

【公益財団法人いのちの森文化財団】

財産目録

平成29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	1,246,765
	預金	ゆうちょ 振替	運転資金として	20,000
	預金	ゆうちょ 総合	運転資金として	152,141
流動資産合計				1,418,906
(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	2,100,000
	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>	73,986,640
特定資産				
	高齢者の生きがい創造基金	①八十二 本店 普通 25,990,072円 ②現金 329,828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	26,319,900
	青少年育成基金	①みずほ 長野 普通 6,714,379 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	6,714,379
	法人管理費指定資産	①みずほ 長野 普通 944,789 円 ②現金 1,042,838円	法人会計管理費として平成34年度までに使用する	1,987,627
			<特定資産計>	35,021,906
固定資産合計				109,008,546
資産合計				110,427,452
(流動負債)				
	前受金	手元保管	平成30年度講座参加費	1,228,000
流動負債合計				1,228,000
負債合計				1,228,000
正味財産				109,199,452

貸借対照表

平成 29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	1,246,765	1,247,966	△ 1,201
預金	172,141	69,940	102,201
流動資産合計	1,418,906	1,317,906	101,000
2. 固定資産			
基本財産			
基本土地	27,000,000	27,000,000	0
基本建物	2,100,000	2,400,000	△ 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	73,986,640	74,286,640	△ 300,000
特定資産			
高齢者の生きがい創造基金資産	26,319,900	11,711,780	14,608,120
青少年育成基金資産	6,714,379	5,841,810	872,569
法人管理費指定資産	1,987,627	2,464,775	△ 477,148
差入保証金	0	3,500,000	△ 3,500,000
特定資産合計	35,021,906	23,518,365	11,503,541
固定資産合計	109,008,546	97,805,005	11,203,541
資産合計	110,427,452	99,122,911	11,304,541
II 負債の部			
1. 流動負債			
前受金	1,228,000	1,127,000	101,000
流動負債合計	1,228,000	1,127,000	101,000
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	1,228,000	1,127,000	101,000
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	64,121,906	52,918,365	11,203,541
指定正味財産合計	64,121,906	52,918,365	11,203,541
(うち基本財産への充当額)	(29,100,000)	(29,400,000)	(△ 300,000)
(うち特定資産への充当額)	(35,021,906)	(23,518,365)	(11,503,541)
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	109,199,452	97,995,911	11,203,541
負債及び正味財産合計	110,427,452	99,122,911	11,304,541

正味財産増減計算書

平成29年1月1日から平成29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	6,500	8,147	△ 1,647
基本財産利息収入	6,500	8,147	△ 1,647
受取会費	5,698,350	7,179,700	△ 1,481,350
企画会費収入	5,698,350	7,179,700	△ 1,481,350
寄付金収入	2,195,587	1,626,012	569,575
寄付金収入	1,595,587	760,112	835,475
いのちの森会費収入	600,000	865,900	△ 265,900
受取寄付金等	3,462,234	4,456,408	△ 994,174
震災支援指定寄附	143,000	300,000	△ 157,000
建物修繕指定寄附	2,000,000	3,000,000	△ 1,000,000
法人管理指定資産振替額	477,148	433,202	43,946
青少年育成基金振替額	423,206	423,206	0
高齢者の生きがい創造基金振替額	118,880	0	118,880
固定資産受贈益	300,000	300,000	0
雑収入	33,869	57,790	△ 23,921
雑収入	33,685	56,000	△ 22,315
受取利息収入	184	1,790	△ 1,606
経常収益計	11,396,540	13,328,057	△ 1,931,517
(2) 経常費用			
事業費	10,919,392	12,894,855	△ 1,975,463
通信運搬費(事業)	562,815	414,829	147,986
消耗品費(事業)	27,565	14,116	13,449
印刷製本費(事業)	235,440	214,306	21,134
保険料(事業)	22,093	22,116	△ 23
講師謝金(事業)	3,525,544	4,493,077	△ 967,533
委託費(事業)	842,000	890,000	△ 48,000
青少年育成講師謝金等(事業)	423,206	423,206	0
広報費(事業)	491,840	349,620	142,220
教材費(事業)	12,960	30,384	△ 17,424
雑費(事業)	41,120	12,400	28,720
震災支援指定寄附支出(事業)	143,000	300,000	△ 157,000
高齢者の生きがい創造事業費(事業)	118,880	0	118,880
水道光熱費(事業)	1,447,512	1,433,513	13,999
修繕費(事業)	2,089,217	3,356,988	△ 1,267,771
租税公課(事業)	636,200	640,300	△ 4,100
減価償却費(事業)	300,000	300,000	0
管理費	477,148	433,202	43,946
通信運搬費(管理)	322,254	299,531	22,723
手数料(管理)	71,264	50,154	21,110
消耗品費(管理)	16,612	18,362	△ 1,750
印刷製本費	17,038	17,114	△ 76
賃借料(管理)	49,980	27,770	22,210
雑費(管理)	0	20,271	△ 20,271
経常費用計	11,396,540	13,328,057	△ 1,931,517
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)	12,522,775	2,653,350	9,869,425
高齢者の生きがい創造基金(指定)	11,227,000	1,402,000	9,825,000
青少年育成基金(指定)	1,295,775	1,251,350	44,425
差入保証金(指定)	△ 3,500,000	△ 4,000,000	500,000
高齢者の生きがい創造基金資産(指定)	3,500,000	4,000,000	△ 500,000
一般正味資産への振替	△ 1,319,234	△ 1,156,408	△ 162,826
一般正味財産への振替額(指定)	△ 1,319,234	△ 1,156,408	△ 162,826
当期指定正味財産増減額	11,203,541	1,496,942	9,706,599
指定正味財産期首残高	52,918,365	51,421,423	1,496,942
指定正味財産期末残高	64,121,906	52,918,365	11,203,541
III. 正味財産期末残高	109,199,452	97,995,911	11,203,541

正味財産増減計算書内訳表

平成29年1月1日から平成29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	6,500	6,500	0	0
受取会費				
企画会費収入	5,698,350	5,698,350	0	0
寄付金収入				
寄付金収入	1,595,587	1,595,587	0	0
いのちの森会費収入	600,000	600,000	0	0
受取寄付金等				
震災支援指定寄附	143,000	143,000	0	0
建物修繕指定寄附	2,000,000	2,000,000	0	0
法人管理指定資産振替額	477,148	0	477,148	0
青少年育成基金振替額	423,206	423,206	0	0
高齢者の生きがい創造基金振替額	118,880	118,880	0	0
固定資産受贈益	300,000	300,000	0	0
雑収入				
雑収入	33,685	33,685	0	0
受取利息収入	184	184	0	0
経常収益計	11,396,540	10,919,392	477,148	0
(2) 経常費用				
事業費				
通信運搬費(事業)	562,815	562,815	0	0
消耗品費(事業)	27,565	27,565	0	0
印刷製本費(事業)	235,440	235,440	0	0
保険料(事業)	22,093	22,093	0	0
講師謝金(事業)	3,525,544	3,525,544	0	0
委託費(事業)	842,000	842,000	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)	491,840	491,840	0	0
教材費(事業)	12,960	12,960	0	0
雑費(事業)	41,120	41,120	0	0
震災支援指定寄附支出(事業)	143,000	143,000	0	0
高齢者の生きがい創造事業費(事業)	118,880	118,880	0	0
水道光熱費(事業)	1,447,512	1,447,512	0	0
修繕費(事業)	2,089,217	2,089,217	0	0
租税公課(事業)	636,200	636,200	0	0
減価償却費(事業)	300,000	300,000	0	0
管理費				
通信運搬費(管理)	322,254	0	322,254	0
手数料(管理)	71,264	0	71,264	0
消耗品費(管理)	16,612	0	16,612	0
印刷製本費(事業)	17,038	0	17,038	0
賃借料(管理)	49,980	0	49,980	0
経常費用計	11,396,540	10,919,392	477,148	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)	11,227,000	11,227,000	0	0
青少年育成基金(指定)	1,295,775	1,295,775	0	0
差入保証金(指定)	△ 3,500,000	△ 3,500,000	0	0
高齢者の生きがい創造基金資産(指)	3,500,000	3,500,000	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)	△ 1,319,234	△ 842,086	△ 477,148	0
当期指定正味財産増減額	11,203,541	11,680,689	△ 477,148	0
指定正味財産期首残高	52,918,365	50,453,590	2,464,775	0
指定正味財産期末残高	64,121,906	62,134,279	1,987,627	0
III. 正味財産期末残高	109,199,452	107,211,825	1,987,627	0

財務諸表に対する注記

平成29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)	2,400,000	0	300,000	2,100,000
小計	74,286,640	0	300,000	73,986,640
特定資産				
高齢者の生きがい創造基金資産	11,711,780	14,727,000	118,880	26,319,900
青少年育成基金資産	5,841,810	1,295,775	423,206	6,714,379
法人管理指定資産	2,464,775	0	477,148	1,987,627
差入保証金	3,500,000	0	3,500,000	0
小計	23,518,365	16,022,775	4,519,234	35,021,906
合計	97,805,005	16,022,775	4,819,234	109,008,546

※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)	2,100,000	(2,100,000)	(0)	-
小計	73,986,640	(29,100,000)	(44,886,640)	-
特定資産				
高齢者の生きがい創造基金資産	26,319,900	(26,319,900)	-	-
青少年育成基金資産	6,714,379	(6,714,379)	-	-
法人管理指定資産	1,987,627	(1,987,627)	-	-
小計	35,021,906	(35,021,906)	(0)	-
合計	109,008,546	(64,121,906)	(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	900,000	2,100,000
合計	3,000,000	900,000	2,100,000

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
高齢者の生きがい創造基金振替額	118,880
法人管理指定資産振替額	477,148
減価償却費計上による振替額	300,000
合計	1,319,234

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3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662,000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。

- ・差入保証金は、前期残高全額の3,500,000円の返還があり、返還が完了した。

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143,000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180,000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