

平成24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25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	10,117,298		
未収金	174,208		
前払金	97,670		
前払費用	1,473,713		
棚卸資産	23,002,340		
貯蔵品	68,442		
流動資産合計	34,933,671		
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産(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	2,894,400		
退職給付引当資産	16,999,851		
ライフプラン事業推進基金(一般正味財産)	2,513,000,000		
ライフプラン事業推進基金(指定正味財産)	19,000,000		
事業調整引当資産	102,330,440		
特定資産合計	2,654,224,691		
(3) その他の固定資産			
建物付属施設	60,716		
無形資産	1,059,975		
什器備品	4,192,546		
電話加入権	288,800		
差入保証金	33,486,000		
その他の固定資産合計	39,088,037		
固定資産合計	2,827,312,728		
資産の部合計	2,862,246,399		

## 貸借対照表

平成25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	8,452,051		
未払費用	391,010		
未払法人税等	314,800		
未払消費税等	349,500		
前受金	16,000		
預り金	1,891,067		
役員賞与引当金	2,886,031		
賞与引当金	3,421,356		
流動負債合計	17,721,815		
2 固定負債			
役員退職慰労引当金	2,894,400		
リース未払金	758,586		
退職給付引当金	16,999,851		
固定負債合計	20,652,837		
負債の部合計	38,374,652		
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		
出捐金(基本財産定期預金)	0		
出捐金(基本財産普通預金)	19,000,000		
指定正味財産合計	153,000,000		
(うち基本財産への充当額)	(134,000,000)		
(うち特定資産への充当額)	(19,000,000)		
2 一般正味財産	2,670,871,747		
(うち特定資産への充当額)	(2,621,330,440)		
正味財産合計	2,823,871,747		
負債及び正味財産合計	2,862,246,399		

注: 適用初年度における前事業年度の財務諸表の記載について

貸借対照表及び正味財産増減計算書の前事業年度の数値は、公益法人会計基準適用初年度につき記載していない(公益法人会計基準の運用方針 平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会)。

# 正味財産増減計算書

平成24年 4月 1日から 平成25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			
経常収益			
(1) 基本財産運用益	(19,116,979)		
基本財産受取利息	19,116,979		
(2) 特定資産運用益	(34,283,882)		
特定資産受取利息	34,283,882		
(3) 受取会費	(15,800,000)		
賛助会員会費	15,800,000		
(4) 事業収益	(22,340,894)		
出版物等配布収益	22,023,354		
セミナー講師派遣収益	73,740		
情報誌収益	243,800		
(5) 受取補助金等	(51,000,000)		
受取補助金	51,000,000		
(6) 受取寄付金	(2,512,180,455)		
受取寄付金	2,512,180,455		
(7) 雑収益	(2,132,457)		
経常収益計	2,656,854,667		
経常費用			
(1) 事業費	(179,418,665)		
セミナー開催等	121,188,795		
ハンドブック等の作成	8,894,372		
視聴覚教材の提供	117,138		
普及啓発活動	32,480,783		
図書有償配布等	16,737,577		
(2) 管理費	(59,249,498)		
人件費	33,741,833		
その他管理費	25,507,665		
経常費用計	238,668,163		
評価損益等調整前当期経常増減額	2,418,186,504		
基本財産評価損益等	0		
特定資産評価損益等	0		
投資有価証券評価損益等	0		
評価損益等計	0		
当期経常増減額	2,418,186,504		
2 経常外増減の部			
[1] 経常外収益			
経常外収益計	0		
[2] 経常外費用			
経常外費用計	0		
当期経常外増減額	0		
他会計振替額			
当期一般正味財産増減額	2,418,186,504		
一般正味財産期首残高	252,685,243		
一般正味財産期末残高	2,670,871,747		
II 指定正味財産増減の部			
(1) 基本財産運用益	(19,116,932)		
基本財産受取利息	14,967		
基本財産有価証券利息	19,101,965		
(2) 受取寄付金	(21,000,000)		
受取出損金	21,000,000		
基本財産有価証券評価損	0		
一般正味財産への振替額	(△2,531,297,387)		
当期指定正味財産増減額	△ 2,491,180,455		
指定正味財産期首残高	2,644,180,455		
指定正味財産期末残高	153,000,000		
III 正味財産期末残高	2,823,871,747		

注: 適用初年度における前事業年度の財務諸表の記載について  
貸借対照表及び正味財産増減計算書の前事業年度の数値は、公益法人会計基準適用初年度につき記載していない。

【正味財産増減計算書内訳表】  
平成24年4月1日から平成25年3月31日まで

(単位:円)

科 目	実施事業等会計					小計	その他会計	法人会計	合計
	実1	実2	実3	実4					
	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	0	19,116,979	19,116,979
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	19,116,979	19,116,979
(2)特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	0	34,283,882	34,283,882
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	34,283,882	34,283,882
(3)受取会費	0	0	0	0	0	0	0	15,800,000	15,800,000
賛助会員会費	0	0	0	0	0	0	0	15,800,000	15,800,000
(4)事業収益	73,740	0	0	0	73,740	22,267,154	0	0	22,340,894
出版物等配布収益	0	0	0	0	0	22,023,354	0	0	22,023,354
セミナー講師派遣収益	73,740	0	0	0	73,740	0	0	0	73,740
情報誌収益	0	0	0	0	0	243,800	0	0	243,800
(5)受取補助金等	51,000,000	0	0	0	51,000,000	0	0	0	51,000,000
受取補助金等	51,000,000	0	0	0	51,000,000	0	0	0	51,000,000
(6)受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	2,512,180,455	2,512,180,455
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	2,512,180,455	2,512,180,455
(7)雑収益	0	0	0	0	0	0	0	2,132,457	2,132,457
<b>経常収益計</b>	51,073,740	0	0	0	51,073,740	22,267,154	2,583,513,773	2,656,854,667	
[2]経常費用									
人件費	85,596,834	5,737,077	81,994	9,279,512	100,695,417	4,665,586	33,741,833	0	139,102,836
管理費	43,318,633	2,367,906	35,144	23,155,932	68,877,615	11,178,987	25,507,665	0	105,564,267
期首棚卸	8,199,753	2,211,115	0	944,870	11,355,738	5,647,662	0	0	17,003,400
期末棚卸	▲ 15,926,425	▲ 1,421,726	0	▲ 899,531	▲ 18,247,682	▲ 4,754,658	0	0	▲ 23,002,340
<b>経常費用計</b>	121,188,795	8,894,372	117,138	32,480,783	162,681,088	16,737,577	59,249,498	0	238,668,163
評価損益等調整前当期経常増減額	▲ 70,115,055	▲ 8,894,372	▲ 117,138	▲ 32,480,783	▲ 111,607,348	5,529,577	2,524,264,275	0	2,418,186,504
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0	0
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>当期経常増減額</b>	▲ 70,115,055	▲ 8,894,372	▲ 117,138	▲ 32,480,783	▲ 111,607,348	5,529,577	2,524,264,275	0	2,418,186,504
2. 経常外増減の部									
[1]経常外収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
[2]経常外費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>当期経常外増減額</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計振替額	86,041,480	10,316,098	117,138	33,380,314	129,855,030	▲ 20,089,719	▲ 109,765,311	0	0
<b>当期一般正味財産増減額</b>	15,926,425	1,421,726	0	899,531	18,247,682	▲ 14,560,142	2,414,498,964	0	2,418,186,504
一般正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	252,685,243	0	252,685,243
一般正味財産期末残高	15,926,425	1,421,726	0	899,531	18,247,682	▲ 14,560,142	2,667,184,207	0	2,670,871,747
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	0	19,116,932	19,116,932
基本財産受取利息	0	0	0	0	0	0	0	14,967	14,967
基本財産有価証券利息	0	0	0	0	0	0	0	19,101,965	19,101,965
(2)受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	21,000,000	21,000,000
受取出捐金	0	0	0	0	0	0	0	21,000,000	21,000,000
基本財産有価証券評価損	0	0	0	0	0	0	0	0	0
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0	0	0	▲ 2,531,297,387	▲ 2,531,297,387
<b>当期指定正味財産増減額</b>	0	0	0	0	0	0	0	▲ 2,491,180,455	▲ 2,491,180,455
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0	2,644,180,455	2,644,180,455
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0	153,000,000	153,000,000
III 正味財産期末残高	15,926,425	1,421,726	0	899,531	18,247,682	▲ 14,560,142	2,820,184,207	0	2,823,871,747

# 財 産 目 録

平成25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	33,764	
普通預金		
りそな銀行	10,083,534	
未収金	174,208	
前払金	97,670	
前払費用	1,473,713	
棚卸資産	23,002,340	
貯蔵品	68,442	
流動資産合計		34,933,671
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	2,894,400	
退職給付引当資産		
定期預金	16,087,051	
普通預金	912,800	
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)	2,110,381,093	
定期預金(一般正味財産)	278,618,907	
普通預金(一般正味財産)	124,000,000	
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)	19,000,000	
事業調整引当資産		
普通預金	102,330,440	
特定資産合計	2,654,224,691	

# 財 産 目 録

平成25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	60,716		
無形資産	1,059,975		
什器備品	4,192,546		
電話加入権	288,800		
差入保証金	33,486,000		
その他の固定資産合計	39,088,037		
固定資産合計		2,827,312,728	
資産の部合計			2,862,246,399
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	8,452,051		
未払費用	391,010		
未払法人税等	314,800		
未払消費税等	349,500		
前受金	16,000		
預り金			
社会保険料預り金			
健康保険預り金	824,256		
厚生年金預り金	1,002,611		
住民税預り金	64,200		
役員賞与引当金	2,886,031		
賞与引当金	3,421,356		
流動負債合計		17,721,815	
2 固定負債			
役員退職慰労引当金	2,894,400		
リース未払金	758,586		
退職給付引当金	16,999,851		
固定負債合計		20,652,837	
負債の部合計			38,374,652
正味財産			2,823,871,747

※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	26,684	33,764	
普 通 預 金	16,369,920	10,083,534	
未 収 金	430,413	174,208	
前 払 金	27,270	97,670	
前 払 費 用	1,535,545	1,473,713	
仮 払 金			
貯 蔵 品	112,801	68,442	
合 計	18,502,633	11,931,331	
未 払 金	3,220,742	8,452,051	
未 払 費 用	462,104	391,010	
未 払 法 人 税 等	499,700	314,800	
未 払 消 費 税 等	325,300	349,500	
前 受 金	16,000	16,000	
預 り 金	1,769,974	1,891,067	
合 計	6,293,820	11,414,428	
次期繰越収支差額	12,208,813	516,903	

## 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) 会計基準について  
当財団は「公益法人会計基準」（平成20年4月11日内閣府公益認定等委員会）を採用している。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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	200,000,000		100,000,000	100,000,000
地方債	240,276,072	2,000,000	208,276,072	34,000,000
政府保証債	499,852,435		499,852,435	0
事業債	500,000,000		500,000,000	0
円建外債	1,000,901,933		1,000,901,933	0
定期預金	203,150,015		203,150,015	0
普通預金	0	2,000,000	2,000,000	0
基本財産(一般正味財産)				
定期預金	819,545		819,545	0
小計	2,645,000,000	4,000,000	2,515,000,000	134,000,000
特定資産				
役員退職慰労引当資産				
定期預金	8,955,900		6,061,500	2,894,400
退職給付引当資産				
定期預金	15,338,700	748,351		16,087,051
普通預金	0	912,800		912,800
ライフプラン事業推進基金(一般正味財産)				
地方債	69,945,679	240,043,796		309,989,475
政府保証債	0	499,890,544		499,890,544
事業債	0	500,000,000		500,000,000
円建外債	0	800,501,074		800,501,074
定期預金	30,054,321	248,564,586		278,618,907
普通預金	0	124,000,000		124,000,000
ライフプラン事業推進基金(指定正味財産)				
普通預金	0	19,000,000		19,000,000
事業調整引当資産				
定期預金	50,000,000		50,000,000	0
普通預金	40,622,000	61,708,440		102,330,440
小計	214,916,600	2,495,369,591	56,061,500	2,654,224,691
合計	2,859,916,600	2,499,369,591	2,571,061,500	2,788,224,691

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	2,894,400	(0)	(0)	(2,894,400)
退職給付引当資産	16,999,851	(0)	(0)	(16,999,851)
ライフプラン事業推進基金	2,532,000,000	(19,000,000)	(2,513,000,000)	—
事業調整引当資産	102,330,440	(0)	(102,330,440)	—
小計	2,654,224,691	(19,000,000)	(2,615,330,440)	(19,894,251)
合計	2,788,224,691	(153,000,000)	(2,615,330,440)	(19,894,251)

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	1,340,918	60,716
無形資産	1,275,750	215,775	1,059,975
什器備品	8,486,415	4,293,869	4,192,546
合計	11,163,799	5,850,562	5,313,237

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・政府保証債	134,000,000	140,504,658	6,504,658
小計	134,000,000	140,504,658	6,504,658
特定資産			
国債・地方債・政府保証債	809,880,019	841,441,000	31,560,981
事業債	500,000,000	521,510,000	21,510,000
円建外債	800,501,074	685,301,800	△ 115,199,274
小計	2,110,381,093	2,048,252,800	△ 62,128,293
合計	2,244,381,093	2,188,757,458	△ 55,623,635

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24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24年度市町村振興事業助成	財団法人 全国市町村振興協会	0	31,000,000	31,000,000	0
合計		0	51,000,000	51,000,000	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	1,322,615	2,886,031	1,322,615	0	2,886,031
賞与引当金	3,801,577	3,421,356	3,801,577	0	3,421,356
役員退職慰労引当金	8,955,900	2,894,400	8,955,900	0	2,894,400
退職給付引当金	15,338,700	1,661,151	0	0	16,999,851

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	
基本財産受取利息	14,967
基本財産有価証券利息	19,101,965
受取寄付金	2,512,180,455
合計	2,531,297,387