

## 公益財団法人 高知県山村林業振興基金

平成31年 4月 1日から令和 2年 3月31日まで

公益財団法人 高知県山村林業振興基金

(単位:円)

科 目	当 年 度 (A)		前 年 度 (B)		差 異 (A-B)	摘 要				
	法 人 会 計		法 人 会 計							
	公益目的 事業会計	合 計	公益目的 事業会計	合 計						
公 1			公 1							
1 修正減価償却の部										
(1) 修築費										
① 基本財産増減	1,100,000	3,282,903	1,100,000	2,183,975	△ 1,107,928					
② 運用財産増減	1,100,000	3,282,903	1,100,000	2,193,975	△ 1,108,928					
③ 運用財産受取利息	0	0	0	0	0					
④ 修築費	1,755,611	1,755,611	1,906,272	1,906,272	△ 150,661					
⑤ 修築費償還金	0	0	0	0	0					
⑥ 修築費利用料	1,755,611	1,755,611	1,906,272	1,906,272	△ 150,661	講習料の参加者負担金				
⑦ 受取補助金収入	29,301,475	29,301,475	30,485,695	30,485,695	△ 1,184,220	研修室及び宿泊室利用料 + リネン他				
⑧ 受取補助金	29,301,475	29,301,475	30,485,695	30,485,695	△ 1,184,220	林業労働力確保支援センター事業				
⑨ 受取補助金	0	0	0	0	0					
⑩ 受取補助金	102,741,574	102,741,574	92,916,207	92,916,207	9,825,367	森林修繕負担手続費育成対策事業				
⑪ 受取補助金	68,957,047	68,957,047	58,165,753	58,165,753	10,791,294	地産林業振興改善事業				
⑫ 受取補助金	8,219,092	8,219,092	8,522,224	8,522,224	△ 303,132	森林修繕センター研修設備運営事業				
⑬ 受取補助金	5,524,234	5,524,234	5,524,234	5,524,234	0	雇用管理改善推進アドバイザー事業				
⑭ 受取補助金	3,776,897	3,776,897	4,050,002	4,050,002	△ 273,105	新規就業者職業紹介アドバイザー事業				
⑮ 受取補助金	0	0	0	0	0	改善計画の策定に係る事業調査				
⑯ 受取補助金	51,436,824	51,436,824	43,571,297	43,571,297	7,865,527	林業学校運営業務				
⑰ 受取補助金	33,784,527	33,784,527	34,750,454	34,750,454	△ 965,927	緑の雇用・現場技能者育成対策事業				
⑱ 受取補助金	29,088,770	29,088,770	29,306,379	29,306,379	△ 217,609	林業就業支援事業				
⑲ 受取補助金	3,341,906	3,341,906	3,660,361	3,660,361	△ 318,455	林業雇用改善促進事業				
⑳ 受取補助金	1,353,851	1,353,851	1,783,714	1,783,714	△ 429,863	林業雇用改善促進事業				
㉑ 受取補助金	378,262	378,262	199,944	199,944	178,318	四国銀行銀行支店普通預金利息				
㉒ 受取補助金	0	0	49	49	△ 49	車両等使用料				
㉓ 受取補助金	378,262	378,262	199,895	199,895	178,367	車両等使用料				
㉔ 受取補助金	0	0	0	0	0					
㉕ 受取補助金	0	0	0	0	0					
㉖ 受取補助金	0	0	0	0	0					
㉗ 受取補助金	0	0	0	0	0					
㉘ 受取補助金	0	0	0	0	0					
㉙ 受取補助金	0	0	0	0	0					
㉚ 受取補助金	0	0	0	0	0					
㉛ 受取補助金	0	0	0	0	0					
㉜ 受取補助金	0	0	0	0	0					
㉝ 受取補助金	0	0	0	0	0					
㉞ 受取補助金	0	0	0	0	0					
㉟ 受取補助金	0	0	0	0	0					
㊱ 受取補助金	0	0	0	0	0					
㊲ 受取補助金	0	0	0	0	0					
㊳ 受取補助金	0	0	0	0	0					
㊴ 受取補助金	0	0	0	0	0					
㊵ 受取補助金	0	0	0	0	0					
㊶ 受取補助金	0	0	0	0	0					
㊷ 受取補助金	0	0	0	0	0					
㊸ 受取補助金	0	0	0	0	0					
㊹ 受取補助金	0	0	0	0	0					
㊺ 受取補助金	0	0	0	0	0					
㊻ 受取補助金	0	0	0	0	0					
㊼ 受取補助金	0	0	0	0	0					
㊽ 受取補助金	0	0	0	0	0					
㊾ 受取補助金	0	0	0	0	0					
㊿ 受取補助金	0	0	0	0	0					
2 経常費用										
(1) 事業費用										
① 給料手当	151,336,257	151,336,257	135,410,615	135,410,615	15,925,642	(人件費) 出向職員は除く				
② 臨時職員給料	15,678,482	15,678,482	16,462,099	16,462,099	△ 783,617	(人件費) 出向職員は除く				
③ 臨時職員給料	0	0	0	0	0					
④ 臨時職員給料	22,858,560	22,858,560	24,029,814	24,029,814	△ 1,171,254	(人件費) 出向職員は除く				
⑤ 臨時職員給料	2,381,789	2,381,789	1,180,447	1,180,447	1,201,342	(人件費) 出向職員は除く				
⑥ 臨時職員給料	2,556,574	2,556,574	2,384,117	2,384,117	172,457	(人件費) 出向職員は除く				
⑦ 臨時職員給料	27,654	27,654	30,613	30,613	△ 2,959	(人件費) 出向職員は除く				
⑧ 臨時職員給料	31,715,853	31,715,853	29,054,172	29,054,172	2,661,681	(人件費) 出向職員は除く				
⑨ 臨時職員給料	7,424,134	7,424,134	7,594,688	7,594,688	△ 170,554	(人件費) 出向職員は除く				
⑩ 臨時職員給料	13,454,219	13,454,219	10,552,159	10,552,159	2,902,060	(人件費) 出向職員は除く				
⑪ 臨時職員給料	1,221,881	1,221,881	1,143,888	1,143,888	77,993	(人件費) 出向職員は除く				
⑫ 臨時職員給料	3,061,681	3,061,681	3,071,694	3,071,694	△ 10,013	(人件費) 出向職員は除く				
⑬ 臨時職員給料	16,300	16,300	15,200	15,200	1,100	(人件費) 出向職員は除く				
⑭ 臨時職員給料	1,079,423	1,079,423	1,019,917	1,019,917	59,506	(人件費) 出向職員は除く				
⑮ 臨時職員給料	42,205	42,205	42,205	42,205	0	(人件費) 出向職員は除く				
⑯ 臨時職員給料	65,000	65,000	55,000	55,000	10,000	(人件費) 出向職員は除く				
⑰ 臨時職員給料	351,242	351,242	168,456	168,456	182,786	(人件費) 出向職員は除く				
⑱ 臨時職員給料	1,685,175	1,685,175	1,570,307	1,570,307	114,868	(人件費) 出向職員は除く				
⑲ 臨時職員給料	14,378,996	14,378,996	15,999,040	15,999,040	△ 1,620,044	(人件費) 出向職員は除く				
⑳ 臨時職員給料	0	0	0	0	0					
㉑ 臨時職員給料	333,750	333,750	171,337	171,337	162,413	(人件費) 出向職員は除く				
㉒ 臨時職員給料	792,777	792,777	810,666	810,666	△ 17,889	(人件費) 出向職員は除く				
㉓ 臨時職員給料	887,477	887,477	935,861	935,861	△ 48,384	(人件費) 出向職員は除く				
㉔ 臨時職員給料	167,600	167,600	97,600	97,600	70,000	(人件費) 出向職員は除く				
㉕ 臨時職員給料	0	0	0	0	0					
㉖ 臨時職員給料	719,252	719,252	1,596,277	1,596,277	△ 807,025	(人件費) 出向職員は除く				
㉗ 臨時職員給料	20,944,460	20,944,460	19,170,411	19,170,411	1,774,049	(人件費) 出向職員は除く				
㉘ 臨時職員給料	0	0	1,687,952	1,687,952	△ 1,687,952	(人件費) 出向職員は除く				
㉙ 臨時職員給料	2,215,027	2,215,027	370,000	370,000	1,845,027	(人件費) 出向職員は除く				
㉚ 臨時職員給料	976,746	976,746	168,960	168,960	807,786	(人件費) 出向職員は除く				
㉛ 臨時職員給料	0	0	0	0	0					
㉜ 臨時職員給料	0	0	0	0	0					
㉝ 臨時職員給料	0	0	0	0	0					
㉞ 臨時職員給料	0	0	0	0	0					
㉟ 臨時職員給料	0	0	0	0	0					
㊱ 臨時職員給料	3,800,000	3,800,000	3,640,000	3,640,000	160,000	新規就業者定着促進事業助成金、労働環境改善事業助成金				
㊲ 臨時職員給料	0	0	0	0	0					
㊳ 臨時職員給料	1,500,000	1,500,000	1,500,000	1,500,000	0					
㊴ 臨時職員給料	0	0	0	0	0					
㊵ 臨時職員給料	0	0	0	0	0					
㊶ 臨時職員給料	0	0	0	0	0					
㊷ 臨時職員給料	0	0	0	0	0					
㊸ 臨時職員給料	0	0	0	0	0					
㊹ 臨時職員給料	0	0	0	0	0					
㊺ 臨時職員給料	0	0	0	0	0					
㊻ 臨時職員給料	0	0	0	0	0					
㊼ 臨時職員給料	0	0	0	0	0					
㊽ 臨時職員給料	0	0	0	0	0					
㊾ 臨時職員給料	0	0	0	0	0					
㊿ 臨時職員給料	0	0	0	0	0					

科 目	当 年 度 (A)		前 年 度 (B)		差 異 (A-B)	摘 要
	公 益 目 的 事 業 会 計		公 益 目 的 事 業 会 計			
	公 1	法 人 会 計	公 1	法 人 会 計		
合 計	合 計	合 計	合 計	合 計		
②管理費	0	3,529,507	0	3,427,812	101,695	
給料手当	0	2,079,856	0	2,191,976	△ 112,120	(人件費)
旅費交通費	0	123,785	0	88,211	35,574	(旅費交通費)
通信運搬費	0	59,287	0	58,392	895	(事務費)
消耗品費	0	40,683	0	60,985	△ 20,302	(事務費)
会議費	0	68,000	0	45,535	22,465	(業務費)
支払手数料	0	533,560	0	476,360	57,200	(業務費) 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	58,400	0	0	58,400	(諸税負担金)
雑損	0	240,656	0	215,113	25,543	(諸税負担金) 消費税処理
賃借料	0	162,480	0	141,240	21,240	(施設費) 賃借料他
雑費	0	42,800	0	30,000	12,800	(雑費)
経常費用計	151,336,257	3,529,507	135,410,615	3,427,812	16,027,337	
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 13,059,335	5,653,396	△ 8,802,497	△ 1,233,837	2,630,395	
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	
繰上利益等計	0	0	0	0	0	
当期経常増減額	△ 13,059,335	5,653,396	△ 8,802,497	△ 1,233,837	2,630,395	
2 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
①基本財産評価益	0	0	0	0	0	
基本財産投資有価証券売却益	0	0	0	0	0	
経常収益計	0	0	0	0	0	
(2) 経常外費用						
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	△ 13,059,335	5,653,396	△ 8,802,497	△ 1,233,837	2,630,395	
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	△ 13,059,335	5,653,396	△ 8,802,497	△ 1,233,837	2,630,395	
一般正味財産期首残高	17,248,966	8,897,290	26,051,463	10,131,127	△ 10,036,334	
一般正味財産期末残高	4,189,631	14,550,686	17,248,966	8,897,290	△ 7,405,939	
Ⅱ 指定正味財産増減の部						
1 経常増減の部						
(1) 経常収益						
寄付金	0	0	0	0	0	
経常収益計	0	0	0	0	0	
(2) 経常費用						
経常費用計	0	0	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	
一般正味財産への振替額	△ 3,000,000	△ 7,000,000	△ 10,000,000	0	△ 10,000,000	
一般正味財産への振替額	△ 3,000,000	△ 7,000,000	△ 10,000,000	0	△ 10,000,000	
基本財産取崩し額	△ 3,000,000	△ 7,000,000	△ 10,000,000	0	△ 10,000,000	
当期指定正味財産増減額	△ 3,000,000	△ 7,000,000	△ 10,000,000	0	△ 10,000,000	
指定正味財産期首残高	277,741,990	648,064,643	277,741,990	648,064,643	925,806,633	
指定正味財産期末残高	274,741,990	641,064,643	277,741,990	648,064,643	△ 10,000,000	
Ⅲ 正味財産期末残高	278,931,621	655,615,329	294,990,956	656,961,933	△ 17,405,939	

平成31年 4月 1日から令和 2年 3月31日まで

平成31年 4月 1日から令和 2年 3月31日まで

平成 27 年 3 月 31 日現在

-27-

-28-

### (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、「金融商品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、満期保有目的債券は、償却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20万円未満の少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。

該当事項はありません。

##### 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

該当事項はありません。

## (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	890,000,000	0	60,000,000	830,000,000
野村證券高知支店	450,000,000	0	60,000,000	390,000,000
商工中金高知支店	0	0	0	0
大和證券高知支店	440,000,000	0	0	440,000,000
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	35,000,000	60,000,000	10,000,000	85,000,000
高知銀行本町支店	35,000,000	60,000,000	10,000,000	85,000,000
小 計	925,806,633	60,000,000	70,000,000	915,806,633
特定資産				
小 計	0	0	0	0
合 計	925,806,633	60,000,000	70,000,000	915,806,633

## (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	830,000,000	830,000,000	0	0
野村證券高知支店	390,000,000	390,000,000	0	0
商工中金高知支店	0	0	0	0
大和證券高知支店	440,000,000	440,000,000	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	85,000,000	85,000,000	0	0
高知銀行本町支店	85,000,000	85,000,000	0	0
小 計	915,806,633	915,806,633	0	0
特定資産				
小 計	0	0	0	0
合 計	915,806,633	915,806,633	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) 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券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 (評価金額)	評価損益
基本財産			
有価証券	830,000,000	838,584,730	8,584,730
野村證券高知支店	390,000,000	395,680,730	5,680,730
商工中金高知支店	0	0	0
大和證券高知支店	440,000,000	442,904,000	2,904,000
合 計	830,000,000	838,584,730	8,584,730

## (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	29,301,475	△ 29,301,475	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	0	0	0	
助成金						
合 計		0	29,301,475	△ 29,301,475	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	10,000,000
合 計	10,000,000

## (10) 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。

属 性	法人等の名称	住 所	資産総額	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
					役員の兼務	事実上の関係				
当該法人を支配する法人	高 知 県	高知市丸ノ内1丁目7番52号	—	評議員20% 理 事11%	評議員1名 理事1名	出えん団体	委託事業の補助金	29,301,475	未収金	5,968,475
当該法人を支配する法人	高 知 県	高知市丸ノ内1丁目7番52号	—	評議員20% 理 事11%	評議員1名 理事1名	出えん団体	受託料	68,957,047	未収金 未払金	1,547,852 1,252,473
出えん団体	高知県森林組合連合会	南国市双葉台7番地1	—	理 事22%	理事2名	出えん団体	業務委託管理費	2,488,186	未払金	2,488,186
〃	香 美森林組合	香美市香北町美良布1100番地	—	理 事11%	理事1名	出えん団体	福利厚生事業助成金	598,000	—	—
〃	土佐町森林組合	土佐郡土佐町土居26-1	—	理 事11%	理事1名	出えん団体	福利厚生事業助成金	130,000	—	—
〃	梶原町森林組合	高岡郡梶原町広野647	—	評議員20%	評議員1名	出えん団体	福利厚生事業助成金	104,000	—	—
〃	中村市森林組合	四万十市佐岡415-5	—	評議員20%	評議員1名	出えん団体	福利厚生事業助成金	143,000	—	—
合 計								101,721,708		11,256,986

## (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。