

決算報告書

第6期

自 令和5年4月1日
至 令和6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 6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
資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	15,376,980	5,483,604	9,893,376
売掛金	310,538	441,561	131,023
立替金	1,444,295	1,399,030	45,265
未収還付法人税等	11	0	11
商品	505,660	653,100	147,440
原材料	150,000	0	150,000
貯蔵品	206,782	0	206,782
貸倒引当金	1,000	2,000	1,000
流動資産合計	17,993,266	7,975,295	9,810,189
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
建物	6,207,048	6,909,653	702,605
土地	7,500,000	7,500,000	0
			0
基本財産合計	13,707,048	14,409,653	702,605
(2) その他固定資産			
建物	22,257,313	23,396,207	1,138,894
建物附属設備	3,235,292	3,521,127	285,835
構築物	414,845	453,705	38,860
機械及び装置	375,072	0	375,072
車両運搬具	1,124,045	2,079,819	955,774
土地	13,606,270	5,500,000	8,106,270
建設仮勘定	11,000,000	0	11,000,000
預託金	26,170	26,170	0
その他固定資産合計	52,039,007	34,977,028	17,061,979
固定資産合計	65,746,055	49,386,681	16,359,374
資産合計	83,739,321	57,361,978	26,377,343
負債の部			
1. 流動負債			
短期借入金	70,000	0	70,000
未払金	12,494,604	5,563,273	6,931,331
未払費用	1,106,838	377,943	728,895
前受金	1,805,300	3,039,680	1,234,380
未払法人税等	140,000	140,000	0
未払消費税	1,459,600	1,097,100	362,500
預り金	7,340,244	6,730,542	609,702
流動負債合計	24,416,586	16,948,538	7,468,048
2. 固定負債			
長期借入金	24,800,000	14,720,000	10,080,000
固定負債合計	24,800,000	14,720,000	10,080,000
負債合計	49,216,586	31,668,538	17,548,048
正味財産の部			
1. 指定正味財産			
	12,028,745	12,690,517	661,772
(うち基本財産への充当額)	(12,028,745)	(12,690,517)	(661,772)
2. 一般正味財産			
	22,493,988	13,002,919	9,491,069
(うち基本財産への充当額)	(1,678,303)	(1,719,136)	(40,833)
正味財産合計	34,522,735	25,693,438	8,829,297
負債及び正味財産合計	83,739,321	57,361,976	26,377,345

正味財産増減計算書

令和 5 年 4 月 1 日から令和 6 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
一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取会費等			
受取会費	285,004	289,342	4,338
受取寄付金	4,265,267	3,166,112	1,099,155
事業収益			
譲受飼養事業収入	44,097,395	36,465,915	7,631,480
カフェ	6,029,786	0	6,029,786
チャリティー関係収入	7,455	0	7,455
フリースクール	78,135	0	78,135
雑収益			
受取利息	95	119	24
貸倒引当金戻入	2,000	1,000	1,000
雑収益	3,258,707	424,675	2,834,032
経常収益計	58,023,844	40,347,163	17,676,681
(2) 経常費用			0
事業費	42,022,203	35,859,282	6,162,921
役員報酬	6,400,000	6,480,000	80,000
給与手当	10,345,600	10,147,000	198,600
賞与	430,000	430,000	0
法定福利費	2,774,283	2,465,654	308,629
福利厚生費	707,144	625,041	82,103
荷造運賃	62,222	2,355	59,867
広告宣伝費	54,241	53,815	426
接待交際費	450,655	608,339	157,684
商品仕入	2,931,514	208,374	2,723,140
事務用消耗品費	2,966,447	2,869,769	96,678
販売手数料	9,524	29,605	20,081
旅費交通費	549,287	652,910	103,623
通信費	767,032	677,362	89,670
水道光熱費	1,170,782	1,172,966	2,184
産業廃棄物処理費	248,400	248,500	100
食糧費	4,590,084	2,559,423	2,030,661
病院費	450,960	440,143	10,817
減価償却費	3,324,782	3,682,680	357,898
地代家賃	832,187	575,460	256,727
保険料	291,930	285,050	6,880
車両費	252,191	48,698	300,889
諸会費	41,864	19,569	22,295
支払手数料	309,107	636,480	327,373
租税公課	500,789	498,294	2,495
寄付金	0	15,115	15,115
修繕費	0	120,000	120,000
保護犬関連費用	0	2,227	2,227
支払報酬料	340,945	0	340,945
新聞図書費	11,166	0	11,166
雑費	1,208,067	401,849	806,218
貸倒引当金繰入	1,000	0	1,000
管理費	7,032,344	1,842,660	5,189,684
役員報酬	4,800,000	720,000	4,080,000
給与手当	378,000	360,000	18,000
賞与	20,000	20,000	0
法定福利費	779,700	165,000	614,700
顧問料	644,345	577,660	66,685
消耗品費	18,777	0	18,777
支払報酬料	44,000	0	44,000
支払手数料	44,362	0	44,362
租税公課	40,480	0	40,480
支払寄付金	4,500	0	4,500
支払利息	258,180	0	258,180
経常費用計	49,054,547	37,701,942	11,352,605
当期経常増減額	8,969,297	2,645,221	6,324,076
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産受贈益	661,772	661,772	0
経常外収益計	661,772	661,772	0
(2) 経常外費用			
支払利息	0	293,232	293,232
経常外費用計	0	293,232	293,232
当期経常外増減額	661,772	368,540	293,232
税引前当期一般正味財産増減額	9,631,069	3,013,761	6,617,308
法人税、住民税及び事業税等	140,000	140,015	15
税引後当期一般正味財産増減額	9,491,069	2,873,746	6,617,323
一般正味財産期首残高	13,002,919	10,129,173	2,873,746
一般正味財産期末残高	22,493,988	13,002,919	9,491,069
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	0
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	12,690,517	13,352,289	661,772
指定正味財産期末残高	12,028,745	12,690,517	661,772
正味財産期末残高	34,522,735	25,693,438	8,829,297

財務諸表に対する注記

令和6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	6,909,653	0	702,605	6,207,048
土地	7,500,000	0	0	7,500,000
小計	14,409,653	0	702,605	13,707,048
合計	14,409,653	0	702,605	13,707,048

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	6,207,048	6,074,337	132,711	
土地	7,500,000	5,954,408	1,545,592	
小計	13,707,048	12,028,745	1,678,303	
合計	13,707,048	12,028,745	1,678,303	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	3,651,494	22,257,313
建物附属設備	4,266,241	1,030,949	3,235,292
構築物	580,000	165,155	414,845
機械及び装置	450,086	75,014	375,072
車両運搬具	8,743,469	7,619,424	1,124,045
合計	39,948,603	12,542,036	27,406,567

附属明細書

令和6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6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
資産の部			
流動資産			
現金	手許在高	運転資金として	170,843
普通預金	京都銀行須知支店	"	2,459,696
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	9,313,440
普通預金	ゆうちょ銀行 通常貯金		1,150,689
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		2,267,312
売掛金		飼い主に対する未収金	222,671
		自家焙煎珈琲豆販売先	87,867
未収還付法人税等	園部税務署	令和5年度国税還付	11
立替金		病院費等の立替	1,444,295
商品		チャリティーTシャツ、パーカー、犬服	505,660
原材料		カフェ仕入	150,000
貯蔵品		ドッグフード	206,782
貸倒引当金			1,000
流動資産合計			17,993,266
固定資産			
(1)基本財産	建物	犬舎	6,207,048
	土地	犬舎敷地等	7,500,000
(3)その他固定資産	建物	annscafe、第四犬舎	22,257,313
	建物附属設備	ドッグラン洗い場等	3,235,292
	構築物	ウッドデッキ	414,845
	機械及び装置	珈琲豆焙煎機	375,072
	車両運搬具	送迎用車両	1,124,045
	土地	事務所前土地(annscafe敷地他)	13,606,270
	建設仮勘定	第五犬舎	11,000,000
	預託金	車両リサイクル預託金	26,170
固定資産合計			65,746,055
資産合計			83,739,321
負債の部			
流動負債			
短期借入金		従業員借入金	70,000
未払金		車両購入代、諸経費等未払	12,494,604
未払費用		社会保険料	1,106,838
前受金		譲受飼養前受金	1,805,300
未払法人税等			140,000
未払消費税等			1,459,600
預り金		従業員他源泉所得税	426,744
"		買主からの預かり保証金	6,913,500
流動負債合計			24,416,586
固定負債	長期借入金	新事務所建設資金	24,800,000
固定負債合計			24,800,000
負債合計			49,216,586
正味財産			34,522,735