

## 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	2,890,264	1,225,982	4,110,700	5,546
職員退職給与引当金	12,850,925	2,179,000	0	15,029,925
合 計	15,741,189	3,404,982	4,110,700	15,035,471

## 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	15,741,189	3,404,982	4,110,700	15,035,471
使途制限積立預金	20,204,117	780,000	300,000	20,684,117
基金積立預金	21,923,569	8,011,168	6,523,119	23,411,618
種 馬	22,308,089	8,961,320	6,024,230	25,245,179
備 品	3,004,037	1,296,000	867,066	3,432,971
ソフトウェア	11,881,500	1,581,840	3,638,000	9,825,340
合 計	95,062,501	24,035,310	21,463,115	97,634,696

### 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	15,035,471	(0)	(0)	(15,035,471)
使途制限積立預金	20,684,117	(20,684,117)	(0)	(0)
基金積立預金	23,411,618	(0)	(0)	(23,411,618)
種 馬	25,245,179	(25,245,179)	(0)	(0)
備 品	3,432,971	(3,432,970)	(1)	(0)
ソフトウェア	9,825,340	(9,508,972)	(316,368)	(0)
合 計	97,634,696	(58,871,238)	(316,369)	(38,447,089)

### 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	75,651,870	50,406,691	25,245,179
備 品 (特定資産)	18,627,220	15,194,249	3,432,971
〃 (その他)	864,105	789,170	74,935
小 計	(19,491,325)	(15,983,419)	(3,507,906)
ソフトウェア	20,507,700	10,682,360	9,825,340
合 計	115,650,895	77,072,470	38,578,425

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	2,794,660	12,697,585	12,605,091	2,887,154	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	28,452,055	58,074,951	57,468,755	29,058,251	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	21,923,569	8,011,168	6,523,119	23,411,618	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	1	0	0	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	0	1,053,562	1,053,562	0	固定資産
在来馬種保存事業寄付金 (公財)馬事文化財団	0	1,296,000	108,000	1,188,000	
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	2,803,575	6,306,653	6,581,822	2,528,406	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	2,615,305	2,615,305	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	2,580,960	0	460,425	2,120,535	固定資産
合 計	58,554,820	94,705,224	92,066,079	61,193,965	—

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	77,744,796
受取負担金	300,000
受取寄付金	108,000
固定資産受贈益	156,249
経常外収益への振替額	
滅失による振替額	41,352
合 計	78,350,397