

## 財務諸表に対する注記

### 1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日平成21年10月16日改正内閣府公益認定等委員会)を採用しています。

(1) 固定資産の減価償却の方法

定額法を採用します。

(2) 引当金等の会計基準

退職給付引当金は、期末退職給与の要支給額に相当する額を計上しています。

(3) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、税込み方式によっています。

### 2. 基本財産及び特定資産の増減及びその残高

(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	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
特定資産				0
退職給付引当資産	1,469,950	184,950	0	1,654,900
畜産推進機構出資資産	1,500,000	0	0	1,500,000
予防注射事故補償積立資産	5,975,374	0	9,808	5,965,566
中国学会・獣医大会開催積立金	1,400,000	1,400,000	0	2,800,000
小 計	10,345,324	1,584,950	9,808	11,920,466
合 計	10,345,324	1,584,950	9,808	11,920,466

### 3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(単位：円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財 産からの充当)	(うち一般正味財 産からの充当)	(うち負債に対す る額)
基本財産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
特定資産				0
退職給付引当資産	1,654,900	0	0	(1,654,900)
畜産推進機構出資資産	1,500,000	0	(1,500,000)	
予防注射事故補償積立資産	5,965,566	(5,965,566)	0	0
中国学会・獣医大会開催積立金	2,800,000	0	(2,800,000)	0
小 計	11,920,466	(5,965,566)	(4,300,000)	(1,654,900)
合 計	11,920,466	(5,965,566)	(4,300,000)	(1,654,900)

### 4. 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

(単位：円)

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
獣医師会会費(H27年度分)	45,000	0	30,000
獣医師会会費(H28年度分)	165,000	0	120,000
獣医師会会費(H29年度分)	345,000	0	345,000
小 計	555,000	0	495,000
合 計	555,000	0	495,000

5. 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	貸借対照表上の記載区分
鳥取県猫不妊去勢手術助成事業費補助金	鳥取県	0	800,000	0	800,000	一般正味財産
鳥取県における猫の適正飼養推進業務	中国四国環境事務所	0	600,000	0	600,000	一般正味財産

附属明細書

1. 特定資産の明細

「財務諸表に対する注記」に記載のとおり。

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		期末残高	備考
			目的使用	その他		
退職給付引当金	1,469,950	184,950	0	0	1,654,900	
中国学会・獣医師大会開催積立	1,400,000	1,400,000			2,800,000	

