

平成26年度 財務諸表

平成26年4月1日から 平成27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27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	10,593,215	10,916,813	△ 323,598
未収入金	3,787,000	7,124,091	△ 3,337,091
前払金		30,630	△ 30,630
棚卸資産	97,710	56,000	41,710
貯蔵品	137,834	164,230	△ 26,396
流動資産合計	14,615,759	18,291,764	△ 3,676,005
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			
新事業基金引当資産	609,356	630,692	△ 21,336
特定資産合計	609,356	630,692	△ 21,336
固定資産合計	20,609,356	20,630,692	△ 21,336
資産合計	35,225,115	38,922,456	△ 3,697,341
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,896,952	8,199,732	△ 4,302,780
前受金	2,067,000	4,244,900	△ 2,177,900
預り金	2,794,326	41,375	2,752,951
流動負債合計	8,758,278	12,486,007	△ 3,727,729
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	8,758,278	12,486,007	△ 3,727,729
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	26,466,837	26,436,449	30,388
(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)	(609,356)	(630,692)	21,336
正味財産合計	26,466,837	26,436,449	51,724
負債及び正味財産合計	35,225,115	38,922,456	△ 3,676,005

正味財産増減計算書
平成26年 4月 1日から平成27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	6,812	7,303	△ 491
基本財産受取利息	6,812	7,303	△ 491
受取入会金	500,000		500,000
受取入会金	500,000		500,000
受取会費	1,900,000	1,750,000	150,000
会員受取会費	1,900,000	1,750,000	150,000
事業収益	18,777,944	10,180,190	8,597,754
受取参加料	8,049,880	2,903,000	5,146,880
受取認定料	341,350	187,200	154,150
受取登録料	3,399,800	3,704,350	△ 304,550
受取受託料	3,906,619	1,967,257	1,939,362
受取物販料	2,885,795	1,418,383	1,467,412
受取手数料	194,500		194,500
受取補助金等	9,424,035	10,032,114	△ 608,079
受取助成金	9,424,035	10,032,114	△ 608,079
受取負担金	108,000	5,938,023	△ 5,830,023
受取賠償保険料	108,000	108,000	0
参加者負担金		5,830,023	△ 5,830,023
受取寄付金	3,222,320	1,539,065	1,683,255
受取一般寄付金	3,222,320	1,539,065	1,683,255
雑収益	6,970	2,938	4,032
受取利息	2,068	2,514	△ 446
雑収益	4,902	424	4,478
経常収益計	33,946,081	29,449,633	4,496,448
(2) 経常費用			
事業費	31,974,527	29,699,694	2,274,833
海外派遣費	4,000,000	10,816,420	△ 6,816,420
保険料		102,840	△ 102,840
組織育成補助金	868,000	894,000	△ 26,000
支払負担金	875,107	755,023	120,084
支払助成金	1,438,034	569,790	868,244
器材教材仕入経費	2,492,964	1,081,308	1,411,656
委託費	9,644,907	4,511,114	5,133,793
給与手当	2,324,420	2,479,283	△ 154,863
福利厚生費	6,308		6,308
旅費交通費	2,791,678	2,073,270	718,408
通信運搬費	790,158	585,414	204,744
消耗品費	930,302	1,627,820	△ 697,518
印刷製本費	434,236	164,310	269,926
賃借料	2,550,478	1,942,007	608,471
諸謝金	2,813,719	719,225	2,094,494
雑役務		1,371,532	△ 1,371,532
雑費	14,216	6,338	7,878
管理費	1,941,166	2,083,286	△ 142,120
給与手当	1,252,654	1,062,551	190,103
福利厚生費	2,781		2,781
会議費		6,200	△ 6,200
旅費交通費	89,218	122,740	△ 33,522
通信運搬費	39,120	9,013	30,107
消耗品費	7,516	10,037	△ 2,521
賃借料	505,883	491,471	14,412
委託費	14,200	14,200	0
租税公課	4,900	13,773	△ 8,873
支払手数料	23,771	49,815	△ 26,044
雑費	1,123	303,486	△ 302,363
経常費用計	33,915,693	31,782,980	2,132,713
当期経常増減額	30,388	△ 2,333,347	2,363,735
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
退職給付引当金戻入		509,016	△ 509,016
経常外収益計	0	509,016	△ 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	0	509,016	△ 509,016
当期一般正味財産増減額	30,388	△ 1,824,331	1,854,719
一般正味財産期首残高	26,436,449	28,260,780	△ 1,824,331
一般正味財産期末残高	26,466,837	26,436,449	30,388
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	26,466,837	26,436,449	30,388

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				
新事業基金引当資産	630,692	29,096	50,432	609,356
小 計	630,692	29,096	50,432	609,356
合 計	20,630,692	29,096	50,432	20,609,356

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	609,356	-	(609,356)	-
小 計	609,356	-	(609,356)	0
合 計	20,609,356	-	(20,609,356)	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

平成27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)				
(流動資産)	現金 預金	手元保管	運転資金として	269,518
		普通預金	運転資金として	
		三井住友銀行三田通支店		998,686
		三菱東京UFJ銀行渋谷中央支店		814,085
		みずほ銀行芝支店		3,900
		三井住友銀行渋谷支店		418,444
		三井住友銀行渋谷支店		3,802,515
	未収入金	東京信用金庫		1,417,467
		振替貯金	運転資金として	
		ゆうちょ銀行		2,868,600
棚卸資産 貯蔵品	スポーツ振興基金	競技力向上事業に関する助成金	3,631,000	
	会員に対するもの	平成25年度及び平成26年度会 員会費・賠償保険料	156,000	
	手元保管	競技用品	97,710	
	手元保管	切手等未使用分	137,834	
流動資産合計				14,615,759
(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	
		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	
		三井住友銀行三田通支店		609,356
固定資産合計				20,609,356
資産合計				35,225,115
(流動負債)				
(流動負債)	未払金	佐川急便(株)ほか2件	公益事業に供する経費等の未 払い分	82,583
		会員に対するもの	組織育成費補助等	895,378
	前受金	委員会に対するもの	スキー0大会開催費等	2,918,991
		指導員に対するもの	平成27年度資格更新料	2,061,000
		会員に対するもの	平成27年度賠償保険料	6,000
	預り金	職員に対するもの	源泉預り金	48,433
		会員に対するもの	経費過大入金	6,400
		委員会に対するもの	平成27年度海外派遣費自己負 担金	2,729,493
		指導員に対するもの	資格更新料	10,000
	流動負債合計			
負債合計				8,758,278
正味財産				26,466,837

収 支 計 算 書
平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

参考数

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
(1) 経常収入			
基本財産運用益	6,812	7,303	△ 491
基本財産受取利息	6,812	7,303	△ 491
受取入会金	500,000		500,000
受取入会金	500,000		500,000
受取会費	1,900,000	1,750,000	150,000
会員受取会費	1,900,000	1,750,000	150,000
事業収益	18,777,944	10,180,190	8,597,754
受取参加料	8,049,880	2,903,000	5,146,880
受取認定料	341,350	187,200	154,150
受取登録料	3,399,800	3,704,350	△ 304,550
受取受託料	3,906,619	1,967,257	1,939,362
受取物販料	2,885,795	1,418,383	1,467,412
受取手数料	194,500		
受取補助金等	9,424,035	10,032,114	△ 608,079
受取助成金	9,424,035	10,032,114	△ 608,079
受取負担金	14,278,589	5,938,023	8,340,566
受取賠償保険料	108,000	108,000	0
参加者負担金	14,170,589	5,830,023	8,340,566
受取寄付金	3,222,320	1,539,065	1,683,255
受取一般寄付金	3,222,320	1,539,065	1,683,255
雑収益	6,970	2,938	4,032
受取利息	2,068	2,514	△ 446
雑収益	4,902	424	4,478
経常収入計	48,116,670	29,449,633	18,667,037
(2) 経常支出			
事業費	43,553,993	29,699,694	13,854,299
海外派遣費	12,874,648	10,816,420	2,058,228
保険料		102,840	△ 102,840
組織育成補助金	868,000	894,000	△ 26,000
支払負担金	875,107	755,023	120,084
支払助成金	1,438,034	569,790	868,244
器材教材仕入経費	2,492,964	1,081,308	1,411,656
委託費	10,403,192	4,511,114	5,892,078
給与手当	2,324,420	2,479,283	△ 154,863
福利厚生費	6,308		6,308
旅費交通費	2,916,123	2,073,270	842,853
通信運搬費	821,462	585,414	236,048
消耗品費	2,202,110	1,627,820	574,290
印刷製本費	469,000	164,310	304,690
賃借料	2,929,690	1,942,007	987,683
諸謝金	2,918,719	719,225	2,199,494
雑役務		1,371,532	△ 1,371,532
雑費	14,216	6,338	7,878
管理費	1,941,166	2,083,286	△ 142,120
給与手当	1,252,654	1,062,551	190,103
福利厚生費	2,781		2,781
会議費		6,200	△ 6,200
旅費交通費	89,218	122,740	△ 33,522
通信運搬費	39,120	9,013	30,107
消耗品費	7,516	10,037	△ 2,521
賃借料	505,883	491,471	14,412
委託費	14,200	14,200	0
租税公課	4,900	13,773	△ 8,873
支払手数料	23,771	49,815	△ 26,044
雑費	1,123	303,486	△ 302,363
経常支出計	45,495,159	31,782,980	13,712,179
当期経常収支	2,621,511	△ 2,333,347	4,954,858

- ・参加者負担額を加味した収支
- ・助成金事業のうち、参加者負担金が参加者負担事業費を上回る金額は翌期の事業に繰り越すためJOAが預かってい
- ・正味財産計算書は、参加者の実費負担分は反映していない。