

決 算 報 告 書

第 6 期

自 平成24年 4月 1日

至 平成25年 3月31日

財団法人 山の暮らし再生機構

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			
現金預金	21,269,595	11,470,713	9,798,882
未 収 金	46,977	-	46,977
前払費用	269,873	325,512	-55,639
流動資産合計	21,586,445	11,796,225	9,790,220
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	3,000,000	3,000,000	-
基本財産合計	3,000,000	3,000,000	-
(2) その他固定資産			
建物	652,977	866,180	-213,203
建物附属設備	546,205	598,464	-52,259
什器備品	293,390	366,480	-73,090
リース資産	3,195,360	2,473,128	722,232
その他の固定資産合計	4,687,932	4,304,252	383,680
固定資産合計	7,687,932	7,304,252	383,680
資産合計	29,274,377	19,100,477	10,173,900
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	6,965	-	6,965
未払費用	7,634,610	5,891,155	1,743,455
預り金	13,944,870	5,905,070	8,039,800
短期リース債務	798,840	2,473,128	-1,674,288
流動負債合計	22,385,285	14,269,353	8,115,932
2. 固定負債			
長期リース債務	2,396,520	197,106	2,199,414
固定負債合計	2,396,520	197,106	2,199,414
負債合計	24,781,805	14,466,459	10,315,346
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
寄付金	3,000,000	3,000,000	-
指定正味財産合計	3,000,000	3,000,000	-
(うち基本財産への充当額)	(3,000,000)	(3,000,000)	-
2. 一般正味財産	1,492,572	1,634,018	-141,446
正味財産合計	4,492,572	4,634,018	-141,446
負債及び正味財産合計	29,274,377	19,100,477	10,173,900

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			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	902	1,800	-898
② 事業収益			
山の暮らし大学校事業収入	598,000	975,000	-377,000
農村六起インターンシップ事業収入	-	384,387	-384,387
③ 受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	40,859,150	47,577,164	-6,718,014
受取民間補助金	140,337,000	149,897,000	-9,560,000
④ 受取負担金	-	19,590	-19,590
⑤ 受取寄付金			
受取寄付金	129,000	134,160	-5,160
⑥ 雑収益			
受取利息	-	2	-2
雑収益	39,000	37,500	1,500
経常収益計	181,963,052	199,026,603	-17,063,551
(2) 経常費用			
① 事業費			
山の暮らし大学校事業費	2,527,141	3,367,898	-840,757
農村六起インターンシップ事業費	-	384,387	-384,387
産業・交流支援事業	114,642	268,636	-153,994
地域復興支援事業費	148,799,737	160,051,551	-11,251,814
(LIMOセンター)	35,936,867	38,588,396	-2,651,529
(小国サテライト)	12,521,082	14,791,042	-2,269,960
(山古志サテライト)	25,586,686	24,858,807	727,879
(栃尾サテライト)	13,514,846	13,288,809	226,037
(南魚沼センター)	18,228,049	23,630,266	-5,402,217
(十日町センター)	22,983,041	23,761,374	-778,333
(川口サテライト)	20,029,166	21,132,857	-1,103,691
② 管理費			
法人管理費	30,486,293	35,115,998	-4,629,705
経常費用計	181,927,813	199,188,470	-17,260,657
当期経常増減額	35,239	-161,867	197,106
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	-	-	-
経常外収益計	-	-	-
(2) 経常外費用			
固定資産売却損			
構築物除却損	176,685	-	176,685
経常外費用計	176,685	-	176,685
当期経常外増減額	-176,685	-	-176,685
税引前当期一般正味財産増減額	-141,446	-161,867	197,106
法人税、住民税及び事業税	-	-	-
当期一般正味財産増減額	-141,446	-161,867	20,421
一般正味財産期首残高	1,634,018	1,795,885	-161,867
一般正味財産期末残高	1,492,572	1,634,018	-141,446
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益			
基本財産受取利息	902	1,800	-898
② 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	-902	-1,800	898
当期指定正味財産増減額	-	-	-
指定正味財産期首残高	3,000,000	3,000,000	-
指定正味財産期末残高	3,000,000	3,000,000	-
III 正味財産期末残高	4,492,572	4,634,018	-141,446

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(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の方法

固定資産の減価償却は、定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

該当なし

(5) リース取引の処理方法

ア 所有権移転外ファイナンス・リース取引

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。なお、リース取引開始日が平成20年3月31日以前のものについては、引き続き賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

イ オペレーティング・リース取引

ファイナンス・リース取引以外のリース取引については、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

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

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

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	3,000,000	0	-	3,000,000
小 計	3,000,000	0	0	3,000,000
合 計	3,000,000	0	0	3,000,000

4. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

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	3,000,000	(3,000,000)	-	-
小 計	3,000,000	(3,000,000)	-	-
合 計	3,000,000	(3,000,000)	-	-

5. 担保に供している資産

該当なし

6. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
建物	791,917	138,940	652,977
建物附属設備	830,333	284,128	546,205
什器備品	537,650	244,260	293,390
リース資産	15,689,667	12,494,307	3,195,360
合 計	17,849,567	13,161,635	4,687,932

7. 債権の債権金額、貸倒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（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）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額、時価及び評価損益
該当なし

10. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
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。

科 目	交付者	前期末 残高	当期 増加額	当期 減少額	当期末 残高	貸借対照表上 の記載区分
補助金						
地方公共団体補助金	長岡市	0	40,859,150	40,859,150	0	—
民間補助金	(財)新潟県中越 大震災復興基金	0	140,337,000	140,337,000	0	—
合 計		0	181,196,150	181,196,150	0	

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
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。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産の受取利息の振替額	902
合 計	902

12. 関連当事者との取引の内容
該当なし

13. 重要な後発事象
特になし

14. その他

(1) ファイナンスリース取引関係

ア リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

	車両運搬具	什器備品
取得価額相当額	17,046,540	10,769,640
減価償却累計額相当額	14,912,100	7,574,280
期末残高相当額	2,134,440	3,195,360

イ 未経過リース料期末残高相当額

	1年以内	1年超	合 計
未経過リース料期末残高相当額	2,628,360	2,701,440	5,329,800

ウ 当期の支払リース料及び減価償却費相当額

支払リース料	3,575,103
減価償却費相当額	3,575,103

エ 減価償却費相当額の算定方法は、リース期間定額法によっている。

(2) オペレーティング・リース取引関係

未経過リース料

	1年以内	1年超	合 計
未経過リース料	830,592	2,491,776	3,322,368

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			
現金預金			
現金手許有高	41,167		
普通預金 (株北越銀行 本店営業部 No. 2107034)	21,228,428		
未収金			
社会保険料等個人負担分	46,977		
前払費用			
平成24年度労働保険料充当分 等	269,873		
流動資産合計		21,586,445	
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金 (株北越銀行 長岡市役所支店 No. 6002253)	3,000,000		
基本財産合計	3,000,000		
(2) その他固定資産			
建物 事務所トイレ改装工事	245,841		
建物 山古志サテライト内部造作工事	407,136		
建物附属設備 事務所LAN配線工事	204,961		
建物附属設備 事務所電気照明工事	90,334		
建物附属設備 山古志サテライト電気工事	250,910		
什器備品 小国サテライトルーター・回線設定	98,490		
什器備品 川口サテライトルーター・回線設定	117,600		
什器備品 川口冷暖房エアコン	77,300		
リース資産 事務局ネットワーク環境機器	3,195,360		
その他固定資産合計	4,687,932		
固定資産合計		7,687,932	
資産合計			29,274,377
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金 高速代立替等	6,965		
未払費用 時間外勤務手当・臨時雇賃金	1,389,858		
未払費用 社会保険料法人負担分	2,240,325		
未払費用 6拠点複合機カウンター料金	228,699		
未払費用 2拠点事務所家賃	200,000		
未払費用 備品等賃借料	193,734		
未払費用 電話回線等使用料	185,609		
未払費用 広告宣伝費	1,521,450		
未払費用 外小口支払25件	1,674,935		
預り金 3月分職員源泉所得税・住民税・社会保険料	1,851,020		
預り金 平成24年度分長岡市補助金返戻金	10,140,850		
預り金 平成24年度分 (公財)新潟県中越大震災復興基金補助金返戻金	1,953,000		
短期リース債務	798,840		
流動負債合計		22,385,285	
2. 固定負債			
長期リース債務	2,396,520		
固定負債合計		2,396,520	
負債合計			24,781,805
正味財産			4,492,572

収支計算書

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	予算額	決算額	差異	備考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 基本財産運用収入				
基本財産利息収入	1,000	902	98	
② 事業収入				
山の暮らし大学校事業収入	900,000	366,000	534,000	
産業・交流支援事業収入		232,000	-232,000	
③ 補助金等収入				
地方公共団体補助金収入	51,000,000	40,859,150	10,140,850	長岡市補助金 (財)新潟県中越大震災復興基金補助金
民間補助金収入	170,062,000	140,337,000	29,725,000	
④ 受取負担金入				
受取負担金収入	1,320,000	-	1,320,000	
⑤ 寄附金収入				
寄附金収入	-	129,000	-129,000	
⑥ 雑収入				
受取利息収入	-	-	-	
雑収入	-	39,000	-39,000	
事業活動収入計	223,283,000	181,963,052	41,319,948	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出				
山の暮らし大学校事業費支出	3,900,000	2,527,141	1,372,859	
産業・交流支援事業費支出	1,724,000	114,642	1,609,358	
地域復興支援事業費支出	177,996,000	146,222,698	31,773,302	
・LIMOセンター(長岡センター)	43,248,000	35,712,057	7,535,943	
・小国サテライト	15,317,000	12,101,937	3,215,063	
・栃尾サテライト	14,597,000	13,122,482	1,474,518	
・山古志サテライト	27,874,000	25,100,344	2,773,656	
・川口サテライト	24,689,000	19,973,716	4,715,284	
・南魚沼センター	25,780,000	17,748,241	8,031,759	
・十日町センター	26,491,000	22,463,921	4,027,079	
② 管理費支出				
法人管理費支出	37,187,000	29,802,721	7,384,279	
事業活動支出計	220,807,000	178,667,202	42,139,798	
事業活動収支差額	2,476,000	3,295,850	-819,850	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
投資活動収入計	-	-	-	
2. 投資活動支出				
投資活動支出計	-	-	-	
投資活動収支差額	-	-	-	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入				
財務活動収入計	-	-	-	
2. 財務活動支出				
① 短期リース債務返済支出	2,476,000	3,295,850	-819,850	
財務活動支出計	2,476,000	3,295,850	-819,850	
財務活動収支差額	-2,476,000	-3,295,850	819,850	
IV 予備費支出				
当期収支差額	-	-	-	
前期繰越収支差額	-	-	-	
次期繰越収支差額	-	-	-	

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、前払費用、未収金、未払金、未払費用及び預り金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	11,470,713	21,269,595
前払費用	325,512	269,873
未収金	0	46,977
合 計	11,796,225	21,586,445
未払金	0	6,965
未払費用	5,891,155	7,634,610
預り金	5,905,070	13,944,870
合 計	11,796,225	21,586,445
次期繰越収支差額	0	0

監 査 報 告 書

公益財団法人 山の暮らし再生機構

理事長 山 口 壽 道 様

平成25年 5 月23日

公益財団法人 山の暮らし再生機構

監事

高野 裕 

監事

田辺 亮 

私達は、平成24年4月1日から平成25年3月31日までの第6期事業年度の業務執行状況、
収支計算書、正味財産増減計算書、貸借対照表及び財産目録並びに関係諸帳票、証拠書類について
監査しました結果、適法かつ正確であることを認めます。