

**平成26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			
現預金	14,865,230	13,929,076	936,154
未収金	247,738	462,513	△ 214,775
前払金	21,170	294,500	△ 273,330
前払費用	1,554,972	1,468,262	86,710
前払利息	24,224		24,224
棚卸資産	8,958,107	11,966,388	△ 3,008,281
仮払金	2,696	4,020	△ 1,324
貯蔵品	26,142	12,937	13,205
流動資産合計	25,700,279	28,137,696	△ 2,437,417
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	10,747,200	6,820,800	3,926,400
退職給付引当資産	17,589,526	15,705,609	1,883,917
ライフプラン事業推進基金(一般正味財産)	2,441,000,000	2,513,000,000	△ 72,000,000
ライフプラン事業推進基金(指定正味財産)	27,000,000	23,000,000	4,000,000
事業調整引当資産	0	14,000,000	△ 14,000,000
特定資産合計	2,496,336,726	2,572,526,409	△ 76,189,683
(3) その他の固定資産			
建物付属施設	5,328	18,101	△ 12,773
無形資産	1,298,097	1,759,803	△ 461,706
什器備品	2,762,380	3,520,840	△ 758,460
差入保証金	33,486,000	33,486,000	0
その他の固定資産合計	37,551,805	38,784,744	△ 1,232,939
固定資産合計	2,667,888,531	2,745,311,153	△ 77,422,622
資産の部合計	2,693,588,810	2,773,448,849	△ 79,860,039

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
Ⅱ 負債の部			
1 流動負債			
未払金	2,083,924	1,865,634	218,290
未払費用	375,100	341,000	34,100
未払法人税等	70,000	70,000	0
未払消費税等	730,000	313,600	416,400
前受金	8,000	10,000	△ 2,000
預り金	1,114,540	1,416,285	△ 301,745
役員賞与引当金	2,524,190	2,890,507	△ 366,317
賞与引当金	4,312,352	2,864,150	1,448,202
流動負債合計	11,218,106	9,771,176	1,446,930
2 固定負債			
役員退職慰労引当金	10,747,200	6,820,800	3,926,400
退職給付引当金	17,589,526	15,705,609	1,883,917
固定負債合計	28,336,726	22,526,409	5,810,317
負債の部合計	39,554,832	32,297,585	7,257,247
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)	132,389,202	134,000,000	△ 1,610,798
出捐金(基本財産定期預金)	1,610,798	0	1,610,798
出捐金(ライフプラン事業推進基金定期預金)	27,000,000	0	27,000,000
出捐金(ライフプラン事業推進基金普通預金)	0	23,000,000	△ 23,000,000
指定正味財産合計	161,000,000	157,000,000	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)	(27,000,000)	(23,000,000)	(4,000,000)
2 一般正味財産	2,493,033,978	2,584,151,264	△ 91,117,286
(うち特定資産への充当額)	(2,441,000,000)	(2,527,000,000)	(△ 86,000,000)
正味財産合計	2,654,033,978	2,741,151,264	△ 87,117,286
負債及び正味財産合計	2,693,588,810	2,773,448,849	△ 79,860,039

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: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	2,948,496	4,577,456	△ 1,628,960
(2) 特定資産運用益	43,044,385	53,495,745	△ 10,451,360
(3) 受取会費	17,000,000	17,600,000	△ 600,000
(4) 事業収益	(32,851,891)	(23,945,126)	8,906,765
出版物等配布収益	30,157,232	21,339,074	8,818,158
セミナー講師派遣収益	118,320	202,510	△ 84,190
情報誌収益	14,000	22,000	△ 8,000
広告収益	226,800	210,000	16,800
保険募集手数料収益	2,227,539	1,982,542	244,997
手数料収益	108,000	189,000	△ 81,000
(5) 受取補助金等	60,000,000	62,000,000	△ 2,000,000
(6) 雑収益	1,500	90,250	△ 88,750
経常収益計	155,846,272	161,708,577	△ 5,862,305
[2] 経常費用			
(1) 事業費	(195,524,461)	(180,772,930)	(14,751,531)
セミナー開催等	127,704,149	119,002,955	8,701,194
ハンドブック等の作成	14,504,736	6,412,812	8,091,924
視聴覚教材の提供	13,220	3,060	10,160
普及啓発活動	31,059,389	33,996,092	(△2,936,703)
図書有償配布等	20,915,040	18,033,460	2,881,580
福利厚生支援事業	1,327,927	3,324,551	(△1,996,624)
(2) 管理費	(51,438,738)	(62,646,699)	(△11,207,961)
人件費	28,757,258	34,056,527	△ 5,299,269
その他管理費	22,681,480	28,590,172	△ 5,908,692
経常費用計	246,963,199	243,419,629	3,543,570
当期経常増減額	△ 91,116,927	△ 81,711,052	△ 9,405,875
2 経常外増減の部			
[1] 経常外収益	0	0	0
[2] 経常外費用	359	5,009,431	△ 5,009,072
当期経常外増減額	△ 359	△ 5,009,431	5,009,072
当期一般正味財産増減額	△ 91,117,286	△ 86,720,483	△ 4,396,803
一般正味財産期首残高	2,584,151,264	2,670,871,747	△ 86,720,483
一般正味財産期末残高	2,493,033,978	2,584,151,264	△ 91,117,286
II 指定正味財産増減の部			
(1) 基本財産運用益	2,948,496	4,577,456	△ 1,628,960
(2) 特定資産運用益	0	2,543	△ 2,543
(3) 受取寄付金	4,000,000	4,000,000	0
一般正味財産への振替額	(△2,948,496)	(△4,579,999)	(1,631,503)
当期指定正味財産増減額	4,000,000	4,000,000	0
指定正味財産期首残高	157,000,000	153,000,000	4,000,000
指定正味財産期末残高	161,000,000	157,000,000	4,000,000
III 正味財産期末残高	2,654,033,978	2,741,151,264	△ 87,117,286

【正味財産増減計算書内訳表】

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	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	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	2,948,496	2,948,496	
(2) 特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	43,044,385	43,044,385	
(3) 受取会費	0	0	0	0	0	0	17,000,000	17,000,000	
(4) 事業収益	118,320	0	0	0	118,320	32,733,571	0	32,851,891	
出版物等配布収益	0	0	0	0	0	30,157,232	0	30,157,232	
セミナー講師派遣収益	118,320	0	0	0	118,320	0	0	118,320	
情報誌収益	0	0	0	0	0	14,000	0	14,000	
広告収益	0	0	0	0	0	226,800	0	226,800	
保険募集手数料収益	0	0	0	0	0	2,227,539	0	2,227,539	
手数料収益	0	0	0	0	0	108,000	0	108,000	
(5) 受取補助金等	60,000,000	0	0	0	60,000,000	0	0	60,000,000	
(6) 雑収益	0	0	0	0	0	0	1,500	1,500	
経常収益計	60,118,320	0	0	0	60,118,320	32,733,571	62,994,381	155,846,272	
[2] 経常費用									
人件費	73,563,540	10,647,603	0	7,209,364	91,420,507	8,073,042	28,757,258	128,250,807	
その他経常費用	54,152,588	3,129,096	13,220	23,298,605	80,593,509	12,429,122	22,681,480	115,704,111	
期首棚卸	7,671,790	1,060,931	0	620,560	9,353,281	2,613,107	0	11,966,388	
期末棚卸	▲ 7,683,769	▲ 332,894	0	▲ 69,140	▲ 8,085,803	▲ 872,304	0	▲ 8,958,107	
経常費用計	127,704,149	14,504,736	13,220	31,059,389	173,281,494	22,242,967	51,438,738	246,963,199	
当期経常増減額	▲ 67,585,829	▲ 14,504,736	▲ 13,220	▲ 31,059,389	▲ 113,163,174	10,490,604	11,555,643	▲ 91,116,927	
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	0	0	359	359	0	0	359	
当期経常外増減額	0	0	0	▲ 359	▲ 359	0	0	▲ 359	
他会計振替額	67,597,808	13,776,699	13,220	30,498,738	111,886,465	▲ 12,410,160	▲ 99,476,305	0	
当期一般正味財産増減額	11,979	▲ 728,037	0	▲ 561,010	▲ 1,277,068	▲ 1,919,556	▲ 87,920,662	▲ 91,117,286	
一般正味財産期首残高	7,671,790	1,060,931	0	632,639	9,365,360	2,950,612	2,571,835,292	2,584,151,264	
一般正味財産期末残高	7,683,769	332,894	0	71,629	8,088,292	1,031,056	2,483,914,630	2,493,033,978	
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	2,948,496	2,948,496	
(2) 特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	0	0	
(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	▲ 2,948,496	▲ 2,948,496	
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	157,000,000	157,000,000	
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	161,000,000	161,000,000	
III 正味財産期末残高	7,683,769	332,894	0	71,629	8,088,292	1,031,056	2,644,914,630	2,654,033,978	

財 産 目 録

平成27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	74,129		
普通預金			
りそな銀行	14,791,101		
未収金	247,738		
前払金	21,170		
前払費用	1,554,972		
前払利息	24,224		
棚卸資産	8,958,107		
仮払金	2,696		
貯蔵品	26,142		
流動資産合計		25,700,279	
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)	132,389,202		
定期預金(指定正味財産)	1,610,798		
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	10,747,200		
退職給付引当資産			
定期預金	17,589,526		
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)	2,169,783,211		
定期預金(一般正味財産)	271,125,027		
普通預金(一般正味財産)	91,762		
ライフプラン事業推進基金(指定正味財産)			
定期預金(指定正味財産)	27,000,000		
特定資産合計	2,496,336,726		

財 産 目 録

平成27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	5,328		
無形資産	1,298,097		
什器備品	2,762,380		
差入保証金	33,486,000		
その他の固定資産合計	37,551,805		
固定資産合計		2,667,888,531	
資産の部合計			2,693,588,810
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	2,083,924		
未払費用	375,100		
未払法人税等	70,000		
未払消費税等	730,000		
前受金	8,000		
預り金			
社会保険料預り金			
健康保険預り金	431,711		
厚生年金預り金	583,629		
住民税預り金	99,200		
役員賞与引当金	2,524,190		
賞与引当金	4,312,352		
流動負債合計		11,218,106	
2 固定負債			
役員退職慰労引当金	10,747,200		
退職給付引当金	17,589,526		
固定負債合計		28,336,726	
負債の部合計			39,554,832
正味財産			2,654,033,978

※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、前払金、前払費用、前払利息、立替金、仮払金、貯蔵品、未払金、未払費用、未払法人税等、未払消費税等、前受金及び預り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	58,964	74,129	
普 通 預 金	13,870,112	14,791,101	
未 収 金	462,513	247,738	
前 払 金	294,500	21,170	
前 払 費 用	1,468,262	1,554,972	
前 払 利 息		24,224	
仮 払 金	4,020	2,696	
貯 蔵 品	12,937	26,142	
合 計	16,171,308	16,742,172	
未 払 金	1,865,634	2,083,924	
未 払 費 用	341,000	375,100	
未 払 法 人 税 等	70,000	70,000	
未 払 消 費 税 等	313,600	730,000	
前 受 金	10,000	8,000	
預 り 金	1,416,285	1,114,540	
合 計	4,016,519	4,381,564	
次期繰越収支差額	12,154,789	12,360,608	

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	98,389,202	100,000,000	98,389,202
地方債	34,000,000			34,000,000
定期預金	0	1,663,000	52,202	1,610,798
基本財産 計	134,000,000	100,052,202	100,052,202	134,000,000
特定資産				
役員退職慰労引当資産				
定期預金	6,820,800	3,926,400		10,747,200
退職給付引当資産				
定期預金	15,705,609	17,589,526	15,705,609	17,589,526
ライフプラン事業推進基金(一般正味財産)				
地方債	369,946,319	100,008,453	99,988,572	369,966,200
地方金融機構債	100,000,000			100,000,000
政府保証債	499,928,654	38,109		499,966,763
事業債	400,000,000	299,850,248	200,000,000	499,850,248
円建外債	800,100,215		100,100,215	700,000,000
定期預金	278,000,000	78,125,027	85,000,000	271,125,027
普通預金	65,024,812	151,000	65,084,050	91,762
小計	2,513,000,000	478,172,837	550,172,837	2,441,000,000
ライフプラン事業推進基金(指定正味財産)				
定期預金	0	27,000,000		27,000,000
普通預金	23,000,000		23,000,000	0
小計	23,000,000	27,000,000	23,000,000	27,000,000
事業調整引当資産				
普通預金	14,000,000		14,000,000	0
特定資産 計	2,572,526,409	526,688,763	602,878,446	2,496,336,726
合計	2,706,526,409	626,740,965	702,930,648	2,630,336,726

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	10,747,200	(0)	(0)	(10,747,200)
退職給付引当資産	17,589,526	(0)	(0)	(17,589,526)
ライフプラン事業推進基金	2,468,000,000	(27,000,000)	(2,441,000,000)	—
事業調整引当資産	0	(0)	(0)	—
小計	2,496,336,726	(27,000,000)	(2,441,000,000)	(28,336,726)
合計	2,630,336,726	(161,000,000)	(2,441,000,000)	(28,336,726)

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	1,396,306	5,328
無形資産	2,308,530	1,010,433	1,298,097
什器備品	4,064,602	1,302,222	2,762,380
合計	7,774,766	3,708,961	4,065,805

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	132,389,202	135,898,273	3,509,071
小計	132,389,202	135,898,273	3,509,071
特定資産			
地方債・地方金融機構債・政府保証債	969,932,963	998,869,000	28,936,037
事業債	499,850,248	509,730,000	9,879,752
円建外債	700,000,000	691,102,700	△ 8,897,300
小計	2,169,783,211	2,199,701,700	29,918,489
合計	2,302,172,413	2,335,599,973	33,427,560

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
交付金 平成26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26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	40,000,000	40,000,000	0
合計		0	60,000,000	60,000,000	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	2,890,507	2,524,190	2,890,507	0	2,524,190
賞与引当金	2,864,150	4,312,352	2,864,150	0	4,312,352
役員退職慰労引当金	6,820,800	3,926,400	0	0	10,747,200
退職給付引当金	15,705,609	2,888,313	1,004,396	0	17,589,526

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	2,948,289
特定資産受取利息	207
合計	2,948,496

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	98,389,202	100,000,000	98,389,202
	地方債	34,000,000			34,000,000
	定期預金	0	1,663,000	52,202	1,610,798
	基本財産計	134,000,000	100,052,202	100,052,202	134,000,000
特定資産	役員退職慰労引当資産				
	定期預金	6,820,800	3,926,400		10,747,200
	退職給付引当資産				
	定期預金	15,705,609	17,589,526	15,705,609	17,589,526
	ライフプラン事業推進基金(一般正味財産)				
	地方債	369,946,319	100,008,453	99,988,572	369,966,200
	地方金融機構債	100,000,000			100,000,000
	政府保証債	499,928,654	38,109		499,966,763
	事業債	400,000,000	299,850,248	200,000,000	499,850,248
	円建外債	800,100,215		100,100,215	700,000,000
	金銭信託	0			0
	定期預金	278,000,000	78,125,027	85,000,000	271,125,027
	普通預金	65,024,812	151,000	65,084,050	91,762
	小計	2,513,000,000	478,172,837	550,172,837	2,441,000,000
	ライフプラン事業推進基金(指定正味財産)				
定期預金	0	27,000,000		27,000,000	
普通預金	23,000,000		23,000,000	0	
小計	23,000,000	27,000,000	23,000,000	27,000,000	
事業調整引当資産					
普通預金	14,000,000		14,000,000	0	
	特定資産計	2,572,526,409	526,688,763	602,878,446	2,496,336,726
合計		2,706,526,409	626,740,965	702,930,648	2,630,336,726

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	2,890,507	2,524,190	2,890,507	0	2,524,190
賞与引当金	2,864,150	4,312,352	2,864,150	0	4,312,352
役員退職慰労引当金	6,820,800	3,926,400	0	0	10,747,200
退職給付引当金	15,705,609	2,888,313	1,004,396	0	17,589,526