

第3 決算

貸借対照表

令和 8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
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	16,312,839	10,484,881	5,827,958
普通預貯金	16,312,839	10,484,881	5,827,958
未収金	871,600	859,700	11,900
前払金	611,982	605,052	6,930
貯蔵品	3,710,429	2,636,631	1,073,798
流動資産合計	21,506,850	14,586,264	6,920,586
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預貯金（指定）	93,000,000	43,000,000	50,000,000
普通預貯金（指定）	15,481,351	34,933,541	△ 19,452,190
投資有価証券（指定）	781,989,200	831,149,200	△ 49,160,000
基本財産合計	890,470,551	909,082,741	△ 18,612,190
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	2,106,400	1,771,500	334,900
減価償却引当資産	5,134,867	5,134,867	0
運用基金（指定）	2,362,443,523	2,399,834,470	△ 37,390,947
特定資産合計	2,369,684,790	2,406,740,837	△ 37,056,047
(3) その他固定資産			
什器備品	33,345	55,571	△ 22,226
電話加入権	325,884	325,884	0
敷金	3,021,600	3,021,600	0
その他固定資産合計	3,380,829	3,403,055	△ 22,226
固定資産合計	3,263,536,170	3,319,226,633	△ 55,690,463
資産合計	3,285,043,020	3,333,812,897	△ 48,769,877
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	11,651,119	8,721,058	2,930,061
預り金	1,109,740	1,044,167	65,573
流動負債合計	12,760,859	9,765,225	2,995,634
2. 固定負債			
退職給付引当金	2,106,400	1,771,500	334,900
固定負債合計	2,106,400	1,771,500	334,900
負債合計	14,867,259	11,536,725	3,330,534
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	3,252,914,074	3,308,917,211	△ 56,003,137
（うち基本財産への充当額）	(890,470,551)	(909,082,741)	(△18,612,190)
（うち特定資産への充当額）	(2,362,443,523)	(2,399,834,470)	(△37,056,047)
2. 一般正味財産			
（うち特定資産への充当額）	17,261,687	13,358,961	3,902,726
	(5,134,867)	(5,134,867)	(0)
正味財産合計	3,270,175,761	3,322,276,172	△ 52,100,411
負債及び正味財産合計	3,285,043,020	3,333,812,897	△ 48,769,877

貸借対照表内訳表

令和 8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 等消去	合計
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	11,505,524	4,801,650	5,665		16,312,839
未収金	871,600	0	0		871,600
前払金	611,982	0	0		611,982
貯蔵品	3,710,429	0	0		3,710,429
流動資産合計	16,699,535	4,801,650	5,665		21,506,850
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預貯金（指定）	90,000,000	0	3,000,000		93,000,000
普通預貯金（指定）	15,481,351	0	0		15,481,351
投資有価証券（指定）	781,989,200	0	0		781,989,200
基本財産合計	887,470,551	0	3,000,000		890,470,551
(2) 特定資産					
退職給付引当資産	2,106,400	0	0		2,106,400
減価償却引当資産	5,134,867	0	0		5,134,867
運用基金（指定）	300,231,464	265,532,059	1,796,680,000		2,362,443,523
特定資産合計	307,472,731	265,532,059	1,796,680,000		2,369,684,790
(3) その他固定資産					
什器備品	33,345	0	0		33,345
電話加入権	325,884	0	0		325,884
敷金	3,021,600	0	0		3,021,600
その他固定資産合計	3,380,829	0	0		3,380,829
固定資産合計	1,198,324,111	265,532,059	1,799,680,000		3,263,536,170
資産合計	1,215,023,646	270,333,709	1,799,685,665		3,285,043,020
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	6,849,469	4,801,650	0		11,651,119
預り金	1,104,075	0	5,665		1,109,740
流動負債合計	7,953,544	4,801,650	5,665		12,760,859
2. 固定負債					
退職給付引当金	2,106,400	0	0		2,106,400
固定負債合計	2,106,400	0	0		2,106,400
負債合計	10,059,944	4,801,650	5,665		14,867,259
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
指定正味財産合計	1,187,702,015	265,532,059	1,799,680,000		3,252,914,074
（うち基本財産への充当額）	(887,470,551)	(0)	(3,000,000)		(890,470,551)
（うち特定資産への充当額）	(300,231,464)	(265,532,059)	(1,796,680,000)		(2,362,443,523)
2. 一般正味財産					
（うち特定資産への充当額）	(5,134,867)	(0)	(0)		(5,134,867)
正味財産合計	1,204,963,702	265,532,059	1,799,680,000		3,270,175,761
負債及び正味財産合計	1,215,023,646	270,333,709	1,799,685,665		3,285,043,020

正味財産増減計算書

令和 7年 4月 1日から令和 8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	13,078,795	13,839,593	△ 760,798
基本財産受取利息	13,078,795	13,839,593	△ 760,798
特定資産運用益	21,772,429	19,841,101	1,931,328
運用基金運用益	21,753,438	19,839,675	1,913,763
運用基金受取利息	21,753,438	19,839,675	1,913,763
減価償却引当資産運用益	14,120	1,109	13,011
減価償却引当金受取利息	14,120	1,109	13,011
退職給付引当資産運用益	4,871	317	4,554
退職給付引当金受取利息	4,871	317	4,554
受取会費	1,350,000	1,350,000	0
賛助会員受取会費	1,350,000	1,350,000	0
受取補助金	75,177,342	79,009,188	△ 3,831,846
受取県費補助金	45,833,000	45,245,000	588,000
受取水源の森基金事業費補助金	15,190,000	14,859,000	331,000
受取森林の担い手対策事業費補助金	29,637,000	29,407,000	230,000
受取水源地域振興事業費補助金	1,006,000	979,000	27,000
受取補助金等受入振替金	29,344,342	33,764,188	△ 4,419,846
受託収益	54,315,545	51,400,137	2,915,408
県費受託収益	32,628,200	29,821,000	2,807,200
森林づくり活動支援受託収益	3,898,400	3,367,100	531,300
森づくりコミッション事業受託収益	7,757,200	10,501,700	△ 2,744,500
森林・林業担い手育成総合対策事業受託収益	20,972,600	15,952,200	5,020,400
民間受託収益	21,687,345	21,579,137	108,208
林業就業支援講習事業受託収益	1,825,150	1,471,903	353,247
緑の雇用現場技能者育成対策事業受託収益	19,610,521	19,857,572	△ 247,051
就業支援雇用管理改善事業受託収益	251,674	249,662	2,012
受取助成金	33,808,835	36,047,897	△ 2,239,062
受取民間助成金	7,150,040	9,696,861	△ 2,546,821
受取国土緑化推進機構助成金	4,435,000	4,410,000	25,000
受取森林の仕事就業相談会事業助成金	0	2,200,000	△ 2,200,000
受取雇用管理改善事業助成金	2,615,040	2,936,861	△ 321,821
受取農林水産物のPR事業助成金	100,000	150,000	△ 50,000
受取助成金等受入振替金	26,658,795	26,351,036	307,759
受取寄付金	53,028,982	54,608,998	△ 1,580,016
募金収益	53,028,982	54,608,998	△ 1,580,016
緑の募金収益	50,742,982	52,239,998	△ 1,497,016
緑化協力募金収益	2,286,000	2,369,000	△ 83,000
経常収益計	252,531,928	256,096,914	△ 3,564,986
(2) 経常費用			
事業費	238,735,372	246,052,639	△ 7,317,267
報酬	6,475,040	6,475,040	0
給料・手当	45,712,760	44,406,561	1,306,199
給料	39,789,349	38,247,400	1,541,949
職員手当	5,923,411	6,159,161	△ 235,750
共済費	8,235,371	7,518,540	716,831
報償費	7,201,520	5,163,920	2,037,600
旅費	2,214,484	2,492,746	△ 278,262
需用費	12,383,855	14,907,400	△ 2,523,545
食糧費	0	108,360	△ 108,360
光熱水費	438,522	432,039	6,483
その他需用費	11,945,333	14,367,001	△ 2,421,668
消耗品費	3,142,131	3,123,973	18,158
役務費	1,931,736	2,807,053	△ 875,317
通信運搬費	1,402,284	1,553,371	△ 151,087
その他役務費	529,452	1,253,682	△ 724,230
委託料	6,541,245	12,105,006	△ 5,563,761
使用料及び賃借料	10,622,355	10,568,479	53,876

備品購入費	92,400	185,878	△ 93,478
負担金、補助金及び交付金	131,373,449	133,503,171	△ 2,129,722
減価償却費	22,226	125,640	△ 103,414
退職給付費用	334,900	324,900	10,000
租税公課	2,451,900	2,336,200	115,700
支払利息	0	8,132	△ 8,132
管理費	11,035,830	10,674,667	361,163
報酬	6,762,960	6,768,960	△ 6,000
給料・手当	2,040,695	1,687,024	353,671
給料	1,191,600	1,078,400	113,200
職員手当	849,095	608,624	240,471
共済費	1,329,538	1,272,033	57,505
旅費	32,560	36,790	△ 4,230
交際費	20,000	0	20,000
需用費	181,374	153,954	27,420
食糧費	131,726	116,836	14,890
光熱水費	31,072	30,859	213
その他需用費	18,576	6,259	12,317
役務費	4,900	2,800	2,100
その他役務費	4,900	2,800	2,100
使用料及び賃借料	663,803	684,613	△ 20,810
支払利息	0	68,493	△ 68,493
経常費用計	249,771,202	256,727,306	△ 6,956,104
評価損益等調整前当期経常増減額	2,760,726	△ 630,392	3,391,118
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	2,760,726	△ 630,392	3,391,118
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
基本財産償還益	840,000	0	840,000
特定資産償還益	302,000	3,264	298,736
経常外収益計	1,142,000	3,264	1,138,736
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	1,142,000	3,264	1,138,736
当期一般正味財産増減額	3,902,726	△ 627,128	4,529,854
一般正味財産期首残高	13,358,961	13,986,089	△ 627,128
一般正味財産期末残高	17,261,687	13,358,961	3,902,726
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
基本財産運用益	13,078,795	13,839,593	△ 760,798
基本財産受取利息	13,078,795	13,839,593	△ 760,798
特定資産運用益	21,758,309	19,839,992	1,918,317
特定資産受取利息	21,758,309	19,839,992	1,918,317
基本財産償還益	840,000	0	840,000
特定資産償還益	302,000	3,264	298,736
一般正味財産への振替額	△ 91,982,241	△ 93,798,073	1,815,832
一般財産へ振替	△ 91,982,241	△ 93,798,073	1,815,832
当期指定正味財産増減額	△ 56,003,137	△ 60,115,224	4,112,087
指定正味財産期首残高	3,308,917,211	3,369,032,435	△ 60,115,224
指定正味財産期末残高	3,252,914,074	3,308,917,211	△ 56,003,137
Ⅲ 正味財産期末残高	3,270,175,761	3,322,276,172	△ 52,100,411

正味財産増減計算書内訳表

令和 7年 4月 1日から令和 8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		公益目的事業会計					収益事業会計				法人会計	内部取引等 消去	合計	
		公1	公2	公3	公4	公5	共通	小計	他1	共通				小計
		水源の森事業費	緑の募金事業	森林の担い手対策事業	林業労働力確保支援センター事業	水源地域振興事業費			流域水産振興事業費					
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		0	0	13,067,000	0	0	13,067,000	0		0	11,795		13,078,795	
基本財産受取利息		0	0	13,067,000	0	0	13,067,000	0		0	11,795		13,078,795	
特定資産運用益		2,717,991	0	0	0	30,600	2,748,591	14,505		14,505	19,009,333		21,772,429	
運用基金運用益		2,699,000	0	0	0	30,600	2,729,600	14,505		14,505	19,009,333		21,753,438	
運用基金受取利息		2,699,000	0	0	0	30,600	2,729,600	14,505		14,505	19,009,333		21,753,438	
減価償却引当資産運用益		14,120	0	0	0	0	14,120	0		0	0		14,120	
減価償却引当金受取利息		14,120	0	0	0	0	14,120	0		0	0		14,120	
退職給付引当資産運用益		4,871	0	0	0	0	4,871	0		0	4,871		4,871	
退職給付引当金受取利息		4,871	0	0	0	0	4,871	0		0	0		4,871	
受取会費		1,350,000	0	0	0	0	1,350,000	0		0	0		1,350,000	
賛助会員受取会費		1,350,000	0	0	0	0	1,350,000	0		0	0		1,350,000	
受取補助金		25,922,152	0	48,249,190	0	1,006,000	75,177,342	0		0	0		75,177,342	
受取県費補助金		15,190,000	0	29,637,000	0	1,006,000	45,833,000	0		0	0		45,833,000	
受取水源の森基金事業費補助金		15,190,000	0	0	0	0	15,190,000	0		0	0		15,190,000	
受取森林の担い手対策事業費補助金		0	0	29,637,000	0	0	29,637,000	0		0	0		29,637,000	
受取水源地域振興事業費補助金		0	0	0	0	1,006,000	1,006,000	0		0	0		1,006,000	
受取補助金等受入振替金		10,732,152	0	18,612,190	0	0	29,344,342	0		0	0		29,344,342	
受託収益		0	11,655,600	0	42,659,945	0	54,315,545	0		0	0		54,315,545	
県費受託収益		0	11,655,600	0	20,972,600	0	32,628,200	0		0	0		32,628,200	
森林づくり活動支援受託収益		0	3,898,400	0	0	0	3,898,400	0		0	0		3,898,400	
森づくりコミッション事業受託収益		0	7,757,200	0	0	0	7,757,200	0		0	0		7,757,200	
森林・林業担い手育成総合対策事業受託収益		0	0	0	20,972,600	0	20,972,600	0		0	0		20,972,600	
民間受託収益		0	0	0	21,687,345	0	21,687,345	0		0	0		21,687,345	
林業就業支援講習事業受託収益		0	0	0	1,825,150	0	1,825,150	0		0	0		1,825,150	
緑の雇用現場技能者育成対策事業受託収益		0	0	0	19,610,521	0	19,610,521	0		0	0		19,610,521	
就業支援雇用管理改善事業受託収益		0	0	0	251,674	0	251,674	0		0	0		251,674	
受取助成金		0	4,535,000	0	2,615,040	0	7,150,040	26,658,795		26,658,795	0		33,808,835	
受取民間助成金		0	4,535,000	0	2,615,040	0	7,150,040	0		0	0		7,150,040	
受取国土緑化推進機構助成金		0	4,435,000	0	0	0	4,435,000	0		0	0		4,435,000	
受取雇用管理改善事業助成金		0	0	0	2,615,040	0	2,615,040	0		0	0		2,615,040	
受取農林水産物のPR事業助成金		0	100,000	0	0	0	100,000	0		0	0		100,000	
受取助成金等受入振替金		0	0	0	0	0	0	26,658,795		26,658,795	0		26,658,795	
受取寄付金		0	53,028,982	0	0	0	53,028,982	0		0	0		53,028,982	
募金収益		0	53,028,982	0	0	0	53,028,982	0		0	0		53,028,982	
緑の募金収益		0	50,742,982	0	0	0	50,742,982	0		0	0		50,742,982	
緑化協力募金収益		0	2,286,000	0	0	0	2,286,000	0		0	0		2,286,000	
経常収益計		29,990,143	69,219,582	61,316,190	45,274,985	1,036,600	206,837,500	26,673,300		26,673,300	19,021,128		252,531,928	
(2) 経常費用										0				
事業費		38,277,441	65,289,274	62,156,190	45,297,211	1,041,956	212,062,072	26,673,300		26,673,300	0		238,735,372	
報酬		6,170,207	254,000	0	0	50,833	6,475,040	0		0	0		6,475,040	
給料・手当		15,092,895	11,363,737	1,814,900	17,441,228	0	45,712,760	0		0	0		45,712,760	
給料		11,040,440	10,717,349	1,733,900	16,297,660	0	39,789,349	0		0	0		39,789,349	
職員手当		4,052,455	646,388	81,000	1,143,568	0	5,923,411	0		0	0		5,923,411	
共済費		3,611,375	1,725,297	256,932	2,641,767	0	8,235,371	0		0	0		8,235,371	
報償費		118,380	0	0	7,083,140	0	7,201,520	0		0	0		7,201,520	
旅費		416,882	559,485	35,940	1,200,917	1,260	2,214,484	0		0	0		2,214,484	

需用費	2,900,673	6,464,108	17,934	2,885,006	116,134	12,383,855	0	0	12,383,855
光熱水費	197,263	100,485	0	140,774	0	438,522	0	0	438,522
その他需用費	2,703,410	6,363,623	17,934	2,744,232	116,134	11,945,333	0	0	11,945,333
消耗品費	0	3,142,131	0	0	0	3,142,131	0	0	3,142,131
役務費	746,897	870,431	22,054	284,379	4,675	1,928,436	3,300	3,300	1,931,736
通信運搬費	566,188	683,827	10,834	141,435	0	1,402,284	0	0	1,402,284
その他役務費	180,709	186,604	11,220	142,944	4,675	526,152	3,300	3,300	529,452
委託料	1,318,130	548,790	1,493,800	3,180,525	0	6,541,245	0	0	6,541,245
使用料及び賃借料	4,656,502	1,857,810	31,630	4,076,413	0	10,622,355	0	0	10,622,355
備品購入費	0	0	0	92,400	0	92,400	0	0	92,400
負担金、補助金及び交付金	2,910,600	37,973,885	58,483,000	4,466,910	869,054	104,703,449	26,670,000	26,670,000	131,373,449
減価償却費	0	0	0	22,226	0	22,226	0	0	22,226
退職給付費用	334,900	0	0	0	0	334,900	0	0	334,900
租税公課	0	529,600	0	1,922,300	0	2,451,900	0	0	2,451,900
管理費	0	0	0	0	0	0	0	11,035,830	11,035,830
報酬	0	0	0	0	0	0	0	6,762,960	6,762,960
給料・手当	0	0	0	0	0	0	0	2,040,695	2,040,695
給料	0	0	0	0	0	0	0	1,191,600	1,191,600
職員手当	0	0	0	0	0	0	0	849,095	849,095
共済費	0	0	0	0	0	0	0	1,329,538	1,329,538
旅費	0	0	0	0	0	0	0	32,560	32,560
交際費	0	0	0	0	0	0	0	20,000	20,000
需用費	0	0	0	0	0	0	0	181,374	181,374
食糧費	0	0	0	0	0	0	0	131,726	131,726
光熱水費	0	0	0	0	0	0	0	31,072	31,072
その他需用費	0	0	0	0	0	0	0	18,576	18,576
役務費	0	0	0	0	0	0	0	4,900	4,900
その他役務費	0	0	0	0	0	0	0	4,900	4,900
使用料及び賃借料	0	0	0	0	0	0	0	663,803	663,803
経常費用計	38,277,441	65,289,274	62,156,190	45,297,211	1,041,956	212,062,072	26,673,300	26,673,300	249,771,202
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 8,287,298	3,930,308	△ 840,000	△ 22,226	△ 5,356	△ 5,224,572	0	0	7,985,298
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 8,287,298	3,930,308	△ 840,000	△ 22,226	△ 5,356	△ 5,224,572	0	0	7,985,298
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
基本財産取崩益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
基本財産償還益	0	0	840,000	0	0	840,000	0	0	840,000
特定資産取崩益	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特定資産償還益	0	0	0	0	0	0	0	302,000	302,000
経常外収益計	0	0	840,000	0	0	840,000	0	0	1,142,000
(2) 経常外費用									
経常外費用計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	840,000	0	0	840,000	0	0	1,142,000
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 8,287,298	3,930,308	0	△ 22,226	△ 5,356	△ 4,384,572	0	0	3,902,726
他会計振替額	8,287,298					8,287,298		△ 8,287,298	0
当期一般正味財産増減額	0	3,930,308	0	△ 22,226	△ 5,356	3,902,726	0	0	3,902,726
一般正味財産期首残高	8,482,353	4,266,049	0	55,569	554,990	13,358,961	0	0	13,358,961
一般正味財産期末残高	8,482,353	8,196,357	0	33,343	549,634	17,261,687	0	0	17,261,687
II 指定正味財産増減の部									
基本財産運用益	0	0	13,067,000	0	0	13,067,000	0	0	13,078,795
基本財産受取利息	0	0	13,067,000	0	0	13,067,000	0	11,795	13,078,795
特定資産運用益	2,703,871	0	0	0	30,600	2,734,471	14,505	19,009,333	21,758,309
特定資産受取利息	2,703,871	0	0	0	30,600	2,734,471	14,505	19,009,333	21,758,309
基本財産償還益	0	0	840,000	0	0	840,000	0	0	840,000
特定資産償還益	0	0	0	0	0	0	0	302,000	302,000
一般正味財産への振替額	△ 13,436,023	0	△ 32,519,190	0	△ 30,600	△ 45,985,813	△ 26,673,300	△ 26,673,300	△ 19,323,128
一般財産へ振替	△ 13,436,023	0	△ 32,519,190	0	△ 30,600	△ 45,985,813	△ 26,673,300	△ 26,673,300	△ 19,323,128
当期指定正味財産増減額	△ 10,732,152	0	△ 18,612,190	0	0	△ 29,344,342	△ 26,658,795	△ 26,658,795	0
指定正味財産期首残高	307,563,616	0	906,082,741	0	3,400,000	1,217,046,357	292,190,854	292,190,854	1,799,680,000
指定正味財産期末残高	296,831,464	0	887,470,551	0	3,400,000	1,187,702,015	265,532,059	265,532,059	3,252,914,074
III 正味財産期末残高	305,313,817	8,196,357	887,470,551	33,343	3,949,634	1,204,963,702	265,532,059	265,532,059	3,270,175,761

財務諸表に対する注記

- 1 継続組織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法を採用している。

(2) 固定資産の減価償却の方法
什器備品について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、平均原価法によって評価している。

品 名	図書カード	クオ・カード	合 計	
			枚 数	金 額 (円)
前期末数量	583	3,533	4,116	2,636,631
当期増加数量	3,000	4,000	7,000	4,311,500
当期減少数量	1,801	3,326	5,127	3,237,702
当期末数量	1,782	4,207	5,989	3,710,429

- (5) 引当金の計上基準
退職給付引当金・・・職員の退職金支給に備えるため、期末退職給与の要支給額に相当する金額を計上している。
- (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	43,000,000	50,000,000	0	93,000,000
普通預貯金	34,933,541	0	19,452,190	15,481,351
投資有価証券	831,149,200	0	49,160,000	781,989,200
基本財産計	909,082,741	50,000,000	68,612,190	890,470,551
特定資産				
減価償却引当資産	5,134,867	0	0	5,134,867
退職給付引当資産	1,771,500	334,900	0	2,106,400
運用基金	2,399,834,470	0	37,390,947	2,362,443,523
特定資産計	2,406,740,837	334,900	37,390,947	2,369,684,790
合 計	3,315,823,578	50,334,900	106,003,137	3,260,155,341

- 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	93,000,000	(93,000,000)	(0)	(0)
普通預貯金	15,481,351	(15,481,351)	(0)	(0)
投資有価証券	781,989,200	(781,989,200)	(0)	(0)
基本財産計	890,470,551	(890,470,551)	(0)	(0)
特定資産				
減価償却引当資産	5,134,867	(0)	(5,134,867)	(0)
退職給付引当資産	2,106,400	(0)	(0)	(2,106,400)
運用基金	2,362,443,523	(2,362,443,523)	(0)	(0)
特定資産計	2,369,684,790	(2,362,443,523)	(5,134,867)	(2,106,400)
合 計	3,260,155,341	(3,252,914,074)	(5,134,867)	(2,106,400)

- 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 | 678,688 | 645,343 | 33,345 |

- 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	483,405,200	483,733,000	327,800
福岡県債	100,000,000	97,500,000	△ 2,500,000
日本高速道路保有・債務返済機構債	198,584,000	179,740,000	△ 18,844,000
基本財産計	781,989,200	760,973,000	△ 21,016,200
特定資産			
運用基金			
国債	382,530,660	359,741,820	△ 22,788,840
福岡県債	300,000,000	279,690,000	△ 20,310,000
福岡市債（災害共済基金分）	200,000,000	141,760,000	△ 58,240,000
地方公共団体金融機構債	400,000,000	341,380,000	△ 58,620,000
住宅金融支援機構債	200,000,000	195,740,000	△ 4,260,000
地方公社債	200,000,000	123,600,000	△ 76,400,000
福岡北九債	100,000,000	73,340,000	△ 26,660,000
埼玉県債	200,000,000	194,200,000	△ 5,800,000
運用基金計	1,982,530,660	1,709,451,820	△ 273,078,840
合 計	2,764,519,860	2,470,424,820	△ 294,095,040

- 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	15,190,000	15,190,000	0	一般正味 財産
森林の担い手対策推進事業補助金	福岡県	0	29,637,000	29,637,000	0	一般正味 財産
水源地域振興事業費補助金	福岡県	0	1,006,000	1,006,000	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	4,435,000	4,435,000	0	一般正味 財産
雇用管理改善事業助成金	全国森林組合連合 会	0	2,615,040	2,615,040	0	一般正味 財産
農林水産物のPR事業助成金	福岡県農林水産物 ブランド推進協議 会	0	100,000	100,000	0	一般正味 財産
合 計		0	52,983,040	52,983,040	0	

- 12 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(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	13,078,795
特定資産受取利息の計上による振替額	21,758,309
目的達成による指定解除額	56,003,137
経常外収益への振替額	
基本財産償還益の計上による振替額	840,000
特定資産償還益の計上による振替額	302,000
合 計	91,982,241

- 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。

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		当期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	1,771,500	334,900	0	0	2,106,400

財産目録

令和 8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
(流動資産)				
	普通預貯金	福岡銀行本店 福銀（緑化）	運転資金として 緑化の普及啓発事業として 現金 計	15,624,554 688,285 16,312,839
	未収金	支援センター事業 (公社) 国土緑化推進機構等	1. 支援センターへの受託金 2. 森林づくり活動支援事業への受託金 3. 森づくりコミッション事業への受託金 未収金 計	572,600 222,400 76,600 871,600
	前払金		4 月分家賃 前払金 計	611,982 611,982
	貯蔵品 図書カード クオ・カード		公 2. 緑の募金事業の活動事業の在庫 貯蔵品 計	1,069,485 2,640,944 3,710,429
流動資産合計				21,506,850
(固定資産)				
基本財産				
	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	90,000,000
	普通預金	福岡銀行本店	同上	15,481,351
	投資有価証券	国債121回	同上	99,713,000
		国債109回	同上	294,162,000
		国債155回	同上	89,530,200
		福岡県令和7年度第5回公募公債	同上	100,000,000
		第158回日本高速道路保有・債務返済機構	同上	198,584,000
			(公 3 計)	(887,470,551)
			基本財産 計	890,470,551
特定資産				
	退職給付引当資産	福岡銀行本店	職員の退職金支給に備えるための財源として管理 (退職給付引当資産預金 計)	2,106,400 2,106,400
	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財源として管理 (減価償却引当資産預金 計)	5,134,867 5,134,867
	運用基金（指定）			
	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	67,499,124
	投資有価証券	国債109回	同上	29,416,200
		国債120回	同上	99,916,140
		福岡北九州高速道路債(災害共済基	同上	100,000,000
			(公 1 計)	(296,831,464)
	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	34,680
	投資有価証券	国債376回	同上	3,365,320
			(公 5 計)	(3,400,000)
	普通預金	普通預金（内水面	その他事業（内水面水産振興事業）に使用する資産	7,981,420
	定期預金	福岡銀行本店	同上	10,000,000
			(その他内面 計)	(17,981,420)
	普通預金	普通預金（海水面	その他事業（海水面水産振興事業）に使用する資産	47,550,639
	定期預金	福岡銀行本店	同上	200,000,000
			(その他海面 計)	(247,550,639)
	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	6,847,000
	定期預金	大和証券ネクスト銀行	同上	40,000,000
	投資有価証券	国債64回	同上	49,933,000
		国債466回	同上	199,900,000
		平成26年度第2回福岡県債	同上	300,000,000
		神奈川県住宅供給公社債	同上	100,000,000
		福岡市債（災害共済基金分）	同上	200,000,000
		東京都住宅供給公社債	同上	100,000,000
		地方公共団体金融機構債	同上	400,000,000
		住宅金融支援機構債	同上	200,000,000
		埼玉県第1回公債	同上	200,000,000
			(法人運営 計)	(1,796,680,000)
			運用基金 計	2,362,443,523
			特定資産 計	2,369,684,790
その他固定資産				
	什器備品			33,345
	電話加入権			325,884
	敷金			3,021,600
			その他固定資産 計	3,380,829
固定資産合計				3,263,536,170
資産合計				3,285,043,020

(流動負債)	未払金	福岡県広域森林組合ほか	公 1. 水源の森基金事業の造成整備事業助成金	1,247,500
		九州地理情報	公 1. 水源の森基金事業のシステム保守	660,000
		吉富町緑づくり推進協議会　他5団体	公 2. 緑の募金事業の緑化活動支援事業助成金	850,000
		三菱鉛筆九州販売(株)　　他	公 2. 緑の募金事業の募金活動事業需用費	1,195,431
		福岡有明海漁業協同組合連合会	公 5. 流域水産振興助成事業助成金	4,800,000
		福岡税務署	公益目的事業の受託金にかかる消費税	1,283,900
		日本年金機構	職員の 3 月分社会保険料事業主負担分	709,266
		役職員	3 月分時間外手当	203,668
			3 月分旅費	46,530
			公益目的事業及び管理目的の業務に使用する小口費用	654,824
	未払金　計			11,651,119
	預り金 役職員	所得税		99,860
		県市町村民税		257,100
		健康保険料		265,146
		厚生年金保険料		427,305
		雇用保険料		60,329
		預り金　計		
	流動負債合計			12,760,859
(固定負債)	退職給付引当金	職員の退職金支給に備えるための財源	2,106,400	
固定負債合計			2,106,400	
負債合計			14,867,259	
正味財産			3,270,175,761	

監 査 報 告 書

令和8年4月28日

公益財団法人福岡県水源の森基金

理事長 埤本 潔 殿

公益財団法人福岡県水源の森基金

監事 大 谷 勇 樹

監事 井 上 久 信

私たち監事は、令和7年4月1日から令和8年3月31日までの事業年度の理事の職務の執行を監査いたしました。その方法及び結果について次のとおり報告します。

1 監査の方法及び内容

私ども監事は、理事及び使用人等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他重要な会議に出席し、理事及び使用人等からその職務の執行状況について報告を受け、必要に応じて説明を求め、重要な決裁書類等を閲覧し、業務及び財産の状況を調査しました。以上の方法に基づき、当該事業年度に係る事業報告について検討いたしました。

さらに、会計帳簿又はこれに関する資料の調査を行い、当該事業年度に係る計算関係書類(貸借対照表、正味財産増減計算書、財務諸表に対する注記及びこれらの附属明細書)について検討いたしました。

2 監査の意見

(1) 事業報告等の監査結果

- 一 事業報告は、法令及び定款に従い、法人の状況を正しく示しているものと認めます。
- 二 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令もしくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算関係書類の監査結果

計算書類及びその附属明細書並びに財産目録は、法人の財産及び損益の状況を全て重要な点において適正に表示しているものと認めます。