

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25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	101,615,271	121,213,900	△ 19,598,629
未収金	32,110,350	14,426,878	17,683,472
流動資産合計	133,725,621	135,640,778	△ 1,915,157
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金(基本財産)	121,871,008	23,288,736	98,582,272
投資有価証券	2,689,832,000	2,649,580,000	40,252,000
基本財産合計	2,811,703,008	2,672,868,736	138,834,272
(2) 特定資産			
減価償却引当資産	523,987	510,637	13,350
特定資産合計	523,987	510,637	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	△ 523,987	△ 510,637	△ 13,350
電話加入権	152,880	152,880	0
敷金	500,070	500,070	0
長期貸付金	2,000,000	2,810,000	△ 810,000
その他固定資産合計	2,728,963	3,552,313	△ 823,350
固定資産合計	2,814,955,958	2,676,931,686	138,024,272
資産合計	2,948,681,579	2,812,572,464	136,109,115
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	114,436,502	115,045,468	△ 608,966
預り金	466,109	453,501	12,608
流動負債合計	114,902,611	115,498,969	△ 596,358
2. 固定負債			
長期借入金	4,500,000	6,187,500	△ 1,687,500
固定負債合計	4,500,000	6,187,500	△ 1,687,500
負債合計	119,402,611	121,686,469	△ 2,283,858
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	2,811,703,008	2,672,868,736	138,834,272
(うち基本財産への充当額)	[2,811,703,008]	[2,672,868,736]	[138,834,272]
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	17,575,960	18,017,259	△ 441,299
(うち特定資産への充当額)	[523,987]	[510,637]	[13,350]
正味財産合計	2,829,278,968	2,690,885,995	138,392,973
負債及び正味財産合計	2,948,681,579	2,812,572,464	136,109,115

貸借対照表内訳表

平成25年 3月31日現在

(単位：円)

科 目	公益目的事業	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	96,320,930	5,294,341	0	101,615,271
未収金	32,110,350	0	0	32,110,350
流動資産合計	128,431,280	5,294,341	0	133,725,621
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
普通預金（基本財産）	121,734,800	136,208	0	121,871,008
投資有価証券	2,298,404,000	391,428,000	0	2,689,832,000
基本財産合計	2,420,138,800	391,564,208	0	2,811,703,008
(2) 特定資産				
減価償却引当資産	480,822	43,165	0	523,987
特定資産合計	480,822	43,165	0	523,987
(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	△ 480,822	△ 43,165	0	△ 523,987
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	2,000,000	0	0	2,000,000
その他固定資産合計	2,663,995	64,968	0	2,728,963
固定資産合計	2,423,283,617	391,672,341	0	2,814,955,958
資産合計	2,551,714,897	396,966,682	0	2,948,681,579
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	113,788,360	648,142	0	114,436,502
預り金	0	466,109	0	466,109
流動負債合計	113,788,360	1,114,251	0	114,902,611
2. 固定負債				
長期借入金	4,500,000	0	0	4,500,000
固定負債合計	4,500,000	0	0	4,500,000
負債合計	118,288,360	1,114,251	0	119,402,611
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
指定正味財産合計	2,420,138,800	391,564,208	0	2,811,703,008
（うち基本財産への充当額）	〔2,420,138,800〕	〔391,564,208〕	〔0〕	〔2,811,703,008〕
2. 一般正味財産				
一般正味財産合計	13,287,737	4,288,223	0	17,575,960
（うち特定資産への充当額）	〔480,822〕	〔43,165〕	〔0〕	〔523,987〕
正味財産合計	2,433,426,537	395,852,431	0	2,829,278,968
負債及び正味財産合計	2,551,714,897	396,966,682	0	2,948,681,579

正味財産増減計算書

平成24年 4月 1日から平成25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	92,335,042	54,735,277	37,599,765
投資有価証券利息	62,291,884	49,132,571	13,159,313
投資有価証券売却益	30,043,158	5,602,706	24,440,452
受取補助金等	86,127,931	74,315,519	11,812,412
熊本県補助金収益	7,777,000	8,003,000	△ 226,000
熊本県受託収益	53,552,635	37,782,283	15,770,352
全国森林組合連合会受託収益	21,050,201	22,296,287	△ 1,246,086
厚生労働省受託収益	3,748,095	6,233,949	△ 2,485,854
受取寄付金	30,000,000	65,000,000	△ 35,000,000
受取寄付金振替額	30,000,000	65,000,000	△ 35,000,000
雑収益	0	1,066,548	△ 1,066,548
雑収益	0	1,058,628	△ 1,058,628
中退共掛金助成収益	0	7,920	△ 7,920
経常収益計	208,462,973	195,117,344	13,345,629
(2) 経常費用			
事業費	204,333,741	193,781,795	10,551,946
退職金共済制度加入促進対策事業費	24,060,000	24,058,000	2,000
社会保険制度加入促進事業費	83,159,000	81,462,000	1,697,000
新規参入者給与安定対策事業費	4,180,000	6,430,000	△ 2,250,000
新規参入者確保促進事業費	600,000	200,000	400,000
新規参入者住宅確保支援事業費	646,000	456,000	190,000
役員報酬	1,750,000	1,773,510	△ 23,510
給料手当	3,972,021	3,296,733	675,288
臨時雇賃金	163,560	174,840	△ 11,280
法定福利費	3,270,069	3,301,873	△ 31,804
中退共掛金	108,000	108,000	0
報償費	12,393,520	13,740,340	△ 1,346,820
諸謝金	13,022,200	12,717,500	304,700
講習会参加費	13,215,700	9,069,150	4,146,550
旅費	3,263,216	3,169,460	93,756
通信運搬費	784,661	740,576	44,085
減価償却費	12,405	12,405	0
備品費	147,000	0	147,000
消耗品費	6,167,648	6,080,104	87,544
修繕費	31,710	28,612	3,098
印刷製本費	85,050	285,600	△ 200,550
燃料費	489,570	417,346	72,224
家賃・光熱水費	1,829,382	1,889,165	△ 59,783
賃借料	8,201,499	9,640,070	△ 1,438,571
保険料	702,478	612,553	89,925
租税公課	1,563,000	1,746,607	△ 183,607
負担金	220,000	220,000	0
委託費	1,702,050	1,815,450	△ 113,400
雑費	45,725	83,379	△ 37,654
食料費	0	10,972	△ 10,972
広告料	788,550	1,691,550	△ 903,000
技術習得費	17,759,727	8,550,000	9,209,727

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	4,570,531	3,633,187	937,344
役員報酬	2,110,000	1,876,490	233,510
給料手当	171,458	189,026	△ 17,568
法定福利費	487,179	397,162	90,017
福利厚生費	51,193	48,006	3,187
中退共掛金	12,000	12,000	0
報償費	602,280	20,000	582,280
研修費	18,150	48,250	△ 30,100
旅費	200,798	140,666	60,132
通信運搬費	83,940	51,331	32,609
減価償却費	945	945	0
消耗品費	63,480	73,416	△ 9,936
燃料費	5,476	3,681	1,795
家賃・光熱水費	87,882	89,437	△ 1,555
賃借料	271,011	152,926	118,085
租税公課	131,200	111,200	20,000
雑費	167,775	324,199	△ 156,424
会費	69,000	69,000	0
食料費	36,764	25,452	11,312
経常費用計	208,904,272	197,414,982	11,489,290
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 441,299	△ 2,297,638	1,856,339
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 441,299	△ 2,297,638	1,856,339
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	△ 441,299	△ 2,297,638	1,856,339
一般正味財産期首残高	18,017,259	20,314,897	△ 2,297,638
一般正味財産期末残高	17,575,960	18,017,259	△ 441,299
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	92,335,042	54,735,277	37,599,765
投資有価証券利息	62,291,884	49,132,571	13,159,313
投資有価証券売却益	30,043,158	5,602,706	24,440,452
基本財産評価益	421,482,279	327,418,843	94,063,436
基本財産評価損	252,648,007	399,918,071	△ 147,270,064
一般正味財産への振替額	△ 122,335,042	△ 119,735,277	△ 2,599,765
当期指定正味財産増減額	138,834,272	△ 137,499,228	276,333,500
指定正味財産期首残高	2,672,868,736	2,810,367,964	△ 137,499,228
指定正味財産期末残高	2,811,703,008	2,672,868,736	138,834,272
III 正味財産期末残高	2,829,278,968	2,690,885,995	138,392,973

正味財産増減計算書内訳表

平成24年 4月 1日から平成25年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	公益目的事業	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	75,828,961	16,506,081	0	92,335,042
投資有価証券利息	55,973,984	6,317,900	0	62,291,884
投資有価証券売却益	19,854,977	10,188,181	0	30,043,158
受取補助金等	86,127,931	0	0	86,127,931
熊本県補助金収益	7,777,000	0	0	7,777,000
熊本県受託収益	53,552,635	0	0	53,552,635
全国森林組合連合会受託収益	21,050,201	0	0	21,050,201
厚生労働省受託収益	3,748,095	0	0	3,748,095
受取寄付金	0	30,000,000	0	30,000,000
受取寄付金振替額	0	30,000,000	0	30,000,000
雑収益	1,081,966	0	△ 1,081,966	0
雑収益	1,081,966	0	△ 1,081,966	0
経常収益計	163,038,858	46,506,081	△ 1,081,966	208,462,973
(2) 経常費用				
事業費	205,415,707	0	△ 1,081,966	204,333,741
退職金共済制度加入促進対策事業費	24,060,000	0	0	24,060,000
社会保険制度加入促進事業費	83,159,000	0	0	83,159,000
新規参入者給与安定対策事業費	4,180,000	0	0	4,180,000
新規参入者確保促進事業費	600,000	0	0	600,000
新規参入者住宅確保支援事業費	646,000	0	0	646,000
役員報酬	1,750,000	0	0	1,750,000
給料手当	3,972,021	0	0	3,972,021
臨時雇賃金	163,560	0	0	163,560
法定福利費	3,270,069	0	0	3,270,069
中退共掛金	108,000	0	0	108,000
報償費	12,393,520	0	0	12,393,520
諸謝金	13,022,200	0	0	13,022,200
講習会参加費	13,215,700	0	0	13,215,700
旅費	3,263,216	0	0	3,263,216
通信運搬費	784,661	0	0	784,661
減価償却費	12,405	0	0	12,405
備品費	147,000	0	0	147,000
消耗品費	6,167,648	0	0	6,167,648
修繕費	31,710	0	0	31,710
印刷製本費	85,050	0	0	85,050
燃料費	489,570	0	0	489,570
家賃・光熱水費	1,829,382	0	0	1,829,382
賃借料	8,931,249	0	△ 729,750	8,201,499
保険料	702,478	0	0	702,478
租税公課	1,915,216	0	△ 352,216	1,563,000
負担金	220,000	0	0	220,000
委託費	1,702,050	0	0	1,702,050
雑費	45,725	0	0	45,725
広告料	788,550	0	0	788,550
技術習得費	17,759,727	0	0	17,759,727

科 目	公益目的事業	法人会計	内部取引消去	合 計
管理費	0	4,570,531	0	4,570,531
役員報酬	0	2,110,000	0	2,110,000
給料手当	0	171,458	0	171,458
法定福利費	0	487,179	0	487,179
福利厚生費	0	51,193	0	51,193
中退共掛金	0	12,000	0	12,000
報償費	0	602,280	0	602,280
研修費	0	18,150	0	18,150
旅費	0	200,798	0	200,798
通信運搬費	0	83,940	0	83,940
減価償却費	0	945	0	945
消耗品費	0	63,480	0	63,480
燃料費	0	5,476	0	5,476
家賃・光熱水費	0	87,882	0	87,882
賃借料	0	271,011	0	271,011
租税公課	0	131,200	0	131,200
雑費	0	167,775	0	167,775
会費	0	69,000	0	69,000
食料費	0	36,764	0	36,764
経常費用計	205,415,707	4,570,531	△ 1,081,966	208,904,272
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 42,376,849	41,935,550	0	△ 441,299
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 42,376,849	41,935,550	0	△ 441,299
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	41,000,000	△ 41,000,000	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,376,849	935,550	0	△ 441,299
一般正味財産期首残高	14,664,586	3,352,673	0	18,017,259
一般正味財産期末残高	13,287,737	4,288,223	0	17,575,960
II 指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	75,828,961	16,506,081	0	92,335,042
投資有価証券利息	55,973,984	6,317,900	0	62,291,884
投資有価証券売却益	19,854,977	10,188,181	0	30,043,158
基本財産評価益	399,918,071	21,564,208	0	421,482,279
基本財産評価損	247,791,200	4,856,807	0	252,648,007
一般正味財産への振替額	△ 75,828,961	△ 46,506,081	0	△ 122,335,042
当期指定正味財産増減額	152,126,871	△ 13,292,599	0	138,834,272
指定正味財産期首残高	2,268,011,929	404,856,807	0	2,672,868,736
指定正味財産期末残高	2,420,138,800	391,564,208	0	2,811,703,008
III 正味財産期末残高	2,433,426,537	395,852,431	0	2,829,278,968

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)	23,288,736	1,425,528,642	1,326,946,370	121,871,008
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	2,649,580,000	1,718,207,649	1,677,955,649	2,689,832,000
小計	2,672,868,736	3,143,736,291	3,004,902,019	2,811,703,008
特定資産				
減価償却引当資産	510,637	13,350	0	523,987
小計	510,637	13,350	0	523,987
合計	2,673,379,373	3,143,749,641	3,004,902,019	2,812,226,995

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)	121,871,008	(121,871,008)		
投資有価証券	2,689,832,000	(2,689,832,000)		
小計	2,811,703,008	(2,811,703,008)	(0)	
特定資産				
減価償却引当資産	523,987		(523,987)	
小計	523,987	(0)	(523,987)	
合計	2,812,226,995	(2,811,703,008)	(523,987)	

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	523,987	76,013
合計	600,000	510,637	76,013

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	7,777,000	7,777,000	0	
合計		0	7,777,000	7,777,000	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	62,291,884
投資有価証券売却益	30,043,158
基本財産の取崩による指定解除額	30,000,000
経常外収益への振替額	
合 計	122,335,042

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25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			[101, 615, 271]
		普通預金	運転資金として	99, 096, 962
		普通預金	林業就業促進資金として	2, 518, 309
	未収金			[32, 110, 350]
			公・熊本県委託料未収分	32, 052, 635
			公・全国森林組合連合会委託料未収分	57, 715
流動資産合計				133, 725, 621
(固定資産)	基本財産			[121, 871, 008]
	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	121, 734, 800
		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	136, 208
	投資有価証券			[2, 689, 832, 000]
		1-0円債：11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	2, 298, 404, 000
		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	391, 428, 000
	特定資産			(523, 987)
	減価償却引当資産			523, 987
	減価償却引当資産		共有財産であり、480, 822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。43, 165円相当は管理運営財産として管理運営に使用している	
	その他固定資産			600, 000
	什器備品	金庫 ブローカー	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	
	減価償却累計額		共有財産であり、△480, 822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。△43, 165円相当は管理運営財産として管理運営に使用している	△ 523, 987
	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			[2, 000, 000]
			公・天草地域森林組合への林業就業促進資金貸付金分	1, 160, 000
			公・個人への林業就業促進資金貸付金分	840, 000
固定資産合計				2, 814, 955, 958
資産合計				2, 948, 681, 579
(流動負債)	未払金			[114, 436, 502]
			社会保険料等の未払いである	448, 881
			基金助成事業助成金の未払いである	112, 645, 000
			厚生労働省委託事業返還金の未払いである	116, 325
			消費税納付分の未払いである	762, 900
			その他未払いである	463, 396
	預り金		社会保険料等の預り金である	(466, 109)
			466, 109	
流動負債合計				114, 902, 611
(固定負債)	長期借入金			(4, 500, 000)
			公・熊本県からの林業就業促進資金借入金分	4, 500, 000
固定負債合計				4, 500, 000
負債合計				119, 402, 611
正味財産				2, 829, 278, 968