

平成25年度

財務諸表（計算書類）（案）

（平成25年1月4日～12月31日まで）

貸借対照表

平成25年12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	10,463		
預 金	32,571,451		
未収金	104,000		
流動資産合計	32,685,914		
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付等引当資産	2,542,478		
特定預金	6,167,127		
特定資産合計	8,709,605		
(2) その他固定資産			
什器備品	0		
ソフトウェア	0		
電話加入権	229,320		
その他固定資産合計	229,320		
固定資産合計	8,938,925		
資産合計	41,624,839		
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	26,360,028		
預り金	181,494		
賞与引当金	55,125		
流動負債合計	26,596,647		
2 固定負債			
退職給付引当金	112,291		
役員退職慰労引当金	2,430,187		
固定負債合計	2,542,478		
負債合計	29,139,125		
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
受取補助金等	6,167,127		
指定正味財産合計	6,167,127		
(うち特定資産への充当額)	(6,167,127)		
2 一般正味財産	6,318,587		
(うち特定資産への充当額)	(0)		
正味財産合計	12,485,714		
負債及び正味財産合計	41,624,839		

・平成20年4月改正「公益法人会計基準」の運用指針附則1. 公益法人会計基準を適用する際の経過処置により、適用初年度における前事業年度の数値については記載しておりません。

貸借対照表内訳表

平成25年12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	0	0	10,463	0	10,463
預 金	41,561	19,415,322	13,114,568	0	32,571,451
未収金	0	0	104,000	0	104,000
流動資産合計	41,561	19,415,322	13,229,031	0	32,685,914
2 固定資産					
(1) 特定資産					
退職給付等引当資産	56,146	35,933	2,450,399	0	2,542,478
特定預金	6,167,127	0	0	0	6,167,127
特定資産合計	6,223,273	35,933	2,450,399	0	8,709,605
(2) その他固定資産					
什器備品	0	0	0	0	0
ソフトウェア	0	0	0	0	0
電話加入権	114,660	73,382	41,278	0	229,320
その他固定資産合計	114,660	73,382	41,278	0	229,320
固定資産合計	6,337,933	109,315	2,491,677	0	8,938,925
資産合計	6,379,494	19,524,637	15,720,708	0	41,624,839
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	13,998	19,397,682	6,948,348	0	26,360,028
預り金	0	0	181,494	0	181,494
賞与引当金	27,563	17,640	9,922	0	55,125
流動負債合計	41,561	19,415,322	7,139,764	0	26,596,647
2 固定負債					
退職給付引当金	56,146	35,933	20,212	0	112,291
役員退職慰労引当金	0	0	2,430,187	0	2,430,187
固定負債合計	56,146	35,933	2,450,399	0	2,542,478
負債合計	97,707	19,451,255	9,590,163	0	29,139,125
III 正味財産の部					
1 指定正味財産					
受取補助金等	6,167,127	0	0	0	6,167,127
指定正味財産合計	6,167,127	0	0	0	6,167,127
(うち特定資産への充当額)	(6,167,127)	(0)	(0)	(0)	(6,167,127)
2 一般正味財産					
(うち特定資産への充当額)	114,660	73,382	6,130,545	0	6,318,587
正味財産合計	6,281,787	73,382	6,130,545	0	12,485,714
負債及び正味財産合計	6,379,494	19,524,637	15,720,708	0	41,624,839

正味財産増減計算書

平成25年1月4日～平成25年12月31日

(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			
受取入会金	90,000		
受取入会金	90,000		
受取会費	5,252,000		
受取会費	5,162,000		
受取賛助会費	90,000		
受取補助金等	102,988,635		
JRA受取助成金	43,883,010		
全競畜振助成金	4,751,884		
NAR受取補助金	54,353,741		
特定資産受取利息	0		
特定資産受取利息	0		
雑収益	360,961		
受取利息	10,268		
雑収益	350,693		
経常収益計	108,691,596		
(2) 経常費用			
事業費	99,469,597		
役員報酬	6,971,673		
給与手当	7,681,622		
社会保険負担	1,129,981		
厚生費	19,913		
退職給付費用	92,079		
機材有効活用事務費	0		
育成技術向上推進費	566,829		
2歳育成馬トレーニングセール推進費	0		
育成情報誌発行費	291,375		
業務委託費	996,000		
育成技術表彰費	19,219,055		
物品費	97,020		
光熱水料費	253,027		
借損料費	2,001,087		
雑役務費	1,043,863		
利子補給事業費	4,657,508		
育成技術者海外研修費	6,059,681		
修学奨励金	1,840,190		
牧場就業促進費	43,264,510		
推進事務費	3,284,184		
減価償却費	0		
管理費	8,626,824		
役員報酬	1,530,367		
給与手当	1,686,209		
社会保険負担	248,044		
厚生費	4,370		
役員退職引当繰入	747,749		
退職給付費用	20,212		
旅費	588,247		

交通費	16,850		
図書費	129,020		
印刷費	75,006		
通信運搬費	436,991		
物品費	64,680		
光熱水料費	108,440		
消耗品費	36,250		
借損料費	857,608		
雑役務費	229,141		
租税公課	85,000		
雑費	78,570		
雑損費	341,700		
会議費	1,342,370		
減価償却費	0		
経常費用計	108,096,421		
評価損益等調整前当期経常増減額	595,175		
特定資産評価損益等	0		
評価損益等計	0		
当期経常増減額	595,175		
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0		
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0		
当期経常外増減額	0		
当期一般正味財産増減額	595,175		
一般正味財産期首残高	5,723,412		
一般正味財産期末残高	6,318,587		
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	56,125,934		
受取補助金	56,125,934		
雑収益	1,734		
受取利息	1,734		
雑収益	0		
受取補助金返還金	△ 4,161		
一般正味財産への振替額	△ 54,353,741		
当期指定正味財産増減額	1,769,766		
指定正味財産期首残高	4,397,361		
指定正味財産期末残高	6,167,127		
III 正味財産期末残高	12,485,714		

・平成20年4月改正「公益法人会計基準」の運用指針附則1. 公益法人会計基準を適用する際の経過処置により、適用初年度における前事業年度の数値については記載しておりません。

正味財産増減計算書内訳表

平成25年1月4日～平成25年12月31日

(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
	公1	他1			
I一般正味財産増減の部					
1 経常増減の部					
(1) 経常収益					
受取入会金	0	0	90,000	0	90,000
受取入会金	0	0	90,000	0	90,000
受取会費	975,002	1,110,431	3,166,567	0	5,252,000
受取会費	885,002	1,110,431	3,166,567	0	5,162,000
受取賛助会費	90,000	0	0	0	90,000
受取補助金等	66,224,274	31,159,442	5,604,919	0	102,988,635
JRA受取助成金	11,870,533	26,407,558	5,604,919	0	43,883,010
全競畜振助成金	0	4,751,884	0	0	4,751,884
NAR受取補助金	54,353,741	0	0	0	54,353,741
特定資産受取利息	0	0	0	0	0
特定資産受取利息	0	0	0	0	0
雑収益	0	448	360,513	0	360,961
受取利息	0	448	9,820	0	10,268
雑収益	0	0	350,693	0	350,693
経常収益計	67,199,276	32,270,321	9,221,999	0	108,691,596
(2) 経常費用					
事業費	67,199,276	32,270,321	0	0	99,469,597
役員報酬	4,251,020	2,720,653	0	0	6,971,673
給与手当	4,683,916	2,997,706	0	0	7,681,622
社会保険負担	689,013	440,968	0	0	1,129,981
厚生費	12,142	7,771	0	0	19,913
退職給付費用	56,146	35,933	0	0	92,079
機材有効活用事務費	0	0	0	0	0
育成技術向上推進事業費	566,829	0	0	0	566,829
2歳育成馬トレーニングセール推進費	0	0	0	0	0
育成情報誌発行事業費	291,375	0	0	0	291,375
業務委託費	0	996,000	0	0	996,000
育成技術表彰事業費	0	19,219,055	0	0	19,219,055
物品費	48,510	48,510	0	0	97,020
光熱水料費	180,734	72,293	0	0	253,027
借損料費	1,429,348	571,739	0	0	2,001,087
雑役務費	636,502	407,361	0	0	1,043,863
利子補給事業費	0	4,657,508	0	0	4,657,508
育成技術者海外研修費	6,059,681	0	0	0	6,059,681
修学奨励金	1,840,190	0	0	0	1,840,190
牧場就業促進費	43,264,510	0	0	0	43,264,510
推進事務費	3,189,360	94,824	0	0	3,284,184
減価償却費	0	0	0	0	0
管理費	0	0	8,626,824	0	8,626,824
役員報酬	0	0	1,530,367	0	1,530,367
給与手当	0	0	1,686,209	0	1,686,209
社会保険負担	0	0	248,044	0	248,044
厚生費	0	0	4,370	0	4,370
役員退職引当繰入	0	0	747,749	0	747,749
退職給付費用	0	0	20,212	0	20,212
旅費	0	0	588,247	0	588,247

交通費	0	0	16,850	0	16,850
図書費	0	0	129,020	0	129,020
印刷費	0	0	75,006	0	75,006
通信運搬費	0	0	436,991	0	436,991
物品費	0	0	64,680	0	64,680
光熱水料費	0	0	108,440	0	108,440
消耗品費	0	0	36,250	0	36,250
借損料費	0	0	857,608	0	857,608
雑役務費	0	0	229,141	0	229,141
租税公課	0	0	85,000	0	85,000
雑費	0	0	78,570	0	78,570
雑損費	0	0	341,700	0	341,700
会議費	0	0	1,342,370	0	1,342,370
減価償却費	0	0	0	0	0
経常費用計	67,199,276	32,270,321	8,626,824	0	108,096,421
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	595,175	0	595,175
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	0	0	595,175	0	595,175
2 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用					
経常外費用計	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	595,175	0	595,175
一般正味財産期首残高	114,660	73,382	5,535,370	0	5,723,412
一般正味財産期末残高	114,660	73,382	6,130,545	0	6,318,587
II 指定正味財産増減の部					
受取補助金等	56,125,934	0	0	0	56,125,934
受取補助金	56,125,934	0	0	0	56,125,934
雑収益	1,734	0	0	0	1,734
受取利息	1,734	0	0	0	1,734
雑収益	0	0	0	0	0
受取補助金返還金	△ 4,161	0	0	0	△ 4,161
一般正味財産への振替額	△ 54,353,741	0	0	0	△ 54,353,741
当期指定正味財産増減額	1,769,766	0	0	0	1,769,766
指定正味財産期首残高	4,397,361	0	0	0	4,397,361
指定正味財産期末残高	6,167,127	0	0	0	6,167,127
III 正味財産期末残高	6,281,787	73,382	6,130,545	0	12,485,714

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記

該当なし。

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却方法について

該当なし。

(2) 引当金の計上基準について

退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基き、当期末において発生していると認められる額を計上している。

なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

役員退職慰労引当金

役員のリ退任に伴う退職慰労金の支給に備え、内規に基づく期末要支給額を計上している。

賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

(3) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

3. 会計方針の変更

該当なし。

4. 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
特定資産				
退職給付等引当資産	1,682,438	860,040	0	2,542,478
特定預金	4,397,361	6,167,127	4,397,361	6,167,127
計	6,079,799	7,027,167	4,397,361	8,709,605

5. 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)
特定資産				
退職給付等引当資産	2,542,478	(0)	(0)	(2,542,478)
特定預金	6,167,127	(6,167,127)	(0)	(0)
計	8,709,605	(6,167,127)	(0)	(2,542,478)

6. 担保に供している資産

該当なし。

7. 補助金等の内訳ならびに交付者、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
助成金	日本中央競馬会	0	43,883,010	43,883,010	0	
助成金	(公財)全国競馬・畜産振興会	0	4,751,884	4,751,884	0	
補助事業費	地方競馬全国協会	4,397,361	56,127,668	54,357,902	6,167,127	固定資産
計		4,397,361	104,762,562	102,992,796	6,167,127	

8. 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	54,353,741
受取補助金等計上による振替額	
計	54,353,741

9. 保証債務等の偶発債務、関連当事者との取引の内容、重要な後発事象

該当なし。

附属明細書

1. 特定資産の明細

「財務諸表に対する注記」の「4. 特定資産の増減及びその残高」に記載しているため記載を省略する。

2. 引当金の明細

(単位 円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	0	55,125	0	0	55,125
退職給付引当金	0	112,291	0	0	112,291
役員退職慰労引当金	1,682,438	747,749	0	0	2,430,187

財 産 目 録

平成25年12月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)	現金	手元保管	運転資金として	10,463
	預金	普通預金	運転資金として	32,571,451
		三菱東京UFJ銀行本店		
	未収金	会費収入	管理運営の用に供する会費未収分	104,000
流動資産合計				32,685,914
(固定資産)				
特定資産	退職給付等引当資産	定期預金	役員退任及び職員退職給付引当金見合の引当資産として管理している。	2,542,478
		三菱東京UFJ銀行本店		
	特定預金	普通預金	公益目的事業の用に供している。	6,167,127
		三菱東京UFJ銀行本店		
その他固定資産	電話加入権	3回線	公益目的保有財産であり、公益目的事業及びその他の事業(相互扶助等事業)並びに管理運営の用に供している。 上記のうち、 公益目的保有財産の期末簿価 114,660 その他の事業(相互扶助等事業)及び管理運営の用に供している資産の期末簿価 114,660	229,320
固定資産合計				8,938,925
資産合計				41,624,839
(流動負債)	未払金	港年金事務所	公益目的事業及びその他の事業(相互扶助等事業)並びに管理運営に供する社会保険料の未払分	140,612
		キヤノンマーケティングジャパン㈱	公益目的事業及びその他の事業(相互扶助等事業)並びに管理運営に供する諸経費の未払分	27,103
		ニフティ㈱	公益目的事業及びその他の事業(相互扶助等事業)並びに管理運営に供する諸経費の未払分	5,967
		西谷印刷㈱	公益目的事業に供する諸経費の未払分	254,625
		トヨタファイナンス㈱	公益目的事業に供する諸経費の未払分	13,998
		社台ファーム外	その他の事業(相互扶助等事業)に供する表彰費の未払分	15,931,900
		北海道銀行早来支店外	その他の事業(相互扶助等事業)に供する利子補給費の未払分	2,319,666
		㈱共栄経営研究所	管理運営に供する諸経費の未払分	200,000
		NTTファイナンス㈱	管理運営の用に供している諸経費の未払分	14,051
		日本中央競馬会	助成金返還分	6,305,990
		(公財)全国競馬・畜産振興会	助成金返還分	1,146,116
			<未払金計>	26,360,028
	預り金	役職員外	源泉所得税、社会保険料、住民税	181,494
	賞与引当金	職員	公益目的事業及びその他の事業(相互扶助等事業)並びに管理運営業務に従事する職員の賞与引当金	55,125
流動負債合計				26,596,647
(固定負債)	役員退職慰労引当金	役員分	管理運営業務を執行する役員の退任慰労金の引当金	2,430,187
	退職給付引当金	職員分	公益目的事業及びその他の事業(相互扶助等事業)並びに管理運営業務に従事する職員の退職給付金の引当金	112,291
固定負債合計				2,542,478
負債合計				29,139,125
正味財産				12,485,714