

## 平成27年 4月 11日から平成28年 3月31日まで

公益財団法人 高知県山村林業振興基金

–22–

(単位:円)

科 目	当 年 度 (A)		前 年 度 (B)		差 異 (A-B)	摘 要	
	公益目的 事業会計	合 計	法人会計				合 計
			公 1				
②管理費	0	2,993,112	0	3,164,264	△ 171,152		
給料手当	0	1,725,900	0	1,878,232	△ 152,332	(人件費)	
旅費交通費	0	155,156	0	95,063	60,093	(旅費交通費)	
通信運搬費	0	60,869	0	32,686	28,183	(事務費)	
消耗品費	0	71,384	0	40,904	30,480	(事務費)	
会議費	0	67,742	0	61,482	6,260	(業務費)	
支払手数料	0	468,800	0	620,500	△ 151,700	残高証明料、振込手数料他	
宣伝広告費	0	120,000	0	120,000	0	(業務費) アルベロ利用料	
支払利息	0	0	0	0	0	(業務費)	
負担金	0	0	0	0	0	(諸税負担金)	
租税公課	0	15,260	0	3,260	12,000	(諸税負担金)	
雑損	0	191,883	0	200,140	△ 8,257	(諸税負担金) 消費税処理	
貸借料	0	109,080	0	109,219	△ 139	(施設費) 貸借料他	
雑費	0	7,038	0	2,778	4,260	(雑費)	
経常費用計	125,398,736	2,993,112	138,536,921	3,164,264	△ 13,309,337		
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,133,842	△ 292,318	609,520	5,515,412	△ 10,551,092		
基本財産評価損益等	0	0	0	0	0		
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0		
投資有価証券評価損益等	0	0	0	0	0		
評価損益等計	0	0	0	0	0		
当期経常増減額	△ 4,133,842	△ 292,318	609,520	5,515,412	△ 10,551,092		
2 経常外増減の部							
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0		
経常収益計	0	0	0	0	0		
(2) 経常外費用	0	0	0	0	0		
経常外費用計	0	0	0	0	0		
当期経常外増減額	0	0	0	0	0		
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,133,842	△ 292,318	609,520	5,515,412	△ 10,551,092		
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0		
当期一般正味財産増減額	△ 4,133,842	△ 292,318	609,520	5,515,412	△ 10,551,092		
一般正味財産期首残高	24,498,356	5,515,412	23,888,836	5,515,412	6,124,932		
一般正味財産期末残高	20,364,514	5,223,094	24,498,356	5,515,412	△ 4,426,160		
Ⅱ 指定正味財産増減の部							
1 経常増減の部							
(1) 経常収益	0	0	0	0	0		
寄付金	0	0	0	0	0		
経常収益計	0	0	0	0	0		
(2) 経常費用	0	0	0	0	0		
基本財産取崩し額	0	0	14,500,000	0	△ 14,500,000		
基本財産売却損	0	0	0	0	0		
経常費用計	0	0	14,500,000	0	△ 14,500,000		
一般正味財産への振替額	0	0	(14,500,000)	0	14,500,000		
一般正味財産への振替額	0	0	(14,500,000)	0	14,500,000		
基本財産取崩し額	0	0	△ 14,500,000	0	△ 14,500,000		
当期指定正味財産増減額	0	0	△ 14,500,000	0	14,500,000		
指定正味財産期首残高	280,741,990	655,064,643	950,306,633	0	△ 14,500,000		
指定正味財産期末残高	280,741,990	655,064,643	935,806,633	0	△ 14,500,000		
Ⅲ 正味財産期末残高	301,106,504	660,287,737	960,304,989	5,515,412	△ 4,426,160		

## (2) ② 正味財産増減計算書内訳表

平成27年(4) 11月1日から平成28年(3)3月31日まで

公益財団法人 高知県山村林業振興基金

公益目的事業会計														当年度(△)		法人会計		合 計
科 目	事務局 基金事業1	林業労働力確保支援センター										計	事務局	林業労働力 確保支援 センター				
		研修 管理費	支援センター	森林保全 ボランティア	高知県山村 振興基金	購買紹介 ボランティア	改善計画の 策定に係る 費用	林業学校	林業労働者 育成事業	林業 就業支援	林業利用 改善促進				林業労働者 就業対策	企画研修	先進林業 技術習得	
1 一般財源増減の部																		
1 経常増減の部																		
(1) 経常収益																		
① 基本財産増減	1,300,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,300,000	2,313,477	4,000,777
② 雑収入(株主等)	1,300,000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,300,000	2,313,477	4,000,777
③ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
④ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑤ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑥ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑦ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑧ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑨ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑩ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑪ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑫ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑬ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑭ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑮ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑯ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑰ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑱ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑲ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑳ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㉑ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㉒ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㉓ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㉔ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㉕ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㉖ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㉗ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㉘ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㉙ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㉚ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㉛ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㉜ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㉝ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㉞ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㉟ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊱ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊲ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊳ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊴ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊵ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊶ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊷ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊸ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊹ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊺ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊻ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊼ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊽ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊾ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊿ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊱ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊲ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊳ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊴ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊵ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊶ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊷ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊸ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊹ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊺ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊻ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊼ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊽ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊾ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊿ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊱ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊲ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊳ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊴ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊵ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊶ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊷ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
㊸ 雑収入(株主等)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0</				



### (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

有価証券の評価基準及び評価方法は、「金融証券に係る会計基準の設定に関する意見書」(平成11年1月22日企業会計審議会)に基づき、満期保有目的債権は、取得原価法により評価しています。

##### ② 棚卸資産の評価基準及び評価方法

該当事項はありません。

##### ③ 固定資産の減価償却の方法

取得価格20万円未満の小額減価償却資産については、法人税法の規定に基づき、一括償却制度の3年均等償却を採用しています。

##### イ 固定資産の明細

その他の固定資産 什器備品 (パソコン)

取得原価				減価償却				
前期末 残高	当期 増加額	当期 減少額	当期末 残高	当期 償却額	償却 累計額	当期末 償却残高	償却 累計率	償却 方法
0	178,000	—	178,000	59,334	178,000	0	100%	3年 均等償却

##### ④ 引当金の計上基準

該当事項はありません。

##### ⑤ 収益及び費用の計上基準

該当事項はありません。

##### ⑥ リース取引の処理方法

該当事項はありません。

##### ⑦ 消費税及び地方消費税の会計処理の方法

当基金は平成20年度より消費税の課税団体となり、税抜方式によっています。

##### ⑧ その他書類作成のために基本となる重要な事項

該当事項はありません。

#### (2) 会計方針の変更

公益法人会計会計基準(平成20年4月11日内閣公益認定等委員会)に基づき、作成している。

## (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				
有価証券	925,000,000	0	90,000,000	835,000,000
野村證券高知支店	920,000,000	0	90,000,000	830,000,000
商工中金高知支店	5,000,000	0	0	5,000,000
定期預金	806,633	0	0	806,633
高知銀行本町支店	806,633	0	0	806,633
普通預金	10,000,000	90,000,000	0	100,000,000
高知銀行本町支店	10,000,000	90,000,000	0	100,000,000
小 計	935,806,633	90,000,000	90,000,000	935,806,633
特定資産				
小 計	0	0	0	0
合 計	935,806,633	90,000,000	90,000,000	935,806,633

## (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				
有価証券	835,000,000	835,000,000	0	0
野村證券高知支店	830,000,000	830,000,000	0	0
商工中金高知支店	5,000,000	5,000,000	0	0
定期預金	806,633	806,633	0	0
高知銀行本町支店	806,633	806,633	0	0
普通預金	100,000,000	100,000,000	0	0
高知銀行本町支店	100,000,000	100,000,000	0	0
小 計	935,806,633	935,806,633	0	0
特定資産				
小 計	0	0	0	0
合 計	935,806,633	935,806,633	0	0

## (5) リース契約により使用する重要な固定資産は次のとおりです。

財産目録に計上した固定資産のほか、コンピューター、同ソフトウェア、車両運搬具、及び工器具備品の一部については、リース契約により使用しています。

## (6) 担保に供している資産

該当事項はありません。

## (7) 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次のとおりである。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
基本財産			
有価証券	835,000,000	835,000,000	0
野村證券高知支店	830,000,000	830,000,000	0
商工中金高知支店	5,000,000	5,000,000	0
合 計	835,000,000	835,000,000	0

(8) 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)

科 目	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	高知県 (林業労働力確保支援センター事業)	0	12,721,781	△ 12,721,781	0	
預り補助金	高知県 (林業労働力確保支援センター事業)	0	774,401	△ 774,401	0	
助成金						
合 計		0	13,496,182	△ 13,496,182	0	

(9) 指定正味財産から一般正味財産への振り替え額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振り替え額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	金 額
経常収益への振替額	
基本財産取崩しによる振替額	0
減価償却費計上による振替額	0
経常外収益への振替額	0
合 計	0

(10) 関連当事者との取引の内容

該当事項はありません。

(11) 重要な後発事象

該当事項はありません。

(12) その他

収益事業会計については、該当事項ありません。