

令和元年度 決算報告書

I. 令和元年度 事業報告

1. 分収造林事業

「島根県林業公社第5次経営計画」に基づき、国や県の補助事業を活用して主伐(更新伐)・伐採跡地更新(植栽、下刈)・保育事業などを下記のとおり実施した。

(1) 森林整備事業

- 主伐(更新伐)事業は、12カ所、区域面積 125ヘクタール(伐採 43ヘクタール)に取り組み、9カ所、区域面積 86ヘクタール(伐採 30ヘクタール)の実施。(搬出の材積 12,349m³)
(12カ所のうち、3カ所(区域面積 39ヘクタール、伐採 13ヘクタール)は令和2年度へ繰越)
- 伐採跡地の植栽(補植含む)は、平成28～令和元年度の更新伐事業地12カ所、37ヘクタールの実施。
- 下刈りは、平成27～令和元年度の植栽地33カ所、112ヘクタールの実施。
- 造林補助の切捨間伐は、440ヘクタールの実施。搬出間伐は、95ヘクタールの実施。
- 合板・製材対策の搬出間伐は、104ヘクタールの実施。
- 林業専用道は、4路線で3,624mの開設に取り組み、2路線で807mを開設。
(2路線、2,817mは令和2年度へ繰越)

※【事業量・事業費の増減理由】

- ア)主伐(更新伐)の事業量については、1事業地で集材機械の故障により年度内の完了が困難となり、次年度に繰越したため、伐採面積が6ha減となった。
- イ)主伐(更新伐)の事業費については、生産した原木材積が計画を上回る実績となったことに伴い、事業費が11,095千円増となった。なお、生産材積の増により木材の販売収入は14,810千円増加し、主伐による収益は3,715千円の増となった。
- ウ)その他の事業については、精算による事業費に増減が発生した。

表－1 令和元年度 森林整備事業実績 (※事業種区分は事業契約区分による)

(事業費単位:千円)

区 分			令和元年度 実績		事業計画(2月)		増 △ 減	
			事業量	事業費	事業量	事業費	事業量	事業費
森林整備事業	造林補助	① 主伐(更新伐)	86ha	66,995	99ha	55,900	△ 13ha	11,095
		伐採面積	30ha		36ha		△ 6ha	
		② 伐採跡地植栽	37ha	37,344	36ha	36,701	1ha	643
		③ 下刈り	112ha	23,995	112ha	23,995	0ha	0
		④ 切捨間伐(初回)	274ha	50,041	274ha	50,040	0ha	1
		⑤ 切捨間伐(2回目)	166ha	29,374	166ha	29,389	0ha	△ 15
		⑥ 搬出間伐(2回目)	95ha	26,494	95ha	26,432	0ha	62
		計 ⑦＝④＋⑤＋⑥	535ha	105,909	535ha	105,861	0ha	48
	(TPP):合板・製材対策 ⑧搬出間伐		104ha	31,420	104ha	31,420	0ha	0
	⑨林業専用道		807m	60,391	807m	60,694	0m	△ 303
	保育計 ⑩＝⑦＋⑧		639ha	137,329	639ha	137,281	0ha	48
合計 ①＋②＋③＋⑨＋⑩		807m 874ha	326,054	807m 886ha	314,571	0m △ 12ha	△ 303 11,483	

【参考:平成30年度実績】

事業費計 516,564 千円

- 主伐(更新伐)事業 84ha(8カ所) 伐採面積29ha 搬出材積 11,720m³
- 伐採跡地への植栽 ・[下刈り] 46ha(15カ所)、[93ha(25カ所)]
- 保育・間伐事業 652ha

(2) 不成績林処理

松くい虫等被害林の調査を行い、将来的に収獲の見込みのない不成績林については、県からの支援を受けて公庫資金の繰上償還を実施。

表－2 令和元年度 不成績林処理事業実績

(事業費単位：千円)

区 分	令和元年度 実績		事業計画(2月)		増 △ 減	
	被害面積	償還額	被害面積	償還額	事業量	償還額
不成績林処理	67ha	37,470	67ha	37,470	0ha	0

(将来の利息軽減効果額 19,980千円)

【参考：平成30年度の実績】

- 1) 不成績林処理面積 136 ha
- 2) 公庫償還額 99,890 千円 (将来の利息軽減効果額：24,791千円)

(3) 長伐期契約変更

主伐(更新伐)事業を実施していくためには、経営林の長伐期化を図る必要があり、分収契約の期間延長の手続きを引き続き進めた。

【取組について】

契約延長変更が必要な 1,876団地のうち、平成30年度末時点で 1,799団地の手続きを完了。令和元年度は8団地の変更契約を締結。(達成率は96%：残り69団地)。

残った未変更の契約案件については、契約者の高齢化や相続関係手続きの未実施、不在村地主など、同意取得は年々困難になっている。

表－3 令和元年度 長伐期契約変更事業実績

(事業費単位：千円)

区 分	令和元年度 実績		事業計画(2月)		増 △ 減	
	変更件数	事業費	変更件数	事業費	事業量	事業費
長伐期契約変更	8件	7,437	10件	7,400	△ 2件	37

【参考：平成30年度の実績】

- 1) 契約変更件数 10件 事業費：8,589千円

2. 林業労働力確保支援センター事業

支援センターは、事業主が行う雇用管理の改善と事業の合理化支援、林業従事者や新たに林業に就業しようとする者に対する就業支援など、林業労働力の確保と技術向上を目的とした各種の研修会や講習会、就業資金貸付け等の事業を実施した。

なお、支援センターは林業労働力の確保促進法で規定された業務を実施できる法人として、各県に1箇所指定されている。

【取り組みについて】

今年度から森林環境譲与税を財源とした県の新たな業務「意欲と能力のある林業経営者育成強化対策事業」を県と連携して推進した。具体的には事業体の経営強化のための専門家派遣、就業者の確保・育成・定着を促進するための装備品等の導入、農林大学校（林業科）の入学者を確保するためのPR活動などに取り組んだ。

【事業費減の理由について】

労働力対策事業費の減については、④の「意欲と能力のある林業経営者育成強化対策事業」における就労条件・環境改善支援(事業体の人員輸送車配備や更衣室整備等への助成)に対する要望が少なかったこと等による。

表－4 令和元年度 支援センター事業実績

(事業費単位：千円)

区 分		令和元年度 実績		事業計画(2月)		増 △ 減	
		事業量	事業費	事業量	事業費	事業量	事業費
労働力対策事業	(1) 林業雇用改善促進事業	—	49,790	—	59,587	—	△ 9,797
	① 林業担い手魅力向上対策事業	—	7,966	—	7,966	—	0
	② 林業就業者増員対策事業	—	3,998	—	3,998	—	0
	③ 「森の仕事」就業促進事業	—	3,216	—	3,216	—	0
	④ 【新規】意欲と能力のある林業経営者育成強化対策事業	—	27,876	—	37,479	—	△ 9,603
	⑤ 林業雇用管理改善事業外	—	6,734	—	6,928	—	△ 194
	(2) 林業担い手育成・確保対策事業	—	25,357	—	25,750	—	△ 393
	⑥ 林業就業支援事業	—	3,995	—	4,254	—	△ 259
	⑦ 緑の雇用担い手集合研修	—	15,274	—	15,400	—	△ 126
	⑧ 緑の雇用担い手監督検査事業	—	3,088	—	3,096	—	△ 8
	⑨ 木材生産技術者養成研修 外	—	3,000	—	3,000	—	0
	(3) 高性能林業機械レンタル助成事業	—	8,131	—	8,390	—	△ 259
貸付事業	⑩ 高性能林業機械OJT研修促進事業	—	8,131	—	8,390	—	△ 259
	(1) + (2) + (3) 計	—	83,278	—	93,727	—	△ 10,449
	林業就業促進資金事務事業 外	—	748	—	748	—	0
	就業促進資金	4件	2,290	4件	2,290	0	0
	就業準備資金	18件	7,460	15件	6,550	3	910
合 計			93,776		103,315		△ 9,539

【参考：平成30年度の実績】

1) 林業労働力対策事業	59,481 千円
2) 貸付事業	
事務事業費	677 千円
就業資金貸付 14件	8,180 千円
合 計	68,338 千円

(標準様式Ⅱ－１－(１))

貸 借 対 照 表

令和2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	177,848,068	181,713,362	△ 3,865,294
販売用資産	96,325,886	55,425,736	40,900,150
未収金	249,977,158	289,879,404	△ 39,902,246
前払金	17,104,080	76,340	17,027,740
流動資産合計	541,255,192	527,094,842	14,160,350
2 固定資産			
特定資産			
特定積立資産	476,571,491	475,443,491	1,128,000
入社預り金積立資産	450,000,000	450,000,000	0
退職給付引当金積立資産	26,571,491	25,443,491	1,128,000
特定事業資産	23,881,351,863	23,755,747,650	125,604,213
森林補助金形成資産	23,879,591,735	23,753,987,522	125,604,213
林業活性化事業資産	1,760,128	1,760,128	0
特定資産合計	24,357,923,354	24,231,191,141	126,732,213
その他固定資産			
事業資産	58,196,016,078	58,151,274,017	44,742,061
分収造林事業資産	58,125,379,078	58,071,121,017	54,258,061
支援センター事業資産	70,637,000	80,153,000	△ 9,516,000
有形固定資産	5,805,592	1,235,382	4,570,210
無形固定資産	237,940	237,940	0
その他の固定資産	1,800,000	2,340,000	△ 540,000
その他固定資産合計	58,203,859,610	58,155,087,339	48,772,271
固定資産合計	82,561,782,964	82,386,278,480	175,504,484
[資産合計]	83,103,038,156	82,913,373,322	189,664,834
II 負債の部			
1 流動負債			
次期返済長期借入金	1,308,236,252	1,099,131,029	209,105,223
未払金	187,744,359	232,650,126	△ 44,905,767
未払費用	82,782,007	86,103,267	△ 3,321,260
賞与引当金	4,161,791	3,314,896	846,895
前受金	26,381,420	0	26,381,420
仮受金	336,746	0	336,746
預り金	2,203,985	1,621,815	582,170
流動負債合計	1,611,846,560	1,422,821,133	189,025,427
2 固定負債			
長期借入金	53,052,976,905	53,060,281,084	△ 7,304,179
長期未払金	18,800,993	17,279,875	1,521,118
長期未払費用	5,961,626,449	5,961,626,449	0
引当金	26,571,989	25,443,922	1,128,067
長期預り金	450,000,000	450,000,000	0
固定負債合計	59,509,976,336	59,514,631,330	△ 4,654,994
[負債合計]	61,121,822,896	60,937,452,463	184,370,433
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
補助金	23,879,591,735	23,753,987,522	125,604,213
寄付金	1,760,128	1,760,128	0
指定正味財産計	23,881,351,863	23,755,747,650	125,604,213
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	23,881,351,863	23,755,747,650	125,604,213
2 一般正味財産	△ 1,900,136,603	△ 1,779,826,791	△ 120,309,812
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
[正味財産合計]	21,981,215,260	21,975,920,859	5,294,401
負債及び正味財産合計	83,103,038,156	82,913,373,322	189,664,834

(標準様式Ⅱ-1-(2))

貸借対照表内訳表

令和2年3月31日現在

(単位:円)

科 目		令和1年度 決算額	公益法人会計				法人会計	内部取引消去
			分収造林事業	支援センター事業				
				労働力対策	就業促進資金			
Ⅰ 資 産 の 部								
1 流 動 資 産								
現 金	預 金	177,848,068	134,014,444	20,320,445	23,513,179		0	
販 売	用 資 産	96,325,886	96,325,886	0	0		0	
未 収	金 金	249,977,158	230,693,245	19,377,631	598,000		0	△ 691,718
前 払	金 金	17,104,080	17,104,080	0	0		0	
そ の 他	流 動 資 産	0	19,771,493	4,686	0		0	△ 19,776,179
流 動 資 産 合 計		541,255,192	497,909,148	39,702,762	24,111,179		0	△ 20,467,897
2 固 定 資 産								
特 定 資 産	資 産							
特 定 積 立 資 産	資 産	476,571,491	26,571,491	0	0		450,000,000	0
負 債 対 応 積 立 資 産	資 産	476,571,491	26,571,491	0	0		450,000,000	0
入 社 預 り 金 積 立 資 産	資 産	450,000,000	0	0	0		450,000,000	
退 職 給 付 引 当 金 積 立 資 産	資 産	26,571,491	26,571,491	0	0		0	
特 定 事 業 資 産	資 産	23,881,351,863	23,881,351,863	0	0		0	0
森 林 補 助 金 形 成 資 産	資 産	23,879,591,735	23,879,591,735	0	0		0	
林 業 活 性 化 事 業 資 産	資 産	1,760,128	1,760,128	0	0		0	
特 定 資 産 合 計		24,357,923,354	23,907,923,354	0	0		450,000,000	0
そ の 他 固 定 資 産	資 産							
事 業 資 産	資 産	58,196,016,078	58,125,379,078	0	70,637,000		0	0
森 林 資 産	資 産	58,125,379,078	58,125,379,078	0	0		0	0
分 収 造 林 事 業 資 産	資 産	58,125,379,078	58,125,379,078	0	0		0	
支 援 セ ン タ ー 事 業 資 産	資 産	70,637,000	0	0	70,637,000		0	0
長 期 貸 付 金		70,637,000	0	0	70,637,000		0	
有 形 固 定 資 産		5,805,592	4,988,374	817,218	0		0	0
車 両 運 搬 具		2,248,559	2,248,558	1	0		0	
工 具 ・ 器 具 ・ 備 品		3,557,033	2,739,816	817,217	0		0	
無 形 固 定 資 産		237,940	161,500	76,440	0		0	0
そ の 他 の 固 定 資 産		1,800,000	1,800,000	0	0		0	0
そ の 他 固 定 資 産 合 計		58,203,859,610	58,132,328,952	893,658	70,637,000		0	0
固 定 資 産 合 計		82,561,782,964	82,040,252,306	893,658	70,637,000		450,000,000	0
〔 資 産 合 計 〕		83,103,038,156	82,538,161,454	40,596,420	94,748,179		450,000,000	△ 20,467,897
Ⅱ 負 債 の 部								
1 流 動 負 債								
次 期 返 済 長 期 借 入 金		1,308,236,252	1,284,768,252	0	23,468,000		0	0
公 庫 借 入 金		1,284,768,252	1,284,768,252	0	0		0	
県 借 入 金		23,468,000	0	0	23,468,000		0	
未 払 金		187,744,359	179,079,077	9,207,000	150,000		0	△ 691,718
未 払 費 用		82,782,007	82,524,986	19,540,021	493,179		0	△ 19,776,179
賞 与 引 当 金		4,161,791	3,800,928	360,863	0		0	
前 受 金		26,381,420	26,381,420	0	0		0	
仮 受 金		336,746	336,746	0	0		0	
預 り 金		2,203,985	2,203,985	0	0		0	
流 動 負 債 合 計		1,611,846,560	1,579,095,394	29,107,884	24,111,179		0	△ 20,467,897
固 定 負 債								
長 期 借 入 金		53,052,976,905	52,979,725,905	0	73,251,000		0	0
公 庫 借 入 金		16,149,466,817	16,149,466,817	0	0		0	
県 借 入 金		36,871,224,088	36,797,973,088	0	73,251,000		0	
市 町 村 借 入 金		32,286,000	32,286,000	0	0		0	
長 期 未 払 金		18,800,993	18,800,993	0	0		0	0
造 林 者 未 払 金		11,760,033	11,760,033	0	0		0	
森 林 所 有 者 未 払 金		7,040,960	7,040,960	0	0		0	
長 期 未 払 費 用		5,961,626,449	5,961,626,449	0	0		0	
引 当 金		26,571,989	26,571,989	0	0		0	
長 期 預 り 金		450,000,000	0	0	0		450,000,000	0
入 社 預 り 金		450,000,000	0	0	0		450,000,000	
固 定 負 債 合 計		59,509,976,336	58,986,725,336	0	73,251,000		450,000,000	0
〔 負 債 合 計 〕		61,121,822,896	60,565,820,730	29,107,884	97,362,179		450,000,000	△ 20,467,897
Ⅱ 正 味 財 産 の 部								
1 指 定 正 味 財 産								
補 助 金		23,879,591,735	23,879,591,735	0	0		0	0
森 林 資 産 形 成 補 助 金		23,879,591,735	23,879,591,735	0	0		0	
寄 付 金		1,760,128	1,760,128	0	0		0	0
寄 附 金		1,760,128	1,760,128	0	0		0	
指 定 正 味 財 産 合 計		23,881,351,863	23,881,351,863	0	0		0	0
(うち基本財産への充当額)		0	0	0	0		0	
(うち特定資産への充当額)		23,881,351,863	23,881,351,863	0	0		0	
2 一 般 正 味 財 産								
一 般 正 味 財 産 合 計		△ 1,900,136,603	△ 1,909,011,139	11,488,536	△ 2,614,000		0	0
(うち基本財産への充当額)		0	0	0	0		0	
(うち特定資産への充当額)		0	0	0	0		0	
〔 正 味 財 産 合 計 〕		21,981,215,260	21,972,340,724	11,488,536	△ 2,614,000		0	0
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計		83,103,038,156	82,538,161,454	40,596,420	94,748,179		450,000,000	△ 20,467,897

(標準様式Ⅱ－2-(1))

正味財産増減計算書

(平成31年4月1日 から 令和2年3月31日)

(単位:円)

区 分	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			
① 公益目的事業会計	296,427,256	277,197,722	19,229,534
分収造林事業	212,633,441	218,603,170	△ 5,969,729
支援センター事業	83,793,815	58,594,552	25,199,263
② 法人会計	6,881,988	6,881,988	0
経常収益計	303,309,244	284,079,710	19,229,534
(2) 経常費用			
① 公益目的事業会計	775,836,200	954,261,129	△ 178,424,929
分収造林事業	692,135,108	894,240,173	△ 202,105,065
支援センター事業	83,701,092	60,020,956	23,680,136
② 法人会計	9,112,175	9,197,735	△ 85,560
経常費用計	784,948,375	963,458,864	△ 178,510,489
森林資産勘定振替前当期経常増減額	△ 481,639,131	△ 679,379,154	197,740,023
森林資産勘定振替額	477,476,353	664,001,267	△ 186,524,914
当期経常増減額	△ 4,162,778	△ 15,377,887	11,215,109
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
受取補助金	37,470,000	99,889,000	△ 62,419,000
指定正味財産からの振替額	59,275,667	76,327,557	△ 17,051,890
借入債務免除益	4,600,000	4,364,000	236,000
経常外収益計	101,345,667	180,580,557	△ 79,234,890
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	161,446,520	386,118,148	△ 224,671,628
販売用資産評価損	53,432,181	58,602,071	△ 5,169,890
貸付債権免除損	2,614,000	4,600,000	△ 1,986,000
経常外費用計	217,492,701	449,320,219	△ 231,827,518
当期経常外増減額	△ 116,147,034	△ 268,739,662	152,592,628
当期一般正味財産増減額	△ 120,309,812	△ 284,117,549	163,807,737
一般正味財産期首残高	△ 1,779,826,791	△ 1,495,709,242	△ 284,117,549
一般正味財産期末残高	△ 1,900,136,603	△ 1,779,826,791	△ 120,309,812
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	184,879,880	369,176,150	△ 184,296,270
一般正味財産への振替額	△ 59,275,667	△ 76,327,557	17,051,890
当期指定正味財産増減額	125,604,213	292,848,593	△ 167,244,380
指定正味財産期首残高	23,755,747,650	23,462,899,057	292,848,593
指定正味財産期末残高	23,881,351,863	23,755,747,650	125,604,213
III 正味財産期末残高	21,981,215,260	21,975,920,859	5,294,401

(標準様式Ⅱ－2-(2))

正味財産増減計算書内訳表

(平成31年4月1日 から 令和2年3月31日)

(単位:円)

区 分	令和 1年度 決 算 額	分収造林 事 業	公 益 目 的 事 業 会 計		合 計	法人会計	内部取引 の消去
			支援センター事業				
			林業労働力対策事業	林業就業促進資金			
I 一般正味財産増減の部							
1 経常増減の部							
(1) 経常収益							
特定資産運用益	6,884,536	2,548	0	0	2,548	6,881,988	
特定資産受取利息	6,884,536	2,548	0	0	2,548	6,881,988	
受取補助金等	120,306,871	96,785,390	22,923,481	598,000	120,306,871	0	
受取補助金	120,306,871	96,785,390	22,923,481	598,000	120,306,871	0	
事業収益	174,997,884	115,163,919	59,833,965	0	174,997,884	0	
事業収益	101,785,423	101,785,423	0	0	101,785,423	0	
受託事業収益	73,212,461	13,378,496	59,833,965	0	73,212,461	0	
雑収益	1,119,953	681,584	288,369	150,000	1,119,953	0	
受取利息	15,097	15,097	0	0	15,097	0	
その他雑収益	1,104,856	666,487	288,369	150,000	1,104,856	0	
経常収益計	303,309,244	212,633,441	83,045,815	748,000	296,427,256	6,881,988	
(2) 経常費用							
事業費	607,780,749	579,779,986	27,850,763	150,000	607,780,749	0	
販売資産原価	176,566,125	176,566,125	0	0	176,566,125	0	
直接事業費	227,094,297	199,093,534	27,850,763	150,000	227,094,297	0	
間接事業費	1,744,445	1,744,445	0	0	1,744,445	0	
事業借入金支払利息	202,375,882	202,375,882	0	0	202,375,882	0	
管理費	177,167,626	112,355,122	55,102,329	598,000	168,055,451	9,112,175	
人件費	108,978,899	81,462,362	18,908,232	483,245	100,853,839	8,125,060	
事務経費	68,188,727	30,892,760	36,194,097	114,755	67,201,612	987,115	
経常費用計	784,948,375	692,135,108	82,953,092	748,000	775,836,200	9,112,175	
森林資産勘定振替前当期経常増減額	△ 481,639,131	△ 479,501,667	92,723	0	△ 479,408,944	△ 2,230,187	
森林資産勘定振替額	477,476,353	475,246,166	0	0	475,246,166	2,230,187	－
当期経常増減額	△ 4,162,778	△ 4,255,501	92,723	0	△ 4,162,778	0	
2 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
受取補助金等	96,745,667	96,745,667	0	0	96,745,667	0	
受取補助金	37,470,000	37,470,000	0	0	37,470,000	0	
指定正味財産からの振替額	59,275,667	59,275,667	0	0	59,275,667	0	
借入債務免除益	4,600,000	0	0	4,600,000	4,600,000	0	
経常外収益計	101,345,667	96,745,667	0	4,600,000	101,345,667	0	
(2) 経常外費用							
固定資産除却損	161,446,520	161,446,520	0	0	161,446,520	0	
販売用資産評価損	53,432,181	53,432,181	0	0	53,432,181	0	
貸付債権免除損	2,614,000	0	0	2,614,000	2,614,000	0	
経常外費用計	217,492,701	214,878,701	0	2,614,000	217,492,701	0	
当期経常外増減額	△ 116,147,034	△ 118,133,034	0	1,986,000	△ 116,147,034	0	
他会計振替額	0	0	0	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	△ 120,309,812	△ 122,388,535	92,723	1,986,000	△ 120,309,812	0	
一般正味財産期首残額	△ 1,779,826,791	△ 1,786,622,604	11,395,813	△ 4,600,000	△ 1,779,826,791	0	
一般正味財産期末残高	△ 1,900,136,603	△ 1,909,011,139	11,488,536	△ 2,614,000	△ 1,900,136,603	0	
II 指定正味財産増減の部							
受取補助金等	184,879,880	184,879,880	0	0	184,879,880	0	
森林資産形成補助金等	184,879,880	184,879,880	0	0	184,879,880	0	
一般正味財産への振替額	△ 59,275,667	△ 59,275,667	0	0	△ 59,275,667	0	
受取補助金等振替額	△ 59,275,667	△ 59,275,667	0	0	△ 59,275,667	0	
当期指定正味財産増減額	125,604,213	125,604,213	0	0	125,604,213	0	
指定正味財産期首残額	23,755,747,650	23,755,747,650	0	0	23,755,747,650	0	
指定正味財産期末残高	23,881,351,863	23,881,351,863	0	0	23,881,351,863	0	
III 正味財産期末残高	21,981,215,260	21,972,340,724	11,488,536	△ 2,614,000	21,981,215,260	0	

(標準様式Ⅱ－３)

キャッシュ・フロー計算書（間接法）

（平成31年4月1日 から 令和2年3月31日）

（単位：円）

科 目	当年度	前年度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 当期一般正味財産増減額	▲ 120,309,812	▲ 284,117,549	163,807,737
2. キャッシュ・フローへの調整額			
① 非資金項目の調整			
事務経費	1,089,499	1,090,826	▲ 1,327
森林整備事業資産評価損	53,432,181	58,602,071	▲ 5,169,890
② 引当金項目の調整			
賞与引当金の増減額	846,895	▲ 187,306	1,034,201
退職給付引当金の増減額	1,128,067	▲ 4,603,665	5,731,732
③ 債権項目の調整			
未収金の増減額	39,210,528	164,647	39,045,881
前払金の増減額	▲ 17,027,740	▲ 24,580	▲ 17,003,160
その他流動資産の増減額	▲ 452,201	▲ 259,624	▲ 192,577
④ 負債項目の調整			
未払金の増減額	▲ 44,214,049	▲ 58,228,538	14,014,489
未払費用の増減額	▲ 2,108,579	▲ 183,314	▲ 1,925,265
預り金の増減額	27,300,336	▲ 1,164,624	28,464,960
⑤ その他C Fへの修正による調整			
長期未払金の増減額	1,521,118	▲ 4,709,418	6,230,536
販売資産原価	41,835,228	42,546,025	▲ 710,797
森林資産勘定振替額	▲ 477,476,353	▲ 664,001,267	186,524,914
未払費用の増減額	▲ 760,480	474,673	▲ 1,235,153
債務免除益	▲ 4,600,000	▲ 4,364,000	▲ 236,000
債権免除損	2,614,000	4,600,000	▲ 1,986,000
⑥ 固定資産売却損益の調整			
森林資産除却損	161,446,520	386,118,148	▲ 224,671,628
⑦ 指定正味財産からの振替			
指定正味財産からの振替額	▲ 59,275,667	▲ 76,327,557	17,051,890
⑧ その他			
その他	750,648	750,648	0
小 計	▲ 274,740,049	▲ 319,706,855	44,966,806
3. 指定正味財産増加収入			
① 受取補助金等	184,879,880	369,176,150	▲ 184,296,270
受取補助金	184,879,880	369,176,150	▲ 184,296,270
指定正味財産増加収入計	184,879,880	369,176,150	▲ 184,296,270
事業活動によるキャッシュ・フロー	▲ 210,169,981	▲ 234,648,254	24,478,273

科 目	当年度	前年度	増 減
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
①特定資産取崩収入	20,937,000	10,000,000	10,937,000
特定積立資産取崩収入	20,937,000	10,000,000	10,937,000
②その他収入	5,436,000	2,550,000	2,886,000
一時償還金収入	3,557,000	1,175,000	2,382,000
繰上償還金収入	906,000	860,000	46,000
約定償還金収入	973,000	515,000	458,000
投資活動収入計	26,373,000	12,550,000	13,823,000
2. 投資活動支出			
①特定資産取得支出	22,815,648	6,148,139	16,667,509
特定積立資産取得支出	22,815,648	6,148,139	16,667,509
②固定資産取得支出	5,119,709	3,219,614	1,900,095
その他の固定資産支出	0	2,700,000	▲ 2,700,000
有形固定資産購入支出	5,119,709	519,614	4,600,095
③その他支出	9,750,000	8,180,000	1,570,000
長期貸付金支出	9,750,000	8,180,000	1,570,000
投資活動支出計	37,685,357	17,547,753	20,137,604
投資活動によるキャッシュ・フロー	▲ 11,312,357	▲ 4,997,753	▲ 6,314,604
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
①借入金収入	1,396,573,000	1,328,703,000	67,870,000
長期借入金収入	1,396,573,000	1,328,703,000	67,870,000
財務活動収入計	1,396,573,000	1,328,703,000	67,870,000
2. 財務活動支出			
①借入金返済支出	1,178,955,956	1,211,227,019	▲ 32,271,063
長期借入金返済支出	1,178,955,956	1,211,227,019	▲ 32,271,063
財務活動支出計	1,178,955,956	1,211,227,019	▲ 32,271,063
財務活動によるキャッシュ・フロー	217,617,044	117,475,981	100,141,063
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0	0
V 現金及び現金同等物の増減額	▲ 3,865,294	▲ 122,170,026	118,304,732
VI 現金及び現金同等物の期首残高	181,713,362	303,883,388	▲ 122,170,026
VII 現金及び現金同等物の期末残高	177,848,068	181,713,362	▲ 3,865,294

現金及び現金同等物の貸借対照表上の表示との関係は、以下のとおりである。

区 分	現金・預金	有価証券	計
流 動 資 産			
現 金 預 金	177,848,068	0	177,848,068
固 定 資 産			
基 本 財 産	0	0	0
特 定 資 産	0	0	0
そ の 他 の 固 定 資 産	0	0	0
合 計	177,848,068	0	177,848,068

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

- (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
償却原価法(定額法)によっている。
- (2) 資産の評価基準及び評価方法
① 販売用資産
1, 事業資産(森林資産を除く)
個別法に基づく原価法によっている。(時価が著しく下落したときは、回復の見込みがあると認められる場合を除き、時価をもって貸借対照表価額としている。)
- 2, 森林資産
会計基準第27条によっている。(森林資産に期待されるサービス提供能力が著しく低下した事象又は森林資産の将来の経済的便益が著しく下落したときは、減損処理を行っている。)
- (3) 固定資産の減価償却の方法
① その他固定資産
1, 有形固定資産
工具・器具・備品……定額法
車両運搬具……定額法
2, その他の固定資産 ……定額法
- (4) 引当金の計上基準
① 賞与引当金
役職員への賞与の支払に備えるため、将来の支給見込額のうち当期の負担額を計上している。
- ② 退職給付引当金
職員の退職金の支給に備えるため、当期末の自己都合退職による期末要支給額の全額を計上している。
- (5) CF計算書における資金の範囲
資金の範囲は、手許現金及び随時引出可能な預金(貸借対照表上の「現金預金」として)している。
- (6) 消費税等の会計処理
税込方式によっている。

2 寄付金及び補助金に関する事項

当期の寄付金及び補助金等の受け入れは、次のとおりである。

寄付等の種類及び寄付者等	寄付等の内容	金額(円)	摘要
指定正味財産への計上			
補助金等			・正味財産増減の部の指定正味財産
島根県	造林補助金 外	184,879,880	
計		184,879,880	
一般正味財産増減の部への計上			・林業公社会計基準注解第8条2項により、当期の経常収益に計上
補助金等			
島根県	更新伐・長伐期・不成績林補助金	134,255,390	
島根県	労働力確保事業補助金	22,021,481	
島根県みどりの担い手育成基金	労働力確保事業補助金	1,500,000	
計		157,776,871	
合 計		342,656,751	

3 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

当期の指定正味財産から一般正味財産への振替額は、次のとおりである。(単位:円)

区分	経常収益	経常外収益	計
補助金			
一部解約に伴う資産の除却損	0	398,597	398,597
不成績林処理に伴う森林資産の除却損	0	28,582,336	28,582,336
更新伐事業実施予定地の販売用資産評価損	0	30,294,734	30,294,734
合 計	0	59,275,667	59,275,667

4 資産の評価に関する事項

(1) 販売用資産の評価損に関する事項

当期の販売用資産の評価損は、次のとおりである。

・分収造林主伐資産に係る評価損 17 団地 53,432,181 円

(2) 事業資産の減損損失に関する事項

当期の事業資産に係る減損損失は、次のとおりである。

① 森林資産

(単位:百万円)

対象資産グループ	取得原価	減損損失累計額			貸借対照表価額
		前期末	当期	計	
該当なし	ヶ所				

(3) 森林資産情報に関する事項

① 森林資産の貸借対照表価額と回収能力見込額

(単位:百万円)

森林資産	貸借対照表価額				回収能力見込額
	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	
標準伐期齢未満	75,146	378	3,040	72,484	
標準伐期齢以上	6,679	3,000	158	9,521	4,404
計	81,825	3,378	3,198	82,005	4,404

(注) 1 回収能力見込額については、標準伐期齢未満の資産は未だ生育途中の森林であり、その測定は
きわめて困難であることから除外している。

2 貸借対照表価額及び回収能力見込額には、正味財産の森林資産形成補助金額が含まれる。

② 森林資産とその公益的機能評価額

<森林資産面積 20,574 ha>

公益的機能		評価額(億円)	※ha当たり評価額(千円)
水源かん養機能	水の貯留	77	373
	洪水の防止	63	305
	水質浄化	115	560
土砂流出防止		272	1,320
土砂崩壊防止		66	318
保険休養機能		6	27
野生鳥獣保護機能		31	150
大気保全機能	二酸化炭素吸収	10	50
	酸素供給	32	154
合 計		672	3,260

※「平成13年度日本学術会議答申」評価方法を基に島根県
農林水産部で試算。

③ 経営改善策等の情報

島根県林業公社第5次経営計画のとおり

5 リース取引に関する事項

該当なし

6 担保に供している資産

該当なし

7 関連当事者との取引の内容

該当なし

8 重要な後発事象

該当なし

9 継続事業の前提に関する注記

該当なし

10 その他財務諸表作成のための基本となる事項

該当なし

附 属 明 細 書 1)正味財産増減計算書関係

(標準様式Ⅱ-2)

事 業 別 明 細 表
 (平成31年4月1日 から 令和2年3月31日)

(単位:円)

区 分	令和1年度 決 算 額	公 益 目 的 事 業 会 計				法人会計
		分収造林 事 業	支援センター事業		合 計	
			林業労働力対策事業	林業就業促進資金		
I 一般正味財産増減の部						
1 経 常 増 減 の 部						
(1) 経 常 収 益						
特定資産運用益	6,884,536	2,548	0	0	2,548	6,881,988
特定財産受取利息	6,884,536	2,548	0	0	2,548	6,881,988
入社預り金運用受取利息	6,881,988	0	0	0	0	6,881,988
退職給付引当資産受取利息	2,548	2,548	0	0	2,548	0
受取補助金等	120,306,871	96,785,390	22,923,481	598,000	120,306,871	0
森林環境保全造林事業補助金	91,097,390	91,097,390	0	0	91,097,390	0
県単補助金	27,709,481	5,688,000	21,423,481	598,000	27,709,481	0
長伐期施業転換推進事業補助金	4,422,000	4,422,000	0	0	4,422,000	0
不成績林等処理対策事業補助金	1,266,000	1,266,000	0	0	1,266,000	0
受取県単補助金	22,021,481	0	21,423,481	598,000	22,021,481	0
県みどりの担い手育成基金補助金	1,500,000	0	1,500,000	0	1,500,000	0
事業収益	174,997,884	115,163,919	59,833,965	0	174,997,884	0
事業収益	101,785,423	101,785,423	0	0	101,785,423	0
利用間伐収益	16,651,225	16,651,225	0	0	16,651,225	0
立木補償金収益	3,191,554	3,191,554	0	0	3,191,554	0
更新伐事業収益	81,213,234	81,213,234	0	0	81,213,234	0
支障木売却収益	729,410	729,410	0	0	729,410	0
受託事業収益	73,212,461	13,378,496	59,833,965	0	73,212,461	0
分収林施業転換推進事業受託収益	11,880,000	11,880,000	0	0	11,880,000	0
公社造林推進協議会受託事業収益	1,498,496	1,498,496	0	0	1,498,496	0
島根県受託事業収益	34,235,300	0	34,235,300	0	34,235,300	0
全国森林組合連合会受託	25,598,665	0	25,598,665	0	25,598,665	0
雑収益	1,119,953	681,584	288,369	150,000	1,119,953	0
受取利息	15,097	15,097	0	0	15,097	0
その他雑収益	1,104,856	666,487	288,369	150,000	1,104,856	0
経常収益計	303,309,244	212,633,441	83,045,815	748,000	296,427,256	6,881,988
(2) 経常費用の部						
事業費	607,780,749	579,779,986	27,850,763	150,000	607,780,749	0
販売資産原価	176,566,125	176,566,125	0	0	176,566,125	0
森林資産取得原価	41,835,228	41,835,228	0	0	41,835,228	0
販売経費	66,994,396	66,994,396	0	0	66,994,396	0
更新伐付帯事業費	61,338,021	61,338,021	0	0	61,338,021	0
分収交付金	6,398,480	6,398,480	0	0	6,398,480	0
直接事業費	227,094,297	199,093,534	27,850,763	150,000	227,094,297	0
保育事業費	105,907,861	105,907,861	0	0	105,907,861	0
切捨間伐	79,414,214	79,414,214	0	0	79,414,214	0
搬出間伐	26,493,647	26,493,647	0	0	26,493,647	0
合板・製材生産性強化対策事業費	91,810,093	91,810,093	0	0	91,810,093	0
搬出間伐	31,419,931	31,419,931	0	0	31,419,931	0
林業専用道	60,390,162	60,390,162	0	0	60,390,162	0
森林整備付帯事業費	1,375,580	1,375,580	0	0	1,375,580	0
保育事業費	1,375,580	1,375,580	0	0	1,375,580	0
支援センター事業費	28,000,763	0	27,850,763	150,000	28,000,763	0
高性能林業機械OJT研修事業助成金	7,780,331	0	7,780,331	0	7,780,331	0
人材育成事業助成金	20,070,432	0	20,070,432	0	20,070,432	0
返還金	150,000	0	0	150,000	150,000	0
間接事業費	1,744,445	1,744,445	0	0	1,744,445	0
分収交付金	1,744,445	1,744,445	0	0	1,744,445	0
立木補償交付金	1,416,210	1,416,210	0	0	1,416,210	0
立木売却交付金	328,235	328,235	0	0	328,235	0
事業借入金支払利息	202,375,882	202,375,882	0	0	202,375,882	0
公庫借入金支払利息	202,375,882	202,375,882	0	0	202,375,882	0
管理費	177,167,626	112,355,122	55,102,329	598,000	168,055,451	9,112,175
人件費	108,978,899	81,462,362	18,908,232	483,245	100,853,839	8,125,060
事務経費	68,188,727	30,892,760	36,194,097	114,755	67,201,612	987,115
経常費用計	784,948,375	692,135,108	82,953,092	748,000	775,836,200	9,112,175
森林資産勘定振替前当期経常増減額	△ 481,639,131	△ 479,501,667	92,723	0	△ 479,408,944	△ 2,230,187
森林資産勘定振替額	477,476,353	475,246,166	0	0	475,246,166	2,230,187
当期経常増減額	△ 4,162,778	△ 4,255,501	92,723	0	△ 4,162,778	0

(標準様式Ⅲ附属明細書 1ー(2))

管 理 費 明 細 表

科 目	管 理 費 決 算 額	公 益 目 的 事 業 会 計 管 理 費				法人会計 管理費
		分収造林 事 業	支援センター事業		合 計	
			林業労働力対策事業	林業就業促進資金		
人 件 費	108,978,899	81,462,362	18,908,232	483,245	100,853,839	8,125,060
役 員 報 酬	5,149,049	3,503,452	0	0	3,503,452	1,645,597
職 員 等 給 与 費	79,217,227	59,364,281	15,094,095	416,724	74,875,100	4,342,127
福 利 厚 生 費	16,418,725	12,278,480	2,553,694	66,521	14,898,695	1,520,030
退職給付費用(引当金繰入額)	1,128,067	923,300	0	0	923,300	204,767
賞与引当金繰入額	4,161,791	3,388,389	360,863	0	3,749,252	412,539
そ の 他 人 件 費	2,904,040	2,004,460	899,580	0	2,904,040	0
臨 時 雇 用 賃 金	2,904,040	2,004,460	899,580	0	2,904,040	0
事 務 経 費	68,188,727	30,892,760	36,194,097	114,755	67,201,612	987,115
事 務 諸 費	63,024,341	26,533,534	35,709,297	114,755	62,357,586	666,755
事 務 用 備 品 費	1,401,951	1,136,851	265,100	0	1,401,951	0
消 耗 品 費	3,400,328	2,062,327	1,334,603	3,398	3,400,328	0
印 刷 製 本 費	2,426,250	0	2,426,250	0	2,426,250	0
図 書 等 購 入 費	227,092	218,030	6,000	0	224,030	3,062
事務機器賃借料	1,921,642	1,737,263	184,379	0	1,921,642	0
OAシステム管理費	2,309,044	2,215,685	72,276	0	2,287,961	21,083
機器等保守管理費	1,088,788	1,038,748	50,040	0	1,088,788	0
運用支援費等	858,000	858,000	0	0	858,000	0
ホームページ維持費等	362,256	318,937	22,236	0	341,173	21,083
通 信 運 搬 費	1,854,923	662,339	1,137,251	55,333	1,854,923	0
旅 費 交 通 費	3,371,615	942,259	2,096,948	9,710	3,048,917	322,698
委 託 費	3,691,116	686,492	3,004,624	0	3,691,116	0
車 両 関 連 費	2,867,590	2,115,922	734,395	9,934	2,860,251	7,339
減 価 償 却 費	1,089,499	887,122	202,377	0	1,089,499	0
車 両 運 搬 具 等	233,655	233,655	0	0	233,655	0
工 具 器 具 備 品	315,844	113,467	202,377	0	315,844	0
OA シ ス テ ム 開 発 費	540,000	540,000	0	0	540,000	0
減 価 償 却 費						
租 税 公 課 費	6,053,418	5,962,024	62,300	27,600	6,051,924	1,494
会 費 ・ 負 担 金 等	10,844,254	6,894,044	3,644,131	0	10,538,175	306,079
使 用 料	3,339,921	0	3,339,921	0	3,339,921	0
資 材 教 材 費	1,647,060	0	1,647,060	0	1,647,060	0
報 償 費	14,311,595	0	14,311,595	0	14,311,595	0
賃 借 料	1,178,326	511,920	666,406	0	1,178,326	0
そ の 他 の 事 務 費	1,088,717	501,256	573,681	8,780	1,083,717	5,000
諸 手 数 料	234,742	169,014	56,948	8,780	234,742	0
雑 費	853,975	332,242	516,733	0	848,975	5,000
運 営 費	910,838	851,420	0	0	851,420	59,418
諸 謝 金 等	875,000	821,432	0	0	821,432	53,568
会 議 費	35,838	29,988	0	0	29,988	5,850
事 務 所 費	4,253,548	3,507,806	484,800	0	3,992,606	260,942
事 務 所 賃 借 料	2,729,200	2,171,190	388,800	0	2,559,990	169,210
駐 車 場 使 用 料	192,000	84,096	96,000	0	180,096	11,904
共 益 費	1,332,348	1,252,520	0	0	1,252,520	79,828
管 理 経 費 合 計	177,167,626	112,355,122	55,102,329	598,000	168,055,451	9,112,175

(実務指針1の別表3)

管 理 費 の 事 業 別 配 賦 内 訳 表

(単位:円)

科 目	管理費 決算額	配賦基礎数値等			公 益 目 的 事 業 会 計				法人会計
		区分	金 額	割掛経費 配賦基準	分収造林 事 業	支援センター事業		合 計	
						林業労働力対策事業	林業就業促進資金		
人 件 費	108,978,899	直接経費	86,303,561		66,434,304	18,908,232	483,245	85,825,781	477,780
		割掛経費	22,675,338		15,028,058	0	0	15,028,058	7,647,280
役 員 報 酬	5,149,049	直接経費	477,780		0	0	0	0	477,780
		割掛経費	4,671,269	従事割合	3,503,452	0	0	3,503,452	1,167,817
職員等給与費	79,217,227	直接経費	66,275,720		50,764,901	15,094,095	416,724	66,275,720	0
		割掛経費	12,941,507	従事割合	8,599,380	0	0	8,599,380	4,342,127
福 利 厚 生 費	16,418,725	直接経費	12,922,689		10,302,474	2,553,694	66,521	12,922,689	0
		割掛経費	3,496,036	従事割合	1,976,006	0	0	1,976,006	1,520,030
退職給付費用 (引当金繰入額)	1,128,067	直接経費	616,148		616,148	0	0	616,148	0
		割掛経費	511,919	従事割合	307,152	0	0	307,152	204,767
賞 与 引 当 金 繰 入 額	4,161,791	直接経費	3,107,184		2,746,321	360,863	0	3,107,184	0
		割掛経費	1,054,607	従事割合	642,068	0	0	642,068	412,539
その 他 人 件 費	2,904,040	直接経費	2,904,040		2,004,460	899,580	0	2,904,040	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
臨時雇用賃金	2,904,040	直接経費	2,904,040		2,004,460	899,580	0	2,904,040	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
事 務 経 費	68,188,727	直接経費	62,720,181		25,793,321	36,194,097	114,755	62,102,173	618,008
		割掛経費	5,468,546		5,099,439	0	0	5,099,439	369,107
事 務 諸 費	63,024,341	直接経費	62,143,741		25,707,531	35,709,297	114,755	61,531,583	612,158
		割掛経費	880,600		826,003	0	0	826,003	54,597
事務用備品費	1,401,951	直接経費	1,401,951		1,136,851	265,100	0	1,401,951	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
消 耗 品 費	3,400,328	直接経費	3,400,328		2,062,327	1,334,603	3,398	3,400,328	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
印 刷 製 本 費	2,426,250	直接経費	2,426,250		0	2,426,250	0	2,426,250	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
図 書 等 購 入 費	227,092	直接経費	177,692		171,692	6,000	0	177,692	0
		割掛経費	49,400	使用割合	46,338	0	0	46,338	3,062
事務機器賃借料	1,921,642	直接経費	1,921,642		1,737,263	184,379	0	1,921,642	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
〇 A システム 管 理 費	2,309,044	直接経費	1,969,024		1,896,748	72,276	0	1,969,024	0
		割掛経費	340,020		318,937	0	0	318,937	21,083
機 器 等 保 守 管 理 費	1,088,788	直接経費	1,088,788		1,038,748	50,040	0	1,088,788	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
運用支援費等	858,000	直接経費	858,000		858,000	0	0	858,000	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
ホームページ 維 持 費 等	362,256	直接経費	22,236		0	22,236	0	22,236	0
		割掛経費	340,020	使用割合	318,937	0	0	318,937	21,083
通 信 運 搬 費	1,854,923	直接経費	1,854,923		662,339	1,137,251	55,333	1,854,923	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
通 信 費	876,703	直接経費	876,703		662,339	159,031	55,333	876,703	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
運 搬 費	978,220	直接経費	978,220		0	978,220	0	978,220	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
旅 費 交 通 費	3,371,615	直接経費	3,371,615		942,259	2,096,948	9,710	3,048,917	322,698
		割掛経費	0		0	0	0	0	0

科 目	管理費 決算額	配賦基礎数値等			公 益 目 的 事 業 会 計				法人会計
		区分	金 額	割掛経費 配賦基準	分収造林 事 業	支援センター事業		合 計	
						林業労働力対策事業	林業就業促進資金		
委 託 費	3,691,116	直接経費	3,691,116		686,492	3,004,624	0	3,691,116	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
車 両 関 連 費	2,867,590	直接経費	2,749,210		2,004,881	734,395	9,934	2,749,210	0
		割掛経費	118,380	使用割合	111,041	0	0	111,041	7,339
減 価 償 却 費	1,089,499	直接経費	1,089,499		887,122	202,377	0	1,089,499	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
車 両 運 搬 具 等	233,655	直接経費	233,655		233,655	0	0	233,655	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
工 具 器 具 備 品	315,844	直接経費	315,844		113,467	202,377	0	315,844	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
OAシステム開発 減 価 償 却 費	540,000	直接経費	540,000		540,000	0	0	540,000	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
租 税 公 課 費	6,053,418	直接経費	6,052,218		5,960,898	62,300	27,600	6,050,798	1,420
		割掛経費	1,200	使用割合	1,126	0	0	1,126	74
会費・負担金等	10,844,254	直接経費	10,472,654		6,545,483	3,644,131	0	10,189,614	283,040
		割掛経費	371,600	使用割合	348,561	0	0	348,561	23,039
使 用 料	3,339,921	直接経費	3,339,921		0	3,339,921	0	3,339,921	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
資 材 教 材 費	1,647,060	直接経費	1,647,060		0	1,647,060	0	1,647,060	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
報 償 費	14,311,595	直接経費	14,311,595		0	14,311,595	0	14,311,595	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
賃 借 料	1,178,326	直接経費	1,178,326		511,920	666,406	0	1,178,326	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
その他の事務費	1,088,717	直接経費	1,088,717		501,256	573,681	8,780	1,083,717	5,000
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
諸 手 数 料	234,742	直接経費	234,742		169,014	56,948	8,780	234,742	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
雑 費	853,975	直接経費	853,975		332,242	516,733	0	848,975	5,000
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
運 営 費	910,838	直接経費	46,838		40,988	0	0	40,988	5,850
		割掛経費	864,000		810,432	0	0	810,432	53,568
諸 謝 金 等	875,000	直接経費	11,000		11,000	0	0	11,000	0
		割掛経費	864,000	使用割合	810,432	0	0	810,432	53,568
会 議 費	35,838	直接経費	35,838		29,988	0	0	29,988	5,850
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
事 務 所 費	4,253,548	直接経費	529,602		44,802	484,800	0	529,602	0
		割掛経費	3,723,946		3,463,004	0	0	3,463,004	260,942
事務所賃借料	2,729,200	直接経費	388,800		0	388,800	0	388,800	0
		割掛経費	2,340,400	使用割合	2,171,190	0	0	2,171,190	169,210
駐車場使用料	192,000	直接経費	96,000		0	96,000	0	96,000	0
		割掛経費	96,000	使用割合	84,096	0	0	84,096	11,904
共 益 費	1,332,348	直接経費	44,802		44,802	0		44,802	0
		割掛経費	1,287,546	使用割合	1,207,718	0	0	1,207,718	79,828
管理経費合計	177,167,626	直接経費	149,023,742		92,227,625	55,102,329	598,000	147,927,954	1,095,788
		割掛経費	28,143,884		20,127,497	0	0	20,127,497	8,016,387

(標準様式Ⅲ附属明細書 1—(3)―①)

森 林 資 産 の 取 得 原 価 明 細 表

(単位:円)

区 分			期首資産価額	当期資産価額の増減額			期末資産価額
				販売用資産への振替による増減	当 期 の資産減少額	当 期 の取得原価額	
販売用資産	分収造林資産	取 得 原 価	55,425,736	136,167,559	95,267,409	0	96,325,886
		直接控除補助金	—	—	—	—	—
		貸借対照表価額	55,425,736	136,167,559	95,267,409	0	96,325,886
		(内、森林資産形成補助金)	(8,201,776)	(30,294,734)	(18,078,343)	(0)	(20,418,167)
特定資産	分収造林資産	貸借対照表価額	23,753,987,522	△ 30,294,734	28,980,933	184,879,880	23,879,591,735
		(内、森林資産形成補助金)	(23,753,987,522)	(△30,294,734)	(28,980,933)	(184,879,880)	(23,879,591,735)
事業資産	分収造林資産	取 得 原 価	58,071,121,017	△ 105,872,825	132,465,587	292,596,473	58,125,379,078
		直接控除補助金	—	—	—	—	—
		貸借対照表価額	58,071,121,017	△ 105,872,825	132,465,587	292,596,473	58,125,379,078
合 計		取 得 原 価	58,126,546,753	30,294,734	227,732,996	292,596,473	58,221,704,964
		直接控除補助金	—	—	—	—	—
		貸借対照表価額	81,880,534,275	0	256,713,929	477,476,353	82,101,296,699

(脚注 「期首資産価額」欄の本会計基準適用以前の「資産形成補助金(「直接減額補助金」を含む。)」は、本会計基準適用時において「資産形成補助金」として確定した価額である。

＜会計基準附則2「過年度の森林資産形成補助金の取扱い」について＞

- ・ 附則2の本会計基準適用により指定正味財産及び特定資産に計上する過年度の資産形成補助金は、「造林補助金」等の資産形成に係る 補助金であり、利子補給金や運営補助金等の当期費用に充当される補助金は含まない。「直接減額補助金」も同様である。

(注) 1 「販売用資産」欄の(内、森林資産形成補助金)は、固定資産から販売用資産への振替により、補助金の制約が解除されたことにより、一般正味財産になる。したがって、当欄の補助金の数値は、一般正味財産への振替額を表す便宜上の数値である。

2 「当期資産減少額」は、当期の資産売却による減少額及び資産評価、減損損失、資産除却等による減少額を記載する。

3 「直接減額補助金」欄の数値はマイナス(△)で記載する。

① 分収造林資産取得原価（資産勘定別に別表とする。）

(当期の森林資産勘定振替額の算出)

① 分収造林資産取得原価（資産勘定別に別表とする。）

(単位:円)

森林整備に要した費用の内容				森林整備に係る収入の内容				
項 目			金 額	項 目			金 額	
事業費	直接事業費	植 栽 費	0	事業収入	資産形成補助金	・森林環境保全造林事業補助金	(91,591,300)	
		新 植 費				・合板・製材生産性強化対策事業補助金	(91,807,580)	
		補 植 費				・森林整備活性化補助金	(1,481,000)	
		保 育 費	197,717,954			計	(184,879,880)	
		切 捨 間 伐	79,414,214			当期補助金	当期補助金	5,688,000
		搬 出 間 伐	57,913,578		・長伐期施業転換推進事業補助金		4,422,000	
		林 業 専 用 道	60,390,162		・不成績林等処理対策事業補助金		1,266,000	
		付 帯 施 設 費	1,375,580		事業収入	事業収入	33,950,685	
		森林整備付帯事業(保育)	1,375,580			・利用間伐収入	16,651,225	
						・立木補償金収入	3,191,554	
						・受託事業収入	13,378,496	
						・支障木売却収入	729,410	
		そ の 他	0		その他収入	その他収入	684,132	
			・特定資産受取利息	2,548				
			・受取利息	15,097				
			・雑収入	666,487				
	(計)			199,093,534	控 除 収 入 合 計 (B)			40,322,817
	間接事業費	分 収 交 付 金	1,744,445	法人会計	収 益	6,881,988		
					費 用	9,112,175		
					差 引 額	△ 2,230,187		
					取得原価加算額 (C) ＜差引額がマイナスの場合＞	2,230,187		
(計)			1,744,445	当期の資産原価	森林資産勘定振替額	477,476,353		
事業借入金支払利息			202,375,882		(A)－(B)	475,246,166		
管理費(事務事業費)			112,355,122		管理費の部門振替額 (C)	2,230,187		
	人 件 費	81,462,362	貸借対照表の計上内容	資産の部	特定資産			
	事 務 経 費	30,892,760			特定事業資産			
事業費計(A)		515,568,983			分収林補助金形成資産	184,879,880		
				その他固定資産				
				事業資産				
			分 収 林 資 産	292,596,473				
			正味財産の部	指定正味財産				
				補助金等				
				森林資産形成補助金	184,879,880			

運 用 益 金 明 細 表

(受取利息、配当金等)

(単位:円)

区 分	預金等の 期末残高	運用益金 (受取利息等)	正味財産増減計算書の計上項目	
			区 分	運用事業
流 動 資 産	177,848,068	15,097		
預 金	177,848,068	15,097	・一般正味財産増減の部 経常収益へ計上	
当 座 預 金	19,195,283	0		
普 通 預 金	108,477,785	0		
定 期 預 金	50,175,000	15,097		
固 定 資 産	478,331,619	7,635,184		
特 定 資 産	476,571,491	7,635,184		
負 債 対 応 積 立 資 産	476,571,491	7,635,184		
入 社 預 り 金 積 立 資 産	450,000,000	7,632,636		
普 通 預 金	6,130,292	0	・一般正味財産増減の部 経常収益へ計上	・法人会計に配賦
定 期 預 金	364,000	36		
有 価 証 券	443,505,708	7,632,600		
退 職 給 付 引 当 金 積 立 資 産	26,571,491	2,548	・一般正味財産増減の部 経常収益へ計上	
定 期 預 金	26,571,491	2,548		
特 定 事 業 資 産	1,760,128	0		
林 業 活 性 化 事 業 資 産	1,760,128	0	・一般正味財産増減の部 経常収益へ計上	
普 通 預 金	1,760,128	0		
合 計	656,179,687	7,650,281		

(標準様式Ⅲ附属明細書 1—(5))

寄 付 金 及 び 補 助 金 等 明 細 表

(出資金、補助金等、寄付金)

(単位:円)

区 分	寄付金等の内容	寄付者等	金 額	摘 要
指定正味財産への計上				指定正味財産
補 助 金 等			184,879,880	
分 収 造 林 事 業			184,879,880	
造 林 補 助 金 等			184,879,880	
森 林 環 境 保 全 造 林 事 業 補 助 金	保育事業等補助金	島根県	91,591,300	(資産形成分)
森 林 整 備 活 性 化 補 助 金	保育事業等補助金	〃	1,481,000	
合板・製材生産性強化対策事業補助金	合板・製材生産性強化対策事業補助金	〃	91,807,580	
計			184,879,880	
一般正味財産増減部への計上				
受 取 補 助 金			157,776,871	
分 収 造 林 事 業			134,255,390	
造 林 補 助 金 等			91,097,390	
森 林 環 境 保 全 造 林 事 業 補 助 金	更新伐事業補助金		91,097,390	経常収益
県 単 補 助 金			43,158,000	
長 伐 期 施 業 転 換 推 進 事 業 補 助 金	長伐期施業転換推進事業補助金	島根県	4,422,000	経常収益
不 成 績 林 等 処 理 対 策 事 業 補 助 金	不成績林等処理対策事業補助金	〃	1,266,000	経常収益
	不成績林等処理対策事業補助金(公庫資金繰上償還)	〃	37,470,000	経常外収益
労働力確保支援センター事業			23,521,481	
林業労働力対策事業事業補助金	島根県林業労働力確保支援センター事業補助金	島根県	21,423,481	経常収益
みどりの担い手育成基金補助金	〃	みどりの担い手	1,500,000	経常収益
林 業 就 業 促 進 資 金	林業就業促進資金貸付等事業補助金	島根県	598,000	経常収益
計			157,776,871	
合 計			342,656,751	

2)貸 借 対 照 表 関 係

(標準様式Ⅲ附属明細書 2—(1))

基本財産及び特定資産並びに正味財産明細表

① 基本財産及び特定資産の増減額及び残高

(単位:円)

区分	名 称	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	対応する財源等
基本財産	基本財産積立資産	0	0	0	0	
	計	0	0	0	0	
特定資産	特定積立資産	475,443,491	22,065,000	20,937,000	476,571,491	
	負債対応特定資産	475,443,491	22,065,000	20,937,000	476,571,491	
	入社預金積立資産	450,000,000	0	0	450,000,000	・入社預り金
	退職給付引当金積立資産	25,443,491	22,065,000	20,937,000	26,571,491	・引当金
	特定事業資産	23,755,747,650	184,879,880	59,275,667	23,881,351,863	
	森林補助金形成資産	23,753,987,522	184,879,880	59,275,667	23,879,591,735	・資産形成補助金
	林業活性化事業資産	1,760,128	0	0	1,760,128	・寄付金
	計	24,231,191,141	206,944,880	80,212,667	24,357,923,354	
合 計		24,231,191,141	206,944,880	80,212,667	24,357,923,354	

② 基本財産及び特定資産の財源内訳

(単位:円)

区分	名 称	当期末残高	対応する財源等の額			対応する財源等の内容
			指定正味財産	一般正味財産	負 債	
基本財産	基本財産積立資産	0	0	0	0	
	計	0	0	0	0	
特定資産	特定積立資産	476,571,491	0	0	476,571,491	
	入社預金積立資産	450,000,000	0	0	450,000,000	・入社預り金
	退職給付引当金積立資産	26,571,491	0	0	26,571,491	・引当金
	特定事業資産	23,881,351,863	23,881,351,863	0	0	
	森林補助金形成資産	23,879,591,735	23,879,591,735	0	0	・資産形成補助金
	林業活性化事業資産	1,760,128	1,760,128	0	0	・寄付金
	計	24,357,923,354	23,881,351,863	0	476,571,491	
合 計		24,357,923,354	23,881,351,863	0	476,571,491	

③ 正味財産の増減額及び残高

(単位:円)

区 分		期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘 要
指定正味財産	補助金	23,753,987,522	184,879,880	59,275,667	23,879,591,735	
	森林資産形成補助金	23,753,987,522	184,879,880	59,275,667	23,879,591,735	・島根県
	寄付金	1,760,128	0	0	1,760,128	
	寄付金	1,760,128	0	0	1,760,128	・財団法人 地域エネルギー振興協会
	指定正味財産 計	23,755,747,650	184,879,880	59,275,667	23,881,351,863	
一般正味財産	特定資産形成一般正味財産	0	0	0	0	
	その他の一般正味財産	△ 1,779,826,791	0	120,309,812	△ 1,900,136,603	
	一般正味財産 計	△ 1,779,826,791	0	120,309,812	△ 1,900,136,603	
合 計		21,975,920,859	184,879,880	179,585,479	21,981,215,260	

(標準様式Ⅲ附属明細書 2—(2))

事業資産明細表

(事業資産の取得原価、減価償却累計額、評価損及び減損損失の累計額)

(単位:円)

資産の種類別	取得原価 ㊦							
	期首残高		当期増加額		当期減少額		期末残高	
	規模	金額	規模	金額	規模	金額	規模	金額
販売用資産(流動資産)		300,081,654		136,167,559		41,835,228		394,413,985
分収造林主伐資産		300,081,654		136,167,559		41,835,228		394,413,985
特定事業資産(特定資産)		23,950,203,228		184,879,880		30,294,734		24,104,788,374
森林補助金形成資産		23,948,443,100		184,879,880		30,294,734		24,103,028,246
分収林補助金形成資産		23,948,443,100		184,879,880		30,294,734		24,103,028,246
林業活性化事業資産		1,760,128		0		0		1,760,128
林業活性化事業資産		1,760,128		0		0		1,760,128
事業資産(その他固定資産)		59,516,920,685		361,622,140		155,433,559		59,723,109,266
分収造林事業資産		59,436,767,685		351,872,140		136,167,559		59,652,472,266
森林資産		59,436,767,685		351,872,140		136,167,559		59,652,472,266
分収造林資産		59,436,767,685		351,872,140		136,167,559		59,652,472,266
労働力確保支援センター事業資産		80,153,000		9,750,000		19,266,000		70,637,000
資金貸付事業		80,153,000		9,750,000		19,266,000		70,637,000
林業就業促進資金貸付金		80,153,000		9,750,000		19,266,000		70,637,000
合計		83,767,205,567		682,669,579		227,563,521		84,222,311,625

(標準様式Ⅲ附属明細書 2—(3))

有形固定資産及び無形固定資産等明細表

(共用資産の取得原価、減価償却累計額、評価損及び減損損失の累計額)

資産の種類別	取得原価 ㊦							
	期首残高		当期増加額		当期減少額		期末残高	
	規模	金額	規模	金額	規模	金額	規模	金額
有形固定資産(固定資産)		25,526,257		5,119,709		0		30,645,966
その他の有形固定資産		25,526,257		5,119,709		0		30,645,966
車両運搬具		10,420,987		2,053,839		0		12,474,826
什器備品		15,105,270		3,065,870		0		18,171,140
無形固定資産(固定資産)		237,940		0		0		237,940
電話加入権		237,940		0		0		237,940
								0
その他の固定資産		5,193,751		0		0		5,193,751
OAシステム開発費		5,193,751				0		5,193,751
								0
総合計		30,957,948		5,119,709		0		36,077,657

(注) 資金(預金、債権、有価証券等)に係る資産以外の共用資産は全て記載する。
ただし、基本財産に係る資産は除かれる。

(単位:円)

減 価 償 却 額 ⑥				評価損失又は減損損失額 ⑦				貸借対照価額 ⑧-⑥-⑦
期首累計額	当 期 の 除却等資産 の累計額	当 期 の 減価償却額	期末減価償却 累計額	期首累計額	当 期 の 除却等資産 の累計額	当 期 の 評価損失又は 減損損失額	期末累計額	
0	0	0	0	244,655,918	0	53,432,181	298,088,099	96,325,886
—	—	—	—	244,655,918	0	53,432,181	298,088,099	96,325,886
0	0	0	0	194,455,578	28,980,933	0	223,436,511	23,881,351,863
—	—	—	—	194,455,578	28,980,933	0	223,436,511	23,879,591,735
—	—	—	—	194,455,578	28,980,933	0	223,436,511	23,879,591,735
—	—	—	—	0	0	0	0	1,760,128
—	—	—	—	0	0	0	0	1,760,128
0	0	0	0	1,365,646,668	0	161,446,520	1,527,093,188	58,196,016,078
0	0	0	0	1,365,646,668	0	161,446,520	1,527,093,188	58,125,379,078
—	—	—	—	1,365,646,668	0	161,446,520	1,527,093,188	58,125,379,078
—	—	—	—	1,365,646,668		161,446,520	1,527,093,188	58,125,379,078
0	0	0	0	0	0	0	0	70,637,000
0	0	0	0	0	0	0	0	70,637,000
			0	0	0	0	0	70,637,000
0	0	0	0	1,804,758,164	28,980,933	214,878,701	2,048,617,798	82,173,693,827

(注)「当期の除却・売却等に係る増減額」とは、期首累計額に含まれる当期の除却、売却等に係る資産の減価償却費や評価損及び減損損失の累計額を控除するものである。増額の場合は、△マイナス表示する。

(単位:円)

減 価 償 却 額 ⑥				評価損失又は減損損失額 ⑦				貸借対照価額 ⑧-⑥-⑦
期首累計額	当 期 の 除却等資産 の累計額	当 期 の 減価償却額	期末減価償却 累計額	期首累計額	当 期 の 除却等資産 の累計額	当 期 の 評価損失又は 減損損失額	期末累計額	
24,290,875	0	549,499	24,840,374	0	0	0	0	5,805,592
24,290,875	0	549,499	24,840,374	0	0	0	0	5,805,592
9,992,612	0	233,655	10,226,267	0	0	0	0	2,248,559
14,298,263	0	315,844	14,614,107	0	0	0	0	3,557,033
0	0	0	0	0	0	0	0	237,940
0	0	0	0	0	0	0	0	237,940
0	0	0	0	0	0	0	0	0
2,853,751	0	540,000	3,393,751	0	0	0	0	1,800,000
2,853,751	0	540,000	3,393,751	0	0	0	0	1,800,000
0	0		0	0	0	0	0	0
27,144,626	0	1,089,499	28,234,125	0	0	0	0	7,843,532

(注)「その他の除却・売却等に係る増減額」とは、期首累計額に含まれる当期の除却、売却等に係る資産の減価償却費や評価損及び減損損失の累計額を控除するものである。

(標準様式Ⅲ附属明細書 2—(4))

現金預金明細表
(現金及び預金(普通預金、定期預金等)の状況)

区 分	預 入 先	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
流 動 資 産		181,713,362	1,630,428,998	1,634,294,292	177,848,068
現 金		0	0	0	0
預 金		181,713,362	1,630,428,998	1,634,294,292	177,848,068
当 座 預 金	・山陰合同銀行県庁支店	19,741,021	86,286,221	86,831,959	19,195,283
普 通 預 金	・山陰合同銀行県庁支店	111,797,341	1,544,142,777	1,547,462,333	108,477,785
定 期 預 金	・山陰合同銀行県庁支店	175,000	0	0	175,000
定 期 預 金	・大和ネクスト銀行	50,000,000	0	0	50,000,000
固 定 資 産		32,947,263	22,815,648	20,937,000	34,825,911
特 定 資 産		32,947,263	22,815,648	20,937,000	34,825,911
負債対応積立資産		31,187,135	22,815,648	20,937,000	33,065,783
入社預り金積立資産		5,743,644	750,648	0	6,494,292
普 通 預 金	・山陰合同銀行県庁支店	5,379,644	750,648	0	6,130,292
定 期 預 金	・山陰合同銀行県庁支店	364,000	0	0	364,000
退職給付引当金積立資産		25,443,491	22,065,000	20,937,000	26,571,491
定 期 預 金	・山陰合同銀行県庁支店	25,443,491	22,065,000	20,937,000	26,571,491
林業活性化事業資産		1,760,128	0	0	1,760,128
普 通 預 金	・山陰合同銀行県庁支店	1,760,128	0	0	1,760,128
合 計		214,660,625	1,653,244,646	1,655,231,292	212,673,979

(標準様式Ⅲ附属明細書 2—(5))

有 価 証 券 明 細 表
(満期保有目的有価証券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益)

(単位:円)

科 目	名 称	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高(A)	時価 (B)	評価損益 (B)-(A)
特 定 資 産							
地 方 債		444,256,356	0	750,648	443,505,708	507,993,200	64,487,492
大阪市公債平成20年度第6回		187,256,356	0	750,648	186,505,708	213,102,000	26,596,292
島根県公債平成23年度第2回		7,000,000	0	0	7,000,000	7,115,500	115,500
大阪府公募公債平成26年度第12回		150,000,000	0	0	150,000,000	172,685,700	22,685,700
千葉県公募公債平成26年度第17回		100,000,000	0	0	100,000,000	115,090,000	15,090,000
合 計		444,256,356	0	750,648	443,505,708	507,993,200	64,487,492

債 権 明 細 表

(未収債権の帳簿価額並びに貸倒引当金及び未収債権の期末残高)

(単位:円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	貸倒引当金 当期残高	未収債権の 期末残高
未 収 金	289,879,404	250,668,876	289,879,404	250,668,876	0	250,668,876
分収造林事業未収金	279,901,332	230,693,245	279,901,332	230,693,245	0	230,693,245
未 収 補 助 金 等	186,692,510	144,190,760	186,692,510	144,190,760	0	144,190,760
国 庫 補 助 金	177,637,510	142,709,760	177,637,510	142,709,760	0	142,709,760
県 単 補 助 金	9,055,000	1,481,000	9,055,000	1,481,000	0	1,481,000
未 収 事 業 収 入	92,535,922	85,810,767	92,535,922	85,810,767	0	85,810,767
事 業 収 入 未 収 金	92,535,922	85,810,767	92,535,922	85,810,767	0	85,810,767
主 伐 収 入	53,111,353	57,099,514	53,111,353	57,099,514	0	57,099,514
間 伐 収 入	24,183,893	16,651,225	24,183,893	16,651,225	0	16,651,225
立木補償金収入	0	160,028	0	160,028	0	160,028
立木売却収入	1,343,236	0	1,343,236	0	0	0
受託事業収入	13,897,440	11,880,000	13,897,440	11,880,000	0	11,880,000
立木補償金調査収入	0	20,000	0	20,000	0	20,000
そ の 他 収 入	672,900	691,718	672,900	691,718	0	691,718
そ の 他 収 入	672,900	691,718	672,900	691,718	0	691,718
労働力確保支援センター事業未収金	9,978,072	19,975,631	9,978,072	19,975,631	0	19,975,631
未 収 補 助 金 等	5,844,485	5,228,331	5,844,485	5,228,331	0	5,228,331
県 単 補 助 金	5,844,485	5,228,331	5,844,485	5,228,331	0	5,228,331
未 収 事 業 収 入	4,133,587	14,747,300	4,133,587	14,747,300	0	14,747,300
受託事業収入	4,133,587	14,747,300	4,133,587	14,747,300	0	14,747,300
貸 付 金	80,153,000	9,750,000	19,266,000	70,637,000	0	70,637,000
労働力確保支援センター事業	80,153,000	9,750,000	19,266,000	70,637,000	0	70,637,000
林業就業促進資金貸付金	80,153,000	9,750,000	19,266,000	70,637,000	0	70,637,000
合 計	370,032,404	260,418,876	309,145,404	321,305,876	0	321,305,876

(標準様式Ⅲ附属明細書 2—(7))

借 入 金 明 細 表

(短期借入金、次期返済長期借入金、長期借入金の状況)

(単位:円)

区 分	借入先等	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
短 期 借 入 金					
事業資金借入金					
分収造林事業借入金		0	0	0	0
短期借入金合計		0	0	0	0
次期返済長期借入金					
事業資金借入金					
分収造林事業借入金		1,075,586,029	1,284,768,252	1,075,586,029	1,284,768,252
日本政策金融公庫借入金	・日本政策金融公庫	1,075,586,029	1,284,768,252	1,075,586,029	1,284,768,252
労働力確保支援センター事業借入金		23,545,000	23,468,000	23,545,000	23,468,000
公共団体借入金	・島根県	23,545,000	23,468,000	23,545,000	23,468,000
次期返済長期借入金合計		1,099,131,029	1,308,236,252	1,099,131,029	1,308,236,252
長 期 借 入 金					
事業資金借入金					
分収造林整備事業借入金		52,975,528,084	1,366,573,000	1,362,375,179	52,979,725,905
日本政策金融公庫借入金	・日本政策金融公庫	16,926,813,284	566,573,000	1,343,919,467	16,149,466,817
公共団体借入金	・島根県	36,016,428,800	800,000,000	18,455,712	36,797,973,088
	・県内市町村	32,286,000	0	0	32,286,000
労働力確保支援センター事業借入金		84,753,000	30,000,000	41,502,000	73,251,000
公共団体借入金	・島根県	84,753,000	30,000,000	41,502,000	73,251,000
長期借入金合計		53,060,281,084	1,396,573,000	1,403,877,179	53,052,976,905
合 計		54,159,412,113	2,704,809,252	2,503,008,208	54,361,213,157

(標準様式Ⅲ附属明細書 2—(8))

引 当 金 明 細 表

(賞与引当金、負債性引当金の状況)

(単位:円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減少額の内容
賞与引当金(流動負債)	3,314,896	4,161,791	3,314,896	4,161,791	
引当金(固定負債)	25,443,922	1,128,067	0	26,571,989	
退職給付引当金	25,443,922	1,128,067	0	26,571,989	
合 計	28,758,818	5,289,858	3,314,896	30,733,780	

(標準様式Ⅲ附属明細書 2—(9))

長 期 負 債 明 細 表

(長期未払費用、長期前受金、長期預り金等の状況)

(単位:円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	相手方等
長期未払費用	5,961,626,449	0	0	5,961,626,449	
借入金未払利息	5,961,626,449	0	0	5,961,626,449	
分収造林借入金未払利息	5,961,626,449	0	0	5,961,626,449	島根県
長期預り金	450,000,000	0	0	450,000,000	
分収造林事業預り金	450,000,000	0	0	450,000,000	
入社預り金	450,000,000	0	0	450,000,000	島根県、16市町、島根県森林組合連合会
長期未払金	17,279,875	8,142,925	6,621,807	18,800,993	
分収造林事業未払金	17,279,875	8,142,925	6,621,807	18,800,993	
造林者未払金	10,861,615	901,282	2,864	11,760,033	造林者(凍結分含む)
森林所有者未払金	6,418,260	7,241,643	6,618,943	7,040,960	森林所有者

(注1) 借入金、引当金以外の固定負債

(標準様式Ⅳ財産目録)

財 産 目 録

令和2年3月31日現在

(単位:円)

区 分	場所・物量等	使用目的等	金 額
流 動 資 産			
現 金 預 金			177,848,068
預 金			177,848,068
普 通 預 金	・山陰合同銀行県庁支店	運転資金等	19,195,283
当 座 預 金	・ "	"	108,477,785
定 期 預 金	・ "	"	175,000
定 期 預 金	・大和ネクスト銀行	"	50,000,000
販 売 用 資 産			96,325,886
分 収 造 林 主 伐 資 産	・安来市 外	更新伐事業予定地	96,325,886
未 収 金			249,977,158
補 助 金 等 未 収 金			149,419,091
国 庫 補 助 金	・島根県	分収造林事業及び支援センター事業に係る未収金	142,709,760
県 単 補 助 金	・島根県		6,709,331
事 業 未 収 金			100,558,067
分収造林事業未収金			85,810,767
売 払 収 入	・島根県内森林組合 外	主伐収益、利用間伐、支障木売却収益等に係る未収金	73,750,739
立 木 補 償 金 収 入	・(株)グリーンパワーインベストメント	土地使用等に伴う立木補償金に係る未収金	160,028
立木補償金調査収入	・(株)グリーンパワーインベストメント	立木補償調査収益に係る未収金	20,000
受 託 事 業 収 入	・島根県公社造林推進協議会	島根県公社造林推進協議会受託事業に係る未収金	11,880,000
支援センター事業未収金			14,747,300
受 託 事 業 収 入	・島根県、全国森林組合連合会	島根県、全国森林組合連合会受託事業に係る未収金	14,747,300
前 払 金			17,104,080
事 業 前 払 金			17,104,080
傷 害 保 険 前 払 金	・日本興亜損害保険株式会社	派遣職員4名分のR2年度傷害保険料前払金	164,080
事 業 費 前 払 金	・(株)中澤建設	事業費の前払金	16,940,000
流 動 資 産 計			541,255,192
固 定 資 産			
特 定 資 産			24,357,923,354
特 定 積 立 資 産			476,571,491
負 債 対 応 積 立 資 産			476,571,491
入 社 預 り 金 積 立 資 産		島根県及び市町等からの預り金運用益は、法人会計の財源としている	450,000,000
普 通 預 金	・山陰合同銀行県庁支店		6,130,292
定 期 預 金	・山陰合同銀行県庁支店		364,000
有 価 証 券	・山陰合同銀行、野村證券、日興コーディアル証券		443,505,708
地 方 債	・大阪市債 外3件		443,505,708
退職給付引当金積立資産			26,571,491
定 期 預 金	・山陰合同銀行県庁支店	退職給付引当金に係る積立資産	26,571,491
特 定 事 業 資 産			23,881,351,863
森 林 補 助 金 形 成 資 産		森林の有する公益的機能の維持・増進を目的とした森林資産。(指定正味財産の資産形成補助金に係る資産)	23,879,591,735
分収林補助金形成資産	・1,900ヶ所 20,574ha		23,879,591,735
林 業 活 性 化 事 業 資 産			1,760,128
林 業 活 性 化 事 業 資 産	・財団法人地域エネルギー振興協会	林業の活性化を目的とした事業資産	1,760,128
その他固定資産			58,203,859,610
事 業 資 産			58,196,016,078
分収造林事業資産		森林の有する公益的機能の維持・増進を目的とした森林資産	58,125,379,078
森 林 資 産	・1,900ヶ所 20,574ha		58,125,379,078
支援センター事業資産			70,637,000
林業就業促進資金貸付金		支援センター事業に係る資金貸付資産	70,637,000
有 形 固 定 資 産			5,805,592
その他の有形固定資産			5,805,592
車 両 運 搬 具 等 (減価償却累計額)	・業務用車8台	公益目的事業及び管理業務に供している資産	12,474,826
工 具 ・ 器 具 ・ 備 品 (減価償却累計額)	・OA機器他		△ 10,226,267
			18,171,140
無形固定資産			237,940
電 話 加 入 権	0852-32-3185他5回線	公益目的事業及び管理業務に供している資産	237,940
その他の固定資産			1,800,000
〇 A シ ス テ ム 開 発 費	・会計システム		1,800,000
固 定 資 産 計			82,561,782,964
資 産 合 計			83,103,038,156

区 分	場所・物量等	使用目的等	金 額
流 動 負 債			
次期返済長期借入金			1,308,236,252
公 庫 借 入 金			1,284,768,252
分取造林事業借入金	・日本政策金融公庫	分取造林事業資金に係る次期返済借入金	1,284,768,252
公 共 団 体 借 入 金			23,468,000
支援センター事業借入金	・島根県	林業事業資金に係る次期返済借入金	23,468,000
未 払 金			187,744,359
事 業 未 払 金			187,744,359
分取造林事業未払金	・市町 外	森林整備に係る事業費の未払金等	179,079,077
支援センター事業未払金	・飯石森林組合 外	研修経費の未払金 外	8,665,282
未 払 費 用			82,782,007
分取造林事業未払費用			82,524,986
未 払 利 息	・日本政策金融公庫	公庫未払利息(R1.11.16からR2.3.31)	72,651,609
未 払 給 与	・職員、監督員	残業手当3月分 外	880,609
未 払 需 用 費	・島根県土地改良事業団体連合会 外		6,489,068
未 払 消 費 税	・松江税務署	R1年度未払消費税	2,503,700
支援センター事業未払費用			257,021
支援センター事業未払費用	・社会保険事務所	社会保険料 外	257,021
賞与引当金			4,161,791
賞 与 引 当 金	・役職員12名分	賞与の引当(R1.12からR2.3までの期間)	4,161,791
前 受 金			26,381,420
分取造林事業前受金	・林業・木材産業成長化事業補助金 外	林業専用道掛谷334号線前受補助金 外	26,381,420
仮 受 金			336,746
分取造林事業仮受金	・山林所有者(分取造林契約地外)	林業専用道開設地の山林所有者への立木代金	336,746
預 り 金			2,203,985
分取造林事業預り金	・職員	社会保険料等	828,460
分取造林事業預り金	・小谷建設	林業専用道契約保証金	1,375,525
流 動 負 債 計			1,611,846,560
固 定 負 債			
長期借入金			53,052,976,905
公 庫 借 入 金			16,149,466,817
分取造林事業借入金	・日本政策金融公庫	分取造林事業資金に係る長期借入金	16,149,466,817
公 共 団 体 借 入 金			36,903,510,088
分取造林事業借入金	・島根県	分取造林事業資金に係る長期借入金	36,797,973,088
分取造林事業借入金	・県内市町	分取造林事業資金に係る長期借入金	32,286,000
支援センター事業借入金	・島根県	支援センター事業資金に係る長期借入金	73,251,000
長 期 未 払 金			18,800,993
分取造林事業未払金	・森林所有者、造林者	所有者・市町分取金	18,800,993
長 期 未 払 費 用			5,961,626,449
支払利息未払費用	・島根県	島根県借入金に係る支払利息の未払費用	5,961,626,449
引 当 金			26,571,989
退職給付引当金	・職員6名分	退職金の引当	26,571,989
長 期 預 り 金			450,000,000
入 社 預 り 金	・島根県・県内市町 外		450,000,000
固 定 負 債 計			59,509,976,336
負 債 合 計			61,121,822,896
正 味 財 産			
指 定 正 味 財 産			23,881,351,863
補 助 金			23,879,591,735
森林資産形成補助金	・島根県等からの補助金	森林資産の取得に係る補助金	23,879,591,735
寄 付 金			1,760,128
寄 付 金	・財団法人地城エネルギー振興協会		1,760,128
一 般 正 味 財 産			△ 1,900,136,603
正 味 財 産 合 計			21,981,215,260
負 債 ・ 正 味 財 産 合 計			83,103,038,156

(実務指針1の別表1-①)

収 支 計 算 書 (資金ベース)

(平成31年4月1日 から 令和2年3月31日)

(単位:円)

区 分	当 年 度	前 年 度	増 減	備 考
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
(1) 公益目的事業活動収入	526,067,813	752,910,228	△ 226,842,415	
分収造林事業収入	442,273,998	694,315,676	△ 252,041,678	
事業収入	115,163,919	130,666,065	△ 15,502,146	
補助金等収入	319,135,270	554,838,650	△ 235,703,380	
その他の収入	7,974,809	8,810,961	△ 836,152	
支援センター事業収入	83,793,815	58,594,552	25,199,263	
事業収入	59,833,965	43,719,673	16,114,292	
補助金等収入	23,521,481	14,394,485	9,126,996	
その他の収入	438,369	480,394	△ 42,025	
(2) 法人会計活動収入	7,632,636	7,632,636	0	
その他の収入	7,632,636	7,632,636	0	
事業活動収入計	533,700,449	760,542,864	△ 226,842,415	
2 事業活動支出				
(1) 公益目的事業活動支出	737,323,376	927,360,264	△ 190,036,888	
分収林整備事業支出	653,830,968	867,483,206	△ 213,652,238	
販売資産原価	134,730,897	133,724,127	1,006,770	
直接事業費	199,093,534	395,631,255	△ 196,537,721	
間接事業費	1,744,445	3,308,475	△ 1,564,030	
事業借入金支払利息	202,375,882	213,670,024	△ 11,294,142	
管理費	110,116,651	109,792,551	324,100	
その他の支出	5,769,559	11,356,774	△ 5,587,215	
支援センター事業支出	83,492,408	59,877,058	23,615,350	
直接事業費	28,000,763	10,313,248	17,687,515	
管理費	55,491,645	49,563,810	5,927,835	
(2) 法人会計	8,494,869	8,609,494	△ 114,625	
人件費	7,507,754	7,436,950	70,804	
事務経費	987,115	1,172,544	△ 185,429	
事業活動支出計	745,818,245	935,969,758	△ 190,151,513	
事業活動収支差額	△ 212,117,796	△ 175,426,894	△ 36,690,902	
II 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
特定資産取崩収入	20,937,000	10,000,000	10,937,000	
貸付償還金収入	5,436,000	2,550,000	2,886,000	
投資活動収入計	26,373,000	12,550,000	13,823,000	
2 投資活動支出				
特定資産取得支出	22,815,648	6,148,139	16,667,509	
固定資産取得支出	5,119,709	519,614	4,600,095	
その他の固定資産支出	0	2,700,000	△ 2,700,000	
長期貸付金支出	9,750,000	8,180,000	1,570,000	
投資活動支出計	37,685,357	17,547,753	20,137,604	
投資活動収支差額	△ 11,312,357	△ 4,997,753	△ 6,314,604	
III 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
借入金収入	1,396,573,000	1,328,703,000	67,870,000	
長期借入金収入	1,396,573,000	1,328,703,000	67,870,000	
公庫借入金収入	566,573,000	478,703,000	87,870,000	
県借入金収入	830,000,000	850,000,000	△ 20,000,000	
財務活動収入計	1,396,573,000	1,328,703,000	67,870,000	
2 財務活動支出				
借入金返済支出	1,178,955,956	1,211,227,019	△ 32,271,063	
長期借入金返済支出	1,178,955,956	1,211,227,019	△ 32,271,063	
公庫借入金返済支出	1,134,737,244	1,159,854,848	△ 25,117,604	
県借入金返済支出	44,218,712	51,372,171	△ 7,153,459	
財務活動支出計	1,178,955,956	1,211,227,019	△ 32,271,063	
財務活動収支差額	217,617,044	117,475,981	100,141,063	
IV 予備費収支	0	0	0	
当期収支額	△ 5,813,109	△ 62,948,666	57,135,557	
前期繰越収支差額	151,293,898	214,242,564	△ 62,948,666	
次期繰越収支差額	145,480,789	151,293,898	△ 5,813,109	

(実務指針1の別表1ー②)

収 支 計 算 書 事 業 活 動 収 支 明 細 表(資金ベース)

(平成31年4月1日 から 令和2年3月31日)

(単位:円)

科 目	令和1年度 決算額	公 益 目 的 事 業 会 計				合 計	法人会計	内部取引 の消去
		分収造林 事 業	支援センター事業					
			林業労働力対策事業	林業就業促進資金				
I 事業活動収支の部								
1 事業活動収入								
事 業 収 入	174,997,884	115,163,919	59,833,965	0	174,997,884	0		
利 用 間 伐 収 入	16,651,225	16,651,225	0	0	16,651,225	0		
立 木 補 償 金 収 入	3,191,554	3,191,554	0	0	3,191,554	0		
更 新 伐 収 入	81,213,234	81,213,234	0	0	81,213,234	0		
支 障 木 売 却 収 入	729,410	729,410	0	0	729,410	0		
分収林施業転換推進事業受託収入	11,880,000	11,880,000	0	0	11,880,000	0		
公社造林推進協議会受託事業収入	1,498,496	1,498,496	0	0	1,498,496	0		
島根県受託事業収入	34,235,300	0	34,235,300	0	34,235,300	0		
全国森林組合連合会受託事業収入	25,598,665	0	25,598,665	0	25,598,665	0		
補 助 金 等 収 入	342,656,751	319,135,270	22,923,481	598,000	342,656,751	0		
森林環境保全造林事業補助金	182,688,690	182,688,690	0	0	182,688,690	0		
合板・製材生産性強化対策事業費補助金	91,807,580	91,807,580	0	0	91,807,580	0		
県 単 補 助 金 収 入	66,660,481	44,639,000	21,423,481	598,000	66,660,481	0		
森林整備活性化補助金	1,481,000	1,481,000	0	0	1,481,000	0		
長伐期施業転換推進事業補助金収入	4,422,000	4,422,000	0	0	4,422,000	0		
不成績林等処理対策事業補助金収入	38,736,000	38,736,000	0	0	38,736,000	0		
県 単 補 助 金 収 入	22,021,481	0	21,423,481	598,000	22,021,481	0		
県みどりの担い手育成基金補助金収入	1,500,000	0	1,500,000	0	1,500,000	0		
その他の収入	16,045,814	7,974,809	288,369	150,000	8,413,178	7,632,636		
特定資産運用収入	7,635,184	2,548	0	0	2,548	7,632,636		
雑 収 入	1,119,953	681,584	288,369	150,000	1,119,953	0		
長期未払金振替収入	7,290,677	7,290,677	0	0	7,290,677	0		
事業活動収入計	533,700,449	442,273,998	83,045,815	748,000	526,067,813	7,632,636		
2 事業活動支出								
事業費支出	565,945,521	537,944,758	27,850,763	150,000	565,945,521	0		
販売資産原価支出	134,730,897	134,730,897	0	0	134,730,897	0		
販売経費支出	66,994,396	66,994,396	0	0	66,994,396	0		
更新伐付帯事業支出	61,338,021	61,338,021	0	0	61,338,021	0		
分収交付金支出	6,398,480	6,398,480	0	0	6,398,480	0		
直接事業費支出	227,094,297	199,093,534	27,850,763	150,000	227,094,297	0		
保育事業費支出	105,907,861	105,907,861	0	0	105,907,861	0		
切 捨 間 伐	79,414,214	79,414,214	0	0	79,414,214	0		
搬 出 間 伐	26,493,647	26,493,647	0	0	26,493,647	0		
合板・製材生産性強化対策事業費支出	91,810,093	91,810,093	0	0	91,810,093	0		
搬 出 間 伐	31,419,931	31,419,931	0	0	31,419,931	0		
林 業 専 用 道	60,390,162	60,390,162	0	0	60,390,162	0		
森林整備付帯事業支出	1,375,580	1,375,580	0	0	1,375,580	0		
保育事業費	1,375,580	1,375,580	0	0	1,375,580	0		
支援センター事業	27,850,763	0	27,850,763	0	27,850,763	0		
高性能林業機械OJT研修事業助成金	7,780,331	0	7,780,331	0	7,780,331	0		
人材育成事業助成金	20,070,432	0	20,070,432	0	20,070,432	0		
返 還 金 支 出	150,000	0	0	150,000	150,000	0		
違 約 金 収 入	150,000	0	0	150,000	150,000	0		
間 接 事 業 費	1,744,445	1,744,445	0	0	1,744,445	0		
分 収 交 付 金	1,744,445	1,744,445	0	0	1,744,445	0		
事業借入金支払利息	202,375,882	202,375,882	0	0	202,375,882	0		
管理費支出	174,103,165	110,116,651	54,893,645	598,000	165,608,296	8,494,869		
人 件 費	107,003,937	80,111,013	18,901,925	483,245	99,496,183	7,507,754		
役 員 報 酬	5,149,049	3,503,452	0	0	3,503,452	1,645,597		
職 員 等 給 与 費	82,532,123	62,324,621	15,448,651	416,724	78,189,996	4,342,127		
福 利 厚 生 費	16,418,725	12,278,480	2,553,694	66,521	14,898,695	1,520,030		
その他の人件費	2,904,040	2,004,460	899,580	0	2,904,040	0		
事務経費	67,099,228	30,005,638	35,991,720	114,755	66,112,113	987,115		
事務諸費	61,934,842	25,646,412	35,506,920	114,755	61,268,087	666,755		
事務用備品費	1,401,951	1,136,851	265,100	0	1,401,951	0		
事務用消耗品費	3,400,328	2,062,327	1,334,603	3,398	3,400,328	0		
印刷製本費	2,426,250	0	2,426,250	0	2,426,250	0		
図書等購入費	227,092	218,030	6,000	0	224,030	3,062		
事務機器賃借料	1,921,642	1,737,263	184,379	0	1,921,642	0		
OAシステム管理費	2,309,044	2,215,685	72,276	0	2,287,961	21,083		
機器等保守管理費	1,088,788	1,038,748	50,040	0	1,088,788	0		
運用支援費等	858,000	858,000	0	0	858,000	0		
ホームページ維持費等	362,256	318,937	22,236	0	341,173	21,083		
通信運搬費	1,854,923	662,339	1,137,251	55,333	1,854,923	0		
旅費交通費	3,371,615	942,259	2,096,948	9,710	3,048,917	322,698		
委託費	3,691,116	686,492	3,004,624	0	3,691,116	0		
車両関連費	2,867,590	2,115,922	734,395	9,934	2,860,251	7,339		
租税公課	6,053,418	5,962,024	62,300	27,600	6,051,924	1,494		
会費・負担金等	10,844,254	6,894,044	3,644,131	0	10,538,175	306,079		

科 目	令和1年度 決算額	公 益 目 的 事 業 会 計				法人会計	内部取引 の消去
		分収造林 事 業	支援センター事業		合 計		
			林業労働力対策事業	林業就業促進資金			
使 用 料	3,339,921	0	3,339,921	0	3,339,921	0	
資 材 教 材 費	1,647,060	0	1,647,060	0	1,647,060	0	
報 償 費	14,311,595	0	14,311,595	0	14,311,595	0	
賃 借 料	1,178,326	511,920	666,406	0	1,178,326	0	
諸 手 数 料	234,742	169,014	56,948	8,780	234,742	0	
雑 費	853,975	332,242	516,733	0	848,975	5,000	
運 営 費	910,838	851,420	0	0	851,420	59,418	
諸 謝 金	875,000	821,432	0	0	821,432	53,568	
会 議 費	35,838	29,988	0	0	29,988	5,850	
事 務 所 費	4,253,548	3,507,806	484,800	0	3,992,606	260,942	
事 務 所 賃 借 料	2,729,200	2,171,190	388,800	0	2,559,990	169,210	
駐 車 場 使 用 料	192,000	84,096	96,000	0	180,096	11,904	
共 益 費	1,332,348	1,252,520	0	0	1,252,520	79,828	
そ の 他 支 出	5,769,559	5,769,559	0	0	5,769,559	0	
長 期 未 払 金 支 出	5,769,559	5,769,559	0	0	5,769,559	0	
事業活動支出計	745,818,245	653,830,968	82,744,408	748,000	737,323,376	8,494,869	
事業活動収支差額	△ 212,117,796	△ 211,556,970	301,407	0	△ 211,255,563	△ 862,233	
Ⅱ. 投資活動収支の部							
1. 投資活動収入							
特定資産取崩収入	20,937,000	20,937,000	0	0	20,937,000	0	
退職給付引当資産取崩収入	20,937,000	20,937,000	0	0	20,937,000	0	
貸付償還金収入	5,436,000	0	0	5,436,000	5,436,000	0	
償 還 金 収 入	5,436,000	0	0	5,436,000	5,436,000	0	
投資活動収入計	26,373,000	20,937,000	0	5,436,000	26,373,000	0	
2. 投資活動支出							
特定資産取得支出	22,815,648	22,065,000	0	0	22,065,000	750,648	
入社預り金積立資産取得支出	750,648	0	0	0	0	750,648	
退職給付引当資産取得支出	22,065,000	22,065,000	0	0	22,065,000	0	
固定資産取得支出	5,119,709	4,588,169	531,540	0	5,119,709	0	
車輛運搬具購入支出	2,053,839	2,053,839	0	0	2,053,839	0	
工具・器具・備品取得支出	3,065,870	2,534,330	531,540	0	3,065,870	0	
そ の 他 支 出	9,750,000	0	0	9,750,000	9,750,000	0	
長期貸付金支出	9,750,000	0	0	9,750,000	9,750,000	0	
投資活動支出計	37,685,357	26,653,169	531,540	9,750,000	36,934,709	750,648	
投資活動収支差額	△ 11,312,357	△ 5,716,169	△ 531,540	△ 4,314,000	△ 10,561,709	△ 750,648	
Ⅲ. 財務活動収支の部							
1. 財務活動収入							
借 入 金 収 入	1,396,573,000	1,366,573,000	0	30,000,000	1,396,573,000	0	
長期借入金収入	1,396,573,000	1,366,573,000	0	30,000,000	1,396,573,000	0	
公庫借入金収入	566,573,000	566,573,000	0	0	566,573,000	0	
県借入金収入	830,000,000	800,000,000	0	30,000,000	830,000,000	0	
財務活動収入計	1,396,573,000	1,366,573,000	0	30,000,000	1,396,573,000	0	
2. 財務活動支出							
借入金返済支出	1,178,955,956	1,153,192,956	0	25,763,000	1,178,955,956	0	
長期借入金返済支出	1,178,955,956	1,153,192,956	0	25,763,000	1,178,955,956	0	
公庫返済支出	1,134,737,244	1,134,737,244	0	0	1,134,737,244	0	
県返済支出	44,218,712	18,455,712	0	25,763,000	44,218,712	0	
財務活動支出計	1,178,955,956	1,153,192,956	0	25,763,000	1,178,955,956	0	
財務活動収支差額	217,617,044	213,380,044	0	4,237,000	217,617,044	0	
Ⅳ. 予備費支出							
当期収支差額	△ 5,813,109	△ 3,893,095	△ 230,133	△ 77,000	△ 4,200,228	△ 1,612,881	
前期繰越収支差額	151,293,898	125,262,523	11,185,874	23,545,000	159,993,397	△ 8,699,499	
法人会計振替額							
次期繰越収支差額	145,480,789	121,369,428	10,955,741	23,468,000	155,793,169	△ 10,312,380	

<脚注> 1. 資金の範囲

現金預金、未収金、前払金、仮払金、立替金、未払金、未払費用、前受金、仮受金、預り金

2. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科目	期首残高	増加額	減少額	期末残高
流動資産の部				
現 金 預 金	181,713,362	1,630,428,998	1,634,294,292	177,848,068
未 収 金	289,879,404	249,977,158	289,879,404	249,977,158
前 払 金	76,340	17,104,080	76,340	17,104,080
合 計	471,669,106	1,897,510,236	1,924,250,036	444,929,306
流動負債の部				
未 払 金	232,650,126	187,744,359	232,650,126	187,744,359
未 払 費 用	86,103,267	82,782,007	86,103,267	82,782,007
前 受 金	0	26,381,420	0	26,381,420
仮 受 金	0	336,746	0	336,746
預 り 金	1,621,815	2,203,985	1,621,815	2,203,985
合 計	320,375,208	299,448,517	320,375,208	299,448,517
次期繰越収支差額	151,293,898	1,598,061,719	1,603,874,828	145,480,789

独立監査人の監査報告書

令和2年5月22日

公益社団法人 島根県林業公社
理事会 御中

山川博司公認会計士事務所

島根県松江市

公認会計士

山川 博司 

<財務諸表等監査>

監査意見

私は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第23条の規定に基づき、公益社団法人島根県林業公社の平成31年4月1日から令和2年3月31日までの平成31年度の貸借対照表、損益計算書（公益認定等ガイドラインI-5(1)の定めによる「正味財産増減計算書」をいう。）、キャッシュ・フロー計算書及び財務諸表に対する注記並びに附属明細書について監査し、あわせて、貸借対照表内訳表及び正味財産増減計算書内訳表（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

私は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産、損益（正味財産増減）及びキャッシュ・フローの状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における私の責任は、「財務諸表等の監査における監査人の責任」に記載されている。私は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

財務諸表等に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表等を作成するに当たり、理事者は、継続事業の前提に基づき財務諸表等を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に基づいて継続事業に関する事項を開示する必要がある場合に

は当該事項を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

財務諸表等の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表等に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表等の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表等の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 理事者が継続事業を前提として財務諸表等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続事業の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続事業の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表等の注記事項が適切でない場合は、財務諸表等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続事業として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 財務諸表等の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表等の表示、構成及び内容、並びに財務諸表等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

＜財産目録に対する意見＞

財産目録に対する監査意見

私は、公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律第 23 条の規定に基づき、公益社団法人島根県林業公社の令和 2 年 3 月 31 日現在の平成 31 年度の財産目録（「貸借対照表科目」、「金額」及び「使用目的等」の欄に限る。以下同じ。）について監査を行った。

私は、上記の財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているものと認める。

財産目録に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、財産目録を、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠するとともに、公益認定関係書類と整合して作成することにある。

監事の責任は、財産目録作成における理事の職務の執行を監視することにある。

財産目録に対する監査における監査人の責任

監査人の責任は、財産目録が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しており、公益認定関係書類と整合して作成されているかについて意見を表明することにある。

利害関係

法人と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

監 査 報 告 書

令和 2 年 5 月 28 日

公益社団法人 島根県林業公社

理 事 長 松 尾 秀 孝 様

監 事

勝田康則



監 事

六江博



私たち監事は、公益社団法人島根県林業公社（以下、「公社」という）の平成 31 年 4 月 1 日から令和 2 年 3 月 31 日までの令和元年度の理事の職務の執行について監査を行いましたので、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第 99 条第 1 項並びに公益社団法人及び公益財団法人の認定等に関する法律施行規則第 33 条第 2 項の規定に基づき本監査報告書を作成し、以下のとおり報告致します。

1 監査の方法及びその内容

私たち監事は、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、理事等からその職務の執行について報告を受け、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。

以上の方法によって、当該年度に係る事業報告及びその付属明細書を監査しました。

さらに、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正な監査を実施しているかを監視及び検証するとともに、会計監査人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ました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその付属明細書は、法令及び定款に従い、公社の状況を正しく示していると認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実はありません。

(2) 計算書類及びその付属明細書並びに財産目録等の監査結果

会計監査人 山川博司氏の監査の方法及び結果は、相当であると認めます。

以上