

通常総会議案書

日 時 平成22年5月28日 午後1時30分

場 所 大津市松本一丁目2番20号

滋賀県農業教育情報センター 生活企画相談室

社団法人 滋賀県造林公社

平成21年度 自 平成21年4月 1日
至 平成22年3月31日

財 務 諸 表

1. 貸借対照表（平成22年3月31日現在）

（単位：円）

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	2,407,628	22,175,509	△ 19,767,881
未収金	38,294,970	43,990,219	△ 5,695,249
流動資産合計	40,702,598	66,165,728	△ 25,463,130
2 固定資産			
(1) 基本財産			0
基本財産運用預金	18,800,000	18,800,000	0
基本財産合計	18,800,000	18,800,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	18,911,424	18,911,424	0
森林損害てん補積立資産	10,781,138	10,473,265	307,873
借入金償還積立資産	68,906,935	65,168,846	3,738,089
特定資産合計	98,599,497	94,553,535	4,045,962
(3) その他の固定資産			
森林	38,543,501,258	37,654,005,371	889,495,887
森林造成仮勘定	962,485,108	893,317,005	69,168,103
車両運搬具	100,959	132,169	△ 31,210
什器備品	88,205	122,241	△ 34,036
電話加入権	100,730	100,730	0
その他の固定資産合計	39,506,276,260	38,547,677,516	958,598,744
固定資産合計	39,623,675,757	38,661,031,051	962,644,706
資産合計	39,664,378,355	38,727,196,779	937,181,576
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	25,046,613	60,926,005	△ 35,879,392
預り金	977,825	823,900	153,925
流動負債合計	26,024,438	61,749,905	△ 35,725,467
2 固定負債			
社員借入金	14,763,821,007	14,763,821,007	0
弁済合意書債務金	12,406,152,110	12,120,909,676	285,242,434
退職給付引当金	84,896,941	82,016,713	2,880,228
森林損害てん補引当金	123,600,000	123,600,000	0
借入金未払利息	11,937,858,452	11,314,298,915	623,559,537
借入金未払遅延損害金	2,864,113	2,864,113	0
固定負債合計	39,319,192,623	38,407,510,424	911,682,199
負債合計	39,345,217,061	38,469,260,329	875,956,732
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
出資金	18,800,000	18,800,000	0
指定正味財産合計	18,800,000	18,800,000	0
(内基本財産への充当額)	(18,800,000)	(18,800,000)	0
(内特定資産への充当額)	(0)	(0)	0
2 一般正味財産	300,361,294	239,136,450	61,224,844
(内基本財産への充当額)	(0)	(0)	0
(内特定資産への充当額)	(10,781,138)	(10,473,265)	(307,873)
正味財産合計	319,161,294	257,936,450	61,224,844
負債及び正味財産合計	39,664,378,355	38,727,196,779	937,181,576

2. 正味財産増減計算書（平成21年4月1日から平成22年3月31日まで）

単位：円

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	65,800	65,978	△ 178
基本財産受取利息	65,800	65,978	△ 178
② 特定資産運用益	325,620	427,585	△ 101,965
特定資産受取利息	325,620	427,585	△ 101,965
③ 分収林事業収益	11,594,812	8,593,223	3,001,589
分収造林補償補てん収益	5,974,500	6,861,536	△ 887,036
分収造林間伐収益	5,620,312	1,731,687	3,888,625
④ 受託事業収益	23,362,400	2,963,000	20,399,400
緑化事業受託収益	483,000	483,000	0
森林管理事業受託収益	22,879,400	2,480,000	20,399,400
⑤ 受取補助金等	72,768,342	53,067,118	19,701,224
受取造林補助金	63,616,908	52,677,118	10,939,790
受取間伐補助金	9,151,434	390,000	8,761,434
⑥ 受取交付金	32,320,950	30,004,400	2,316,550
受取森林整備地域活動支援交付金	32,320,950	30,004,400	2,316,550
⑦ 受取出資金	61,000,000	75,200,000	△ 14,200,000
受取出資金	61,000,000	75,200,000	△ 14,200,000
⑧ 雑収益	358,667	634,134	△ 275,467
受取利息	4,058	13,452	△ 9,394
雑収益	354,609	620,682	△ 266,073
⑨ 繰入額	1,851,980,995	1,933,996,530	△ 82,015,535
森林勘定繰入額	889,495,887	1,040,679,525	△ 151,183,638
森林造成仮勘定繰入額	962,485,108	893,317,005	69,168,103
⑩ 取崩額	0	3,333,803	△ 3,333,803
退職給付引当金取崩額	0	3,333,803	△ 3,333,803
経常収益計	2,053,777,586	2,108,285,771	△ 54,508,185
(2) 経常費用			
① 分収造林事業費	87,639,964	69,765,461	17,874,503
間伐事業費	14,771,746	2,121,687	12,650,059
保育事業費	53,077,500	55,228,950	△ 2,151,450
施設事業費	15,698,550	7,473,900	8,224,650
森林改良事業費	840,000	1,417,500	△ 577,500
事業雑費	955,630	1,447,677	△ 492,047
分収造林処分事業費	1,928,538	1,740,747	187,791
事業支払負担金	368,000	335,000	33,000

単位：円

科 目	当年度	前年度	増 減
② 交付金事業費	32,320,950	30,004,400	2,316,550
森林整備地域活動支援交付金事業費	32,320,950	30,004,400	2,316,550
③ 普及啓発事業費	10,555	60,649	△ 50,094
啓発活動事業費	10,555	60,649	△ 50,094
④ 受託事業費	23,362,400	2,963,000	20,399,400
緑化受託事業費	483,000	483,000	0
森林管理受託事業費	22,879,400	2,480,000	20,399,400
⑤ 管理費	44,219,669	68,324,372	△ 24,104,703
人件費	39,915,541	61,899,309	△ 21,983,768
会議費	26,673	75,361	△ 48,688
事務費	4,212,209	6,157,631	△ 1,945,422
減価償却費	65,246	192,071	△ 126,825
⑥ 繰出額	893,317,005	1,046,816,541	△ 153,499,536
森林造成仮勘定繰出額	893,317,005	1,046,816,541	△ 153,499,536
⑦ 繰入額	911,682,199	601,369,630	310,312,569
退職給与引当金繰入額	2,880,228	0	2,880,228
弁済合意書債務金繰入額	285,242,434	0	285,242,434
借入金未払利息繰入額	623,559,537	601,369,630	22,189,907
経常費用計	1,992,552,742	1,819,304,053	173,248,689
当期経常増減額	61,224,844	288,981,718	△ 227,756,874
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			0
① 債務整理額	0	129,625,603	△ 129,625,603
公庫債務整理額	0	129,625,603	△ 129,625,603
経常外収益計	0	129,625,603	△ 129,625,603
(2) 経常外費用			
① 除却損失	0	20,077	△ 20,077
車両運搬具除却損	0	20,077	△ 20,077
経常外費用計	0	20,077	△ 20,077
当期経常外増減額	0	129,605,526	△ 129,605,526
当期一般正味財産増減額	61,224,844	418,587,244	△ 357,362,400
一般正味財産期首残高	239,136,450	△ 179,450,794	418,587,244
一般正味財産期末残高	300,361,294	239,136,450	61,224,844
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	18,800,000	18,800,000	0
指定正味財産期末残高	18,800,000	18,800,000	0
III 正味財産期末残高	319,161,294	257,936,450	61,224,844

○財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 森林及び森林造成仮勘定の評価基準及び評価方法
個別原価法を採用している。
(新植費、保育費、人件費等から造林補助金等を控除した額)
- (2) 固定資産の減価償却の方法
車両運搬具・什器備品・・・定額法による減価償却を実施している。
- (3) 引当金の計上基準
退職給付引当金・・・期末退職給与の自己都合支給額に相当する金額を計上している。
森林損害てん補引当金・・・平均的な1団地の焼失を想定して、復旧可能額を計上している。
- (4) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込み方式によっている。
- (5) 会計基準
公益法人会計基準（平成16年10月14日改正）を採用している。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。（単位：円）

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
基本財産運用預金	18,800,000	0	0	18,800,000
小 計	18,800,000	0	0	18,800,000
特定資産				
退職給付引当資産	18,911,424	0	0	18,911,424
森林損害てん補積立資産	10,473,265	8,807,873	8,500,000	10,781,138
借入金償還積立資産	65,168,846	3,738,089	0	68,906,935
小 計	94,553,535	12,545,962	8,500,000	98,599,497
合 計	113,353,535	12,545,962	8,500,000	117,399,497

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。（単位：円）

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に 対応する額)
基本財産				
基本財産運用預金	18,800,000	(18,800,000)	(0)	(0)
小 計	18,800,000	(18,800,000)	(0)	(0)
特定資産				
退職給付引当資産	18,911,424	(0)	(0)	(18,911,424)
森林損害てん補積立資産	10,781,138	(0)	(10,781,138)	(0)
借入金償還積立資産	68,906,935	(0)	(0)	(68,906,935)
小 計	98,599,497	(0)	(10,781,138)	(87,818,359)
合 計	117,399,497	(18,800,000)	(10,781,138)	(87,818,359)

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
車両運搬具	3,121,230	3,020,271	100,959
工具器具備品	2,535,312	2,447,107	88,205
合 計	5,656,542	5,467,378	189,164

5 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は下記のとおりである。

(単位：円)

補助金等の 名 称	交付者	前期末 残 高	当 期 増加額	当期 減少額	当期末 残 高	貸借対照表上 の記載区分
補助金						
造林補助金	滋賀県	0	63,616,908	63,616,908	0	
間伐補助金	滋賀県	0	9,151,434	9,151,434	0	
交付金						
森林整備地域活動 支援交付金	大津市ほか (14市町)	0	32,320,950	32,320,950	0	
合 計		0	105,089,292	105,089,292		

6 森林、森林造成仮勘定の増減額及びその残高は、次のとおりである。(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
森 林	37,654,005,371	893,317,005	3,821,118	38,543,501,258
森林造成仮勘定	893,317,005	962,485,108	893,317,005	962,485,108
合 計	38,547,322,376	1,855,802,113	897,138,123	39,505,986,366

7 森林、森林造成勘定からの控除額は、次のとおりである。(単位:円)

科 目	森 林	森林造成仮勘定
造 林 補 助 金	2,077,534,869	63,616,908
間 伐 補 助 金	3,868,800	9,151,434
そ の 他 補 助 金	971,000	0
森林整備地域活動支援交付金	185,950,650	32,320,950
合 計	2,268,325,319	105,089,292

1. 財産目録（平成22年3月31日現在）

単位：円

科 目	金 額	額
I 資産の部		
1 流動資産		
普通預金		
滋賀銀行県庁支店	2,318,116	
三菱UFJ信託銀行京都支店	89,512	
未収金		
補助金他	38,294,970	
流動資産合計		40,702,598
2 固定資産		
(1) 基本財産		
定期預金		
滋賀銀行県庁支店	8,800,000	
三菱UFJ信託銀行京都支店	10,000,000	
基本財産合計	18,800,000	
(2) 特定資産		
退職給付引当資産		
定期預金		
滋賀銀行県庁支店	8,911,424	
滋賀県信用農業協同組合連合会本所	10,000,000	
森林損害てん補積立資産		
定期預金		
滋賀銀行県庁支店	10,781,138	
借入金償還積立資産		
定期預金		
滋賀銀行県庁支店	38,906,935	
関西アーバン銀行びわこ営業部	30,000,000	
特定資産合計	98,599,497	
(3) その他の固定資産		
森林		
前期までの造林事業費	38,543,501,258	
森林造成仮勘定		
当期造林事業費	962,485,108	
車両運搬具		
車両 7台	100,959	
(びわ湖造林公社と共同所有)		
什器備品		
コンピューター他	88,205	
電話加入権		
電話	100,730	
その他の固定資産合計	39,506,276,260	
固定資産合計		39,623,675,757
資産合計		39,664,378,355
II 負債の部		
1 流動負債		
未払金 事業請負金他	25,046,613	
預り金		
職員に対する源泉所得税ほか	977,825	
流動負債合計		26,024,438
2 固定負債		
社員借入金 滋賀県ほか8社員	14,763,821,007	
弁済合意書債務金 滋賀県	12,406,152,110	
退職給付引当金	84,896,941	
森林損害てん補引当金	123,600,000	
借入金未払利息		
滋賀県ほか8社員	11,937,858,452	
借入金未払遅延損害金 滋賀県	2,864,113	
固定負債合計		39,319,192,623
負債合計		39,345,217,061
正味財産		319,161,294

2. キャッシュ・フロー計算書 (平成21年4月1日から平成22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. 事業活動収入			
基本財産運用収入	120,035	—	—
基本財産利息収入	120,035	—	—
特定資産運用収入	325,620	—	—
特定資産利息収入	325,620	—	—
分収林事業収入	10,882,866	—	—
分収造林補償補てん収入	5,974,500	—	—
分収造林間伐収入	4,908,366	—	—
受託事業収入	14,689,200	—	—
緑化事業受託収入	483,000	—	—
森林管理事業受託収入	14,206,200	—	—
補助金等収入	86,106,737	—	—
造林補助金収入	82,373,602	—	—
間伐補助金収入	3,733,135	—	—
交付金収入	34,062,950	—	—
森林整備地域活動支援交付金収入	34,062,950	—	—
出資金収入	61,000,000	—	—
出資金収入	61,000,000	—	—
雑収入	358,737	—	—
受取利息収入	4,128	—	—
雑収入	354,609	—	—
事業活動収入計	207,546,145	—	—
2. 事業活動支出			
分収造林事業費支出	102,055,847	—	—
利用間伐事業費支出	8,107,396	—	—
保育事業費支出	78,222,900	—	—
施設事業費支出	11,789,400	—	—
森林改良事業費支出	840,000	—	—
事業雑費支出	819,613	—	—
分収造林処分事業費支出	1,928,538	—	—
事業負担金支出	348,000	—	—
交付金事業費支出	32,824,950	—	—
森林整備地域活動支援交付金事業費支出	32,824,950	—	—
普及啓発事業費支出	10,555	—	—
啓発活動事業費支出	10,555	—	—
受託事業費支出	22,344,120	—	—
緑化受託事業費支出	483,000	—	—
森林管理受託事業費支出	21,861,120	—	—
管理費支出	64,606,432	—	—
人件費支出	60,267,370	—	—
会議費支出	31,023	—	—
事務費支出	4,308,039	—	—
その他事業活動支出	1,371,855	—	—
その他支出	1,371,855	—	—
事業活動支出計	223,213,759	—	—
事業活動によるキャッシュフロー	△ 15,667,614	—	—
II 投資活動によるキャッシュフロー			
1. 投資活動収入			
特定資産取崩収入	8,500,000	—	—
森林損害てん補積立資産取崩収入	8,500,000	—	—
投資活動収入計	8,500,000	—	—
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	12,545,962	—	—
森林損害てん補積立資産取得支出	8,807,873	—	—
借入金償還積立資産取得支出	3,738,089	—	—
投資活動支出計	12,545,962	—	—
投資活動によるキャッシュフロー	△ 4,045,962	—	—
III 財務活動によるキャッシュフロー			
1. 財務活動収入	0	—	—
財務活動収入計	0	—	—
2. 財務活動支出	0	—	—
財務活動支出計	0	—	—
財務活動によるキャッシュフロー	0	—	—
IV 現金及び現金同等物の増減額	△ 19,713,576	—	—
V 現金及び現金同等物の期首残高	22,121,204	—	—
VI 現金及び現金同等物の期末残高	2,407,628	—	—

(注) 1 資金の範囲 資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

2 キャッシュ・フロー計算書作成初年度のため、公益法人会計基準の運用指針に基づき、前年度欄および比較欄は、空欄としている。

5. 収支計算書（平成21年4月1日から平成22年3月31日まで）

（単位：円）

科 目	予算額	決算額	差異	備考
I 事業活動収支の部				
1. 事業活動収入				
① 基本財産運用収入	65,000	65,800	△ 800	
基本財産利息収入	65,000	65,800	△ 800	
② 特定資産運用収入	325,000	325,620	△ 620	
特定資産利息収入	325,000	325,620	△ 620	
③ 分収林事業収入	12,447,000	11,594,812	852,188	
分収造林補償てん収入	5,977,000	5,974,500	2,500	
分収造林間伐収入	6,470,000	5,620,312	849,688	
④ 受託事業収入	23,363,000	23,362,400	600	
緑化事業受託収入	483,000	483,000	0	
森林管理事業受託収入	22,880,000	22,879,400	600	
⑤ 補助金収入	72,649,000	72,768,342	△ 119,342	
造林補助金収入	63,379,000	63,616,908	△ 237,908	
間伐補助金収入	9,270,000	9,151,434	118,566	
⑥ 交付金収入	32,298,000	32,320,950	△ 22,950	
森林整備地域活動支援交付金収入	32,298,000	32,320,950	△ 22,950	
⑦ 出資金収入	61,000,000	61,000,000	0	
出資金収入	61,000,000	61,000,000	0	
⑧ 雑収入	359,000	358,667	333	
受取利息収入	4,000	4,058	△ 58	
雑収入	355,000	354,609	391	
事業活動収入計	202,506,000	201,796,591	709,409	
2. 事業活動支出				
① 分収造林事業費支出	89,788,000	87,639,964	2,148,036	
利用間伐事業費支出	15,740,000	14,771,746	968,254	
保育事業費支出	53,935,000	53,077,500	857,500	
施設事業費支出	15,700,000	15,698,550	1,450	
森林改良事業費支出	840,000	840,000	0	
事業雑費支出	1,270,000	955,630	314,370	
分収造林処分事業費支出	1,930,000	1,928,538	1,462	
事業負担金支出	373,000	368,000	5,000	
② 交付金事業費支出	32,298,000	32,320,950	△ 22,950	
森林整備地域活動支援交付金事業費支出	32,298,000	32,320,950	△ 22,950	
③ 普及啓発事業費支出	11,000	10,555	445	
啓発活動事業費支出	11,000	10,555	445	
④ 受託事業費支出	23,363,000	23,362,400	600	
緑化受託事業費支出	483,000	483,000	0	
森林管理受託事業費支出	22,880,000	22,879,400	600	
⑤ 管理費支出	46,580,000	44,154,423	2,425,577	
人件費支出	41,716,000	39,915,541	1,800,459	
会議費支出	39,000	26,673	12,327	
事務費支出	4,825,000	4,212,209	612,791	
事業活動支出計	192,040,000	187,488,292	4,551,708	
事業活動収支差額	10,466,000	14,308,299	△ 3,842,299	
II 投資活動収支の部				
1. 投資活動収入				
特定資産取崩収入	8,500,000	8,500,000	0	
森林損害てん補積立資産取崩収入	8,500,000	8,500,000	0	
投資活動収入計	8,500,000	8,500,000	0	
2. 投資活動支出				
特定資産取得支出	12,547,000	12,545,962	1,038	
森林損害てん補積立資産取得支出	8,808,000	8,807,873	127	
借入金償還積立資産取得支出	3,739,000	3,738,089	911	
投資活動支出計	12,547,000	12,545,962	1,038	
投資活動収支差額	△ 4,047,000	△ 4,045,962	△ 1,038	
III 財務活動収支の部				
1. 財務活動収入	0	0	0	
2. 財務活動支出	0	0	0	
財務活動収支差額	0	0	0	
IV 予備費支出	10,834,000	0	10,834,000	
当期収支差額	△ 4,415,000	10,262,337	△ 14,677,337	
前期繰越収支差額	4,415,000	4,415,823	△ 823	
次期繰越収支差額	0	14,678,160	△ 14,678,160	

○収支計算書に対する注記

1 資金の範囲について

資金の範囲には、現金預金、未収金、未払金及び預り金を含めている。
なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

単位:円

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	22,175,509	2,407,628
未 収 金	43,990,219	38,294,970
合 計	66,165,728	40,702,598
未 払 金	60,926,005	25,046,613
預 り 金	823,900	977,825
合 計	61,749,905	26,024,438
次期繰越収支差額	4,415,823	14,678,160