

平成25年度

決 算 書

自 平成 25 年 8 月 1 日

至 平成 25 年 12 月 31 日

公益財団法人 全国競馬・畜産振興会

目 次

○ 財務諸表		
貸借対照表	.....	1 P
貸借対照表内訳表	.....	2 P
正味財産増減計算書	.....	3 P
正味財産増減計算書内訳表	.....	5 P
財務諸表に対する注記	.....	7 P
○ 附属明細書	.....	12 P
○ 財産目録	.....	13 P
○ 監査報告書	.....	14 P
○ 内部管理事項		
資金収支計算書	.....	16 P

貸借対照表

平成25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			
① 現金	45,975		
② 普通預金	27,242,726		
③ 前払費用	91,438		
流動資産合計	27,380,139		
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
① 基本財産有価証券	1,000,000,000		
基本財産合計	1,000,000,000		
(2) 特定資産			
① 退職給付引当資産	29,098,236		
② 運営安定資金定期預金	60,000,000		
③ 事業準備資金積立預金	2,203,863,743		
④ 事業安定資産	9,209,855,528		
1) 事業安定資産定期預金	944,498,474		
2) 事業安定資産有価証券	8,265,357,054		
特定資産合計	11,502,817,507		
(3) その他固定資産			
① 器具備品	6,827,119		
② 電話加入権	725,430		
(△) 減価償却累計額	△ 6,743,270		
その他固定資産合計	809,279		
固定資産合計	12,503,626,786		
資産合計	12,531,006,925		
II 負債の部			
1. 流動負債			
① 未払金	25,880,659		
② 預り金	1,499,480		
③ 賞与引当金	1,159,303		
流動負債合計	28,539,442		
2. 固定負債			
① 退職給付引当金	48,101,706		
② 役員退職慰労引当金	8,075,070		
③ 預り補助金	2,203,863,743		
固定負債合計	2,260,040,519		
負債合計	2,288,579,961		
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	10,209,855,528		
(うち基本財産への充当額)	(1,000,000,000)		
(うち特定資産への充当額)	(9,209,855,528)		
2. 一般正味財産	32,571,436		
(うち基本財産への充当額)	(0)		
(うち特定資産への充当額)	(60,000,000)		
正味財産合計	10,242,426,964		
負債及び正味財産合計	12,531,006,925		

(注)「公益法人会計基準の運用指針」により、公益法人会計基準を適用する際の経過措置として、前年度及び増減の金額は記載しておりません。

貸借対照表内訳表

平成25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					
① 現金	0	0	45,975	0	45,975
② 普通預金	4,106	0	27,238,620	0	27,242,726
③ 前払費用	0	0	91,438	0	91,438
流動資産合計	4,106	0	27,376,033	0	27,380,139
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
① 基本財産有価証券	642,800,000	0	357,200,000	0	1,000,000,000
基本財産合計	642,800,000	0	357,200,000	0	1,000,000,000
(2) 特定資産					
① 退職給付引当資産	24,369,910	2,337,884	2,390,442	0	29,098,236
② 運営安定資金定期預金	38,568,000	0	21,432,000	0	60,000,000
③ 事業準備資金積立預金	1,300,090,049	903,773,694	0	0	2,203,863,743
④ 事業安定資産	1,894,179,571	6,263,092,038	1,052,583,919	0	9,209,855,528
1) 事業安定資産定期預金	232,836,944	582,275,474	129,386,056	0	944,498,474
2) 事業安定資産有価証券	1,661,342,627	5,680,816,564	923,197,863	0	8,265,357,054
特定資産合計	3,257,207,530	7,169,203,616	1,076,406,361	0	11,502,817,507
(3) その他固定資産					
① 器具備品	0	0	6,827,119	0	6,827,119
② 電話加入権	0	0	725,430	0	725,430
(△)減価償却累計額	0	0	△ 6,743,270	0	△ 6,743,270
その他固定資産合計	0	0	809,279	0	809,279
固定資産合計	3,900,007,530	7,169,203,616	1,434,415,640	0	12,503,626,786
資産合計	3,900,011,636	7,169,203,616	1,461,791,673	0	12,531,006,925
II 負債の部					
1. 流動負債					
① 未払金	4,106	0	25,876,553	0	25,880,659
② 預り金	0	0	1,499,480	0	1,499,480
③ 賞与引当金	943,093	106,656	109,554	0	1,159,303
流動負債合計	947,199	106,656	27,485,587	0	28,539,442
2. 固定負債					
① 退職給付引当金	39,130,738	4,425,356	4,545,612	0	48,101,706
② 役員退職慰労引当金	7,267,563	403,754	403,753	0	8,075,070
③ 預り補助金	1,300,090,049	903,773,694	0	0	2,203,863,743
固定負債合計	1,346,488,350	908,602,804	4,949,365	0	2,260,040,519
負債合計	1,347,435,549	908,709,460	32,434,952	0	2,288,579,961
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産	2,536,979,571	6,263,092,038	1,409,783,919	0	10,209,855,528
(うち基本財産への充当額)	(642,800,000)	(0)	(357,200,000)	(0)	(1,000,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(1,894,179,571)	(6,263,092,038)	(1,052,583,919)	(0)	(9,209,855,528)
2. 一般正味財産	15,596,516	△ 2,597,882	19,572,802	0	32,571,436
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(38,568,000)	(0)	(21,432,000)	(0)	(60,000,000)
正味財産合計	2,552,576,087	6,260,494,156	1,429,356,721	0	10,242,426,964
負債及び正味財産合計	3,900,011,636	7,169,203,616	1,461,791,673	0	12,531,006,925

正味財産増減計算書

平成25年8月1日から平成25年12月31日まで

(単位:円)

科目	当年度	前年度	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			
① 基本財産運用益	8,265,000		
1) 基本財産受取利息	8,265,000		
② 特定資産運用益	17,912,532		
1) 退職給付引当資産受取利息	2,306		
2) 運営安定資金受取利息	452,024		
3) 事業安定資産受取利息	17,458,202		
③ 受取補助金	23,739,462		
④ 受取交付金	20,713,625		
⑤ 雑収益	237,869		
経常収益計	70,868,488		
(2) 経常費用			
① 事業費	58,402,749		
1) 助成事業費	11,286,000		
2) 調査研究費	542,245		
3) 役職員給与	35,081,532		
4) 福利厚生費	4,599,000		
5) 役員退職慰労引当金繰入額	345,273		
6) 賞与引当金繰入額	1,049,749		
7) 事務諸費	5,498,950		
② 管理費	6,216,231		
1) 役職員給与	3,681,872		
2) 福利厚生費	409,713		
3) 役員退職慰労引当金繰入額	18,172		
4) 賞与引当金繰入額	109,554		
5) 事務諸費	1,996,920		
③ 減価償却費	18,386		
1) 器具備品減価償却費	18,386		
④ 返還金	4,106		
1) 返還交付金	4,106		
経常費用計	64,641,472		
当期経常増減額	6,227,016		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 退職給付引当金戻入額	506,945		
経常外収益計	506,945		
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0		
当期経常外増減額	506,945		
他会計振替額	0		
当期一般正味財産増減額	6,733,961		
一般正味財産期首残高	25,837,475		
一般正味財産期末残高	32,571,436		

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	8,265,000		
1) 基本財産受取利息	8,265,000		
② 特定資産運用益	50,527,232		
1) 事業安定資産運用益	50,527,232		
事業安定資産受取利息	49,265,245		
償却原価法による受取利息	1,261,987		
③ 受取交付金返納額	△ 44,199,459		
④ 一般正味財産への振替額	△ 37,009,202		
当期指定正味財産増減額	△ 22,416,429		
指定正味財産期首残高	10,232,271,957		
指定正味財産期末残高	10,209,855,528		
Ⅲ 正味財産期末残高	10,242,426,964		

(注)「公益法人会計基準の運用指針」により、公益法人会計基準を適用する際の経過措置として、前年度及び増減の金額は記載しておりません。

正味財産増減計算書内訳表

平成25年8月1日から平成25年12月31日まで

(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
	畜産振興 事業会計	施設改善整備 事業会計	競馬馬事生産 振興事業会計			
I 一般正味財産増減の部						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
① 基本財産運用益	5,312,742	0	0	2,952,258		8,265,000
1) 基本財産受取利息	5,312,742	0	0	2,952,258		8,265,000
② 特定資産運用益	11,618,930	0	0	6,293,602		17,912,532
1) 退職給付引当資産受取利息	0	0	0	2,306		2,306
2) 運営安定資金受取利息	290,561	0	0	161,463		452,024
3) 事業安定資産受取利息	11,328,369	0	0	6,129,833		17,458,202
③ 受取補助金	18,805,190	2,467,136	2,467,136	0		23,739,462
④ 受取交付金	9,427,625	0	11,286,000	0		20,713,625
⑤ 雑収益	1,911	0	0	235,958		237,869
経常収益計	45,166,398	2,467,136	13,753,136	9,481,818		70,868,488
(2) 経常費用						
① 事業費	42,757,053	2,179,848	13,465,848	0		58,402,749
1) 助成事業費	0	0	11,286,000	0		11,286,000
2) 調査研究費	542,245	0	0	0		542,245
3) 役職員給与	32,031,258	1,525,137	1,525,137	0		35,081,532
4) 福利厚生費	4,189,288	204,856	204,856	0		4,599,000
5) 役員退職慰労引当金繰入額	327,101	9,086	9,086	0		345,273
6) 賞与引当金繰入額	943,093	53,328	53,328	0		1,049,749
7) 事務諸費	4,724,068	387,441	387,441	0		5,498,950
② 管理費	0	0	0	6,216,231		6,216,231
1) 役職員給与	0	0	0	3,681,872		3,681,872
2) 福利厚生費	0	0	0	409,713		409,713
3) 役員退職慰労引当金繰入額	0	0	0	18,172		18,172
4) 賞与引当金繰入額	0	0	0	109,554		109,554
5) 事務諸費	0	0	0	1,996,920		1,996,920
③ 減価償却費	0	0	0	18,386		18,386
1) 器具備品減価償却費	0	0	0	18,386		18,386
④ 返還金	4,106	0	0	0		4,106
1) 返還交付金	4,106	0	0	0		4,106
経常費用計	42,761,159	2,179,848	13,465,848	6,234,617		64,641,472
当期経常増減額	2,405,239	287,288	287,288	3,247,201		6,227,016
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
① 退職給付引当金戻入額	412,400	23,320	23,320	47,905		506,945
経常外収益計	412,400	23,320	23,320	47,905		506,945
(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	412,400	23,320	23,320	47,905		506,945
他会計振替額	2,675,396	0	0	△ 2,675,396		0
当期一般正味財産増減額	5,493,035	310,608	310,608	619,710		6,733,961
一般正味財産期首残高	10,103,481	△ 1,609,549	△ 1,609,549	18,953,092		25,837,475
一般正味財産期末残高	15,596,516	△ 1,298,941	△ 1,298,941	19,572,802		32,571,436

(単位:円)

科目	公益目的 事業会計 畜産振興 事業会計	収益事業等会計		法人会計	内部取引 消去	合 計
		施設改善整備 事業会計	競馬馬事生産 振興事業会計			
Ⅱ 指定正味財産増減の部						
① 基本財産運用益	5,312,742	0	0	2,952,258		8,265,000
1) 基本財産受取利息	5,312,742	0	0	2,952,258		8,265,000
② 特定資産運用益	11,649,600	0	32,404,021	6,473,611		50,527,232
1) 事業安定資産運用益	11,649,600	0	32,404,021	6,473,611		50,527,232
事業安定資産受取利息	11,525,335	0	31,335,353	6,404,557		49,265,245
償却原価法による受取利息	124,265	0	1,068,668	69,054		1,261,987
③ 受取交付金返納額	0	0	△ 44,199,459	0		△ 44,199,459
④ 一般正味財産への振替額	△ 16,641,111	0	△ 11,286,000	△ 9,082,091		△ 37,009,202
当期指定正味財産増減額	321,231	0	△ 23,081,438	343,778		△ 22,416,429
指定正味財産期首残高	2,536,658,340	0	6,286,173,476	1,409,440,141		10,232,271,957
指定正味財産期末残高	2,536,979,571	0	6,263,092,038	1,409,783,919		10,209,855,528
Ⅲ 正味財産期末残高	2,552,576,087	△ 1,298,941	6,261,793,097	1,429,356,721		10,242,426,964

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記
該当ありません。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の有価証券は、償却原価法（定額法）により評価しております。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当ありません。

(3) 固定資産の減価償却の方法

定率法による減価償却を実施しております。

(4) 引当金の計上基準

○ 賞与引当金

職員及び嘱託に対する賞与の支給に備え、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上しております。

○ 退職給付引当金

職員及び嘱託の退職給付に備え、当期末における退職給付債務に基づき、当期末に発生していると認められる額を計上しております。

退職給付関係

① 採用している退職給付制度の概要

退職給付の制度として、退職一時金制度及び確定拠出年金制度を設けている。

② 退職給付債務及びその内訳 (単位:円)

退職給付債務	△ 48,101,706
退職給付引当金	△ 48,101,706

③ 退職給付費用に関する事項 (単位:円)

勤務費用	△ 506,945
退職給付費用	△ 506,945

④ 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算にあたっては、退職一時金制度に基づく期末退職手当の自己都合要支給額を基礎として計算している。

○ 役員退職慰労引当金

役員の退職慰労金の支給に備え、内規に基づく期末要支給額を計上しております。

(5) リース取引の処理方法

○ ファイナンス・リース取引

所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、契約1件あたりのリース料総額が300万円以下の取引等については、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おります。

① リース物件の取得価格相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位:円)

	器具・備品
取得価格相当額	2,037,900
減価償却累計相当額	1,017,848
期末残高相当額	1,020,052

② 未経過リース料期末残高相当額

(単位:円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	440,040	661,220	1,101,260

③ 当期の支払リース料、減価償却相当額及び支払利息相当額

(単位:円)

支払リース料	319,750
減価償却相当額	301,375
支払利息相当額	15,245

④ 減価償却相当額の算定方法は、定額法によっております。

⑤ 利息相当額の算定方法

リース料総額とリース資産計上額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については利息法によっております。

(6) 消費税等の会計基準

税込方式によっております。

3. 会計方針の変更

該当ありません。

4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
有価証券	1,000,000,000	0	0	1,000,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	23,549,070	5,549,166	0	29,098,236
運営安定資金	60,000,000	0	0	60,000,000
事業準備資金	2,492,326,925	42,136,818	330,600,000	2,203,863,743
定期預金(公益目的事業会計)	1,258,388,237	41,701,812	0	1,300,090,049
定期預金(施設改善整備事業会計)	1,233,938,688	435,006	330,600,000	903,773,694
事業安定資産	9,232,271,957	1,001,261,987	1,023,678,416	9,209,855,528
(公益目的事業会計・法人会計)				
定期預金	1,061,903,000	320,000	700,000,000	362,223,000
有価証券	1,884,195,481	999,873,319	299,528,310	2,584,540,490
(競馬馬事生産振興事業会計)				
定期預金	606,425,580	0	24,150,106	582,275,474
有価証券	5,679,747,896	1,068,668	0	5,680,816,564
特定資産小計	11,808,147,952	1,048,947,971	1,354,278,416	11,502,817,507
合計	12,808,147,952	1,048,947,971	1,354,278,416	12,502,817,507

5. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

(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)
基本財産				
有価証券	1,000,000,000	(1,000,000,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	29,098,236	(0)	(0)	(29,098,236)
運営安定資金	60,000,000	(0)	(60,000,000)	(0)
事業準備資金	2,203,863,743	(0)	(0)	(2,203,863,743)
定期預金(公益目的事業会計)	1,300,090,049	(0)	(0)	(1,300,090,049)
定期預金(施設改善整備事業会計)	903,773,694	(0)	(0)	(903,773,694)
事業安定資産 (公益目的事業会計・法人会計)	9,209,855,528	(9,209,855,528)	(0)	(0)
定期預金	362,223,000	(362,223,000)	(0)	(0)
有価証券	2,584,540,490	(2,584,540,490)	(0)	(0)
(競馬馬事生産振興事業会計)				
定期預金	582,275,474	(582,275,474)	(0)	(0)
有価証券	5,680,816,564	(5,680,816,564)	(0)	(0)
特定資産小計	11,502,817,507	(9,209,855,528)	(60,000,000)	(2,232,961,979)
合計	12,502,817,507	(10,209,855,528)	(60,000,000)	(2,232,961,979)

6. 担保に供している資産

該当ありません。

7. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(単位：円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
器具備品	6,827,119	△ 6,743,270	83,849
電話加入権	725,430	-	725,430
合計	7,552,549	△ 6,743,270	809,279

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

該当ありません。

9. 保証債務等の偶発債務

該当ありません。

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

(単位：円)

内容	帳簿価額	時価	評価損益
基本財産			
平成24年度第6回北海道公債	100,000,000	100,850,000	850,000
第306回大阪府公債	200,000,000	211,700,000	11,700,000
平成20年度第4回広島県公債	200,000,000	214,000,000	14,000,000
平成20年度第5回埼玉県公債	100,000,000	107,050,000	7,050,000
平成19年度第7回大阪市公債	200,000,000	211,720,000	11,720,000
第120回利付国債	200,000,000	209,550,600	9,550,600
小計	1,000,000,000	1,054,870,600	54,870,600

(単位:円)

内 容	帳簿価額	時価	評価損益
特定資産(公益目的事業会計及び法人会計)			
第290回大阪府公債	79,825,498	83,474,400	3,648,902
平成19年度第2回埼玉県公債	299,954,916	318,060,000	18,105,084
第318回大阪府公債	199,943,952	213,100,000	13,156,048
平成25年度第1回千葉市公債	99,945,997	98,504,000	△ 1,441,997
平成25年度第2回京都市公債	100,000,000	100,267,000	267,000
平成25年度第1回岐阜県公債	99,990,999	100,259,000	268,001
平成16年度第4回兵庫県公債	9,620,000	9,675,796	55,796
平成25年度第7回北海道公債	99,943,599	99,900,000	△ 43,599
平成25年度第6回千葉県公債	99,943,583	100,200,000	256,417
第275回大阪府公債	99,987,523	101,300,000	1,312,477
第278回大阪府公債	100,000,000	101,590,000	1,590,000
第290回大阪府公債	200,000,000	208,720,000	8,720,000
第291回大阪府公債	100,000,000	104,510,000	4,510,000
第301回大阪府公債	99,961,830	105,310,000	5,348,170
平成25年度第5回千葉県公債	100,000,000	100,610,000	610,000
平成25年度第3回広島県公債	99,945,996	100,190,000	244,004
平成25年度第1回長崎県公債	99,990,999	100,130,000	139,001
第120回利付国債	295,598,400	314,325,900	18,727,500
平成25年度第7回北海道公債	199,887,198	199,553,400	△ 333,798
第376回大阪府公債	100,000,000	99,910,000	△ 90,000
小 計	2,584,540,490	2,659,589,496	75,049,006

(単位:円)

内 容	帳簿価額	時価	評価損益
特定資産(収益事業等会計)			
第840回公営企業債	100,000,000	100,677,000	677,000
平成16年度第5回大阪市公債	599,850,860	606,996,000	7,145,140
平成17年度第8回大阪市公債	150,000,000	153,858,000	3,858,000
第32回共同発行市場公募地方債	100,000,000	102,751,000	2,751,000
第343回大阪府公債	98,707,336	102,996,000	4,288,664
平成22年度第15回兵庫県公債	296,360,220	308,835,000	12,474,780
平成23年度第5回福岡県公債	100,000,000	103,064,000	3,064,000
平成24年度第3回兵庫県公債	100,000,000	101,404,000	1,404,000
平成24年度第9回北海道公債	100,000,000	100,339,000	339,000
平成24年度第1回岡山市公債	200,000,000	201,790,000	1,790,000
平成25年度第9回愛知県公債	100,000,000	100,770,000	770,000
平成20年度第12回北海道公債	100,000,000	106,800,000	6,800,000
第355回大阪府公債	199,957,985	205,560,000	5,602,015
第361回大阪府公債	199,887,984	203,200,000	3,312,016
平成24年度第1回山梨県公債	99,992,000	100,720,000	728,000
第368回大阪府公債	199,909,994	201,000,000	1,090,006

(単位:円)

内 容	帳簿価額	時価	評価損益
平成25年度第2回広島県公債	99,991,000	101,380,000	1,389,000
第272回大阪府公債	499,277,431	506,100,000	6,822,569
第276回大阪府公債	200,000,000	203,320,000	3,320,000
平成17年度第9回北海道公債	299,292,759	307,770,000	8,477,241
第431回東北電力債	100,000,000	106,170,000	6,170,000
第657回東京都公債	239,990,388	255,700,320	15,709,932
平成22年度第6回大阪市公債	298,065,740	309,728,100	11,662,360
平成23年度第3回福岡県公債	399,775,919	413,716,400	13,940,481
平成23年度第4回京都府公債	99,957,985	103,562,800	3,604,815
平成23年度第4回千葉県公債	99,964,985	103,608,000	3,643,015
第166回日本高速道路保有・債務返済機構債	100,000,000	101,763,400	1,763,400
平成24年度第2回京都府公債	99,959,994	101,837,100	1,877,106
平成24年度第2回熊本県公債	99,991,998	100,661,800	669,802
平成24年度第8回千葉県公債	99,963,997	100,890,600	926,603
第124回共同市場公募地方債	99,981,999	101,244,500	1,262,501
平成24年度第4回北海道公債	99,935,990	101,340,000	1,404,010
小 計	5,680,816,564	5,819,553,020	138,736,456
合 計	9,265,357,054	9,534,013,116	268,656,062

11. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(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
畜産振興事業特別助成金	日本中央競馬会	1,258,388,237	41,701,812	0	1,300,090,049	預り補助金
畜産振興事業附帯事務費	日本中央競馬会	9,427,625	0	9,427,625	0	
施設改善整備事業特別助成金	日本中央競馬会	1,233,938,688	435,006	330,600,000	903,773,694	預り補助金
競馬馬事生産振興事業特別助成金	日本中央競馬会	6,286,173,476	32,404,021	55,485,459	6,263,092,038	指定正味財産
平成25年度助成金	日本中央競馬会	0	23,739,462	23,739,462	0	

12. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産運用益計上による振替額	8,265,000
事業安定資産運用益計上による振替額	17,458,202
事業費計上による振替額	11,286,000
合 計	37,009,202

13. 重要な後発事象

該当ありません。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産について、財務諸表の注記「4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載しているため、内容の記載を省略しております。

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	2,218,984	1,159,303	2,218,984	0	1,159,303
退職給付引当金	48,608,651	0	0	506,945	48,101,706
役員退職慰労引当金	7,711,625	363,445	0	0	8,075,070

※ 退職給付引当金における当期減少額(その他)は、退職手当の支給率引下げによる取崩額です。

財 産 目 録

平成25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	45,975
預金	普通預金 三菱東京UFJ銀行 本店	運転資金として	27,242,726
前払費用	会計ソフト年間保守料	会計ソフト年間保守料の平成26年1～11月分前払い	91,438
流動資産合計			27,380,139
(固定資産)			
基本財産			
基本財産有価証券	有価証券 第120回利付国債他	満期保有目的で保有。公益目的保有財産として、公益目的事業(64.28%)と法人会計(35.72%)に按分し、運用益をそれぞれの財源として使用している。	1,000,000,000
特定資産			
退職給付引当資産	定期預金 三菱東京UFJ銀行 本店	役職員の退職給付金のための積立金。各会計で按分の上所有している。	29,098,236
運営安定資金定期預金	定期預金 三菱東京UFJ銀行 本店	一時的な資金不足に備えた積立金。各会計で按分の上所有している。	60,000,000
事業準備資金積立預金(公益)	定期預金 三菱東京UFJ銀行 本店	日本中央競馬会から受け入れた公益目的事業の助成交付金。預り補助金として保有している。	1,300,090,049
事業準備資金積立預金(施設)	定期預金 三菱東京UFJ銀行 本店	日本中央競馬会から受け入れた施設改善整備事業の助成交付金。預り補助金として保有している。	903,773,694
事業安定資産定期預金(馬事)	定期預金 三菱東京UFJ銀行 本店	競馬馬事生産振興事業で保有し、運用益を助成事業に使用している。	582,275,474
事業安定資産有価証券(馬事)	有価証券 平成16年第5回大阪市公債他	競馬馬事生産振興事業で満期目的保有し、運用益を助成事業に使用している。	5,680,816,564
事業安定資産定期預金	定期預金 三菱東京UFJ銀行 本店	公益目的保有財産として、公益目的事業(64.28%)と法人会計(35.72%)に按分して所有。運用益をそれぞれの運営財源として使用している。	362,223,000
事業安定資産有価証券	有価証券 第120回利付国債他	満期保有目的で保有。公益目的保有財産として、公益目的事業(64.28%)と法人会計(35.72%)に按分して所有。運用益をそれぞれの運営財源として使用している。	2,584,540,490
その他固定資産			
器具備品	会議室空調機等	法人会計で保有。毎年償却を実施。	83,849
電話加入権	03-3506-7851他9回線	電話回線の権利、法人会計で保有。	725,430
固定資産合計			12,503,626,786
資産合計			12,531,006,925
(流動負債)			
未払金	25年度助成金、交付金の精算返還金他	25年度公益目的事業に対する交付金及び法人会計に対する助成金の精算に伴う日本中央競馬会への返還金等。	25,880,659
預り金	社会保険料個人負担、所得税及び住民税等	役職員等から徴収し、1月に納付する社会保険料、所得税及び住民税等。	1,499,480
賞与引当金	職員及び嘱託に対するもの	職員等に対する26年度上期特別手当の支給見込み額のうち当期に帰属する額。	1,159,303
流動負債合計			28,539,442
(固定負債)			
退職給付引当金	職員及び嘱託に対するもの	職員等7名に対する退職金の支払に備えたもの。	48,101,706
役員退職慰労引当金	常勤役員に対するもの	常勤役員2名に対する退職慰労金の支払に備えたもの。	8,075,070
預り補助金(畜産)	公益目的事業の助成金	日本中央競馬会からの交付金で事業実施主体の計画に沿って助成金を交付するためのもの。	1,300,090,049
預り補助金(施設)	収益等事業の助成金		903,773,694
固定負債合計			2,260,040,519
負債合計			2,288,579,961
正味財産			10,242,426,964

内部管理事項

収支計算書

平成25年8月1日から平成25年12月31日まで

(一般管理会計)

(単位:円)

科目	予算額	決算額	差異	備考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 基本財産運用収入	22,839,000	26,646,916	△ 3,807,916	
i) 基本財産利息収入	22,839,000	26,646,916	△ 3,807,916	
② 特定資産運用収入	4,000	2,306	1,694	
i) 特定資産利息収入	4,000	2,306	1,694	
③ 補助金等収入	43,368,000	23,739,462	19,628,538	
i) 助成金収入	43,368,000	23,739,462	19,628,538	
④ 雑収入	10,000	235,958	△ 225,958	
事業活動収入計	66,221,000	50,624,642	15,596,358	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出	894,000	431,245	462,755	
i) 調査研究費支出	894,000	431,245	462,755	
② 管理費支出	51,885,000	44,172,541	7,712,459	
i) 役職員給与支出	33,285,000	34,646,788	△ 1,361,788	
ii) 退職給付支出	0	0	0	
iii) 役員退職慰労金支出	0	0	0	
iv) 福利厚生費支出	6,558,000	5,008,713	1,549,287	
v) 管理事務費支出	12,042,000	4,517,040	7,524,960	
事業活動支出計	52,779,000	44,603,786	8,175,214	
事業活動収支差額	13,442,000	6,020,856	7,421,144	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
① 特定資産取崩収入	0	0	0	
i) 退職給付等引当資産取崩収入	0	0	0	
投資活動収入計	0	0	0	
2. 投資活動支出				
① 特定資産取得支出	13,318,000	6,020,856	7,297,144	
i) 退職給付等引当資産取得支出	13,318,000	5,549,166	7,768,834	
ii) 事業安定資産取得支出	0	471,690		
投資活動支出計	13,318,000	6,020,856	7,297,144	
投資活動収支差額	△ 13,318,000	△ 6,020,856	△ 7,297,144	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
① 借入金収入	0	0	0	
i) 短期借入金収入	0	0	0	
財務活動収入計	0	0	0	
2. 財務活動支出				
① 借入金返済支出	0	0	0	
i) 短期借入金返済支出	0	0	0	
財務活動支出計	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出	124,000	0	124,000	
当期収支差額	0	0	0	
前期繰越収支差額	0	0	0	
次期繰越収支差額	0	0	0	

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金、預金、前払費用、未払金、前受金、預り金を含め、賞与引当金は含まない。

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科目	前期末残高	当期末残高
現金	88,472	45,975
普通預金	33,984,505	27,238,620
前払費用	0	91,438
合計	34,072,977	27,376,033
未払金	702,781	25,876,553
前受金	32,653,447	0
預り金	716,749	1,499,480
合計	34,072,977	27,376,033
次期繰越収支差額	0	0

収支計算書

平成25年8月1日から平成25年12月31日まで

(施設改善整備事業特別会計)

(単位:円)

科目	予算額	決算額	差異	備考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 事業準備資金運用収入	25,000	435,006	△ 410,006	
事業活動収入計	25,000	435,006	△ 410,006	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出	1,122,872,000	330,600,000	792,272,000	
i) 助成事業費支出	1,122,872,000	330,600,000	792,272,000	
事業活動支出計	1,122,872,000	330,600,000	792,272,000	
事業活動収支差額	△ 1,122,847,000	△ 330,164,994	△ 792,682,006	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
① 事業準備資金取崩収入	1,122,872,000	330,600,000	792,272,000	
投資活動収入計	1,122,872,000	330,600,000	792,272,000	
2. 投資活動支出				
① 事業準備資金積立支出	25,000	435,006	△ 410,006	
投資活動支出計	25,000	435,006	△ 410,006	
投資活動収支差額	1,122,847,000	330,164,994	792,682,006	
III 財務活動収支の部				
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出				
当期収支差額	0	0	0	
前期繰越収支差額	0	0	0	
次期繰越収支差額	0	0	0	

収支計算書

平成25年8月1日から平成25年12月31日まで

(競馬馬事生産振興事業特別会計)

(単位:円)

科目	予算額	決算額	差異	備考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 交付金収入	0	0	0	
② 事業準備資金運用収入	47,672,000	31,335,353	16,336,647	
③ 助成金返還収入	0	0	0	
事業活動収入計	47,672,000	31,335,353	16,336,647	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出	13,463,000	11,286,000	2,177,000	
i) 助成事業費支出	13,463,000	11,286,000	2,177,000	
② 交付金返還支出	34,209,000	44,199,459	△ 9,990,459	
事業活動支出計	47,672,000	55,485,459	△ 7,813,459	
事業活動収支差額	0	△ 24,150,106	24,150,106	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
① 事業準備資金取崩収入	47,672,000	55,485,459	△ 7,813,459	
投資活動収入計	47,672,000	55,485,459	△ 7,813,459	
2. 投資活動支出				
① 事業準備資金積立支出	47,672,000	31,335,353	16,336,647	
投資活動支出計	47,672,000	31,335,353	16,336,647	
投資活動収支差額	0	24,150,106	△ 24,150,106	
III 財務活動収支の部				
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出				
当期収支差額	0	0	0	
前期繰越収支差額	0	0	0	
次期繰越収支差額	0	0	0	

収支計算書

平成25年8月1日から平成25年12月31日まで

(畜産振興事業特別会計)

(単位:円)

科目	予算額	決算額	差異	備考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 交付金収入	215,492,000	9,427,625	206,064,375	
② 事業準備資金運用収入	0	1,911	△ 1,911	
i) 事業準備資金運用収入	0	1,911	△ 1,911	
③ 助成金返還収入	0	41,701,812	△ 41,701,812	
事業活動収入計	215,492,000	51,131,348	164,360,652	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出	215,492,000	9,425,430	206,066,570	
i) 助成事業費支出	201,224,000	0	201,224,000	
ii) 附帯事務費支出	14,268,000	9,425,430	4,842,570	
② 交付金返還支出	0	4,106	△ 4,106	
事業活動支出計	215,492,000	9,429,536	206,062,464	
事業活動収支差額	0	41,701,812	△ 41,701,812	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
① 事業準備資金取崩収入	201,224,000	0	201,224,000	
投資活動収入計	201,224,000	0	201,224,000	
2. 投資活動支出				
① 事業準備資金積立支出	201,224,000	41,701,812	159,522,188	
投資活動支出計	201,224,000	41,701,812	159,522,188	
投資活動収支差額	0	△ 41,701,812	41,701,812	
III 財務活動収支の部				
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出				
当期収支差額	0	0	0	
前期繰越収支差額	0	0	0	
次期繰越収支差額	0	0	0	

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲には、預金、未払金、前受金を含める。
2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位:円)

科目	前期末残高	当期末残高
普通預金	9,427,625	4,106
合計	9,427,625	4,106
未払金	0	4,106
前受金	9,427,625	
合計	9,427,625	4,106
次期繰越収支差額	0	0

収支計算書総括表
平成25年8月1日から平成25年12月31日まで

(単位:円)

科目	一般管理会計	特別振興資金会計				内部取引 消去額	合計
		競馬振興事業			畜産振興事業		
		施設改善整備事業 特別会計	競馬馬事生産振興 事業特別会計	小計	畜産振興事業 特別会計		
I 事業活動収支の部							
1. 事業活動収入							
① 基本財産運用収入	26,646,916	0	0	0	0	26,646,916	
② 補助金等収入	23,739,462	0	0	0	0	23,739,462	
i) 助成金収入	23,739,462	0	0	0	0	23,739,462	
③ 交付金収入	0	0	0	0	9,427,625	9,427,625	
④ 事業準備資金運用収入	0	435,006	31,335,353	31,770,359	1,911	31,772,270	
⑤ 助成金返還収入	0	0	0	0	41,701,812	41,701,812	
⑥ 特定資産運用収入	2,306	0	0	0	0	2,306	
i) 特定資産利息収入	2,306	0	0	0	0	2,306	
⑦ 雑収入	235,958	0	0	0	0	235,958	
事業活動収入計	50,624,642	435,006	31,335,353	31,770,359	51,131,348	133,526,349	
2. 事業活動支出							
① 事業費支出	431,245	330,600,000	11,286,000	341,886,000	9,425,430	351,742,675	
i) 調査研究費支出	431,245	0	0	0	0	431,245	
ii) 助成事業費支出	0	330,600,000	11,286,000	341,886,000	0	341,886,000	
iv) 附帯事務費支出	0	0	0	0	9,425,430	9,425,430	
② 交付金返還支出	0	0	44,199,459	44,199,459	4,106	44,203,565	
③ 管理費支出	44,172,541	0	0	0	0	44,172,541	
i) 役員給与支出	34,646,788	0	0	0	0	39,163,828	
ii) 退職給付支出	0	0	0	0	0	0	
iii) 役員退職慰労金支出	0	0	0	0	0	0	
iv) 福利厚生費支出	5,008,713	0	0	0	0	5,008,713	
v) 管理事務費支出	4,517,040	0	0	0	0	4,517,040	
事業活動支出計	44,603,786	330,600,000	55,485,459	386,085,459	9,429,536	440,118,781	
事業活動収支差額	6,020,856	△ 330,164,994	△ 24,150,106	△ 354,315,100	41,701,812	△ 306,592,432	
II 投資活動収支の部							
1. 投資活動収入							
① 事業準備資金取崩収入	0	330,600,000	55,485,459	386,085,459	0	386,085,459	
② 特定資産取崩収入	0	0	0	0	0	0	
i) 退職給付等引当資産取崩収入	0	0	0	0	0	0	
投資活動収入計	0	330,600,000	55,485,459	386,085,459	0	386,085,459	
2. 投資活動支出							
① 事業準備資金積立支出	0	435,006	31,335,353	31,770,359	41,701,812	73,472,171	
② 特定資産取得支出	6,020,856	0	0	0	0	6,020,856	
i) 退職給付引当資産取得支出	5,549,166	0	0	0	0	5,549,166	
ii) 事業安定資産取得支出	471,690	0	0	0	0	471,690	
投資活動支出計	6,020,856	435,006	31,335,353	31,770,359	41,701,812	79,493,027	
投資活動収支差額	△ 6,020,856	330,164,994	24,150,106	354,315,100	△ 41,701,812	306,592,432	
III 財務活動収支の部							
1. 財務活動収入							
① 借入金収入	0	0	0	0	0	0	
財務活動収入計	0	0	0	0	0	0	
2. 財務活動支出							
① 借入金返済支出	0	0	0	0	0	0	
財務活動支出計	0	0	0	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	0	0	0	
IV 予備費支出							
当期収支差額	0	0	0	0	0	0	
前期繰越収支差額	0	0	0	0	0	0	
次期繰越収支差額	0	0	0	0	0	0	