

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26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	96,068,845	101,615,271	△ 5,546,426
未収金	32,496,431	32,110,350	386,081
流動資産合計	128,565,276	133,725,621	△ 5,160,345
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金 (基本財産)	421,146,626	121,871,008	299,275,618
投資有価証券	2,411,931,700	2,689,832,000	△ 277,900,300
基本財産合計	2,833,078,326	2,811,703,008	21,375,318
(2) 特定資産			
減価償却引当資産	537,337	523,987	13,350
特定資産合計	537,337	523,987	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	△ 537,337	△ 523,987	△ 13,350
電話加入権	152,880	152,880	0
敷金	500,070	500,070	0
長期貸付金	1,590,000	2,000,000	△ 410,000
その他固定資産合計	2,305,613	2,728,963	△ 423,350
固定資産合計	2,835,921,276	2,814,955,958	20,965,318
資産合計	2,964,486,552	2,948,681,579	15,804,973
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	109,149,463	114,436,502	△ 5,287,039
預り金	216,581	466,109	△ 249,528
流動負債合計	109,366,044	114,902,611	△ 5,536,567
2. 固定負債			
長期借入金	3,937,500	4,500,000	△ 562,500
固定負債合計	3,937,500	4,500,000	△ 562,500
負債合計	113,303,544	119,402,611	△ 6,099,067
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	2,833,078,326	2,811,703,008	21,375,318
(うち基本財産への充当額)	[2,833,078,326]	[2,811,703,008]	[21,375,318]
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	[537,337]	[523,987]	[13,350]
正味財産合計	2,851,183,008	2,829,278,968	21,904,040
負債及び正味財産合計	2,964,486,552	2,948,681,579	15,804,973

貸借対照表内訳表

平成26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	89,962,387	6,106,458	0	96,068,845
未収金	32,496,431	0	0	32,496,431
流動資産合計	122,458,818	6,106,458	0	128,565,276
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
普通預金(基本財産)	321,018,700	100,127,926	0	421,146,626
投資有価証券	2,157,989,000	253,942,700	0	2,411,931,700
基本財産合計	2,479,007,700	354,070,626	0	2,833,078,326
(2) 特定資産				
減価償却引当資産	493,227	44,110	0	537,337
特定資産合計	493,227	44,110	0	537,337
(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	△ 493,227	△ 44,110	0	△ 537,337
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	1,590,000	0	0	1,590,000
その他固定資産合計	2,241,590	64,023	0	2,305,613
固定資産合計	2,481,742,517	354,178,759	0	2,835,921,276
資産合計	2,604,201,335	360,285,217	0	2,964,486,552
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	108,435,848	713,615	0	109,149,463
預り金	0	216,581	0	216,581
流動負債合計	108,435,848	930,196	0	109,366,044
2. 固定負債				
長期借入金	3,937,500	0	0	3,937,500
固定負債合計	3,937,500	0	0	3,937,500
負債合計	112,373,348	930,196	0	113,303,544
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
指定正味財産合計	2,479,007,700	354,070,626	0	2,833,078,326
(うち基本財産への充当額)	(2,479,007,700)	(354,070,626)	0	(2,833,078,326)
2. 一般正味財産				
一般正味財産合計	12,820,287	5,284,395	0	18,104,682
(うち特定資産への充当額)	(493,227)	(44,110)	0	(537,337)
正味財産合計	2,491,827,987	359,355,021	0	2,851,183,008
負債及び正味財産合計	2,604,201,335	360,285,217	0	2,964,486,552

正味財産増減計算書

平成25年 4月 1日から平成26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	119,458,829	92,335,042	27,123,787
投資有価証券利息	74,203,197	62,291,884	11,911,313
投資有価証券売却益	45,255,632	30,043,158	15,212,474
受取補助金等	74,201,535	86,127,931	△ 11,926,396
熊本県補助金収益	27,638,034	7,777,000	19,861,034
熊本県受託収益	22,681,997	53,552,635	△ 30,870,638
全国森林組合連合会受託収益	23,881,504	21,050,201	2,831,303
厚生労働省受託収益	0	3,748,095	△ 3,748,095
受取寄付金	0	30,000,000	△ 30,000,000
受取寄付金振替額	0	30,000,000	△ 30,000,000
経常収益計	193,660,364	208,462,973	△ 14,802,609
(2) 経常費用			
事業費	188,003,072	204,333,741	△ 16,330,669
退職金共済制度加入促進対策事業費	22,736,000	24,060,000	△ 1,324,000
社会保険制度加入促進事業費	80,952,000	83,159,000	△ 2,207,000
新規参入者給与安定対策事業費	3,440,000	4,180,000	△ 740,000
新規参入者確保促進事業費	200,000	600,000	△ 400,000
新規参入者住宅確保支援事業費	540,000	646,000	△ 106,000
役員報酬	1,750,000	1,750,000	0
給料手当	4,579,518	3,972,021	607,497
臨時雇賃金	169,200	163,560	5,640
法定福利費	3,304,398	3,270,069	34,329
中退共掛金	108,000	108,000	0
報償費	11,500,200	12,393,520	△ 893,320
諸謝金	11,481,500	13,022,200	△ 1,540,700
講習会参加費	11,250,650	13,215,700	△ 1,965,050
賃金	3,192,000	0	3,192,000
旅費	4,619,241	3,263,216	1,356,025
通信運搬費	657,389	784,661	△ 127,272
減価償却費	12,405	12,405	0
備品費	0	147,000	△ 147,000
消耗品費	3,915,004	6,167,648	△ 2,252,644
修繕費	13,230	31,710	△ 18,480
印刷製本費	82,950	85,050	△ 2,100
燃料費	558,227	489,570	68,657
家賃・光熱水費	1,389,972	1,829,382	△ 439,410
賃借料	4,733,814	8,201,499	△ 3,467,685
保険料	395,998	702,478	△ 306,480
租税公課	705,100	1,563,000	△ 857,900
負担金	220,000	220,000	0
委託費	1,920,450	1,702,050	218,400
雑費	41,035	45,725	△ 4,690
食料費	11,140	0	11,140
広告料	411,600	788,550	△ 376,950
技術習得費	13,112,051	17,759,727	△ 4,647,676

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	5,128,570	4,570,531	558,039
役員報酬	2,110,000	2,110,000	0
給料手当	276,536	171,458	105,078
法定福利費	447,461	487,179	△ 39,718
福利厚生費	47,456	51,193	△ 3,737
中退共掛金	12,000	12,000	0
報償費	595,520	602,280	△ 6,760
研修費	0	18,150	△ 18,150
旅費	182,131	200,798	△ 18,667
通信運搬費	91,566	83,940	7,626
減価償却費	945	945	0
消耗品費	113,080	63,480	49,600
修繕費	1,050	0	1,050
燃料費	3,582	5,476	△ 1,894
家賃・光熱水費	527,292	87,882	439,410
賃借料	349,992	271,011	78,981
租税公課	118,300	131,200	△ 12,900
雑費	143,875	167,775	△ 23,900
会費	69,000	69,000	0
食料費	38,784	36,764	2,020
経常費用計	193,131,642	208,904,272	△ 15,772,630
評価損益等調整前当期経常増減額	528,722	△ 441,299	970,021
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	528,722	△ 441,299	970,021
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	528,722	△ 441,299	970,021
一般正味財産期首残高	17,575,960	18,017,259	△ 441,299
一般正味財産期末残高	18,104,682	17,575,960	528,722
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	119,458,829	92,335,042	27,123,787
投資有価証券利息	74,203,197	62,291,884	11,911,313
投資有価証券売却益	45,255,632	30,043,158	15,212,474
基本財産評価益	247,791,200	421,482,279	△ 173,691,079
基本財産評価損	226,415,882	252,648,007	△ 26,232,125
一般正味財産への振替額	△ 119,458,829	△ 122,335,042	2,876,213
当期指定正味財産増減額	21,375,318	138,834,272	△ 117,458,954
指定正味財産期首残高	2,811,703,008	2,672,868,736	138,834,272
指定正味財産期末残高	2,833,078,326	2,811,703,008	21,375,318
III 正味財産期末残高	2,851,183,008	2,829,278,968	21,904,040

正味財産増減計算書内訳表

平成25年 4月 1日から平成26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	96,334,087	23,124,742	0	119,458,829
投資有価証券利息	66,640,455	7,562,742	0	74,203,197
投資有価証券売却益	29,693,632	15,562,000	0	45,255,632
受取補助金等	74,201,535	0	0	74,201,535
熊本県補助金収益	27,638,034	0	0	27,638,034
熊本県受託収益	22,681,997	0	0	22,681,997
全国森林組合連合会受託収益	23,881,504	0	0	23,881,504
雑収益	721,226	0	△ 721,226	0
雑収益	721,226	0	△ 721,226	0
経常収益計	171,256,848	23,124,742	△ 721,226	193,660,364
(2) 経常費用				
事業費	188,724,298	0	△ 721,226	188,003,072
退職金共済制度加入促進対策事業費	22,736,000	0	0	22,736,000
社会保険制度加入促進事業費	80,952,000	0	0	80,952,000
新規参入者給与安定対策事業費	3,440,000	0	0	3,440,000
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	540,000	0	0	540,000
役員報酬	1,750,000	0	0	1,750,000
給料手当	4,579,518	0	0	4,579,518
臨時雇賃金	169,200	0	0	169,200
法定福利費	3,304,398	0	0	3,304,398
中退共掛金	108,000	0	0	108,000
報償費	11,500,200	0	0	11,500,200
諸謝金	11,481,500	0	0	11,481,500
講習会参加費	11,250,650	0	0	11,250,650
賃金	3,192,000	0	0	3,192,000
旅費	4,619,241	0	0	4,619,241
通信運搬費	657,389	0	0	657,389
減価償却費	12,405	0	0	12,405
消耗品費	3,915,004	0	0	3,915,004
修繕費	13,230	0	0	13,230
印刷製本費	82,950	0	0	82,950
燃料費	558,227	0	0	558,227
家賃・光熱水費	1,389,972	0	0	1,389,972
賃借料	5,293,464	0	△ 559,650	4,733,814
保険料	395,998	0	0	395,998
租税公課	866,676	0	△ 161,576	705,100
負担金	220,000	0	0	220,000
委託費	1,920,450	0	0	1,920,450
雑費	41,035	0	0	41,035
食料費	11,140	0	0	11,140
広告料	411,600	0	0	411,600
技術習得費	13,112,051	0	0	13,112,051

(単位：円)

科 目	公益目的事業	法人会計	内部取引消去	合 計
管理費	0	5,128,570	0	5,128,570
役員報酬	0	2,110,000	0	2,110,000
給料手当	0	276,536	0	276,536
法定福利費	0	447,461	0	447,461
福利厚生費	0	47,456	0	47,456
中退共掛金	0	12,000	0	12,000
報償費	0	595,520	0	595,520
旅費	0	182,131	0	182,131
通信運搬費	0	91,566	0	91,566
減価償却費	0	945	0	945
消耗品費	0	113,080	0	113,080
修繕費	0	1,050	0	1,050
燃料費	0	3,582	0	3,582
家賃・光熱水費	0	527,292	0	527,292
賃借料	0	349,992	0	349,992
租税公課	0	118,300	0	118,300
雑費	0	143,875	0	143,875
会費	0	69,000	0	69,000
食料費	0	38,784	0	38,784
経常費用計	188,724,298	5,128,570	△ 721,226	193,131,642
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 17,467,450	17,996,172	0	528,722
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 17,467,450	17,996,172	0	528,722
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	17,000,000	△ 17,000,000	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 467,450	996,172	0	528,722
一般正味財産期首残高	13,287,737	4,288,223	0	17,575,960
一般正味財産期末残高	12,820,287	5,284,395	0	18,104,682
II 指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	96,334,087	23,124,742	0	119,458,829
投資有価証券利息	66,640,455	7,562,742	0	74,203,197
投資有価証券売却益	29,693,632	15,562,000	0	45,255,632
基本財産評価益	247,791,200	0	0	247,791,200
基本財産評価損	188,922,300	37,493,582	0	226,415,882
一般正味財産への振替額	△ 96,334,087	△ 23,124,742	0	△ 119,458,829
当期指定正味財産増減額	58,868,900	△ 37,493,582	0	21,375,318
指定正味財産期首残高	2,420,138,800	391,564,208	0	2,811,703,008
指定正味財産期末残高	2,479,007,700	354,070,626	0	2,833,078,326
III 正味財産期末残高	2,491,827,987	359,355,021	0	2,851,183,008

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)	121,871,008	1,697,605,368	1,398,329,750	421,146,626
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	2,689,832,000	1,646,120,950	1,924,021,250	2,411,931,700
小計	2,811,703,008	3,343,726,318	3,322,351,000	2,833,078,326
特定資産				
減価償却引当資産	523,987	13,350	0	537,337
小計	523,987	13,350	0	537,337
合計	2,812,226,995	3,343,739,668	3,322,351,000	2,833,615,663

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)	421,146,626	(421,146,626)		
定期預金	0			
投資有価証券	2,411,931,700	(2,411,931,700)		
小計	2,833,078,326	(2,833,078,326)	(0)	
特定資産				
減価償却引当資産	537,337		(537,337)	
小計	537,337	(0)	(537,337)	
合計	2,833,615,663	(2,833,078,326)	(537,337)	

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	537,337	62,663
合計	600,000	510,637	62,663

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	7,860,000	7,860,000	0	
くまもと緑の新規就業促進対策事業	熊本県	0	19,778,034	19,778,034	0	
合 計		0	27,638,034	27,638,034	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	74,203,197
投資有価証券売却益	45,255,632
基本財産の取崩による指定解除額	0
経常外収益への振替額	
合 計	119,458,829

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26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			[96,068,845]
		普通預金	運転資金として	93,703,036
		普通預金	林業就業促進資金として	2,365,809
	未収金			[32,496,431]
			公・熊本県補助金未収分	13,938,034
			公・熊本県委託料未収分	18,481,997
			公・中間納付消費税還付金未収分	76,400
流動資産合計				128,565,276
(固定資産)				
基本財産				
	普通預金(基本財産)			[421,146,626]
		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	321,018,700
		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	100,127,926
	投資有価証券			[2,411,931,700]
		J-POP債:13件 国債:5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	2,157,989,000
		J-POP債:2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	253,942,700
特定資産				
	減価償却引当資産			(537,337)
	減価償却引当資産		共有財産であり、493,227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。44,110円相当は管理運営財産として管理運営に使用している	537,337
その他固定資産				
	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、△493,227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。△44,110円相当は管理運営財産として管理運営に使用している	△ 537,337
	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			[1,590,000]
			公・天草地域森林組合への林業就業促進資金貸付金分	870,000
			公・個人への林業就業促進資金貸付金分	720,000
固定資産合計				2,835,921,276
資産合計				2,964,486,552
(流動負債)				
	未払金			[109,149,463]
			社会保険料等の未払いである	212,977
			基金助成事業助成金の未払いである	107,868,000
			その他未払いである	1,068,486
	預り金			(216,581)
			社会保険料等の預り金である	216,581
流動負債合計				109,366,044
(固定負債)				
	長期借入金			(3,937,500)
			公・熊本県からの林業就業促進資金借入金分	3,937,500
固定負債合計				3,937,500
負債合計				113,303,544
正味財産				2,851,183,008