第　１　期

財　務　諸　表

自：平成24年 4月 1日
至：平成25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　　石　田　　易　司

貸借対照表

（単位：円）

科　目	当年度 （平成25年 3月31日現在）	前年度 （平成24年 3月31日現在）	増　減
Ⅰ　資産の部			
１．流動資産			
現金預金	137,374,466	132,995,954	4,378,512
売掛金	1,717,900	1,319,800	398,100
預け金	427,550	411,308	16,242
未収金	8,364,166	11,688,572	△ 3,324,406
たな卸資産	298,823	304,228	△ 5,405
前払金	1,075,709	1,121,908	△ 46,199
仮払金	5,466	27,540	△ 22,074
有価証券	20,000,000	20,000,000	0
流動資産合計	169,264,080	167,869,310	1,394,770
２．固定資産			
（１）基本財産			
投資有価証券	50,000,000	50,000,000	0
基本財産合計	50,000,000	50,000,000	100,000,000
（２）特定資産			
退職給付引当資産	14,662,405	13,060,508	1,601,897
減価償却引当資産	20,167,130	18,111,678	2,055,452
ｸﾞﾘｰﾌｷｬﾝﾌﾟ事業特定資産(指)	12,495,295	17,755,744	△ 5,260,449
特定資産合計	47,324,830	48,927,930	△ 1,603,100
（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	△ 8,572,925	△ 7,352,223	△ 1,220,702
電話加入権	201,424	201,424	0
保証金	11,160	11,160	0
ソフトウェア	2,921,625	3,756,375	△ 834,750
その他固定資産合計	4,339,184	6,394,636	△ 2,055,452
固定資産合計	101,664,014	105,322,566	△ 3,658,552
資産合計	270,928,094	273,191,876	△ 2,263,782
Ⅱ　負債の部			
１．流動負債			
買掛金	380,730	0	380,730
未払費用	19,075,464	21,966,397	△ 2,890,933
未払消費税等	1,632,700	2,221,600	△ 588,900
前受金	29,404,000	31,833,000	△ 2,429,000
預り金	17,144,766	19,631,874	△ 2,487,108
仮受金	240,010	1,455,809	△ 1,215,799
未払法人税等	0	141,000	△ 141,000
流動負債合計	67,877,670	77,249,680	△ 9,372,010
２．固定負債			
退職給付引当金	14,662,405	13,060,508	1,601,897
固定負債合計	14,662,405	13,060,508	1,601,897
負債合計	82,540,075	90,310,188	△ 7,770,113
Ⅲ　正味財産の部			
１．指定正味財産			
民間助成金	10,230,088	15,842,633	△ 5,612,545
寄付金	2,265,207	1,913,111	352,096
指定正味財産合計	12,495,295	17,755,744	△ 5,260,449
（うち特定資産への充当額）	(12,495,295)	(17,755,744)	(△5,260,449)
２．一般正味財産	175,892,724	165,125,944	10,766,780
（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）	(34,829,535)	(31,172,186)	(3,657,349)
正味財産合計	188,388,019	182,881,688	5,506,331
負債及び正味財産合計	270,928,094	273,191,876	△ 2,263,782

正味財産増減計算書

（単位：円）

科　目	当年度 （自　平成24年 4月 1日 至　平成25年 3月31日）	前年度 （自　平成23年 4月 1日 至　平成24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	0	130,000
基本財産運用益計	130,000	0	130,000
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	13,180,000	0	13,180,000
受取入会金計	13,180,000	0	13,180,000
受取会費			
正会員受取会費	36,628,000	0	36,628,000
賛助会員受取会費	120,000	0	120,000
受取会費計	36,748,000	0	36,748,000
事業収益			
事業収益	163,447,525	0	163,447,525
事業収益計	163,447,525	0	163,447,525
受取補助金等			
受取国庫助成金	5,059,000	0	5,059,000
受取民間助成金	8,400,000	0	8,400,000
受取民間助成金振替額	5,612,545	0	5,612,545
受取補助金等計	19,071,545	0	19,071,545
受取寄付金			
受取寄付金振替額	716,096	0	716,096
受取寄付金計	716,096	0	716,096
雑収益			
受取利息	84,526	0	84,526
その他雑収益	941,918	0	941,918
雑収益計	1,026,444	0	1,026,444
経常収益計	234,319,610	0	234,319,610
（2）経常費用			
事業費			
事業仕入高	20,697,974	0	20,697,974
役員報酬	666,000	0	666,000
給料手当	62,232,644	0	62,232,644
臨時雇賃金	1,924,920	0	1,924,920
退職給付費用	1,441,707	0	1,441,707
福利厚生費	9,657,499	0	9,657,499
旅費交通費	12,829,644	0	12,829,644
通信運搬費	9,838,982	0	9,838,982
減価償却費	1,912,907	0	1,912,907
消耗什器備品費	5,167,922	0	5,167,922
消耗品費	4,538,382	0	4,538,382
会議費	473,688	0	473,688
印刷製本費	6,858,700	0	6,858,700
燃料費	7,420,384	0	7,420,384
広告宣伝費	79,461	0	79,461
光熱水料費	11,550,281	0	11,550,281
賃借料	7,918,289	0	7,918,289
保険料	1,202,068	0	1,202,068
諸謝金	7,443,293	0	7,443,293
租税公課	3,737,830	0	3,737,830
委託費	42,066,775	0	42,066,775
雑費	504,304	0	504,304
事業費計	220,163,654	0	220,163,654
管理費			
役員報酬	324,000	0	324,000
給料手当	626,440	0	626,440
福利厚生費	132,997	0	132,997
退職給付費用	160,190	0	160,190
会議費	481,187	0	481,187
旅費交通費	378,370	0	378,370
通信運搬費	266,230	0	266,230
減価償却費	142,545	0	142,545
消耗什器備品費	81,270	0	81,270
消耗品費	87,940	0	87,940
印刷製本費	58,183	0	58,183
広報宣伝費	8,829	0	8,829
光熱水料費	4,197	0	4,197
賃借料	319,164	0	319,164
保険料	6,528	0	6,528
諸謝金	24,432	0	24,432
租税公課	102,570	0	102,570
雑費	184,104	0	184,104
管理費計	3,389,176	0	3,389,176
経常費用計	223,552,830	0	223,552,830
評価損益等調整前当期経常増減額	10,766,780	0	10,766,780
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	10,766,780	0	10,766,780

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	10,766,780	0	10,766,780
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	10,766,780	0	10,766,780
一般正味財産期首残高	165,125,944	0	165,125,944
一般正味財産期末残高	175,892,724	0	175,892,724
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	1,068,192	0	1,068,192
受取寄付金計	1,068,192	0	1,068,192
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	6,328,641	0	6,328,641
当期指定正味財産増減額	△5,260,449	0	△5,260,449
指定正味財産期首残高	17,755,744	0	17,755,744
指定正味財産期末残高	12,495,295	0	12,495,295
Ⅲ　正味財産期末残高	188,388,019	0	188,388,019

注）公益認定後、適用初年度にあたるため、前事業年度の数値は記載していない。

財務諸表に対する注記

1．　重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法
　投資有価証券・・・満期保有目的の債権
　個別法による原価基準を採用している。

(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・ソフトウエア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て、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

(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。

2．　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	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	13,060,508	1,601,897	0	14,662,405
減価償却引当資産	18,111,678	2,055,452	0	20,167,130
ｸﾞﾘｰﾌｷｬﾝﾌﾟ事業特定資産（指）	17,755,744	1,070,797	6,331,246	12,495,295
小　　計	48,927,930	4,728,146	6,331,246	47,324,830
合　　計	98,927,930	4,728,146	6,331,246	97,324,830

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				
投資有価証券（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	14,662,405	0	14,662,405	0
減価償却引当資産	20,167,130	0	20,167,130	0
ｸﾞﾘｰﾌｷｬﾝﾌﾟ事業特定資産（指）	12,495,295	12,495,295	0	0
小　　計	47,324,830	12,495,295	34,829,535	0
合　　計	97,324,830	12,495,295	84,829,535	0

4．　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	1,781,996	18,004
車両運搬具（公１事業）	1,260,000	1,259,999	1
什器備品	6,717,900	5,530,930	1,186,970
ソフトウエア	19,914,195	16,992,570	2,921,625
電話加入権	201,424	0	201,424
保証金	11,160	0	11,160
合　　計	29,904,679	25,565,495	4,339,184

5．　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	
ｸﾞﾘｰﾌｷｬﾝﾌﾟ事業(指)による振替額	6,331,246
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	6,331,246

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	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	13,060,508	1,601,897	0	14,662,405
	減価償却引当資産	18,111,678	2,055,452	0	20,167,130
	ｸﾞﾘｰﾌｷｬﾝﾌﾟ事業特定資産（指）	17,755,744	1,070,797	6,331,246	12,495,295
	特定資産計	48,927,930	4,728,146	6,331,246	47,324,830
	合　　計	98,927,930	4,728,146	6,331,246	97,324,830

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	13,060,508	1,601,897	0	0	14,662,405
減価償却引当金	18,111,678	2,055,452	0	0	20,167,130
合　　計	31,172,186	3,657,349	0	0	34,829,535

財産目録

平成25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	897,574
	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	49,669,316
		三菱東京UFJ銀行/渋谷中央支店	運転資金として	26,361,169
		みずほ銀行/新宿西口支店	運転資金として	2,076,410
		みずほ銀行/新宿西口支店	運転資金として	237,970
		三菱UFJ信託銀行/新宿支店	運転資金として	871,904
		楽天銀行/ワルツ支店	運転資金として	5,070,590
		スルガ銀行/富士宮支店	運転資金として	17,174,304
		みずほ銀行/新宿西口支店	運転資金として	1,100
		三井住友銀行/新宿西口支店	運転資金として	1,919,638
		通常預金		
		ゆうちょ銀行/代々木五郵便局	運転資金として	10,263,852
		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	2,830,639
		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
			＜現金・預金計＞	**137,374,466**
	売掛金	書籍一般販売口（23件）	公２・出版事業の一般顧客注文分である。	1,717,900
			＜売掛金計＞	**1,717,900**
	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。	394,550
		SMBC日興証券㈱/中野支店	運転資金として	33,000
			＜預け金計＞	**427,550**
	未収金	三菱ＵＦＪニコス(株)他	年度会費等コンビニ収納３月分ほか	8,075,167
		朝霧利用者（2件）	公１・朝霧野外活動センターの利用料収入である。	143,620
		㈱グリーンハウス	公１・朝霧野外活動センターの2､3月電気料立替である。	145,379
			＜未収金計＞	**8,364,166**
	たな卸資産	書籍「キャンプ指導者入門」他計357冊	公２・出版事業の在庫である。	298,823
			＜たな卸資産計＞	**298,823**
	前払金	東京海上日動火災保険㈱	翌年度指導者賠償責任保険料である。	668,340
		(株)ウィンパル	会員管理4月～9月保守料である。	327,600
		NPO自然体験活動推進協議会他（4件）	新年度団体会費である。	79,769
			＜前払金計＞	**1,075,709**
	仮払金	日本郵便(株)代々木支店他	ｸﾞﾘｰﾌｷｬﾝﾌﾟ事業分通信費等である。	5,466
			＜仮払金計＞	**5,466**
	有価証券	SMBC日興証券㈱/中野支店	公益目的保有財産であり、運用益は管理目的の財源として使用する資産である。	
		東京都公募公債第16回		20,000,000
			＜有価証券計＞	**20,000,000**
流動資産合計				**169,264,080**
（固定資産）				
基本財産	投資有価証券	SMBC日興証券㈱/中野支店	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。	
		東京都公募公債第16回		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管理している。	14,662,405
	減価償却引当資産		公１・減価償却引当金見合の引当資産として管理している。	1,259,999
		三菱UFJ信託銀行/新宿支店	（共有財産）	
			うち、公益目的事業の用に供している財産90%	17,016,418
			うち、管理運営の用に供している財産10%	1,890,713
	ｸﾞﾘｰﾌｷｬﾝﾌﾟ事業特定資産(指)	三井住友銀行/新宿支店	ｸﾞﾘｰﾌｷｬﾝﾌﾟ事業のための資産として管理している。	10,230,088
		みずほ銀行/新宿西口支店	ｸﾞﾘｰﾌｷｬﾝﾌﾟ事業のための資産として管理している。	2,265,207
			＜特定資産合計＞	**47,324,830**
その他固定資産	車両運搬具	ユンボ	公１事業の用に供している。	1
		自動車（ハイエース）	（共用財産）	
			うち、公益目的事業の用に供している財産90%	16,204
			うち、管理運営の用に供している財産10%	1,800
	什器備品	会員管理・会計用ｻｰﾊﾞｰほか	（共用財産）	
			うち、公益目的事業の用に供している財産90%	1,068,273
			うち、管理運営の用に供している財産10%	118,697
	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産90%	2,629,463
			うち、管理運営の用に供している財産10%	292,162
	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%	181,282
			うち、管理運営の用に供している財産10%	20,142
	保証金	自動車リサイクル預託金	（共用財産）	
			うち、公益目的事業の用に供している財産90%	10,044
			うち、管理運営の用に供している財産10%	1,116
			＜その他固定資産合計＞	**4,339,184**
固定資産合計				**101,664,014**
		うち公益目的保有財産		34,676,979
		うち引当資産		14,662,405
		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				**270,928,094**

（流動負債）			
買掛金	(有)サンエイプレス	公２・出版事業の書籍代である。	380,730
		＜買掛金計＞	380,730
未払費用	渋谷年金事務所 ㈱ミズカミ ㈱ｾﾌﾞﾃｰﾆ･ﾀﾞｲﾚｸﾄﾏｰｹﾃｨﾝｸﾞ 日本印刷㈱他 富士年金事務所 ㈱前川製作所等業務委託業者他（27件） （公財）神戸ＹＭＣＡ他 東京貯金事務センター他 (有)サンエイプレス	職員２月分、３月分社会保険料 公１・広報誌「CAMPING152号」の印刷製本費 公１・広報誌「CAMPING152号」の発送代行料 公３・キャンプ研究「第16巻」の印刷製本費他 職員２月分、３月分社会保険料 公１・業務委託業者他 公１・グリーフキャンプの未払費用である。 公１・グリーフキャンプの未払費用である。 公２・出版事業の未払費用である。	6,383,295 10,726,055 1,919,739 1,100 45,275
		＜未払費用計＞	19,075,464
未払消費税等	渋谷税務署	確定消費税の未払分である。	1,632,700
		＜未払消費税等計＞	1,632,700
前受金	普通会員・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。	29,404,000
		＜前受金計＞	29,404,000
預り金	役職員他 都道府県協会	源泉所得税、住民税 翌事業年度の都道府県協会会費	342,766 16,802,000
		＜預り金計＞	17,144,766
仮受金	NPO法人ｷｬﾝﾌﾟｶｳﾝｾﾗｰ協会 継続会員	公１・朝霧　リネン代、プログラム材料費である。 請求額に満たない普通会員の会費である。	188,010 52,000
		＜仮受金計＞	240,010
流動負債合計			67,877,670
（固定負債）			
退職給付引当金	職員６名分	職員に対する退職金の支払いに備えたもの	14,662,405
		＜退職給付引当金計＞	14,662,405
固定負債合計			14,662,405
負債合計			82,540,075
正味財産合計			188,388,019

（注）平成24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	－
期　末	34,676,979

監 査 報 告 書

公益社団法人日本キャンプ協会
会　長　　石田　易司　殿

２０１３年5月２２日
公益社団法人日本キャンプ協会

監　事　　片岡　　敬一

監　事　　林　　壽夫

監　事　　村松　　真哉

２０１２年４月１日から２０１３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。