

第 3 期

財 務 諸 表

自：平成26(2014)年 4月 1日
至：平成27(2015)年 3月31日

〒151-0052
東京都渋谷区代々木神園町3-1
国立オリンピック記念青少年総合センター内

公益社団法人日本キャンプ協会
会 長 星 野 敏 男

貸借対照表

(単位：円)

科 目	当年度 (平成27年 3月31日現在)	前年度 (平成26年 3月31日現在)	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	154,677,092	129,778,432	24,898,660
売掛金	834,315	2,247,300	△ 1,412,985
預け金	417,062	447,791	△ 30,729
未収金	7,932,655	7,174,500	758,155
たな卸資産	939,564	314,685	624,879
前払金	939,240	959,160	△ 19,920
仮払金	18,184	1,369	16,815
有価証券	0	20,000,000	△ 20,000,000
流動資産合計	165,758,112	160,923,237	4,834,875
2. 固定資産			
(1)基本財産			
定期預金(基)	50,000,000	0	50,000,000
投資有価証券	0	50,000,000	△ 50,000,000
基本財産合計	50,000,000	50,000,000	0
(2)特定資産			
退職給付引当資産	13,550,070	16,579,840	△ 3,029,770
減価償却引当資産	22,788,928	21,590,771	1,198,157
グリーンキャンブ事業特定資産(指)	5,920,414	9,259,486	△ 3,339,072
特定費用準備金資産	4,000,000	2,000,000	2,000,000
特定資産合計	46,259,412	49,430,097	△ 3,170,685
(3)その他固定資産			
車両運搬具	3,060,000	3,060,000	0
什器備品	6,717,900	6,717,900	0
減価償却累計額	△ 9,525,223	△ 9,161,816	△ 363,407
電話加入権	201,424	201,424	0
保証金	14,440	14,440	0
ソフトウェア	1,252,125	2,086,875	△ 834,750
その他固定資産合計	1,720,666	2,918,823	△ 1,198,157
固定資産合計	97,980,078	102,348,920	△ 4,368,842
資産合計	263,738,190	263,272,157	466,033
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	0	274,995	△ 274,995
未払費用	16,712,928	17,327,974	△ 615,046
未払消費税等	3,876,200	1,259,400	2,616,800
前受金	29,153,000	29,718,000	△ 565,000
預り金	17,076,865	17,348,871	△ 272,006
仮受金	251,635	231,100	20,535
未払法人税等	0	0	0
流動負債合計	67,070,628	66,160,340	910,288
2. 固定負債			
退職給付引当金	13,550,070	16,579,840	△ 3,029,770
固定負債合計	13,550,070	16,579,840	△ 3,029,770
負債合計	80,620,698	82,740,180	△ 2,119,482
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
民間助成金	5,236,122	8,155,879	△ 2,919,757
寄付金	680,728	1,103,607	△ 422,879
指定正味財産合計	5,916,850	9,259,486	△ 3,342,636
(うち特定資産への充当額)	(5,920,414)	(9,259,486)	(△3,339,072)
2. 一般正味財産	177,200,642	171,272,491	5,928,151
(うち基本財産への充当額)	(50,000,000)	(50,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(40,333,998)	(40,170,611)	163,387
正味財産合計	183,117,492	180,531,977	2,585,515
負債及び正味財産合計	263,738,190	263,272,157	466,033

正味財産増減計算書

(単位：円)

科 目	当年度 (自 平成26年 4月 1日 至 平成27年 3月31日)	前年度 (自 平成25年 4月 1日 至 平成26年 3月31日)	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			
基本財産受取利息	130,000	130,000	0
基本財産運用益計	130,000	130,000	0
特定資産運用益			
特定資産運用益計	0	0	0
受取入金			
受取入金	12,940,000	15,780,000	△ 2,840,000
受取入金計	12,940,000	15,780,000	△ 2,840,000
受取会費			
普通会员受取会費	33,637,000	34,728,000	△ 1,091,000
賛助会員受取会費	120,000	120,000	0
受取会費計	33,757,000	34,848,000	△ 1,091,000
事業収益			
事業収益	162,572,815	160,612,105	1,960,710
事業収益計	162,572,815	160,612,105	1,960,710
受取補助金等			
受取国庫助成金	0	0	0
受取民間助成金	8,799,983	8,400,000	399,983
受取民間助成金振替額	2,919,757	2,074,209	845,548
受取補助金等計	11,719,740	10,474,209	1,245,531
受取寄付金			
受取寄付金振替額	722,879	1,767,074	△ 1,044,195
受取寄付金計	722,879	1,767,074	△ 1,044,195
雑収益			
受取利息	83,263	87,878	△ 4,615
その他雑収益	175,009	123,801	51,208
雑収益計	258,272	211,679	46,593
経常収益計	222,100,706	223,823,067	△ 1,722,361
(2) 経常費用			
事業費			
事業仕入高	21,356,591	21,580,400	△ 223,809
役員報酬	387,000	540,000	△ 153,000
給料手当	64,126,065	65,134,969	△ 1,008,904
臨時雇賃金	2,222,132	2,182,092	40,040
退職金等手当	289,672	0	289,672
退職給付費用	1,941,340	1,725,692	215,648
福利厚生費	9,911,465	10,031,639	△ 120,174
旅費交通費	10,368,313	9,548,062	820,251
通信運搬費	7,897,837	9,134,037	△ 1,236,200
減価償却費	1,078,342	1,281,277	△ 202,935
消耗什器備品費	4,285,168	9,050,505	△ 4,765,337
消耗品費	5,244,213	4,586,766	657,447
会議費	456,064	464,983	△ 8,919
印刷製本費	5,175,395	7,743,965	△ 2,568,570
広告宣伝費	0	0	0
燃料費	4,924,629	9,864,770	△ 4,940,141
光熱水料費	11,746,967	13,481,075	△ 1,734,108
賃借料	8,185,104	8,371,808	△ 186,704
保険料	1,041,520	1,070,252	△ 28,732
諸謝金	3,122,382	3,123,232	△ 850
租税公課	5,373,430	3,099,190	2,274,240
委託費	42,545,896	42,516,807	29,089
雑費	523,735	465,997	57,738
事業費計	212,203,260	224,997,518	△ 12,794,258
管理費			
役員報酬	493,000	310,000	183,000
給料手当	642,934	698,520	△ 55,586
福利厚生費	116,947	117,438	△ 491
退職金等手当	193,115	0	193,115
退職給付費用	19,610	191,743	△ 172,133
会議費	578,372	515,203	63,169
旅費交通費	373,452	350,303	23,149
通信運搬費	238,288	255,937	△ 17,649
減価償却費	119,815	142,364	△ 22,549
消耗什器備品費	62,744	66,266	△ 3,522
消耗品費	49,238	43,404	5,834
印刷製本費	68,626	84,567	△ 15,941
広報宣伝費	0	0	0
光熱水料費	5,490	5,321	169
賃借料	599,713	314,890	284,823
保険料	6,292	6,274	18
諸謝金	19,382	22,849	△ 3,467
租税公課	151,020	110,360	40,660
雑費	231,257	210,343	20,914
管理費計	3,969,295	3,445,782	523,513
経常費用計	216,172,555	228,443,300	△ 12,270,745
評価損益等調整前当期経常増減額	5,928,151	△ 4,620,233	10,548,384
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	5,928,151	△ 4,620,233	10,548,384

2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益			
固定資産売却益計	0	0	0
固定資産受贈益			
固定資産受贈益計	0	0	0
その他の経常外収益			
その他の経常外収益計	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
固定資産売却損			
固定資産売却損計	0	0	0
固定資産減損損失			
減損損失計	0	0	0
災害損失			
災害損失計	0	0	0
その他の経常外費用			
退職給付引当金繰入額	0	0	0
その他の経常外費用計	0	0	0
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	5,928,151	△ 4,620,233	1,307,918
法人税、住民税及び事業税	0	0	0
当期一般正味財産増減額	5,928,151	△ 4,620,233	1,307,918
一般正味財産期首残高	171,272,491	175,892,724	△ 4,620,233
一般正味財産期末残高	177,200,642	171,272,491	5,928,151
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益			
基本財産運用益計	0	0	0
特定資産運用益			
特定資産運用益計	0	0	0
受取補助金等			
受取民間助成金	0	0	0
受取補助金等計	0	0	0
受取負担金			
受取負担金計	0	0	0
受取寄付金			
受取寄付金	300,000	605,474	△ 305,474
受取寄付金計	300,000	605,474	△ 305,474
固定資産受贈益			
固定資産受贈益計	0	0	0
一般正味財産への振替額	3,642,636	3,841,283	△ 198,647
当期指定正味財産増減額	△ 3,342,636	△ 3,235,809	△ 106,827
指定正味財産期首残高	9,259,486	12,495,295	△ 3,235,809
指定正味財産期末残高	5,916,850	9,259,486	△ 3,342,636
III 正味財産期末残高	183,117,492	180,531,977	2,585,515

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記
継続事業の前提に関する重要な疑義を抱かせる事象または状況はない。

2. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法
該当なし。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
評価基準は原価基準により、評価方法は最終仕入原価法を採用している。

(3) 固定資産の減価償却の方法
車両運搬具・什器備品・ソフトウェアは、平成19年3月31日以前に取得したものについては、旧定額法、平成19年3月31日以降に取得したものについては、定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準
退職給付引当金・・職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において、発生していると認められる額を計上している。
なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

(5) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

3. 会計方針の変更
該当なし。

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				
投資有価証券（基）	50,000,000	0	50,000,000	0
定期預金（基）	0	50,000,000	0	50,000,000
小 計	50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	16,579,840	1,960,950	4,990,720	13,550,070
減価償却引当資産	21,590,771	1,198,157	0	22,788,928
ゲリーキャンプ事業特定資産（指）	9,259,486	303,564	3,642,636	5,920,414
特定費用準備資金	2,000,000	2,000,000	0	4,000,000
小 計	49,430,097	5,462,671	8,633,356	46,259,412
合 計	99,430,097	55,462,671	58,633,356	96,259,412

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				
定期預金（基）	50,000,000	0	50,000,000	0
小 計	50,000,000	0	50,000,000	0
特定資産				
退職給付引当資産	13,550,070	0	13,550,070	0
減価償却引当資産	22,788,928	0	22,788,928	0
ゲリーキャンプ事業特定資産（指）	5,920,414	5,920,414	0	0
特定費用準備資金	4,000,000	0	4,000,000	0
小 計	46,259,412	5,920,414	40,338,998	0
合 計	96,259,412	5,920,414	90,338,998	0

6. 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。 (単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
車両運搬具	1,800,000	1,799,999	1
車両運搬具（公1事業）	1,260,000	1,259,999	1
什器備品	6,717,900	6,465,225	252,675
ソフトウェア	19,914,195	18,662,070	1,252,125
合 計	29,692,095	28,187,293	1,504,802

7. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。
(単位：円)

内容	金額
経常収益への振替額	
ゲリーキャンプ事業(指)による振替額	3,642,636
経常外収益への振替額	
目的達成による指定解除額	0
合 計	3,642,636

8. 関連当事者との取引の内容
該当なし。

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細
基本財産及び特定資産の明細は、次のとおりである。

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	投資有価証券	50,000,000	0	50,000,000	0
	定期預金	0	50,000,000	0	50,000,000
	基本財産計	50,000,000	50,000,000	50,000,000	50,000,000
特定資産	退職給付引当資産	16,579,840	1,960,950	4,990,720	13,550,070
	減価償却引当資産	21,590,771	1,198,157	0	22,788,928
	グリーフキャンプ事業特定資産(指)	9,259,486	303,564	3,642,636	5,920,414
	特定費用準備資金	2,000,000	2,000,000	0	4,000,000
	特定資産計	49,430,097	5,462,671	8,633,356	46,259,412
	合計	99,430,097	55,462,671	58,633,356	96,259,412

2. 引当金の明細
引当金の明細は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末帳簿価額
			使用目的	その他	
退職給付引当金	16,579,840	1,960,950	4,990,720	0	13,550,070
減価償却引当金	21,590,771	1,198,157	0	0	22,788,928
合計	38,170,611	3,159,107	0	0	36,338,998

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)			
現金	手元保管	運転資金として	431,303
預金	普通預金 三菱東京UFJ銀行/渋谷中央支店 三菱東京UFJ銀行/渋谷中央支店 みずほ銀行/新宿西口支店 みずほ銀行/新宿西口支店 三菱UFJ信託銀行/新宿支店 楽天銀行/ワルツ支店 スルガ銀行/富士宮支店 スルガ銀行/富士宮支店 三井住友銀行/新宿西口支店	運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として 運転資金として	40,046,994 23,214,030 5,983,650 477,383 871,823 7,112,375 7,000,911 8,199,393 490,946
	通常預金 ゆうちょ銀行/代々木五郵便局 振替口座 ゆうちょ銀行/東京貯金事務センター	運転資金として 運転資金として	11,699,871 9,148,413
	定期預金 三菱東京UFJ銀行/渋谷中央支店 大和ネクスト銀行/エビス支店	運転資金として 運転資金として	20,000,000 20,000,000
		<現金・預金計>	154,677,092
売掛金	書籍一般販売口 (17件)	公2・出版事業の一般顧客注文分である。	834,315
		<売掛金計>	834,315
預け金	東京海上日動火災保険㈱	翌年度キャンプ保険預け金である。	417,062
		<預け金計>	417,062
未収金	三菱UFJニコス(株)他 朝霧野外活動センター利用者 (7件) ㈱グリーンハウス	年会費等コンビニ収納3月分ほか 公1・朝霧野外活動センターの利用料収入等である。 公1・朝霧野外活動センターの2、3月電気料立替である。	7,611,122 126,560 194,973
		<未収金計>	7,932,655
たな卸資産	書籍「キャンプ指導者入門」他 計1,772冊	公2・出版事業の在庫である。	939,564
		<たな卸資産計>	939,564
前払金	東京海上日動火災保険㈱ (株)ウィンバル NPO自然体験活動推進協議会他 (4件)	翌年度指導者賠償責任保険料である。 会員管理4月～9月保守料である。 翌年度団体会費である。	614,340 259,200 65,700
		<前払金計>	939,240
仮払金	株式会社ワイズ 他	フレッツ光 立替分割工事料、次年度開催事業費	18,184
		<仮払金計>	18,184
流動資産合計			165,758,112
(固定資産)			
基本財産	定期預金(基)	大和ネクスト銀行/エビス支店	管理運営の用に供している財産であり、運用益は管理目的の財源として使用する資産である。
			50,000,000
			<基本財産合計>
			50,000,000
特定資産	退職給付引当資産	みずほ銀行/新宿西口支店	職員退職給付引当金見合の引当資産として積み立てている。 (共有財産) 減価償却引当資産の買い替え時の財源とするために積立 ている資産であり、減価償却累計額を積み立てている。
			13,550,070
	減価償却引当資産	三菱UFJ信託銀行/新宿支店	うち、公1事業の用に供している財源 うち、公益目的事業の用に供している財源90% うち、管理運営の用に供している財源10%
			1,259,999 19,376,036 2,152,893
	特定費用準備資産	みずほ銀行/新宿西口支店	公1 2016年アジアオセアニアキャンプ会議の準備金として管理している。
			4,000,000
	グリーンキャンプ事業 特定資産(指)	三井住友銀行/新宿支店 みずほ銀行/新宿西口支店	グリーンキャンプ事業(朝日共同)のための資産として管理している。 グリーンキャンプ事業(寄付金)のための資産として管理している。
			5,239,686 680,728
			<特定資産合計>
			46,259,412
その他 固定資産	車両運搬具	バックホー	公1事業の用に供している。 (共用財産)
			1
		自動車(ハイエース)	うち、公益目的事業の用に供している財源90% うち、管理運営の用に供している財源10%
			1 0
	什器備品	会員管理・会計用サーバーほか	(共用財産) うち、公益目的事業の用に供している財源90% うち、管理運営の用に供している財源10%
			227,408 25,267
	ソフトウェア	会員管理、会計ソフト	(共用財産) うち、公益目的事業の用に供している財源90% うち、管理運営の用に供している財源10%
			1,126,913 125,212
	電話加入権	03-3469-0217他 2回線	(共用財産) うち、公益目的事業の用に供している財源90% うち、管理運営の用に供している財源10%
			181,282 20,142
	保証金	自動車リサイクル預託金	公1事業の用に供している。 (共用財産)
			3,280 10,044 1,116
			<その他固定資産合計>
			1,720,666
固定資産合計			97,980,078
		うち公益目的保有財産	32,105,378
		うち引当資産	13,550,070
		うち管理目的の財源として使用する財産	52,324,630
資産合計			263,738,190

監査報告書

公益社団法人日本キャンプ協会
会長 星野 敏男 殿

2015年5月14日

公益社団法人日本キャンプ協会

監事 井上 透



監事 小田原 一記



監事 村松 真哉



私たち監事は、2014年4月1日から2015年3月31日までの事業年度における、理事の職務執行状況及び会計の監査を行い、次のとおり報告いたします。

1. 監査の方法

(1) 業務監査について

理事会及び総会に出席し、理事及び担当職員からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、関係書類の閲覧などの必要な監査手続きを実施する事によって業務執行の妥当性を検討しました。

(2) 会計監査について

会計帳簿並びに関係書類の閲覧などの必要な監査手続きを実施するとともに、当該事業年度に係る計算書類（貸借対照表および正味財産増減計算書）及びその附属明細書並びに財産目録について検討しました。

2. 監査結果

(1) 業務監査結果

理事の職務の執行に関する不正の行為又は、法令若しくは定款に違反する重大な事実はないと認めます。また、事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。

(2) 会計監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。