

平成30年度

財 務 諸 表

(平成30年1月1日から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30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	20,161	2,758	17,403
預金	48,883,092	43,202,946	5,680,146
未収金	227,326	244,926	△ 17,600
流動資産合計	49,130,579	43,450,630	5,679,949
2 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付等引当資産	2,434,684	1,611,324	823,360
特定預金	4,046,644	8,159,020	△ 4,112,376
特定資産合計	6,481,328	9,770,344	△ 3,289,016
(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	6,710,648	9,999,664	△ 3,289,016
資産合計	55,841,227	53,450,294	2,390,933
II 負債の部			
1 流動負債			
未払費用	36,482,923	32,310,515	4,172,408
預り金	171,811	221,449	△ 49,638
賞与引当金	52,826	49,880	2,946
流動負債合計	36,707,560	32,581,844	4,125,716
2 固定負債			
役員退職慰労引当金	1,095,267	487,907	607,360
退職給付引当金	1,339,417	1,123,417	216,000
固定負債合計	2,434,684	1,611,324	823,360
負債合計	39,142,244	34,193,168	4,949,076
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
受取補助金等	4,046,644	8,159,020	△ 4,112,376
指定正味財産合計	4,046,644	8,159,020	△ 4,112,376
(うち特定資産への充当額)	(4,046,644)	(8,159,020)	(△587,458)
2 一般正味財産	12,652,339	11,098,106	1,554,233
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	16,698,983	19,257,126	△ 2,558,143
負債及び正味財産合計	55,841,227	53,450,294	2,390,933

貸借対照表内訳表

平成30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	20,161	0	20,161
預 金	320,262	29,104,195	19,458,635	0	48,883,092
未収金	0	0	227,326	0	227,326
流動資産合計	320,262	29,104,195	19,706,122	0	49,130,579
2 固定資産					
(1) 特定資産					
退職給付等引当資産	1,217,342	779,099	438,243	0	2,434,684
特定預金	4,046,644	0	0	0	4,046,644
特定資産合計	5,263,986	779,099	438,243	0	6,481,328
(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	5,378,646	852,481	479,521	0	6,710,648
資産合計	5,698,908	29,956,676	20,185,643	0	55,841,227
II 負債の部					
1 流動負債					
未払費用	293,849	29,087,291	7,101,783	0	36,482,923
預り金	0	0	171,811	0	171,811
賞与引当金	26,413	16,904	9,509	0	52,826
流動負債合計	320,262	29,104,195	7,283,103	0	36,707,560
2 固定負債					
役員退職慰労引当金	547,633	350,486	197,148	0	1,095,267
退職給付引当金	669,709	428,613	241,095	0	1,339,417
固定負債合計	1,217,342	779,099	438,243	0	2,434,684
負債合計	1,537,604	29,883,294	7,721,346	0	39,142,244
III 正味財産の部					
1 指定正味財産					
受取補助金等	4,046,644	0	0	0	4,046,644
指定正味財産合計	4,046,644	0	0	0	4,046,644
(うち特定資産への充当額)	(4,046,644)	(0)	(0)	(0)	(4,046,644)
2 一般正味財産					
(うち特定資産への充当額)	114,660	73,382	12,464,297	0	12,652,339
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
正味財産合計	4,161,304	73,382	12,464,297	0	16,698,983
負債及び正味財産合計	5,698,908	29,956,676	20,185,643	0	55,841,227

正味財産増減計算書

平成30年1月1日 ～ 平成30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	120,000	120,000	0
受取入会金	120,000	120,000	0
受取会費	5,523,000	5,336,000	187,000
受取会費	5,443,000	5,256,000	187,000
受取賛助会費	80,000	80,000	0
受取補助金等	124,329,980	107,964,921	16,365,059
JRA受取助成金	47,692,965	45,440,962	2,252,003
全競畜振助成金	9,517,468	7,831,560	1,685,908
NAR受取補助金	67,119,547	54,692,399	12,427,148
特定資産受取利息	104	90	14
特定資産受取利息	104	90	14
雑収益	560,656	1,013,713	△ 453,057
受取利息	656	499	157
雑収益	560,000	1,013,214	△ 453,214
経常収益計	130,533,740	114,434,724	16,099,016
(2) 経常費用			
事業費	121,295,636	104,021,172	17,274,464
役員報酬	6,224,653	6,359,846	△ 135,193
給与手当	9,229,887	9,563,725	△ 333,838
社会保険負担	2,495,843	2,509,189	△ 13,346
厚生費	53,589	54,749	△ 1,160
役員退職慰労金	498,035	400,084	97,951
退職給付費用	177,120	177,120	0
機材有効活用事務費	14,880	100,192	△ 85,312
育成技術向上推進費	569,895	424,819	145,076
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	347,930	399,997	△ 52,067
業務委託費	996,000	996,000	0
育成技術表彰費	20,961,414	17,272,000	3,689,414
物品費	126,100	0	126,100
光熱水料費	142,599	152,594	△ 9,995
借損料費	1,850,283	2,083,621	△ 233,338
雑役務費	970,313	1,003,236	△ 32,923
利子補給事業費	9,320,945	7,457,324	1,863,621
育成技術者海外研修費	2,466,846	5,045,798	△ 2,578,952
修学奨励金	2,378,752	1,424,501	954,251
牧場就業促進費	58,516,190	44,777,483	13,738,707
推進事務費	3,954,362	3,818,894	135,468
減価償却費	0	0	0
管理費	7,683,871	8,590,000	△ 906,129
役員報酬	1,366,387	1,396,063	△ 29,676
給与手当	2,026,073	2,099,353	△ 73,280
社会保険負担	547,868	550,798	△ 2,930
厚生費	11,763	12,018	△ 255
役員退職引当繰入	109,325	87,823	21,502
退職給付費用	38,880	38,880	0
旅費	251,340	561,000	△ 309,660

交通費	12,210	19,370	△ 7,160
図書費	152,351	139,600	12,751
印刷費	28,080	17,280	10,800
通信運搬費	330,629	394,461	△ 63,832
物品費	84,068	0	84,068
光熱水料費	61,114	65,398	△ 4,284
消耗品費	99,312	75,539	23,773
借損料費	792,979	892,981	△ 100,002
雑役務費	212,995	220,222	△ 7,227
租税公課	0	0	0
雑費	195,259	237,772	△ 42,513
雑損費	0	176,000	△ 176,000
会議費	1,363,238	1,605,442	△ 242,204
減価償却費	0	0	0
経常費用計	128,979,507	112,611,172	16,368,335
評価損益等調整前当期経常増減額	1,554,233	1,823,552	△ 269,319
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	1,554,233	1,823,552	△ 269,319
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	1,554,233	1,823,552	△ 269,319
一般正味財産期首残高	11,098,106	9,274,554	1,823,552
一般正味財産期末残高	12,652,339	11,098,106	1,554,233
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	63,007,154	59,240,084	3,767,070
受取補助金	63,007,154	59,240,084	3,767,070
雑収益	200	161	39
受取利息	200	161	39
雑収益	0	0	0
受取補助金返還益	491,247	0	491,247
受取補助金返還金	△ 183	△ 148	△ 35
受取補助金返還損	△ 491,247	0	△ 491,247
一般正味財産への振替額	△ 67,119,547	△ 54,692,399	△ 12,427,148
当期指定正味財産増減額	△ 4,112,376	4,547,698	△ 8,660,074
指定正味財産期首残高	8,159,020	3,611,322	4,547,698
指定正味財産期末残高	4,046,644	8,159,020	△ 4,112,376
III 正味財産期末残高	16,698,983	19,257,126	△ 2,558,143

正味財産増減計算書内訳表

平成30年1月1日 ～ 平成30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	30,928	30,458	58,614	0	120,000
受取入会金	30,928	30,458	58,614	0	120,000
受取会費	1,482,844	1,381,505	2,658,651	0	5,523,000
受取会費	1,402,844	1,381,505	2,658,651	0	5,443,000
受取賛助会費	80,000	0	0	0	80,000
受取補助金等	79,991,503	37,818,214	6,520,263	0	124,329,980
JRA受取助成金	12,871,956	28,300,746	6,520,263	0	47,692,965
全競畜振助成金	0	9,517,468	0	0	9,517,468
NAR受取補助金	67,119,547	0	0	0	67,119,547
特定資産受取利息	0	104	0	0	104
特定資産受取利息	0	104	0	0	104
雑収益	0	560,080	576	0	560,656
受取利息	0	80	576	0	656
雑収益	0	560,000	0	0	560,000
経常収益計	81,505,275	39,790,361	9,238,104	0	130,533,740
(2) 経常費用					
事業費	81,505,275	39,790,361	0	0	121,295,636
役員報酬	3,795,520	2,429,133	0	0	6,224,653
給与手当	5,627,980	3,601,907	0	0	9,229,887
社会保険負担	1,521,856	973,987	0	0	2,495,843
厚生費	32,676	20,913	0	0	53,589
役員退職慰労金	303,680	194,355	0	0	498,035
退職給付費用	108,000	69,120	0	0	177,120
機材有効活用事務費	0	14,880	0	0	14,880
育成技術向上推進事業費	569,895	0	0	0	569,895
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	347,930	0	0	0	347,930
業務委託費	0	996,000	0	0	996,000
育成技術表彰事業費	0	20,961,414	0	0	20,961,414
物品費	63,050	63,050	0	0	126,100
光熱水料費	101,856	40,743	0	0	142,599
借損料費	1,321,631	528,652	0	0	1,850,283
雑役務費	591,654	378,659	0	0	970,313
利子補給事業費	0	9,320,945	0	0	9,320,945
育成技術者海外研修費	2,466,846	0	0	0	2,466,846
修学奨励金	2,378,752	0	0	0	2,378,752
牧場就業促進費	58,516,190	0	0	0	58,516,190
推進事務費	3,757,759	196,603	0	0	3,954,362
減価償却費	0	0	0	0	0
管理費	0	0	7,683,871	0	7,683,871
役員報酬	0	0	1,366,387	0	1,366,387
給与手当	0	0	2,026,073	0	2,026,073
社会保険負担	0	0	547,868	0	547,868
厚生費	0	0	11,763	0	11,763
役員退職引当繰入	0	0	109,325	0	109,325
退職給付費用	0	0	38,880	0	38,880
旅費	0	0	251,340	0	251,340

交通費	0	0	12,210	0	12,210
図書費	0	0	152,351	0	152,351
印刷費	0	0	28,080	0	28,080
通信運搬費	0	0	330,629	0	330,629
物品費	0	0	84,068	0	84,068
光熱水料費	0	0	61,114	0	61,114
消耗品費	0	0	99,312	0	99,312
借損料費	0	0	792,979	0	792,979
雑役務費	0	0	212,995	0	212,995
租税公課	0	0	0	0	0
雑費	0	0	195,259	0	195,259
雑損費	0	0	0	0	0
会議費	0	0	1,363,238	0	1,363,238
減価償却費	0	0	0	0	0
経常費用計	81,505,275	39,790,361	7,683,871	0	128,979,507
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	1,554,233	0	1,554,233
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	1,554,233	0	1,554,233
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	1,554,233	0	1,554,233
一般正味財産期首残高	114,660	73,382	10,910,064	0	11,098,106
一般正味財産期末残高	114,660	73,382	12,464,297	0	12,652,339
II 指定正味財産増減の部					
受取補助金等	63,007,154	0	0	0	63,007,154
受取補助金	63,007,154	0	0	0	63,007,154
雑収益	200	0	0	0	200
受取利息	200	0	0	0	200
雑収益	0	0	0	0	0
受取補助金返還益	491,247	0	0	0	491,247
受取補助金返還金	△ 183	0	0	0	△ 183
受取補助金返還損	△ 491,247	0	0	0	△ 491,247
一般正味財産への振替額	△ 67,119,547	0	0	0	△ 67,119,547
当期指定正味財産増減額	△ 4,112,376	0	0	0	△ 4,112,376
指定正味財産期首残高	8,159,020	0	0	0	8,159,020
指定正味財産期末残高	4,046,644	0	0	0	4,046,644
III 正味財産期末残高	4,161,304	73,382	12,464,297	0	16,698,983

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

役員退職慰労引当金

役員への退職に伴う退職慰労金の支給に備え、規程に基づく期末要支給額を計上している。

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づき、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	1,611,324	823,360	0	2,434,684
特定預金	8,159,020	4,046,644	8,159,020	4,046,644
計	9,770,344	4,870,004	8,159,020	6,481,328

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	2,434,684	(0)	(0)	(2,434,684)
特定預金	4,046,644	(4,046,644)	(0)	(0)
計	6,481,328	(4,046,644)	0	(2,434,684)

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	47,692,965	47,692,965	0	
助成金	(公財)全国競馬・畜産振興会	0	9,517,548	9,517,548	0	
補助事業費	地方競馬全国協会	8,159,020	63,007,354	67,119,730	4,046,644	固定資産
計		8,159,020	120,217,867	124,330,243	4,046,644	

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	67,119,547
受取補助金等計上による振替額	
計	67,119,547

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	49,880	52,826	49,880	0	52,826
役員退職慰勞引当金	487,907	607,360	0	0	1,095,267
退職給付引当金	1,123,417	216,000	0	0	1,339,417

財 産 目 録

平成30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	20,161
	預金	普通預金	運転資金として	48,883,092
		三菱東京UFJ銀行本店		
	未収金	芝税務署	年末調整による源泉所得税還付金	227,326
流動資産合計				49,130,579
(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。	2,434,684
		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。	4,046,644
		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				6,710,648
資産合計				55,841,227
(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	128,621
		キャノン販売(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	11,954
		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	6,136
		(株)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	247,125
		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	19,024,000
		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	4,655,622
		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	18,263
		日本中央競馬会	助成金返還分	6,955,035
		(公財)全国競馬・畜産振興会	助成金返還分	5,222,532
		(株)トヨタレンタリース	その他の事業(相互扶助等事業)に供する諸経費の未払分	13,635
<未払費用計>				36,482,923
	預り金	役職員	社会保険料	171,811
	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	52,826
流動負債合計				36,707,560
(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	1,095,267
	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	1,339,417
固定負債合計				2,434,684
負債合計				39,142,244
正味財産				16,698,983

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30年1月1日から平成30年12月31日までの平成30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31年1月11日

監 事 安達 正奉 

監 事 杉野 繁治 