

財 務 諸 表

2013年度(平成25年度)

2013年(平成25年)4月1日～2014年(平成26年)3月31日

公益財団法人 神奈川県動物愛護協会

平成25年度 貸借対照表

平成26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	367,365	5,789,819	△ 5,422,454
(2) 医薬品	2,142,708	1,204,671	938,037
(3) 未収金	214,380	236,330	△ 21,950
流動資産合計	2,724,453	7,230,820	△ 4,506,367
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
建物	1	1	0
定期預金	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
特定資産合計	1,200,000	1,200,000	0
(3) その他固定資産			
建物	10,267,723	4,751,134	5,516,589
建物附属設備	14,855	22,280	△ 7,425
車両運搬具	1	1	0
什器備品	956,623	1,342,323	△ 385,700
建設仮勘定	0	2,000,000	△ 2,000,000
その他固定資産合計	11,239,202	8,115,738	3,123,464
固定資産合計	14,239,202	11,115,738	3,123,464
資産合計	16,963,655	18,346,558	△ 1,382,903
II 負債の部			
1. 流動負債			
(1) 買掛金	1,534,466	798,116	736,350
(2) 未払金	412,525	136,700	275,825
(3) 未払法人税等	93,900	0	93,900
(4) 前受金	58,000	74,000	△ 16,000
(5) 預り金	98,226	83,818	14,408
流動負債合計	2,197,117	1,092,634	1,104,483
2. 固定負債			
(1) 退職給付引当金	0	0	0
固定負債合計	0	0	0
負債合計	2,197,117	1,092,634	1,104,483
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	12,966,538	15,453,924	△ 2,487,386
(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	14,766,538	17,253,924	△ 2,487,386
負債及び正味財産合計	16,963,655	18,346,558	△ 1,382,903

平成25年度 貸借対照表内訳表

平成26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	141,585	218,171	7,609		367,365
(2) 医薬品	420,563	1,722,145	0		2,142,708
(3) 未収金	133,870	80,510	0		214,380
(4) 公益目的事業会計	0	1,178,035	3,341,058	△ 4,519,093	0
(5) 法人会計	0	3,255,220	0	△ 3,255,220	0
流動資産合計	696,018	6,454,081	3,348,667	△ 7,774,313	2,724,453
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
建物	0	0	1		1
定期預金	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
特定資産合計	1,200,000	0	0	0	1,200,000
(3) その他固定資産					
建物	10,267,723	0	0		10,267,723
建物附属設備	0	14,855	0		14,855
車両運搬具	1	0	0		1
什器備品	0	956,623	0		956,623
建設仮勘定	0	0	0		0
その他固定資産合計	10,267,724	971,478	0	0	11,239,202
固定資産合計	11,982,524	1,552,878	703,800	0	14,239,202
資産合計	12,678,542	8,006,959	4,052,467	△ 7,774,313	16,963,655
II 負債の部					
1. 流動負債					
(1) 買掛金	528,577	1,005,889	0		1,534,466
(2) 未払金	226,083	106,973	79,469		412,525
(3) 未払法人税等	0	93,900	0		93,900
(4) 前受金	58,000	0	0		58,000
(5) 預り金	44,452	39,796	13,978		98,226
(6) 収益事業等会計	1,178,035	0	3,255,220	△ 4,433,255	0
(7) 法人会計	3,341,058	0	0	△ 3,341,058	0
流動負債合計	5,376,205	1,246,558	3,348,667	△ 7,774,313	2,197,117
2. 固定負債					
(1) 退職給付引当金					0
固定負債合計	0	0	0	0	0
負債合計	5,376,205	1,246,558	3,348,667	△ 7,774,313	2,197,117
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	6,787,537	6,179,001	0	0	12,966,538
(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	7,302,337	6,760,401	703,800	0	14,766,538
負債及び正味財産合計	12,678,542	8,006,959	4,052,467	△ 7,774,313	16,963,655

平成25年度 正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成26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	396	57
②特定資産運用益	300	240	60
③受取会費	2,323,000	2,424,000	△ 101,000
④事業収益	35,402,460	32,250,010	3,152,450
⑤受取補助金等	1,240,000	0	1,240,000
⑥受取寄付金	8,066,645	7,463,354	603,291
⑦雑収益	134,121	96,435	37,686
経常収益計	47,166,979	42,234,435	4,932,544
(2) 経常費用			
①事業費			
役員報酬	0	0	0
給与手当	22,083,281	19,680,843	2,402,438
退職給付費用	0	143,505	△ 143,505
法定福利費	2,239,990	1,278,214	961,776
福利厚生費	21,219	82,064	△ 60,845
旅費交通費	2,086,909	1,726,847	360,062
通信運搬費	479,938	441,020	38,918
会議費	0	21,640	△ 21,640
減価償却費	812,186	622,819	189,367
什器備品費	216,455	102,839	113,616
消耗品費	275,480	410,627	△ 135,147
修繕費	773,709	365,327	408,382
動物管理費	1,349,131	658,776	690,355
動物医療品仕入	10,640,617	10,007,393	633,224
販売物品仕入	85,400	0	85,400
会場費	43,640	53,500	△ 9,860
図書購読費	3,770	680	3,090
印刷製本費	111,624	110,456	1,168
燃料費	7,200	27,897	△ 20,697
光熱水料費	1,123,135	938,329	184,806
賃借料	2,647,289	2,635,003	12,286
宣伝広告費	26,250	26,250	0
廃棄物処理費	1,209,600	1,055,475	154,125
保険料	107,970	99,230	8,740
諸謝金	0	0	0
租税公課	5,000	4,000	1,000
渉外費	17,710	19,078	△ 1,368
諸会費	110,000	100,000	10,000
支払寄付金	20,000	20,000	0
雑費	0	5,741	△ 5,741
②管理費			
役員報酬	0	0	0
給与手当	1,444,594	1,746,162	△ 301,568
退職給付費用	0	6,495	△ 6,495
法定福利費	88,490	39,942	48,548
福利厚生費	0	0	0
会議費	4,700	13,236	△ 8,536
旅費交通費	104,271	108,777	△ 4,506
通信運搬費	77,001	37,890	39,111
減価償却費	0	2	△ 2
什器備品費	6,980	0	6,980
消耗品費	14,932	7,452	7,480
修繕費	18,557	4,660	13,897
会場費	0	0	0
印刷製本費	1,500	4,426	△ 2,926
燃料費	0	6,974	△ 6,974
光熱水燃料費	129,969	104,499	25,470

賃借料	146,701	195,530	△ 48,829
保険料	5,880	5,880	0
諸謝金	0	0	0
租税公課	37,200	49,200	△ 12,000
渉外費	1,302	14,511	△ 13,209
諸会費	0	0	0
支払寄付金	10,000	35,000	△ 25,000
支払手数料	889,300	1,004,662	△ 115,362
雑費	11,585	34,167	△ 22,582
経常費用計	49,490,465	44,057,018	5,433,447
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,323,486	△ 1,822,583	△ 500,903
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	△ 2,323,486	△ 1,822,583	△ 500,903
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	6,622	△ 6,622
経常外収益計	0	6,622	△ 6,622
(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	△ 2,323,486	△ 1,815,961	△ 507,525
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,323,486	△ 1,815,961	△ 507,525
法人税、住民税及び事業税	163,900	126,400	37,500
当期一般正味財産増減額	△ 2,487,386	△ 1,942,361	△ 545,025
一般正味財産期首残高	15,453,924	17,396,285	△ 1,942,361
一般正味財産期末残高	12,966,538	15,453,924	△ 2,487,386
II 指定正味財産増減の部	0	0	0
基本財産運用益	453	396	57
基本財産評価益	0	0	0
一般正味財産への振替額	△ 453	△ 396	△ 57
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	14,766,538	17,253,924	△ 2,487,386

財産目録

平成26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	196,333
預金	普通預金 横浜銀行六角橋支店	運転資金	111,138
預金	普通預金 静岡銀行白楽支店	運転資金	27,864
預金	定期預金 静岡銀行白楽支店	運転資金	20,718
預金	通常貯金 横浜篠原台郵便局	運転資金	11,312
医薬品		医薬品等	2,142,708
未収金		事業収益等の未入金分	214,380
流動資産合計			2,724,453
(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。
	預金	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。
			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。
			特定資産計
			1,200,000
			1,200,000
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。
	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。
	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。
	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。
	車両運搬具	軽車両 スバル サンバーバン	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。
	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。
			その他の固定資産計
			11,239,202
固定資産合計			14,239,202
資産合計			16,963,655
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
	未払金		通信運搬費、光熱水料費等の未払い
	未払法人税等		H25年度確定分
	前受金		2014年度賛助会費等
	預り金		源泉所得税
流動負債合計			2,197,117
(固定負債)			
退職給付引当金			0
固定負債合計			0
負債合計			2,197,117
正味財産			14,766,538

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) 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。
- (4) 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
定期預金	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
小計	1,200,000	0	0	1,200,000
合計	3,000,000	0	0	3,000,000

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
定期預金	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
小計	1,200,000	0	1,200,000	0
合計	3,000,000	1,800,000	1,200,000	0

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	2,289,780	10,267,724
建物附属設備	742,590	727,735	14,855
車両運搬具	630,000	629,999	1
什器備品	7,933,932	6,977,309	956,623
合計	21,864,026	10,624,823	11,239,203

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	株フェリシモ	0	1,240,000	1,240,000	0	—
合計		0	1,240,000	1,240,000	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