

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	103,198,071	5,013,684	9,995,120	98,216,635
小 計	611,148,731	5,013,684	9,995,120	606,167,295
特定資産				
役員退職慰労引当預金	9,798,750	2,682,500	3,425,000	9,056,250
職員退職給付引当預金	68,482,360	5,526,420	671,100	73,337,680
中村寛獣医学術振興資金	5,835,223	822	2,918,002	2,918,043
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	112,660	0	1,345,577,200
修繕積立預金	57,432,302	5,262,019	5,013,684	57,680,637
預り保証金返還引当預金	89,021,400	5,043,600	19,047,000	75,018,000
東日本大震災義援金	42,889,044	0	41,305,140	1,583,904
動物個体登録システム開発準備預金	18,250,000	6,000,000	0	24,250,000
減価償却引当預金	8,193,339	14,665,664	4,464,822	18,394,181
小 計	1,750,366,958	39,293,685	76,844,748	1,712,815,895
合 計	2,361,515,689	44,307,369	86,839,868	2,318,983,190

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	98,216,635	0	98,216,635	0
小 計	606,167,295	0	606,167,295	0
特定資産				
役員退職慰労引当預金	9,056,250	0	0	9,056,250
職員退職給付引当預金	73,337,680	0	0	73,337,680
中村寛猷医学術振興資金	2,918,043	2,918,043	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	1,345,577,200	0	1,345,577,200	0
修繕積立預金	57,680,637	0	57,680,637	0
預り保証金返還引当預金	75,018,000	0	0	75,018,000
東日本大震災義援金	1,583,904	1,583,904	0	0
動物個体登録システム開発準備預金	24,250,000	0	24,250,000	0
減価償却引当預金	18,394,181	0	18,394,181	0
小 計	1,712,815,895	4,501,947	1,550,902,018	157,411,930
合 計	2,318,983,190	4,501,947	2,157,069,313	157,411,930

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	458,592,401	360,375,766	98,216,635
什器備品	16,626,374	9,196,738	7,429,636
ソフトウェア	2,661,120	1,518,048	1,143,072
動物個体登録システム	26,250,000	21,000,000	5,250,000
生涯研修システム	9,988,945	1,997,789	7,991,156
合 計	514,118,840	394,088,341	120,030,499

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	113,459,500	14,146,500
	60回	198,054,000	221,545,600	23,491,600
	61回	48,636,000	54,157,800	5,521,800
	62回	29,697,900	32,124,420	2,426,520
	120回	69,703,900	84,427,000	14,723,100
	138回	99,266,000	120,129,400	20,863,400
	152回	99,840,000	114,704,400	14,864,400
	290回	30,000,000	30,946,800	946,800
東京都公募債	649回	99,980,000	102,490,000	2,510,000
横浜市公募債	26年度第1回	30,000,000	30,084,000	84,000
共同発行地方債	146回	79,722,400	83,416,000	3,693,600
商工中金債券	第4号	100,000,000	102,590,000	2,590,000
	い第790号	100,000,000	100,000,000	0
合 計		1,084,213,200	1,190,074,920	105,861,720

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	9,000,000	3,291,974	5,708,026	普通預金
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	33,374,240	0	33,374,240	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	44,223,142
合 計	44,223,142