

決算報告書

第5期

自
至

令和4年4月1日
令和5年3月31日

一般社団法人日本愛犬愛護協会

貸借対照表

令和 5年3月31日現在

一般社団法人 日本愛犬愛護協会

(単位:円)

科目	当年度	前年度	差額
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	5,483,604	16,186,766	△ 10,703,162
売掛金	441,561	530,971	△ 89,410
立替金	1,399,030	1,045,106	353,924
仮払金		92,400	
商品	653,100	461,260	191,840
貸倒引当金	△ 2,000	△ 3,000	1,000
流動資産合計	7,975,295	18,313,503	△ 10,246,808
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
建物	6,909,653	7,612,256	△ 702,603
土地	7,500,000	7,500,000	0
			0
基本財産合計	14,409,653	15,112,256	△ 702,603
(2) その他固定資産			
建物	23,396,207	18,562,292	4,833,915
建物附属設備	3,521,127	3,806,962	△ 285,835
構築物	453,705	492,565	△ 38,860
車両運搬具	2,079,819	3,344,114	△ 1,264,295
土地	5,500,000	2,000,000	3,500,000
預託金	26,170	26,170	0
その他固定資産合計	34,977,028	28,232,103	6,744,925
固定資産合計	49,386,681	43,344,359	6,042,322
資産合計	57,361,976	61,657,864	△ 4,295,888
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	5,563,273	7,153,204	△ 1,589,931
前受金	3,039,680	5,686,910	△ 2,647,230
未払法人税等	140,000	140,000	0
未払消費税	1,097,100	882,100	215,000
未払費用	377,943	405,241	△ 27,298
預り金	6,730,542	7,268,945	△ 538,403
流動負債合計	16,948,538	21,536,400	△ 4,587,862
2. 固定負債			
長期借入金	14,720,000	16,640,000	△ 1,920,000
固定負債合計	14,720,000	16,640,000	△ 1,920,000
負債合計	31,668,538	38,176,400	△ 6,507,862
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	12,690,517	13,352,289	△ 661,772
(うち基本財産への充当額)	(12,690,517)	(13,352,289)	
2. 一般正味財産	13,002,919	10,129,173	2,873,746
(うち基本財産への充当額)	(1,719,136)	(1,759,969)	
正味財産合計	25,693,438	23,481,464	2,211,974
負債及び正味財産合計	57,361,976	61,657,864	△ 4,295,888

正味財産増減計算書

令和 4 年年 4 月 1 日から令和 5 年 3 月 31 日まで

一般社団法人 日本愛犬愛護協会

(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			
① 受取会費等			
受取会費	289,342	142,100	147,242
受取寄付金	3,166,112	2,807,412	358,700
② 事業収益			
譲受飼養事業収入	36,465,915	32,378,681	4,087,234
カフェ	0	0	0
チャリティー関係収入	0	0	0
③ 雑収益			
受取利息	119	150	△ 31
貸倒引当金戻入	1,000		
雑収益	424,675	224,672	200,003
経常収益計	40,347,163	35,553,015	4,794,148
(2) 経常費用			0
① 事業費	35,859,282	33,436,149	2,423,133
役員報酬	6,480,000	6,480,000	0
給与手当	10,147,000	7,359,000	2,788,000
賞与	430,000	380,000	50,000
法定福利費	2,465,654	2,270,482	195,172
福利厚生費	625,041	279,614	345,427
荷造運賃	2,355	0	2,355
外注費	0	86,485	△ 86,485
広告宣伝費	53,815	69,606	△ 15,791
接待交際費	608,339	520,903	87,436
商品仕入	208,374	312,605	△ 104,231
事務用消耗品費	2,869,769	2,704,165	165,604
販売手数料	29,605	0	29,605
旅費交通費	652,910	817,616	△ 164,706
通信費	677,362	609,827	67,535
水道光熱費	1,172,966	832,779	340,187
会議費	0	9,010	△ 9,010
産廃処理費	248,500	189,300	59,200
食糧費	2,559,423	2,352,989	206,434
病院費	440,143	274,586	165,557
衛生費		55,400	△ 55,400
減価償却費	3,682,680	4,577,877	△ 895,197
地代家賃	575,460	575,460	0
保険料	285,050	355,430	△ 70,380
車両費	△ 48,698	331,998	△ 380,696
諸会費	19,569	41,650	△ 22,081
支払手数料	636,480	111,884	524,596
租税公課	498,294	893,457	△ 395,163
寄付金	15,115	0	15,115
修繕費	120,000	737,456	△ 617,456
保護犬関連費用	2,227	0	
新聞図書費	0	4,199	△ 4,199
雑費	401,849	200,271	201,578
貸倒引当金繰入	0	2,100	△ 2,100

正味財産増減計算書

令和 4 年 4 月 1 日から令和 5 年 3 月 31 日まで

一般社団法人 日本愛犬愛護協会

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
② 管理費	1,842,660	1,755,028	87,632
役員報酬	720,000	720,000	0
給与手当	360,000	252,000	108,000
賞与	20,000	20,000	0
法定福利費	165,000	148,800	16,200
顧問料	577,660	614,228	△ 36,568
経常費用計	37,701,942	35,191,177	2,510,765
当期経常増減額	2,645,221	361,838	2,283,383
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	0	0
固定資産受贈益	661,772	661,772	0
雑収入			
経常外収益計	661,772	661,772	0
(2) 経常外費用			
支払利息	293,232	328,945	△ 35,713
経常外費用計	293,232	328,945	△ 35,713
当期経常外増減額	368,540	332,827	35,713
税引前当期一般正味財産増減額	3,013,761	694,665	2,319,096
法人税、住民税及び事業税等	140,015	140,020	△ 5
税引後当期一般正味財産増減額	2,873,746	554,645	2,319,101
一般正味財産期首残高	10,129,173	9,574,528	554,645
一般正味財産期末残高	13,002,919	10,129,173	2,873,746
II 指定正味財産増減の部			
一般正味財産への振替額	△ 661,772	△ 661,772	
当期指定正味財産増減額	△ 661,772	△ 661,772	0
指定正味財産期首残高	13,352,289	14,014,061	△ 661,772
指定正味財産期末残高	12,690,517	13,352,289	△ 661,772
III 正味財産期末残高	25,693,438	23,481,462	2,211,976

財務諸表に対する注記

令和5年3月31日 現在

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)を採用している。

(1) 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

- 建物・・・定額法(10年～24年)
- 建物附属設備・・・定額法(15年)
- 構築物・・・定額法(15年)
- 車両運搬具・・・定率法(5年～6年)

(2) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は税抜き方式によっている。

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
基本財産				
建物	7,612,258	0	702,605	6,909,653
土地	7,500,000	0	0	7,500,000
小計	15,112,258	0	702,605	14,409,653
合計	15,112,258	0	702,605	14,409,653

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。

(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)
基本財産				
建物	6,909,653	6,736,109	173,544	
土地	7,500,000	5,954,408	1,545,592	
小計	14,409,653	12,690,517	1,719,136	
合計	14,409,653	12,690,517	1,719,136	0

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。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	25,908,807	2,512,600	23,396,207
建物附属設備	4,266,241	745,114	3,521,127
構築物	580,000	126,295	453,705
車両運搬具	8,743,469	6,663,650	2,079,819
合計	39,498,517	10,047,659	29,450,858

附 属 明 細 書

令和5年3月31日 現在

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記に記載している。

財産目録

令和5年3月31日現在

一般社団法人 日本愛犬愛護協会

(単位:円)

貸借対照表科目			場所・物量等	使用目的等	金額
I 資産の部 流動資産	現金	手許在高	運転資金として	18,855	
	普通預金	京都銀行須知支店	〃	429,460	
	普通預金	ゆうちょ銀行 通常貯金	主として買主からの預り保証金等	4,906,776	
	普通預金	ゆうちょ銀行 通常貯金		103,513	
	普通預金	ゆうちょ銀行 通常貯金		15,000	
	普通預金	京都北都信用金庫		10,000	
	売掛金		飼い主に対する未収金	441,561	
	立替金		病院費等の立替	1,399,030	
	商貨		チャリティートシャツ、パーカー、犬服	653,100	
	倒引当金			△ 2,000	
流動資産合計				7,975,295	
固定資産 (1)基本財産	建物	京都府船井郡京丹波町	犬舎	6,909,653	
	土地	京都府船井郡京丹波町	犬舎敷地等	7,500,000	
	(3)その他固定資産	建物		annscafe、第四犬舎	23,396,207
		建物附属設備		ドッグラン洗い場等	3,521,127
		構築物		ウッドデッキ	453,705
		車両運搬具		送迎用車両	2,079,819
		土地		事務所前土地(annscafe敷地)	5,500,000
		預託金		車両リサイクル預託金	26,170
	固定資産合計				49,386,681
資産合計				57,361,976	
II 負債の部 流動負債	未払金		車両購入代、諸経費等未払	5,563,273	
	未払費用		社会保険料	377,943	
	前受金		譲受飼養前受金	3,039,680	
	未払法人税等			140,000	
	未払消費税等			1,097,100	
	預り金		従業員他源泉所得税	374,542	
	〃		買主からの預かり保証金	6,356,000	
	流動負債合計				16,948,538
固定負債	長期借入金	日本政策金融公庫	新事務所建設資金	14,720,000	
固定負債合計				14,720,000	
負債合計				31,668,538	
正味財産				25,693,438	