

貸借対照表

平成30年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	22,286,113	32,765,681	△ 10,479,568
金銭信託	2,818,125	2,826,060	△ 7,935
未収金	24,460,870	6,234,374	18,226,496
前払金	481,383	481,383	0
流動資産合計	50,046,491	42,307,498	7,738,993
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当預金	18,733,510	18,301,810	431,700
使途制限積立預金	25,934,398	22,325,692	3,608,706
基金積立預金	0	14,323,355	△ 14,323,355
種 馬	35,319,950	24,699,773	10,620,177
備 品	1,739,687	2,524,113	△ 784,426
ソフトウェア	4,082,501	5,896,601	△ 1,814,100
特定資産合計	85,810,046	88,071,344	△ 2,261,298
(2) その他固定資産			
備 品	1	25,630	△ 25,629
敷 金	297,675	297,675	0
その他固定資産合計	297,676	323,305	△ 25,629
固定資産合計	86,107,722	88,394,649	△ 2,286,927
資産合計	136,154,213	130,702,147	5,452,066
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	11,135,341	9,471,392	1,663,949
預り金	872,598	493,012	379,586
仮受金	10,504,595	4,611,615	5,892,980
流動負債合計	22,512,534	14,576,019	7,936,515
2. 固定負債			
退職給付引当金	18,733,510	18,301,810	431,700
預り金(補助金)	0	14,323,355	△ 14,323,355
固定負債合計	18,733,510	32,625,165	△ 13,891,655
負債合計	41,246,044	47,201,184	△ 5,955,140
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
補助金	39,867,225	31,489,291	8,377,934
寄付金	540,000	864,000	△ 324,000
使途制限積立金	25,934,398	22,325,692	3,608,706
受贈種馬	560,240	521,675	38,565
指定正味財産合計	66,901,863	55,200,658	11,701,205
(うち特定資産への充当額)	(66,901,863)	(55,200,658)	(11,701,205)
2. 一般正味財産	28,006,306	28,300,305	△ 293,999
正味財産合計	94,908,169	83,500,963	11,407,206
負債及び正味財産合計	136,154,213	130,702,147	5,452,066

貸借対照表

平成30年3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的 事業会計	収益 事業等 会計	法人会計	内部 取引 消去	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	0	0	22,286,113	0	22,286,113
金銭信託	0	0	2,818,125	0	2,818,125
未収金	22,050,614	0	2,410,256	0	24,460,870
前払金	433,245	0	48,138	0	481,383
流動資産合計	22,483,859	0	27,562,632	0	50,046,491
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
退職給付引当預金	18,674,692	0	58,818	0	18,733,510
使途制限積立預金	25,934,398	0	0	0	25,934,398
種馬	35,319,950	0	0	0	35,319,950
備品	1,739,687	0	0	0	1,739,687
ソフトウェア	4,082,501	0	0	0	4,082,501
特定資産合計	85,751,228	0	58,818	0	85,810,046
(2) その他固定資産					
備品	0	0	1	0	1
敷金	267,908	0	29,767	0	297,675
その他固定資産合計	267,908	0	29,768	0	297,676
固定資産合計	86,019,136	0	88,586	0	86,107,722
資産合計	108,502,995	0	27,651,218	0	136,154,213
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	11,111,371	0	23,970	0	11,135,341
預り金	867,893	0	4,705	0	872,598
仮受金	10,504,595	0	0	0	10,504,595
流動負債合計	22,483,859	0	28,675	0	22,512,534
2. 固定負債					
退職給付引当金	18,674,692	0	58,818	0	18,733,510
預り金(補助金)	0	0	0	0	0
固定負債合計	18,674,692	0	58,818	0	18,733,510
負債合計	41,158,551	0	87,493	0	41,246,044
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
補助金	39,867,225	0	0	0	39,867,225
寄付金	540,000	0	0	0	540,000
使途制限積立金	25,934,398	0	0	0	25,934,398
受贈種馬	560,240	0	0	0	560,240
指定正味財産合計	66,901,863	0	0	0	66,901,863
(うち特定資産への充当額)	(66,901,863)	(0)	(0)	(0)	66,901,863
2. 一般正味財産	442,581	0	27,563,725	0	28,006,306
正味財産合計	67,344,444	0	27,563,725	0	94,908,169
負債及び正味財産合計	108,502,995	0	27,651,218	0	136,154,213

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	647,060	770,125	0	1,417,185
職員退職給与引当金	17,654,750	2,479,700	2,818,125	17,316,325
合 計	18,301,810	3,249,825	2,818,125	18,733,510

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	18,301,810	3,249,825	2,818,125	18,733,510
使途制限積立預金	22,325,692	7,954,296	4,345,590	25,934,398
基金積立預金	14,323,355	1,483	14,324,838	0
種 馬	24,699,773	24,932,178	14,312,001	35,319,950
備 品	2,524,113	0	784,426	1,739,687
ソフトウェア	5,896,601	1,009,800	2,823,900	4,082,501
合 計	88,071,344	37,147,582	39,408,880	85,810,046

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	18,733,510	(0)	(0)	(18,733,510)
使途制限積立預金	25,934,398	(25,934,398)	(0)	(0)
種 馬	35,319,950	(35,319,950)	(0)	(0)
備 品	1,739,687	(1,739,686)	(1)	(0)
ソフトウェア	4,082,501	(3,907,829)	(174,672)	(0)
合 計	85,810,046	(66,901,863)	(174,673)	(18,733,510)

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	95,481,813	60,161,863	35,319,950
備 品 (特定資産)	19,267,673	17,527,986	1,739,687
〃 (その他)	223,650	223,649	1
(備品計)	(19,491,323)	(17,751,635)	(1,739,688)
ソフトウェア	21,171,000	17,088,499	4,082,501
合 計	136,144,136	95,001,997	41,142,139

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	2,708,823	13,655,041	13,390,655	2,973,209	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	26,138,275	76,022,192	67,164,826	34,995,641	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	14,323,355	1,483	14,324,838	0	—
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	1,815,673	1,815,673	0	—
在来馬種保存事業寄付金 (公財)馬事文化財団	864,000	0	324,000	540,000	固定資産
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	982,082	0	283,392	698,690	固定資産
馬能力検定体系化等推進事業 助成金 (公財)全国競馬・畜産振興会	0	5,853,914	5,853,914	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	1,660,110	0	460,426	1,199,684	固定資産
合 計	46,676,646	101,998,303	108,267,724	40,407,225	

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	74,365,578
受取負担金	4,345,590
受取寄付金	324,000
固定資産受贈益	161,433
経常外収益への振替額	
滅失による振替額	6,933,723
合 計	86,130,324