

## 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	1,285,000	184,950	0	1,469,950
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	6,100,000	0	124,626	5,975,374
中国学会・獣医大会開催積立金	0	1,400,000	0	1,400,000
小 計	8,885,000	1,584,950	124,626	10,345,324
合 計	8,885,000	1,584,950	124,626	10,345,324

### 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	1,469,950	0	0	△ 1,469,950
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	0	5,975,374	0	0
中国学会・獣医大会開催積立金	1,400,000	0	0	△ 1,400,000
小 計	4,369,950	5,975,374	△ 1,500,000	△ 2,869,950
合 計	4,369,950	5,975,374	△ 1,500,000	△ 2,869,950

### 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)	225,000	0	45,000
獣医師会会費(H28年度分)	165,000	0	165,000
小 計	390,000	0	210,000
合 計	390,000	0	210,000

### 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