

(24) 公益財団法人 鳥取県畜産振興協会

財務諸表に対する注記

財産目録

附属明細書

財務諸表に対する注記

- 重要な会計方針
 - 固定資産の減価償却の方法
定額法によっている。
 - 引当金の計上基準
退職給付引当金
従業員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務の見込み額に基づき、当期末において発生しているとみられる額を計上している。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づき計算している。
 - 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込み方式を採用している。

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

(単位:円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
基本財産(基)	110,000	0	0	110,000
小計	110,000	0	0	110,000
特定資産				
畜産振興基金(特)	206,000,000	0	0	206,000,000
退職給付引当資産(特)	8,482,600	3,825,432	0	12,308,032
施設修繕積立金(特)	30,000,000	10,000,000	0	40,000,000
小計	244,482,600	13,825,432	0	258,308,032
合計	244,592,600	13,825,432	0	258,418,032

- 基本財産及び特定資産の財源等の内訳
基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	当期末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対応す る額)
基本財産				
基本財産(基)	110,000	(110,000)	—	—
小計	110,000	(110,000)	—	—
特定資産				
畜産振興基金(特)	206,000,000	—	—	(206,000,000)
退職給付引当資産(特)	12,308,032	—	—	(12,308,032)
施設修繕積立金(特)	40,000,000	—	(40,000,000)	—
小計	258,308,032	—	(40,000,000)	(218,308,032)
合計	258,418,032	—	(40,000,000)	(218,308,032)

- 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高
固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
その他固定資産			
建物	158,034,677	91,553,757	66,480,920
建物付属設備	4,845,561	2,428,317	2,417,244
構築物	6,193,315	5,483,806	709,509
車両運搬具	44,897,460	40,198,475	4,698,985
備品	33,493,976	29,785,553	3,708,423
成牛	192,982	107,423	85,559
合計	247,657,971	169,557,331	78,100,640

- 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高
債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	債権金額	貸倒引当金の当期末残高	債権の当期末残高
未収金	21,614,836	0	21,614,836

- 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益
満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
47 ソフトバンクグループ	80,000,000	79,464,000	△ 536,000
12 大和証券G本社	56,000,000	56,050,400	50,400
43 ソフトバンクグループ	20,000,000	20,240,000	240,000
1 ソフトバンクG 劣後	50,000,000	49,780,000	△ 220,000
合計	206,000,000	205,534,400	△ 465,600

- 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高
補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の 記載区分
放牧事業助成金	大山乳業農業協同組合	0	16,000,000	16,000,000	0	一般正味財産
放牧奨励金	大山乳業農業協同組合	0	700,000	700,000	0	一般正味財産
		0	16,700,000	16,700,000	0	

- 基金及び代替基金の増減額及びその残高
基金及び代替基金の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
畜産振興基金	206,000,000	0	0	206,000,000

財産目録

平成28年 1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	手元保管	運転資金	4,441
普通預金	鳥取県信連本所	運転資金	7,859,112
普通預金	山陰合同銀行	運転資金	45,637,710
普通預金	鳥取銀行	運転資金	5,717,004
有価証券	大和証券	運転資金	8,722,386
定期預金	大和証券	運転資金	30,000,000
未収金		放牧預託料・人工授精手数料ほか未収事業収入	21,614,836
前払費用		社債購入差金	241,102
流動資産合計			119,796,591
(固定資産)			
基本財産			
基本財産(基)	鳥取県信連	運用益を事業の財源として使用	110,000
特定資産			
畜産振興基金(特)	47 ソフトバンクグループ債	団体からの出資金運用:運用益を事業の財源として使用	80,000,000
畜産振興基金(特)	12大和証券G本社債	団体からの出資金運用:運用益を事業の財源として使用	56,000,000
畜産振興基金(特)	43ソフトバンクグループ債	団体からの出資金運用:運用益を事業の財源として使用	20,000,000
畜産振興基金(特)	1ソフトバンクG 劣後	団体からの出資金運用:運用益を事業の財源として使用	50,000,000
退職給付引当資産(特)	大和証券	職員退職金の備え	12,308,032
施設修繕積立金(特)	山陰合同銀行	牛舎改築資金の積立て	40,000,000
その他固定資産			
建物	大山牛舎ほか6件	公益保有目的財産で事業に使用	66,480,920
建物附属設備	管理棟電気設備ほか5件	公益保有目的財産で事業に使用	2,417,244
構築物	給水槽ほか20件	公益保有目的財産で事業に使用	709,509
車両運搬具	トラクターほか15件	公益保有目的財産で事業に使用	4,698,985
備品	ラッピングマシンほか48件	公益保有目的財産で事業に使用	3,708,423
成牛	鳥取放牧場管理1頭	公益保有目的財産で事業に使用	85,559
電話加入権	鳥取放牧場	公益保有目的財産で事業に使用・現在休止中	74,984
預託金	公用車リサイクル料金	公益保有目的財産で事業に使用公用車のリサイクル料金	95,080
固定資産合計			336,688,736
資産合計			456,485,327
(流動負債)			
未払金		事業に供する飼料代等未払事業費支出	9,418,553
預り金	住民税	給与控除預かり	175,000
預り金	所得税	給与控除預かり	85,189
預り金	乳放牧互助会	放牧互助会費預かり	570,000
預り金	肉放牧互助会	放牧互助会費預かり	105,000
流動負債合計			10,353,742
(固定負債)			
畜産振興基金預り金	鳥取県	出資預かり金	101,000,000
畜産振興基金預り金	大山乳業	出資預かり金	50,000,000
畜産振興基金預り金	全農	出資預かり金	30,000,000
畜産振興基金預り金	県信連	出資預かり金	10,000,000
畜産振興基金預り金	全共連	出資預かり金	10,000,000
畜産振興基金預り金	鳥取いなば農協	出資預かり金	1,500,000
畜産振興基金預り金	鳥取中央農協	出資預かり金	1,500,000
畜産振興基金預り金	鳥取西部農協	出資預かり金	1,500,000
畜産振興基金預り金	鳥取県畜産農協	出資預かり金	500,000
退職給付引当金		職員退職金引き当て	12,308,032
固定負債合計			218,308,032
負債合計			228,661,774
正味財産			227,823,553

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	基本財産(基)	110,000	0	0	110,000
	基本財産計	110,000	0	0	110,000
特定資産	畜産振興基金(特)	206,000,000	0	0	206,000,000
	退職給付引当資産(特)	8,482,600	3,825,432	0	12,308,032
	施設修繕積立金(特)	30,000,000	10,000,000	0	40,000,000
	特定資産計	244,482,600	13,825,432	0	258,308,032
その他固定資産	建物	70,489,558	0	4,008,638	66,480,920
	建物付属設備	2,724,520	0	307,276	2,417,244
	構築物	840,130	0	130,621	709,509
	車両運搬具	8,415,754	0	3,716,769	4,698,985
	備品	4,461,674	1,774,600	2,527,851	3,708,423
	成牛	197,759	0	112,200	85,559
	電話加入権	74,984	0	0	74,984
	預託金	87,610	7,470	0	95,080
	その他固定資産計	87,291,989	1,782,070	10,803,355	78,270,704

2. 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	8,482,600	3,825,432	0	0	12,308,032

(25) 公益社団法人 鳥取県畜産推進機構

財務諸表に対する注記

財産目録

附属明細書

財務諸表に対する注記

平成28年3月31日現在

1 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価法

最終仕入原価法による原価方法により評価している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産の減価償却方法は、定率法で行っている。

無形固定資産の減価償却方法は、定額法で行っている。

平成19年度の法人税改正に伴い、平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については、改正前の法人税法に基づく減価償却の適用により取得価額の5%に到達した期の翌期から、取得価額の5%相当額と備忘価額との差額を5年間にわたり均等償却し、これを減価償却費に含めて計上している。

なお、この変更による財務諸表に与える影響は軽微である。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金……期末退職給与の要支給債務額に相当する金額を計上している。

賞与引当金……職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース会計基準を摘要している。

重要性のないものは、貸借処理に準じた方法をとっている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式によっている。

(6) 補助金等について

補助金等について、国又は地方公共団体等から補助金等を受け入れた場合、その受入額を受入補助金等として指定正味財産増減の部に記載し、補助金等の目的たる支出が行われるのに応じて当該金額を指定正味財産から一般正味財産に振り替えている。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
特定資産				
什器備品	623,160	0	0	623,160
什器備品減価償却累計額	△ 103,964	0	148,491	△ 252,455
退職給付引当資産	34,410,340	2,718,860	0	37,129,200
減価償却引当資産	1,791,229	335,077	0	2,126,306
賞与引当資産	1,704,000	2,240,000	1,704,000	2,240,000
家畜自衛防疫事業基金資産	21,756,000	0	0	21,756,000
運営基金資産	107,500,000	0	0	107,500,000
生産者積立資産	0	29,032,441	0	29,032,441
生産者積立準備資産	201,932,865	5	201,914,690	18,180
特別の積立資産	188,313,179	102,750	18,845,200	169,570,729
償還円滑化積立資産	19,850,969	7,728	0	19,858,697
鳥取県ふるさと獣医師確保資産	210,000,000	0	0	210,000,000
鳥取県ふるさと獣医師確保資産(運営)	25,533,486	1,367,791	1,318,900	25,582,377
養豚経営安定支援資産	26,800,000	0	0	26,800,000
和牛改良推進資産	20,790,711	5,684,219	13,242,492	13,232,438
家畜伝染病予防接種対資産	9,412,317	2,332	9,432	9,405,217
肥育経営安定資産	896,723,637	512,641,687	51,487,414	1,357,877,910
家畜防疫資産	2,918,500	3,830,946	2,528,329	4,221,117
第11回全国和牛能力共 進会出場準備資金	1,000,000	1,000,000	0	2,000,000
第11回全国和牛能力共 進会肉牛の部報償準備資	0	5,000,000	0	5,000,000
小 計	1,770,956,429	563,963,836	291,198,948	2,043,721,317
合 計	1,770,956,429	563,963,836	291,198,948	2,043,721,317

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	当期末残高	(うち指定正 味財産から の充当額)	(うち一般正 味財産から の充当額)	(うち基金から の充当額)	(うち負債に 対応する額)
基本財産					
小 計	0	0	0	0	—
特定資産					
什器備品	623,160	288,500	334,660	0	—
什器備品減価償却累計額	△ 252,455	△ 116,878	△ 135,577	0	—
退職給付引当資産	37,129,200	—	0	0	37,129,200
減価償却引当資産	2,126,306	0	2,126,306	0	—
賞与給付引当資産	2,240,000	0	0	0	2,240,000
家畜自衛防疫事業基金資産	21,756,000	0	0	21,756,000	—
運営基金資産	107,500,000	0	0	0	107,500,000
生産者積立資産	29,032,441	21,774,327	0	0	7,258,114
生産者積立準備資産	18,180	0	0	0	18,180
特別の積立資産	169,570,729	0	169,570,729	0	—
償還円滑化積立資産	19,858,697	0	19,858,697	0	—
鳥取県ふるさと獣医師確保資産	210,000,000	0	0	0	210,000,000
鳥取県ふるさと獣医師確保資産(運営)	25,582,377	0	0	0	25,582,377
養豚経営安定支援資産	26,800,000	0	26,800,000	0	—
和牛改良推進基金資産	13,232,438	0	13,232,438	0	—
家畜伝染病予防接種資産	9,405,217	0	9,405,217	0	—
肥育経営安定資産	1,357,877,910	1,130,932,296	0	0	226,945,614
家畜防疫資産	4,221,117	1,342,142	0	0	2,878,975
第11回全国和牛能力共 進会出場準備資金	2,000,000	0	2,000,000	0	—
第11回全国和牛能力共進 会肉牛の部報償準備資金	5,000,000	0	5,000,000	0	—
小 計	2,043,721,317	1,154,220,387	248,192,470	21,756,000	619,552,460
合 計	2,043,721,317	1,154,220,387	248,192,470	21,756,000	619,552,460

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は次のとおりである。(直接法により減価償却を行っているもの)

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
ソフトウェア	15,822,000	0	15,822,000
合 計	15,822,000	0	15,822,000

5 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前 期 末 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	当 期 末 残 高	貸借対照表上 の記載区分
補助金						
獣医師養成確保修学資金貸与事業	農林水産省	0	1,192,151	1,192,151	0	—
家畜生産農場浄化支援対策事業	〃	0	3,418,533	3,418,533	0	—
死亡牛緊急検査処理円滑化推進事業	〃	0	2,550,949	2,550,949	0	—
肉用子牛生産者補給制度運営体制整備事業	(独)農畜産業振興機構	0	7,784,217	7,784,217	0	—
肉用牛繁殖経営支援事業	〃	0	852,061	852,061	0	—
肉用牛肥育経営安定特別対策事業(肉用牛肥育経営安定推進推進)平成26年度	〃	0	194,422	194,422	0	—
肉用牛肥育経営安定特別対策事業(肉用牛肥育経営安定推進推進)	〃	0	5,424,770	5,424,770	0	—
家畜防疫互助基金支援事業	〃	0	606,560	606,560	0	—
肉用牛経営安定対策補完事業	〃	0	1,605,223	1,605,223	0	—
畜産振興補助事業	地方競馬全国協会	0	4,778,000	4,778,000	0	—
組織強化対策事業	(公社)中央畜産会	0	40,000	40,000	0	—
畜産特別資金推進指導事業	〃	0	1,016,366	1,016,366	0	—
和牛振興研修会	(公社)全国和牛登録協会	0	200,000	200,000	0	—
自衛防疫強化総合対策事業	鳥取県	0	2,646,659	2,646,659	0	—
家畜伝染病侵入防止緊急対策事業	〃	240,368	0	68,746	171,622	指定正味財産
肉用子牛生産者積立助成金	(独)農畜産業振興機構	0	14,516,217	0	14,516,217	指定正味財産
畜産振興補助事業補助金(肉用子牛)	鳥取県	0	7,258,110	0	7,258,110	指定正味財産
肉用子牛生産者積立助成金	(独)農畜産業振興機構	100,957,528	0	100,957,528	0	—
畜産振興補助事業補助金(肉用子牛)	鳥取県	50,479,067	0	50,479,067	0	—
畜産振興対策事業補助金(和牛改良推進基金)	〃	0	369,300	369,300	0	—
畜産振興対策事業補助金(家畜防疫基金)	〃	1,005,333	1,276,931	836,772	1,445,492	指定正味財産
肉用牛肥育経営安定特別対策事業補助金	(独)農畜産業振興機構	676,006,218	383,340,349	38,608,800	1,020,737,767	指定正味財産
畜産振興対策事業補助金(新マルキン)	鳥取県	75,043,809	42,568,868	4,295,078	113,317,599	指定正味財産
運営基金造成費補助金	(一社)全国肉用牛振興基金協会	9,000,000	0	0	9,000,000	固定負債
補給金		0			0	
補給金	(独)農畜産業振興機構	0	0	0	0	—
寄託金		0			0	
寄託金	全農県本部 鳥取県 大山乳業農協	98,500,000	0	0	98,500,000	固定負債
寄託金(ふるさと獣医師確保基金)	鳥取県	235,533,486	1,367,791	1,318,900	235,582,377	固定負債
合 計		1,246,765,809	483,007,477	229,244,102	1,500,529,184	

6 基金及び代替基金の増減額及びその残高

基金及び代替基金の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基金				
家畜自衛防疫事業基金	21,756,000	0	0	21,756,000
基金計	21,756,000	0	0	21,756,000
代替基金				
家畜自衛防疫事業基金	0	0	—	0
代替基金計	0	0	0	0
合 計	21,756,000	0	0	21,756,000

7 指定正財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
経常収益への振替額	76,479,593
経常外収益への振替額	
経常外収益への振替額	
合 計	76,479,593

8 その他

財 産 目 録

公益社団法人鳥取県畜産推進機構

平成28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)			
預貯金	普通預貯金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 1 0 0 3 2 2 2 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 1 0 0 4 3 1 3 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 6 0 1 1 1 9 2 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 0 0 0 0 5 1 2 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 0 0 0 2 6 8 2 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 0 0 0 3 1 4 6 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 0 0 0 3 0 5 0 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 1 0 0 3 9 6 7 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 1 0 0 7 2 5 1 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 1 0 2 7 5 1 8 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 0 0 0 2 4 8 8 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 0 0 0 2 4 2 2 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 0 0 0 2 4 3 3 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 0 0 0 2 4 4 4 株式会社みずほ銀行鳥取支店 1 1 2 7 9 2 6 株式会社山陰合銀鳥取営業部 2 1 4 7 3 5 4 株式会社山陰合銀鳥取営業部 3 8 6 7 2 6 2 鳥取いなば農業協同組合本店 0 0 2 2 9 0 7 鳥取中央農業協同組合本所 0 0 1 1 8 0 6 鳥取西部農業協同組合溝口支店 0 0 1 5 4 5 2 定期預金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 残高101,486,951円のうち475円 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 残高57,658,890円のうち270円 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 残高67,800,836円のうち318円 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 残高32,850,729円のうち17,280,000円	運転資金として 価格安定対策に係る事業の仮受生産者積立金として(肉用子牛生産安定支援) 価格安定に係る事業の仮受生産者積立金として(肉用牛肥育経営安定支援)	6,205,337 2,948,750 0 1,191,600 0 0 0 307,500 1,762,440 497,400 0 3,714,715 2,533,570 6,134,622
		運転資金として 価格安定に係る事業の仮受生産者積立金として(肉用牛肥育経営安定支援)	3,090,222 6,096,619 396,524 416,055 1,268,398 1,929,192
		運転資金として 価格安定に係る事業の仮受生産者積立金として(肉用牛肥育経営安定支援)	475 270 318
		運転資金として	17,280,000
未収金	事業未収金	<現金・預金計> 公益目的事業会計の事業費精算金等として 幹旋図書代等として <未収金計>	55,774,007 31,747,424 118,860 31,866,284
棚卸高	動物用ワクチン	家畜衛生に関する事業のワクチンとして	2,469,614
仮払金	事業仮払金	家畜防疫対策事業(家畜防疫基金)仮払金として	18,000
短期貸付金	事業外短期貸付金	鳥取和牛オレイン55推進協議会への貸付金	4,000,000
流動資産合計			94,127,905
(固定資産)			
特定資産 什器備品	消毒用動力噴霧器 4台 【公益目的保有財産】	家畜衛生に関する事業の活動の用に供する財産であり、公益目的事業で使用している。	623,160
什器備品減価償却累計額	消毒用動力噴霧器 4台 【公益目的保有財産】		△ 252,455
退職給付引当資産	定期預金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 鳥取いなば農業協同組合青谷支店	職員6名に対する退職金の支払いに備えたものであり、公益事業、管理業務と共有している。	19,185,200 17,944,000
減価償却引当資産	定期預金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所	什器備品更新の際の資産取得資金、公益目的事業、管理業務と共有している。	2,126,306
賞与引当資産	定期預金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所	職員9名に対する賞与の支払いに備えたものであり、公益目的事業、管理業務と共有している。	2,240,000

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
家畜自衛防疫事業基金資産	定期預金 鳥取いなば農業協同組合青谷支店	131条基金の財産であり、運用益は法人運営強化のために使用している。	21,756,000
運営基金資産	定期預金 鳥取いなば農業協同組合青谷支店	交付者の定めた使途に従い保有している財産であり、運用益は価格安定対策に関する事業に使用している。	107,500,000
生産者積立金資産	定期預金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 3口	価格安定対策に関する事業のため保有している財産であり、運用益は資産に繰り入れる	29,032,441
生産者積立準備資産	定期預金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所	価格安定対策に関する事業のため保有している財産であり、運用益は資産に繰り入れる。業務対象年間終了時には、返還金の財源	18,180
特別の積立資産	定期預金 鳥取いなば農業協同組合本店 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 残高32,850,729円のうち15,570,729円	価格安定対策に関する事業のため保有している財産であり、運用益は資産に繰り入れる。	154,000,000 15,570,729
償還円滑化積立資産	定期預金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 3口	価格安定対策に関する事業のため保有している財産であり、運用益は資産に繰り入れる。	19,858,697
ふるさと獣医師確保資産	普通預金 株式会社みずほ銀行鳥取支店1384139 鳥取県信用農業協同組合連合会本所0003102 定期預金 鳥取いなば農業協同組合青谷支店 2口 鳥取県債	家畜衛生に関する事業のため保有している財産であり、運用益は資産に繰り入れる。	2,268,911 13,466 163,300,000 70,000,000
養豚経営安定支援資産	定期預金 鳥取いなば農業協同組合青谷支店 【公益目的保有財産】	情報提供に関する事業の活動の用に供する財産であり、運用益は公益目的事業に使用する。	26,800,000
和牛改良推進資産	普通預金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所6003734	育種改良に関する事業の活動の用に供する財産であり、運用益は繰り入れる。	13,232,438
家畜伝染病予防接種対策資産	普通預金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所0003113 定期預金 鳥取いなば農業協同組合青谷支店	家畜衛生に関する事業の活動の用に供する財産であり、運用益は繰り入れる。	405,217 9,000,000
肥育経営安定資産	普通預金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所0003083 鳥取県信用農業協同組合連合会本所0003094 定期預金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 残高101,486,951円のうち101,486,476円 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 残高57,658,890円のうち57,658,620円 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 残高67,800,836円のうち67,800,518円	価格安定対策に関する事業のため保有している財産であり、運用益は資産に繰り入れる。	1,020,737,767 110,194,529 101,486,476 57,658,620 67,800,518
家畜防疫資産	普通預金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所0003232 鳥取県信用農業協同組合連合会本所0003243	家畜衛生に関する事業の活動の用に供する財産であり、運用益は繰り入れる	888,435 3,332,682
第11回全国和牛能力共進会出場準備資産	定期預金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所	平成29年に計画している第11回全国和牛能力共進会への出場のための特定費用準備資金	2,000,000

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
第11回全国和牛能力共 進会肉牛の部報償準備資 金	定期預金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所	平成29年に計画している第11 回全国和牛能力共進会への出場 のための特定費用準備資金	5,000,000
その他 固定資産 什器備品	ロッカー 【公益目的保有財産】	家畜衛生に関する事業 の活動の用に供する財 産であり、公益目的事 業で使用している。	2,043,721,317
	ワクチン保管用冷蔵庫 2台 【公益目的保有財産】		3,891
	ワクチン保管用冷蔵庫 【公益目的保有財産】		483,000
	電気自動と殺機 2台 【公益目的保有財産】		262,000
	除雪機 【公益目的保有財産】		49,982
	和牛登録用端末機器 【公益目的保有財産】		83,568
	机 並行移動書庫 (机・並行移動書庫) 【公益目的保有財産】(75.1%)1,020,384 【管理目的財源】(24.9%)338,316		育種改良に関する事業に使用し ている。
	和牛情報活用システム(サーバー) 【公益目的保有財産】	公益目的事業と管理業 務と共有して使用して いる。	623,700
			735,000
		価格安定対策に関する事業及び 育種改良に関する事業に使用し ている。	1,458,000
什器備品減価償却累計額	ロッカー ワクチン保管用冷蔵庫 2台 ワクチン保管用冷蔵庫 電気自動と殺機 2台 除雪機 和牛登録用端末機器 机 11台 並行移動書庫 (机・並行移動書庫) 【公益目的保有財産】(75.1%)△628,222 【管理目的財源】(24.9%)△208,294 和牛情報活用システム(サーバー)	価格安定対策に関する事業及び 育種改良に関する事業に使用し ている。	3,974,871
		<什器備品> 【公益目的保有財産】	△ 3,890
		【公益目的保有財産】	△ 482,998
		【公益目的保有財産】	△ 184,253
		【公益目的保有財産】	△ 49,980
		【公益目的保有財産】	△ 83,567
		【公益目的保有財産】	△ 232,647
		【公益目的保有財産】	△ 383,996
		【公益目的保有財産】	△ 452,520
		【公益目的保有財産】	0
		<什器備品減価償却累計額計>	△ 1,873,851
ソフトウェア	和牛情報活用システム 【公益目的保有財産】	価格安定対策に関する事業及び 育種改良に関する事業に使用し ている。	15,822,000
外部出資	鳥取県信用農業協同組合連合会	1口	10,000
預け金	一般社団法人全国肉用牛振興基金協会	51口	5,100,000
		<その他固定資産計>	23,033,020
固定資産合計			2,066,754,337
	うち公益目的保有財産		44,963,703
	うち特定費用準備資金		7,000,000
	うち引当資産		39,369,200
	うち管理目的の財源として使用する財源		130,022
	うちその他固定資産		1,975,291,412
資産合計			2,160,882,242

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	職員への未払金	職員4名に対する3月勤務時間外手当であり、公益目的事業、管理業務にまたがる共用負債である。	34,905
		公益目的事業会計の未払分	24,435,675
		法人会計の未払分	32,033
		<未払金計>	24,502,613
前受金	補助元からの概算払金の返還金	補助金の返還分	925,518
預り金	全国和牛登録協会への送金分	生産者からの預り金	257,193
仮受金	事業加入生産者からの契約手数料の仮受金	肉用子牛生産安定支援分	1,191,600
	事業加入生産者からの生産者積立金の仮受金	肉用牛肥育経営安定支援分	12,383,970
	事業加入生産者からの生産者積立金の仮受金	肉用子牛生産安定支援分	2,567,340
		<仮受金計>	16,142,910
賞与引当金	職員に対するもの	職員9名に対する賞与の支払いに備えたものであり、公益目的事業及び管理業務にまたがる共用負債である。	2,240,000
流動負債合計			44,068,234
(固定負債)			
退職給付引当金	職員に対するもの	職員6名に対する退職金の支払に備えたものであり、公益目的事業、管理業務にまたがる共用負債である。	37,129,200
運営基金	寄託者に対するもの	価格安定対策に関する事業を行うためのもの	107,500,000
生産者積立金	交付者、事業加入生産者に対するもの	価格安定対策に関する事業において、生産者に対する補填金の支払いに備えたもの	934,721
黒毛和種			4,709,322
乳用種			1,614,071
乳用交雑種			7,258,114
		<生産者積立金計>	
生産者積立準備金	事業加入生産者に対するもの	価格安定対策に関する事業において、生産者に対する補填金の支払いに備えたもの。業務対象年間終了時には、返還金に備えたもの。	18,180
黒毛和種			
乳用種			
乳用交雑種			
その他肉専用種			
		<生産者積立準備金計>	18,180
ふるさと獣医師確保基金	交付者に対するもの	家畜衛生に関する事業を行うためのもの	235,582,377
肥育経営安定基金	交付者、事業加入生産者に対するもの	価格安定対策に関する事業において、生産者に対する補填金の支払いに備えたもの	101,486,476
肉専用種			57,658,620
交雑種			67,800,518
乳用種			
		<肥育経営安定基金計>	226,945,614
家畜防疫基金	交付者に対するもの	家畜衛生に関する事業を行うためのもの	669,191
和牛			2,221,784
乳牛			
		<家畜防疫基金計>	2,890,975
固定負債合計			617,324,460
負債合計			661,392,694
正味財産			1,499,489,548

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、「財務諸表の注記」に記載のとおりです。

2 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	1,704,000	2,240,000	1,704,000	0	2,240,000
退職給付引当金	34,410,340	2,718,860	0	0	37,129,200
計	36,114,340	4,958,860	1,704,000	0	39,369,200

(26) 公益財団法人 鳥取県造林公社

収支計算書

キャッシュ・フロー計算書

財務諸表に対する注記

財産目録

1 収 支 計 算 書

(平成27年4月1日 から 平成28年3月31日)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
(1) 公益目的事業活動収入	726,555,270	640,282,396	86,272,874	
森林整備事業収入	726,555,270	640,282,396	86,272,874	
分収林整備事業収入	726,555,270	640,282,396	86,272,874	
森林整備受託事業収入	0	0	0	
(2) 収益事業等活動収入	0	0	0	
収 1 事業収入	0	0	0	
収 2 事業収入	0	0	0	
(3) 法人会計活動収入	16,927	108,006	△ 91,079	
基本財産運用収入	50	50	0	
特定資産運用収入	5,213	3,395	1,818	
補助金等収入	0	0	0	
その他の収入	11,664	104,561	△ 92,897	
事業活動収入計	726,572,197	640,390,402	86,181,795	
2 事業活動支出				
(1) 公益目的事業活動支出	657,558,469	638,217,550	19340919	
森林整備事業支出	657,558,469	638,217,550	19340919	
分収林整備事業支出	657,558,469	638,217,550	19340919	
森林整備受託事業支出	0	0	0	
(2) 収益事業等活動支出	0	0	0	
収 1 事業支出	0	0	0	
収 2 事業支出	0	0	0	
(3) 法人会計活動支出	26,111,490	24,468,535	1642955	
人件費	20,604,848	20,063,111	541737	
事務経費	5,506,642	4,405,424	1101218	
事業活動支出計	683,669,959	662,686,085	20983874	
その他事業活動収支計	0	0	0	
事業活動収支差額	42,902,238	△ 22,295,683	65,197,921	
II 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
基本財産取崩収入	0	0	0	
特定資産取崩収入	10,738,846	40,361,471	△ 29,622,625	
固定資産売却収入	0	0	0	
有価証券売却収入	0	0	0	
貸付金償還収入	0	0	0	
その他の収入	0	0	0	
投資活動収入計	10,738,846	40,361,471	△ 29,622,625	
2 投資活動支出				
基本財産取得支出	0	0	0	
特定資産取得支出	75,553,271	80,013,000	△ 4,459,729	
固定資産取得支出	0	0	0	
有価証券取得支出	0	0	0	
貸付金支出	0	0	0	
その他の支出	0	0	0	
投資活動支出計	75,553,271	80,013,000	△ 4,459,729	
投資活動収支差額	△ 64,814,425	△ 39,651,529	△ 25,162,896	
III 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
借入金収入	278,986,000	303,785,000	△ 24,799,000	
短期借入金収入	0	0	0	
公共団体借入金収入	0	0	0	
金融機関借入金収入	0	0	0	
長期借入金収入	278,986,000	303,785,000	△ 24,799,000	
公庫借入金収入	42,950,000	43,800,000	△ 850,000	
公共団体借入金収入	236,036,000	259,985,000	△ 23,949,000	
金融機関借入金収入	0	0	0	
財務活動収入計	278,986,000	303,785,000	△ 24,799,000	

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
2 財 務 活 動 支 出				
借入金返済支出	229,815,848	228,441,003	1,374,845	
短期借入金返済支出	0	0	0	
公共団体借入金返済支出	0	0	0	
金融機関借入金返済支出	0	0	0	
長期借入金返済支出	229,815,848	228,441,003	1,374,845	
公庫借入金返済支出	229,815,848	228,441,003	1,374,845	
公共団体借入金返済支出	0	0	0	
金融機関借入金返済支出	0	0	0	
財務活動支出計	229,815,848	228,441,003	1,374,845	
財務活動収支差額	49,170,152	75,343,997	△ 26,173,845	
IV 予備費収支	0	0	0	
当期収支額	27,257,965	13,396,785	13,861,180	
前期繰越収支差額	92,970,454	79,573,669	13,396,785	
法人会計振替額	0	0	0	
次期繰越収支差額	120,228,419	92,970,454	27,257,965	

(参考)

2 収支計算書事業活動収支明細表

(平成27年4月1日 から 平成28年3月31日)

(単位:円)

科 目	決算額	公益目的事業会計			収益事業等会計		法人会計
		森林整備事業	分収林整備事業	森林整備受託事業	収1事業	収2事業	
I 事業活動収支の部							
1 事業活動収入							
事業収入	205,339,442	205,339,442	205,339,442	0	0	0	0
森林資産販売収入	0	0	0	0	0	0	0
間伐材等立木売却収入	195,648,251	195,648,251	195,648,251	0	0	0	0
立木補償金収入	8,589,591	8,589,591	8,589,591	0	0	0	0
森林J-VER売却収入	1,101,600	1,101,600	1,101,600	0	0	0	0
補助金等収入	520,582,078	520,582,078	520,582,078	0	0	0	0
造林事業補助金収入	170,754,149	170,754,149	170,754,149	0	0	0	0
木質バイオマス補助金収入	5,908,000	5,908,000	5,908,000	0	0	0	0
未利用間伐事業補助金収入	51,866,960	51,866,960	51,866,960	0	0	0	0
とっりの木供給推進補助金収入	36,287,041	36,287,041	36,287,041	0	0	0	0
緑の産業再生プロジェクト事業補助金	72,553,745	72,553,745	72,553,745	0	0	0	0
その他補助金収入	182,650,328	182,650,328	182,650,328	0	0	0	0
公庫利子補給補助金	100,979,133	100,979,133	100,979,133	0	0	0	0
「美しい森林」事業推進費補助金	2,500,000	2,500,000	2,500,000	0	0	0	0
鳥取県間伐材持出支援事業補助金	70,391,455	70,391,455	70,391,455	0	0	0	0
市町間伐材持出支援事業補助金	8,779,740	8,779,740	8,779,740	0	0	0	0
その他補助金収入	0	0	0	0	0	0	0
森林整備地域活動支援交付金収入	561,855	561,855	561,855	0	0	0	0
その他の収入	650,677	633,750	633,750	0	0	0	16,927
基本財産運用収入	250	200	200	0	0	0	50
特定資産運用収入	23,694	18,481	18,481	0	0	0	5,213
受取利息収入	23,931	18,666	18,666	0	0	0	5,265
消費税還付金	0	0	0	0	0	0	0
損害てん補金	0	0	0	0	0	0	0
調査費収入	0	0	0	0	0	0	0
雑収入	29,088	22,689	22,689	0	0	0	6,399
長期未払金振替収入	573,714	573,714	573,714	0	0	0	0
事業活動収入計	726,572,197	726,555,270	726,555,270	0	0	0	16,927
2 事業活動支出							
事業費支出	579,807,602	579,807,602	579,807,602	0	0	0	0
販売用森林資産原価	0	0	0	0	0	0	0
直接事業費	469,571,142	469,571,142	469,571,142	0	0	0	0
造林施設費	0	0	0	0	0	0	0
保育費	371,319,440	371,319,440	371,319,440	0	0	0	0
素材生産費	19,489,115	19,489,115	19,489,115	0	0	0	0
緑の産業再生プロジェクト事業費	77,495,414	77,495,414	77,495,414	0	0	0	0
森林整備地域活動事業費	1,267,173	1,267,173	1,267,173	0	0	0	0
間接事業費	9,257,327	9,257,327	9,257,327	0	0	0	0
「美しい森林」事業推進費	2,500,000	2,500,000	2,500,000	0	0	0	0
分収交付金	5,045,091	5,045,091	5,045,091	0	0	0	0
森林保険料	1,712,236	1,712,236	1,712,236	0	0	0	0
借入金利息支出	100,979,133	100,979,133	100,979,133	0	0	0	0
管理費支出	103,862,357	77,750,867	77,750,867	0	0	0	26,111,490
人件費	77,903,984	57,299,136	57,299,136	0	0	0	20,604,848
役員報酬	5,214,400	1,814,780	1,814,780	0	0	0	3,399,620
給与及び諸手当	44,379,015	34,259,388	34,259,388	0	0	0	10,119,627
賃金	17,839,628	13,446,252	13,446,252	0	0	0	4,393,376
法定福利費	10,470,941	7,778,716	7,778,716	0	0	0	2,692,225
退職給付支出	0	0	0	0	0	0	0
事務経費	25,958,373	20,451,731	20,451,731	0	0	0	5,506,642
交際費	27,000	10,800	10,800	0	0	0	16,200
福利厚生費	234,440	46,888	46,888	0	0	0	187,552
報償費	20,000	0	0	0	0	0	20,000
旅費交通費	743,706	594,965	594,965	0	0	0	148,741
需用費	3,360,819	2,704,135	2,704,135	0	0	0	656,684
消耗品費	1,596,886	1,277,509	1,277,509	0	0	0	319,377
食料費	39,240	0	0	0	0	0	39,240
燃料費	862,959	759,404	759,404	0	0	0	103,555
修繕費	54,922	48,331	48,331	0	0	0	6,591
印刷製本費	117,720	88,290	88,290	0	0	0	29,430
光熱水費	689,092	530,601	530,601	0	0	0	158,491
役員務費	1,862,115	1,468,420	1,468,420	0	0	0	393,695
通信運搬費	1,334,833	1,027,821	1,027,821	0	0	0	307,012
手数料料	212,812	163,865	163,865	0	0	0	48,947
保険料	314,470	276,734	276,734	0	0	0	37,736
使用料及び賃借料	8,334,582	6,417,628	6,417,628	0	0	0	1,916,954
租税公課費	7,444,800	5,732,496	5,732,496	0	0	0	1,712,304
負担金及び交付金	408,340	314,422	314,422	0	0	0	93,918
委託料	3,410,611	3,075,768	3,075,768	0	0	0	334,843
雑費	111,960	86,209	86,209	0	0	0	25,751
事業活動支出計	683,669,959	657,558,469	657,558,469	0	0	0	26,111,490
事業活動収支差額	42,902,238	68,996,801	68,996,801	0	0	0	△ 26,094,563

科 目	決算額	公益目的事業会計			収益事業等会計		法人会計
		森林整備事業	分収林整備事業	森林整備受託事業	収1事業	収2事業	
II 投資活動収支の部							
1 投資活動収入							
基本財産取崩収入	0	0	0	0	0	0	0
特定資産取崩収入	10,738,846	10,738,846	10,738,846	0	0	0	0
固定資産売却収入	0	0	0	0	0	0	0
有価証券売却収入	0	0	0	0	0	0	0
貸付金償還収入	0	0	0	0	0	0	0
その他の収入	0	0	0	0	0	0	0
投資活動収入計	10,738,846	10,738,846	10,738,846	0	0	0	0
2 投資活動支出							
基本財産取得支出	0	0	0	0	0	0	0
特定資産取得支出	75,553,271	75,440,453	75,440,453	0	0	0	112,818
固定資産取得支出	0	0	0	0	0	0	0
有価証券取得支出	0	0	0	0	0	0	0
貸付金支出	0	0	0	0	0	0	0
その他の支出	0	0	0	0	0	0	0
投資活動支出計	75,553,271	75,440,453	75,440,453	0	0	0	112,818
投資活動収支差額	△ 64,814,425	△ 64,701,607	△ 64,701,607	0	0	0	△ 112,818
III 財務活動収支の部							
1 財務活動収入							
借入金収入	278,986,000	278,986,000	278,986,000	0	0	0	0
短期借入金収入	0	0	0	0	0	0	0
公共団体借入金収入	0	0	0	0	0	0	0
金融機関借入金収入	0	0	0	0	0	0	0
長期借入金収入	278,986,000	278,986,000	278,986,000	0	0	0	0
公庫借入金収入	42,950,000	42,950,000	42,950,000	0	0	0	0
公共団体借入金収入	236,036,000	236,036,000	236,036,000	0	0	0	0
金融機関借入金収入	0	0	0	0	0	0	0
財務活動収入計	278,986,000	278,986,000	278,986,000	0	0	0	0
2 財務活動支出							
借入金返済支出	229,815,848	229,815,848	229,815,848	0	0	0	0
短期借入金返済支出	0	0	0	0	0	0	0
公共団体借入金返済支出	0	0	0	0	0	0	0
金融機関借入金返済支出	0	0	0	0	0	0	0
長期借入金返済支出	229,815,848	229,815,848	229,815,848	0	0	0	0
公庫借入金返済支出	229,815,848	229,815,848	229,815,848	0	0	0	0
公共団体借入金返済支出	0	0	0	0	0	0	0
金融機関借入金返済支出	0	0	0	0	0	0	0
財務活動支出計	229,815,848	229,815,848	229,815,848	0	0	0	0
財務活動収支差額	49,170,152	49,170,152	49,170,152	0	0	0	0
IV 予備費収支	0	0	0	0	0	0	0
当期収支差額	27,257,965	53,465,346	53,465,346	0	0	0	△ 26,207,381
前期繰越収支差額	92,970,454	88,706,100	88,706,100	0	0	0	4,264,354
法人会計振替額	0	△ 26,359,131	△ 26,359,131	0	0	0	26,359,131
次期繰越収支差額	120,228,419	115,812,315	115,812,315	0	0	0	4,416,104

<収支計算に対する注記>

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、前払金、仮払金、前受収益、未払金、預り金を含めている。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	期首残高	増加額	減少額	期末残高
現金預金	105,209,776	0	19,727,332	85,482,444
未収金	11,103,166	49,398,469	11,103,166	49,398,469
前払金	22,362	0	22,362	0
仮払金	0	0	0	0
合計	116,335,304	49,398,469	30,852,860	134,880,913
前受収益	6,055,985	0	6,055,985	0
未払金	17,090,999	14,328,650	17,090,999	14,328,650
預り金	217,866	323,844	217,866	323,844
合計	23,364,850	14,652,494	23,364,850	14,652,494
次期繰越収支差額	92,970,454	34,745,975	7,488,010	120,228,419

3 キャッシュ・フロー計算書(直接法)

(平成27年4月1日 から 平成28年3月31日)

(単位:円)

区 分	当 年 度	前 年 度	増 減
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,083,059	△ 17,478,372	13,395,313
森林整備事業による収支	△ 4,030,885	△ 17,643,727	13,612,842
分収造林整備事業による収支	△ 4,030,885	△ 17,643,727	13,612,842
分収造林整備事業の収入	737,658,436	640,417,268	97,241,168
分収造林整備事業の支出	741,689,321	658,060,995	83,628,326
分収育林整備事業による収支	0	0	0
分収育林整備事業の収入	0	0	0
分収育林整備事業の支出	0	0	0
森林資産勘定振替額	0	0	0
法人会計による収支	△ 52,174	165,355	△ 217,529
法人会計の収入	26,376,058	24,468,535	1,907,523
法人会計の支出	26,428,232	24,303,180	2,125,052
その他の収支	0	0	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 64,814,425	△ 39,651,529	△ 25,162,896
事業資産形成活動による収支	△ 75,553,271	△ 40,013,000	△ 35,540,271
森林資産形成による収支	△ 75,553,271	△ 40,013,000	△ 35,540,271
分収造林資産形成の収入	0	0	0
森林資産形成補助金収入(指定)	0	0	0
分収造林資産形成の支出(振替額)	△ 75,553,271	△ 40,013,000	△ 35,540,271
分収育林資産形成の支出(振替額)	0	0	0
特定資産形成活動による収支	10,738,846	361,471	10,377,375
預金の解約による収入	10,738,846	19,808,980	△ 9,070,134
預金の取得による支出	0	19,447,509	△ 19,447,509
有価証券の償還等による収入	0	0	0
有価証券の償還等による支出	0	0	0
有形固定資産形成活動による収支	0	0	0
建物等資産の形成の収支	0	0	0
無形固定資産形成活動による収支	0	0	0
その他固定資産形成活動による収支	0	0	0
定期預金の解約による収入	0	0	0
定期預金の取得による支出	0	0	0
有価証券の償還等による収入	0	0	0
有価証券の償還等による支出	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	49,170,152	75,343,997	△ 26,173,845
事業活動に係る資金の返済による支出	229,815,848	228,441,003	1,374,845
分収造林資産借入金に係る返済支出	229,815,848	228,441,003	1,374,845
分収育林資産借入金に係る返済支出	0	0	0
その他の事業に係る返済支出	0	0	0
投資活動に係る資金の返済による収入	278,986,000	303,785,000	△ 24,799,000
分収造林資産形成に係る借入金収入	278,986,000	303,785,000	△ 24,799,000
分収育林資産形成に係る借入金収入	0	0	0
その他の事業に係る借入金収入	0	0	0
その他の財務活動に係る資金の調達及び返済による収支	0	0	0
短期借入金の借入による収入	0	0	0
短期借入金の返済による支出	0	0	0
長期借入金の借入による収入	0	0	0
長期借入金の返済による支出	0	0	0
リース債務に係る支出	0	0	0
当期中の資金収支合計	△ 19,727,332	18,214,096	△ 37,941,428
前期繰越金(現金及び現金同等物)	105,209,776	86,995,680	18,214,096
次期繰越金(現金及び現金同等物)	85,482,444	105,209,776	△ 19,727,332

(脚注)現金及び現金同等物の貸借対照表上の表示との関係は、以下のとおりである。

貸借対照表科目	当年度	前年度	増 減
次 期 繰 越 金	85,482,444	105,209,776	△ 19,727,332
流動資産	85,482,444	105,209,776	△ 19,727,332
現金預金	85,482,444	105,209,776	△ 19,727,332
有価証券	0	0	0
その他の現金預金	0	0	0
流動資産	0	0	0
定期預金	0	0	0
有価証券	0	0	0
固定資産(基本財産)	0	0	0
長期定期預金	0	0	0
長期有価証券	0	0	0
固定資産(特定資産)	0	0	0
長期定期預金	0	0	0
長期有価証券	0	0	0
固定資産(その他の固定資産)	0	0	0
長期定期預金	0	0	0
長期有価証券	0	0	0
合 計	85,482,444	105,209,776	△ 19,727,332

4 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 販売用資産

該当なし

② 事業資産(森林資産を除く。)

個別法に基づく原価法によっている。(価額が著しく下落したときは、回復の見込みがあると認められる場合を除き、時価をもって貸借対照表価額としている。)

③ 森林資産

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。)

(3) 固定資産の減価償却の方法

① その他固定資産

車両運搬具、ソフトウェア等……………定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

役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。

(5) キャッシュ・フロー計算における資金の範囲

資金の範囲は、手許現金及び随時引き出し可能な預金(貸借対照表の「現金預金」)としている。

(6) 消費税の会計処理

税込方式によっている。

2 重要な会計方針の変更

平成23年度より、林業公社会計基準(平成23年4月1日制定)を適用している。

3 寄附金及び補助金等に関する事項

当期の寄附金及び補助金等の受入は、次のとおりである。

寄附等の種類 及び寄付者等	寄付等の内容	金額(円)	摘要
指定正味財産への計上			
補助金等	森林資産形成補助金	417,102,945	
寄附金		0	
計		417,102,945	
一般正味財産増減の部への計上			
補助金等		103,479,133	
鳥取県	利子補給補助金外1件	103,479,133	
鳥取市外		0	
寄附金等		0	
計		103,479,133	
合計		520,582,078	・林業公社会計基準注解第8第2項により、当期の経常収益に計上

(注) 寄附金等の内容は、決算附属明細表5の③に記載している。

4 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

当期の指定正味財産から一般正味財産への振替額は、次のとおりである。

(単位:円)

区 分	経常収益	経常外収益	計
出資金及び出損金	0	0	0
該当なし	0	0	0
補助金等	0	3,317,518	3,317,518
目的達成による指定解除額	0	3,317,518	3,317,518
森林資産形成補助金	0	3,317,518	3,317,518
寄附金	0	0	0
該当なし	0	0	0
合 計	0	3,317,518	3,317,518

- (注) 1 「目的達成による解除額」には、当該資産の災害等による除却や減損損失を含む。
 2 正味財産の部の指定正味財産が減少する要因の一般正味財産への振替額を記載する。
 3 従って、指定正味財産に係る基本財産及び特定資産の運用益の振替額は含まない。

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

当期の事業資産に係る減損損失は、次のとおりである。

(単位:百万円)

対象資産グループ	取得原価	減損損失累計額			貸借対照表 価 額
		前期末	当 期	計	
0ヶ所	0	0	0	0	0

(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	39,133	0	780	38,353	—
標準伐期齢以上	7,308	1,152	0	8,460	2,683
計	46,441	1,152	780	46,813	—

- (注) 1 標準伐期齢未満の森林資産の回収能力見込額は、未だ生育途上の木材であり、伐期林齢を80年とする木材販売収入を測定するのは極めて困難であるところから、除外している。
 2 標準伐期齢以上の森林資産の回収能力見込額は、現在の丸太市場価格を基に、将来の立木販売収入の見込額に補助金収入を加えた額から、今後の直接事業費及び分収交付金を控除した額を、現在価値に割引いた額とする。
 なお、現在価値を算定する際に用いられる割引率は、当該公社の現実の資金調達を反映した資金調達コストを基に算定する。
 3 貸借対照表価額及び回収能力見込額には、指定正味財産の森林資産形成補助金額が含まれる。

② 森林資産とその公益的機能評価額

<(鳥取県の森林面積) 259,043 ha (造林公社の森林資産面積) 14,553 ha> (単位:百万円)

公 益 的 機 能	評 価 額		摘 要
	鳥取県の 森林全体	造林公社 森林資産	
水 資 源 貯 留 機 能	113,700	6,388	
洪 水 緩 和 機 能	68,600	3,854	
水 質 浄 化 機 能	148,500	8,343	
表 面 浸 食 防 止 機 能	368,900	20,725	
表 面 崩 壊 防 止 機 能	86,600	4,865	
二 酸 化 炭 素 吸 収 機 能	12,700	713	
化 石 燃 料 代 替 機 能	1,100	62	
保 健 ・ レ ク リ エ ー シ ョ ン 機 能	22,600	1,270	
合 計	822,700	46,219	

- (注) 1 日本学術会議答申「地球環境・人間生活にかかわる農業及び森林の多面的な機能の評価について」(平成13年11月)を参考として試算。
 2 鳥取県の評価額は、「鳥取県林業統計」から転記。
 3 造林公社の評価額は、鳥取県の評価額を面積按分して算出。

(4) 経営改善策等の情報

平成25年2月に策定した造林公社の経営改革プラン(長期、第1期)に基づき、次に掲げる経営改善策の着実な実行を図る。

- ・森林蓄積の現況調査を行い、収益対象林分の把握に努める。
- ・林内路網整備の推進により、伐採搬出コストの低減を図る。
- ・収入間伐の推進を図るとともに、国等の補助金を積極的に活用して収益の確保に努める。
- ・経営改善状況を概ね5年ごとに点検し、必要に応じて経営改善施策の見直しを行う。

6 リース取引に関する事項

該当なし

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

5 財 産 目 録

平成28年3月31日現在

(単位:円)

区 分	場所・物量等	使用目的等	金 額
流 動 資 産			
現金預金		運転資金	85,482,444
現金			0
預金			85,482,444
普通預金	山陰合同銀行鳥取県庁支店		54,778,486
普通預金	鳥取銀行鳥取県庁支店		30,703,958
定期預金			0
販売用資産			0
森林整備事業販売用資産			0
分収造林主伐資産		公益目的保有財産であり、主伐時期に達した森林資産の販売用資産	0
分収育林主伐資産			0
未 収 金			49,398,469
補助金等未収金			45,050,539
分収林整備事業未収金			45,050,539
造林補助金	利用間伐	森林整備事業収益に係る未収金	34,719,841
緑の産業再生プロジェクト事業補助金	林業専用道		0
森林整備地域活動支援交付金	鳥取市外11町		561,855
その他補助金	間伐材搬出		9,768,843
その他未収金			4,347,930
前 払 金			0
事業前払金			0
その他前払金			0
前 払 費 用			0
事業前払費用			0
その他前払費用			0
その他流動資産			0
立 替 金			0
仮 払 金			0
流 動 資 産 計			134,880,913
固 定 資 産			
基本財産			1,000,000
積立資産			1,000,000
定期預金		公益目的保有財産 ・ 運用益を公益目的事業の財源としている。	1,000,000
特定資産			15,254,446,254
特定積立資産			186,220,687
負債対応積立資産			19,898,780
退職給付引当金積立資産		公益目的保有財産 ・ 運用益を公益目的事業の財源としている。	19,898,780
普通預金			451,271
定期預金			19,447,509
一般正味財産対応積立資産			166,321,907
公庫繰上償還資金積立資産		公益目的保有財産 ・ 運用益を公益目的事業の財源としている。	12,980,907
普通預金			12,980,907
事業準備資金積立資産		公益目的保有財産 ・ 運用益を公益目的事業の財源としている。	153,341,000
普通預金			153,341,000
特定事業資産(指定)			15,068,225,567
森林補助金資産		公益目的保有財産 ・ 森林の有する公益的機能の維持・増進を目的とした森林資産である。(指定正味財産の資産形成補助金に係る資産)	15,068,225,567
分収造林資産			15,068,225,567
分収育林資産			0

区 分	場所・物量等	使用目的等	金 額
その他固定資産			31,747,454,386
事業資産			31,744,814,009
森林整備事業資産			31,744,814,009
森林資産			31,744,814,009
分収造林資産		公益目的保有財産 ・森林の有する公益的機能の維持・増進を 目的とした森林資産である。	31,744,814,009
分収育林資産			0
有形固定資産			501,857
車両運搬具等		(共用資産)	0
(減価償却累計額)			(0)
工具器具備品		・公益目的事業及び管理業務に供している 資産である。	501,857
(減価償却累計額)			(1,966,680)
無形固定資産			1,613,520
電話加入権		(共用資産)	367,084
ソフトウェア		・公益目的事業及び管理業務に供している 資産である。	1,246,436
(減価償却累計額)			(986,884)
その他の固定資産			525,000
敷金・保証金			525,000
固定資産計			47,002,900,640
資産合計			47,137,781,553
流動負債			
短期借入金			0
公共団体借入金			0
事業資金借入金			0
森林整備事業借入金			0
金融機関借入金			0
事業資金借入金			0
森林整備事業借入金			0
次期返済長期借入金			578,337,566
公庫借入金			203,080,566
事業資金借入金			203,080,566
森林整備事業借入金		森林整備事業資金に係る次期返済借入金	203,080,566
公共団体借入金			375,257,000
事業資金借入金			375,257,000
森林整備事業借入金		森林整備事業資金に係る次期返済借入金	375,257,000
金融機関借入金			0
事業資金借入金			0
森林整備事業借入金			0
前受収益		間伐材等売却金(H28への事業繰越分)	0
未払金			14,328,650
事業未払金			0
森林整備事業未払金			0
分収造林事業未払金		保育事業等に係る請負費等の未払金	0
その他未払金			14,328,650
管理費等事務費の未払金		人件費及び事務経費の未払金	2,484,963
分収交付金等未払金		森林所有者等への未払金	11,843,687
賞与引当金			3,863,634
預り金			323,844
森林整備事業預り金			0
分収造林事業預り金		分収造林事業に係る法定福利費預り金	0

区 分	場所・物量等	使用目的等	金 額
その他預り金			323,844
その他の流動負債			0
流 動 負 債 計			596,853,694
固 定 負 債			
長期借入金			30,633,517,549
公庫借入金			6,039,585,737
事業資金借入金			6,039,585,737
森林整備事業借入金		森林整備事業資金に係る長期借入金	6,039,585,737
県借入金			24,593,931,812
事業資金借入金			24,593,931,812
森林整備事業借入金		森林整備事業資金に係る長期借入金	24,593,931,812
金融機関借入金			0
事業資金借入金			0
森林整備事業借入金			0
引 当 金			19,898,780
退職給付引当金			19,898,780
長期未払金			672,754
森林整備事業未払金		利用間伐協力金に係る未払金	672,754
その他固定負債			0
リース債務			0
その他固定資産リース債務			0
固 定 負 債 計			30,654,089,083
負 債 合 計			31,250,942,777
正 味 財 産			
指定正味財産			15,069,225,567
出資金及び出捐金		鳥取県からの出資金であり、基本財産として保有している。	1,000,000
補助金等			15,068,225,567
森林資産形成補助金		森林資産の取得に係る補助金	15,068,225,567
寄付金			0
その他			0
一般正味財産			817,613,209
その他一般正味財産			817,613,209
正 味 財 産 合 計			15,886,838,776
負 債 ・ 正 味 財 産 合 計			47,137,781,553

(27) 公益財団法人 鳥取県林業担い手育成財団

財務諸表に対する注記

財産目録

附属明細書

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (1) 有価証券の評価基準及び評価方法
満期保有目的の債券… 取得原価法によっている。
- (2) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
普通預金	30,043,000	0	0	30,043,000
定期預金	70,100,000	0	0	70,100,000
投資有価証券	601,000,000	0	0	601,000,000
小計	701,143,000	0	0	701,143,000
特定資産				
小計	0	0	0	0
合計	701,143,000	0	0	701,143,000

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	当期末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に対応する 額)
基本財産				
普通預金	30,043,000	(30,043,000)	(0)	—
定期預金	70,100,000	(70,100,000)	(0)	—
投資有価証券	601,000,000	(601,000,000)	(0)	—
小計	701,143,000	(701,143,000)	(0)	—
特定資産				
小計	0	(0)	(0)	(0)
合計	701,143,000	(701,143,000)	(0)	(0)

4. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
地方債			
鳥取県債(22年度12号)	121,000,000	121,000,000	0
鳥取県債(24年度16号)	480,000,000	480,000,000	0
合計	601,000,000	601,000,000	0

5. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位:円)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記 載区分
補助金						
福祉向上推進補助金	鳥取県		5,956,000	5,000,000	956,000	—
福祉向上推進補助金	鳥取市、その他市町村		5,956,000	0	5,956,000	—
福祉向上推進補助金	鳥取県東部森林組合他		2,978,000	0	2,978,000	—
林業技術指導師育成補助金	鳥取県農林水産部		823,714	0	823,714	—
担い手育成対策補助金	鳥取県農林水産部		2,219,910	2,219,910	0	—
作業班長等実践力向上事業	鳥取県農林水産部		3,872,731	3,872,731	0	—
合計		0	21,806,355	11,092,641	10,713,714	

6. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

内容	金額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	4,785,786
合計	4,785,786

財 産 目 録
平成28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	手元保管	運転資金として	0
	預金	普通預金	運転資金として	14,908
		農林中央金庫 岡山支店3142310		
		普通預金	運転資金として	8
		農林中央金庫 岡山支店3142311		
		普通預金	運転資金として	431,244
		山陰合同銀行 千代水支店		
		普通預金	運転資金として	7,700,737
		山陰合同銀行 千代水支店		
		普通預金	運転資金として	2,671,378
		山陰合同銀行 千代水支店		
		普通預金	運転資金として	5,556
		三井住友信託銀行 大阪中央支店		
		定期預金	運転資金として	470,074
		山陰合同銀行 千代水支店		
	未収金		福祉向上補助金	10,028,478
			林退共済証紙助成金	0
			指導師養成事業	823,714
			人材育成加速化事業	0
			国版緑の雇用指導監督費	0
			新規就労者支援委託料	3,967,000
	立替金			1,500,000
流動資産合計				27,613,097
(固定資産)				
基本財産				
	預金	定期預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用している。	70,000,000
		鳥取県信用漁業協同組合連合会		
		定期預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用している。	100,000
		山陰合同銀行 千代水支店		
		普通預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用している。	30,000,000
		山陰合同銀行 千代水支店		
		普通預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用している。	43,000
		農林中央金庫 岡山支店3142311		
	投資有価証券	鳥取県債 22年度12号(10年)	公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務又は活動の用に供する財産であり、運用益を管理業務の財源として使用している。	121,000,000
		鳥取県債 24年度16号(10年)	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業、管理業務で使用している共用財産である。	480,000,000
特定資産				0
その他固定資産				0
固定資産合計				701,143,000
資産合計				728,756,097
(流動負債)				
	未払金		雇用改善事業	935,000
			林業退職金事業	470,074
			指導師養成事業	455,000
			新規就労者支援委託費	2,641,000
			国版緑の雇用監督検査費	3,292,786
			国版緑の雇用集合研修費	4,442,210
			年末一時金	2,808,521
			財団事務運営費	2,611,682
			事務委託料	0
	預り金			2,087,510
流動負債合計				19,743,783
(固定負債)				
	長期借入金		林業就業促進資金	2,625,000
固定負債合計				2,625,000
負債合計				22,368,783
正味財産				706,387,314

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細
財務諸表に対する注記「2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載のため省略する。
2. 引当金の明細
該当なし。