

財 務 諸 表

- 1 貸借対照表
- 2 正味財産増減計算書
- 3 財務諸表に対する注記

附 属 明 細 書

- 1 附属明細書

財 産 目 録

- 1 財産目録

貸借対照表

平成30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			
現金預金	120,450,003	115,761,529	4,688,474
未収金	10,029,172	12,066,284	△ 2,037,112
流動資産合計	130,479,175	127,827,813	2,651,362
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金(基本財産)	71,519,730	41,545,251	29,974,479
投資有価証券	2,686,629,100	2,764,918,400	△ 78,289,300
基本財産合計	2,758,148,830	2,806,463,651	△ 48,314,821
(2) 特定資産			
減価償却引当資産	582,936	573,486	9,450
特定資産合計	582,936	573,486	9,450
(3) その他固定資産			
什器備品	600,000	600,000	0
減価償却累計額	△ 582,936	△ 573,486	△ 9,450
電話加入権	152,880	152,880	0
敷金	0	500,070	△ 500,070
保証金	277,788	0	277,788
長期貸付金	240,000	360,000	△ 120,000
その他固定資産合計	687,732	1,039,464	△ 351,732
固定資産合計	2,759,419,498	2,808,076,601	△ 48,657,103
資産合計	2,889,898,673	2,935,904,414	△ 46,005,741
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	117,998,839	116,346,595	1,652,244
預り金	538,861	293,523	245,338
流動負債合計	118,537,700	116,640,118	1,897,582
2. 固定負債			
長期借入金	1,125,000	1,687,500	△ 562,500
固定負債合計	1,125,000	1,687,500	△ 562,500
負債合計	119,662,700	118,327,618	1,335,082
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	2,758,148,830	2,806,463,651	△ 48,314,821
(うち基本財産への充当額)	(2,758,148,830)	(2,806,463,651)	(△ 48,314,821)
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	(582,936)	(573,486)	(9,450)
正味財産合計	2,770,235,973	2,817,576,796	△ 47,340,823
負債及び正味財産合計	2,889,898,673	2,935,904,414	△ 46,005,741

貸借対照表内訳表

平成30年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金預金	111,730,912	8,719,091	0	120,450,003
未収金	10,026,172	3,000	0	10,029,172
流動資産合計	121,757,084	8,722,091	0	130,479,175
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
普通預金（基本財産）	71,450,498	69,232	0	71,519,730
投資有価証券	2,333,745,000	352,884,100	0	2,686,629,100
基本財産合計	2,405,195,498	352,953,332	0	2,758,148,830
(2) 特定資産				
減価償却引当資産	535,424	47,512	0	582,936
特定資産合計	535,424	47,512	0	582,936
(3) その他固定資産				
什器備品	550,200	49,800	0	600,000
減価償却累計額	△ 535,424	△ 47,512	0	△ 582,936
電話加入権	139,222	13,658	0	152,880
保証金	252,982	24,806	0	277,788
長期貸付金	240,000	0	0	240,000
その他固定資産合計	646,980	40,752	0	687,732
固定資産合計	2,406,377,902	353,041,596	0	2,759,419,498
資産合計	2,528,134,986	361,763,687	0	2,889,898,673
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	117,064,529	934,310	0	117,998,839
預り金	16,604	522,257	0	538,861
流動負債合計	117,081,133	1,456,567	0	118,537,700
2. 固定負債				
長期借入金	1,125,000	0	0	1,125,000
固定負債合計	1,125,000	0	0	1,125,000
負債合計	118,206,133	1,456,567	0	119,662,700
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
指定正味財産合計	2,405,195,498	352,953,332	0	2,758,148,830
（うち基本財産への充当額）	〔 2,405,195,498 〕	〔 352,953,332 〕	0	〔 2,758,148,830 〕
2. 一般正味財産				
一般正味財産合計	4,733,355	7,353,788	0	12,087,143
（うち特定資産への充当額）	〔 535,424 〕	〔 47,512 〕	0	〔 582,936 〕
正味財産合計	2,409,928,853	360,307,120	0	2,770,235,973
負債及び正味財産合計	2,528,134,986	361,763,687	0	2,889,898,673

正味財産増減計算書

平成29年 4月 1日から平成30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			
基本財産運用益	57,715,797	50,068,617	7,647,180
投資有価証券利息	57,715,797	50,068,617	7,647,180
受取補助金等	60,602,974	58,255,164	2,347,810
熊本県補助金収益	30,329,952	33,494,664	△ 3,164,712
熊本県受託収益	5,937,220	5,474,620	462,600
全国森林組合連合会受託収益	24,335,802	19,285,880	5,049,922
受取寄付金	70,000,000	75,000,000	△ 5,000,000
受取寄付金振替額	70,000,000	75,000,000	△ 5,000,000
雑収益	68,053	8,920	59,133
雑収益	68,053	1,000	67,053
中退共掛金助成	0	7,920	△ 7,920
経常収益計	188,386,824	183,332,701	5,054,123
(2) 経常費用			
事業費	182,447,675	178,858,241	3,589,434
退職金共済制度加入促進対策事業費	24,574,000	24,471,000	103,000
社会保険制度加入促進事業費	88,274,000	84,993,000	3,281,000
新規参入者給与安定対策事業費	3,080,000	3,910,000	△ 830,000
新規参入者確保促進事業費	0	400,000	△ 400,000
新規参入者住宅確保支援事業費	410,000	400,000	10,000
役員報酬	1,750,000	1,750,000	0
給料手当	3,729,484	4,531,924	△ 802,440
臨時雇賃金	102,420	73,970	28,450
法定福利費	3,711,374	3,552,547	158,827
中退共掛金	129,600	129,600	0
報償費	13,935,143	12,545,726	1,389,417
諸謝金	10,768,911	10,195,742	573,169
講習会参加費	9,518,240	6,484,956	3,033,284
旅費	2,672,368	2,306,210	366,158
通信運搬費	616,764	672,825	△ 56,061
減価償却費	8,694	8,694	0
消耗品費	3,068,470	3,360,594	△ 292,124
修繕費	5,832	12,501	△ 6,669
印刷製本費	97,200	97,200	0
燃料費	349,526	473,761	△ 124,235
家賃・光熱水費	1,429,680	1,429,680	0
賃借料	3,455,756	3,335,206	120,550
保険料	321,330	267,030	54,300
租税公課	660,893	1,098,700	△ 437,807
負担金	200,000	200,000	0
委託費	2,830,140	2,879,280	△ 49,140
雑費	66,490	96,735	△ 30,245
食料費	8,000	8,000	0
広告料	423,360	423,360	0
技術習得費	6,250,000	8,750,000	△ 2,500,000

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	4,965,151	5,301,915	△ 336,764
役員報酬	2,110,000	2,110,000	0
給料手当	152,869	224,891	△ 72,022
法定福利費	382,646	414,857	△ 32,211
福利厚生費	50,010	48,968	1,042
中退共掛金	14,400	14,400	0
報償費	679,017	647,037	31,980
研修費	21,400	80,568	△ 59,168
旅費	391,239	365,403	25,836
通信運搬費	46,980	63,432	△ 16,452
減価償却費	756	756	0
消耗品費	52,331	107,644	△ 55,313
修繕費	5,832	12,500	△ 6,668
燃料費	1,440	2,565	△ 1,125
家賃・光熱水費	542,376	542,376	0
賃借料	194,787	256,816	△ 62,029
租税公課	98,780	149,800	△ 51,020
雑費	101,548	147,012	△ 45,464
会費	71,040	71,040	0
食料費	47,700	41,850	5,850
経常費用計	187,412,826	184,160,156	3,252,670
評価損益等調整前当期経常増減額	973,998	△ 827,455	1,801,453
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	973,998	△ 827,455	1,801,453
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	973,998	△ 827,455	1,801,453
一般正味財産期首残高	11,113,145	11,940,600	△ 827,455
一般正味財産期末残高	12,087,143	11,113,145	973,998
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	57,715,797	50,068,617	7,647,180
投資有価証券利息	57,715,797	50,068,617	7,647,180
基本財産評価益	138,935,849	13,669,700	125,266,149
基本財産評価損	117,250,670	150,813,321	△ 33,562,651
一般正味財産への振替額	△ 127,715,797	△ 125,068,617	△ 2,647,180
当期指定正味財産増減額	△ 48,314,821	△ 212,143,621	163,828,800
指定正味財産期首残高	2,806,463,651	3,018,607,272	△ 212,143,621
指定正味財産期末残高	2,758,148,830	2,806,463,651	△ 48,314,821
III 正味財産期末残高	2,770,235,973	2,817,576,796	△ 47,340,823

正味財産増減計算書内訳表

平成29年 4月 1日から平成30年 3月31日まで

(単位: 円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合 計
I 一般正味財産増減の部				
1. 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用益	51,342,981	6,372,816	0	57,715,797
投資有価証券利息	51,342,981	6,372,816	0	57,715,797
受取補助金等	60,602,974	0	0	60,602,974
熊本県補助金収益	30,329,952	0	0	30,329,952
熊本県受託収益	5,937,220	0	0	5,937,220
全国森林組合連合会受託収益	24,335,802	0	0	24,335,802
受取寄付金	70,000,000	0	0	70,000,000
受取寄付金振替額	70,000,000	0	0	70,000,000
雑収益	872,893	3,000	△ 807,840	68,053
雑収益	872,893	3,000	△ 807,840	68,053
経常収益計	182,818,848	6,375,816	△ 807,840	188,386,824
(2) 経常費用				
事業費	183,255,515	0	△ 807,840	182,447,675
退職金共済制度加入促進対策事業費	24,574,000	0	0	24,574,000
社会保険制度加入促進事業費	88,274,000	0	0	88,274,000
新規参入者給与安定対策事業費	3,080,000	0	0	3,080,000
新規参入者住宅確保支援事業費	410,000	0	0	410,000
役員報酬	1,750,000	0	0	1,750,000
給料手当	3,729,484	0	0	3,729,484
臨時雇賃金	102,420	0	0	102,420
法定福利費	3,711,374	0	0	3,711,374
中退共掛金	129,600	0	0	129,600
報償費	13,935,143	0	0	13,935,143
諸謝金	10,768,911	0	0	10,768,911
講習会参加費	9,518,240	0	0	9,518,240
旅費	2,672,368	0	0	2,672,368
通信運搬費	616,764	0	0	616,764
減価償却費	8,694	0	0	8,694
消耗品費	3,068,470	0	0	3,068,470
修繕費	5,832	0	0	5,832
印刷製本費	97,200	0	0	97,200
燃料費	349,526	0	0	349,526
家賃・光熱水費	1,429,680	0	0	1,429,680
賃借料	4,263,596	0	△ 807,840	3,455,756
保険料	321,330	0	0	321,330
租税公課	660,893	0	0	660,893
負担金	200,000	0	0	200,000
委託費	2,830,140	0	0	2,830,140
雑費	66,490	0	0	66,490
食料費	8,000	0	0	8,000
広告料	423,360	0	0	423,360
技術習得費	6,250,000	0	0	6,250,000

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合 計
管理費	0	4,965,151	0	4,965,151
役員報酬	0	2,110,000	0	2,110,000
給料手当	0	152,869	0	152,869
法定福利費	0	382,646	0	382,646
福利厚生費	0	50,010	0	50,010
中退共掛金	0	14,400	0	14,400
報償費	0	679,017	0	679,017
研修費	0	21,400	0	21,400
旅費	0	391,239	0	391,239
通信運搬費	0	46,980	0	46,980
減価償却費	0	756	0	756
消耗品費	0	52,331	0	52,331
修繕費	0	5,832	0	5,832
燃料費	0	1,440	0	1,440
家賃・光熱水費	0	542,376	0	542,376
賃借料	0	194,787	0	194,787
租税公課	0	98,780	0	98,780
雑費	0	101,548	0	101,548
会費	0	71,040	0	71,040
食料費	0	47,700	0	47,700
経常費用計	183,255,515	4,965,151	△ 807,840	187,412,826
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 436,667	1,410,665	0	973,998
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 436,667	1,410,665	0	973,998
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 436,667	1,410,665	0	973,998
一般正味財産期首残高	5,170,022	5,943,123	0	11,113,145
一般正味財産期末残高	4,733,355	7,353,788	0	12,087,143
II 指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	51,342,981	6,372,816	0	57,715,797
投資有価証券利息	51,342,981	6,372,816	0	57,715,797
基本財産評価益	135,982,517	2,953,332	0	138,935,849
基本財産評価損	115,734,502	1,516,168	0	117,250,670
一般正味財産への振替額	△ 121,342,981	△ 6,372,816	0	△ 127,715,797
当期指定正味財産増減額	△ 49,751,985	1,437,164	0	△ 48,314,821
指定正味財産期首残高	2,454,947,483	351,516,168	0	2,806,463,651
指定正味財産期末残高	2,405,195,498	352,953,332	0	2,758,148,830
III 正味財産期末残高	2,409,928,853	360,307,120	0	2,770,235,973

3. 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

満期保有目的の債券並びに子会社株式及び関連会社株式以外の有価証券

時価のあるもの……期末日の市場価格等に基づく時価法（売却原価は移動平均法により算定）によっている。

時価のないもの……移動平均法による原価法によっている。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産……定額法によっている。

(3) リース取引の処理方法

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、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。

(4) 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

該当事項はない。

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。

(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				
普通預金(基)	41,545,251	100,000,000	70,025,521	71,519,730
投資有価証券	2,764,918,400	138,961,370	217,250,670	2,686,629,100
小計	2,806,463,651	238,961,370	287,276,191	2,758,148,830
特定資産				
減価償却引当資産	573,486	9,450	0	582,936
小計	573,486	9,450	0	582,936
合計	2,807,037,137	238,970,820	287,276,191	2,758,731,766

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。

(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				
普通預金(基)	71,519,730	(71,519,730)		
投資有価証券	2,686,629,100	(2,686,629,100)		
小計	2,758,148,830	(2,758,148,830)	(0)	(0)
特定資産				
減価償却引当資産	582,936		(582,936)	
小計	582,936	(0)	(582,936)	(0)
合計	2,758,731,766	(2,758,148,830)	(582,936)	(0)

5. 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。

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品	600,000	582,936	17,064
合 計	600,000	582,936	17,064

6. 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。

(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	貸借対照表上 の記載区分
補助金						
熊本県豊かな森林づくり人材育成事業	熊本県	0	8,003,000	8,003,000	0	
くまもと緑の新規就業支援対策事業	熊本県	0	22,326,952	22,326,952	0	
合 計		0	30,329,952	30,329,952	0	

7. 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。

(単位:円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産運用益	
投資有価証券利息	57,715,797
基本財産の取崩による指定解除額	70,000,000
経常外収益への振替額	
合 計	127,715,797

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

「3. 財務諸表に対する注記」で記載しているので省略する。

2. 引当金の明細

該当なし。

財産目録

平成30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)				
	預金	普通預金	運転資金として	[120,450,003]
		普通預金	林業就業促進資金として	119,546,694
	未収金		公・熊本県補助金未収分	903,309
			公・熊本県委託料未収分	[10,029,172]
			法・その他未収分	4,088,952
				5,937,220
				3,000
流動資産合計				130,479,175
(固定資産)				
基本財産				
	普通預金(基本財産)	普通預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源としている。	[71,519,730]
		普通預金	管理運営用財産であり、運用益を管理運営の財源としている。	71,450,498
	投資有価証券			69,232
		1-0円債:17件 国債:1件	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源としている。	[2,686,629,100]
		1-0円債:3件 国債:1件	管理運営用財産であり、運用益を管理運営の財源としている。	2,333,745,000
特定資産				
	減価償却引当資産			352,884,100
	減価償却引当資産		共有財産であり、535,424円相当は公益目的保有財産として公益目的事業に使用している。47,512円相当は管理運営財産として管理運営に使用している。	[582,936]
				582,936
その他固定資産				
	什器備品	金庫 プロテクター	共有財産であり、550,200円相当は公益目的保有財産として公益目的事業に使用している。49,800円相当は管理運営財産として管理運営に使用している。	[600,000]
				600,000
	減価償却累計額		共有財産であり、△535,424円相当は公益目的保有財産として公益目的事業に使用している。△47,512円相当は管理運営財産として管理運営に使用している。	[△582,936]
				△582,936
	電話加入権	2回線	共有財産であり、139,222円相当は公益目的保有財産として公益目的事業に使用している。13,658円相当は管理運営財産として管理運営に使用している。	[152,880]
				152,880
	保証金	事務所	共有財産であり、252,982円相当は公益目的保有財産として公益目的事業に使用している。24,806円相当は管理運営財産として管理運営に使用している。	[277,788]
				277,788
	長期貸付金		公・個人への林業就業促進資金貸付金分	[240,000]
				240,000
固定資産合計				2,759,419,498
資産合計				2,889,898,673
(流動負債)				
	未払金		社会保険料等の未払いである。	[117,998,839]
			基金助成事業助成金の未払いである。	490,795
			消費税納付分の未払いである。	116,338,000
			その他未払いである。	626,000
	預り金		社会保険料等の預り金である。	544,044
				[538,861]
				538,861
流動負債合計				118,537,700
(固定負債)				
	長期借入金		公・熊本県からの林業就業促進資金借入金分	[1,125,000]
				1,125,000
固定負債合計				1,125,000
負債合計				119,662,700
正味財産				2,770,235,973