

前年度対比

貸借対照表

平成31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	23,474,734	22,286,113	1,188,621
金銭信託	0	2,818,125	△ 2,818,125
未収金	22,233,879	24,460,870	△ 2,226,991
前払金	481,383	481,383	0
流動資産合計	46,189,996	50,046,491	△ 3,856,495
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当預金	21,988,060	18,733,510	3,254,550
使途制限積立預金	28,118,345	25,934,398	2,183,947
種 馬	51,164,457	35,319,950	15,844,507
備 品	1,523,798	1,739,687	△ 215,889
ソフトウェア	3,119,402	4,082,501	△ 963,099
特定資産合計	105,914,062	85,810,046	20,104,016
(2) その他固定資産			
備 品	1	1	0
敷 金	297,675	297,675	0
その他固定資産合計	297,676	297,676	0
固定資産合計	106,211,738	86,107,722	20,104,016
資産合計	152,401,734	136,154,213	16,247,521
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	13,080,222	11,135,341	1,944,881
預り金	872,739	872,598	141
仮受金	9,186,168	10,504,595	△ 1,318,427
流動負債合計	23,139,129	22,512,534	626,595
2. 固定負債			
退職給付引当金	21,988,060	18,733,510	3,254,550
固定負債合計	21,988,060	18,733,510	3,254,550
負債合計	45,127,189	41,246,044	3,881,145
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
補助金	54,509,822	39,867,225	14,642,597
寄付金	216,000	540,000	△ 324,000
使途制限積立金	28,118,345	25,934,398	2,183,947
受贈種馬	538,374	560,240	△ 21,866
指定正味財産合計	83,382,541	66,901,863	16,480,678
(うち特定資産への充当額)	(83,382,541)	(66,901,863)	(16,480,678)
2. 一般正味財産	23,892,004	28,006,306	△ 4,114,302
正味財産合計	107,274,545	94,908,169	12,366,376
負債及び正味財産合計	152,401,734	136,154,213	16,247,521

貸借対照表

平成31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	23,474,734	0	23,474,734
未 収 金	22,184,880	0	48,999	0	22,233,879
前 払 金	433,245	0	48,138	0	481,383
流動資産合計	22,618,125	0	23,571,871	0	46,189,996
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
退職給付引当預金	21,896,923	0	91,137	0	21,988,060
使途制限積立預金	28,118,345	0	0	0	28,118,345
種 馬	51,164,457	0	0	0	51,164,457
備 品	1,523,798	0	0	0	1,523,798
ソフトウェア	3,119,402	0	0	0	3,119,402
特定資産合計	105,822,925	0	91,137	0	105,914,062
(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	106,090,833	0	120,905	0	106,211,738
資産合計	128,708,958	0	23,692,776	0	152,401,734
II 負債の部					
1. 流動負債					
未 払 金	12,568,661	0	511,561	0	13,080,222
預 り 金	863,296	0	9,443	0	872,739
仮 受 金	9,186,168	0	0	0	9,186,168
流動負債合計	22,618,125	0	521,004	0	23,139,129
2. 固定負債					
退職給付引当金	21,896,923	0	91,137	0	21,988,060
固定負債合計	21,896,923	0	91,137	0	21,988,060
負債合計	44,515,048	0	612,141	0	45,127,189
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
補 助 金	54,509,822	0	0	0	54,509,822
寄 付 金	216,000	0	0	0	216,000
使途制限積立金	28,118,345	0	0	0	28,118,345
受贈種馬	538,374	0	0	0	538,374
指定正味財産合計	83,382,541	0	0	0	83,382,541
(うち特定資産への充当額)	(83,382,541)	(0)	(0)	(0)	83,382,541
2. 一般正味財産					
正味財産合計	811,369	0	23,080,635	0	23,892,004
負債及び正味財産合計	84,193,910	0	23,080,635	0	107,274,545
負債及び正味財産合計	128,708,958	0	23,692,776	0	152,401,734

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	1,417,185	770,125	0	2,187,310
職員退職給与引当金	17,316,325	2,484,425	0	19,800,750
合 計	18,733,510	3,254,550	0	21,988,060

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	18,733,510	3,254,550	0	21,988,060
使途制限積立預金	25,934,398	2,183,947	0	28,118,345
種 馬	35,319,950	25,683,257	9,838,750	51,164,457
備 品	1,739,687	622,080	837,969	1,523,798
ソフトウェア	4,082,501	1,890,000	2,853,099	3,119,402
合 計	85,810,046	33,633,834	13,529,818	105,914,062

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	21,988,060	(0)	(0)	(21,988,060)
使途制限積立預金	28,118,345	(28,118,345)	(0)	(0)
種 馬	51,164,457	(51,164,457)	(0)	(0)
備 品	1,523,798	(1,264,701)	(259,097)	(0)
ソフトウェア	3,119,402	(2,835,038)	(284,364)	(0)
合 計	105,914,062	(83,382,541)	(543,461)	(21,988,060)

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	102,068,996	50,904,539	51,164,457
備 品 (特定資産)	18,249,255	16,725,457	1,523,798
〃 (その他)	223,650	223,649	1
(備品計)	(18,472,905)	(16,949,106)	(1,523,799)
ソフトウェア	23,061,000	19,941,598	3,119,402
合 計	143,602,901	87,795,243	55,807,658

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	2,973,209	15,194,727	15,121,305	3,046,631	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	34,995,641	96,010,000	81,728,608	49,277,033	固定資産
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	1,770,548	1,770,548	0	—
在来馬種保存事業 寄付金 (公財)馬事文化財団	540,000	0	324,000	216,000	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	698,690	0	283,392	415,298	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	6,159,149	5,436,989	722,160	固定資産
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	1,199,684	0	410,082	789,602	固定資産
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	0	11,692,035	11,432,938	259,097	固定資産
合 計	40,407,225	135,476,459	121,157,862	54,725,822	

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	114,409,995
受取寄付金	324,000
固定資産受贈益	163,815
経常外収益への振替額	
滅失による振替額	58,054
過年度損益修正による振替	3,316
合 計	114,959,180