

**平成25年度
決算書**

一般財団法人地域社会ライフプラン協会

貸借対照表

平成26年 3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			
現預金	13,929,076	10,117,298	3,811,778
未収金	462,513	174,208	288,305
前払金	294,500	97,670	196,830
前払費用	1,468,262	1,473,713	△ 5,451
棚卸資産	11,966,388	23,002,340	△ 11,035,952
仮払金	4,020		4,020
貯蔵品	12,937	68,442	△ 55,505
流動資産合計	28,137,696	34,933,671	△ 6,795,975
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産(指定正味財産)	134,000,000	134,000,000	0
基本財産合計	134,000,000	134,000,000	0
(2) 特定資産			
役員退職慰労引当資産	6,820,800	2,894,400	3,926,400
退職給付引当資産	15,705,609	16,999,851	△ 1,294,242
ライフプラン事業推進基金(一般正味財産)	2,513,000,000	2,513,000,000	0
ライフプラン事業推進基金(指定正味財産)	23,000,000	19,000,000	4,000,000
事業調整引当資産	14,000,000	102,330,440	△ 88,330,440
特定資産合計	2,572,526,409	2,654,224,691	△ 81,698,282
(3) その他の固定資産			
建物付属施設	18,101	60,716	△ 42,615
無形資産	1,759,803	1,059,975	699,828
什器備品	3,520,840	4,192,546	△ 671,706
電話加入権	0	288,800	△ 288,800
差入保証金	33,486,000	33,486,000	0
その他の固定資産合計	38,784,744	39,088,037	△ 303,293
固定資産合計	2,745,311,153	2,827,312,728	△ 82,001,575
資産の部合計	2,773,448,849	2,862,246,399	△ 88,797,550

貸借対照表

平成26年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増減
Ⅱ 負債の部			
1 流動負債			
未払金	1,865,634	8,452,051	△ 6,586,417
未払費用	341,000	391,010	△ 50,010
未払法人税等	70,000	314,800	△ 244,800
未払消費税等	313,600	349,500	△ 35,900
前受金	10,000	16,000	△ 6,000
預り金	1,416,285	1,891,067	△ 474,782
役員賞与引当金	2,890,507	2,886,031	4,476
賞与引当金	2,864,150	3,421,356	△ 557,206
流動負債合計	9,771,176	17,721,815	△ 7,950,639
2 固定負債			
役員退職慰労引当金	6,820,800	2,894,400	3,926,400
リース未払金	0	758,586	△ 758,586
退職給付引当金	15,705,609	16,999,851	△ 1,294,242
固定負債合計	22,526,409	20,652,837	1,873,572
負債の部合計	32,297,585	38,374,652	△ 6,077,067
Ⅲ 正味財産の部			
1 指定正味財産			
出捐金(基本財産投資有価証券)	134,000,000	134,000,000	0
出捐金(基本財産定期預金)	0	0	0
出捐金(ライフプラン事業推進基金普通預金)	23,000,000	19,000,000	4,000,000
指定正味財産合計	157,000,000	153,000,000	4,000,000
(うち基本財産への充当額)	(134,000,000)	(134,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(23,000,000)	(19,000,000)	(4,000,000)
2 一般正味財産	2,584,151,264	2,670,871,747	△ 86,720,483
(うち特定資産への充当額)	(2,527,000,000)	(2,621,330,440)	(△ 94,330,440)
正味財産合計	2,741,151,264	2,823,871,747	△ 82,720,483
負債及び正味財産合計	2,773,448,849	2,862,246,399	△ 88,797,550

正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から 平成26年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	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			
(1) 基本財産運用益	4,577,456	19,116,979	△ 14,539,523
(2) 特定資産運用益	53,495,745	34,283,882	19,211,863
(3) 受取会費	17,600,000	15,800,000	1,800,000
(4) 事業収益	(21,962,584)	(22,340,894)	(△378,310)
出版物等配布収益	21,339,074	22,023,354	△ 684,280
セミナー講師派遣収益	202,510	73,740	128,770
情報誌収益	22,000	22,000	0
広告収益	210,000	221,800	△ 11,800
手数料収益	189,000	0	189,000
(5) 受取補助金等	62,000,000	51,000,000	11,000,000
(6) 受取寄付金	0	2,512,180,455	△ 2,512,180,455
(7) 雑収益	2,072,792	2,132,457	△ 59,665
経常収益計	161,708,577	2,656,854,667	△ 2,495,146,090
[2] 経常費用			
(1) 事業費	(180,772,930)	(179,418,665)	(1,354,265)
セミナー開催等	119,002,955	121,188,795	△ 2,185,840
ハンドブック等の作成	6,412,812	8,894,372	△ 2,481,560
視聴覚教材の提供	3,060	117,138	△ 114,078
普及啓発活動	33,996,092	32,480,783	1,515,309
図書有償配布等	18,033,460	16,737,577	1,295,883
福利厚生支援事業	3,324,551		3,324,551
(2) 管理費	(62,646,699)	(59,249,498)	(3,397,201)
人件費	35,867,947	33,741,833	2,126,114
その他管理費	26,778,752	25,507,665	1,271,087
経常費用計	243,419,629	238,668,163	4,751,466
当期経常増減額	△ 81,711,052	2,418,186,504	△ 2,499,897,556
2 経常外増減の部			
[1] 経常外収益	0	0	0
[2] 経常外費用	5,009,431	0	5,009,431
当期経常外増減額	△ 5,009,431	0	△ 5,009,431
当期一般正味財産増減額	△ 86,720,483	2,418,186,504	△ 2,504,906,987
一般正味財産期首残高	2,670,871,747	252,685,243	2,418,186,504
一般正味財産期末残高	2,584,151,264	2,670,871,747	△ 86,720,483
II 指定正味財産増減の部			
(1) 基本財産運用益	4,577,456	19,116,932	△ 14,539,476
(2) 特定資産運用益	2,543	0	2,543
(3) 受取寄付金	4,000,000	21,000,000	△ 17,000,000
一般正味財産への振替額	(△4,579,999)	(△2,531,297,387)	(2,526,717,388)
当期指定正味財産増減額	4,000,000	△ 2,491,180,455	2,495,180,455
指定正味財産期首残高	153,000,000	2,644,180,455	△ 2,491,180,455
指定正味財産期末残高	157,000,000	153,000,000	4,000,000
III 正味財産期末残高	2,741,151,264	2,823,871,747	△ 82,720,483

【正味財産増減計算書内訳表】

平成25年4月1日から平成26年3月31日まで

(単位:円)

科 目	実施事業等会計					その他会計	法人会計	合計
	実1	実2	実3	実4	小計			
	セミナー開催等	ハンドブック等の作成	視聴覚教材	普及啓発活動				
I 一般正味財産増減の部								
1. 経常増減の部								
[1]経常収益								
(1)基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	4,577,456	4,577,456
(2)特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	53,495,745	53,495,745
(3)受取会費	0	0	0	0	0	0	17,600,000	17,600,000
(4)事業収益	202,510	0	0	0	202,510	21,760,074	0	21,962,584
出版物等配布収益	0	0	0	0	0	21,339,074	0	21,339,074
セミナー講師派遣収益	202,510	0	0	0	202,510	0	0	202,510
情報誌収益	0	0	0	0	0	22,000	0	22,000
広告収益	0	0	0	0	0	210,000	0	210,000
手数料収益	0	0	0	0	0	189,000	0	189,000
(5)受取補助金等	62,000,000	0	0	0	62,000,000	0	0	62,000,000
(6)受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0
(7)雑収益	0	0	0	0	0	1,982,542	90,250	2,072,792
経常収益計	62,202,510	0	0	0	62,202,510	23,742,616	75,763,451	161,708,577
[2]経常費用								
人件費	70,610,446	4,019,612	0	7,151,705	81,781,763	7,139,886	35,867,947	124,789,596
その他経常費用	40,137,874	2,032,405	3,060	26,565,416	68,738,755	12,076,574	26,778,752	107,594,081
期首棚卸	15,926,425	1,421,726	0	899,531	18,247,682	4,754,658	0	23,002,340
期末棚卸	▲ 7,671,790	▲ 1,060,931	0	▲ 620,560	▲ 9,353,281	▲ 2,613,107	0	▲ 11,966,388
経常費用計	119,002,955	6,412,812	3,060	33,996,092	159,414,919	21,358,011	62,646,699	243,419,629
当期経常増減額	▲ 56,800,445	▲ 6,412,812	▲ 3,060	▲ 33,996,092	▲ 97,212,409	2,384,605	13,116,752	▲ 81,711,052
2. 経常外増減の部								
[1]経常外収益	0	0	0	0	0	0	0	0
[2]経常外費用	0	22,632	0	4,954	27,586	0	4,981,845	5,009,431
当期経常外増減額	0	▲ 22,632	0	▲ 4,954	▲ 27,586	0	▲ 4,981,845	▲ 5,009,431
他会計振替額	48,545,810	6,074,649	3,060	33,734,154	88,357,673	▲ 3,873,851	▲ 84,483,822	0
当期一般正味財産増減額	▲ 8,254,635	▲ 360,795	0	▲ 266,892	▲ 8,882,322	▲ 1,489,246	▲ 76,348,915	▲ 86,720,483
一般正味財産期首残高	15,926,425	1,421,726	0	899,531	18,247,682	4,439,858	2,648,184,207	2,670,871,747
一般正味財産期末残高	7,671,790	1,060,931	0	632,639	9,365,360	2,950,612	2,571,835,292	2,584,151,264
II 指定正味財産増減の部								
(1)基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	4,577,456	4,577,456
(2)特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	2,543	2,543
(3)受取寄付金	0	0	0	0	0	0	4,000,000	4,000,000
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	▲ 4,579,999	▲ 4,579,999
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	4,000,000	4,000,000
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	153,000,000	153,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	157,000,000	157,000,000
III 正味財産期末残高	7,671,790	1,060,931	0	632,639	9,365,360	2,950,612	2,728,835,292	2,741,151,264

財 産 目 録

平成26年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現預金		
現金	58,964	
普通預金		
りそな銀行	13,870,112	
未収金	462,513	
前払金	294,500	
前払費用	1,468,262	
棚卸資産	11,966,388	
仮払金	4,020	
貯蔵品	12,937	
流動資産合計		28,137,696
2 固定資産		
(1) 基本財産		
基本財産(指定正味財産)		
投資有価証券(指定正味財産)	134,000,000	
基本財産合計	134,000,000	
(2) 特定資産		
役員退職慰労引当資産		
定期預金	6,820,800	
退職給付引当資産		
定期預金	15,705,609	
ライフプラン事業推進基金(一般正味財産)		
投資有価証券(一般正味財産)	2,169,975,188	
定期預金(一般正味財産)	278,000,000	
普通預金(一般正味財産)	65,024,812	
ライフプラン事業推進基金(指定正味財産)		
普通預金(指定正味財産)	23,000,000	
事業調整引当資産		
普通預金	14,000,000	
特定資産合計	2,572,526,409	

財 産 目 録

平成26年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
(3) その他の固定資産			
建物付属施設	18,101		
無形資産	1,759,803		
什器備品	3,520,840		
差入保証金	33,486,000		
その他の固定資産合計	38,784,744		
固定資産合計		2,745,311,153	
資産の部合計			2,773,448,849
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	1,865,634		
未払費用	341,000		
未払法人税等	70,000		
未払消費税等	313,600		
前受金	10,000		
預り金			
源泉税預り金			
給与預り金	101,400		
社会保険料預り金			
健康保険預り金	392,453		
厚生年金預り金	532,432		
住民税預り金	390,000		
役員賞与引当金	2,890,507		
賞与引当金	2,864,150		
流動負債合計		9,771,176	
2 固定負債			
役員退職慰労引当金	6,820,800		
退職給付引当金	15,705,609		
固定負債合計		22,526,409	
負債の部合計			32,297,585
正味財産			2,741,151,264

※棚卸資産は、実施事業とその他事業です。その他資産は、法人会計です。

1 資金の範囲について

資金の範囲には、現金・普通預金・定期預金・未収金・未払金、前払金・前受金、前払費用・前受収益及び立替金・預り金・仮払金を含めることにしている。

なお、前期末及び当期末の残高は、下記2に記載するとおりである。

2 当期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高	備 考
現 金	33,764	58,964	
普 通 預 金	10,083,534	13,870,112	
未 収 金	174,208	462,513	
前 払 金	97,670	294,500	
前 払 費 用	1,473,713	1,468,262	
仮 払 金		4,020	
貯 蔵 品	68,442	12,937	
合 計	11,931,331	16,171,308	
未 払 金	8,452,051	1,865,634	
未 払 費 用	391,010	341,000	
未 払 法 人 税 等	314,800	70,000	
未 払 消 費 税 等	349,500	313,600	
前 受 金	16,000	10,000	
預 り 金	1,891,067	1,416,285	
合 計	11,414,428	4,016,519	
次期繰越収支差額	516,903	12,154,789	

財務諸表に対する注記

1 継続事業の前提に関する注記

該当ありません

2 重要な会計方針

- (1) 棚卸資産の評価基準及び評価方法について
先入先出法に基づく原価法を採用している。
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法について
満期保有目的の債券は、償却原価法を採用している。
- (3) 固定資産の減価償却について
有形固定資産は、定額法による減価償却を実施している。

(4) 引当金の計上基準について

①貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

②役員賞与引当金

役員に対する賞与支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当事業年度に負担すべき金額を計上している。

③賞与引当金

職員に対する賞与支給に備えるため、賞与支給見込額のうち、当事業年度に負担すべき賞与見込額を計上している。

④役員退職慰労引当金

役員に対する退職手当の支給に備えるため、常勤役員退職手当規程に基づく、期末退職手当の自己都合要支給額に相当する額を簡便法により計上している。

⑤退職給付引当金

職員に対する退職手当の支給に備えるため、職員退職手当規程に基づく、当期末における退職給付債務の見込額を計上している。
なお、退職給付債務は、期末退職手当の自己都合要支給額に相当する額を簡便法により計算している。

(5) リース取引の会計処理について

所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る会計処理によっている。

なお、リース取引会計基準の改正適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

(6) 消費税等の会計処理について

消費税等の会計処理は、税込方式を採用している。

3 基本財産及び特定資産の増減及びその残高は、次のとおりである。

(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(指定正味財産)				
国債	100,000,000			100,000,000
地方債	34,000,000			34,000,000
小計	134,000,000			134,000,000
基本財産(一般正味財産)				
定期預金	0			0
基本財産 計	134,000,000	0	0	134,000,000
特定資産				
役員退職慰労引当資産				
定期預金	2,894,400	3,926,400		6,820,800
退職給付引当資産				
定期預金	16,087,051	1,828,502	2,209,944	15,705,609
普通預金	912,800		912,800	0
小計	16,999,851	1,828,502	3,122,744	15,705,609
ライフプラン事業推進基金(一般正味財産)				
地方債	309,989,475	100,019,883	40,063,039	369,946,319
地方金融機構債	0	100,000,000		100,000,000
政府保証債	499,890,544	38,110		499,928,654
事業債	500,000,000	100,000,000	200,000,000	400,000,000
円建外債	800,501,074	300,000,000	300,400,859	800,100,215
金銭信託	0	100,000,000	100,000,000	0
定期預金	278,618,907	64,063,039	64,681,946	278,000,000
普通預金	124,000,000		58,975,188	65,024,812
小計	2,513,000,000	764,121,032	764,121,032	2,513,000,000
ライフプラン事業推進基金(指定正味財産)				
定期預金	0	19,000,000	19,000,000	0
普通預金	19,000,000	4,000,000		23,000,000
小計	19,000,000	23,000,000	19,000,000	23,000,000
事業調整引当資産				
普通預金	102,330,440		88,330,440	14,000,000
特定資産 計	2,654,224,691	792,875,934	874,574,216	2,572,526,409
合計	2,788,224,691	792,875,934	874,574,216	2,706,526,409

4 基本財産及び特定資産の残高は、次のとおりである。

(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				
基本財産	134,000,000	(134,000,000)	(0)	—
小計	134,000,000	(134,000,000)	(0)	0
特定資産				
役員退職慰労引当資産	6,820,800	(0)	(0)	(6,820,800)
退職給付引当資産	15,705,609	(0)	(0)	(15,705,609)
ライフプラン事業推進基金	2,536,000,000	(23,000,000)	(2,513,000,000)	—
事業調整引当資産	14,000,000	(0)	(14,000,000)	—
小計	2,572,526,409	(23,000,000)	(2,527,000,000)	(22,526,409)
合計	2,706,526,409	(157,000,000)	(2,527,000,000)	(22,526,409)

5 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物付属施設	1,401,634	1,383,533	18,101
無形資産	2,308,530	548,727	1,759,803
什器備品	4,064,602	543,762	3,520,840
合計	7,774,766	2,476,022	5,298,744

6 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時価	評価損益
基本財産			
国債・地方債・地方金融機構債・政府保証債	134,000,000	135,992,356	1,992,356
小計	134,000,000	135,992,356	1,992,356
特定資産			
国債・地方債・地方金融機構債・政府保証債	969,874,973	991,071,000	21,196,027
事業債	400,000,000	412,250,000	12,250,000
円建外債	800,100,215	735,766,100	△ 64,334,115
小計	2,169,975,188	2,139,087,100	△ 30,888,088
合計	2,303,975,188	2,275,079,456	△ 28,895,732

7 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
助成金 平成25年度長寿社会づくりソフト事業費交付金	公益財団法人 地域社会振興財団	0	20,000,000	20,000,000	0
助成金 平成25年度市町村振興事業助成	一般財団法人 全国市町村振興協会	0	42,000,000	42,000,000	0
合計		0	62,000,000	62,000,000	0

8 引当金の明細は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
役員賞与引当金	2,886,031	2,890,507	2,886,031	0	2,890,507
賞与引当金	3,421,356	2,864,150	3,421,356	0	2,864,150
役員退職慰労引当金	2,894,400	3,926,400	0	0	6,820,800
退職給付引当金	16,999,851	5,557,658	6,851,900	0	15,705,609

9 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	金額
経常収益への振替額	
基本財産有価証券利息	4,577,456
特定資産受取利息	2,543
合計	4,579,999

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(単位：円)

科 目		期首帳簿価格	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価格
基本財産	基本財産(指定正味財産)				
	国債	100,000,000			100,000,000
	地方債	34,000,000			34,000,000
	小計	134,000,000			134,000,000
	基本財産(一般正味財産)				
定期預金	0			0	
基本財産計	134,000,000	0	0	134,000,000	
特定資産	役員退職慰労引当資産				
	定期預金	2,894,400	3,926,400		6,820,800
	退職給付引当資産				
	定期預金	16,087,051	1,828,502	2,209,944	15,705,609
	普通預金	912,800		912,800	0
	小計	16,999,851	1,828,502	3,122,744	15,705,609
	ライフプラン事業推進基金(一般正味財産)				
	地方債	309,989,475	100,019,883	40,063,039	369,946,319
	地方金融機構債	0	100,000,000		100,000,000
	政府保証債	499,890,544	38,110		499,928,654
	事業債	500,000,000	100,000,000	200,000,000	400,000,000
	円建外債	800,501,074	300,000,000	300,400,859	800,100,215
	金銭信託	0	100,000,000	100,000,000	0
	定期預金	278,618,907	64,063,039	64,681,946	278,000,000
	普通預金	124,000,000		58,975,188	65,024,812
	小計	2,513,000,000	764,121,032	764,121,032	2,513,000,000
	ライフプラン事業推進基金(指定正味財産)				
定期預金	0	19,000,000	19,000,000	0	
普通預金	19,000,000	4,000,000		23,000,000	
小計	19,000,000	23,000,000	19,000,000	23,000,000	
事業調整引当資産					
普通預金	102,330,440		88,330,440	14,000,000	
特定資産計	2,654,224,691	792,875,934	874,574,216	2,572,526,409	
合計	2,788,224,691	792,875,934	874,574,216	2,706,526,409	

2. 引当金の明細

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		当期末残高
			目的使用	その他	
役員賞与引当金	2,886,031	2,890,507	2,886,031	0	2,890,507
賞与引当金	3,421,356	2,864,150	3,421,356	0	2,864,150
役員退職慰労引当金	2,894,400	3,926,400	0	0	6,820,800
退職給付引当金	16,999,851	5,557,658	6,851,900	0	15,705,609