

貸借対照表

令和6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			
普通預金	26,899,967	20,881,239	6,018,728
前払金	10,285	10,120	165
流動資産合計	26,910,252	20,891,359	6,018,893
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金	0	89,934,500	-89,934,500
投資有価証券	909,934,500	820,000,000	89,934,500
基本財産合計	909,934,500	909,934,500	0
(2) 特定資産			
担い手育成準備引当資産			
定期預金	64,000,000	74,000,000	-10,000,000
投資有価証券	10,000,000	0	10,000,000
退職給付引当資産			
定期預金	11,688,900	11,124,000	564,900
特定資産合計	85,688,900	85,124,000	564,900
(3) その他固定資産			
ソフトウェア	563,567	0	563,567
投資有価証券	65,500	0	65,500
その他固定資産	629,067	0	629,067
固定資産合計	996,252,467	995,058,500	1,193,967
資産合計	1,023,162,719	1,015,949,859	7,212,860
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	767,987	198,965	569,022
預り金	535,072	341,351	193,721
賞与引当金	587,000	1,208,301	-621,301
流動負債合計	1,890,059	1,748,617	141,442
2. 固定負債			
退職給付引当金	11,688,900	11,124,000	564,900
固定負債合計	11,688,900	11,124,000	564,900
負債合計	13,578,959	12,872,617	706,342
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	909,934,500	909,934,500	0
(うち基本財産への充当額)	(909,934,500)	(909,934,500)	0
(うち特定財産への充当額)	(0)	(0)	0
2. 一般正味財産	99,649,260	93,142,742	6,506,518
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	0
(うち特定財産への充当額)	(74,000,000)	(74,000,000)	0
正味財産合計	1,009,583,760	1,003,077,242	6,506,518
負債及び正味財産合計	1,023,162,719	1,015,949,859	7,212,860

貸借対照表総括表

令和6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				
普通預金	23,756,858	3,143,109	0	26,899,967
前払金	0	10,285	0	10,285
流動資産合計	23,756,858	3,153,394	0	26,910,252
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
投資有価証券	454,967,250	454,967,250	0	909,934,500
基本財産合計	454,967,250	454,967,250	0	909,934,500
(2) 特定資産				
担い手育成準備引当資産				
定期預金	64,000,000	0	0	64,000,000
投資有価証券	10,000,000	0	0	10,000,000
退職給付引当資産				
定期預金	8,479,312	3,209,588	0	11,688,900
特定資産合計	82,479,312	3,209,588	0	85,688,900
(3) その他固定資産				
ソフトウェア	0	563,567	0	563,567
投資有価証券	32,750	32,750	0	65,500
その他固定資産計	32,750	596,317	0	629,067
固定資産合計	537,479,312	458,773,155	0	996,252,467
資産合計	561,236,170	461,926,549	0	1,023,162,719
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	664,468	103,519	0	767,987
預り金	449,710	85,362	0	535,072
賞与引当金	517,147	69,853	0	587,000
流動負債合計	1,631,325	258,734	0	1,890,059
2. 固定負債				
退職給付引当金	8,479,312	3,209,588	0	11,688,900
固定負債合計	8,479,312	3,209,588	0	11,688,900
負債合計	10,110,637	3,468,322	0	13,578,959
III 正味財産の部				
1. 指定正味財産	454,967,250	454,967,250	0	909,934,500
2. 一般正味財産	96,158,283	3,490,977	0	99,649,260
正味財産合計	551,125,533	458,458,227	0	1,009,583,760
負債及び正味財産合計	561,236,170	461,926,549	0	1,023,162,719

正味財産増減計算書

令和5年4月1日から令和6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			
基本財産受取利息	11,890,975	14,557,839	-2,666,864
特定資産運用益			
特定資産受取利息	59,621	199,554	-139,933
受取補助金等			
県補助金	62,665,000	73,720,000	-11,055,000
受託収入	20,361,560	3,374,876	16,986,684
受取助成金等			
受取助成金	0	150,000	-150,000
受取負担金			
受取負担金	0	35,000	-35,000
雑収益			
雑収益	398	47,000	-46,602
経常収益計	94,977,554	92,084,269	2,893,285
(2) 経常費用			
事業費			
受講料	5,975,606	6,027,399	-51,793
助成金	41,143,000	52,596,000	-11,453,000
検査料	78,540	64,515	14,025
給料手当	15,535,985	12,655,455	2,880,530
通勤手当	439,843	477,077	-37,234
賞与引当金繰入額	517,147	968,337	-451,190
退職給付費用	497,677	2,166,650	-1,668,973
福利厚生費	2,406,303	2,087,296	319,007
会議費	53,590	122,898	-69,308
旅費交通費	1,324,573	835,263	489,310
通信運搬費	808,004	602,118	205,886
支払負担金	95,568	87,340	8,228
消耗品費	1,879,868	1,212,463	667,405
印刷製本費	1,566,125	1,094,500	471,625
燃料費	138,099	419,701	-281,602
賃借料	4,731,848	4,265,773	466,075
保険料	213,750	119,229	94,521
諸謝金	3,872,170	2,807,875	1,064,295
租税公課	353,500	10,200	343,300

支払会費	50,000	50,000	0
委託費	2,765,400	1,735,300	1,030,100
管理費			
役員報酬	60,000	60,000	0
給料手当	2,710,689	2,709,545	1,144
通勤手当	88,157	118,123	-29,966
賞与引当金繰入額	69,853	239,964	-170,111
退職給付費用	67,223	518,170	-450,947
福利厚生費	454,571	482,082	-27,511
会議費	40,839	34,862	5,977
旅費交通費	20,981	30,549	-9,568
通信運搬費	38,054	37,566	488
支払負担金	20,900	17,270	3,630
消耗品費	41,722	17,946	23,776
賃借料	264,893	305,510	-40,617
諸謝金	97,000	95,000	2,000
租税公課	2,300	3,100	-800
支払会費	3,200	3,200	0
雑費	24,625	24,625	0
減価償却費	19,433	0	19,433
經常費用計	88,471,036	95,102,901	-6,631,865
当期經常増減額	6,506,518	-3,018,632	9,525,150
当期一般正味財産増減額	6,506,518	-3,018,632	9,525,150
一般正味財産期首残高	93,142,742	96,161,374	-3,018,632
一般正味財産期末残高	99,649,260	93,142,742	6,506,518
II 指定正味財産増減の部			
基本財産評価益	0	88,200	-88,200
当期指定正味財産増減額	0	88,200	-88,200
指定正味財産期首残高	909,934,500	909,846,300	88,200
指定正味財産期末残高	909,934,500	909,934,500	0
III 正味財産期末残高	1,009,583,760	1,003,077,242	6,506,518

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

満期保有目的の債権・・・償却原価法で評価している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

無形固定資産・・・定額法

(3) 引当金の計上基準

①賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

②退職給付引当金

期末自己都合要支給額の100%を引当計上している。

(4) 消費税等の会計方針

消費税等の会計処理は税込方式により行っている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額およびその残高

基本財産及び特定資産の増減額およびその残高は、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				
定期預金	89,934,500	0	89,934,500	0
投資有価証券	820,000,000	89,934,500	0	909,934,500
小 計	909,934,500	89,934,500	89,934,500	909,934,500
特定資産				
①担い手育成準備引当資産				
定期預金	74,000,000	0	10,000,000	64,000,000
投資有価証券	0	10,000,000	0	10,000,000
②退職給付引当資産				
定期預金	11,124,000	564,900	0	11,688,900
小 計	85,124,000	10,564,900	10,000,000	85,688,900
合 計	995,058,500	100,499,400	99,934,500	995,623,400

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				
投資有価証券	909,934,500	(909,934,500)	0	0
小計	909,934,500	(909,934,500)	0	0
特定資産				
①担い手育成準備引当資産				
定期預金	64,000,000	0	(64,000,000)	0
投資有価証券	10,000,000	0	(10,000,000)	0
②退職給付引当資産				
定期預金	11,688,900	0	0	(11,688,900)
小計	85,688,900	0	(74,000,000)	(11,688,900)
合計	995,623,400	(909,934,500)	(74,000,000)	(11,688,900)

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。

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高	(単位：円)
ソフトウェア	583,000	19,433	563,567	
合計	583,000	19,433	563,567	

5. 満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債権の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、以下のとおりである。

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益	(単位：円)
地方債	920,000,000	937,924,200	17,924,200	
合計	920,000,000	937,924,200	17,924,200	

時価基準日：令和6年3月31日

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 上記載区分
①森林整備担い手育成事業補助金	秋田県	0	50,602,000	50,602,000	0	-
②森林整備担い手育成事業(国庫)補助金		0	2,000,000	2,000,000	0	
③林業就業サポート事業補助金		0	10,063,000	10,063,000	0	
④新規就業者雇用支援業務受託収入		0	6,875,000	6,875,000	0	
⑤林業の魅力発信業務受託収入		0	5,104,000	5,104,000	0	
⑥低コスト省力造林普及研修業務受託収入		0	4,708,000	4,708,000	0	
⑦林業就業支援事業(雇用管理改善)受託収入	全森連	0	3,674,560	3,674,560	0	
合計		0	83,026,560	83,026,560	0	

補助金等の各事業への充当は、次のとおりである。

※正味財産増減計算書 内訳表 (1) 経常収益と一致

(単位:円)

県補助金 各事業名	公1						公2	公3			計
	NGM	体験	トライアル	魅力	造林	助成	助成	サポート	就業支援	センター等	
①担い手育成	9,459,000	0	0	0	0	7,651,000	33,492,000	0	0	0	50,602,000
②担い手育成国庫	2,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,000,000
③サポート	0	0	0	0	0	0	0	10,063,000	0	0	10,063,000
計	11,459,000	0	0	0	0	7,651,000	33,492,000	10,063,000	0	0	62,665,000

受託収入 各事業名	公1						公2	公3			計
	NGM	体験	トライアル	魅力	造林	助成	助成	サポート	就業支援	センター等	
④雇用支援	0	2,607,000	4,268,000	0	0	0	0	0	0	0	6,875,000
⑤魅力発信	0	0	0	5,104,000	0	0	0	0	0	0	5,104,000
⑥造林普及	0	0	0	0	4,708,000	0	0	0	0	0	4,708,000
⑦就業支援	0	0	0	0	0	0	0	0	3,674,560	0	3,674,560
計	0	2,607,000	4,268,000	5,104,000	4,708,000	0	0	0	3,674,560	0	20,361,560

7. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

種類	法人等の 名称	住所	資産 総額	事業の内容又は職業	議決権 の所有 割合	関係内容		取引の 内容	取引金額 (単位:円)	科目	期末残高 (単位:円)
						役員 の兼務 等	事業上 の 関係				
支配法人	秋田県	秋田市 山王 4-1-1	-	①森林整備担い手育成事業	0	無	補助事業他	補助事業	50,602,000	—	0
				②森林整備担い手育成事業(国庫)				補助事業	2,000,000	—	0
				③林業就業サポート事業				補助事業	10,063,000	—	0
				④新規就業者雇用支援業務				受託事業	6,875,000	—	0
				⑤林業の魅力発信業務				受託事業	5,104,000	—	0
				⑥低コスト省力造林普及研修業務				受託事業	4,708,000	—	0

付属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記2に記載しているため省略。

2. 引当金の明細

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	1,208,301	587,000	1,208,301	0	587,000
退職給付引当金	11,124,000	564,900	0	0	11,688,900

財 産 目 録

令和6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(秋田銀行)	運転資金、公益目的事業費として	26,899,967
		普通預金(大和初社銀行)		0
			《預金計》	26,899,967
	前払金	ドリームトレインに対する支払	R6.4～7分インターネット使用料として	6,160
		トレントマイク(株)に対する支払	R6.4～12分ウイルス防止料として	4,125
		《前払金計》	10,285	
流動資産合計				26,910,252
(固定資産)				
基本財産	投資有価証券	20年大阪府債(野村證券)	50%を公益目的保有財産、50%を公益目的事業に必要な法人管理活動の用に供する財産として、有価証券は満期保有目的で保有し、運用益を事業費・管理費の財源として使用している。	620,000,000
		20年大阪府債(野村證券)		100,000,000
		20年名古屋市債(大和証券)		100,000,000
		20年名古屋市債(大和証券)		89,934,500
		《基本財産計》	909,934,500	
特定資産	担い手育成準備引当	定期預金(大和初社銀行)	公益目的保有財産で、運用益を事業費の財源として使用している。	64,000,000
		20年名古屋市債(大和証券)		10,000,000
	退職給付引当資産	定期預金(大和初社銀行)	職員に対する退職金支払に備えたもの	11,688,900
			《特定資産計》	85,688,900
その他固定資産	ソフトウェア	会計ソフト「公益大臣」	管理目的の財源として使用する財産	563,567
	投資有価証券	20年名古屋市債(大和証券)	満期保有目的で保有し、運用益を事業費・管理費の財源として使用している。	65,500
			《その他固定資産計》	629,067
固定資産合計				996,252,467
資産合計				1,023,162,719
(流動負債)	未払金	㈱カネヒコに対する支払	3月分コピー代等経費未払分	51,861
		NTTdocomoに対する支払	3月分携帯電話通信料未払分	1,425
		秋田年金事務所に対する支払	2.3月分社会保険料事業主負担未払分	339,656
		秋田労働局に対する支払	R5年度分労働保険料等未払分	43,945
		税務署に対する支払	R5年度分消費税等未払分	331,100
			《未払金計》	767,987
	預り金	税務署に対する支払	1～3月分源泉未払分	203,190
		秋田年金事務所に対する支払	2.3月分社会保険料自己負担未払分	331,882
			《預り金計》	535,072
	賞与引当金	職員に対する支払	R6.6賞与支払に備えたもの	587,000
		《賞与引当金計》	587,000	
流動負債合計				1,890,059
(固定負債)	退職給付引当金	職員1名に対するもの	退職金支払に備えたもの	11,688,900
			《退職給付引当金計》	11,688,900
固定負債合計				11,688,900
負債合計				13,578,959
正味財産				1,009,583,760