

(単位:円)

科 目	H26年度予算	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
		公1	公2	公3	公4	共通	小計	収1	収2	収3	共通	小計			
I 一般正味財産増減の部							0					0			0
1. 経常増減の部							0					0			0
(1)経常収益							0					0			0
基本財産運用益	7,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7,000	0	7,000
基本財産受取利息	7,000						0					0	7,000		7,000
特定資産運用益		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載							0					0			0
受取入会金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載							0					0			0
受取会費	7,100,000	7,100,000	0	0	0	0	7,100,000	0	0	0	0	0	0	0	7,100,000
小動物臨床栄養学研究会会費	3,100,000	3,100,000					3,100,000					0			3,100,000
動物のいたみ研究会受取会費	3,300,000	3,300,000					3,300,000					0			3,300,000
親睦会受取会費	700,000	700,000					700,000					0			700,000
事業収益	196,250,000	127,000,000	2,400,000	1,250,000	0	0	130,650,000	57,600,000	8,000,000	0	0	65,600,000	0	0	196,250,000
研究事業収益	83,050,000	20,000,000		50,000			20,050,000	55,000,000	8,000,000			63,000,000			83,050,000
年次大会開催事業収益	55,000,000	55,000,000					55,000,000					0			55,000,000
出版物配布事業収益	54,600,000	52,000,000					52,000,000	2,600,000				2,600,000			54,600,000
セミナー開催事業収益	700,000		700,000				700,000					0			700,000
人と動物の会事業	1,000,000		1,000,000				1,000,000					0			1,000,000
雑収入	1,900,000		700,000	1,200,000			1,900,000					0			1,900,000
受取補助金等	25,700,000	0	23,500,000	0	2,200,000	0	25,700,000	0	0	0	0	0	0	0	25,700,000
国庫補助金収入	1,300,000				1,300,000		1,300,000					0			1,300,000
県補助金収入	22,600,000		22,600,000				22,600,000					0			22,600,000
市補助金収入	900,000		900,000				900,000					0			900,000
野生鳥獣管理事業受託料	900,000				900,000		900,000					0			900,000
受取負担金		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
中科目別記載							0					0			0
受取寄付金	26,000,000	0	26,000,000	0	0	0	26,000,000	0	0	0	0	0	0	0	26,000,000
受取寄付金	26,000,000		26,000,000				26,000,000					0			26,000,000
雑収益	20,805,000	0	5,000	0	0	0	5,000	0	0	20,800,000	0	20,800,000	0	0	20,805,000
受取利息	5,000		5,000				5,000					0			5,000
受取出向社員給与	20,800,000						0			20,800,000		20,800,000			20,800,000

雑収益	0						0					0			0
経常収益計	275,862,000	134,100,000	51,905,000	1,250,000	2,200,000	0	189,455,000	57,600,000	8,000,000	20,800,000	0	86,400,000	7,000	0	275,862,000

科目	H26年度予算	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
		公1	公2	公3	公4	共通	小計	収1	収2	収3	共通	小計			
(1)経常費用							0					0			0
事業費	241,533,871	139,305,863	55,792,429	4,910,992	2,826,715	0	202,835,999	11,562,475	6,390,704	20,744,693	0	38,697,872		0	241,533,871
役員報酬	16,220,640	3,422,285	10,311,341	734,155	421,685		14,889,466	704,822	626,352	0		1,331,174			16,220,640
給料手当	80,287,785	36,027,022	13,386,327	1,408,658	1,192,962		52,014,969	6,611,132	3,909,961	17,751,723		28,272,816			80,287,785
賞与	0						0					0			0
退職給付費用	0						0					0			0
福利厚生費	13,558,266	6,173,340	2,006,617	306,186	228,241		8,714,384	1,196,521	654,391	2,992,970		4,843,882			13,558,266
旅費交通費	14,100,000	10,000,000	3,600,000	400,000			14,000,000	50,000	50,000			100,000			14,100,000
通信運搬費	2,630,000	2,000,000	500,000	50,000	30,000		2,580,000		50,000			50,000			2,630,000
水道光熱費	2,200,000		2,200,000				2,200,000					0			2,200,000
減価償却費	8,127,180	2,763,216	4,828,144	311,993	223,827		8,127,180					0			8,127,180
消耗品費	5,000,000	3,950,000	1,000,000				4,950,000		50,000			50,000			5,000,000
修繕費	200,000	100,000	100,000				200,000					0			200,000
印刷製本費	25,000,000	23,000,000	2,000,000				25,000,000					0			25,000,000
賃賃料	120,000	120,000					120,000					0			120,000
保険料	80,000		80,000				80,000					0			80,000
講師料他諸謝費	3,060,000	3,000,000	60,000				3,060,000					0			3,060,000
租税公課	0						0					0			0
薬品仕入高	1,500,000	1,000,000	500,000				1,500,000					0			1,500,000
出版物仕入高	3,100,000		100,000				100,000	3,000,000				3,000,000			3,100,000
検査費	1,280,000	750,000	500,000		30,000		1,280,000					0			1,280,000
検査等委託費	10,000,000		10,000,000				10,000,000					0			10,000,000
発送配達費	3,000,000	1,000,000	1,500,000		500,000		3,000,000					0			3,000,000
広告宣伝費	0						0					0			0
図書研究費	750,000	500,000	50,000	200,000			750,000					0			750,000
支払寄付金	0						0					0			0
会場費	37,050,000	37,000,000	50,000				37,050,000					0			37,050,000
野生鳥獣管理費	200,000				200,000		200,000					0			200,000
研究会費	2,000,000	2,000,000					2,000,000					0			2,000,000
臨床試験費	1,000,000						0		1,000,000			1,000,000			1,000,000
接待交際費	6,550,000	4,000,000	2,500,000				6,500,000		50,000			50,000			6,550,000
諸会費	500,000	500,000					500,000					0			500,000

会議費	3,700,000	2,000,000	200,000	1,500,000			3,700,000					0		3,700,000
有価証券運用損	0						0					0		0
雑費	320,000		320,000				320,000					0		320,000

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
	H26年度予算	公1	公2	公3	公4	共通	小計	収1	収2	収3	共通	小計			
管理費	21,190,310												21,190,310		21,190,310
役員報酬	0												0		0
給料手当	4,272,625												4,272,625		4,272,625
賞与													0		0
退職給付費用	500,000												500,000		500,000
福利厚生費	1,727,162												1,727,162		1,727,162
会議費	200,000												200,000		200,000
旅費交通費	1,500,000												1,500,000		1,500,000
通信運搬費	600,000												600,000		600,000
減価償却費	720,523												720,523		720,523
事務用消耗品費	600,000												600,000		600,000
消耗品費	400,000												400,000		400,000
修繕費	100,000												100,000		100,000
印刷製本費	100,000												100,000		100,000
図書研究費	50,000												50,000		50,000
光熱水料費	850,000												850,000		850,000
賃賃料	1,500,000												1,500,000		1,500,000
保険料	60,000												60,000		60,000
接待交際費	3,000,000												3,000,000		3,000,000
租税公課	1,000,000												1,000,000		1,000,000
会場費	30,000												30,000		30,000
支払寄付金	10,000												10,000		10,000
諸会費	10,000												10,000		10,000
リース料	300,000												300,000		300,000
支払利息	660,000												660,000		660,000
雑費	3,000,000												3,000,000		3,000,000
経常費用計	262,724,181	139,305,863	55,792,429	4,910,992	2,826,715	0	202,835,999	11,562,475	6,390,704	20,744,693	0	38,697,872	21,190,310	0	262,724,181
評価損益等調整前当期経常増減額	13,137,819	△ 5,205,863	△ 3,887,429	△ 3,660,992	△ 626,715	0	△ 13,380,999	46,037,525	1,609,296	55,307	0	47,702,128	△ 21,183,310	0	13,137,819
基本財産評価損益等							0					0			0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	13,137,819	△ 5,205,863	△ 3,887,429	△ 3,660,992	△ 626,715	0	△ 13,380,999	46,037,525	1,609,296	55,307	0	47,702,128	△ 21,183,310	0	13,137,819

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
	H26年度予算	公1	公2	公3	公4	共通	小計	収1	収2	収3	共通	小計			
2.経常外増減の部															
(1)経常外収益															
中科目別記載															
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2)経常外費用															0
建物除却損															0
什器備品除却損															0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額						22,153,538	22,153,538				-22,153,538	-22,153,538			0
法人税、住民税及び事業税															0
当期一般正味財産増減額	13,137,819	△ 5,205,863	△ 3,887,429	△ 3,660,992	△ 626,715	22,153,538	8,772,539	46,037,525	1,609,296	55,307	△ 22,153,538	25,548,590	△ 21,183,310	0	13,137,819

科目	H26年度予算	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
		公1	公2	公3	公4	共通	小計	収1	収2	収3	共通	小計			
Ⅱ 投資活動収支の部															
1. 投資活動収入															
投資活動収入計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 投資活動支出															
固定資産取得支出	0	2,500,000	0	0	0	0	2,500,000	0	0	0	0	0			
建物購入支出															
什器備品購入支出		2,500,000					2,500,000					0	0		
投資活動支出計	0	2,500,000	0	0	0	0	2,500,000	0	0	0	0	0	0	0	0
投資活動収支差額	0	-2,500,000	0	0	0	0	-2,500,000	0	0	0	0	0	0	0	0
Ⅲ 財務活動収支の部															
1. 財務活動収入															
借入金収入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
長期借入金収入															
財務活動収入計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 財務活動支出															
借入金返済支出	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
長期借入金返済支出															
財務活動支出計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
財務活動収支差額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ⅳ 予備費支出															
当期収支差額	13,137,819	-7,705,863	-3,887,429	-3,660,992	-626,715	22,153,538	6,272,539	46,037,525	1,609,296	55,307	-22,153,538	25,548,590	-21,183,310	0	13,137,819
次期繰越収支差額	13,137,819	-7,705,863	-3,887,429	-3,660,992	-626,715	22,153,538	6,272,539	46,037,525	1,609,296	55,307	-22,153,538	25,548,590	-21,183,310	0	13,137,819

(収益事業から生じた利益の繰入額計算について)

H26年度 (H26.4～H27.3)

(予算)

①収益事業等会計 当期経常増減額(収)	25,548,590	①		②		③収益事業			
②法人会計 経常費用計	21,190,310	25,548,590	-	21,190,310	×	38,697,872		×	50%
③収益事業等会計 経常費用計	38,697,872	(収益事業/増減額)		(法人会計/経常費用)		38,697,872	+	202,835,999	
④公益事業等会計 経常費用計	202,835,999					③収益事業		④公益事業	
								241,533,871	
		25,548,590	-	3,395,051	=	22,153,539	×	50%	= 11,076,769

(仕訳)

100(公益共通)	現金	/	他会計振替
	(1111)		(4451) 収益事業から公益事業へ資金を振替る
200(収益共通)	他会計振替	/	現金
	(4451)		(1111) 収益事業から公益事業へ資金を振替る

(判定/公益目的事業が50%以上か?)

			④公益事業						
			202,835,999						
38,697,872	+		202,835,999	+	21,190,310	=	0.77204922		
③収益事業			④公益事業		法人会計				
			262,724,181						