

収支決算書

平成23年度

平成23年4月1日から 平成24年3月31日まで

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 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	3,653,091		
未収会費	470,000		
未収入金	4,180,000		
貯蔵品	135,978		
流動資産合計	8,439,069		
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産引当資産	20,000,000		
基本財産合計	20,000,000		
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	533,740		
新事業基金引当資産	9,105,328		
特定資産合計	9,639,068		
固定資産合計	29,639,068		
資産合計	38,078,137		
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	4,619,419		
前受金	3,244,100		
預り金	24,530		
流動負債合計	7,888,049		
2. 固定負債			
退職給付引当金	533,740		
固定負債合計	533,740		
負債合計	8,421,789		
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	0		
指定正味財産合計	0		
(うち基本財産への充当額)	(0)		
(うち特定資産への充当額)	(0)		
2. 一般正味財産	29,656,348		
(うち基本財産への充当額)	(20,000,000)		
(うち特定資産への充当額)	(9,105,328)		
正味財産合計	29,656,348		
負債及び正味財産合計	38,078,137		

(注) 「公益法人会計基準の運用指針」(平成20年4月1日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)における附則の経過措置により、前年度については記載していない。

正味財産増減計算書
平成23年 4月 1日から平成24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	16,490		
基本財産受取利息	16,490		
受取会費	2,629,641		
正会員受取会費	1,820,000		
賛助会員受取会費	809,641		
事業収益	9,700,983		
受取参加料	3,891,608		
受取認定料	540,190		
受取登録料	3,450,700		
受取受託料	1,291,953		
受取物販料	526,532		
受取補助金等	8,284,000		
受取助成金	8,284,000		
受取負担金	92,000		
受取賠償保険料	92,000		
受取寄付金	2,595,054		
受取一般寄付金	13,340		
受取使途指定寄付金	2,581,714		
雑収益	234,374		
受取利息	6,346		
雑収益	228,028		
経常収益計	23,552,542		
(2) 経常費用			
事業費	22,582,201		
海外派遣費	4,385,658		
保険料	175,198		
組織育成補助金	952,630		
支払負担金	643,276		
支払助成金	355,000		
器材教材仕入経費	334,282		
委託費	5,379,983		
調査研究費	376,935		
給与手当	2,394,490		
福利厚生費	7,728		
旅費交通費	3,125,867		
通信運搬費	651,657		
消耗品費	948,959		
印刷製本費	520,781		
賃借料	1,707,536		
諸謝金	607,037		
雑費	15,184		
管理費	2,255,977		
給与手当	1,026,210		
退職給付費用	100,000		
福利厚生費	3,407		
会議費	10,826		
旅費交通費	205,894		
通信運搬費	11,408		
消耗品費	2,483		
印刷製本費	6,805		
賃借料	479,909		
委託費	14,200		
租税公課	73,200		
支払寄付金	100,000		
支払手数料	99,385		
雑費	122,250		
経常費用計	24,838,178		
当期経常増減額	△ 1,285,636		
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0		
(2) 経常外費用			
震災復興支援費	853,500		
経常外費用計	853,500		
当期経常外増減額	△ 853,500		
当期一般正味財産増減額	△ 2,139,136		
一般正味財産期首残高	31,795,484		
一般正味財産期末残高	29,656,348		
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0		
指定正味財産期首残高	0		
指定正味財産期末残高	0		
III 正味財産期末残高	29,656,348		

(注) 「公益法人会計基準の運用指針」(平成20年4月1日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)における附則の経過措置により、前年度については記載していない。

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. 継続事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

当年度から「公益法人会計基準」（平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会）を採用している。

（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	900,000	100,000	466,260	533,740
新事業基金引当資産	11,156,258	205,000	2,255,930	9,105,328
小 計	12,056,258	305,000	2,722,190	9,639,068
合 計	32,056,258	305,000	2,722,190	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	900,000	100,000	466,260	0	533,740

財 産 目 録

平成24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	486
		普通預金	運転資金として	
		三井住友銀行三田通支店		232,924
		三菱東京UFJ銀行渋谷中央支店		7,242
		みずほ銀行芝支店		14,452
	未収会費 未収入金	三井住友銀行渋谷支店		352,642
		振替貯金	運転資金として	
		貯金事務センター		3,045,345
		会員に対するもの	平成21年、22年、23年度未収会費	470,000
		会員に対するもの	平成23年度未収賠償保険料	6,000
貯蔵品	スポーツ振興くじ(トト)	ドーピング検査に係るもの	462,000	
	スポーツ振興基金	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	
		スキーO海外派遣に係るもの	1,914,000	
		購入済み切手等未使用分	135,978	
流動資産合計				8,439,069
(固定資産)				
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		10,000,000
特定資産	退職給付引当資産	普通預金	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	三井住友銀行三田通支店		
		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。	1,105,328
		三井住友銀行三田通支店		8,000,000
固定資産合計				29,639,068
資産合計				38,078,137
(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	897,844
			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
			スキーO海外派遣に係るもの	1,914,000
前受金		佐川急便(株) 会員に対するもの	事業費および管理費	9,575
			翌年度分賛助会員受取会費	10,000
			全日本大会受取参加料	817,300
			翌年度分受取登録料	2,416,800
預り金		職員に対するもの	源泉預り金	24,530
流動負債合計				7,888,049
(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
固定負債合計				533,740
負債合計				8,421,789
正味財産				29,656,348