

財産目録

令和5年3月31日現在

特定非営利活動法人保護譲渡推進協会

単位:円

科目・摘要	金額		
I資産の部			
1流動資産			
現金預金	11,149,281		
売掛金	1,153,687		
商品	9,277,468		
仮払金	1,000,000		
未収入金	1,669,361		
流動資産合計		24,249,797	
2固定資産			
建物附属設備	10,251,982		
構築物	1,743,167		
車両運搬具	1		
工具器具備品	550,000		
差入保証金	10,530,000		
営業保証金	2,000,000		
長期前払費用	22,010		
固定資産合計		25,097,160	
3繰延資産			
繰延資産	284,900	284,900	
資産合計			49,631,857
II負債の部			
1流動負債			
買掛金	605,546		
未払金	1,124,612		
未払費用	7,709,515		
未払消費税等	145,100		
未払法人税等	1,777,000		
預り金	124,100		
流動負債合計		11,485,873	
2固定負債			
長期借入金	58,765,999		
固定負債合計		58,765,999	
負債合計			70,251,872
正味財産			-20,620,015

活動計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位:円)

科 目	金 額	
I 経常収益		
1. 受取会費		
正会員受取入会金		
賛助会員受取入会金		
正会員受取会費		
賛助会員受取会費		0
2. 受取寄附金		
受取寄附金	25,752,990	25,752,990
3. 受取助成金等		
受取助成金		0
4. 事業収益		
犬・猫を新しい飼育者へ譲渡する事業収入	87,908,920	
代理店事業収入	14,542,639	
美容ホテル事業収入	2,155,457	
ペット用品販売事業収入	18,749,191	
		123,356,207
5. その他収益		
受取利息	48	
雑収益	6,261,148	6,261,196
経常収益計		155,370,393
II 経常費用		
1. 事業費		
(1)人件費		
給料手当	61,486,845	
雑給	48,000	
法定福利費	2,846,027	
福利厚生費	105,310	
人件費計	64,486,182	
(2)その他経費		
期首棚卸高	12,440,156	
仕入高	8,755,234	
期末棚卸高	△ 9,277,468	
業務委託費	1,449,000	
旅費交通費	3,395,076	
通信費	820,423	
会議費	1,173	
減価償却費	2,454,594	
地代家賃	16,418,181	
保険料	442,414	
修繕費	647,724	
水道光熱費	9,198,627	
消耗品費	445,752	
租税公課	1,550,552	
事務用品費	588,137	
広告宣伝費	4,109,908	
支払手数料	16,291,268	
諸会費	401,113	
治療費	2,495,611	
保守点検料	168,601	
支払消費税	2,092,197	
雑費	1,494,415	
支払利息	2,461,228	
雑損失	346,236	
固定資産除却損	8,932,712	

科 目	金 額		
その他経費計	88,122,864		
事業費計		152,609,046	
2. 管理費			
(1) 人件費			
役員報酬			
給料手当			
雑給			
法定福利費			
人件費計	0		
(2) その他経費			
業務委託費	0		
旅費交通費	649,723		
通信費	148,558		
会議費	267		
減価償却費	512,446		
地代家賃	3,189,998		
保険料	73,666		
修繕費	158,226		
水道光熱費	1,912,784		
消耗品費	66,948		
租税公課	315,033		
事務用品費	120,697		
広告宣伝費	751,554		
支払手数料	3,366,963		
諸会費	88,285		
治療費	360,055		
保守点検料	33,835		
支払消費税	435,230		
雑費	307,407		
支払利息	427,704		
雑損失	41,196		
固定資産除却損	2,259,538		
その他経費計	15,220,113		
管理費計		15,220,113	
経常費用計			167,829,159
当期経常増減額			△ 12,458,766
III 経常外収益			
1. 過年度損益修正益		0	
経常外収益計			0
IV 経常外費用			
1. 過年度損益修正損		0	
経常外費用計			0
税引前当期正味財産増減額			△ 12,458,766
法人税、住民税及び事業税			408,300
当期正味財産増減額			△ 12,867,066
前期繰越正味財産額			△ 7,752,949
次期繰越正味財産額			△ 20,620,015

計算書類の注記

1. 重要な会計方針

計算書類の作成は、NPO法人会計基準(2010年7月20日 2017年12月12日最終改正 NPO法人会計基準協議会)によっています。

(1) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産は、法人税法の規定に基づいて定率法で償却をしています。

ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物(建物附属設備を除く)並びに平成28年4月1日以降に取得した建物附属設備及び構築物については定額法を採用しています。

(2) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっています。

2. 事業別損益の状況

事業別損益の状況は以下の通りです。

(単位:円)

科目	犬猫を新しい飼育者へ譲渡する事業	代理店事業	美容ホテル事業	ペット用品販売事業	事業部門計	管理部門	合計
法人税法上の事業区分	非収益事業	収益事業	収益事業	収益事業	—	非収益事業	—
I 経常収益							
1. 受取会費・入会金					0		0
2. 受取寄附金					0	25,752,990	25,752,990
3. 受取助成金等					0		0
4. 事業収益	87,908,920	14,542,639	2,155,457	18,749,191	123,356,207		123,356,207
5. その他収益	3,815,265	660,755	90,263	849,175	5,415,458	845,738	6,261,196
経常収益計	91,724,185	15,203,394	2,245,720	19,598,366	128,771,665	26,598,728	155,370,393
II 経常費用							
(1) 人件費							
給料手当	42,516,059	7,342,927	2,260,465	9,367,394	61,486,845		61,486,845
雑給	33,593	5,711	884	7,812	48,000		48,000
法定福利費	1,924,968	407,354	6,829	506,876	2,846,027		2,846,027
福利厚生費	75,080	11,671	1,557	17,002	105,310		105,310
人件費計	44,549,700	7,767,663	2,269,735	9,899,084	64,486,182	0	64,486,182
(2) その他経費							
期首棚卸資産				12,440,156	12,440,156		12,440,156
仕入高				8,755,234	8,755,234		8,755,234
期末棚卸高				△ 9,277,468	△ 9,277,468		△ 9,277,468
業務委託費	1,449,000				1,449,000		1,449,000
旅費交通費	2,392,715	410,762	62,848	528,751	3,395,076	649,723	4,044,799
通信費	584,705	96,498	14,102	125,118	820,423	148,558	968,981
会議費	833	164	12	164	1,173	267	1,440
減価償却費	1,749,247	289,376	42,890	373,081	2,454,594	512,446	2,967,040
地代家賃	11,476,369	2,076,561	269,869	2,595,382	16,418,181	3,189,998	19,608,179
保険料	311,842	51,435	8,415	70,722	442,414	73,666	516,080
修繕費	490,933	69,838	3,309	83,644	647,724	158,226	805,950
水道光熱費	6,528,310	1,124,941	153,110	1,392,266	9,198,627	1,912,784	11,111,411
消耗品費	314,247	51,536	8,286	71,683	445,752	66,948	512,700
租税公課	1,105,176	182,480	27,071	235,825	1,550,552	315,033	1,865,585
事務用品費	415,123	71,149	11,196	90,669	588,137	120,697	708,834
広告宣伝費	2,885,784	501,076	73,173	649,875	4,109,908	751,554	4,861,462
支払手数料	11,492,829	1,981,809	298,165	2,518,465	16,291,268	3,366,963	19,658,231
諸会費	286,615	50,380	4,901	59,217	401,113	88,285	489,398
治療費	1,772,791	289,888	46,084	386,848	2,495,611	360,055	2,855,666
保守点検料	122,397	19,331	2,367	24,506	168,601	33,835	202,436
支払消費税	1,475,880	256,078	37,487	322,752	2,092,197	435,230	2,527,427
雑費	1,053,146	190,623	23,521	227,125	1,494,415	307,407	1,801,822
支払利息	1,730,804	297,014	44,133	389,277	2,461,228	427,704	2,888,932
雑損失	240,911	45,143	5,040	55,142	346,236	41,196	387,432
固定資産除却損	6,572,735	1,119,052	71,151	1,169,774	8,932,712	2,259,538	11,192,250
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	408,300	408,300	0	408,300
その他経費計	54,452,392	9,175,134	1,207,130	23,696,508	88,531,164	15,220,113	103,751,277
事業費計	99,002,092	16,942,797	3,476,865	33,595,592	153,017,346	15,220,113	168,237,459
当期経常増減額	△ 7,277,907	△ 1,739,403	△ 1,231,145	△ 13,997,226	△ 24,245,681	11,378,615	△ 12,867,066

法人税法上の事業区分に係る当期経常増減額は、次の通りです。

①非収益事業: 4,100,708円

②収益事業: △ 16,967,774円

3. 用途等が制約された寄付金等の内訳
 用途等が制約された寄付金等の内訳は以下の通りです。当法人の正味財産は▲20,620,015円であり、そのうち下記のように用途が特定された寄附金はありません。したがって用途が制約されていない正味財産は▲20,620,015円です。

(単位:円)

内 容	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	備 考
事業	0	0	0	0	
合 計	0	0	0	0	

4. 固定資産の増減内訳
 固定資産の増減は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	期首取得価額	取得	減少	期末取得価額	減価償却累計額	期末帳簿価額
有形固定資産						
建物附属設備	22,142,359	0	10,485,841	11,656,518	△ 1,404,536	10,251,982
構築物	2,000,000	0	0	2,000,000	△ 256,833	1,743,167
車両運搬具	2,658,990	0	0	2,658,990	△ 2,658,989	1
工具器具備品	2,789,340	0	1,799,340	990,000	△ 440,000	550,000
	0	0	0	0	0	0
合 計	29,590,689	0	12,285,181	17,305,508	△ 4,760,358	12,545,150

5. 借入金の増減内訳
 借入金の増減は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	期首残高	当期借入	当期返済	期末残高
短期借入金	66,112	0	66,112	0
長期借入金	58,980,095	33,607,340	33,821,436	58,765,999

6. 役員及びその近親者との取引の内容
 役員及びその近親者との取引は以下の通りです。

(単位:円)

科 目	計算書類に計上された金額	内役員及び近親者との取引
(活動計算書)		
受取寄附金	0	0
賃借料	0	0
活動計算書計	0	0
(貸借対照表)		
短期借入金	0	0
長期借入金	58,765,999	58,765,999
貸借対照表計	58,765,999	58,765,999

7. 事業費と管理費の按分方法

各事業の経費及び事業費と管理費に共通する経費については、事業部門別の各月上高割合に基づき按分しています。