

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。
ただし、平成28年4月1日以降に取得した建物及び建物附属設備並びに構築物については、定額法を採用している。
- (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職員の退職給付に備えて、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 会計方針の変更

法人税法の改正に伴い、平成28年4月1日以降に取得した建物及び建物附属設備並びに構築物について、改正後の法人税法に基づく減価償却方法に変更している。
なお、これによる当事業年度の損益に与える影響は軽微であります。

Ⅲ 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	98,216,635	6,997,320	9,108,435	96,105,520
小 計	606,167,295	6,997,320	9,108,435	604,056,180
特定資産				
役員退職慰労引当預金	9,056,250	2,505,000	0	11,561,250
職員退職給付引当預金	73,337,680	6,591,020	0	79,928,700
中村寛獣医学術振興資金	2,918,043	22	1,344,610	1,573,455
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	1,345,577,200	0	0	1,345,577,200
修繕積立預金	57,680,637	0	6,997,320	50,683,317
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	0	1,583,904	0
動物個体登録システム 開発準備預金	24,250,000	5,750,000	0	30,000,000
減価償却引当預金	18,394,181	15,125,266	0	33,519,447
熊本地震ペット救援 センター指定寄付金	0	151,776,712	0	151,776,712
小 計	1,712,815,895	181,748,020	9,925,834	1,884,638,081
合 計	2,318,983,190	188,745,340	19,034,269	2,488,694,261

IV 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	96,105,520	0	96,105,520	0
小 計	604,056,180	0	604,056,180	0
特定資産				
役員退職慰労引当預金	11,561,250	0	0	11,561,250
職員退職給付引当預金	79,928,700	0	0	79,928,700
中村寛獣医学術振興資金	1,573,455	1,573,455	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	50,683,317	0	50,683,317	0
預り保証金返還引当預金	75,018,000	0	0	75,018,000
動物個体登録システム 開発準備預金	30,000,000	0	30,000,000	0
減価償却引当預金	33,519,447	0	33,519,447	0
熊本地震ペット救援 センター指定寄付金	151,776,712	151,776,712	0	0
小 計	1,884,638,081	153,350,167	1,564,779,964	166,507,950
合 計	2,488,694,261	153,350,167	2,168,836,144	166,507,950

V 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	465,589,721	369,484,201	96,105,520
什器備品	17,648,810	12,769,236	4,879,574
ソフトウェア	2,466,720	1,208,592	1,258,128
動物個体登録システム	26,250,000	26,250,000	0
生涯研修システム	9,988,945	3,995,578	5,993,367
合 計	521,944,196	413,707,607	108,236,589

VI 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	110,833,400	11,520,400
	60回	198,054,000	217,297,800	19,243,800
	61回	48,636,000	53,281,050	4,645,050
	62回	29,697,900	31,657,740	1,959,840
	120回	69,703,900	82,411,000	12,707,100
	138回	99,266,000	116,946,100	17,680,100
	152回	99,840,000	111,627,300	11,787,300
	157回	96,460,767	92,780,000	△ 3,680,767
	290回	30,000,000	30,478,500	478,500
東京都公募債	649回	99,980,000	100,850,000	870,000
横浜市公募債	26年度第1回	30,000,000	30,099,000	99,000
共同発行地方債	146回	79,722,400	82,688,000	2,965,600
商工中金債券	第4号	100,000,000	100,470,000	470,000
	い第790号	100,000,000	100,120,000	120,000
合 計		1,180,673,967	1,261,539,890	80,865,923

VII 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	
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	25,258,419	0	25,258,419	一般正味財産
アジア地域臨床獣医師等総合研修事業	公益財団法人全国競馬・畜産振興会	0	69,394,000	39,365,835	30,028,165	一般正味財産
北九州市MICE開催助成金	西日本産業貿易コンベンション協会	0	300,000	300,000	0	

VIII 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	
中村寛獣医学術振興資金	1,344,610
東日本大震災義援金	1,583,904
合 計	2,928,514

IX その他

従前の公益目的事業(1)及び(2)を統合し、公益目的事業(1)とするとともに、「熊本地震動物救援施設整備事業」を追加した。