

(3) 財産目録総括表

平成24年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額			摘 要
	一般会計	林業労働力確保 支援センター 特別会計	合 計	
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金		0	0	
預金	439,464	10,057,835	10,497,299	
普通預金	439,464	10,057,835	10,497,299	
高知銀行本町支店	362,923		362,923	主要勘定科目のとおり
商工中金高知支店	76,541		76,541	主要勘定科目のとおり
四国銀行県庁支店	0	10,057,835	10,057,835	
基本金預金	0	0	0	
普通預金	0	0	0	
高知銀行本町支店	0		0	主要勘定科目のとおり
未収金（未収利息）	1,043,747	0	1,043,747	運用明細表のとおり
未収金	12,500,000	20,538,342	33,038,342	主要勘定科目のとおり
経理区分貸方勘定		21,080,297	21,080,297	主要勘定科目のとおり
仮払金	495,000		495,000	主要勘定科目のとおり
流動資産合計	14,478,211	51,676,474	66,154,685	
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
有価証券	955,000,000	0	955,000,000	
野村證券高知支店	950,000,000		950,000,000	運用明細表のとおり
商工中金高知支店	5,000,000		5,000,000	運用明細表のとおり
定期預金	806,633	0	806,633	
高知銀行本町支店	806,633		806,633	運用明細表のとおり
基本財産計	955,806,633	0	955,806,633	
(2) 特定資産				
特定資産合計	0	0	0	
(3) その他の固定資産				
什器備品	0	0	0	
その他の固定資産合計	0	0	0	
固定資産合計	955,806,633	0	955,806,633	
資産合計	970,284,844	51,676,474	1,021,961,318	
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	2,932,910	19,109,357	22,042,267	主要勘定科目のとおり
預り金	9,000	79,497	88,497	主要勘定科目のとおり
経理区分借方勘定		21,080,297	21,080,297	主要勘定科目のとおり
流動負債合計	2,941,910	40,269,151	43,211,061	
2. 固定負債				
固定負債合計	0	0	0	
負債合計	2,941,910	40,269,151	43,211,061	
【正味財産】	967,342,934	11,407,323	978,750,257	

4. 財 産 目 録

平成24年3月31日現在

一般会計

(単位：円)

科 目	金 額			摘 要
I 資産の部				
1. 流動資産				
預金	439,464			
普通預金	439,464			
高知銀行本町支店	362,923			主要勘定科目のとおり
商工中金高知支店	76,541			主要勘定科目のとおり
基本金預金	0			
普通預金	0			
高知銀行本町支店	0			主要勘定科目のとおり
未収金（未収利息）	1,043,747			運用明細表のとおり
未収金	12,500,000			主要勘定科目のとおり
仮払金	495,000			主要勘定科目のとおり
流動資産合計		14,478,211		
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
有価証券	955,000,000			
野村證券高知支店	950,000,000			運用明細表のとおり
商工中金高知支店	5,000,000			運用明細表のとおり
定期預金	806,633			
高知銀行本町支店	806,633			運用明細表のとおり
基本財産計	955,806,633			
(2) 特定資産				
特定資産合計	0			
(3) その他の固定資産				
その他の固定資産合計	0			
固定資産合計		955,806,633		
資産合計			970,284,844	
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	2,932,910			主要勘定科目のとおり
預り金	9,000			
流動負債合計		2,941,910		
2. 固定負債				
固定負債合計		0		
負債合計			2,941,910	
【正味財産】			967,342,934	

5. 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

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。

④ 収益及び費用の計上基準

該当事項はありません。

⑤ リース取引の処理方法

該当事項はありません。

⑥ 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。

⑦ 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

公益法人会計の改正等により、平成18年度より新会計基準を導入しています。

(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	955,000,000	0	0	955,000,000
野村證券高知支店	950,000,000		0	950,000,000
商工中金高知支店	5,000,000			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
小 計	955,806,633	0	0	955,806,633
特定資産				
小 計	0	0	0	0
合 計	955,806,633	0	0	955,806,633

(4) 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

該当事項はありません。

(5) 担保に供している資産

該当事項はありません。

(6) 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	955,000,000	955,000,000	0
野村證券高知支店	950,000,000	950,000,000	0
商工中金高知支店	5,000,000	5,000,000	0
合 計	955,000,000	955,000,000	0

(7) 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当事項はありません。

(8) 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
経常外収益への振替額	0
合 計	0

(9) 関連当事者との取引の内容

該当事項はありません。

(10) 重要な後発事象

該当事項はありません。

(11) その他

該当事項はありません。

4. 財 産 目 録

(林業労働力確保支援センター事業総括)

平成24年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額			摘 要
I 資産の部				
1. 流動資産				
現金	0			主要勘定科目のとおり
預金	10,057,835			
普通預金	10,057,835			
四国銀行県庁支店	10,057,835			主要勘定科目のとおり
未収金	20,538,342			主要勘定科目のとおり
経理区分貸方勘定	21,080,297			主要勘定科目のとおり
流動資産合計		51,676,474		
2. 固定資産				
(1) 基本財産				
基本財産計	0			
(2) 特定資産				
特定資産合計	0			
(3) その他の固定資産				
什器備品	0			主要勘定科目のとおり
その他の固定資産合計	0			
固定資産合計		0		
資産合計			51,676,474	
II 負債の部				
1. 流動負債				
未払金	19,109,357			主要勘定科目のとおり
預り金	79,497			主要勘定科目のとおり
経理区分借方勘定	21,080,297			主要勘定科目のとおり
流動負債合計		40,269,151		
2. 固定負債				
固定負債合計		0		
負債合計			40,269,151	
【正味財産】			11,407,323	

5. 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

該当事項はありません。

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

費用の計上基準については発生主義を原則とし、収益の計上基準については実現主義を原則としています。

⑥ 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もの以外のファイナンス・リース取引については、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ます。

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19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

公益法人会計の改正等により、平成18年度より新会計基準を導入しています。

(3) 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

該当事項はありません。

(4) 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

該当事項はありません。

(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

該当事項はありません。

(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	0	0	1,503,320	0	
	(林業労働力確保支援センター事業)					
預り補助金	高知県	0	0	689,700	0	
	(森林整備担い手確保育成対策事業)					
助成金						
合 計		0	0	2,193,020	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

該当事項はありません。

(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

該当事項はありません。