

【公益財団法人いのちの森文化財団】

## 財産目録

平成27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	1,159,994
	預金	みずほ 長野支店 普通	運転資金として	871,172
	預金	ゆうちょ 総合	運転資金として	5,040
流動資産合計				2,036,206
(固定資産)				
基本財産				
	基本土地	①長野市上ヶ屋2471-2203の1,731㎡ 9,000,000円 ②長野市上ヶ屋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長野市上ヶ屋2471-2203の建物1,000,000円 ②長野市上ヶ屋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	2,700,000
	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
特定資産			<基本財産計>	74,586,640
	高齢者の生きがい創造基金	①八十二 本店 普通 6,309,780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	6,309,780
	青少年育成基金	①八十二 本店 普通 2,447,414円 ②みずほ 長野 普通 2,566,252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	5,013,666
	法人管理費指定資産	①八十二 本店 普通 2,897,977円	法人会計管理費として平成34年度までに使用する	2,897,977
	差入保証金	保証金証書手元保管(保証金差入先 ㈱グリーンオアシス)	青少年育成施設使用のための保証金	7,500,000
			<特定資産計>	21,721,423
固定資産合計				96,308,063
資産合計				98,344,269
(流動負債)				
	前受金	手元保管	28年度講座参加費	1,845,300
流動負債合計				1,845,300
負債合計				1,845,300
正味財産				96,498,969

## 貸借対照表

平成 27年 12月 31日現在

(単位:円)

科目	当年度	前年度	増減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金	1,159,994	46,217	1,113,777
預金	876,212	679,689	196,523
流動資産合計	2,036,206	725,906	1,310,300
2. 固定資産			
基本財産			
基本土地	27,000,000	27,000,000	0
基本建物	2,700,000	3,000,000	△ 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	74,586,640	74,886,640	△ 300,000
特定資産			
高齢者の生きがい創造基金資産	6,309,780	1,438,169	4,871,611
青少年育成基金資産	5,013,666	4,753,704	259,962
法人管理費指定資産	2,897,977	4,073,996	△ 1,176,019
差入保証金	7,500,000	13,100,000	△ 5,600,000
特定資産合計	21,721,423	23,365,869	△ 1,644,446
固定資産合計	96,308,063	98,252,509	△ 1,944,446
資産合計	98,344,269	98,978,415	△ 634,146
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	0	0	0
前受金	1,845,300	535,000	1,310,300
流動負債合計	1,845,300	535,000	1,310,300
2. 固定負債			
固定負債合計	0	0	0
負債合計	1,845,300	535,000	1,310,300
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
寄付金	51,421,423	53,365,869	△ 1,944,446
指定正味財産合計	51,421,423	53,365,869	△ 1,944,446
(うち基本財産への充当額)	( 29,700,000 )	( 30,000,000 )	( △ 300,000 )
(うち特定資産への充当額)	( 21,721,423 )	( 23,365,869 )	( △ 1,644,446 )
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	96,498,969	98,443,415	△ 1,944,446
負債及び正味財産合計	98,344,269	98,978,415	△ 634,146

## 正味財産増減計算書

平成27年1月1日から平成27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	8,125	2,250	5,875
基本財産利息収入	8,125	2,250	5,875
特定資産運用益	0	4,338	△ 4,338
特定資産利息収入	0	4,338	△ 4,338
受取会費	7,870,668	5,628,500	2,242,168
企画会費収入	7,870,668	5,628,500	2,242,168
寄付金収入	1,090,976	989,538	101,438
寄付金収入	57,976	319,538	△ 261,562
いのちの森会費収入	1,033,000	670,000	363,000
受取寄付金等	5,705,477	16,467,606	△ 10,762,129
震災支援指定寄附	327,000	337,000	△ 10,000
法人管理指定資産振替額	1,176,019	267,603	908,416
青少年育成基金振替額	422,069	2,370,932	△ 1,948,863
高齢者の生きがい創造基金振替額	3,480,389	13,492,071	△ 10,011,682
固定資産受贈益	300,000	0	300,000
雑収入	26,628	65,948	△ 39,320
雑収入	23,000	55,964	△ 32,964
受取利息収入	3,628	9,984	△ 6,356
経常収益計	14,701,874	23,158,180	△ 8,456,306
(2) 経常費用			
事業費	13,525,855	22,890,577	△ 9,364,722
旅費交通費(事業)	0	0	0
通信運搬費(事業)	780,293	260,120	520,173
消耗品費(事業)	38,315	13,445	24,870
印刷製本費(事業)	381,233	508,789	△ 127,556
保険料(事業)	22,116	32,760	△ 10,644
講師謝金(事業)	4,695,496	3,718,409	977,087
委託費(事業)	560,000	519,010	40,990
青少年育成講師謝金等(事業)	422,069	2,370,932	△ 1,948,863
広報費(事業)	359,020	312,533	46,487
いのちの森の学校家賃(事業)	600,000	1,200,000	△ 600,000
教材費(事業)	24,500	125,508	△ 101,008
環境保全費(事業)	0	0	0
震災支援指定寄附支出(事業)	327,000	337,000	△ 10,000
高齢者の生きがい創造事業費(事業)	4,052,987	13,492,071	△ 9,439,084
水道光熱費(事業)	962,826	0	962,826
減価償却費(事業)	300,000	0	300,000
管理費	1,176,019	267,603	908,416
通信運搬費(管理)	257,506	106,425	151,081
租税公課(管理)	648,300	0	648,300
手数料(管理)	162,128	50,200	111,928
消耗品費(管理)	19,551	5,914	13,637
印刷製本費	61,709	87,289	△ 25,580
賃借料(管理)	26,225	14,580	11,645
資料代(管理)	0	0	0
雑費(管理)	600	3,195	△ 2,595
経常費用計	14,701,874	23,158,180	△ 8,456,306
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)	3,434,031	18,969,240	△ 15,535,209
高齢者の生きがい創造基金(指定)	2,752,000	18,475,240	△ 15,723,240
青少年育成基金(指定)	682,031	494,000	188,031
差入保証金(指定)	△ 5,600,000	△ 1,200,000	△ 4,400,000
高齢者の生きがい創造基金資産(指定)	5,600,000	△ 28,800,000	34,400,000
基本土地(指定)	0	27,000,000	△ 27,000,000
基本建物(指定)	0	3,000,000	△ 3,000,000
一般正味資産への振替	△ 5,378,477	△ 16,130,606	10,752,129
一般正味財産への振替額(指定)	△ 5,378,477	△ 16,130,606	10,752,129
当期指定正味財産増減額	△ 1,944,446	2,838,634	△ 4,783,080
指定正味財産期首残高	53,365,869	50,527,235	2,838,634
指定正味財産期末残高	51,421,423	53,365,869	△ 1,944,446
III. 正味財産期末残高	96,498,969	98,443,415	△ 1,944,446

## 正味財産増減計算書内訳表

平成27年1月1日から平成27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	8,125	8,125	0	0
特定資産運用益				
特定資産利息収入	0	0	0	0
受取会費				
企画会費収入	7,870,668	7,870,668	0	0
寄付金収入				
寄付金収入	57,976	57,976	0	0
いのちの森会費収入	1,033,000	1,033,000	0	0
受取寄付金等				
震災支援指定寄附	327,000	327,000	0	0
法人管理指定資産振替額	1,176,019	0	1,176,019	0
青少年育成基金振替額	422,069	422,069	0	0
高齢者の生きがい創造基金振替額	3,480,389	3,480,389	0	0
固定資産受贈益	300,000	300,000	0	0
雑収入				
雑収入	23,000	23,000	0	0
受取利息収入	3,628	3,628	0	0
経常収益計	14,701,874	13,525,855	1,176,019	0
(2) 経常費用				
事業費				
通信運搬費(事業)	780,293	780,293	0	0
消耗品費(事業)	38,315	38,315	0	0
印刷製本費(事業)	381,233	381,233	0	0
保険料(事業)	22,116	22,116	0	0
講師謝金(事業)	4,695,496	4,695,496	0	0
委託費(事業)	560,000	560,000	0	0
青少年育成講師謝金等(事業)	422,069	422,069	0	0
広報費(事業)	359,020	359,020	0	0
いのちの森の学校家賃(事業)	600,000	600,000	0	0
教材費(事業)	24,500	24,500	0	0
震災支援指定寄附支出(事業)	327,000	327,000	0	0
高齢者の生きがい創造事業費(事業)	4,052,987	4,052,987	0	0
水道光熱費(事業)	962,826	962,826	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)	257,506	0	257,506	0
租税公課(管理)	648,300	0	648,300	0
手数料(管理)	162,128	0	162,128	0
消耗品費(管理)	19,551	0	19,551	0
印刷製本費(事業)	61,709	0	61,709	0
賃借料(管理)	26,225	0	26,225	0
雑費(管理)	600	0	600	0
経常費用計	14,701,874	13,525,855	1,176,019	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)	2,752,000	2,752,000	0	0
青少年育成基金(指定)	682,031	682,031	0	0
差入保証金(指定)	△ 5,600,000	△ 5,600,000	0	0
高齢者の生きがい創造基金資産(指)	5,600,000	5,600,000	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)	△ 5,378,477	△ 4,202,458	△ 1,176,019	0
当期指定正味財産増減額	△ 1,944,446	△ 768,427	△ 1,176,019	0
指定正味財産期首残高	53,365,869	49,291,873	4,073,996	0
指定正味財産期末残高	51,421,423	48,523,446	2,897,977	0
III. 正味財産期末残高	96,498,969	93,600,992	2,897,977	0

# 財務諸表に対する注記

平成27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)	3,000,000	0	300,000	2,700,000
小計	74,886,640	0	300,000	74,586,640
特定資産				
高齢者の生きがい創造基金資産	1,438,169	8,352,000	3,480,389	6,309,780
青少年育成基金資産	4,753,704	682,031	422,069	5,013,666
法人管理指定資産	4,073,996	0	1,176,019	2,897,977
差入保証金	13,100,000	0	5,600,000	7,500,000
小計	23,365,869	9,034,031	10,678,477	21,721,423
合計	98,252,509	9,034,031	10,978,477	96,308,063

※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)	2,700,000	(2,700,000)	( 0)	-
小計	74,586,640	(29,700,000)	(44,886,640)	-
特定資産				
高齢者の生きがい創造基金資産	6,309,780	(6,309,780)	-	-
青少年育成基金資産	5,013,666	(5,013,666)	-	-
法人管理指定資産	2,897,977	(2,897,977)	-	-
差入保証金	7,500,000	(7,500,000)	-	-
小計	21,721,423	(21,721,423)	( 0)	-
合計	96,308,063	(51,421,423)	(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	300,000	2,700,000
合計	3,000,000	0	2,700,000

前期、購入した土地に付属していた建物は、今期より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

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	422,069
法人管理指定資産振替額	1,176,019
高齢者の生きがい創造基金振替額	3,480,389
減価償却費計上による振替額	300,000
合計	5,378,477

## 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。

価格はいずれも該当施設の価格の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1,060,000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の役割を担っている。

- ・差入保証金の当期残高は7,500,000円である。毎月10万円ずつの保証金返還があり、今期はその他5,000,000円の返還もあった。

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327,000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100,000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榊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