

# 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	90,499,637	974,235	7,489,664	83,984,208
小 計	598,450,297	974,235	7,489,664	591,934,868
特定資産				
役員退職慰労引当預金	11,242,500	2,505,000	0	13,747,500
職員退職給付引当預金	87,624,780	7,713,800	0	95,338,580
公益事業活動準備資金	105,000,000	0	90,000,000	15,000,000
法人会計準備資金	1,345,597,200	0	0	1,345,597,200
修繕積立預金	48,082,677	0	974,235	47,108,442
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	6,000,000	30,000,000	6,000,000
減価償却引当預金	46,257,523	11,870,111	0	58,127,634
九州北部豪雨災害動物 救護活動等支援金	3,449,274	0	3,449,274	0
北海道胆振東部地震動物 救護活動等支援金	0	9,070,596	6,354,389	2,716,207
西日本豪雨災害動物 救護活動等支援金	0	19,880,241	13,861,450	6,018,791
小 計	1,752,271,954	57,039,748	144,639,348	1,664,672,354
合 計	2,350,722,251	58,013,983	152,129,012	2,256,607,222

### 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	83,984,208	0	83,984,208	0
小 計	591,934,868	0	591,934,868	0
特定資産				
役員退職慰労引当預金	13,747,500	0	0	13,747,500
職員退職給付引当預金	95,338,580	0	0	95,338,580
公益事業活動準備資金	15,000,000	0	15,000,000	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	47,108,442	0	47,108,442	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	6,000,000	0	6,000,000	0
減価償却引当預金	58,127,634	0	58,127,634	0
北海道胆振東部地震動物 救護活動等支援金	2,716,207	2,716,207		
西日本豪雨災害動物 救護活動等支援金	6,018,791	6,018,791	0	0
小 計	1,664,672,354	8,734,998	1,471,833,276	184,104,080
合 計	2,256,607,222	8,734,998	2,063,768,144	184,104,080

### 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	469,164,596	385,180,388	83,984,208
什器備品	17,648,810	16,539,027	1,109,783
熊本地震ペット 救援センター	151,794,140	11,637,929	140,156,211
セキュリティ 関連機器	749,736	159,943	589,793

## 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	113,931,600	14,618,600
	60回	198,054,000	212,034,600	13,980,600
	61回	48,636,000	52,409,750	3,773,750
	62回	29,697,900	31,276,500	1,578,600
	120回	69,703,900	82,803,000	13,099,100
	138回	99,266,000	118,963,800	19,697,800
	152回	99,840,000	116,011,500	16,171,500
	157回	96,460,767	99,330,000	2,869,233
横浜市公募債	26年度第1回	30,000,000	30,011,100	11,100
共同発行地方債	146回	79,722,400	82,680,000	2,957,600
商 工 中 金 債 券	第23号	100,000,000	100,000,000	0
	第24号	100,000,000	100,000,000	0
	い第790号	100,000,000	100,000,000	0
合 計		1,150,693,967	1,239,451,850	88,757,883

## 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	0	22,568,442	22,568,442	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	13,661,246	157,899,000	104,900,200	66,660,046	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	
九州北部豪雨災害動物救護活動等支援金	3,449,274
北海道胆振東部地震動物救護活動等支援金	6,354,389
西日本豪雨災害動物救護活動等支援金	13,861,450
合 計	23,665,113