

〈決算報告書〉

第 9 期

自 平成27年 4月 1日

至 平成28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28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	63,877	26,998	36,879
普通預金	9,362,513	22,144,059	-12,781,546
未収金	612,000	-	612,000
前払費用	301,775	747,190	-445,415
流動資産合計	10,340,165	22,918,247	-12,578,082
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	229,113	234,689	-5,576
建物附属設備	213,725	240,915	-27,190
什器備品	112,770	147,211	-34,441
リース資産	1,778,352	1,597,680	180,672
その他の固定資産合計	2,333,960	2,220,495	113,465
固定資産合計	5,333,960	5,220,495	113,465
資産合計	15,674,125	28,138,742	-12,464,617
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	-	3,350	-3,350
未払費用	2,535,714	3,692,724	-1,157,010
預り金	7,804,451	19,222,173	-11,417,722
1年内リース債務	1,778,352	798,840	979,512
未払法人税等	-	-	-
流動負債合計	12,118,517	23,717,087	-11,598,570
2. 固定負債			
長期リース債務	-	798,840	-798,840
固定負債合計	-	798,840	-798,840
負債合計	12,118,517	24,515,927	-12,397,410
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	555,608	622,815	-67,207
正味財産合計	3,555,608	3,622,815	-67,207
負債及び正味財産合計	15,674,125	28,138,742	-12,464,617

貸借対照表内訳表

平成28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			63,877		63,877
普通預金	3,267,242		6,095,271		9,362,513
未収金	612,000				612,000
前払費用	239,897		61,878		301,775
流動資産合計	4,119,139	0	6,221,026	0	10,340,165
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	229,113				229,113
建物付属設備	213,725				213,725
什器備品	112,770		0		112,770
リース資産	1,778,352		0		1,778,352
その他固定資産合計	2,333,960	0	0	0	2,333,960
固定資産合計	5,333,960	0	0	0	5,333,960
資産合計	9,453,099	0	6,221,026	0	15,674,125
II 負債の部					
1 流動負債					
未払金	0		0		0
未払費用	2,101,510		434,174		2,535,714
預り金	3,267,242		4,537,209		7,804,451
1年内リース債務	1,409,657		368,695		1,778,352
未払法人税等	0		0		0
流動負債合計	6,778,439	0	5,340,078	0	12,118,517
2 固定負債					
長期リース債務	0		0		0
固定負債合計	0		0		0
負債合計	6,778,439	0	5,340,078	0	12,118,517
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	-325,340	0	880,948		555,608
正味財産合計	2,674,660	0	880,948	0	3,555,608
負債及び正味財産合計	9,453,099	0	6,221,026	0	15,674,125

正味財産増減計算書

平成27年4月1日から平成28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	750	750	-
② 事業収益			
田舎で暮らそう支援事業収入	36,000	440,000	-404,000
産業・交流支援事業収入	220,600	16,500	204,100
③ 受取補助金等			
受取地方公共団体補助金	44,000,567	41,150,900	2,849,667
受取民間補助金	79,789,000	79,766,000	23,000
④ 雑収益			
雑収益	28,500	22,500	6,000
経常収益計	124,075,417	121,396,650	2,678,767
(2) 経常費用			
① 事業費			
田舎で暮らそう支援事業費(山の暮らし大学校)	2,960,000	2,182,558	777,442
産業・交流支援事業費	8,906,386	4,453,388	4,452,998
新たな地域づくり支援事業費(地域復興支援事業)	87,217,610	87,643,457	-425,847
(LIMOセンター)	39,188,924	28,254,541	10,934,383
(小国サテライト)	10,739,774	8,249,234	2,490,540
(山古志サテライト)	16,060,392	20,750,044	-4,689,652
(栃尾サテライト)	11,191,585	11,695,914	-504,329
(南魚沼センター)	-	8,999,995	-8,999,995
(川口サテライト)	10,036,935	9,693,729	343,206
② 管理費			
法人管理費	25,058,627	27,223,102	-2,164,475
経常費用計	124,142,623	121,502,505	2,640,118
当期経常増減額	-67,206	-105,855	38,649
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			
固定資産除却損	1	-	1
経常外費用計	1	-	1
当期経常外増減額	-1	-	-1
税引前当期一般正味財産増減額	-67,207	-105,855	38,648
法人税、住民税及び事業税	-	-	-
当期一般正味財産増減額	-67,207	-105,855	38,648
一般正味財産期首残高	622,815	728,670	-105,855
一般正味財産期末残高	555,608	622,815	-67,207
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	3,555,608	3,622,815	-67,207

正味財産増減計算書内訳表
(平成27年4月1日～平成28年3月31日)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				小計	収益事業等会計 収益事業	法人会計	合計
	新たな地域づくり 支援事業	田舎で暮らそう 支援事業	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								
田舎で暮らそう支援事業収入		36,000			36,000			36,000
産業・交流支援事業収入				220,600	220,600			220,600
③ 受取補助金等収入								
受取地方公共団体補助金	7,348,022	2,924,000	8,685,786		18,957,808		25,042,759	44,000,567
受取民間補助金	79,789,000				79,789,000			79,789,000
④ 雑収益								
雑収益	28,500				28,500		0	28,500
経常収益計	87,165,522	2,960,000	8,906,386	0	99,031,908	0	25,043,509	124,075,417
(2) 経常費用								
① 事業費								
給料手当	58,534,761				58,534,761			58,534,761
臨時雇賃金	1,381,361	1,100			1,382,461			1,382,461
福利厚生費	9,621,876				9,621,876			9,621,876
広告宣伝費	2,685,668	1,510,326	149,994		4,345,988			4,345,988
旅費交通費	1,264,684	238,560	1,081,266		2,584,530			2,584,530
通信運搬費	989,883	52,237	1,547		1,043,667			1,043,667
建物減価償却費	17,643				17,643			17,643
什器減価償却費	34,440				34,440			34,440
リース減価償却費	1,409,657				1,409,657			1,409,657
消耗品費	812,978	226,794	7,660		1,047,432			1,047,432
新聞図書費	32,760				32,760			32,760
修繕費	86,828				86,828			86,828
印刷製本費	1,516,995	0			1,516,995			1,516,995
燃料費	504,363	7,000	6,516		517,879			517,879
光熱水料費	496,869				496,869			496,869
賃借料	6,044,311	469,980	1,036,878		7,551,169			7,551,169
保険料	2,400	9,600	39,500		51,500			51,500
諸謝金	256,200	69,127	552,767		878,094			878,094
支払負担金	311,984				311,984			311,984
支払助成金			5,800,000		5,800,000			5,800,000
委託費	542,841	300,000			842,841			842,841
地域支援費	239,960				239,960			239,960
雑費	1,350	0	30,000		31,350			31,350
会議費	134,698	75,256	200,258		410,212			410,212
研修費	293,100				293,100			293,100
③ 管理費								
役員報酬							3,600,000	3,600,000
給料手当					0		11,805,399	11,805,399
福利厚生費					0		2,361,278	2,361,278
広告宣伝費					0		396,000	396,000
会議費					0		168,386	168,386
研修費					0		160,460	160,460
旅費交通費					0		273,700	273,700
通信運搬費					0		161,695	161,695
建物減価償却費					0		15,123	15,123
リース減価償却費					0		368,695	368,695
消耗品費					0		178,928	178,928
新聞図書費					0		59,328	59,328
修繕費					0		9,720	9,720
印刷製本費					0		254,747	254,747
燃料費					0		65,176	65,176
光熱水料費					0		160,353	160,353
賃借料					0		2,075,243	2,075,243
保険料					0		14,620	14,620
諸謝金					0		2,102,149	2,102,149
委託費					0		635,025	635,025
租税公課					0		1,800	1,800
支払負担金					0		98,040	98,040
雑費					0		92,762	92,762
経常費用計	87,217,610	2,960,000	8,906,386	0	99,083,996	0	25,068,627	124,142,623
調整前当期経常増減額	-52,088	0	0	0	-52,088	0	-15,118	-67,206
当期経常増減額	-52,088	0	0	0	-52,088	0	-15,118	-67,206
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		1			1			1
当期経常外増減額	-1	0	0	0	-1	0	0	-1
当期一般正味財産増減額	-52,089	0	0	0	-52,089	0	-15,118	-67,207
一般正味財産期首残高								622,813
一般正味財産期末残高								555,606
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								3,555,606

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	278,832	49,719	229,113
建物附属設備	456,168	242,443	213,725
什器備品	537,650	424,880	112,770
リース資産	5,820,084	4,041,732	1,778,352
合 計	7,092,734	4,758,774	2,333,960

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	44,000,567	44,000,567	0	—
民間補助金	(公財)新潟県中越 大震災復興基金	0	79,789,000	79,789,000	0	—
合 計		0	123,789,567	123,789,567	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	5,820,084
減価償却累計額相当額	0	4,041,732
期末残高相当額	0	1,778,352

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	1,778,352	0	1,778,352

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	1,778,352
減価償却費相当額	1,778,352

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	334,064	0	334,064

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28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	63,877
	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 (内、長岡市よりの預り額)	9,362,513 (7,616,433)
		㈱北越銀行 長岡市役所支店 No.130803	管理目的に使用する資産	0
	未収金		新潟県中越大震災復興基金	612,000
	前払費用		平成28年度労働保険料充当分 他	301,775
流動資産合計				10,340,165
(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	229,113
	建物附属設備	事務所LAN配線工事	公益目的保有財産	153,469
		事務所電気照明工事	公益目的保有財産	60,256
	什器備品	小国サテライト ルーター・回線設定	公益目的保有財産	45,570
		川口サテライト ルーター・回線設定	公益目的及び管理目的に使用	67,200
	リース資産	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	1,778,352
固定資産合計				5,333,960
資産合計				15,674,125
(流動負債)				
	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	388,985
	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	728,940
	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	142,408
	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	174,925
	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	72,102
	未払費用	広告宣伝費	公益目的及び管理目的の未払金	324,000
	未払費用	山古志サテライト共益費負担金	公益目的の未払金	159,724
	未払費用	外小口現金支払17件	公益目的及び管理目的の未払金	544,630
	預り金	3月分職員住民税・所得税		188,018
	預り金	平成27年度分長岡市補助金返戻金		7,616,433
	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	1,778,352
流動負債合計				12,118,517
固定負債合計				0
負債合計				12,118,517
正味財産				3,555,608

収 支 計 算 書

平成27年4月1日から平成28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				
田舎で暮そう支援事業収入	160,000	36,000	124,000	
産業・交流支援事業収入	324,000	220,600	103,400	
③ 補助金等収入				
地方公共団体補助金収入	51,617,000	44,000,567	7,616,433	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	102,052,000	79,789,000	22,263,000	
④ 雑収入				
雑収入	-	28,500	-28,500	
事業活動収入計	154,154,000	124,075,417	30,078,583	
2. 事業活動支出				
① 事業費支出				
田舎で暮そう支援事業費支出	2,760,000	2,960,000	-200,000	
産業・交流支援事業費支出	9,539,000	8,906,386	632,614	
新たな地域づくり支援事業費支出	110,907,000	85,755,870	25,151,130	
・L I M Oセンター(長岡センター)	48,416,000	37,761,624	10,654,376	
・小国サテライト	13,837,000	10,722,134	3,114,866	
・栃尾サテライト	13,893,000	11,191,585	2,701,415	
・山古志サテライト	20,964,000	16,060,392	4,903,608	
・川口サテライト	13,797,000	10,020,135	3,776,865	
			-	
② 管理費支出				
法人管理費支出	29,117,000	24,674,809	4,442,191	
事業活動支出計	152,323,000	122,297,065	30,025,935	
事業活動収支差額	1,831,000	1,778,352	52,648	
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	1,831,000	1,778,352	52,648	
財務活動支出計	1,831,000	1,778,352	52,648	
財務活動収支差額	-1,831,000	-1,778,352	-52,648	
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	-	-	-	


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28年5月24日

公益財団法人 山の暮らし再生機構

監 事

上村建丈 

公益財団法人 山の暮らし再生機構

監 事

高野裕 

私は、平成27年4月1日から平成28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。