

# 平成24年度 財務諸表

社団法人 平成24年4月1日から 平成24年6月3日まで

公益社団法人日本オリエンテーリング協会

貸 借 対 照 表  
平成24年 6月3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	5,680,719	3,653,091	2,027,628
未収会費	420,000	470,000	△ 50,000
未収入金	218,000	4,180,000	△ 3,962,000
前払金	336,842	0	336,842
貯蔵品	132,308	135,978	△ 3,670
流動資産合計	6,787,869	8,439,069	△ 1,651,200
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当資産	20,000,000	20,000,000	0
基本財産合計	20,000,000	20,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	533,740	533,740	0
新事業基金引当資産	9,105,328	9,105,328	0
特定資産合計	9,639,068	9,639,068	0
固定資産合計	29,639,068	29,639,068	0
資産合計	36,426,937	38,078,137	△ 1,651,200
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,795,048	4,619,419	△ 824,371
前受金	0	3,244,100	△ 3,244,100
預り金	28,650	24,530	4,120
流動負債合計	3,823,698	7,888,049	△ 4,064,351
2. 固定負債			
退職給付引当金	533,740	533,740	0
固定負債合計	533,740	533,740	0
負債合計	4,357,438	8,421,789	△ 4,064,351
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	32,069,499	29,656,348	2,413,151
(うち基本財産への充当額)	( 20,000,000)	( 20,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	( 9,105,328)	( 9,105,328)	0
正味財産合計	32,069,499	29,656,348	2,413,151
負債及び正味財産合計	36,426,937	38,078,137	△ 1,651,200

正味財産増減計算書  
平成24年 4月 1日から平成24年 6月3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			
基本財産運用益	0	16,490	△ 16,490
基本財産受取利息	0	16,490	△ 16,490
受取会費	60,280	2,629,641	△ 2,569,361
正会員受取会費	0	1,820,000	△ 1,820,000
賛助会員受取会費	60,280	809,641	△ 749,361
事業収益	5,402,368	9,700,983	△ 4,298,615
受取参加料	1,957,374	3,891,608	△ 1,934,234
受取認定料	229,200	540,190	△ 310,990
受取登録料	2,550,400	3,450,700	△ 900,300
受取受託料	477,259	1,291,953	△ 814,694
受取物販料	188,135	526,532	△ 338,397
受取補助金等	0	8,284,000	△ 8,284,000
受取助成金	0	8,284,000	△ 8,284,000
受取負担金	5,000	92,000	△ 87,000
受取賠償保険料	5,000	92,000	△ 87,000
受取寄付金	0	2,595,054	△ 2,595,054
受取一般寄付金	0	13,340	△ 13,340
受取使途指定寄付金	0	2,581,714	△ 2,581,714
雑収益	0	234,374	△ 234,374
受取利息	0	6,346	△ 6,346
雑収益	0	228,028	△ 228,028
経常収益計	5,467,648	23,552,542	△ 18,084,894
(2) 経常費用			
事業費	2,690,393	22,582,201	△ 19,891,808
海外派遣費	0	4,385,658	△ 4,385,658
保険料	42,420	175,198	△ 132,778
組織育成補助金	0	952,630	△ 952,630
支払負担金	67,368	643,276	△ 575,908
支払助成金	0	355,000	△ 355,000
器材教材仕入経費	125,076	334,282	△ 209,206
委託費	1,572,794	5,379,983	△ 3,807,189
調査研究費	0	376,935	△ 376,935
給与手当	394,240	2,394,490	△ 2,000,250
福利厚生費	0	7,728	△ 7,728
旅費交通費	76,387	3,125,867	△ 3,049,480
通信運搬費	52,876	651,657	△ 598,781
消耗品費	164,020	948,959	△ 784,939
印刷製本費	180	520,781	△ 520,601
賃借料	195,032	1,707,536	△ 1,512,504
諸謝金	0	607,037	△ 607,037
雑費	0	15,184	△ 15,184
管理費	364,104	2,255,977	△ 1,891,873
給与手当	168,960	1,026,210	△ 857,250
退職給付費用	0	100,000	△ 100,000
福利厚生費	0	3,407	△ 3,407
会議費	0	10,826	△ 10,826
旅費交通費	10,813	205,894	△ 195,081
通信運搬費	1,752	11,408	△ 9,656
消耗品費	1,905	2,483	△ 578
印刷製本費	0	6,805	△ 6,805
賃借料	79,984	479,909	△ 399,925
委託費	0	14,200	△ 14,200
租税公課	71,800	73,200	△ 1,400
支払寄付金	0	100,000	△ 100,000
支払手数料	3,140	99,385	△ 96,245
雑費	25,750	122,250	△ 96,500
経常費用計	3,054,497	24,838,178	△ 21,783,681
当期経常増減額	2,413,151	△ 1,285,636	3,698,787
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
震災復興支援費	0	853,500	△ 853,500
経常外費用計	0	853,500	△ 853,500
当期経常外増減額	0	△ 853,500	853,500
当期一般正味財産増減額	2,413,151	△ 2,139,136	4,552,287
一般正味財産期首残高	29,656,348	31,795,484	△ 2,139,136
一般正味財産期末残高	32,069,499	29,656,348	2,413,151
II 指定正味財産増減の部			
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	32,069,499	29,656,348	2,413,151



## 財務諸表に対する注記

1. 会計区分  
会計区分は、移行認定前の区分である。
2. 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。
3. 重要な会計方針
  - (1) 引当金の計上基準  
退職給付引当金…職員の退職金給付に備えるため、退職給付会計に基づく、自己都合の期末要支給額を計上している。
  - (2) 消費税等の会計処理  
税込方式で行っている。
4. 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	20,000,000			20,000,000
小 計	20,000,000	0	0	20,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	533,740			533,740
新事業基金引当資産	9,105,328			9,105,328
小 計	9,639,068	0	0	9,639,068
合 計	29,639,068	0	0	29,639,068

5. 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	20,000,000	-	(20,000,000)	-
小 計	20,000,000	-	(20,000,000)	-
特定資産				
退職給付引当資産	533,740	-	-	(533,740)
新事業基金引当資産	9,105,328	-	(9,105,328)	-
小 計	9,639,068	-	(9,105,328)	(533,740)
合 計	29,639,068	-	(29,105,328)	(533,740)

## 附 属 明 細 書

1. 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。
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	
退職給付引当金	533,740	0	0	0	533,740

財 産 目 録

平成24年6月3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
<b>(流動資産)</b>				
(流動資産)	現金 預金	手元保管	運転資金として 運転資金として	76
		普通預金		
		三井住友銀行三田通支店		1,045,848
		三菱東京UFJ銀行渋谷中央支店		84,717
		みずほ銀行芝支店		14,137
		三井住友銀行渋谷支店		3,970,600
	未収会費	三井住友銀行渋谷支店	198,480	
		振替貯金	運転資金として	
	未収入金	貯金事務センター		366,861
		会員に対するもの	平成22年、23年度未収会費	420,000
前払金	会員に対するもの	平成23年度未収賠償保険料	6,000	
	スポーツ振興基金	フットWOC派遣に係るもの	212,000	
貯蔵品	日本体協加盟競技団体評議員連合会	年度加盟費のうち未経過分	3,508	
	日本体育協会	年度加盟費のうち未経過分	333,334	
		購入済み切手等未使用分	132,308	
<b>流動資産合計</b>				<b>6,787,869</b>
<b>(固定資産)</b>				
基本財産	基本金財産引当資産	定期預金	法人の目的を達成するための事業を行うために不可欠な財産である。	10,000,000
		みずほ銀行芝支店		
	三菱東京UFJ銀行渋谷中央支店	10,000,000		
	普通預金			
特定資産	退職給付引当資産	三井住友銀行三田通支店	職員に対する退職金の支払いに備えたもの。	533,740
	新事業基金引当資産	普通預金	法人の目的を達成するための事業の財源として使用する。	
		三井住友銀行三田通支店		1,105,328
		定期預金		
		三井住友銀行三田通支店		8,000,000
<b>固定資産合計</b>				<b>29,639,068</b>
<b>資産合計</b>				<b>36,426,937</b>
<b>(流動負債)</b>				
(流動負債)	未払金	各委員会に対するもの	ドーピング検査に係るもの	229,548
			フットWOC派遣に係るもの	1,085,000
			フットJWOC派遣に係るもの	713,000
	預り金	職員に対するもの	スキーO海外派遣に係るもの	1,767,500
			源泉預り金	28,650
<b>流動負債合計</b>				<b>3,823,698</b>
<b>(固定負債)</b>				
(固定負債)	退職給付引当金	職員に対するもの	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	533,740
<b>固定負債合計</b>				<b>533,740</b>
<b>負債合計</b>				<b>4,357,438</b>
<b>正味財産</b>				<b>32,069,499</b>