

貸借対照表及び正味財産増減計算書の附属明細書

引当金の明細

退職給付引当金

(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
役員退職慰労金引当金	2,120,139	770,125	0	2,890,264
職員退職給与引当金	10,397,812	2,453,113	0	12,850,925
合 計	12,517,951	3,223,238	0	15,741,189

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
定額法によっている。
- (2) 引当金の計上基準
退職給付引当金・・・期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。
- (3) 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る。

2. 特定資産の増減額及びその残高

特定資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
退職給付引当預金	12,517,951	3,223,238	0	15,741,189
使途制限積立預金	15,260,711	5,143,406	200,000	20,204,117
基金積立預金	21,488,569	8,012,344	7,577,344	21,923,569
種 馬	23,676,021	9,096,000	10,463,932	22,308,089
備 品	3,818,683	0	814,646	3,004,037
ソフトウェア	15,559,502	0	3,678,002	11,881,500
合 計	92,321,437	25,474,988	22,733,924	95,062,501

3. 特定資産の財源等の内訳

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)
退職給付引当預金	15,741,189	(0)	(0)	(15,741,189)
使途制限積立預金	20,204,117	(20,204,117)	(0)	(0)
基金積立預金	21,923,569	(0)	(0)	(21,923,569)
種 馬	22,308,089	(22,308,089)	(0)	(0)
備 品	3,004,037	(3,004,036)	(1)	(0)
ソフトウェア	11,921,500	(11,921,500)	(0)	(0)
合 計	95,102,501	(57,437,742)	(1)	(37,664,758)

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び期末残高は、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
種 馬	68,190,550	45,882,461	22,308,089
備 品	18,195,325	14,960,297	3,235,028
ソフトウェア	18,736,500	6,814,999	11,921,501
合 計	105,122,375	67,657,757	37,464,618

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(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
乗用馬等生産育成振興事業 助成金 日本中央競馬会	2,676,769	11,489,146	11,371,255	2,794,660	固定資産
馬の改良増殖推進事業補助金 地方競馬全国協会	30,739,838	58,064,000	60,351,783	28,452,055	固定資産
馬事普及啓蒙 推進事業補助金(基金) 地方競馬全国協会	21,488,569	8,012,344	7,577,344	21,923,569	固定負債
馬事普及啓蒙 推進事業補助金(資産) 地方競馬全国協会	4	0	3	1	固定資産
馬事畜産振興事業助成金 (一財)馬事畜産会館	0	4,650,000	4,650,000	0	—
在来馬種保存事業助成金 (公財)馬事文化財団	0	908,480	908,480	0	—
馬能力検定方法確立推進事業助成金 (公財)全国競馬・畜産振興会	4,344,216	6,813,076	8,353,717	2,803,575	固定資産
アニマルウェルフェア飼養管理 評価法確立事業助成金 (公財)全国競馬・畜産振興会	0	2,809,776	2,809,776	0	—
馬人工授精 普及定着化事業助成金 (公財)全国競馬・畜産振興会	3,069,174	0	488,214	2,580,960	固定資産
合 計	62,318,570	92,746,822	96,510,572	58,554,820	—

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
受取補助金等	70,588,575
受取負担金	200,000
固定資産受贈益	1,647,058
経常外収益への振替額	
滅失による振替額	3,350,303
合 計	75,785,936