

貸借対照表

平成28年 3月31日現在

一般社団法人滋賀県造林公社

(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	77,976,249	83,379,387	△ 5,403,138
普通預金	77,976,249	83,379,387	△ 5,403,138
未収金	209,915,830	106,698,182	103,217,648
前払金	5,856,000	0	5,856,000
販売用森林資産	8,691,775	0	8,691,775
立替金	25,516	40,871	△ 15,355
流動資産合計	302,465,370	190,118,440	112,346,930
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	77,786,897	77,786,897	0
入社預り金引当資産	11,600,000	11,600,000	0
公社運営費てん補積立資産	10,000,000	10,000,000	0
森林損害てん補積立資産	117,052,085	117,052,085	0
借入金償還積立資産	20,000,997	26,168,089	△ 6,167,092
分収育林前受資産	2,099,969	2,107,539	△ 7,570
育林前受引当資産	26,160,407	31,001,254	△ 4,840,847
林業就業促進資金積立資産	1,037,590	1,164,842	△ 127,252
特定資産合計	265,737,945	276,880,706	△ 11,142,761
(2) その他固定資産			
(事業用資産)			
分収造林森林勘定	86,300,524,281	88,840,966,980	△ 2,540,442,699
分収育林立木勘定	19,054,552	21,212,570	△ 2,158,018
分収育林樹木勘定	99,812,494	109,859,228	△ 10,046,734
(有形固定資産)			
車両運搬具	489,930	904,445	△ 414,515
什器備品	2	49,344	△ 49,342
(無形固定資産)			
ソフトウェア	1,681,200	795,573	885,627
電話加入権	159,200	159,200	0
(その他固定資産)			
林業就業促進資金貸付金	300,000	360,000	△ 60,000
その他固定資産合計	86,422,021,659	88,974,307,340	△ 2,552,285,681
固定資産合計	86,687,759,604	89,251,188,046	△ 2,563,428,442
資産合計	86,990,224,974	89,441,306,486	△ 2,451,081,512
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	207,685,953	104,793,069	102,892,884
預り金	989,393	684,200	305,193
賞与引当金	11,645,000	9,370,059	2,274,941
次期返済予定社員借入金	1,017,388	0	1,017,388
次期返済予定林業就業促進資金借入金	187,500	187,500	0
流動負債合計	221,525,234	115,034,828	106,490,406
2. 固定負債			
退職給付引当金	80,634,377	77,786,897	2,847,480
入社預り金	11,600,000	11,600,000	0
社員借入金	18,758,937,327	18,759,954,715	△ 1,017,388
分収造林事業損失引当金	67,604,941,456	70,112,350,069	△ 2,507,408,613
分収育林事業損失引当金	12,312,242	13,837,260	△ 1,525,018
分収育林前受金	4,600,766	4,600,766	0
預り分収育林樹木勘定	99,812,494	109,859,228	△ 10,046,734
育林前受金	24,642,663	29,212,074	△ 4,569,411
預り分収交付金	1,517,744	1,789,180	△ 271,436
林業就業促進資金借入金	1,125,000	1,312,500	△ 187,500
林業就業促進資金繰越準備金	25,090	24,842	248
固定負債合計	86,600,149,159	89,122,327,531	△ 2,522,178,372
負債合計	86,821,674,393	89,237,362,359	△ 2,415,687,966
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
公社運営費てん補積立資産	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産合計	10,000,000	10,000,000	0
(うち特定資産への充当額)	(10,000,000)	(10,000,000)	(0)
2. 一般正味財産	158,550,581	193,944,127	△ 35,393,546
(うち特定資産への充当額)	(117,052,085)	(117,052,085)	(0)
正味財産合計	168,550,581	203,944,127	△ 35,393,546
負債及び正味財産合計	86,990,224,974	89,441,306,486	△ 2,451,081,512

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28年 3月31日まで

一般社団法人滋賀県造林公社

(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 特定資産運用益	150,376	172,340	△21,964
特定資産受取利息	150,376	172,340	△21,964
② 事業収益	64,531,206	51,139,154	13,392,052
分収林事業収益	30,110,131	12,021,675	18,088,456
受託事業収益	34,421,075	39,117,479	△4,696,404
③ 受取補助金等	193,125,967	135,409,500	57,716,467
④ 受取出資金	226,740,000	206,209,000	20,531,000
⑤ 雑収益	5,264,519	2,391,962	2,872,557
⑥ 取崩益	0	6,220,408,654	△6,220,408,654
経常収益計	489,812,068	6,615,730,610	△6,125,918,542
(2) 経常費用			
① 事業費	498,898,352	351,937,148	146,961,204
給料手当	116,190,338	99,178,617	17,011,721
報酬	13,310,309	17,410,919	△4,100,610
賃金	0	2,950,793	△2,950,793
賞与引当金繰入額	10,562,814	8,355,447	2,207,367
退職給付費用	2,847,480	0	2,847,480
福利厚生費	21,322,076	18,311,110	3,010,966
旅費交通費	671,859	1,096,940	△425,081
通信運搬費	664,488	710,942	△46,454
減価償却費	755,429	511,353	244,076
消耗什器備品費	0	638,310	△638,310
消耗品費	2,057,359	1,314,415	742,944
修繕費	573,069	626,499	△53,430
印刷製本費	117,666	103,192	14,474
燃料費	751,079	1,039,795	△288,716
賃借料	9,320,232	9,554,985	△234,753
保険料	461,598	346,315	115,283
諸謝金	1,980,000	2,659,100	△679,100
租税公課	846,853	2,160,644	△1,313,791
負担金	1,057,000	966,000	91,000
支払助成金	0	2,619,656	△2,619,656
手数料	1,567,263	200,916	1,366,347
雑費	434,540	0	434,540
請負費	239,227,560	150,532,560	88,695,000
処分事業費	11,463,491	9,526,018	1,937,473
委託費	35,341,920	17,762,760	17,579,160
森林売上原価	12,751,933	2,737,105	10,014,828
繰入額	14,621,996	622,757	13,999,239

正味財産増減計算書

平成27年 4月 1日から平成28年 3月31日まで

一般社団法人滋賀県造林公社

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
② 管理費	33,546,478	32,234,157	1,312,321
役員報酬	90,000	110,000	△20,000
給料手当	10,957,090	11,020,083	△62,993
報酬	284,454	275,507	8,947
賃金	3,391,960	1,494,630	1,897,330
賞与引当金繰入	1,082,186	1,014,612	67,574
福利厚生費	2,347,457	1,946,703	400,754
会議費	133,796	46,866	86,930
旅費交通費	142,841	139,820	3,021
通信運搬費	73,292	63,698	9,594
消耗什器備品費	0	94,818	△94,818
消耗品費	525,521	229,197	296,324
修繕費	0	12,960	△12,960
印刷製本費	8,910	5,024	3,886
燃料費	121,803	125,747	△3,944
賃借料	1,360,943	1,022,034	338,909
保険料	53,756	43,135	10,621
諸謝金	466,200	289,400	176,800
租税公課	53,147	43,946	9,201
負担金	9,701,110	11,525,080	△1,823,970
手数料	2,721,573	2,698,706	22,867
雑費	30,439	32,191	△1,752
經常費用計	532,444,830	384,171,305	148,273,525
森林資産勘定振替前当期經常増減額	△42,632,762	6,231,559,305	△6,274,192,067
森林資産勘定振替額	14,615,896	△6,214,782,201	6,229,398,097
当期經常増減額	△28,016,866	16,777,104	△44,793,970
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
取崩益	4,846,699	2,139,032	2,707,667
固定資産売却益	0	49,999	△49,999
退職給付引当金取崩益(戻入益)	0	2,089,033	△2,089,033
預り分収交付金取崩額	271,436	0	271,436
育林前受金取崩額	4,575,263	0	4,575,263
經常外収益計	4,846,699	2,139,032	2,707,667
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	1	1,650	△1,649
車両運搬具除却損	1	664	△663
什器備品除却損	0	505	△505
ソフトウェア除去損	0	481	△481
販売用森林資産評価損	12,223,378	0	12,223,378
經常外費用計	12,223,379	1,650	12,221,729
当期經常外増減額	△7,376,680	2,137,382	△9,514,062
当期一般正味財産増減額	△35,393,546	18,914,486	△54,308,032
一般正味財産期首残高	193,944,127	175,029,641	18,914,486
一般正味財産期末残高	158,550,581	193,944,127	△35,393,546
II 指定正味財産増減の部			
指定正味財産運用益	3,396	1,994	1,402
特定資産受取利息	3,396	1,994	1,402
一般正味財産への振替額	△3,396	△1,994	△1,402
指定正味財産運用益振替額	△3,396	△1,994	△1,402
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	10,000,000	10,000,000	0
指定正味財産期末残高	10,000,000	10,000,000	0
III 正味財産期末残高	168,550,581	203,944,127	△35,393,546

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

該当なし

(2) 資産の評価基準及び評価方法

① 販売用森林資産

個別法に基づく原価法によっている。(期末における時価が取得原価より下落した場合には、時価をもって貸借対照表価額としている。)

② 事業資産(分収造林森林勘定、分収育林立木勘定を除く。)

個別法に基づく原価法によっている。(帳簿価格から50%を超えて下落している場合には、時価が回復する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。)

③ 分収造林森林勘定、分収育林立木勘定

林業公社会計基準第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。なお、森林資産の取得原価の算定は、直接事業費に係る補助金を取得原価から控除する直接減価方式によっている。)

(3) 固定資産の減価償却の方法

① その他の有形固定資産

車両運搬具等 定額法によっている。

② 無形固定資産

自社利用のソフトウェア(社内における利用可能見込期間(5年)に基づく定額法)

(4) 引当金の計上基準

① 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績を踏まえた一定率により、また、貸倒懸念債権等の特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

② 賞与引当金

職員への賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当期の負担額を計上している。

③ 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、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。

④ 分収造林事業損失引当金

平成23年3月に成立した特定調停において見込まれた、分収造林事業に係る損失見込額を計上している。

⑤ 分収育林事業損失引当金

平成23年3月に成立した特定調停において見込まれた、分収育林事業に係る損失見込額を計上している。

(5) 消費税の会計処理

税込み方式によっている。

2 重要な会計方針の変更

(1) 分収造林事業損失引当金取崩に係る会計方針の変更

従来、不採算林の解約等に当たり、森林資産勘定振替額とそれに対応する取崩益を総額で計上していたが、当年度より森林資産勘定振替額とそれに対応する取崩益は相殺して純額にて経常収益を計上する方法に変更している。

この変更は、当年度より木材生産および販売事業を開始することから、正味財産の増減の状況をより明瞭にするために行ったものである。

この変更により、前年度の取崩益および森林資産勘定振替額は6,220,408,654円相殺され、その結果、前年度の取崩益は6,220,408,654円から0円に、森林資産勘定振替額は△6,214,782,201円から5,626,453円に変更されるが、当期経常増減額および当期一般正味財産増減額に与える影響はない。

3 寄付金及び補助金等に関する事項

寄付金及び補助金明細表

(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				
出資金及び出えん金			0	
出資金			0	
補助金			0	
補助金等			0	
計			0	
一般正味財産への計上				
出資金及び出えん金			226,740,000	
出資金	運営資金	滋賀県	226,740,000	
補助金				
分収造林事業				
森林整備				
森林環境保全直接支援事業補助金	間伐・枝打・病害虫獣防除・Ⅱ作業道開設	滋賀県	136,729,285	
森林病害虫等防除事業	病害虫獣防除	滋賀県	5,291,253	
単独間伐対策事業補助金	利用間伐	滋賀県	559,601	
伐採				
森林環境保全直接支援事業補助金	伐採・病害虫獣防除・Ⅱ作業道開設	滋賀県	22,660,214	
単独間伐対策事業補助金	伐採	滋賀県	1,234,999	
森林整備加速化・林業再生交付金事業補助金	林業専用道開設	滋賀県	16,999,200	
分収育林事業				
森林環境保全直接支援事業補助金	間伐・Ⅱ作業道開設	滋賀県	9,063,508	
単独間伐対策事業補助金	伐採	滋賀県	494,000	
林業労働力対策事業				
林業労働力対策事業補助金	林業労働力対策事業	滋賀県	93,907	
補助金計			193,125,967	
合計			419,865,967	

4 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
該当なし

5 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。

① 販売用森林資産

・販売用森林資産（分収造林）に係る評価損 1件 12百万円

(2) 事業資産の減損損失に関する事項

該当なし

(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	56,754	7	12,036	44,725	44,725
標準伐期齢以上	32,086	10,852	1,362	41,576	4,640
計	88,840	10,859	13,398	86,301	49,365

② 森林資産とその公益的機能評価額

<森林資産面積 14,836 ha>

(単位：百万円)

公益的機能	評価額	※ha当たり 評価額
二酸化炭素吸収機能	732	0.0493
化石燃料代替機能	134	0.0090
水資源貯留機能	5,162	0.3480
洪水緩和機能	3,820	0.2575
水質浄化機能	8,644	0.5826
表面浸食防止機能	16,688	1.1249
表面崩壊防止機能	4,986	0.3361
保健・レクリエーション機能	1,332	0.0898
合計	41,498	

※平成13年度日本学術会議答申の1ha当たり評価額

③ 経営改善策等の情報

第1期中期経営改善計画の最終年度である平成27年度は、計画目標の達成に向け、分収造林契約の変更等に引き続き取り組むとともに、本格的な木材生産に初めて取り組んだ。

また、平成28年度から32年度を計画期間とする第2期中期経営改善計画を策定し、期間中の木材生産および販売ならびに収支見通し（債務弁済見通し）を示した。

今後は、計画に示した債務弁済に向け、収益性の高い木材生産および販売に取り組む。

6 リース取引に関する事項

ファイナンス・リース取引については、原則として通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

7 担保に供している資産

該当なし

8 関係当事者との取引の内容

該当なし

9 重要な後発事象

該当なし

10 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

11 その他財務諸表作成のための基本となる事項

該当なし

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				減価償却額				評価損又は減損損失額				貸借対照表 価額 ①-②-③
	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高 ①	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②	期首 累計額 ※	当期の 除却資産 等の 累計額	当期の 評価損 又は 減損 損失額	期末 累計額 ③	
販売用資産(流動資産)	0	83,321,458	26,300,545	57,020,913	0	0	0	0	36,105,760	0	12,223,378	48,329,138	8,691,775
森林整備事業販売用資産	0	83,321,458	26,300,545	57,020,913	0	0	0	0	36,105,760	0	12,223,378	48,329,138	8,691,775
分取造林主伐資産	0	80,684,440	23,663,527	57,020,913	0	0	0	0	36,105,760	0	12,223,378	48,329,138	8,691,775
分取育林主伐資産	0	2,637,018	2,637,018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特定事業資産(特定資産)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
森林補助金形成資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
分取森林補助金形成資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
分取育林補助金形成資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
事業資産(その他の固定資産)	88,972,038,778	14,615,896	2,567,263,347	86,419,391,327	0	0	0	0	0	0	0	0	86,419,391,327
森林整備事業資産	88,972,038,778	14,615,896	2,567,263,347	86,419,391,327	0	0	0	0	0	0	0	0	86,419,391,327
分取造林森林勘定	88,840,966,980	14,136,896	2,554,579,595	86,300,524,281	0	0	0	0	0	0	0	0	86,300,524,281
分取育林立木勘定	21,212,570	479,000	2,637,018	19,054,552	0	0	0	0	0	0	0	0	19,054,552
分取育林樹木勘定	109,859,228	0	10,046,734	99,812,494	0	0	0	0	0	0	0	0	99,812,494
合 計	88,972,038,778	97,937,354	2,593,563,892	86,476,412,240	0	0	0	0	36,105,760	0	12,223,378	48,329,138	86,428,083,102

※期首累計額欄には、平成23年3月に成立した特定調停において見込まれた損失額に対応している分取造林(育林)事業損失引当金の額を計上している。

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)

(単位:円)

資産の種類別	取得原価				減価償却累計額				評価損又は減損損失累計額				貸借対照表 価額 ①-②-③
	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高 ①	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②	期首 累計額	当期の 除却資産 等の 累計額	当期の 評価損 又は 減損 損失額	期末 累計額 ③	
有形固定資産(固定資産)	10,773,000	0	1,259,100	9,513,900	9,819,211	1,259,099	463,856	9,023,968	0	0	0	0	489,932
建物等資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
社 屋 資 産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
土 地	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建 物	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
構 築 物	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
機械及び装置	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の建物等資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
土 地	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建 物 等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
土地資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の有形固定資産	10,773,000	0	1,259,100	9,513,900	9,819,211	1,259,099	463,856	9,023,968	0	0	0	0	489,932
車両運搬具	9,074,800	0	1,259,100	7,815,700	8,170,355	1,259,099	414,514	7,325,770	0	0	0	0	489,930
什器備品	1,698,200	0	0	1,698,200	1,648,856	0	49,342	1,698,198	0	0	0	0	2
無形固定資産(固定資産)	1,285,700	1,177,200	0	2,462,900	330,927	0	291,573	622,500	0	0	0	0	1,840,400
電話加入権	159,200	0	0	159,200	0	0	0	0	0	0	0	0	159,200
ソフトウェア	1,126,500	1,177,200	0	2,303,700	330,927	0	291,573	622,500	0	0	0	0	1,681,200
合 計	12,058,700	1,177,200	1,259,100	11,976,800	10,150,138	1,259,099	755,429	9,646,468	0	0	0	0	2,330,332

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		0	0	0	0	
特定資産	特定積立資産					
	指定正味財産対応特定資産	10,000,000	0	0	10,000,000	
	公社運営費てん補積立資産	10,000,000	0	0	10,000,000	出えん金
	一般正味財産対応特定資産	117,052,085	0	0	117,052,085	
	森林損害てん補積立資産	117,052,085	0	0	117,052,085	
	負債対応特定資産	149,828,621	11,863,103	23,005,864	138,685,860	
	入社預り金引当資産	11,600,000	0	0	11,600,000	
	退職給付引当資産	77,786,897	0	0	77,786,897	
	借入金償還積立資産	26,168,089	2,751,637	8,918,729	20,000,997	
	分収育林前受引当資産	2,107,539	448	8,018	2,099,969	
	育林前受引当資産	31,001,254	9,050,770	13,891,617	26,160,407	
	林業就業促進資金積立資産	1,164,842	60,248	187,500	1,037,590	
	計	276,880,706	11,863,103	23,005,864	265,737,945	
	合 計	276,880,706	11,863,103	23,005,864	265,737,945	

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		0	0	0	0	
特定資産	特定積立資産					
	公社運営費てん補積立資産	10,000,000	10,000,000			出えん金
	森林損害てん補積立資産	117,052,085		117,052,085		
	入社預り金引当資産	11,600,000			11,600,000	
	退職給付引当資産	77,786,897			77,786,897	
	借入金償還積立資産	20,000,997			20,000,997	
	分収育林前受引当資産	2,099,969			2,099,969	
	育林前受引当資産	26,160,407			26,160,407	
	林業就業促進資金積立資産	1,037,590			1,037,590	
		計	265,737,945	10,000,000	117,052,085	138,685,860
	合 計	265,737,945	10,000,000	117,052,085	138,685,860	

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	寄付者等	
指定正味財産	指定正味財産対応特定資産	10,000,000	0	0	10,000,000	
	公社運営費てん補積立資産	10,000,000	0	0	10,000,000	滋賀県
	指定正味財産 計	10,000,000	0	0	10,000,000	
一般正味財産	特定資産形成一般正味財産	117,052,085	0	0	117,052,085	
	森林損害てん補積立資産	117,052,085	0	0	117,052,085	
	その他の一般正味財産	76,892,042	0	35,393,546	41,498,496	
	一般正味財産 計	193,944,127	0	35,393,546	158,550,581	
	合 計	203,944,127	0	35,393,546	168,550,581	

引 当 金 明 細 表

(貸倒引当金、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
貸倒引当金	0	0	0	0
賞与引当金(流動負債)	9,370,059	11,645,000	9,370,059	11,645,000
引当金(固定負債)	70,203,974,226	17,463,376	2,523,549,527	67,697,888,075
分収造林事業損失引当金	70,112,350,069	14,136,896	2,521,545,509	67,604,941,456
分収育林事業損失引当金	13,837,260	479,000	2,004,018	12,312,242
退職給付引当金	77,786,897	2,847,480	0	80,634,377
合 計	70,213,344,285	29,108,376	2,532,919,586	67,709,533,075

貸借対照表内訳表

平成28年 3月31日現在

一般社団法人滋賀県造林公社

(単位：円)

科 目	非収益事業会計	収益事業会計	法人会計	共通会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部						
1. 流動資産						
現金預金	22,677,757	△ 9,756,602	△ 18,185,418	83,240,512	0	77,976,249
普通預金	22,677,757	△ 9,756,602	△ 18,185,418	83,240,512	0	77,976,249
未収金	187,757,662	18,000,000	0	4,158,168	0	209,915,830
前払金	5,856,000	0	0	0	0	5,856,000
販売用森林資産	8,691,775	0	0	0	0	8,691,775
立替金	2,129	0	0	23,387	0	25,516
他会計貸付金	2,938,047	0	0	△ 72,320,766	69,382,719	0
流動資産合計	227,923,370	8,243,398	△ 18,185,418	15,101,301	69,382,719	302,465,370
2. 固定資産						
(2) 特定資産						
退職給付引当資産	77,786,897	0	0	0	0	77,786,897
入社預り金引当資産	11,600,000	0	0	0	0	11,600,000
公社運営費てん補積立資産	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000
森林損害てん補積立資産	117,052,085	0	0	0	0	117,052,085
借入金償還積立資産	20,000,997	0	0	0	0	20,000,997
分収育林前受資産	2,099,969	0	0	0	0	2,099,969
育林前受引当資産	26,160,407	0	0	0	0	26,160,407
林業就業促進資金積立資産	1,037,590	0	0	0	0	1,037,590
特定資産合計	265,737,945	0	0	0	0	265,737,945
(3) その他固定資産						
車両運搬具	7,815,700	0	0	0	0	7,815,700
什器備品	1,698,200	0	0	0	0	1,698,200
ソフトウェア	2,303,700	0	0	0	0	2,303,700
減価償却累計額	△ 9,646,468	0	0	0	0	△ 9,646,468
分収造林森林勘定	86,300,524,281	0	0	0	0	86,300,524,281
分収育林立木勘定	19,054,552	0	0	0	0	19,054,552
分収育林樹木勘定	99,812,494	0	0	0	0	99,812,494
電話加入権	159,200	0	0	0	0	159,200
林業就業促進資金貸付金	300,000	0	0	0	0	300,000
その他固定資産合計	86,422,021,659	0	0	0	0	86,422,021,659
固定資産合計	86,687,759,604	0	0	0	0	86,687,759,604
資産合計	86,915,682,974	8,243,398	△ 18,185,418	15,101,301	69,382,719	86,990,224,974
II 負債の部						
1. 流動負債						
未払金	194,075,481	57,207	10,128,334	3,424,931	0	207,685,953
預り金	44,023	0	0	945,370	0	989,393
賞与引当金	0	0	914,000	10,731,000	0	11,645,000
他会計借入金	△ 40,607,818	408,540	△ 29,183,441	0	69,382,719	0
次期返済予定社員借入金	1,017,388	0	0	0	0	1,017,388
次期返済予定林業就業促進資金借入金	187,500	0	0	0	0	187,500
流動負債合計	154,716,574	465,747	△ 18,141,107	15,101,301	69,382,719	221,525,234
2. 固定負債						
退職給付引当金	80,634,377	0	0	0	0	80,634,377
入社預り金	11,600,000	0	0	0	0	11,600,000
社員借入金	18,758,937,327	0	0	0	0	18,758,937,327
分収造林事業損失引当金	67,604,941,456	0	0	0	0	67,604,941,456
分収育林事業損失引当金	12,312,242	0	0	0	0	12,312,242
分収育林前受金	4,600,766	0	0	0	0	4,600,766
預り分収育林樹木勘定	99,812,494	0	0	0	0	99,812,494
育林前受金	24,642,663	0	0	0	0	24,642,663
預り分収交付金	1,517,744	0	0	0	0	1,517,744
林業就業促進資金借入金	1,125,000	0	0	0	0	1,125,000
林業就業促進資金繰越準備金	25,090	0	0	0	0	25,090
固定負債合計	86,600,149,159	0	0	0	0	86,600,149,159
負債合計	86,754,865,733	465,747	△ 18,141,107	15,101,301	69,382,719	86,821,674,393
III 正味財産の部						
1. 指定正味財産						
公社運営費てん補積立資産	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000
指定正味財産合計	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000
(うち特定資産への充当額)	(10,000,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(10,000,000)
2. 一般正味財産						
(うち特定資産への充当額)	150,817,241	7,777,651	△ 44,311	0	0	158,550,581
(うち特定資産への充当額)	(117,052,085)	(0)	0	(0)	0	(117,052,085)
正味財産合計	160,817,241	7,777,651	△ 44,311	0	0	168,550,581
負債及び正味財産合計	86,915,682,974	8,243,398	△ 18,185,418	15,101,301	69,382,719	86,990,224,974

貸借対照表(事業別内訳表)

別紙1のとおり

正味財産増減計算書内訳表

平成27年 4月 1日から平成28年 3月31日まで

一般社団法人滋賀県造林公社

(単位：円)

科 目	非収益事業会計	収益事業会計	法人会計	合 計
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	150,376	0	0	150,376
特定資産受取利息	150,376	0	0	150,376
入社預り金引当資産	3,940	0	0	3,940
指定正味財産からの振替額（公社運営費てん補資産）	3,396	0	0	3,396
森林損害てん補積立資産	76,799	0	0	76,799
借入金償還積立資産	26,665	0	0	26,665
分収育林前受資産	448	0	0	448
育林前受引当資産	5,852	0	0	5,852
林業就業促進資金積立資産	248	0	0	248
退職給付引当資産	33,028	0	0	33,028
事業収益	36,913,664	27,617,542	0	64,531,206
分収林事業収益	30,110,131	0	0	30,110,131
分収造林補償補てん	8,078,528	0	0	8,078,528
主伐	13,819,374	0	0	13,819,374
間伐	8,212,229	0	0	8,212,229
受託事業収益	6,803,533	27,617,542	0	34,421,075
受託事業	6,803,533	27,617,542	0	34,421,075
受取補助金等	193,125,967	0	0	193,125,967
受取補助金	193,125,967	0	0	193,125,967
造林補助金	190,743,460	0	0	190,743,460
間伐補助金	2,288,600	0	0	2,288,600
林業労働力対策事業補助金	93,907	0	0	93,907
受取出資金	193,847,721	0	32,892,279	226,740,000
受取出資金	193,847,721	0	32,892,279	226,740,000
出資金	193,847,721	0	32,892,279	226,740,000
雑収益	4,669,590	8,304	586,625	5,264,519
雑収益	4,669,590	8,304	586,625	5,264,519
受取利息	11,097	0	0	11,097
租税等還付金	3,540,244	8,261	583,566	4,132,071
その他雑収益	1,118,249	43	3,059	1,121,351
経常収益計	428,707,318	27,625,846	33,478,904	489,812,068
(2) 経常費用				
事業費	474,698,508	24,199,844	0	498,898,352
給料手当	100,947,076	15,243,262	0	116,190,338
報酬	13,310,309	0	0	13,310,309
賞与引当金繰入	10,533,987	28,827	0	10,562,814
退職給付費用	2,847,480	0	0	2,847,480
福利厚生費	18,722,321	2,599,755	0	21,322,076
旅費交通費	670,617	1,242	0	671,859
通信運搬費	663,449	1,039	0	664,488
減価償却費	755,429	0	0	755,429
車両運搬具	414,514	0	0	414,514
什器備品	49,342	0	0	49,342
ソフトウェア	291,573	0	0	291,573
消耗品費	2,055,540	1,819	0	2,057,359
修繕費	573,069	0	0	573,069
印刷製本費	117,540	126	0	117,666
燃料費	749,352	1,727	0	751,079
賃借料	8,786,264	533,968	0	9,320,232
保険料	460,836	762	0	461,598
諸謝金	1,980,000	0	0	1,980,000
租税公課	846,100	753	0	846,853
負担金	1,057,000	0	0	1,057,000
手数料	1,558,699	8,564	0	1,567,263
雑費	434,540	0	0	434,540
請負費	239,227,560	0	0	239,227,560
処分事業費	11,463,491	0	0	11,463,491
分収交付金	11,463,491	0	0	11,463,491
委託費	29,563,920	5,778,000	0	35,341,920
再委託費	29,563,920	5,778,000	0	35,341,920
森林売上原価	12,751,933	0	0	12,751,933
分収造林補償補てん原価	5,630,219	0	0	5,630,219
分収造林森林売上原価	6,488,714	0	0	6,488,714
分収育林森林売上原価	633,000	0	0	633,000
繰入額	14,621,996	0	0	14,621,996
分収造林事業損失引当金繰入額	14,136,896	0	0	14,136,896
分収育林事業損失引当金繰入額	479,000	0	0	479,000
育林前受金（オーナー）繰入額	5,852	0	0	5,852
林業就業促進資金繰越準備金繰入額	248	0	0	248

管理費	0	0	33,546,478	33,546,478
役員報酬	0	0	90,000	90,000
給料手当	0	0	10,957,090	10,957,090
報酬	0	0	284,454	284,454
賞金	0	0	3,391,960	3,391,960
賞与引当金繰入	0	0	1,082,186	1,082,186
福利厚生費	0	0	2,347,457	2,347,457
会議費	0	0	133,796	133,796
旅費交通費	0	0	142,841	142,841
通信運搬費	0	0	73,292	73,292
消耗品費	0	0	525,521	525,521
印刷製本費	0	0	8,910	8,910
燃料費	0	0	121,803	121,803
賃借料	0	0	1,360,943	1,360,943
保険料	0	0	53,756	53,756
諸謝金	0	0	466,200	466,200
租税公課	0	0	53,147	53,147
負担金	0	0	9,701,110	9,701,110
手数料	0	0	2,721,573	2,721,573
雑費	0	0	30,439	30,439
経常費用計	474,698,508	24,199,844	33,546,478	532,444,830
森林資産勘定振替前当期経常増減額	△ 45,991,190	3,426,002	△ 67,574	△ 42,632,762
森林資産勘定振替額	14,615,896	0	0	14,615,896
当期経常増減額	△ 31,375,294	3,426,002	△ 67,574	△ 28,016,866
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
取崩益	4,846,699	0	0	4,846,699
預かり分収交付金取崩額	271,436	0	0	271,436
育林前受金取崩額	4,575,263	0	0	4,575,263
経常外収益計	4,846,699	0	0	4,846,699
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	1	0	0	1
車両運搬具除却損	1	0	0	1
販売用森林資産評価損	12,223,378	0	0	12,223,378
経常外費用計	12,223,379	0	0	12,223,379
当期経常外増減額	△ 7,376,680	0	0	△ 7,376,680
他会計振替額	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 38,751,974	3,426,002	△ 67,574	△ 35,393,546
一般正味財産期首残高	189,569,215	4,351,649	23,263	193,944,127
一般正味財産期末残高	150,817,241	7,777,651	△ 44,311	158,550,581
II 指定正味財産増減の部				
指定正味財産運用益	3,396	0	0	3,396
特定資産受取利息	3,396	0	0	3,396
一般正味財産への振替額	△ 3,396	0	0	△ 3,396
指定正味財産宇尿液振替額	△ 3,396	0	0	△ 3,396
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	10,000,000	0	0	10,000,000
指定正味財産期末残高	10,000,000	0	0	10,000,000
III 正味財産期末残高	160,817,241	7,777,651	△ 44,311	168,550,581

正味財産増減計算書（事業別内訳表）

別紙2のとおり

平成27年度

共通経費事業別配賦内訳表(造林共通)

(単位:円)

科 目	共通経費 決算額	割掛経費 配賦基準	非収益事業					収益事業				法人会計		
			造林(旧滋賀)	造林(旧びわ湖)	分収育林事業	森林資源活用	林業労働力	非収益事業 会計 計	送電線巡視路	分収林適正化	地籍異動		林産物販売	収益事業 会計 計
雑収益	10,925	面積割合	3,878	7,047				10,925						
計	10,925		3,878	7,047				10,925						

役員報酬	0	面積割合						0						
給料手当	0	面積割合						0						
報酬	0	面積割合						0						
賞金	0	面積割合						0						
退職給付	0	面積割合						0						
福利厚生	0	面積割合						0						
会議費	0	面積割合						0						
旅費交通費	0	面積割合						0						
通信運搬費	59,296	面積割合	21,050	38,246				59,296						
消耗什器備品	0	面積割合						0						
消耗品費	1,238,849	面積割合	439,791	799,058				1,238,849						
修繕費	573,069	面積割合	203,439	369,630				573,069						
印刷製本費	0	面積割合						0						
燃料費	2,302	面積割合	817	1,485				2,302						
高熱水料費	0	面積割合						0						
賃借料	174,621	面積割合	61,990	112,631				174,621						
保険料	0	面積割合						0						
諸謝金	0	面積割合						0						
租税公課	518,600	面積割合	184,103	334,497				518,600						
負担金	0	面積割合						0						
手数料	28,879	面積割合	10,252	18,627				28,879						
雑費	3,240	面積割合	1,150	2,090				3,240						
分収交付金	0	面積割合						0						
委託費	0	面積割合						0						
計	2,598,856	面積割合	922,592	1,676,264				2,598,856						

平成27年度 共通経費事業別配賦内訳表(全体共通)

(単位:円)

科 目	共通経費 決算額	割掛経費 配賦基準	非収益事業					収益事業					法人会計	
			造林(滋賀)	造林(びわ湖)	分収育林事業	森林資源活用	林業労働力	非収益事業 会計 計	関電中電	分収林契約 適正化	地籍異動	林産物販売		収益事業 会計 計
雑収益	4,152,671	全体従事	1,258,259	2,300,583				3,558,842	8,304				8,304	585,525
計	4,152,671		1,258,259	2,300,583				3,558,842	8,304				8,304	585,525

給料手当	102,273,360	一般従事割合	35,488,855	65,045,858				100,534,713	306,820				306,820	1,431,827
報酬	9,481,801	嘱託従事	3,252,257	5,945,090				9,197,347					0	284,454
賞与引当金繰入額	10,731,000		3,719,169	6,814,818				10,533,987	28,827				28,827	168,186
一般	9,609,000	一般従事割合	3,334,323	6,111,324				9,445,647	28,827				28,827	134,526
嘱託	1,122,000	嘱託従事	384,846	703,494				1,088,340					0	33,660
福利厚生	18,574,086		6,438,992	11,799,137				18,238,129	51,060				51,060	284,897
一般	17,020,257	一般従事割合	5,906,029	10,824,885				16,730,914	51,060				51,060	238,283
嘱託	1,553,829	嘱託従事	532,963	974,252				1,507,215					0	46,614
旅費交通費	621,284	全体従事	188,249	344,192				532,441	1,242				1,242	87,601
通信運搬費	519,806	全体従事	157,501	287,974				445,475	1,039				1,039	73,292
減価償却費	0	全体従事						0					0	
消耗什器備品	0	全体従事						0					0	
消耗品費	909,754	全体従事	275,655	504,005				779,660	1,819				1,819	128,275
修繕費	0	全体従事						0					0	
印刷製本費	63,197	全体従事	19,148	35,013				54,161	126				126	8,910
燃料費	863,854	全体従事	261,747	478,577				740,324	1,727				1,727	121,803
高熱水料費	0	全体従事						0					0	
賃借料	9,552,860	全体従事	2,894,516	5,292,286				8,186,802	19,105				19,105	1,346,953
保険料	381,254	全体従事	115,519	211,217				326,736	762				762	53,756
諸謝金	0	全体従事						0					0	
租税公課	376,931	全体従事	114,210	208,821				323,031	753				753	53,147
手数料	1,782,000	全体従事	539,946	987,228				1,527,174	3,564				3,564	251,262
計	156,131,187		53,465,764	97,954,216				151,419,980	416,844				416,844	4,294,363

当期の森林資産取得原価算出明細表
(当期の森林資産勘定振替額)

滋賀
(単位：円)

森林整備事業に要した費用の内容			森林整備に係る収益の内容			
項 目		金 額	項 目		金 額	
事業費	直接事業費	事業費 (請負費)	24,005,160	直接控除方式 による補助金	受取造林補助金 ※受取間伐補助金含む ※分収育林分除く	2,418,183
					計	2,418,183
				その他の 控除収入	事業収益	0
					間伐収益	0
					受取森林整備地域活動支援交付金	
					受取出資金	70,666,788
					その他の収益	
					特定資産受取利息	15,778
			雑収益(受取利息+雑収入)		2,355,773	
		小計	24,005,160	計	73,038,339	
	間接事業費		2,981,339	収入合計 (B)	75,456,522	
				取得原価 (A) - (B) (森林資産勘定振替額)	4,995,741	
				上記の内 森林資産 形成補助金		
			計(指定正味財産の部)			
		小計	2,981,339			
	事業借入金支払利息	0				
	事務事業費	53,465,764				
	人件費	48,899,273				
	事務経費	4,566,491				
	計	80,452,263				
	費用合計 (A)	80,452,263				

当期の森林資産取得原価算出明細表
(当期の森林資産勘定振替額)

びわ湖

(単位：円)

森林整備事業に要した費用の内容			森林整備に係る収益の内容				
項目		金額	項目		金額		
事業費	直接	事業費 (請負費)	156,133,440	直接控除方式 による補助金	受取造林補助金	140,161,956	
					計	140,161,956	
	事業	費			その他の 控除 収入	事業収益	
						間伐収益	8,212,229
						受取森林整備地域活動支援交付金	
						受取出資金	98,784,358
						その他の収益	
						特定資産受取利息	101,385
						雑収益(受取利息+雑収入)	2,307,630
		小計	156,133,440		計	109,405,602	
	間接	事業費		4,621,057		収入合計 (B)	249,567,558
						取得原価 (A) - (B)	9,141,155
						(森林資産勘定振替額)	
				小計	4,621,057		
		事業借入金支払利息	0		上記の内		
	事務事業費	97,954,216		森林資産 形成補助金			
	人件費	89,604,903					
	事務経費	8,349,313					
	計	258,708,713		計(指定正味財産の部)			
費用合計 (A)		258,708,713					

当期の森林資産取得原価算出明細表
(当期の森林資産勘定振替額)

分取育林

立木勘定

(単位：円)

森林整備事業に要した費用の内容			森林整備に係る収益の内容		
項 目		金 額	項 目		金 額
事業費	直接事業費	事業費 (請負費)	直接控除方式 による補助金	受取造林補助金	0
				計	
			その他の 控除収入	事業収益	0
				間伐収益	0
				受取森林整備地域活動支援交付金	
				受取出資金	
				その他の収益	
	小計	0	計	0	
	間接事業費			収入合計 (B)	0
				取得原価 (A) - (B)	479,000
小計		479,000	(森林資産勘定振替額)		
管理費	事業借入金支払利息		上記の内 森林資産 形成補助金		
	事務事業費			計 (指定正味財産の部)	
	計	479,000			
	管理費 (法人会計)				
	部門振替額 (取得原価に戻す額)				
費用合計 (A)		479,000			

運用益金明細表

(受取利息等)

(単位:円)

区 分	預金等の 期末残高	運用益金 (受取利息)	正味財産増減計算書の計上科目	
			区 分	運用事業
流動資産	77,976,249	11,097		
預 金	77,976,249	11,097		
普通預金	77,976,249	11,097	・一般正味財産増減の部 経常収益の雑収益へ計上	・非収益事業に配賦
固定資産	265,737,945	150,376		
特 定 資 産	265,737,945	150,376		
指定正味財産対応積立資産	10,000,000	3,396		
公社運営費てん補積立資産	10,000,000	3,396	・指定正味財産増減の部 から一般正味財産の増減の 部へ振替計上	・非収益事業に配賦
定期預金	10,000,000	3,396		
一般正味財産対応積立資産	117,052,085	76,799		
森林損害てん補積立資産	117,052,085	76,799		
普通預金	10,050,459	1,647	・一般正味財産増減の部 経常収益の特定資産運用 益へ計上	・非収益事業に配賦
定期預金	107,001,626	75,152		
負債対応積立資産	138,685,860	70,181		
退職給付引当資産	77,786,897	33,028		
定期預金	77,786,897	33,028		
入社預り金引当資産	11,600,000	3,940		
定期預金	11,600,000	3,940		
借入金償還積立資産	20,000,997	26,665		
定期預金	20,000,997	26,665		
分収育林前受引当資産	2,099,969	448		
定期預金	2,099,969	448	・一般正味財産増減の部 経常収益の特定資産運用	・非収益事業に配賦
育林前受引当資産	26,160,407	5,852		
普通預金	260,407	48		
定期預金	25,900,000	5,804		
林業就業促進資金積立資産	1,037,590	248		
定期預金	1,037,590	248		
その他の固定資産	0	0		
普 通 預 金	0	0		
定 期 預 金	0	0		
合 計	343,714,194	161,473		

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)

(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
流動資産	83,379,387	485,587,534	490,990,672	77,976,249	
現金	0	0	0	0	
預 金	83,379,387	485,587,534	490,990,672	77,976,249	
当座預金	0		0	0	
普通預金	83,379,387	485,587,534	490,990,672	77,976,249	滋賀銀行
定期預金	0	0	0	0	
固定資産	276,880,706	11,864,302	23,007,063	265,737,945	
基本財産	0	0	0	0	
普通預金	0	0	0	0	
定期預金	0	0	0	0	
特定資産	276,880,706	11,864,302	23,007,063	265,737,945	
普通預金	10,351,713	9,020,013	9,060,860	10,310,866	滋賀銀行
定期預金	266,528,993	2,844,289	13,946,203	255,427,079	滋賀銀行ほか
その他の固定資産	0	0	0	0	
普通預金	0	0	0	0	
定期預金	0	0	0	0	
合 計	360,260,093	497,451,836	513,997,735	343,714,194	

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	106,698,182	209,915,830	106,698,182	209,915,830	0	209,915,830
事業未収金	104,523,274	205,738,501	104,523,274	205,738,501	0	205,738,501
森林整備事業未収金	104,523,274	205,738,501	104,523,274	205,738,501	0	205,738,501
未 収 補 助 金	80,410,384	178,979,558	80,410,384	178,979,558	0	178,979,558
造林補助金	70,538,966	176,597,051	70,538,966	176,597,051	0	176,597,051
間伐補助金	9,261,418	2,288,600	9,261,418	2,288,600	0	2,288,600
その他補助金	610,000	93,907	610,000	93,907	0	93,907
未収事業収益	24,112,890	26,758,943	24,112,890	26,758,943	0	26,758,943
主 伐 収 益	0	3,889,403	0	3,889,403	0	3,889,403
間 伐 収 益	0	3,850,681	0	3,850,681	0	3,850,681
立木補償金	0	0	0	0	0	0
受 託 収 益	24,112,890	19,018,859	24,112,890	19,018,859	0	19,018,859
その他未収金	2,174,908	4,177,329	2,174,908	4,177,329	0	4,177,329
長期未収金	0	0	0	0	0	0
合 計	106,698,182	209,915,830	106,698,182	209,915,830	0	209,915,830

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		0	0	0	0
公共団体借入金		0	0	0	0
金融機関借入金		0	0	0	0
次 期 返 済 長 期 借 入 金		187,500	1,204,888	187,500	1,204,888
公共団体借入金		187,500	1,204,888	187,500	1,204,888
事業資金借入金		187,500	1,204,888	187,500	1,204,888
森林整備事業借入金		0	1,017,388	0	1,017,388
森林事業借入金	滋賀県・兵庫県	0	0	0	0
琵琶湖総合開発事業借入金		0	0	0	0
分収育林促進事業借入金	滋賀県	0	1,017,388	0	1,017,388
林業就業促進資金借入金		187,500	187,500	187,500	187,500
林業就業促進資金借入金	滋賀県	187,500	187,500	187,500	187,500
長 期 借 入 金		18,761,267,215	0	1,204,888	18,760,062,327
公共団体借入金		18,761,267,215	0	1,204,888	18,760,062,327
事業資金借入金		18,761,267,215	0	1,204,888	18,760,062,327
森林整備事業借入金		18,759,954,715	0	1,017,388	18,758,937,327
森林事業借入金	滋賀県・兵庫県	17,370,247,476	0	0	17,370,247,476
琵琶湖総合開発事業借入金	滋賀県	1,384,537,524	0	0	1,384,537,524
分収育林促進事業借入金	滋賀県	5,169,715	0	1,017,388	4,152,327
林業就業促進資金借入金		1,312,500	0	187,500	1,125,000
林業就業促進資金借入金	滋賀県	1,312,500	0	187,500	1,125,000
合 計		18,761,454,715	1,204,888	1,392,388	18,761,267,215

貸借対照表内訳表

平成28年 3月31日現在

一般社団法人滋賀県造林公社

(単位：円)

科 目	非収益事業会計							収益事業会計				法人会計	共通会計	内部取引消去	合 計	
	造林(旧滋賀)	造林(旧びわ湖)	造林(共通)	分収育林事業	森林資源活用	林業労働力確保	小 計	送電線巡視路等	分収林契約適正	林産物利用事業	小 計	法人会計	全体共通			
I 資産の部																
1. 流動資産																
現金預金	20,536,390	4,492,088	△ 2,541,865	△ 648,442	△ 18,882	858,468	22,677,757	8,215,434	△ 17,942,793	△ 29,243	△ 9,756,602	△ 18,185,418	83,240,512	0	0	77,976,249
普通預金	20,536,390	4,492,088	△ 2,541,865	△ 648,442	△ 18,882	858,468	22,677,757	8,215,434	△ 17,942,793	△ 29,243	△ 9,756,602	△ 18,185,418	83,240,512	0	0	77,976,249
未収金	31,839,057	144,012,637	18,660	10,774,542	0	1,112,766	187,757,662	0	18,000,000	0	18,000,000	0	4,158,168	0	0	209,915,830
前払金	5,856,000	0	0	0	0	0	5,856,000	0	0	0	0	0	0	0	0	5,856,000
販売用森林資産	8,691,775	0	0	0	0	0	8,691,775	0	0	0	0	0	0	0	0	8,691,775
立替金	0	0	0	0	0	2,129	2,129	0	0	0	0	0	23,387	0	0	25,516
他会計貸付金	0	0	2,587,931	0	0	350,116	2,938,047	0	0	0	0	0	△ 72,320,766	69,382,719	0	0
流動資産合計	66,923,222	148,504,725	64,726	10,126,100	△ 18,882	2,323,479	227,923,370	8,215,434	57,207	△ 29,243	8,243,398	△ 18,185,418	15,101,301	69,382,719	0	302,465,370
2. 固定資産																
(2) 特定資産																
退職給付引当資産	27,861,099	49,925,798	0	0	0	0	77,786,897	0	0	0	0	0	0	0	0	77,786,897
入社預り金引当資産	11,600,000	0	0	0	0	0	11,600,000	0	0	0	0	0	0	0	0	11,600,000
公社運営費てん補積立資産	0	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000
森林損害てん補積立資産	50,459	117,001,626	0	0	0	0	117,052,085	0	0	0	0	0	0	0	0	117,052,085
借入金償還積立資産	0	20,000,997	0	0	0	0	20,000,997	0	0	0	0	0	0	0	0	20,000,997
分収育林前受資産	0	2,099,969	0	0	0	0	2,099,969	0	0	0	0	0	0	0	0	2,099,969
育林前受引当資産	0	0	0	26,160,407	0	0	26,160,407	0	0	0	0	0	0	0	0	26,160,407
林業就業促進資金積立資産	0	0	0	0	0	1,037,590	1,037,590	0	0	0	0	0	0	0	0	1,037,590
特定資産合計	39,511,558	199,028,390	0	26,160,407	0	1,037,590	265,737,945	0	0	0	0	0	0	0	0	265,737,945
(3) その他固定資産																
車両運搬具	1,369,501	6,446,199	0	0	0	0	7,815,700	0	0	0	0	0	0	0	0	7,815,700
什器備品	429,901	1,268,299	0	0	0	0	1,698,200	0	0	0	0	0	0	0	0	1,698,200
ソフトウェア	813,241	1,490,459	0	0	0	0	2,303,700	0	0	0	0	0	0	0	0	2,303,700
減価償却累計額	△ 1,830,647	△ 7,815,821	0	0	0	0	△ 9,646,468	0	0	0	0	0	0	0	0	△ 9,646,468
分収造林森林勘定	30,005,711,804	56,294,812,477	0	0	0	0	86,300,524,281	0	0	0	0	0	0	0	0	86,300,524,281
分収育林立木勘定	0	19,054,552	0	0	0	0	19,054,552	0	0	0	0	0	0	0	0	19,054,552
分収育林樹木勘定	0	0	0	99,812,494	0	0	99,812,494	0	0	0	0	0	0	0	0	99,812,494
電話加入権	100,730	58,470	0	0	0	0	159,200	0	0	0	0	0	0	0	0	159,200
林業就業促進資金貸付金	0	0	0	0	0	300,000	300,000	0	0	0	0	0	0	0	0	300,000
その他固定資産合計	30,006,594,530	56,315,314,635	0	99,812,494	0	300,000	86,422,021,659	0	0	0	0	0	0	0	0	86,422,021,659
固定資産合計	30,046,106,088	56,514,343,025	0	125,972,901	0	1,337,590	86,687,759,604	0	0	0	0	0	0	0	0	86,687,759,604
資産合計	30,113,029,310	56,662,847,750	64,726	136,099,001	△ 18,882	3,661,069	86,915,682,974	8,215,434	57,207	△ 29,243	8,243,398	△ 18,185,418	15,101,301	69,382,719	0	86,990,224,974
II 負債の部																
1. 流動負債																
未払金	84,665,680	99,445,600	64,726	9,541,925	0	357,550	194,075,481	0	57,207	0	57,207	10,128,334	3,424,931	0	0	207,685,953
預り金	40,503	0	0	0	0	3,520	44,023	0	0	0	0	0	945,370	0	0	989,393
賞与引当金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	914,000	10,731,000	0	0	11,645,000
他会計借入金	△ 20,626,668	△ 22,421,868	0	584,175	0	1,856,543	△ 40,607,818	408,540	0	0	408,540	△ 29,183,441	0	69,382,719	0	0
次期返済予定社員借入金	0	1,017,388	0	0	0	0	1,017,388	0	0	0	0	0	0	0	0	1,017,388
次期返済予定林業就業促進資金借入金	0	0	0	0	0	187,500	187,500	0	0	0	0	0	0	0	0	187,500
流動負債合計	64,079,515	78,041,120	64,726	10,126,100	0	2,405,113	154,716,574	408,540	57,207	0	465,747	△ 18,141,107	15,101,301	69,382,719	0	221,525,234
2. 固定負債																
退職給付引当金	28,871,956	51,762,421	0	0	0	0	80,634,377	0	0	0	0	0	0	0	0	80,634,377
入社預り金	11,600,000	0	0	0	0	0	11,600,000	0	0	0	0	0	0	0	0	11,600,000
社員借入金	6,700,299,000	12,058,638,327	0	0	0	0	18,758,937,327	0	0	0	0	0	0	0	0	18,758,937,327
分収造林事業損失引当金	23,344,631,559	44,260,309,897	0	0	0	0	67,604,941,456	0	0	0	0	0	0	0	0	67,604,941,456
分収育林事業損失引当金	0	12,312,242	0	0	0	0	12,312,242	0	0	0	0	0	0	0	0	12,312,242
分収育林前受金	0	4,600,766	0	0	0	0	4,600,766	0	0	0	0	0	0	0	0	4,600,766
預り分収育林樹木勘定	0	0	0	99,812,494	0	0	99,812,494	0	0	0	0	0	0	0	0	99,812,494
育林前受金	0	0	0	24,642,663	0	0	24,642,663	0	0	0	0	0	0	0	0	24,642,663
預り分収交付金	0	0	0	1,517,744	0	0	1,517,744	0	0	0	0	0	0	0	0	1,517,744
林業就業促進資金借入金	0	0	0	0	0	1,125,000	1,125,000	0	0	0	0	0	0	0	0	1,125,000
林業就業促進資金繰越準備金	0	0	0	0	0	25,090	25,090	0	0	0	0	0	0	0	0	25,090
固定負債合計	30,085,402,515	56,387,623,653	0	125,972,901	0	1,150,090	86,600,149,159	0	0	0	0	0	0	0	0	86,600,149,159
負債合計	30,149,482,030	56,465,664,773	64,726	136,099,001	0	3,555,203	86,754,865,733	408,540	57,207	0	465,747	△ 18,141,107	15,101,301	69,382,719	0	86,821,674,393
III 正味財産の部																
1. 指定正味財産																
公社運営費てん補積立資産	0	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000
指定正味財産合計	0	10,000,000	0	0	0	0	10,000,000	0	0	0	0	0	0	0	0	10,000,000
(うち特定資産への充当額)	(0)	(10,000,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(10,000,000)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(10,000,000)
2. 一般正味財産																
(うち特定資産への充当額)	△ 36,452,720	187,182,977	0	0	△ 18,882	105,866	150,817,241	7,806,894	0	△ 29,243	7,777,651	△ 44,311	0	0	0	158,550,581
正味財産合計	△ 36,452,720	197,182,977	0	0	△ 18,882	105,866	160,817,241	7,806,894	0	△ 29,243	7,777,651	△ 44,311	0	0	0	168,550,581
負債及び正味財産合計	30,113,029,310	56,662,847,750	64,726	136,099,001	△ 18,882	3,661,069	86,915,682,974	8,215,434	57,207	△ 29,243	8,243,398	△ 18,185,418	15,101,301	69,382,719	0	86,990,224,974

正味財産増減計算書内訳表

平成27年 4月 1日から平成28年 3月31日まで

一般社団法人滋賀県造林公社

(単位：円)

科 目	非収益事業会計					収益事業会計				法人会計	合 計	
	造林(旧滋賀)	造林(旧びわ湖)	分収育林事業	森林資源活用	林業労働力確保	小 計	送電線巡視路等	分収林契約適正	林産物利用事業	小 計		法人会計
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	24,866	119,410	5,852	0	248	150,376	0	0	0	0	0	150,376
特定資産受取利息	24,866	119,410	5,852	0	248	150,376	0	0	0	0	0	150,376
入社預り金引当資産	3,940	0	0	0	0	3,940	0	0	0	0	0	3,940
指定正味財産からの振替額(公社運営費てん補資産)	0	3,396	0	0	0	3,396	0	0	0	0	0	3,396
森林損害てん補積立資産	8	76,791	0	0	0	76,799	0	0	0	0	0	76,799
借入金償還積立資産	9,088	17,577	0	0	0	26,665	0	0	0	0	0	26,665
分収育林前受資産	0	448	0	0	0	448	0	0	0	0	0	448
育林前受引当資産	0	0	5,852	0	0	5,852	0	0	0	0	0	5,852
林業就業促進資金積立資産	0	0	0	0	248	248	0	0	0	0	0	248
退職給付引当資産	11,830	21,198	0	0	0	33,028	0	0	0	0	0	33,028
事業収益	12,423,406	12,087,790	5,598,935	0	6,803,533	36,913,664	9,617,542	18,000,000	0	27,617,542	0	64,531,206
分収林事業収益	12,423,406	12,087,790	5,598,935	0	0	30,110,131	0	0	0	0	0	30,110,131
分収造林補償補てん	4,202,967	3,875,561	0	0	0	8,078,528	0	0	0	0	0	8,078,528
主伐	8,220,439	0	5,598,935	0	0	13,819,374	0	0	0	0	0	13,819,374
間伐	0	8,212,229	0	0	0	8,212,229	0	0	0	0	0	8,212,229
受託事業収益	0	0	0	0	6,803,533	6,803,533	9,617,542	18,000,000	0	27,617,542	0	34,421,075
受託事業	0	0	0	0	6,803,533	6,803,533	9,617,542	18,000,000	0	27,617,542	0	34,421,075
受取補助金等	43,312,596	140,161,956	9,557,508	0	93,907	193,125,967	0	0	0	0	0	193,125,967
受取補助金	43,312,596	140,161,956	9,557,508	0	93,907	193,125,967	0	0	0	0	0	193,125,967
造林補助金	42,077,597	139,602,355	9,063,508	0	0	190,743,460	0	0	0	0	0	190,743,460
間伐補助金	1,234,999	559,601	494,000	0	0	2,288,600	0	0	0	0	0	2,288,600
林業労働力対策事業補助金	0	0	0	0	93,907	93,907	0	0	0	0	0	93,907
受取出資金	73,752,887	120,094,834	0	0	0	193,847,721	0	0	0	0	32,892,279	226,740,000
受取出資金	73,752,887	120,094,834	0	0	0	193,847,721	0	0	0	0	32,892,279	226,740,000
出資金	73,752,887	120,094,834	0	0	0	193,847,721	0	0	0	0	32,892,279	226,740,000
雑収益	2,355,773	2,307,630	1,415	0	4,772	4,669,590	8,304	0	0	8,304	586,625	5,264,519
雑収益	2,355,773	2,307,630	1,415	0	4,772	4,669,590	8,304	0	0	8,304	586,625	5,264,519
受取利息	7,047	0	0	0	172	11,097	0	0	0	0	0	11,097
租税等還付金	1,251,684	2,288,560	0	0	0	3,540,244	8,261	0	0	8,261	583,566	4,132,071
その他雑収益	1,100,211	12,023	1,415	0	4,600	1,118,249	43	0	0	43	3,059	1,121,351
経常収益計	131,869,528	274,771,620	15,163,710	0	6,902,460	428,707,318	9,625,846	18,000,000	0	27,625,846	33,478,904	489,812,068
(2) 経常費用												
事業費	175,059,263	273,122,536	19,619,021	0	6,897,688	474,698,508	6,199,844	18,000,000	0	24,199,844	0	498,898,352
給料手当	35,488,855	65,045,858	412,363	0	0	100,947,076	306,820	14,936,442	0	15,243,262	0	116,190,338
報酬	3,252,257	5,998,842	42,606	0	4,016,604	13,310,309	0	0	0	0	0	13,310,309
賞与引当金繰入	3,719,169	6,814,818	0	0	0	10,533,987	28,827	0	0	28,827	0	10,562,814
退職給付費用	1,010,857	1,836,623	0	0	0	2,847,480	0	0	0	0	0	2,847,480
福利厚生費	6,438,992	12,089,513	76,087	0	117,729	18,722,321	51,060	2,548,695	0	2,599,755	0	21,322,076
旅費交通費	188,249	348,312	4,336	0	129,720	670,617	1,242	0	0	1,242	0	671,859
通信運搬費	178,551	328,088	42,804	0	114,006	663,449	1,039	0	0	1,039	0	664,488
減価償却費	265,715	489,714	0	0	0	755,429	0	0	0	0	0	755,429
車両運搬具	144,695	269,819	0	0	0	414,514	0	0	0	0	0	414,514
什器備品	17,220	32,122	0	0	0	49,342	0	0	0	0	0	49,342
ソフトウェア	103,800	187,773	0	0	0	291,573	0	0	0	0	0	291,573
消耗品費	716,619	1,303,063	3,931	0	31,927	2,055,540	1,819	0	0	1,819	0	2,057,359
修繕費	203,439	369,630	0	0	0	573,069	0	0	0	0	0	573,069
印刷製本費	19,148	35,013	523	0	62,856	117,540	126	0	0	126	0	117,666
燃料費	262,564	480,062	6,726	0	0	749,352	1,727	0	0	1,727	0	751,079
賃借料	2,956,506	5,404,917	30,243	0	394,598	8,786,264	19,105	514,863	0	533,968	0	9,320,232
保険料	115,519	211,217	134,100	0	0	460,836	762	0	0	762	0	461,598
諸謝金	0	0	0	0	1,980,000	1,980,000	0	0	0	0	0	1,980,000
租税公課	298,313	543,318	4,469	0	0	846,100	753	0	0	753	0	846,853
負担金	349,000	658,000	0	0	50,000	1,057,000	0	0	0	0	0	1,057,000
手数料	550,900	1,007,583	216	0	0	1,558,699	8,564	0	0	8,564	0	1,567,263
雑費	432,450	2,090	0	0	0	434,540	0	0	0	0	0	434,540
請負費	73,781,280	156,133,440	9,312,840	0	0	239,227,560	0	0	0	0	0	239,227,560
処分事業費	1,118,546	803,020	9,541,925	0	0	11,463,491	0	0	0	0	0	11,463,491
分収交付金	1,118,546	803,020	9,541,925	0	0	11,463,491	0	0	0	0	0	11,463,491
委託費	29,331,720	232,200	0	0	0	29,563,920	5,778,000	0	0	5,778,000	0	35,341,920
再委託費	29,331,720	232,200	0	0	0	29,563,920	5,778,000	0	0	5,778,000	0	35,341,920
森林売上原価	9,384,873	3,367,060	0	0	0	12,751,933	0	0	0	0	0	12,751,933
分収造林補償補てん原価	2,896,159	2,734,060	0	0	0	5,630,219	0	0	0	0	0	5,630,219
分収造林森林売上原価	6,488,714	0	0	0	0	6,488,714	0	0	0	0	0	6,488,714
分収育林森林売上原価	0	633,000	0	0	0	633,000	0	0	0	0	0	633,000
繰入額	4,995,741	9,620,155	5,852	0	248	14,621,996	0	0	0	0	0	14,621,996
分収造林事業損失引当金繰入額	4,995,741	9,141,155	0	0	0	14,136,896	0	0	0	0	0	14,136,896
分収育林事業損失引当金繰入額	0	479,000	0	0	0	479,000	0	0	0	0	0	479,000
育林前受金(オーナー)繰入額	0	0	5,852	0	0	5,852	0	0	0	0	0	5,852
林業就業促進資金繰越準備金繰入額	0	0	0	0	248	248	0	0	0	0	0	248

管理費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	33,546,478	33,546,478
役員報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	90,000	90,000
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,957,090	10,957,090
報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	284,454	284,454
賞金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,391,960	3,391,960
賞与引当金繰入	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,082,186	1,082,186
福利厚生費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,347,457	2,347,457
会議費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	133,796	133,796
旅費交通費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	142,841	142,841
通信運搬費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	73,292	73,292
消耗品費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	525,521	525,521
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8,910	8,910
燃料費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	121,803	121,803
賃借料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,360,943	1,360,943
保険料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53,756	53,756
諸謝金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	466,200	466,200
租税公課	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	53,147	53,147
負担金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9,701,110	9,701,110
手数料	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,721,573	2,721,573
雑費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30,439	30,439
経常費用計	175,059,263	273,122,536	19,619,021	0	6,897,688	474,698,508	6,199,844	18,000,000	0	24,199,844	33,546,478	532,444,830
森林資産勘定振替前当期経常増減額	△ 43,189,735	1,649,084	△ 4,455,311	0	4,772	△ 45,991,190	3,426,002	0	0	3,426,002	△ 67,574	△ 42,632,762
森林資産勘定振替額	4,995,741	9,620,155	0	0	0	14,615,896	0	0	0	0	0	14,615,896
当期経常増減額	△ 38,193,994	11,269,239	△ 4,455,311	0	4,772	△ 31,375,294	3,426,002	0	0	3,426,002	△ 67,574	△ 28,016,866
2. 経常外増減の部												
(1) 経常外収益												
取崩益	0	0	4,846,699	0	0	4,846,699	0	0	0	0	0	4,846,699
預かり分収交付金取崩額	0	0	271,436	0	0	271,436	0	0	0	0	0	271,436
育林前受金取崩額	0	0	4,575,263	0	0	4,575,263	0	0	0	0	0	4,575,263
経常外収益計	0	0	4,846,699	0	0	4,846,699	0	0	0	0	0	4,846,699
(2) 経常外費用												
固定資産除却損	1	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1
車両運搬具除却損	1	0	0	0	0	1	0	0	0	0	0	1
販売用森林資産評価損	12,223,378	0	0	0	0	12,223,378	0	0	0	0	0	12,223,378
経常外費用計	12,223,379	0	0	0	0	12,223,379	0	0	0	0	0	12,223,379
当期経常外増減額	△ 12,223,379	0	4,846,699	0	0	△ 7,376,680	0	0	0	0	0	△ 7,376,680
他会計振替額	0	391,388	△ 391,388	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 50,417,373	11,660,627	0	0	4,772	△ 38,751,974	3,426,002	0	0	3,426,002	△ 67,574	△ 35,393,546
一般正味財産期首残高	13,964,653	175,522,350	0	△ 18,882	101,094	189,569,215	4,380,892	0	△ 29,243	4,351,649	23,263	193,944,127
一般正味財産期末残高	△ 36,452,720	187,182,977	0	△ 18,882	105,866	150,817,241	7,806,894	0	△ 29,243	7,777,651	△ 44,311	158,550,581
II 指定正味財産増減の部												
指定正味財産運用益	0	3,396	0	0	0	3,396	0	0	0	0	0	3,396
特定資産受取利息	0	3,396	0	0	0	3,396	0	0	0	0	0	3,396
一般正味財産への振替額	0	△ 3,396	0	0	0	△ 3,396	0	0	0	0	0	△ 3,396
指定正味財産宇尿液振替額	0	△ 3,396	0	0	0	△ 3,396	0	0	0	0	0	△ 3,396
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	10,000,000	0	0	0	10,000,000	0	0	0	0	0	10,000,000
指定正味財産期末残高	0	10,000,000	0	0	0	10,000,000	0	0	0	0	0	10,000,000
III 正味財産期末残高	△ 36,452,720	197,182,977	0	△ 18,882	105,866	160,817,241	7,806,894	0	△ 29,243	7,777,651	△ 44,311	168,550,581