

【公益財団法人いのちの森文化財団】

財産目録

平成28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	1,247,966	
	預金	ゆうちょ 総合	運転資金として	69,940	
流動資産合計				1,317,906	
(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800,000円 ②長野市上ケ屋2471- 2204、2205の建物1,600,000 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
		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	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
					<基本財産計>
	特定資産	高齢者の生きがい創造基金	①八十二 本店 普通 11,504,665円 ②現金 207,115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	11,711,780
		青少年育成基金	①みずほ 長野 普通 5,540,512円 ②現金 301,298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	5,841,810
		法人管理費指定資産	①八十二 本店 普通 2,464,775円	法人会計管理費として平成34年度までに使用する	2,464,775
		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	3,500,000
					<特定資産計>
固定資産合計				97,805,005	
資産合計				99,122,911	
(流動負債)	前受金	手元保管	29年度講座参加費	1,127,000	
流動負債合計				1,127,000	
負債合計				1,127,000	
正味財産				97,995,911	

貸借対照表

平成 28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	1,247,966	1,159,994	87,972
預金	69,940	876,212	△ 806,272
流動資産合計	1,317,906	2,036,206	△ 718,300
2. 固定資産			
基本財産			
基本土地	27,000,000	27,000,000	0
基本建物	2,400,000	2,700,000	△ 300,000
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	74,286,640	74,586,640	△ 300,000
特定資産			
高齢者の生きがい創造基金資産	11,711,780	6,309,780	5,402,000
青少年育成基金資産	5,841,810	5,013,666	828,144
法人管理費指定資産	2,464,775	2,897,977	△ 433,202
差入保証金	3,500,000	7,500,000	△ 4,000,000
特定資産合計	23,518,365	21,721,423	1,796,942
固定資産合計	97,805,005	96,308,063	1,496,942
資産合計	99,122,911	98,344,269	778,642
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	0	0	0
前受金	1,127,000	1,845,300	△ 718,300
流動負債合計	1,127,000	1,845,300	△ 718,300
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	1,127,000	1,845,300	△ 718,300
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	52,918,365	51,421,423	1,496,942
指定正味財産合計	52,918,365	51,421,423	1,496,942
(うち基本財産への充当額)	(29,400,000)	(29,700,000)	(△ 300,000)
(うち特定資産への充当額)	(23,518,365)	(21,721,423)	(1,796,942)
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	97,995,911	96,498,969	1,496,942
負債及び正味財産合計	99,122,911	98,344,269	778,642

正味財産増減計算書

平成28年1月1日から平成28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	8,147	8,125	22
基本財産利息収入	8,147	8,125	22
受取会費	7,179,700	7,870,668	△ 690,968
企画会費収入	7,179,700	7,870,668	△ 690,968
寄付金収入	1,626,012	1,090,976	535,036
寄付金収入	760,112	57,976	702,136
いのちの森会費収入	865,900	1,033,000	△ 167,100
受取寄付金等	4,456,408	5,705,477	△ 1,249,069
震災支援指定寄附	300,000	327,000	△ 27,000
建物修繕指定寄附	3,000,000	0	3,000,000
法人管理指定資産振替額	433,202	1,176,019	△ 742,817
青少年育成基金振替額	423,206	422,069	1,137
高齢者の生きがい創造基金振替額	0	3,480,389	△ 3,480,389
固定資産受贈益	300,000	300,000	0
雑収入	57,790	26,628	31,162
雑収入	56,000	23,000	33,000
受取利息収入	1,790	3,628	△ 1,838
経常収益計	13,328,057	14,701,874	△ 1,373,817
(2) 経常費用			
事業費	12,894,855	13,525,855	△ 631,000
通信運搬費(事業)	414,829	780,293	△ 365,464
消耗品費(事業)	14,116	38,315	△ 24,199
印刷製本費(事業)	214,306	381,233	△ 166,927
保険料(事業)	22,116	22,116	0
講師謝金(事業)	4,493,077	4,695,496	△ 202,419
委託費(事業)	890,000	560,000	330,000
青少年育成講師謝金等(事業)	423,206	422,069	1,137
広報費(事業)	349,620	359,020	△ 9,400
いのちの森の学校家賃(事業)	0	600,000	△ 600,000
教材費(事業)	30,384	24,500	5,884
雑費(事業)	12,400	0	12,400
震災支援指定寄附支出(事業)	300,000	327,000	△ 27,000
高齢者の生きがい創造事業費(事業)	0	4,052,987	△ 4,052,987
水道光熱費(事業)	1,433,513	962,826	470,687
修繕費(事業)	3,356,988	0	3,356,988
減価償却費(事業)	300,000	300,000	0
租税公課(事業)	640,300	0	640,300
管理費	433,202	1,176,019	△ 742,817
通信運搬費(管理)	299,531	257,506	42,025
租税公課(管理)	0	648,300	△ 648,300
手数料(管理)	50,154	162,128	△ 111,974
消耗品費(管理)	18,362	19,551	△ 1,189
印刷製本費	17,114	61,709	△ 44,595
賃借料(管理)	27,770	26,225	1,545
雑費(管理)	20,271	600	19,671
経常費用計	13,328,057	14,701,874	△ 1,373,817
評価損益等調整前当期経常増減額	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	0	0	0

(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			
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0
一般正味財産期首残高	45,077,546	45,077,546	0
一般正味財産期末残高	45,077,546	45,077,546	0
II. 指定正味財産増減の部			
受取寄付金等(指定)	2,653,350	3,434,031	△ 780,681
高齢者の生きがい創造基金(指定)	1,402,000	2,752,000	△ 1,350,000
青少年育成基金(指定)	1,251,350	682,031	569,319
差入保証金(指定)	△ 4,000,000	△ 5,600,000	1,600,000
高齢者の生きがい創造基金資産(指定)	4,000,000	5,600,000	△ 1,600,000
一般正味資産への振替	△ 1,156,408	△ 5,378,477	4,222,069
一般正味財産への振替額(指定)	△ 1,156,408	△ 5,378,477	4,222,069
当期指定正味財産増減額	1,496,942	△ 1,944,446	3,441,388
指定正味財産期首残高	51,421,423	53,365,869	△ 1,944,446
指定正味財産期末残高	52,918,365	51,421,423	1,496,942
III. 正味財産期末残高	97,995,911	96,498,969	1,496,942

正味財産増減計算書内訳表

平成28年1月1日から平成28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	8,147	8,147	0	0
受取会費				
企画会費収入	7,179,700	7,179,700	0	0
寄付金収入				
寄付金収入	760,112	760,112	0	0
いのちの森会費収入	865,900	865,900	0	0
受取寄付金等				
震災支援指定寄附	300,000	300,000	0	0
建物修繕指定寄附	3,000,000	3,000,000	0	0
法人管理指定資産振替額	433,202	0	433,202	0
青少年育成基金振替額	423,206	423,206	0	0
固定資産受贈益	300,000	300,000	0	0
雑収入				
雑収入	56,000	56,000	0	0
受取利息収入	1,790	1,790	0	0
経常収益計	13,328,057	12,894,855	433,202	
(2) 経常費用				
事業費				
通信運搬費(事業)	414,829	414,829	0	0
消耗品費(事業)	14,116	14,116	0	0
印刷製本費(事業)	214,306	214,306	0	0
保険料(事業)	22,116	22,116	0	0
講師謝金(事業)	4,493,077	4,493,077	0	0
委託費(事業)	890,000	890,000	0	0
青少年育成講師謝金等(事業)	423,206	423,206	0	0
広報費(事業)	349,620	349,620	0	0
教材費(事業)	30,384	30,384	0	0
雑費(事業)	12,400	12,400	0	0
震災支援指定寄附支出(事業)	300,000	300,000	0	0
水道光熱費(事業)	1,433,513	1,433,513	0	0
修繕費(事業)	3,356,988	3,356,988	0	0
減価償却費(事業)	300,000	300,000	0	0
租税公課(事業)	640,300	640,300	0	0
管理費				
通信運搬費(管理)	299,531	0	299,531	0
手数料(管理)	50,154	0	50,154	0
消耗品費(管理)	18,362	0	18,362	0
印刷製本費(事業)	17,114	0	17,114	0
賃借料(管理)	27,770	0	27,770	0
雑費(管理)	20,271	0	20,271	0
経常費用計	13,328,057	12,894,855	433,202	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				
当期経常外増減額	0	0	0	
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)	1,402,000	1,402,000	0	0
青少年育成基金(指定)	1,251,350	1,251,350	0	0
差入保証金(指定)	△ 4,000,000	△ 4,000,000	0	0
高齢者の生きがい創造基金資産(指)	4,000,000	4,000,000	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)	△ 1,156,408	△ 723,206	△ 433,202	0
当期指定正味財産増減額	1,496,942	1,930,144	△ 433,202	0
指定正味財産期首残高	51,421,423	48,523,446	2,897,977	0
指定正味財産期末残高	52,918,365	50,453,590	2,464,775	0
III. 正味財産期末残高	97,995,911	95,531,136	2,464,775	0

財務諸表に対する注記

平成28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)	27,000,000	0	0	27,000,000
建物(基本)	2,700,000	0	300,000	2,400,000
小計	74,586,640	0	300,000	74,286,640
特定資産				
高齢者の生きがい創造基金資産	6,309,780	5,402,000	0	11,711,780
青少年育成基金資産	5,013,666	1,251,350	423,206	5,841,810
法人管理指定資産	2,897,977	0	433,202	2,464,775
差入保証金	7,500,000	0	4,000,000	3,500,000
小計	21,721,423	6,653,350	4,856,408	23,518,365
合計	96,308,063	6,653,350	5,156,408	97,805,005

※差入保証金の返還額は、本来用途を特定されたものであるため特定資産「高齢者の生きがい創造基金」として全額の積み立てを行っている。

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)	-
土地(基本)	27,000,000	(27,000,000)	(0)	-
建物(基本)	2,400,000	(2,400,000)	(0)	-
小計	74,286,640	(29,400,000)	(44,886,640)	-
特定資産				
高齢者の生きがい創造基金資産	11,711,780	(11,711,780)	-	-
青少年育成基金資産	5,841,810	(5,841,810)	-	-
法人管理指定資産	2,464,775	(2,464,775)	-	-
差入保証金	3,500,000	(3,500,000)	-	-
小計	23,518,365	(23,518,365)	(0)	-
合計	97,805,005	(52,918,365)	(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

(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	600,000	2,400,000
合計	3,000,000	0	2,400,000

平成26年度購入した土地に付属していた建物は、平成27年度より10年で償却を行っている。

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

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	
青少年育成基金振替額	423,206
法人管理指定資産振替額	433,202
減価償却費計上による振替額	300,000
合 計	1,156,408

12. 関連当事者との取引の内容

本財団は各種講座事業について宿泊並びに食事、入浴等もを伴うことから近隣のペンション等も会場として使用しており、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。

有限会社グリーンオアシスの価格は該当施設の価格の2割引程度で使用している。

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725,000円（講師宿泊・食事代）、当財団の支援組織としての役割を担っている。

・差入保証金の当期残高は3,500,000円である。今期はその他4,000,000円の返還があった。

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300,000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）が平成23年度当財団へ寄附される。

・財団の支援組織としての役割を担っている。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165,000円（講師宿泊など。コピー使用代も水輪の会に支払う形にはなっているが、その全額はコピー保守費用として㈱光陽に支払われているため取引金額には計上していない）。

※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

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