

財 務 諸 表

2014年度(平成26年度)

2014年(平成26年)4月1日～2015年(平成27年)3月31日

公益財団法人 神奈川県動物愛護協会

平成26年度 貸借対照表

平成27年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
(1) 現金預金	302,545	367,365	△ 64,820
(2) 医薬品	1,305,333	2,142,708	△ 837,375
(3) 未収金	792,490	214,380	578,110
(4) 前払費用	77,067	0	77,067
流動資産合計	2,477,435	2,724,453	△ 247,018
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
建物	1	1	0
減価償却引当資産	1,799,999	1,799,999	0
基本財産合計	1,800,000	1,800,000	0
(2) 特定資産			
定期預金	1,200,000	1,200,000	0
退職給付引当資産	150,000	0	150,000
特定資産合計	1,350,000	1,200,000	150,000
(3) その他固定資産			
建物	9,779,694	10,267,723	△ 488,029
建物附属設備	7,430	14,855	△ 7,425
車両運搬具	1	1	0
什器備品	3,035,348	956,623	2,078,725
建設仮勘定	0	0	0
その他固定資産合計	12,822,473	11,239,202	1,583,271
固定資産合計	15,972,473	14,239,202	1,733,271
資産合計	18,449,908	16,963,655	1,486,253
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 買掛金	1,158,725	1,534,466	△ 375,741
(2) 未払金	2,146,699	412,525	1,734,174
(3) 未払法人税等	134,400	93,900	40,500
(4) 未払消費税等	1,011,400	0	1,011,400
(5) 短期借入金	1,740,000	0	1,740,000
(6) 前受金	38,000	58,000	△ 20,000
(7) 預り金	101,406	98,226	3,180
流動負債合計	6,330,630	2,197,117	4,133,513
2. 固定負債			
(1) 退職給付引当金	150,000	0	150,000
固定負債合計	150,000	0	150,000
負債合計	6,480,630	2,197,117	4,283,513
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
建物	1	1	0
定期預金	1,799,999	1,799,999	0
指定正味財産合計	1,800,000	1,800,000	0
(うち基本財産への充当額)	1,800,000	1,800,000	0
(うち特定資産への充当額)			
2. 一般正味財産	10,169,278	12,966,538	△ 2,797,260
(うち基本財産への充当額)			0
(うち特定資産への充当額)	1,200,000	1,200,000	0
正味財産合計	11,969,278	14,766,538	△ 2,797,260
負債及び正味財産合計	18,449,908	16,963,655	1,486,253

平成26年度 貸借対照表内訳表

平成27年3月31日現在

(単位：円)

科目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引控除	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
(1) 現金預金	124,056	173,305	5,184		302,545
(2) 医薬品	297,745	1,007,588	0		1,305,333
(3) 未収金	487,190	305,300	0		792,490
(4) 前払費用	25,432	51,635	0		77,067
(5) 公益目的事業会計	0	3,152,425	4,618,395	△ 7,770,820	0
(6) 法人会計	0	4,560,868	0	△ 4,560,868	0
流動資産合計	934,423	9,251,121	4,623,579	△ 12,331,688	2,477,435
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
建物	0	0	1		1
減価償却引当資産	514,800	581,400	703,799		1,799,999
基本財産合計	514,800	581,400	703,800	0	1,800,000
(2) 特定資産					
定期預金	1,200,000	0	0		1,200,000
退職給付引当資産	103,694	33,175	13,131		150,000
特定資産合計	1,303,694	33,175	13,131	0	150,000
(3) その他固定資産					
建物	9,779,694	0	0		9,779,694
建物附属設備	0	7,430	0		7,430
車両運搬具	1	0	0		1
什器備品	896,089	2,139,259	0		3,035,348
建設仮勘定	0	0	0		0
その他固定資産合計	10,675,784	2,146,689	0	0	12,822,473
固定資産合計	12,494,278	2,761,264	716,931	0	14,772,473
資産合計	13,428,701	12,012,385	5,340,510	△ 12,331,688	17,249,908
II 負債の部					
1. 流動負債					
(1) 買掛金	475,144	683,581	0		1,158,725
(2) 未払金	846,830	1,255,323	44,546		2,146,699
(3) 未払法人税等	0	134,400	0		134,400
(4) 未払消費税等	5,200	1,004,400	1,800		1,011,400
(5) 短期借入金	800,000	940,000	0		1,740,000
(6) 前受金	38,000	0	0		38,000
(7) 預り金	52,734	32,307	16,365		101,406
(8) 収益事業等会計	3,152,425	0	4,560,868	△ 7,713,293	0
(9) 法人会計	4,618,395	0	0	△ 4,618,395	0
流動負債合計	9,988,728	4,050,011	4,623,579	△ 12,331,688	6,330,630
2. 固定負債					
(1) 退職給付引当金	103,694	33,175	13,131		150,000
固定負債合計	103,694	33,175	13,131	0	150,000
負債合計	10,092,422	4,083,186	4,636,710	△ 12,331,688	6,480,630
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
建物			1		1
定期預金	514,800	581,400	703,799		1,799,999
指定正味財産合計	514,800	581,400	703,800	0	1,800,000
(うち基本財産への充当額)	(514,800)	(581,400)	(703,800)		(1,800,000)
(うち特定資産への充当額)					0
2. 一般正味財産	2,821,479	7,347,799	0	0	10,169,278
(うち基本財産への充当額)					
(うち特定資産への充当額)	(1,200,000)				(1,200,000)
正味財産合計	3,336,279	7,929,199	703,800	0	11,969,278
負債及び正味財産合計	13,428,701	12,012,385	5,340,510	△ 12,331,688	18,449,908

平成26年度 正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位：円)

科目	当年度	前年度	増減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
①基本財産運用益	453	453	0
②特定資産運用益	300	300	0
③受取会費	2,222,000	2,323,000	△ 101,000
④事業収益	39,863,951	35,402,460	4,461,491
⑤受取補助金等	1,020,000	1,240,000	△ 220,000
⑥受取寄付金	8,205,959	8,066,645	139,314
⑦雑収益	174,591	134,121	40,470
経常収益計	51,487,254	47,166,979	4,320,275
(2) 経常費用			
①事業費			
役員報酬	0	0	0
給与手当	23,325,363	22,083,281	1,242,082
退職給付費用	136,869	0	136,869
法定福利費	2,616,746	2,239,990	376,756
福利厚生費	44,378	21,219	23,159
旅費交通費	2,092,412	2,086,909	5,503
通信運搬費	510,802	479,938	30,864
会議費	0	0	0
減価償却費	899,329	812,186	87,143
什器備品費	111,836	216,455	△ 104,619
消耗品費	261,190	275,480	△ 14,290
修繕費	198,885	773,709	△ 574,824
動物管理費	1,719,241	1,349,131	370,110
動物医療品仕入	13,064,677	10,640,617	2,424,060
販売物品仕入	52,240	85,400	△ 33,160
会場費	71,370	43,640	27,730
図書購読費	2,679	3,770	△ 1,091
印刷製本費	169,832	111,624	58,208
燃料費	1,404	7,200	△ 5,796
光熱水料費	977,025	1,123,135	△ 146,110
賃借料	2,608,913	2,647,289	△ 38,376
宣伝広告費	0	26,250	△ 26,250
廃棄物処理費	1,172,880	1,209,600	△ 36,720
保険料	74,829	107,970	△ 33,141
諸謝金	0	0	0
租税公課	1,011,600	5,000	1,006,600
渉外費	33,758	17,710	16,048
諸会費	101,000	110,000	△ 9,000
支払寄付金	0	20,000	△ 20,000
雑費	6,693	0	6,693
②管理費			
役員報酬	0	0	0
給与手当	1,296,091	1,444,594	△ 148,503
退職給付費用	13,131	0	13,131
法定福利費	28,781	88,490	△ 59,709
福利厚生費	0	0	0
会議費	8,314	4,700	3,614
旅費交通費	101,989	104,271	△ 2,282
通信運搬費	39,857	77,001	△ 37,144
減価償却費	0	0	0
什器備品費	73,656	6,980	66,676
消耗品費	11,762	14,932	△ 3,170
修繕費	19,440	18,557	883
会場費	0	0	0
印刷製本費	0	1,500	△ 1,500
燃料費	4,531	0	4,531
光熱水燃料費	99,239	129,969	△ 30,730

賃借料	139,822	146,701	△ 6,879
保険料	5,881	5,880	1
諸謝金	0	0	0
租税公課	34,120	37,200	△ 3,080
渉外費	2,916	1,302	1,614
諸会費	0	0	0
支払寄付金	10,000	10,000	0
支払手数料	970,563	889,300	81,263
雑費	24,070	11,585	12,485
経常費用計	54,150,114	49,490,465	4,659,649
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,662,860	△ 2,323,486	△ 339,374
基本財産評価益	0	0	0
特定資産評価益	0	0	0
投資有価証券評価益	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 2,662,860	△ 2,323,486	△ 339,374
2. 経常外増減の部	0	0	0
(1) 経常外収益	0	0	0
①引当金取崩益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
①固定資産売却損	0	0	0
②固定資産除却損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	△ 2,662,860	△ 2,323,486	△ 339,374
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,662,860	△ 2,323,486	△ 339,374
法人税、住民税及び事業税	134,400	163,900	△ 29,500
当期一般正味財産増減額	△ 2,797,260	△ 2,487,386	△ 309,874
一般正味財産期首残高	12,966,538	15,453,924	△ 2,487,386
一般正味財産期末残高	10,169,278	12,966,538	△ 2,797,260
II 指定正味財産増減の部	0	0	0
基本財産運用益	453	453	0
基本財産評価益	0	0	0
一般正味財産への振替額	△ 453	△ 453	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	1,800,000	1,800,000	0
指定正味財産期末残高	1,800,000	1,800,000	0
III 正味財産期末残高	11,969,278	14,766,538	△ 2,797,260

財産目録

平成27年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
資産の部			
(流動資産)			
現金	手許保管	運転資金	248,423
預金	普通預金 横浜銀行六角橋支店	運転資金	24,368
預金	普通預金 静岡銀行白楽支店	運転資金	5,953
預金	定期預金 静岡銀行白楽支店	運転資金	21,471
預金	通常貯金 横浜篠原台郵便局	運転資金	2,330
医薬品		医薬品等	1,305,333
未収金		事業収益等の未入金分	792,490
前払費用		購入資産に係る割賦手数料	77,067
流動資産合計			2,477,435
(固定資産)			
基本財産	建物 76.47㎡ 横浜市北区篠原台町6-41	公益目的保有財産であり、各事業及び管理業務で使用している共用財産である。	1
	減価償却引当資産 定期預金 静岡銀行白楽支店	上記建物の減価償却費相当額を積み立てている。	1,799,999
			基本財産計
			1,800,000
特定資産	預金 定期預金 静岡銀行白楽支店	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	1,200,000
	退職給付引当資産 普通預金 静岡銀行白楽支店	職員の退職金支払いの財源として積み立てている。	150,000
			特定資産計
			1,350,000
その他固定資産	建物 21.9㎡ 横浜市港北区篠原台町6-41	公益目的保有財産であり、動物保護施設(室内犬猫兼用舎)として使用している。	4,326,812
	建物 29.0㎡ 横浜市港北区篠原台町6-41	公益目的保有財産であり、動物保護施設(室内犬猫兼用舎)として使用している。	5,236,319
	建物 4.5㎡ 横浜市港北区篠原台町6-41	公益目的保有財産であり、動物保護施設(屋外鳥類舎)として使用している。	216,563
	建物附属設備 10㎡ 横浜市港北区篠原台町6-41	感染症罹患動物隔離室として使用している。	7,430
	車両運搬具 軽車両 スバル サンバーパン	公益目的保有財産であり、保護譲渡動物の運搬等に使用している。	1
	什器備品 医療機器	動物の診療及び入院治療に使用している。	683,014
	什器備品 酸素ハウス	公益目的保有財産であり、保護動物及びノラ猫用として使用している。	178,834
	什器備品 超音波診断装置	公益目的保有財産であり、各事業で使用している共用財産である。	2,173,500
			その他の固定資産計
			12,822,473
固定資産合計			15,972,473
資産合計			18,449,908
負債の部			
(流動負債)			
	買掛金	動物管理費、動物医療品仕入の未払い	1,158,725
	未払金	割賦購入資産の残金、光熱水料費等の未払い	2,146,699
	未払法人税等	H26年度確定分	134,400
	未払消費税等	H26年度確定分	1,011,400
	短期借入金	役員からの一時的な借入金	1,740,000
	前受金	2015年度賛助会費等	38,000
	預り金	源泉所得税	101,406
流動負債合計			6,330,630
(固定負債)			
	退職給付引当金	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	150,000
固定負債合計			150,000
負債合計			6,480,630
正味財産			11,969,278

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
最終仕入原価法を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却方法
法人税法に規定する定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物については定額法）
- (3) 引当金の計上基準
退職給付引当金……職員の退職金支給に備えるため、自己都合による期末要支給額を計上している。
- (4) 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、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。
- (5) 消費税の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 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。

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				
建物	1	0	0	1
減価償却引当資産	1,799,999	0	0	1,799,999
小計	1,800,000	0	0	1,800,000
特定資産				
定期預金	1,200,000	0	0	1,200,000
退職給付引当資産	0	150,000	0	150,000
小計	1,200,000	150,000	0	1,350,000
合計	3,000,000	150,000	0	3,150,000

3. 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。

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)	(うち負債に相当する額)
基本財産				
建物	1	1	0	0
減価償却引当資産	1,799,999	1,799,999	0	0
小計	1,800,000	1,800,000	0	0
特定資産				
定期預金	1,200,000	0	1,200,000	0
退職給付引当資産	150,000	0	0	150,000
小計	1,350,000	0	1,200,000	150,000
合計	3,150,000	1,800,000	1,200,000	150,000

4. 固定資産の取得原価、減価償却累計額および当期末残高

固定資産の取得原価、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

科目	取得原価	減価償却累計額	当期末残高
建物	12,557,504	2,777,809	9,779,695
建物附属設備	742,590	735,160	7,430
車両運搬具	630,000	629,999	1
什器備品	10,416,532	7,381,184	3,035,348
合計	24,346,626	11,524,152	12,822,474

5. 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。

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
助成金						
フェリシモ助成金	㈱フェリシモ	0	1,020,000	1,020,000	0	—
合計		0	1,020,000	1,020,000	0	

6. 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。

内容	金額
経常収益への振替額	
基本財産運用収益の振替	453
経常外収益への振替額	0
合計	453

7. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次の通りである。

属性	法人等の名称	住所	資産総額	事業内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員 の兼務等	事業上 の関係				
役員等	山田佐代子	—	—	会長	—	—	—	資金の借入	1,740,000	短期借入金	1,740,000