

財 務 諸 表

2020年4月1日 ～ 2021年3月31

公益社団法人日本オリエンテーリング協会

貸借対照表
2021年 3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			
現金預金	13,443,247	11,574,453	1,868,794
未収入金	6,408,500	9,130,487	△ 2,721,987
前払金	5,000,000	5,000,000	0
立替金	0	195,802	△ 195,802
貯蔵品	145,757	143,454	2,303
流動資産合計	24,997,504	26,044,196	△ 1,046,692
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当資産	10,000,000	10,000,000	0
基本財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(2) 特定資産			
WMG2021基金引当資産	1,383,162	1,338,162	45,000
新事業基金引当資産	0	410,122	△ 410,122
特定資産合計	1,383,162	1,748,284	△ 365,122
(3) その他固定資産			
ソフトウェア	2,111,927	2,639,908	△ 527,981
差入保証金	378,000	378,000	0
その他固定資産合計	2,489,927	3,017,908	△ 527,981
固定資産合計	13,873,089	14,766,192	△ 893,103
資産合計	38,870,593	40,810,388	△ 1,939,795
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	2,792,759	2,866,554	△ 73,795
前受金	1,367,000	1,289,000	78,000
預り金	1,799,519	2,822,299	△ 1,022,780
流動負債合計	5,959,278	6,977,853	△ 1,018,575
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	5,959,278	6,977,853	△ 1,018,575
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	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)	(0)	(0)	0
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
2. 一般正味財産	32,911,315	33,832,535	△ 921,220
(うち基本財産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(1,383,162)	(1,748,284)	(△ 365,122)
正味財産合計	32,911,315	33,832,535	△ 921,220
負債及び正味財産合計	38,870,593	40,810,388	△ 1,939,795

正味財産増減計算書
2021年3月31日現在

(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			
基本財産運用益	701	2,001	△ 1,300
基本財産受取利息	701	2,001	△ 1,300
受取入会金	0	100,000	△ 100,000
受取入会金	0	100,000	△ 100,000
受取会費	2,927,000	2,636,500	290,500
会員受取会費	2,927,000	2,636,500	290,500
事業収益	19,973,614	36,941,372	△ 16,967,758
受取参加料	8,514,104	23,862,439	△ 15,348,335
受取認定料	145,700	610,778	△ 465,078
受取登録料	3,807,447	3,647,324	160,123
受取受託料	6,717,294	7,752,554	△ 1,035,260
受取物販料	789,069	1,068,277	△ 279,208
受取補助金等	6,100,000	16,957,000	△ 10,857,000
受取助成金	6,100,000	16,957,000	△ 10,857,000
受取負担金	111,000	125,500	△ 14,500
受取賠償保険料	111,000	125,500	△ 14,500
受取寄付金	4,667,242	6,308,196	△ 1,640,954
受取一般寄付金	4,240,242	5,553,496	△ 1,313,254
会員支援寄付金	427,000	754,700	△ 327,700
II 負債の部	3,082,874	159	3,082,715
受取利息	150	159	△ 9
雑収益	3,082,724	0	3,082,724
経常収益計	36,862,431	63,070,728	△ 26,208,297
(2) 経常費用			
事業費	34,019,828	64,292,628	△ 30,272,800
講習会開催費用	0	6,131,782	△ 6,131,782
大会開催費用	0	27,663,709	△ 27,663,709
海外派遣費	427,893	2,000,000	△ 1,572,107
保険料	212,620	241,126	△ 28,506
組織育成補助金	414,000	687,550	△ 273,550
支払負担金	1,547,152	1,805,271	△ 258,119
支払助成金	443,374	1,118,704	△ 675,330
器材教材仕入経費	572,253	747,192	△ 174,939
スポーツ用具費	148,500		
委託費	4,755,715	12,976,101	△ 8,220,386
給与手当	3,392,742	4,138,708	△ 745,966
福利厚生費	25,254	27,273	△ 2,019
旅費交通費	4,980,320	2,722,083	2,258,237
通信運搬費	613,662	718,171	△ 104,509
消耗品費	972,591	820,177	152,414
印刷製本費	1,099,509	295,636	803,873
賃借料	1,533,637	1,399,166	134,471
借損料	4,584,687	2,240	4,582,447
支払手数料	0	872	△ 872
諸謝金	3,301,780	60,615	3,241,165
雑役務	4,994,139	726,252	4,267,887
雑費	0	10,000	△ 10,000
管理費	3,763,823	3,199,907	563,916
給与手当	1,454,033	1,723,025	△ 268,992
福利厚生費	11,135	12,026	△ 891
会議費	10,000	6,000	4,000
旅費交通費	56,300	213,150	△ 156,850
通信運搬費	28,045	26,537	1,508
減価償却費	527,981		
消耗品費	12,196	14,925	△ 2,729
賃借料	625,143	887,834	△ 262,691
光熱費	73,080		
委託費	14,200	14,200	0
租税公課	436,050	227,604	208,446
支払手数料	507,740	64,606	443,134
広告宣伝費	7,920		
雑費	0	10,000	△ 10,000
経常費用計	37,783,651	67,492,535	△ 29,708,884
当期経常増減額	△ 921,220	△ 4,421,807	3,500,587
2. 経常外増減の部	0	0	0
(1) 経常外収益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
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	△ 921,220	△ 4,421,807	3,500,587
一般正味財産期首残高	33,832,535	38,254,342	△ 4,421,807
一般正味財産期末残高	32,911,315	33,832,535	△ 921,220
II 指定正味財産増減の部	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	32,911,315	33,832,535	△ 921,220

財務諸表に対する注記

2021年 3月31日現在

1. 継続企業の前提に関する注記
継続事業の前提に対する重要な疑義を生じさせるような事象または状況は存在していない。
2. 重要な会計方針
消費税等の会計処理
税込方式で行っている。
3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高
基本財産及び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
基本財産				
基本財産引当資産	10,000,000			10,000,000
小 計	10,000,000	0	0	10,000,000
特定資産				
WMG2021基金引当資産	1,338,162	45,000		1,383,162
新事業基金引当資産	410,122		410,122	0
小 計	1,748,284	45,000	410,122	1,383,162
合 計	11,748,284	45,000	410,122	11,383,162

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳
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。

(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				
基本財産引当資産	10,000,000	-	(10,000,000)	-
小 計	10,000,000	-	(10,000,000)	-
特定資産				
WMG2021基金引当資産	1,383,162		(1,383,162)	-
小 計	1,383,162	-	(1,383,162)	-
合 計	11,383,162	-	(11,383,162)	-

附属明細書

基本財産及び特定資産の明細

財務諸表の注記の「4. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載のとおりである。

財 産 目 録
2021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
(流動資産)				
	現金 預金	手元保管	運転資金として	741,201
		普通預金	運転資金として	
		三井住友銀行81		3,288,890
		三菱UFJ銀行49		4,199,983
		みずほ銀行77		1,801,770
		三井住友銀行34		803,431
		三井住友銀行77		104,723
		三井住友銀行55		165,053
	三井住友銀行83		410,126	
	東京信用金庫		278,934	
	未収入金	振替貯金	運転資金として	
		ゆうちょ銀行		1,649,136
		スポーツ振興基金	スキーO	285,000
		全日本2日間大会	1,000,000	
前払金 貯蔵品	スポーツ振興くじ助成	全日本	1,000,000	
		スキーO	3,771,000	
		ドーピング	85,000	
	スキーO委員会 会員に対するもの	全日本大会選手権料 (スプリント)	131,500	
	WMOC2021実行委員会	過年度会費	136,000	
	手元保管	WMOC2021準備資金	5,000,000	
		切手等未使用分	145,757	
II 負債の部				24,997,504
(固定資産)				
基本財産	基本金財産引当資産	定期預金	公益目的保有財産	10,000,000
		三菱UFJ銀行渋谷中央支店		
特定資産	WMG2021基金引当資産	普通預金	公益目的保有財産	900,000
		三菱UFJ銀行49		483,162
その他の固定資産	ソフトウェア	ウェブサイト構築	公益目的保有財産	1,751,120
		会計ソフト	公益目的保有財産	360,807
	差入保証金	JSOS 4 F	公益目的保有財産	378,000
固定資産合計				13,873,089
資産合計				38,870,593
(流動負債)				
	未払金	アスкулほか4件	公益事業に供する経費等の未払い分	45,804
		委員会に対するもの	当年度実施講習会・大会開催費等	2,316,255
		渋谷税務署	消費税及び地方消費税	430,700
	前受金 預り金	指導員に対するもの	翌年度資格更新料	1,367,000
		委員会に対するもの	助成金事業個人負担分の預り分	1,453,201
		講師に対するもの	源泉所得税	267,318
		職員に対するもの	給与・報酬 源泉所得税	79,000
流動負債合計				5,959,278
負債合計				5,959,278
正味財産				32,911,315