

(令和5年6月29日開催 令和5年度定時総会議案書抜粋)

令和4年度決算報告書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 平成21年10月16日改正 内閣府公益認定等委員会)を採用しております。

(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については、償却原価法(定額法)によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産の評価方法は、最終仕入原価法による原価法によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産：取得価額10万円以上20万円未満の資産については、3年均等償却を採用しております。

無形固定資産(リース資産を除く)：定額法を採用している。

(4) 引当金の計上基準

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。

(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
特定資産				
林業従事者対策基金(特)	0	1,412,312,763	130,334,853	1,281,977,910
普通預金(特)	0	156,599,841	139,845,000	16,754,841
決済普通預金(特)	0	194,845,000	163,274,555	31,570,445
小計	0	1,763,757,604	433,454,408	1,330,303,196
合計	0	1,763,757,604	433,454,408	1,330,303,196

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	(うち基金からの 充当額)	(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)
特定資産					
林業従事者対策基金	1,281,977,910	0	1,281,977,910	0	0
普通預金	16,754,841	0	16,754,841	0	0
決済普通預金	31,570,445	0	31,570,445	0	0
小計	1,330,303,196	0	1,330,303,196	0	0
合計	1,330,303,196	0	1,330,303,196	0	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	132,000	44,000	88,000
ソフトウェア	371,800	80,587	291,213
合計	503,800	124,587	379,213

5. 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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
国債 4件	663,473,916	697,846,000	34,372,084
地方債 4件	420,633,071	406,005,000	-14,628,071
政府保証債 1件	197,870,923	167,960,000	-29,910,923
合計	1,281,977,910	1,271,811,000	-10,166,910

6. 基金及び代替基金の増減額及びその残高

基金及び代替基金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
基金	2,940,000			2,940,000
基金計	0	0	0	0
代替基金				
代替基金計	0	0	—	0
合計	2,940,000	0	0	2,940,000

附 属 明 細 書

1. 重要な固定資産の明細

(単位：円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
特定資産	林業従事者対策基金(特)	0	1,412,312,763	130,334,853	1,281,977,910
	普通預金(特)	0	156,599,841	139,845,000	16,754,841
	決済普通預金(特)	0	194,845,000	163,274,555	31,570,445
	特定資産計	0	1,763,757,604	433,454,408	1,330,303,196
その他固定資産	什器備品	0	132,000	44,000	88,000
	ソフトウェア	365,573	0	74,360	291,213
	その他固定資産計	365,573	132,000	118,360	379,213

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	0	691,077	0	0	691,077

財 産 目 録
令和 5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		手元保管	小口現金として	121,027
普通預金		百五銀行県庁支店	運転資金として	41,539,640
未収金		全国森林組合連合会 三重県 三重県	緑の雇用 監督検査事業委託金 首都圏ガイダンス事業委託金 アカデミーフォローアップ事業委託金 計	910,275 1,504,800 550,000 2,965,075
貯蔵品		未使用切手、収入印紙	切手、収入印紙	24,498
前払費用		眞田電気工作所	電気メーター設置工事代金	143,000
流動資産合計				44,793,240
(固定資産)				
特定資産				
林業従事者対策基金(特)		国債 地方債 政府保証債	林業基金益金事業資金として 林業基金益金事業資金として 林業基金益金事業資金として 計	663,473,916 420,633,071 197,870,923 1,281,977,910
普通預金(特)		百五銀行県庁支店	林業基金益金事業資金として	16,754,841
決済普通預金(特)		百五銀行家城支店	林業基金益金事業資金として	31,570,445
その他固定資産				
什器備品		三重県津市白山町二本木3769-1	ギガアクセスルーター	88,000
ソフトウェア		三重県津市白山町二本木3769-1	ホームページ制作	291,213
固定資産合計				1,330,682,409
資産合計				1,375,475,649
(流動負債)				
未払金		(公財)三重県農林水産支援センター 三重リコピー(株) 職員 アマゾンジャパン合同会社 (株)百五銀行 日本年金機構 (有)三浦石油 (株)カウネット 税理士法人あおぞら NEXCO中日本 三重労働局 アスクル 三重県農業大学校 林業基金助成事業対象事業所34社	コピー関係、警備・清掃他(2.3月分) 消耗品・設定料等 職員給与・手当(3月分) 消耗品代 法人IBサービス後納扱手数料 職員3月社会保険料 公用車ガソリン代 消耗品・事務用品代 月次顧問料(2.3月分) ETC(2.3月分) R4労働保険確定金 消耗品・事務用品代 令和4年度分電気代 林業基金事業助成金 計	124,265 129,360 206,565 27,226 3,300 227,329 1,940 187,855 110,000 8,260 18,553 58,256 102,962 42,532,000 43,737,871
預り金		津市、松阪市、明和町	職員住民税 職員源泉所得税 計	67,500 65,250 132,750
賞与引当金		職員	12~3月賞与引当金	691,077
流動負債合計				44,561,698
固定負債合計				0
負債合計				44,561,698
正味財産				1,330,913,951