

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	109,799,484	3,991,875	10,593,028	103,198,071
小 計	617,750,144	3,991,875	10,593,028	611,148,731
特定資産				
役員退職慰労引当預金	7,593,750	2,205,000	0	9,798,750
職員退職給付引当預金	78,503,580	7,891,980	17,913,200	68,482,360
中村寛獣医学術振興資金	6,579,016	1,294	745,087	5,835,223
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	27,403,225	34,020,652	3,991,575	57,432,302
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	0	0	42,889,044
動物個体登録システム開発準備預金	12,250,000	6,000,000	0	18,250,000
減価償却引当預金	24,436,463	7,090,028	23,333,152	8,193,339
小 計	1,739,141,018	57,208,954	45,983,014	1,750,366,958
合 計	2,356,891,162	61,200,829	56,576,042	2,361,515,689

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	103,198,071	0	103,198,071	0
小 計	611,148,731	0	611,148,731	0
特定資産				
役員退職慰労引当預金	9,798,750	0	0	9,798,750
職員退職給付引当預金	68,482,360	0	0	68,482,360
中村寛猷医学術振興資金	5,835,223	5,835,223	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	57,432,302	0	57,432,302	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	18,250,000	0	18,250,000	0
減価償却引当預金	8,193,339	0	8,193,339	0
小 計	1,750,366,958	48,724,267	1,534,340,181	167,302,510
合 計	2,361,515,689	48,724,267	2,145,488,912	167,302,510

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	453,578,717	350,380,646	103,198,071
什器備品	12,161,552	6,905,007	5,256,545
ソフトウェア	2,661,120	1,137,024	1,524,096
動物個体登録システム	26,250,000	15,750,000	10,500,000
合 計	494,651,389	374,172,677	120,478,712

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	10回	99,313,000	101,910,800	2,597,800
	60回	198,054,000	217,744,600	19,690,600
	61回	48,636,000	52,969,700	4,333,700
	62回	29,697,900	31,265,490	1,567,590
	120回	69,703,900	78,337,000	8,633,100
	138回	99,266,000	109,188,100	9,922,100
	270回	49,675,500	50,140,000	464,500
	271回	99,923,000	100,260,000	337,000
	272回	23,896,800	24,156,000	259,200
	277回	98,978,000	101,530,000	2,552,000
290回	30,000,000	31,200,000	1,200,000	
東京都公募債	649回	99,980,000	104,020,000	4,040,000
横浜市公募債	26年度第1回	30,000,000	29,868,000	△ 132,000
共同発行地方債	25回	99,750,000	100,075,900	325,900
商工中金債券	4号	100,000,000	104,380,000	4,380,000
合 計		1,176,874,100	1,237,045,590	60,171,490

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	241,588	8,000,000	8,241,588	0	
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	13,918,791	13,918,791	0	未収入金

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	745,087
合 計	745,087