

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7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	75,831,332	68,359,004	7,472,328
未収金	7,292,440	19,418,008	△ 12,125,568
流動資産合計	83,123,772	87,777,012	△ 4,653,240
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
普通預金（基本財産）	13,960,480	413,966,016	△ 400,005,536
投資有価証券	2,225,297,500	1,984,330,000	240,967,500
基本財産合計	2,239,257,980	2,398,296,016	△ 159,038,036
(2) 特定資産			
減価償却引当資産	2,376,864	845,664	1,531,200
特定資産合計	2,376,864	845,664	1,531,200
(3) その他固定資産			
什器備品	3,658,000	2,311,600	1,346,400
減価償却累計額	△ 2,376,864	△ 845,664	△ 1,531,200
電話加入権	152,880	152,880	0
その他固定資産合計	1,434,016	1,618,816	△ 184,800
固定資産合計	2,243,068,860	2,400,760,496	△ 157,691,636
資産合計	2,326,192,632	2,488,537,508	△ 162,344,876
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	56,789,311	61,271,265	△ 4,481,954
預り金	989,320	1,132,551	△ 143,231
仮受金	387,000	0	387,000
賞与引当金	1,136,228	554,357	581,871
未払消費税等	3,097,800	2,032,300	1,065,500
流動負債合計	62,399,659	64,990,473	△ 2,590,814
負債合計	62,399,659	64,990,473	△ 2,590,814
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	2,239,257,980	2,398,296,016	△ 159,038,036
(うち基本財産への充当額)	[2,239,257,980]	[2,398,296,016]	[△ 159,038,036]
2. 一般正味財産			
(うち特定資産への充当額)	[2,376,864]	[845,664]	[1,531,200]
正味財産合計	2,263,792,973	2,423,547,035	△ 159,754,062
負債及び正味財産合計	2,326,192,632	2,488,537,508	△ 162,344,876

貸借対照表内訳表

令和7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	53,100,386	22,730,946	0	75,831,332
未収金	7,292,440	0	0	7,292,440
流動資産合計	60,392,826	22,730,946	0	83,123,772
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
普通預金（基本財産）	13,930,000	30,480	0	13,960,480
投資有価証券	1,901,137,500	324,160,000	0	2,225,297,500
基本財産合計	1,915,067,500	324,190,480	0	2,239,257,980
(2) 特定資産				
減価償却引当資産	2,327,986	48,878	0	2,376,864
特定資産合計	2,327,986	48,878	0	2,376,864
(3) その他固定資産				
什器備品	3,608,200	49,800	0	3,658,000
減価償却累計額	△ 2,327,986	△ 48,878	0	△ 2,376,864
電話加入権	139,222	13,658	0	152,880
その他固定資産合計	1,419,436	14,580	0	1,434,016
固定資産合計	1,918,814,922	324,253,938	0	2,243,068,860
資産合計	1,979,207,748	346,984,884	0	2,326,192,632
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	55,468,849	1,320,462	0	56,789,311
預り金	142,101	847,219	0	989,320
仮受金	387,000	0	0	387,000
賞与引当金	1,022,605	113,623	0	1,136,228
未払消費税等	3,097,800	0	0	3,097,800
流動負債合計	60,118,355	2,281,304	0	62,399,659
負債合計	60,118,355	2,281,304	0	62,399,659
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産				
指定正味財産合計	1,915,067,500	324,190,480	0	2,239,257,980
（うち基本財産への充当額）	〔 1,915,067,500 〕	〔 324,190,480 〕	0	〔 2,239,257,980 〕
2. 一般正味財産				
（うち特定資産への充当額）	〔 4,021,893 〕	〔 20,513,100 〕	0	〔 24,534,993 〕
正味財産合計	1,919,089,393	344,703,580	0	2,263,792,973
負債及び正味財産合計	1,979,207,748	346,984,884	0	2,326,192,632

正味財産増減計算書

令和6年 4月 1日から令和7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	66,557,813	67,128,777	△ 570,964
投資有価証券利息	66,557,813	67,128,777	△ 570,964
受取補助金等	176,595,571	141,398,792	35,196,779
熊本県補助金収益	48,507,337	38,307,000	10,200,337
熊本県受託収益	102,715,140	80,999,504	21,715,636
全国森林組合連合会受託収益	22,979,546	22,092,288	887,258
市町村補助金等収益	2,393,548	0	2,393,548
受取寄付金	100,000	0	100,000
受取寄付金	100,000	0	100,000
雑収益	409,000	225,250	183,750
雑収益	409,000	225,250	183,750
経常収益計	243,662,384	208,752,819	34,909,565
(2) 経常費用			
事業費	240,765,989	201,400,430	39,365,559
退職金共済制度加入促進対策事業費	5,247,000	6,271,000	△ 1,024,000
社会保険制度加入促進事業費	30,913,000	33,263,000	△ 2,350,000
新規参入者給与安定対策事業費	14,500,000	12,770,000	1,730,000
新規参入者確保促進事業費	600,000	0	600,000
新規参入者住宅確保支援事業費	200,000	340,000	△ 140,000
法定外福利厚生助成費	14,505,337	4,848,822	9,656,515
林業担い手支援助成費	2,279,570	0	2,279,570
役員報酬	3,360,000	3,394,440	△ 34,440
給料手当	7,042,983	4,389,545	2,653,438
臨時雇用賃金	0	14,000	△ 14,000
法定福利費	9,508,995	6,471,883	3,037,112
中退共掛金	205,200	205,200	0
報償費	44,880,240	33,525,266	11,354,974
諸謝金	26,116,934	27,641,553	△ 1,524,619
講習会参加費	10,173,000	10,218,314	△ 45,314
研修費	156,890	72,770	84,120
旅費	4,828,292	3,820,763	1,007,529
通信運搬費	1,986,839	1,436,226	550,613
減価償却費	970,200	710,331	259,869
備品費	0	379,500	△ 379,500
消耗品費	11,014,177	8,979,070	2,035,107
修繕費	139,860	119,900	19,960
印刷製本費	595,100	396,000	199,100
燃料費	886,714	712,944	173,770
家賃・光熱水費	1,818,848	1,800,463	18,385
賃借料	9,729,078	8,467,485	1,261,593
保険料	2,048,215	1,632,951	415,264
租税公課	4,921,700	3,571,300	1,350,400
負担金	210,000	200,000	10,000
委託費	8,716,505	2,558,864	6,157,641
雑費	460,298	239,294	221,004
食料費	47,014	37,346	9,668
広告料	0	79,200	△ 79,200
技術習得費	22,704,000	22,833,000	△ 129,000

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
管理費	3,612,421	3,311,961	300,460
役員報酬	1,200,000	1,165,560	34,440
給料手当	604,757	295,091	309,666
法定福利費	300,797	139,421	161,376
福利厚生費	50,057	53,417	△ 3,360
中退共掛金	22,800	22,800	0
報償費	570,700	605,000	△ 34,300
旅費	126,867	184,454	△ 57,587
通信運搬費	49,471	65,445	△ 15,974
減価償却費	0	168	△ 168
消耗品費	108,011	92,499	15,512
燃料費	6,268	2,156	4,112
賃借料	184,999	228,151	△ 43,152
租税公課	175,200	164,300	10,900
雑費	98,497	196,831	△ 98,334
会費	76,000	76,000	0
食料費	37,997	20,668	17,329
経常費用計	244,378,410	204,712,391	39,666,019
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 716,026	4,040,428	△ 4,756,454
当期経常増減額	△ 716,026	4,040,428	△ 4,756,454
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	△ 716,026	4,040,428	△ 4,756,454
一般正味財産期首残高	25,251,019	21,210,591	4,040,428
一般正味財産期末残高	24,534,993	25,251,019	△ 716,026
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	66,557,813	67,128,777	△ 570,964
投資有価証券利息	66,557,813	67,128,777	△ 570,964
基本財産評価益	115,633,984	259,978,448	△ 144,344,464
基本財産評価損	274,672,020	115,633,984	159,038,036
一般正味財産への振替額	△ 66,557,813	△ 67,128,777	570,964
当期指定正味財産増減額	△ 159,038,036	144,344,464	△ 303,382,500
指定正味財産期首残高	2,398,296,016	2,253,951,552	144,344,464
指定正味財産期末残高	2,239,257,980	2,398,296,016	△ 159,038,036
Ⅲ 正味財産期末残高	2,263,792,973	2,423,547,035	△ 159,754,062

正味財産増減計算書内訳表

令和6年 4月 1日から令和7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	56,527,277	10,030,536	0	66,557,813
投資有価証券利息	56,527,277	10,030,536	0	66,557,813
受取補助金等	176,595,571	0	0	176,595,571
熊本県補助金収益	48,507,337	0	0	48,507,337
熊本県受託収益	102,715,140	0	0	102,715,140
全国森林組合連合会受託収益	22,979,546	0	0	22,979,546
市町村補助金等収益	2,393,548	0	0	2,393,548
受取寄付金	100,000	0	0	100,000
受取寄付金	100,000	0	0	100,000
雑収益	3,255,166	60,000	△ 2,906,166	409,000
雑収益	3,255,166	60,000	△ 2,906,166	409,000
経常収益計	236,478,014	10,090,536	△ 2,906,166	243,662,384
(2) 経常費用				
事業費	243,672,155	0	△ 2,906,166	240,765,989
退職金共済制度加入促進対策事業費	5,247,000	0	0	5,247,000
社会保険制度加入促進事業費	30,913,000	0	0	30,913,000
新規参入者給与安定対策事業費	14,500,000	0	0	14,500,000
新規参入者確保促進事業費	600,000	0	0	600,000
新規参入者住宅確保支援事業費	200,000	0	0	200,000
法定外福利厚生助成費	14,505,337	0	0	14,505,337
林業担い手支援助成費	2,279,570	0	0	2,279,570
役員報酬	3,360,000	0	0	3,360,000
給料手当	7,042,983	0	0	7,042,983
法定福利費	9,508,995	0	0	9,508,995
中退共掛金	205,200	0	0	205,200
報償費	44,880,240	0	0	44,880,240
諸謝金	26,116,934	0	0	26,116,934
講習会参加費	10,173,000	0	0	10,173,000
研修費	156,890	0	0	156,890
旅費	4,828,292	0	0	4,828,292
通信運搬費	1,986,839	0	0	1,986,839
減価償却費	970,200	0	0	970,200
消耗品費	11,014,177	0	0	11,014,177
修繕費	139,860	0	0	139,860
印刷製本費	595,100	0	0	595,100
燃料費	886,714	0	0	886,714
家賃・光熱水費	1,818,848	0	0	1,818,848
賃借料	12,380,078	0	△ 2,651,000	9,729,078
保険料	2,048,215	0	0	2,048,215
租税公課	5,176,866	0	△ 255,166	4,921,700
負担金	210,000	0	0	210,000
委託費	8,716,505	0	0	8,716,505
雑費	460,298	0	0	460,298
食料費	47,014	0	0	47,014
技術習得費	22,704,000	0	0	22,704,000

(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	3,612,421	0	3,612,421
役員報酬	0	1,200,000	0	1,200,000
給料手当	0	604,757	0	604,757
法定福利費	0	300,797	0	300,797
福利厚生費	0	50,057	0	50,057
中退共掛金	0	22,800	0	22,800
報償費	0	570,700	0	570,700
旅費	0	126,867	0	126,867
通信運搬費	0	49,471	0	49,471
消耗品費	0	108,011	0	108,011
燃料費	0	6,268	0	6,268
賃借料	0	184,999	0	184,999
租税公課	0	175,200	0	175,200
雑費	0	98,497	0	98,497
会費	0	76,000	0	76,000
食料費	0	37,997	0	37,997
経常費用計	243,672,155	3,612,421	△ 2,906,166	244,378,410
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,194,141	6,478,115	0	△ 716,026
当期経常増減額	△ 7,194,141	6,478,115	0	△ 716,026
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	6,000,000	△ 6,000,000	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 1,194,141	478,115	0	△ 716,026
一般正味財産期首残高	5,216,034	20,034,985	0	25,251,019
一般正味財産期末残高	4,021,893	20,513,100	0	24,534,993
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
基本財産運用益	56,527,277	10,030,536	0	66,557,813
投資有価証券利息	56,527,277	10,030,536	0	66,557,813
基本財産評価益	101,404,000	14,229,984	0	115,633,984
基本財産評価損	248,862,500	25,809,520	0	274,672,020
一般正味財産への振替額	△ 56,527,277	△ 10,030,536	0	△ 66,557,813
当期指定正味財産増減額	△ 147,458,500	△ 11,579,536	0	△ 159,038,036
指定正味財産期首残高	2,062,526,000	335,770,016	0	2,398,296,016
指定正味財産期末残高	1,915,067,500	324,190,480	0	2,239,257,980
Ⅲ 正味財産期末残高	1,919,089,393	344,703,580	0	2,263,792,973

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)	413,966,016	100,000,000	500,005,536	13,960,480
投 資 有 価 証 券	1,984,330,000	615,639,520	374,672,020	2,225,297,500
小 計	2,398,296,016	715,639,520	874,677,556	2,239,257,980
特定資産				
減 価 償 却 引 当 資 産	845,664	1,531,200	0	2,376,864
小 計	845,664	1,531,200	0	2,376,864
合 計	2,399,141,680	717,170,720	874,677,556	2,241,634,844

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)	13,960,480	(13,960,480)		
投 資 有 価 証 券	2,225,297,500	(2,225,297,500)		
小 計	2,239,257,980	(2,239,257,980)	(0)	(0)
特定資産				
減 価 償 却 引 当 資 産	2,376,864		(2,376,864)	
小 計	2,376,864	(0)	(2,376,864)	(0)
合 計	2,241,634,844	(2,239,257,980)	(2,376,864)	(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	3,658,000	2,376,864	1,281,136
合 計	3,658,000	2,376,864	1,281,136

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	23,639,337	23,639,337	0	
くまもと林業大学校人材づくり事業	熊本県	0	24,868,000	24,868,000	0	
合 計		0	48,507,337	48,507,337	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	66,557,813
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	66,557,813

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	554,357	1,136,228	554,357	0	1,136,228

財産目録

令和7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	[75, 831, 332] 75, 831, 332			
	未収金			[7, 292, 440] 7, 292, 440			
	公・熊本県委託料未収分						
流動資産合計				83, 123, 772			
(固定資産) 基本財産	普通預金（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。	[13, 960, 480] 13, 930, 000			
		普通預金		30, 480			
		投資有価証券		[2, 225, 297, 500] 1, 901, 137, 500			
	特定資産	1-□円債：17件 社債：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。	1, 901, 137, 500			
		1-□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。	324, 160, 000			
		減価償却引当資産 減価償却引当資産	共有財産であり、2, 327, 986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, 878円相当は管理運営財産として管理運営に使用している。	[2, 376, 864] 2, 376, 864			
	その他固定資産	什器備品	金庫 プロジェクター AED チェーンソー	共有財産であり、3, 608, 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。	[3, 658, 000] 3, 658, 000		
					減価償却累計額	共有財産であり、△2, 327, 986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, 878円相当は管理運営財産として管理運営に使用している。	[△ 2, 376, 864] △ 2, 376, 864
					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。
		固定資産合計				2, 243, 068, 860	
		資産合計				2, 326, 192, 632	
	(流動負債)	未払金		社会保険料等の未払いである。 基金助成事業助成金の未払いである。 その他未払いである。	[56, 789, 311] 1, 080, 995 51, 460, 000 4, 248, 316		
					預り金	社会保険料等の預り金である。	[989, 320] 989, 320
						仮受金	県補助金返還に伴う仮受金である
		賞与引当金					職員の賞与に係る引当金である。
未払消費税等					消費税納付分の未払いである。	[3, 097, 800] 3, 097, 800	
		流動負債合計					62, 399, 659
(固定負債)							
固定負債合計					0		
負債合計					62, 399, 659		
正味財産					2, 263, 792, 973		