

# 平成25年度 財務諸表

平成25年4月1日から 平成26年3月31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26年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	10,916,813	10,069,493	847,320
未収入金	7,124,091	2,049,000	5,075,091
前払金	30,630	3,000	27,630
立替金	0	24,340	△ 24,340
棚卸資産	56,000	90,000	△ 34,000
貯蔵品	164,230	170,765	△ 6,535
流動資産合計	18,291,764	12,406,598	5,885,166
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	0	1,533,846	△ 1,533,846
新事業基金引当資産	630,692	4,984	625,708
特定資産合計	630,692	1,538,830	△ 908,138
固定資産合計	20,630,692	21,538,830	△ 908,138
資産合計	38,922,456	33,945,428	4,977,028
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	8,199,732	1,923,962	6,275,770
前受金	4,244,900	2,101,000	2,143,900
預り金	41,375	125,840	△ 84,465
流動負債合計	12,486,007	4,150,802	8,335,205
2. 固定負債			
退職給付引当金	0	1,533,846	△ 1,533,846
固定負債合計	0	1,533,846	△ 1,533,846
負債合計	12,486,007	5,684,648	6,801,359
<b>III 正味財産の部</b>			
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	26,436,449	28,260,780	△ 1,824,331
(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)	( 630,692)	( 4,984)	△ 625,708
正味財産合計	26,436,449	28,260,780	△ 2,450,039
負債及び正味財産合計	38,922,456	33,945,428	4,351,320

正味財産増減計算書  
平成25年 4月 1日から平成26年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1. 経常増減の部</b>			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	7,303	4,007	3,296
基本財産受取利息	7,303	4,007	3,296
受取会費	1,750,000	1,550,000	200,000
会員受取会費	1,750,000	1,550,000	200,000
事業収益	10,180,190	8,355,474	1,824,716
受取参加料	2,903,000	4,809,685	△ 1,906,685
受取認定料	187,200	146,200	41,000
受取登録料	3,704,350	1,016,450	2,687,900
受取受託料	1,967,257	1,126,126	841,131
受取物販料	1,418,383	1,257,013	161,370
受取補助金等	10,032,114	7,236,000	2,796,114
受取助成金	10,032,114	7,236,000	2,796,114
受取負担金	5,938,023	93,000	5,845,023
受取賠償保険料	108,000	93,000	15,000
NAASH参加者負担金	5,830,023	0	5,830,023
受取寄付金	1,539,065	5,652,942	△ 4,113,877
受取一般寄付金	1,539,065	5,652,942	△ 4,113,877
雑収益	2,938	373,973	△ 371,035
受取利息	2,514	10,414	△ 7,900
雑収益	424	363,559	△ 363,135
経常収益計	29,449,633	23,265,396	6,184,237
(2) 経常費用			
事業費	29,699,694	24,408,883	5,290,811
海外派遣費	10,816,420	6,047,191	4,769,229
保険料	102,840	80,420	22,420
組織育成補助金	894,000	1,028,885	△ 134,885
支払負担金	755,023	586,192	168,831
支払助成金	569,790	835,082	△ 265,292
器材教材仕入経費	1,081,308	668,792	412,516
委託費	4,511,114	8,701,819	△ 4,190,705
調査研究費	0	13,555	△ 13,555
震災復興支援費	0	458,014	△ 458,014
給与手当	2,479,283	1,919,782	559,501
旅費交通費	2,073,270	1,329,816	743,454
通信運搬費	585,414	540,792	44,622
消耗品費	1,627,820	613,579	1,014,241
印刷製本費	164,310	330,610	△ 166,300
賃借料	1,942,007	1,018,807	923,200
諸謝金	719,225	226,525	492,700
雑役務	1,371,532	8,022	1,363,510
雑費	6,338	1,000	5,338
管理費	2,083,286	2,665,232	△ 581,946
給与手当	1,062,551	822,764	239,787
退職給付費用	0	1,000,106	△ 1,000,106
会議費	6,200	21,300	△ 15,100
旅費交通費	122,740	105,765	16,975
通信運搬費	9,013	17,122	△ 8,109
消耗品費	10,037	6,504	3,533
賃借料	491,471	408,449	83,022
委託費	14,200	14,200	0
租税公課	13,773	84,465	△ 70,692
支払手数料	49,815	51,499	△ 1,684
雑費	303,486	133,058	170,428
経常費用計	31,782,980	27,074,115	4,708,865
当期経常増減額	△ 2,333,347	△ 3,808,719	1,475,372
<b>2. 経常外増減の部</b>			
(1) 経常外収益			0
退職給付引当金戻入	509,016		
経常外収益計	509,016	0	509,016
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	509,016	0	509,016
当期一般正味財産増減額	△ 1,824,331	△ 3,808,719	1,984,388
一般正味財産期首残高	28,260,780	32,069,499	△ 3,808,719
一般正味財産期末残高	26,436,449	28,260,780	△ 1,824,331
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
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
<b>III 正味財産期末残高</b>	26,436,449	28,260,780	△ 1,824,331



## 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. 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	1,533,846		1,533,846	0
新事業基金引当資産	4,984	625,708		630,692
小 計	1,538,830	625,708	1,533,846	630,692
合 計	21,538,830	625,708	1,533,846	20,630,692

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	20,000,000	-	(20,000,000)	-
小 計	20,000,000	-	(20,000,000)	-
特定資産				
新事業基金引当資産	630,692	-	(630,692)	-
小 計	630,692	-	(630,692)	0
合 計	20,630,692	-	(20,630,692)	0

## 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	1,533,846	0	1,024,830	509,016	0

財 産 目 録

平成26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	
<b>(流動資産)</b>					
現金 預金	手元保管 普通預金	三井住友銀行三田通支店 三菱東京UFJ銀行渋谷中央支店 みずほ銀行芝支店 三井住友銀行渋谷支店 東京信用金庫	運転資金として	37,074	
			運転資金として	401,871	
				154,050	
				99,242	
				5,618,535	
				375,781	
			振替貯金	運転資金として	4,230,260
			ゆうちょ銀行		5,400,000
			スポーツ振興基金	競技力向上事業に関する助成	1,618,091
			委員会に対するもの	WOC・JWOCチーム派遣自己負担金	106,000
未収入金	会員に対するもの	平成25年度会員会費・賠償保険料	30,000		
		組織育成費	630		
前払金	委員会に対するもの	スキー0の経費前払	56,000		
		競技用品	164,230		
棚卸資産	手元保管	切手等未使用分			
貯蔵品	手元保管				
<b>流動資産合計</b>				<b>18,291,764</b>	
<b>(固定資産)</b>					
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		
		みずほ銀行芝支店		10,000,000	
		三菱東京UFJ銀行渋谷中央支店		10,000,000	
特定資産	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	630,692	
		三井住友銀行三田通支店			
<b>固定資産合計</b>				<b>20,630,692</b>	
<b>資産合計</b>				<b>38,922,456</b>	
<b>(流動負債)</b>					
未払金	(株)ノルディックスポーツほか 1件	会員に対するもの 委員会に対するもの	公益事業に供する経費等の未 払い分	52,848	
			組織育成費補助	2,000	
			フット0海外派遣費ほか	3,603,439	
			スキー0海外派遣費ほか	2,236,685	
			MTBO海外派遣費ほか	1,191,000	
			トレイル0海外派遣費ほか	1,044,740	
			競技委員会交通費等	69,020	
			平成26年度開催大会参加料	2,209,900	
			平成26年度資格更新料	2,032,000	
			平成26年度賠償保険料	3,000	
前受金	参加者に対するもの 指導員に対するもの	会員に対するもの	31,375		
		職員に対するもの	10,000		
預り金	職員に対するもの 指導員に対するもの	源泉預り金			
		資格更新料			
<b>流動負債合計</b>				<b>12,486,007</b>	
<b>負債合計</b>				<b>12,486,007</b>	
<b>正味財産</b>				<b>26,436,449</b>	