

第 4 期

財 務 諸 表

自：平成27(2015)年 4月 1日
至：平成28(2016)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28年 3月31日現在)	前年度 (平成27年 3月31日現在)	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	151,718,831	154,677,092	△ 2,958,261
売掛金	921,547	834,315	87,232
預け金	434,455	417,062	17,393
未収金	7,099,111	7,932,655	△ 833,544
たな卸資産	1,488,942	939,564	549,378
前払金	1,757,682	939,240	818,442
仮払金	28,512	18,184	10,328
流動資産合計	163,449,080	165,758,112	△ 2,309,032
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金(基)	50,000,000	50,000,000	0
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	17,552,460	13,550,070	4,002,390
減価償却引当資産	22,019,370	22,788,928	△ 769,558
グリーンキャンパ事業特定資産(指)	285,957	5,920,414	△ 5,634,457
特定費用準備金資産	6,000,000	4,000,000	2,000,000
特定資産合計	45,857,787	46,259,412	△ 401,625
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1,260,000	3,060,000	△ 1,800,000
什器備品	6,717,900	6,717,900	0
減価償却累計額	△ 7,920,915	△ 9,525,223	1,604,308
電話加入権	201,424	201,424	0
出資金	100,000	0	100,000
保証金	3,280	14,440	△ 11,160
ソフトウェア	417,375	1,252,125	△ 834,750
その他固定資産合計	779,064	1,720,666	△ 941,602
固定資産合計	96,636,851	97,980,078	△ 1,343,227
資産合計	260,085,931	263,738,190	△ 3,652,259
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	0	0	0
未払費用	20,237,647	16,712,928	3,524,719
未払消費税等	1,358,900	3,876,200	△ 2,517,300
前受金	27,005,450	29,153,000	△ 2,147,550
預り金	15,971,595	17,076,865	△ 1,105,270
仮受金	535,221	251,635	283,586
未払法人税等	0	0	0
流動負債合計	65,108,813	67,070,628	△ 1,961,815
2. 固定負債			
退職給付引当金	17,552,460	13,550,070	4,002,390
固定負債合計	17,552,460	13,550,070	4,002,390
負債合計	82,661,273	80,620,698	2,040,575
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
民間助成金	0	5,236,122	△ 5,236,122
寄付金	285,957	680,728	△ 394,771
指定正味財産合計	285,957	5,916,850	△ 5,630,893
(うち特定資産への充当額)	(285,957)	(5,920,414)	(△5,634,457)
2. 一般正味財産			
(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)	(45,571,830)	(40,333,998)	5,237,832
正味財産合計	177,424,658	183,117,492	△ 5,692,834
負債及び正味財産合計	260,085,931	263,738,190	△ 3,652,259

正味財産増減計算書

(単位：円)

科 目	当年度 (自 平成27年 4月 1日 至 平成28年 3月31日)	前年度 (自 平成26年 4月 1日 至 平成27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	150,000	130,000	20,000
基本財産運用益計	150,000	130,000	20,000
特定資産運用益			
特定資産運用益計	0	0	0
受取入会金			
受取入会金	11,810,000	12,940,000	△ 1,130,000
受取入会金計	11,810,000	12,940,000	△ 1,130,000
受取会費			
普通会员受取会費	32,200,000	33,637,000	△ 1,437,000
賛助会員受取会費	120,000	120,000	0
受取会費計	32,320,000	33,757,000	△ 1,437,000
事業収益			
事業収益	162,808,609	162,572,815	235,794
事業収益計	162,808,609	162,572,815	235,794
受取補助金等			
受取国庫助成金	0	0	0
受取民間助成金	8,640,000	8,799,983	△ 159,983
受取民間助成金振替額	5,236,122	2,919,757	2,316,365
受取補助金等計	13,876,122	11,719,740	2,156,382
受取寄付金			
受取寄付金	2,000	0	2,000
受取寄付金振替額	694,771	722,879	△ 28,108
受取寄付金計	696,771	722,879	△ 26,108
雑収益			
受取利息	96,805	83,263	13,542
その他雑収益	162,507	175,009	△ 12,502
雑収益計	259,312	258,272	1,040
経常収益計	221,920,814	222,100,706	△ 179,892
(2) 経常費用			
事業費			
事業仕入高	20,490,155	21,356,591	△ 866,436
役員報酬	432,000	387,000	45,000
給料手当	65,660,396	64,126,065	1,534,331
臨時雇賃金	2,205,124	2,222,132	△ 17,008
退職金等手当	0	289,672	△ 289,672
退職給付費用	3,773,151	1,941,340	1,831,811
福利厚生費	10,222,296	9,911,465	310,831
旅費交通費	9,170,044	10,368,313	△ 1,198,269
通信運搬費	8,855,860	7,897,837	958,023
減価償却費	927,397	1,078,342	△ 150,945
消耗什器備品費	10,165,210	4,285,168	5,880,042
消耗品費	4,287,171	5,244,213	△ 957,042
会議費	426,192	456,064	△ 29,872
印刷製本費	6,224,482	5,175,395	1,049,087
広告宣伝費	0	0	0
燃料費	2,588,282	4,924,629	△ 2,336,347
光熱水料費	12,082,223	11,746,967	335,256
賃借料	7,664,099	8,185,104	△ 521,005
保険料	1,000,685	1,041,520	△ 40,835
諸謝金	2,097,451	3,122,382	△ 1,024,931
租税公課	5,349,240	5,373,430	△ 24,190
支払負担金	3,887,033	0	3,887,033
委託費	40,624,404	42,545,896	△ 1,921,492
雑費	320,074	523,735	△ 203,661
事業費計	218,452,969	212,203,260	6,249,709
管理費			
役員報酬	428,000	493,000	△ 65,000
給料手当	694,329	642,934	51,395
福利厚生費	131,506	116,947	14,559
退職金等手当	0	193,115	△ 193,115
退職給付費用	229,239	19,610	209,629
会議費	417,377	578,372	△ 160,995
旅費交通費	326,113	373,452	△ 47,339
通信運搬費	255,279	238,288	16,991
減価償却費	103,044	119,815	△ 16,771
消耗什器備品費	60,885	62,744	△ 1,859
消耗品費	46,656	49,238	△ 2,582
印刷製本費	62,222	68,626	△ 6,404
広報宣伝費	0	0	0
光熱水料費	5,120	5,490	△ 370
賃借料	553,920	599,713	△ 45,793
保険料	5,529	6,292	△ 763
諸謝金	14,165	19,382	△ 5,217
租税公課	192,060	151,020	41,040
雑費	143,181	231,257	△ 88,076
管理費計	3,668,625	3,969,295	△ 300,670
経常費用計	222,121,594	216,172,555	5,949,039
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 200,780	5,928,151	△ 6,128,931
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 200,780	5,928,151	△ 6,128,931

2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益			
車両運搬具売却益	138,839	0	138,839
固定資産売却益計	138,839	0	138,839
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	138,839	0	138,839
(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	138,839	0	138,839
税引前当期一般正味財産増減額	△ 61,941	5,928,151	5,866,210
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	△ 61,941	5,928,151	5,866,210
一般正味財産期首残高	177,200,642	171,272,491	5,928,151
一般正味財産期末残高	177,138,701	177,200,642	△ 61,941
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	300,000	0
受取寄付金計	300,000	300,000	0
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	5,930,893	3,642,636	2,288,257
当期指定正味財産増減額	△ 5,630,893	△ 3,342,636	△ 2,288,257
指定正味財産期首残高	5,916,850	9,259,486	△ 3,342,636
指定正味財産期末残高	285,957	5,916,850	△ 5,630,893
III 正味財産期末残高	177,424,658	183,117,492	△ 5,692,834

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
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				
定期預金（基）	50,000,000	0	0	50,000,000
小 計	50,000,000	0	0	50,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	13,550,070	4,002,390	0	17,552,460
減価償却引当資産	22,788,928	1,030,441	1,799,999	22,019,370
「グリーフキャンプ」事業特定資産（指）	5,920,414	300,947	5,935,404	285,957
特定費用準備資金	4,000,000	2,000,000	0	6,000,000
小 計	46,259,412	7,333,778	7,735,403	45,857,787
合 計	96,259,412	7,333,778	7,735,403	95,857,787

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	17,552,460	0	17,552,460	0
減価償却引当資産	22,019,370	0	22,019,370	0
「グリーフキャンプ」事業特定資産（指）	285,957	285,957	0	0
特定費用準備資金	6,000,000	0	4,000,000	0
小 計	45,857,787	285,957	43,571,830	0
合 計	95,857,787	285,957	93,571,830	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（公1事業）	1,260,000	1,259,999	1
什器備品	6,717,900	6,660,916	56,984
ソフトウェア	19,914,195	19,496,820	417,375
合 計	27,892,095	27,417,735	474,360

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	
「グリーフキャンプ」事業(指)による振替額	5,930,893
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	5,930,893

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	定期預金	50,000,000	0	0	50,000,000
	基本財産計	50,000,000	0	0	50,000,000
特定資産	退職給付引当資産	13,550,070	4,002,390	0	17,552,460
	減価償却引当資産	22,788,928	1,030,441	1,799,999	22,019,370
	ゲリーフキャンプ事業特定資産（指）	5,920,414	300,947	5,935,404	285,957
	特定費用準備資金	4,000,000	2,000,000	0	6,000,000
	特定資産計	46,259,412	7,333,778	7,735,403	45,857,787
	合 計	96,259,412	7,333,778	7,735,403	95,857,787

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	13,550,070	4,002,390	0	0	17,552,460
減価償却引当金	22,788,928	1,030,441	1,799,999	0	22,019,370
合 計	36,338,998	5,032,831	1,799,999	0	39,571,830

財産目録

平成28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		202,369
預金	普通預金			
	三菱東京UFJ銀行/渋谷中央支店	運転資金として		45,119,184
	三菱東京UFJ銀行/渋谷中央支店	運転資金として		25,257,604
	みずほ銀行/新宿西口支店	運転資金として		996,234
	みずほ銀行/新宿西口支店	運転資金として		196,762
	三菱UFJ信託銀行/新宿支店	運転資金として		871,779
	楽天銀行/ワルツ支店	運転資金として		525,095
	スルガ銀行/富士宮支店	運転資金として		0
	スルガ銀行/富士宮支店	運転資金として		20,192,928
	三井住友銀行/新宿西口支店	運転資金として		0
	通常預金			
	ゆうちょ銀行/代々木五郵便局	運転資金として		2,782,588
	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		15,429,988
	ゆうちょ銀行/東京貯金事務センター	運転資金として		144,300
	定期預金			
	三菱東京UFJ銀行/渋谷中央支店	運転資金として		20,000,000
	大和ネクスト銀行/エビス支店	運転資金として		20,000,000
		<現金・預金計>		151,718,831
売掛金	書籍一般販売口 (20件)	公2・出版事業の一般顧客注文分である。		921,547
		<売掛金計>		921,547
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。		434,455
		<預け金計>		434,455
未収金	三菱UFJニコス(株)他 朝霧野外活動センター利用者 (2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。		6,806,740 38,320 254,051
		<未収金計>		7,099,111
たな卸資産	書籍「キャンプ指導者入門」他 計2,502冊	公2・出版事業の在庫である。		1,488,942
		<たな卸資産計>		1,488,942
前払金	東京海上日動火災保険㈱ (有)シサム工房 (株)ウィンパル (公社)日本環境フォーラム、ICF会費	翌年度指導者賠償責任保険料である。 公1・AOC2016 記念Tシャツ手付分、ホームページ保守料 会員管理4月～9月保守料である。 翌年度団体会費である。		588,600 874,542 259,200 35,340
		<前払金計>		1,757,682
仮払金	(株)ワイズ、富士通FIP	フレッツ光 立替分割工事料、会員管理保守料過払い請求分		28,512
		<仮払金計>		28,512
流動資産合計				163,449,080
(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 スルガ銀行/富士宮支店	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。 公1・朝霧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 てている資産であり、減価償却累計額を積み立てている。	15,842,460 1,710,000
	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産90% うち、管理運営の用に供している財産10%	1,259,999 18,683,434 2,075,937
	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。	6,000,000
	「グリーンキャンプ」事業 特定資産(指)	みずほ銀行/新宿西口支店	「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。	285,957
		<特定資産合計>		45,857,787
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
	什器備品	会員管理・会計用サーバーほか	うち、公益目的事業の用に供している財産90% うち、管理運営の用に供している財産10% (共用財産)	51,286 5,698
	ソフトウェア	会員管理、会計ソフト	うち、公益目的事業の用に供している財産90% うち、管理運営の用に供している財産10% (共用財産)	375,638 41,737
	電話加入権	03-3469-0217他2回線	うち、公益目的事業の用に供している財産90% うち、管理運営の用に供している財産10%	181,282 20,142
	出資金	日本ロジテック株式会社	公1事業の用に供している。	100,000
	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。	3,280
		<その他固定資産合計>		779,064
固定資産合計				96,636,851
		うち公益目的保有財産		26,940,877
		うち引当資産		17,552,460
		うち管理目的の財源として使用する財産		52,143,514
資産合計				260,085,931

(流動負債)	未払費用	㈱ゼンリンビズネックス 日本郵便㈱ ㈱生田商会 渋谷年金事務所ほか ㈱前川製作所ほか業務委託業者 (28件)、富士年金事務所他 (有)ツートップ	公１・CAMPING封筒代 ３月分ゆうメール代 キャンプ保険ちらし印刷費 職員３月分社会保険料ほか 公１・業務委託業者・職員３月分社会保険料ほか 公２・出版事業の未払費用である。	3,943,005 16,251,972 42,670 <未払費用計> 20,237,647
	未払消費税等	渋谷税務署	確定消費税の未払分である。	1,358,900 <未払消費税等計> 1,358,900
	前受金	普通会员・会費 資格更新料	公益目的事業及び管理運営の用に使用する翌事業年度の会費・更新料 である。	27,005,450 <前受金計> 27,005,450
	預り金	役職員 他 都道府県協会	預かり源泉所得税、住民税 翌事業年度の都道府県協会会費	250,595 15,721,000 <預り金計> 15,971,595
	仮受金	ヤマ・スポーツクラブ 他 継続会員・金沢星稜大学	公１・朝霧 シーツ代、プログラム材料費である。 内容の確定が出来ない普通会员・インストラクター登録諸費用である。	324,221 211,000 <仮受金計> 535,221
流動負債合計				65,108,813
(固定負債)	退職給付引当金	職員１６名分	職員に対する退職金の支払いに備えたもの <退職給付引当金計>	17,552,460 17,552,460
固定負債合計				17,552,460
負債合計				82,661,273
正味財産合計				177,424,658

(注) 平成27年度期首及び期末の公益目的保有財産の合計は次のとおりである。

(単位：円)	
期 首	32,105,378
期 末	26,940,877

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

2016年5月12日

公益社団法人日本キャンプ協会

監事 井上 透 (印)

監事 小田原 一記 (印)

監事 村松 真哉 (印)

私たち監事は、2015年4月1日から2016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。

