

財 務 諸 表

2019年4月1日 ~ 2020年3月31日

公益社団法人日本オリエンテーリング協会

貸 借 対 照 表
2020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 | 11,574,453 | 16,294,203 | △ 4,719,750 |
| 未収入金 | 9,130,487 | 4,940,654 | 4,189,833 |
| 前払金 | 5,000,000 | 1,080,864 | 3,919,136 |
| 立替金 | 195,802 | 0 | 195,802 |
| 貯蔵品 | 143,454 | 144,940 | △ 1,486 |
| 流動資産合計 | 26,044,196 | 22,460,661 | 3,583,535 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 基本財産引当資産 | 10,000,000 | 20,000,000 | △ 10,000,000 |
| 基本財産合計 | 10,000,000 | 20,000,000 | △ 10,000,000 |
| (2) 特定資産 | | | |
| WMG2021基金引当資産 | 1,338,162 | 2,438,162 | △ 1,100,000 |
| 新事業基金引当資産 | 410,122 | 410,118 | 4 |
| 特定資産合計 | 1,748,284 | 2,848,280 | △ 1,099,996 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| ソフトウェア | 2,639,908 | 0 | 2,639,908 |
| 差入保証金 | 378,000 | 0 | 378,000 |
| その他固定資産合計 | 3,017,908 | 0 | 3,017,908 |
| 固定資産合計 | 14,766,192 | 22,848,280 | △ 8,082,088 |
| 資産合計 | 40,810,388 | 45,308,941 | △ 4,498,553 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 2,866,554 | 3,812,768 | △ 946,214 |
| 前受金 | 1,289,000 | 1,298,700 | △ 9,700 |
| 預り金 | 2,822,299 | 1,943,131 | 879,168 |
| 流動負債合計 | 6,977,853 | 7,054,599 | △ 76,746 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 固定負債合計 | 0 | 0 | 0 |
| 負債合計 | 6,977,853 | 7,054,599 | △ 76,746 |
| 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 | 33,832,535 | 38,254,342 | △ 4,421,807 |
| (うち基本財産への充当額) | (10,000,000) | (20,000,000) | (△10,000,000) |
| (うち特定資産への充当額) | (1,748,284) | (2,848,280) | (△ 1,099,996) |
| 正味財産合計 | 33,832,535 | 38,254,342 | △ 4,421,807 |
| 負債及び正味財産合計 | 40,810,388 | 45,308,941 | △ 4,498,553 |

正味財産増減計算書
2019年4月1日から2020年3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 | | | |
| 基本財産運用益 | 2,001 | 2,000 | 1 |
| 基本財産受取利息 | 2,001 | 2,000 | 1 |
| 受取入会金 | 100,000 | 0 | 100,000 |
| 受取入会金 | 100,000 | 0 | 100,000 |
| 受取会費 | 2,636,500 | 2,761,500 | △ 125,000 |
| 会員受取会費 | 2,636,500 | 2,761,500 | △ 125,000 |
| 事業収益 | 36,941,372 | 22,899,538 | 14,041,834 |
| 受取参加料 | 23,862,439 | 8,173,954 | 15,688,485 |
| 受取認定料 | 610,778 | 248,335 | 362,443 |
| 受取登録料 | 3,647,324 | 4,011,724 | △ 364,400 |
| 受取受託料 | 7,752,554 | 8,280,512 | △ 527,958 |
| 受取物販料 | 1,068,277 | 2,185,013 | △ 1,116,736 |
| 受取補助金等 | 16,957,000 | 11,614,000 | 5,343,000 |
| 受取助成金 | 16,957,000 | 11,614,000 | 5,343,000 |
| 受取負担金 | 125,500 | 102,000 | 23,500 |
| 受取賠償保険料 | 125,500 | 102,000 | 23,500 |
| 受取寄付金 | 6,308,196 | 7,861,155 | △ 1,552,959 |
| 受取一般寄付金 | 5,553,496 | 6,674,155 | △ 1,120,659 |
| 会員支援寄付金 | 754,700 | 1,187,000 | △ 432,300 |
| 雑収益 | 159 | 338,376 | △ 338,217 |
| 受取利息 | 159 | 178 | △ 19 |
| 雑収益 | 0 | 338,198 | △ 338,198 |
| 経常収益計 | 63,070,728 | 45,578,569 | 17,492,159 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | 64,292,628 | 40,543,457 | 23,749,171 |
| 講習会開催費用 | 6,131,782 | 2,994,521 | 3,137,261 |
| 大会開催費用 | 27,663,709 | 6,186,167 | 21,477,542 |
| 海外派遣費 | 2,000,000 | 3,000,000 | △ 1,000,000 |
| 保険料 | 241,126 | 272,812 | △ 31,686 |
| 組織育成補助金 | 687,550 | 425,286 | 262,264 |
| 支払負担金 | 1,805,271 | 827,424 | 977,847 |
| 支払助成金 | 1,118,704 | 865,428 | 253,276 |
| 器材教材仕入経費 | 747,192 | 1,429,180 | △ 681,988 |
| 委託費 | 12,976,101 | 10,130,079 | 2,846,022 |
| 給与手当 | 4,138,708 | 2,891,818 | 1,246,890 |
| 福利厚生費 | 27,273 | 7,740 | 19,533 |
| 旅費交通費 | 2,722,083 | 2,674,523 | 47,560 |
| 通信運搬費 | 718,171 | 463,320 | 254,851 |
| 消耗品費 | 820,177 | 776,469 | 43,708 |
| 印刷製本費 | 295,636 | 376,209 | △ 80,573 |
| 賃借料 | 1,399,166 | 1,180,214 | 218,952 |
| 借損料 | 2,240 | 1,818,584 | △ 1,816,344 |
| 支払手数料 | 872 | 6,000 | △ 5,128 |
| 諸謝金 | 60,615 | 634,698 | △ 574,083 |
| 雑役務 | 726,252 | 3,582,985 | △ 2,856,733 |
| 雑費 | 10,000 | 0 | 10,000 |
| 管理費 | 3,199,907 | 2,642,176 | 557,731 |
| 給与手当 | 1,723,025 | 1,239,349 | 483,676 |
| 福利厚生費 | 12,026 | 3,413 | 8,613 |
| 会議費 | 6,000 | 0 | 6,000 |
| 旅費交通費 | 213,150 | 191,578 | 21,572 |
| 通信運搬費 | 26,537 | 15,168 | 11,369 |
| 消耗品費 | 14,925 | 5,002 | 9,923 |
| 賃借料 | 887,834 | 505,807 | 382,027 |
| 委託費 | 14,200 | 14,200 | 0 |
| 租税公課 | 227,604 | 526,400 | △ 298,796 |
| 支払手数料 | 64,606 | 127,782 | △ 63,176 |
| 雑費 | 10,000 | 13,477 | △ 3,477 |
| 経常費用計 | 67,492,535 | 43,185,633 | 24,306,902 |
| 当期経常増減額 | △ 4,421,807 | 2,392,936 | △ 6,814,743 |
| 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 | △ 4,421,807 | 2,392,936 | △ 6,814,743 |
| 一般正味財産期首残高 | 38,254,342 | 35,861,406 | 2,392,936 |
| 一般正味財産期末残高 | 33,832,535 | 38,254,342 | △ 4,421,807 |
| 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 | 33,832,535 | 38,254,342 | △ 4,421,807 |

財務諸表に対する注記

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. 表示方法の変更
(正味財産増減計算書)
当期より、事業費のうち講習会および大会に係る開催費用を区分掲記することとした。この表示方法の変更を反映させるため、前期の事業費の組替えを行っている。
この結果、前期に表示していた旅費交通費2,674,523円、通信運搬費463,320円、消耗品費776,469円、印刷製本費376,209円、借損料1,818,584円、諸謝金634,698円、雑役務3,582,985円を組替えている。
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 | | 10,000,000 | 10,000,000 |
| 小 計 | 20,000,000 | 0 | 10,000,000 | 10,000,000 |
| 特定資産 | | | | |
| WMG2021基金引当資産 | 2,438,162 | | 1,100,000 | 1,338,162 |
| 新事業基金引当資産 | 410,118 | 4 | | 410,122 |
| 小 計 | 2,848,280 | 4 | 1,100,000 | 1,748,284 |
| 合 計 | 22,848,280 | 4 | 11,100,000 | 11,748,284 |

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 | 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 | 1,338,162 | | (1,338,162) | - |
| 新事業基金引当資産 | 410,122 | - | (410,122) | - |
| 小 計 | 1,748,284 | - | (1,748,284) | 0 |
| 合 計 | 11,748,284 | - | (11,748,284) | 0 |

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
2020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 | 289,665 | | |
| | | 普通預金 | 運転資金として | | | |
| | | 三井住友銀行81 | | 1,266,299 | | |
| | | 三菱UFJ銀行49 | | 1,359,793 | | |
| | | みずほ銀行77 | | 2,590,861 | | |
| | | 三井住友銀行34 | | 803,423 | | |
| | | 三井住友銀行77 | | 1,499,978 | | |
| | | 三井住友銀行55 | | 210,487 | | |
| | 未収入金 | 東京信用金庫 | | 709,907 | | |
| | | 振替貯金 | 運転資金として | | | |
| | | ゆうちょ銀行 | | 2,844,040 | | |
| | | スポーツ振興基金 | 全日本ジュニア大会 | 537,000 | | |
| | | | 全日本2日間大会 | 375,000 | | |
| | | | 選手強化活動 | 1,000,000 | | |
| 前払金 立替金 貯蔵品 | スポーツ振興くじ助成 | スキーO | 2,012,000 | | | |
| | | アジアジュニア&ユース | 1,733,000 | | | |
| | AsJYOC実行委員会 会員に対するもの | アジアジュニア | 3,028,487 | | | |
| | | 過年度会費 | 445,000 | | | |
| | WMOC2021実行委員会 | WMOC2021準備資金 | 5,000,000 | | | |
| | スキーO委員会 | スキーOユニバ参加費 | 195,802 | | | |
| | 手元保管 | 切手等未使用分 | 143,454 | | | |
| 流動資産合計 | | | | 26,044,196 | | |
| (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 | | | |
| 特定資産 | WMG2021基金引当資産 | 三菱UFJ銀行渋谷中央支店 | | 10,000,000 | | |
| | | 普通預金 | 公益目的保有財産 | | | |
| | | 三菱UFJ銀行49 | | 900,000 | | |
| その他の固定資産 | 新事業基金引当資産 | 三井住友銀行55 | | 438,162 | | |
| | | 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 | 410,122 | | |
| | | 三井住友銀行83 | | | | |
| ソフトウェア | 差入保証金 | ウェブサイト構築 | 公益目的保有財産 | 2,188,900 | | |
| | | 会計ソフト | 公益目的保有財産 | 451,008 | | |
| | | JSOS 4 F | 公益目的保有財産 | 378,000 | | |
| 固定資産合計 | | | | 14,766,192 | | |
| 資産合計 | | | | 40,810,388 | | |
| (流動負債) | | | | | | |
| | 未払金 | スポーツ振興基金 | 全日本リレー | 175,000 | | |
| | | スポーツ振興くじ助成 | AD助成 | 179,000 | | |
| | | アスкулほか4件 | 公益事業に供する経費等の未払い分 | 310,511 | | |
| | | 委員会に対するもの | 当年度実施講習会・大会開催費等 | 1,937,743 | | |
| | | 渋谷税務署 | 消費税及び地方消費税 | 264,300 | | |
| | | 指導員に対するもの | 翌年度資格更新料 | 1,289,000 | | |
| | 前受金 預り金 | 委員会に対するもの | 助成金事業個人負担分の預り分 | 2,792,539 | | |
| | | 職員に対するもの | 給与・報酬 源泉所得税 | 29,760 | | |
| | | 流動負債合計 | | | | 6,977,853 |
| | | 負債合計 | | | | 6,977,853 |
| 正味財産 | | | | 33,832,535 | | |