

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27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	96,877,043	96,068,845	808,198
未収金	26,615,659	32,496,431	△ 5,880,772
立替金	3,608	0	3,608
流動資産合計	123,496,310	128,565,276	△ 5,068,966
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金(基本財産)	18,630,629	421,146,626	△ 402,515,997
投資有価証券	2,949,319,400	2,411,931,700	537,387,700
基本財産合計	2,967,950,029	2,833,078,326	134,871,703
(2) 特定資産			
減価償却引当資産	550,687	537,337	13,350
特定資産合計	550,687	537,337	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	△ 550,687	△ 537,337	△ 13,350
電話加入権	152,880	152,880	0
敷金	500,070	500,070	0
長期貸付金	1,180,000	1,590,000	△ 410,000
その他固定資産合計	1,882,263	2,305,613	△ 423,350
固定資産合計	2,970,382,979	2,835,921,276	134,461,703
資産合計	3,093,879,289	2,964,486,552	129,392,737
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	109,591,882	109,149,463	442,419
預り金	229,308	216,581	12,727
流動負債合計	109,821,190	109,366,044	455,146
2. 固定負債			
長期借入金	3,375,000	3,937,500	△ 562,500
固定負債合計	3,375,000	3,937,500	△ 562,500
負債合計	113,196,190	113,303,544	△ 107,354
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	2,967,950,029	2,833,078,326	134,871,703
(うち基本財産への充当額)	[2,967,950,029]	[2,833,078,326]	[134,871,703]
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	[550,687]	[537,337]	[13,350]
正味財産合計	2,980,683,099	2,851,183,008	129,500,091
負債及び正味財産合計	3,093,879,289	2,964,486,552	129,392,737

貸借対照表内訳表

平成27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	90,033,106	6,843,937	0	96,877,043
未収金	26,615,659	0	0	26,615,659
立替金	0	3,608	0	3,608
流動資産合計	116,648,765	6,847,545	0	123,496,310
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
普通預金(基本財産)	18,510,453	120,176	0	18,630,629
投資有価証券	2,583,091,000	366,228,400	0	2,949,319,400
基本財産合計	2,601,601,453	366,348,576	0	2,967,950,029
(2) 特定資産				
減価償却引当資産	505,632	45,055	0	550,687
特定資産合計	505,632	45,055	0	550,687
(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	△ 505,632	△ 45,055	0	△ 550,687
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	1,180,000	0	0	1,180,000
その他固定資産合計	1,819,185	63,078	0	1,882,263
固定資産合計	2,603,926,270	366,456,709	0	2,970,382,979
資産合計	2,720,575,035	373,304,254	0	3,093,879,289
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	108,295,711	1,296,171	0	109,591,882
預り金	6,908	222,400	0	229,308
流動負債合計	108,302,619	1,518,571	0	109,821,190
2. 固定負債				
長期借入金	3,375,000	0	0	3,375,000
固定負債合計	3,375,000	0	0	3,375,000
負債合計	111,677,619	1,518,571	0	113,196,190
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
指定正味財産合計	2,601,601,453	366,348,576	0	2,967,950,029
(うち基本財産への充当額)	〔 2,601,601,453 〕	〔 366,348,576 〕	0	〔 2,967,950,029 〕
2. 一般正味財産				
一般正味財産合計	7,295,963	5,437,107	0	12,733,070
(うち特定資産への充当額)	〔 505,632 〕	〔 45,055 〕	0	〔 550,687 〕
正味財産合計	2,608,897,416	371,785,683	0	2,980,683,099
負債及び正味財産合計	2,720,575,035	373,304,254	0	3,093,879,289

正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27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	114,004,309	119,458,829	△ 5,454,520
投資有価証券利息	89,089,609	74,203,197	14,886,412
投資有価証券売却益	24,914,700	45,255,632	△ 20,340,932
受取補助金等	114,741,314	74,201,535	40,539,779
熊本県補助金収益	34,785,874	27,638,034	7,147,840
熊本県受託収益	53,753,449	22,681,997	31,071,452
全国森林組合連合会受託収益	26,201,991	23,881,504	2,320,487
経常収益計	228,745,623	193,660,364	35,085,259
(2) 経常費用			
事業費	228,382,908	188,003,072	40,379,836
退職金共済制度加入促進対策事業費	21,698,000	22,736,000	△ 1,038,000
社会保険制度加入促進事業費	82,779,000	80,952,000	1,827,000
新規参入者給与安定対策事業費	2,260,000	3,440,000	△ 1,180,000
新規参入者確保促進事業費	200,000	200,000	0
新規参入者住宅確保支援事業費	330,000	540,000	△ 210,000
役員報酬	1,750,000	1,750,000	0
給料手当	3,945,855	4,579,518	△ 633,663
臨時雇賃金	129,720	169,200	△ 39,480
法定福利費	3,375,255	3,304,398	70,857
中退共掛金	108,000	108,000	0
報償費	12,662,244	11,500,200	1,162,044
諸謝金	11,353,491	11,481,500	△ 128,009
講習会参加費	41,399,990	11,250,650	30,149,340
賃金	3,124,000	3,192,000	△ 68,000
旅費	3,758,649	4,619,241	△ 860,592
通信運搬費	814,631	657,389	157,242
減価償却費	12,405	12,405	0
消耗品費	7,463,333	3,915,004	3,548,329
修繕費	90,870	13,230	77,640
印刷製本費	84,240	82,950	1,290
燃料費	571,700	558,227	13,473
家賃・光熱水費	1,429,680	1,389,972	39,708
賃借料	4,810,579	4,733,814	76,765
保険料	333,690	395,998	△ 62,308
租税公課	547,557	705,100	△ 157,543
負担金	220,000	220,000	0
委託費	2,816,680	1,920,450	896,230
雑費	88,912	41,035	47,877
食料費	8,000	11,140	△ 3,140
広告料	1,238,760	411,600	827,160
技術習得費	18,977,667	13,112,051	5,865,616

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	5,734,327	5,128,570	605,757
役員報酬	2,110,000	2,110,000	0
給料手当	196,589	276,536	△ 79,947
法定福利費	447,493	447,461	32
福利厚生費	41,834	47,456	△ 5,622
中退共掛金	12,000	12,000	0
報償費	620,855	595,520	25,335
研修費	15,000	0	15,000
旅費	238,663	182,131	56,532
通信運搬費	53,955	91,566	△ 37,611
減価償却費	945	945	0
消耗品費	91,625	113,080	△ 21,455
修繕費	0	1,050	△ 1,050
燃料費	2,394	3,582	△ 1,188
家賃・光熱水費	542,376	527,292	15,084
賃借料	214,895	349,992	△ 135,097
租税公課	880,543	118,300	762,243
雑費	142,120	143,875	△ 1,755
会費	71,040	69,000	2,040
食料費	52,000	38,784	13,216
経常費用計	234,117,235	193,131,642	40,985,593
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 5,371,612	528,722	△ 5,900,334
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 5,371,612	528,722	△ 5,900,334
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	△ 5,371,612	528,722	△ 5,900,334
一般正味財産期首残高	18,104,682	17,575,960	528,722
一般正味財産期末残高	12,733,070	18,104,682	△ 5,371,612
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	114,004,309	119,458,829	△ 5,454,520
投資有価証券利息	89,089,609	74,203,197	14,886,412
投資有価証券売却益	24,914,700	45,255,632	△ 20,340,932
基本財産評価益	204,851,674	247,791,200	△ 42,939,526
基本財産評価損	69,979,971	226,415,882	△ 156,435,911
一般正味財産への振替額	△ 114,004,309	△ 119,458,829	5,454,520
当期指定正味財産増減額	134,871,703	21,375,318	113,496,385
指定正味財産期首残高	2,833,078,326	2,811,703,008	21,375,318
指定正味財産期末残高	2,967,950,029	2,833,078,326	134,871,703
III 正味財産期末残高	2,980,683,099	2,851,183,008	129,500,091

正味財産増減計算書内訳表

平成26年 4月 1日から平成27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	106,117,270	7,887,039	0	114,004,309
投資有価証券利息	81,202,570	7,887,039	0	89,089,609
投資有価証券売却益	24,914,700	0	0	24,914,700
受取補助金等	114,741,314	0	0	114,741,314
熊本県補助金収益	34,785,874	0	0	34,785,874
熊本県受託収益	53,753,449	0	0	53,753,449
全国森林組合連合会受託収益	26,201,991	0	0	26,201,991
雑収益	495,720	0	△ 495,720	0
雑収益	495,720	0	△ 495,720	0
経常収益計	221,354,304	7,887,039	△ 495,720	228,745,623
(2) 経常費用				
事業費	228,878,628	0	△ 495,720	228,382,908
退職金共済制度加入促進対策事業費	21,698,000	0	0	21,698,000
社会保険制度加入促進事業費	82,779,000	0	0	82,779,000
新規参入者給与安定対策事業費	2,260,000	0	0	2,260,000
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	330,000	0	0	330,000
役員報酬	1,750,000	0	0	1,750,000
給料手当	3,945,855	0	0	3,945,855
臨時雇賃金	129,720	0	0	129,720
法定福利費	3,375,255	0	0	3,375,255
中退共掛金	108,000	0	0	108,000
報償費	12,662,244	0	0	12,662,244
諸謝金	11,353,491	0	0	11,353,491
講習会参加費	41,399,990	0	0	41,399,990
賃金	3,124,000	0	0	3,124,000
旅費	3,758,649	0	0	3,758,649
通信運搬費	814,631	0	0	814,631
減価償却費	12,405	0	0	12,405
消耗品費	7,463,333	0	0	7,463,333
修繕費	90,870	0	0	90,870
印刷製本費	84,240	0	0	84,240
燃料費	571,700	0	0	571,700
家賃・光熱水費	1,429,680	0	0	1,429,680
賃借料	5,306,299	0	△ 495,720	4,810,579
保険料	333,690	0	0	333,690
租税公課	547,557	0	0	547,557
負担金	220,000	0	0	220,000
委託費	2,816,680	0	0	2,816,680
雑費	88,912	0	0	88,912
食料費	8,000	0	0	8,000
広告料	1,238,760	0	0	1,238,760
技術習得費	18,977,667	0	0	18,977,667

(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	5,734,327	0	5,734,327
役員報酬	0	2,110,000	0	2,110,000
給料手当	0	196,589	0	196,589
法定福利費	0	447,493	0	447,493
福利厚生費	0	41,834	0	41,834
中退共掛金	0	12,000	0	12,000
報償費	0	620,855	0	620,855
研修費	0	15,000	0	15,000
旅費	0	238,663	0	238,663
通信運搬費	0	53,955	0	53,955
減価償却費	0	945	0	945
消耗品費	0	91,625	0	91,625
燃料費	0	2,394	0	2,394
家賃・光熱水費	0	542,376	0	542,376
賃借料	0	214,895	0	214,895
租税公課	0	880,543	0	880,543
雑費	0	142,120	0	142,120
会費	0	71,040	0	71,040
食料費	0	52,000	0	52,000
経常費用計	228,878,628	5,734,327	△ 495,720	234,117,235
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,524,324	2,152,712	0	△ 5,371,612
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 7,524,324	2,152,712	0	△ 5,371,612
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	2,000,000	△ 2,000,000	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 5,524,324	152,712	0	△ 5,371,612
一般正味財産期首残高	12,820,287	5,284,395	0	18,104,682
一般正味財産期末残高	7,295,963	5,437,107	0	12,733,070
II 指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	106,117,270	7,887,039	0	114,004,309
投資有価証券利息	81,202,570	7,887,039	0	89,089,609
投資有価証券売却益	24,914,700	0	0	24,914,700
基本財産評価益	188,922,300	15,929,374	0	204,851,674
基本財産評価損	66,328,547	3,651,424	0	69,979,971
一般正味財産への振替額	△ 106,117,270	△ 7,887,039	0	△ 114,004,309
当期指定正味財産増減額	122,593,753	12,277,950	0	134,871,703
指定正味財産期首残高	2,479,007,700	354,070,626	0	2,833,078,326
指定正味財産期末残高	2,601,601,453	366,348,576	0	2,967,950,029
III 正味財産期末残高	2,608,897,416	371,785,683	0	2,980,683,099

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)	421,146,626	296,911,300	699,427,297	18,630,629
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	2,411,931,700	904,278,971	366,891,271	2,949,319,400
小計	2,833,078,326	1,201,190,271	1,066,318,568	2,967,950,029
特定資産				
減価償却引当資産	537,337	13,350	0	550,687
小計	537,337	13,350	0	550,687
合計	2,833,615,663	1,201,203,621	1,066,318,568	2,968,500,716

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)	18,630,629	(18,630,629)		
定期預金	0			
投資有価証券	2,949,319,400	(2,949,319,400)		
小計	2,967,950,029	(2,967,950,029)	(0)	
特定資産				
減価償却引当資産	550,687		(550,687)	
小計	550,687	(0)	(550,687)	
合計	2,968,500,716	(2,967,950,029)	(550,687)	

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	550,687	49,313
合計	600,000	550,687	49,313

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促進対策事業	熊本県	0	26,782,874	26,782,874	0	
合 計		0	34,785,874	34,785,874	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	89,089,609
投資有価証券売却益	24,914,700
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	114,004,309

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27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 未収金 立替金	普通預金 普通預金	運転資金として	[96,877,043]
		林業就業促進資金として	94,663,734
		公・熊本県補助金未収分	2,213,309
		公・熊本県委託料未収分	[26,615,659]
		公・全国森林組合連合会委託料未収金	6,982,874
		法・雇用保険料(本人負担分)	11,453,449
			8,179,336
			[3,608]
流動資産合計			123,496,310
(固定資産)			
基本財産			
普通預金(基本財産)	普通預金 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	[18,630,629]
		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	18,510,453
投資有価証券	1-0円債:17件 国債:3件 1-0円債:3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	120,176
		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	[2,949,319,400]
特定資産	減価償却引当資産 減価償却引当資産	共有財産であり、505,632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。45,055円相当は管理運営財産として管理運営に使用している	2,583,091,000
			366,228,400
その他固定資産	什器備品 減価償却累計額	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	[550,687]
		共有財産であり、△505,632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。△45,055円相当は管理運営財産として管理運営に使用している	550,687
	電話加入権	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	600,000
	敷金	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	△ 550,687
	長期貸付金	公・天草地域森林組合への林業就業促進資金貸付金分	152,880
		公・個人への林業就業促進資金貸付金分	500,070
			[1,180,000]
			580,000
			600,000
固定資産合計			2,970,382,979
資産合計			3,093,879,289
(流動負債)			
未払金		社会保険料等の未払いである	[109,591,882]
		基金助成事業助成金の未払いである	205,590
		消費税納付分の未払いである	107,267,000
		その他未払いである	873,000
預り金			1,246,292
		社会保険料等の預り金である	[229,308]
			229,308
流動負債合計			109,821,190
(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	[3,375,000]
			3,375,000
固定負債合計			3,375,000
負債合計			113,196,190
正味財産			2,980,683,099