

正味財産増減計算書

平成 22年 4月 1日 から平成 22年 8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			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	226,148	215,000	11,148
特定資産運用益			
特定資産受取利息	283,303	680,594	△ 397,291
特定資産受取配当金	0	3,192,520	△ 3,192,520
特定資産運用益計	283,303	3,873,114	△ 3,589,811
受取会費			
維持会費	486,000	1,998,000	△ 1,512,000
賛助会費	990,000	4,571,000	△ 3,581,000
青少年会費	43,200	104,400	△ 61,200
法人会費	270,000	1,110,000	△ 840,000
後援会費	150,000	1,100,000	△ 950,000
募金箱会費	4,539,430	10,809,844	△ 6,270,414
受取会費計	6,478,630	19,693,244	△ 13,214,614
事業収益			
育成委託収入	3,390,000	12,890,000	△ 9,500,000
フード収入	1,566,425	3,626,861	△ 2,060,436
犬具収入	606,638	1,959,647	△ 1,353,009
施設利用料収入	60,500	394,000	△ 333,500
チャリティー収入	1,882,419	3,482,423	△ 1,600,004
その他収入	0	1,003,800	△ 1,003,800
事業収益計	7,505,982	23,356,731	△ 15,850,749
受取補助金等			
受取民間補助金	0	5,100,000	△ 5,100,000
受取地方公共団体助成金	0	240,000	△ 240,000
その他補助金	125,000	0	125,000
受取補助金等計	125,000	5,340,000	△ 5,215,000
受取寄付金			
受取寄付金	13,543,156	77,090,884	△ 63,547,728
募金収益	4,423,980	4,640,580	△ 216,600
受取寄付金計	17,967,136	81,731,464	△ 63,764,328
雑収益			
受取利息	11,288	26,483	△ 15,195
受取配当金	3,500	2,500	1,000
雑収益計	209,657	563,789	△ 354,132
雑収益計	224,445	592,772	△ 368,327
経常収益計	32,810,644	134,802,325	△ 101,991,681
(2) 経常費用			
事業費			
期首たな卸高	1,414,413	1,800,873	△ 386,460
フード仕入高	1,642,228	2,927,817	△ 1,285,589
犬具等仕入高	415,608	1,159,063	△ 743,455
グッズ仕入高	1,011,685	1,909,522	△ 897,837
期末たな卸高	△ 1,379,939	△ 1,414,413	34,474
給料手当	20,393,107	40,687,942	△ 20,294,835
賞与引当金繰入	2,151,500	2,914,290	△ 762,790
賞与	3,540,210	10,002,650	△ 6,462,440
退職給付費用	833,599	1,619,640	△ 786,041
法定福利費	4,911,518	7,049,330	△ 2,137,812
福利厚生費	6,843	186,147	△ 179,304
旅費交通費	2,135,826	3,369,702	△ 1,233,876
通信運搬費	1,405,051	2,459,028	△ 1,053,977
減価償却費	2,654,394	7,307,097	△ 4,652,703
消耗什器備品費	220,080	566,672	△ 346,592
消耗品費	352,309	719,237	△ 366,928
修繕費	451,427	970,715	△ 519,288
印刷製本費	967,663	2,066,619	△ 1,098,956
燃料費	578,080	1,370,712	△ 792,632
光熱水料費	576,117	1,741,084	△ 1,164,967
賃借料	417,600	629,838	△ 212,238
保険料	690,140	918,220	△ 228,080

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
諸謝金	9,000	0	9,000
租税公課	47,500	230,250	△ 182,750
支払負担金	341,496	587,824	△ 246,328
手数料	78,310	41,735	36,575
犬具飼育費	2,482,617	5,525,342	△ 3,042,725
車両費	264,030	829,823	△ 565,793
調査研究費	166,444	52,700	113,744
医療費	2,929,610	4,928,596	△ 1,998,986
登録費	169,300	294,850	△ 125,550
雑費	1,862,556	2,363,355	△ 500,799
事業費計	53,740,322	105,816,260	△ 52,075,938
管理費			
給料手当	3,997,814	16,496,638	△ 12,498,824
賞与	508,900	4,003,160	△ 3,494,260
賞与引当金繰入	406,500	710,600	△ 304,100
退職給付費用	22,083	805,666	△ 783,583
福利厚生費	36,843	55,333	△ 18,490
法定福利費	957,059	2,680,381	△ 1,723,322
会議費	0	41,645	△ 41,645
旅費交通費	357,589	886,285	△ 528,696
通信運搬費	333,555	855,585	△ 522,030
減価償却費	551,965	2,935,173	△ 2,383,208
消耗品費	197,042	1,690,928	△ 1,493,886
修繕費	52,395	128,730	△ 76,335
印刷製本費	287,465	1,042,130	△ 754,665
燃料費	117,088	249,031	△ 131,943
光熱水料費	103,702	301,540	△ 197,838
賃借料	328,350	697,515	△ 369,165
保険料	77,820	181,796	△ 103,976
租税公課	14,540	50,330	△ 35,790
支払負担金	379,100	422,473	△ 43,373
車両費	7,325	80,554	△ 73,229
顧問料	131,250	315,000	△ 183,750
調査研究費	28,000	57,800	△ 29,800
支払手数料	217,366	481,828	△ 264,462
雑費	503,107	1,631,406	△ 1,128,299
管理費計	9,616,858	36,801,527	△ 27,184,669
経常費用計	63,357,180	142,617,787	△ 79,260,607
当期経常増減額	△ 30,546,536	△ 7,815,462	△ 22,731,074
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産受贈益	0	160,000	△ 160,000
(2) 経常外費用			
その他の経常外費用		0	
固定資産除却損	39,041	0	39,041
経常外費用計	39,041	0	39,041
当期経常外増減額	△ 39,041	160,000	△ 199,041
税引前当期一般正味財産増減額	△ 30,585,577	△ 7,655,462	△ 22,930,115
当期一般正味財産増減額	△ 30,585,577	△ 7,655,462	△ 22,930,115
一般正味財産期首残高	374,684,505	382,339,967	△ 7,655,462
一般正味財産期末残高	344,098,928	374,684,505	△ 30,585,577
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			
基本財産受取利息	226,148	215,000	11,148
特定資産運用益			
特定資産受取利息	1,021	0	1,021
受取寄付金			
受取寄付金(指)	0	7,170,000	△ 7,170,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	227,169	215,000	12,169
当期指定正味財産増減額	0	7,170,000	△ 7,170,000
指定正味財産期首残高	116,473,202	116,473,202	0
指定正味財産期末残高	116,473,202	116,473,202	0
III 正味財産期末残高	460,572,130	491,157,707	△ 30,585,577

正味財産増減計算書内訳表

平成 22年 4月 1日 から平成 22年 8月 31日 まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
	育成・視覚事業	相談事業	啓発事業	共通	小計				
I 一般正味財産増減の部									
1. 経常増減の部									
(1) 経常収益									
基本財産運用益									
基本財産受取利息	0	0	0	226,148	226,148	0	0	0	226,148
特定資産運用益									
特定資産受取利息	0	0	0	283,303	283,303	0	0	0	283,303
受取会費									
維持会費	0	0	0	243,000	243,000	0	243,000	0	486,000
賛助会費	0	0	0	495,000	495,000	0	495,000	0	990,000
青少年会費	0	0	0	21,600	21,600	0	21,600	0	43,200
法人会費	0	0	0	135,000	135,000	0	135,000	0	270,000
後援会費	0	0	0	75,000	75,000	0	75,000	0	150,000
募金箱会費	0	0	0	4,539,430	4,539,430	0	0	0	4,539,430
受取会費計	0	0	0	5,509,030	5,509,030	0	969,600	0	6,478,630
事業収益									
育成委託収入	3,390,000	0	0	0	3,390,000	0	0	0	3,390,000
フード収入	1,566,425	0	0	0	1,566,425	0	0	0	1,566,425
犬具収入	606,638	0	0	0	606,638	0	0	0	606,638
施設利用料収入	60,500	0	0	0	60,500	0	0	0	60,500
チャリティー収入	0	0	1,882,419	0	1,882,419	0	0	0	1,882,419
事業収益計	5,623,563	0	1,882,419	0	7,505,982	0	0	0	7,505,982
受取補助金等									
その他補助金	125,000	0	0	0	125,000	0	0	0	125,000
受取補助金等計	125,000				125,000				125,000
受取寄付金									
受取寄付金	0	0	0	8,389,341	8,389,341	0	5,153,815	0	13,543,156
募金収益	0	0	0	4,423,980	4,423,980	0	0	0	4,423,980
受取寄付金計	0	0	0	12,813,321	12,813,321	0	5,153,815	0	17,967,136
雑収益									
受取利息	0	0	0	4,256	4,256	0	7,032	0	11,288
受取配当金	0	0	0	0	0	0	3,500	0	3,500
雑収益	0	0	0	151,657	151,657	0	58,000	0	209,657
雑収益計	0	0	0	155,913	155,913	0	68,532	0	224,445
経常収益計	5,748,563	0	1,882,419	18,987,715	26,618,697	0	6,191,947	0	32,810,644

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
	育成・視覚事業	相談事業	啓発事業	共通	小計				
(2) 経常費用									
事業費									
期首たな卸高	191,870	0	1,222,543	0	1,414,413	0	0	0	1,414,413
フード仕入高	1,642,228	0	0	0	1,642,228	0	0	0	1,642,228
犬具等仕入高	415,608	0	0	0	415,608	0	0	0	415,608
グッズ仕入高	0	0	1,011,685	0	1,011,685	0	0	0	1,011,685
期末たな卸高	△ 330,835	0	△ 1,049,104	0	△ 1,379,939	0	0	0	△ 1,379,939
給料手当	16,670,594	556,794	3,165,719	0	20,393,107	0	0	0	20,393,107
賞与引当金繰入	1,757,634	62,333	331,533	0	2,151,500	0	0	0	2,151,500
賞与	2,878,832	118,421	542,957	0	3,540,210	0	0	0	3,540,210
退職給付費用	604,773	85,070	143,756	0	833,599	0	0	0	833,599
法定福利費	3,916,116	147,363	848,039	0	4,911,518	0	0	0	4,911,518
福利厚生費	6,843	0	0	0	6,843	0	0	0	6,843
旅費交通費	2,030,926	0	104,900	0	2,135,826	0	0	0	2,135,826
通信運搬費	1,372,566	0	32,485	0	1,405,051	0	0	0	1,405,051
減価償却費	2,504,067	7,625	142,702	0	2,654,394	0	0	0	2,654,394
消耗什器備品費	220,080	0	0	0	220,080	0	0	0	220,080
消耗品費	319,990	0	32,319	0	352,309	0	0	0	352,309
修繕費	451,427	0	0	0	451,427	0	0	0	451,427
印刷製本費	203,868	0	763,795	0	967,663	0	0	0	967,663
燃料費	504,758	0	73,322	0	578,080	0	0	0	578,080
光熱水料費	516,328	9,196	50,593	0	576,117	0	0	0	576,117
賃借料	140,085	0	277,515	0	417,600	0	0	0	417,600
保険料	681,140	0	9,000	0	690,140	0	0	0	690,140
諸謝金	0	0	9,000	0	9,000	0	0	0	9,000
租税公課	45,500	0	2,000	0	47,500	0	0	0	47,500
支払負担金	281,496	0	60,000	0	341,496	0	0	0	341,496
手数料	74,660	0	3,650	0	78,310	0	0	0	78,310
犬具飼育費	2,482,617	0	0	0	2,482,617	0	0	0	2,482,617
車両費	261,410	0	2,620	0	264,030	0	0	0	264,030
調査研究費	166,444	0	0	0	166,444	0	0	0	166,444
医療費	2,929,610	0	0	0	2,929,610	0	0	0	2,929,610
登録費	169,300	0	0	0	169,300	0	0	0	169,300
雑費	934,232	0	928,324	0	1,862,556	0	0	0	1,862,556
事業費計	44,044,167	986,802	8,709,353	0	53,740,322	0	0	0	53,740,322

科 目	公益目的事業会計					収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合計
	育成・視覚事業	相談事業	啓発事業	共通	小計				
管理費									
給料手当	0	0	0	0	0	0	3,997,814	0	3,997,814
賞与	0	0	0	0	0	0	508,900	0	508,900
賞与引当金繰入	0	0	0	0	0	0	406,500	0	406,500
退職給付費用	0	0	0	0	0	0	22,083	0	22,083
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	36,843	0	36,843
法定福利費	0	0	0	0	0	0	957,059	0	957,059
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	357,589	0	357,589
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	333,555	0	333,555
減価償却費	0	0	0	0	0	0	551,965	0	551,965
消耗品費	0	0	0	0	0	0	197,042	0	197,042
修繕費	0	0	0	0	0	0	52,395	0	52,395
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	287,465	0	287,465
燃料費	0	0	0	0	0	0	117,088	0	117,088
光熱水料費	0	0	0	0	0	0	103,702	0	103,702
賃借料	0	0	0	0	0	0	328,350	0	328,350
保険料	0	0	0	0	0	0	77,820	0	77,820
租税公課	0	0	0	0	0	0	14,540	0	14,540
支払負担金	0	0	0	0	0	0	379,100	0	379,100
車両費	0	0	0	0	0	0	7,325	0	7,325
顧問料	0	0	0	0	0	0	131,250	0	131,250
調査研究費	0	0	0	0	0	0	28,000	0	28,000
支払手数料	0	0	0	0	0	0	217,366	0	217,366
雑費	0	0	0	0	0	0	503,107	0	503,107
管理費計	0	0	0	0	0	0	9,616,858	0	9,616,858
経常費用計	44,044,167	986,802	8,709,353	0	53,740,322	0	9,616,858	0	63,357,180
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 38,295,604	△ 986,802	△ 6,826,934	18,987,715	△ 27,121,625	0	△ 3,424,911	0	△ 30,546,536
当期経常増減額	△ 38,295,604	△ 986,802	△ 6,826,934	18,987,715	△ 27,121,625	0	△ 3,424,911	0	△ 30,546,536
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用									
その他の経常外費用									
固定資産除却損	11,144	0	0	0	11,144	0	27,897	0	39,041
経常外費用計	11,144	0	0	0	11,144	0	27,897	0	39,041
当期経常外増減額	△ 11,144	0	0	0	△ 11,144	0	△ 27,897	0	△ 39,041
税引前当期一般正味財産増減額	△ 38,306,748	△ 986,802	△ 6,826,934	18,987,715	△ 27,132,769	0	△ 3,452,808	0	△ 30,585,577
当期一般正味財産増減額	△ 38,306,748	△ 986,802	△ 6,826,934	18,987,715	△ 27,132,769	0	△ 3,452,808	0	△ 30,585,577
一般正味財産期首残高	172,185,562	200,000	5,485,376	162,754,281	340,625,219	0	34,059,286	0	374,684,505
一般正味財産期末残高	133,878,814	△ 786,802	△ 1,341,558	181,741,996	313,492,450	0	30,606,478	0	344,098,928



## 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

原価基準の先入先出法により計上しています。

(2) 引当金の計上基準について

退職給付引当金・・・期末要支給額の100%に相当する金額を計上しています。

(3) 固定資産の減価償却の方法

定率による減価償却法によっています。  
ただし、平成10年4月1日以降取得の建物については、定額による減価償却法によっています。

(4) 消費税等の会計処理

税込方式によっています。

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				
土地（基）	36,707,585	0	0	36,707,585
定期預金	72,595,617	0	0	72,595,617
小 計	109,303,202	0	0	109,303,202
特定資産				
退職給付引当資産	30,076,350	0	0	30,076,350
減価償却引当資産	10,000,000	0	0	10,000,000
盲導犬育成事業引当資産	40,000,000	0	0	40,000,000
盲導犬医療費引当資産	20,163,252	0	0	20,163,252
財政調整引当資産	30,000,000	0	0	30,000,000
建物取得資金	70,000,000	0	0	70,000,000
特定寄附金積立資産	7,170,000	0	0	7,170,000
小 計	207,409,602	0	0	207,409,602
合 計	316,712,804	0	0	316,712,804

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)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
土地(基)	36,707,585	36,707,585	0	0
定期預金	72,595,617	72,595,617	0	0
小 計	109,303,202	109,303,202	0	0
特定資産				
退職給付引当資産(特)	30,932,032	0	0	30,932,032
減価償却引当資産(特)	10,000,000	0	0	10,000,000
盲導犬育成事業引当資産	40,000,000	0	40,000,000	0
盲導犬医療費引当資産	20,163,252	0	20,163,252	0
財政調整引当資産	30,000,000	0	30,000,000	0
建物取得資金	70,000,000	0	70,000,000	0
特定寄附金積立資産	7,170,000	7,170,000	0	0
小 計	208,265,284	7,170,000	160,163,252	40,932,032
合 計	317,568,486	116,473,202	160,163,252	40,932,032

4. 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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建 物	201,322,073	106,417,924	94,904,149
車 輛 運 搬 具	18,253,260	15,372,619	2,880,641
什 器 備 品	21,505,734	17,935,050	3,570,684
構 築 物	45,012,099	39,132,511	5,879,588

5. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

科 目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
売 掛 金	388,716		388,716
未 収 会 費	6,000		6,000
未 収 金	2,030,000		2,030,000

6. 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
補助金	エコカー補助金		125,000	0	125,000	未収金
委託費						
京都府	都道府県		1,500,000	1,500,000		
広島ハーネスの会	民間団体		1,890,000	1,890,000		
合 計			3,515,000	3,390,000	125,000	

7. 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	
基本財産受取利息	226,148
小 計	226,148
合 計	226,148

8. 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、次のとおりである。

属性	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容 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				
理事	串田動物病院	京都市西京区 桂徳大寺南町11	72,509,397	小動物の診療	0%	0	無し	犬の診療等	489,510	盲導犬育成事業 医療費 未払金	61,440

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

通常診療費のおおむね50%の金額で診療を受けている。取引に関しては理事会の承認を得ている。

9. その他