

第2号議案 令和2年度決算

貸借対照表

令和3年3月31日現在

公益社団法人 京都府獣医師会

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	14,787,540	6,940,507	7,847,033
未収金	13,018,777	12,226,387	792,390
食鳥・未収金	1,790,517	1,815,605	△ 25,088
前払金	1,072,430	1,359,000	△ 286,570
食鳥・前払金	362,700	398,970	△ 36,270
流動資産合計	31,031,964	22,740,469	8,291,495
2. 固定資産			
(2) 特定資産			
営繕基金	13,723,173	13,700,064	23,109
災害対策準備基金	3,714,538	3,792,111	△ 77,573
特定資産合計	17,437,711	17,492,175	△ 54,464
(3) その他固定資産			
事故犬対策準備預金	3,000,000	3,000,000	0
外部出資金	30,000	30,000	0
その他固定資産合計	3,030,000	3,030,000	0
固定資産合計	20,467,711	20,522,175	△ 54,464
資産合計	51,499,675	43,262,644	8,237,031
II 負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	7,000,000	7,000,000	0
未払金	1,216,767	1,254,987	△ 38,220
食鳥未払金	1,627,871	1,643,289	△ 15,418
前受金	406,650	96,980	309,670
預り金	234,401	250,180	△ 15,779
賞与引当金	594,000	594,000	0
流動負債合計	11,079,689	10,839,436	240,253
負債合計	11,079,689	10,839,436	240,253
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	18,190,785	18,147,785	43,000
指定正味財産合計	18,190,785	18,147,785	43,000
(うち特定資産への充当額)	( 17,437,711)	( 17,492,175)	(△ 54,464)
2. 一般正味財産	22,229,201	14,275,423	7,953,778
正味財産合計	40,419,986	32,423,208	7,996,778
負債及び正味財産合計	51,499,675	43,262,644	8,237,031

## 令和2年度正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(増減欄△は減) (単位:円)

科 目	決算額	前年度決算額	増 減	備 考
I 一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
特定資産運用益	3,771	3,771	0	
運用益金	3,771	3,771	0	
受取会費	17,541,800	17,018,800	523,000	
会費	4,695,000	4,710,000	△ 15,000	
賛助会費	310,000	250,000	60,000	
事業割会費	12,536,800	12,058,800	478,000	
事業収益	41,930,412	45,354,293	△ 3,423,881	
狂犬病集合注射事業	14,420,450	17,943,150	△ 3,522,700	
狂犬病予防受託事業	9,685,940	9,044,100	641,840	
学校動物医受託事業	473,376	466,489	6,887	
動物衛生管理受託事業	4,411,882	4,768,746	△ 356,864	
感染症サーベイランス事業	308,000	242,000	66,000	
野生鳥獣救護受託事業	621,500	621,500	0	
食鳥検査手数料	11,287,764	11,627,808	△ 340,044	
斡旋収入	721,500	640,500	81,000	
日獣研修受託収入	0	0	0	
受取補助金等	12,266,744	12,277,297	△ 10,553	
食鳥検査受取補助金	11,816,744	11,827,297	△ 10,553	
京都府補助金	450,000	450,000	0	
雑収益	332,706	323,251	9,455	
広告収入	210,000	210,000	0	
雑収入	122,706	113,251	9,455	
受取寄付金	400,000	400,000	0	
寄付金収入	400,000	400,000	0	
経常収益計	72,475,433	75,377,412	△ 2,901,979	
(2) 経常費用				
事業費	57,518,215	65,227,707	△ 7,709,492	
役員報酬	851,000	851,000	0	
給与手当	7,112,613	7,112,613	0	
嘱託人件費	30,353,973	32,942,787	△ 2,588,814	
臨時雇賃金	1,686,160	2,084,980	△ 398,820	
退職給付費用	412,800	412,800	0	
福利厚生費	765,085	748,019	17,066	
旅費交通費	788,260	2,688,975	△ 1,900,715	
通信運搬費	1,619,182	1,534,502	84,680	
消耗品費	4,531,150	4,318,185	212,965	
材料費	2,475,330	3,011,580	△ 536,250	
修繕費	100,000	110,000	△ 10,000	
印刷製本費	436,703	1,299,538	△ 862,835	
光熱水費	126,522	122,261	4,261	
賃借料	1,131,497	1,935,075	△ 803,578	
支払運営基本分担金	774,000	774,000	0	
保険料	928,710	925,310	3,400	
諸謝金	722,000	1,051,520	△ 329,520	
租税公課	1,744,500	2,228,700	△ 484,200	
支払負担金	100,000	100,000	0	
支払寄付金	70,000	0	70,000	
委託費	240,000	354,240	△ 114,240	

賞与引当金繰入額	510,840	510,840	0
雑費	37,890	110,782	△ 72,892
管理費	7,003,440	8,912,715	△ 1,909,275
役員報酬	269,000	269,000	0
給与手当	1,157,867	1,157,867	0
退職給付費用	67,200	67,200	0
福利厚生費	124,548	121,771	2,777
会議費	78,901	272,790	△ 193,889
旅費交通費	189,460	637,380	△ 447,920
通信運搬費	502,325	592,255	△ 89,930
消耗品費	680,708	1,132,772	△ 452,064
印刷製本費	134,400	228,986	△ 94,586
光熱水費	115,200	115,200	0
賃借料	136,663	154,490	△ 17,827
支払運営基本分担金	126,000	126,000	0
保険料	136,000	136,000	0
諸謝金	920,000	950,000	△ 30,000
租税公課	72,000	72,000	0
支払負担金	2,015,200	2,557,700	△ 542,500
支払寄付金	30,000	0	30,000
慶弔費	60,311	90,000	△ 29,689
賞与引当金繰入額	83,160	83,160	0
雑費	103,262	147,734	△ 44,472
基金事務費	1,235	410	825
<b>経常費用計</b>	<b>64,521,655</b>	<b>74,140,422</b>	<b>△ 9,618,767</b>
評価損益調整前経常増減額	7,953,778	1,236,990	6,716,788
特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	7,953,778	1,236,990	6,716,788
<b>2 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	7,953,778	1,236,990	6,716,788
一般正味財産期首残高	14,275,423	13,038,433	1,236,990
一般正味財産期末残高	22,229,201	14,275,423	7,953,778
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
受取寄付金	43,000	1,265,552	△ 1,222,552
寄付金	23,000	1,165,552	△ 1,142,552
出捐金	20,000	100,000	△ 80,000
一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	43,000	1,265,552	△ 1,222,552
指定正味財産期首残高	18,147,785	16,882,233	1,265,552
指定正味財産期末残高	18,190,785	18,147,785	43,000
<b>III 正味財産期末残高</b>			
正味財産期末残高	40,419,986	32,423,208	7,996,778

令和2年度収支決算の事業別区分経理の内訳書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業					収益事業		法人会計	合 計
	公Ⅰ 共生社会事業	公Ⅱ 食鳥検査事業	公Ⅲ 学術振興事業	共 通	小 計	公益活動推進事業			
I 一般正味財産増減の部									
1 経常増減の部									
(1) 経常収益									
特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	3,771	3,771	
運用益金							3,771	3,771	
受取会費	0	0	0	2,502,500	2,502,500	6,268,400	8,770,900	17,541,800	
会費				2,347,500	2,347,500		2,347,500	4,695,000	
賛助会費				155,000	155,000		155,000	310,000	
事業割会費					0	6,268,400	6,268,400	12,536,800	
事業収益	20,235,208	11,287,764	0	0	31,522,972	10,407,440	0	41,930,412	
狂犬病集合注射事業	14,420,450				14,420,450			14,420,450	
狂犬病予注受託事業					0	9,685,940		9,685,940	
学校動物医受託事業	473,376				473,376			473,376	
動物衛生管理受託事業	4,411,882				4,411,882			4,411,882	
感染症サーベイランス事業	308,000				308,000			308,000	
野生鳥獣救護受託事業	621,500				621,500			621,500	
食鳥検査手数料		11,287,764			11,287,764			11,287,764	
尊厳収入					0	721,500		721,500	
日獣研修受託収入					0			0	
受取補助金等	0	11,816,744	0	0	11,816,744	0	450,000	12,266,744	
食鳥検査受取補助金		11,816,744			11,816,744			11,816,744	
京都府補助金					0		450,000	450,000	
受取寄付金	0	0	0	400,000	400,000	0	0	400,000	
寄付金収入				400,000	400,000			400,000	
雑収益	0	0	0	0	0	0	332,706	332,706	
広告収入							210,000	210,000	
雑収入				0	0		122,706	122,706	
経常収益計	20,235,208	23,104,608	0	2,902,500	46,242,216	16,676,840	9,557,377	72,475,433	
(2) 経常費用									
事業費	27,624,816	23,924,141	1,917,702	70,000	53,536,659	3,981,556	0	57,518,215	
役員報酬	548,200	134,400	83,000		765,600	85,400		851,000	
給与手当	4,714,174	992,458	661,638		6,368,270	744,343		7,112,613	
嘱託人件費	11,599,232	18,754,741			30,353,973			30,353,973	
臨時雇賃金	564,000				564,000	1,122,160		1,686,160	
退職給付費用	273,600	57,600	38,400		369,600	43,200		412,800	
福利厚生費	507,091	106,756	71,171		685,018	80,067		765,085	
旅費交通費	181,050	443,080	128,190		752,320	35,940		788,260	
通信運搬費	397,184	421,634	246,434		1,065,252	553,930		1,619,182	
消耗品費	1,772,934	1,547,273	186,969		3,507,176	1,023,974		4,531,150	
材料費	2,475,330				2,475,330			2,475,330	
修繕費		100,000			100,000			100,000	
印刷製本費		100,188	272,287		372,475	64,228		436,703	
光熱水費		125,522			126,522			126,522	
貸借料	836,411	117,139	84,093		1,037,643	93,854		1,131,497	
支払運営基本分担金	613,000	108,000	72,000		693,000	81,000		774,000	
保険料	629,740	398,970			928,710			928,710	
諸謝金	696,000		26,000		722,000			722,000	
租税公課	1,350,400	394,100			1,744,500			1,744,500	
支払負担金	50,000	50,000			100,000			100,000	
支払寄付金				70,000	70,000			70,000	
委託費	240,000				240,000			240,000	
賞与引当金繰入額	338,580	71,280	47,520		457,380	53,460		510,840	
雑費	37,890				37,890			37,890	
管理費							7,003,440	7,003,440	
役員報酬							269,000	269,000	
給与手当							1,157,867	1,157,867	
退職給付費用							67,200	67,200	
福利厚生費							124,548	124,548	

会議費							78,901	78,901
旅費交通費							189,460	189,460
通信運搬費							502,325	502,325
消耗品費							680,708	680,708
印刷製本費							134,400	134,400
光熱水費							115,200	115,200
賃借料							136,663	136,663
支払運営基本分損金							126,000	126,000
保険料							136,000	136,000
諸謝金							920,000	920,000
租税公課							72,000	72,000
支払負担金							2,015,200	2,015,200
支払寄付金							30,000	30,000
慶弔費							60,311	60,311
賞与引当金繰入額							83,160	83,160
雑費							103,262	103,262
基金事務費							1,235	1,235
経常費用計	27,624,816	23,924,141	1,917,702	70,000	53,536,659	3,981,556	7,003,440	64,521,655
評価損益調整前経常増減額	△ 7,389,608	△ 819,633	△ 1,917,702	2,832,500	△ 7,294,443	12,694,284	2,553,937	7,953,778
特定資産評価損益等					0	0	0	0
投資有価証券評価損益等					0	0	0	0
評価損益等計					0	0	0	0
当期経常増減額	△ 7,389,608	△ 819,633	△ 1,917,702	2,832,500	△ 7,294,443	12,694,284	2,553,937	7,953,778
2 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
運用益金								
経常外収益計								
(2) 経常外費用								
基金事務費								
経常外費用計								
当期経常外増減額								
他会計振替額				6,105,910	6,105,910	△ 6,105,910		0
当期一般正味財産増減額	△ 7,389,608	△ 819,633	△ 1,917,702	8,938,410	△ 1,188,533	6,588,374	2,553,937	7,953,778
一般正味財産期首残高	△ 55,679,074	△ 4,629,398	△ 17,789,499	47,960,942	△ 30,137,029	33,413,312	10,999,140	14,275,423
一般正味財産期末残高	△ 63,068,682	△ 5,449,031	△ 19,707,201	56,899,352	△ 31,325,562	40,001,686	13,553,077	22,229,201
II 指定正味財産増減の部								
受取寄付金				30,100	30,100	0	12,900	43,000
寄付金				16,100	16,100		6,900	23,000
出捐金				14,000	14,000		6,000	20,000
一般正味財産への振替額				30,100	30,100	0	12,900	43,000
当期指定正味財産増減額				16,580,279	16,580,279	0	1,557,506	18,147,785
指定正味財産期首残高				16,620,379	16,620,379	0	1,570,406	18,190,785
指定正味財産期末残高								
III 正味財産期末残高								
正味財産期末残高	△ 63,068,682	△ 5,449,031	△ 19,707,201	73,519,731	△ 14,705,183	40,001,686	15,123,483	40,419,986

## 財務諸表に対する注記

### 1. 継続事業の前提に関する注記

### 2. 重要な会計方針

#### ①消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

#### ②引当金の計上基準

賞与引当金 従業員の賞与支給に備えるため、支給見込額の当期負担分を計上しています。

退職給付引当金 従業員の退職給付に備えるため、中小企業退職共済に加入し、当期支払額を損金計上しています。

### 3. 会計方針の変更

### 4. 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
特定資産				
営繕基金	13,700,064	23,464	355	13,723,173
災害対策準備基金	3,792,111	23,307	100,880	3,714,538
小 計	17,492,175	46,771	101,235	17,437,711
合 計	17,492,175	46,771	101,235	17,437,711

### 5. 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)
特定資産				
営繕基金	13,723,173	(13,723,173)	( 0)	( 0)
災害対策準備基金	3,714,538	( 3,714,538)	( 0)	( 0)
小 計	17,437,711	(17,437,711)	( 0)	( 0)
合 計	17,437,711	(17,437,711)	( 0)	( 0)

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高  
 (直接法により減価償却を行っている場合)

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)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
ソフトウェア	334,950	334,950	0
合 計	334,950	334,950	0

7. 事務複合機のリース取引については、契約金が 300 万円以下につき、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。

8. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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
食鳥検査事業費補助金	京都府	0	11,816,744	11,816,744	0
獣医技術強化対策事業費 補助金	京都府	0	450,000	450,000	0

# 附属明細書

令和2年4月1日から令和3年3月31日まで

## 1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

区 分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	営繕基金	13,700,064	23,464	355	13,723,173
	災害対策準備基金	3,792,111	23,307	100,880	3,714,538
	特定資産計	17,492,175	46,771	101,235	17,437,711

## 2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	594,000	594,000	594,000	0	594,000
合 計	594,000	594,000	594,000	0	594,000



## 財 産 目 録

令和3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
(流動資産)	預金	京都銀行		14,787,540
	定期預金	西七条支店		5,000,000
	普通預金	西七条支店	運転資金	8,134,226
	普通預金	西七条支店	運転資金(狂犬病関係事業口座)	506,650
	普通預金	支部保管分	運転資金(支部部会関係事業費)	1,146,664
	普通貯金	ゆちょ銀行	運転資金(会費納入口座)	0
	未収金			13,018,777
	狂犬病事務委託金		狂犬病個別注射引渡事務未収金	9,685,940
	府補助金		獣医技術強化対策事業費未収金	450,000
	救護事業委託料		野生鳥獣救護事業未収金	621,500
	学校医受託事業		小動物学校医事業未収金	448,148
	その他未収金		その他事業未収金	1,813,189
	食鳥・未収金		食鳥検査事業補助金未収金	1,790,517
	前払金			1,072,430
	狂犬病傷害保険料		狂犬病予防事業保険金	290,400
	その他			107,830
	租税公課		消費税	674,200
	食鳥・前払金			362,700
	流動資産合計			
(固定資産)	特定資産			13,723,173
	営繕基金			8,535,000
	定期預金	京都銀行・西七条支店	営繕基金	4,000,000
	定期預金	京都府信用農業連合会	営繕基金	1,162,848
	普通預金	京都銀行・西七条支店	営繕基金	25,325
	普通預金	京都府信用農業連合会	営繕基金	3,714,538
	災害対策準備基金			3,000,000
	定期預金	京都銀行・西七条支店	災害対策準備基金	714,538
	普通預金	京都銀行・西七条支店	災害対策準備基金	3,000,000
	その他固定資産	京都銀行・西七条支店	狂犬病予防注射事故犬対策費	30,000
	事故犬対策準備預金			20,000
外部出資金			10,000	
出資金		京都府家畜産物衛生指導協会		
出資金		京都府信用農業協同組合連合会		
固定資産合計				20,467,711
資産合計				51,499,675
(流動負債)	短期借入金	京都銀行・西七条支店		7,000,000
	未払金			1,216,767
	その他			1,216,767
	食鳥未払金			1,627,871
	検査員給料			1,604,734
	検査消耗品他			23,137
	前受金			406,650
	注射済票交付手数料			406,650
	預り金			234,401
	社会保険料			50,278
	源泉税			170,185
	雇用保険			13,938
	賞与引当金			594,000
	流動負債合計			
負債合計				11,079,689
正味財産				40,419,986