

[決 算 報 告 書]

第 8 期

自 平成26年 4月 1日

至 平成27年 3月31日

公益財団法人 山の暮らし再生機構

貸借対照表

平成27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	26,998	40,571	-13,573
普通預金	22,144,059	27,103,159	-4,959,100
未収金	-	8,687	-8,687
前払費用	747,190	744,167	3,023
流動資産合計	22,918,247	27,896,584	-4,978,337
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	234,689	240,265	-5,576
建物附属設備	240,915	268,105	-27,190
什器備品	147,211	220,300	-73,089
リース資産	1,597,680	3,036,600	-1,438,920
その他の固定資産合計	2,220,495	3,765,270	-1,544,775
固定資産合計	5,220,495	6,765,270	-1,544,775
資産合計	28,138,742	34,661,854	-6,523,112
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	3,350	-	3,350
未払費用	3,692,724	3,287,536	405,188
預り金	19,222,173	24,609,048	-5,386,875
1年内リース債務	798,840	1,438,920	-640,080
未払法人税等	-	-	-
流動負債合計	23,717,087	29,335,504	-5,618,417
2. 固定負債			
長期リース債務	798,840	1,597,680	-798,840
固定負債合計	798,840	1,597,680	-798,840
負債合計	24,515,927	30,933,184	-6,417,257
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	622,815	728,670	-105,855
正味財産合計	3,622,815	3,728,670	-105,855
負債及び正味財産合計	28,138,742	34,661,854	-6,523,112

貸借対照表内訳表

平成27年3月31日

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部					
1 流動資産					
現金			26,998		26,998
普通預金	8,452,846		13,691,213		22,144,059
未収金	0		0		0
前払費用	683,483		63,707		747,190
流動資産合計	9,136,329	0	13,781,918	0	22,918,247
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	0	0	0	3,000,000
(2) その他固定資産					
建物	234,689				234,689
建物付属設備	240,915				240,915
什器備品	147,211		0		147,211
リース資産	1,597,680		0		1,597,680
その他固定資産合計	2,220,495	0	0	0	2,220,495
固定資産合計	5,220,495	0	0	0	5,220,495
資産合計	14,356,824	0	13,781,918	0	28,138,742
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	3,350		0		3,350
未払費用	2,930,258		762,466		3,692,724
預り金	8,680,856		10,541,317		19,222,173
1年内リース債務	479,304		319,536		798,840
未払法人税等	0		0		0
流動負債合計	12,093,768	0	11,623,319	0	23,717,087
2 固定負債					
長期リース債務	430,140		368,700		798,840
固定負債合計	430,140		368,700		798,840
負債合計	12,523,908	0	11,992,019	0	24,515,927
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	0	0	0	3,000,000
(うち基本財産への充当額)					
2 一般正味財産	-1,167,084	0	1,789,899		622,815
正味財産合計	1,832,916	0	1,789,899	0	3,622,815
負債及び正味財産合計	14,356,824	0	13,781,918	0	28,138,742

正味財産増減計算書

平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位：千円)

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	750	750	-
② 事業収益			
山の暮らし大学校事業収入	440,000	440,000	-
産業・交流支援事業収入	16,500	-	16,500
③ 受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	41,150,900	39,727,183	1,423,717
受取民間補助金	79,766,000	85,464,000	-5,698,000
④ 受取負担金	-	-	-
⑤ 受取寄付金			
受取寄付金	-	-	-
⑥ 雑収益			
受取利息	-	-	-
雑収益	22,500	27,000	-4,500
経常収益計	121,396,650	125,658,933	-4,262,283
(2) 経常費用			
① 事業費			
山の暮らし大学校事業費	2,182,558	3,117,736	-935,178
産業・交流支援事業費	4,453,388	4,045,121	408,267
長岡市・大槌町交流事業費	-	760,480	-760,480
地域復興支援事業費	87,643,457	92,703,525	-5,060,068
(LIMOセンター)	28,254,541	28,022,527	232,014
(小国サテライト)	8,249,234	11,721,994	-3,472,760
(山古志サテライト)	20,750,044	20,010,044	740,000
(栃尾サテライト)	11,695,914	9,501,487	2,194,427
(南魚沼センター)	8,999,995	12,478,200	-3,478,205
(川口サテライト)	9,693,729	10,969,273	-1,275,544
② 管理費			
法人管理費	27,223,102	25,137,927	2,085,175
経常費用計	121,502,505	125,764,789	-4,262,284
当期経常増減額	-105,855	-105,856	1
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			
固定資産除却費	-	658,046	-658,046
経常外費用計	-	658,046	-658,046
当期経常外増減額	-	-658,046	658,046
税引前当期一般正味財産増減額	-105,855	-763,902	658,047
法人税、住民税及び事業税	-	-	-
当期一般正味財産増減額	-105,855	-763,902	658,047
一般正味財産期首残高	728,670	1,492,572	-763,902
一般正味財産期末残高	622,815	728,670	-105,855
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	750	750	-
② 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	-750	-750	-
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	3,622,815	3,728,670	-105,855

正味財産増減計算書内訳表

(平成26年4月1日～平成27年3月31日)

単位：円

科目	公益目的事業会計				補計	収益事業会計 収益事業	法人会計	合計
	地域復興支援事業	山の暮らし大学 校事業	産業交流支援事業	共通				
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					0		750	750
② 事業収益								
山の暮らし大学校事業収入		410,000			410,000			410,000
産業・交流支援事業収入			16,500		16,500			16,500
③ 受取補助金等収入								
受取地方公共団体補助金	7,763,708	1,742,558	4,436,888		13,943,151		27,207,740	41,150,900
受取民間補助金	79,766,000				79,766,000			79,766,000
④ 受取負担金								
受取負担金					0			0
⑤ 受取寄付金								
受取寄付金					0			0
⑥ 雑収入								
受取利息					0			0
雑収入	21,000				21,000		1,500	22,500
経常収益計	87,550,708	2,182,558	4,453,388	0	91,186,651	0	27,209,996	121,396,650
(2) 経常費用								
① 事業費								
給料手当	57,746,893				57,746,893			57,746,893
臨時雇賃金	1,005,251				1,005,251			1,005,251
福利厚生費	8,952,571				8,952,571			8,952,571
広告宣伝費	2,666,520	907,200			3,573,720			3,573,720
旅費交通費	1,189,250	277,880	616,560		2,083,690			2,083,690
通信運搬費	1,412,155	25,545			1,437,700			1,437,700
建物減価償却費	19,660				19,660			19,660
什器減価償却費	73,089				73,089			73,089
リース減価償却費	1,119,381				1,119,381			1,119,381
消耗什器備品費	184,356				184,356			184,356
消耗品費	1,003,370	162,851	125,944		1,292,165			1,292,165
新聞図書費	12,254				12,254			12,254
修繕費	287,006				287,006			287,006
印刷製本費	1,302,929	48,381			1,351,312			1,351,312
燃料費	818,474		13,419		861,893			861,893
光熱水料費	620,308				620,308			620,308
賃借料	7,546,931	376,380	2,817,105		10,740,416			10,740,416
保険料		16,327	286,610		302,937			302,937
諸謝金		123,636	290,550		414,186			414,186
租税公課					0			0
支払負担金	173,422				173,422			173,422
委託費	817,695	32,400	234,900		1,084,995			1,084,995
地域支援費	641,445				641,445			641,445
雑費	1,350	10,250			11,600			11,600
会議費	19,142	201,705	68,300		289,147			289,147
③ 管理費								
給料手当					0	16,899,200		16,899,200
福利厚生費					0	2,540,055		2,540,055
広告宣伝費					0	840,240		840,240
会議費					0	166,550		166,550
研修費					0	17,000		17,000
旅費交通費					0	355,360		355,360
通信運搬費					0	137,448		137,448
建物減価償却費					0	13,106		13,106
リース減価償却費					0	319,536		319,536
消耗品費					0	103,482		103,482
新聞図書費					0	59,328		59,328
印刷製本費					0	181,630		181,630
燃料費					0	69,565		69,565
光熱水料費					0	141,057		141,057
賃借料					0	2,202,644		2,202,644
保険料					0	11,620		11,620
諸謝金					0	1,830,515		1,830,515
委託費					0	1,128,528		1,128,528
租税公課					0	1,600		1,600
支払負担金					0	68,010		68,010
雑費					0	133,598		133,598
経常費用計	87,613,457	2,182,558	4,453,388	0	91,279,403	0	27,223,102	121,502,505
調整前当期経常増減額	-92,749	0	0	0	-92,749	0	-13,106	-105,855
当期経常増減額	-92,749	0	0	0	-92,749	0	-13,106	-105,855
2. 経常外増減の部								
(1) 経常外収益								
(2) 経常外費用								
固定資産除却損								
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	-92,749	0	0	0	-92,749	0	-13,106	-105,855
一般正味財産期首残高								728,670
一般正味財産期末残高								622,815
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								750
② 一般正味財産への受取利息								
一般正味財産への振替額								750
当期指定正味財産増減額								0
指定正味財産期首残高								3,000,000
指定正味財産期末残高								3,000,000
Ⅲ 正味財産期末残高								3,622,815

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。

取得価額30万円未満の資産は取得時に費用処理

(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

ズ 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	278,832	44,143	234,689
建物附属設備	456,168	215,253	240,915
什器備品	537,650	390,439	147,211
リース資産	5,141,220	3,543,540	1,597,680
合 計	6,413,870	4,193,375	2,220,495

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	41,150,900	41,150,900	0	—
民間補助金	(公財)新潟県中越 大震災復興基金	0	79,766,000	79,766,000	0	—
合 計		0	120,916,900	120,916,900	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	750
合 計	750

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	0	5,141,220
減価償却累計額相当額	0	3,543,540
期末残高相当額	0	1,597,680

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	798,840	798,840	1,597,680

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	1,438,920
減価償却費相当額	1,438,920

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	900,480	815,592	1,716,072

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. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高に記載をしているため記載を省略する。

財 産 目 録

平成27年 3 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	26,998	
	普通預金	㈱北越銀行 本店営業部 No.2107034	管理目的に使用する資産	22,144,059	
			(内、長岡市よりの預り額)	(17,849,100)	
	前払費用	㈱北越銀行 長岡市役所支店 No.130803	(内、復興基金よりの預り額)	(1,047,000)	
管理目的に使用する資産			0		
		平成26年度労働保険料充当分 他	747,190		
流動資産合計				22,918,247	
(固定資産)	基本財産	定期預金	㈱北越銀行 長岡市役所支店 No.6002253	公益目的保有財産であり、運用益を事業の財源として使用	3,000,000
	その他の固定資産	建物	事務所トイレ改修工事	公益目的保有財産	234,689
		建物附属設備	事務所LAN配線工事	公益目的保有財産	170,633
			事務所電気照明工事	公益目的保有財産	70,282
		什器備品	小国サーバイト ルーター・回線設定	公益目的保有財産	63,210
	川口サーバイト 冷暖房エアコン		公益目的保有財産	1	
	リース資産	川口サーバイト ルーター・回線設定	公益目的及び管理目的に使用	84,000	
		事務局ネットワーク環境機器	公益目的及び管理目的に使用	1,597,680	
固定資産合計				5,220,495	
資産合計				28,138,742	
(流動負債)	未払金	高速道路代金	公益目的の未払金	3,350	
	未払費用	時間外勤務手当・臨時雇賃金	公益目的及び管理目的の未払金	427,760	
	未払費用	社会保険料法人負担分	公益目的及び管理目的の未払金	615,667	
	未払費用	6拠点複合機カウンター料金	公益目的及び管理目的の未払金	137,075	
	未払費用	事務所家賃・光熱水費	公益目的及び管理目的の未払金	175,876	
	未払費用	電話回線等使用料	公益目的及び管理目的の未払金	117,073	
	未払費用	広告宣伝費	公益目的及び管理目的の未払金	869,940	
	未払費用	移動販売車賃借料	公益目的の未払金	233,275	
	未払費用	ウェア管理委託料	公益目的の未払金	304,695	
	未払費用	外小口現金支払23件	公益目的及び管理目的の未払金	811,363	
	預り金	3月分職員住民税・社会保険料	職員よりの源泉所得税の預り金	326,073	
	預り金	平成26年度分長岡市補助金返戻金		17,849,100	
	預り金	平成26年度分(公財)新潟県中越大地震災復興基金返戻金		1,047,000	
1年内リース債務	事務局ネットワーク環境機器	公益目的及び管理目的の1年以内に支払期限の到来するリース料	798,840		
流動負債合計				23,717,087	
(固定負債)	長期リース債務		公益目的及び管理目的の1年を超えて支払期限の到来するリース料	798,840	
固定負債合計				798,840	
負債合計				24,515,927	
正味財産				3,622,815	

収支計算書

平成26年4月1日から平成27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	750	250	
② 事業収入				
山の暮らし大学校事業収入	900,000	440,000	460,000	
産業・交流支援事業収入	-	16,500	-16,500	
③ 補助金等収入				
地方公共団体補助金収入	59,000,000	41,150,900	17,849,100	長岡市補助金 (公財)新潟県中越大 震災復興基金補助金
民間補助金収入	137,465,000	79,766,000	57,699,000	
④ 受取負担金入				
受取負担金収入	-	-	-	
⑤ 寄附金収入				
寄附金収入	-	-	-	
⑥ 雑収入				
受取利息収入	-	-	-	
雑収入	-	22,500	-22,500	
事業活動収入計	197,366,000	121,396,650	75,969,350	
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	2,182,558	1,717,442	
産業・交流支援事業費支出	9,520,000	4,453,388	5,066,612	
地域復興支援事業費支出	145,169,000	86,431,324	58,737,676	
・LIMOセンター(長岡センター)	43,555,000	27,115,497	16,439,503	
・小国サテライト	17,208,000	8,231,594	8,976,406	
・栃尾サテライト	16,927,000	11,695,914	5,231,086	
・山古志サテライト	29,153,000	20,750,044	8,402,956	
・川口サテライト	17,946,000	9,638,280	8,307,720	
・南魚沼センター	20,380,000	8,999,995	11,380,005	
② 管理費支出				
法人管理費支出	37,332,000	26,890,460	10,441,540	
事業活動支出計	195,921,000	119,957,730	75,963,270	
事業活動収支差額	1,445,000	1,438,920	6,080	
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	1,445,000	1,438,920	6,080	
財務活動支出計	1,445,000	1,438,920	6,080	
財務活動収支差額	-1,445,000	-1,438,920	-6,080	
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、未払金、未払費用、預り金及び未払法人税等を含めている。

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	27,143,730	22,171,057
未収金	8,687	0
前払費用	744,167	747,190
合 計	27,896,584	22,918,247
未払金	0	3,350
未払費用	3,287,536	3,692,724
預り金	24,609,048	19,222,173
未払法人税等	0	0
合 計	27,896,584	22,918,247
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 殿

平成27年5月21日

公益財団法人 山の暮らし再生機構

監 事

高野



公益財団法人 山の暮らし再生機構

監 事

米山



私は、平成26年4月1日から平成27年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について、次のとおり報告いたします。

1. 監査の方法及びその内容

私は、理事会その他の会議に出席し、理事からその職務の執行状況について報告を受け、関係書類の閲覧など必要と思われる監査方法により、業務執行の妥当性を検討いたしました。

また、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算書類(貸借対照表及び正味財産増減計算書)及びその附属明細書並びに財産目録について検討いたしました。

2. 監査意見

- (1) 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- (2) 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。
- (3) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況をすべての重要な点において適正に示しているものと認めます。