

# 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4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	129,020,860	124,306,742	4,714,118
未収金	1,780,496	5,036,522	△ 3,256,026
流動資産合計	130,801,356	129,343,264	1,458,092
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金(基本財産)	63,977,088	45,443,167	18,533,921
投資有価証券	2,279,836,000	2,631,310,650	△ 351,474,650
基本財産合計	2,343,813,088	2,676,753,817	△ 332,940,729
(2) 特定資産			
減価償却引当資産	595,799	593,699	2,100
特定資産合計	595,799	593,699	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	△ 595,799	△ 593,699	△ 2,100
電話加入権	152,880	152,880	0
その他固定資産合計	157,081	159,181	△ 2,100
固定資産合計	2,344,565,968	2,677,506,697	△ 332,940,729
資産合計	2,475,367,324	2,806,849,961	△ 331,482,637
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	113,630,932	114,834,576	△ 1,203,644
預り金	484,656	492,191	△ 7,535
賞与引当金	401,116	420,100	△ 18,984
未払消費税等	1,099,700	893,300	206,400
流動負債合計	115,616,404	116,640,167	△ 1,023,763
負債合計	115,616,404	116,640,167	△ 1,023,763
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	2,343,813,088	2,676,753,817	△ 332,940,729
(うち基本財産への充当額)	{ 2,343,813,088 }	{ 2,676,753,817 }	{ △ 332,940,729 }
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	{ 15,937,832 }	{ 13,455,977 }	{ 2,481,855 }
(うち特定資産への充当額)	{ 595,799 }	{ 593,699 }	{ 2,100 }
正味財産合計	2,359,750,920	2,690,209,794	△ 330,458,874
負債及び正味財産合計	2,475,367,324	2,806,849,961	△ 331,482,637

# 貸借対照表内訳表

令和4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	118,446,238	10,574,622	0	129,020,860
未収金	1,780,496	0	0	1,780,496
流動資産合計	120,226,734	10,574,622	0	130,801,356
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
普通預金（基本財産）	63,930,000	47,088	0	63,977,088
投資有価証券	1,952,986,000	326,850,000	0	2,279,836,000
基本財産合計	2,016,916,000	326,897,088	0	2,343,813,088
(2) 特定資産				
減価償却引当資産	547,257	48,542	0	595,799
特定資産合計	547,257	48,542	0	595,799
(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	△ 547,257	△ 48,542	0	△ 595,799
電話加入権	139,222	13,658	0	152,880
その他固定資産合計	142,165	14,916	0	157,081
固定資産合計	2,017,605,422	326,960,546	0	2,344,565,968
資産合計	2,137,832,156	337,535,168	0	2,475,367,324
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
未払金	113,056,026	574,906	0	113,630,932
預り金	131,003	353,653	0	484,656
賞与引当金	361,004	40,112	0	401,116
未払消費税等	1,099,700	0	0	1,099,700
流動負債合計	114,647,733	968,671	0	115,616,404
負債合計	114,647,733	968,671	0	115,616,404
<b>III 正味財産の部</b>				
1. 指定正味財産				
指定正味財産合計	2,016,916,000	326,897,088	0	2,343,813,088
（うち基本財産への充当額）	〔 2,016,916,000 〕	〔 326,897,088 〕	0	〔 2,343,813,088 〕
2. 一般正味財産				
一般正味財産合計	6,268,423	9,669,409	0	15,937,832
（うち特定資産への充当額）	〔 547,257 〕	〔 48,542 〕	0	〔 595,799 〕
正味財産合計	2,023,184,423	336,566,497	0	2,359,750,920
負債及び正味財産合計	2,137,832,156	337,535,168	0	2,475,367,324

# 正味財産増減計算書

令和3年 4月 1日から令和4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	44,822,283	32,095,673	12,726,610
投資有価証券利息	44,301,740	32,095,673	12,206,067
投資有価証券売却益	520,543	0	520,543
受取補助金等	127,026,117	117,440,073	9,586,044
熊本県補助金収益	36,714,851	32,230,000	4,484,851
熊本県受託収益	71,774,200	68,215,031	3,559,169
全国森林組合連合会受託収益	18,537,066	16,995,042	1,542,024
受取寄付金	81,000,000	94,000,000	△ 13,000,000
受取寄付金振替額	81,000,000	94,000,000	△ 13,000,000
雑収益	67,320	44,000	23,320
中退共掛金助成収益	7,920	0	7,920
雑収益	59,400	44,000	15,400
経常収益計	252,915,720	243,579,746	9,335,974
(2) 経常費用			
事業費	247,199,823	236,551,679	10,648,144
退職金共済制度加入促進対策事業費	16,831,000	18,945,000	△ 2,114,000
社会保険制度加入促進事業費	88,182,000	88,605,000	△ 423,000
新規参入者給与安定対策事業費	7,410,000	5,140,000	2,270,000
新規参入者住宅確保支援事業費	277,000	10,000	267,000
役員報酬	2,800,000	2,802,880	△ 2,880
給料手当	4,629,218	3,764,083	865,135
臨時雇用賃金	68,028	111,420	△ 43,392
法定福利費	5,007,707	4,882,494	125,213
中退共掛金	151,200	129,600	21,600
報償費	20,362,061	20,853,045	△ 490,984
諸謝金	29,695,943	25,259,732	4,436,211
講習会参加費	11,622,201	10,389,400	1,232,801
研修費	36,470	0	36,470
旅費	3,436,600	2,683,238	753,362
通信運搬費	1,373,593	1,370,232	3,361
減価償却費	1,932	1,932	0
備品費	1,548,800	913,000	635,800
消耗品費	7,872,930	9,747,518	△ 1,874,588
修繕費	141,031	312,096	△ 171,065
印刷製本費	0	103,400	△ 103,400
燃料費	857,406	603,037	254,369
家賃・光熱水費	1,792,828	1,769,267	23,561
賃借料	9,452,685	7,846,421	1,606,264
保険料	1,885,930	1,611,910	274,020
租税公課	2,202,900	2,119,100	83,800
負担金	200,000	180,000	20,000
委託費	2,835,800	3,219,700	△ 383,900
雑費	377,659	252,014	125,645
食料費	6,401	960	5,441
広告料	82,500	288,200	△ 205,700
技術習得費	26,058,000	22,637,000	3,421,000

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	3,234,042	2,728,000	506,042
役員報酬	1,060,000	1,057,120	2,880
給料手当	339,157	276,012	63,145
法定福利費	207,601	185,371	22,230
福利厚生費	46,615	46,666	△ 51
中退共掛金	16,800	14,400	2,400
報償費	615,691	522,520	93,171
旅費	174,365	88,602	85,763
通信運搬費	65,787	54,204	11,583
減価償却費	168	168	0
消耗品費	66,697	58,753	7,944
修繕費	0	4,455	△ 4,455
燃料費	700	787	△ 87
賃借料	253,761	104,120	149,641
租税公課	148,960	154,340	△ 5,380
雑費	118,000	68,302	49,698
会費	73,300	73,300	0
食料費	46,440	18,880	27,560
経常費用計	250,433,865	239,279,679	11,154,186
評価損益等調整前当期経常増減額	2,481,855	4,300,067	△ 1,818,212
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,481,855	4,300,067	△ 1,818,212
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	2,481,855	4,300,067	△ 1,818,212
一般正味財産期首残高	13,455,977	9,155,910	4,300,067
一般正味財産期末残高	15,937,832	13,455,977	2,481,855
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	44,822,283	32,095,673	12,726,610
投資有価証券利息	44,301,740	32,095,673	12,206,067
投資有価証券売却益	520,543	0	520,543
基本財産評価益	0	88,407,289	△ 88,407,289
基本財産評価損	251,940,729	6,093,760	245,846,969
一般正味財産への振替額	△ 125,822,283	△ 126,095,673	273,390
当期指定正味財産増減額	△ 332,940,729	△ 11,686,471	△ 321,254,258
指定正味財産期首残高	2,676,753,817	2,688,440,288	△ 11,686,471
指定正味財産期末残高	2,343,813,088	2,676,753,817	△ 332,940,729
III 正味財産期末残高	2,359,750,920	2,690,209,794	△ 330,458,874

# 正味財産増減計算書内訳表

令和3年 4月 1日から令和4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	38,485,433	6,336,850	0	44,822,283
投資有価証券利息	37,984,890	6,316,850	0	44,301,740
投資有価証券売却益	500,543	20,000	0	520,543
受取補助金等	127,026,117	0	0	127,026,117
熊本県補助金収益	36,714,851	0	0	36,714,851
熊本県受託収益	71,774,200	0	0	71,774,200
全国森林組合連合会受託収益	18,537,066	0	0	18,537,066
受取寄付金	81,000,000	0	0	81,000,000
受取寄付金振替額	81,000,000	0	0	81,000,000
雑収益	3,820,207	792	△ 3,753,679	67,320
中退共掛金助成収益	7,128	792	0	7,920
雑収益	3,813,079	0	△ 3,753,679	59,400
経常収益計	250,331,757	6,337,642	△ 3,753,679	252,915,720
(2) 経常費用				
事業費	250,953,502	0	△ 3,753,679	247,199,823
退職金共済制度加入促進対策事業費	16,831,000	0	0	16,831,000
社会保険制度加入促進事業費	88,182,000	0	0	88,182,000
新規参入者給与安定対策事業費	7,410,000	0	0	7,410,000
新規参入者住宅確保支援事業費	277,000	0	0	277,000
役員報酬	2,800,000	0	0	2,800,000
給料手当	4,629,218	0	0	4,629,218
臨時雇用賃金	68,028	0	0	68,028
法定福利費	5,007,707	0	0	5,007,707
中退共掛金	151,200	0	0	151,200
報償費	20,362,061	0	0	20,362,061
諸謝金	29,695,943	0	0	29,695,943
講習会参加費	11,622,201	0	0	11,622,201
研修費	36,470	0	0	36,470
旅費	3,436,600	0	0	3,436,600
通信運搬費	1,373,593	0	0	1,373,593
減価償却費	1,932	0	0	1,932
備品費	1,548,800	0	0	1,548,800
消耗品費	7,872,930	0	0	7,872,930
修繕費	141,031	0	0	141,031
燃料費	857,406	0	0	857,406
家賃・光熱水費	1,792,828	0	0	1,792,828
賃借料	13,197,635	0	△ 3,744,950	9,452,685
保険料	1,885,930	0	0	1,885,930
租税公課	2,211,629	0	△ 8,729	2,202,900
負担金	200,000	0	0	200,000
委託費	2,835,800	0	0	2,835,800
雑費	377,659	0	0	377,659
食料費	6,401	0	0	6,401
広告料	82,500	0	0	82,500
技術習得費	26,058,000	0	0	26,058,000

(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	3,234,042	0	3,234,042
役員報酬	0	1,060,000	0	1,060,000
給料手当	0	339,157	0	339,157
法定福利費	0	207,601	0	207,601
福利厚生費	0	46,615	0	46,615
中退共掛金	0	16,800	0	16,800
報償費	0	615,691	0	615,691
旅費	0	174,365	0	174,365
通信運搬費	0	65,787	0	65,787
減価償却費	0	168	0	168
消耗品費	0	66,697	0	66,697
燃料費	0	700	0	700
賃借料	0	253,761	0	253,761
租税公課	0	148,960	0	148,960
雑費	0	118,000	0	118,000
会費	0	73,300	0	73,300
食料費	0	46,440	0	46,440
経常費用計	250,953,502	3,234,042	△ 3,753,679	250,433,865
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 621,745	3,103,600	0	2,481,855
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 621,745	3,103,600	0	2,481,855
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	△ 621,745	3,103,600	0	2,481,855
一般正味財産期首残高	6,890,168	6,565,809	0	13,455,977
一般正味財産期末残高	6,268,423	9,669,409	0	15,937,832
II 指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	38,485,433	6,336,850	0	44,822,283
投資有価証券利息	37,984,890	6,316,850	0	44,301,740
投資有価証券売却益	500,543	20,000	0	520,543
基本財産評価益	0	0	0	0
基本財産評価損	212,687,543	39,253,186	0	251,940,729
一般正味財産への振替額	△ 119,485,433	△ 6,336,850	0	△ 125,822,283
当期指定正味財産増減額	△ 293,687,543	△ 39,253,186	0	△ 332,940,729
指定正味財産期首残高	2,310,603,543	366,150,274	0	2,676,753,817
指定正味財産期末残高	2,016,916,000	326,897,088	0	2,343,813,088
III 正味財産期末残高	2,023,184,423	336,566,497	0	2,359,750,920

### 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. 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)	45,443,167	599,539,457	581,005,536	63,977,088
投資有価証券	2,631,310,650	500,005,536	851,480,186	2,279,836,000
小計	2,676,753,817	1,099,544,993	1,432,485,722	2,343,813,088
特定資産				
減価償却引当資産	593,699	2,100	0	595,799
小計	593,699	2,100	0	595,799
合計	2,677,347,516	1,099,547,093	1,432,485,722	2,344,408,887

#### 3. 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)	63,977,088	( 63,977,088)	( × × × )	( × × × )
投資有価証券	2,279,836,000	( 2,279,836,000)	( × × × )	( × × × )
小計	2,343,813,088	( 2,343,813,088)	( 0 )	( 0 )
特定資産				
減価償却引当資産	595,799	( × × × )	( 595,799)	( × × × )
小計	595,799	( 0 )	( 595,799)	( 0 )
合計	2,344,408,887	( 2,343,813,088)	( 595,799)	( 0 )



#### 4. 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	595,799	4,201
合 計	600,000	595,799	4,201

#### 5. 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	8,975,851	8,975,851	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	27,739,000	27,739,000	0	
合 計		0	36,714,851	36,714,851	0	

#### 6. 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	44,301,740
投資有価証券売却益	520,543
基本財産の取崩による指定解除額	81,000,000
経常外収益への振替額	
合 計	125,822,283

# 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	420,100	401,116	420,100	0	401,116

# 財産目録

令和4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)	現金預金	普通預金	運転資金として 肥後銀行 県庁支店	[129,020,860] 129,020,860	
		普通預金	林業就業促進資金として 肥後銀行 県庁支店	0	
	未収金		公・熊本県委託料未収分	[1,780,496] 1,780,496	
	<b>流動資産合計</b>			<b>130,801,356</b>	
(固定資産)	基本財産	普通預金 (基本財産)	普通預金	[63,977,088] 63,930,000	
			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。	47,088
		投資有価証券	ユーロ債：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。	[2,279,836,000] 1,952,986,000
	特定資産		ユーロ債：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。	326,850,000
		減価償却引当資産			[595,799]
		減価償却引当資産		共有財産であり、547,257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。48,542円相当は管理運営財産として管理運営に使用している。	595,799
	その他固定資産	什器備品	金庫 プロジェクター	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] 600,000
		減価償却累計額		共有財産であり、△547,257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。△48,542円相当は管理運営財産として管理運営に使用している。	[△ 595,799] △ 595,799
		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>2,344,565,968</b>
<b>資産合計</b>				<b>2,475,367,324</b>	
(流動負債)	未払金		社会保険料等の未払いである。	[113,630,932] 312,926	
			基金助成事業助成金の未払いである。	112,700,000	
			その他未払いである。	618,006	
	預り金		社会保険料等の預り金である。	[484,656] 484,656	
	賞与引当金		職員の賞与に係る引当金である。	[401,116] 401,116	
未払消費税等		消費税納付分の未払いである。	[1,099,700] 1,099,700		
<b>流動負債合計</b>			<b>115,616,404</b>		
(固定負債)					
<b>固定負債合計</b>			<b>0</b>		
<b>負債合計</b>				<b>115,616,404</b>	
<b>正味財産</b>				<b>2,359,750,920</b>	