

第 1 2 期

財 務 諸 表

自：2023年 4月 1日
至：2024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

2024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	65,239	185,179	△ 119,940
預金	145,421,497	143,314,946	2,106,551
売掛金	1,157,170	1,102,099	55,071
預け金	597,787	531,795	65,992
未収金	12,441,465	10,012,303	2,429,162
前払金	0	20,000	△ 20,000
たな卸資産	773,933	793,342	△ 19,409
仮払金	57,241	0	57,241
流動資産合計	160,514,332	155,959,664	4,554,668
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	32,527,075	31,354,850	1,172,225
減価償却引当資産	16,128,179	15,362,642	765,537
60周年記念事業準備金資産	6,000,000	6,000,000	0
指導者養成活性化事業資金	3,000,000	0	3,000,000
特定資産合計	57,655,254	52,717,492	4,937,762
(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	△ 2,568,895	△ 2,563,546	△ 5,349
電話加入権	201,424	201,424	0
保証金	3,280	3,280	0
ソフトウェア	431,200	1,186,400	△ 755,200
その他固定資産合計	646,251	1,406,800	△ 760,549
固定資産合計	108,301,505	104,124,292	4,177,213
資産合計	268,815,837	260,083,956	8,731,881
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払費用	18,491,680	15,776,902	2,714,778
前受金	23,476,500	23,195,200	281,300
預り金	12,791,013	12,523,658	267,355
仮受金	56,000	77,100	△ 21,100
未払消費税等	1,892,300	2,131,500	△ 239,200
流動負債合計	56,707,493	53,704,360	3,003,133
2. 固定負債			
退職給付引当金	32,253,025	31,354,850	898,175
固定負債合計	32,253,025	31,354,850	898,175
負債合計	88,960,518	85,059,210	3,901,308
III 正味財産の部			
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	179,855,319	175,024,746	4,830,573
(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)	(57,655,254)	(52,717,492)	(4,937,762)
正味財産合計	179,855,319	175,024,746	4,830,573
負債及び正味財産合計	268,815,837	260,083,956	8,731,881

正味財産増減計算書

2023年 4月 1日から2024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	2,500	2,500	0
基本財産運用益計	2,500	2,500	0
受取入会金			
普通会员受取入会金	7,640,000	10,125,000	△ 2,485,000
賛助会員受取入会金	0	30,000	△ 30,000
受取入会金計	7,640,000	10,155,000	△ 2,515,000
受取会費			
普通会员受取会費	25,051,000	26,843,000	△ 1,792,000
正会員受取会費	198,000	198,000	0
賛助会員受取会費	360,000	300,000	60,000
受取会費計	25,609,000	27,341,000	△ 1,732,000
事業収益			
事業収入	142,925,400	142,695,884	229,516
広告料収入	495,000	429,000	66,000
その他収入	31,041,951	31,582,099	△ 540,148
値引・戻り高	69,300	17,600	51,700
事業収益計	174,393,051	174,689,383	△ 296,332
受取補助金等			
受取国庫助成金	0	0	0
受取民間助成金	13,927,986	6,415,452	7,512,534
受取補助金等計	13,927,986	6,415,452	7,512,534
受取寄付金			
受取寄付金	100,000	100,000	0
受取寄付金計	100,000	100,000	0
雑収益			
受取利息	2,996	2,686	310
雑収益	148,072	266,364	△ 118,292
雑収益計	151,068	269,050	△ 117,982
経常収益計	221,823,605	218,972,385	2,851,220
(2) 経常費用			
事業費			
事業原価	2,495,058	2,504,924	△ 9,866
朝霧指導費	14,129,664	14,062,377	67,287
役員報酬	1,040,000	948,800	91,200
給料手当	56,122,874	62,433,886	△ 6,311,012
臨時雇賃金	7,220,161	5,417,164	1,802,997
退職給付費用	2,112,580	5,122,120	△ 3,009,540
福利厚生費	10,323,250	10,623,199	△ 299,949
旅費交通費	3,478,120	1,965,590	1,512,530
通信運搬費	6,412,360	6,385,387	26,973
減価償却費	608,439	604,449	3,990
消耗什器備品費	7,521,196	3,883,993	3,637,203
消耗品費	17,040,526	11,580,721	5,459,805
会議費	499,515	167,727	331,788
印刷製本費	3,367,205	5,412,730	△ 2,045,525
燃料費	3,190,436	2,355,606	834,830
光熱水料費	9,187,690	10,681,692	△ 1,494,002
賃借料	8,724,882	8,443,360	281,522
保険料	757,132	709,016	48,116
諸謝金	2,575,982	2,969,674	△ 393,692
租税公課	7,657,180	7,879,460	△ 222,280
委託費	42,991,971	43,662,041	△ 670,070
雑費	383,886	510,590	△ 126,704
事業費計	207,840,107	208,324,506	△ 484,399

管理費			
役員報酬	440,000	683,200	△ 243,200
給料手当	4,777,316	5,253,561	△ 476,245
福利厚生費	919,498	874,615	44,883
退職給付費用	211,645	964,030	△ 752,385
会議費	18,736	3,288	15,448
旅費交通費	217,183	243,365	△ 26,182
通信運搬費	447,938	408,362	39,576
減価償却費	152,110	151,112	998
消耗什器備品費	68,719	74,166	△ 5,447
消耗品費	46,637	90,332	△ 43,695
印刷製本費	153,570	114,745	38,825
光熱水料費	50,115	58,510	△ 8,395
賃借料	940,318	866,229	74,089
保険料	98,172	88,737	9,435
諸謝金	43,996	52,062	△ 8,066
租税公課	465,320	825,990	△ 360,670
雑費	101,652	129,411	△ 27,759
管理費計	9,152,925	10,881,715	△ 1,728,790
経常費用計	216,993,032	219,206,221	△ 2,213,189
評価損益等調整前当期経常増減額	4,830,573	△ 233,836	5,064,409
当期経常増減額	4,830,573	△ 233,836	5,064,409
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	4,830,573	△ 233,836	5,064,409
一般正味財産期首残高	175,024,746	175,258,582	△ 233,836
一般正味財産期末残高	179,855,319	175,024,746	4,830,573
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	179,855,319	175,024,746	4,830,573

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	31,354,850	2,324,225	1,152,000	32,527,075
減価償却引当資産	15,362,642	765,537	0	16,128,179
60周年記念事業準備金資産	6,000,000	0	0	6,000,000
指導者養成活性化事業資産	0	3,000,000	0	3,000,000
小 計	52,717,492	6,089,762	1,152,000	57,655,254
合 計	102,717,492	6,089,762	1,152,000	107,655,254

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)	(うち一般正味 財産からの充当)	(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	32,527,075	0	32,527,075	(31,354,850)
減価償却引当資産	16,128,179	0	16,128,179	(15,362,642)
60周年記念事業準備金資産	6,000,000	0	6,000,000	0
指導者養成活性化事業資産	3,000,000	0	3,000,000	0
小 計	57,655,254	0	57,655,254	46,717,492
合 計	107,655,254	0	107,655,254	46,717,492

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	2,568,895	10,346
ソフトウェア	6,908,000	6,476,800	431,200

財務諸表に対する注記

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	8,800,000	8,800,000	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	997,986	997,986	0	—
広報誌CAMPING発行事業	独立行政法人日本スポーツ振興センター	0	4,130,000	4,130,000	0	—
合 計		0	13,927,986	13,927,986	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	31,354,850	2,324,225	1,152,000	32,527,075
	減価償却引当資産	15,362,642	765,537	0	16,128,179
	60周年記念事業準備金資産	6,000,000	0	0	6,000,000
	指導者養成活性化事業資産	0	3,000,000	0	3,000,000
	特定資産計	52,717,492	6,089,762	1,152,000	57,655,254
	合 計	102,717,492	6,089,762	1,152,000	107,655,254

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	31,354,850	2,324,225	1,152,000	0	32,527,075
減価償却引当金	15,362,642	765,537	0	0	16,128,179
合 計	46,717,492	3,089,762	1,152,000	0	48,655,254

財産目録

2024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	65,239	
	預金	普通預金			
		三菱UFJ銀行/渋谷中央支店	運転資金として	28,612,858	
		三菱UFJ銀行/渋谷中央支店(テキスト)	運転資金として	24,971,515	
		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	83,558	
		みずほ銀行/新宿西口支店	運転資金として	404,194	
		みずほ銀行/新宿西口支店(助成金)	運転資金として	136,861	
		みずほ銀行/新宿西口支店(60周年)	運転資金として	53	
		三菱UFJ信託銀行/新宿支店	運転資金として	869,112	
		楽天銀行/ワルツ支店	運転資金として	463,239	
		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	30,462,633	
		大和ネクスト銀行/エビス支店	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	4,138,542			
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	15,278,932			
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>			145,486,736		
売掛金	書籍一般販売口 (27件)	公2・出版事業の一般顧客注文分である。	1,157,170		
<売掛金計>			1,157,170		
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。	597,787		
<預け金計>			597,787		
未収金	(独行)日本スポーツ振興センター 三菱UFJニコス(株)他 静岡県・朝霧野外活動センター利用者(7件)、(株)グリーンハウス	公1・広報誌CAMPING発行事業 助成金 年会費等口座振替、コンビニ収納3月分 他 公1・指定管理料増額分、朝霧野外活動センターの利用料収入等である。	4,130,000 6,710,340 1,601,125		
<未収金計>			12,441,465		
仮払金	横浜智美	(法人会計) 社会保険料自己負担分、住民税である。	57,241		
<仮払金計>			57,241		
たな卸資産	書籍「キャンプ 指導者入門」「テイルカー必携」計1,109冊	公2・指導者養成テキストの期末在庫である。	773,933		
<たな卸資産計>			773,933		
流動資産合計			160,514,332		
(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。	20,743,075 11,784,000		
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している資産であり、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80% うち、管理運営の用に供している財産20%	1 12,902,542 3,225,636		
60周年記念事業準備金資金	みずほ銀行/新宿西口支店	公1・60周年記念事業の準備資金として積み立てている。	6,000,000		
指導者活性化事業資	三井住友銀行/新宿西口支店	公2・指導者活性化事業資金として積み立てている。	3,000,000		
<特定資産計>			57,655,254		
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。	1		
什器備品	構内電話一式、倉庫	(共用財産) 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80%	8,277		
		管理運営の用に供している財産20%	2,069		
電話加入権	03-3469-0217 他2回線	(共用財産) 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80%	161,139		
		管理運営の用に供している財産20%	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。	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	(共用財産) 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80%	344,960		
		管理運営の用に供している財産20%	86,240		
<その他固定資産計>			646,251		
固定資産合計			108,301,505		

	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		517,657 0 50,128,594
		<控除対象財産計>	50,646,251
	上記以外(引当資産)		48,655,254
資産合計			268,815,837
(流動負債)			
未払費用	㈱パティネレジヤ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㈱ 日本郵便㈱、渋谷年金事務所、創創㈱、富士FMビジネスインベーションジャパン 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	15,169,083 33,330 3,289,267
		<未払費用計>	18,491,680
前受金	2023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。	23,476,500
		<前受金計>	23,476,500
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・管 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	188,293 12,602,720
		<預り金計>	12,791,013
仮受金	継続会員	請求額に満たない普通会員・会費	56,000
		<仮受金計>	56,000
未払消費税等	渋谷税務署	確定消費税の未払分である。	1,892,300
		<未払消費税等計>	1,892,300
流動負債合計			56,707,493
(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	32,253,025
		<退職給付引当金計>	32,253,025
固定負債合計			32,253,025
負債合計			88,960,518
正味財産			179,855,319

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

2024年5月22日

公益社団法人日本キャンプ協会

監事 小田原 一記 ⑩

監事 佐藤 初雄 ⑩

監事 平野 吉直 ⑩

私たち監事は、2023年4月1日から2024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。

