

# 正味財産増減計算書（損益ベース）

（令和4年4月1日から令和5年3月31日まで）

（単位：円）

科 目	決算額 (A)	前年度決算額 (B)	増減 (A)-(B)	備考
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	810	15,410	△ 14,600	
基本財産受取利息	810	15,410	△ 14,600	
事業収益	8,964,000	9,304,000	△ 340,000	
県受託事業収益	8,914,000	9,254,000	△ 340,000	森林環境実感ツアーの減
国土緑化推進機構受託事業収益	50,000	50,000	0	
受取補助金等	3,160,000	3,170,000	△ 10,000	
県補助事業収益	1,000,000	1,000,000	0	
受取国土緑化推進機構交付金	2,160,000	2,170,000	△ 10,000	
受取寄附金	15,231,338	14,690,017	541,321	緑の募金の増加
緑の募金収益	15,231,338	14,590,017	641,321	
受取寄付金	0	0	0	
受取寄附金振替額	0	100,000	△ 100,000	
雑収益	172,703	24,163	148,540	
受取利息	53	48	5	
雑収益	172,650	24,115	148,535	
経常収益計	27,528,851	27,203,590	325,261	
(2) 経常費用				
事業費	26,416,494	29,353,072	△ 2,936,578	
給料手当	6,473,201	6,736,844	△ 263,643	
賃金	1,648,700	2,493,900	△ 845,200	非常勤勤務者等への対応減
退職給付費用	182,800	182,800	0	
福利厚生費	988,281	1,217,330	△ 229,049	
旅費交通費	414,222	350,153	64,069	
通信運搬費	1,260,444	584,803	675,641	ホームページのリニューアル等
消耗什器備品費	0	232,872	△ 232,872	
消耗品費	394,370	408,046	△ 13,676	
修繕費	0	75,673	△ 75,673	
印刷製本費	557,268	742,477	△ 185,209	
燃料費	31,613	20,121	11,492	
光熱水料費	78,178	88,653	△ 10,475	
賃借料	2,093,818	2,648,249	△ 554,431	森林環境実感ツアーのバス借り
保険料	135,664	140,270	△ 4,606	上げ台数の減
諸謝金	697,343	839,090	△ 141,747	
租税公課	3,400	2,000	1,400	
支払負担金	952,476	1,004,837	△ 52,361	
支払助成金	7,696,134	8,115,269	△ 419,135	
委託料	791,000	1,079,130	△ 288,130	
諸資材費	1,932,451	2,301,586	△ 369,135	
雑費	66,285	56,350	9,935	
振込手数料	18,846	32,619	△ 13,773	
管理費	1,109,958	1,120,586	△ 10,628	
給料手当	341,717	438,796	△ 97,079	
退職給付費用	0	0	0	
福利厚生費	278,745	304,332	△ 25,587	
会議費	69,763	31,852	37,911	
旅費交通費	51,702	20,663	31,039	
通信運搬費	162,654	80,371	82,283	
消耗品費	0	5,512	△ 5,512	
光熱水料費	6,320	6,609	△ 289	
賃借料	27,673	84,411	△ 56,738	
租税公課	2,970	2,370	600	
支払負担金	168,084	135,550	32,534	
振込手数料	330	10,120	△ 9,790	
経常費用計	27,526,452	30,473,658	△ 2,947,206	
評価損益等調整前当期経常増減額	2,399	△ 3,270,068	3,272,467	
評価損益等計	0	0	0	
当期経常増減額	2,399	△ 3,270,068	3,272,467	
2 経常外増減の部				
当期経常外増減額	0	0	0	
他会計振替額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	2,399	△ 3,270,068	3,272,467	
一般正味財産期首残高	1,815,923	5,085,991	△ 3,270,068	
一般正味財産期末残高	1,818,322	1,815,923	2,399	
II 指定正味財産増減の部				
受取寄附金	8	8	0	
一般正味財産への振替額	0	△ 100,000	100,000	
当期指定正味財産増減額	8	△ 99,992	100,000	
指定正味財産期首残高	31,326,978	31,426,970	△ 99,992	
指定正味財産期末残高	31,326,986	31,326,978	8	
III 正味財産期末残高	33,145,308	33,142,901	2,407	

正味財産増減計算書内訳表 (損益ベース)

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計				法人会計	内部取引 消去	合計
	公1 (森林・緑化環境 の整備及び普及 啓発事業)	公2 (緑の募金事業)	共通	小計			
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			810	810			810
基本財産受取利息			810	810			810
事業収益	8,964,000			8,964,000			8,964,000
県受託事業収益	8,914,000			8,914,000			8,914,000
国土緑化推進機構受託事業収益	50,000			50,000			50,000
受取補助金等	3,160,000			3,160,000			3,160,000
県補助事業収益	1,000,000			1,000,000			1,000,000
受取国土緑化推進機構交付金	2,160,000			2,160,000			2,160,000
受取寄附金	0	14,122,190		14,122,190	1,109,148		15,231,338
緑の募金収益		14,122,190		14,122,190	1,109,148		15,231,338
受取寄付金				0			0
受取寄附金振替額	0			0			0
雑収益	72,703	100,000		172,703			172,703
受取利息	53			53			53
雑収益	72,650	100,000		172,650			172,650
経常収益計	12,196,703	14,222,190	810	26,419,703	1,109,148		27,528,851
(2) 経常費用							
事業費用							
給料手当	11,925,807	14,490,687		26,416,494			26,416,494
賃金	5,261,658	1,211,543		6,473,201			6,473,201
退職給付費用	1,186,475	462,225		1,648,700			1,648,700
福利厚生費	182,800	0		182,800			182,800
旅費交通費	0	988,281		988,281			988,281
通信運搬費	121,242	292,980		414,222			414,222
消耗什器備品費	338,733	921,711		1,260,444			1,260,444
消耗品費	0	0		0			0
修繕費	365,541	28,829		394,370			394,370
印刷製本費	0	0		0			0
燃料費	61,680	495,588		557,268			557,268
光熱水料費	31,613	0		31,613			31,613
賃借料	78,178	0		78,178			78,178
保険料	1,936,999	156,819		2,093,818			2,093,818
諸謝金	135,664	0		135,664			135,664
租税公課	693,343	4,000		697,343			697,343
支払負担金	3,400	0		3,400			3,400
支払助成金	0	952,476		952,476			952,476
委託料	97,128	7,599,006		7,696,134			7,696,134
諸資材費	791,000	0		791,000			791,000
雑費	592,289	1,340,162		1,932,451			1,932,451
振込手数料	45,845	20,440		66,285			66,285
管理費	2,219	16,627		18,846			18,846
給料手当			810	810	1,109,148		1,109,958
退職給付費用					341,717		341,717
福利厚生費					278,745		278,745
会議費			810	810	68,953		69,763
旅費交通費					51,702		51,702
通信運搬費					162,654		162,654
消耗品費					0		0
光熱水料費					6,320		6,320
賃借料					27,673		27,673
租税公課					2,970		2,970
支払負担金					168,084		168,084
振込手数料					330		330
経常費用計	11,925,807	14,490,687	810	26,417,304	1,109,148		27,526,452
評価損益等調整前当期経常増減額	270,896	△ 268,497	0	2,399	0		2,399
評価損益等計	0	0	0	0	0		0
当期経常増減額	270,896	△ 268,497	0	2,399	0		2,399
2 経常外増減の部							
当期経常外増減額	0	0	0	0	0		0
他会計振替額	0	0	0	0	0		0
当期一般正味財産増減額	270,896	△ 268,497	0	2,399	0		2,399
一般正味財産期首残高	228,535	1,587,388	0	1,815,923	0		1,815,923
一般正味財産期末残高	499,431	1,318,891	0	1,818,322	0		1,818,322
II 指定正味財産増減の部							
受取寄附金	8			8	0		8
一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0		0
当期指定正味財産増減額	8	0	0	8	0		8
指定正味財産期首残高	826,978	0	30,500,000	31,326,978	0		31,326,978
指定正味財産期末残高	826,986	0	30,500,000	31,326,986	0		31,326,986
III 正味財産期末残高	1,326,417	1,318,891	30,500,000	33,145,308	0		33,145,308

# 貸借対照表

令和5年3月31日現在

(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	1,758,620	1,551,999	206,621
現金	27,500	0	27,500
預金	1,731,120	1,551,999	179,121
未収金	5,229,345	3,440,668	1,788,677
仮払金	246,591	0	246,591
流動資産合計	7,234,556	4,992,667	2,241,889
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
定期預金等	30,500,000	30,500,000	0
基本財産合計	30,500,000	30,500,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	3,290,400	3,107,600	182,800
特定資産合計	3,290,400	3,107,600	182,800
固定資産合計	33,790,400	33,607,600	182,800
資産合計	41,024,956	38,600,267	2,424,689
<b>II 負債の部</b>			
1. 流動負債			
未払金	1,466,218	596,697	869,521
前受金	274,530	46,049	228,481
預り金	55,000	24,220	30,780
仮受金	2,610,700	1,500,000	1,110,700
流動負債合計	4,406,448	2,166,966	2,239,482
2. 固定負債			
退職給付引当金	3,473,200	3,290,400	182,800
固定負債合計	3,473,200	3,290,400	182,800
負債合計	7,879,648	5,457,366	2,422,282
<b>III 正味財産の部</b>			
1. 指定正味財産			
出捐金	30,500,000	30,500,000	0
寄附金	826,986	826,978	8
指定正味財産合計	31,326,986	31,326,978	8
(うち基本財産への充当額)	30,500,000	30,500,000	0
2. 一般正味財産	1,818,322	1,815,923	2,399
正味財産合計	33,145,308	33,142,901	2,407
負債及び正味財産合計	41,024,956	38,600,267	2,424,689

# 貸借対照表内訳表

令和5年3月31日現在

(単位:円)

科 目	公益目的事業会計			法人会計	内部取引 消去	合計
	公1	公2	共通			
	(森林・緑化環境 の整備及び普及 啓発)	(緑の募金事業)				
<b>I 資産の部</b>						
1. 流動資産						
現金預金	1,060,645	697,165	810	0		1,758,620
現金	0	27,500	0	0		27,500
預金	1,060,645	669,665	810	0		1,731,120
未収金	4,159,100	1,070,245	0	0		5,229,345
仮払金	0	246,591	0	0		246,591
流動資産合計	5,219,745	2,014,001	810	0		7,234,556
2. 固定資産						
(1) 基本財産						
定期預金等	0	0	30,500,000	0		30,500,000
基本財産合計	0	0	30,500,000	0		30,500,000
(2) 特定資産						
退職給付引当資産	0	0	3,290,400	0		3,290,400
特定資産合計	0	0	3,290,400	0		3,290,400
固定資産合計	0	0	33,790,400	0		33,790,400
資産合計	5,219,745	2,014,001	33,791,210	0		41,024,956
<b>II 負債の部</b>						
1. 流動負債						
未払金	1,077,918	388,300	0			1,466,218
前受金	0	274,530	0			274,530
預り金	22,720	32,280	0			55,000
仮受金	2,610,700	0	0			2,610,700
流動負債合計	3,711,338	695,110	0			4,406,448
2. 固定負債						
退職給付引当金	182,800	0	3,290,400	0		3,473,200
固定負債合計	182,800	0	3,290,400	0		3,473,200
負債合計	3,894,138	695,110	3,290,400	0		7,879,648
<b>III 正味財産の部</b>						
1. 指定正味財産						
出捐金	0	0	30,500,000	0		30,500,000
寄附金	826,986	0	0	0		826,986
指定正味財産合計	826,986	0	30,500,000	0		31,326,986
(うち基本財産への充当金)	0	0	30,500,000	0		30,500,000
2. 一般正味財産	499,431	1,318,891	0	0		1,818,322
正味財産合計	1,326,417	1,318,891	30,500,000	0		33,145,308
負債及び正味財産合計	5,220,555	2,014,001	33,790,400	0		41,024,956

## 財務諸表に対する注記

### 1 重要な会計方針

消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込み方式による。

### 2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残額

基本財産及び特定資産の増減額及びその残額は、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				
定期預金等	30,500,000	0	0	30,500,000
小計	30,500,000	0	0	30,500,000
特定資産				
退職給付引当資産	3,107,600	182,800	0	3,290,400
小計	3,107,600	182,800	0	3,290,400
合計	33,607,600	182,800	0	33,790,400

### 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				
定期預金等	30,500,000	30,500,000	-	-
小計	30,500,000	30,500,000	-	-
特定資産				
退職給付引当資産	3,290,400	-	-	3,290,400
小計	3,290,400	-	-	3,290,400
合計	33,790,400	30,500,000	-	3,290,400

### 4 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

(単位：円)

補助金等名称	交付者	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
緑と水の森林ファンド等交付金	(公社) 国土緑化推進機構	0	2,060,000	1,657,239	402,761	一般正味財産
学校環境緑化モデル事業事務取扱費	(公社) 国土緑化推進機構	688	100,000	100,627	61	〃
合計		688	2,160,000	1,757,866	402,822	

### 5 指定正味財産から一般正味財産への振り替え額の内訳

(単位：円)

内 容	金額
経常収益への振替額	
目的達成のため、受取緑の募金中央事業交付金等の取崩による振替額	0
計	0

# 財 産 目 録

令和5年3月31日現在

(単位:円)

科 目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金預金	現金手許有高	運転資金として	27,500
	普通預金(北國銀行増泉支店)	運転資金として	234,469
	普通預金(北國銀行増泉支店)	運転資金として(緑の募金事業)	669,665
	普通預金(北國銀行増泉支店)	運転資金として(家電エコポイント等事業)	615,398
	普通預金(北國銀行増泉支店)	運転資金として(キリンの森づくり事業)	211,588
未収金		公1 緑と水の森林ファンド事業助成金	1,760,000
		公1 緑化推進事業委託料	847,000
		公1 森林環境実感ツアー事業委託料	540,000
		公1 いしかわ身近な森保全事業補助金	1,000,000
		公1 他団体コピー利用料等	12,100
		公2 管理費 社会保険料等	1,070,245
仮払金		公2 管理費 福利厚生費等	246,591
流動資産合計			7,234,556
(固定資産)			
基本財産			
預金等	定期預金(北國銀行増泉支店)	公益目的保有財産で、運用益を公益目的事業に使用している	500,000
	定期預金(はくさん信用金庫米丸支店)	公益目的保有財産で、運用益を公益目的事業に使用している	10,000,000
	定期預金(北國銀行増泉支店)	公益目的保有財産で、運用益を公益目的事業に使用している	20,000,000
特定資産			
退職給付引当資産	定期預金(北國銀行増泉支店)	職員の退職金として積み立てている	3,290,400
固定資産合計			33,790,400
資産合計			41,024,956
(流動負債)			
未払金		公1 緑化苗木代等	1,077,918
		公2 緑の募金事業交付金、賃金等	388,300
前受金	緑の募金前受金	公2 令和5年度分募金	274,530
預り金		公1 所得税及び復興税等預り金	22,720
		公2 職員社会保険料等預り金	32,280
仮受金		公1 資金調整仮受金	2,610,700
流動負債合計			4,406,448
(固定負債)			
退職給付引当金	預金(北國銀行増泉支店)	職員1名の退職金の支払	3,473,200
固定負債合計			3,473,200
負債合計			7,879,648
正味財産			33,145,308
負債及び正味財産合計			41,024,956