

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	96,105,520	2,600,640	8,206,523	90,499,637
小 計	604,056,180	2,600,640	8,206,523	598,450,297
特定資産				
役員退職慰労引当預金	11,561,250	2,370,000	2,688,750	11,242,500
職員退職給付引当預金	79,928,700	7,696,080	0	87,624,780
中村寛獣医学術振興資金	1,573,455	6	1,573,461	0
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	20,000	0	1,345,597,200
修繕積立預金	50,683,317	0	2,600,640	48,082,677
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	0	30,000,000
減価償却引当預金	33,519,447	12,738,076	0	46,257,523
熊本地震ペット救援 センター指定寄付金	151,776,712	0	151,776,712	0
九州北部豪雨災害動物 救護活動等支援金	0	3,449,274	0	3,449,274
小 計	1,884,638,081	26,273,436	158,639,563	1,752,271,954
合 計	2,488,694,261	28,874,076	166,846,086	2,350,722,251

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	90,499,637	0	90,499,637	0
小 計	598,450,297	0	598,450,297	0
特定資産				
役員退職慰労引当預金	11,242,500	0	0	11,242,500
職員退職給付引当預金	87,624,780	0	0	87,624,780
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	1,345,597,200	0	1,345,597,200	0
修繕積立預金	48,082,677	0	48,082,677	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	46,257,523	0	46,257,523	0
九州北部豪雨災害動物 救護活動等支援金	3,449,274	3,449,274	0	0
小 計	1,752,271,954	3,449,274	1,574,937,400	173,885,280
合 計	2,350,722,251	3,449,274	2,173,387,697	173,885,280

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	468,190,361	377,690,724	90,499,637
什器備品	17,648,810	14,797,161	2,851,649
熊本地震ペット 救援センター	151,794,140	3,879,308	147,914,832
セキュリティ 関連機器	749,736	12,495	737,241

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	112,177,900	12,864,900
	60回	198,054,000	214,313,600	16,259,600
	61回	48,636,000	52,768,800	4,132,800
	62回	29,697,900	31,415,070	1,717,170
	120回	69,703,900	82,376,000	12,672,100
	138回	99,266,000	117,722,900	18,456,900
	152回	99,840,000	113,609,400	13,769,400
	157回	96,460,767	95,780,000	△ 680,767
横浜市公募債	26年度第1回	30,000,000	30,036,000	36,000
共同発行地方債	146回	79,722,400	82,600,000	2,877,600
商 工 中 金 債 券	第23号	100,000,000	100,095,342	95,342
	第24号	100,000,000	100,000,000	0
	い第790号	100,000,000	100,030,000	30,000
合 計		1,150,693,967	1,232,925,012	82,231,045

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	
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	25,258,419	25,930,680	51,189,099	0	
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	30,028,165	90,562,000	106,928,919	13,661,246	一般正味財産

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	
中村寛獣医学術振興資金	1,573,461
熊本地震ペット救援センター指定寄付金	151,776,712
合 計	153,350,173