

平成25年(2013年)度 収支決算

自 平成25年 4月 1日

至 平成26年 3月31日

- ・貸借対照表
- ・正味財産増減計算書
- ・正味財産増減計算書内訳表
- ・
- ・財産目録
- ・財務諸表に対する注記

貸借対照表

平成26年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度 (H26/3/31)	前年度 (H25/3/31)	差 異
I 資産の部			
1 流動資産			
現金・預貯金・郵便振替	33,840,848	15,280,385	18,560,463
未収金	5,920,805	3,785,408	2,135,397
前払費用	578,930	206,810	372,120
流動資産合計	40,340,583	19,272,603	21,067,980
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産定期預金	30,000,000	50,000,000	△ 20,000,000
基本財産合計	30,000,000	50,000,000	△ 20,000,000
(2) 特定資産			
国民スポーツ登山振興基金	15,495,367	15,495,367	0
退職給付引当資産	1,836,240	1,836,129	111
特定資産合計	17,331,607	17,331,496	111
基本財産・特定資産合計	47,331,607	67,331,496	△ 19,999,889
(3) その他固定資産			
機械器具	32,150	32,150	0
什器備品	237,825	396,375	△ 158,550
ソフトウェア(選手登録用)	1,065,750	0	1,065,750
電話加入権	43,989	43,989	0
その他固定資産合計	1,379,714	472,514	907,200
固定資産合計	48,711,321	67,804,010	△ 19,092,689
資産合計	89,051,904	87,076,613	1,975,291
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	1,203,300	2,287,885	△ 1,084,585
未払費用	3,059,683	750,000	2,309,683
前受金	2,410,900	200,100	2,210,800
預り金	367,962	234,641	133,321
流動負債合計	7,041,845	3,472,626	3,569,219
2 固定負債			
退職給付引当金	3,892,000	1,835,500	2,056,500
固定負債合計	3,892,000	1,835,500	2,056,500
負債合計	10,933,845	5,308,126	5,625,719
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計	30,000,000	50,000,000	△ 20,000,000
(うち基本財産への充当額)	(30,000,000)	(50,000,000)	(△ 20,000,000)
2 一般正味財産			
一般正味財産合計	48,118,059	31,768,487	16,349,572
(うち特定資産への充当額)	(17,331,607)	(17,331,496)	(111)
正味財産合計	78,118,059	81,768,487	△ 3,650,428
負債及び正味財産合計	89,051,904	87,076,613	1,975,291

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
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	7,848	4,010	3,838
基本財産受取利息	7,848	4,010	3,838
特定資産運用益	3,982	0	3,982
特定資産受取利息	3,982	0	3,982
受取会費	14,415,000	14,502,000	△ 87,000
正会員受取会費	2,470,000	11,450,000	△ 8,980,000
加盟分担金受取会費	9,203,000	0	9,203,000
賛助会員受取会費(個人・団体)	2,742,000	3,052,000	△ 310,000
事業収益	78,188,840	89,374,132	△ 11,185,292
共済会委託事業収入	40,000,000	40,000,000	0
登録料	4,127,000	4,300,000	△ 173,000
参加者負担金	23,204,950	22,288,000	916,950
協賛金	6,065,805	15,490,000	△ 9,424,195
広告料	2,915,500	2,560,000	355,500
その他事業収益	1,875,585	4,736,132	△ 2,860,547
受取補助金等	20,529,340	21,077,917	△ 548,577
日本スポーツ振興センター委託金	2,900,000	2,900,000	0
日本オリンピック委員会助成金	3,416,000	3,452,000	△ 36,000
国民体育大会補助金	4,791,440	5,018,020	△ 226,580
日本体育協会助成金	2,750,900	1,390,897	1,360,003
スポーツ振興くじ助成金	3,671,000	3,562,000	109,000
スポーツ振興基金助成金	3,000,000	4,755,000	△ 1,755,000
雑収益	4,382	268,352	△ 263,970
受取利息	2,432	20,914	△ 18,482
雑収入	1,950	247,438	△ 245,488
経常収益計	113,149,392	125,226,411	△ 12,077,019
(2)経常費用			0
事業費	94,762,107	98,878,988	△ 4,116,881
給料手当	10,500,000	11,002,647	△ 502,647
通勤費	913,729	0	913,729
退職給付費用	1,475,145	0	1,475,145
福利厚生費	179,963	0	179,963
会議費	1,812,617	1,411,706	400,911
旅費交通費	30,561,566	23,738,943	6,822,623
通信運搬費	2,097,758	1,578,892	518,866
減価償却費	150,272	0	150,272
消耗品費	1,536,979	1,383,682	153,297
印刷製本費	7,740,784	9,272,345	△ 1,531,561
光熱水料費	70,453	0	70,453
賃借・リース料	3,899,863	6,861,113	△ 2,961,250
保険料	1,152,057	859,640	292,417
諸謝金	13,266,063	12,386,650	879,413
租税公課	56,364	0	56,364
支払負担金	844,888	5,578,791	△ 4,733,903
支払助成金	5,930,000	9,441,186	△ 3,511,186
委託費	10,207,492	6,317,799	3,889,693
大会施設修繕費	0	3,200,420	△ 3,200,420
派遣費	0	2,397,500	△ 2,397,500
大会記念品費	907,892	347,221	560,671
大会賞金	1,180,000	2,621,925	△ 1,441,925

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
交際費	0	420,000	△ 420,000
雑費	278,222	58,528	219,694
管理費	22,037,713	24,166,154	△ 2,128,441
役員報酬	60,000	0	60,000
給料手当	4,138,052	4,390,087	△ 252,035
通勤費	360,101	950,140	△ 590,039
退職給付費用	581,355	500,000	81,355
福利厚生費	70,923	247,060	△ 176,137
会議費	1,478,002	553,435	924,567
旅費交通費	7,644,253	5,887,947	1,756,306
通信運搬費	182,418	899,016	△ 716,598
減価償却費	45,028	158,550	△ 113,522
消耗品費	129,631	538,271	△ 408,640
印刷製本費	1,482,067	1,025,149	456,918
光熱水料費	10,689	37,705	△ 27,016
賃借・リース料	708,786	2,543,334	△ 1,834,548
支払会費	2,316,359	2,209,240	107,119
保険料	58,734	294,460	△ 235,726
租税公課	22,356	91,350	△ 68,994
支払負担金	1,253,300	1,154,700	98,600
交際費	407,766	383,357	24,409
支払報酬	334,112	0	334,112
手数料	415,015	1,289,265	△ 874,250
IT関連	260,141	959,428	△ 699,287
雑費	78,625	53,660	24,965
経常費用計	116,799,820	123,045,142	△ 6,245,322
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 3,650,428	2,181,269	△ 5,831,697
2. 経常外増減の部			0
(1)経常外収益			0
経常外収益計	0	0	0
(2)経常外費用			0
経常外費用計	0	75,915	△ 75,915
当期経常外増減額	0	△ 75,915	75,915
指定正味財産から振替額	20,000,000	0	20,000,000
当期一般正味財産増減額	16,349,572	2,105,354	14,244,218
一般正味財産期首残高	31,768,487	29,663,133	2,105,354
一般正味財産期末残高	48,118,059	31,768,487	16,349,572
II 指定正味財産増減の部			0
当期指定正味財産増減額	△ 20,000,000	0	△ 20,000,000
指定正味財産期首残高	50,000,000	50,000,000	0
指定正味財産期末残高	30,000,000	50,000,000	△ 20,000,000
III 正味財産期末残高	78,118,059	81,768,487	△ 3,650,428

正味財産増減計算書内訳表

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	公益会計									法人会計	合 計
	普及事業	遭対事業	指導	競技会運営	競技力向上	国際事業	自然保護	医科学	公益共通		
1. 経常増減の部											
(1) 経常収益											
基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	7,848	0	7,848
基本財産受取利息									7,848	0	7,848
特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	3,871	111	3,982
特定資産受取利息									3,871	111	3,982
受取会費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14,415,000	14,415,000
正会員受取会費										2,470,000	2,470,000
加盟分担金受取会費										9,203,000	9,203,000
賛助会員受取会費(個人・団体)										2,742,000	2,742,000
事業収益	10,178,700	4,902,000	5,419,250	19,984,305	14,375,000	2,492,500	2,688,000	1,800,000	4,943,300	11,405,785	78,188,840
共済会委託事業収入	6,100,000	3,800,000	3,100,000	7,000,000	7,500,000	2,300,000	1,000,000	1,800,000	2,000,000	5,400,000	40,000,000
登録料				0						4,127,000	4,127,000
参加者負担金	3,538,700	1,102,000	2,081,750	6,692,000	6,875,000	192,500	1,688,000			1,035,000	23,204,950
協賛金	540,000			5,525,805							6,065,805
広告料									2,915,500		2,915,500
その他事業収益			237,500	766,500					27,800	843,785	1,875,585
受取補助金等	2,900,000	1,504,000	2,750,900	4,991,440	6,216,000	0	0	2,167,000	0	0	20,529,340
日本スポーツ振興センター委託金	2,900,000										2,900,000
日本オリンピック委員会助成金				200,000	3,216,000						3,416,000
国民体育大会補助金				4,791,440							4,791,440
日本体育協会助成金			2,750,900								2,750,900
スポーツ振興くじ助成金		1,504,000						2,167,000			3,671,000
スポーツ振興基金助成金					3,000,000						3,000,000
雑収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4,382	4,382
受取利息										2,432	2,432
雑収入										1,950	1,950
経常収益計	13,078,700	6,406,000	8,170,150	24,975,745	20,591,000	2,492,500	2,688,000	3,967,000	4,955,019	25,825,278	113,149,392
(2) 経常費用											
事業費	13,077,757	6,404,927	7,075,382	27,026,428	20,630,196	2,541,038	2,969,399	2,724,421	12,312,559	0	94,762,107
給料手当	1,570,000	1,230,000	1,890,000	1,320,000	2,130,000	1,120,000	220,000	560,000	460,000		10,500,000
通勤費									913,729		913,729
退職給付費用									1,475,145		1,475,145
福利厚生費									179,963		179,963
会議費	31,000	118,000	129,791	51,500	170,000	329,940	943,386	16,000	23,000		1,812,617
旅費交通費	4,708,046	3,184,271	1,580,704	5,289,795	14,693,560	669,747	388,153	47,290			30,561,566
通信運搬費	53,049	3,440	68,004	141,029	38,810	9,015	50,774	569	1,733,068		2,097,758
減価償却費									150,272		150,272
消耗品費	181,163	327,593	104,156	201,172		113	395,966		326,816		1,536,979
印刷製本費	619,246	10,033	955,828	1,243,409	3,372	29,423	365,367	3,490	4,510,616		7,740,784
光熱水料費				43,503					26,950		70,453
賃借・リース料	276,850	140,025	266,950	870,902		52,800	159,030	22,968	2,110,338		3,899,863
保険料	64,456	116,428	125,026	352,851	315,100		30,120		148,076		1,152,057
諸謝金	1,795,000	1,275,137	1,459,023	7,642,800	557,500	130,000	386,603	20,000			13,266,063
租税公課									56,364		56,364
支払負担金	0	0	189,000	525,475	13,813			116,600			844,888
支払助成金	2,050,000		90,000	3,380,000		200,000		210,000			5,930,000

正味財産増減計算書内訳表

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	公益会計									法人会計	合 計
	普及事業	遭対事業	指導	競技会運営	競技力向上	国際事業	自然保護	医科学	公益共通		
委託費	1,567,940		216,900	3,987,107	2,678,041		30,000	1,727,504			10,207,492
大会記念品費	161,007			746,885							907,892
大会賞金				1,180,000							1,180,000
雑費				50,000	30,000				198,222		278,222
管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22,037,713	22,037,713
役員報酬										60,000	60,000
給料手当										4,138,052	4,138,052
通勤費										360,101	360,101
退職給付費用										581,355	581,355
福利厚生費										70,923	70,923
会議費										1,478,002	1,478,002
旅費交通費										7,644,253	7,644,253
通信運搬費										182,418	182,418
減価償却費										45,028	45,028
消耗品費										129,631	129,631
印刷製本費										1,482,067	1,482,067
光熱水料費										10,689	10,689
賃借・リース料										708,786	708,786
支払会費										2,316,359	2,316,359
保険料										58,734	58,734
租税公課										22,356	22,356
支払負担金										1,253,300	1,253,300
交際費										407,766	407,766
支払報酬										334,112	334,112
手数料										415,015	415,015
IT関連										260,141	260,141
雑費										78,625	78,625
経常費用計	13,077,757	6,404,927	7,075,382	27,026,428	20,630,196	2,541,038	2,969,399	2,724,421	12,312,559	22,037,713	116,799,820
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	943	1,073	1,094,768	△ 2,050,683	△ 39,196	△ 48,538	△ 281,399	1,242,579	△ 7,357,540	3,787,565	△ 3,650,428
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	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用											
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額											0
指定正味財産から振替額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20,000,000	20,000,000
当期一般正味財産増減額	943	1,073	1,094,768	△ 2,050,683	△ 39,196	△ 48,538	△ 281,399	1,242,579	△ 7,357,540	23,787,565	16,349,572
一般正味財産期首残高	△ 12,651	944,551	526,138	1,887,636	△ 901,035	244,031	△ 13,305	249,674	6,467	28,836,981	31,768,487
一般正味財産期末残高	△ 11,708	945,624	1,620,906	△ 163,047	△ 940,231	195,493	△ 294,704	1,492,253	△ 7,351,073	52,624,546	48,118,059
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 20,000,000	△ 20,000,000
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50,000,000	50,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30,000,000	30,000,000
	△ 11,708	945,624	1,620,906	△ 163,047	△ 940,231	195,493	△ 294,704	1,492,253	△ 7,351,073	82,624,546	78,118,059

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
(流動資産)			
現金・貯預金・郵便振替			33,840,848
現金	手元保管	日常の小口資金として	189,481
貯預金	当座預金 みずほ銀行渋谷支店	日常の入出金口座	2,916,905
	普通預金 みずほ銀行渋谷支店 3382463	日本スポーツ振興センター助成金 入金口座	7,164,237
	みずほ銀行渋谷支店 3382501	免税口座	11
	みずほ銀行渋谷支店 3382563	日本オリンピック委員会補助金入金 口座	258,920
	みずほ銀行渋谷支店 3382447	日本体育協会補助金入金口 座	5,136,593
	三菱東京UFJ渋谷明治通支店 3788361	日本スポーツ振興くじ補助金入 金口座	334,619
	三菱東京UFJ渋谷明治通支店 3780203	定期預金利息入金	712,955
	みずほ銀行渋谷支店 8017119	国民スポーツ登山振興基金利息	67,950
	ゆうちょ銀行郵便振替 0110-5-546693	一般会計入出金用	3,570,225
	0110-8-407261	指導関係入出金用	2,603,780
	定期預金 みずほ銀行渋谷支店 6078990	当法人の事業資金	966,445
			20,000,000
未収金			5,920,805
	日本スポーツ振興センター	スポーツ振興くじ助成金	1,671,000
	日本スポーツ振興センター	スポーツ振興基金助成金	1,500,000
	日本オリンピック委員会	選手強化助成金	880,000
	日本体育協会	日本体育協会助成金	12,000
	日本用品	賛助会員会費	50,000
	博報堂	BJC協賛金	193,305
	ラファミレー	ユース選手権協賛金	940,000
	アルパインツアーサービス	月報広告料	126,000
	北丹沢山岳センター	月報広告料	135,600
	ブロック研修会	参加料	281,000
	国際大会参加登録	ライセンスフィー	131,900
前払費用			578,930
	風の旅行社	UIAA登山委員会役員旅費	172,120
	千葉和弘	ワールドカップ現地サポート費用	200,000
	瀬田工業	賠償責任保険料	206,810
流動資産合計			40,340,583
(固定資産)			
基本財産			30,000,000
	基本財産定期預金 みずほ銀行渋谷支店 1714787	当法人の基本財産	30,000,000
特定資産			17,331,607
	国民スポーツ登山振興基金 三菱東京UFJ渋谷明治通支店 3780203	国民スポーツ登山振興基金特別 会計	15,495,367
	退職給付引当資 産 みずほ銀行渋谷支店 8141855	職員の退職金支払に備えたも の	1,836,240
その他固定資産			1,379,714

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
	機械器具	パソコン	事務局用	32,150
	什器備品	書庫	事務局用	237,825
	ソフトウェア	選手登録データベース構築費用	選手登録用	1,065,750
	電話加入権	03-3481-2396	事務局用	43,989
固定資産合計				48,711,321
資産合計				89,051,904
(流動負債)				
	未払金			1,203,300
		選手登録還付金		488,800
		自然保護還付金		152,000
		審判員登録料還付金		250,500
		参与通信費		312,000
	未払費用			3,059,683
		アドバンテストメディアサービス	選手登録データベース構築費用	1,102,500
		明宏印刷	登山月報印刷費	743,679
		日本アンチドーピング機構	日本ユース選手権ドーピング検査	680,357
		ジョイフル観光	那須甲子雪遊び隊送迎バス	110,250
		ホルタリングジャパンカップスタッフ謝金		150,000
		日本ユース選手権中継制作費ほか		272,897
	前受金			2,410,900
		月報購読料		900
		大会参加費		312,000
		選手登録料		1,600,000
		競技運営員登録料		134,000
		自然保護指導員登録料		364,000
	預り金			367,962
		給与源泉税		60,730
		謝金源泉税		232,747
		雇用保険料		64,485
		前受正会員会費		10,000
流動負債合計				7,041,845
(固定負債)				
	退職給付引当金	職員の退職金支払いに備えたもの		3,892,000
固定負債合計				3,892,000
負債合計				10,933,845
正味財産				78,118,059

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針等

(1) 固定資産の減価償却の方法

機械器具、什器備品及びソフトウェアについて定額法によっている。

(2) 引当金の計上基準

退職給付引当金は期末自己都合退職金の要支給額に相当する金額を計上している

(3) リース取引

事務機器の一部はリース契約をしている。

(4) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は税込み方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減及び残高

基本財産及び特定資産の増減及び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				
定期預金	50,000,000	0	20,000,000	30,000,000
その他	0	0	0	0
小計	50,000,000	0	20,000,000	30,000,000
特定資産				
国民スポーツ登山振興基金	15,495,367	0	0	15,495,367
退職給付引当資産	1,836,129	111	0	1,836,240
小計	17,331,496	111	0	17,331,607
合計	67,331,496	111	20,000,000	47,331,607

3. 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				
定期預金	30,000,000	(30,000,000)	(0)	(0)
その他	0	(0)	(0)	(0)
小計	30,000,000	(30,000,000)	(0)	
特定資産				
国民スポーツ登山振興基金	15,495,367	(0)	(15,495,367)	(0)
退職給付引当資産	1,836,240	(0)	(1,836,240)	(1,836,240)
小計	17,331,607	(0)	(17,331,607)	(1,836,240)
合計	47,331,607	(30,000,000)	(17,331,607)	(1,836,240)

4. 担保に供している資産

該当資産は無し。

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は次のとおりである。

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
機械器具	2,161,311	2,129,161	32,150
什器備品	1,268,400	1,030,575	237,825
ソフトウェア	1,102,500	36,750	1,065,750
合計	4,532,211	3,196,486	1,335,725

財務諸表に対する注記

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は次のとおりである。

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借 対照 表上の 記載
共催事業交付分担金	日本スポーツ振興センター	0	2,900,000	2,900,000	0	—
スポーツ振興くじ助成金	日本スポーツ振興センター	0	3,671,000	3,671,000	0	—
スポーツ振興基金助成金	日本スポーツ振興センター	0	3,000,000	3,000,000	0	—
選手強化助成金	日本オリンピック委員会	0	3,416,000	3,416,000	0	—
日本体育協会助成金	日本体育協会	0	2,750,900	2,750,900	0	—
国民体育大会補助金	国民体育大会開催県	0	4,791,440	4,791,440	0	—
合計		0	20,529,340	20,529,340	0	

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の明細

平成25年5月26日の定時総会の決議に基づき20,000,000円を指定正味財産から一般正味財産に振替した。