

# 平成24年度 財務諸表

公益社団法人 平成24年6月4日から 平成25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25年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	当年度(24. 6. 3-25. 3. 31)	前年度(24. 4. 1-6. 3移行 法人分かち分)	増減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	10,069,493	5,680,719	4,388,774
未収会費	0	420,000	△ 420,000
未収入金	2,049,000	218,000	1,831,000
前払金	3,000	336,842	△ 333,842
立替金	24,340		24,340
棚卸資産	90,000		90,000
貯蔵品	170,765	132,308	38,457
流動資産合計	12,406,598	6,787,869	5,618,729
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	1,533,846	533,740	1,000,106
新事業基金引当資産	4,984	9,105,328	△ 9,100,344
特定資産合計	1,538,830	9,639,068	△ 8,100,238
固定資産合計	21,538,830	29,639,068	△ 8,100,238
資産合計	33,945,428	36,426,937	△ 2,481,509
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	1,923,962	3,795,048	△ 1,871,086
前受金	2,101,000	0	2,101,000
預り金	125,840	28,650	97,190
流動負債合計	4,150,802	3,823,698	327,104
2. 固定負債			
退職給付引当金	1,533,846	533,740	1,000,106
固定負債合計	1,533,846	533,740	1,000,106
負債合計	5,684,648	4,357,438	1,327,210
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	28,260,780	32,069,499	△ 3,808,719
(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)	( 4,984)	( 9,105,328)	9,100,344
正味財産合計	28,260,780	32,069,499	5,291,625
負債及び正味財産合計	33,945,428	36,426,937	6,618,835

正味財産増減計算書  
平成24年 6月 4日から平成25年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度(24. 6. 3-25. 3. 31)	前年度(24. 4. 1-6. 3移行 法人分ち分)	増減
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
基本財産運用益	4,007	0	4,007
基本財産受取利息	4,007	0	4,007
受取会費	1,550,000	60,280	1,489,720
会員受取会費	1,550,000	60,280	1,489,720
事業収益	8,355,474	5,402,368	2,953,106
受取参加料	4,809,685	1,957,374	2,852,311
受取認定料	146,200	229,200	△ 83,000
受取登録料	1,016,450	2,550,400	△ 1,533,950
受取受託料	1,126,126	477,259	648,867
受取物販料	1,257,013	188,135	1,068,878
受取補助金等	7,236,000	0	7,236,000
受取助成金	7,236,000	0	7,236,000
受取負担金	93,000	5,000	88,000
受取賠償保険料	93,000	5,000	88,000
受取寄付金	5,652,942	0	5,652,942
受取一般寄付金	5,652,942	0	5,652,942
雑収益	373,973	0	373,973
受取利息	10,414	0	10,414
雑収益	363,559	0	363,559
経常収益計	23,265,396	5,467,648	17,797,748
(2) 経常費用			
事業費	24,408,883	2,690,393	21,718,490
海外派遣費	6,047,191	0	6,047,191
保険料	80,420	42,420	38,000
組織育成補助金	1,028,885	0	1,028,885
支払負担金	586,192	67,368	518,824
支払助成金	835,082	0	835,082
器材教材仕入経費	668,792	125,076	543,716
委託費	8,701,819	1,572,794	7,129,025
調査研究費	13,555	0	13,555
震災復興支援費	458,014	0	458,014
給与手当	1,919,782	394,240	1,525,542
旅費交通費	1,329,816	76,387	1,253,429
通信運搬費	540,792	52,876	487,916
消耗品費	613,579	164,020	449,559
印刷製本費	330,610	180	330,430
賃借料	1,018,807	195,032	823,775
諸謝金	226,525	0	226,525
雑役務	8,022	0	8,022
雑費	1,000	0	1,000
管理費	2,665,232	364,104	2,301,128
給与手当	822,764	168,960	653,804
退職給付費用	1,000,106	0	1,000,106
会議費	21,300	0	21,300
旅費交通費	105,765	10,813	94,952
通信運搬費	17,122	1,752	15,370
消耗品費	6,504	1,905	4,599
賃借料	408,449	79,984	328,465
委託費	14,200	0	14,200
租税公課	84,465	71,800	12,665
支払手数料	51,499	3,140	48,359
雑費	133,058	25,750	107,308
経常費用計	27,074,115	3,054,497	24,019,618
当期経常増減額	△ 3,808,719	2,413,151	△ 6,221,870
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	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	△ 3,808,719	2,413,151	△ 6,221,870
一般正味財産期首残高	32,069,499	29,656,348	2,413,151
一般正味財産期末残高	28,260,780	32,069,499	△ 3,808,719
<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>	28,260,780	32,069,499	△ 3,808,719

正味財産増減計算書内訳表  
平成24年 6月 4日から平成25年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	普及指導関連 事業	競技関連 事業	競技力向上 事業	法人会計	内部取引消去	合計
<b>I 一般正味財産増減の部</b>						
1. 経常増減の部						
(1) 経常収益						
基本財産運用益	3,205	0	802	0	0	4,007
基本財産受取利息	3,205		802			4,007
受取会費	0	0	0	1,550,000	0	1,550,000
会員受取会費				1,550,000		1,550,000
事業収益	2,937,889	4,142,030	1,275,555	0	0	8,355,474
受取参加料	78,900	3,455,230	1,275,555			4,809,685
受取認定料	28,400	117,800				146,200
受取登録料	447,450	569,000				1,016,450
受取受託料	1,126,126					1,126,126
受取物販料	1,257,013					1,257,013
受取補助金等	0	0	7,236,000	0	0	7,236,000
受取助成金			7,236,000			7,236,000
受取負担金	0	0	0	93,000	0	93,000
受取賠償保険料				93,000		93,000
受取寄付金	459,000	720,000	2,976,000	1,497,942	0	5,652,942
受取一般寄付金	459,000	720,000	2,976,000	1,497,942		5,652,942
雑収益	0	0	0	373,973	0	373,973
受取利息				10,414		10,414
雑収益				363,559		363,559
経常収益計	3,400,094	4,862,030	11,488,357	3,514,915	0	23,265,396
(2) 経常費用						
事業費	7,146,592	4,801,814	12,460,477	0	0	24,408,883
海外派遣費		10,000	6,037,191			6,047,191
保険料		80,420				80,420
組織育成補助金	1,028,885					1,028,885
支払負担金	336,842	249,350				586,192
支払助成金	565,082		270,000			835,082
器材教材仕入経費	668,792					668,792
委託費	904,331	2,485,220	5,312,268			8,701,819
調査研究費	13,555					13,555
震災復興支援費	458,014					458,014
給与手当	1,211,657	685,088	23,037			1,919,782
旅費交通費	216,155	459,456	654,205			1,329,816
通信運搬費	456,266	37,400	47,126			540,792
消耗品費	166,771	346,611	100,197			613,579
印刷製本費	236,670	93,940				330,610
賃借料	657,780	348,774	12,253			1,018,807
諸謝金	220,970	5,555				226,525
雑役務	3,822		4,200			8,022
雑費	1,000					1,000
管理費	0	0	0	2,665,232	0	2,665,232
給与手当				822,764		822,764
退職給付費用				1,000,106		1,000,106
会議費				21,300		21,300
旅費交通費				105,765		105,765
通信運搬費				17,122		17,122
消耗品費				6,504		6,504
賃借料				408,449		408,449
委託費				14,200		14,200
租税公課				84,465		84,465
支払手数料				51,499		51,499
雑費				133,058		133,058
経常費用計	7,146,592	4,801,814	12,460,477	2,665,232	0	27,074,115
当期経常増減額	△ 3,746,498	60,216	△ 972,120	849,683	0	△ 3,808,719
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
経常外収益計	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用						
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 3,746,498	60,216	△ 972,120	849,683	0	△ 3,808,719
一般正味財産期首残高						29,656,348
一般正味財産期末残高						25,847,629
<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	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0
<b>III 正味財産期末残高</b>						25,847,629

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

(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。

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	533,740	1,000,106		1,533,846
新事業基金引当資産	9,105,328		9,100,344	4,984
小 計	9,639,068	1,000,106	9,100,344	1,538,830
合 計	29,639,068	1,000,106	9,100,344	21,538,830

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				
退職給付引当資産	1,533,846	-	-	(1,533,846)
新事業基金引当資産	4,984	-	(4,984)	-
小 計	1,538,830	-	(4,984)	(1,533,846)
合 計	21,538,830	-	(20,004,984)	(1,533,846)

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	1,000,106	0	0	1,533,846

財 産 目 録

平成25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>				
(流動資産)	現金 預金	手元保管	運転資金として	9,663
		普通預金	運転資金として	
		三井住友銀行三田通支店		23,792
		三菱東京UFJ銀行渋谷中央支店		1,698,976
		みずほ銀行芝支店		5,818
		三井住友銀行渋谷支店		5,000,072
		三井住友銀行渋谷支店		142,713
		東京信用金庫		134,759
		振替貯金	運転資金として	
		貯金事務センター		3,053,700
	未収入金	スポーツ振興基金	MTBOチーム、フットWOC	1,283,000
		日本スポーツ振興センター	ドーピング検査委託費	766,000
前払金	会員に対するもの	組織育成費	3,000	
立替金	委員に対するもの	スキー0全日本大会交通費	24,340	
棚卸資産	手元保管	競技用品	90,000	
貯蔵品	手元保管	購入済み切手等未使用分	170,765	
<b>流動資産合計</b>				<b>12,406,598</b>
<b>(固定資産)</b>				
(固定資産)	基本財産	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	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	1,533,846
		三井住友銀行三田通支店		
	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	4,984
		三井住友銀行三田通支店		
<b>固定資産合計</b>				<b>21,538,830</b>
<b>資産合計</b>				<b>33,945,428</b>
<b>(流動負債)</b>				
(流動負債)	未払金	佐川急便(株)ほか計4件	公益事業に供する経費等の未払い分	73,641
		委員会に対するもの	全日本大会ドーピング検査委託費	590,321
			フットWOC海外派遣費	806,000
			MTBO海外派遣費	454,000
前受金	会員に対するもの		平成25年度資格更新料	2,101,000
預り金	職員に対するもの		源泉預り金	125,840
<b>流動負債合計</b>				<b>4,150,802</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	1,533,846
<b>固定負債合計</b>				<b>1,533,846</b>
<b>負債合計</b>				<b>5,684,648</b>
<b>正味財産</b>				<b>28,260,780</b>