

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位：円)

勘定科目	本年度決算	前年度決算	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	13,035	0	13,035
基本財産利息収入	13,035	0	13,035
特定資産運用益	7,417	0	7,417
特定資産利息収入	7,417	0	7,417
受取会費	5,541,300	3,848,500	1,692,800
企画会費収入	5,171,300	3,498,500	1,672,800
いのちの森会費収入	370,000	350,000	20,000
寄付金収入	366,740	378,200	△11,460
寄付金収入	366,740	378,200	△11,460
受取寄付金等	1,671,387	3,000,000	△1,328,613
受取寄附金振替額	1,200,000	900,000	300,000
震災支援指定寄附	286,000	1,750,000	△1,464,000
震災支援指定寄付振替額	66,300	350,000	△283,700
青少年育成拡充資金振替額	119,087	0	119,087
雑収入	2,531	12,054	△9,523
雑収入	1,470	10,000	△8,530
受取利息収入	1,061	2,054	△993
経常収益計	7,602,410	7,238,754	363,656
(2) 経常費用			
事業費	7,370,653	7,495,734	△125,081
旅費交通費(事業)	0	406,780	△406,780
通信運搬費(事業)	496,398	389,835	106,563
消耗品費(事業)	15,272	55,544	△40,272
印刷製本費(事業)	374,450	283,500	90,950
賃借料(事業)	240,000	80,000	160,000
保険料(事業)	22,353	0	22,353
講師謝金(事業)	2,726,000	1,950,000	776,000
委託費(事業)	418,900	320,000	98,900
青少年育成講師謝金(事業)	960,000	0	960,000
広報費(事業)	408,180	974,489	△566,309
いのちの森の学校家賃(事業)	1,200,000	900,000	300,000
教材費(事業)	111,800	35,586	76,214
環境保全費(事業)	45,000	0	45,000
震災支援指定寄附支出(事業)	352,300	2,100,000	△1,747,700
管理費	231,757	128,837	102,920
通信運搬費(管理)	104,366	68,999	35,367

正味財産増減計算書

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位：円)

勘定科目	本年度決算	前年度決算	増減
租税公課（管理	17,700	0	17,700
手数料（管理	46,615	33,800	12,815
消耗品費（管理	16,696	11,863	4,833
賃借料（管理	34,680	0	34,680
資料代（管理	0	14,175	△14,175
雑費（管理	11,700	0	11,700
経常費用計	7,602,410	7,624,571	△22,161
評価損益等調整前当期経常増減額	0	△385,817	385,817
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	0	△385,817	385,817
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他経常外収益	0	12,386,640	△12,386,640
有価証券評価益（経常外	0	12,386,640	△12,386,640
経常外収益計	0	12,386,640	△12,386,640
(2) 経常外費用			
当期経常外増減額	0	12,386,640	△12,386,640
当期一般正味財産増減額	0	12,000,823	△12,000,823
一般正味財産期首残高	45,115,060	33,114,237	12,000,823
一般正味財産期末残高	45,115,060	45,115,060	0
II. 指定正味財産増減の部			
受取寄付金等（指定	15,999,500	2,912,100	13,087,400
高齢者の生きがい創造基金（指定	5,149,000	1,798,800	3,350,200
震災支援指定寄附（指定	0	66,300	△66,300
青少年育成基金（指定	5,850,500	1,047,000	4,803,500
青少年育成拡充資金（指定	5,000,000	0	5,000,000
一般正味資産への振替	△1,385,387	△1,250,000	△135,387
一般正味財産への振替額（指定	△1,385,387	△1,250,000	△135,387
当期指定正味財産増減額	14,614,113	1,662,100	12,952,013
指定正味財産期首残高	36,513,300	34,851,200	1,662,100
指定正味財産期末残高	51,127,413	36,513,300	14,614,113
III. 正味財産期末残高	96,242,473	81,628,360	14,614,113

正味財産増減計算書内訳表

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位：円)

科 目	合計	公益	法人会計	内部取引消去		
		教育・文化事業				
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						
基本財産利息収入	13,035	13,035	0	0		
特定資産運用益						
特定資産利息収入	7,417	7,417	0	0		
受取会費						
企画会費収入	5,171,300	4,939,543	231,757	0		
いのちの森会費収入	370,000	370,000	0	0		
寄付金収入						
寄付金収入	366,740	366,740	0	0		
受取寄付金等						
受取寄附金振替額	1,200,000	1,200,000	0	0		
震災支援指定寄附	286,000	286,000	0	0		
震災支援指定寄付振替額	66,300	66,300	0	0		
青少年育成拡充資金振替額	119,087	119,087	0	0		
雑収入						
雑収入	1,470	1,470	0	0		
受取利息収入	1,061	1,061	0	0		
経常収益計	7,602,410	7,370,653	231,757	0		
(2) 経常費用						
事業費						
通信運搬費(事業)	496,398	496,398	0	0		
消耗品費(事業)	15,272	15,272	0	0		
印刷製本費(事業)	374,450	374,450	0	0		
賃借料(事業)	240,000	240,000	0	0		
保険料(事業)	22,353	22,353	0	0		
講師謝金(事業)	2,726,000	2,726,000	0	0		
委託費(事業)	418,900	418,900	0	0		
青少年育成講師謝金(事業)	960,000	960,000	0	0		
広報費(事業)	408,180	408,180	0	0		
いのちの森の学校家賃(事業)	1,200,000	1,200,000	0	0		
教材費(事業)	111,800	111,800	0	0		
環境保全費(事業)	45,000	45,000	0	0		
震災支援指定寄附支出(事業)	352,300	352,300	0	0		
管理費						
通信運搬費(管理)	104,366	0	104,366	0		
租税公課(管理)	17,700	0	17,700	0		
手数料(管理)	46,615	0	46,615	0		
消耗品費(管理)	16,696	0	16,696	0		
賃借料(管理)	34,680	0	34,680	0		
雑費(管理)	11,700	0	11,700	0		

正味財産増減計算書内訳表

平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位：円)

科 目	合計	公益	法人会計	内部取引消去		
		教育・文化事業				
経常費用計	7,602,410	7,370,653	231,757	0		
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0	0		
当期経常増減額	0	0	0	0		
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
(2) 経常外費用						
当期一般正味財産増減額	0	0	0	0		
一般正味財産期首残高	45,115,060	45,115,060	0	0		
一般正味財産期末残高	45,115,060	45,115,060	0	0		
II. 指定正味財産増減の部						
受取寄付金等(指定)						
高齢者の生きがい創造基金(指定)	5,149,000	5,149,000	0	0		
青少年育成基金(指定)	5,850,500	5,850,500	0	0		
青少年育成拡充資金(指定)	5,000,000	5,000,000	0	0		
一般正味資産への振替						
一般正味財産への振替額(指定)	△1,385,387	△1,385,387	0	0		
当期指定正味財産増減額	14,614,113	14,614,113	0	0		
指定正味財産期首残高	36,513,300	36,513,300	0	0		
指定正味財産期末残高	51,127,413	51,127,413	0	0		
III. 正味財産期末残高	96,242,473	96,242,473	0	0		

財務諸表に対する注記

平成25年3月31日

公益財団法人 いのちの森文化財団

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券……該当なし。
その他の有価証券………移動平均法に基づく原価法によっている。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
該当なし。
- (3) 固定資産の減価償却について
定率法による。ただし繰延資産は定額5年償却。
- (4) 引当金の計上基準
該当なし。
- (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. 会計方針の変更

該当なし。

3. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は次の通りである。

(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	32,500,000	0	0	32,500,000
投資有価証券(基本)	12,386,640	0	0	12,386,640
小計	44,886,640	0	0	44,886,640
特定資産				
特定積立預金	20,000,000	16,093,500	119,087	35,974,413
差入保証金	16,400,000	0	1,200,000	15,200,000
小計	36,400,000	15,926,500	1,200,000	51,174,413
合計	81,286,640	15,926,500	1,200,000	96,061,053

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳は次の通りである。

(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	32,500,000	-	(32,500,000)	-
投資有価証券(基本)	12,386,640	(0)	(12,386,640)	-
小計	44,886,640	(0)	(44,886,640)	-
特定資産				
特定積立預金	35,974,413	(35,974,413)	-	-
差入保証金	15,200,000	(15,200,000)	-	-
小計	51,174,413	(51,174,413)	(0)	-
合計	96,061,053	(51,174,413)	(44,886,640)	(0)

5. 担保に供している資産

該当なし

6. 固定資産の取得価格、減価償却累計額及び当期末残高

該当なし

7. 債権の債権金額、貸し倒れ引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
該当なし
8. 保証債務等の偶発債務
該当なし
9. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益
該当なし
10. 補助金の等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
該当なし

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次の通りである。

(単位 円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
目的達成による指定解除額	
受取寄附金振替額	1,200,000
震災指定寄附振替額	66,300
青少年拡充資金振替額	119,087
合 計	1,385,387

12. 関連当事者との取引の内容

本財団は研修事業について宿泊並びに食事、入浴等を伴うことから近隣のペンション等を会場として使用している。

これらに伴う経費は参加者より仮受金として受け入れ、事業費には入れないようにとの税務署からの指導に基づき適切に処理している。

主たる会場として有限会社グリーンオアシスの運営する施設並びに飯綱町の天狗の館などを使用している。価格はいずれも該当施設の価格の2割引きで使用している。

青少年育成事業として農業生産法人の所有している自然農園は無償で使用している。

また、研修ホールを水輪の会より格安で使用している。

有限会社グリーンオアシス 長野市大字上ヶ屋2471-2199 宿泊飲食業

宿泊研修施設として使用（宿泊、食事、入浴、いのちの森の学校施設使用）

株式の所有は無し

取締役1名が財団の理事を兼務、1名が評議員を兼務している

取引金額 当期6,169,200円（宿泊、食事、入浴、いのちの森の学校家賃等）、財団の支援組織として機能する。

- ・ 差入保証金の当期残高は15,200,000円である。毎月10万円ずつの保証金戻り収入があり、この全額は公益目的事業に使用されている。

株式会社水輪ナチュラルファーム 農業生産法人 長野市大字上ヶ屋2471-2198 農業

青少年育成事業のフィールドとして無償で使用 自然観察会など

株式の所有：議決権のない株式1,680株を所有

取締役1名が財団の理事を兼務、1名が評議員を兼務している。

取引金額 被災地の子供たちの支援物資として自然農法野菜分代などで、当期354,800円。

- ・ 寄附株式 上記の議決権のない株式1,680株（評価額12,386,640円）を当財団へ寄附
- ・ 財団の支援組織として機能する。スタッフが講師として無償で支援。

水輪の会 NP0団体 意識教育機関 長野市大字上ヶ屋2471-2198 会員組織

会の所有する施設を研修事業の会場として格安で使用

事務所スペースを無償で使用

研修参加者のうち水輪の会員は宿泊施設としても使用（会員価格）

水輪の会の理事2名が財団の理事を兼務

財団の支援団体として物心両面から支援する関係にある。

取引金額 当期1,224,000円（会員宿泊、会場使用料など）。

※上記の3組織は当財団と同じ理念で活動しているものであり、当財団の母体として過去20余年に渡って活動してきた。

将来的に法的な整備が行われれば上記の会社組織は解散するなりして当財団に一本化する構想として事業をおこなっている。

13. 重要な後発事象
特になし

14. その他
特になし

付属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細
財務諸表に対する注記3. において記載している。

2. 引当金の明細
該当なし