

貸借対照表

令和2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	19,509,406	23,474,734	△ 3,965,328
未 収 金	32,044,226	22,233,879	9,810,347
前 払 金	490,298	481,383	8,915
流動資産合計	52,043,930	46,189,996	5,853,934
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当預金	25,626,085	21,988,060	3,638,025
使途制限積立預金	30,646,472	28,118,345	2,528,127
種 馬	86,760,127	51,164,457	35,595,670
備 品	941,624	1,523,798	△ 582,174
ソフトウェア	2,650,254	3,119,402	△ 469,148
特定資産合計	146,624,562	105,914,062	40,710,500
(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	146,922,238	106,211,738	40,710,500
資産合計	198,966,168	152,401,734	46,564,434
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	9,534,265	13,080,222	△ 3,545,957
前 受 金	21,788,000	0	21,788,000
預 り 金	471,799	872,739	△ 400,940
仮 受 金	4,700,248	9,186,168	△ 4,485,920
流動負債合計	36,494,312	23,139,129	13,355,183
2. 固定負債			
退職給付引当金	25,626,085	21,988,060	3,638,025
固定負債合計	25,626,085	21,988,060	3,638,025
負債合計	62,120,397	45,127,189	16,993,208
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
補 助 金	89,612,562	54,509,822	35,102,740
寄 付 金	1	216,000	△ 215,999
使途制限積立金	30,646,472	28,118,345	2,528,127
受贈種馬	404,773	538,374	△ 133,601
指定正味財産合計	120,663,808	83,382,541	37,281,267
(うち特定資産への充当額)	(120,663,808)	(83,382,541)	(37,281,267)
2. 一般正味財産	16,181,963	23,892,004	△ 7,710,041
正味財産合計	136,845,771	107,274,545	29,571,226
負債及び正味財産合計	198,966,168	152,401,734	46,564,434

貸借対照表

令和2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	2,956,654	0	16,552,752	0	19,509,406
未収金	32,038,727	0	5,499	0	32,044,226
前払金	441,269	0	49,029	0	490,298
流動資産合計	35,436,650	0	16,607,280	0	52,043,930
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
退職給付引当預金	25,503,090	0	122,995	0	25,626,085
使途制限積立預金	30,646,472	0	0	0	30,646,472
種 馬	86,760,127	0	0	0	86,760,127
備 品	941,624	0	0	0	941,624
ソフトウェア	2,650,254	0	0	0	2,650,254
特定資産合計	146,501,567	0	122,995	0	146,624,562
(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	146,769,475	0	152,763	0	146,922,238
資産合計	182,206,125	0	16,760,043	0	198,966,168
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	8,449,490	0	1,084,775	0	9,534,265
前受金	21,788,000	0	0	0	21,788,000
預り金	467,055	0	4,744	0	471,799
仮受金	4,700,248	0	0	0	4,700,248
流動負債合計	35,404,793	0	1,089,519	0	36,494,312
2. 固定負債					
退職給付引当金	25,534,947	0	91,138	0	25,626,085
固定負債合計	25,534,947	0	91,138	0	25,626,085
負債合計	60,939,740	0	1,180,657	0	62,120,397
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
補助金	89,612,562	0	0	0	89,612,562
寄付金	1	0	0	0	1
使途制限積立金	30,646,472	0	0	0	30,646,472
受贈種馬	404,773	0	0	0	404,773
指定正味財産合計	120,663,808	0	0	0	120,663,808
(うち特定資産への充当額)	(120,663,808)	(0)	(0)	(0)	(120,663,808)
2. 一般正味財産					
正味財産合計	602,577	0	15,579,386	0	16,181,963
負債及び正味財産合計	121,266,385	0	15,579,386	0	136,845,771
負債及び正味財産合計	182,206,125	0	16,760,043	0	198,966,168

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	2,181,764	770,125	0	2,951,889
職員退職給与引当金	19,806,296	2,867,900	0	22,674,196
合 計	21,988,060	3,638,025	0	25,626,085

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	21,988,060	3,638,025	0	25,626,085
使途制限積立預金	28,118,345	4,326,672	1,798,545	30,646,472
種 馬	51,164,457	49,827,060	14,231,390	86,760,127
備 品	1,523,798	0	582,174	941,624
ソフトウェア	3,119,402	484,000	953,148	2,650,254
合 計	105,914,062	58,275,757	17,565,257	146,624,562

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	25,626,085	(0)	(0)	(25,626,085)
使途制限積立預金	30,646,472	(30,646,472)	(0)	(0)
種 馬	86,760,127	(86,760,127)	(0)	(0)
備 品	941,624	(786,415)	(155,209)	(0)
ソフトウェア	2,650,254	(2,470,794)	(179,460)	(0)
合 計	146,624,562	(120,663,808)	(334,669)	(25,626,085)

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	136,912,763	50,152,636	86,760,127
備 品 (特定資産)	18,249,255	17,307,631	941,624
〃 (その他)	223,650	223,649	1
(備品計)	(18,472,905)	(17,531,280)	(941,625)
ソフトウェア	23,545,000	20,894,746	2,650,254
合 計	178,930,668	88,578,662	90,352,006

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	3,046,631	14,918,177	13,725,537	4,239,271	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	49,277,033	139,065,000	104,472,997	83,869,036	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	1,856,643	1,856,643	0	—
在来馬種保存事業 寄付金 (公財)馬事文化財団	216,000	0	215,999	1	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	415,298	0	272,736	142,562	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	722160	0	146,880	575,280	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	789,602	0	158,400	631,202	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	259,097	16,876,605	16,980,492	155,210	固定資産
合 計	54,725,822	177,366,425	142,479,684	89,612,563	

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	135,757,037
受取負担金	1,798,545
受取寄付金	215,999
固定資産受贈益	333,601
経常外収益への振替額	
滅失による振替額	5
合 計	138,105,187