

正味財産増減計算書（損益ベース）

（令和5年4月1日から令和6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 | 810 | 0 | |
| 基本財産受取利息 | 810 | 810 | 0 | |
| 事業収益 | 9,234,000 | 8,964,000 | 270,000 | |
| 県受託事業収益 | 9,184,000 | 8,914,000 | 270,000 | |
| 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 | 3,160,000 | 0 | |
| 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 | 2,160,000 | 0 | |
| 受取寄附金 | 16,233,655 | 15,231,338 | 1,002,317 | |
| 緑の募金収益 | 16,133,655 | 15,231,338 | 902,317 | 緑の募金の増加 |
| 受取寄付金 | 0 | 0 | 0 | |
| 受取寄附金振替額 | 100,000 | 0 | 100,000 | |
| 雑収益 | 84,961 | 172,703 | △ 87,742 | |
| 受取利息 | 56 | 53 | 3 | |
| 雑収益 | 84,905 | 172,650 | △ 87,745 | |
| 経常収益計 | 28,713,426 | 27,528,851 | 1,184,575 | |
| (2) 経常費用 | | | | |
| 事業費 | 25,379,754 | 26,416,494 | △ 1,036,740 | |
| 給料手当 | 6,635,063 | 6,473,201 | 161,862 | |
| 賃金 | 1,243,800 | 1,648,700 | △ 404,900 | 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 | 1,096,383 | 988,281 | 108,102 | |
| 旅費交通費 | 446,985 | 414,222 | 32,763 | |
| 通信運搬費 | 1,030,548 | 1,260,444 | △ 229,896 | |
| 消耗什器備品費 | 180,840 | 0 | 180,840 | |
| 消耗品費 | 434,970 | 394,370 | 40,600 | |
| 修繕費 | 0 | 0 | 0 | |
| 印刷製本費 | 642,409 | 557,268 | 85,141 | |
| 燃料費 | 45,308 | 31,613 | 13,695 | |
| 光熱水料費 | 106,798 | 78,178 | 28,620 | |
| 賃借料 | 2,399,872 | 2,093,818 | 306,054 | |
| 保険料 | 113,605 | 135,664 | △ 22,059 | |
| 諸謝金 | 490,193 | 697,343 | △ 207,150 | |
| 租税公課 | 3,688 | 3,400 | 288 | |
| 支払負担金 | 1,115,720 | 952,476 | 163,244 | |
| 支払助成金 | 6,231,002 | 7,696,134 | △ 1,465,132 | 助成の対象となる内容の見直し |
| 委託料 | 1,031,042 | 791,000 | 240,042 | |
| 諸資材費 | 1,876,949 | 1,932,451 | △ 55,502 | |
| 雑費 | 55,400 | 66,285 | △ 10,885 | |
| 振込手数料 | 16,379 | 18,846 | △ 2,467 | |
| 管理費 | 1,102,646 | 1,109,958 | △ 7,312 | |
| 給料手当 | 341,717 | 341,717 | 0 | |
| 退職給付費用 | 0 | 0 | 0 | |
| 福利厚生費 | 309,236 | 278,745 | 30,491 | |
| 会議費 | 92,137 | 69,763 | 22,374 | |
| 旅費交通費 | 93,589 | 51,702 | 41,887 | |
| 通信運搬費 | 99,148 | 162,654 | △ 63,506 | |
| 消耗品費 | 0 | 0 | 0 | |
| 光熱水料費 | 5,745 | 6,320 | △ 575 | |
| 賃借料 | 15,669 | 27,673 | △ 12,004 | |
| 租税公課 | 4,120 | 2,970 | 1,150 | |
| 支払負担金 | 140,625 | 168,084 | △ 27,459 | |
| 振込手数料 | 660 | 330 | 330 | |
| 経常費用計 | 26,482,400 | 27,526,452 | △ 1,044,052 | |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 2,231,026 | 2,399 | 2,228,627 | |
| 評価損益等計 | 0 | 0 | 0 | |
| 当期経常増減額 | 2,231,026 | 2,399 | 2,228,627 | |
| 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 | 2,231,026 | 2,399 | 2,228,627 | |
| 一般正味財産期首残高 | 1,818,322 | 1,815,923 | 2,399 | |
| 一般正味財産期末残高 | 4,049,348 | 1,818,322 | 2,231,026 | |
| II 指定正味財産増減の部 | | | | |
| 受取寄附金 | 7 | 8 | △ 1 | |
| 一般正味財産への振替額 | △ 100,000 | 0 | △ 100,000 | |
| 当期指定正味財産増減額 | △ 99,993 | 8 | △ 100,001 | |
| 指定正味財産期首残高 | 31,326,986 | 31,326,978 | 8 | |
| 指定正味財産期末残高 | 31,226,993 | 31,326,986 | △ 99,993 | |
| III 正味財産期末残高 | 35,276,341 | 33,145,308 | 2,131,033 | |

正味財産増減計算書内訳表（損益ベース）

（令和5年4月1日から令和6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 <small>（森林・緑化環境 の整備及び普及 啓発事業）</small> | 公2 <small>（緑の募金事業）</small> | 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 | 9,234,000 | | | 9,234,000 | | | 9,234,000 |
| 県受託事業収益 | 9,184,000 | | | 9,184,000 | | | 9,184,000 |
| 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 | 100,000 | 15,033,139 | | 15,133,139 | 1,100,516 | | 16,233,655 |
| 緑の募金収益 | | 15,033,139 | | 15,033,139 | 1,100,516 | | 16,133,655 |
| 受取寄付金 | | | | 0 | | | 0 |
| 受取寄附金振替額 | 100,000 | | | 100,000 | | | 100,000 |
| 雑収益 | 54,961 | 30,000 | | 84,961 | | | 84,961 |
| 受取利息 | 56 | | | 56 | | | 56 |
| 雑収益 | 54,905 | 30,000 | | 84,905 | | | 84,905 |
| 経常収益計 | 12,548,961 | 15,063,139 | 810 | 27,612,910 | 1,100,516 | | 28,713,426 |
| (2) 経常費用 | | | | | | | |
| 事業費 | 12,301,959 | 13,077,795 | | 25,379,754 | | | 25,379,754 |
| 給料手当 | 5,423,520 | 1,211,543 | | 6,635,063 | | | 6,635,063 |
| 賃金 | 1,050,350 | 193,450 | | 1,243,800 | | | 1,243,800 |
| 退職給付費用 | 182,800 | 0 | | 182,800 | | | 182,800 |
| 福利厚生費 | 0 | 1,096,383 | | 1,096,383 | | | 1,096,383 |
| 旅費交通費 | 115,167 | 331,818 | | 446,985 | | | 446,985 |
| 通信運搬費 | 269,208 | 761,340 | | 1,030,548 | | | 1,030,548 |
| 消耗什器備品費 | 180,840 | 0 | | 180,840 | | | 180,840 |
| 消耗品費 | 350,247 | 84,723 | | 434,970 | | | 434,970 |
| 修繕費 | 0 | 0 | | 0 | | | 0 |
| 印刷製本費 | 50,639 | 591,770 | | 642,409 | | | 642,409 |
| 燃料費 | 45,308 | 0 | | 45,308 | | | 45,308 |
| 光熱水料費 | 106,798 | 0 | | 106,798 | | | 106,798 |
| 賃借料 | 2,311,078 | 88,794 | | 2,399,872 | | | 2,399,872 |
| 保険料 | 108,459 | 5,146 | | 113,605 | | | 113,605 |
| 諸謝金 | 486,193 | 4,000 | | 490,193 | | | 490,193 |
| 租税公課 | 3,000 | 688 | | 3,688 | | | 3,688 |
| 支払負担金 | 0 | 1,115,720 | | 1,115,720 | | | 1,115,720 |
| 支払助成金 | 100,000 | 6,131,002 | | 6,231,002 | | | 6,231,002 |
| 委託料 | 817,752 | 213,290 | | 1,031,042 | | | 1,031,042 |
| 諸資材費 | 643,855 | 1,233,094 | | 1,876,949 | | | 1,876,949 |
| 雑費 | 55,400 | 0 | | 55,400 | | | 55,400 |
| 振込手数料 | 1,345 | 15,034 | | 16,379 | | | 16,379 |
| 管理費 | 1,320 | | 810 | 2,130 | 1,100,516 | | 1,102,646 |
| 給料手当 | | | | | 341,717 | | 341,717 |
| 退職給付費用 | | | | | | | 0 |
| 福利厚生費 | | | | | 309,236 | | 309,236 |
| 会議費 | 1,320 | | 810 | 2,130 | 90,007 | | 92,137 |
| 旅費交通費 | | | | | 93,589 | | 93,589 |
| 通信運搬費 | | | | | 99,148 | | 99,148 |
| 消耗品費 | | | | | 0 | | 0 |
| 光熱水料費 | | | | | 5,745 | | 5,745 |
| 賃借料 | | | | | 15,669 | | 15,669 |
| 租税公課 | | | | | 4,120 | | 4,120 |
| 支払負担金 | | | | | 140,625 | | 140,625 |
| 振込手数料 | | | | | 660 | | 660 |
| 経常費用計 | 12,303,279 | 13,077,795 | 810 | 25,381,884 | 1,100,516 | | 26,482,400 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 245,682 | 1,985,344 | 0 | 2,231,026 | 0 | | 2,231,026 |
| 評価損益等計 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | 0 |
| 当期経常増減額 | 245,682 | 1,985,344 | 0 | 2,231,026 | 0 | | 2,231,026 |
| 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 | 245,682 | 1,985,344 | 0 | 2,231,026 | 0 | | 2,231,026 |
| 一般正味財産期首残高 | 499,431 | 1,318,891 | 0 | 1,818,322 | 0 | | 1,818,322 |
| 一般正味財産期末残高 | 745,113 | 3,304,235 | 0 | 4,049,348 | 0 | | 4,049,348 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | | | | | |
| 受取寄附金 | 7 | | | 7 | 0 | | 7 |
| 一般正味財産への振替額 | △ 100,000 | 0 | 0 | △ 100,000 | 0 | | △ 100,000 |
| 当期指定正味財産増減額 | △ 99,993 | 0 | 0 | △ 99,993 | 0 | | △ 99,993 |
| 指定正味財産期首残高 | 826,986 | 0 | 30,500,000 | 31,326,986 | 0 | | 31,326,986 |
| 指定正味財産期末残高 | 726,993 | 0 | 30,500,000 | 31,226,993 | 0 | | 31,226,993 |
| III 正味財産期末残高 | 1,472,106 | 3,304,235 | 30,500,000 | 35,276,341 | 0 | | 35,276,341 |

貸借対照表

令和6年3月31日現在

(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 | 2,218,577 | 1,758,620 | 459,957 |
| 現金 | 21,000 | 27,500 | △ 6,500 |
| 預金 | 2,197,577 | 1,731,120 | 466,457 |
| 未収金 | 4,673,351 | 5,229,345 | △ 555,994 |
| 仮払金 | 2,500,000 | 246,591 | 2,253,409 |
| 流動資産合計 | 9,391,928 | 7,234,556 | 2,157,372 |
| 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 | 3,473,200 | 3,290,400 | 182,800 |
| 特定資産合計 | 3,473,200 | 3,290,400 | 182,800 |
| 固定資産合計 | 33,973,200 | 33,790,400 | 182,800 |
| 資産合計 | 43,365,128 | 41,024,956 | 2,340,172 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 1,871,059 | 1,466,218 | 404,841 |
| 前受金 | 11,407 | 274,530 | △ 263,123 |
| 預り金 | 50,321 | 55,000 | △ 4,679 |
| 仮受金 | 2,500,000 | 2,610,700 | △ 110,700 |
| 流動負債合計 | 4,432,787 | 4,406,448 | 26,339 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 退職給付引当金 | 3,656,000 | 3,473,200 | 182,800 |
| 固定負債合計 | 3,656,000 | 3,473,200 | 182,800 |
| 負債合計 | 8,088,787 | 7,879,648 | 209,139 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | |
| 出捐金 | 30,500,000 | 30,500,000 | 0 |
| 寄附金 | 726,993 | 826,986 | △ 99,993 |
| 指定正味財産合計 | 31,226,993 | 31,326,986 | △ 99,993 |
| (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 | 4,049,348 | 1,818,322 | 2,231,026 |
| 正味財産合計 | 35,276,341 | 33,145,308 | 2,131,033 |
| 負債及び正味財産合計 | 43,365,128 | 41,024,956 | 2,340,172 |

貸借対照表内訳表

令和6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) | | | | |
| I 資産の部 | | | | | | |
| 1. 流動資産 | | | | | | |
| 現金預金 | 965,102 | 1,252,665 | 810 | 0 | | 2,218,577 |
| 現金 | 0 | 21,000 | 0 | 0 | | 21,000 |
| 預金 | 965,102 | 1,231,665 | 810 | 0 | | 2,197,577 |
| 未収金 | 4,206,775 | 466,576 | 0 | 0 | | 4,673,351 |
| 仮払金 | 0 | 2,500,000 | 0 | 0 | | 2,500,000 |
| 流動資産合計 | 5,171,877 | 4,219,241 | 810 | 0 | | 9,391,928 |
| 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 | 3,473,200 | 0 | | 3,473,200 |
| 特定資産合計 | 0 | 0 | 3,473,200 | 0 | | 3,473,200 |
| 固定資産合計 | 0 | 0 | 33,973,200 | 0 | | 33,973,200 |
| 資産合計 | 5,171,877 | 4,219,241 | 33,974,010 | 0 | | 43,365,128 |
| II 負債の部 | | | | | | |
| 1. 流動負債 | | | | | | |
| 未払金 | 991,671 | 879,388 | 0 | | | 1,871,059 |
| 前受金 | 0 | 11,407 | 0 | | | 11,407 |
| 預り金 | 26,110 | 24,211 | 0 | | | 50,321 |
| 仮受金 | 2,500,000 | 0 | 0 | | | 2,500,000 |
| 流動負債合計 | 3,517,781 | 915,006 | 0 | | | 4,432,787 |
| 2. 固定負債 | | | | | | |
| 退職給付引当金 | 182,800 | 0 | 3,473,200 | 0 | | 3,656,000 |
| 固定負債合計 | 182,800 | 0 | 3,473,200 | 0 | | 3,656,000 |
| 負債合計 | 3,700,581 | 915,006 | 3,473,200 | 0 | | 8,088,787 |
| III 正味財産の部 | | | | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | | | | |
| 出捐金 | 0 | 0 | 30,500,000 | 0 | | 30,500,000 |
| 寄附金 | 726,993 | 0 | 0 | 0 | | 726,993 |
| 指定正味財産合計 | 726,993 | 0 | 30,500,000 | 0 | | 31,226,993 |
| (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 | 745,113 | 3,304,235 | 0 | 0 | | 4,049,348 |
| 正味財産合計 | 1,472,106 | 3,304,235 | 30,500,000 | 0 | | 35,276,341 |
| 負債及び正味財産合計 | 5,172,687 | 4,219,241 | 33,973,200 | 0 | | 43,365,128 |

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 | 3,290,400 | 182,800 | 0 | 3,473,200 |
| 小計 | 3,290,400 | 182,800 | 0 | 3,473,200 |
| 合計 | 33,790,400 | 182,800 | 0 | 33,973,200 |

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 | 3,473,200 | - | - | 3,473,200 |
| 小計 | 3,473,200 | - | - | 3,473,200 |
| 合計 | 33,973,200 | 30,500,000 | - | 3,473,200 |

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 | 402,761 | 2,060,000 | 1,821,101 | 641,660 | 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 | 61 | 100,000 | 79,567 | 20,494 | 〃 |
| 合計 | | 402,822 | 2,160,000 | 1,900,668 | 662,154 | |

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 | |
| 目的達成のため家電・住宅エコポイント事業交付金の取崩による振替額 | 100,000 |
| 計 | 100,000 |

財 産 目 録

令和6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 | 21,000 |
| | 普通預金(北國銀行増泉支店) | 運転資金として | 238,919 |
| | 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) | 1,231,665 |
| | 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) | 515,403 |
| | 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) | 211,590 |
| 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 | 595,000 |
| | | 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 | 4,775 |
| | | 公2 管理費 社会保険料等 | 466,576 |
| 仮払金 | | 公2 資金調整仮払金 | 2,500,000 |
| 流動資産合計 | | | 9,391,928 |
| (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 | 20,500,000 |
| | 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 |
| 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 | 3,473,200 |
| 固定資産合計 | | | 33,973,200 |
| 資産合計 | | | 43,365,128 |
| (流動負債) | | | |
| 未払金 | | 公1 緑化苗木代等 | 991,671 |
| | | 公2 緑の募金事業交付金、賃金等 | 879,388 |
| 前受金 | 緑の募金前受金 | 公2 令和6年度分募金 | 11,407 |
| 預り金 | | 公1 所得税及び復興税等預り金 | 26,110 |
| | | 公2 職員社会保険料等預り金 | 24,211 |
| 仮受金 | | 公1 資金調整仮受金 | 2,500,000 |
| 流動負債合計 | | | 4,432,787 |
| (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 | 3,656,000 |
| 固定負債合計 | | | 3,656,000 |
| 負債合計 | | | 8,088,787 |
| 正味財産 | | | 35,276,341 |
| 負債及び正味財産合計 | | | 43,365,128 |