

第 10 期

# 財 務 諸 表

自：2021年 4月 1日  
至：2022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 平 田 裕 一



## 貸借対照表

2022年 3月31日現在

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金	131,988	170,943	△ 38,955
預金	147,792,688	131,615,462	16,177,226
売掛金	2,221,640	1,460,620	761,020
預け金	336,532	521,055	△ 184,523
未収金	10,136,577	15,531,835	△ 5,395,258
前払金	20,000	47,959	△ 27,959
たな卸資産	1,055,916	1,734,006	△ 678,090
仮払金		2,110	△ 2,110
流動資産合計	161,695,341	151,083,990	10,611,351
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	25,268,700	22,353,960	2,914,740
減価償却引当資産	14,607,081	13,293,346	1,313,735
特定資産合計	39,875,781	35,647,306	4,228,475
(3) その他固定資産			
車両運搬具	1	1	0
什器備品	2,579,241	2,579,241	0
減価償却累計額	△ 2,563,185	△ 2,562,250	△ 935
電話加入権	201,424	201,424	0
保証金	3,280	3,280	0
ソフトウェア	1,941,600	3,254,400	△ 1,312,800
その他固定資産合計	2,162,361	3,476,096	△ 1,313,735
固定資産合計	92,038,142	89,123,402	2,914,740
資産合計	253,733,483	240,207,392	13,526,091
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
買掛金	390,280	2,100,681	△ 1,710,401
未払費用	13,136,121	16,307,970	△ 3,171,849
前受金	24,130,900	15,763,900	8,367,000
預り金	13,257,618	9,038,555	4,219,063
仮受金	623,782	1,654,901	△ 1,031,119
未払消費税等	1,667,500	4,272,200	△ 2,604,700
流動負債合計	53,206,201	49,138,207	4,067,994
2. 固定負債			
退職給付引当金	25,268,700	22,353,960	2,914,740
固定負債合計	25,268,700	22,353,960	2,914,740
負債合計	78,474,901	71,492,167	6,982,734
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
寄付金	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)	( 0)	( 0)	( 0)
2. 一般正味財産	175,258,582	168,715,225	6,543,357
(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)	( 39,875,781)	( 35,647,306)	( 4,228,475)
正味財産合計	175,258,582	168,715,225	6,543,357
負債及び正味財産合計	253,733,483	240,207,392	13,526,091

# 正味財産増減計算書

2021年 4月 1日から2022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	5,000	4,211	789
基本財産運用益計	5,000	4,211	789
受取入会金			
普通会员受取入会金	8,320,000	5,705,000	2,615,000
賛助会員受取入会金	10,000	30,000	△ 20,000
受取入会金計	8,330,000	5,735,000	2,595,000
受取会費			
普通会员受取会費	24,811,000	25,087,000	△ 276,000
正会員受取会費	198,000	198,000	0
賛助会員受取会費	300,000	300,000	0
受取会費計	25,309,000	25,585,000	△ 276,000
事業収益			
事業収入	142,476,906	142,895,230	△ 418,324
広告料収入	385,000	473,000	△ 88,000
その他収入	26,413,758	20,617,710	5,796,048
事業収益計	169,275,664	163,985,940	5,289,724
受取補助金等			
受取国庫助成金	356,484	23,238,305	△ 22,881,821
受取民間助成金	5,698,747	6,046,000	△ 347,253
受取補助金等計	6,055,231	29,284,305	△ 23,229,074
受取寄付金			
受取寄付金	169,147	100,000	69,147
受取寄付金計	169,147	100,000	69,147
雑収益			
受取利息	5,783	6,886	△ 1,103
雑収益	76,397	61,273	15,124
雑収益計	82,180	68,159	14,021
経常収益計	209,226,222	224,762,615	△ 15,536,393
(2) 経常費用			
事業費			
事業原価	3,396,751	2,160,265	1,236,486
朝霧指導費	11,186,914	9,279,652	1,907,262
役員報酬	849,640	927,420	△ 77,780
給料手当	59,118,268	56,125,837	2,992,431
臨時雇賃金	5,450,862	6,150,551	△ 699,689
退職給付費用	2,673,792	2,482,272	191,520
福利厚生費	9,804,649	9,371,705	432,944
旅費交通費	1,104,588	2,951,115	△ 1,846,527
通信運搬費	6,245,349	6,431,739	△ 186,390
減価償却費	1,050,988	1,166,252	△ 115,264
消耗什器備品費	4,519,354	8,473,887	△ 3,954,533
消耗品費	10,819,817	15,811,671	△ 4,991,854
会議費	106,599	119,815	△ 13,216
印刷製本費	3,221,190	5,113,784	△ 1,892,594
広告宣伝費	0	0	0
燃料費	2,351,551	1,866,078	485,473
光熱水料費	6,633,909	6,040,810	593,099
賃借料	8,283,493	11,246,331	△ 2,962,838
保険料	749,446	963,017	△ 213,571
諸謝金	3,876,936	16,079,776	△ 12,202,840
租税公課	7,864,400	8,203,680	△ 339,280
委託費	42,866,533	43,347,817	△ 481,284
雑費	1,464,123	901,880	562,243
事業費計	193,639,152	215,215,354	△ 21,576,202

管理費			
役員報酬	510,000	776,000	△ 266,000
給料手当	4,635,767	4,172,028	463,739
福利厚生費	731,438	742,120	△ 10,682
退職給付費用	240,948	193,068	47,880
会議費	1,466	978	488
旅費交通費	194,647	189,889	4,758
通信運搬費	439,878	367,920	71,958
減価償却費	262,747	291,563	△ 28,816
消耗什器備品費	75,588	108,718	△ 33,130
消耗品費	78,596	35,880	42,716
印刷製本費	125,590	120,362	5,228
広告宣伝費	0	0	0
光熱水料費	36,420	34,084	2,336
賃借料	899,420	870,871	28,549
保険料	91,836	96,696	△ 4,860
諸謝金	128,655	60,662	67,993
租税公課	450,600	602,170	△ 151,570
支払寄付金	0	0	0
雑費	140,117	107,486	32,631
管理費計	9,043,713	8,770,495	273,218
経常費用計	202,682,865	223,985,849	△ 21,302,984
評価損益等調整前当期経常増減額	6,543,357	776,766	5,766,591
当期経常増減額	6,543,357	776,766	5,766,591
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	6,543,357	776,766	5,766,591
一般正味財産期首残高	168,715,225	167,938,459	776,766
一般正味財産期末残高	175,258,582	168,715,225	6,543,357
II 指定正味財産増減の部			
受取寄付金			
受取寄付金(指)	0	0	0
受取寄付金計	0	0	0
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	175,258,582	168,715,225	6,543,357

## 財務諸表に対する注記

### 1. 継続組織の前提に関する注記

継続組織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	22,353,960	2,914,740	0	25,268,700
減価償却引当資産	13,293,346	1,313,735	0	14,607,081
小 計	35,647,306	4,228,475	0	39,875,781
合 計	85,647,306	4,228,475	0	89,875,781

### 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	25,268,700	0	25,268,700	0
減価償却引当資産	14,607,081	0	14,607,081	0
小 計	39,875,781	0	39,875,781	0
合 計	89,875,781	0	89,875,781	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	0	1
什器備品	2,579,241	2,563,185	16,056
ソフトウェア	6,908,000	4,966,400	1,941,600

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
民間助成金 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	5,500,000	5,500,000	0	—
子どもゆめ基金助成事業	(独行)国立青少年教育振興機構	0	198,747	198,747	0	—
国庫助成金 令和3年度文部科学省委託事業「教員講習開設事業費」	文部科学省	0	356,484	356,484	0	—
合 計		0	6,055,231	6,055,231	0	

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

(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	22,353,960	2,914,740	0	25,268,700
	減価償却引当資産	13,293,346	1,313,735	0	14,607,081
	特定資産計	35,647,306	4,228,475	0	39,875,781
	合 計	85,647,306	4,228,475	0	89,875,781

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	22,353,960	2,914,740	0	0	25,268,700
減価償却引当金	13,293,346	1,313,735	0	0	14,607,081
合 計	35,647,306	4,228,475	0	0	39,875,781

# 財産目録

2022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	131,988	
	預金	普通預金			
		三菱UFJ銀行/渋谷中央支店	運転資金として	33,190,089	
		三菱UFJ銀行/渋谷中央支店(テキスト)	運転資金として	25,395,179	
		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	2,254,148	
		みずほ銀行/新宿西口支店	運転資金として	66,377	
		みずほ銀行/新宿西口支店(助成金)	運転資金として	0	
		みずほ銀行/新宿西口支店(指)	運転資金として	0	
		三菱UFJ信託銀行/新宿支店	運転資金として	870,196	
		楽天銀行/ワルツ支店	運転資金として	2,871,952	
		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	21,599,771	
		大和ネクスト銀行/エビス支店	運転資金として	19	
		通常預金			
		ゆうちょ銀行/代々木五郵便局	運転資金として	2,705,998	
	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	18,838,959		
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			
<b>&lt;現金・預金計&gt;</b>			<b>147,924,676</b>		
売掛金	書籍一般販売口 (21件)	公2・出版事業の一般顧客注文分である。	2,221,640		
<b>&lt;売掛金計&gt;</b>			<b>2,221,640</b>		
預け金	東京海上日動火災保険㈱	今年度・翌年度のキャンプ保険預け金である。	336,532		
<b>&lt;預け金計&gt;</b>			<b>336,532</b>		
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)	年会費等口座振替、コンビニ収納3月分 他 公1・指定管理料、朝霧野外活動センターの利用料収入等である。	6,877,702 3,258,875		
<b>&lt;未収金計&gt;</b>			<b>10,136,577</b>		
前払金	日本環境フォーラム、ICF	(法人会計) 翌年度団体会費等である。	20,000		
<b>&lt;前払金計&gt;</b>			<b>20,000</b>		
たな卸資産	書籍「キャンプ指導者入門」他 計2,449冊	公2・出版事業の期末在庫である。	1,055,916		
<b>&lt;たな卸資産計&gt;</b>			<b>1,055,916</b>		
<b>流動資産合計</b>			<b>161,695,341</b>		
(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		
<b>&lt;基本財産計&gt;</b>			<b>50,000,000</b>		
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。	14,864,700 10,404,000		
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源80% うち、管理運営の用に供している財源20%	1 11,685,664 2,921,416		
<b>&lt;特定資産計&gt;</b>			<b>39,875,781</b>		
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	構内電話一式、倉庫	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% 管理運営の用に供している財産20% (共用財産)	12,845 3,211		
電話加入権	03-3469-0217 他2回線	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% 管理運営の用に供している財産20% (共用財産)	161,139 40,285		
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、教員免許状更新講習受付システム構築料、webサイト構築料	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% 管理運営の用に供している財産20%	1,553,280 388,320		
<b>&lt;その他固定資産計&gt;</b>			<b>2,162,361</b>		
<b>固定資産合計</b>			<b>92,038,142</b>		
	うち公益目的保有財産		1,730,545		
	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		50,431,816		
<b>&lt;控除対象財産計&gt;</b>			<b>52,162,361</b>		
	上記以外(引当資産)		39,875,781		
<b>資産合計</b>			<b>253,733,483</b>		

(流動負債)				
買掛金	(有)サンエイプレス	公2・ディレクター必携テキスト	<買掛金計>	390,280 390,280
未払費用	㈱パティネレジャーほか業務委託業者、富士年金事務所、日本郵便㈱ 他 エクセル出版サービス(株)、佐川急便 他 富士ゼロックス東京㈱、日本郵便㈱、渋谷年金事務所、ゼンリンマーケティングソリューションズ 他	公1・業務委託管理保守料・3月分社会保険料、後納郵便代 他 公2・出版事業の未払費用である。 公益目的事業及び管理運営の用に使用するコピー機リース料及び使用料、3月分後納郵便代、3月分社会保険料、会費請求作業及び発送代、都道府県キャンパ協理事務手数料 他	<未払費用計>	10,761,993 31,449 2,342,679 13,136,121
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>	1,667,500 1,667,500
前受金	2022年度普通会員・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。	<前受金計>	24,130,900 24,130,900
預り金	職員、パート、事業参加者 職員、パート、都道府県協会	公1・預かり源泉所得税、住民税、事業参加費預かり 公2・出版事業の預かり源泉所得税 公・官・預かり源泉所得税、住民税、立寄乗車及びのり道府県協云云	<預り金計>	169,355 18,373 13,069,890 13,257,618
仮受金	継続会員 文部科学省	請求額に満たない普通会員・会費 令和3年度文部科学省委託事業「教員講習開設事業費」概算助成金返納分	<仮受金計>	81,400 542,382 623,782
<b>流動負債合計</b>				<b>53,206,201</b>
(固定負債)				
退職給付引当金	職員14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>	25,268,700 25,268,700
<b>固定負債合計</b>				<b>25,268,700</b>
<b>負債合計</b>				<b>78,474,901</b>
<b>正味財産</b>				<b>175,258,582</b>

# 監査報告書

公益社団法人日本キャンプ協会  
会長 平田 裕一 殿

2022年5月18日

公益社団法人日本キャンプ協会

監事 井上 透 ⑩

監事 小田原 一記 ⑩

監事 佐藤 初雄 ⑩

私たち監事は、2021年4月1日から2022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。



