

令和2年度 決算報告

令和2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、主伐対象団地の収穫伐採（更新伐）と伐採跡地の更新（植栽・下刈り）、保育対象団地の間伐などの事業を次のとおり実施した。

（1）森林整備事業

- 1) 収穫事業は、R1繰越分を含め19箇所(区域面積185ha・伐採面積65ha)の伐採に着手し、10箇所(区域面積85ha・伐採面積28ha)を完了。(販売材積 12,499m³)
※9箇所(区域面積99ha・伐採面積36ha)については、R3年度に完了予定
※令和2年度に公社収穫事業専門班を設置し「専門班が実施する5カ年計画を策定」
- 2) 伐採跡地の植栽事業は、15haを実施。(令和元年度～令和2年度の伐採跡地6箇所)
- 3) 植栽地の下刈り事業は、140haを実施。(平成27年度～令和2年度に植栽した箇所)
- 4) 保育事業の切捨間伐は416ha、搬出間伐は209haを実施。(販売材積 6,829m³)
- 5) 主伐事業に必要となる林業専用道は、R1繰越分を含め6路線(6,381m)の開設に着手し、4路線(4,049m)を完了。
※2路線(2,332m)については、R3年11月に完成予定。また、本専用道を活用した収穫事業は令和4年度に実施する予定。(大田479号、羽須美386号)

※「事業量が減」となった主な理由

- ア)主伐(更新伐)
 - ・原木市場や合板工場の取引価格が春から秋にかけて低下したことによって、収益性の悪化が懸念されたことから、伐採や事業体との契約を遅らせたことが主な要因。
 - ・昨年秋以降、原木価格に回復傾向が見られたことから順次着手したが、年度内完了には至らなかった。
- イ)伐採跡地植栽
 - ・上記ア)の理由により、主伐事業の完了面積が減となったことによる。
- ウ)切捨間伐
 - ・切捨間伐の事業費は、搬出間伐によって得られる木材販売収入を充当しているが、搬出間伐の一部中止により販売収入の減額が見込まれたことから実施事業地を絞った。
- エ)搬出間伐
 - ・3事業地について、搬出路の確保が困難となったことから今年度の実施を中止した。
- オ)林業専用道
 - ・測量設計と着工段階での所有者協議に不測の日数を要したことが主な要因。

表－1 令和2年度 森林整備事業実績

(事業費単位：千円)

区 分		令和2年度当初計画		令和2年度実績		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	① 主伐(更新伐)	170ha	167,918	85ha	67,513	△ 85ha	△ 100,405
	伐採面積	56ha		28ha		△ 28ha	
	② 伐採跡地植栽	35ha	27,626	15ha	16,545	△ 20ha	△ 11,081
	③ 下刈り	171ha	36,594	140ha	30,989	△ 31ha	△ 5,605
	④ 切捨間伐	565ha	105,415	416ha	76,792	△ 149ha	△ 28,623
	⑤ 搬出間伐	300ha	97,867	209ha	70,688	△ 91ha	△ 27,179
	間伐 計 ⑥＝④＋⑤	865ha	203,282	625ha	147,480	△ 240ha	△ 55,802
	⑦ 林業専用道	6,817m	171,286	4,049m	119,829	△ 2,768m	△ 51,457
合計 ①＋②＋③＋⑥＋⑦		6,817m		4,049m		△ 2,768m	
		1,241ha	606,706	865ha	382,356	△ 376ha	△ 224,350

【参考：令和元年度実績】

事業費計 326,054 千円

- 1) 収穫事業 86ha（9カ所） 伐採面積30ha 販売材積 12,349m³
- 2) 伐採跡地の植栽・下刈り 37ha（12カ所）・112ha（33カ所）
- 3) 保育・間伐事業 639ha
- 4) 林業専用道 807m

(2) 不成績林処理事業

病虫害被害や自然災害により造林木が被害を受けたことにより、将来的に収穫を見込むことが出来ない不成績林について、県からの支援を受けて公庫借入金の繰上償還を実施。

令和2年度は、13団地(区域面積84ha)に係る公庫借入金37,998千円の繰上償還を実施し、将来の利息負担14,961千円の軽減を図った。

表－2 令和2年度 不成績林処理事業実績

(事業費単位：千円)

区 分	令和2年度当初計画		令和2年度実績		増 △ 減	
	対象面積	償還額	対象面積	償還額	対象面積	償還額
不成績林処理	56ha	38,431	84ha	37,998	28ha	△ 433

(将来の利息軽減効果額 14,691千円)

【参考：令和元年度の実績】

- 1) 不成績林処理面積 67 ha
- 2) 公庫償還額 37,470 千円 (将来の利息軽減効果額：19,980千円)

(3) 長伐期契約変更事業

林業公社経営計画に基づく長伐期施業による森林管理と持続可能な森林経営を実践するため、平成14年度から分収契約の期間延長手続きを進め、令和元年度末までに1,807団地(対象団地の96%)の変更手続きを完了している。

令和2年度は、一部の契約者から承諾が得られていない団地を対象として、未承諾の造林地所有者への粘り強い交渉を行った結果、6団地の変更手続きを完了した。

表－3 令和2年度 長伐期契約変更事業実績

(事業費単位：千円)

区 分	令和2年度当初計画		令和2年度実績		増 △ 減	
	変更件数	事業費	変更件数	事業費	変更件数	事業費
長伐期契約変更	15件	6,980	6件	6,327	△ 9件	△ 653

【参考：令和元年度の実績】

- 1) 契約変更件数 8件 事業費：7,437千円

2. 林業労働力確保支援センター事業

支援センターでは、事業主が行う雇用管理の改善と事業合理化の支援、林業への就業支援や林業従事者の育成研修など、林業労働力の確保と技術向上を目的とした事業を実施している。

令和2年度は、森林環境譲与税を財源とした県からの受託事業や全国森林組合連合会からの受託事業（林野庁事業）等を活用して、事業体の経営強化のための専門家派遣、就業者の確保・育成のための就業相談、各種の技術向上研修等を実施した。

また、林業への就業希望者の増加と農林大学校（林業科）への入学希望者を確保するためのPR活動にも取り組んだ。

【主な事業費増減の理由について】

- ② 短期の林業体験、就労環境改善等支援 ⑪ 就業者のリーダー養成研修・技術習得支援等
・林業事業体に対する**県の補助事業**実績の増減に伴う公社からの補助金交付額の増減
- ④ 林業雇用管理改善事業 外 ⑦ 林業就業支援講習
・全森連からの委託事業（厚労省事業）が無くなったことによる減
- ⑤ 林業魅力アップ広報活動
・有名人を活用した林業のPR動画の作成と配信、新聞等を活用した林業のPR広報等の業務が追加になったことによる県委託費の増

※**県の補助事業**：「意欲と能力のある林業経営者育成・強化対策事業」

・各事業体が県から計画承認を受けて実施する補助事業で、補助金交付事務を公社が行っている。

表－4 令和2年度 支援センター事業実績

（事業費単位：千円）

区 分		令和2年度当初計画		令和2年度実績		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) 林業経営者育成強化対策	—	45,172	—	44,724	—	△ 448
	① 新たな取組導入・経営改善（専門家派遣）等	—	12,516	—	12,699	—	183
	② 短期の林業体験、就労環境改善等支援	—	18,344	—	21,815	—	3,471
	③ 木材生産向上対策	—	10,442	—	10,210	—	△ 232
	④ 林業雇用管理改善事業 外	—	3,870	—	0	—	△ 3,870
	(2) 林業担い手確保対策	—	26,047	—	35,612	—	9,565
	⑤ 林業の魅力アップ広報活動	—	12,342	—	25,442	—	13,100
	⑥ Uターンフェア等での就業促進活動	—	4,117	—	3,859	—	△ 258
	⑦ 林業就業支援講習	—	4,400	—	0	—	△ 4,400
	⑧ 高校生等林業体験活動	—	5,188	—	6,311	—	1,123
	(3) 担い手育成対策	—	61,635	—	28,955	—	△ 32,680
	⑨ 緑の雇用：集合研修	—	16,000	—	17,292	—	1,292
	⑩ 緑の雇用：監督検査	—	3,400	—	2,532	—	△ 868
	⑪ 就業者のリーダー養成研修・技術習得支援等	—	40,040	—	6,839	—	△ 33,201
	⑫ 技術研修推進等	—	2,195	—	2,292	—	97
(1) + (2) + (3) 計		—	132,854	—	109,291	—	△ 23,563
貸付事業	林業就業促進資金事務事業 外	—	750	—	696	—	△ 54
	就業促進資金						
	就業研修資金	30件	17,000	9件	4,550	△ 21件	△ 12,450
	就業準備資金	40件	25,000	13件	7,030	△ 27件	△ 17,970
計		70件	42,000	22件	11,580	△ 48件	△ 30,420
合 計			175,604		121,567		△ 54,037

【参考：令和元年度の実績】

- 1) 林業労働力対策事業 83,278 千円
- 2) 貸付事業
 - 事務事業費 748 千円
 - 就業資金貸付 22件 9,750 千円
 - 合 計 93,776 千円

(標準様式Ⅱ－1-(1))

貸 借 対 照 表

令和3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	187,619,753	177,848,068	9,771,685
販 売 用 資 産	218,554,514	96,325,886	122,228,628
未 収 金	232,204,947	249,977,158	△ 17,772,211
前 払 金	10,759,080	17,104,080	△ 6,345,000
流 動 資 産 合 計	649,138,294	541,255,192	107,883,102
2 固定資産			
特 定 資 産			
特 定 積 立 資 産	458,849,000	476,571,491	△ 17,722,491
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	8,849,000	26,571,491	△ 17,722,491
特 定 事 業 資 産	24,041,026,264	23,881,351,863	159,674,401
森 林 補 助 金 形 成 資 産	24,039,266,136	23,879,591,735	159,674,401
林 業 活 性 化 事 業 資 産	1,760,128	1,760,128	0
特 定 資 産 合 計	24,499,875,264	24,357,923,354	141,951,910
そ の 他 固 定 資 産			
事 業 資 産	57,971,976,486	58,196,016,078	△ 224,039,592
分 収 造 林 事 業 資 産	57,903,881,256	58,125,379,078	△ 221,497,822
支 援 セ ン タ ー 事 業 資 産	68,095,230	70,637,000	△ 2,541,770
有 形 固 定 資 産	9,502,782	5,805,592	3,697,190
無 形 固 定 資 産	237,940	237,940	0
そ の 他 の 固 定 資 産	1,260,000	1,800,000	△ 540,000
そ の 他 固 定 資 産 合 計	57,982,977,208	58,203,859,610	△ 220,882,402
固 定 資 産 合 計	82,482,852,472	82,561,782,964	△ 78,930,492
[資 産 合 計]	83,131,990,766	83,103,038,156	28,952,610
II 負 債 の 部			
1 流動負債			
次期返済長期借入金	1,378,082,886	1,308,236,252	69,846,634
未 払 金	176,269,292	187,744,359	△ 11,475,067
未 払 費 用	73,073,943	82,782,007	△ 9,708,064
賞 与 引 当 金	6,124,583	4,161,791	1,962,792
前 受 金	1,224,700	26,381,420	△ 25,156,720
仮 受 金	161,736	336,746	△ 175,010
預 り 金	4,318,854	2,203,985	2,114,869
流 動 負 債 合 計	1,639,255,994	1,611,846,560	27,409,434
2 固定負債			
長 期 借 入 金	53,226,827,493	53,052,976,905	173,850,588
長 期 未 払 金	16,542,350	18,800,993	△ 2,258,643
長 期 未 払 費 用	5,961,626,449	5,961,626,449	0
引 当 金	8,849,061	26,571,989	△ 17,722,928
長 期 預 り 金	450,000,000	450,000,000	0
固 定 負 債 合 計	59,663,845,353	59,509,976,336	153,869,017
[負 債 合 計]	61,303,101,347	61,121,822,896	181,278,451
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
補 助 金	24,039,266,136	23,879,591,735	159,674,401
寄 付 金	1,760,128	1,760,128	0
指 定 正 味 財 産 計	24,041,026,264	23,881,351,863	159,674,401
(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)	24,041,026,264	23,881,351,863	159,674,401
2 一般正味財産	△ 2,212,136,845	△ 1,900,136,603	△ 312,000,242
(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]	21,828,889,419	21,981,215,260	△ 152,325,841
負債及び正味財産合計	83,131,990,766	83,103,038,156	28,952,610

(標準様式Ⅱ－1-(2))

貸 借 対 照 表 内 訳 表

令和3年3月31日現在

(単位:円)

科 目	令和2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	187,619,753	132,379,107	21,628,527	33,612,119	0	0
販売用資産	218,554,514	218,554,514	0	0	0	0
未収金	232,204,947	202,251,750	32,754,624	696,220	0	△ 3,497,647
前払金	10,759,080	10,759,080	0	0	0	0
その他流動資産	0	22,805,800	0	0	0	△ 22,805,800
流 動 資 産 合 計	649,138,294	586,750,251	54,383,151	34,308,339	0	△ 26,303,447
2 固定資産						
特定資産						
特定積立資産	458,849,000	8,849,000	0	0	450,000,000	0
負債対応積立資産	458,849,000	8,849,000	0	0	450,000,000	0
入社預り金積立資産	450,000,000	0	0	0	450,000,000	0
退職給付引当金積立資産	8,849,000	8,849,000	0	0	0	0
特定事業資産	24,041,026,264	24,041,026,264	0	0	0	0
森林補助金形成資産	24,039,266,136	24,039,266,136	0	0	0	0
林業活性化事業資産	1,760,128	1,760,128	0	0	0	0
特 定 資 産 合 計	24,499,875,264	24,049,875,264	0	0	450,000,000	0
その他固定資産						
事業資産	57,971,976,486	57,903,881,256	0	68,095,230	0	0
森林資産	57,903,881,256	57,903,881,256	0	0	0	0
分収造林事業資産	57,903,881,256	57,903,881,256	0	0	0	0
支援センター事業資産	68,095,230	0	0	68,095,230	0	0
長期貸付金	68,095,230	0	0	68,095,230	0	0
有形固定資産	9,502,782	6,608,128	2,894,654	0	0	0
車両運搬具	4,607,654	3,549,729	1,057,925	0	0	0
工具・器具・備品	4,895,128	3,058,399	1,836,729	0	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	1,260,000	1,260,000	0	0	0	0
そ の 他 固 定 資 産 合 計	57,982,977,208	57,911,910,884	2,971,094	68,095,230	0	0
固 定 資 産 合 計	82,482,852,472	81,961,786,148	2,971,094	68,095,230	450,000,000	0
〔 資 産 合 計 〕	83,131,990,766	82,548,536,399	57,354,245	102,403,569	450,000,000	△ 26,303,447
Ⅱ 負 債 の 部						
1 流動負債						
次期返済長期借入金	1,378,082,886	1,344,523,116	0	33,559,770	0	0
公庫借入金	1,344,523,116	1,344,523,116	0	0	0	0
県借入金	33,559,770	0	0	33,559,770	0	0
未払金	176,269,292	159,413,959	16,855,333	0	0	0
未払費用	73,073,943	72,356,982	26,504,986	515,422	0	△ 26,303,447
賞与引当金	6,124,583	5,300,415	824,168	0	0	0
前受金	1,224,700	1,224,700	0	0	0	0
仮受金	161,736	161,736	0	0	0	0
預り金	4,318,854	4,318,854	0	0	0	0
流 動 負 債 合 計	1,639,255,994	1,587,299,762	44,184,487	34,075,192	0	△ 26,303,447
2 固定負債						
長期借入金	53,226,827,493	53,157,184,263	0	69,643,230	0	0
公庫借入金	15,521,480,288	15,521,480,288	0	0	0	0
県借入金	37,673,061,205	37,603,417,975	0	69,643,230	0	0
市町村借入金	32,286,000	32,286,000	0	0	0	0
長期未払金	16,542,350	16,542,350	0	0	0	0
造林者未払金	12,407,980	12,407,980	0	0	0	0
森林所有者未払金	4,134,370	4,134,370	0	0	0	0
長期未払費用	5,961,626,449	5,961,626,449	0	0	0	0
引当金	8,849,061	8,849,061	0	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	0
固 定 負 債 合 計	59,663,845,353	59,144,202,123	0	69,643,230	450,000,000	0
〔 負 債 合 計 〕	61,303,101,347	60,731,501,885	44,184,487	103,718,422	450,000,000	△ 26,303,447
Ⅲ 正味財産の部						
1 指定正味財産						
補助金	24,039,266,136	24,039,266,136	0	0	0	0
森林資産形成補助金	24,039,266,136	24,039,266,136	0	0	0	0
寄付金	1,760,128	1,760,128	0	0	0	0
寄付金	1,760,128	1,760,128	0	0	0	0
指 定 正 味 財 産 合 計	24,041,026,264	24,041,026,264	0	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	0	0	0	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	24,041,026,264	24,041,026,264	0	0	0	0
2 一般正味財産						
一 般 正 味 財 産 合 計	△ 2,212,136,845	△ 2,223,991,750	13,169,758	△ 1,314,853	0	0
(うち基本財産への充当額)	0	0	0	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0	0	0	0
〔 正 味 財 産 合 計 〕	21,828,889,419	21,817,034,514	13,169,758	△ 1,314,853	0	0
負債及び正味財産合計	83,131,990,766	82,548,536,399	57,354,245	102,403,569	450,000,000	△ 26,303,447

(標準様式Ⅱ-2-(1))

正 味 財 産 増 減 計 算 書

(令和2年4月1日 から 令和3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	334,270,087	296,427,256	37,842,831
分収造林事業	223,983,191	212,633,441	11,349,750
支援センター事業	110,286,896	83,793,815	26,493,081
② 法人会計	6,881,988	6,881,988	0
経常収益計	341,152,075	303,309,244	37,842,831
(2) 経常費用			
① 公益目的事業会計	924,367,313	775,836,200	148,531,113
分収造林事業	815,994,789	692,135,108	123,859,681
支援センター事業	108,372,524	83,701,092	24,671,432
② 法人会計	9,275,193	9,112,175	163,018
経常費用計	933,642,506	784,948,375	148,694,131
森林資産勘定振替前当期経常増減額	△ 592,490,431	△ 481,639,131	△ 110,851,300
森林資産勘定振替額	559,906,136	477,476,353	82,429,783
当期経常増減額	△ 32,584,295	△ 4,162,778	△ 28,421,517
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
受取補助金	37,997,000	37,470,000	527,000
指定正味財産からの振替額	86,265,381	59,275,667	26,989,714
借入債務免除益	2,614,000	4,600,000	△ 1,986,000
経常外収益計	126,876,381	101,345,667	25,530,714
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	247,546,185	161,446,520	86,099,665
販売用資産評価損	157,198,143	53,432,181	103,765,962
貸付債権免除損	1,548,000	2,614,000	△ 1,066,000
経常外費用計	406,292,328	217,492,701	188,799,627
当期経常外増減額	△ 279,415,947	△ 116,147,034	△ 163,268,913
当期一般正味財産増減額	△ 312,000,242	△ 120,309,812	△ 191,690,430
一般正味財産期首残高	△ 1,900,136,603	△ 1,779,826,791	△ 120,309,812
一般正味財産期末残高	△ 2,212,136,845	△ 1,900,136,603	△ 312,000,242
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	257,607,870	184,879,880	72,727,990
一般正味財産への振替額	△ 97,933,469	△ 59,275,667	△ 38,657,802
当期指定正味財産増減額	159,674,401	125,604,213	34,070,188
指定正味財産期首残高	23,881,351,863	23,755,747,650	125,604,213
指定正味財産期末残高	24,041,026,264	23,881,351,863	159,674,401
III 正味財産期末残高	21,828,889,419	21,981,215,260	△ 152,325,841

(標準様式Ⅱ－2－(2))

正味財産増減計算書内訳表

(令和2年4月1日 から 令和3年3月31日)

(単位:円)

区 分	令和 2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			
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	6,884,645	2,657	0	0	2,657	6,881,988	
特定資産受取利息	6,884,645	2,657	0	0	2,657	6,881,988	
受取補助金等	137,621,852	108,679,488	28,246,364	696,000	137,621,852	0	
受取補助金	125,953,764	97,011,400	28,246,364	696,000	125,953,764	0	
指定正味財産からの振替額	11,668,088	11,668,088	0	0	11,668,088	0	
事業収益	192,079,269	111,133,438	80,945,831	0	192,079,269	0	
主伐収益	76,648,377	76,648,377	0	0	76,648,377	0	
利用間伐収益	15,366,536	15,366,536	0	0	15,366,536	0	
立木補償金収益	3,445,266	3,445,266	0	0	3,445,266	0	
支障木売却収益	770,745	770,745	0	0	770,745	0	
受託事業収益	95,848,345	14,902,514	80,945,831	0	95,848,345	0	
雑収益	4,566,309	4,167,608	165,554	233,147	4,566,309	0	
受取利息	15,053	15,053	0	0	15,053	0	
その他雑収益	4,551,256	4,152,555	165,554	233,147	4,551,256	0	
経 常 収 益 計	341,152,075	223,983,191	109,357,749	929,147	334,270,087	6,881,988	
(2)経常費用							
事業費	708,644,124	684,125,760	24,518,364	0	708,644,124	0	
販売資産原価	213,904,532	213,904,532	0	0	213,904,532	0	
直接事業費	304,891,055	280,372,691	24,518,364	0	304,891,055	0	
間接事業費	1,859,796	1,859,796	0	0	1,859,796	0	
事業借入金支払利息	187,988,741	187,988,741	0	0	187,988,741	0	
管理費	224,998,382	131,869,029	83,158,160	696,000	215,723,189	9,275,193	
人件費	128,691,453	96,612,737	23,009,668	512,430	120,134,835	8,556,618	
事務経費	96,306,929	35,256,292	60,148,492	183,570	95,588,354	718,575	
経 常 費 用 計	933,642,506	815,994,789	107,676,524	696,000	924,367,313	9,275,193	
森林資産勘定振替前当期経常増減額	△ 592,490,431	△ 592,011,598	1,681,225	233,147	△ 590,097,226	△ 2,393,205	
森 林 資 産 勘 定 振 替 額	559,906,136	557,512,931	0	0	557,512,931	2,393,205	—
当 期 経 常 増 減 額	△ 32,584,295	△ 34,498,667	1,681,225	233,147	△ 32,584,295	0	
2 経常外増減の部							
(1)経常外収益							
受取補助金等	124,262,381	124,262,381	0	0	124,262,381	0	
受取補助金	37,997,000	37,997,000	0	0	37,997,000	0	
指定正味財産からの振替額	86,265,381	86,265,381	0	0	86,265,381	0	
借入債務免除益	2,614,000	0	0	2,614,000	2,614,000	0	
経 常 外 収 益 計	126,876,381	124,262,381	0	2,614,000	126,876,381	0	
(2)経常外費用							
固定資産除却損	247,546,185	247,546,182	3	0	247,546,185	0	
販売用資産評価損	157,198,143	157,198,143	0	0	157,198,143	0	
貸付債権免除損	1,548,000	0	0	1,548,000	1,548,000	0	
経 常 外 費 用 計	406,292,328	404,744,325	3	1,548,000	406,292,328	0	
当 期 経 常 外 増 減 額	△ 279,415,947	△ 280,481,944	△ 3	1,066,000	△ 279,415,947	0	
他 会 計 振 替 額	0	0	0	0	0	0	
当 期 一 般 正 味 財 産 増 減 額	△ 312,000,242	△ 314,980,611	1,681,222	1,299,147	△ 312,000,242	0	
一 般 正 味 財 産 期 首 残 額	△ 1,900,136,603	△ 1,909,011,139	11,488,536	△ 2,614,000	△ 1,900,136,603	0	
一 般 正 味 財 産 期 末 残 高	△ 2,212,136,845	△ 2,223,991,750	13,169,758	△ 1,314,853	△ 2,212,136,845	0	
II 指定正味財産増減の部							
受取補助金等	257,607,870	257,607,870	0	0	257,607,870	0	
森林資産形成補助金等	257,607,870	257,607,870	0	0	257,607,870	0	
一般正味財産への振替額	△ 97,933,469	△ 97,933,469	0	0	△ 97,933,469	0	
受取補助金等振替額	△ 97,933,469	△ 97,933,469	0	0	△ 97,933,469	0	
当 期 指 定 正 味 財 産 増 減 額	159,674,401	159,674,401	0	0	159,674,401	0	
指 定 正 味 財 産 期 首 残 額	23,881,351,863	23,881,351,863	0	0	23,881,351,863	0	
指 定 正 味 財 産 期 末 残 高	24,041,026,264	24,041,026,264	0	0	24,041,026,264	0	
III 正味財産期末残高	21,828,889,419	21,817,034,514	13,169,758	△ 1,314,853	21,828,889,419	0	

附 属 明 細 書

(標準様式Ⅱ－2)

1)正味財産増減計算書関係

事業別明細表 (令和2年4月1日 から 令和3年3月31日)

(単位:円)

区 分	令和 2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	6,884,645	2,657	0	0	2,657	6,881,988
特定資産受取利息	6,884,645	2,657	0	0	2,657	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	2,657	2,657	0	0	2,657	0
受取補助金等	137,621,852	108,679,488	28,246,364	696,000	137,621,852	0
森林環境保全造林事業補助金	91,089,400	91,089,400	0	0	91,089,400	0
更新伐事業補助金	49,478,400	49,478,400	0	0	49,478,400	0
人工造林事業補助金	14,472,850	14,472,850	0	0	14,472,850	0
下刈り事業補助金	27,138,150	27,138,150	0	0	27,138,150	0
県単補助金	33,474,364	5,922,000	26,856,364	696,000	33,474,364	0
長伐期施業転換推進事業補助金	4,351,000	4,351,000	0	0	4,351,000	0
不成績林等処理対策事業補助金	1,571,000	1,571,000	0	0	1,571,000	0
支援センター事業単補助金	27,552,364	0	26,856,364	696,000	27,552,364	0
県みどりの担い手育成基金補助金	1,390,000	0	1,390,000	0	1,390,000	0
指定正味財産からの振替額	11,668,088	11,668,088	0	0	11,668,088	0
事業収益	192,079,269	111,133,438	80,945,831	0	192,079,269	0
主伐収益	76,648,377	76,648,377	0	0	76,648,377	0
更新伐収益	74,448,377	74,448,377	0	0	74,448,377	0
皆伐収益	2,200,000	2,200,000	0	0	2,200,000	0
利用間伐収益	15,366,536	15,366,536	0	0	15,366,536	0
立木補償金収益	3,445,266	3,445,266	0	0	3,445,266	0
支障木売却収益	770,745	770,745	0	0	770,745	0
分収林施業転換推進事業受託収益	13,200,000	13,200,000	0	0	13,200,000	0
公社造林推進協議会受託事業収益	1,702,514	1,702,514	0	0	1,702,514	0
島根県受託事業収益	60,823,400	0	60,823,400	0	60,823,400	0
全国森林組合連合会受託事業収益	20,122,431	0	20,122,431	0	20,122,431	0
雑収益	4,566,309	4,167,608	165,554	233,147	4,566,309	0
受取利息	15,053	15,053	0	0	15,053	0
その他雑収益	4,551,256	4,152,555	165,554	233,147	4,551,256	0
経 常 収 益 計	341,152,075	223,983,191	109,357,749	929,147	334,270,087	6,881,988
(2)経常費用の部						
事業費	708,644,124	684,125,760	24,518,364	0	708,644,124	0
販売資産原価	213,904,532	213,904,532	0	0	213,904,532	0
森林資産取得原価	94,756,605	94,756,605	0	0	94,756,605	0
販売経費	67,512,591	67,512,591	0	0	67,512,591	0
更新伐付帯事業費	47,533,190	47,533,190	0	0	47,533,190	0
人工造林事業費	16,544,691	16,544,691	0	0	16,544,691	0
下刈り事業費	30,988,499	30,988,499	0	0	30,988,499	0
分収交付金	4,102,146	4,102,146	0	0	4,102,146	0
直接事業費	304,891,055	280,372,691	24,518,364	0	304,891,055	0
森林環境保全造林事業費	117,595,130	117,595,130	0	0	117,595,130	0
切捨間伐事業費	76,791,124	76,791,124	0	0	76,791,124	0
搬出間伐事業費	40,804,006	40,804,006	0	0	40,804,006	0
林業・木材産業成長産業化対策事業費等	149,712,139	149,712,139	0	0	149,712,139	0
搬出間伐事業費	29,883,151	29,883,151	0	0	29,883,151	0
林業専用道事業費	119,828,988	119,828,988	0	0	119,828,988	0
森林整備付帯事業費	13,065,422	13,065,422	0	0	13,065,422	0
保育事業費	2,189,550	2,189,550	0	0	2,189,550	0
更新伐事業費	10,875,872	10,875,872	0	0	10,875,872	0
支援センター事業費	24,518,364	0	24,518,364	0	24,518,364	0
事業体経営強化助成金	24,518,364	0	24,518,364	0	24,518,364	0
間接事業費	1,859,796	1,859,796	0	0	1,859,796	0
分収交付金	1,859,796	1,859,796	0	0	1,859,796	0
立木補償交付金	1,512,959	1,512,959	0	0	1,512,959	0
支障木売却交付金	346,837	346,837	0	0	346,837	0
事業借入金支払利息	187,988,741	187,988,741	0	0	187,988,741	0
公庫借入金支払利息	187,988,741	187,988,741	0	0	187,988,741	0
管理費	224,998,382	131,869,029	83,158,160	696,000	215,723,189	9,275,193
人件費	128,691,453	96,612,737	23,009,668	512,430	120,134,835	8,556,618
事務経費	96,306,929	35,256,292	60,148,492	183,570	95,588,354	718,575
経 常 費 用 計	933,642,506	815,994,789	107,676,524	696,000	924,367,313	9,275,193
森林資産勘定振替前当期経常増減額	△ 592,490,431	△ 592,011,598	1,681,225	233,147	△ 590,097,226	△ 2,393,205
森 林 資 産 勘 定 振 替 額	559,906,136	557,512,931	0	0	557,512,931	2,393,205
当 期 経 常 増 減 額	△ 32,584,295	△ 34,498,667	1,681,225	233,147	△ 32,584,295	0

(標準様式Ⅱ－３)

キャッシュ・フロー計算書（間接法）

(令和２年４月１日 から 令和３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	▲ 312,000,242	▲ 120,309,812	▲ 191,690,430
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（減価償却費）	2,099,182	1,089,499	1,009,683
森林整備事業資産評価損	157,198,143	53,432,181	103,765,962
② 引当金項目の調整			
賞与引当金の増減額	1,962,792	846,895	1,115,897
退職給付引当金の増減額	▲ 17,722,928	1,128,067	▲ 18,850,995
③ 債権項目の調整			
未収金の増減額	14,966,282	39,210,528	▲ 24,244,246
前払金の増減額	6,345,000	▲ 17,027,740	23,372,740
その他流動資産の増減額	▲ 3,029,621	▲ 452,201	▲ 2,577,420
④ 負債項目の調整			
未払金の増減額	▲ 12,166,785	▲ 44,214,049	32,047,264
未払費用の増減額	▲ 3,236,692	▲ 2,108,579	▲ 1,128,113
預り金の増減額	▲ 23,162,261	27,300,336	▲ 50,462,597
⑤ その他ＣＦへの修正による調整			
長期未払金の増減額	▲ 2,258,643	1,521,118	▲ 3,779,761
販売資産原価	94,756,605	41,835,228	52,921,377
森林資産勘定振替額	▲ 559,906,136	▲ 477,476,353	▲ 82,429,783
未払費用の増減額	1,296	▲ 760,480	761,776
債務免除益	▲ 2,614,000	▲ 4,600,000	1,986,000
債権免除損	1,548,000	2,614,000	▲ 1,066,000
⑥ 固定資産売却損益の調整			
森林資産除却損	247,546,181	161,446,520	86,099,661
車輛運搬具除却損	1	0	1
工具・器具・備品除却損	3	0	3
⑦ 指定正味財産からの振替			
指定正味財産からの振替額	▲ 97,933,469	▲ 59,275,667	▲ 38,657,802
⑧ その他			
その他（償却原価）	750,648	750,648	0
小 計	▲ 194,856,402	▲ 274,740,049	79,883,647
３．指定正味財産増加収入			
①受取補助金等	257,607,870	184,879,880	72,727,990
受取補助金	257,607,870	184,879,880	72,727,990
指定正味財産増加収入計	257,607,870	184,879,880	72,727,990
事業活動によるキャッシュ・フロー	▲ 249,248,774	▲ 210,169,981	▲ 39,078,793

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	22,065,000	20,937,000	1,128,000
特定積立資産取崩収入	22,065,000	20,937,000	1,128,000
②その他収入	4,360,770	5,436,000	▲ 1,075,230
一時償還金収入	2,109,770	3,557,000	▲ 1,447,230
繰上償還金収入	1,816,000	906,000	910,000
約定償還金収入	435,000	973,000	▲ 538,000
投資活動収入計	26,425,770	26,373,000	52,770
2. 投資活動支出			
①特定資産取得支出	5,093,157	22,815,648	▲ 17,722,491
特定積立資産取得支出	5,093,157	22,815,648	▲ 17,722,491
②固定資産取得支出	5,256,376	5,119,709	136,667
その他の固定資産支出	0	0	0
有形固定資産購入支出	5,256,376	5,119,709	136,667
③その他支出	11,580,000	9,750,000	1,830,000
長期貸付金支出	11,580,000	9,750,000	1,830,000
投資活動支出計	21,929,533	37,685,357	▲ 15,755,824
投資活動によるキャッシュ・フロー	4,496,237	▲ 11,312,357	15,808,594
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	1,639,737,000	1,396,573,000	243,164,000
長期借入金収入	1,639,737,000	1,396,573,000	243,164,000
財務活動収入計	1,639,737,000	1,396,573,000	243,164,000
2. 財務活動支出			
①借入金返済支出	1,385,212,778	1,178,955,956	206,256,822
長期借入金返済支出	1,385,212,778	1,178,955,956	206,256,822
財務活動支出計	1,385,212,778	1,178,955,956	206,256,822
財務活動によるキャッシュ・フロー	254,524,222	217,617,044	36,907,178
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	9,771,685	▲ 3,865,294	13,636,979
Ⅵ 現金及び現金同等物の期首残高	177,848,068	181,713,362	▲ 3,865,294
Ⅶ 現金及び現金同等物の期末残高	187,619,753	177,848,068	9,771,685

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	187,619,753	0	187,619,753
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	187,619,753	0	187,619,753

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)としている。
- (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	257,607,870	
計		257,607,870	
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
補助金等			
島根県	更新伐・長伐期・不成績林補助金	135,008,400	
島根県	労働力確保支援センター事業補助金	27,552,364	
島根県みどりの担い手育成基金	労働力確保事業補助金	1,390,000	常収益に計上
指定正味財産からの振替額	主伐事業補助金	11,668,088	
計		175,618,852	
合 計		433,226,722	

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			
主伐事業地(時価評価未実施)	11,668,088	0	11,668,088
一部解約に伴う資産の除却損	0	839,785	839,785
不成績林処理に伴う森林資産の除却損	0	11,390,942	11,390,942
契約解除に伴う森林資産の除却損	0	8,806,211	8,806,211
更新伐事業実施予定地の販売用資産評価損	0	65,228,443	65,228,443
合 計	11,668,088	86,265,381	97,933,469

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 26 団地 157,198,143 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	72,484	357	6,226	66,615	
標準伐期齢以上	9,521	6,225	417	15,329	5,723
計	82,005	6,582	6,643	81,944	5,723

- (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 20,444 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	76	373
	洪水の防止	62	305
	水質浄化	115	560
土砂流出防止		270	1,320
土砂崩壊防止		65	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	31	154
合 計		666	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

(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	128,691,453	96,612,737	23,009,668	512,430	120,134,835	8,556,618
役 員 報 酬	5,458,447	3,790,836	0	0	3,790,836	1,667,611
職 員 等 給 与 費	90,525,638	68,155,795	17,456,183	440,877	86,052,855	4,472,783
福 利 厚 生 費	20,808,788	15,917,694	3,256,877	71,553	19,246,124	1,562,664
退職給付費用(引当金繰入額)	2,657,047	2,282,428	0	0	2,282,428	374,619
賞与引当金繰入額	6,124,583	4,821,474	824,168	0	5,645,642	478,941
そ の 他 人 件 費	3,116,950	1,644,510	1,472,440	0	3,116,950	0
臨 時 雇 用 賃 金	3,116,950	1,644,510	1,472,440	0	3,116,950	0
事 務 経 費	96,306,929	35,256,292	60,148,492	183,570	95,588,354	718,575
事 務 諸 費	89,138,959	28,920,612	59,663,692	183,570	88,767,874	371,085
事 務 用 備 品 費	674,937	407,582	267,355	0	674,937	0
消 耗 品 費	2,356,322	1,514,109	821,564	14,729	2,350,402	5,920
印 刷 製 本 費	282,700	0	282,700	0	282,700	0
図 書 等 購 入 費	274,800	260,516	6,300	0	266,816	7,984
事務機器賃借料	3,254,186	3,051,667	202,519	0	3,254,186	0
OAシステム管理費	1,842,378	1,766,635	44,142	0	1,810,777	31,601
機器等保守管理費	543,502	530,302	13,200	0	543,502	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	440,876	378,333	30,942	0	409,275	31,601
通 信 運 搬 費	2,288,821	1,145,358	1,030,643	112,820	2,288,821	0
旅 費 交 通 費	1,888,983	708,561	1,141,434	0	1,849,995	38,988
委 託 費	34,602,334	539,865	34,062,469	0	34,602,334	0
車 両 関 連 費	2,701,501	2,149,900	542,486	2,992	2,695,378	6,123
減 価 償 却 費	2,099,182	1,728,077	371,105	0	2,099,182	0
車 両 運 搬 具 等	576,827	576,827	0	0	576,827	0
工 具 器 具 備 品	982,355	611,250	371,105	0	982,355	0
OA シ ス テ ム 開 発 減 価 償 却 費	540,000	540,000	0	0	540,000	0
租 税 公 課 費	6,795,888	6,705,649	52,850	35,250	6,793,749	2,139
会 費 ・ 負 担 金 等	14,116,162	7,591,959	6,250,873	0	13,842,832	273,330
使 用 料	3,835,369	0	3,835,369	0	3,835,369	0
資 材 教 材 費	1,723,899	0	1,723,899	0	1,723,899	0
報 償 費	8,206,800	0	8,206,800	0	8,206,800	0
賃 借 料	1,056,820	581,220	475,600	0	1,056,820	0
そ の 他 の 事 務 費	1,137,877	769,514	345,584	17,779	1,132,877	5,000
諸 手 数 料	261,796	180,657	63,360	17,779	261,796	0
雑 費	876,081	588,857	282,224	0	871,081	5,000
運 営 費	1,272,709	1,197,940	0	0	1,197,940	74,769
諸 謝 金 等	1,251,000	1,196,440	0	0	1,196,440	54,560
会 議 費	21,709	1,500	0	0	1,500	20,209
事 務 所 費	5,895,261	5,137,740	484,800	0	5,622,540	272,721
事 務 所 賃 借 料	4,159,800	3,574,398	388,800	0	3,963,198	196,602
駐 車 場 使 用 料	384,000	288,000	96,000	0	384,000	0
共 益 費	1,351,461	1,275,342	0	0	1,275,342	76,119
管 理 経 費 合 計	224,998,382	131,869,029	83,158,160	696,000	215,723,189	9,275,193

(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	128,691,453	直接経費	100,003,891		76,077,793	23,009,668	512,430	99,599,891	404,000
		割掛経費	28,687,562		20,534,944	0	0	20,534,944	8,152,618
役 員 報 酬	5,458,447	直接経費	404,000		0	0	0	0	404,000
		割掛経費	5,054,447	従事割合	3,790,836	0	0	3,790,836	1,263,611
職員等給与費	90,525,638	直接経費	75,142,159		57,245,099	17,456,183	440,877	75,142,159	0
		割掛経費	15,383,479	従事割合	10,910,696	0	0	10,910,696	4,472,783
福 利 厚 生 費	20,808,788	直接経費	15,141,361		11,812,931	3,256,877	71,553	15,141,361	0
		割掛経費	5,667,427	従事割合	4,104,763	0	0	4,104,763	1,562,664
退職給付費用 (引当金繰入額)	2,657,047	直接経費	1,720,499		1,720,499	0	0	1,720,499	0
		割掛経費	936,548	従事割合	561,929	0	0	561,929	374,619
賞 与 引 当 金 繰 入 額	6,124,583	直接経費	4,478,922		3,654,754	824,168	0	4,478,922	0
		割掛経費	1,645,661	従事割合	1,166,720	0	0	1,166,720	478,941
その他人件費	3,116,950	直接経費	3,116,950		1,644,510	1,472,440	0	3,116,950	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
臨時雇用賃金	3,116,950	直接経費	3,116,950		1,644,510	1,472,440	0	3,116,950	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
事 務 経 費	96,306,929	直接経費	90,271,570		29,595,121	60,148,492	183,570	89,927,183	344,387
		割掛経費	6,035,359		5,661,171	0	0	5,661,171	374,188
事 務 諸 費	89,138,959	直接経費	88,382,323		28,210,883	59,663,692	183,570	88,058,145	324,178
		割掛経費	756,636		709,729	0	0	709,729	46,907
事務用備品費	674,937	直接経費	674,937		407,582	267,355	0	674,937	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
消 耗 品 費	2,356,322	直接経費	2,260,844		1,424,551	821,564	14,729	2,260,844	0
		割掛経費	95,478	使用割合	89,558	0	0	89,558	5,920
印 刷 製 本 費	282,700	直接経費	282,700		0	282,700	0	282,700	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
図書等購入費	274,800	直接経費	215,236		204,646	6,300	0	210,946	4,290
		割掛経費	59,564	使用割合	55,870	0	0	55,870	3,694
事務機器賃借料	3,254,186	直接経費	3,254,186		3,051,667	202,519	0	3,254,186	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
〇 A シ ス テ ム 管 理 費	1,842,378	直接経費	1,439,044		1,388,302	44,142	0	1,432,444	6,600
		割掛経費	403,334		378,333	0	0	378,333	25,001
機 器 等 保 守 管 理 費	543,502	直接経費	543,502		530,302	13,200	0	543,502	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	440,876	直接経費	37,542		0	30,942	0	30,942	6,600
		割掛経費	403,334	使用割合	378,333	0	0	378,333	25,001
通 信 運 搬 費	2,288,821	直接経費	2,288,821		1,145,358	1,030,643	112,820	2,288,821	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
通 信 費	1,584,141	直接経費	1,584,141		1,145,358	325,963	112,820	1,584,141	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
運 搬 費	704,680	直接経費	704,680		0	704,680	0	704,680	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
旅 費 交 通 費	1,888,983	直接経費	1,888,983		708,561	1,141,434	0	1,849,995	38,988
		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	34,602,334	直接経費	34,602,334		539,865	34,062,469	0	34,602,334	0
		割掛経費	0		0	0	0		
車 両 関 連 費	2,701,501	直接経費	2,602,741	使用割合	2,057,263	542,486	2,992	2,602,741	0
		割掛経費	98,760		92,637	0	0	92,637	6,123
減 価 償 却 費	2,099,182	直接経費	2,099,182		1,728,077	371,105	0	2,099,182	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
車 両 運 搬 具 等	576,827	直接経費	576,827		576,827	0	0	576,827	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
工 具 器 具 備 品	982,355	直接経費	982,355		611,250	371,105	0	982,355	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	6,795,888	直接経費	6,761,388	使用割合	6,673,288	52,850	35,250	6,761,388	0
		割掛経費	34,500		32,361	0	0	32,361	2,139
会費・負担金等	14,116,162	直接経費	14,051,162	使用割合	7,530,989	6,250,873	0	13,781,862	269,300
		割掛経費	65,000		60,970	0	0	60,970	4,030
使 用 料	3,835,369	直接経費	3,835,369		0	3,835,369	0	3,835,369	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
資 材 教 材 費	1,723,899	直接経費	1,723,899		0	1,723,899	0	1,723,899	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
報 償 費	8,206,800	直接経費	8,206,800		0	8,206,800	0	8,206,800	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
賃 借 料	1,056,820	直接経費	1,056,820		581,220	475,600	0	1,056,820	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
その他の事務費	1,137,877	直接経費	1,137,877		769,514	345,584	17,779	1,132,877	5,000
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
諸 手 数 料	261,796	直接経費	261,796		180,657	63,360	17,779	261,796	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
雑 費	876,081	直接経費	876,081		588,857	282,224	0	871,081	5,000
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
運 営 費	1,272,709	直接経費	392,709		372,500	0	0	372,500	20,209
		割掛経費	880,000		825,440	0	0	825,440	54,560
諸 謝 金 等	1,251,000	直接経費	371,000	使用割合	371,000	0	0	371,000	0
		割掛経費	880,000		825,440	0	0	825,440	54,560
会 議 費	21,709	直接経費	21,709		1,500	0	0	1,500	20,209
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
事 務 所 費	5,895,261	直接経費	1,496,538		1,011,738	484,800	0	1,496,538	0
		割掛経費	4,398,723		4,126,002	0	0	4,126,002	272,721
事務所賃借料	4,159,800	直接経費	988,800	使用割合	600,000	388,800	0	988,800	0
		割掛経費	3,171,000		2,974,398	0	0	2,974,398	196,602
駐車場使用料	384,000	直接経費	384,000		288,000	96,000	0	384,000	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
共 益 費	1,351,461	直接経費	123,738	使用割合	123,738	0		123,738	0
		割掛経費	1,227,723		1,151,604	0	0	1,151,604	76,119
管理経費合計	224,998,382	直接経費	190,275,461		105,672,914	83,158,160	696,000	189,527,074	748,387
		割掛経費	34,722,921		26,196,115	0	0	26,196,115	8,526,806

(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	96,325,886	374,183,376	251,954,748	0	218,554,514
		直接控除補助金	—	—	—	—	—
		貸借対照表価額	96,325,886	374,183,376	251,954,748	0	218,554,514
		(内、森林資産形成補助金)	(20,418,167)	(76,896,531)	(53,406,767)	(0)	(43,907,931)
特定資産	分収造林資産	貸借対照表価額	23,879,591,735	△ 76,896,531	21,036,938	257,607,870	24,039,266,136
		(内、森林資産形成補助金)	(23,879,591,735)	(△76,896,531)	(21,036,938)	(257,607,870)	(24,039,266,136)
事業資産	分収造林資産	取 得 原 価	58,125,379,078	△ 297,286,845	226,509,243	302,298,266	57,903,881,256
		直接控除補助金	—	—	—	—	—
		貸借対照表価額	58,125,379,078	△ 297,286,845	226,509,243	302,298,266	57,903,881,256
合 計		取 得 原 価	58,221,704,964	76,896,531	478,463,991	302,298,266	58,122,435,770
		直接控除補助金	—	—	—	—	—
		貸借対照表価額	82,101,296,699	0	499,500,929	559,906,136	82,161,701,906

(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。

(標準様式Ⅲ附属明細書 1—(3)–②)

当期の森林資産取得原価算定明細表
(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	(99,645,150)	
		新 植 費				・林業・木材産業成長産業化促進対策交付金等	(149,402,720)	
		補 植 費				・林内路網整備事業補助金	(8,560,000)	
		計				(257,607,870)		
		保 育 費	267,307,269		当期の控除収入	当期補助金	5,922,000	
		切 捨 間 伐	76,791,124			・長伐期施業転換推進事業補助金	4,351,000	
		搬 出 間 伐	70,687,157			・不成績林等処理対策事業補助金	1,571,000	
		林 業 専 用 道	119,828,988			事業収入	34,485,061	
						・利用間伐収入	15,366,536	
						・立木補償金収入	3,445,266	
						・立木売却収入	770,745	
						・受託事業収入	14,902,514	
						その他の収入	4,170,265	
						・特定資産受取利息	2,657	
					・受取利息	15,053		
					・雑収入	4,152,555		
		(計)			280,372,691	控 除 収 入 合 計 (B)		44,577,326
		間接事業費	分 収 交 付 金		1,859,796	法人会計	収 益	6,881,988
				費 用	9,275,193			
				差 引 額	△ 2,393,205			
	(計)		1,859,796	取得原価加算額 (C) ＜差引額がマイナスの場合＞	2,393,205			
	事業借入金支払利息		187,988,741	当期の資産原価	森林資産勘定振替額	559,906,136		
	管理費（事務事業費）		131,869,029		(A)－(B)	557,512,931		
			管理費の部門振替額 (C)		2,393,205			
事業費計(A)		602,090,257	貸借対照表の計上内容	資産の部	特定資産			
		特定事業資産						
		森林補助金形成資産			257,607,870			
		その他固定資産						
		事業資産						
		分収造林事業資産		302,298,266				
		指定正味財産						
		補助金等						
		森林資産形成補助金等	257,607,870					

(標準様式Ⅲ附属明細書 1—(4))

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	187,619,753	15,053		
預 金	187,619,753	15,053		
当 座 預 金	19,734,693	0	・一般正味財産増減の部 経常収益へ計上	
普 通 預 金	117,710,060	0		
定 期 預 金	50,175,000	15,053		
固 定 資 産	460,609,128	6,884,645		
特 定 資 産	458,849,000	6,884,645		
負債対応積立資産	458,849,000	6,884,645		
入 社 預 り 金 積 立 資 産	450,000,000	6,881,988		
普 通 預 金	6,880,940	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	442,755,060	6,881,952		
退職給付引当金積立資産	8,849,000	2,657	・一般正味財産増減の部 経常収益へ計上	
定 期 預 金	8,849,000	2,657		
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	648,228,881	6,899,698		

(標準様式Ⅲ附属明細書 1ー(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			257,607,870	
分 収 造 林 事 業			257,607,870	
森林環境保全造林事業補助金	切捨・搬出間伐	島根県	99,645,150	(資産形成分)
島根県林業・木材産業成長産業化促進対策交付金	林業専用道測量設計業務	〃	11,124,300	
島根県林業・木材産業成長産業化促進対策交付金(繰越分)	林業専用道開設、作業道補修事業	〃	67,896,420	
島根県合板・製材・集成材国際競争力強化・輸出促進対策交付金(繰越分)	搬出間伐、林業専用道測量設計業務、開設、作業道補修事業	〃	70,382,000	
林内路網整備事業補助金	林内路網整備事業	〃	8,560,000	
計			257,607,870	
一般正味財産増減部への計上				経常収益
受 取 補 助 金			163,950,764	
分 収 造 林 事 業			135,008,400	
森林環境保全造林事業補助金	更新伐、人工造林、下刈り事業		91,089,400	経常収益
県 単 補 助 金			43,919,000	
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	島根県	4,351,000	経常収益
不成績林等処理処理対策事業補助金	不成績林等処理対策事業(管理費)	〃	1,571,000	経常収益
	不成績林等処理対策事業(公庫資金繰上償還)	〃	37,997,000	経常外収益
労働力確保支援センター事業			28,942,364	
島根県林業・木材産業成長産業化促進対策交付金	島根県林業労働力確保支援センター事業	島根県	1,390,000	経常収益
意欲と能力のある林業経営者育成・強化対策事業費補助金	島根県林業労働力確保支援センター事業	島根県	25,466,364	経常収益
林業架線技術者養成事業助成金	〃	(公財)みどりの担い手育成基金	1,390,000	経常収益
林業就業促進資金貸付等事業助成金	林業就業促進資金貸付等事業	島根県	696,000	経常収益
計			163,950,764	
合 計			421,558,634	

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	476,571,491	4,342,509	22,065,000	458,849,000	
	負債対応特定資産	476,571,491	4,342,509	22,065,000	458,849,000	
	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	4,342,509	22,065,000	8,849,000	・引当金
	特定事業資産	23,881,351,863	257,607,870	97,933,469	24,041,026,264	
	森林補助金形成資産	23,879,591,735	257,607,870	97,933,469	24,039,266,136	・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	24,357,923,354	261,950,379	119,998,469	24,499,875,264	
合 計		24,357,923,354	261,950,379	119,998,469	24,499,875,264	

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	458,849,000	0	0	458,849,000	
	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	8,849,000	0	0	8,849,000	・引当金
	特定事業資産	24,041,026,264	24,041,026,264	0	0	
	森林補助金形成資産	24,039,266,136	24,039,266,136	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	24,499,875,264	24,041,026,264	0	458,849,000	
	合 計	24,499,875,264	24,041,026,264	0	458,849,000	

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	23,879,591,735	257,607,870	97,933,469	24,039,266,136	
	森林資産形成補助金	23,879,591,735	257,607,870	97,933,469	24,039,266,136	・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	23,881,351,863	257,607,870	97,933,469	24,041,026,264	
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	△ 1,900,136,603	0	312,000,242	△ 2,212,136,845	
	一般正味財産 計	△ 1,900,136,603	0	312,000,242	△ 2,212,136,845	
合 計		21,981,215,260	257,607,870	409,933,711	21,828,889,419	

(標準様式Ⅲ附属明細書 2一(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 ①							
	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)		394,413,985		374,183,376		94,756,605		673,840,756
分収造林主伐資産		394,413,985		374,183,376		94,756,605		673,840,756
特定事業資産(特定資産)		24,104,788,374		257,607,870		76,896,531		24,285,499,713
森林補助金形成資産		24,103,028,246		257,607,870		76,896,531		24,283,739,585
分収林補助金形成資産		24,103,028,246		257,607,870		76,896,531		24,283,739,585
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)		59,723,109,266		411,811,735		388,305,146		59,746,615,855
分収造林事業資産		59,652,472,266		400,231,735		374,183,376		59,678,520,625
森林資産		59,652,472,266		400,231,735		374,183,376		59,678,520,625
分収造林資産		59,652,472,266		400,231,735		374,183,376		59,678,520,625
労働力確保支援センター事業資産		70,637,000		11,580,000		14,121,770		68,095,230
資金貸付事業		70,637,000		11,580,000		14,121,770		68,095,230
林業就業促進資金貸付金		70,637,000		11,580,000		14,121,770		68,095,230
合 計		84,222,311,625		1,043,602,981		559,958,282		84,705,956,324

(標準様式Ⅲ附属明細書 2一(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 ①							
	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)		30,645,966		5,256,376		1,144,920		34,757,422
その他の有形固定資産		30,645,966		5,256,376		1,144,920		34,757,422
車両運搬具		12,474,826		2,935,923		749,240		14,661,509
什器備品		18,171,140		2,320,453		395,680		20,095,913
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		0		5,193,751
								0
総 合 計		36,077,657		5,256,376		1,144,920		40,189,113

(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	298,088,099	0	157,198,143	455,286,242	218,554,514
—	—	—	—	298,088,099	0	157,198,143	455,286,242	218,554,514
0	0	0	0	223,436,511	21,036,938	0	244,473,449	24,041,026,264
—	—	—	—	223,436,511	21,036,938	0	244,473,449	24,039,266,136
—	—	—	—	223,436,511	21,036,938	0	244,473,449	24,039,266,136
—	—	—	—	0	0	0	0	1,760,128
—	—	—	—	0	0	0	0	1,760,128
0	0	0	0	1,527,093,188	0	247,546,181	1,774,639,369	57,971,976,486
0	0	0	0	1,527,093,188	0	247,546,181	1,774,639,369	57,903,881,256
—	—	—	—	1,527,093,188	0	247,546,181	1,774,639,369	57,903,881,256
—	—	—	—	1,527,093,188		247,546,181	1,774,639,369	57,903,881,256
0	0	0	0	0	0	0	0	68,095,230
0	0	0	0	0	0	0	0	68,095,230
			0	0	0	0	0	68,095,230
0	0	0	0	2,048,617,798	21,036,938	404,744,324	2,474,399,060	82,231,557,264

(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	
24,840,374	1,144,916	1,559,182	25,254,640	0	0	0	0	9,502,782
24,840,374	1,144,916	1,559,182	25,254,640	0	0	0	0	9,502,782
10,226,267	749,239	576,827	10,053,855	0	0	0	0	4,607,654
14,614,107	395,677	982,355	15,200,785	0	0	0	0	4,895,128
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
3,393,751	0	540,000	3,933,751	0	0	0	0	1,260,000
3,393,751	0	540,000	3,933,751	0	0	0	0	1,260,000
0	0		0	0	0	0	0	0
28,234,125	1,144,916	2,099,182	29,188,391	0	0	0	0	11,000,722

(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		177,848,068	1,606,143,926	1,596,372,241	187,619,753
現金		0	0	0	0
預 金		177,848,068	1,606,143,926	1,596,372,241	187,619,753
当座預金	・山陰合同銀行県庁支店	19,195,283	102,406,574	101,867,164	19,734,693
普通預金	・山陰合同銀行県庁支店	108,477,785	1,503,737,352	1,494,505,077	117,710,060
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		34,825,911	5,093,157	22,065,000	17,854,068
特定資産		34,825,911	5,093,157	22,065,000	17,854,068
負債対応積立資産		33,065,783	5,093,157	22,065,000	16,093,940
入社預り金積立資産		6,494,292	750,648	0	7,244,940
普通預金	・山陰合同銀行県庁支店	6,130,292	750,648	0	6,880,940
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		26,571,491	4,342,509	22,065,000	8,849,000
定期預金	・山陰合同銀行県庁支店	26,571,491	4,342,509	22,065,000	8,849,000
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		212,673,979	1,611,237,083	1,618,437,241	205,473,821

(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	443,505,708	0	750,648	442,755,060	502,173,263	59,418,203
大阪市公債平成20年度第6回	186,505,708	0	750,648	185,755,060	209,007,540	23,252,480
島根県公債平成23年度第2回	7,000,000	0	0	7,000,000	7,046,123	46,123
大阪府公募公債平成26年度第12回	150,000,000	0	0	150,000,000	171,969,600	21,969,600
千葉県公募公債平成26年度第17回	100,000,000	0	0	100,000,000	114,150,000	14,150,000
合 計	443,505,708	0	750,648	442,755,060	502,173,263	59,418,203

(標準様式Ⅲ附属明細書 2—(6))

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	250,668,876	235,702,594	250,668,876	235,702,594	0	235,702,594
分収造林事業未収金	230,693,245	202,251,750	230,693,245	202,251,750	0	202,251,750
未 収 補 助 金 等	144,190,760	136,445,100	144,190,760	136,445,100	0	136,445,100
国 庫 補 助 金	142,709,760	133,985,100	142,709,760	133,985,100	0	133,985,100
県 単 補 助 金	1,481,000	2,460,000	1,481,000	2,460,000	0	2,460,000
未 収 事 業 収 入	85,810,767	62,311,995	85,810,767	62,311,995	0	62,311,995
事 業 収 入 未 収 金	85,810,767	62,311,995	85,810,767	62,311,995	0	62,311,995
主 伐 収 入	57,099,514	33,094,753	57,099,514	33,094,753	0	33,094,753
間 伐 収 入	16,651,225	15,147,492	16,651,225	15,147,492	0	15,147,492
立木補償金収入	160,028	823,950	160,028	823,950	0	823,950
立木売却収入	0	0	0	0	0	0
受託事業収入	11,880,000	13,200,000	11,880,000	13,200,000	0	13,200,000
立木補償金調査収入	20,000	45,800	20,000	45,800	0	45,800
そ の 他 収 入	691,718	3,494,655	691,718	3,494,655	0	3,494,655
そ の 他 収 入	691,718	3,494,655	691,718	3,494,655	0	3,494,655
労働力確保支援センター事業未収金	19,975,631	33,450,844	19,975,631	33,450,844	0	33,450,844
未 収 補 助 金 等	5,228,331	8,361,182	5,228,331	8,361,182	0	8,361,182
県 単 補 助 金	5,228,331	8,361,182	5,228,331	8,361,182	0	8,361,182
未 収 事 業 収 入	14,747,300	25,086,450	14,747,300	25,086,450	0	25,086,450
受託事業収入	14,747,300	25,086,450	14,747,300	25,086,450	0	25,086,450
そ の 他 収 入	0	3,212	0	3,212	0	3,212
そ の 他 収 入	0	3,212	0	3,212	0	3,212
貸 付 金	70,637,000	11,580,000	14,121,770	68,095,230	0	68,095,230
労働力確保支援センター事業	70,637,000	11,580,000	14,121,770	68,095,230	0	68,095,230
林業就業促進資金貸付金	70,637,000	11,580,000	14,121,770	68,095,230	0	68,095,230
合 計	321,305,876	247,282,594	264,790,646	303,797,824	0	303,797,824

(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
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		1,284,768,252	1,344,523,116	1,284,768,252	1,344,523,116
日本政策金融公庫借入金	・日本政策金融公庫	1,284,768,252	1,344,523,116	1,284,768,252	1,344,523,116
労働力確保支援センター事業借入金		23,468,000	33,559,770	23,468,000	33,559,770
公 共 団 体 借 入 金	・島根県	23,468,000	33,559,770	23,468,000	33,559,770
次期返済長期借入金合計		1,308,236,252	1,378,082,886	1,308,236,252	1,378,082,886
長 期 借 入 金					
事業資金借入金					
分収造林整備事業借入金		52,979,725,905	1,597,737,000	1,420,278,642	53,157,184,263
日本政策金融公庫借入金	・日本政策金融公庫	16,149,466,817	780,290,000	1,408,276,529	15,521,480,288
公 共 団 体 借 入 金	・島根県	36,797,973,088	817,447,000	12,002,113	37,603,417,975
	・県内市町	32,286,000	0	0	32,286,000
労働力確保支援センター事業借入金		73,251,000	42,000,000	45,607,770	69,643,230
公 共 団 体 借 入 金	・島根県	73,251,000	42,000,000	45,607,770	69,643,230
長期借入金合計		53,052,976,905	1,639,737,000	1,465,886,412	53,226,827,493
合 計		54,361,213,157	3,017,819,886	2,774,122,664	54,604,910,379

(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)	4,161,791	6,124,583	4,161,791	6,124,583	
引当金(固定負債)	26,571,989	2,657,047	20,379,975	8,849,061	
退職給付引当金	26,571,989	2,657,047	20,379,975	8,849,061	退職金支給
合 計	30,733,780	8,781,630	24,541,766	14,973,644	

(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	18,800,963	5,961,942	8,220,585	16,542,320	
分収造林事業未払金	18,800,963	5,961,942	8,220,585	16,542,320	
造 林 者 未 払 金	11,760,003	647,947	0	12,407,950	造林者(凍結分)
森林所有者未払金	7,040,960	5,313,995	8,220,585	4,134,370	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3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			187,619,753
預 金			187,619,753
普 通 預 金	・山陰合同銀行県庁支店	運転資金等	19,734,693
当 座 預 金	・ 〃	〃	117,710,060
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			218,554,514
分 収 造 林 主 伐 資 産	・安来市 外	更新伐事業予定地	218,554,514
未 収 金			232,204,947
補 助 金 等 未 収 金			144,806,282
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	133,985,100
県 単 補 助 金	・島根県		10,821,182
事 業 未 収 金			87,398,665
分収造林事業未収金			62,311,995
立 木 売 払 収 入	・島根県内森林組合 外	主伐収益、利用間伐、立木売却収益等に係る未収金	48,242,245
立 木 補 償 金 収 入	・中国電力ネットワーク(株)	土地使用等に伴う立木補償金に係る未収金	823,950
立 木 補 償 金 調 査 収 入	・中国電力ネットワーク(株)	立木補償調査収益に係る未収金	45,800
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	13,200,000
支援センター事業未収金			25,086,670
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	25,086,670
前 払 金			10,759,080
事 業 前 払 金			10,759,080
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R3年度傷害保険料前払金	164,080
事 業 費 前 払 金	・羽須美建設(株)	事業費の前払金	10,595,000
流 動 資 産 計			649,138,294
固 定 資 産			
特 定 資 産			24,499,875,264
特 定 積 立 資 産			458,849,000
負 債 対 応 積 立 資 産			458,849,000
入 社 預 り 金 積 立 資 産			450,000,000
普 通 預 金	・山陰合同銀行県庁支店		6,880,940
定 期 預 金	・山陰合同銀行県庁支店	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	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		442,755,060
地 方 債	・大阪市債 外3件		442,755,060
退職給付引当金積立資産			8,849,000
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	8,849,000
特 定 事 業 資 産			24,041,026,264
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。(市正 正規財産の資産形成補助金に係る資産)	24,039,266,136
分収林補助金形成資産	・1,900ヶ所 20,441ha		24,039,266,136
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			57,982,977,208
事 業 資 産			57,971,976,486
分収造林事業資産			57,903,881,256
森 林 資 産	・1,900ヶ所 20,441ha	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	57,903,881,256
支援センター事業資産			68,095,230
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	68,095,230
有 形 固 定 資 産			9,502,782
その他の有形固定資産			9,502,782
車 両 運 搬 具 等	・公用車9台		14,661,509
(減 価 償 却 累 計 額)	本所7台、西部事務所2台	公益目的事業及び管理業務に供している資産	△ 10,053,855
工 具 ・ 器 具 ・ 備 品	・OA機器他		20,095,913
(減 価 償 却 累 計 額)	本所、西部事務所		△ 15,200,785
無形固定資産			237,940
電 話 加 入 権	0852-32-3185他5回線		237,940
その他の固定資産		公益目的事業及び管理業務に供している資産	1,260,000
〇 A シ ス テ ム 開 発 費	・会計システム		1,260,000
固 定 資 産 計			82,482,852,472
資 産 合 計			83,131,990,766

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			1,378,082,886
公 庫 借 入 金			1,344,523,116
分収造林事業借入金	・日本政策金融公庫	分収造林事業資金に係る次期返済借入金	1,344,523,116
公 共 団 体 借 入 金			33,559,770
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	33,559,770
未 払 金			176,269,292
事 業 未 払 金			176,269,292
分収造林事業未払金	・市町 外	森林整備に係る事業費の未払金等	156,577,859
支援センター事業未払金	・まるい林産(株) 外	研修経費の未払金 外	16,855,333
未 払 消 費 税	・松江税務署	R2年度未払消費税	2,836,100
未 払 費 用			73,073,943
分収造林事業未払費用			72,356,982
未 払 利 息	・日本政策金融公庫	公庫未払利息(R2.11.16からR3.3.31)	67,019,263
未 払 給 与	・職員、監督員	残業手当3月分 外	1,035,010
未 払 需 用 費	・島根県土地改良事業団体連合会 外		4,302,709
支援センター事業未払費用			716,961
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	716,961
賞与引当金			6,124,583
賞 与 引 当 金	・役職員27名分	賞与の引当(R1.12からR2.3までの期間)	6,124,583
前 受 金			1,224,700
分収造林事業前受金	・林業・木材産業成長化事業補助金 外	林業専用道大田497号線前受補助金 外	1,224,700
仮 受 金			161,736
分収造林事業仮受金	・山林所有者(分収造林契約地外)	林業専用道開設地の山林所有者への立木代金	161,736
預 り 金			4,318,854
分収造林事業預り金	・職員	社会保険料等	637,151
分収造林事業預り金	・(有)小谷建設	林業専用道契約保証金	3,681,700
流 動 負 債 計			1,639,255,994
固 定 負 債			
長期借入金			53,226,827,493
公 庫 借 入 金			15,521,480,288
分収造林事業借入金	・日本政策金融公庫	分収造林事業資金に係る長期借入金	15,521,480,288
公 共 団 体 借 入 金			37,705,347,205
分収造林事業借入金	・島根県	分収造林事業資金に係る長期借入金	37,603,417,975
分収造林事業借入金	・県内市町	分収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	69,643,230
長 期 未 払 金			16,542,350
分収造林事業未払金	・森林所有者、造林者	所有者・市町分収金	16,542,350
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			8,849,061
退職給付引当金	・職員5名分	退職金の引当	8,849,061
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			59,663,845,353
負 債 合 計			61,303,101,347
正 味 財 産			
指 定 正 味 財 産			24,041,026,264
補 助 金			24,039,266,136
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	24,039,266,136
寄 付 金			1,760,128
寄 付 金	・財団法人地域エネルギー振興協会		1,760,128
一 般 正 味 財 産			△ 2,212,136,845
正 味 財 産 合 計			21,828,889,419
負 債 ・ 正 味 財 産 合 計			83,131,990,766

(実務指針1の別表1-①)

収 支 計 算 書 (資金ベース)

(令和2年4月1日 から 令和3年3月31日)

(単位:円)

区 分	予算額 【A】	決算額 【B】	増 減 【B】 - 【A】	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	644,462,000	622,347,519	△ 22,114,481	
分収造林事業収入	503,802,000	512,060,623	8,258,623	
事業収入	104,664,000	111,133,438	6,469,438	
補助金等収入	391,849,000	392,616,270	767,270	
その他の収入	7,289,000	8,310,915	1,021,915	
支援センター事業収入	140,660,000	110,286,896	△ 30,373,104	
事業収入	81,577,000	80,945,831	△ 631,169	
補助金等収入	58,860,000	28,942,364	△ 29,917,636	
その他の収入	223,000	398,701	175,701	
(2) 法人会計活動収入	7,632,000	7,632,636	636	
その他の収入	7,632,000	7,632,636	636	
事業活動収入計	652,094,000	629,980,155	△ 22,113,845	
2 事業活動支出				
(1) 公益目的事業活動支出	878,214,000	850,524,515	△ 27,689,485	
分収林整備事業支出	741,602,000	742,986,401	1,384,401	
販売資産原価	113,792,000	119,147,927	5,355,927	
直接事業費	280,237,000	280,372,691	135,691	
間接事業費	1,491,000	1,859,796	368,796	
事業借入金支払利息	187,989,000	187,988,741	△ 259	
管理費	150,693,000	147,217,953	△ 3,475,047	
その他の支出	7,400,000	6,399,293	△ 1,000,707	
支援センター事業支出	136,612,000	107,538,114	△ 29,073,886	
直接事業費	54,436,000	24,518,364	△ 29,917,636	
管理費	82,176,000	83,019,750	843,750	
(2) 法人会計	8,665,000	8,421,633	△ 243,367	
人件費	7,218,000	7,703,058	485,058	
事務経費	1,447,000	718,575	△ 728,425	
事業活動支出計	886,879,000	858,946,148	△ 27,932,852	
事業活動収支差額	△ 234,785,000	△ 228,965,993	5,819,007	
II 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
特定資産取崩収入	22,065,000	22,065,000	0	
貸付償還金収入	2,186,000	4,360,770	2,174,770	
投資活動収入計	24,251,000	26,425,770	2,174,770	
2 投資活動支出				
特定資産取得支出	5,094,000	5,093,157	△ 843	
固定資産取得支出	5,942,000	5,256,376	△ 685,624	
長期貸付金支出	10,340,000	11,580,000	1,240,000	
投資活動支出計	21,376,000	21,929,533	553,533	
投資活動収支差額	2,875,000	4,496,237	1,621,237	
III 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
借入金収入	1,639,737,000	1,639,737,000	0	
長期借入金収入	1,639,737,000	1,639,737,000	0	
公庫借入金収入	780,290,000	780,290,000	0	
県借入金収入	859,447,000	859,447,000	0	
財務活動収入計	1,639,737,000	1,639,737,000	0	
2 財務活動支出				
借入金返済支出	1,385,213,000	1,385,212,778	△ 222	
長期借入金返済支出	1,385,213,000	1,385,212,778	△ 222	
公庫借入金返済支出	1,348,522,000	1,348,521,665	△ 335	
県借入金返済支出	36,691,000	36,691,113	113	
財務活動支出計	1,385,213,000	1,385,212,778	△ 222	
財務活動収支差額	254,524,000	254,524,222	222	
IV 予備費収支	0	0	0	
当期収支額	22,614,000	30,054,466	7,440,466	
前期繰越収支差額	145,479,000	145,480,789	1,789	
次期繰越収支差額	168,093,000	175,535,255	7,442,255	

(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)

(令和2年4月1日 から 令和3年3月31日)

(単位:円)

科 目	令和2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	計			
I 事業活動収支の部								
1 事業活動収入								
事業収入	192,079,269	111,133,438	80,945,831	0	80,945,831	192,079,269	0	
主伐収入	76,648,377	76,648,377	0	0	0	76,648,377	0	
更新伐収入	74,448,377	74,448,377	0	0	0	74,448,377	0	
皆伐収入	2,200,000	2,200,000	0	0	0	2,200,000	0	
利用間伐収入	15,366,536	15,366,536	0	0	0	15,366,536	0	
立木補償金収入	3,445,266	3,445,266	0	0	0	3,445,266	0	
支障木売却収入	770,745	770,745	0	0	0	770,745	0	
分収林施業転換推進事業受託収入	13,200,000	13,200,000	0	0	0	13,200,000	0	
公社造林推進協議会受託事業収入	1,702,514	1,702,514	0	0	0	1,702,514	0	
島根県受託事業収入	60,823,400	0	60,823,400	0	60,823,400	60,823,400	0	
全国森林組合連合会受託事業収入	20,122,431	0	20,122,431	0	20,122,431	20,122,431	0	
補助金等収入	421,558,634	392,616,270	28,246,364	696,000	28,942,364	421,558,634	0	
森林環境保全造林事業補助金収入	190,734,550	190,734,550	0	0	0	190,734,550	0	
主伐事業補助金収入	91,089,400	91,089,400	0	0	0	91,089,400	0	
保育事業補助金収入	99,645,150	99,645,150	0	0	0	99,645,150	0	
林業・木材産業成長産業化対策交付金等収入	149,402,720	149,402,720	0	0	0	149,402,720	0	
県単補助金収入	80,031,364	52,479,000	26,856,364	696,000	27,552,364	80,031,364	0	
長伐期施業転換推進事業補助金収入	4,351,000	4,351,000	0	0	0	4,351,000	0	
不成績林等処理対策事業補助金収入	39,568,000	39,568,000	0	0	0	39,568,000	0	
林内路網整備事業補助金収入	8,560,000	8,560,000	0	0	0	8,560,000	0	
支援センター事業補助金収入	27,552,364	0	26,856,364	696,000	27,552,364	27,552,364	0	
県みどりの担い手育成基金補助金収入	1,390,000	0	1,390,000	0	1,390,000	1,390,000	0	
その他の収入	16,342,252	8,310,915	165,554	233,147	398,701	8,709,616	7,632,636	
特定資産運用収入	7,635,293	2,657	0	0	0	2,657	7,632,636	
雑収入	4,566,309	4,167,608	165,554	233,147	398,701	4,566,309	0	
長期未払金振替収入	4,140,650	4,140,650	0	0	0	4,140,650	0	
事業活動収入計	629,980,155	512,060,623	109,357,749	929,147	110,286,896	622,347,519	7,632,636	
2 事業活動支出								
事業費支出	613,887,519	589,369,155	24,518,364	0	24,518,364	613,887,519	0	
販売資産原価支出	119,147,927	119,147,927	0	0	0	119,147,927	0	
販売経費支出	67,512,591	67,512,591	0	0	0	67,512,591	0	
更新伐付帯事業支出	47,533,190	47,533,190	0	0	0	47,533,190	0	
人工造林事業費支出	16,544,691	16,544,691	0	0	0	16,544,691	0	
下刈り事業費支出	30,988,499	30,988,499	0	0	0	30,988,499	0	
分収交付金支出	4,102,146	4,102,146	0	0	0	4,102,146	0	
直接事業費支出	304,891,055	280,372,691	24,518,364	0	24,518,364	304,891,055	0	
森林環境保全造林事業費支出	117,595,130	117,595,130	0	0	0	117,595,130	0	
切捨間伐事業費支出	76,791,124	76,791,124	0	0	0	76,791,124	0	
搬出間伐事業費支出	40,804,006	40,804,006	0	0	0	40,804,006	0	
林業・木材産業成長産業化促進対策事業費等支出	149,712,139	149,712,139	0	0	0	149,712,139	0	
搬出間伐事業費支出	29,883,151	29,883,151	0	0	0	29,883,151	0	
林業専用道事業費支出	119,828,988	119,828,988	0	0	0	119,828,988	0	
森林整備付帯事業費支出	13,065,422	13,065,422	0	0	0	13,065,422	0	
保育事業費支出	2,189,550	2,189,550	0	0	0	2,189,550	0	
更新伐事業費支出	10,875,872	10,875,872	0	0	0	10,875,872	0	
支援センター事業費支出	24,518,364	0	24,518,364	0	24,518,364	24,518,364	0	
事業体経営強化助成金支出	24,518,364	0	24,518,364	0	24,518,364	24,518,364	0	
間接事業費支出	1,859,796	1,859,796	0	0	0	1,859,796	0	
分収交付金支出	1,859,796	1,859,796	0	0	0	1,859,796	0	
立木補償交付金支出	1,512,959	1,512,959	0	0	0	1,512,959	0	
支障木売却交付金支出	346,837	346,837	0	0	0	346,837	0	
事業借入金支払利息	187,988,741	187,988,741	0	0	0	187,988,741	0	
管理費支出	238,659,336	147,217,953	82,323,750	696,000	83,019,750	230,237,703	8,421,633	
人件費支出	144,451,589	113,689,738	22,546,363	512,430	23,058,793	136,748,531	7,703,058	
役員報酬支出	5,743,474	4,075,863	0	0	0	4,075,863	1,667,611	
職員等給与費支出	94,402,402	71,671,696	17,817,046	440,877	18,257,923	89,929,619	4,472,783	
福利厚生費支出	20,808,788	15,917,694	3,256,877	71,553	3,328,430	19,246,124	1,562,664	
退職金支出	20,379,975	20,379,975	0	0	0	20,379,975	0	
その他人件費支出	3,116,950	1,644,510	1,472,440	0	1,472,440	3,116,950	0	
事務経費支出	94,207,747	33,528,215	59,777,387	183,570	59,960,957	93,489,172	718,575	
事務諸費支出	87,039,777	27,192,535	59,292,587	183,570	59,476,157	86,668,692	371,085	
事務用備品費支出	674,937	407,582	267,355	0	267,355	674,937	0	
消耗品費支出	2,356,322	1,514,109	821,564	14,729	836,293	2,350,402	5,920	
印刷製本費支出	282,700	0	282,700	0	282,700	282,700	0	
図書等購入費支出	274,800	260,516	6,300	0	6,300	266,816	7,984	
事務機器賃借料移付	3,254,186	3,051,667	202,519	0	202,519	3,254,186	0	
OAシステム管理費支出	1,842,378	1,766,635	44,142	0	44,142	1,810,777	31,601	
機器等保守管理費支出	543,502	530,302	13,200	0	13,200	543,502	0	
運用支援費等支出	858,000	858,000	0	0	0	858,000	0	
ホームページ維持費等支出	440,876	378,333	30,942	0	30,942	409,275	31,601	
通信運搬費支出	2,288,821	1,145,358	1,030,643	112,820	1,143,463	2,288,821	0	

科 目	令和2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		計	合 計		
			林業労働力対策事業	林業就業促進資金				
旅費交通費支出	1,888,983	708,561	1,141,434	0	1,141,434	1,849,995	38,988	
委託費支出	34,602,334	539,865	34,062,469	0	34,062,469	34,602,334	0	
車両関連費支出	2,701,501	2,149,900	542,486	2,992	545,478	2,695,378	6,123	
租税公課費支出	6,795,888	6,705,649	52,850	35,250	88,100	6,793,749	2,139	
会費・負担金等支出	14,116,162	7,581,959	6,250,873	0	6,250,873	13,842,832	273,330	
使用料支出	3,835,369	0	3,835,369	0	3,835,369	3,835,369	0	
資材教材費支出	1,723,899	0	1,723,899	0	1,723,899	1,723,899	0	
報償費支出	8,206,800	0	8,206,800	0	8,206,800	8,206,800	0	
賃借料支出	1,056,820	581,220	475,600	0	475,600	1,056,820	0	
諸手数料支出	261,796	180,657	63,360	17,779	81,139	261,796	0	
雑費支出	876,081	588,857	282,224	0	282,224	871,081	5,000	
運営費支出	1,272,709	1,197,940	0	0	0	1,197,940	74,769	
諸謝金支出	1,251,000	1,196,440	0	0	0	1,196,440	54,560	
会議費支出	21,709	1,500	0	0	0	1,500	20,209	
事務所費支出	5,895,261	5,137,740	484,800	0	484,800	5,622,540	272,721	
事務所賃借料支出	4,159,800	3,574,398	388,800	0	388,800	3,963,198	196,602	
駐車場使用料支出	384,000	288,000	96,000	0	96,000	384,000	0	
共益費支出	1,351,461	1,275,342	0	0	0	1,275,342	76,119	
その他支出	6,399,293	6,399,293	0	0	0	6,399,293	0	
長期未払金支出	6,399,293	6,399,293	0	0	0	6,399,293	0	
事業活動支出計	858,946,148	742,986,401	106,842,114	696,000	107,538,114	850,524,515	8,421,633	
事業活動収支差額	△ 228,965,993	△ 230,925,778	2,515,635	233,147	2,748,782	△ 228,176,996	△ 788,997	
Ⅱ. 投資活動収支の部								
1. 投資活動収入								
特定資産取崩収入	22,065,000	22,065,000	0	0	0	22,065,000	0	
退職給付引当資産取崩収入	22,065,000	22,065,000	0	0	0	22,065,000	0	
貸付償還金収入	4,360,770	0	0	4,360,770	4,360,770	4,360,770	0	
貸付償還金収入	4,360,770	0	0	4,360,770	4,360,770	4,360,770	0	
投資活動収入計	26,425,770	22,065,000	0	4,360,770	4,360,770	26,425,770	0	
2. 投資活動支出								
特定資産取得支出	5,093,157	4,342,509	0	0	0	4,342,509	750,648	
入社預り金積立資産取得支出	750,848	0	0	0	0	0	750,648	
退職給付引当資産取得支出	4,342,509	4,342,509	0	0	0	4,342,509	0	
固定資産取得支出	5,256,376	2,807,832	2,448,544	0	2,448,544	5,256,376	0	
車輛運搬具購入支出	2,935,923	1,877,999	1,057,924	0	1,057,924	2,935,923	0	
工具・器具・備品取得支出	2,320,453	929,833	1,390,620	0	1,390,620	2,320,453	0	
その他支出	11,580,000	0	0	11,580,000	11,580,000	11,580,000	0	
長期貸付金支出	11,580,000	0	0	11,580,000	11,580,000	11,580,000	0	
投資活動支出計	21,929,533	7,150,341	2,448,544	11,580,000	14,028,544	21,178,885	750,648	
投資活動収支差額	4,496,237	14,914,659	△ 2,448,544	△ 7,219,230	△ 9,667,774	5,246,885	△ 750,648	
Ⅲ. 財務活動収支の部								
1. 財務活動収入								
借入金収入	1,639,737,000	1,597,737,000	0	42,000,000	42,000,000	1,639,737,000	0	
長期借入金収入	1,639,737,000	1,597,737,000	0	42,000,000	42,000,000	1,639,737,000	0	
公庫借入金収入	780,290,000	780,290,000	0	0	0	780,290,000	0	
県借入金収入	859,447,000	817,447,000	0	42,000,000	42,000,000	859,447,000	0	
財務活動収入計	1,639,737,000	1,597,737,000	0	42,000,000	42,000,000	1,639,737,000	0	
2. 財務活動支出								
借入金返済支出	1,385,212,778	1,360,523,778	0	24,689,000	24,689,000	1,385,212,778	0	
長期借入金返済支出	1,385,212,778	1,360,523,778	0	24,689,000	24,689,000	1,385,212,778	0	
公庫返済支出	1,348,521,665	1,348,521,665	0	0	0	1,348,521,665	0	
県返済支出	36,691,113	12,002,113	0	24,689,000	24,689,000	36,691,113	0	
財務活動支出計	1,385,212,778	1,360,523,778	0	24,689,000	24,689,000	1,385,212,778	0	
財務活動収支差額	254,524,222	237,213,222	0	17,311,000	17,311,000	254,524,222	0	
Ⅳ. 予備費支出								
当期収支差額	30,054,466	21,202,103	67,091	10,324,917	10,392,008	31,594,111	△ 1,539,645	
前期繰越収支差額	145,480,789	121,369,428	10,955,741	23,468,000	34,423,741	155,793,169	△ 10,312,380	
次期繰越収支差額	175,535,255	142,571,531	11,022,832	33,792,917	44,815,749	187,387,280	△ 11,852,025	

<脚注> 1. 資金の範囲

現金預金、未収金、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	177,848,068	1,806,143,926	1,596,372,241	187,619,753
未 収 金	249,977,158	232,204,947	249,977,158	232,204,947
前 払 金	17,104,080	10,759,080	17,104,080	10,759,080
合 計	444,929,306	1,849,107,953	1,863,453,479	430,583,780
流動負債の部				
未 払 金	187,744,359	176,269,292	187,744,359	176,269,292
未 払 費 用	8,278,207	73,073,943	8,278,207	73,073,943
前 受 金	26,381,420	1,224,700	26,381,420	1,224,700
仮 受 金	336,746	161,736	336,746	161,736
預 り 金	2,203,985	4,318,854	2,203,985	4,318,854
合 計	224,944,717	255,048,525	224,944,717	255,048,525
次期繰越収支差額	219,984,589	1,594,059,428	1,638,508,762	175,535,255

独立監査人の監査報告書

令和3年5月21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令和2年4月1日から令和3年3月31日までの令和2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(Ⅰ)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、継続組織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組織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。
- ・ 理事者が継続組織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、継続組織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。継続組織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、法人は継続組織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3年3月31日現在の令和2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 5 年 5 月 25 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 江 慎 一 

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）の令和2年4月1日から令和3年3月31日までの令和2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