

# 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3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	124,306,742	109,263,018	15,043,724
未収金	5,036,522	17,730,360	△ 12,693,838
流動資産合計	129,343,264	126,993,378	2,349,886
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金 (基本財産)	45,443,167	139,468,688	△ 94,025,521
投資有価証券	2,631,310,650	2,548,971,600	82,339,050
基本財産合計	2,676,753,817	2,688,440,288	△ 11,686,471
(2) 特定資産			
減価償却引当資産	593,699	591,599	2,100
特定資産合計	593,699	591,599	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	△ 593,699	△ 591,599	△ 2,100
電話加入権	152,880	152,880	0
保証金	0	277,788	△ 277,788
その他固定資産合計	159,181	439,069	△ 279,888
固定資産合計	2,677,506,697	2,689,470,956	△ 11,964,259
資産合計	2,806,849,961	2,816,464,334	△ 9,614,373
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	114,834,576	118,462,105	△ 3,627,529
預り金	492,191	406,031	86,160
賞与引当金	420,100	0	420,100
未払消費税等	893,300	0	893,300
流動負債合計	116,640,167	118,868,136	△ 2,227,969
負債合計	116,640,167	118,868,136	△ 2,227,969
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	2,676,753,817	2,688,440,288	△ 11,686,471
(うち基本財産への充当額)	[ 2,676,753,817 ]	[ 2,688,440,288 ]	[ △ 11,686,471 ]
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	13,455,977	9,155,910	4,300,067
(うち特定資産への充当額)	[ 593,699 ]	[ 591,599 ]	[ 2,100 ]
正味財産合計	2,690,209,794	2,697,596,198	△ 7,386,404
負債及び正味財産合計	2,806,849,961	2,816,464,334	△ 9,614,373

# 貸借対照表内訳表

令和3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	116,800,444	7,506,298	0	124,306,742
未収金	5,036,522	0	0	5,036,522
流動資産合計	121,836,966	7,506,298	0	129,343,264
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
普通預金（基本財産）	45,390,543	52,624	0	45,443,167
投資有価証券	2,265,213,000	366,097,650	0	2,631,310,650
基本財産合計	2,310,603,543	366,150,274	0	2,676,753,817
(2) 特定資産				
減価償却引当資産	545,325	48,374	0	593,699
特定資産合計	545,325	48,374	0	593,699
(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	△ 545,325	△ 48,374	0	△ 593,699
電話加入権	139,222	13,658	0	152,880
その他固定資産合計	144,097	15,084	0	159,181
固定資産合計	2,311,292,965	366,213,732	0	2,677,506,697
資産合計	2,433,129,931	373,720,030	0	2,806,849,961
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
未払金	114,228,016	606,560	0	114,834,576
預り金	136,814	355,377	0	492,191
賞与引当金	378,090	42,010	0	420,100
未払消費税等	893,300	0	0	893,300
流動負債合計	115,636,220	1,003,947	0	116,640,167
負債合計	115,636,220	1,003,947	0	116,640,167
<b>III 正味財産の部</b>				
1. 指定正味財産				
指定正味財産合計	2,310,603,543	366,150,274	0	2,676,753,817
（うち基本財産への充当額）	〔 2,310,603,543 〕	〔 366,150,274 〕	0	〔 2,676,753,817 〕
2. 一般正味財産				
一般正味財産合計	6,890,168	6,565,809	0	13,455,977
（うち特定資産への充当額）	〔 545,325 〕	〔 48,374 〕	0	〔 593,699 〕
正味財産合計	2,317,493,711	372,716,083	0	2,690,209,794
負債及び正味財産合計	2,433,129,931	373,720,030	0	2,806,849,961

# 正味財産増減計算書

令和2年 4月 1日から令和3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	32,095,673	16,543,134	15,552,539
投資有価証券利息	32,095,673	16,543,134	15,552,539
受取補助金等	117,440,073	106,838,064	10,602,009
熊本県補助金収益	32,230,000	32,811,828	△ 581,828
熊本県受託収益	68,215,031	52,165,032	16,049,999
全国森林組合連合会受託収益	16,995,042	21,861,204	△ 4,866,162
受取寄付金	94,000,000	107,000,000	△ 13,000,000
受取寄付金振替額	94,000,000	107,000,000	△ 13,000,000
雑収益	44,000	35,200	8,800
雑収益	44,000	35,200	8,800
経常収益計	243,579,746	230,416,398	13,163,348
(2) 経常費用			
事業費	236,551,679	228,116,228	8,435,451
退職金共済制度加入促進対策事業費	18,945,000	19,776,000	△ 831,000
社会保険制度加入促進事業費	88,605,000	87,014,000	1,591,000
新規参入者給与安定対策事業費	5,140,000	5,690,000	△ 550,000
新規参入者住宅確保支援事業費	10,000	220,000	△ 210,000
役員報酬	2,802,880	2,800,000	2,880
給料手当	3,764,083	3,140,179	623,904
臨時雇賃金	111,420	92,850	18,570
法定福利費	4,882,494	4,556,825	325,669
中退共掛金	129,600	129,600	0
報償費	20,853,045	18,533,549	2,319,496
諸謝金	25,259,732	19,227,003	6,032,729
講習会参加費	10,389,400	10,059,576	329,824
研修費	0	170,160	△ 170,160
旅費	2,683,238	4,055,782	△ 1,372,544
通信運搬費	1,370,232	1,257,504	112,728
減価償却費	1,932	1,932	0
備品費	913,000	2,743,240	△ 1,830,240
消耗品費	9,747,518	9,120,091	627,427
修繕費	312,096	118,521	193,575
印刷製本費	103,400	101,200	2,200
燃料費	603,037	651,581	△ 48,544
家賃・光熱水費	1,769,267	1,686,962	82,305
賃借料	7,846,421	6,334,317	1,512,104
保険料	1,611,910	1,294,610	317,300
租税公課	2,119,100	2,353,900	△ 234,800
負担金	180,000	200,000	△ 20,000
委託費	3,219,700	2,685,260	534,440
雑費	252,014	208,668	43,346
食料費	960	3,552	△ 2,592
広告料	288,200	282,960	5,240
技術習得費	22,637,000	23,375,000	△ 738,000
助成金	0	231,406	△ 231,406

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	2,728,000	2,792,202	△ 64,202
役員報酬	1,057,120	1,060,000	△ 2,880
給料手当	276,012	182,208	93,804
法定福利費	185,371	182,158	3,213
福利厚生費	46,666	58,007	△ 11,341
中退共掛金	14,400	14,400	0
報償費	522,520	548,800	△ 26,280
旅費	88,602	141,223	△ 52,621
通信運搬費	54,204	46,868	7,336
減価償却費	168	168	0
消耗品費	58,753	56,671	2,082
修繕費	4,455	13,437	△ 8,982
燃料費	787	4,413	△ 3,626
賃借料	104,120	101,093	3,027
租税公課	154,340	149,740	4,600
雑費	68,302	122,770	△ 54,468
会費	73,300	71,670	1,630
食料費	18,880	38,576	△ 19,696
経常費用計	239,279,679	230,908,430	8,371,249
評価損益等調整前当期経常増減額	4,300,067	△ 492,032	4,792,099
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	4,300,067	△ 492,032	4,792,099
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	4,300,067	△ 492,032	4,792,099
一般正味財産期首残高	9,155,910	9,647,942	△ 492,032
一般正味財産期末残高	13,455,977	9,155,910	4,300,067
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	32,095,673	16,543,134	15,552,539
投資有価証券利息	32,095,673	16,543,134	15,552,539
基本財産評価益	88,407,289	32,058,247	56,349,042
基本財産評価損	6,093,760	15,476,218	△ 9,382,458
一般正味財産への振替額	△ 126,095,673	△ 123,543,134	△ 2,552,539
当期指定正味財産増減額	△ 11,686,471	△ 90,417,971	78,731,500
指定正味財産期首残高	2,688,440,288	2,778,858,259	△ 90,417,971
指定正味財産期末残高	2,676,753,817	2,688,440,288	△ 11,686,471
III 正味財産期末残高	2,690,209,794	2,697,596,198	△ 7,386,404

# 正味財産増減計算書内訳表

令和2年 4月 1日から令和3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	28,893,932	3,201,741	0	32,095,673
投資有価証券利息	28,893,932	3,201,741	0	32,095,673
受取補助金等	117,440,073	0	0	117,440,073
熊本県補助金収益	32,230,000	0	0	32,230,000
熊本県受託収益	68,215,031	0	0	68,215,031
全国森林組合連合会受託収益	16,995,042	0	0	16,995,042
受取寄付金	94,000,000	0	0	94,000,000
受取寄付金振替額	94,000,000	0	0	94,000,000
雑収益	2,639,896	0	△ 2,595,896	44,000
雑収益	2,639,896	0	△ 2,595,896	44,000
経常収益計	242,973,901	3,201,741	△ 2,595,896	243,579,746
(2) 経常費用				
事業費	239,147,575	0	△ 2,595,896	236,551,679
退職金共済制度加入促進対策事業費	18,945,000	0	0	18,945,000
社会保険制度加入促進事業費	88,605,000	0	0	88,605,000
新規参入者給与安定対策事業費	5,140,000	0	0	5,140,000
新規参入者住宅確保支援事業費	10,000	0	0	10,000
役員報酬	2,802,880	0	0	2,802,880
給料手当	3,764,083	0	0	3,764,083
臨時雇賃金	111,420	0	0	111,420
法定福利費	4,882,494	0	0	4,882,494
中退共掛金	129,600	0	0	129,600
報償費	20,853,045	0	0	20,853,045
諸謝金	25,259,732	0	0	25,259,732
講習会参加費	10,389,400	0	0	10,389,400
旅費	2,683,238	0	0	2,683,238
通信運搬費	1,370,232	0	0	1,370,232
減価償却費	1,932	0	0	1,932
備品費	913,000	0	0	913,000
消耗品費	9,747,518	0	0	9,747,518
修繕費	312,096	0	0	312,096
印刷製本費	103,400	0	0	103,400
燃料費	603,037	0	0	603,037
家賃・光熱水費	1,769,267	0	0	1,769,267
賃借料	10,269,721	0	△ 2,423,300	7,846,421
保険料	1,611,910	0	0	1,611,910
租税公課	2,291,696	0	△ 172,596	2,119,100
負担金	180,000	0	0	180,000
委託費	3,219,700	0	0	3,219,700
雑費	252,014	0	0	252,014
食料費	960	0	0	960
広告料	288,200	0	0	288,200
技術習得費	22,637,000	0	0	22,637,000

(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	2,728,000	0	2,728,000
役員報酬	0	1,057,120	0	1,057,120
給料手当	0	276,012	0	276,012
法定福利費	0	185,371	0	185,371
福利厚生費	0	46,666	0	46,666
中退共掛金	0	14,400	0	14,400
報償費	0	522,520	0	522,520
旅費	0	88,602	0	88,602
通信運搬費	0	54,204	0	54,204
減価償却費	0	168	0	168
消耗品費	0	58,753	0	58,753
修繕費	0	4,455	0	4,455
燃料費	0	787	0	787
賃借料	0	104,120	0	104,120
租税公課	0	154,340	0	154,340
雑費	0	68,302	0	68,302
会費	0	73,300	0	73,300
食料費	0	18,880	0	18,880
経常費用計	239,147,575	2,728,000	△ 2,595,896	239,279,679
評価損益等調整前当期経常増減額	3,826,326	473,741	0	4,300,067
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	3,826,326	473,741	0	4,300,067
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	3,826,326	473,741	0	4,300,067
一般正味財産期首残高	3,063,842	6,092,068	0	9,155,910
一般正味財産期末残高	6,890,168	6,565,809	0	13,455,977
II 指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	28,893,932	3,201,741	0	32,095,673
投資有価証券利息	28,893,932	3,201,741	0	32,095,673
基本財産評価益	72,257,015	16,150,274	0	88,407,289
基本財産評価損	0	6,093,760	0	6,093,760
一般正味財産への振替額	△ 122,893,932	△ 3,201,741	0	△ 126,095,673
当期指定正味財産増減額	△ 21,742,985	10,056,514	0	△ 11,686,471
指定正味財産期首残高	2,332,346,528	356,093,760	0	2,688,440,288
指定正味財産期末残高	2,310,603,543	366,150,274	0	2,676,753,817
III 正味財産期末残高	2,317,493,711	372,716,083	0	2,690,209,794

### 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) 引当金の計上基準

賞与引当金・・・ 職員の賞与支給に備えるため、賞与支給見込額の当期負担額を計上している。

(5) 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

職員の賞与については、従来、支給時に費用計上していたが、当期から賞与支給見込額の当期負担額を引当金計上している。

この変更は、当期の事業活動による収益と費用をより適正に対応させるために行ったものであり、この結果、従来の方法と比べ経常費用が420,100円増加し、当期経常増減額及び当期一般正味財産増減額がそれぞれ同額減少している。

#### 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)	139,468,688	300,000,000	394,025,521	45,443,167
投資有価証券	2,548,971,600	388,432,810	306,093,760	2,631,310,650
小計	2,688,440,288	688,432,810	700,119,281	2,676,753,817
特定資産				
減価償却引当資産	591,599	2,100	0	593,699
小計	591,599	2,100	0	593,699
合計	2,689,031,887	688,434,910	700,119,281	2,677,347,516

#### 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)	45,443,167	( 45,443,167)	( × × × )	( × × × )
投資有価証券	2,631,310,650	( 2,631,310,650)	( × × × )	( × × × )
小計	2,676,753,817	( 2,676,753,817)	( 0 )	( 0 )
特定資産				
減価償却引当資産	593,699	( × × × )	( 593,699)	( × × × )
小計	593,699	( 0 )	( 593,699)	( 0 )
合計	2,677,347,516	( 2,676,753,817)	( 593,699)	( 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	593,699	6,301
合 計	600,000	593,699	6,301

## 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	8,000,000	8,000,000	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	24,230,000	24,230,000	0	
合 計		0	32,230,000	32,230,000	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	32,095,673
投資有価証券売却益	
基本財産の取崩による指定解除額	94,000,000
経常外収益への振替額	
合 計	126,095,673

# 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

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	0	420,100	0	0	420,100

# 財産目録

令和3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 肥後銀行 県庁支店	[124,306,742]
		普通預金	林業就業促進資金として 肥後銀行 県庁支店	124,288,433
	未収金		公・熊本県補助金未収分	18,309
			公・熊本県委託料未収分	[5,036,522]
			0	5,036,522
<b>流動資産合計</b>				<b>129,343,264</b>
(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。	[45,443,167]
	普通預金	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。	45,390,543
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。	[2,631,310,650]
			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。	2,265,213,000
	ユーロ円債 : 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。	366,097,650
特定資産	減価償却引当資産		共有財産であり、545,325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。48,374円相当は管理運営財産として管理運営に使用している。	[593,699]
	減価償却引当資産			593,699
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、△545,325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。△48,374円相当は管理運営財産として管理運営に使用している。	[△ 593,699]
				△ 593,699
	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
<b>固定資産合計</b>				<b>2,677,506,697</b>
<b>資産合計</b>				<b>2,806,849,961</b>
(流動負債)				
未払金	預り金		社会保険料等の未払いである。	[114,834,576]
			基金助成事業助成金の未払いである。	304,898
			その他未払いである。	112,700,000
	賞与引当金		社会保険料等の預り金である。	1,829,678
未払消費税等			職員の賞与に係る引当金である。	[420,191]
			消費税納付分の未払いである。	420,191
				[420,100]
				420,100
<b>流動負債合計</b>				<b>116,640,167</b>
(固定負債)				
<b>固定負債合計</b>				<b>0</b>
<b>負債合計</b>				<b>116,640,167</b>
<b>正味財産</b>				<b>2,690,209,794</b>