

## 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29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	115,761,529	115,241,771	519,758
未収金	12,066,284	12,471,605	△ 405,321
立替金	0	4,321	△ 4,321
流動資産合計	127,827,813	127,717,697	110,116
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金(基本財産)	41,545,251	16,570,772	24,974,479
投資有価証券	2,764,918,400	3,002,036,500	△ 237,118,100
基本財産合計	2,806,463,651	3,018,607,272	△ 212,143,621
(2) 特定資産			
減価償却引当資産	573,486	564,036	9,450
特定資産合計	573,486	564,036	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	△ 573,486	△ 564,036	△ 9,450
電話加入権	152,880	152,880	0
敷金	500,070	500,070	0
長期貸付金	360,000	770,000	△ 410,000
その他固定資産合計	1,039,464	1,458,914	△ 419,450
固定資産合計	2,808,076,601	3,020,630,222	△ 212,553,621
資産合計	2,935,904,414	3,148,347,919	△ 212,443,505
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	116,346,595	114,776,603	1,569,992
預り金	293,523	210,944	82,579
流動負債合計	116,640,118	114,987,547	1,652,571
2. 固定負債			
長期借入金	1,687,500	2,812,500	△ 1,125,000
固定負債合計	1,687,500	2,812,500	△ 1,125,000
負債合計	118,327,618	117,800,047	527,571
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	2,806,463,651	3,018,607,272	△ 212,143,621
(うち基本財産への充当額)	[ 2,806,463,651 ]	[ 3,018,607,272 ]	[ △ 212,143,621 ]
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	[ 573,486 ]	[ 564,036 ]	[ 9,450 ]
正味財産合計	2,817,576,796	3,030,547,872	△ 212,971,076
負債及び正味財産合計	2,935,904,414	3,148,347,919	△ 212,443,505

# 貸借対照表内訳表

平成29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	109,031,636	6,729,893	0	115,761,529
未収金	12,066,284	0	0	12,066,284
流動資産合計	121,097,920	6,729,893	0	127,827,813
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
普通預金(基本財産)	41,470,483	74,768	0	41,545,251
投資有価証券	2,413,477,000	351,441,400	0	2,764,918,400
基本財産合計	2,454,947,483	351,516,168	0	2,806,463,651
(2) 特定資産				
減価償却引当資産	526,730	46,756	0	573,486
特定資産合計	526,730	46,756	0	573,486
(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	△ 526,730	△ 46,756	0	△ 573,486
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	360,000	0	0	360,000
その他固定資産合計	978,087	61,377	0	1,039,464
固定資産合計	2,456,452,300	351,624,301	0	2,808,076,601
資産合計	2,577,550,220	358,354,194	0	2,935,904,414
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
未払金	115,732,756	613,839	0	116,346,595
預り金	12,459	281,064	0	293,523
流動負債合計	115,745,215	894,903	0	116,640,118
2. 固定負債				
長期借入金	1,687,500	0	0	1,687,500
固定負債合計	1,687,500	0	0	1,687,500
負債合計	117,432,715	894,903	0	118,327,618
<b>III 正味財産の部</b>				
1. 指定正味財産				
指定正味財産合計	2,454,947,483	351,516,168	0	2,806,463,651
(うち基本財産への充当額)	[ 2,454,947,483 ]	[ 351,516,168 ]	0	[ 2,806,463,651 ]
2. 一般正味財産				
一般正味財産合計	5,170,022	5,943,123	0	11,113,145
(うち特定資産への充当額)	[ 526,730 ]	[ 46,756 ]	0	[ 573,486 ]
正味財産合計	2,460,117,505	357,459,291	0	2,817,576,796
負債及び正味財産合計	2,577,550,220	358,354,194	0	2,935,904,414

# 正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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	50,068,617	101,567,045	△ 51,498,428
投資有価証券利息	50,068,617	63,894,909	△ 13,826,292
投資有価証券売却益	0	37,672,136	△ 37,672,136
受取補助金等	58,255,164	64,660,654	△ 6,405,490
熊本県補助金収益	33,494,664	34,763,316	△ 1,268,652
熊本県受託収益	5,474,620	5,391,789	82,831
全国森林組合連合会受託収益	19,285,880	24,505,549	△ 5,219,669
受取寄付金	75,000,000	22,000,000	53,000,000
受取寄付金振替額	75,000,000	22,000,000	53,000,000
雑収益	8,920	0	8,920
雑収益	1,000	0	1,000
中退共掛金助成	7,920	0	7,920
経常収益計	183,332,701	188,227,699	△ 4,894,998
(2) 経常費用			
事業費	178,858,241	183,783,941	△ 4,925,700
退職金共済制度加入促進対策事業費	24,471,000	23,857,000	614,000
社会保険制度加入促進事業費	84,993,000	86,416,000	△ 1,423,000
新規参入者給与安定対策事業費	3,910,000	2,210,000	1,700,000
新規参入者確保促進事業費	400,000	400,000	0
新規参入者住宅確保支援事業費	400,000	330,000	70,000
役員報酬	1,750,000	1,750,000	0
給料手当	4,531,924	3,983,118	548,806
臨時雇賃金	73,970	68,040	5,930
法定福利費	3,552,547	3,087,613	464,934
中退共掛金	129,600	108,000	21,600
報償費	12,545,726	11,787,090	758,636
諸謝金	10,195,742	11,078,957	△ 883,215
講習会参加費	6,484,956	11,063,254	△ 4,578,298
旅費	2,306,210	2,519,008	△ 212,798
通信運搬費	672,825	630,866	41,959
減価償却費	8,694	12,404	△ 3,710
消耗品費	3,360,594	3,776,506	△ 415,912
修繕費	12,501	43,740	△ 31,239
印刷製本費	97,200	95,040	2,160
燃料費	473,761	519,981	△ 46,220
家賃・光熱水費	1,429,680	1,429,680	0
賃借料	3,335,206	4,192,670	△ 857,464
保険料	267,030	294,150	△ 27,120
租税公課	1,098,700	526,800	571,900
負担金	200,000	200,000	0
委託費	2,879,280	2,871,720	7,560
雑費	96,735	108,944	△ 12,209
食料費	8,000	0	8,000
広告料	423,360	423,360	0
技術習得費	8,750,000	10,000,000	△ 1,250,000

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	5,301,915	5,236,228	65,687
役員報酬	2,110,000	2,110,000	0
給料手当	224,891	180,646	44,245
法定福利費	414,857	478,856	△ 63,999
福利厚生費	48,968	54,238	△ 5,270
中退共掛金	14,400	12,000	2,400
報償費	647,037	743,165	△ 96,128
研修費	80,568	0	80,568
旅費	365,403	253,028	112,375
通信運搬費	63,432	52,236	11,196
減価償却費	756	945	△ 189
消耗品費	107,644	111,719	△ 4,075
修繕費	12,500	972	11,528
燃料費	2,565	3,494	△ 929
家賃・光熱水費	542,376	542,376	0
賃借料	256,816	371,003	△ 114,187
租税公課	149,800	88,600	61,200
雑費	147,012	117,360	29,652
会費	71,040	71,040	0
食料費	41,850	44,550	△ 2,700
経常費用計	184,160,156	189,020,169	△ 4,860,013
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 827,455	△ 792,470	△ 34,985
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 827,455	△ 792,470	△ 34,985
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	△ 827,455	△ 792,470	△ 34,985
一般正味財産期首残高	11,940,600	12,733,070	△ 792,470
一般正味財産期末残高	11,113,145	11,940,600	△ 827,455
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	50,068,617	101,567,045	△ 51,498,428
投資有価証券利息	50,068,617	63,894,909	△ 13,826,292
投資有価証券売却益	0	37,672,136	△ 37,672,136
基本財産評価益	13,669,700	84,810,775	△ 71,141,075
基本財産評価損	150,813,321	12,153,532	138,659,789
一般正味財産への振替額	△ 125,068,617	△ 123,567,045	△ 1,501,572
当期指定正味財産増減額	△ 212,143,621	50,657,243	△ 262,800,864
指定正味財産期首残高	3,018,607,272	2,967,950,029	50,657,243
指定正味財産期末残高	2,806,463,651	3,018,607,272	△ 212,143,621
III 正味財産期末残高	2,817,576,796	3,030,547,872	△ 212,971,076

# 正味財産増減計算書内訳表

平成28年 4月 1日から平成29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	45,137,693	4,930,924	0	50,068,617
投資有価証券利息	45,137,693	4,930,924	0	50,068,617
受取補助金等	58,255,164	0	0	58,255,164
熊本県補助金収益	33,494,664	0	0	33,494,664
熊本県受託収益	5,474,620	0	0	5,474,620
全国森林組合連合会受託収益	19,285,880	0	0	19,285,880
受取寄付金	75,000,000	0	0	75,000,000
受取寄付金振替額	75,000,000	0	0	75,000,000
雑収益	913,168	792	△ 905,040	8,920
雑収益	906,040	0	△ 905,040	1,000
中退共掛金助成収益	7,128	792	0	7,920
経常収益計	179,306,025	4,931,716	△ 905,040	183,332,701
(2) 経常費用				
事業費	179,763,281	0	△ 905,040	178,858,241
退職金共済制度加入促進対策事業費	24,471,000	0	0	24,471,000
社会保険制度加入促進事業費	84,993,000	0	0	84,993,000
新規参入者給与安定対策事業費	3,910,000	0	0	3,910,000
新規参入者確保促進事業費	400,000	0	0	400,000
新規参入者住宅確保支援事業費	400,000	0	0	400,000
役員報酬	1,750,000	0	0	1,750,000
給料手当	4,531,924	0	0	4,531,924
臨時雇賃金	73,970	0	0	73,970
法定福利費	3,552,547	0	0	3,552,547
中退共掛金	129,600	0	0	129,600
報償費	12,545,726	0	0	12,545,726
諸謝金	10,195,742	0	0	10,195,742
講習会参加費	6,484,956	0	0	6,484,956
旅費	2,306,210	0	0	2,306,210
通信運搬費	672,825	0	0	672,825
減価償却費	8,694	0	0	8,694
消耗品費	3,360,594	0	0	3,360,594
修繕費	12,501	0	0	12,501
印刷製本費	97,200	0	0	97,200
燃料費	473,761	0	0	473,761
家賃・光熱水費	1,429,680	0	0	1,429,680
賃借料	4,240,246	0	△ 905,040	3,335,206
保険料	267,030	0	0	267,030
租税公課	1,098,700	0	0	1,098,700
負担金	200,000	0	0	200,000
委託費	2,879,280	0	0	2,879,280
雑費	96,735	0	0	96,735
食料費	8,000	0	0	8,000
広告料	423,360	0	0	423,360
技術習得費	8,750,000	0	0	8,750,000

(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	5,301,915	0	5,301,915
役員報酬	0	2,110,000	0	2,110,000
給料手当	0	224,891	0	224,891
法定福利費	0	414,857	0	414,857
福利厚生費	0	48,968	0	48,968
中退共掛金	0	14,400	0	14,400
報償費	0	647,037	0	647,037
研修費	0	80,568	0	80,568
旅費	0	365,403	0	365,403
通信運搬費	0	63,432	0	63,432
減価償却費	0	756	0	756
消耗品費	0	107,644	0	107,644
修繕費	0	12,500	0	12,500
燃料費	0	2,565	0	2,565
家賃・光熱水費	0	542,376	0	542,376
賃借料	0	256,816	0	256,816
租税公課	0	149,800	0	149,800
雑費	0	147,012	0	147,012
会費	0	71,040	0	71,040
食料費	0	41,850	0	41,850
経常費用計	179,763,281	5,301,915	△ 905,040	184,160,156
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 457,256	△ 370,199	0	△ 827,455
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 457,256	△ 370,199	0	△ 827,455
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	△ 457,256	△ 370,199	0	△ 827,455
一般正味財産期首残高	5,627,278	6,313,322	0	11,940,600
一般正味財産期末残高	5,170,022	5,943,123	0	11,113,145
II 指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	45,137,693	4,930,924	0	50,068,617
投資有価証券利息	45,137,693	4,930,924	0	50,068,617
基本財産評価益	12,153,532	1,516,168	0	13,669,700
基本財産評価損	135,982,517	14,830,804	0	150,813,321
一般正味財産への振替額	△ 120,137,693	△ 4,930,924	0	△ 125,068,617
当期指定正味財産増減額	△ 198,828,985	△ 13,314,636	0	△ 212,143,621
指定正味財産期首残高	2,653,776,468	364,830,804	0	3,018,607,272
指定正味財産期末残高	2,454,947,483	351,516,168	0	2,806,463,651
III 正味財産期末残高	2,460,117,505	357,459,291	0	2,817,576,796

### 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)	16,570,772	200,000,000	175,025,521	41,545,251
投資有価証券	3,002,036,500	113,695,221	350,813,321	2,764,918,400
小計	3,018,607,272	313,695,221	525,838,842	2,806,463,651
特定資産				
減価償却引当資産	564,036	9,450	0	573,486
小計	564,036	9,450	0	573,486
合計	3,019,171,308	313,704,671	525,838,842	2,807,037,137

#### 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)	41,545,251	(41,545,251)		
投資有価証券	2,764,918,400	(2,764,918,400)		
小計	2,806,463,651	(2,806,463,651)	(0)	(0)
特定資産				
減価償却引当資産	573,486		(573,486)	
小計	573,486	(0)	(573,486)	(0)
合計	2,807,037,137	(2,806,463,651)	(573,486)	(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	573,486	26,514
合計	600,000	573,486	26,514



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	8,203,000	8,203,000	0	
くまもと緑の新規就業支援対策事業	熊本県	0	25,291,664	25,291,664	0	
合 計		0	33,494,664	33,494,664	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	50,068,617
基本財産の取崩による指定解除額	75,000,000
経常外収益への振替額	
合 計	125,068,617

# 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29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	[115,761,529]		
		普通預金	林業就業促進資金として	114,415,720		
	未収金			1,345,809		
			公・熊本県補助金未収分	[12,066,284]		
			6,591,664			
			5,474,620			
<b>流動資産合計</b>				<b>127,827,813</b>		
(固定資産)	基本財産	普通預金 (基本財産)	普通預金	[41,545,251]		
			普通預金	41,470,483		
	特定資産	投資有価証券		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	74,768	
				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	[2,764,918,400]	
			1-0円債: 18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	2,413,477,000	
			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	351,441,400	
		減価償却引当資産			[573,486]	
		減価償却引当資産		共有財産であり、526,730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。46,756円相当は管理運営財産として管理運営に使用している	573,486	
	その他固定資産	什器備品	金庫	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]	
			ガソリン		600,000	
			減価償却累計額		共有財産であり、△526,730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。△46,756円相当は管理運営財産として管理運営に使用している	[△ 573,486]
					△ 573,486	
			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	
	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]		
			500,070			
	長期貸付金		公・個人への林業就業促進資金貸付金分	[360,000]		
			360,000			
<b>固定資産合計</b>				<b>2,808,076,601</b>		
<b>資産合計</b>				<b>2,935,904,414</b>		
(流動負債)	未払金		社会保険料等の未払いである	[116,346,595]		
			基金助成事業助成金の未払いである	243,141		
			消費税納付分の未払いである	114,174,000		
			その他未払いである	562,100		
		1,367,354				
	預り金		社会保険料等の預り金である	[293,523]		
			293,523			
<b>流動負債合計</b>				<b>116,640,118</b>		
(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	[1,687,500]		
				1,687,500		
<b>固定負債合計</b>				<b>1,687,500</b>		
<b>負債合計</b>				<b>118,327,618</b>		
<b>正味財産</b>				<b>2,817,576,796</b>		