

第1号議案

平成28年度

財 務 諸 表 (案)

(平成28年1月1日～12月31日まで)

公益社団法人 競走馬育成協会

貸借対照表
平成28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	20,695	16,421	4,274
預金	31,829,426	30,704,609	1,124,817
未収金	333,000	248,000	85,000
流動資産合計	32,183,121	30,969,030	1,214,091
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付等引当資産	907,417	651,292	256,125
特定預金	3,611,322	4,198,780	△ 587,458
特定資産合計	4,518,739	4,850,072	△ 331,333
(2) その他固定資産			
什器備品	0	0	0
電話加入権	229,320	229,320	0
その他固定資産合計	229,320	229,320	0
固定資産合計	4,748,059	5,079,392	△ 331,333
資産合計	36,931,180	36,048,422	882,758
II 負債の部			
1 流動負債			
未払費用	22,994,979	23,048,788	△ 53,809
預り金	96,866	209,867	△ 113,001
賞与引当金	46,042	55,687	△ 9,645
流動負債合計	23,137,887	23,314,342	△ 176,455
2 固定負債			
役員退職慰労引当金	0	0	0
退職給付引当金	907,417	651,292	256,125
固定負債合計	907,417	651,292	256,125
負債合計	24,045,304	23,965,634	79,670
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
受取補助金等	3,611,322	4,198,780	△ 587,458
指定正味財産合計	3,611,322	4,198,780	△ 587,458
(うち特定資産への充当額)	(3,611,322)	(4,198,780)	(△587,458)
2 一般正味財産	9,274,554	7,884,008	1,390,546
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	12,885,876	12,082,788	803,088
負債及び正味財産合計	36,931,180	36,048,422	882,758

貸借対照表内訳表

平成28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	20,695	0	20,695
預 金	262,603	18,441,605	13,125,218	0	31,829,426
未収金	0	0	333,000	0	333,000
流動資産合計	262,603	18,441,605	13,478,913	0	32,183,121
2 固定資産					
(1) 特定資産					
退職給付等引当資産	453,709	290,373	163,335	0	907,417
特定預金	3,611,322	0	0	0	3,611,322
特定資産合計	4,065,031	290,373	163,335	0	4,518,739
(2) その他固定資産					
什器備品	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	4,179,691	363,755	204,613	0	4,748,059
資産合計	4,442,294	18,805,360	13,683,526	0	36,931,180
II 負債の部					
1 流動負債					
未払費用	239,582	18,426,872	4,328,525	0	22,994,979
預り金	0	0	96,866	0	96,866
賞与引当金	23,021	14,733	8,288	0	46,042
流動負債合計	262,603	18,441,605	4,433,679	0	23,137,887
2 固定負債					
役員退職慰労引当金	0	0	0	0	0
退職給付引当金	453,709	290,373	163,335	0	907,417
固定負債合計	453,709	290,373	163,335	0	907,417
負債合計	716,312	18,731,978	4,597,014	0	24,045,304
III 正味財産の部					
1 指定正味財産					
受取補助金等	3,611,322	0	0	0	3,611,322
指定正味財産合計	3,611,322	0	0	0	3,611,322
(うち特定資産への充当額)	(3,611,322)	(0)	(0)	(0)	(3,611,322)
2 一般正味財産					
(うち特定資産への充当額)	114,660	73,382	9,086,512	0	9,274,554
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	3,725,982	73,382	9,086,512	0	12,885,876
負債及び正味財産合計	4,442,294	18,805,360	13,683,526	0	36,931,180

正味財産増減計算書

平成28年1月1日 ～ 平成28年12月31日

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減額
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	150,000	240,000	△ 90,000
受取入会金	150,000	240,000	△ 90,000
受取会費	5,358,000	5,206,000	152,000
受取会費	5,278,000	5,126,000	152,000
受取賛助会費	80,000	80,000	0
受取補助金等	104,096,039	105,881,760	△ 1,785,721
JRA受取助成金	45,299,652	45,413,117	△ 113,465
全競畜振助成金	3,059,784	3,540,665	△ 480,881
NAR受取補助金	55,736,603	56,927,978	△ 1,191,375
特定資産受取利息	163	0	163
特定資産受取利息	163	0	163
雑収益	210,177	156,561	53,616
受取利息	5,035	9,491	△ 4,456
雑収益	205,142	147,070	58,072
経常収益計	109,814,379	111,484,321	△ 1,669,942
(2) 経常費用			
事業費	100,262,128	101,777,189	△ 1,515,061
役員報酬	6,763,072	6,500,908	262,164
給与手当	9,621,879	11,496,139	△ 1,874,260
社会保険負担	2,600,559	1,239,504	1,361,055
厚生費	55,954	56,155	△ 201
退職給付費用	210,023	220,990	△ 10,967
機材有効活用事務費	74,924	14,820	60,104
育成技術向上推進費	262,021	599,464	△ 337,443
2歳育成馬トレーニングセール推進費	0	0	0
育成情報誌発行費	402,804	393,100	9,704
業務委託費	996,000	996,000	0
育成技術表彰費	17,239,183	16,421,212	817,971
物品費	31,104	85,600	△ 54,496
光熱水料費	163,010	236,375	△ 73,365
借損料費	2,187,982	2,067,610	120,372
雑役務費	857,024	980,253	△ 123,229
利子補給事業費	2,933,443	3,439,200	△ 505,757
育成技術者海外研修費	6,807,112	3,446,054	3,361,058
修学奨励金	835,876	1,719,501	△ 883,625
牧場就業促進費	44,747,951	47,996,943	△ 3,248,992
推進事務費	3,472,207	3,867,361	△ 395,154
減価償却費	0	0	0
管理費	8,161,705	9,144,232	△ 982,527
役員報酬	1,484,577	1,427,028	57,549
給与手当	2,112,120	2,523,543	△ 411,423
社会保険負担	570,854	272,086	298,768
厚生費	12,283	12,327	△ 44
役員退職引当繰入	0	487,907	△ 487,907
退職給付費用	46,102	48,510	△ 2,408
旅費	433,040	539,630	△ 106,590

交通費	24,042	18,900	5,142
図書費	128,675	130,125	△ 1,450
印刷費	17,280	68,580	△ 51,300
通信運搬費	298,040	425,341	△ 127,301
物品費	20,736	57,068	△ 36,332
光熱水料費	69,861	101,303	△ 31,442
消耗品費	55,233	25,584	29,649
借損料費	937,706	886,119	51,587
雑役務費	188,126	215,178	△ 27,052
租税公課	0	70,000	△ 70,000
雑費	95,889	86,756	9,133
雑損費	58,600	249,200	△ 190,600
会議費	1,608,541	1,499,047	109,494
減価償却費	0	0	0
経常費用計	108,423,833	110,921,421	△ 2,497,588
評価損益等調整前当期経常増減額	1,390,546	562,900	827,646
特定資産評価益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	1,390,546	562,900	827,646
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	1,390,546	562,900	827,646
一般正味財産期首残高	7,884,008	7,321,108	562,900
一般正味財産期末残高	9,274,554	7,884,008	1,390,546
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	55,151,826	57,001,092	△ 1,849,266
受取補助金	55,151,826	57,001,092	△ 1,849,266
雑収益	2,850	3,655	△ 805
受取利息	2,850	3,655	△ 805
雑収益	0	0	0
受取補助金返還益	0	279,313	△ 279,313
受取補助金返還金	△ 5,531	△ 2,076	△ 3,455
受取補助金返還損	0	△ 279,313	279,313
一般正味財産への振替額	△ 55,736,603	△ 56,927,978	1,191,375
当期指定正味財産増減額	△ 587,458	74,693	△ 662,151
指定正味財産期首残高	4,198,780	4,124,087	74,693
指定正味財産期末残高	3,611,322	4,198,780	△ 587,458
III 正味財産期末残高	12,885,876	12,082,788	803,088

正味財産増減計算書内訳表

平成28年1月1日 ～ 平成28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	33,834	49,756	66,410	0	150,000
受取入会金	33,834	49,756	66,410	0	150,000
受取会費	1,270,488	1,750,745	2,336,767	0	5,358,000
受取会費	1,190,488	1,750,745	2,336,767	0	5,278,000
受取賛助会費	80,000	0	0	0	80,000
受取補助金等	69,053,226	27,898,735	7,144,078	0	104,096,039
JRA受取助成金	13,316,623	24,838,951	7,144,078	0	45,299,652
全競畜振助成金	0	3,059,784	0	0	3,059,784
NAR受取補助金	55,736,603	0	0	0	55,736,603
特定資産受取利息	0	0	163	0	163
特定資産受取利息	0	0	163	0	163
雑収益	0	205,344	4,833	0	210,177
受取利息	0	202	4,833	0	5,035
雑収益	0	205,142	0	0	205,142
経常収益計	70,357,548	29,904,580	9,552,251	0	109,814,379
(2) 経常費用					
事業費	70,357,548	29,904,580	0	0	100,262,128
役員報酬	4,123,824	2,639,248	0	0	6,763,072
給与手当	5,866,999	3,754,880	0	0	9,621,879
社会保険負担	1,585,707	1,014,852	0	0	2,600,559
厚生費	34,118	21,836	0	0	55,954
退職給付費用	128,063	81,960	0	0	210,023
機材有効活用事務費	0	74,924	0	0	74,924
育成技術向上推進事業費	262,021	0	0	0	262,021
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	402,804	0	0	0	402,804
業務委託費	0	996,000	0	0	996,000
育成技術表彰事業費	0	17,239,183	0	0	17,239,183
物品費	15,552	15,552	0	0	31,104
光熱水料費	116,436	46,574	0	0	163,010
借損料費	1,562,845	625,137	0	0	2,187,982
雑役務費	522,576	334,448	0	0	857,024
利子補給事業費	0	2,933,443	0	0	2,933,443
育成技術者海外研修費	6,807,112	0	0	0	6,807,112
修学奨励金	835,876	0	0	0	835,876
牧場就業促進費	44,747,951	0	0	0	44,747,951
推進事務費	3,345,664	126,543	0	0	3,472,207
減価償却費	0	0	0	0	0
管理費	0	0	8,161,705	0	8,161,705
役員報酬	0	0	1,484,577	0	1,484,577
給与手当	0	0	2,112,120	0	2,112,120
社会保険負担	0	0	570,854	0	570,854
厚生費	0	0	12,283	0	12,283
役員退職引当繰入	0	0	0	0	0
退職給付費用	0	0	46,102	0	46,102
旅費	0	0	433,040	0	433,040

交通費	0	0	24,042	0	24,042
図書費	0	0	128,675	0	128,675
印刷費	0	0	17,280	0	17,280
通信運搬費	0	0	298,040	0	298,040
物品費	0	0	20,736	0	20,736
光熱水料費	0	0	69,861	0	69,861
消耗品費	0	0	55,233	0	55,233
借損料費	0	0	937,706	0	937,706
雑役務費	0	0	188,126	0	188,126
租税公課	0	0	0	0	0
雑費	0	0	95,889	0	95,889
雑損費	0	0	58,600	0	58,600
会議費	0	0	1,608,541	0	1,608,541
減価償却費	0	0	0	0	0
経常費用計	70,357,548	29,904,580	8,161,705	0	108,423,833
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	1,390,546	0	1,390,546
特定資産評価益等					
評価損益等計	0	0	0	0	0
当期経常増減額	0	0	1,390,546	0	1,390,546
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	1,390,546	0	1,390,546
一般正味財産期首残高	114,660	73,382	7,695,966	0	7,884,008
一般正味財産期末残高	114,660	73,382	9,086,512	0	9,274,554
II 指定正味財産増減の部					
受取補助金等	55,151,826	0	0	0	55,151,826
受取補助金	55,151,826	0	0	0	55,151,826
雑収益	2,850	0	0	0	2,850
受取利息	2,850	0	0	0	2,850
雑収益	0	0	0	0	0
受取補助金返還益	0	0	0	0	0
受取補助金返還金	△ 5,531	0	0	0	△ 5,531
受取補助金返還損	0	0	0	0	0
一般正味財産への振替額	△ 55,736,603	0	0	0	△ 55,736,603
当期指定正味財産増減額	△ 587,458	0	0	0	△ 587,458
指定正味財産期首残高	4,198,780	0	0	0	4,198,780
指定正味財産期末残高	3,611,322	0	0	0	3,611,322
III 正味財産期末残高	3,725,982	73,382	9,086,512	0	12,885,876

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。

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	651,292	256,125	0	907,417
特定預金	4,198,780	3,611,322	4,198,780	3,611,322
計	4,850,072	3,867,447	4,198,780	4,518,739

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	907,417	(0)	(0)	(907,417)
特定預金	3,611,322	(3,611,322)	(0)	(0)
計	4,518,739	(3,611,322)	0	(907,417)

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	45,299,652	45,299,652	0	
助成金	(公財)全国競馬・畜産振興会	0	3,059,986	3,059,986	0	
補助事業費	地方競馬全国協会	4,198,780	55,154,676	55,742,134	3,611,322	固定資産
計		4,198,780	103,514,314	104,101,772	3,611,322	

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	55,736,603
受取補助金等計上による振替額	
計	55,736,603

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	55,687	46,042	55,687	0	46,042
役員退職慰勞引当金	0	0	0	0	0
退職給付引当金	651,292	256,125	0	0	907,417

財 産 目 録

平成28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	20,695
	預金	普通預金	31,829,426
		三菱東京UFJ銀行本店	
	未収金	会費収入	333,000
流動資産合計			32,183,121
(固定資産)			
特定資産	退職給付等引当資産	定期預金	907,417
		三菱東京UFJ銀行本店	
	特定預金	普通預金	3,611,322
		三菱東京UFJ銀行本店	
その他固定資産	電話加入権	3回線	229,320
		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	
固定資産合計			4,748,059
資産合計			36,931,180
(流動負債) 未払費用	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	45,183
	キャンノン販売(株)	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	32,136
	ニフティ(株)	その他の事業(相互扶助等事業)に供する諸経費の未払分	6,137
	㈱共栄経営研究所	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諸経費の未払分	200,000
	日本中央競馬会	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事務所賃料の未払分	201,845
	社台ファーム他	その他の事業(相互扶助等事業)に供する表彰費の未払分	15,930,900
	北海道銀行早来支店他	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	1,562,364
	NTTファイナンス(株)	管理運営の用に供している諸経費の未払分	13,850
	日本中央競馬会	助成金返還分	4,200,348
	(公財)全国競馬・畜産振興会	助成金返還分	802,216
		<未払費用計>	22,994,979
	預り金	役職員外	96,866
	賞与引当金	職員	46,042
		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	
流動負債合計			23,137,887
(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退職慰労金の引当金	0
	退職給付引当金	職員分	907,417
		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	
固定負債合計			907,417
負債合計			24,045,304
正味財産			12,885,876

監査報告

公益社団法人競走馬育成協会

会長理事 栗田 晴夫 殿

私達は、平成28年1月1日から平成28年12月31日までの平成28年度における監査を実施したので、次のとおり報告します。

1 監査の方法の概要


理事会に出席し理事から業務の報告を聴取して、業務執行の妥当性を検討しました。

また、帳簿並びに関係書類の閲覧など必要と思われる監査手続を用いて貸借対照表、正味財産増減計算書、附属明細書及び財産目録について正確性を検討しました。

2 監査意見

- (1) 事業報告の内容は真実であると認めます。
- (2) 貸借対照表、正味財産増減計算書、附属明細書及び財産目録は、正しく示していると認めます。
- (3) 理事の職務執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実はないと認めます。

平成29年1月25日

監 事 安達正奉 

監 事 杉野繁治 