

【公益財団法人いのちの森文化財団】

財産目録

平成26年12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	46,217
	預金	みずほ 長野支店 普通	運転資金として	672,049
	預金	ゆうちょ 振替	運転資金として	5,000
	預金	ゆうちょ 総合	運転資金として	2,640
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	13,100,000
	高齢者の生きがい創造基金	①八十二 本店 普通 1,438,169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	1,438,169
	青少年育成基金	①八十二 本店 普通 3,325,468円 ②みずほ 長野 普通 1,428,236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	4,753,704
	法人管理費指定資産	①八十二 本店 普通 3,796,947円 ②みずほ 長野 普通 44,479円 ②現金 232,570円	法人会計管理費として10年間で使用する	4,073,996
流動資産合計				24,091,775
(固定資産)				
基本財産				
	基本土地	①長野市上ケ屋2471-2203の1,731㎡ 9,000,000円 ②長野市上ケ屋2471-2204、2205の9,474㎡ 18,000,000円	公益目的事業に必要な財産であり、各種教育文化講座の会場として使用	27,000,000
	基本建物	①長野市上ケ屋2471-2203の建物1,000,000円 ②長野市上ケ屋2471-2204、2205の建物2,000,000円	公益目的事業に必要な財産であり、各種教育文化講座の会場として使用	3,000,000
	投資有価証券(基本)	(株)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	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	32,500,000
固定資産合計				74,886,640
資産合計				98,978,415
(流動負債)				
	前受金	手元保管	27年度講座参加費	535,000
流動負債合計				535,000
負債合計				535,000
正味財産				98,443,415

貸借対照表

平成 26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	46,217	821,802	△ 775,585
預金	679,689	242,244	437,445
特定資産			
高齢者の生きがい創造基金資産	1,438,169	25,255,000	△ 23,816,831
青少年育成基金資産	4,753,704	6,630,636	△ 1,876,932
法人管理費指定資産	4,073,996	4,341,599	△ 267,603
差入保証金	13,100,000	14,300,000	△ 1,200,000
特定資産合計	23,365,869	50,527,235	△ 27,161,366
流動資産合計	24,091,775	51,591,281	△ 27,499,506
2. 固定資産			
基本財産			
基本土地	27,000,000	0	27,000,000
基本建物	3,000,000	0	3,000,000
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	74,886,640	44,886,640	30,000,000
固定資産合計	74,886,640	44,886,640	30,000,000
資産合計	98,978,415	96,477,921	2,500,494
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	0	544,040	△ 544,040
前受金	535,000	329,100	205,900
流動負債合計	535,000	873,140	△ 338,140
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	535,000	873,140	△ 338,140
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	53,365,869	50,527,235	2,838,634
指定正味財産合計	53,365,869	50,527,235	2,838,634
(うち基本財産への充当額)	(30,000,000)	()	()
(うち特定資産への充当額)	(23,365,869)	(50,527,235)	(△ 27,161,366)
2. 一般正味財産	45,077,546	45,077,546	0
(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)	(0)	(0)
正味財産合計	98,443,415	95,604,781	2,838,634
負債及び正味財産合計	98,978,415	96,477,921	2,500,494

正味財産増減計算書

平成26年1月1日から平成26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	2,250	6,050	△ 3,800
基本財産利息収入	2,250	6,050	△ 3,800
特定資産運用益	4,338	11,000	△ 6,662
特定資産利息収入	4,338	11,000	△ 6,662
受取会費	6,298,500	4,591,400	1,707,100
企画会費収入	5,628,500	4,469,400	1,159,100
いのちの森会費収入	670,000	122,000	548,000
寄付金収入	319,538	1,056,510	△ 736,972
寄付金収入	319,538	1,056,510	△ 736,972
受取寄付金等	16,467,606	1,455,718	15,011,888
震災支援指定寄附	337,000	350,000	△ 13,000
法人管理指定資産振替額	267,603	658,401	△ 390,798
青少年育成基金振替額	2,370,932	447,317	1,923,615
高齢者の生きがい創造基金振替額	13,492,071	0	13,492,071
雑収入	65,948	7,739	58,209
雑収入	55,964	7,014	48,950
受取利息収入	9,984	725	9,259
経常収益計	23,158,180	7,128,417	16,029,763
(2) 経常費用			
事業費	22,890,577	6,507,530	16,383,047
旅費交通費(事業)	0	23,460	△ 23,460
通信運搬費(事業)	260,120	347,872	△ 87,752
消耗品費(事業)	13,445	53,818	△ 40,373
印刷製本費(事業)	508,789	306,450	202,339
賃借料(事業)	0	240,000	△ 240,000
保険料(事業)	32,760	32,760	0
講師謝金(事業)	3,718,409	3,010,336	708,073
委託費(事業)	519,010	402,000	117,010
青少年育成講師謝金等(事業)	2,370,932	447,317	1,923,615
広報費(事業)	312,533	253,607	58,926
いのちの森の学校家賃(事業)	1,200,000	900,000	300,000
教材費(事業)	125,508	121,670	3,838
環境保全費(事業)	0	18,240	△ 18,240
震災支援指定寄附支出(事業)	337,000	350,000	△ 13,000
高齢者の生きがい創造事業費(事業)	13,492,071	0	13,492,071
管理費	267,603	658,401	△ 390,798
通信運搬費(管理)	106,425	113,601	△ 7,176
租税公課(管理)	0	10,600	△ 10,600
手数料(管理)	50,200	454,568	△ 404,368
消耗品費(管理)	5,914	33,030	△ 27,116
印刷製本費	87,289	0	87,289
賃借料(管理)	14,580	30,870	△ 16,290
資料代(管理)	0	10,852	△ 10,852
雑費(管理)	3,195	4,880	△ 1,685
経常費用計	23,158,180	7,165,931	15,992,249
評価損益等調整前当期経常増減額	0	△ 37,514	37,514
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	0	△ 37,514	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	0	△ 37,514	37,514
一般正味財産期首残高	45,077,546	45,115,060	0
一般正味財産期末残高	45,077,546	45,077,546	37,514
II. 指定正味財産増減の部			
受取寄付金等(指定)	18,969,240	505,540	18,763,700
高齢者の生きがい創造基金(指定)	19,675,240	1,106,000	18,569,240
青少年育成拡充資金(指定)	0	△ 5,000,000	5,000,000
青少年育成基金(指定)	494,000	299,540	194,460
法人管理指定寄付(指定)	0	5,000,000	△ 5,000,000
差入保証金(指定)	△ 1,200,000	△ 900,000	△ 300,000
一般正味資産への振替	△ 16,130,606	△ 1,105,718	△ 15,024,888
一般正味財産への振替額(指定)	△ 16,130,606	△ 1,105,718	△ 15,024,888
当期指定正味財産増減額	2,838,634	△ 600,178	3,438,812
指定正味財産期首残高	50,527,235	51,127,413	△ 600,178
指定正味財産期末残高	53,365,869	50,527,235	2,838,634
III. 正味財産期末残高	98,443,415	95,604,781	2,838,634

正味財産増減計算書内訳表

平成26年1月1日から平成26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	2,250	2,250	0	0
特定資産運用益				
特定資産利息収入	4,338	4,338	0	0
受取会費				
企画会費収入	5,628,500	5,628,500	0	0
いのちの森会費収入	670,000	670,000	0	0
寄付金収入				
寄付金収入	319,538	319,538	0	0
受取寄付金等				
震災支援指定寄附	337,000	337,000	0	0
法人管理指定資産振替額	267,603	0	267,603	0
青少年育成基金振替額	2,370,932	2,370,932	0	0
高齢者の生きがい創造基金振替額	13,492,071	13,492,071	0	0
雑収入				
雑収入	55,964	55,964	0	0
受取利息収入	9,984	9,984	0	0
経常収益計	23,158,180	22,890,577	267,603	
(2) 経常費用				
事業費				
通信運搬費(事業)	260,120	260,120	0	0
消耗品費(事業)	13,445	13,445	0	0
印刷製本費(事業)	508,789	508,789	0	0
保険料(事業)	32,760	32,760	0	0
講師謝金(事業)	3,718,409	3,718,409	0	0
委託費(事業)	519,010	519,010	0	0
青少年育成講師謝金等(事業)	2,370,932	2,370,932	0	0
広報費(事業)	312,533	312,533	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)	125,508	125,508	0	0
震災支援指定寄附支出(事業)	337,000	337,000	0	0
高齢者の生きがい創造事業費(事業)	13,492,071	13,492,071	0	0
管理費				
通信運搬費(管理)	106,425	0	106,425	0
手数料(管理)	50,200	0	50,200	0
消耗品費(管理)	5,914	0	5,914	0
印刷製本費(事業)	87,289	0	87,289	0
賃借料(管理)	14,580	0	14,580	0
雑費(管理)	3,195	0	3,195	0
経常費用計	23,158,180	22,890,577	267,603	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

(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	0	0	0	0
一般正味財産期首残高	45,077,546	45,077,546	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	19,675,240	19,675,240	0	0
青少年育成基金(指定	494,000	494,000	0	0
差入保証金(指定	△ 1,200,000	△ 1,200,000	0	
一般正味資産への振替				
一般正味財産への振替額(指定	△ 16,130,606	△ 15,863,003	△ 267,603	0
当期指定正味財産増減額	2,838,634	3,106,237	△ 267,603	0
指定正味財産期首残高	50,527,235	46,185,636	4,341,599	0
指定正味財産期末残高	53,365,869	49,291,873	4,073,996	0
III. 正味財産期末残高	98,443,415	94,369,419	4,073,996	0

財務諸表に対する注記

平成26年12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
土地(基本)	0	27,000,000	0	27,000,000
建物(基本)	0	3,000,000	0	3,000,000
小計	44,886,640	30,000,000	0	74,886,640
特定資産				
高齢者の生きがい創造基金資産	25,255,000	19,675,240	43,492,071	1,438,169
青少年育成基金資産	6,630,636	494,000	2,370,932	4,753,704
法人管理指定資産	4,341,599	0	267,603	4,073,996
差入保証金	14,300,000	0	1,200,000	13,100,000
小計	50,527,235	20,169,240	47,330,606	23,365,869
合計	95,413,875	50,169,240	47,330,606	98,252,509

※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。

※平成24年度までは、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平成25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。

※基本財産に計上されている土地及び建物の合計30,000,000円は、今期、特定資産の高齢者の生きがい創造資産より支出し購入した。

(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)	-
土地(基本)	27,000,000	(27,000,000)	(0)	-
建物(基本)	3,000,000	(3,000,000)	(0)	-
小計	74,886,640	(30,000,000)	(44,886,640)	-
特定資産				
高齢者の生きがい創造基金資産	1,438,169	(1,438,169)	-	-
青少年育成基金資産	4,753,704	(4,753,704)	-	-
法人管理指定資産	4,073,996	(4,073,996)	-	-
差入保証金	13,100,000	(13,100,000)	-	-
小計	23,365,869	(23,365,869)	(0)	-
合計	98,252,509	(53,365,869)	(44,886,640)	(0)

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	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	3,000,000	0	3,000,000
合計	3,000,000	0	3,000,000

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

今期、購入した土地に付属していた建物は、来期より10年で償却する。

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 (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	2,370,932
法人管理指定資産振替額	267,603
高齢者の生きがい創造基金振替額	13,492,071
合 計	16,130,606

該当なし

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の振替額
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。

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。

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1,658,010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13,100,000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（今期120万円）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・送料で当期337,000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61,000円（講師宿泊など）。

今期、水輪の会から当財団への寄付総額は269,538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

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細