

収 支 計 算 書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
会費収入	4,227,000	4,152,833	74,167
会費収入	3,410,000	3,405,000	5,000
特別賦課金収入	817,000	747,833	69,167
事業収入	7,402,000	8,293,325	△ 891,325
登録料収入	6,972,000	7,913,325	△ 941,325
種雄馬配置事務手数料	430,000	380,000	50,000
補助金等収入	104,116,000	95,855,839	8,260,161
日本中央競馬会助成金	21,449,000	19,620,984	1,828,016
地方競馬全国協会補助金	78,509,000	71,663,000	6,846,000
馬事畜産会館助成金	4,158,000	4,158,000	0
中央畜産会受託費	0	413,855	△ 413,855
雑 収 入	1,381,000	2,977,230	△ 1,596,230
受取利息	101,000	155,507	△ 54,507
種雄馬供託金収入	750,000	585,000	165,000
種馬損害弁償金等収入	500,000	1,742,488	△ 1,242,488
雑 収 入	30,000	494,235	△ 464,235
事業活動収入計	117,126,000	111,279,227	5,846,773
2. 事業活動支出			
事業費支出	105,583,000	94,786,719	10,796,281
乗用馬等生産育成指導貸付事業費	18,608,000	17,976,342	631,658
ア. 乗用馬等生産育成指導事業費	18,608,000	17,964,221	643,779
イ. 乗用種馬借受料	0	12,121	△ 12,121
日本在来馬保存活用推進事業費	2,550,000	1,389,730	1,160,270
馬事振興検討会費	287,000	64,615	222,385
農用馬生産振興対策事業費	78,609,000	71,945,196	6,663,804
ア. 登録推進費	48,516,000	44,585,912	3,930,088
(ア) 登録技術料	38,709,000	35,629,252	3,079,748
(イ) 登録事務費	9,807,000	8,956,660	850,340
イ. 種雄馬導入費	8,718,000	7,250,249	1,467,751
(ア) 国内産馬購入費	7,869,000	6,384,745	1,484,255
(イ) 種馬借受料	0	89,173	△ 89,173
(ウ) 優良種雄馬適正配置費	849,000	776,331	72,669
ウ. 農用馬生産技術指導費	4,291,000	3,518,420	772,580
エ. 農用馬生産振興推進費	2,484,000	2,136,975	347,025
オ. 優良農用馬資源確保緊急特別対策費	14,500,000	14,453,640	46,360
カ. 種雄馬事故対策費	100,000	0	100,000
家畜改良体制整備事業費	56,000	39,503	16,497
農家定点調査委託事業費	0	413,855	△ 413,855
褒 賞 費	240,000	118,925	121,075
支部活動強化費	522,000	256,360	265,640
企画検討委員会費	141,000	0	141,000
広 報 費	3,570,000	2,057,193	1,512,807
公益法人移行準備費	1,000,000	525,000	475,000
管理費支出	17,067,000	19,281,086	△ 2,214,086
役職員給与	1,777,000	1,947,667	△ 170,667
役職員給与	900,000	1,063,387	△ 163,387
諸 手 当	877,000	884,280	△ 7,280
福利厚生費	530,000	258,319	271,681
会 議 費	1,129,000	894,925	234,075
旅 費	1,003,000	802,233	200,767

科 目	予算額	決算額	差 異
需用費	11,460,000	10,235,223	1,224,777
備品費	315,000	432,952	△ 117,952
消耗品費	394,000	397,706	△ 3,706
図書及び印刷費	169,000	138,281	30,719
通信運搬費	672,000	360,563	311,437
借料損料	7,440,000	6,729,232	710,768
事務所共益費	1,730,000	1,558,624	171,376
雑役務費	740,000	617,865	122,135
雑費	244,000	148,859	95,141
諸公課負担金	315,000	273,500	41,500
退職給付費用	0	4,110,950	△ 4,110,950
雑支出	609,000	609,410	△ 410
事業活動支出計	122,650,000	114,067,805	8,582,195
事業活動収支差額	△ 5,524,000	△ 2,788,578	△ 2,735,422
Ⅱ 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
特定資産取崩収入	0	4,142,136	△ 4,142,136
使途制限積立預金取崩収入	0	31,186	△ 31,186
退職給付引当預金取崩収入	0	4,110,950	△ 4,110,950
投資活動収入計	0	4,142,136	△ 4,142,136
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	3,366,000	6,499,403	△ 3,133,403
使途制限積立預金預入支出	1,000,000	2,358,674	△ 1,358,674
退職給付引当預金預入支出	2,366,000	4,140,729	△ 1,774,729
投資活動支出計	3,366,000	6,499,403	△ 3,133,403
投資活動収支差額	△ 3,366,000	△ 2,357,267	△ 1,008,733
Ⅲ 予備費支出	500,000	0	500,000
当期収支差額	△ 9,390,000	△ 5,145,845	△ 4,244,155
前期繰越収支差額	47,826,000	47,826,200	△ 200
次期繰越収支差額	38,436,000	42,680,355	△ 4,244,355

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金、預金、金銭信託、未収金、前払金、仮払金、未払金、預り金及び仮受金を含めることとしている。なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現 金	155,931	111,492
預 金	5,924,003	9,263,287
金銭信託	50,073,055	31,294,385
未 収 金	7,548,991	10,288,218
前 払 金	578,011	578,011
仮 払 金	41,441	0
合 計	64,321,432	51,535,393
未 払 金	12,183,668	6,071,657
預 り 金	813,400	908,365
仮 受 金	3,498,164	1,875,016
合 計	16,495,232	8,855,038
次期繰越収支差額	47,826,200	42,680,355

正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
受取会費	4,152,833	4,821,426	△ 668,593
会費収入	3,405,000	3,700,000	△ 295,000
特別賦課金収入	747,833	1,121,426	△ 373,593
事業収益	8,293,325	8,536,325	△ 243,000
登録料収入	7,913,325	8,186,325	△ 273,000
種雄馬配置事務手数料	380,000	350,000	30,000
受取補助金等	95,855,839	85,962,641	9,893,198
日本中央競馬会助成金	19,620,984	20,326,836	△ 705,852
地方競馬全国協会補助金	71,663,000	61,041,000	10,622,000
馬事畜産会館助成金	4,158,000	4,158,000	0
中央畜産会受託費	413,855	436,805	△ 22,950
雑収益	649,742	2,217,642	△ 1,567,900
受取利息	155,507	149,434	6,073
雑収入	494,235	2,068,208	△ 1,573,973
経常収益計	108,951,739	101,538,034	7,413,705
(2) 経常費用			
事業費	87,722,797	80,999,094	6,723,703
乗用馬等生産育成指導貸付事業費	17,013,260	17,578,568	△ 565,308
ア. 乗用馬等生産育成指導事業費	17,001,139	17,578,568	△ 577,429
イ. 乗用種馬借受料	12,121	0	12,121
日本在来馬保存活用推進事業費	1,389,730	1,571,733	△ 182,003
馬事振興検討会費	64,615	176,535	△ 111,920
農用馬生産振興対策事業費	65,844,356	56,490,328	9,354,028
ア. 登録推進費	44,585,912	40,746,869	3,839,043
(ア) 登録技術料	35,629,252	30,000,000	5,629,252
(イ) 登録事務費	8,956,660	10,746,869	△ 1,790,209
イ. 種雄馬導入費	1,149,409	582,749	566,660
(ア) 国内産馬購入費	283,905	157,785	126,120
(イ) 種馬借受料	89,173	0	89,173
(ウ) 優良種雄馬適正配置費	776,331	424,964	351,367
ウ. 農用馬生産技術指導費	3,518,420	3,494,855	23,565
エ. 農用馬生産振興推進費	2,136,975	2,154,115	△ 17,140
オ. 優良農用馬資源確保緊急特別対策費	14,453,640	9,511,740	4,941,900
馬事畜産普及啓発等対策事業費	0	314,400	△ 314,400
家畜改良体制整備事業費	39,503	43,691	△ 4,188
農家定点調査委託事業費	413,855	436,805	△ 22,950
褒賞費	118,925	208,635	△ 89,710
支部活動強化費	256,360	192,460	63,900
広報費	2,057,193	3,460,519	△ 1,403,326
公益法人移行準備費	525,000	525,420	△ 420

科 目	当年度	前年度	増 減
管 理 費	30,039,240	32,941,782	△ 2,902,542
役職員給与	1,947,667	2,481,626	△ 533,959
役職員給与	1,063,387	539,984	523,403
諸 手 当	884,280	1,941,642	△ 1,057,362
福利厚生費	258,319	349,358	△ 91,039
会 議 費	894,925	587,854	307,071
旅 費	802,233	589,534	212,699
需 用 費	10,235,223	11,731,039	△ 1,495,816
備 品 費	432,952	182,700	250,252
消耗品費	397,706	1,537,783	△ 1,140,077
図書及び印刷費	138,281	414,029	△ 275,748
通信運搬費	360,563	289,993	70,570
借料損料	6,729,232	7,438,132	△ 708,900
事務所共益費	1,558,624	1,456,337	102,287
雑役務費	617,865	412,065	205,800
種馬減価償却費	10,345,838	12,343,813	△ 1,997,975
備品減価償却費	515,655	206,279	309,376
ソフトウェア減価償却費	69,300	69,390	△ 90
雑 費	148,859	519,241	△ 370,382
諸公課負担金	273,500	255,700	17,800
退職給付費用	3,938,311	3,320,107	618,204
雑 支 出	609,410	487,841	121,569
經常費用計	117,762,037	113,940,876	3,821,161
当期經常増減額	△ 8,810,298	△ 12,402,842	3,592,544
2. 經常外増減の部			
(1) 經常外収益			
固定資産受贈益	600,000	1,200,000	△ 600,000
經常外収益計	600,000	1,200,000	△ 600,000
(2) 經常外費用			
固定資産除却損	1,917,487	5,811,576	△ 3,894,089
種馬除却損	1,917,486	5,811,576	△ 3,894,090
備品除却損	1	0	1
經常外費用計	1,917,487	5,811,576	△ 3,894,089
当期經常外増減額	△ 1,317,487	△ 4,611,576	3,294,089
当期一般正味財産増減額	△ 10,127,785	△ 17,014,418	6,886,633
一般正味財産期首残高	84,004,554	101,018,972	△ 17,014,418
一般正味財産期末残高	73,876,769	84,004,554	△ 10,127,785
II 指定正味財産増減の部			
受取負担金	2,327,488	2,177,900	149,588
種雄馬供託金収入	585,000	450,000	135,000
種馬損害弁償金収入	1,535,191	1,097,900	437,291
廃用馬払下	207,297	630,000	△ 422,703
一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	2,327,488	2,177,900	149,588
指定正味財産期首残高	13,102,377	10,924,477	2,177,900
指定正味財産期末残高	15,429,865	13,102,377	2,327,488
III 正味財産期末残高	89,306,634	97,106,931	△ 7,800,297

貸借対照表

平成23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	9,374,779	6,079,934	3,294,845
現 金	111,492	155,931	△ 44,439
普通預金	4,263,287	5,924,003	△ 1,660,716
定期預金	5,000,000	0	5,000,000
金銭信託	31,294,385	50,073,055	△ 18,778,670
未 収 金	10,288,218	7,548,991	2,739,227
前 払 金	578,011	578,011	0
仮 払 金	0	41,441	△ 41,441
流動資産合計	51,535,393	64,321,432	△ 12,786,039
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当預金	11,719,252	11,689,473	29,779
使途制限積立預金	15,429,865	13,102,377	2,327,488
特定資産合計	27,149,117	24,791,850	2,357,267
(2) その他固定資産			
種 馬	30,315,173	34,712,157	△ 4,396,984
備 品	444,966	960,622	△ 515,656
ソフトウェア	138,600	207,900	△ 69,300
敷 金	297,675	297,675	0
その他固定資産合計	31,196,414	36,178,354	△ 4,981,940
固定資産合計	58,345,531	60,970,204	△ 2,624,673
資産合計	109,880,924	125,291,636	△ 15,410,712
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	6,071,657	12,183,668	△ 6,112,011
預 り 金	908,365	813,400	94,965
仮 受 金	1,875,016	3,498,164	△ 1,623,148
流動負債合計	8,855,038	16,495,232	△ 7,640,194
2. 固定負債			
退職給付引当金	11,719,252	11,689,473	29,779
固定負債合計	11,719,252	11,689,473	29,779
負債合計	20,574,290	28,184,705	△ 7,610,415
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
使途制限積立金	15,429,865	13,102,377	2,327,488
指定正味財産合計	15,429,865	13,102,377	2,327,488
(うち特定資産への充当額)	(15,429,865)	(13,102,377)	(2,327,488)
2. 一般正味財産	73,876,769	84,004,554	△ 10,127,785
正味財産合計	89,306,634	97,106,931	△ 7,800,297
負債及び正味財産合計	109,880,924	125,291,636	△ 15,410,712

財 産 目 録

平成23年3月31日現在

(単位：円)

科 目		金 額	
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金		111,492	
預金			
普通預金			
三井住友銀行神田支店		4,059,580	
北洋銀行琴似中央支店		203,707	
普通預金合計		4,263,287	
定期預金			
三井住友銀行日本橋東支店		5,000,000	
金銭信託			
みずほ信託銀行本店		31,294,385	
未収金			
地方競馬全国協会補助金		9,724,000	
中央畜産会受託費		413,855	
その他		150,363	
未収金合計		10,288,218	
前払金			
本部事務所4月分賃借料		468,011	
北海道事務所4月分賃借料		110,000	
前払金合計		578,011	
流動資産合計			51,535,393
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当預金			
金銭信託 みずほ信託銀行本店		11,719,252	
使途制限積立預金			
金銭信託 みずほ信託銀行本店		15,429,865	
特定資産合計		27,149,117	
(2) その他固定資産			
種 馬			
乗用種雄馬	6頭	4,198,476	
乗用種雌馬	23頭	8,740,084	
農用種雄馬等 (国内産馬)	20頭	16,819,199	
〃 (輸入馬)	5頭	557,414	
種馬合計		30,315,173	
備 品	会議用テーブルほか	444,966	
ソフトウェア	会計ソフト	138,600	
敷 金	本部事務所	297,675	
その他固定資産合計		31,196,414	
固定資産合計			58,345,531
資産合計			109,880,924
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金			
農用馬生産技術指導奨励金		2,385,000	
登録審査経費		1,427,279	
その他		2,259,378	
未払金合計		6,071,657	
預り金			
所得税預り金		162,064	
住民税預り金		250,300	
社会保険預り金		496,001	
預り金合計		908,365	
仮受金			
日本中央競馬会助成金返還		1,828,016	
地方競馬全国協会補助金返還		47,000	
仮受金合計		1,875,016	
流動負債合計			8,855,038
2. 固定負債			
退職給付引当金		11,719,252	
固定負債合計			11,719,252
負債合計			20,574,290
正味財産			89,306,634

注：北海道信用農業協同組合連合会本所の普通預金口座があるが残高0円である。

一般会計

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	11,689,473	4,140,729	4,110,950	11,719,252
用途制限積立預金	13,102,377	2,358,674	31,186	15,429,865
合計	24,791,850	6,499,403	4,142,136	27,149,117

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	11,719,252	(0)	(0)	(11,719,252)
用途制限積立預金	15,429,865	(15,429,865)	(0)	(0)
合計	27,149,117	(15,429,865)	(0)	(11,719,252)

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	148,181,652	117,866,479	30,315,173
備品	4,353,650	3,908,684	444,966
ソフトウェア	346,500	207,900	138,600
合計	152,881,802	121,983,063	30,898,739

備品には、平成21年度に終了した馬生産技術向上推進事業で取得した超音波画像診断装置(取得価額735,000円、減価償却累計額551,250円)を含む。

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	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
交付者					
乗用馬等生産育成振興事業	0	19,620,984	19,620,984	0	—
日本中央競馬会					
馬の改良増殖推進事業	0	71,663,000	71,663,000	0	—
地方競馬全国協会					
用途制限積立金	13,102,377	2,358,674	31,186	15,429,865	指定正味財産
地方競馬全国協会					
馬事畜産振興事業助成金	0	4,158,000	4,158,000	0	—
(財)馬事畜産会館					