

## 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

## 付 属 明 細 書

- 1 付属明細書

## 財 産 目 録

- 1 財産目録

# 貸借対照表

平成24年 3月31日現在

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	121,213,900	137,939,219	△ 16,725,319
未収金	14,426,878	11,151,014	3,275,864
立替金	0	169,863	△ 169,863
流動資産合計	135,640,778	149,260,096	△ 13,619,318
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金(基本財産)	23,288,736	512,931,104	△ 489,642,368
投資有価証券	2,649,580,000	2,297,436,860	352,143,140
基本財産合計	2,672,868,736	2,810,367,964	△ 137,499,228
(2) 特定資産			
減価償却引当資産	510,637	497,287	13,350
特定資産合計	510,637	497,287	13,350
(3) その他固定資産			
什器備品	600,000	600,000	0
減価償却累計額	△ 510,637	△ 497,287	△ 13,350
電話加入権	152,880	152,880	0
敷金	500,070	500,070	0
長期貸付金	2,810,000	3,720,000	△ 910,000
その他固定資産合計	3,552,313	4,475,663	△ 923,350
固定資産合計	2,676,931,686	2,815,340,914	△ 138,409,228
資産合計	2,812,572,464	2,964,601,010	△ 152,028,546
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			0
未払金	115,045,468	126,950,095	△ 11,904,627
預り金	453,501	218,054	235,447
流動負債合計	115,498,969	127,168,149	△ 11,669,180
2. 固定負債			
長期借入金	6,187,500	6,750,000	△ 562,500
固定負債合計	6,187,500	6,750,000	△ 562,500
負債合計	121,686,469	133,918,149	△ 12,231,680
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	2,672,868,736	2,810,367,964	△ 137,499,228
(うち基本財産への充当額)	[ 2,672,868,736 ]	[ 2,810,367,964 ]	[ △ 137,499,228 ]
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	18,017,259	20,314,897	△ 2,297,638
(うち特定資産への充当額)	[ 510,637 ]	[ 497,287 ]	[ 13,350 ]
正味財産合計	2,690,885,995	2,830,682,861	△ 139,796,866
負債及び正味財産合計	2,812,572,464	2,964,601,010	△ 152,028,546

# 貸借対照表内訳表

平成24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
<b>I 資産の部</b>				
1. 流動資産				
現金預金	117,208,554	4,005,346	0	121,213,900
未収金	14,426,878	0	0	14,426,878
流動資産合計	131,635,432	4,005,346	0	135,640,778
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
普通預金(基本財産)	22,607,929	680,807	0	23,288,736
投資有価証券	2,245,404,000	404,176,000	0	2,649,580,000
基本財産合計	2,268,011,929	404,856,807	0	2,672,868,736
(2) 特定資産				
減価償却引当資産	468,417	42,220	0	510,637
特定資産合計	468,417	42,220	0	510,637
(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	△ 468,417	△ 42,220	0	△ 510,637
電話加入権	139,222	13,658	0	152,880
敷金	455,395	44,675	0	500,070
長期貸付金	2,810,000	0	0	2,810,000
その他固定資産合計	3,486,400	65,913	0	3,552,313
固定資産合計	2,271,966,746	404,964,940	0	2,676,931,686
資産合計	2,403,602,178	408,970,286	0	2,812,572,464
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
未払金	114,738,163	307,305	0	115,045,468
預り金	0	453,501	0	453,501
流動負債合計	114,738,163	760,806	0	115,498,969
2. 固定負債				
長期借入金	6,187,500	0	0	6,187,500
固定負債合計	6,187,500	0	0	6,187,500
負債合計	120,925,663	760,806	0	121,686,469
<b>III 正味財産の部</b>				
1. 指定正味財産				
指定正味財産合計	2,268,011,929	404,856,807	0	2,672,868,736
(うち基本財産への充当額)	[ 2,268,011,929 ]	[ 404,856,807 ]	[ 0 ]	[ 2,672,868,736 ]
2. 一般正味財産				
一般正味財産合計	14,664,586	3,352,673	0	18,017,259
(うち特定資産への充当額)	[ 468,417 ]	[ 42,220 ]	[ 0 ]	[ 510,637 ]
正味財産合計	2,282,676,515	408,209,480	0	2,690,885,995
負債及び正味財産合計	2,403,602,178	408,970,286	0	2,812,572,464

# 正味財産増減計算書

平成23年 4月 1日から平成24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	54,735,277	88,743,775	△ 34,008,498
投資有価証券利息	49,132,571	52,083,193	△ 2,950,622
投資有価証券売却益	5,602,706	36,660,582	△ 31,057,876
受取補助金等	74,315,519	71,007,901	3,307,618
熊本県補助金収益	8,003,000	20,062,000	△ 12,059,000
熊本県受託収益	37,782,283	35,859,014	1,923,269
全国森林組合連合会受託収益	22,296,287	9,034,957	13,261,330
厚生労働省受託収益	6,233,949	6,051,930	182,019
受取寄付金	65,000,000	45,000,000	20,000,000
受取寄付金振替額	65,000,000	45,000,000	20,000,000
雑収益	1,066,548	466,750	599,798
雑収益	1,058,628	466,750	591,878
中退共掛金助成収益	7,920	0	7,920
経常収益計	195,117,344	205,218,426	△ 10,101,082
(2) 経常費用			
事業費	193,781,795	197,544,598	△ 3,762,803
退職金共済制度加入促進対策事業費	24,058,000	23,320,000	738,000
社会保険制度加入促進事業費	81,462,000	76,726,000	4,736,000
多技能従事者育成促進事業費	0	4,800,000	△ 4,800,000
新規参入者給与安定対策事業費	6,430,000	17,790,000	△ 11,360,000
新規参入者確保促進事業費	200,000	2,200,000	△ 2,000,000
新規参入者住宅確保支援事業費	456,000	450,000	6,000
役員報酬	1,773,510	0	1,773,510
給料手当	3,296,733	8,331,730	△ 5,034,997
臨時雇賃金	174,840	259,440	△ 84,600
共済費	0	2,583,440	△ 2,583,440
法定福利費	3,301,873	0	3,301,873
中退共掛金	108,000	0	108,000
報償費	13,740,340	21,974,502	△ 8,234,162
諸謝金	12,717,500	0	12,717,500
講習会参加費	9,069,150	0	9,069,150
旅費	3,169,460	2,588,489	580,971
通信運搬費	740,576	593,499	147,077
減価償却費	12,405	0	12,405
備品費	0	19,200	△ 19,200
消耗品費	6,080,104	4,986,974	1,093,130
修繕費	28,612	28,161	451
印刷製本費	285,600	97,650	187,950
燃料費	417,346	290,621	126,725
家賃・光熱水費	1,889,165	2,055,072	△ 165,907
賃借料	9,640,070	4,560,490	5,079,580
使用料	0	2,796,332	△ 2,796,332
保険料	612,553	785,879	△ 173,326
租税公課	1,746,607	1,219,079	527,528
負担金	220,000	1,740,000	△ 1,520,000
委託費	1,815,450	1,839,075	△ 23,625
雑費	83,379	0	83,379
食料費	10,972	0	10,972
広告料	1,691,550	2,008,965	△ 317,415
技術習得費	8,550,000	13,500,000	△ 4,950,000

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	3,633,187	7,768,171	△ 4,134,984
役員報酬	1,876,490	3,360,000	△ 1,483,510
給料手当	189,026	1,292,831	△ 1,103,805
共済費	0	942,150	△ 942,150
法定福利費	397,162	0	397,162
福利厚生費	48,006	0	48,006
中退共掛金	12,000	0	12,000
報償費	20,000	0	20,000
研修費	48,250	0	48,250
旅費	140,666	297,915	△ 157,249
通信運搬費	51,331	128,305	△ 76,974
減価償却費	945	28,950	△ 28,005
消耗品費	73,416	351,188	△ 277,772
修繕費	0	171,420	△ 171,420
燃料費	3,681	3,347	334
家賃・光熱水費	89,437	598,248	△ 508,811
賃借料	152,926	12,150	140,776
使用料	0	125,771	△ 125,771
租税公課	111,200	119,821	△ 8,621
雑費	324,199	249,071	75,128
会費	69,000	69,000	0
食料費	25,452	18,004	7,448
経常費用計	197,414,982	205,312,769	△ 7,897,787
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 2,297,638	△ 94,343	△ 2,203,295
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 2,297,638	△ 94,343	△ 2,203,295
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			0
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	△ 2,297,638	△ 94,343	△ 2,203,295
一般正味財産期首残高	20,314,897	20,409,240	△ 94,343
一般正味財産期末残高	18,017,259	20,314,897	△ 2,297,638
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	54,735,277	0	54,735,277
投資有価証券利息	49,132,571	0	49,132,571
投資有価証券売却益	5,602,706	0	5,602,706
基本財産評価益	327,418,843	407,904,218	△ 80,485,375
基本財産評価損	399,918,071	322,562,036	77,356,035
一般正味財産への振替額	△ 119,735,277	△ 45,000,000	△ 74,735,277
当期指定正味財産増減額	△ 137,499,228	40,342,182	△ 177,841,410
指定正味財産期首残高	2,810,367,964	2,770,025,782	40,342,182
指定正味財産期末残高	2,672,868,736	2,810,367,964	△ 137,499,228
III 正味財産期末残高	2,690,885,995	2,830,682,861	△ 139,796,866

# 正味財産増減計算書内訳表

平成23年 4月 1日から平成24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	43,188,119	11,547,158	0	54,735,277
投資有価証券利息	42,259,757	6,872,814	0	49,132,571
投資有価証券売却益	928,362	4,674,344	0	5,602,706
受取補助金等	74,315,519	0	0	74,315,519
熊本県補助金収益	8,003,000	0	0	8,003,000
熊本県受託収益	37,782,283	0	0	37,782,283
全国森林組合連合会受託収益	22,296,287	0	0	22,296,287
厚生労働省受託収益	6,233,949	0	0	6,233,949
受取寄付金	65,000,000	0	0	65,000,000
受取寄付金振替額	65,000,000	0	0	65,000,000
雑収益	1,061,635	4,913	0	1,066,548
雑収益	1,054,507	4,121	0	1,058,628
中退共掛金助成収益	7,128	792	0	7,920
経常収益計	183,565,273	11,552,071	0	195,117,344
(2) 経常費用				
事業費	193,781,795	0	0	193,781,795
退職金共済制度加入促進対策事業費	24,058,000	0	0	24,058,000
社会保険制度加入促進事業費	81,462,000	0	0	81,462,000
新規参入者給与安定対策事業費	6,430,000	0	0	6,430,000
新規参入者確保促進事業費	200,000	0	0	200,000
新規参入者住宅確保支援事業費	456,000	0	0	456,000
役員報酬	1,773,510	0	0	1,773,510
給料手当	3,296,733	0	0	3,296,733
臨時雇賃金	174,840	0	0	174,840
法定福利費	3,301,873	0	0	3,301,873
中退共掛金	108,000	0	0	108,000
報償費	13,740,340	0	0	13,740,340
諸謝金	12,717,500	0	0	12,717,500
講習会参加費	9,069,150	0	0	9,069,150
旅費	3,169,460	0	0	3,169,460
通信運搬費	740,576	0	0	740,576
減価償却費	12,405	0	0	12,405
消耗品費	6,080,104	0	0	6,080,104
修繕費	28,612	0	0	28,612
印刷製本費	285,600	0	0	285,600
燃料費	417,346	0	0	417,346
家賃・光熱水費	1,889,165	0	0	1,889,165
賃借料	9,640,070	0	0	9,640,070
保険料	612,553	0	0	612,553
租税公課	1,746,607	0	0	1,746,607
負担金	220,000	0	0	220,000
委託費	1,815,450	0	0	1,815,450
雑費	83,379	0	0	83,379
食料費	10,972	0	0	10,972
広告料	1,691,550	0	0	1,691,550
技術習得費	8,550,000	0	0	8,550,000

(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	3,633,187	0	3,633,187
役員報酬	0	1,876,490	0	1,876,490
給料手当	0	189,026	0	189,026
法定福利費	0	397,162	0	397,162
福利厚生費	0	48,006	0	48,006
中退共掛金	0	12,000	0	12,000
報償費	0	20,000	0	20,000
研修費	0	48,250	0	48,250
旅費	0	140,666	0	140,666
通信運搬費	0	51,331	0	51,331
減価償却費	0	945	0	945
消耗品費	0	73,416	0	73,416
燃料費	0	3,681	0	3,681
家賃・光熱水費	0	89,437	0	89,437
賃借料	0	152,926	0	152,926
租税公課	0	111,200	0	111,200
雑費	0	324,199	0	324,199
会費	0	69,000	0	69,000
食料費	0	25,452	0	25,452
経常費用計	193,781,795	3,633,187	0	197,414,982
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 10,216,522	7,918,884	0	△ 2,297,638
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 10,216,522	7,918,884	0	△ 2,297,638
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
他会計振替額	4,674,344	△ 4,674,344	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 5,542,178	3,244,540	0	△ 2,297,638
一般正味財産期首残高	20,206,764	108,133	0	20,314,897
一般正味財産期末残高	14,664,586	3,352,673	0	18,017,259
II 指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	43,188,119	11,547,158	0	54,735,277
投資有価証券利息	42,259,757	6,872,814	0	49,132,571
投資有価証券売却益	928,362	4,674,344	0	5,602,706
基本財産評価益	313,375,371	14,043,472	0	327,418,843
基本財産評価損	399,918,071	0	0	399,918,071
一般正味財産への振替額	△ 108,188,119	△ 11,547,158	0	△ 119,735,277
当期指定正味財産増減額	△ 151,542,700	14,043,472	0	△ 137,499,228
指定正味財産期首残高	2,419,554,629	390,813,335	0	2,810,367,964
指定正味財産期末残高	2,268,011,929	404,856,807	0	2,672,868,736
III 正味財産期末残高	2,282,676,515	408,209,480	0	2,690,885,995

### 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)	512,931,104	175,646,754	665,289,122	23,288,736
定期預金(基)	0	0	0	0
投資有価証券	2,297,436,860	927,707,965	575,564,825	2,649,580,000
小計	2,810,367,964	1,103,354,719	1,240,853,947	2,672,868,736
特定資産				
減価償却引当資産	497,287	13,350	0	510,637
小計	497,287	13,350	0	510,637
合計	2,810,865,251	1,103,368,069	1,240,853,947	2,673,379,373

#### 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)	23,288,736	(23,288,736)		
投資有価証券	2,649,580,000	(2,649,580,000)		
小計	2,672,868,736	(2,672,868,736)	(0)	
特定資産				
減価償却引当資産	510,637		(510,637)	
小計	510,637	(0)	(510,637)	
合計	2,673,379,373	(2,672,868,736)	(510,637)	

#### 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	510,637	89,363
合計	600,000	510,637	89,363

#### 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	
合計		0	8,003,000	8,003,000	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	49,132,571
投資有価証券売却益	5,602,706
基本財産の取崩による指定解除額	65,000,000
経常外収益への振替額	
合 計	119,735,277

# 付属明細書

## 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24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
<b>(流動資産)</b>				
	預金	普通預金 普通預金	運転資金として	[121, 213, 900]
			林業就業促進資金として	117, 818, 091
				3, 395, 809
	未収金		公・熊本県委託料未収分	[14, 426, 878]
		公・全国森林組合連合会委託料未収分	11, 982, 283	
			2, 444, 595	
<b>流動資産合計</b>				<b>135, 640, 778</b>
<b>(固定資産)</b>				
<b>基本財産</b>				
	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	[23, 288, 736]
		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	22, 607, 929
	投資有価証券	1-0円債: 13件 国債: 8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	680, 807
		国債: 4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, 649, 580, 000]
				2, 245, 404, 000
				404, 176, 000
<b>特定資産</b>				
	減価償却引当資産			(510, 637)
	減価償却引当資産		共有財産であり、468, 417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。42, 220円相当は管理運営財産として管理運営に使用している	510, 637
<b>その他固定資産</b>				
	什器備品	金庫 プロジェクター	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
	減価償却累計額		共有財産であり、△468, 417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。△42, 220円相当は管理運営財産として管理運営に使用している	△ 510, 637
	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
	敷金	事務所 駐車場	共有財産であり、455, 395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。44, 675円相当は管理運営財産として管理運営に使用している	500, 070
	長期貸付金		公・八代森林組合への林業就業促進資金貸付金分	[2, 810, 000]
			公・天草地域森林組合への林業就業促進資金貸付金分	400, 000
			公・個人への林業就業促進資金貸付金分	1, 450, 000
				960, 000
<b>固定資産合計</b>				<b>2, 676, 931, 686</b>
<b>資産合計</b>				<b>2, 812, 572, 464</b>
<b>(流動負債)</b>				
	未払金		社会保険料等の未払いである	[115, 045, 468]
			基金助成事業助成金の未払いである	435, 633
			厚生労働省委託事業返還金の未払いである	112, 606, 000
			消費税納付分の未払いである	240, 561
			その他未払いである	989, 500
	預り金		社会保険料等の預り金である	773, 774
				(453, 501)
				453, 501
<b>流動負債合計</b>				<b>115, 498, 969</b>
<b>(固定負債)</b>				
	長期借入金		公・熊本県からの林業就業促進資金借入金分	(6, 187, 500)
				6, 187, 500
<b>固定負債合計</b>				<b>6, 187, 500</b>
<b>負債合計</b>				<b>121, 686, 469</b>
<b>正味財産</b>				<b>2, 690, 885, 995</b>