

第 6 期

財 務 諸 表

自：平成29(2017)年 4月 1日
至：平成30(2018)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30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	377,377	304,851	72,526
預金	146,268,633	145,033,868	1,234,765
売掛金	704,439	984,209	△ 279,770
預け金	745,429	809,591	△ 64,162
未収金	6,581,955	6,862,333	△ 280,378
前払金	32,889	3,756,138	△ 3,723,249
たな卸資産	2,418,727	2,264,946	153,781
仮払金	0	0	0
流動資産合計	157,129,449	160,015,936	△ 2,886,487
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	19,746,990	17,765,025	1,981,965
減価償却引当資産	18,899,941	21,398,124	△ 2,498,183
グリーンキャンプ支援資産(指)	0	389,750	△ 389,750
特定資産合計	38,646,931	39,552,899	△ 905,968
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1,260,000	1,260,000	0
什器備品	5,493,285	6,717,900	△ 1,224,615
減価償却累計額	△ 6,714,046	△ 7,931,244	1,217,198
電話加入権	201,424	201,424	0
保証金	3,280	3,280	0
ソフトウェア	2,505,600	0	2,505,600
その他固定資産合計	2,749,543	251,360	2,498,183
固定資産合計	91,396,474	89,804,259	1,592,215
資産合計	248,525,923	249,820,195	△ 1,294,272
II 負債の部			
1. 流動負債			
買掛金	2,099,412	365,040	1,734,372
未払費用	14,538,555	17,819,629	△ 3,281,074
前受金	24,633,000	26,130,000	△ 1,497,000
預り金	14,739,049	15,603,012	△ 863,963
仮受金	88,800	460,088	△ 371,288
未払消費税等	1,642,300	1,406,500	235,800
流動負債合計	57,741,116	61,784,269	△ 4,043,153
2. 固定負債			
退職給付引当金	19,746,990	17,765,025	1,981,965
固定負債合計	19,746,990	17,765,025	1,981,965
負債合計	77,488,106	79,549,294	△ 2,061,188
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	0	389,748	△ 389,748
指定正味財産合計	0	389,748	△ 389,748
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	(0)	(389,750)	(△ 389,750)
2. 一般正味財産	171,037,817	169,881,153	1,156,664
(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)	(38,646,931)	(39,163,149)	(△ 516,218)
正味財産合計	171,037,817	170,270,901	766,916
負債及び正味財産合計	248,525,923	249,820,195	△ 1,294,272

正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30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	15,000	50,136	△ 35,136
基本財産運用益計	15,000	50,136	△ 35,136
受取入会金			
普通会员受取入会金	9,425,000	11,075,000	△ 1,650,000
受取入会金計	9,425,000	11,075,000	△ 1,650,000
受取会費			
普通会员受取会費	29,060,000	30,498,000	△ 1,438,000
賛助会員受取会費	210,000	120,000	90,000
受取会費計	29,270,000	30,618,000	△ 1,348,000
事業収益			
事業収入	133,750,835	142,973,235	△ 9,222,400
広告料収入	800,000	2,150,000	△ 1,350,000
その他収入	24,772,189	29,549,750	△ 4,777,561
事業収益計	159,323,024	174,672,985	△ 15,349,961
受取補助金等			
受取国庫助成金	0	3,000,000	△ 3,000,000
受取民間助成金	7,560,000	8,640,000	△ 1,080,000
受取補助金等計	7,560,000	11,640,000	△ 4,080,000
受取寄付金			
受取寄付金	44,895	333,000	△ 288,105
受取寄付金振替額	389,751	196,209	193,542
受取寄付金計	434,646	529,209	△ 94,563
雑収益			
受取利息	10,810	26,879	△ 16,069
雑収益	116,068	362,848	△ 246,780
雑収益計	126,878	389,727	△ 262,849
経常収益計	206,154,548	228,975,057	△ 22,820,509
(2) 経常費用			
事業費			
事業原価	9,505,631	10,624,908	△ 1,119,277
朝霧指導費	11,071,552	11,037,753	33,799
役員報酬	360,000	423,000	△ 63,000
給料手当	62,959,379	65,945,648	△ 2,986,269
臨時雇賃金	2,820,214	2,783,656	36,558
退職給付費用	2,651,368	3,261,029	△ 609,661
福利厚生費	9,695,120	9,589,969	105,151
旅費交通費	5,931,583	12,939,769	△ 7,008,186
通信運搬費	8,280,449	9,074,255	△ 793,806
減価償却費	570,435	384,933	185,502
消耗什器備品費	8,515,328	17,345,055	△ 8,829,727
消耗品費	6,286,890	8,066,358	△ 1,779,468
会議費	248,150	402,981	△ 154,831
印刷製本費	5,647,558	6,355,152	△ 707,594
広告宣伝費	33,678	0	33,678
燃料費	3,206,202	2,819,753	386,449
光熱水料費	7,835,787	8,392,417	△ 556,630
賃借料	7,898,635	9,452,052	△ 1,553,417
保険料	916,927	921,625	△ 4,698
諸謝金	1,831,174	3,437,548	△ 1,606,374
租税公課	5,764,640	5,319,880	444,760
委託費	39,769,336	43,191,289	△ 3,421,953
雑費	285,860	355,597	△ 69,737
事業費計	202,085,896	232,124,627	△ 30,038,731

管理費			
役員報酬	450,000	627,000	△ 177,000
給料手当	602,065	673,243	△ 71,178
福利厚生費	107,695	116,951	△ 9,256
退職給付費用	104,597	172,336	△ 67,739
会議費	283,986	538,406	△ 254,420
旅費交通費	183,391	333,647	△ 150,256
通信運搬費	234,268	245,076	△ 10,808
減価償却費	63,382	42,771	20,611
消耗什器備品費	53,799	63,285	△ 9,486
消耗品費	27,661	84,450	△ 56,789
印刷製本費	61,902	69,407	△ 7,505
広告宣伝費	3,742	0	3,742
光熱水料費	4,158	3,985	173
賃借料	427,988	697,873	△ 269,885
保険料	5,025	5,297	△ 272
諸謝金	15,299	21,106	△ 5,807
租税公課	141,960	252,670	△ 110,710
雑費	141,070	160,475	△ 19,405
管理費計	2,911,988	4,107,978	△ 1,195,990
経常費用計	204,997,884	236,232,605	△ 31,234,721
評価損益等調整前当期経常増減額	1,156,664	△ 7,257,548	8,414,212
当期経常増減額	1,156,664	△ 7,257,548	8,414,212
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益計	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
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	1,156,664	△ 7,257,548	8,414,212
一般正味財産期首残高	169,881,153	177,138,701	△ 7,257,548
一般正味財産期末残高	171,037,817	169,881,153	1,156,664
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金			
受取寄付金(指)	3	300,000	△ 299,997
受取寄付金計	3	300,000	△ 299,997
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	389,751	196,209	193,542
当期指定正味財産増減額	△ 389,748	103,791	△ 493,539
指定正味財産期首残高	389,748	285,957	103,791
指定正味財産期末残高	0	389,748	△ 389,748
III 正味財産期末残高	171,037,817	170,270,901	766,916

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				
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	17,765,025	2,755,965	774,000	19,746,990
減価償却引当資産	21,398,124	633,817	3,132,000	18,899,941
グリーンキャンプ事業特定資産 (指)	389,750	1	389,751	0
小 計	39,552,899	3,389,783	4,295,751	38,646,931
合 計	89,552,899	3,389,783	4,295,751	88,646,931

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	19,746,990	0	19,746,990	0
減価償却引当資産	18,899,941	0	18,899,941	0
グリーンキャンプ事業特定資産 (指)	0	△ 389,750	0	0
小 計	38,646,931	△ 389,750	38,646,931	0
合 計	88,646,931	△ 389,750	88,646,931	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	5,493,285	5,454,047	39,238
ソフトウェア	3,132,000	626,400	2,505,600
合 計	9,885,285	7,340,446	2,544,839

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	7,560,000	7,560,000	0	—
合計		0	7,560,000	7,560,000	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	
ガリーキャンプ事業(指)による振替額	245,861
目的達成による指定解除額	143,890
合計	389,751

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	17,765,025	2,755,965	774,000	19,746,990
	減価償却引当資産	21,398,124	633,817	3,132,000	18,899,941
	ガリーキャンプ事業 特定資産(指)	389,750	1	389,751	0
	特定資産計	39,552,899	3,389,783	4,295,751	38,646,931
	合計	89,552,899	3,389,783	4,295,751	88,646,931

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	17,765,025	2,755,965	774,000	0	19,746,990
減価償却引当金	21,398,124	633,817	3,132,000	0	18,899,941
合計	39,163,149	3,389,782	3,906,000	0	38,646,931

財産目録
平成30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	377,377	
	預金	普通預金			
		三菱UFJ銀行/渋谷中央支店	運転資金として	36,661,620	
		三菱UFJ銀行/渋谷中央支店(テキスト)	運転資金として	31,252,524	
		三菱UFJ銀行/渋谷中央支店(助成金)	運転資金として	0	
		みずほ銀行/新宿西口支店	運転資金として	699,928	
		みずほ銀行/新宿西口支店	運転資金として	160,837	
		みずほ銀行/新宿西口支店(指)	運転資金として	143,890	
		三菱UFJ信託銀行/新宿支店	運転資金として	871,366	
		楽天銀行/ワルツ支店	運転資金として	2,602,271	
		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	20,834,883	
		通常預金			
		ゆうちょ銀行/代々木五郵便局	運転資金として	8,071,068	
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	4,970,246			
定期預金					
三菱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>	146,646,010		
売掛金	書籍一般販売口 (19件)	公2・出版事業の一般顧客注文分である。	704,439		
		<売掛金計>	704,439		
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。	745,429		
		<預け金計>	745,429		
未収金	三菱UFJニコス(株)他 朝霧野外活動センター利用者 (5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。	6,059,662 215,243 307,050		
		<未収金計>	6,581,955		
前払金	(公社)日本環境フォーラム、ICF、㈱リサーチ研究所	(法人会計) 翌年度団体会費等である。	32,889		
		<前払金計>	32,889		
たな卸資産	書籍「キャンプ指導者入門」他 計2,979冊	公2・出版事業の在庫である。	2,418,727		
		<たな卸資産計>	2,418,727		
流動資産合計				157,129,449	
(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。	15,750,990 3,996,000	
	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 15,875,948 1,763,994	
			<特定資産計>	38,646,931	
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、公益目的保有財産であり、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)	35,314 3,924	
	電話加入権	03-3469-0217他2回線	うち、公益目的保有財産であり、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	公益目的保有財産であり、公1事業の用に供している。 (共用財産)	3,280	
	ソフトウェア	会員管理システム	うち、公益目的保有財産であり、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%	2,255,040 250,560	
			<その他固定資産計>	2,749,543	
固定資産合計				91,396,474	
		うち公益目的保有財産		2,474,917	
		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		0	
		うち管理目的の財源として使用する財産		50,274,626	
			<控除対象財産計>	52,749,543	
		上記以外(引当資産)		38,646,931	
資産合計				248,525,923	

(流動負債)				
買掛金	(有)サンエイプレス 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。 公2・出版事業のテキスト仕入分である。		1,812,132 287,280 2,099,412
未払費用	㈱ゼンリンビズネクス、日本郵便 ㈱パティネレジャーほか業務委託業 者 (27件)、富士年金事務所、日本郵便 ソートップ	公1・2・3月分社会保険料、事務所共益費、消耗品費、都道府県 キャンパ協会事務手数料、3月分後納郵便料ほか 公1・業務委託業者・2・3月分社会保険料、後納郵便代ほか 公2・出版事業の未払費用である。	<買掛金計> <未払費用計>	2,824,927 11,683,378 30,250 14,538,555
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>	1,642,300 1,642,300
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>	24,633,000 24,633,000
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>	310,049 14,429,000 14,739,049
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。 請求額に満たない普通会员・会費	<仮受金計>	69,800 19,000 88,800
流動負債合計				57,741,116
(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>	19,746,990 19,746,990
固定負債合計				19,746,990
負債合計				77,488,106
正味財産				171,037,817

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

2018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、2017年4月1日から2018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。