

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28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	115,241,771	96,877,043	18,364,728
未収金	12,471,605	26,615,659	△ 14,144,054
立替金	4,321	3,608	713
流動資産合計	127,717,697	123,496,310	4,221,387
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金(基本財産)	16,570,772	18,630,629	△ 2,059,857
投資有価証券	3,002,036,500	2,949,319,400	52,717,100
基本財産合計	3,018,607,272	2,967,950,029	50,657,243
(2) 特定資産			
減価償却引当資産	564,036	550,687	13,349
特定資産合計	564,036	550,687	13,349
(3) その他固定資産			
什器備品	600,000	600,000	0
減価償却累計額	△ 564,036	△ 550,687	△ 13,349
電話加入権	152,880	152,880	0
敷金	500,070	500,070	0
長期貸付金	770,000	1,180,000	△ 410,000
その他固定資産合計	1,458,914	1,882,263	△ 423,349
固定資産合計	3,020,630,222	2,970,382,979	50,247,243
資産合計	3,148,347,919	3,093,879,289	54,468,630
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	114,776,603	109,591,882	5,184,721
預り金	210,944	229,308	△ 18,364
流動負債合計	114,987,547	109,821,190	5,166,357
2. 固定負債			
長期借入金	2,812,500	3,375,000	△ 562,500
固定負債合計	2,812,500	3,375,000	△ 562,500
負債合計	117,800,047	113,196,190	4,603,857
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	3,018,607,272	2,967,950,029	50,657,243
(うち基本財産への充当額)	[3,018,607,272]	[2,967,950,029]	[50,657,243]
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	[564,036]	[550,687]	[13,349]
正味財産合計	3,030,547,872	2,980,683,099	49,864,773
負債及び正味財産合計	3,148,347,919	3,093,879,289	54,468,630

貸借対照表内訳表

平成28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	108,270,200	6,971,571	0	115,241,771
未収金	12,471,605	0	0	12,471,605
立替金	0	4,321	0	4,321
流動資産合計	120,741,805	6,975,892	0	127,717,697
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
普通預金(基本財産)	16,490,468	80,304	0	16,570,772
投資有価証券	2,637,286,000	364,750,500	0	3,002,036,500
基本財産合計	2,653,776,468	364,830,804	0	3,018,607,272
(2) 特定資産				
減価償却引当資産	518,036	46,000	0	564,036
特定資産合計	518,036	46,000	0	564,036
(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	△ 518,036	△ 46,000	0	△ 564,036
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	770,000	0	0	770,000
その他固定資産合計	1,396,781	62,133	0	1,458,914
固定資産合計	2,655,691,285	364,938,937	0	3,020,630,222
資産合計	2,776,433,090	371,914,829	0	3,148,347,919
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	114,216,844	559,759	0	114,776,603
預り金	0	210,944	0	210,944
流動負債合計	114,216,844	770,703	0	114,987,547
2. 固定負債				
長期借入金	2,812,500	0	0	2,812,500
固定負債合計	2,812,500	0	0	2,812,500
負債合計	117,029,344	770,703	0	117,800,047
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
指定正味財産合計	2,653,776,468	364,830,804	0	3,018,607,272
(うち基本財産への充当額)	(2,653,776,468)	(364,830,804)	0	(3,018,607,272)
2. 一般正味財産				
一般正味財産合計	5,627,278	6,313,322	0	11,940,600
(うち特定資産への充当額)	(518,036)	(46,000)	0	(564,036)
正味財産合計	2,659,403,746	371,144,126	0	3,030,547,872
負債及び正味財産合計	2,776,433,090	371,914,829	0	3,148,347,919

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28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	101,567,045	114,004,309	△ 12,437,264
投資有価証券利息	63,894,909	89,089,609	△ 25,194,700
投資有価証券売却益	37,672,136	24,914,700	12,757,436
受取補助金等	64,660,654	114,741,314	△ 50,080,660
熊本県補助金収益	34,763,316	34,785,874	△ 22,558
熊本県受託収益	5,391,789	53,753,449	△ 48,361,660
全国森林組合連合会受託収益	24,505,549	26,201,991	△ 1,696,442
受取寄付金	22,000,000	0	22,000,000
受取寄付金振替額	22,000,000	0	22,000,000
経常収益計	188,227,699	228,745,623	△ 40,517,924
(2) 経常費用			
事業費	183,783,941	228,382,908	△ 44,598,967
退職金共済制度加入促進対策事業費	23,857,000	21,698,000	2,159,000
社会保険制度加入促進事業費	86,416,000	82,779,000	3,637,000
新規参入者給与安定対策事業費	2,210,000	2,260,000	△ 50,000
新規参入者確保促進事業費	400,000	200,000	200,000
新規参入者住宅確保支援事業費	330,000	330,000	0
役員報酬	1,750,000	1,750,000	0
給料手当	3,983,118	3,945,855	37,263
臨時雇賃金	68,040	129,720	△ 61,680
法定福利費	3,087,613	3,375,255	△ 287,642
中退共掛金	108,000	108,000	0
報償費	11,787,090	12,662,244	△ 875,154
諸謝金	11,078,957	11,353,491	△ 274,534
講習会参加費	11,063,254	41,399,990	△ 30,336,736
賃金	0	3,124,000	△ 3,124,000
旅費	2,519,008	3,758,649	△ 1,239,641
通信運搬費	630,866	814,631	△ 183,765
減価償却費	12,404	12,405	△ 1
消耗品費	3,776,506	7,463,333	△ 3,686,827
修繕費	43,740	90,870	△ 47,130
印刷製本費	95,040	84,240	10,800
燃料費	519,981	571,700	△ 51,719
家賃・光熱水費	1,429,680	1,429,680	0
賃借料	4,192,670	4,810,579	△ 617,909
保険料	294,150	333,690	△ 39,540
租税公課	526,800	547,557	△ 20,757
負担金	200,000	220,000	△ 20,000
委託費	2,871,720	2,816,680	55,040
雑費	108,944	88,912	20,032
食料費	0	8,000	△ 8,000
広告料	423,360	1,238,760	△ 815,400
技術習得費	10,000,000	18,977,667	△ 8,977,667

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	5,236,228	5,734,327	△ 498,099
役員報酬	2,110,000	2,110,000	0
給料手当	180,646	196,589	△ 15,943
法定福利費	478,856	447,493	31,363
福利厚生費	54,238	41,834	12,404
中退共掛金	12,000	12,000	0
報償費	743,165	620,855	122,310
研修費	0	15,000	△ 15,000
旅費	253,028	238,663	14,365
通信運搬費	52,236	53,955	△ 1,719
減価償却費	945	945	0
消耗品費	111,719	91,625	20,094
修繕費	972	0	972
燃料費	3,494	2,394	1,100
家賃・光熱水費	542,376	542,376	0
賃借料	371,003	214,895	156,108
租税公課	88,600	880,543	△ 791,943
雑費	117,360	142,120	△ 24,760
会費	71,040	71,040	0
食料費	44,550	52,000	△ 7,450
経常費用計	189,020,169	234,117,235	△ 45,097,066
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 792,470	△ 5,371,612	4,579,142
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 792,470	△ 5,371,612	4,579,142
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	△ 792,470	△ 5,371,612	4,579,142
一般正味財産期首残高	12,733,070	18,104,682	△ 5,371,612
一般正味財産期末残高	11,940,600	12,733,070	△ 792,470
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	101,567,045	114,004,309	△ 12,437,264
投資有価証券利息	63,894,909	89,089,609	△ 25,194,700
投資有価証券売却益	37,672,136	24,914,700	12,757,436
基本財産評価益	84,810,775	204,851,674	△ 120,040,899
基本財産評価損	12,153,532	69,979,971	△ 57,826,439
一般正味財産への振替額	△ 123,567,045	△ 114,004,309	△ 9,562,736
当期指定正味財産増減額	50,657,243	134,871,703	△ 84,214,460
指定正味財産期首残高	2,967,950,029	2,833,078,326	134,871,703
指定正味財産期末残高	3,018,607,272	2,967,950,029	50,657,243
III 正味財産期末残高	3,030,547,872	2,980,683,099	49,864,773

正味財産増減計算書内訳表

平成27年 4月 1日から平成28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	88,454,602	13,112,443	0	101,567,045
投資有価証券利息	55,429,602	8,465,307	0	63,894,909
投資有価証券売却益	33,025,000	4,647,136	0	37,672,136
受取補助金等	64,660,654	0	0	64,660,654
熊本県補助金収益	34,763,316	0	0	34,763,316
熊本県受託収益	5,391,789	0	0	5,391,789
全国森林組合連合会受託収益	24,505,549	0	0	24,505,549
受取寄付金	2,000,000	20,000,000	0	22,000,000
受取寄付金振替額	2,000,000	20,000,000	0	22,000,000
雑収益	443,880	0	△ 443,880	0
雑収益	443,880	0	△ 443,880	0
経常収益計	155,559,136	33,112,443	△ 443,880	188,227,699
(2) 経常費用				
事業費	184,227,821	0	△ 443,880	183,783,941
退職金共済制度加入促進対策事業費	23,857,000	0	0	23,857,000
社会保険制度加入促進事業費	86,416,000	0	0	86,416,000
新規参入者給与安定対策事業費	2,210,000	0	0	2,210,000
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	330,000	0	0	330,000
役員報酬	1,750,000	0	0	1,750,000
給料手当	3,983,118	0	0	3,983,118
臨時雇賃金	68,040	0	0	68,040
法定福利費	3,087,613	0	0	3,087,613
中退共掛金	108,000	0	0	108,000
報償費	11,787,090	0	0	11,787,090
諸謝金	11,078,957	0	0	11,078,957
講習会参加費	11,063,254	0	0	11,063,254
旅費	2,519,008	0	0	2,519,008
通信運搬費	630,866	0	0	630,866
減価償却費	12,404	0	0	12,404
消耗品費	3,776,506	0	0	3,776,506
修繕費	43,740	0	0	43,740
印刷製本費	95,040	0	0	95,040
燃料費	519,981	0	0	519,981
家賃・光熱水費	1,429,680	0	0	1,429,680
賃借料	4,636,550	0	△ 443,880	4,192,670
保険料	294,150	0	0	294,150
租税公課	526,800	0	0	526,800
負担金	200,000	0	0	200,000
委託費	2,871,720	0	0	2,871,720
雑費	108,944	0	0	108,944
広告料	423,360	0	0	423,360
技術習得費	10,000,000	0	0	10,000,000

(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	5,236,228	0	5,236,228
役員報酬	0	2,110,000	0	2,110,000
給料手当	0	180,646	0	180,646
法定福利費	0	478,856	0	478,856
福利厚生費	0	54,238	0	54,238
中退共掛金	0	12,000	0	12,000
報償費	0	743,165	0	743,165
旅費	0	253,028	0	253,028
通信運搬費	0	52,236	0	52,236
減価償却費	0	945	0	945
消耗品費	0	111,719	0	111,719
修繕費	0	972	0	972
燃料費	0	3,494	0	3,494
家賃・光熱水費	0	542,376	0	542,376
賃借料	0	371,003	0	371,003
租税公課	0	88,600	0	88,600
雑費	0	117,360	0	117,360
会費	0	71,040	0	71,040
食料費	0	44,550	0	44,550
経常費用計	184,227,821	5,236,228	△ 443,880	189,020,169
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 28,668,685	27,876,215	0	△ 792,470
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 28,668,685	27,876,215	0	△ 792,470
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	27,000,000	△ 27,000,000	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,668,685	876,215	0	△ 792,470
一般正味財産期首残高	7,295,963	5,437,107	0	12,733,070
一般正味財産期末残高	5,627,278	6,313,322	0	11,940,600
II. 指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	88,454,602	13,112,443	0	101,567,045
投資有価証券利息	55,429,602	8,465,307	0	63,894,909
投資有価証券売却益	33,025,000	4,647,136	0	37,672,136
基本財産評価益	66,328,547	18,482,228	0	84,810,775
基本財産評価損	12,153,532	0	0	12,153,532
一般正味財産への振替額	△ 90,454,602	△ 33,112,443	0	△ 123,567,045
当期指定正味財産増減額	52,175,015	△ 1,517,772	0	50,657,243
指定正味財産期首残高	2,601,601,453	366,348,576	0	2,967,950,029
指定正味財産期末残高	2,653,776,468	364,830,804	0	3,018,607,272
III 正味財産期末残高	2,659,403,746	371,144,126	0	3,030,547,872

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)	18,630,629	319,965,664	322,025,521	16,570,772
定期預金	0	0	0	0
投資有価証券	2,949,319,400	384,836,296	332,119,196	3,002,036,500
小計	2,967,950,029	704,801,960	654,144,717	3,018,607,272
特定資産				
減価償却引当資産	550,687	13,349	0	564,036
小計	550,687	13,349	0	564,036
合計	2,968,500,716	704,815,309	654,144,717	3,019,171,308

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)	16,570,772	(16,570,772)		
投資有価証券	3,002,036,500	(3,002,036,500)		
小計	3,018,607,272	(3,018,607,272)	(0)	(0)
特定資産				
減価償却引当資産	564,036		(564,036)	
小計	564,036	(0)	(564,036)	(0)
合計	3,019,171,308	(3,018,607,272)	(564,036)	(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	564,036	35,964
合計	600,000	564,036	35,964

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	26,760,316	26,760,316	0	
合 計		0	34,763,316	34,763,316	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	63,894,909
投資有価証券売却益	37,672,136
基本財産の取崩による指定解除額	22,000,000
経常外収益への振替額	
合 計	123,567,045

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28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 普通預金	運転資金として	[115,241,771]		
			林業就業促進資金として	113,180,962		
	未収金		公・熊本県補助金未収分	2,060,809		
			公・熊本県委託料未収分	[12,471,605]		
	立替金		法・消費税中間納付還付税額として	6,960,316		
法・雇用保険料(本人負担分)			5,391,789			
				119,500		
				[4,321]		
流動資産合計				127,717,697		
(固定資産)	基本財産	普通預金(基本財産)	普通預金	[16,570,772]		
			普通預金	16,490,468		
			普通預金	80,304		
	特定資産	投資有価証券	1-4円債:19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	[3,002,036,500]	
				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	2,637,286,000	
			1-4円債:3件 国債:1件	管理運用用財産であり、運用益を管理運営の財源としている	364,750,500	
				共有財産であり、518,036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。46,000円相当は管理運営財産として管理運営に使用している	[564,036]	
	減価償却引当資産	減価償却引当資産	共有財産であり、518,036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。46,000円相当は管理運営財産として管理運営に使用している		564,036	
	その他固定資産	什器備品	金庫 アロイカー	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	600,000	
				共有財産であり、△518,036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。△46,000円相当は管理運営財産として管理運営に使用している	△ 564,036	
		減価償却累計額		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
		電話加入権	2回線	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
		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・天草地域森林組合への林業就業促進資金貸付金分		[770,000]	
	公・個人への林業就業促進資金貸付金分		290,000			
				480,000		
固定資産合計				3,020,630,222		
資産合計				3,148,347,919		
(流動負債)	未払金		社会保険料等の未払いである	[114,776,603]		
			基金助成事業助成金の未払いである	204,127		
			その他未払いである	113,213,000		
	預り金		社会保険料等の預り金である	1,359,476		
				[210,944]		
				210,944		
流動負債合計				114,987,547		
(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	[2,812,500]		
				2,812,500		
固定負債合計				2,812,500		
負債合計				117,800,047		
正味財産				3,030,547,872		