

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	111,516,979	9,846,900	11,564,395	109,799,484
小計	619,467,639	9,846,900	11,564,395	617,750,144
特定資産				
役員退職慰労引当預金	8,587,500	2,207,250	3,201,000	7,593,750
職員退職給付引当預金	71,469,760	7,033,820	0	78,503,580
中村寛獣医学術振興資金	6,898,726	1,315	321,025	6,579,016
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
修繕積立預金	37,250,125	0	9,846,900	27,403,225
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	7,106,724	10,602,205	42,889,044
動物個体登録システム開発準備預金	8,750,000	3,500,000	0	12,250,000
減価償却引当預金	11,945,318	12,491,145	0	24,436,463
小計	1,730,771,894	32,340,254	23,971,130	1,739,141,018
合計	2,350,239,533	42,187,154	35,535,525	2,356,891,162

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	109,799,484	0	109,799,484	0
小 計	617,750,144	0	617,750,144	0
特定資産				
役員退職慰労引当預金	7,593,750	0	0	7,593,750
職員退職給付引当預金	78,503,580	0	0	78,503,580
中村寛獣医学術振興資金	6,579,016	6,579,016	0	0
公益事業活動準備資金	105,000,000	0	105,000,000	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	27,403,225	0	27,403,225	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	42,889,044	42,889,044	0	0
動物個体登録システム開発準備預金	12,250,000	0	12,250,000	0
減価償却引当預金	24,436,463	0	24,436,463	0
小 計	1,739,141,018	49,468,060	1,514,554,228	175,118,730
合 計	2,356,891,162	49,468,060	2,132,304,372	175,118,730

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	449,587,142	339,787,658	109,799,484
什器備品	9,445,352	5,584,604	3,860,748
ソフトウェア	756,000	617,400	138,600
動物個体登録システム	26,250,000	10,500,000	15,750,000
合 計	486,038,494	356,489,662	129,548,832

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	214,767,400	16,713,400
	61回	48,636,000	51,900,000	3,264,000
	62回	29,697,900	30,617,580	909,120
	120回	69,703,900	74,459,000	4,755,100
	138回	99,266,000	102,267,800	3,001,800
	261回	100,000,000	100,380,000	380,000
	268回	29,986,800	30,417,000	430,200
	270回	49,675,500	50,745,000	1,069,500
	271回	99,923,000	101,370,000	1,447,000
	272回	23,896,800	24,465,600	568,800
	277回	98,978,000	102,980,000	4,002,000
	290回	30,000,000	31,476,000	1,476,000
政府保証道路債	336回	110,000,000	111,188,000	1,188,000
東 京 都 公 債	611回	33,493,300	33,623,950	130,650
	612回	10,000,000	10,035,000	35,000
	614回	99,827,000	100,650,300	823,300
	649回	99,980,000	105,470,000	5,490,000
共同発行地方債	25回	99,750,000	101,346,500	1,596,500
商工中金債券	4号	100,000,000	106,250,000	6,250,000
合 計		1,430,868,200	1,484,409,130	53,540,930

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	
科 学 研 究 費	文部科学省	0	1,300,000	1,058,412	241,588	未払金
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	19,014,234	19,014,234	0	

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	10,923,230
合 計	10,923,230