

財産目録

平成25年12月31日現在

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	821,802
	預金	みずほ 長野支店 普通	運転資金として	240,944
	預金	ゆうちょ 総合	運転資金として	1,300
特定資産				
	差入保証金	保証金証書手元保管(保証金差入先 (有)グリーンオアシス	青少年育成施設使用のための保証金	14,300,000
	高齢者の生きがい創造基金	①八十二銀行 積立預金 24,000,000円 ②八十二 本店 普通 1,255,000円	主に高齢者を対象にした生きがい創造のための生涯学習事業を展開していくため	25,255,000
	青少年育成基金	①八十二銀行 積立預金 6,000,000円 ②八十二 本店 普通 630,636円	人間力を養う青少年の育成と社会復帰支援事業のため	6,630,636
	法人管理費指定資産	①八十二 本店 普通 3,851,215円 ②現金 490,384円	法人会計管理費として10年間で使用する	4,341,599
流動資産合計				51,591,281
(固定資産)				
基本財産				
	投資有価証券(基本)	㈱水輪ナチュラルファーム株式	公益目的保有財産であり、当該法人の農園を社会教育事業・青少年育成事業などで使用している	12,386,640
	基本その他	八十二銀行本店 定期預金	公益目的保有財産であり、利息は公益目的事業に使用している	32,500,000
固定資産合計				44,886,640
資産合計				96,477,921
(流動負債)				
	未払金	ヤマト運輸(株)	通信発送費用	124,040
	未払金	あがたグローバル税理士法人	会計処理指導費用	420,000
	前受金	手元保管	25年度講座参加費	329,100
流動負債合計				873,140
負債合計				873,140
正味財産				95,604,781

貸借対照表

平成 25年 12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	821,802	160,750	661,052
預金	242,244	558,060	△ 315,816
前払費用		21,870	△ 21,870
特定資産			
高齢者の生きがい創造基金資産	25,255,000	24,149,000	1,106,000
青少年育成基金資産	6,630,636	6,825,413	△ 194,777
青少年育成拡充資金資産	0	5,000,000	△ 5,000,000
法人管理費指定資産	4,341,599	0	4,341,599
差入保証金	14,300,000	15,200,000	△ 900,000
特定資産合計	50,527,235	51,174,413	△ 647,178
流動資産合計	51,591,281	51,915,093	△ 323,812
2. 固定資産			
基本財産			
定期預金	32,500,000	32,500,000	0
投資有価証券	12,386,640	12,386,640	0
基本財産合計	44,886,640	44,886,640	0
固定資産合計	44,886,640	44,886,640	0
資産合計	96,477,921	96,801,733	△ 323,812
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	544,040	154,760	389,280
預り金		88,000	△ 88,000
前受金	329,100	316,500	12,600
流動負債合計	873,140	559,260	313,880
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	873,140	559,260	313,880
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	50,527,235	51,127,413	△ 600,178
指定正味財産合計	50,527,235	51,127,413	△ 600,178
(うち基本財産への充当額)	(0)	()	()
(うち特定資産への充当額)	(50,527,235)	(51,127,413)	(△ 600,178)
2. 一般正味財産	45,077,546	45,115,060	△ 37,514
(うち基本財産への充当額)	(44,886,640)	(44,886,640)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(47,000)	(△ 47,000)
正味財産合計	95,604,781	96,242,473	△ 637,692
負債及び正味財産合計	96,477,921	96,801,733	△ 323,812

正味財産増減計算書

平成25年4月1日から平成25年12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	6,050	13,035	△ 6,985
基本財産利息収入	6,050	13,035	△ 6,985
特定資産運用益	11,000	7,417	3,583
特定資産利息収入	11,000	7,417	3,583
受取会費	4,591,400	5,541,300	△ 949,900
企画会費収入	4,469,400	5,171,300	△ 701,900
いのちの森会費収入	122,000	370,000	△ 248,000
寄付金収入	1,056,510	366,740	689,770
寄付金収入	1,056,510	366,740	689,770
受取寄付金等	1,455,718	1,671,387	△ 215,669
受取寄附金振替額	0	1,200,000	△ 1,200,000
震災支援指定寄附	350,000	286,000	64,000
震災支援指定寄付振替額	0	66,300	△ 66,300
法人管理指定資産振替額	658,401	0	658,401
青少年育成基金振替額	447,317	119,087	328,230
雑収入	7,739	2,531	5,208
雑収入	7,014	1,470	5,544
受取利息収入	725	1,061	△ 336
経常収益計	7,128,417	7,602,410	△ 473,993
(2) 経常費用			
事業費	6,507,530	7,370,653	△ 863,123
旅費交通費(事業)	23,460	0	23,460
通信運搬費(事業)	347,872	496,398	△ 148,526
消耗品費(事業)	53,818	15,272	38,546
印刷製本費(事業)	306,450	374,450	△ 68,000
賃借料(事業)	240,000	240,000	0
保険料(事業)	32,760	22,353	10,407
講師謝金(事業)	3,010,336	2,726,000	284,336
委託費(事業)	402,000	418,900	△ 16,900
青少年育成講師謝金(事業)	447,317	960,000	△ 512,683
広報費(事業)	253,607	408,180	△ 154,573
いのちの森の学校家賃(事業)	900,000	1,200,000	△ 300,000
教材費(事業)	121,670	111,800	9,870
環境保全費(事業)	18,240	45,000	△ 26,760
震災支援指定寄附支出(事業)	350,000	352,300	△ 2,300
管理費	658,401	231,757	426,644
通信運搬費(管理)	113,601	104,366	9,235
租税公課(管理)	10,600	17,700	△ 7,100
手数料(管理)	454,568	46,615	407,953
消耗品費(管理)	33,030	16,696	16,334
賃借料(管理)	30,870	34,680	△ 3,810
資料代(管理)	10,852	0	10,852
雑費(管理)	4,880	11,700	△ 6,820
経常費用計	7,165,931	7,602,410	△ 436,479
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 37,514	0	△ 37,514
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 37,514	0	△ 37,514

(単位:円)

勘定科目	本年度決算	前年度決算	増減
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	△ 37,514	0	△ 37,514
一般正味財産期首残高	45,115,060	45,115,060	0
一般正味財産期末残高	45,077,546	45,115,060	△ 37,514
II. 指定正味財産増減の部			
受取寄付金等(指定)	505,540	15,999,500	△ 14,593,960
高齢者の生きがい創造基金(指定)	1,106,000	5,149,000	△ 4,043,000
青少年育成拡充資金(指定)	△ 5,000,000	5,000,000	△ 10,000,000
青少年育成基金(指定)	299,540	5,850,500	△ 5,550,960
法人管理指定寄付(指定)	5,000,000	0	5,000,000
差入保証金(指定)	△ 900,000	0	△ 900,000
一般正味資産への振替	△ 1,105,718	△ 1,385,387	279,669
一般正味財産への振替額(指定)	△ 1,105,718	△ 1,385,387	279,669
当期指定正味財産増減額	△ 600,178	14,614,113	△ 15,214,291
指定正味財産期首残高	51,127,413	36,513,300	14,614,113
指定正味財産期末残高	50,527,235	51,127,413	△ 600,178
III. 正味財産期末残高	95,604,781	96,242,473	△ 637,692

正味財産増減計算書内訳表

平成25年4月1日から平成25年12月31日まで

(単位:円)

科目	合計	公益 教育・文化事業	法人会計	内部取引消去
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	6,050	6,050	0	0
特定資産運用益				
特定資産利息収入	11,000	11,000	0	0
受取会費				
企画会費収入	4,469,400	4,469,400	0	0
いのちの森会費収入	122,000	122,000	0	0
寄付金収入				
寄付金収入	1,056,510	1,056,510	0	0
受取寄付金等				
震災支援指定寄附	350,000	350,000	0	0
法人管理指定資産振替額	658,401	0	658,401	0
青少年育成基金振替額	447,317	447,317	0	0
雑収入				
雑収入	7,014	7,014	0	0
受取利息収入	725	725	0	0
経常収益計	7,128,417	6,470,016	658,401	
(2) 経常費用				
事業費				
旅費交通費(事業)	23,460	23,460	0	0
通信運搬費(事業)	347,872	347,872	0	0
消耗品費(事業)	53,818	53,818	0	0
印刷製本費(事業)	306,450	306,450	0	0
賃借料(事業)	240,000	240,000	0	0
保険料(事業)	32,760	32,760	0	0
講師謝金(事業)	3,010,336	3,010,336	0	0
委託費(事業)	402,000	402,000	0	0
青少年育成講師謝金(事業)	447,317	447,317	0	0
広報費(事業)	253,607	253,607	0	0
いのちの森の学校家賃(事業)	900,000	900,000	0	0
教材費(事業)	121,670	121,670	0	0
環境保全費(事業)	18,240	18,240	0	0
震災支援指定寄附支出(事業)	350,000	350,000	0	0
管理費				
通信運搬費(管理)	113,601	0	113,601	0
租税公課(管理)	10,600	0	10,600	0
手数料(管理)	454,568	0	454,568	0
消耗品費(管理)	33,030	0	33,030	0
賃借料(管理)	30,870	0	30,870	0
資料代(管理)	10,852	0	10,852	0
雑費(管理)	4,880	0	4,880	0
経常費用計	7,165,931	6,507,530	658,401	0
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 37,514	△ 37,514	0	0
当期経常増減額	△ 37,514	△ 37,514	0	0

(単位:円)

科目	合計	公益 教育・文化事業	法人会計	内部取引消去
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	△ 37,514	△ 37,514	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	45,077,546	45,077,546	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	1,106,000	1,106,000	0	0
青少年育成拡充資金(指定	△ 5,000,000	△ 5,000,000	0	0
青少年育成基金(指定	299,540	299,540	0	0
法人管理指定寄付(指定	5,000,000	0	5,000,000	0
差入保証金(指定	△ 900,000	△ 900,000	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	△ 1,105,718	△ 447,317	△ 658,401	0
当期指定正味財産増減額	△ 600,178	△ 4,941,777	4,341,599	0
指定正味財産期首残高	51,127,413	51,127,413	0	0
指定正味財産期末残高	50,527,235	46,185,636	4,341,599	0
III. 正味財産期末残高	95,604,781	91,263,182	4,341,599	0

財務諸表に対する注記

平成25年12月31日

公益財団法人 いのちの森文化財団

1. 決算日の変更について

当法人は、平成25年12月3日開催の評議員会において、定款の一部変更が決議され、決算日を3月31日から12月31日に変更した。このため当事業年度は平成25年4月1日から平成25年12月31日までの9ヶ月となっている。

2. 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。

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				
高齢者の生きがい創造基金資産	24,149,000	1,106,000	0	25,255,000
青少年育成基金資産	6,825,413	252,540	447,317	6,630,636
青少年育成拡充資金資産	5,000,000	0	5,000,000	0
法人管理指定資産	0	5,000,000	658,401	4,341,599
差入保証金	15,200,000	0	900,000	14,300,000
小計	51,174,413	6,358,540	7,005,718	50,527,235
合計	96,061,053	6,358,540	7,005,718	95,413,875

※「青少年育成拡充資金」は本来の寄付者の指定に基づき、行政庁への確認をへて、「法人管理指定資産」に振り替えられた。

※当法人における現在の特定資産については、寄付者の指定によるものであるが、常に事業に使用し流動的であるため、流動資産として計上した。

※昨年度まで、差入保証金の返還額は一般正味財産の「受取寄附金振替額」として計上していたが、本来は、用途を特定されたものであるため本年度より 特定資産として「高齢者の生きがい創造基金」へ 積み立てを行っている。

5. 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				
高齢者の生きがい創造基金資産	25,255,000	(25,255,000)	-	-
青少年育成基金資産	6,630,636	(6,630,636)	-	-
法人管理指定資産	4,341,599	(4,341,599)	-	-
差入保証金	14,300,000	(14,300,000)	-	-
小計	50,527,235	(50,527,235)	(0)	-
合計	95,413,875	(50,527,235)	(44,886,640)	(0)

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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

8. 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

9. 保証債務等の偶発債務

該当なし

10. 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

11. 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

12. 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	
青少年育成基金振替額	447,317
法人管理指定資産振替額	658,401
合 計	1,105,718

13. 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している

取引金額 当期1,304,000円（講師宿泊・食事代、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14,300,000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（当期90万円）は「高齢者の生きがい創造基金（特定）」に積み立てられている。

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350,000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）を平成23年度当財団へ寄附
- ・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 NPO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268,115円（講師宿泊、会場使用料、コピー代など）。

今期、水輪の会から当財団への寄付総額は950,000円

※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。

14. 重要な後発事象

特になし

15. 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4.において記載している。

2. 引当金の明細

該当なし