

# 決 算 報 告 書

第 1 7 期

自 平成 2 7 年 1 0 月 1 日

至 平成 2 8 年 9 月 3 0 日

特定非営利活動法人 日本生前契約等決済機構

東京都千代田区麴町四丁目 5 番 1 0 号

麴町アネックスビル 2 0 1 号

## ご挨拶

第17期決算報告書が、平成28年11月25日開催の定時社員総会において承認されましたので利用者の皆様に送付申し上げます。

日本生前契約等決済機構（以下決済機構という）は、生前契約受託機関であるNPOりすシステムの「生前契約」の仕組みと活動に賛同する公証人経験者を中心に、弁護士、公認会計士、社会保険労務士、生前契約アドバイザーなどによって構成されております。また、決済機構は入会金と国債利息・寄付金などによって運営され、志を同じくする皆様によって支えられております。

決済機構の主な業務は、次のとおりです。

- (1) 利用者の皆様がNPOりすシステムに、各種生前サービスや死後の事務処理を委任されるにあたって、皆様から預託された預託金等の管理・運用
- (2) NPOりすシステムの行った業務を確認し、その経費等の支払を代行し、これを当該利用者に報告
- (3) 公正証書遺言の執行者として、相続財産の換価・遺贈を実行し、その状況を相続人に報告
- (4) 生前契約アドバイザー、成年後見コーディネーター資格の認定

また、決済機構はこれまでに、ユニセフやフルブライト財団、故人の出身校など、多くの法人や団体に、亡くなった方の遺志に従って、寄付を行ってまいりました。

決済機構がお預りしました預託金は、安全を確保するため、その70%以上を国債で運用し、決済機構の決算報告書を毎年預託者各位にお送りしています。

なお、設立当初から就任して参りました田村達美理事長は、本総会をもって任期満了により辞任し、新たに長吉泉が就任しました。

今後とも、生前契約のシステムが、ますます健全に発展するよう、役員一同なお一層尽力いたす所存です。引き続きご指導、ご支援のほどお願い申し上げます。

特定非営利活動法人

日本生前契約等決済機構

理事長 長吉 泉

平成27年度 特定非営利活動事業会計 収支計算書

自 平成27年10月 1日  
至 平成28年 9月30日

特定非営利活動法人 日本生前契約等決済機構

(単位:円)

| 科 目           | 金 額           |               |
|---------------|---------------|---------------|
| (資金収支の部)      |               |               |
| I 経常収入の部      |               |               |
| 1 会費・入金収入     |               |               |
| 正会員会費収入       | 38,000        |               |
| その他会費収入       | 7,690,000     | 7,728,000     |
| 2 運用財産収入      |               |               |
| 国債利息収入        | 22,528,698    |               |
| 預金利息収入        | 8,727         | 22,537,425    |
| 3 寄付金収入       |               |               |
| 寄付金収入         | 18,078,018    | 18,078,018    |
| 4 家賃収入        |               |               |
| 家賃収入          | 10,524,000    | 10,524,000    |
| 5 雑収入         |               |               |
| その他収入         | 195,212       | 195,212       |
| 経常収入合計        |               | 59,062,655    |
| II 経常支出の部     |               |               |
| 1 事業費         |               |               |
| 事業費           | 2,585,086     |               |
| 受託機関助成金       | 8,500,000     | 11,085,086    |
| 2 管理費         |               |               |
| 給与手当          | 5,485,920     |               |
| 法定福利費         | 639,982       |               |
| 福利厚生費         | 68,359        |               |
| 旅費交通費         | 2,604,345     |               |
| 通信費           | 1,106,266     |               |
| 賃借料           | 725,760       |               |
| 保険料           | 312,000       |               |
| 水道光熱費         | 394,507       |               |
| 家賃地代          | 6,451,430     |               |
| 租税公課          | 1,207,380     |               |
| 消耗品費          | 633,303       |               |
| 支払手数料         | 821,664       |               |
| 会議費           | 115,020       |               |
| 管理費           | 2,990,318     |               |
| 雑費            | 578,696       | 24,134,950    |
| 経常支出合計        |               | 35,220,036    |
| 経常収支差額        |               | 23,842,619    |
| III その他資金収入の部 |               |               |
| 1 その他資金収入     |               |               |
| 預託金収入         | 543,154,576   |               |
| 後見預託金収入       | 12,138,233    |               |
| 遺言執行口預り金収入    | 2,675,671,225 |               |
| 保証パック預り金収入    | 190,310,000   |               |
| 貸付金返済収入       | 3,600,000     |               |
| 預け金返済収入       | 5,297,400     |               |
| 国債売却収入        | 1,061,661,626 |               |
| 保全有価証券償還収入    | 803,353,200   |               |
| 入居保証金収入       | 4,009,000     |               |
| 特定預金取崩収入      | 1,882,939,208 | 7,182,134,468 |
| その他資金収入合計     |               | 7,182,134,468 |
| IV その他資金支出の部  |               |               |
| 1 その他資金支出     |               |               |
| 保全有価証券購入支出    | 2,068,142,832 |               |
| 基本財産(定期預金)支出  | 1,800,000     |               |
| 敷金支出          | 4,752,000     |               |
| 預託金支出         | 346,107,673   |               |
| 後見預託金支出       | 4,333,209     |               |
| 遺言執行口預り金支出    | 2,205,268,758 |               |
| 保証パック預り金支出    | 2,800,000     |               |
| 預け金支出         | 9,000,000     |               |
| 預り敷金支出        | 0             |               |
| 入居保証金支出       | 4,220,500     |               |
| 特定預金繰入支出      | 2,547,358,287 | 7,193,783,259 |
| その他資金支出合計     |               | 7,193,783,259 |
| 当期収支差額        |               | 12,193,828    |
| 前期繰越収支差額      |               | 41,199,476    |
| 次期繰越収支差額      |               | 53,393,304    |

平成27年度 特定非営利活動事業会計 収支計算書

自 平成27年10月 1日  
至 平成28年 9月30日

特定非営利活動法人 日本生前契約等決済機構

(単位:円)

| 科 目               | 金 額           |               |
|-------------------|---------------|---------------|
| (正味財産増減の部)        |               |               |
| V 正味財産増加の部        |               |               |
| 1 資産増加額           |               |               |
| 当期収支差額(再掲)        | 12,193,828    |               |
| 基本財産(定期預金)増加額     | 1,800,000     |               |
| 特定預金増加額           | 664,419,079   |               |
| 保全有価証券増加額         | 2,068,142,832 |               |
| 敷金増加額             | 4,752,000     |               |
| 預け金増加額            | 9,000,000     |               |
| 資産増加額合計           |               | 2,760,307,739 |
| 2 負債減少額           |               |               |
| 預託金減少額            | 346,107,673   |               |
| 後見預託金減少額          | 4,333,209     |               |
| 遺言執行口預り金減少額       | 2,205,268,758 |               |
| 保証パック預り金減少額       | 2,800,000     |               |
| 入居保証金減少額          | 4,220,500     |               |
| 負債減少額合計           |               | 2,562,730,140 |
| 増加額合計             |               | 5,323,037,879 |
| VI 正味財産減少の部       |               |               |
| 1 資産減少額           |               |               |
| 償却原価法による保全有価証券減少額 | 462,406       |               |
| 保全有価証券減少額         | 1,864,552,420 |               |
| 貸付金返済額            | 3,600,000     |               |
| 預け金返済額            | 5,297,400     |               |
| 建物 減価償却費          | 2,421,733     |               |
| 建物附属設備 減価償却費      | 3,497,711     |               |
| 備品 減価償却費          | 2,294         |               |
| 資産減少額合計           |               | 1,879,833,964 |
| 2 負債増加額           |               |               |
| 預託金増加額            | 543,154,576   |               |
| 後見預託金増加額          | 12,138,233    |               |
| 遺言執行口預り金増加額       | 2,675,671,225 |               |
| 保証パック預り金増加額       | 190,310,000   |               |
| 入居保証金増加額          | 4,009,000     |               |
| 負債増加額合計           |               | 3,425,283,034 |
| 減少額合計             |               | 5,305,116,998 |
| 当期正味財産増加額         |               | 17,920,881    |
| 前期繰越正味財産          |               | 71,966,430    |
| 期末正味財産            |               | 89,887,311    |

平成27年度 特定非営利活動事業会計 貸借対照表  
平成28年9月30日 現在

特定非営利活動法人 日本生前契約等決済機構

(単位:円)

| 科 目        | 金 額           |               |
|------------|---------------|---------------|
| I 資産の部     |               |               |
| 1 流動資産     |               |               |
| 現金及び預金     | 67,983,456    |               |
| 預 け 金      | 113,702,600   |               |
| 立 替 金      | 1,213,097     |               |
| 未 収 入 金    | 7,682,000     |               |
| 仮 払 金      | 16,817        |               |
| 流動資産合計     |               | 190,597,970   |
| 2 固定資産     |               |               |
| 基本財産       |               |               |
| 定期預金       | 21,200,000    |               |
| 基本財産合計     | 21,200,000    |               |
| その他の固定資産   |               |               |
| 特定預金       | 1,291,573,321 |               |
| 建 物        | 82,396,556    |               |
| 建物附属設備     | 18,092,064    |               |
| 備 品        | 2,296         |               |
| 土 地        | 85,652,398    |               |
| 長期貸付金      | 55,667,400    |               |
| 敷 金        | 4,752,000     |               |
| 運用財産預け金    | 5,000,000     |               |
| 保全有価証券     | 2,742,759,949 |               |
| その他の固定資産合計 | 4,285,895,984 |               |
| 固定資産合計     |               | 4,307,095,984 |
| 資産合計       |               | 4,497,693,954 |
| II 負債の部    |               |               |
| 1 流動負債     |               |               |
| 未 払 金      | 18,662,713    |               |
| 未払法人税等     | 140,943       |               |
| 前 受 金      | 420,000       |               |
| 仮 受 金      | 100,000       |               |
| 預 り 金      | 4,178,410     |               |
| 流動負債合計     |               | 23,502,066    |
| 2 固定負債     |               |               |
| 預り敷金       | 385,000       |               |
| 預 託 金      | 3,260,629,327 |               |
| 後見預託金      | 16,370,060    |               |
| 遺言執行預り金    | 831,026,203   |               |
| 長期遺言執行預り金  | 4,970,017     |               |
| 保証パック預り金   | 187,510,000   |               |
| 入居保証金      | 83,413,970    |               |
| 固定負債合計     |               | 4,384,304,577 |
| 負債合計       |               | 4,407,806,643 |
| III 正味財産の部 |               |               |
| 前期繰越正味財産   |               | 71,966,430    |
| 当期正味財産増加額  |               | 17,920,881    |
| 正味財産合計     |               | 89,887,311    |
| 負債及び正味財産合計 |               | 4,497,693,954 |

## 計算書類に対する注記

### 1 重要な会計方針

- (1) 保全有価証券(国債)は、満期保有目的の債券であり、償却原価法により評価しております。
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
有形固定資産  
平成10年4月1日以降取得建物は定額法、その他の資産に関しては、定率法によっております。
- (3) 資金の範囲について  
資金の範囲には、現金及び預金、未収入金、仮払金、立替金、未払金、未払法人税等、前受金、仮受金及び預り金を含めております。  
なお、前期末及び当期末残高は、下記3に記載するのとおりであります。
- (4) その他  
消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

### 2 基本財産の増減額及びその残高は、次のとおりであります。

(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      |
|------|------------|-----------|-------|------------|
| 定期預金 | 19,400,000 | 1,800,000 | -     | 21,200,000 |
| 合 計  | 19,400,000 | 1,800,000 | -     | 21,200,000 |

### 3 次期繰越収支差額の内訳は、次のとおりであります。

(単位:円)

| 科 目      | 前期末残高      | 当期末残高      |
|----------|------------|------------|
| 現金及び預金   | 53,925,405 | 67,983,456 |
| 未収入金     | 7,000      | 7,682,000  |
| 仮払金      | 12,100     | 16,817     |
| 立替金      | 496,597    | 1,213,097  |
| 合 計      | 54,441,102 | 76,895,370 |
| 未払金      | 8,727,806  | 18,662,713 |
| 未払法人税等   | 140,416    | 140,943    |
| 前受金      | 420,000    | 420,000    |
| 仮受金      | 100,000    | 100,000    |
| 預り金      | 3,853,404  | 4,178,410  |
| 合 計      | 13,241,626 | 23,502,066 |
| 次期繰越収支差額 | 41,199,476 | 53,393,304 |

### 4 固定資産の取得価額、当期償却額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりであります。

(単位:円)

| 科 目    | 取得価額        | 当期償却額     | 減価償却累計額    | 当期末残高       |
|--------|-------------|-----------|------------|-------------|
| 建 物    | 101,446,416 | 2,421,733 | 19,049,860 | 82,396,556  |
| 建物附属設備 | 50,563,446  | 3,497,711 | 32,471,382 | 18,092,064  |
| 備 品    | 229,425     | 2,294     | 227,129    | 2,296       |
| 合 計    | 152,239,287 | 5,921,738 | 51,748,371 | 100,490,916 |

# 監 査 報 告 書

平成 27 年度（平成 27 年 10 月 1 日から平成 28 年 9 月 30 日まで）の特定非  
営利活動法人日本生前契約等決済機構に係る事業報告書及び決算報告書（収支  
計算書、貸借対照表及び財産目録）を監査の結果、いずれも適法かつ適正であ  
ることを認めます。

平成 28 年 11 月 25 日

監 事 清水 勇男 ㊟