

平成27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			
現預金	15,461,156	14,865,230	595,926
未収金	176,402	247,738	△ 71,336
前払金	13,010	21,170	△ 8,160
前払費用	1,558,654	1,554,972	3,682
前払利息	312,054	24,224	287,830
棚卸資産	7,062,600	8,958,107	△ 1,895,507
仮払金	0	2,696	△ 2,696
貯蔵品	64,363	26,142	38,221
流動資産合計	24,648,239	25,700,279	△ 1,052,040
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	14,673,600	10,747,200	3,926,400
退職給付引当資産	20,505,471	17,589,526	2,915,945
ライフプラン事業推進基金(一般正味財産)	2,343,000,000	2,441,000,000	△ 98,000,000
ライフプラン事業推進基金(指定正味財産)	27,000,000	27,000,000	0
特定資産合計	2,405,179,071	2,496,336,726	△ 91,157,655
(3) その他の固定資産			
建物付属施設	5	5,328	△ 5,323
無形資産	1,151,526	1,298,097	△ 146,571
什器備品	2,003,920	2,762,380	△ 758,460
差入保証金	33,486,000	33,486,000	0
その他の固定資産合計	36,641,451	37,551,805	△ 910,354
固定資産合計	2,575,820,522	2,667,888,531	△ 92,068,009
資産の部合計	2,600,468,761	2,693,588,810	△ 93,120,049

## 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
<b>Ⅱ 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
未払金	2,154,287	2,083,924	70,363
未払費用	392,150	375,100	17,050
未払法人税等	2,111,100	70,000	2,041,100
未払消費税等	367,000	730,000	△ 363,000
前受金	8,000	8,000	0
預り金	989,406	1,114,540	△ 125,134
役員賞与引当金	2,537,044	2,524,190	12,854
賞与引当金	4,222,469	4,312,352	△ 89,883
流動負債合計	12,781,456	11,218,106	1,563,350
<b>2 固定負債</b>			
役員退職慰労引当金	14,673,600	10,747,200	3,926,400
退職給付引当金	20,505,471	17,589,526	2,915,945
固定負債合計	35,179,071	28,336,726	6,842,345
負債の部合計	47,960,527	39,554,832	8,405,695
<b>Ⅲ 正味財産の部</b>			
<b>1 指定正味財産</b>			
出捐金(基本財産投資有価証券)	132,478,691	132,389,202	89,489
出捐金(基本財産定期預金)	1,521,309	1,610,798	△ 89,489
出捐金(ライフプラン事業推進基金定期預金)	27,000,000	27,000,000	0
指定正味財産合計	161,000,000	161,000,000	0
(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)	(27,000,000)	(0)
<b>2 一般正味財産</b>	2,391,508,234	2,493,033,978	△ 101,525,744
(うち特定資産への充当額)	(2,343,000,000)	(2,441,000,000)	(△ 98,000,000)
正味財産合計	2,552,508,234	2,654,033,978	△ 101,525,744
負債及び正味財産合計	2,600,468,761	2,693,588,810	△ 93,120,049

## 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
<b>I 一般正味財産増減の部</b>			
<b>1 経常増減の部</b>			
<b>[1] 経常収益</b>			
(1) 基本財産運用益	1,267,348	2,948,496	△ 1,681,148
(2) 特定資産運用益	37,757,114	43,044,385	△ 5,287,271
(3) 受取会費	17,000,000	17,000,000	0
(4) 事業収益	(32,942,540)	(32,851,891)	(90,649)
出版物等配布収益	30,223,073	30,157,232	65,841
セミナー講師派遣収益	98,664	118,320	△ 19,656
情報誌収益	0	14,000	△ 14,000
広告収益	216,000	226,800	△ 10,800
保険募集手数料収益	2,291,403	2,227,539	63,864
手数料収益	113,400	108,000	5,400
(5) 受取補助金等	75,000,000	60,000,000	15,000,000
(6) 雑収益	0	1,500	△ 1,500
<b>経常収益計</b>	<b>163,967,002</b>	<b>155,846,272</b>	<b>8,120,730</b>
<b>[2] 経常費用</b>			
(1) 事業費	(212,108,734)	(195,524,461)	(16,584,273)
セミナー開催等	166,089,368	127,704,149	38,385,219
ハンドブック等の作成	779,502	14,504,736	△ 13,725,234
視聴覚教材の提供	9,942	13,220	△ 3,278
普及啓発活動	29,521,175	31,059,389	△ 1,538,214
図書有償配布等	14,315,208	20,915,040	△ 6,599,832
福利厚生支援事業	1,393,539	1,327,927	65,612
(2) 管理費	(53,384,012)	(51,438,738)	(1,945,274)
人件費	31,757,848	28,757,258	3,000,590
その他管理費	21,626,164	22,681,480	△ 1,055,316
<b>経常費用計</b>	<b>265,492,746</b>	<b>246,963,199</b>	<b>18,529,547</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>△ 101,525,744</b>	<b>△ 91,116,927</b>	<b>△ 10,408,817</b>
<b>2 経常外増減の部</b>			
<b>[1] 経常外収益</b>	0	0	0
<b>[2] 経常外費用</b>	0	359	△ 359
<b>当期経常外増減額</b>	<b>0</b>	<b>△ 359</b>	<b>359</b>
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>△ 101,525,744</b>	<b>△ 91,117,286</b>	<b>△ 10,408,458</b>
一般正味財産期首残高	2,493,033,978	2,584,151,264	△ 91,117,286
一般正味財産期末残高	2,391,508,234	2,493,033,978	△ 101,525,744
<b>II 指定正味財産増減の部</b>			
(1) 基本財産運用益	1,267,348	2,948,496	△ 1,681,148
(2) 特定資産運用益	10,563	0	10,563
(3) 受取寄付金	0	4,000,000	△ 4,000,000
一般正味財産への振替額	(△1,277,911)	(△2,948,496)	(1,670,585)
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>0</b>	<b>4,000,000</b>	<b>△ 4,000,000</b>
指定正味財産期首残高	161,000,000	157,000,000	4,000,000
指定正味財産期末残高	161,000,000	161,000,000	0
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>2,552,508,234</b>	<b>2,654,033,978</b>	<b>△ 101,525,744</b>

**【正味財産増減計算書内訳表】**  
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	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					
<b>I 一般正味財産増減の部</b>									
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	1,267,348		1,267,348
(2)特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	37,757,114		37,757,114
(3)受取会費	0	0	0	0	0	0	17,000,000		17,000,000
(4)事業収益	98,664	0	0	0	98,664	32,843,876	0		32,942,540
出版物等配布収益	0	0	0	0	0	30,223,073	0		30,223,073
セミナー講師派遣収益	98,664	0	0	0	98,664	0	0		98,664
情報誌収益	0	0	0	0	0	0	0		0
広告収益	0	0	0	0	0	216,000	0		216,000
保険募集手数料収益	0	0	0	0	0	2,291,403	0		2,291,403
手数料収益	0	0	0	0	0	113,400	0		113,400
(5)受取補助金等	75,000,000	0	0	0	75,000,000	0	0		75,000,000
<b>経常収益計</b>	<b>75,098,664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75,098,664</b>	<b>32,843,876</b>	<b>56,024,462</b>		<b>163,967,002</b>
[2]経常費用									
人件費	95,176,194	402,838	0	6,560,769	102,139,801	3,046,597	31,757,848		136,944,246
その他経常費用	69,464,595	153,255	9,942	22,958,343	92,586,135	12,440,694	21,626,164		126,652,993
期首棚卸	7,683,769	332,894	0	69,140	8,085,803	872,304			8,958,107
期末棚卸	▲ 6,235,190	▲ 109,485	0	▲ 67,077	▲ 6,411,752	▲ 650,848			▲ 7,062,600
<b>経常費用計</b>	<b>166,089,368</b>	<b>779,502</b>	<b>9,942</b>	<b>29,521,175</b>	<b>196,399,987</b>	<b>15,708,747</b>	<b>53,384,012</b>		<b>265,492,746</b>
<b>当期経常増減額</b>	<b>▲ 90,990,704</b>	<b>▲ 779,502</b>	<b>▲ 9,942</b>	<b>▲ 29,521,175</b>	<b>▲ 121,301,323</b>	<b>17,135,129</b>	<b>2,640,450</b>		<b>▲ 101,525,744</b>
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	0	0	0	0		0
<b>当期経常外増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
他会計振替額	89,563,509	556,093	9,942	29,519,194	119,648,738	▲ 17,402,221	▲ 102,246,517		0
<b>当期一般正味財産増減額</b>	<b>▲ 1,427,195</b>	<b>▲ 223,409</b>	<b>0</b>	<b>▲ 1,981</b>	<b>▲ 1,652,585</b>	<b>▲ 267,092</b>	<b>▲ 99,606,067</b>		<b>▲ 101,525,744</b>
一般正味財産期首残高	7,683,769	332,894	0	71,629	8,088,292	1,031,056	2,483,914,630		2,493,033,978
一般正味財産期末残高	6,256,574	109,485	0	69,648	6,435,707	763,964	2,384,308,563		2,391,508,234
<b>II 指定正味財産増減の部</b>									
(1)基本財産運用益	0	0	0	0	0	0	1,267,348		1,267,348
(2)特定資産運用益	0	0	0	0	0	0	10,563		10,563
(3)受取寄付金	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	▲ 1,277,911		▲ 1,277,911
<b>当期指定正味財産増減額</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	161,000,000		161,000,000
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	161,000,000		161,000,000
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>6,256,574</b>	<b>109,485</b>	<b>0</b>	<b>69,648</b>	<b>6,435,707</b>	<b>763,964</b>	<b>2,545,308,563</b>		<b>2,552,508,234</b>

財 産 目 録  
平成28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	69,910	
普通預金		
りそな銀行	15,391,246	
未収金	176,402	
前払金	13,010	
前払費用	1,558,654	
前払利息	312,054	
棚卸資産	7,062,600	
貯蔵品	64,363	
流動資産合計		24,648,239
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)	132,478,691	
定期預金(指定正味財産)	1,521,309	
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	14,673,600	
退職給付引当資産		
定期預金	20,505,471	
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)	2,170,590,832	
定期預金(一般正味財産)	100,000,000	
普通預金(一般正味財産)	72,409,168	
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	2,405,179,071	

**財 産 目 録**  
平成28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		
無形資産	1,151,526		
什器備品	2,003,920		
差入保証金	33,486,000		
その他の固定資産合計	36,641,451		
固定資産合計		2,575,820,522	
資産の部合計			2,600,468,761
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	2,154,287		
未払費用	392,150		
未払法人税等	2,111,100		
未払消費税等	367,000		
前受金	8,000		
預り金			
社会保険料預り金			
健康保険預り金	417,126		
厚生年金預り金	572,280		
役員賞与引当金	2,537,044		
賞与引当金	4,222,469		
流動負債合計		12,781,456	
2 固定負債			
役員退職慰労引当金	14,673,600		
退職給付引当金	20,505,471		
固定負債合計		35,179,071	
負債の部合計			47,960,527
正味財産			2,552,508,234

※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	74,129	69,910	
普 通 預 金	14,791,101	15,391,246	
未 収 金	247,738	176,402	
前 払 金	21,170	13,010	
前 払 費 用	1,554,972	1,558,654	
前 払 利 息	24,224	312,054	
仮 払 金	2,696	0	
貯 蔵 品	26,142	64,363	
合 計	16,742,172	17,585,639	
未 払 金	2,083,924	2,154,287	
未 払 費 用	375,100	392,150	
未 払 法 人 税 等	70,000	2,111,100	
未 払 消 費 税 等	730,000	367,000	
前 受 金	8,000	8,000	
預 り 金	1,114,540	989,406	
合 計	4,381,564	6,021,943	
次期繰越収支差額	12,360,608	11,563,696	



## 財務諸表に対する注記

### 1 継続事業の前提に関する注記

該当有りません

### 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	98,389,202	89,489	0	98,478,691
地方債	34,000,000	0	0	34,000,000
定期預金	1,610,798	1,521,309	1,610,798	1,521,309
基本財産計	134,000,000	1,610,798	1,610,798	134,000,000
特定資産				
役員退職慰労引当資産				
定期預金	10,747,200	3,926,400	0	14,673,600
退職給付引当資産	0	0	0	0
定期預金	17,589,526	2,915,945	0	20,505,471
ライフプラン事業推進基金(一般正味財産)				
地方債	369,966,200	8,131	100,000,000	269,974,331
地方金融機構債	100,000,000	0	0	100,000,000
政府保証債	499,966,763	21,944	300,000,000	199,988,707
事業債	499,850,248	600,956,975	179,429	1,100,627,794
円建外債	700,000,000	100,000,000	300,000,000	500,000,000
定期預金	271,125,027	536,750,162	707,875,189	100,000,000
普通預金	91,762	873,146,201	800,828,795	72,409,168
小計	2,441,000,000	2,110,883,413	2,208,883,413	2,343,000,000
ライフプラン事業推進基金(指定正味財産)				
定期預金	27,000,000	27,000,000	27,000,000	27,000,000
普通預金	0	0	0	0
小計	27,000,000	27,000,000	27,000,000	27,000,000
特定資産計	2,496,336,726	2,144,725,758	2,235,883,413	2,405,179,071
合計	2,630,336,726	2,146,336,556	2,237,494,211	2,539,179,071

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	14,673,600	(0)	(0)	(14,673,600)
退職給付引当資産	20,505,471	(0)	(0)	(20,505,471)
ライフプラン事業推進基金	2,370,000,000	(27,000,000)	(2,343,000,000)	—
小計	2,405,179,071	(27,000,000)	(2,343,000,000)	(35,179,071)
合計	2,539,179,071	(161,000,000)	(2,343,000,000)	(35,179,071)

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	1,401,629	5
無形資産	2,686,692	1,535,166	1,151,526
什器備品	4,064,602	2,060,682	2,003,920
合計	8,152,928	4,997,477	3,155,451

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	132,478,691	147,612,597	15,133,906
小計	132,478,691	147,612,597	15,133,906
特定資産			
地方債・地方金融機構債・政府保証債	569,963,038	623,436,000	53,472,962
事業債	1,100,627,794	1,131,370,000	30,742,206
円建外債	500,000,000	490,396,400	△ 9,603,600
小計	2,170,590,832	2,245,202,400	74,611,568
合計	2,303,069,523	2,392,814,997	89,745,474

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27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27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	55,000,000	55,000,000	0
合計		0	75,000,000	75,000,000	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	2,524,190	2,537,044	2,524,190	0	2,537,044
賞与引当金	4,312,352	4,222,469	4,312,352	0	4,222,469
役員退職慰労引当金	10,747,200	3,926,400	0	0	14,673,600
退職給付引当金	17,589,526	2,915,945	0	0	20,505,471

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	1,266,945
特定資産受取利息	403
合計	1,267,348

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	98,389,202	89,489	0	98,478,691
	地方債	34,000,000	0	0	34,000,000
	定期預金	1,610,798	1,521,309	1,610,798	1,521,309
	基本財産計	134,000,000	1,610,798	1,610,798	134,000,000
特定資産	役員退職慰労引当資産				
	定期預金	10,747,200	3,926,400		14,673,600
	退職給付引当資産				
	定期預金	17,589,526	2,915,945	0	20,505,471
	ライフプラン事業推進基金(一般正味財産)				
	地方債	369,966,200	8,131	100,000,000	269,974,331
	地方金融機構債	100,000,000	0	0	100,000,000
	政府保証債	499,966,763	21,944	300,000,000	199,988,707
	事業債	499,850,248	600,956,975	179,429	1,100,627,794
	円建外債	700,000,000	100,000,000	300,000,000	500,000,000
	定期預金	271,125,027	536,750,162	707,875,189	100,000,000
	普通預金	91,762	873,146,201	800,828,795	72,409,168
	小計	2,441,000,000	2,110,883,413	2,208,883,413	2,343,000,000
	ライフプラン事業推進基金(指定正味財産)				
定期預金	27,000,000	27,000,000	27,000,000	27,000,000	
普通預金	0	0	0	0	
小計	27,000,000	27,000,000	27,000,000	27,000,000	
	特定資産計	2,496,336,726	2,144,725,758	2,235,883,413	2,405,179,071
合計		2,630,336,726	2,146,336,556	2,237,494,211	2,539,179,071

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	2,524,190	2,537,044	2,524,190	0	2,537,044
賞与引当金	4,312,352	4,222,469	4,312,352	0	4,222,469
役員退職慰労引当金	10,747,200	3,926,400	0	0	14,673,600
退職給付引当金	17,589,526	2,915,945	0	0	20,505,471