

## 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5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	68,027,430	129,020,860	△ 60,993,430
未収金	6,187,000	1,780,496	4,406,504
流動資産合計	74,214,430	130,801,356	△ 56,586,926
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金 (基本財産)	63,971,552	63,977,088	△ 5,536
投資有価証券	2,189,980,000	2,279,836,000	△ 89,856,000
基本財産合計	2,253,951,552	2,343,813,088	△ 89,861,536
(2) 特定資産			
減価償却引当資産	696,165	595,799	100,366
特定資産合計	696,165	595,799	100,366
(3) その他固定資産			
什器備品	1,189,600	600,000	589,600
減価償却累計額	△ 696,165	△ 595,799	△ 100,366
電話加入権	152,880	152,880	0
その他固定資産合計	646,315	157,081	489,234
固定資産合計	2,255,294,032	2,344,565,968	△ 89,271,936
資産合計	2,329,508,462	2,475,367,324	△ 145,858,862
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	50,101,042	113,630,932	△ 63,529,890
預り金	538,193	484,656	53,537
仮受金	1,419,000	0	1,419,000
賞与引当金	440,984	401,116	39,868
未払消費税等	1,847,100	1,099,700	747,400
流動負債合計	54,346,319	115,616,404	△ 61,270,085
負債合計	54,346,319	115,616,404	△ 61,270,085
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	2,253,951,552	2,343,813,088	△ 89,861,536
(うち基本財産への充当額)	{ 2,253,951,552 }	{ 2,343,813,088 }	{ △ 89,861,536 }
2. 一般正味財産			
一般正味財産合計	21,210,591	15,937,832	5,272,759
(うち特定資産への充当額)	{ 696,165 }	{ 595,799 }	{ 100,366 }
正味財産合計	2,275,162,143	2,359,750,920	△ 84,588,777
負債及び正味財産合計	2,329,508,462	2,475,367,324	△ 145,858,862

## 貸借対照表内訳表

令和5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	52,517,039	15,510,391	0	68,027,430
未収金	6,187,000	0	0	6,187,000
流動資産合計	58,704,039	15,510,391	0	74,214,430
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
普通預金(基本財産)	63,930,000	41,552	0	63,971,552
投資有価証券	1,870,410,000	319,570,000	0	2,189,980,000
基本財産合計	1,934,340,000	319,611,552	0	2,253,951,552
(2) 特定資産				
減価償却引当資産	647,455	48,710	0	696,165
特定資産合計	647,455	48,710	0	696,165
(3) その他固定資産				
什器備品	1,139,800	49,800	0	1,189,600
減価償却累計額	△ 647,455	△ 48,710	0	△ 696,165
電話加入権	139,222	13,658	0	152,880
その他固定資産合計	631,567	14,748	0	646,315
固定資産合計	1,935,619,022	319,675,010	0	2,255,294,032
資産合計	1,994,323,061	335,185,401	0	2,329,508,462
<b>II 負債の部</b>				
1. 流動負債				
未払金	49,414,738	686,304	0	50,101,042
預り金	63,549	474,644	0	538,193
仮受金	1,419,000	0	0	1,419,000
賞与引当金	396,886	44,098	0	440,984
未払消費税等	1,847,100	0	0	1,847,100
流動負債合計	53,141,273	1,205,046	0	54,346,319
負債合計	53,141,273	1,205,046	0	54,346,319
<b>III 正味財産の部</b>				
1. 指定正味財産				
指定正味財産合計	1,934,340,000	319,611,552	0	2,253,951,552
(うち基本財産への充当額)	〔 1,934,340,000 〕	〔 319,611,552 〕	0	〔 2,253,951,552 〕
2. 一般正味財産				
(うち特定資産への充当額)	〔 6,841,788 〕	〔 14,368,803 〕	0	〔 21,210,591 〕
(うち特定資産への充当額)	〔 647,455 〕	〔 48,710 〕	0	〔 696,165 〕
正味財産合計	1,941,181,788	333,980,355	0	2,275,162,143
負債及び正味財産合計	1,994,323,061	335,185,401	0	2,329,508,462

# 正味財産増減計算書

令和4年 4月 1日から令和5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	65,457,658	44,822,283	20,635,375
投資有価証券利息	65,457,658	44,301,740	21,155,918
投資有価証券売却益	0	520,543	△ 520,543
受取補助金等	133,946,933	127,026,117	6,920,816
熊本県補助金収益	39,113,000	36,714,851	2,398,149
熊本県受託収益	75,767,104	71,774,200	3,992,904
全国森林組合連合会受託収益	19,066,829	18,537,066	529,763
受取寄付金	0	81,000,000	△ 81,000,000
受取寄付金振替額	0	81,000,000	△ 81,000,000
雑収益	212,000	67,320	144,680
中退共掛金助成収益	0	7,920	△ 7,920
雑収益	212,000	59,400	152,600
経常収益計	199,616,591	252,915,720	△ 53,299,129
(2) 経常費用			
事業費	190,627,142	247,199,823	△ 56,572,681
退職金共済制度加入促進対策事業費	5,148,000	16,831,000	△ 11,683,000
社会保険制度加入促進事業費	35,896,000	88,182,000	△ 52,286,000
新規参入者給与安定対策事業費	7,370,000	7,410,000	△ 40,000
新規参入者確保促進事業費	200,000	0	200,000
新規参入者住宅確保支援事業費	386,000	277,000	109,000
役員報酬	3,360,000	2,800,000	560,000
給料手当	4,215,476	4,629,218	△ 413,742
臨時雇用賃金	40,200	68,028	△ 27,828
法定福利費	6,008,560	5,007,707	1,000,853
中退共掛金	151,200	151,200	0
報償費	28,504,498	20,362,061	8,142,437
諸謝金	26,237,134	29,695,943	△ 3,458,809
講習会参加費	10,385,425	11,622,201	△ 1,236,776
研修費	91,910	36,470	55,440
旅費	3,305,329	3,436,600	△ 131,271
通信運搬費	1,562,074	1,373,593	188,481
減価償却費	100,198	1,932	98,266
備品費	276,100	1,548,800	△ 1,272,700
消耗品費	7,916,567	7,872,930	43,637
修繕費	164,538	141,031	23,507
印刷製本費	401,500	0	401,500
燃料費	925,785	857,406	68,379
家賃・光熱水費	1,832,532	1,792,828	39,704
賃借料	10,313,869	9,452,685	861,184
保険料	1,997,272	1,885,930	111,342
租税公課	2,984,500	2,202,900	781,600
負担金	200,000	200,000	0
委託費	1,592,800	2,835,800	△ 1,243,000
雑費	295,345	377,659	△ 82,314
食料費	16,930	6,401	10,529
広告料	367,400	82,500	284,900
技術習得費	28,380,000	26,058,000	2,322,000

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	3,716,690	3,234,042	482,648
役員報酬	1,200,000	1,060,000	140,000
給料手当	318,484	339,157	△ 20,673
法定福利費	192,923	207,601	△ 14,678
福利厚生費	84,773	46,615	38,158
中退共掛金	16,800	16,800	0
報償費	802,100	615,691	186,409
旅費	229,413	174,365	55,048
通信運搬費	68,326	65,787	2,539
減価償却費	168	168	0
消耗品費	106,676	66,697	39,979
修繕費	24,750	0	24,750
燃料費	3,541	700	2,841
賃借料	260,817	253,761	7,056
租税公課	151,800	148,960	2,840
雑費	164,755	118,000	46,755
会費	76,000	73,300	2,700
食料費	15,364	46,440	△ 31,076
経常費用計	194,343,832	250,433,865	△ 56,090,033
評価損益等調整前当期経常増減額	5,272,759	2,481,855	2,790,904
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	5,272,759	2,481,855	2,790,904
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	5,272,759	2,481,855	2,790,904
一般正味財産期首残高	15,937,832	13,455,977	2,481,855
一般正味財産期末残高	21,210,591	15,937,832	5,272,759
II 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	65,457,658	44,822,283	20,635,375
投資有価証券利息	65,457,658	44,301,740	21,155,918
投資有価証券売却益	0	520,543	△ 520,543
基本財産評価益	170,116,912	0	170,116,912
基本財産評価損	259,978,448	251,940,729	8,037,719
一般正味財産への振替額	△ 65,457,658	△ 125,822,283	60,364,625
当期指定正味財産増減額	△ 89,861,536	△ 332,940,729	243,079,193
指定正味財産期首残高	2,343,813,088	2,676,753,817	△ 332,940,729
指定正味財産期末残高	2,253,951,552	2,343,813,088	△ 89,861,536
III 正味財産期末残高	2,275,162,143	2,359,750,920	△ 84,588,777

# 正味財産増減計算書内訳表

令和4年 4月 1日から令和5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	57,101,574	8,356,084	0	65,457,658
投資有価証券利息	57,101,574	8,356,084	0	65,457,658
投資有価証券売却益	0	0	0	0
受取補助金等	133,946,933	0	0	133,946,933
熊本県補助金収益	39,113,000	0	0	39,113,000
熊本県受託収益	75,767,104	0	0	75,767,104
全国森林組合連合会受託収益	19,066,829	0	0	19,066,829
受取寄付金	0	0	0	0
受取寄付金振替額	0	0	0	0
雑収益	2,865,589	60,000	△ 2,713,589	212,000
中退共掛金助成収益	0	0	0	0
雑収益	2,865,589	60,000	△ 2,713,589	212,000
経常収益計	193,914,096	8,416,084	△ 2,713,589	199,616,591
(2) 経常費用				
事業費	193,340,731	0	△ 2,713,589	190,627,142
退職金共済制度加入促進対策事業費	5,148,000	0	0	5,148,000
社会保険制度加入促進事業費	35,896,000	0	0	35,896,000
新規参入者給与安定対策事業費	7,370,000	0	0	7,370,000
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	386,000	0	0	386,000
役員報酬	3,360,000	0	0	3,360,000
給料手当	4,215,476	0	0	4,215,476
臨時雇用賃金	40,200	0	0	40,200
法定福利費	6,008,560	0	0	6,008,560
中退共掛金	151,200	0	0	151,200
報償費	28,504,498	0	0	28,504,498
諸謝金	26,237,134	0	0	26,237,134
講習会参加費	10,385,425	0	0	10,385,425
研修費	91,910	0	0	91,910
旅費	3,305,329	0	0	3,305,329
通信運搬費	1,562,074	0	0	1,562,074
減価償却費	100,198	0	0	100,198
備品費	276,100	0	0	276,100
消耗品費	7,916,567	0	0	7,916,567
修繕費	164,538	0	0	164,538
印刷製本費	401,500	0	0	401,500
燃料費	925,785	0	0	925,785
家賃・光熱水費	1,832,532	0	0	1,832,532
賃借料	12,934,707	0	△ 2,620,838	10,313,869
保険料	1,997,272	0	0	1,997,272
租税公課	3,077,251	0	△ 92,751	2,984,500
負担金	200,000	0	0	200,000
委託費	1,592,800	0	0	1,592,800
雑費	295,345	0	0	295,345
食料費	16,930	0	0	16,930
広告料	367,400	0	0	367,400
技術習得費	28,380,000	0	0	28,380,000

(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	3,716,690	0	3,716,690
役員報酬	0	1,200,000	0	1,200,000
給料手当	0	318,484	0	318,484
法定福利費	0	192,923	0	192,923
福利厚生費	0	84,773	0	84,773
中退共掛金	0	16,800	0	16,800
報償費	0	802,100	0	802,100
旅費	0	229,413	0	229,413
通信運搬費	0	68,326	0	68,326
減価償却費	0	168	0	168
消耗品費	0	106,676	0	106,676
修繕費	0	24,750	0	24,750
燃料費	0	3,541	0	3,541
賃借料	0	260,817	0	260,817
租税公課	0	151,800	0	151,800
雑費	0	164,755	0	164,755
会費	0	76,000	0	76,000
食料費	0	15,364	0	15,364
経常費用計	193,340,731	3,716,690	△ 2,713,589	194,343,832
評価損益等調整前当期経常増減額	573,365	4,699,394	0	5,272,759
評価損益等計	0	0	0	0
当期経常増減額	573,365	4,699,394	0	5,272,759
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	573,365	4,699,394	0	5,272,759
一般正味財産期首残高	6,268,423	9,669,409	0	15,937,832
一般正味財産期末残高	6,841,788	14,368,803	0	21,210,591
II 指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	57,101,574	8,356,084	0	65,457,658
投資有価証券利息	57,101,574	8,356,084	0	65,457,658
投資有価証券売却益	0	0	0	0
基本財産評価益	147,014,000	23,102,912	0	170,116,912
基本財産評価損	229,590,000	30,388,448	0	259,978,448
一般正味財産への振替額	△ 57,101,574	△ 8,356,084	0	△ 65,457,658
当期指定正味財産増減額	△ 82,576,000	△ 7,285,536	0	△ 89,861,536
指定正味財産期首残高	2,016,916,000	326,897,088	0	2,343,813,088
指定正味財産期末残高	1,934,340,000	319,611,552	0	2,253,951,552
III 正味財産期末残高	1,941,181,788	333,980,355	0	2,275,162,143

### 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)	63,977,088	0	5,536	63,971,552
投資有価証券	2,279,836,000	170,122,448	259,978,448	2,189,980,000
小計	2,343,813,088	170,122,448	259,983,984	2,253,951,552
特定資産				
減価償却引当資産	595,799	100,366	0	696,165
小計	595,799	100,366	0	696,165
合計	2,344,408,887	170,222,814	259,983,984	2,254,647,717

#### 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)	63,971,552	(63,971,552)		
投資有価証券	2,189,980,000	(2,189,980,000)		
小計	2,253,951,552	(2,253,951,552)	(0)	(0)
特定資産				
減価償却引当資産	696,165		(696,165)	
小計	696,165	(0)	(696,165)	(0)
合計	2,254,647,717	(2,253,951,552)	(696,165)	(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	1,189,600	696,165	493,435
合 計	1,189,600	696,165	493,435

#### 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	8,964,000	8,964,000	0	
くまもと林業大学校人財づくり事業	熊本県	0	30,149,000	30,149,000	0	
合 計		0	39,113,000	39,113,000	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	65,457,658
投資有価証券売却益	0
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	65,457,658

# 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」で記載しているのを省略する。

## 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	401,116	440,984	401,116	0	440,984

# 財産目録

令和5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	[68,027,430]
		普通預金	技術習得費の返還金として 肥後銀行 県庁支店	66,608,430
	未収金		公・熊本県委託料未収分	1,419,000
				[6,187,000]
				6,187,000
<b>流動資産合計</b>				<b>74,214,430</b>
(固定資産)	基本財産	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。	[63,971,552]
		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。	63,930,000
	投資有価証券	1-0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。	41,552
		1-0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。	[2,189,980,000]
				1,870,410,000
特定資産	減価償却引当資産			319,570,000
	減価償却引当資産		共有財産であり、647,455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。48,710円相当は管理運営財産として管理運営に使用している。	[696,165]
				696,165
その他固定資産	什器備品	金庫 プロジェクター AED	共有財産であり、1,139,800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。	[1,189,600]
				1,189,600
	減価償却累計額		共有財産であり、△647,455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。△48,710円相当は管理運営財産として管理運営に使用している。	[△ 696,165]
				△ 696,165
	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>2,255,294,032</b>
<b>資産合計</b>				<b>2,329,508,462</b>
(流動負債)	未払金		社会保険料等の未払いである。	[50,101,042]
			基金助成事業助成金の未払いである。	465,348
			その他未払いである。	49,000,000
	預り金			635,694
			社会保険料等の預り金である。	[538,193]
				538,193
	仮受金		県補助金返還に伴う仮受金である	[1,419,000]
				1,419,000
	賞与引当金		職員の賞与に係る引当金である。	[440,984]
				440,984
	未払消費税等		消費税納付分の未払いである。	[1,847,100]
				1,847,100
<b>流動負債合計</b>				<b>54,346,319</b>
(固定負債)				
<b>固定負債合計</b>				<b>0</b>
<b>負債合計</b>				<b>54,346,319</b>
<b>正味財産</b>				<b>2,275,162,143</b>