

貸借対照表

平成29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	177,720,650	77,976,249	99,744,401
普通預金	177,720,650	77,976,249	99,744,401
未収金	133,689,043	209,915,830	△ 76,226,787
前払金	0	5,856,000	△ 5,856,000
販売用森林資産	8,733,524	8,691,775	41,749
立替金	4,508	25,516	△ 21,008
流動資産合計	320,147,725	302,465,370	17,682,355
2. 固定資産			
(1) 特定資産			
退職給付引当資産	39,457,091	77,786,897	△ 38,329,806
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	117,550,365	117,052,085	498,280
借入金償還積立資産	25,518,538	20,000,997	5,517,541
分収育林前受資産	2,100,324	2,099,969	355
育林前受引当資産	26,380,922	26,160,407	220,515
林業就業促進資金積立資産	910,266	1,037,590	△ 127,324
特定資産合計	233,517,506	265,737,945	△ 32,220,439
(2) その他固定資産			
(事業用資産)			
分収造林森林勘定	84,932,158,909	86,300,524,281	△ 1,368,365,372
分収育林立木勘定	19,509,541	19,054,552	454,989
分収育林樹木勘定	99,596,395	99,812,494	△ 216,099
(有形固定資産)			
車両運搬具	159,253	489,930	△ 330,677
什器備品	2	2	0
(無形固定資産)			
ソフトウェア	1,272,960	1,681,200	△ 408,240
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	240,000	300,000	△ 60,000
その他固定資産合計	85,053,096,260	86,422,021,659	△ 1,368,925,399
固定資産合計	85,286,613,766	86,687,759,604	△ 1,401,145,838
資産合計	85,606,761,491	86,990,224,974	△ 1,383,463,483
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	191,473,315	207,685,953	△ 16,212,638
預り金	828,572	989,393	△ 160,821
賞与引当金	11,365,000	11,645,000	△ 280,000
次期返済予定社員借入金	0	1,017,388	△ 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	203,854,387	221,525,234	△ 17,670,847
2. 固定負債			
退職給付引当金	40,329,804	80,634,377	△ 40,304,573
入社預り金	11,600,000	11,600,000	0
社員借入金	18,746,725,615	18,758,937,327	△ 12,211,712
分収造林事業損失引当金	66,300,139,075	67,604,941,456	△ 1,304,802,381
分収育林事業損失引当金	12,791,242	12,312,242	479,000
分収育林前受金	4,600,766	4,600,766	0
預り分収育林樹木勘定	99,596,395	99,812,494	△ 216,099
育林前受金	24,647,056	24,642,663	4,393
預り分収交付金	1,733,866	1,517,744	216,122
林業就業促進資金借入金	937,500	1,125,000	△ 187,500
林業就業促進資金繰越準備金	25,266	25,090	176
固定負債合計	85,243,126,585	86,600,149,159	△ 1,357,022,574
負債合計	85,446,980,972	86,821,674,393	△ 1,374,693,421
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	149,780,519	158,550,581	△ 8,770,062
(うち特定資産への充当額)	(117,550,365)	(117,052,085)	(498,280)
正味財産合計	159,780,519	168,550,581	△ 8,770,062
負債及び正味財産合計	85,606,761,491	86,990,224,974	△ 1,383,463,483

正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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	61,219	150,376	△89,157
特定資産受取利息	61,219	150,376	△89,157
② 事業収益	86,866,361	64,531,206	22,335,155
分収林事業収益	57,235,070	30,110,131	27,124,939
受託事業収益	29,631,291	34,421,075	△4,789,784
③ 受取補助金等	163,395,440	193,125,967	△29,730,527
④ 受取出資金	250,887,000	226,740,000	24,147,000
⑤ 雑収益	1,037,565	5,264,519	△4,226,954
経常収益計	502,247,585	489,812,068	12,435,517
(2) 経常費用			
① 事業費	494,507,889	498,898,352	△4,390,463
給料手当	119,956,760	116,190,338	3,766,422
報酬	14,147,115	13,310,309	836,806
賃金	1,768,610	0	1,768,610
賞与引当金繰入額	10,291,736	10,562,814	△271,078
退職給付費用	5,244,460	2,847,480	2,396,980
福利厚生費	23,107,195	21,322,076	1,785,119
旅費交通費	924,122	671,859	252,263
通信運搬費	700,421	664,488	35,933
減価償却費	738,916	755,429	△16,513
消耗品費	1,085,210	2,057,359	△972,149
修繕費	706,823	573,069	133,754
印刷製本費	63,656	117,666	△54,010
燃料費	898,823	751,079	147,744
賃借料	10,196,360	9,320,232	876,128
保険料	329,760	461,598	△131,838
諸謝金	2,762,400	1,980,000	782,400
租税公課	773,253	846,853	△73,600
負担金	725,000	1,057,000	△332,000
手数料	28,222	1,567,263	△1,539,041
雑費	125,400	434,540	△309,140
請負費	205,451,884	239,227,560	△33,775,676
処分事業費	2,835,094	11,463,491	△8,628,397
委託費	17,133,120	35,341,920	△18,208,800
森林売上原価	37,584,670	12,751,933	24,832,737
繰入額	13,022,149	14,621,996	△1,599,847
取崩額	23,906,730	0	23,906,730

正味財産増減計算書

平成28年 4月 1日から平成29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	27,111,642	33,546,478	△6,434,836
役員報酬	110,000	90,000	20,000
給料手当	10,830,230	10,957,090	△126,860
報酬	287,275	284,454	2,821
貸金	1,671,950	3,391,960	△1,720,010
貸与引当金繰入	1,073,264	1,082,186	△8,922
福利厚生費	2,161,447	2,347,457	△186,010
会議費	80,620	133,796	△53,176
旅費交通費	77,018	142,841	△65,823
通信運搬費	65,874	73,292	△7,418
消耗品費	231,833	525,521	△293,688
修繕費	160,920	0	160,920
印刷製本費	0	8,910	△8,910
燃料費	92,473	121,803	△29,330
貸借料	936,394	1,360,943	△424,549
保険料	34,510	53,756	△19,246
諸謝金	60,620	466,200	△405,580
租税公課	110,047	53,147	56,900
負担金	6,918,080	9,701,110	△2,783,030
手数料	2,191,881	2,721,573	△529,692
雑費	17,206	30,439	△13,233
経常費用計	521,619,531	532,444,830	△10,825,299
森林資産勘定振替前当期経常増減額	△19,371,946	△42,632,762	23,260,816
森林資産勘定振替額	12,801,458	14,615,896	△1,814,438
当期経常増減額	△6,570,488	△28,016,866	21,446,378
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
売却益	136,279	0	136,279
固定資産売却益	136,279	0	136,279
取崩益	216,099	4,846,699	△4,630,600
預り分収交付金取崩額	0	271,436	△271,436
育林前受金取崩額	0	4,575,263	△4,575,263
預り分収育林樹木勘定取崩額	216,099	0	216,099
過年度修正益	2,601,600	0	2,601,600
経常外収益計	2,953,978	4,846,699	△1,892,721
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	2,883,600	1	2,883,599
車両運搬具除却損	2,883,600	1	2,883,599
販売用森林資産評価損	2,269,952	12,223,378	△9,953,426
経常外費用計	5,153,552	12,223,379	△7,069,827
当期経常外増減額	△2,199,574	△7,376,680	5,177,106
当期一般正味財産増減額	△8,770,062	△35,393,546	26,623,484
一般正味財産期首残高	158,550,581	193,944,127	△35,393,546
一般正味財産期末残高	149,780,519	158,550,581	△8,770,062
II 指定正味財産増減の部			
指定正味財産運用益	1,694	3,396	△1,702
特定資産受取利息	1,694	3,396	△1,702
一般正味財産への振替額	△1,694	△3,396	1,702
指定正味財産運用益振替額	△1,694	△3,396	1,702
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	159,780,519	168,550,581	△8,770,062

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

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			250,887,000	
出資金	運営資金	滋賀県	250,887,000	
補助金			163,395,440	
分収造林事業			163,295,324	
森林整備			43,898,369	
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	40,085,757	
森林病害虫等防除事業補助金	病害虫獣防除	滋賀県	3,708,612	
単独間伐対策事業補助金	利用間伐	滋賀県	104,000	
伐採			119,396,955	
森林環境保全直接支援事業補助金	伐採・Ⅱ作業道開設	滋賀県	96,654,355	
単独間伐対策事業補助金	伐採	滋賀県	5,217,000	
戦略的素材生産システム構築事業補助金	伐採	滋賀県	11,805,600	
森林整備加速化・林業再生基金事業補助金	林業専用道開設	滋賀県	5,720,000	
林業労働力対策事業			100,116	
林業労働力対策事業補助金	林業労働力対策事業	滋賀県	100,116	
計			414,282,440	
合計			414,282,440	

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 2件 2百万円

(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	44,725	5	8,022	36,708	36,708
標準伐期齢以上	41,576	7,438	790	48,224	4,549
計	86,301	7,443	8,812	84,932	41,257

② 森林資産とその公益的機能評価額

<森林資産面積 14,650 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	723	0.0493
化石燃料代替機能	132	0.0090
水資源貯留機能	5,098	0.3480
洪水緩和機能	3,772	0.2575
水質浄化機能	8,536	0.5826
表面浸食防止機能	16,479	1.1249
表面崩壊防止機能	4,923	0.3361
保健・レクリエーション機能	1,315	0.0898
合計	40,978	

※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

平成28年度は、第2期中期経営改善計画に基づき、分収造林契約の変更等により引き続き取り組むとともに、木材生産及び販売に本格的に取り組んだ。また、6月には、特定調停に基づき、第1回目の債務弁済を滋賀県及び兵庫県に対して行った。今後も、債務弁済に向け、収益性の高い木材生産及び販売に取り組む。

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

計算書類の附属明細書

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	取得原価				減価償却額				評価損又は減損損失額 ※1				貸借対照表価額 ②-③-④
	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	期首累計額	当期の売却資産等の累計額 ②2	当期の評価損又は減損損失額 ③3	期末累計額 ④	
販売用資産(流動資産)	57,020,913	92,882,422	121,723,363	28,179,972	0	0	0	0	48,329,138	90,248,613	61,365,923	19,446,448	8,733,524
森林関係事業販売用資産	57,020,913	92,882,422	121,723,363	28,179,972	0	0	0	0	48,329,138	90,248,613	61,365,923	19,446,448	8,733,524
分収造林主伐資産	57,020,913	92,882,422	121,723,363	28,179,972	0	0	0	0	48,329,138	90,248,613	61,365,923	19,446,448	8,733,524
分収育林主伐資産	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
分収森林補助金形成資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
分収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)	86,419,391,327	12,801,458	1,380,927,940	85,051,264,845	0	0	0	0	0	0	0	0	85,051,264,845
森林関係事業資産	86,419,391,327	12,801,458	1,380,927,940	85,051,264,845	0	0	0	0	0	0	0	0	85,051,264,845
分収造林森林形成	86,300,524,281	12,322,458	1,380,687,830	84,932,158,909	0	0	0	0	0	0	0	0	84,932,158,909
分収育林立木形成	19,054,552	479,000	24,011	19,509,541	0	0	0	0	0	0	0	0	19,509,541
分収育林断木形成	99,812,494	0	216,099	99,596,395	0	0	0	0	0	0	0	0	99,596,395
合 計	85,476,412,240	105,683,880	1,502,651,303	85,079,444,817	0	0	0	0	48,329,138	90,248,613	61,365,923	19,446,448	85,059,998,369

※1 平成23年3月に成立した特定関係において見込まれた損失額に対応している分収造林(育林)事業損失引当金の額を計上している。

※2 当期販売した販売用森林資産の分収造林(育林)事業損失引当金取崩額

※3 分収造林森林形成から取り替えた販売用森林資産に対応する分収造林(育林)事業損失引当金の額及び販売用森林資産評価損

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	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 ②-③-④
	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	期首累計額	当期の売却資産等の累計額	当期の評価損又は減損損失額	期末累計額 ④	
有形固定資産(固定資産)	9,513,900	0	3,855,300	5,658,600	9,023,968	3,855,299	330,676	5,499,345	0	0	0	0	159,255
建物等資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
社 庫 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	9,513,900	0	3,855,300	5,658,600	9,023,968	3,855,299	330,676	5,499,345	0	0	0	0	159,255
車両運搬具	7,815,700	0	3,707,300	4,108,400	7,325,770	3,707,299	330,676	3,949,147	0	0	0	0	159,253
什器備品	1,698,200	0	148,000	1,550,200	1,698,198	148,000	0	1,550,198	0	0	0	0	2
無形固定資産(固定資産)	2,462,900	0	262,500	2,200,400	622,500	262,500	408,240	768,240	0	0	0	0	1,432,160
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	2,303,700	0	262,500	2,041,200	622,500	262,500	408,240	768,240	0	0	0	0	1,272,960
総 合 計	11,976,800	0	4,117,800	7,859,000	9,646,468	4,117,799	738,916	6,267,585	0	0	0	0	1,591,415

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	498,280	0	117,550,365	
	森林損害てん補積立資産	117,052,085	498,280	0	117,550,365	
	負債対応特定資産	138,685,860	5,894,631	38,613,350	105,967,141	
	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	38,329,806	39,457,091	
	借入金償還積立資産	20,000,997	5,517,541	0	25,518,538	
	分収育林前受引当資産	2,099,969	355	0	2,100,324	
	育林前受引当資産	26,160,407	316,559	96,044	26,380,922	
	林業就業促進資金積立資産	1,037,590	60,176	187,500	910,266	
	計	265,737,945	6,392,911	38,613,350	233,517,506	
合 計		265,737,945	6,392,911	38,613,350	233,517,506	

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	117,550,365		117,550,365		
	入社預り金引当資産	11,600,000			11,600,000	
	退職給付引当資産	39,457,091			39,457,091	
	借入金償還積立資産	25,518,538			25,518,538	
	分収育林前受引当資産	2,100,324			2,100,324	
	育林前受引当資産	26,380,922			26,380,922	
	林業就業促進資金積立資産	910,266			910,266	
	計	233,517,506	10,000,000	117,550,365	105,967,141	
合 計		233,517,506	10,000,000	117,550,365	105,967,141	

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	10,000,000	
	公社運営費てん補積立資産	10,000,000	0	10,000,000	滋賀県
	指定正味財産 計	10,000,000	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	498,280	117,550,365	
	森林損害てん補積立資産	117,052,085	498,280	117,550,365	
	その他の一般正味財産	41,498,496	0	9,268,342	
	一般正味財産 計	158,550,581	498,280	149,780,519	
合 計		168,550,581	498,280	159,780,519	

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)	11,645,000	11,365,000	11,645,000	11,365,000
引当金(固定負債)	67,697,888,075	14,122,028	1,358,749,982	66,353,260,121
分収造林事業損失引当金	67,604,941,456	12,322,458	1,317,124,839	66,300,139,075
分収育林事業損失引当金	12,312,242	479,000	0	12,791,242
退職給付引当金	80,634,377	1,320,570	41,625,143	40,329,804
合 計	67,709,533,075	25,487,028	1,370,394,982	66,364,625,121

附 属 明 細 書

貸借対照表内訳表

平成29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	101,648,287	△ 1,158,069	△ 15,911,681	93,142,113	0	177,720,650
普通預金	101,648,287	△ 1,158,069	△ 15,911,681	93,142,113	0	177,720,650
未収金	120,062,288	12,800,000	17,183	809,572	0	133,689,043
前払金	0	0	0	0	0	0
販売用森林資産	8,733,524	0	0	0	0	8,733,524
立替金	109	0	0	4,399	0	4,508
他会計貸付金	3,701,280	0	0	△ 80,891,478	77,190,198	0
流動資産合計	234,145,468	11,641,931	△ 15,894,498	13,064,606	77,190,198	320,147,725
2. 固定資産						
(1) 特定資産						
退職給付引当資産	39,457,091	0	0	0	0	39,457,091
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	117,550,365	0	0	0	0	117,550,365
借入金償還積立資産	25,518,538	0	0	0	0	25,518,538
分収育林前受資産	2,100,324	0	0	0	0	2,100,324
育林前受引当資産	26,380,922	0	0	0	0	26,380,922
林業就業促進資金積立資産	910,266	0	0	0	0	910,266
特定資産合計	233,517,506	0	0	0	0	233,517,506
(2) その他固定資産						
(事業用資産)						
分収造林森林勘定	84,932,158,909	0	0	0	0	84,932,158,909
分収育林立木勘定	19,509,541	0	0	0	0	19,509,541
分収育林樹木勘定	99,596,395	0	0	0	0	99,596,395
(有形固定資産)						
車両運搬具	159,253	0	0	0	0	159,253
什器備品	2	0	0	0	0	2
(無形固定資産)						
ソフトウェア	1,272,960	0	0	0	0	1,272,960
電話加入権	159,200	0	0	0	0	159,200
(その他固定資産)						
林業就業促進資金貸付金	240,000	0	0	0	0	240,000
その他固定資産合計	85,053,096,260	0	0	0	0	85,053,096,260
固定資産合計	85,286,613,766	0	0	0	0	85,286,613,766
資産合計	85,520,759,254	11,641,931	△ 15,894,498	13,064,606	77,190,198	85,606,761,491
II 負債の部						
1. 流動負債						
未払金	182,631,702	218,944	6,828,635	1,794,034	0	191,473,315
預り金	0	0	0	828,572	0	828,572
賞与引当金	0	0	923,000	10,442,000	0	11,365,000
次期返済予定社員借入金	0	0	0	0	0	0
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
他会計借入金	△ 54,191,987	444,347	△ 23,442,558	0	77,190,198	0
流動負債合計	128,627,215	663,291	△ 15,690,923	13,064,606	77,190,198	203,854,387

2. 固定負債						
退職給付引当金	40,329,804	0	0	0	0	40,329,804
入社預り金	11,600,000	0	0	0	0	11,600,000
社員借入金	18,746,725,615	0	0	0	0	18,746,725,615
分収造林事業損失引当金	66,300,139,075	0	0	0	0	66,300,139,075
分収育林事業損失引当金	12,791,242	0	0	0	0	12,791,242
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	99,596,395	0	0	0	0	99,596,395
育林前受金	24,647,056	0	0	0	0	24,647,056
預り分収交付金	1,733,866	0	0	0	0	1,733,866
林業就業促進資金借入金	937,500	0	0	0	0	937,500
林業就業促進資金繰越準備金	25,266	0	0	0	0	25,266
固定負債合計	85,243,126,585	0	0	0	0	85,243,126,585
負債合計	85,371,753,800	663,291	△ 15,690,923	13,064,606	77,190,198	85,446,980,972
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	139,005,454	10,978,640	△ 203,575	0	0	149,780,519
(うち特定資産への充当額)	117,550,365	0	0	0	0	117,550,365
正味財産合計	149,005,454	10,978,640	△ 203,575	0	0	159,780,519
負債及び正味財産合計	85,520,759,254	11,641,931	△ 15,894,498	13,064,606	77,190,198	85,606,761,491

正味財産増減計算書内訳表

平成28年 4月 1日から平成29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				
①特定資産運用益	61,219			61,219
特定資産受取利息	61,219			61,219
②事業収益	64,535,025	22,331,336		86,866,361
分収林事業収益	57,235,070			57,235,070
受託事業収益	7,299,955	22,331,336		29,631,291
③受取補助金等	163,395,440			163,395,440
④受取出資金	224,043,691		26,843,309	250,887,000
⑤雑収益	956,037	1,619	79,909	1,037,565
経常収益計	452,991,412	22,332,955	26,923,218	502,247,585
(2) 経常費用				
①事業費	475,375,923	19,131,966	0	494,507,889
給料手当	109,028,088	10,928,672	0	119,956,760
報酬	14,147,115	0	0	14,147,115
賃金	1,768,610	0	0	1,768,610
賞与引当金繰入	10,262,972	28,764	0	10,291,736
退職給付費用	5,244,460	0	0	5,244,460
福利厚生費	21,307,526	1,799,669	0	23,107,195
旅費交通費	922,501	1,621	0	924,122
通信運搬費	699,329	1,092	0	700,421
減価償却費	738,916	0	0	738,916
消耗品費	1,084,083	1,127	0	1,085,210
修繕費	706,823	0	0	706,823
印刷製本費	63,656	0	0	63,656
燃料費	896,877	1,946	0	898,823
賃借料	9,715,244	481,116	0	10,196,360
保険料	329,034	726	0	329,760
諸謝金	2,761,968	432	0	2,762,400
租税公課	772,452	801	0	773,253
負担金	725,000	0	0	725,000
手数料	28,222	0	0	28,222
雑費	125,400	0	0	125,400
請負費	205,451,884	0	0	205,451,884
処分事業費	2,835,094	0	0	2,835,094
委託費	11,247,120	5,886,000	0	17,133,120
森林売上原価	37,584,670	0	0	37,584,670
繰入額	13,022,149	0	0	13,022,149
取崩額	23,906,730	0	0	23,906,730
②管理費	29,160	0	27,082,482	27,111,642
役員報酬	0	0	110,000	110,000
給料手当	0	0	10,830,230	10,830,230
報酬	0	0	287,275	287,275
賃金	0	0	1,671,950	1,671,950
賞与引当金繰入	0	0	1,073,264	1,073,264
福利厚生費	0	0	2,161,447	2,161,447
会議費	0	0	80,620	80,620
旅費交通費	0	0	77,018	77,018
通信運搬費	0	0	65,874	65,874
消耗品費	29,160	0	202,673	231,833
修繕費	0	0	160,920	160,920
印刷製本費	0	0	0	0
燃料費	0	0	92,473	92,473
賃借料	0	0	936,394	936,394
保険料	0	0	34,510	34,510
諸謝金	0	0	60,620	60,620
租税公課	0	0	110,047	110,047
負担金	0	0	6,918,080	6,918,080
手数料	0	0	2,191,881	2,191,881
雑費	0	0	17,206	17,206
経常費用計	475,405,083	19,131,966	27,082,482	521,619,531

森林資産勘定振替前当期経常増減額	△ 22,413,671	3,200,989	△ 159,264	△ 19,371,946
森林資産勘定振替額	12,801,458	0	0	12,801,458
当期経常増減額	△ 9,612,213	3,200,989	△ 159,264	△ 6,570,488
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
売却益	136,279	0	0	136,279
固定資産売却益	136,279	0	0	136,279
取崩益	216,099	0	0	216,099
預り分収交付金取崩額	0	0	0	0
育林前受金取崩額	0	0	0	0
預り分収育林樹木勘定取崩額	216,099	0	0	216,099
過年度修正益	2,601,600	0	0	2,601,600
経常外収益計	2,953,978	0	0	2,953,978
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	2,883,600	0	0	2,883,600
車両運搬具除却損	2,883,600	0	0	2,883,600
販売用森林資産評価損	2,269,952	0	0	2,269,952
経常外費用計	5,153,552	0	0	5,153,552
当期経常外増減額	△ 2,199,574	0	0	△ 2,199,574
当期一般正味財産増減額	△ 11,811,787	3,200,989	△ 159,264	△ 8,770,062
一般正味財産期首残高	150,817,241	7,777,651	△ 44,311	158,550,581
一般正味財産期末残高	139,005,454	10,978,640	△ 203,575	149,780,519
II 指定正味財産増減の部				
指定正味財産運用益	1,694	0	0	1,694
特定資産受取利息	1,694	0	0	1,694
一般正味財産への振替額	△ 1,694	0	0	△ 1,694
指定正味財産運用益振替額	△ 1,694	0	0	△ 1,694
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	149,005,454	10,978,640	△ 203,575	159,780,519

正味財産増減計算書(事業別内訳表)

別紙1

平成28年度

共通経費事業別配賦内訳表(造林共通)

科 目	共通経費 決算額	割出経費 配賦基準	非収益事業				収益事業				(単位:円)			
			造林(旧法費)	造林(旧七湖)	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	1,482	面積割合	529	953				1,482						
計	1,482		529	953				1,482						
役員報酬	0	面積割合	0	0				0						
給料手当	0	面積割合	0	0				0						
報酬	0	面積割合	0	0				0						
賃金	0	面積割合	0	0				0						
退職給付	0	面積割合	0	0				0						
福利厚生	0	面積割合	0	0				0						
会議費	0	面積割合	0	0				0						
旅費交通費	0	面積割合	0	0				0						
通信運搬費	58,800	面積割合	20,991	37,809				58,800						
消耗什器備品	0	面積割合	0	0				0						
消耗品費	564,100	面積割合	201,383	362,717				564,100						
修繕費	706,823	面積割合	252,335	454,488				706,823						
印刷製本費	800	面積割合	285	515				800						
燃料費	0	面積割合	0	0				0						
高熱水料費	0	面積割合	0	0				0						
賃借料	179,721	面積割合	64,160	115,561				179,721						
保線料	0	面積割合	0	0				0						
諸謝金	16,200	面積割合	5,783	10,417				16,200						
租税公課	408,800	面積割合	145,941	262,859				408,800						
負担金	103,000	面積割合	36,771	66,229				103,000						
手数料	20,392	面積割合	7,279	13,113				20,392						
雑費	10,800	面積割合	3,855	6,945				10,800						
分収交付金	0	面積割合	0	0				0						
委託費	0	面積割合	0	0				0						
計	2,069,436	面積割合	798,793	1,330,653				2,069,436						

平成28年度 共通経費事業別配賦内訳表(全体共通)

科 目	共通経費 決算額	割当経費 配賦基準	非収益事業					収益事業					(単位:円)	
			造林(造質)	造林(不活湖)	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	間電中電	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	809,572	全体従事	261,491	469,553				731,044	1,619				1,619	76,909
計	809,572		261,491	469,553				731,044	1,619				1,619	76,909
給料手当	110,465,535	一般従事割合	38,883,868	69,814,220				108,698,088	331,396				331,396	1,436,051
報酬	9,575,846	嘱託従事	3,313,242	5,975,329				9,288,571	0				0	287,275
賞金	1,768,610	随職従事	631,393	1,137,217				1,768,610	0				0	0
賞与引当金繰入額	10,442,000		3,670,460	6,592,512				10,262,972	28,764				28,764	150,264
一般	9,588,000	一般従事割合	3,374,976	6,059,616				9,434,592	28,764				28,764	124,644
嘱託	854,000	嘱託従事	295,484	532,896				828,380	0				0	25,620
福利厚生	21,009,727		7,386,061	13,265,667				20,651,728	58,348				58,348	299,651
一般	19,449,411	一般従事割合	6,846,192	12,292,029				19,138,221	58,348				58,348	252,842
嘱託	1,560,316	嘱託従事	539,869	973,638				1,513,507	0				0	46,809
旅費交通費	810,720	全体従事	261,862	470,219				732,081	1,621				1,621	77,018
通信運搬費	546,152	全体従事	176,407	316,769				493,176	1,092				1,092	51,884
家賃償却費	0	全体従事	0	0				0	0				0	0
消耗什器備品	0	全体従事	0	0				0	0				0	0
消耗品費	563,928	全体従事	182,148	327,080				508,228	1,127				1,127	53,573
修繕費	0	全体従事	0	0				0	0				0	0
印刷製本費	0	全体従事	0	0				0	0				0	0
燃料費	973,410	全体従事	314,411	564,580				878,991	1,946				1,946	92,473
高熱水料費	0	全体従事	0	0				0	0				0	0
賃借料	9,856,781	全体従事	3,183,740	5,716,934				8,900,674	19,713				19,713	936,394
保険料	363,270	全体従事	117,336	210,698				328,034	726				726	34,510
雑損金	216,000	全体従事	69,768	125,280				195,048	432				432	20,520
租税公課	400,500	全体従事	129,361	232,291				361,652	801				801	38,047
手数料	0	全体従事	0	0				0	0				0	0
計	166,992,479		58,320,057	104,748,796				163,068,853	445,966				445,966	3,477,660

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)	8,053,560	直接控除方式 による補助金	受取造林補助金	2,090,588
					※受取間伐補助金含む	
					※分収育林分除く	
					計	2,090,588
				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	0
					受取出資金	62,529,948
					その他の収益	
					特定資産受取利息	6,685
					雑収益(受取利息+雑収入)	306,874
			調査事務費(潰れ地)		77,858	
			計	62,921,365		
			収入合計 (B)		65,011,953	
			取得原価 (A) - (B) (森林資産勘定振替額)		4,403,041	
	間接事業費			上記の内 森林資産 形成補助金		
			計(指定正味財産の部)			
事業借入金支払利息		0				
事務事業費		58,320,057				
人件費		53,885,024				
事務経費		4,435,033				
計		69,414,994				
費用合計 (A)		69,414,994				

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	事業費 (請負費)	57,242,160	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	41,807,781
				計	41,807,781
			その他の控除 収入	事業収益	22,216
				間伐収益	22,216
				受取森林整備地域活動支援交付金	0
				受取出資金	118,285,652
				その他の収益	
				特定資産受取利息	41,141
				雑収益(受取利息+雑収入)	649,135
				調査事務費(漬れ地)	486,017
	小 計	57,242,160		計	119,484,161
		7,220,403		収入合計 (B)	161,291,942
				取得原価 (A) - (B) (森林資産勘定振替額)	7,919,417
間接事業費			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)	事業借入金支払利息	0	上記の内 森林資産 形成補助金		
	事務事業費	104,748,796			
	人件費	96,784,945			
	事務経費	7,963,851			
	計	169,211,359			
費用合計 (A)		169,211,359			

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	0	
		計		0		
			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	0	
				受取出資金	0	
				その他の収益	0	
	小 計	0				
	間接事業費	479,000				
	小 計		479,000	収入合計 (B)		0
				取得原価 (A) - (B) (森林資産勘定振替額)		479,000
	事業借入金支払利息		0	上記の内 森林資産 形成補助金		
事務事業費		0				
計		479,000	計 (指定正味財産の部)			
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	177,720,650	1,510		
預 金	177,720,650	1,510		
普通預金	177,720,650	1,510	・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
固 定 資 産	233,517,506	61,219		
特 定 資 産	233,517,506	61,219		
指定正味財産対応積立資産	10,000,000	1,694		
公社運営費てん補積立資産	10,000,000	1,694	・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
定期預金	10,000,000	1,694		
一般正味財産対応積立資産	117,550,365	30,992		
森林損害てん補積立資産	117,550,365	30,992	・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
普通預金	10,548,739	165		
定期預金	107,001,626	30,827		
負債対応積立資産	105,967,141	28,533		
退職給付引当資産	39,457,091	13,175	・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
定期預金	39,457,091	13,175		
入社預り金引当資産	11,600,000	1,965		
定期預金	11,600,000	1,965		
借入金償還積立資産	25,518,538	8,469		
定期預金	25,518,538	8,469		
分収育林前受引当資産	2,100,324	355		
定期預金	2,100,324	355		
育林前受引当資産	26,380,922	4,393		
普通預金	480,922	2		
定期預金	25,900,000	4,391		
林業就業促進資金積立資産	910,266	176		
定期預金	910,266	176		
その他の固定資産	0	0		
普 通 預 金	0	0		
定 期 預 金	0	0		
合 計	411,238,156	62,729		

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	77,976,249	608,974,854	509,230,453	177,720,650	
現金	0	0	0	0	
預 金	77,976,249	608,974,854	509,230,453	177,720,650	
当座預金	0	0	0	0	
普通預金	77,976,249	608,974,854	509,230,453	177,720,650	滋賀銀行
定期預金	0	0	0	0	
固定資産	265,737,945	6,332,735	38,553,174	233,517,506	
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	265,737,945	6,332,735	38,553,174	233,517,506	
普通預金	10,310,866	814,839	96,044	11,029,661	滋賀銀行
定期預金	255,427,079	5,517,896	38,457,130	222,487,845	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	343,714,194	615,307,589	547,783,627	411,238,156	

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	209,915,830	133,689,043	209,915,830	133,689,043	0	133,689,043
事業未収金	205,738,501	132,853,108	205,738,501	132,853,108	0	132,853,108
森林整備事業未収金	205,738,501	132,853,108	205,738,501	132,853,108	0	132,853,108
未 収 補 助 金	178,979,558	106,077,865	178,979,558	106,077,865	0	106,077,865
造林補助金	176,597,051	102,312,749	176,597,051	102,312,749	0	102,312,749
間伐補助金	2,288,600	3,665,000	2,288,600	3,665,000	0	3,665,000
その他補助金	93,907	100,116	93,907	100,116	0	100,116
未収事業収益	26,758,943	26,775,243	26,758,943	26,775,243	0	26,775,243
主伐収益	3,889,403	12,562,199	3,889,403	12,562,199	0	12,562,199
間伐収益	3,850,681	0	3,850,681	0	0	0
立木補償金	0	0	0	0	0	0
受託収益	19,018,859	14,213,044	19,018,859	14,213,044	0	14,213,044
その他未収金	4,177,329	835,935	4,177,329	835,935	0	835,935
長期未収金	0	0	0	0	0	0
合 計	209,915,830	133,689,043	209,915,830	133,689,043	0	133,689,043

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		1,204,888	187,500	1,204,888	187,500
公共団体借入金		1,204,888	187,500	1,204,888	187,500
事業資金借入金		1,204,888	187,500	1,204,888	187,500
森林整備事業借入金		1,017,388	0	1,017,388	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	1,017,388	0	1,017,388	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		18,760,062,327	0	12,399,212	18,747,663,115
公共団体借入金		18,760,062,327	0	12,399,212	18,747,663,115
事業資金借入金		18,760,062,327	0	12,399,212	18,747,663,115
森林整備事業借入金		18,758,937,327	0	12,211,712	18,746,725,615
森 林 事 業 借 入 金	滋賀県・兵庫県	17,370,247,476	0	12,211,712	17,358,035,764
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	4,152,327	0	0	4,152,327
林業就業促進資金借入金		1,125,000	0	187,500	937,500
林業就業促進資金借入金	滋賀県	1,125,000	0	187,500	937,500
合 計		18,761,267,215	187,500	13,604,100	18,747,850,615

参 考 資 料

財産目録

平成29年 3月31日現在

(単位:円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金 額
(流動資産)			
現金預金			177,720,650
現金			0
普通預金	滋賀銀行県庁支店	運転資金	176,539,361
	滋賀銀行県庁支店	分収育林用	426,207
	滋賀銀行県庁支店	林業労働力確保対策事業用	755,082
定期預金			0
未収金			133,689,043
補助金等未収金			106,077,865
事業未収金			26,775,243
その他の未収金			835,935
販売用森林資産		販売用	8,733,524
立替金		雇用保険個人負担分	4,508
流動資産合計			320,147,725
(固定資産)			
特定資産			233,517,506
(負債対応積立資産)			
退職給付引当資産	定期預金 滋賀銀行県庁支店	退職給付支出のための積立	39,457,091
入社預り金引当資産	定期預金 滋賀銀行県庁支店	入社に伴う社員からの預り金	11,600,000
借入金償還積立資産	定期預金 関西アーバン銀行びわこ営業部	濃れ地の補償金(償還財産)	25,518,538
分収育林前受資産	定期預金 滋賀銀行県庁支店	甲賀市所有の分収育林地の管理料	2,100,324
育林前受引当資産	普通預金 滋賀銀行県庁支店	緑のオーナーの保育料預り金	480,922
	定期預金 滋賀銀行県庁支店	(大河原の森ほか5)	25,900,000
林業就業促進資金積立資産	定期預金 滋賀銀行県庁支店	新規林業就業者への貸付資金	910,266
(一般正味財産対応積立資産)			
森林損害てん補積立資産	定期預金 滋賀銀行県庁支店		57,001,626
	定期預金 関西アーバン銀行びわこ営業部	非補助単独事業で病害虫防除や小規模森林改良を実施するための資金	50,000,000
	普通預金 滋賀銀行県庁支店		10,548,739
(指定正味財産対応積立資産)			
公社運営費てん補積立資産	定期預金 滋賀銀行県庁支店	旧びわ湖造林公社への滋賀県からの出 えん金	10,000,000
その他固定資産			85,053,096,260
(事業資産)			
分収造林森林勘定		分収造林事業に係る資産	84,932,158,909
分収育林立木勘定		分収育林事業に係る資産(公社分)	19,509,541
分収育林樹木勘定		分収育林事業に係る資産(オーナー分)	99,596,395
(有形固定資産)			
車両運搬具	車両4台	事業用	159,253
什器備品	壁面収納庫ほか	事業用	2
(無形固定資産)			
ソフトウェア	森林GISソフトウェア	事業用	1,272,960
電話加入権		事業用	159,200
(その他固定資産)			
林業就業促進資金貸付金	1名	新規林業就業者への貸付金	240,000
固定資産合計			85,286,613,766
資産合計			85,606,761,491

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金 額
(流動負債)			
未払金			191,473,315
事業未払金		請負費等の未払金	151,003,872
その他の未払金		人件費、消耗品等の未払金	40,469,443
次期返済長期借入金			187,500
次期返済予定社員借入金			0
林業就業促進資金借入金		債権者:滋賀県	187,500
預り金		法定福利費預り金等	828,572
賞与引当金		次期賞与のうち当期負担に属する金額	11,365,000
流動負債合計			203,854,387
(固定負債)			
長期借入金			18,747,663,115
滋賀県借入金(滋賀)	債権者:滋賀県	滋賀県造林公社事業及び経営改善資金	6,496,614,840
県借入金(造林:旧びわ湖)	債権者:滋賀県	旧びわ湖造林公社事業資金	10,669,948,476
県借入金(琵琶湖総合事業:旧びわ湖)	債権者:滋賀県	琵琶湖総合開発事業資金	1,384,537,524
県借入金(育林事業:旧びわ湖)	債権者:滋賀県	分収育林促進事業資金	4,152,327
兵庫県借入金(滋賀)	債権者:兵庫県	滋賀県造林公社事業資金	191,472,448
林業就業促進資金借入金	債権者:滋賀県	林業就業促進資金貸付事業資金	937,500
引当金			66,353,260,121
分収造林事業損失引当金		特定調停において見込まれた分収林事業に係る損失見込額	66,300,139,075
分収育林事業損失引当金			12,791,242
退職給付引当金		期末自己都合退職金額	40,329,804
その他固定負債			142,203,349
入社預り金		入社に伴う社員からの預り金	11,600,000
分収育林前受金		甲賀市所有の分収育林地の管理料	4,600,766
預り分収育林樹木勘定		分収育林事業に係る緑のオーナー分	99,596,395
育林前受金		緑のオーナーの保育料預り金(大河原の森ほか5)	24,647,056
預り分収交付金		分収育林事業に係る緑のオーナー分の分収交付金、補償金の未精算分	1,733,866
林業就業促進資金繰越準備金		林業就業促進資金貸付事業資金利息分	25,266
固定負債合計			85,243,126,585
負債合計			85,446,980,972
正味財産			
指定正味財産			10,000,000
公社運営費てん補積立資産		滋賀県からの出えん金であり、公社運営費てん補積立資産として保有している	10,000,000
一般正味財産			149,780,519
その他一般正味財産			149,780,519
正味財産合計			159,780,519
負債・正味財産合計			85,606,761,491

収支計算書

平成28年 4月 1日から平成29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 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
・ 特定資産運用収入	61,219	150,376	△ 89,157
・ 特定資産利息収入	61,219	150,376	△ 89,157
・ 入社預り金引当資産	1,965	3,940	△ 1,975
・ 公社運営費てん補資産	1,694	3,396	△ 1,702
・ 森林損害てん補積立資産	30,992	76,799	△ 45,807
・ 借入金償還積立資産	8,469	26,665	△ 18,196
・ 分収育林前受資産	355	448	△ 93
・ 育林前受引当資産	4,393	5,852	△ 1,459
・ 林業就業促進資金積立資産	176	248	△ 72
・ 退職給付引当資産	13,175	33,028	△ 19,853
事業収入	86,866,361	64,531,206	22,335,155
・ 分収林事業収入	57,235,070	30,110,131	27,124,939
・ 分収造林補償補てん	9,042,866	8,078,528	964,338
・ 主伐	48,169,988	13,819,374	34,350,614
・ 間伐	- 22,216	8,212,229	△ 8,190,013
・ 受託事業収入	29,631,291	34,421,075	△ 4,789,784
・ 受託事業	29,631,291	34,421,075	△ 4,789,784
補助金等収入	163,395,440	193,125,967	△ 29,730,527
・ 補助金収入	163,395,440	193,125,967	△ 29,730,527
・ 造林補助金	157,974,324	190,743,460	△ 32,769,136
・ 間伐補助金	5,321,000	2,288,600	3,032,400
・ 林業労働力対策事業補助金	100,116	93,907	6,209
出資金収入	250,887,000	226,740,000	24,147,000
・ 出資金収入	250,887,000	226,740,000	24,147,000
・ 出資金	250,887,000	226,740,000	24,147,000
雑収入	1,037,565	5,264,519	△ 4,226,954
・ 雑収入	1,037,565	5,264,519	△ 4,226,954
・ 受取利息	1,510	11,097	△ 9,587
・ 租税等還付金	812,572	4,132,071	△ 3,319,499
・ その他雑収益	223,483	1,121,351	△ 897,868
事業活動収入計	502,247,585	489,812,068	12,435,517
2. 事業活動支出			
事業費支出	446,666,661	457,358,700	△ 10,692,039
・ 給料手当支出	119,956,760	116,190,338	3,766,422
・ 報酬支出	14,147,115	13,310,309	836,806
・ 賃金支出	1,768,610	0	1,768,610
・ 退職給付支出	42,947,433	0	42,947,433
・ 福利厚生費支出	23,107,195	21,322,076	1,785,119
・ 旅費交通費支出	924,122	671,859	252,263
・ 通信運搬費支出	700,421	664,488	35,933
・ 消耗品費支出	1,085,210	2,057,359	△ 972,149
・ 修繕費支出	706,823	573,069	133,754
・ 印刷製本費支出	63,656	117,666	△ 54,010
・ 燃料費支出	898,823	751,079	147,744
・ 賃借料支出	10,196,360	9,320,232	876,128
・ 保険料支出	329,760	461,598	△ 131,838
・ 諸謝金支出	2,762,400	1,980,000	782,400
・ 租税公課支出	773,253	846,853	△ 73,600
・ 負担金支出	725,000	1,057,000	△ 332,000
・ 手数料支出	28,222	1,567,263	△ 1,539,041
・ 雑支出	125,400	434,540	△ 309,140
・ 請負費支出	205,451,884	239,227,560	△ 33,775,676
・ 処分事業費支出	2,835,094	11,463,491	△ 8,628,397
・ 分収交付金	2,835,094	11,463,491	△ 8,628,397
・ 委託費支出	17,133,120	35,341,920	△ 18,208,800
・ 再委託費	5,886,000	5,778,000	108,000
・ 委託費	11,247,120	29,563,920	△ 18,316,800
管理費支出	37,683,378	41,834,351	△ 4,150,973
・ 役員報酬支出	110,000	90,000	20,000
・ 給料手当支出	21,643,230	19,542,512	2,100,718
・ 報酬支出	1,119,275	1,069,091	50,184
・ 賃金支出	1,671,950	3,391,960	△ 1,720,010
・ 福利厚生費支出	2,161,447	2,347,457	△ 186,010

会議費支出	80,620	133,796	△ 53,176
旅費交通費支出	77,018	142,841	△ 65,823
通信運搬費支出	65,874	73,292	△ 7,418
消耗品費支出	231,833	525,521	△ 293,688
修繕費支出	160,920	0	160,920
印刷製本費支出	0	8,910	△ 8,910
燃料費支出	92,473	121,803	△ 29,330
賃借料支出	936,394	1,360,943	△ 424,549
保険料支出	34,510	53,756	△ 19,246
諸謝金支出	60,620	466,200	△ 405,580
租税公課支出	110,047	53,147	56,900
負担金支出	6,918,080	9,701,110	△ 2,783,030
手数料支出	2,191,881	2,721,573	△ 529,692
雑支出	17,206	30,439	△ 13,233
事業活動支出計	484,350,039	499,193,051	△ 14,843,012
事業活動収支差額	17,897,546	△ 9,380,983	27,278,529
Ⅱ 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
特定資産取崩収入	38,613,350	18,274,659	20,338,691
退職給付引当資産取崩収入	38,329,806	0	38,329,806
森林損害てん補積立資産取崩収入	0	1,647	△ 1,647
借入金償還積立資産取崩収入	0	8,918,729	△ 8,918,729
分収育林前受資産取崩収入	0	7,570	△ 7,570
育林前受引当資産取崩収入	96,044	9,159,213	△ 9,063,169
林業就業促進資金積立資産取崩収入	187,500	187,500	0
固定資産売却収入	△ 2,747,320	1,567	△ 2,748,887
車両運搬具売却収入	△ 2,747,320	0	△ 2,747,320
ソフトウェア売却収入	0	1,567	△ 1,567
貸付金回収収入	60,000	60,000	0
林業就業促進資金貸付金回収収入	60,000	60,000	0
投資活動収入計	35,926,030	18,336,226	17,589,804
2. 投資活動支出			
特定資産取得支出	6,392,911	7,131,898	△ 738,987
森損てん補積立資産取得支出	498,280	1,647	496,633
借入金償還積立資産取得支出	5,517,541	2,751,637	2,765,904
分収育林前受資産取得支出	355	0	355
育林前受引当資産取得支出	316,559	4,318,366	△ 4,001,807
林業就業促進資金積立資産取得支出	60,176	60,248	△ 72
固定資産取得支出	0	1,178,767	△ 1,178,767
ソフトウェア購入支出	0	1,178,767	△ 1,178,767
投資活動支出計	6,392,911	8,310,665	△ 1,917,754
投資活動収支差額	29,533,119	10,025,561	19,507,558
Ⅲ 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
他会計振替収入	0	0	0
財務活動収入計	0	0	0
2. 財務活動支出			
借入金返済支出	13,416,600	187,500	13,229,100
社員借入金返済支出	13,229,100	0	13,229,100
林業就業促進資金返済支出	187,500	187,500	0
財務活動支出計	13,416,600	187,500	13,229,100
財務活動収支差額	△ 13,416,600	△ 187,500	△ 13,229,100
当期収支差額	34,014,065	457,078	33,556,987
前期繰越収支差額	85,098,249	84,641,171	-457,078
次期繰越収支差額	119,112,314	85,098,249	34,014,065

収支計算書（事業別内訳表）

別紙 2

正味財産増減計算書内訳表

平成28年 4月 1日から平成29年 3月31日まで

一般社団法人遊賀県森林公社

(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 (旧遊賀)	造林 (旧びよ湖)	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	分収林契約適正化	林産物利用	小計		
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	6,685	49,965	4,393	0	176	61,219	0	0	0	0	0	61,219
特定資産受取利息	6,685	49,965	4,393	0	176	61,219	0	0	0	0	0	61,219
②事業収益	48,894,388	8,028,516	312,166	0	7,299,955	64,535,025	9,531,336	12,800,000	0	22,331,336	0	86,866,361
分収林事業収益	48,894,388	8,028,516	312,166	0	7,299,955	57,235,070	0	0	0	0	0	57,235,070
受託事業収益	0	0	0	0	7,299,955	7,299,955	9,531,336	12,800,000	0	22,331,336	0	29,631,291
③受取補助金等	121,487,543	41,807,781	0	0	100,116	163,395,440	0	0	0	0	0	163,395,440
④受取出資金	64,893,105	159,150,586	0	0	0	224,043,691	0	0	0	0	26,843,309	250,887,000
⑤雑収益	306,874	649,135	0	0	23	956,037	1,619	0	0	1,619	79,909	1,037,565
経常収益計	235,588,595	209,685,983	316,559	0	7,400,275	452,991,412	9,532,955	12,800,000	0	22,332,955	26,923,218	502,247,585
(2) 経常費用												
①事業費												
給料手当	275,203,988	191,760,030	1,011,658	0	7,400,247	475,375,923	6,331,966	12,800,000	0	19,131,966	0	494,507,889
報酬	38,883,868	69,814,220	330,000	0	0	109,028,088	331,396	10,597,276	0	10,928,672	0	119,956,760
賃金	3,313,242	7,050,421	20,000	0	3,763,452	14,147,115	0	0	0	0	0	14,147,115
賞与引当金繰入	631,393	1,137,217	0	0	0	1,768,610	0	0	0	0	0	1,768,610
退職給付費用	3,670,460	6,592,512	0	0	0	10,262,972	23,764	0	0	23,764	0	10,291,736
福利厚生費	1,872,272	3,372,188	0	0	0	5,244,460	0	0	0	0	0	5,244,460
旅費交通費	7,386,061	13,788,629	58,511	0	74,395	21,307,526	58,348	1,741,321	0	1,799,669	0	23,107,195
通信運搬費	261,862	484,539	2,000	0	174,100	922,501	1,621	0	0	1,621	0	924,122
減価償却費	197,398	354,578	46,873	0	100,480	699,329	1,092	0	0	1,092	0	700,421
消耗品費	261,138	477,778	0	0	0	738,916	0	0	0	0	0	738,916
修繕費	383,531	689,797	3,000	0	7,755	1,084,083	1,127	0	0	1,127	0	1,085,210
印刷製本費	252,335	454,488	0	0	0	706,823	0	0	0	0	0	706,823
燃料費	235	21,467	0	0	41,904	63,656	0	0	0	0	0	63,656
賃借料	314,411	564,580	5,000	0	12,886	896,877	1,946	0	0	1,946	0	898,823
賃借料	3,247,900	5,832,495	5,000	0	629,849	9,715,244	19,713	461,403	0	481,116	0	10,196,360
保険料	117,336	210,698	1,000	0	0	329,034	726	0	0	726	0	329,760
諸謝金	75,551	135,697	5,400	0	2,545,320	2,761,968	432	0	0	432	0	2,762,400
租税公課	275,302	495,150	2,000	0	0	772,452	801	0	0	801	0	773,253
負担金	203,771	471,229	0	0	50,000	725,000	0	0	0	0	0	725,000
手数料	13,435	14,571	216	0	0	28,222	0	0	0	0	0	28,222
雑費	118,455	6,945	0	0	0	125,400	0	0	0	0	0	125,400
諸負債	148,209,724	57,242,160	0	0	0	205,451,884	0	0	0	0	0	205,451,884
処分事業費	1,226,119	1,512,931	96,044	0	0	2,835,094	0	0	0	0	0	2,835,094
委託費	4,142,880	7,104,240	0	0	0	11,247,120	5,886,000	0	0	5,886,000	0	17,133,120
森林売上原価	31,835,488	5,533,083	216,099	0	0	37,584,670	0	0	0	0	0	37,584,670
繰入額	4,403,041	8,398,417	220,515	0	176	13,022,149	0	0	0	0	0	13,022,149
取崩額	23,906,730	0	0	0	0	23,906,730	0	0	0	0	0	23,906,730
②管理費												
役員報酬	0	0	0	0	29,160	29,160	0	0	0	0	27,082,482	27,111,642
給料手当	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	110,000	110,000
報酬	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10,830,230	10,830,230
賃金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	287,275	287,275
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1,671,950	1,671,950

収支計算書内訳表

平成28年 4月 1日から平成29年 3月31日まで

一般社団法人 滋賀県森林公社

(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	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	送電線近路等	分収林契約適正	林産物利用		
I. 事業活動収支の部											
1. 事業活動収入											
特定資産運用収入	6,685	40,965	4,393	0	176	61,219	0	0	0	0	61,219
特定資産運用収入	6,685	40,965	4,393	0	176	61,219	0	0	0	0	61,219
入社団員金引当資産	1,965	0	0	0	0	1,965	0	0	0	0	1,965
公社運営費てん補資産	1	1,694	0	0	0	1,694	0	0	0	0	1,694
森林保衛てん補積立資産	1	30,991	0	0	0	30,992	0	0	0	0	30,992
借入金償還積立資産	0	8,469	0	0	0	8,469	0	0	0	0	8,469
分収新林樹受資産	0	355	0	0	0	355	0	0	0	0	355
資本金引当資産	0	0	4,393	0	0	4,393	0	0	0	0	4,393
林業就業促進資金積立資産	4,719	8,456	0	0	176	13,151	0	0	0	0	13,151
退職給付引当資産	48,894,388	8,028,516	312,166	0	7,299,955	64,535,025	9,531,336	12,800,000	0	0	86,865,361
事業収入	48,894,388	8,028,516	312,166	0	7,299,955	64,535,025	9,531,336	12,800,000	0	0	86,865,361
分収林事業収入	48,894,388	8,028,516	312,166	0	7,299,955	64,535,025	9,531,336	12,800,000	0	0	86,865,361
分収造林補償てん	724,400	8,006,300	312,166	0	0	8,742,866	0	0	0	0	8,742,866
主役	48,169,988	0	0	0	0	48,169,988	0	0	0	0	48,169,988
開投	0	22,216	0	0	0	22,216	0	0	0	0	22,216
委託事業収入	0	0	0	0	7,299,955	7,299,955	9,531,336	12,800,000	0	0	29,631,291
受託事業	0	0	0	0	7,299,955	7,299,955	9,531,336	12,800,000	0	0	29,631,291
補助金等収入	121,487,513	41,807,781	0	0	100,116	163,395,400	0	0	0	0	163,395,400
補助金収入	121,487,513	41,807,781	0	0	100,116	163,395,400	0	0	0	0	163,395,400
造林補助金	116,270,543	41,703,781	0	0	0	157,974,324	0	0	0	0	157,974,324
開投補助金	5,217,000	104,000	0	0	0	5,321,000	0	0	0	0	5,321,000
林業労働力対策事業補助金	0	0	0	0	100,116	100,116	0	0	0	0	100,116
出資金収入	64,893,105	159,150,586	0	0	0	224,043,691	0	0	0	26,843,309	250,887,000
出資金収入	64,893,105	159,150,586	0	0	0	224,043,691	0	0	0	26,843,309	250,887,000
出資金	64,893,105	159,150,586	0	0	0	224,043,691	0	0	0	26,843,309	250,887,000
雑収入	306,874	649,135	0	0	28	956,037	1,619	0	1,619	79,909	1,037,565
雑収入	306,874	649,135	0	0	28	956,037	1,619	0	1,619	79,909	1,037,565
受取利息	529	953	0	0	28	1,510	0	0	0	0	1,510
受取利息	529	953	0	0	28	1,510	0	0	0	0	1,510
租税等還付金	261,491	469,553	0	0	0	731,044	1,619	0	1,619	79,909	812,572
その他の収益	44,854	178,629	0	0	0	223,483	0	0	0	0	223,483
事業活動収入計	225,568,395	209,685,983	316,559	0	7,400,275	452,991,412	9,532,955	12,800,000	0	26,923,218	502,247,555
2. 事業活動支出											
事業活動支出	224,637,601	194,950,743	575,044	0	7,400,071	427,563,459	6,303,202	12,800,000	0	0	446,666,661
給料手当支出	38,983,668	69,814,220	330,000	0	0	109,028,888	331,396	10,597,276	0	0	119,956,700
報酬支出	3,313,242	7,050,421	20,000	0	3,763,452	14,147,115	0	0	0	0	14,147,115
賞金支出	631,393	1,137,217	0	0	0	1,768,610	0	0	0	0	1,768,610
退職給付支出	15,382,742	27,564,691	0	0	0	42,947,433	0	0	0	0	42,947,433
退職給付支出	13,981,913	25,041,630	0	0	0	39,023,543	0	0	0	0	39,023,543
福利厚生費支出	7,386,061	13,786,629	58,511	0	74,325	21,307,526	58,348	1,741,321	0	0	23,107,195
旅費交通費支出	261,862	484,539	2,000	0	174,100	922,501	1,621	924,122	0	0	1,946,143
通信運搬費支出	197,398	354,578	46,873	0	100,480	699,329	1,032	0	0	0	700,421
消耗品費支出	383,331	689,797	3,000	0	7,755	1,084,883	1,127	0	0	0	1,085,210
修繕費支出	252,335	454,488	0	0	0	706,823	0	0	0	0	706,823
印刷製本費支出	285	21,467	0	0	41,904	63,656	0	0	0	0	63,656
燃料費支出	314,411	564,580	5,000	0	12,886	896,877	1,946	461,403	0	0	1,359,229
賃借料支出	3,247,000	5,832,495	3,000	0	629,849	9,715,244	19,713	481,116	0	0	10,196,360
保険料支出	117,338	210,698	1,000	0	329,034	447,032	726	0	0	0	447,758
雑損金支出	75,551	185,697	5,400	0	2,545,320	2,761,968	432	0	0	0	2,762,400
租税公課支出	275,302	495,150	2,000	0	0	772,452	801	0	0	0	773,253
負債金支出	203,771	471,299	0	0	50,000	725,000	0	0	0	0	725,000
手数料支出	13,335	14,571	216	0	0	28,222	0	0	0	0	28,222
雑支出	148,209,724	57,242,160	0	0	0	205,451,884	0	0	0	0	205,451,884
請負費支出	140,150,164	0	0	0	0	140,150,164	0	0	0	0	140,150,164
主役事業費	0	1,347,840	0	0	0	1,347,840	0	0	0	0	1,347,840
利用関係事業費	0	53,853,120	0	0	0	53,853,120	0	0	0	0	53,853,120
役員事業費	8,053,560	2,041,200	0	0	0	10,094,760	0	0	0	0	10,094,760
施設事業費	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
処分事業費支出	1,226,119	1,512,931	96,044	0	0	2,835,094	0	0	0	0	2,835,094
分収交付金	1,226,119	1,512,931	96,044	0	0	2,835,094	0	0	0	0	2,835,094
委託費支出	4,142,880	7,104,240	0	0	0	11,247,120	5,886,000	0	0	0	17,133,120
再委託費	0	0	0	0	0	0	5,886,000	0	0	0	5,886,000
委託費	4,142,880	7,104,240	0	0	0	11,247,120	0	0	0	0	11,247,120

[illegible]