

第3 決算

貸借対照表

平成29年 3月31日現在

公益財団法人 福岡県水源の森基金

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
1. 流動資産			
現金預金	82,190,978	93,777,182	△ 11,586,204
未 収 金	740,000	740,000	0
前 払 金	518,687	542,242	△ 23,555
貯 蔵 品	3,777,500	3,789,000	△ 11,500
流動資産合計	87,227,165	98,848,424	△ 11,621,259
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預貯金(指定)	83,000,000	103,000,000	△ 20,000,000
普通預貯金(指定)	6,022,241	5,514,127	508,114
投資有価証券(指定)	970,981,000	970,981,000	0
基本財産合計	1,060,003,241	1,079,495,127	△ 19,491,886
(2) 特定資産			
減価償却引当資産	5,131,926	5,130,947	979
運用基金(指定)	3,060,212,981	3,201,636,039	△ 141,423,058
特定資産合計	3,065,344,907	3,206,766,986	△ 141,422,079
(3) その他固定資産			
什器備品	2,944	3,923	△ 979
電話加入権	325,884	325,884	0
敷 金	2,879,928	2,879,928	0
その他固定資産合計	3,208,756	3,209,735	△ 979
固定資産合計	4,128,556,904	4,289,471,848	△ 160,914,944
資産合計	4,215,784,069	4,388,320,272	△ 172,536,203
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未 払 金	81,124,414	88,564,989	△ 7,440,575
預 り 金	624,530	830,463	△ 205,933
流動負債合計	81,748,944	89,395,452	△ 7,646,508
負債合計	81,748,944	89,395,452	△ 7,646,508
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	4,120,216,222	4,281,131,166	△ 160,914,944
(うち基本財産への充当額)	(1,060,003,241)	(1,079,495,127)	(△19,491,886)
(うち特定資産への充当額)	(3,060,212,981)	(3,201,636,039)	(△141,423,058)
2. 一般正味財産	13,818,903	17,793,654	△ 3,974,751
(うち特定資産への充当額)	(5,131,926)	(5,130,947)	(979)
正味財産合計	4,134,035,125	4,298,924,820	△ 164,889,695
負債及び正味財産合計	4,215,784,069	4,388,320,272	△ 172,536,203

# 貸借対照表内訳表

平成29年 3月31日現在

公益財団法人 福岡県水源の森基金

(単位：円)

科 目	公益目的事業会計	収益事業等会計	法人運営事業	内部取引消去	合 計
<b>I 資産の部</b>					
1. 流動資産					
現金預金	72,705,951	9,475,339	9,688		82,190,978
未収金	740,000	0	0		740,000
前払金	475,636	0	43,051		518,687
貯蔵品	3,777,500	0	0		3,777,500
流動資産合計	77,699,087	9,475,339	52,739		87,227,165
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預貯金(指定)	80,000,000	0	3,000,000		83,000,000
普通預貯金(指定)	6,022,241	0	0		6,022,241
投資有価証券(指定)	970,981,000	0	0		970,981,000
基本財産合計	1,057,003,241	0	3,000,000		1,060,003,241
(2) 特定資産					
減価償却引当資産	5,131,926	0	0		5,131,926
運用基金(指定)	702,752,578	560,780,403	1,796,680,000		3,060,212,981
特定資産合計	707,884,504	560,780,403	1,796,680,000		3,065,344,907
(3) その他固定資産					
什器備品	2,944	0	0		2,944
電話加入権	325,884	0	0		325,884
敷金	2,879,928	0	0		2,879,928
その他固定資産合計	3,208,756	0	0		3,208,756
固定資産合計	1,768,096,501	560,780,403	1,799,680,000		4,128,556,904
資産合計	1,845,795,588	570,255,742	1,799,732,739		4,215,784,069
<b>II 負債の部</b>					
1. 流動負債					
未払金	71,597,092	9,475,339	51,983		81,124,414
預り金	623,774	0	756		624,530
流動負債合計	72,220,866	9,475,339	52,739		81,748,944
負債合計	72,220,866	9,475,339	52,739		81,748,944
<b>III 正味財産の部</b>					
1. 指定正味財産					
指定正味財産合計	1,759,755,819	560,780,403	1,799,680,000		4,120,216,222
(うち基本財産への充当額)	(1,057,003,241)	(0)	(3,000,000)		(1,060,003,241)
(うち特定資産への充当額)	(702,752,578)	(560,780,403)	(1,796,680,000)		(3,060,212,981)
2. 一般正味財産	13,818,903	0	0		13,818,903
(うち特定資産への充当額)	(5,131,926)	(0)	(0)		(5,131,926)
正味財産合計	1,773,574,722	560,780,403	1,799,680,000		4,134,035,125
負債及び正味財産合計	1,845,795,588	570,255,742	1,799,732,739		4,215,784,069

# 正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29年 3月31日まで

公益財団法人 福岡県水源の森基金

(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	13,978,188	16,528,934	△ 2,550,746
基本財産受取利息	13,978,188	16,528,934	△ 2,550,746
特定資産運用益	28,995,705	34,050,676	△ 5,054,971
運用基金運用益	28,994,423	34,049,390	△ 5,054,967
運用基金受取利息	28,994,423	34,049,390	△ 5,054,967
減価償却引当資産運用益	1,282	1,286	△ 4
減価償却引当金受取利息	1,282	1,286	△ 4
受取会費	1,140,000	1,170,000	△ 30,000
賛助会員受取会費	1,140,000	1,170,000	△ 30,000
受取補助金等	113,824,536	124,327,071	△ 10,502,535
受取県費補助金	18,017,000	19,208,000	△ 1,191,000
受取水源の森基金事業費補助金	14,893,000	15,781,000	△ 888,000
受取担い手育成強化対策事業費補助金	1,529,000	1,832,000	△ 303,000
受取水源地域振興事業費補助金	1,595,000	1,595,000	0
受取補助金等受入振替金	95,807,536	105,119,071	△ 9,311,535
受託収益	17,804,758	18,408,764	△ 604,006
民間受託収益	17,804,758	18,408,764	△ 604,006
林業就業支援事業受託収益	1,443,085	1,712,643	△ 269,558
「緑の雇用現場技能者育成対策事業受託収益	16,020,154	16,392,123	△ 371,969
農林漁業就職総合支援事業受託収益	341,519	303,998	37,521
受取助成金	75,025,040	48,701,944	26,323,096
受取民間助成金	9,917,632	9,598,317	319,315
受取国土緑化推進機構助成金	5,490,000	5,124,501	365,499
受取福岡県農林水産まつり助成金	0	55,728	△ 55,728
受取森林の仕事就業相談会事業助成金	2,555,632	2,459,688	95,944
受取林業雇用改善促進事業助成金	1,872,000	1,958,400	△ 86,400
受取助成金等受入振替金	65,107,408	39,103,627	26,003,781
受取負担金	166,088	445,280	△ 279,192
林業安全研修事業受取負担金	166,088	445,280	△ 279,192
受取寄付金	68,844,472	72,449,703	△ 3,605,231
募金収益	68,844,472	72,449,703	△ 3,605,231
緑の募金収益	64,721,472	68,208,703	△ 3,487,231
緑化協力募金収益	4,123,000	4,241,000	△ 118,000
雑収益	0	450	△ 450
雑収	0	450	△ 450
経常収益計	319,778,787	316,082,822	3,695,965
(2) 経常費用			
事業費	313,660,880	305,367,799	8,293,081
報酬手当	10,570,430	9,868,160	702,270
給料手当	22,562,934	28,706,139	△ 6,143,205
給料	18,586,960	24,155,820	△ 5,568,860
職員手当	3,975,974	4,550,319	△ 574,345
共済費	4,913,336	5,954,948	△ 1,041,612
賃借金	17,300	1,618,383	△ 1,601,083
報償費	3,266,211	3,191,012	75,199
旅費	2,128,298	2,266,056	△ 137,758
需用費	11,921,967	10,575,273	1,346,694
食糧費	146,454	61,944	84,510
光熱水費	450,448	467,169	△ 16,721
その他需用費	11,325,065	10,046,160	1,278,905
消耗品費	3,511,500	3,750,000	△ 238,500

役 務 費	3,292,268	3,210,818	81,450
通 信 運 搬 費	967,840	865,278	102,562
そ の 他 役 務 費	2,324,428	2,345,540	△ 21,112
委 託 料	10,207,984	8,708,388	1,499,596
使 用 料 及 び 賃 借 料	7,845,611	7,715,314	130,297
負 担 金、補 助 金 及 び 交 付 金	232,805,421	219,104,225	13,701,196
減 価 償 却 費	979	983	△ 4
租 税 公 課	616,641	698,100	△ 81,459
管 理 費	10,092,658	16,860,699	△ 6,768,041
報 酬	5,243,970	5,827,340	△ 583,370
給 料 ・ 手 当	2,576,153	7,875,226	△ 5,299,073
給 職 員 手 当	1,636,900	5,741,380	△ 4,104,480
共 済 費	939,253	2,133,846	△ 1,194,593
旅 費	1,176,710	2,042,384	△ 865,674
交 際 費	40,780	40,860	△ 80
需 用 費	30,000	10,000	20,000
食 糧 費	218,890	161,429	57,461
光 熱 水 費	181,319	125,732	55,587
役 務 費	37,571	35,697	1,874
そ の 他 役 務 費	324	2,756	△ 2,432
使 用 料 及 び 賃 借 料	324	2,756	△ 2,432
負 担 金、補 助 金 及 び 交 付 金	756,972	681,624	75,348
租 税 公 課	0	219,080	△ 219,080
経 常 費 用 計	48,859	0	48,859
評 価 損 益 等 調 整 前 当 期 経 常 増 減 額	323,753,538	322,228,498	1,525,040
評 価 損 益 等 計	△ 3,974,751	△ 6,145,676	2,170,925
当 期 経 常 増 減 額	0	0	0
当 期 経 常 増 減 額	△ 3,974,751	△ 6,145,676	2,170,925
2. 経 常 外 増 減 の 部			
(1) 経 常 外 収 益			
基 本 財 産 取 崩 益	0	18,500,000	△ 18,500,000
普 通 預 金	0	16,900,000	△ 16,900,000
基 本 財 産 償 還 益	0	1,600,000	△ 1,600,000
特 定 資 産 取 崩 益	0	3,049,000	△ 3,049,000
特 定 資 産 償 還 益	0	3,049,000	△ 3,049,000
経 常 外 収 益 計	0	21,549,000	△ 21,549,000
(2) 経 常 外 費 用			
出 捐 金 返 戻 損	0	16,900,000	△ 16,900,000
経 常 外 費 用 計	0	16,900,000	△ 16,900,000
当 期 経 常 外 増 減 額	0	4,649,000	△ 4,649,000
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	△ 3,974,751	△ 1,496,676	△ 2,478,075
一 般 正 味 財 産 期 首 残 高	17,793,654	19,290,330	△ 1,496,676
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	13,818,903	17,793,654	△ 3,974,751
II 指 定 正 味 財 産 増 減 の 部			
基 本 財 産 運 用 益	13,978,188	16,528,934	△ 2,550,746
基 本 財 産 受 取 利 息	13,978,188	16,528,934	△ 2,550,746
特 定 資 産 運 用 益	28,994,423	34,049,390	△ 5,054,967
特 定 資 産 受 取 利 息	28,994,423	34,049,390	△ 5,054,967
特 定 資 産 償 還 益	0	3,049,000	△ 3,049,000
基 本 財 産 償 還 益	0	1,600,000	△ 1,600,000
一 般 正 味 財 産 へ の 振 替 額	△ 203,887,555	△ 216,350,022	12,462,467
一 般 財 産 へ の 振 替	△ 203,887,555	△ 216,350,022	12,462,467
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	△ 160,914,944	△ 161,122,698	207,754
指 定 正 味 財 産 期 首 残 高	4,281,131,166	4,442,253,864	△ 161,122,698
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	4,120,216,222	4,281,131,166	△ 160,914,944
III 正 味 財 産 期 末 残 高	4,134,035,125	4,298,924,820	△ 164,889,695





# 財産目録

平成29年 3月31日現在

公益財団法人 福岡県水源の森基金

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
<b>(流動資産)</b>			
(流動資産)	普通預貯金	福岡銀行本店 福岡銀行本店	運転資金として 82,062,337 緑化の普及啓発事業用資金として 128,641 預金 計 82,190,978
	未収金	(公社)国土緑化推進機構	2. 緑の募金事業の助成金 740,000 未収金 計 740,000
	前払金		4月分家賃 518,687 前払金 計 518,687
	貯蔵品		公2. 緑の募金事業の活動事業の在庫 3,777,500 貯蔵品 計 3,777,500
	図書カード		
流動資産合計			87,227,165
<b>(固定資産)</b>			
(固定資産)	<b>基本財産</b>		
	定期預貯金	福岡銀行本店	運用益は管理費の財源として使用 (法人運営 計) 3,000,000 (3,000,000)
	定期預貯金	福岡銀行本店	公益目的保有財産であり、公3. 森林の担い手対策事業の財源として使用 80,000,000
	普通預貯金	福岡銀行本店	同上 6,022,241
	投資有価証券	国債第121回 99,713,000 国債第109回 294,162,000 国債第78回 149,160,000 国債第155回 89,530,200 第33回大阪府公募公債 9,995,600 第124回大阪府公募公債 29,951,400 第125回大阪府公募公債 79,884,800 第10回京都府公募公債 20,000,000 第158回日本高速道路保有・債務返済機構債 198,584,000 (公3 計) (1,057,003,241) 基本財産 計 1,060,003,241	
(固定資産)	<b>特定資産</b>		
	減価償却引当資産	福岡銀行本店	将来の減価償却資産の買い替えの財源として管理 (減価償却引当預金 計) 5,131,926 5,131,926
	<b>運用基金 (指定)</b>		
	普通預金	福岡銀行本店	公1. 水源の森基金事業の財源として使用する資産 20,232,238
	定期預金	福岡銀行本店	同上 20,000,000
	投資有価証券	国債第109回 29,416,200 国債第120回 99,916,140 H20年度第8回福岡市公募公債 529,788,000 (公1 計) (699,352,578)	
	普通預金	福岡銀行本店	公5. 水源地域振興事業の財源として使用する資産 3,264
	投資有価証券	国債第337回	同上 3,396,736 (公5 計) (3,400,000)
	普通預金	福岡銀行本店	その他事業(内水面水産振興事業)に使用する資産 3,283,440
	定期預金	福岡銀行本店	同上 118,000,000 (その他内面 計) (121,283,440)
	普通預金	福岡銀行本店	その他事業(海面水産振興事業)に使用する資産 14,496,963
	定期預金	福岡銀行本店	同上 425,000,000 (その他海面 計) (439,496,963)
	普通預金	福岡銀行本店	管理費の財源として使用する資産 10,850,000
	定期預金	福岡銀行本店	運用益を管理費の財源として使用する資産 40,000,000
	投資有価証券	国債第61回 396,484,000 平成26年度第2回福岡県債 300,000,000 H20年度第8回福岡市公募公債 99,960,000 20年第19回地方公共団体金融機構債 200,000,000 住宅金融支援機構債120 200,000,000 第164回住宅金融支援機構債 199,698,000 第108回大阪府債 149,688,000 15回新関西国際空港株式会社債 100,000,000 41回日本学生支援機構債 100,000,000 (法人運営 計) (1,796,680,000) 運用基金 計 3,060,212,981 特定資産 計 3,065,344,907	

その他固定資産	什器備品 電話加入権 敷金	事業用備品 092-732-5450他4回線 天神リンデンビル	公益事業に用いている 同上 同上	2,944 325,884 2,879,928
その他固定資産 計				3,208,756
固定資産合計				4,128,556,904
資産合計				4,215,784,069
(流動負債)	未払金	福岡県広域森林組合、他 九州地理情報(株) 非常勤嘱託職員 飯森山を愛する会、他15団体 浮羽森林組合、他 福岡県森林組合連合会 スタッフサービス(株) 福岡有明海漁業協同組合連合会 福岡税務署 日本年金機構 役職員 その他	公1. 水源の森基金事業の造成整備事業助成金 公1. 水源の森基金事業のシステム保守委託料 公1. 公2. 公4の事業に従事する職員の3月分報酬 公2. 緑の募金事業の緑化活動支援事業費助成金 公3. 森林の担い手対策事業補助金 公3. 森林の担い手対策事業の業務委託料 公2. 緑の募金事業に従事する派遣職員への委託料 その他事業(海面)の事業助成金 公益目的事業の受託金に係る消費税 役職員の3月分社会保険料事業主負担分 3月分旅費 公益目的事業及び管理目的の業務に使用する小口費用	31,503,571 540,000 214,200 4,521,010 32,273,000 1,150,200 276,210 9,475,339 316,600 457,113 26,050 371,121
	預り金	役職員  職員	所得税 県市町村民税 健康保険料 厚生年金保険料 雇用保険料	81,124,414 72,657 115,400 168,312 264,543 3,618
未払金 計				81,124,414
預り金 計				624,530
流動負債合計				81,748,944
負債合計				81,748,944
正味財産				4,134,035,125



## 財務諸表に対する注記

- 1 継続事業の前提に関する注記  
該当なし

2 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法  
総平均法に基づく原価基準を採用している。
- (2) 固定資産の減価償却の方法  
什器備品は定率法による減価償却を実施している。
- (3) 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。
- (4) 棚卸資産の評価基準及び評価方法  
当法人の保有する棚卸資産は、緑の募金の資材として活用する貯蔵品であり、その評価基準及び評価方法は、個別原価法によって評価している。

品名	図書カード		合 計	
			枚 数	金額 (円)
前期末数量	7,578	0	7,578	3,789,000
当期増加数量	7,904	0	7,904	3,952,000
当期減少数量	7,927	0	7,927	3,963,500
当期末数量	7,555	0	7,555	3,777,500

- (5) 引当金の計上基準  
該当なし。

- (6) リース取引の処理方法  
該当なし。

- 3 会計方針の変更  
該当なし。

- 4 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				
定期預貯金	103,000,000	0	20,000,000	83,000,000
普通預貯金	5,514,127	20,000,000	19,491,886	6,022,241
投資有価証券	970,981,000	0	0	970,981,000
基本財産計	1,079,495,127	20,000,000	39,491,886	1,060,003,241
特定資産				
減価償却引当資産	5,130,947	979	0	5,131,926
運用基金	3,201,636,039	0	141,423,058	3,060,212,981
特定資産計	3,206,766,986	979	141,423,058	3,065,344,907
合 計	4,286,262,113	20,000,979	180,914,944	4,125,348,148

- 5 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				
定期預貯金	83,000,000	(83,000,000)	(0)	(0)
普通預貯金	6,022,241	(6,022,241)	(0)	(0)
投資有価証券	970,981,000	(970,981,000)	(0)	(0)
基本財産計	1,060,003,241	(1,060,003,241)	(0)	(0)
特定資産				
減価償却引当資産	5,131,926	(0)	(5,131,926)	(0)
運用基金	3,060,212,981	(3,060,212,981)	(0)	(0)
特定資産計	3,065,344,907	(2,499,432,578)	(5,131,926)	(0)
合 計	4,125,348,148	(3,559,435,819)	(5,131,926)	(0)

- 6 担保に供している資産  
該当なし。

- 7 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高  
直接法により減価償却を行っている。  
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	1,153,200	1,150,256	2,944
合 計	1,153,200	1,150,256	2,944

- 8 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末及び当該債権の当期末残高  
該当なし。
- 9 保証債務等の偶発債務（債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。）  
該当なし。
- 10 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格、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(A)	時 価(B)	評価損益 (B)-(A)
基本財産			
国債	632,565,200	753,827,000	121,261,800
大阪府債	119,831,800	120,325,000	493,200
京都府債	20,000,000	20,058,000	58,000
日本高速道路保有・債務返済機構債	198,584,000	216,040,000	17,456,000
基本財産計	970,981,000	1,110,250,000	139,269,000
特定資産			
運用基金			
国債	529,213,076	585,935,880	56,722,804
福岡県債	300,000,000	340,110,000	40,110,000
福岡市債（災害共済基金分）	399,840,000	412,120,000	12,280,000
福岡市債	229,908,000	240,074,000	10,166,000
大阪府債	149,688,000	150,570,000	882,000
地方公共団体金融機構債	200,000,000	236,580,000	36,580,000
住宅金融支援機構債	399,698,000	440,660,000	40,962,000
財投機関債	200,000,000	200,160,000	160,000
運用基金計	2,408,347,076	2,606,209,880	197,862,804
合 計	3,379,328,076	3,716,459,880	337,131,804

- 11 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	貸借対照表上の記載区分
補助金						
水源の森基金事業費補助金	福岡県	0	14,893,000	14,893,000	0	一般正味財産
福岡県林業担い手育成強化対策事業費補助金	福岡県	0	1,529,000	1,529,000	0	一般正味財産
水源地域振興事業費補助金	福岡県	0	1,595,000	1,595,000	0	一般正味財産
助成金						
国土緑化推進機構助成金	公益社団法人 国土緑化推進機構	0	5,490,000	5,490,000	0	一般正味財産
森林の仕事就業相談会事業助成金	全国森林組合連合会	0	2,555,632	2,555,632	0	一般正味財産
林業雇用改善促進事業助成金	全国森林組合連合会	0	1,872,000	1,872,000	0	一般正味財産
合 計		0	27,934,632	27,934,632	0	

- 12 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

(単位：円)

内 容	金 額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息の計上による振替額	13,978,188
特定資産受取利息の計上による振替額	28,994,423
目的達成による指定解除額	160,914,944
合 計	203,887,555

- 13 関連当事者との取引の内容  
該当なし。

- 14 重要な後発事象  
該当なし。

## 附属明細書

### 1 基本財産及び特定資産の明細

財務諸表に対する注記の4. において記載している。

# 監 査 報 告 書


公益財団法人福岡県水源の森基金

理事長 谷 健 二 殿

平成29年 4月28日

公益財団法人 福岡県水源の森基金

監 事 今泉正彦 

監 事 丸丸安博 

公益財団法人福岡県水源の森基金の平成28年度（平成28年4月1日から平成29年3月31日まで）の事業報告及び決算について、平成29年4月28日監査を実施したので、次のとおり報告する。

## 1 監査の方法の概要

### (1) 業務監査について

業務執行理事から内容を聴取し、事業報告書その他の書類を調査照合した。

### (2) 会計監査について

計算書類、会計帳簿及び預金通帳その他の書類を調査照合した。

## 2 監査意見

業務執行について、適切に遂行されていると認められる。

会計処理について、計算書類及び帳簿類の金額は一致し適正に処理されていると認められる。