

貸借対照表

平成27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	83,379,387	43,373,760	40,005,627
普通預金	83,379,387	43,373,760	40,005,627
未収金	106,698,182	99,240,257	7,457,925
立替金	40,871	40,444	427
流動資産合計	190,118,440	142,654,461	47,463,979
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	77,786,897	0	77,786,897
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	57,674,270	59,377,815
借入金償還積立資産	26,168,089	24,319,248	1,848,841
自家保険料積立資産	0	137,000,000	△ 137,000,000
分収育林前受資産	2,107,539	2,395,171	△ 287,632
育林前受引当資産	31,001,254	35,116,944	△ 4,115,690
林業就業促進資金積立資産	1,164,842	1,292,084	△ 127,242
特定資産合計	276,880,706	279,397,717	△ 2,517,011
(2) その他固定資産			
(事業用資産)			
分収造林森林勘定	88,840,966,980	95,042,082,558	△ 6,201,115,578
分収育林立木勘定	21,212,570	23,460,675	△ 2,248,105
分収育林樹木勘定	109,859,228	124,014,851	△ 14,155,623
(有形固定資産)			0
車両運搬具	904,445	1,019,081	△ 114,636
什器備品	49,344	99,178	△ 49,834
(無形固定資産)			0
ソフトウェア	795,573	3,257	792,316
電話加入権	159,200	159,200	0
(その他固定資産)			0
林業就業促進資金貸付金	360,000	420,000	△ 60,000
その他固定資産合計	88,974,307,340	95,191,258,800	△ 6,216,951,460
固定資産合計	89,251,188,046	95,470,656,517	△ 6,219,468,471
資産合計	89,441,306,486	95,613,310,978	△ 6,172,004,492
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	104,793,069	73,990,784	30,802,285
預り金	684,200	864,364	△ 180,164
賞与引当金	9,370,059	8,848,728	521,331
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	115,034,828	83,891,376	31,143,452
2. 固定負債			
退職給付引当金	77,786,897	79,875,930	△ 2,089,033
入社預り金	11,600,000	11,600,000	0
社員借入金	18,759,954,715	18,759,954,715	0
分収造林事業損失引当金	70,112,350,069	76,311,616,806	△ 6,199,266,737
分収育林事業損失引当金	13,837,260	13,348,260	489,000
分収育林前受金	4,600,766	7,337,871	△ 2,737,105
預り分収育林樹木勘定	109,859,228	124,014,851	△ 14,155,623
育林前受金	29,212,074	32,982,925	△ 3,770,851
預り分収交付金	1,789,180	2,134,019	△ 344,839
林業就業促進資金借入金	1,312,500	1,500,000	△ 187,500
林業就業促進資金繰越準備金	24,842	24,584	258
固定負債合計	89,122,327,531	95,344,389,961	△ 6,222,062,430
負債合計	89,237,362,359	95,428,281,337	△ 6,190,918,978
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
出えん金	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	193,944,127	175,029,641	18,914,486
(うち特定資産への充当額)	(117,052,085)	(194,674,270)	(△77,622,185)
正味財産合計	203,944,127	185,029,641	18,914,486
負債及び正味財産合計	89,441,306,486	95,613,310,978	△ 6,172,004,492

正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27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 特定資産運用益	172,340	205,724	△33,384
特定資産受取利息	172,340	205,724	△33,384
② 事業収益	51,139,154	45,838,166	5,300,988
分収林事業収益	12,021,675	9,960,752	2,060,923
林産物販売収益	0	701,900	△701,900
受託事業収益	39,117,479	35,175,514	3,941,965
③ 受取補助金等	135,409,500	138,661,157	△3,251,657
④ 受取出資金	206,209,000	231,957,000	△25,748,000
⑤ 雑収益	2,391,962	1,721,597	670,365
⑥ 取崩益	6,220,408,654	9,372,309,849	△3,151,901,195
経常収益計	6,615,730,610	9,790,693,493	△3,174,962,883
(2) 経常費用			
① 事業費	351,937,148	314,756,312	37,180,836
給料手当	99,178,617	87,730,420	11,448,197
報酬	17,410,919	13,562,552	3,848,367
賃金	2,950,793	4,429,133	△1,478,340
賞与引当金繰入額	8,355,447	7,725,261	630,186
退職給付費用	0	12,834,989	△12,834,989
福利厚生費	18,311,110	17,257,206	1,053,904
旅費交通費	1,096,940	846,661	250,279
通信運搬費	710,942	650,498	60,444
減価償却費	511,353	396,189	115,164
消耗什器備品費	638,310	736,557	△98,247
消耗品費	1,314,415	1,813,452	△499,037
修繕費	626,499	610,689	15,810
印刷製本費	103,192	139,747	△36,555
燃料費	1,039,795	1,441,106	△401,311
賃借料	9,554,985	9,856,764	△301,779
保険料	346,315	646,590	△300,275
諸謝金	2,659,100	2,498,899	160,201
租税公課	2,160,644	2,659,097	△498,453
負担金	966,000	1,077,000	△111,000
支払助成金	2,619,656	2,482,431	137,225
手数料	200,916	180,750	20,166
請負費	150,532,560	135,195,900	15,336,660
処分事業費	9,526,018	1,332,147	8,193,871
委託費	17,762,760	6,334,250	11,428,510
森林売上原価	2,737,105	0	2,737,105
繰入額	622,757	2,318,024	△1,695,267

正味財産増減計算書

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
② 管理費	32,234,157	31,329,851	904,306
役員報酬	110,000	100,000	10,000
給料手当	11,020,083	11,451,700	△431,617
報酬	275,507	0	275,507
賃金	1,494,630	1,640,320	△145,690
賞与引当金繰入	1,014,612	1,123,467	△108,855
福利厚生費	1,946,703	2,023,070	△76,367
会議費	46,866	47,750	△884
旅費交通費	139,820	79,423	60,397
通信運搬費	63,698	73,762	△10,064
消耗什器備品費	94,818	127,036	△32,218
消耗品費	229,197	272,011	△42,814
修繕費	12,960	517,268	△504,308
印刷製本費	5,024	0	5,024
燃料費	125,747	203,016	△77,269
賃借料	1,022,034	1,187,917	△165,883
保険料	43,135	89,060	△45,925
諸謝金	289,400	309,250	△19,850
租税公課	43,946	52,253	△8,307
負担金	11,525,080	9,455,500	2,069,580
手数料	2,698,706	2,543,658	155,048
雑費	32,191	33,390	△1,199
経常費用計	384,171,305	346,086,163	38,085,142
森林資産勘定振替前当期経常増減額	6,231,559,305	9,444,607,330	△3,213,048,025
森林資産勘定振替額	△6,214,782,201	△9,374,468,503	3,159,686,302
当期経常増減額	16,777,104	70,138,827	△53,361,723
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
取崩益	2,139,032	348,815	1,790,217
固定資産売却益	49,999	0	49,999
退職給付引当金取崩益（戻入益）	2,089,033	0	2,089,033
預分収育林樹木勘定取崩額	0	109,924	△109,924
育林前受金取崩額	0	238,891	△238,891
経常外収益計	2,139,032	348,815	1,790,217
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	1,650	30,143	△28,493
車両運搬具除却損	664	13,023	△12,359
什器備品除却損	505	17,120	△16,615
ソフトウェア除去損	481	0	481
経常外費用計	1,650	30,143	△28,493
当期経常外増減額	2,137,382	318,672	1,818,710
当期一般正味財産増減額	18,914,486	70,457,499	△51,543,013
一般正味財産期首残高	175,029,641	104,572,142	70,457,499
一般正味財産期末残高	193,944,127	175,029,641	18,914,486
II 指定正味財産増減の部			
指定正味財産運用益	1,994	3,810	△1,816
特定資産受取利息	1,994	3,810	△1,816
一般正味財産への振替額	△1,994	△3,810	1,816
指定正味財産運用益振替額	△1,994	△3,810	1,816
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	203,944,127	185,029,641	18,914,486

(標準様式 IV)

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 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。

② 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。

③ 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。

④ 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) キャッシュ・フロー計算における資金の範囲

該当なし

(6) 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

該当なし

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			206,209,000	
出資金	運営資金	滋賀県	206,209,000	
補助金				
分収造林事業				
森林整備加速化・林業再生基金事業補助金	病害虫獣防除	滋賀県	30,064,939	
森林環境保全直接支援事業補助金	除伐・間伐・枝打・病害虫獣防除・II作業道開設他	滋賀県	93,703,729	
単独間伐対策事業補助金	利用間伐	滋賀県	792,900	
分収育林事業				
森林環境保全直接支援事業補助金	除伐・病害虫獣防除	滋賀県	8,026,980	
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用	滋賀県	110,952	
森林整備加速化・林業再生基金事業補助金	素材生産人材育成事業用	滋賀県	2,710,000	
補助金計			135,409,500	
合計			341,618,500	

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
該当なし

(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	95,042	4	38,292	56,754	56,754
標準伐期齢以上	0	34,328	2,242	32,086	3,034
計	95,042	34,332	40,534	88,840	59,788

② 森林資産とその公益的機能評価額

<森林資産面積 15,230 h a >

(単位：百万円)

公益的機能	評価額	※h a 当たり 評価額
二酸化炭素吸収機能	751	0.0493
化石燃料代替機能	137	0.0090
水資源貯留機能	5,299	0.3480
洪水緩和機能	3,922	0.2575
水質浄化機能	8,874	0.5826
表面浸食防止機能	17,132	1.1249
表面崩壊防止機能	5,118	0.3361
保健・レクリエーション機能	1,367	0.0898
合計	42,600	

※平成13年度日本学術会議答申の1 h a 当たり評価額

③ 経営改善策等の情報

平成25年度は、「長期経営計画」及び「中期経営改善計画」の4年目であり、その進捗については経営評価委員会の検証結果や意見を踏まえて自己評価を行い、課題となっている分収造林契約の変更の未成立案件のうち、平成27年度から始まる旧滋賀県造林公社事業地の交渉に集中的に取り組んだ。

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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
森林整備事業販売用資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
分取造林主伐資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
分取育林主伐資産	0	0	0	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
分取造林補助金形成資産	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)	95,189,558,084	6,895,387	6,224,414,693	88,972,038,778	0	0	0	0	0	0	0	0	88,972,038,778
森林整備事業資産	95,189,558,084	6,895,387	6,224,414,693	88,972,038,778	0	0	0	0	0	0	0	0	88,972,038,778
分取造林森林勘定	95,042,082,558	6,406,387	6,207,521,965	88,840,966,980	0	0	0	0	0	0	0	0	88,840,966,980
分取育林立木勘定	23,460,675	489,000	2,737,105	21,212,570	0	0	0	0	0	0	0	0	21,212,570
分取育林樹木勘定	124,014,851	0	14,155,623	109,859,228	0	0	0	0	0	0	0	0	109,859,228
合 計	95,189,558,084	6,895,387	6,224,414,693	88,972,038,778	0	0	0	0	0	0	0	0	88,972,038,778

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)	15,424,950	276,850	4,928,800	10,773,000	14,306,691	4,927,630	440,150	9,819,211	0	0	0	0	953,789
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	15,424,950	276,850	4,928,800	10,773,000	14,306,691	4,927,630	440,150	9,819,211	0	0	0	0	953,789
車両運搬具	12,830,050	276,850	4,032,100	9,074,800	11,810,969	4,031,435	390,821	8,170,355	0	0	0	0	904,445
什器備品	2,594,900	0	896,700	1,698,200	2,495,722	896,195	49,329	1,648,856	0	0	0	0	49,344
無形固定資産(固定資産)	2,251,200	864,000	1,829,500	1,285,700	2,088,743	1,829,019	71,203	330,927	0	0	0	0	954,773
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	2,092,000	864,000	1,829,500	1,126,500	2,088,743	1,829,019	71,203	330,927	0	0	0	0	795,573
合 計	17,676,150	1,140,850	6,758,300	12,058,700	16,395,434	6,756,649	511,353	10,150,138	0	0	0	0	1,908,562

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	出資金
	公社運営費積立資産	10,000,000	0	0	10,000,000	
	一般正味財産対応特定資産	194,674,270	137,164,712	214,786,897	117,052,085	
	森林損害てん補積立資産	57,674,270	137,164,712	77,786,897	117,052,085	
	自家保険料積立資産	137,000,000	0	137,000,000	0	
	負債対応特定資産	74,723,447	79,829,495	4,724,321	149,828,621	
	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	0	77,786,897	0	77,786,897	
	借入金償還積立資産	24,319,248	1,848,841	0	26,168,089	
	分収育林前受引当資産	2,395,171	0	287,632	2,107,539	
	育林前受引当資産	35,116,944	133,499	4,249,189	31,001,254	
	林業就業促進資金積立資産	1,292,084	60,258	187,500	1,164,842	
	計	279,397,717	216,994,207	219,511,218	276,880,706	
合計	279,397,717	216,994,207	219,511,218	276,880,706		

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					
	公社運営費積立資産	10,000,000	10,000,000			出資金
	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	26,168,089			26,168,089	
	分収育林前受引当資産	2,107,539			2,107,539	
	育林前受引当資産	31,001,254			31,001,254	
	林業就業促進資金積立資産	1,164,842			1,164,842	
計	276,880,706	10,000,000	117,052,085	149,828,621		
合計	276,880,706	10,000,000	117,052,085	149,828,621		

③ 正味財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	寄付者等
指定正味財産	出資金	10,000,000	0	0	10,000,000	
	出捐金	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	194,674,270	137,164,712	214,786,897	117,052,085	
	森林損害てん補積立資産	57,674,270	137,164,712	77,786,897	117,052,085	
	自家保険料積立資産	137,000,000	0	137,000,000	0	
	その他の一般正味財産	△ 19,644,629	96,536,671	0	76,892,042	
一般正味財産計	175,029,641	233,701,383	214,786,897	193,944,127		
合計	185,029,641	233,701,383	214,786,897	203,944,127		

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
賞与引当金(流動負債)	8,848,728	9,370,059	8,848,728	9,370,059
引当金(固定負債)	76,404,840,996	6,895,387	6,207,762,157	70,203,974,226
分収造林事業損失引当金	76,311,616,806	6,406,387	6,205,673,124	70,112,350,069
分収育林事業損失引当金	13,348,260	489,000	0	13,837,260
退職給付引当金	79,875,930	0	2,089,033	77,786,897
合 計	76,413,689,724	16,265,446	6,216,610,885	70,213,344,285

貸借対照表内訳表

平成27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	内部取引消去	決算額
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	87,259,510	△ 17,219,140	13,339,017		83,379,387
普通預金	87,259,510	△ 17,219,140	13,339,017		83,379,387
未収金	84,373,393	22,001,926	322,863		106,698,182
立替金	9,284	0	31,587		40,871
他会計貸付金	26,692,478	2,613	310,491	△ 27,005,582	0
流動資産合計	198,334,665	4,785,399	14,003,958	△ 27,005,582	190,118,440
2. 固定資産					
(1) 特定資産					
退職給付引当資産	77,786,897	0	0		77,786,897
入社預り金引当資産	11,600,000	0	0		11,600,000
公社運営費てん補積立資産	10,000,000	0	0		10,000,000
森林損害てん補積立資産	117,052,085	0	0		117,052,085
借入金償還積立資産	26,168,089	0	0		26,168,089
分収育林前受資産	2,107,539	0	0		2,107,539
育林前受引当資産	31,001,254	0	0		31,001,254
林業就業促進資金積立資産	1,164,842	0	0		1,164,842
特定資産合計	276,880,706	0	0	0	276,880,706
(2) その他固定資産					
(事業用資産)					
分収造林森林勘定	88,840,966,980	0	0		88,840,966,980
分収育林立木勘定	21,212,570	0	0		21,212,570
分収育林樹木勘定	109,859,228	0	0		109,859,228
(有形固定資産)					
車両運搬具	904,445	0	0		904,445
什器備品	49,344	0	0		49,344
(無形固定資産)					
ソフトウェア	795,573	0	0		795,573
電話加入権	159,200	0	0		159,200
(その他固定資産)					
林業就業促進資金貸付金	360,000	0	0		360,000
その他固定資産合計	88,974,307,340	0	0	0	88,974,307,340
固定資産合計	89,251,188,046	0	0	0	89,251,188,046
資産合計	89,449,522,711	4,785,399	14,003,958	△ 27,005,582	89,441,306,486
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	92,150,567	420,008	12,222,494		104,793,069
預り金	0	0	684,200		684,200
賞与引当金	8,342,205	13,242	1,014,612		9,370,059
他会計借入金	26,945,693	500	59,389	△ 27,005,582	0
次期返済予定林業就業促進資金借入金	187,500	0	0		187,500
流動負債合計	127,625,965	433,750	13,980,695	△ 27,005,582	115,034,828
2. 固定負債					
退職給付引当金	77,786,897	0	0		77,786,897
入社預り金	11,600,000	0	0		11,600,000
社員借入金	18,759,954,715	0	0		18,759,954,715
分収造林事業損失引当金	70,112,350,069	0	0		70,112,350,069
分収育林事業損失引当金	13,837,260	0	0		13,837,260
分収育林前受金	4,600,766	0	0		4,600,766
預り分収育林樹木勘定	109,859,228	0	0		109,859,228
育林前受金	29,212,074	0	0		29,212,074
預り分収交付金	1,789,180	0	0		1,789,180
林業就業促進資金借入金	1,312,500	0	0		1,312,500
林業就業促進資金繰越準備金	24,842	0	0		24,842
固定負債合計	89,122,327,531	0	0	0	89,122,327,531
負債合計	89,249,953,496	433,750	13,980,695	△ 27,005,582	89,237,362,359
III 正味財産の部					
1. 指定正味財産					
出えん金	10,000,000	0	0	0	10,000,000
指定正味財産合計	10,000,000	0	0	0	10,000,000
(うち特定資産への充当額)	(10,000,000)	(0)	(0)	(0)	(10,000,000)
2. 一般正味財産					
(うち特定資産への充当額)	189,569,215	4,351,649	23,263	0	193,944,127
	(117,052,085)	(0)	(0)	(0)	(117,052,085)
正味財産合計	199,569,215	4,351,649	23,263	0	203,944,127
負債及び正味財産合計	89,449,522,711	4,785,399	14,003,958	△ 27,005,582	89,441,306,486

貸借対照表(事業別内訳表)

平成27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						
	分収造林(旧滋賀)事業	造林(旧びわ湖)事業	分収育林事業	森林資源活用・森林づくり活動事業	林業労働力確保対策事業		
I 資産の部							
1. 流動資産							
現金預金	53,708,204	33,114,991	0	△ 18,882	455,197	87,259,510	
普通預金	53,708,204	33,114,991	0	△ 18,882	455,197	87,259,510	
未収金	4,897,168	76,738,743	0	0	2,737,482	84,373,393	
立替金	0	0	0	0	9,284	9,284	
他会計貸付金	865,091	25,060,277	767,110	0	0	26,692,478	
流動資産合計	59,470,463	134,914,011	767,110	△ 18,882	3,201,963	198,334,665	
2. 固定資産							
(1) 特定資産							
退職給付引当資産	27,861,099	49,925,798	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	0	10,000,000	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	117,052,085	
借入金償還積立資産	8,918,729	17,249,360	0	0	0	26,168,089	
自家保険料積立資産	0	0	0	0	0	0	
分収育林前受資産	0	2,107,539	0	0	0	2,107,539	
育林前受引当資産	0	0	31,001,254	0	0	31,001,254	
林業就業促進資金積立資産	0	0	0	0	1,164,842	1,164,842	
特定資産合計	48,430,287	196,284,323	31,001,254	0	1,164,842	276,880,706	
(2) その他固定資産							
(事業用資産)							
分収造林森林勘定	30,809,650,598	58,031,316,382	0	0	0	88,840,966,980	
分収育林立木勘定	0	21,212,570	0	0	0	21,212,570	
分収育林樹木勘定	0	0	109,859,228	0	0	109,859,228	
(有形固定資産)							
車両運搬具	328,620	575,825	0	0	0	904,445	
什器備品	17,221	32,123	0	0	0	49,344	
(無形固定資産)							
ソフトウェア	282,398	513,175	0	0	0	795,573	
電話加入権	100,730	58,470	0	0	0	159,200	
(その他固定資産)							
林業就業促進資金貸付金	0	0	0	0	360,000	360,000	
その他固定資産合計	30,810,379,567	58,053,708,545	109,859,228	0	360,000	88,974,307,340	
固定資産合計	30,858,809,854	58,249,992,868	140,860,482	0	1,524,842	89,251,188,046	
資産合計	30,918,280,317	58,384,906,879	141,627,592	△ 18,882	4,726,805	89,449,522,711	
II 負債の部							
1. 流動負債							
未払金	20,365,921	70,719,978	0	0	1,064,668	92,150,567	
預り金	0	0	0	0	0	0	
賞与引当金	2,854,888	5,487,317	0	0	0	8,342,205	
他会計借入金	23,064,429	1,077,953	767,110	0	2,036,201	26,945,693	
次期返済予定林業就業促進資金借入金	0	0	0	0	187,500	187,500	
流動負債合計	46,285,238	77,285,248	767,110	0	3,288,369	127,625,965	
2. 固定負債							
退職給付引当金	27,861,099	49,925,798	0	0	0	77,786,897	
入社預り金	11,600,000	0	0	0	0	11,600,000	
社員借入金	6,700,299,000	12,059,655,715	0	0	0	18,759,954,715	
分収造林事業損失引当金	24,118,270,327	45,994,079,742	0	0	0	70,112,350,069	
分収育林事業損失引当金	0	13,837,260	0	0	0	13,837,260	
分収育林前受金	0	4,600,766	0	0	0	4,600,766	
預り分収育林樹木勘定	0	0	109,859,228	0	0	109,859,228	
育林前受金	0	0	29,212,074	0	0	29,212,074	
預り分収交付金	0	0	1,789,180	0	0	1,789,180	
林業就業促進資金借入金	0	0	0	0	1,312,500	1,312,500	
林業就業促進資金繰越準備金	0	0	0	0	24,842	24,842	
固定負債合計	30,858,030,426	58,122,099,281	140,860,482	0	1,337,342	89,122,327,531	
負債合計	30,904,315,664	58,199,384,529	141,627,592	0	4,625,711	89,249,953,496	
III 正味財産の部							
1. 指定正味財産							
出えん金	0	10,000,000	0	0	0	10,000,000	
指定正味財産合計	0	10,000,000	0	0	0	10,000,000	
(うち特定資産への充当額)	(0)	(10,000,000)	(0)	(0)	(0)	(10,000,000)	
2. 一般正味財産							
(うち特定資産への充当額)	13,964,653	175,522,350	0	△ 18,882	101,094	189,569,215	
	(50,459)	(117,001,626)	(0)	(0)	(0)	(117,052,085)	
正味財産合計	13,964,653	185,522,350	0	△ 18,882	101,094	199,569,215	
負債及び正味財産合計	30,918,280,317	58,384,906,879	141,627,592	△ 18,882	4,726,805	89,449,522,711	

科 目	収益事業会計				法人会計	内部取引消去	決算額
	送電線巡視路等 除草事業	分取林契約 適正化事業	林産物販売 事業				
I 資産の部							
1. 流動資産							
現金預金	4,392,353	△ 21,582,250	△ 29,243	△ 17,219,140	13,339,017		83,379,387
普通預金	4,392,353	△ 21,582,250	△ 29,243	△ 17,219,140	13,339,017		83,379,387
未収金	1,926	22,000,000	0	22,001,926	322,863		106,698,182
立替金	0	0	0	0	31,587		40,871
他会計貸付金	2,613	0	0	2,613	310,491	△ 27,005,582	0
流動資産合計	4,396,892	417,750	△ 29,243	4,785,399	14,003,958	△ 27,005,582	190,118,440
2. 固定資産							
(1) 特定資産							
退職給付引当資産	0	0	0	0	0		77,786,897
入社預り金引当資産	0	0	0	0	0		11,600,000
公社運営費てん補積立資産	0	0	0	0	0		10,000,000
森林損害てん補積立資産	0	0	0	0	0		117,052,085
借入金償還積立資産	0	0	0	0	0		26,168,089
自家保険料積立資産	0	0	0	0	0		0
分収育林前受資産	0	0	0	0	0		2,107,539
育林前受引当資産	0	0	0	0	0		31,001,254
林業就業促進資金積立資産	0	0	0	0	0		1,164,842
特定資産合計	0	0	0	0	0	0	276,880,706
(2) その他固定資産							
(事業用資産)							
分収造林森林勘定	0	0	0	0	0		88,840,966,980
分収育林立木勘定	0	0	0	0	0		21,212,570
分収育林樹木勘定	0	0	0	0	0		109,859,228
(有形固定資産)							
車両運搬具	0	0	0	0	0		904,445
什器備品	0	0	0	0	0		49,344
(無形固定資産)							
ソフトウェア	0	0	0	0	0		795,573
電話加入権	0	0	0	0	0		159,200
(その他固定資産)							
林業就業促進資金貸付金	0	0	0	0	0		360,000
その他固定資産合計	0	0	0	0	0	0	88,974,307,340
固定資産合計	0	0	0	0	0	0	89,251,188,046
資産合計	4,396,892	417,750	△ 29,243	4,785,399	14,003,958	△ 27,005,582	89,441,306,486
II 負債の部							
1. 流動負債							
未払金	2,258	417,750	0	420,008	12,222,494		104,793,069
預り金	0	0	0	0	684,200		684,200
賞与引当金	13,242	0	0	13,242	1,014,612		9,370,059
他会計借入金	500	0	0	500	59,389	△ 27,005,582	0
次期返済予定林業就業促進資金借入金	0	0	0	0	0		187,500
流動負債合計	16,000	417,750	0	433,750	13,980,695	△ 27,005,582	115,034,828
2. 固定負債							
退職給付引当金	0	0	0	0	0		77,786,897
入社預り金	0	0	0	0	0		11,600,000
社員借入金	0	0	0	0	0		18,759,954,715
分収造林事業損失引当金	0	0	0	0	0		70,112,350,069
分収育林事業損失引当金	0	0	0	0	0		13,837,260
分収育林前受金	0	0	0	0	0		4,600,766
預り分収育林樹木勘定	0	0	0	0	0		109,859,228
育林前受金	0	0	0	0	0		29,212,074
預り分収交付金	0	0	0	0	0		1,789,180
林業就業促進資金借入金	0	0	0	0	0		1,312,500
林業就業促進資金繰越準備金	0	0	0	0	0		24,842
固定負債合計	0	0	0	0	0	0	89,122,327,531
負債合計	16,000	417,750	0	433,750	13,980,695	△ 27,005,582	89,237,362,359
III 正味財産の部							
1. 指定正味財産							
出えん金	0	0	0	0	0	0	10,000,000
指定正味財産合計	0	0	0	0	0	0	10,000,000
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(10,000,000)
2. 一般正味財産	4,380,892	0	△ 29,243	4,351,649	23,263	0	193,944,127
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(117,052,085)
正味財産合計	4,380,892	0	△ 29,243	4,351,649	23,263	0	203,944,127
負債及び正味財産合計	4,396,892	417,750	△ 29,243	4,785,399	14,003,958	△ 27,005,582	89,441,306,486

正味財産増減計算書内訳表

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

(単位：円)

科 目	非収益事業会計	収益事業会計	法人会計	決算額
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	172,340	0	0	172,340
② 事業収益	19,747,291	31,391,863	0	51,139,154
分収林事業収益	12,021,675	0	0	12,021,675
分収造林補償補てん	3,104,043	0	0	3,104,043
主伐	4,838,400	0	0	4,838,400
間伐	4,079,232	0	0	4,079,232
受託事業収益	7,725,616	31,391,863	0	39,117,479
③ 受取補助金等	135,409,500	0	0	135,409,500
造林補助金	115,584,709	0	0	115,584,709
間伐補助金	17,003,839	0	0	17,003,839
林業労働力対策事業補助金	110,952	0	0	110,952
素材生産人材育成事業補助金	2,710,000	0	0	2,710,000
④ 受取出資金	174,076,336	0	32,132,664	206,209,000
⑤ 雑収益	1,936,154	1,926	453,882	2,391,962
⑥ 取崩益	6,220,408,654	0	0	6,220,408,654
経常収益計	6,551,750,275	31,393,789	32,586,546	6,615,730,610
(2) 経常費用				
① 事業費	324,177,113	27,760,035	0	351,937,148
給料手当	83,215,415	15,963,202	0	99,178,617
報酬	15,360,186	2,050,733	0	17,410,919
賃金	2,950,793	0	0	2,950,793
賞与引当金繰入額	8,342,205	13,242	0	8,355,447
退職給付費用	0	0	0	0
福利厚生費	15,466,636	2,844,474	0	18,311,110
旅費交通費	1,096,465	475	0	1,096,940
通信運搬費	710,406	536	0	710,942
減価償却費	511,353	0	0	511,353
消耗什器備品費	638,103	207	0	638,310
消耗品費	1,313,732	683	0	1,314,415
修繕費	626,499	0	0	626,499
印刷製本費	103,150	42	0	103,192
燃料費	1,038,737	1,058	0	1,039,795
賃借料	8,254,033	1,300,952	0	9,554,985
保険料	345,952	363	0	346,315
諸謝金	2,659,100	0	0	2,659,100
租税公課	2,160,274	370	0	2,160,644
負担金	966,000	0	0	966,000
支払助成金	2,619,656	0	0	2,619,656
手数料	200,818	98	0	200,916
請負費	150,532,560	0	0	150,532,560
処分事業費	9,526,018	0	0	9,526,018
委託費	12,179,160	5,583,600	0	17,762,760
森林売上原価	2,737,105	0	0	2,737,105
繰入額	622,757	0	0	622,757

科 目	非収益事業会計	収益事業会計	法人会計	決算額
② 管理費	0	0	32,234,157	32,234,157
役員報酬	0	0	110,000	110,000
給料手当	0	0	11,020,083	11,020,083
報酬	0	0	275,507	275,507
賃金	0	0	1,494,630	1,494,630
賞与引当金繰入	0	0	1,014,612	1,014,612
福利厚生費	0	0	1,946,703	1,946,703
会議費	0	0	46,866	46,866
旅費交通費	0	0	139,820	139,820
通信運搬費	0	0	63,698	63,698
消耗什器備品費	0	0	94,818	94,818
消耗品費	0	0	229,197	229,197
修繕費	0	0	12,960	12,960
印刷製本費	0	0	5,024	5,024
燃料費	0	0	125,747	125,747
賃借料	0	0	1,022,034	1,022,034
保険料	0	0	43,135	43,135
諸謝金	0	0	289,400	289,400
租税公課	0	0	43,946	43,946
負担金	0	0	11,525,080	11,525,080
手数料	0	0	2,698,706	2,698,706
雑費	0	0	32,191	32,191
經常費用計	324,177,113	27,760,035	32,234,157	384,171,305
森林資産勘定振替前当期經常増減額	6,227,573,162	3,633,754	352,389	6,231,559,305
③ 森林資産勘定繰入額	6,895,387	0	0	6,895,387
分収造林森林勘定繰入額	6,406,387	0	0	6,406,387
分収育林立木勘定繰入額	489,000	0	0	489,000
分収育林樹木勘定繰入額	0	0	0	0
④ 森林資産勘定取崩額	6,221,677,588	0	0	6,221,677,588
分収造林森林勘定取崩額	6,207,521,965	0	0	6,207,521,965
分収育林立木勘定取崩額	0	0	0	0
分収育林樹木勘定取崩額	14,155,623	0	0	14,155,623
森林資産勘定振替額	△6,214,782,201	0	0	△6,214,782,201
当期經常増減額	12,790,961	3,633,754	352,389	16,777,104
2. 經常外増減の部				
(1) 經常外収益				
取崩益	2,139,032	0	0	2,139,032
固定資産売却益	49,999	0	0	49,999
退職給付引当金取崩益（戻入益）	2,089,033	0	0	2,089,033
經常外収益計	2,139,032	0	0	2,139,032
(2) 經常外費用				
固定資産除却損	1,650	0	0	1,650
車両運搬具除却損	664	0	0	664
什器備品除却損	505	0	0	505
ソフトウェア除去損	481	0	0	481
經常外費用計	1,650	0	0	1,650
当期經常外増減額	2,137,382	0	0	2,137,382
他会計振替額	59,889	△500	△59,389	0
当期一般正味財産増減額	14,988,232	3,633,254	293,000	18,914,486
一般正味財産期首残高	174,580,983	718,395	△269,737	175,029,641
一般正味財産期末残高	189,569,215	4,351,649	23,263	193,944,127
II 指定正味財産増減の部				
指定正味財産運用益	1,994	0	0	1,994
特定資産受取利息	1,994	0	0	1,994
一般正味財産への振替額	△1,994	0	0	△1,994
指定正味財産運用益振替額	△1,994	0	0	△1,994
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	199,569,215	4,351,649	23,263	203,944,127

正味財産増減計算書(事業別内訳表)

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	非収益事業会計				
	分取造林(旧滋賀)事業	造林(旧びわ湖)事業	分取育林事業	森林資源活用・森林づくり活動事業	林業労働力確保対策事業
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	13,499	151,883	6,700	0	258
特定資産受取利息	13,499	151,883	6,700	0	258
入社預り金引当資産	2,312	0	0	0	0
公社運営費てん補資産	0	0	0	0	0
森林損害てん補積立資産	2,372	20,864	0	0	0
借入金償還積立資産	8,815	20,254	0	0	0
自家保険積立資産	0	108,293	0	0	0
分取育林前受資産	0	478	0	0	0
育林前受引当資産	0	0	6,700	0	0
林業就業促進資金積立資産	0	0	0	0	258
指定正味財産からの振替額	0	1,994	0	0	0
② 事業収益	2,281,343	4,775,932	4,964,400	0	7,725,616
分取林事業収益	2,281,343	4,775,932	4,964,400	0	0
分取造林補償補てん	2,281,343	696,700	126,000	0	0
主伐	0	0	4,838,400	0	0
間伐	0	4,079,232	0	0	0
受託事業収益	0	0	0	0	7,725,616
受託事業	0	0	0	0	7,725,616
③ 受取補助金等	30,064,939	94,496,629	8,026,980	0	2,820,952
受取補助金	30,064,939	94,496,629	8,026,980	0	2,820,952
造林補助金	30,064,939	82,250,980	3,268,790	0	0
間伐補助金	0	12,245,649	4,758,190	0	0
林業労働力対策事業補助金	0	0	0	0	110,952
素材生産人材育成事業補助金	0	0	0	0	2,710,000
④ 受取出資金	70,727,300	103,349,036	0	0	0
受取出資金	70,727,300	103,349,036	0	0	0
出資金	70,727,300	103,349,036	0	0	0
⑤ 雑収益	708,826	1,220,134	4,707	0	2,487
雑収益	708,826	1,220,134	4,707	0	2,487
受取利息	2,869	5,165	0	0	187
その他雑収益	705,957	1,214,969	4,707	0	2,300
⑥ 取崩益	2,193,004,488	4,008,999,354	18,404,812	0	0
分取造林事業損失引当金取崩益	2,193,004,488	4,006,262,249	0	0	0
預かり分取交付金取崩額	0	0	478,338	0	0
預かり分取育林樹木勘定取崩額	0	0	14,155,623	0	0
育林前受金取崩額	0	0	3,770,851	0	0
分取育林前受金取崩額	0	2,737,105	0	0	0
経常収益計	2,296,800,395	4,212,992,968	31,407,599	0	10,549,313
(2) 経常費用					
① 事業費	102,492,418	193,217,390	18,019,086	0	10,448,219
給料手当	28,328,137	54,448,887	438,391	0	0
報酬	4,472,404	8,035,633	141,529	0	2,710,620
賃金	860,043	1,549,040	0	0	541,710
賞与引当金繰入額	2,854,888	5,487,317	0	0	0
退職給付費用	0	0	0	0	0
福利厚生費	5,040,670	9,589,691	105,218	0	731,057
旅費交通費	319,232	587,139	3,894	0	186,200
通信運搬費	194,269	363,644	9,110	0	143,383
減価償却費	166,671	344,682	0	0	0
車両運搬具	124,104	266,717	0	0	0
什器備品	17,216	32,113	0	0	0
ソフトウェア	25,351	45,852	0	0	0
消耗什器備品費	169,144	309,959	0	0	159,000
消耗品費	342,714	634,781	6,485	0	329,752
修繕費	223,660	402,839	0	0	0
印刷製本費	13,998	26,296	0	0	62,856
燃料費	350,843	659,035	8,757	0	20,102
賃借料	2,777,632	5,214,727	47,149	0	214,525
保険料	120,183	225,769	0	0	0
諸謝金	0	0	0	0	2,659,100
租税公課	765,486	1,388,211	6,577	0	0
負担金	258,000	638,000	0	0	70,000
支払助成金	0	0	0	0	2,619,656
手数料	70,798	130,020	0	0	0
請負費	42,652,440	99,449,640	8,430,480	0	0
利用間伐事業費	0	13,682,520	0	0	0
保育事業費	35,250,120	80,564,760	0	0	0
主伐事業費	0	0	8,430,480	0	0
施設事業費	7,402,320	5,202,360	0	0	0
処分事業費	615,006	223,015	8,687,997	0	0
分取交付金	615,006	223,015	8,687,997	0	0
委託費	11,896,200	282,960	0	0	0
再委託費	11,896,200	282,960	0	0	0
森林売上原価	0	2,737,105	0	0	0
繰入額	0	489,000	133,499	0	258
預かり分取交付金繰入額	0	0	133,499	0	0
分取育林事業損失引当金繰入額	0	489,000	0	0	0
林業就業促進資金繰越準備金繰入額	0	0	0	0	258

正味財産増減計算書(事業別内訳表)

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	非収益事業会計					
	分収造林(旧滋賀)事業	造林(旧びわ湖)事業	分収育林事業	森林資源活用・森林づくり活動事業	林業労働力確保対策事業	
② 管理費	0	0	0	0	0	0
役員報酬	0	0	0	0	0	0
給料手当	0	0	0	0	0	0
報酬	0	0	0	0	0	0
賃金	0	0	0	0	0	0
賞与引当金繰入	0	0	0	0	0	0
福利厚生費	0	0	0	0	0	0
会議費	0	0	0	0	0	0
旅費交通費	0	0	0	0	0	0
通信運搬費	0	0	0	0	0	0
消耗什器備品費	0	0	0	0	0	0
消耗品費	0	0	0	0	0	0
修繕費	0	0	0	0	0	0
印刷製本費	0	0	0	0	0	0
燃料費	0	0	0	0	0	0
賃借料	0	0	0	0	0	0
保険料	0	0	0	0	0	0
諸謝金	0	0	0	0	0	0
租税公課	0	0	0	0	0	0
負担金	0	0	0	0	0	0
手数料	0	0	0	0	0	0
雑費	0	0	0	0	0	0
経常費用計	102,492,418	193,217,390	18,019,086	0	10,448,219	324,177,113
森林資産勘定振替前当期経常増減額	2,194,307,977	4,019,775,578	13,388,513	0	101,094	6,227,573,162
③ 森林資産勘定繰入額	2,490,674	4,404,713	0	0	0	6,895,387
分収造林森林勘定繰入額	2,490,674	3,915,713	0	0	0	6,406,387
分収育林立木勘定繰入額	0	489,000	0	0	0	489,000
分収育林樹木勘定繰入額	0	0	0	0	0	0
④ 森林資産勘定取崩額	2,197,039,422	4,010,482,543	14,155,623	0	0	6,221,677,588
分収造林森林勘定取崩額	2,197,039,422	4,010,482,543	0	0	0	6,207,521,965
分収育林立木勘定取崩額	0	0	0	0	0	0
分収育林樹木勘定取崩額	0	0	14,155,623	0	0	14,155,623
森林資産勘定繰入額	△2,194,548,748	△4,006,077,830	△14,155,623	0	0	△6,214,782,201
当期経常増減額	△240,771	13,697,748	△767,110	0	101,094	12,790,961
2. 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
取崩益	763,634	1,375,398	0	0	0	2,139,032
固定資産売却益	17,849	32,150	0	0	0	49,999
退職給付引当金取崩益(戻入益)	745,785	1,343,248	0	0	0	2,089,033
経常外収益計	763,634	1,375,398	0	0	0	2,139,032
(2) 経常外費用						
固定資産除却損	8	1,642	0	0	0	1,650
車両運搬具除却損	0	664	0	0	0	664
什器備品除却損	5	500	0	0	0	505
ソフトウェア除去損	3	478	0	0	0	481
経常外費用計	8	1,642	0	0	0	1,650
当期経常外増減額	763,626	1,373,756	0	0	0	2,137,382
他会計振替額	△165,469	△541,752	767,110	0	0	59,889
当期一般正味財産増減額	357,386	14,529,752	0	0	101,094	14,988,232
一般正味財産期首残高	13,607,267	160,992,598	0	△18,882	0	174,580,983
一般正味財産期末残高	13,964,653	175,522,350	0	△18,882	101,094	189,569,215
II 指定正味財産増減の部						
指定正味財産運用益	0	1,994	0	0	0	1,994
特定資産受取利息	0	1,994	0	0	0	1,994
一般正味財産への振替額	0	△1,994	0	0	0	△1,994
指定正味財産運用益振替額	0	△1,994	0	0	0	△1,994
当期指定正味財産増減額	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
指定正味財産期末残高	0	10,000,000	0	0	0	10,000,000
III 正味財産期末残高	13,964,653	185,522,350	0	△18,882	101,094	199,569,215

正味財産増減計算書(事業別内訳表)

平成26年 4月 1日から平成27年 3月31日まで

(単位:円)

科 目	収益事業会計				法人会計	決算額
	送電線巡視路等 除草事業	分収林契約適正化 事業	地籍等異動確認 調査事業	林産物販売 事業		
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	0	0	0	0	0	172,340
特定資産受取利息	0	0	0	0	0	172,340
入社預り金引当資産	0	0	0	0	0	2,312
公社運営費てん補資産	0	0	0	0	0	0
森林損害てん補積立資産	0	0	0	0	0	23,236
借入金償還積立資産	0	0	0	0	0	29,069
自家保険積立資産	0	0	0	0	0	108,293
分収育林前受資産	0	0	0	0	0	478
育林前受引当資産	0	0	0	0	0	6,700
林業就業促進資金積立資産	0	0	0	0	0	258
指定正味財産からの振替額	0	0	0	0	0	1,994
② 事業収益	9,391,863	22,000,000	0	0	31,391,863	51,139,154
分収林事業収益	0	0	0	0	0	12,021,675
分収造林補償補てん	0	0	0	0	0	3,104,043
主伐	0	0	0	0	0	4,838,400
間伐	0	0	0	0	0	4,079,232
受託事業収益	9,391,863	22,000,000	0	0	31,391,863	39,117,479
受託事業	9,391,863	22,000,000	0	0	31,391,863	39,117,479
③ 受取補助金等	0	0	0	0	0	135,409,500
受取補助金	0	0	0	0	0	135,409,500
造林補助金	0	0	0	0	0	115,584,709
間伐補助金	0	0	0	0	0	17,003,839
林業労働力対策事業補助金	0	0	0	0	0	110,952
素材生産人材育成事業補助金	0	0	0	0	0	2,710,000
④ 受取出資金	0	0	0	0	32,132,664	206,209,000
受取出資金	0	0	0	0	32,132,664	206,209,000
出資金	0	0	0	0	32,132,664	206,209,000
⑤ 雑収益	1,926	0	0	0	1,926	453,882
雑収益	1,926	0	0	0	1,926	453,882
受取利息	0	0	0	0	0	8,221
その他雑収益	1,926	0	0	0	1,926	453,882
⑥ 取崩益	0	0	0	0	0	6,220,408,654
分収造林事業損失引当金取崩益	0	0	0	0	0	6,199,266,737
預かり分収交付金取崩額	0	0	0	0	0	478,338
預かり分収育林樹木勘定取崩額	0	0	0	0	0	14,155,623
育林前受金取崩額	0	0	0	0	0	3,770,851
分収育林前受金取崩額	0	0	0	0	0	2,737,105
経常収益計	9,393,789	22,000,000	0	0	31,393,789	32,586,546
(2) 経常費用						
① 事業費	5,760,035	22,000,000	0	0	27,760,035	351,937,148
給料手当	131,392	15,831,810	0	0	15,963,202	99,178,617
報酬	0	2,050,733	0	0	2,050,733	17,410,919
賃金	0	0	0	0	0	2,950,793
賞与引当金繰入額	13,242	0	0	0	13,242	8,355,447
退職給付費用	0	0	0	0	0	0
福利厚生費	19,702	2,824,772	0	0	2,844,474	18,311,110
旅費交通費	475	0	0	0	475	1,096,940
通信運搬費	536	0	0	0	536	710,942
減価償却費	0	0	0	0	0	511,353
車両運搬具	0	0	0	0	0	390,821
什器備品	0	0	0	0	0	49,329
ソフトウェア	0	0	0	0	0	71,203
消耗什器備品費	207	0	0	0	207	638,310
消耗品費	683	0	0	0	683	1,314,415
修繕費	0	0	0	0	0	626,499
印刷製本費	42	0	0	0	42	103,192
燃料費	1,058	0	0	0	1,058	1,039,795
賃借料	8,267	1,292,685	0	0	1,300,952	9,554,985
保険料	363	0	0	0	363	346,315
諸謝金	0	0	0	0	0	2,659,100
租税公課	370	0	0	0	370	2,160,644
負担金	0	0	0	0	0	966,000
支払助成金	0	0	0	0	0	2,619,656
手数料	98	0	0	0	98	200,916
請負費	0	0	0	0	0	150,532,560
利用間伐事業費	0	0	0	0	0	13,682,520
保育事業費	0	0	0	0	0	115,814,880
主伐事業費	0	0	0	0	0	8,430,480
施設事業費	0	0	0	0	0	12,604,680
処分事業費	0	0	0	0	0	9,526,018
分収交付金	0	0	0	0	0	9,526,018
委託費	5,583,600	0	0	0	5,583,600	17,762,760
再委託費	5,583,600	0	0	0	5,583,600	17,762,760
森林売上原価	0	0	0	0	0	2,737,105
繰入額	0	0	0	0	0	622,757
預かり分収交付金繰入額	0	0	0	0	0	133,499
分収育林事業損失引当金繰入額	0	0	0	0	0	489,000
林業就業促進資金繰越準備金繰入額	0	0	0	0	0	258

平成26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
雑収益	8,034	面積割合	造林(共通)	2,869	5,165				8,034					0
									0					0
計	8,034			2,869	5,165	0	0	0	8,034	0	0	0	0	0
役員報酬		面積割合	造林(共通)	0	0				0					0
給料手当		面積割合	造林(共通)	0	0				0					0
報酬		面積割合	造林(共通)	0	0				0					0
賞金	2,409,083	面積割合	造林(共通)	860,043	1,549,040				2,409,083					0
退職給付		面積割合	造林(共通)	0	0				0					0
福利厚生	342,661	面積割合	造林(共通)	122,330	220,331				342,661					0
会議費		面積割合	造林(共通)	0	0				0					0
旅費交通費	454,190	面積割合	造林(共通)	162,146	292,044				454,190					0
通信運搬費	47,040	面積割合	造林(共通)	16,793	30,247				47,040					0
消耗什器備品	281,664	面積割合	造林(共通)	100,554	181,110				281,664					0
消耗品費	326,454	面積割合	造林(共通)	116,544	209,910				326,454					0
修繕費	626,499	面積割合	造林(共通)	223,660	402,839				626,499					0
印刷製本費	0	面積割合	造林(共通)	0	0				0					0
燃料費	1,360	面積割合	造林(共通)	486	874				1,360					0
高熱水料費		面積割合	造林(共通)	0	0				0					0
賃借料	115,527	面積割合	造林(共通)	41,243	74,284				115,527					0
保険料	0	面積割合	造林(共通)	0	0				0					0
諸謝金	0	面積割合	造林(共通)	0	0				0					0
租税公課	1,801,240	面積割合	造林(共通)	643,043	1,158,197				1,801,240					0
負担金	0	面積割合	造林(共通)	0	0				0					0
手数料	107,759	面積割合	造林(共通)	38,470	69,289				107,759					0
雑費	0	面積割合	造林(共通)	0	0				0					0
		面積割合	造林(共通)	0	0				0					0
分収交付金		面積割合	造林(共通)	0	0				0					0
委託費		面積割合	造林(共通)	0	0				0					0
計	6,513,477	面積割合	造林(共通)	2,325,312	4,188,165				6,513,477					0
		面積割合	造林(共通)	0	0				0					0
		面積割合	造林(共通)	0	0				0					0
普通預金(造林共通)	△6,388,844	面積割合	造林(共通)	△2,280,817	△4,108,027				△6,388,844					0
未払金(造林共通)	116,599	面積割合	造林(共通)	41,626	74,973				116,599					0

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)	42,652,440	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	30,064,939	
		計				30,064,939	
	間 接 事 業 費	間 接 事 業 費			事 業 収 益	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	69,196,630
						そ の 他 の 収 益	
						特定資産受取利息	13,499
						雑収益 (受取利息+雑収入)	726,676
			小 計	42,652,440		計	69,936,805
			収入合計 (B)	100,001,744			
			取得原価 (A) - (B) (森林資産勘定振替額)	2,490,674			
			事業借入金支払利息				
			事務事業費	44,578,789	上記の内 森林資産 形成補助金		
			人件費	40,573,769			
			事務経費	4,005,020			
		計	102,492,418	計 (指定正味財産の部)			
		費用合計 (A)	102,492,418				

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)	99,449,640	直接控除方式 による補助金	受取造林補助金	94,496,629	
				計	94,496,629	
	間 接 事 業 費			そ の 他 の 控 除 収 入	事業収益	
					間伐収益	4,079,232
					受取森林整備地域活動支援交付金	
					受取出資金	86,095,544
					その他の収益	
					特定資産受取利息	151,883
			99,449,640		雑収益(受取利息+雑収入)	1,252,284
		5,676,822	計	91,578,943		
			収入合計 (B)	186,075,572		
				取得原価 (A) - (B)	3,915,713	
		5,676,822		(森林資産勘定振替額)		
				上記の内 森林資産 形成補助金		
			計(指定正味財産の部)			
	費用合計 (A)	189,991,285				

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)

分収育林
立木公社勘定
(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	
					計	0
				その他の 控除収入	事業収益	
					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)		489,000
			489,000	(森林資産勘定振替額)		
		小 計	489,000			
		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	489,000			計 (指定正味財産の部)	
管理費	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)		489,000				

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	83,379,387	8,221		
預 金	83,379,387	8,221		
普通預金	83,379,387	8,221	・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	276,880,706	172,340		
特 定 資 産	276,880,706	172,340		
指定正味財産対応積立資産	10,000,000	1,994		
公社運営費てん補積立資産	10,000,000	1,994	・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	1,994		
一般正味財産対応積立資産	117,052,085	131,529		
森林損害てん補積立資産	117,052,085	23,236		
普通預金	10,050,459	442	・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	22,794		
自家保険積立資産	0	108,293		
定期預金	0	108,293		
負債対応積立資産	149,828,621	38,817		
退職給付引当資産	77,786,897	0		
定期預金	77,786,897	0		
入社預り金引当資産	11,600,000	2,312		
定期預金	11,600,000	2,312		
借入金償還積立資産	26,168,089	29,069		
定期預金	26,168,089	29,069		
分収育林前受引当資産	2,107,539	478		
定期預金	2,107,539	478	・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
育林前受引当資産	31,001,254	6,700		
普通預金	301,254	369		
定期預金	30,700,000	6,331		
林業就業促進資金積立資産	1,164,842	258		
定期預金	1,164,842	258		
その他の固定資産	0	0		
普 通 預 金	0	0		
定 期 預 金	0	0		
合 計	360,260,093	180,561		

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	43,373,760	679,974,058	639,968,431	83,379,387	
現金	0	0	0	0	
預 金	43,373,760	679,974,058	639,968,431	83,379,387	
当座預金	0	0	0	0	
普通預金	43,373,760	679,974,058	639,968,431	83,379,387	滋賀銀行ほか
定期預金	0	0	0	0	
固定資産	279,397,717	241,033,587	243,550,598	276,880,706	
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	279,397,717	241,033,587	243,550,598	276,880,706	
普通預金	10,216,944	9,223,338	9,088,569	10,351,713	滋賀銀行
定期預金	269,180,773	231,810,249	234,462,029	266,528,993	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	322,771,477	921,007,645	883,519,029	360,260,093	

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	99,240,257	106,698,182	99,240,257	106,698,182	0	106,698,182
事業未収金	96,786,923	104,523,274	96,786,923	104,523,274	0	104,523,274
森林整備事業未収金	96,786,923	104,523,274	96,786,923	104,523,274	0	104,523,274
未 収 補 助 金	87,050,938	80,410,384	87,050,938	80,410,384	0	80,410,384
造林補助金	78,692,960	70,538,966	78,692,960	70,538,966	0	70,538,966
間伐補助金	8,317,539	9,261,418	8,317,539	9,261,418	0	9,261,418
その他補助金	40,439	610,000	40,439	610,000	0	610,000
未収事業収益	9,735,985	24,112,890	9,735,985	24,112,890	0	24,112,890
主 伐 収 益	0	0	0	0	0	0
間 伐 収 益	2,176,198	0	2,176,198	0	0	0
立木補償金	0	0	0	0	0	0
受 託 収 益	7,559,787	24,112,890	7,559,787	24,112,890	0	24,112,890
その他未収金	2,453,334	2,174,908	2,453,334	2,174,908	0	2,174,908
長期未収金	0	0	0	0	0	0
合 計	99,240,257	106,698,182	99,240,257	106,698,182	0	106,698,182

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	187,500	187,500	187,500
公共団体借入金		187,500	187,500	187,500	187,500
事業資金借入金		187,500	187,500	187,500	187,500
森林整備事業借入金		0	0	0	0
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	0	0	0
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		18,761,454,715	0	187,500	18,761,267,215
公共団体借入金		18,761,454,715	0	187,500	18,761,267,215
事業資金借入金		18,761,454,715	0	187,500	18,761,267,215
森林整備事業借入金		18,759,954,715	0	0	18,759,954,715
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	0	5,169,715
林業就業促進資金借入金		1,500,000	0	187,500	1,312,500
林業就業促進資金借入金	滋賀県	1,500,000	0	187,500	1,312,500
合 計		18,761,642,215	187,500	375,000	18,761,454,715