

# 貸借対照表

平成30年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度 (平成30年3月31日)	前年度 (平成29年3月31日)	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	15,296,487	13,610,880	1,685,607
立替金	125,000	0	125,000
未収金	2,022,751	475,020	1,547,731
短期貸付金	0	0	0
流動資産合計	17,444,238	14,085,900	3,358,338
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
修繕積立金	3,500,000	1,500,000	0
特定資産合計	3,500,000	1,500,000	0
(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	0	0
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	117,633	0
固定資産合計	117,633	117,633	0
資産合計	21,061,871	15,703,533	3,358,338
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	5,254,417	3,398,575	1,855,842
未払法人税等	20,000	119,700	△ 99,700
前受金	5,550,000	5,350,000	200,000
預り金	5,517,277	5,356,557	160,720
仮受金	24,730	10,000	14,730
流動負債合計	16,366,424	14,234,832	2,131,592
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	16,366,424	14,234,832	2,131,592
<b>III 正味財産の部</b>			
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	4,695,447	1,468,701	1,226,746
(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	4,695,447	1,468,701	1,226,746
負債及び正味財産合計	21,061,871	15,703,533	3,358,338

平成29年度 正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30年3月31日まで

(単位:円)

科目	当年度 (平成29年4月1日～ 平成30年3月31日)	前年度 (平成28年4月1日～ 平成29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	415,000	170,000	245,000
受取会費	5,673,000	4,200,000	1,473,000
事業収益	23,275,862	23,805,922	△ 530,060
受取補助金等	3,029,380	1,751,000	1,278,380
雑収益	369,958	1,173,617	△ 803,659
経常収益計	32,763,200	31,100,539	1,662,661
(2) 経常費用			
事業費			
給与手当	0	600,600	△ 600,600
雑給	10,000	96,000	△ 86,000
大会役員謝金	1,144,160	1,032,755	111,405
補助員費	1,871,027	2,093,081	△ 222,054
審判謝金	1,759,639	1,853,742	△ 94,103
諸謝金	395,353	395,353	0
委託費	2,988,268	2,303,290	684,978
旅費交通費	831,600	546,780	284,820
通信運搬費	57,325	12,831	44,494
競技会等開催経費	1,966,468	1,583,048	383,420
強化費	3,093,698	2,851,215	242,483
会議費	70,616	151,267	△ 80,651
減価償却費	0	14,000	△ 14,000
賃借料	0	95,580	△ 95,580
リース料	318,972	329,472	△ 10,500
保険料	1,111,925	1,171,190	△ 59,265
修繕費	618,078	1,647,986	△ 1,029,908
光熱水費	2,160,294	1,461,852	698,442
消耗品費	814,853	382,556	432,297
事務用品費	40,192	67,933	△ 27,741
褒章奨励賞費	1,489,904	1,518,340	△ 28,436
燃料費	47,818	46,086	1,732
馬運搬費	400,000	790,000	△ 390,000
借馬料	1,440,000	3,590,000	△ 2,150,000
馬管理費	783,644	770,000	13,644
印刷製本費	100,000	105,000	△ 5,000
支私負担金	110,000	80,000	30,000
支払手数料	892,000	910,872	△ 18,872
保守管理費	168,480	305,110	△ 136,630
雑費	32,508	33,264	△ 756
管理費			
役員報酬	0	0	0
給与手当	1,800,000	1,824,000	△ 24,000
旅費交通費	649,880	523,610	126,270
通信運搬費	209,561	279,701	△ 70,140
交際費	505,917	655,432	△ 149,515
渉外費	0	0	0
会議費	203,009	162,964	40,045
リース料	654,744	543,744	111,000
保険料	0	0	0
光熱水費	0	24,000	△ 24,000
消耗品費	8,750	20,262	△ 11,512
租税公課	5,790	7,600	△ 1,810
諸謝金	0	0	0
事務用品費	286,124	102,199	183,925
広告宣伝費	10,000	10,000	0
支払手数料	286,680	292,620	△ 5,940
支払負担金	161,000	185,000	△ 24,000
雑費	18,177	13,500	4,677
経常費用計	29,516,454	31,483,835	△ 1,967,381

科目	当年度	前年度	増減
	(平成29年4月1日～ 平成30年3月31日)	(平成28年4月1日～ 平成29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	3,246,746	△ 383,296	3,630,042
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	3,246,746	△ 383,296	3,630,042
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	3,246,746	△ 383,296	3,630,042
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	3,246,746	△ 383,296	3,630,042
法人税、住民税及び事業税	20,000	119,700	△ 99,700
当期一般正味財産増減額	3,226,746	△ 502,996	3,729,742
一般正味財産期首残高	1,468,701	1,971,697	△ 502,996
一般正味財産期末残高	4,695,447	1,468,701	3,226,746
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	4,695,447	1,468,701	3,226,746

正味財産増減計算書内訳表

自平成29年4月1日～至平成30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							
1 経常増減の部							
(1) 経常収益							
受取入金金							
受取入金金			207,500	207,500		207,500	415,000
受取金費							
正金員受取会費			2,143,000	2,143,000		2,143,000	4,286,000
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		693,500		693,500	693,500		1,387,000
事業収益							
馬術競技会事業収益	16,641,440			16,641,440			16,641,440
審判員講習会事業収益	348,000			348,000			348,000
馬術場管理運営事業収益	0	5,234,047		5,234,047	1,052,375		6,286,422
受取補助金等							
選手強化補助金	1,153,432	0	0	1,153,432	0	0	1,153,432
ジュニア強化補助金	260,000	0	0	260,000	0	0	260,000
国体派遣事業補助金	1,403,948	0	0	1,403,948	0	0	1,403,948
日本馬術連盟補助金	0	0	0	0	0	212,000	212,000
雑収益							
受取利息				0		62	62
雑収益	15,641	11,911	85,000	112,552	172,344	85,000	369,896
経常収益計	19,822,461	5,939,458	2,435,500	28,197,419	1,918,219	2,647,562	32,763,200
(2) 経常費用							
事業費							
給与手当	0	0		0	0		0
給与手当	1,000	4,500		5,500	4,500		10,000
大会役員謝金	1,144,160			1,144,160			1,144,160
補助員費	1,871,027			1,871,027			1,871,027
審判謝金	1,759,639			1,759,639			1,759,639
諸謝金	395,353			395,353			395,353
委託費	2,988,268			2,988,268			2,988,268
旅費交通費	831,600			831,600			831,600
通信運搬費	57,325			57,325			57,325
競技会等関連経費	1,926,468			1,926,468	40,000		1,966,468
強化費	3,093,698			3,093,698			3,093,698
会議費	70,616			70,616			70,616
減価償却費	0			0			0
賃借料	0			0			0
リース料	160,639	26,379		187,018	131,954		318,972
保険料	1,111,925			1,111,925			1,111,925
修繕費	110,945	84,491		195,436	422,642		618,078
光熱水費	268,982	1,579,254		1,848,236	312,058		2,160,294
消耗品費	358,810	75,979		434,789	380,064		814,853
事務用品費	7,215	5,494		12,709	27,483		40,192
褒章奨励賞費	1,489,904			1,489,904			1,489,904
燃料費	47,818			47,818			47,818
馬運搬費	400,000			400,000			400,000
借馬料	1,440,000			1,440,000			1,440,000
馬管理費	783,644			783,644			783,644
印刷製本費	100,000			100,000			100,000
支払負担金	110,000			110,000			110,000
支払手数料	892,000			892,000			892,000
保守管理費	30,242	23,031		53,273	115,207		168,480
雑費	5,835	4,444		10,279	22,229		32,508
管理費							
給与手当	360,000	900,000		1,260,000	180,000	360,000	1,800,000
旅費交通費	72,000	180,000		252,000	36,000	361,880	649,880
通信運搬費	104,781	31,434		136,215	31,434	41,912	209,561
交際費			252,959	252,959		252,958	505,917
会議費				0		203,009	203,009
リース料				0		654,744	654,744
光熱水費				0	0	0	0
消耗品費				0		8,750	8,750
租税公課	1,040	791		1,831	3,959		5,790
事務用品費				0		286,124	286,124
広告宣伝費				0		10,000	10,000
支払手数料				0		286,680	286,680
支払負担金				0		161,000	161,000
雑費				0		18,177	18,177
経常費用計	21,994,934	2,915,797	252,959	25,163,690	1,707,530	2,645,234	29,516,454

評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,172,473	3,023,661	2,182,541	3,033,729	210,689	2,328	3,246,746
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	△ 2,172,473	3,023,661	2,182,541	3,033,729	210,689	2,328	3,246,746
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	△ 2,172,473	3,023,661	2,182,541	3,033,729	210,689	2,328	3,246,746
他会計振替額							
税引前当期一般正味財産増減額	△ 2,172,473	3,023,661	2,182,541	3,033,729	210,689	2,328	3,246,746
法人税、住民税及び事業税					20,000	0	20,000
当期一般正味財産増減額	△ 2,172,473	3,023,661	2,182,541	3,033,729	190,689	2,328	3,226,746
一般正味財産期首残高	△ 6,309,752	△ 1,486,230	6,492,486	△ 1,303,496	△ 193,155	2,965,352	1,468,701
一般正味財産期末残高	△ 8,482,225	1,537,431	8,675,027	1,730,233	△ 2,466	2,967,680	4,695,447
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	△ 8,482,225	1,537,431	8,675,027	1,730,233	△ 2,466	2,967,680	4,695,447

## 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	0	0	0	0
合計	1	0	0	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	1,413,432	1,413,432	0	—
国体派遣事業補助金	公財)神奈川県体育協会	0	1,403,948	1,403,948	0	—
業務補助金	公社)日本馬術連盟	0	212,000	212,000	0	—
合計		0	3,029,380	3,029,380	0	