金	46,384,525	46,384,525	0	0
動物個体登録システム開発準備預金	8,750,000	0	8,750,000	0
減価償却引当預金	11,945,318	0	11,945,318	0
小 計	1,730,771,894	53,283,251	1,508,409,983	169,078,660
合 計	2,350,239,533	53,283,251	2,127,877,622	169,078,660

### IV 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、次のとおりである。(単位：円)

	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	439,740,242	328,223,263	111,516,979
什器備品	6,191,433	5,474,260	717,173
ソフトウェア	756,000	466,200	289,800
動物個体登録 システム	26,250,000	5,250,000	21,000,000
合 計	472,937,675	339,413,723	133,523,952

## V 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)

科 目		帳 簿 価 額	時 価	評 価 損 益
国 債	60回	198,054,000	216,180,600	18,126,600
	61回	48,636,000	52,100,850	3,464,850
	62回	29,697,900	30,607,020	909,120
	120回	69,703,900	73,997,000	4,293,100
	251回	49,706,000	50,090,350	384,350
	253回	50,000,000	50,359,450	359,450
	261回	100,000,000	102,140,000	2,140,000
	268回	29,986,800	30,861,000	874,200
	270回	49,675,500	51,380,000	1,704,500
	271回	99,923,000	102,540,000	2,617,000
	272回	23,896,800	24,794,400	897,600
	277回	98,978,000	104,550,000	5,572,000
290回	30,000,000	31,887,000	1,887,000	
政府保証道路債	336回	110,000,000	112,600,510	2,600,510
東 京 都 公 債	611回	33,493,300	34,210,870	717,570
	612回	10,000,000	10,197,600	197,600
	614回	99,827,000	101,993,600	2,166,600
	649回	99,980,000	106,970,000	6,990,000
共同発行地方債	25回	99,750,000	102,627,100	2,877,100
商工中金債券	4号	100,000,000	108,030,000	8,030,000
合 計		1,431,308,200	1,498,117,350	66,809,150

## VI 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、次のとおりである。

(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
賛 助 金	日本中央競馬 会	0	100,000	100,000	0	一般正味財産
科 学 研 究 費	文部科学省	0	1,400,000	1,400,000	0	一般正味財産
獣医療提供体制 整備推進総合 対策事業	獣医療提供体制 整備推進協議会	0	19,755,396	19,755,396	0	一般正味財産
中村寛獣医学 術振興資金	中村 寛	8,801,421	9,062	1,911,757	6,898,726	指定正味財産

(注) 補助金等収入による受取利息は、金額が僅少であるため補助金等を含めて計上している。

## VII 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。 (単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額 目的達成による指定解除	32,718,677
合 計	32,718,677