

## 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

令和2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	109,263,018	108,178,411	1,084,607
未収金	17,730,360	11,844,151	5,886,209
流動資産合計	126,993,378	120,022,562	6,970,816
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金(基本財産)	139,468,688	46,494,209	92,974,479
投資有価証券	2,548,971,600	2,732,364,050	△ 183,392,450
基本財産合計	2,688,440,288	2,778,858,259	△ 90,417,971
(2) 特定資産			
減価償却引当資産	591,599	589,499	2,100
特定資産合計	591,599	589,499	2,100
(3) その他固定資産			
什器備品	600,000	600,000	0
減価償却累計額	△ 591,599	△ 589,499	△ 2,100
電話加入権	152,880	152,880	0
保証金	277,788	277,788	0
長期貸付金	0	120,000	△ 120,000
その他固定資産合計	439,069	561,169	△ 122,100
固定資産合計	2,689,470,956	2,780,008,927	△ 90,537,971
資産合計	2,816,464,334	2,900,031,489	△ 83,567,155
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	118,462,105	110,427,546	8,034,559
預り金	406,031	535,242	△ 129,211
流動負債合計	118,868,136	110,962,788	7,905,348
2. 固定負債			
長期借入金	0	562,500	△ 562,500
固定負債合計	0	562,500	△ 562,500
負債合計	118,868,136	111,525,288	7,342,848
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	2,688,440,288	2,778,858,259	△ 90,417,971
(うち基本財産への充当額)	[ 2,688,440,288 ]	[ 2,778,858,259 ]	[ △ 90,417,971 ]
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	[ 591,599 ]	[ 589,499 ]	[ 2,100 ]
正味財産合計	2,697,596,198	2,788,506,201	△ 90,910,003
負債及び正味財産合計	2,816,464,334	2,900,031,489	△ 83,567,155

# 貸借対照表内訳表

令和2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	102,541,625	6,721,393	0	109,263,018
未収金	17,730,360	0	0	17,730,360
流動資産合計	120,271,985	6,721,393	0	126,993,378
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
普通預金（基本財産）	139,410,528	58,160	0	139,468,688
投資有価証券	2,192,936,000	356,035,600	0	2,548,971,600
基本財産合計	2,332,346,528	356,093,760	0	2,688,440,288
(2) 特定資産				
減価償却引当資産	543,393	48,206	0	591,599
特定資産合計	543,393	48,206	0	591,599
(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	△ 543,393	△ 48,206	0	△ 591,599
電話加入権	139,222	13,658	0	152,880
保証金	252,982	24,806	0	277,788
その他固定資産合計	399,011	40,058	0	439,069
固定資産合計	2,333,288,932	356,182,024	0	2,689,470,956
資産合計	2,453,560,917	362,903,417	0	2,816,464,334
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
未払金	118,060,942	401,163	0	118,462,105
預り金	89,605	316,426	0	406,031
流動負債合計	118,150,547	717,589	0	118,868,136
2. 固定負債				
固定負債合計	0	0	0	0
負債合計	118,150,547	717,589	0	118,868,136
<b>III 正味財産の部</b>				
1. 指定正味財産				
指定正味財産合計	2,332,346,528	356,093,760	0	2,688,440,288
（うち基本財産への充当額）	〔 2,332,346,528 〕	〔 356,093,760 〕	0	〔 2,688,440,288 〕
2. 一般正味財産				
一般正味財産合計	3,063,842	6,092,068	0	9,155,910
（うち特定資産への充当額）	〔 543,393 〕	〔 48,206 〕	0	〔 591,599 〕
正味財産合計	2,335,410,370	362,185,828	0	2,697,596,198
負債及び正味財産合計	2,453,560,917	362,903,417	0	2,816,464,334

# 正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日から令和2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	16,543,134	43,060,767	△ 26,517,633
投資有価証券利息	16,543,134	35,535,767	△ 18,992,633
投資有価証券売却益	0	7,525,000	△ 7,525,000
受取補助金等	106,838,064	63,074,403	43,763,661
熊本県補助金収益	32,811,828	34,777,775	△ 1,965,947
熊本県受託収益	52,165,032	4,890,376	47,274,656
全国森林組合連合会受託収益	21,861,204	23,406,252	△ 1,545,048
受取寄付金	107,000,000	75,000,000	32,000,000
受取寄付金振替額	107,000,000	75,000,000	32,000,000
雑収益	35,200	0	35,200
雑収益	35,200	0	35,200
経常収益計	230,416,398	181,135,170	49,281,228
(2) 経常費用			
事業費	228,116,228	178,786,282	49,329,946
退職金共済制度加入促進対策事業費	19,776,000	21,900,000	△ 2,124,000
社会保険制度加入促進事業費	87,014,000	83,980,000	3,034,000
新規参入者給与安定対策事業費	5,690,000	2,900,000	2,790,000
新規参入者住宅確保支援事業費	220,000	550,000	△ 330,000
役員報酬	2,800,000	1,750,000	1,050,000
給料手当	3,140,179	3,712,837	△ 572,658
臨時雇賃金	92,850	77,610	15,240
法定福利費	4,556,825	3,901,890	654,935
中退共掛金	129,600	129,600	0
報償費	18,533,549	14,090,952	4,442,597
諸謝金	19,227,003	9,972,332	9,254,671
講習会参加費	10,059,576	9,166,340	893,236
研修費	170,160	0	170,160
旅費	4,055,782	1,969,122	2,086,660
通信運搬費	1,257,504	682,620	574,884
減価償却費	1,932	6,037	△ 4,105
備品費	2,743,240	1,364,688	1,378,552
消耗品費	9,120,091	3,854,364	5,265,727
修繕費	118,521	12,852	105,669
印刷製本費	101,200	97,200	4,000
燃料費	651,581	385,238	266,343
家賃・光熱水費	1,686,962	1,347,226	339,736
賃借料	6,334,317	3,522,382	2,811,935
保険料	1,294,610	384,430	910,180
租税公課	2,353,900	610,800	1,743,100
負担金	200,000	200,000	0
委託費	2,685,260	2,583,360	101,900
雑費	208,668	127,817	80,851
食料費	3,552	5,733	△ 2,181
広告料	282,960	423,360	△ 140,400
技術習得費	23,375,000	8,750,000	14,625,000
助成金	231,406	327,492	△ 96,086

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	2,792,202	4,788,089	△ 1,995,887
役員報酬	1,060,000	2,110,000	△ 1,050,000
給料手当	182,208	166,561	15,647
法定福利費	182,158	419,123	△ 236,965
福利厚生費	58,007	48,804	9,203
中退共掛金	14,400	14,400	0
報償費	548,800	666,648	△ 117,848
旅費	141,223	319,877	△ 178,654
通信運搬費	46,868	49,402	△ 2,534
減価償却費	168	526	△ 358
消耗品費	56,671	61,548	△ 4,877
修繕費	13,437	12,852	585
燃料費	4,413	1,574	2,839
家賃・光熱水費	0	381,996	△ 381,996
賃借料	101,093	199,104	△ 98,011
租税公課	149,740	93,060	56,680
雑費	122,770	127,057	△ 4,287
会費	71,670	71,040	630
食料費	38,576	44,517	△ 5,941
経常費用計	230,908,430	183,574,371	47,334,059
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 492,032	△ 2,439,201	1,947,169
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 492,032	△ 2,439,201	1,947,169
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	△ 492,032	△ 2,439,201	1,947,169
一般正味財産期首残高	9,647,942	12,087,143	△ 2,439,201
一般正味財産期末残高	9,155,910	9,647,942	△ 492,032
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	16,543,134	43,060,767	△ 26,517,633
投資有価証券利息	16,543,134	35,535,767	△ 18,992,633
投資有価証券売却益	0	7,525,000	△ 7,525,000
基本財産評価益	32,058,247	124,627,248	△ 92,569,001
基本財産評価損	15,476,218	28,917,819	△ 13,441,601
一般正味財産への振替額	△ 123,543,134	△ 118,060,767	△ 5,482,367
当期指定正味財産増減額	△ 90,417,971	20,709,429	△ 111,127,400
指定正味財産期首残高	2,778,858,259	2,758,148,830	20,709,429
指定正味財産期末残高	2,688,440,288	2,778,858,259	△ 90,417,971
III 正味財産期末残高	2,697,596,198	2,788,506,201	△ 90,910,003

# 正味財産増減計算書内訳表

平成31年 4月 1日から令和2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	13,431,767	3,111,367	0	16,543,134
投資有価証券利息	13,431,767	3,111,367	0	16,543,134
受取補助金等	106,838,064	0	0	106,838,064
熊本県補助金収益	32,811,828	0	0	32,811,828
熊本県受託収益	52,165,032	0	0	52,165,032
全国森林組合連合会受託収益	21,861,204	0	0	21,861,204
受取寄付金	107,000,000	0	0	107,000,000
受取寄付金振替額	107,000,000	0	0	107,000,000
雑収益	2,569,560	0	△ 2,534,360	35,200
雑収益	2,569,560	0	△ 2,534,360	35,200
経常収益計	229,839,391	3,111,367	△ 2,534,360	230,416,398
(2) 経常費用				
事業費	230,650,588	0	△ 2,534,360	228,116,228
退職金共済制度加入促進対策事業費	19,776,000	0	0	19,776,000
社会保険制度加入促進事業費	87,014,000	0	0	87,014,000
新規参入者給与安定対策事業費	5,690,000	0	0	5,690,000
新規参入者住宅確保支援事業費	220,000	0	0	220,000
役員報酬	2,800,000	0	0	2,800,000
給料手当	3,140,179	0	0	3,140,179
臨時雇賃金	92,850	0	0	92,850
法定福利費	4,556,825	0	0	4,556,825
中退共掛金	129,600	0	0	129,600
報償費	18,533,549	0	0	18,533,549
諸謝金	19,227,003	0	0	19,227,003
講習会参加費	10,059,576	0	0	10,059,576
研修費	170,160	0	0	170,160
旅費	4,055,782	0	0	4,055,782
通信運搬費	1,257,504	0	0	1,257,504
減価償却費	1,932	0	0	1,932
備品費	2,743,240	0	0	2,743,240
消耗品費	9,120,091	0	0	9,120,091
修繕費	118,521	0	0	118,521
印刷製本費	101,200	0	0	101,200
燃料費	651,581	0	0	651,581
家賃・光熱水費	1,686,962	0	0	1,686,962
賃借料	8,868,677	0	△ 2,534,360	6,334,317
保険料	1,294,610	0	0	1,294,610
租税公課	2,353,900	0	0	2,353,900
負担金	200,000	0	0	200,000
委託費	2,685,260	0	0	2,685,260
雑費	208,668	0	0	208,668
食料費	3,552	0	0	3,552
広告料	282,960	0	0	282,960
技術習得費	23,375,000	0	0	23,375,000
助成金	231,406	0	0	231,406

(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	2,792,202	0	2,792,202
役員報酬	0	1,060,000	0	1,060,000
給料手当	0	182,208	0	182,208
法定福利費	0	182,158	0	182,158
福利厚生費	0	58,007	0	58,007
中退共掛金	0	14,400	0	14,400
報償費	0	548,800	0	548,800
旅費	0	141,223	0	141,223
通信運搬費	0	46,868	0	46,868
減価償却費	0	168	0	168
消耗品費	0	56,671	0	56,671
修繕費	0	13,437	0	13,437
燃料費	0	4,413	0	4,413
賃借料	0	101,093	0	101,093
租税公課	0	149,740	0	149,740
雑費	0	122,770	0	122,770
会費	0	71,670	0	71,670
食料費	0	38,576	0	38,576
経常費用計	230,650,588	2,792,202	△ 2,534,360	230,908,430
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 811,197	319,165	0	△ 492,032
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 811,197	319,165	0	△ 492,032
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	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 811,197	319,165	0	△ 492,032
一般正味財産期首残高	3,875,039	5,772,903	0	9,647,942
一般正味財産期末残高	3,063,842	6,092,068	0	9,155,910
II 指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	13,431,767	3,111,367	0	16,543,134
投資有価証券利息	13,431,767	3,111,367	0	16,543,134
投資有価証券売却益	0	0	0	0
基本財産評価益	25,964,487	6,093,760	0	32,058,247
基本財産評価損	6,583,472	8,892,746	0	15,476,218
一般正味財産への振替額	△ 120,431,767	△ 3,111,367	0	△ 123,543,134
当期指定正味財産増減額	△ 87,618,985	△ 2,798,986	0	△ 90,417,971
指定正味財産期首残高	2,419,965,513	358,892,746	0	2,778,858,259
指定正味財産期末残高	2,332,346,528	356,093,760	0	2,688,440,288
III 正味財産期末残高	2,335,410,370	362,185,828	0	2,697,596,198

### 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)	46,494,209	400,000,000	307,025,521	139,468,688
投資有価証券	2,732,364,050	232,083,768	415,476,218	2,548,971,600
小計	2,778,858,259	632,083,768	722,501,739	2,688,440,288
特定資産				
減価償却引当資産	589,499	2,100	0	591,599
小計	589,499	2,100	0	591,599
合計	2,779,447,758	632,085,868	722,501,739	2,689,031,887

#### 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)	139,468,688	(139,468,688)	(×××)	(×××)
投資有価証券	2,548,971,600	(2,548,971,600)	(×××)	(×××)
小計	2,688,440,288	(2,688,440,288)	(0)	(0)
特定資産				
減価償却引当資産	591,599	(×××)	(591,599)	(×××)
小計	591,599	(0)	(591,599)	(0)
合計	2,689,031,887	(2,688,440,288)	(591,599)	(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	591,599	8,401
合 計	600,000	591,599	8,401

## 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	8,244,000	8,244,000	0	一般正味財産
くまもと林業大学校人財づくり事業	熊本県	0	24,567,828	24,567,828	0	
合 計		0	32,811,828	32,811,828	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	16,543,134
投資有価証券売却益	
基本財産の取崩による指定解除額	107,000,000
経常外収益への振替額	
合 計	123,543,134

# 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

令和2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	[109,263,018]	
		普通預金	林業就業促進資金として	109,244,709	
	未収金			18,309	
			公・熊本県補助金未収分	[17,730,360]	
		公・熊本県委託料未収分	2,565,328		
			15,165,032		
<b>流動資産合計</b>				<b>126,993,378</b>	
(固定資産)	基本財産	普通預金 (基本財産)	普通預金	[139,468,688]	
			普通預金	139,410,528	
		投資有価証券	ユーロ円債 : 17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。	58,160
	ユーロ円債 : 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。	[2,548,971,600]	
			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。	2,192,936,000	
	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、543,393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。48,206円相当は管理運営財産として管理運営に使用している。	356,035,600
					[591,599]
				591,599	
	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]
			プロジェクター		600,000
減価償却累計額			共有財産であり、△543,393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。△48,206円相当は管理運営財産として管理運営に使用している。	[△ 591,599]	
				△ 591,599	
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		
	保証金	事務所	共有財産であり、252,982円相当は公益目的保有財産と公益目的事業に使用している。24,806円相当は管理運営財産として管理運営に使用している。	[277,788]	
				277,788	
<b>固定資産合計</b>				<b>2,689,470,956</b>	
<b>資産合計</b>				<b>2,816,464,334</b>	
(流動負債)	未払金		社会保険料等の未払いである。	[118,462,105]	
			基金助成事業助成金の未払いである。	285,133	
			消費税納付分の未払いである。	112,700,000	
	預り金		その他未払いである。	2,270,700	
		社会保険料等の預り金である。	3,206,272		
			[406,031]		
			406,031		
<b>流動負債合計</b>				<b>118,868,136</b>	
(固定負債)					
<b>固定負債合計</b>				<b>0</b>	
<b>負債合計</b>				<b>118,868,136</b>	
<b>正味財産</b>				<b>2,697,596,198</b>	