

貸借対照表

平成29年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度 (平成29年3月31日)	前年度 (平成28年3月31日)	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	13,610,880	13,270,561	340,319
立替金	0	4,876	-4,876
未収金	475,020	737,330	-262,310
短期貸付金	0	0	0
流動資産合計	14,085,900	14,012,767	73,133
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
馬術振興基金積立預金	0	0	0
修繕積立金	1,500,000		
特定資産合計	1,500,000	0	1,500,000
(2) その他固定資産			
定期貯金	107,632	107,632	0
車両運搬具	1	1	0
一括償却資産	0	14,000	-14,000
電話加入権	10,000	10,000	0
敷金	0	0	0
その他固定資産合計	117,633	131,633	-14,000
固定資産合計	117,633	131,633	-14,000
資産合計	15,703,533	14,144,400	59,133
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,398,575	1,598,466	1,800,109
未払法人税等	119,700	70,000	49,700
前受金	5,350,000	5,270,000	80,000
預り金	5,356,557	5,234,237	122,320
仮受金	10,000	0	10,000
流動負債合計	14,234,832	12,172,703	2,062,129
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	14,234,832	12,172,703	2,062,129
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	1,468,701	1,971,697	-2,002,996
(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	1,468,701	1,971,697	-2,002,996
負債及び正味財産合計	15,703,533	14,144,400	59,133

平成28年度 正味財産増減計算書

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度 (平成28年4月1日～ 平成29年3月31日)	前年度 (平成27年4月1日～ 平成28年3月31日)	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			
特定資産連用益	0	0	0
受取入会金	170,000	190,000	△ 20,000
受取会費	4,200,000	4,302,000	△ 102,000
事業収益	23,805,922	21,733,360	2,072,562
受取補助金等	1,751,000	2,963,928	△ 1,212,928
雑収益	1,173,617	1,815,471	△ 641,854
経常収益計	31,100,539	31,004,759	95,780
(2) 経常費用			
事業費			
給与手当	600,600	1,441,440	△ 840,840
雑給	96,000	0	96,000
大会役員謝金	1,032,755	950,961	81,794
補助員費	2,093,081	1,566,022	527,059
審判謝金	1,853,742	2,022,898	△ 169,156
諸謝金	395,353	801,943	△ 406,590
委託費	2,303,290	1,709,805	593,485
旅費交通費	546,780	622,573	△ 75,793
通信運搬費	12,831	12,333	498
強化費	2,851,215	2,731,469	119,746
会議費	151,267	170,018	△ 18,751
減価償却費	14,000	50,333	△ 36,333
賃借料	95,580	0	95,580
リース料	329,472	283,248	46,224
競技会等開催経費	1,583,048	1,481,795	101,253
保険料	1,171,190	1,123,165	48,025
修繕費	1,647,986	294,220	1,353,766
光熱水費	1,461,852	1,768,625	△ 306,773
消耗品費	382,556	209,865	172,691
事務用品費	67,933	16,200	51,733
褒章奨励賞費	1,518,340	1,477,480	40,860
燃料費	46,086	32,250	13,836
馬運搬費	790,000	570,000	220,000
借馬料	3,590,000	3,300,000	290,000
馬管理費	770,000	0	770,000
印刷製本費	105,000	75,000	30,000
支私負担金	80,000	10,400	69,600
支払手数料	910,872	907,000	3,872
保守管理費	305,110	0	305,110
雑費	33,264	33,141	123
管理費			
役員報酬	0	0	0
給与手当	1,824,000	1,800,000	24,000
旅費交通費	523,610	374,702	148,908
通信運搬費	279,701	218,637	61,064
交際費	655,432	6,492	648,940
渉外費	0	9,758	△ 9,758
会議費	162,964	645,358	△ 482,394
リース料	543,744	468,144	75,600
保険料	0	54,800	△ 54,800
光熱水費	24,000	1,289	22,711
消耗品費	20,262	8,902	11,360
租税公課	7,600	4,600	3,000
諸謝金	0	20,000	△ 20,000
事務用品費	102,199	302,140	△ 199,941
広告宣伝費	10,000	64,552	△ 54,552
支払手数料	292,620	161,280	131,340
支払負担金	185,000	285,000	△ 100,000
雑費	13,500	21,720	△ 8,220
経常費用計	31,483,835	28,109,558	2,020,511

科目	当年度 (平成28年4月1日～ 平成29年3月31日)	前年度 (平成27年4月1日～ 平成28年3月31日)	増減
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	△ 383,296	2,895,201	△ 3,278,497
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	△ 383,296	2,895,201	△ 3,278,497
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	△ 383,296	2,895,201	△ 3,278,497
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 383,296	2,895,201	△ 3,278,497
法人税、住民税及び事業税	119,700	70,000	49,700
当期一般正味財産増減額	△ 502,996	2,825,201	△ 3,328,197
一般正味財産期首残高	1,971,697	△ 853,504	2,825,201
一般正味財産期末残高	1,468,701	1,971,697	△ 502,996
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	1,468,701	1,971,697	△ 502,996

正味財産増減計算書内訳表

自平成28年4月1日～至平成29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	取1		
I 一般正味財産増減の部							
I 経常増減の部							
(1) 経常収益							
受取入会金							
受取入会金			85,000	85,000		85,000	170,000
受取金費							
正金員受取会費			2,100,000	2,100,000		2,100,000	4,200,000
特別会員受取会費							0
賛助会員受取会費							0
馬術場運営協力会費		585,000		585,000	585,000		1,170,000
事業収益							
馬術競技会事業収益	17,243,000			17,243,000			17,243,000
選手強化・国体派遣事業収益	2,526,464			2,526,464			2,526,464
審判員講習会事業収益	332,000			332,000			332,000
馬術場管理運営事業収益	0	1,745,000		1,745,000	529,458		2,274,458
受取補助金等							
選手強化補助金	1,250,000	0	0	1,250,000	0	0	1,250,000
県体育協会ジュニア協会補助金	270,000	0	0	270,000	0	0	270,000
国体派遣事業補助金	0	0	0	0	0	0	0
日本馬術連盟補助金	0	0	0	0	0	231,000	231,000
雑収益							
受取利息			21	21	8	133	162
雑収益	238,305	92,665		330,970	842,485	260,000	1,433,455
経営収益計	21,859,769	2,422,665	2,185,021	26,467,455	1,956,951	2,676,133	31,100,539
(2) 経常費用							
事業費							
給与手当	60,060	270,270		330,330	270,270		600,600
給与手当	25,000	55,000		80,000	16,000		96,000
大会役員謝金	1,032,755			1,032,755			1,032,755
補助員費	2,093,081			2,093,081			2,093,081
審判謝金	1,853,742			1,853,742			1,853,742
諸謝金	395,353			395,353			395,353
委託費	2,303,290			2,303,290			2,303,290
旅費交通費	546,780			546,780			546,780
通信運搬費	12,831			12,831			12,831
協議会等開催経費	755,812			755,812			755,812
強化費	2,851,215			2,851,215			2,851,215
会議費	151,267			151,267			151,267
減価償却費	14,000			14,000			14,000
賃借料	95,580			95,580			95,580
リース料	291,901	6,743		298,644	30,828		329,472
保険料	1,171,190			1,171,190			1,171,190
修繕費	520,434	202,373		722,807	925,179		1,647,986
光熱水費	268,982	880,812		1,149,794	312,058		1,461,852
消耗品費	247,660	24,211		271,871	110,685		382,556
事務用品費	21,453	8,342		29,795	38,138		67,933
褒章奨励賞費	1,518,340			1,518,340			1,518,340
燃料費	46,086			46,086			46,086
馬運搬費	790,000			790,000			790,000
借馬料	3,590,000			3,590,000			3,590,000
馬管理費	770,000			770,000			770,000
印刷製本費	105,000			105,000			105,000
糞尿処理費	121,840			121,840	40,000		161,840
支払負担金	80,000			80,000			80,000
支払手数料	910,872			910,872			910,872
宿泊費経費	665,396			665,396			665,396
保守管理費	96,354	37,468		133,822	171,289		305,111
雑費	10,505	4,085		14,590	18,674		33,264
管理費							
給与手当	364,800	912,000		1,276,800	182,400	364,800	1,824,000
旅費交通費	72,000	180,000		252,000	36,000	235,610	523,610
通信運搬費	80,805	24,241		105,046	24,241	150,413	279,700
交際費			327,716	327,716		327,716	655,432
会議費				0		162,964	162,964
リース料				0		543,744	543,744
光熱水費	12,000	3,600		15,600	3,600	4,800	24,000
消耗品費				0		20,262	20,262
租税公課	2,400	933		3,333	4,267		7,600
事務用品費				0		102,199	102,199
広告宣伝費				0		10,000	10,000
支払手数料				0		292,620	292,620
支払負担金				0		185,000	185,000
雑費				0		13,500	13,500
経常費用計	23,948,784	2,610,078	327,716	26,886,578	2,183,629	2,413,628	31,483,835

評価損益等調整前当期経常増減額	-2,089,015	-187,413	1,857,305	-419,123	-226,678	262,505	-383,296
基本財産評価損益等							
特定資金評価損益等							
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	-2,089,015	-187,413	1,857,305	-419,123	-226,678	262,505	-383,296
2. 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
固定資産売却益							
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用							
固定資産除却損							
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	-2,089,015	-187,413	1,857,305	-419,123	-226,678	262,505	-383,296
他会計振替額							
税引前当期一般正味財産増減額	-2,089,015	-187,413	1,857,305	-419,123	-226,678	262,505	-383,296
法人税、住民税及び事業税					49,700	70,000	119,700
当期一般正味財産増減額	-2,089,015	-187,413	1,857,305	-419,123	-276,378	192,505	-502,996
一般正味財産期首残高	-4,220,737	-1,298,817	4,635,181	-884,373	83,223	2,772,847	1,971,697
一般正味財産期末残高	-6,309,752	-1,486,230	6,492,486	-1,303,496	-193,155	2,965,352	1,468,701
II 指定正味財産増減の部							
基本財産運用益							
一般正味財産への振替額							
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	0	0	0	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	-6,309,752	-1,486,230	6,492,486	-1,303,496	-193,155	2,965,352	1,468,701

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	1	0	0	1
一括償却資産	14,000	0	14,000	0
合計	14,001	0	14,000	1

4. 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	1,250,000	1,250,000	0	-
国体派遣事業補助金	公財)神奈川県体育協会	0	270,000	270,000	0	-
業務補助金	公社)日本馬術連盟	0	231,000	231,000	0	-
合計		0	1,751,000	1,751,000	0	

5. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳は次のとおりである。

名称	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
小計	0	0	0	0
特定資産				
馬術振興基金積立預金	0	0	0	0
修繕積立金	0	2,725,558	0	2,725,558
合計	0	2,725,558	0	2,725,558