

財 産 目 録

平成27年3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
資産の部			
(流動資産)			
小口現金	手元保管	運転資金として	46,025
普通預金	みずほ銀行 横浜駅前支店 (1923521)	運転資金として	7,475,752
普通預金	みずほ銀行 横浜駅前支店 (2846687)	運転資金として	629,746
普通預金	みずほ銀行 横浜駅前支店 (2059686)	運転資金として	308,576
普通預金	みずほ銀行 厚木支店 (1492833)	運転資金として	641,372
通常貯金	ゆうちょ銀行 厚木松枝町郵便局	運転資金として	84,269
短期貸付金	馬術場管理人	一時的な貸付金	162,650
前払費用	フェニックス保険	津久井馬術場に係る保険料	438,550
立替金	騎乗者資格登録申請者	日本馬術連盟に対する登録料	3,000
立替金	相模原税務署	年末調整還付金未済額	1,796
未収金	ゆうちょ銀行 厚木松枝町郵便局	定期貯金利息	18
未収金	大会参加者	第59回神奈川県馬術大会負担金	587,000
未収金	馬術場施設使用者	馬術場等使用料	278,312
未収金	選手強化練習参加者	選手強化練習参加負担金	100,000
流動資産合計			10,757,066
(固定資産)			
その他固定資産	定期貯金	ゆうちょ銀行 厚木松枝町郵便局	107,632
	車両運搬具	軽トラック	8,334
	一括償却資産	公益目的事業財産であり、各事業に使用している共用財産である。 リパブル 100×300 1枚	56,000
	電話加入権		10,000
固定資産合計			181,966
資 産 合 計			10,939,032
負債の部			
(流動負債)			
未払金		選手強化練習経費	339,965
未払金		関東ブロック大会経費	60,000
未払金		第59回神奈川県馬術大会経費	158,800
未払金		水道光熱費等に係る未払金	298,777
前受金	個人会員	当社団に対する個人入会金	60,000
前受金	個人会員	当社団に対する個人年会費	2,724,000
前受金	個人会員	当社団に対する個人協力会費	908,000
前受金	団体会員	当社団に対する団体年会費	1,320,000
前受金	団体会員	当社団に対する団体協力会費	220,000
前受金	団体会員	当社団に対する協賛団体会費	160,000
前受金	ココ・コロセントラルジャパン(株)	自販機設置スペース使用料	144,000
前受金	団体会員	当社団に対する検定受験料	3,000
預り金	日本馬術連盟	日本馬術連盟に対する個人入会金	70,000
預り金	日本馬術連盟	日本馬術連盟に対する個人年会費	4,520,000
預り金	日本馬術連盟	日本馬術連盟に対する団体年会費	660,000
預り金	日本馬術連盟	日本馬術連盟に対する資格登録料	18,800
預り金		源泉所得税	61,474
未払法人税等		26年度法人税等	65,800
流動負債合計			11,792,616
(固定負債)			0
固定負債合計			0
負 債 合 計			11,792,616
正 味 財 産			△ 853,584

貸借対照表

平成27年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度 (平成27年3月31日)	前年度 (平成26年3月31日)	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	9,185,740	12,633,303	△ 3,447,563
前払費用	438,550	514,850	△ 76,300
仮払金	0	0	0
立替金	4,796	3,000	1,796
未収金	965,330	100,083	865,247
短期貸付金	162,650	0	162,650
流動資産合計	10,757,066	13,251,236	△ 2,494,170
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
馬術振興基金積立預金	0	0	0
特定資産合計	0	0	0
(2) その他固定資産			
定期貯金	107,632	107,439	193
車両運搬具	8,334	0	8,334
一括償却資産	56,000	98,000	△ 42,000
電話加入権	10,000	10,000	0
敷金	0	165,000	△ 165,000
その他固定資産合計	181,966	380,439	△ 198,473
固定資産合計	181,966	380,439	△ 198,473
資産合計	10,939,032	13,631,675	△ 2,692,643
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	857,542	880,344	△ 22,802
未払法人税等	65,800	0	65,800
前受金	5,539,000	5,254,000	285,000
預り金	5,330,274	5,258,185	72,089
仮受金	0	18,000	△ 18,000
流動負債合計	11,792,616	11,410,529	382,087
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	11,792,616	11,410,529	382,087
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
定期預金	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)			
2. 一般正味財産	△ 853,584	2,221,146	△ 3,074,730
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)			
正味財産合計	△ 853,584	2,221,146	△ 3,074,730
負債及び正味財産合計	10,939,032	13,631,675	△ 2,692,643

平成26年度 貸借対照表内訳表

平成27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	内部取引控除	合 計
I 資産の部					
1. 流動資産					
(1) 現金預金	3,557,322	641,372	4,987,046		9,185,740
(2) 前払費用	347,332	91,218	0		438,550
(3) 立替金	0	0	4,796		4,796
(4) 未収金	897,791	67,539	0		965,330
(5) 短期貸付金	0	0	162,650		162,650
(6) 公益目的事業会計	0	1,862,791	3,241,539	△ 5,104,330	0
(7) 法人会計	0	0	1,544,757	△ 1,544,757	0
流動資産合計	4,802,445	2,662,920	9,940,788	△ 6,649,087	10,757,066
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
馬術振興基金積立預金	0	0	0		0
特定資産合計	0	0	0	0	0
(2) その他固定資産					
定期預金	0	0	107,632		107,632
車両運搬具	6,600	1,734	0		8,334
一括償却資産	56,000	0	0		56,000
電話加入権	0	0	10,000		10,000
敷金	0	0	0		0
その他固定資産合計	62,600	1,734	117,632	0	181,966
固定資産合計	62,600	1,734	117,632	0	181,966
資産合計	4,865,045	2,664,654	10,058,420	△ 6,649,087	10,939,032
II 負債の部					
1. 流動負債					
(1) 未払金	751,726	50,654	55,162		857,542
(2) 未払法人税等	0	65,800	0		65,800
(3) 前受金	2,619,000	868,000	2,052,000		5,539,000
(4) 預り金	0	0	5,330,274		5,330,274
(5) 収益事業等会計	1,862,791	0	0	△ 1,862,791	0
(6) 法人会計	3,241,539	1,544,757	0	△ 4,786,296	0
流動負債合計	8,475,056	2,529,211	7,437,436	△ 6,649,087	11,792,616
2. 固定負債					
固定負債合計	0	0	0	0	0
負債合計	8,475,056	2,529,211	7,437,436	△ 6,649,087	11,792,616
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
定期預金	0	0	0		0
指定正味財産合計	0	0	0	0	0
(うち基本財産への充当額)					0
(うち特定資産への充当額)					0
2. 一般正味財産	△ 3,610,011	135,443	2,620,984	0	△ 853,584
(うち基本財産への充当額)					
(うち特定資産への充当額)					
正味財産合計	△ 3,610,011	135,443	2,620,984	0	△ 853,584
負債及び正味財産合計	4,865,045	2,664,654	10,058,420	△ 6,649,087	10,939,032

平成26年度 正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
	(平成26年4月1日～ 平成27年3月31日)	(平成25年8月1日～ 平成26年3月31日)	
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
特定資産運用益	0	1,225	△ 1,225
受取入金	270,000	55,000	215,000
受取会費	5,768,000	3,022,000	2,746,000
事業収益	16,940,567	10,873,900	6,066,667
受取補助金等	3,005,224	7,351,759	△ 4,346,535
雑収益	1,564,930	754,867	810,063
経常収益計	27,548,721	22,058,751	5,489,970
(2) 経常費用			
事業費			
給与手当	3,012,609	1,178,634	1,833,975
旅費交通費	2,736,662	2,382,476	354,186
通信運搬費	294,997	102,053	192,944
消耗品費	1,881,727	1,739,098	142,629
修繕費	958,482	0	958,482
印刷製本費	105,000	149,300	△ 44,300
研修費	0	0	0
燃料費	52,303	41,754	10,549
光熱水燃料費	1,806,091	304,427	1,501,664
賃借料	480,800	662,114	△ 181,314
保険料	1,128,750	449,898	678,852
奨励賞費	1,696,270	1,687,040	9,230
馬運搬費	480,000	630,000	△ 150,000
借馬料	2,605,176	690,000	1,915,176
馬管理費	1,626,847	1,391,780	235,067
補助員費	2,405,700	2,298,217	107,483
諸謝金	1,137,880	1,007,903	129,977
審判謝金	1,419,785	1,139,889	279,896
大会役員謝金	892,965	1,307,995	△ 415,030
業務委託費	616,680	0	616,680
広告宣伝費	117,400	0	117,400
事務用品費	10,270	0	10,270
減価償却費	83,666	28,000	55,666
借損料	387,920	2,021,439	△ 1,633,519
支払負担金	1,082,200	674,450	407,750
支払手数料	40,176	56,873	△ 16,697
渉外費	0	0	0
会議費	0	166,121	△ 166,121
雑費	221,806	337,026	△ 115,220
管理費			
役員報酬	0	0	0
給与手当	434,273	379,424	54,849
旅費交通費	513,532	252,150	261,382
通信運搬費	224,791	286,980	△ 62,189
消耗品費	330,177	298,017	32,160
修繕費	16,740	0	16,740
印刷製本費	5,798	80,469	△ 74,671
燃料費	0	0	0
光熱水燃料費	14,603	17,061	△ 2,458
賃借料	118,000	118,000	0
保険料	0	0	0
諸謝金	194,400	189,000	5,400
租税公課	3,750	2,850	900
事務用品費	4,064	0	4,064
借損料	68,104	122,976	△ 54,872
支払負担金	135,000	90,001	44,999
支払手数料	114,126	114,137	△ 11
渉外費	63,150	55,000	8,150
会議費	959,407	884,176	75,231
雑費	75,574	10,000	65,574
経常費用計	30,557,651	23,346,728	7,210,923

	平成27年3月31日	平成26年3月31日	
I 一般正味財産増減の部			
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 3,008,930	△ 1,287,977	△ 1,720,953
基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 3,008,930	△ 1,287,977	△ 1,720,953
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	△ 3,008,930	△ 1,287,977	△ 1,720,953
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 3,008,930	△ 1,287,977	△ 1,720,953
法人税、住民税及び事業税	65,800	0	65,800
当期一般正味財産増減額	△ 3,074,730	△ 1,287,977	△ 1,786,753
一般正味財産期首残高	2,221,146	3,509,123	△ 1,287,977
一般正味財産期末残高	△ 853,584	2,221,146	△ 3,074,730
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	0	0	0
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	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	△ 853,584	2,221,146	△ 3,074,730

(注) 平成25年8月1日に公益社団法人へ移行しているため、前年度は8ヶ月間の数値となっている。

正味財産増減計算書内訳表

自平成26年4月1日～至平成27年3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	合計
	公1	公2	共通	小計	収1		
【 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							
受取入会金	0	0	135,000	135,000	0	135,000	270,000
受取会費							
正会員受取会費	0		2,253,000	2,253,000	0	2,253,000	4,506,000
特別会員受取会費	0			0	0		0
賛助会員受取会費	0			0	0		0
馬術場運営協力会費	0	631,000		631,000	631,000		1,262,000
事業収益							
馬術競技会事業収益	13,413,400			13,413,400	0		13,413,400
選手強化・団体派遣事業収益	1,050,000			1,050,000	0		1,050,000
審判員講習会事業収益	561,800			561,800	0		561,800
馬術場管理運営事業収益	0	1,089,294		1,089,294	826,073		1,915,367
受取補助金等							
選手強化補助金	1,540,000			1,540,000	0		1,540,000
団体選手健康診断補助金	69,000			69,000	0		69,000
団体派遣事業補助金	1,153,224			1,153,224	0		1,153,224
日本馬術連盟補助金	0			0	0	243,000	243,000
雑収益							
受取利息	0	0	578	578	215	372	1,165
雑収益	233,501	241,905	0	475,406	778,359	310,000	1,563,765
経常収益計	18,020,925	1,962,199	2,388,578	22,371,702	2,235,647	2,941,372	27,548,721
(2) 経常費用							
事業費							
給与手当	1,213,237	899,686		2,112,923	899,686		3,012,609
旅費交通費	2,636,714	49,974		2,686,688	49,974		2,736,662
通信運搬費	176,503	67,446		243,949	51,048		294,997
消耗品費	1,613,432	176,961		1,790,393	91,334		1,881,727
修繕費	506,844	293,882		800,726	157,756		958,482
印刷製本費	105,000			105,000	0		105,000
研修費				0	0		0
燃料費	45,429	4,534		49,963	2,340		52,303
光熱水料費	818,425	647,944		1,466,369	339,722		1,806,091
賃借料	303,800	88,500		392,300	88,500		480,800
保険料	800,301	216,637		1,016,938	111,812		1,128,750
奨励賞費	1,696,270			1,696,270	0		1,696,270
馬運搬費	480,000			480,000	0		480,000
借馬料	2,605,176			2,605,176	0		2,605,176
馬管理費	1,626,847			1,626,847	0		1,626,847
補助員費	2,405,700			2,405,700	0		2,405,700
諸謝金	1,137,880			1,137,880	0		1,137,880
審判謝金	1,419,785			1,419,785	0		1,419,785
大会役員謝金	892,965			892,965	0		892,965
業務委託費	239,889	248,522		488,411	128,269		616,680
広告宣伝費	45,669	47,312		92,981	24,419		117,400
事務用品費	3,995	4,139		8,134	2,136		10,270
減価償却費	58,208	16,792		75,000	8,666		83,666
借損料	215,191	97,626		312,817	75,103		387,920
支払負担金	1,082,200			1,082,200	0		1,082,200
支払手数料	29,486	7,051		36,537	3,639		40,176
渉外費				0	0		0
会議費				0	0		0
雑費	221,806			221,806	0		221,806
管理費							
役員報酬				0		0	0
給与手当				0		434,273	434,273
旅費交通費				0		513,532	513,532
通信運搬費				0		224,791	224,791
消耗品費				0		330,177	330,177
修繕費				0		16,740	16,740
印刷製本費				0		5,798	5,798
燃料費				0		0	0
光熱水料費				0		14,603	14,603

科 目	公益目的事業会計				収益事業等会計	法人会計	合計
	公1	公2	共通	小計	収1		
賃借料				0		118,000	118,000
保険料				0		0	0
諸謝金				0		194,400	194,400
租税公課				0		3,750	3,750
事務用品費				0		4,064	4,064
借損料				0		68,104	68,104
支払負担金				0		135,000	135,000
支払手数料				0		114,126	114,126
渉外費				0		63,150	63,150
会議費				0		959,407	959,407
雑費				0		75,574	75,574
経常費用計	22,380,752	2,867,006	0	25,247,758	2,034,404	3,275,489	30,557,651
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,359,827	△ 904,807	2,388,578	△ 2,876,056	201,243	△ 334,117	△ 3,008,930
基本財産評価損益等				0			0
特定資産評価損益等				0			0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 4,359,827	△ 904,807	2,388,578	△ 2,876,056	201,243	△ 334,117	△ 3,008,930
2 経常外増減の部							0
(1) 経常外収益				0			0
固定資産売却益				0			0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用							0
固定資産除却損				0			0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	△ 4,359,827	△ 904,807	2,388,578	△ 2,876,056	201,243	△ 334,117	△ 3,008,930
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,359,827	△ 904,807	2,388,578	△ 2,876,056	201,243	△ 334,117	△ 3,008,930
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	65,800	0	65,800
当期一般正味財産増減額	△ 4,359,827	△ 904,807	2,388,578	△ 2,876,056	135,443	△ 334,117	△ 3,074,730
一般正味財産期首残高	△ 733,955	0	0	△ 733,955	0	2,955,101	2,221,146
一般正味財産期末残高	△ 5,093,782	△ 904,807	2,388,578	△ 3,610,011	135,443	2,620,984	△ 853,584
II 指定正味財産増減の部							0
基本財産運用益				0			0
一般正味財産への振替額				0			0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高				0			0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0
III 正味財産期末残高	△ 5,093,782	△ 904,807	2,388,578	△ 3,610,011	135,443	2,620,984	△ 853,584

財務諸表に対する注記

1. 会計区分の追加について

当法人は、平成26年4月1日より馬術場を管理運営する事業を開始し、これに伴い収益事業等会計の会計区分を新たに設定している。

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却方法

法人税法に規定する定率法（ただし、平成10年4月1日以降に取得した建物については定額法）一括償却資産については3年で均等償却している。

(2) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・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) キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲

当法人は、会計監査人を設置していないため、キャッシュ・フロー計算書を作成していない。

(4) 消費税の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
車両運搬具	0	50,000	41,666	8,334
一括償却資産	98,000	0	42,000	56,000
合計	98,000	50,000	83,666	64,334

4. 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。

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
補助金						
選手強化事業補助金	公財) 神奈川県体育協会	0	1,540,000	1,540,000	0	—
国体派遣事業補助金	公財) 神奈川県体育協会	0	1,153,224	1,153,224	0	—
国体選手健康診断補助金	公財) 神奈川県体育協会	0	69,000	69,000	0	—
業務補助金	公社) 日本馬術連盟	0	243,000	243,000	0	—
合計		0	3,005,224	3,005,224	0	

監査報告書

公益社団法人神奈川県馬術協会

会長 天野 望 殿

平成27年6月4日、神奈川県馬術協会事務所において平成26年度に係る業務及び会計監査を行いましたので、その結果を次のとおり報告します。

1. 監査の方法

- (1) 業務監査は、事業計画に基づき関係書類を閲覧するとともに役員から業務報告を聴取して業務執行の妥当性について監査した。
- (2) 会計監査は、収支計算書及び証拠書類等に基づき計算書類の正当性について監査した。

2. 監査意見

業務執行は正しく処理されており、収支状況及び財務状態は、正しく処理、表示されていると認められた。

以上のとおり監査報告します。

平成27年6月4日

公益社団法人 神奈川県馬術協会

監事 内田 孝由 印

監事 山口 和子 印