

第 5 期

財 務 諸 表

自：平成28(2016)年 4月 1日
至：平成29(2017)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

平成29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	304,851	202,369	102,482
預金	145,033,868	151,516,462	△ 6,482,594
売掛金	984,209	921,547	62,662
預け金	809,591	434,455	375,136
未収金	6,862,333	7,099,111	△ 236,778
前払金	3,756,138	1,757,682	1,998,456
たな卸資産	2,264,946	1,488,942	776,004
仮払金	0	28,512	△ 28,512
流動資産合計	160,015,936	163,449,080	△ 3,433,144
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	17,765,025	17,552,460	212,565
減価償却引当資産	21,398,124	22,019,370	△ 621,246
グリーンキャンプ支援資産(指)	389,750	285,957	103,793
特定費用準備金資産(AOCC)	0	6,000,000	△ 6,000,000
特定資産合計	39,552,899	45,857,787	△ 6,304,888
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1,260,000	1,260,000	0
什器備品	6,717,900	6,717,900	0
減価償却累計額	△ 7,931,244	△ 7,920,915	△ 10,329
電話加入権	201,424	201,424	0
出資金	0	100,000	△ 100,000
保証金	3,280	3,280	0
ソフトウェア	0	417,375	△ 417,375
その他固定資産合計	251,360	779,064	△ 527,704
固定資産合計	89,804,259	96,636,851	△ 6,832,592
資産合計	249,820,195	260,085,931	△ 10,265,736
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	365,040	0	365,040
未払費用	17,819,629	20,237,647	△ 2,418,018
前受金	26,130,000	27,005,450	△ 875,450
預り金	15,603,012	15,971,595	△ 368,583
仮受金	460,088	535,221	△ 75,133
未払消費税等	1,406,500	1,358,900	47,600
流動負債合計	61,784,269	65,108,813	△ 3,324,544
2. 固定負債			
退職給付引当金	17,765,025	17,552,460	212,565
固定負債合計	17,765,025	17,552,460	212,565
負債合計	79,549,294	82,661,273	△ 3,111,979
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	389,748	285,957	103,791
指定正味財産合計	389,748	285,957	103,791
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(389,750)	(285,957)	(103,793)
2. 一般正味財産	169,881,153	177,138,701	△ 7,257,548
(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)	(39,163,149)	(45,571,830)	(△ 6,408,681)
正味財産合計	170,270,901	177,424,658	△ 7,153,757
負債及び正味財産合計	249,820,195	260,085,931	△ 10,265,736

正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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			
基本財産受取利息	50,136	150,000	△ 99,864
基本財産運用益計	50,136	150,000	△ 99,864
受取入金			
普通会員受取入金	11,075,000	11,810,000	△ 735,000
受取入金計	11,075,000	11,810,000	△ 735,000
受取会費			
普通会員受取会費	30,498,000	32,200,000	△ 1,702,000
賛助会員受取会費	120,000	120,000	0
受取会費計	30,618,000	32,320,000	△ 1,702,000
事業収益			
事業収入	142,973,235	136,167,885	6,805,350
広告料収入	2,150,000	1,006,936	1,143,064
その他収入	29,549,750	25,633,788	3,915,962
事業収益計	174,672,985	162,808,609	11,864,376
受取補助金等			
受取国庫助成金	3,000,000		3,000,000
受取民間助成金	8,640,000	8,640,000	0
受取民間助成金振替額		5,236,122	△ 5,236,122
受取補助金等計	11,640,000	13,876,122	△ 2,236,122
受取寄付金			
受取寄付金	333,000	2,000	331,000
受取寄付金振替額	196,209	694,771	△ 498,562
受取寄付金計	529,209	696,771	△ 167,562
雑収益			
受取利息	26,879	96,805	△ 69,926
雑収益	362,848	162,507	200,341
雑収益計	389,727	259,312	130,415
経常収益計	228,975,057	221,920,814	7,054,243
(2) 経常費用			
事業費			
事業原価	10,624,908	10,819,350	△ 194,442
朝霧指導費	11,037,753	9,670,805	1,366,948
役員報酬	423,000	432,000	△ 9,000
給料手当	65,945,648	65,660,396	285,252
臨時雇賃金	2,783,656	2,205,124	578,532
退職給付費用	3,261,029	3,773,151	△ 512,122
福利厚生費	9,589,969	10,222,296	△ 632,327
旅費交通費	12,939,769	9,170,044	3,769,725
通信運搬費	9,074,255	8,855,860	218,395
減価償却費	384,933	927,397	△ 542,464
消耗什器備品費	17,345,055	10,165,210	7,179,845
消耗品費	8,066,358	4,287,171	3,779,187
会議費	402,981	426,192	△ 23,211
印刷製本費	6,355,152	6,224,482	130,670
燃料費	2,819,753	2,588,282	231,471
光熱水料費	8,392,417	12,082,223	△ 3,689,806
賃借料	9,452,052	7,664,099	1,787,953
保険料	921,625	1,000,685	△ 79,060
諸謝金	3,437,548	2,097,451	1,340,097
租税公課	5,319,880	5,349,240	△ 29,360
委託費	43,191,289	40,624,404	2,566,885
雑費	355,597	320,074	35,523
支払負担金		3,887,033	△ 3,887,033
事業費計	232,124,627	218,452,969	13,671,658
管理費			
役員報酬	627,000	428,000	199,000
給料手当	673,243	694,329	△ 21,086
福利厚生費	116,951	131,506	△ 14,555
退職給付費用	172,336	229,239	△ 56,903

会議費	538,406	417,377	121,029
旅費交通費	333,647	326,113	7,534
通信運搬費	245,076	255,279	△ 10,203
減価償却費	42,771	103,044	△ 60,273
消耗什器備品費	63,285	60,885	2,400
消耗品費	84,450	46,656	37,794
印刷製本費	69,407	62,222	7,185
光熱水料費	3,985	5,120	△ 1,135
賃借料	697,873	553,920	143,953
保険料	5,297	5,529	△ 232
諸謝金	21,106	14,165	6,941
租税公課	252,670	192,060	60,610
雑費	160,475	143,181	17,294
管理費計	4,107,978	3,668,625	439,353
経常費用計	236,232,605	222,121,594	14,111,011
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,257,548	△ 200,780	△ 7,056,768
当期経常増減額	△ 7,257,548	△ 200,780	△ 7,056,768
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	△ 138,839
固定資産売却益計		138,839	△ 138,839
経常外収益計		138,839	△ 138,839
(2) 経常外費用			
経常外費用計			
当期経常外増減額		138,839	△ 138,839
当期一般正味財産増減額	△ 7,257,548	△ 61,941	△ 7,195,607
一般正味財産期首残高	177,138,701	177,200,642	△ 61,941
一般正味財産期末残高	169,881,153	177,138,701	△ 7,257,548
II 指定正味財産増減の部			
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
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	196,209	5,930,893	△ 5,734,684
当期指定正味財産増減額	103,791	△ 5,630,893	5,734,684
指定正味財産期首残高	285,957	5,916,850	△ 5,630,893
指定正味財産期末残高	389,748	285,957	103,791
III 正味財産期末残高	170,270,901	177,424,658	△ 7,153,757

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	17,552,460	3,433,365	3,220,800	17,765,025
減価償却引当資産	22,019,370	427,704	1,048,950	21,398,124
ガリフキャンブ事業特定資産 (指)	285,957	300,000	196,207	389,750
特定費用準備資金 (AOCC)	6,000,000	0	6,000,000	0
小 計	45,857,787	4,161,069	10,465,957	39,552,899
合 計	95,857,787	4,161,069	10,465,957	89,552,899

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	17,765,025	0	17,765,025	0
減価償却引当資産	21,398,124	0	21,398,124	0
ガリフキャンブ事業特定資産 (指)	389,750	389,750	0	0
特定費用準備資金 (AOCC)	0	0	0	0
小 計	39,552,899	389,750	39,163,149	0
合 計	89,552,899	389,750	89,163,149	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	6,671,245	46,655
ソフトウェア	19,914,195	19,914,195	0
合 計	27,892,095	27,845,439	46,656

7. 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。

(単位：円)

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区分
助成金 公益法人助成事業(社会貢献広報事業)	(一財)日本宝くじ協会	0	8,640,000	8,640,000	0	—
第6回アジア・オセアニア・キャンプ大会	(独)日本スポーツ振興センター	0	3,000,000	3,000,000	0	—
合 計		0	11,640,000	11,640,000	0	

8. 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 グリーンキャンプ事業(指)による振替額	196,209
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	196,209

9. 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 (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	17,552,460	3,433,365	3,220,800	17,765,025
	減価償却引当資産	22,019,370	427,704	1,048,950	21,398,124
	グリーンキャンプ事業 特定資産(指)	285,957	300,000	196,207	389,750
	特定費用準備資金	6,000,000	0	6,000,000	0
	特定資産計	45,857,787	4,161,069	10,465,957	39,552,899
合 計		95,857,787	4,161,069	10,465,957	89,552,899

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		期末帳簿価額
			使用目的	その他	
退職給付引当金	17,552,460	3,433,365	3,220,800	0	17,765,025
減価償却引当金	22,019,370	427,704	1,048,950	0	21,398,124
合 計	39,571,830	3,861,069	4,269,750	0	39,163,149

財産目録

平成29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	304,851	
	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(ネクスト) 三菱東京UFJ銀行/渋谷中央支店(助成金) みずほ銀行/新宿西口支店 みずほ銀行/新宿西口支店 みずほ銀行/新宿西口支店(AOCC) 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 大和ネクスト銀行/新宿支店	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 運転資金として 運転資金として	26,903,807 26,526,802 0 10,752,317 810,620 0 871,574 455,834 0 20,408,032	
		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 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 運転資金として	10,014,962 8,289,834 0	
		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>	145,338,719	
	売掛金	書籍一般販売口(26件)	公2・出版事業の一般顧客注文分である。	984,209	
			<売掛金計>	984,209	
	預け金	東京海上日動火災保険㈱	今年度・翌年度キャンプ保険預け金である。	809,591	
			<預け金計>	809,591	
	未収金	三菱UFJニコス(株)他 朝霧野外活動センター利用者(8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月電気料立替分である。	6,333,800 365,760 162,773	
			<未収金計>	6,862,333	
	前払金	東京海上日動火災保険㈱ (特非)NPOサポートセンター 自然体験活動推進協議会(CONE) (公社)日本環境フォーラム、ICF会費、CONE	翌年度指導者賠償責任保険料である。 会員管理システム ソフトウェア代である。 (公1) 翌年度団体会費である。 (法人会計) 翌年度団体会費である。	558,360 3,132,000 10,000 55,778	
			<前払金計>	3,756,138	
	たな卸資産	書籍「キャンプ指導者入門」他 計3,706冊	公2・出版事業の在庫である。	2,264,946	
			<たな卸資産計>	2,264,946	
	流動資産合計			160,015,936	
	(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。	14,705,025 3,060,000
	減価償却引当資産	三菱UFJ信託銀行/新宿支店	(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。 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 18,124,313 2,013,812	
	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。	389,750	
			<特定資産計>	39,552,899	
その他 固定資産	車両運搬具 什器備品	バックホー 会員管理・会計用サーバーほか	公1事業の用に供している。 (共用財産) 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 41,990 4,665	
	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産90% うち、管理運営の用に供している財産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。	3,280	
			<その他固定資産計>	251,360	
固定資産合計			89,804,259		
		うち公益目的保有財産 うち交付者の定めた用途に充てるために保有している資金 うち管理目的の財源として使用する財産	226,553 389,750 50,024,807		
		<控除対象財産計>	50,641,110		
		上記以外(引当資産)	39,163,149		
資産合計			249,820,195		

(流動負債)				
買掛金	ワタナベメディアプロダクツ(株)	公2・出版事業のテキスト仕入分である。		365,040
			<買掛金計>	365,040
未払費用	㈱ゼンリンビズネクサス、日本郵便㈱ ㈱生田商会、渋谷年金事務所ほか	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代、職員3月分社会保険料ほか		3,039,717
	㈱前川製作所ほか業務委託業者 (29件)、富士年金事務所他	公1・業務委託業者・職員3月分社会保険料ほか		14,751,357
	ソーテック	公2・出版事業の未払費用である。	<未払費用計>	17,819,629
未払消費税等	渋谷税務署	確定消費税の未払分である。	<未払消費税等計>	1,406,500
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。	<前受金計>	26,130,000
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	<預り金計>	15,603,012
仮受金	ヤマ・スポーツクラブ 他 継続会員	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。	<仮受金計>	460,088
流動負債合計				61,784,269
(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>	17,765,025
固定負債合計				17,765,025
負債合計				79,549,294
正味財産				170,270,901

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

2017年5月18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 佐藤 初雄



私たち監事は、2016年4月1日から2017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。