

## (26) 公益財団法人 鳥取県造林公社経営状況報告書

### 一 法人の概要

- 1 名 称 公益財団法人 鳥取県造林公社
- 2 目 的 鳥取県において、森林資源の造成及び整備を推進することにより、県土の緑化及び自然環境・地球環境の保全並びに水資源のかん養を図り、もって農山村の振興と県民福祉の向上に寄与することを目的とする。
- 3 公益認定年月日 平成25年3月22日  
(財団法人 鳥取県造林公社設立許可年月日 昭和41年4月13日)
- 4 設立登記年月日 平成25年4月1日  
(財団法人 鳥取県造林公社設立登記年月日 昭和41年4月21日)
- 5 基本財産 出えん金 1,000,000円  
鳥取県出えん金 1,000,000円
- 6 役員等 評議員5人 理事8人 会計監査人1人 監事2人  
評議員 穂田 誠一郎 (ビジネスデザイン研究所所長)  
〃 山本 福寿 (有識者)  
〃 白岩 保 (有識者)  
〃 松本 美恵子 (弁護士)  
〃 向 由美子 (有識者)  
理事長 岡本 康宏 (有識者)  
理事 尾崎 史明 (鳥取県農林水産部森林・林業振興局長)  
〃 前田 幸己 (鳥取県森林組合連合会代表理事会長)  
〃 国森 洋 (鳥取市農林水産部長)  
〃 小林 昌司 (若桜町長)  
〃 西山 道子 (税理士)  
〃 藤原 義史 (有識者)  
〃 植田 圭子 (有識者)  
会計監査人 廣田 和幸 (公認会計士)  
監事 増原 聡 (日南町長)  
〃 小谷 昇 (税理士)

7 職 員 12人（うち県派遣職員 3人、県退職職員 1人）

8 事 務 所 本 社 鳥取市田園町四丁目207番地

西部事務所 日野郡日野町根雨140番地1

二 平成28年度事業実施状況

事業区分	事業量	金額 (円)
造林施設事業	0m	2,044,440
(作業道等新設)	(0m)	(0)
保育事業	599.02ha、44,803m、19,884m <sup>3</sup>	347,701,680
(下刈り)	(0.77ha)	(210,600)
(除伐)	(156.39ha)	(30,462,480)
(保育間伐)	(215.57ha)	(39,436,200)
(利用間伐) 間伐	(213.20ha)	(274,047,840)
作業道新設	(44,803m)	
出荷材積	(19,884m <sup>3</sup> )	
(枝打)	(13.09ha)	(3,544,560)
緑の産業再生プロジェクト事業	833m	48,550,837
(林業専用道新設)	(833m)	(48,550,837)
素材生産費 (利用間伐諸経費)	213.20ha	12,097,325
分収林契約適正化事業	38件、178.42ha	2,900,000
(「美しい森林」事業推進費)	(38件 178.42ha)	(2,900,000)
合 計		413,294,282

**公益財団法人 鳥取県造林公社**  
**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)

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
	円	円	円	
I 一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
公益目的事業会計	324,491,333	303,617,774	20,873,559	
森林整備事業収益	324,491,333	303,617,774	20,873,559	
分収林事業収益	324,491,333	303,617,774	20,873,559	
収益事業等会計	0	0	0	
法人会計	3,182	16,927	△ 13,745	
経常収益計	324,494,515	303,634,701	20,859,814	
(2) 経常費用				
公益目的事業会計	613,247,370	658,788,442	△ 45,541,072	
森林整備事業費	613,247,370	658,788,442	△ 45,541,072	
分収林整備事業費	613,247,370	658,788,442	△ 45,541,072	
収益事業等会計	0	0	0	
法人会計	31,289,416	26,376,058	4,913,358	
経常費用計	644,536,786	685,164,500	△ 40,627,714	
森林資産勘定振替前当期	△ 320,042,271	△ 381,529,799	61,487,528	
経常増減額				
森林資産勘定振替額	320,042,271	381,529,799	△ 61,487,528	
当期経常増減額	0	0	0	
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
立木補償金収益	1,133,105	5,260,837	△ 4,127,732	
指定正味財産からの振替	18,136,380	3,317,518	14,818,862	
額				
経常外収益計	19,269,485	8,578,355	10,691,130	
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	136,076,614	8,926,099	127,150,515	
経常外費用計	136,076,614	8,926,099	127,150,515	
当期経常外増減額	△ 116,807,129	△ 347,744	△ 116,459,385	
当期一般正味財産増減額	△ 116,807,129	△ 347,744	△ 116,459,385	
一般正味財産期首残高	817,613,209	817,960,953	△ 347,744	
一般正味財産期末残高	700,806,080	817,613,209	△ 116,807,129	

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
	円	円	円	
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	274,838,806	417,102,945	△ 142,264,139	
指定正味財産運用益	250	250	0	
一般正味財産への振替額	△ 18,136,630	△ 3,317,768	△ 14,818,862	
当期指定正味財産増減額	256,702,426	413,785,427	△ 157,083,001	
指定正味財産期首残高	15,069,225,567	14,655,440,140	413,785,427	
指定正味財産期末残高	15,325,927,993	15,069,225,567	256,702,426	
III 正味財産期末残高	16,026,734,073	15,886,838,776	139,895,297	

**公益財団法人 鳥取県造林公社**  
**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)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
	円	円	円	円
I 一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用収入	200	50		250
指定正味財産からの振替 額	200	50		250
特定資産運用収入	6,471	1,824		8,295
特定資産受取利息	6,471	1,824		8,295
補助金等収入	166,111,514			166,111,514
間伐材持出支援事業補助 金	59,652,681			59,652,681
市町持出支援事業補助金	6,694,719			6,694,719
公庫利子補給補助金	97,264,114			97,264,114
「美しい森林」事業推進 費補助金	2,500,000			2,500,000
事業収益	157,761,444			157,761,444
間伐材等立木売却収入	157,006,119			157,006,119
立木補償金収入	755,325			755,325
雑収入	611,704	1,308		613,012
受取利息	1,809	510		2,319
その他の収入	609,895	798		610,693
経常収益計	324,491,333	3,182	0	324,494,515
(2) 経常費用				
事業費	522,879,800			522,879,800
直接事業費	413,356,785			413,356,785
造林施設費	2,044,440			2,044,440
保育費	347,701,680			347,701,680
その他事業費	63,610,665			63,610,665
緑の産業再生プロジ ェクト事業費	48,550,837			48,550,837
素材生産費	12,097,325			12,097,325
森林整備活動事業費	2,962,503			2,962,503
間接事業費	12,258,901			12,258,901

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
	円	円	円	円
「美しい森林」事業	2,900,000			2,900,000
推進費				
利用間伐協力金	6,941,889			6,941,889
分収交付金	1,198,999			1,198,999
森林保険料	1,218,013			1,218,013
借入金支払利息	97,264,114			97,264,114
管理費	90,367,570	31,289,416		121,656,986
人権費	62,779,444	23,948,974		86,728,418
事務経費	27,588,126	7,340,442		34,928,568
経常費用計	613,247,370	31,289,416	0	644,536,786
森林資産勘定振替前当期経常増減額	△ 288,756,037	△ 31,286,234	0	△ 320,042,271
森林資産勘定振替額	288,756,037	31,286,234		320,042,271
当期経常増減額	0	0	0	0
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
立木補償金収益	1,133,105			1,133,105
指定正味財産からの振替額	18,136,380			18,136,380
経常外収益計	19,269,485	0	0	19,269,485
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	136,069,348	7,266	0	136,076,614
経常外費用計	136,069,348	7,266	0	136,076,614
当期経常外増減額	△ 116,799,863	△ 7,266	0	△ 116,807,129
当期一般正味財産増減額	△ 116,799,863	△ 7,266	0	△ 116,807,129
一般正味財産期首残高	813,989,467	3,623,742	0	817,613,209
一般正味財産期末残高	697,189,604	3,616,476	0	700,806,080
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金	274,838,806			274,838,806
森林資産形成補助金	274,838,806			274,838,806
指定正味財産運用益	200	50		250
基本財産受取利息	200	50		250
一般正味財産への振替額	△ 18,136,580	△ 50		△ 18,136,630
受取補助金等振替額	△ 18,136,380			△ 18,136,380
指定正味財産運用益振替額	△ 200	△ 50		△ 250
当期指定正味財産増減額	256,702,426	0	0	256,702,426
指定正味財産期首残高	15,069,025,567	200,000	0	15,069,225,567
指定正味財産期末残高	15,325,727,993	200,000	0	15,325,927,993
III 正味財産期末残高	16,022,917,597	3,816,476	0	16,026,734,073

公益財団法人 鳥取県造林公社  
貸借対照表

(平成29年3月31日現在)

科 目	当年度	前年度	増減
	円	円	円
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	85,667,140	85,482,444	184,696
未収金	117,097,692	49,398,469	67,699,223
前払金	5,736	0	5,736
流動資産合計	202,770,568	134,880,913	67,889,655
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産積立資産	1,000,000	1,000,000	0
基本財産合計	1,000,000	1,000,000	0
(2) 特定資産			
特定積立資産	189,071,820	186,220,687	2,851,133
退職給付引当金積立資産	22,749,913	19,898,780	2,851,133
公庫繰上償還資金積立資産	12,980,907	12,980,907	0
事業準備資金積立資産	153,341,000	153,341,000	0
特定事業資産	15,324,927,993	15,068,225,567	256,702,426
森林補助金資産	15,324,927,993	15,068,225,567	256,702,426
特定資産合計	15,513,999,813	15,254,446,254	259,553,559
(3) その他固定資産			
事業資産	31,672,135,370	31,744,814,009	△ 72,678,639
森林資産	31,672,135,370	31,744,814,009	△ 72,678,639
有形固定資産	414,510	501,857	△ 87,347
無形固定資産	1,218,376	1,613,520	△ 395,144
その他固定資産	525,000	525,000	0
その他固定資産合計	31,674,293,256	31,747,454,386	△ 73,161,130
固定資産合計	47,189,293,069	47,002,900,640	186,392,429
資産合計	47,392,063,637	47,137,781,553	254,282,084
II 負債の部			
1 流動負債			
次期返済長期借入金	616,043,652	578,337,566	37,706,086
公庫借入金	211,374,652	203,080,566	8,294,086
県借入金	404,669,000	375,257,000	29,412,000
未払金	90,833,868	14,328,650	76,505,218

科 目	当年度	前年度	増減
	円	円	円
賞与引当金	4,147,616	3,863,634	283,982
前受収益	178,989	0	178,989
預り金	303,008	323,844	△ 20,836
流動負債合計	711,507,133	596,853,694	114,653,439
2 固定負債			
長期借入金	30,629,730,897	30,633,517,549	△ 3,786,652
公庫借入金	5,879,211,085	6,039,585,737	△ 160,374,652
県借入金	24,750,519,812	24,593,931,812	156,588,000
引当金	22,749,913	19,898,780	2,851,133
退職給付引当金	22,749,913	19,898,780	2,851,133
長期未払金	1,341,621	672,754	668,867
固定負債合計	30,653,822,431	30,654,089,083	△ 266,652
負債合計	31,365,329,564	31,250,942,777	114,386,787
Ⅲ 正味財産の部			
1 指定正味財産			
出資金	1,000,000	1,000,000	0
補助金等	15,324,927,993	15,068,225,567	256,702,426
指定正味財産合計	15,325,927,993	15,069,225,567	256,702,426
(うち基本財産への充当額)	(1,000,000)	(1,000,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(15,324,927,993)	(15,068,225,567)	(256,702,426)
2 一般正味財産			
その他一般正味財産	700,806,080	817,613,209	△ 116,807,129
一般正味財産合計	700,806,080	817,613,209	△ 116,807,129
(うち特定資産への充当額)	(166,321,907)	(166,321,907)	(0)
正味財産合計	16,026,734,073	15,886,838,776	139,895,297
負債及び正味財産合計	47,392,063,637	47,137,781,553	254,282,084

**公益財団法人 鳥取県造林公社**  
**貸借対照表内訳表**

(平成29年3月31日現在)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
	円	円	円	円
<b>I 資産の部</b>				
<b>1 流動資産</b>				
現金預金	80,946,164	4,720,976		85,667,140
未収金	116,598,431	499,261		117,097,692
前払金		5,736		5,736
流動資産合計	197,544,595	5,225,973	0	202,770,568
<b>2 固定資産</b>				
<b>(1) 基本財産</b>				
基本財産積立資産	800,000	200,000		1,000,000
基本財産合計	800,000	200,000	0	1,000,000
<b>(2) 特定資産</b>				
特定積立資産	188,246,219	825,601		189,071,820
退職給付引当金積立資産	21,924,312	825,601		22,749,913
公庫繰上償還資金積立資産	12,980,907			12,980,907
事業準備資金積立資産	153,341,000			153,341,000
特定事業資産	15,324,927,993			15,324,927,993
森林補助金資産	15,324,927,993			15,324,927,993
特定資産合計	15,513,174,212	825,601	0	15,513,999,813
<b>(3) その他固定資産</b>				
事業資産	31,672,135,370			31,672,135,370
分収造林資産	31,672,135,370			31,672,135,370
有形固定資産	362,779	51,731		414,510
工具器具備品	362,779	51,731		414,510
無形固定資産	1,172,858	45,518		1,218,376
電話加入権	321,566	45,518		367,084
ソフトウェア	851,292			851,292
その他固定資産	459,900	65,100		525,000
その他固定資産合計	31,674,130,907	162,349	0	31,674,293,256
固定資産合計	47,188,105,119	1,187,950	0	47,189,293,069
資産合計	47,385,649,714	6,413,923	0	47,392,063,637
<b>II 負債の部</b>				
<b>1 流動負債</b>				
次期返済長期借入金	616,043,652			616,043,652

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
	円	円	円	円
公庫借入金	211,374,652			211,374,652
県借入金	404,669,000			404,669,000
未払金	90,133,893	699,975		90,833,868
賞与引当金	3,110,712	1,036,904		4,147,616
前受収益	178,989			178,989
預り金	268,041	34,967		303,008
流動負債合計	709,735,287	1,771,846	0	711,507,133
2 固定負債				
長期借入金	30,629,730,897			30,629,730,897
公庫借入金	5,879,211,085			5,879,211,085
県借入金	24,750,519,812			24,750,519,812
引当金	21,924,312	825,601		22,749,913
退職給付引当金	21,924,312	825,601		22,749,913
長期未払金	1,341,621			1,341,621
固定負債合計	30,652,996,830	825,601	0	30,653,822,431
負債合計	31,362,732,117	2,597,447	0	31,365,329,564
Ⅲ 正味財産の部				
1 指定正味財産				
出資金	800,000	200,000		1,000,000
補助金等	15,324,927,993			15,324,927,993
森林資産形成補助金	15,324,927,993			15,324,927,993
指定正味財産合計	15,325,727,993	200,000	0	15,325,927,993
(うち基本財産への充当額)	(800,000)	(200,000)	(0)	(1,000,000)
(うち特定資産への充当額)	(15,324,927,993)	(0)	(0)	(15,324,927,993)
2 一般正味財産				
その他一般正味財産	697,189,604	3,616,476		700,806,080
一般正味財産合計	697,189,604	3,616,476	0	700,806,080
(うち特定資産への充当額)	(166,321,907)	(0)	(0)	(166,321,907)
正味財産合計	16,022,917,597	3,816,476	0	16,026,734,073
負債及び正味財産合計	47,385,649,714	6,413,923	0	47,392,063,637

三 平成29年度事業計画

事業区分	事業量	金額(千円)
保育事業	626ha、67,233m、28,634m <sup>3</sup>	487,075
(下刈) 1回目	(1ha)	(274)
(つる切)	(10ha)	(1,533)
(除伐)	(17ha)	(3,315)
(保育間伐)	(110ha)	(21,890)
(利用間伐) 間伐	(360ha)	(419,315)
作業道新設等	(67,233m)	
出荷材積	(28,634m <sup>3</sup> )	
(枝打)	(128ha)	(40,748)
合板・製材生産性強化対策事業	6,481m	184,737
(林業専用道)	(6,481m)	(184,737)
素材生産費(利用間伐諸経費)	360ha	20,000
森林整備地域活動支援事業	36 団地	3,075
(林分調査等)	(36 団地)	(3,075)
分収林契約適正化推進事業	60 件、680ha	2,500
(「美しい森林」事業推進費)	(60 件、680ha)	(2,500)
合 計		697,387

○経営改善目標

平成25年2月に策定した「経営改革プラン(H25～96年)」及び「第1期経営改善計画(H25～34年)」に基づいて利用間伐等を推進することにより、木材販売収入の確保を図り、公社の財務状況の改善を図る。

【改善策】

- 1 利用間伐の推進：利用間伐の着実な推進を図るため、収益林分の把握に努めるとともに、林内路網整備を促進し、伐採搬出コストの低減を図る。また、国の補助制度を積極的に活用する。
- 2 更新伐の導入：主伐時に抜き切りし、立木状態で返還する「更新伐」の導入を進める。
- 3 原木の直送方式：原木を合板工場等に直接出荷する「直送方式」を推進する。

公益財団法人 鳥取県造林公社  
収 支 予 算 書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

科 目	予算額	前年度予算額	増 減	備 考
	千円	千円	千円	
I 一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用収入	1	1	0	
指定正味財産からの振替額	1	1	0	
特定資産運用収入	19	19	0	
特定資産受取利息	19	19	0	
補助金等収入	190,571	18,241	172,330	
その他の補助金	190,571	188,241	2,330	
間伐材持出支援事業補助金	80,173	78,000	2,173	
市町持出支援事業補助金	13,774	10,000	3,774	
公庫利子補給補助金	94,124	97,341	△ 3,217	
「美しい森林」事業推進費補助金	2,500	2,500	0	
事業収入	232,830	214,100	18,730	
間伐材等立木売却収入	231,130	210,000	21,130	
立木補償金収入	1,200	3,600	△ 2,400	
森林J-VER売却収入	500	500	0	
雑収入	31	220	△ 189	
受取利息	18	18	0	
損害てん補金	1	1	0	
調査費収入	7	50	△ 43	
その他の収入	5	151	△ 146	
経常収益計	423,452	402,581	20,871	
(2) 経常費用				
事業費	807,108	738,173	68,935	
直接事業費	694,887	621,475	73,412	
保育費	487,075	492,900	△ 5,825	
素材生産費	20,000	21,175	△ 1,175	
合板・製材生産性強化対策事業	184,737	104,000	80,737	
森林整備地域活動事業費	3,075	3,400	△ 325	
間接事業費	18,097	19,357	△ 1,260	

科 目	予算額	前年度予算	増 減	備 考
	千円	千円	千円	
「美しい森林」事業推進費	2,500	2,900	△ 400	
利用間伐協力金	12,710	10,000	2,710	
分収交付金	1,700	5,000	△ 3,300	
森林保険料	1,187	1,457	△ 270	
事業資金借入金支払利息	94,124	97,341	△ 3,217	
管理費	136,130	121,236	14,894	
人件費	100,687	92,976	7,711	
事務経費	35,443	28,260	7,183	
経常費用計	943,238	859,409	83,829	
森林資産勘定振替前当期経常増減額	△ 519,786	△ 456,828	△ 62,958	
森林資産勘定振替額	519,786	456,828	62,958	
当期経常増減額	0	0	0	
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
立木補償金収益	1,800	5,400	△ 3,600	
指定正味財産からの振替額	1,500	2,800	△ 1,300	
補助金等振替額	1,500	2,800	△ 1,300	
経常外収益計	3,300	8,200	△ 4,900	
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	4,000	9,000	△ 5,000	
分収林資産除却損	4,000	9,000	△ 5,000	
経常外費用計	4,000	9,000	△ 5,000	
当期経常外増減額	△ 700	△ 800	100	
当期一般正味財産増減額	△ 700	△ 800	100	
一般正味財産期首残高	816,116	817,066	△ 950	
一般正味財産期末残高	815,416	816,266	△ 850	
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	501,735	423,309	78,426	
森林資産形成補助金	501,735	423,309	78,426	
指定正味財産運用益	1	1	0	
基本財産受取利息	1	1	0	
一般正味財産への振替額	△ 1,501	△ 3,601	2,100	
受取補助金等振替額	△ 1,500	△ 3,600	2,100	
森林資産形成補助金（除却分）	△ 1,500	△ 3,600	2,100	

科 目	予算額	前年度予算	増 減	備 考
	千円	千円	千円	
指定正味財産運用益振替額	△ 1	△ 1	0	
当期指定正味財産増減額	500,235	419,709	80,526	
指定正味財産期首残高	15,356,906	14,680,277	676,629	
指定正味財産期末残高	15,857,141	15,099,986	757,155	
Ⅲ 正味財産期末残高	16,672,557	15,916,252	756,305	

**公益財団法人 鳥取県造林公社**  
**収支予算書内訳表**

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
	千円	千円	千円	千円
I 一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用収入	1			1
指定正味財産からの振替額	1			1
特定資産運用収入	15	4		19
特定資産受取利息	15	4		19
補助金等収入	190,571			190,571
その他の補助金	190,571			190,571
間伐材持出支援事業補助金	80,173			80,173
市町持出支援事業補助金	13,774			13,774
公庫利子補給補助金	94,124			94,124
「美しい森林」事業推進費補助金	2,500			2,500
事業収入	232,830			232,830
間伐材等立木売却収入	231,130			231,130
立木補償金収入	1,200			1,200
森林J-VER売却収入	500			500
雑収入	24	7		31
受取利息	14	4		18
損害てん補金	1			1
調査費収入	5	2		7
その他の収入	4	1		5
経常収益計	423,441	11	0	423,452
(2) 経常費用				
事業費	807,108			807,108
直接事業費	694,887			694,887
保育費	487,075			487,075
素材生産費	20,000			20,000
合板・製材生産性強化対策事業	184,737			184,737
森林整備地域活動事業費	3,075			3,075
間接事業費	18,097			18,097

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
	千円	千円	千円	千円
「美しい森林」事業推進費	2,500			2,500
利用間伐協力金	12,710			12,710
分収交付金	1,700			1,700
森林保険料	1,187			1,187
事業資金借入金支払利息	94,124			94,124
管理費	101,191	34,939		136,130
人件費	73,190	27,497		100,687
事務経費	28,001	7,442		35,443
経常費用計	908,299	34,939	0	943,238
森林資産勘定振替前当期経常増減額	△ 484,858	△ 34,928	0	△ 519,786
森林資産勘定振替額	484,858	349,278		519,786
当期経常増減額	0	0	0	0
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
立木補償金収益	1,800			1,800
指定正味財産からの振替額	1,500			1,500
補助金等振替額	1,500			1,500
経常外収益計	3,300	0	0	3,300
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	4,000			4,000
分収林資産除却損	4,000			4,000
経常外費用計	4,000	0	0	4,000
当期経常外増減額	△ 700	0	0	△ 700
当期一般正味財産増減額	△ 700	0	0	△ 700
一般正味財産期首残高	812,492	3,624	0	816,116
一般正味財産期末残高	811,792	3,624	0	815,416
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	501,735			501,735
森林資産形成補助金	501,735			501,735
指定正味財産運用益	1			1
基本財産受取利息	1			1
一般正味財産への振替額	△ 1,501			△ 1,501
受取補助金等振替額	△ 1,500			△ 1,500
森林資産形成補助金(除却分)	△ 1,500			△ 1,500
指定正味財産運用益振替額	△ 1			△ 1
当期指定正味財産増減額	500,235	0	0	500,235
指定正味財産期首残高	15,356,706	200	0	15,356,905
指定正味財産期末残高	15,856,941	200	0	15,857,141

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
	千円	千円	千円	千円
Ⅲ 正味財産期末残高	16,668,733	3,824		16,672,557

(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

附属明細書

# 1 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)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
<b>I 事業活動収支の部</b>				
<b>1 事業活動収入</b>				
(1) 公益目的事業活動収入	601,406,111	726,555,270	△ 125,149,159	
森林整備事業収入	601,406,111	726,555,270	△ 125,149,159	
分収林整備事業収入	601,406,111	726,555,270	△ 125,149,159	
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	3,182	16,927	△ 13,745	
基本財産運用収入	50	50	0	
特定資産運用収入	1,824	5,213	△ 3,389	
補助金等収入	0	0	0	
その他の収入	1,308	11,664	△ 10,356	
<b>事業活動収入計</b>	<b>601,409,293</b>	<b>726,572,197</b>	<b>△ 125,162,904</b>	
<b>2 事業活動支出</b>				
(1) 公益目的事業活動支出	610,749,604	657,558,469	△ 46,808,865	
森林整備事業支出	610,749,604	657,558,469	△ 46,808,865	
分収林整備事業支出	610,749,604	657,558,469	△ 46,808,865	
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	30,501,706	26,111,490	4,390,216	
人件費	23,165,196	20,604,848	2,560,348	
事務経費	7,336,510	5,506,642	1,829,868	
<b>事業活動支出計</b>	<b>641,251,310</b>	<b>683,669,959</b>	<b>△ 424,186,49</b>	
<b>その他事業活動収支計</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>事業活動収支差額</b>	<b>△ 39,842,017</b>	<b>42,902,238</b>	<b>△ 82,744,255</b>	
<b>II 投資活動収支の部</b>				
<b>1 投資活動収入</b>				
基本財産取崩収入	0	0	0	
特定資産取崩収入	0	10,738,846	△ 10,738,846	
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	
<b>投資活動収入計</b>	<b>0</b>	<b>10,738,846</b>	<b>△ 10,738,846</b>	
<b>2 投資活動支出</b>				
基本財産取得支出	0	0	0	
特定資産取得支出	2,851,133	75,553,271	△ 72,702,138	
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	
<b>投資活動支出計</b>	<b>2,851,133</b>	<b>75,553,271</b>	<b>△ 72,702,138</b>	
<b>投資活動収支差額</b>	<b>△ 2,851,133</b>	<b>△ 64,814,425</b>	<b>61,963,292</b>	
<b>III 財務活動収支の部</b>				
<b>1 財務活動収入</b>				
借入金収入	237,000,000	278,986,000	△ 41,986,000	
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	237,000,000	278,986,000	△ 41,986,000	
公庫借入金収入	51,000,000	42,950,000	8,050,000	
公共団体借入金収入	186,000,000	236,036,000	△ 50,036,000	
金融機関借入金収入	0	0	0	
<b>財務活動収入計</b>	<b>237,000,000</b>	<b>278,986,000</b>	<b>△ 41,986,000</b>	

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	203,080,566	229,815,848	△ 26,735,282	
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	203,080,566	229,815,848	△ 26,735,282	
公庫借入金返済支出	203,080,566	229,815,848	△ 26,735,282	
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	203,080,566	229,815,848	△ 26,735,282	
財務活動収支差額	33,919,434	49,170,152	△ 15,250,718	
IV 予備費収支	0	0	0	
当期収支額	△ 8,773,716	27,257,965	△ 36,031,681	
前期繰越収支差額	120,228,419	92,970,454	27,257,965	
法人会計振替額	0	0	0	
次期繰越収支差額	111,454,703	120,228,419	△ 8,773,716	

## 2 収支計算書事業活動収支明細表

(平成28年4月1日 から 平成29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		取1事業	取2事業	
			森林整備 受託事業				
<b>I 事業活動収支の部</b>							
<b>1 事業活動収入</b>							
事業収入	158,894,549	158,894,549	158,894,549	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	157,006,119	157,006,119	157,006,119	0	0	0	0
立木補償金収入	1,888,430	1,888,430	1,888,430	0	0	0	0
森林J-VER売却収入	0	0	0	0	0	0	0
補助金等収入	440,950,320	440,950,320	440,950,320	0	0	0	0
造林事業補助金収入	227,282,842	227,282,842	227,282,842	0	0	0	0
木質バイオマス補助金収入	0	0	0	0	0	0	0
未利用間伐事業補助金収入	0	0	0	0	0	0	0
とつとりの木供給推進補助金収入	0	0	0	0	0	0	0
緑の産業再生プロジェクト事業補助金	47,513,520	47,513,520	47,513,520	0	0	0	0
その他補助金収入	166,111,514	166,111,514	166,111,514	0	0	0	0
間伐材持出支援事業補助金	59,652,681	59,652,681	59,652,681	0	0	0	0
市町間伐材持出支援事業補助金	6,694,719	6,694,719	6,694,719	0	0	0	0
公庫利子補給補助金	97,264,114	97,264,114	97,264,114	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
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	42,444	42,444	42,444	0	0	0	0
その他の収入	1,564,424	1,561,242	1,561,242	0	0	0	3,182
基本財産運用収入	250	200	200	0	0	0	50
特定資産運用収入	8,295	6,471	6,471	0	0	0	1,824
受取利息収入	2,319	1,809	1,809	0	0	0	510
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	610,693	609,895	609,895	0	0	0	798
長期未払金振替収入	942,867	942,867	942,867	0	0	0	0
<b>事業活動収入計</b>	<b>601,409,293</b>	<b>601,406,111</b>	<b>601,406,111</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3,182</b>
<b>2 事業活動支出</b>							
事業費支出	522,879,800	522,879,800	522,879,800	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	413,356,785	413,356,785	413,356,785	0	0	0	0
造林施設費	2,044,440	2,044,440	2,044,440	0	0	0	0
保育費	347,701,680	347,701,680	347,701,680	0	0	0	0
素材生産費	12,097,325	12,097,325	12,097,325	0	0	0	0
緑の産業再生プロジェクト事業費	48,550,837	48,550,837	48,550,837	0	0	0	0
森林整備地域活動事業費	2,962,503	2,962,503	2,962,503	0	0	0	0
間接事業費	12,258,901	12,258,901	12,258,901	0	0	0	0
「美しい森林」事業推進費	2,900,000	2,900,000	2,900,000	0	0	0	0
利用間伐協力金	6,941,889	6,941,889	6,941,889	0	0	0	0
分収交付金	1,198,999	1,198,999	1,198,999	0	0	0	0
森林保険料	1,218,013	1,218,013	1,218,013	0	0	0	0
借入金利息支出	97,264,114	97,264,114	97,264,114	0	0	0	0
管理費支出	118,097,510	87,595,804	87,595,804	0	0	0	30,501,706
人件費	83,593,303	60,428,107	60,428,107	0	0	0	23,165,196
役員報酬	4,813,564	1,625,724	1,625,724	0	0	0	3,187,840
給与及び諸手当	49,016,610	36,762,871	36,762,871	0	0	0	12,253,739
賃金	18,819,101	14,115,160	14,115,160	0	0	0	4,703,941
法定福利費	10,944,028	7,924,352	7,924,352	0	0	0	3,019,676
退職給付支出	0	0	0	0	0	0	0
事務経費	34,504,207	27,167,697	27,167,697	0	0	0	7,336,510
交際費	13,240	5,296	5,296	0	0	0	7,944
福利厚生費	239,520	47,904	47,904	0	0	0	191,616
報償費	29,000	0	0	0	0	0	29,000
旅費交通費	1,034,077	827,262	827,262	0	0	0	206,815
需用費	4,659,769	3,751,055	3,751,055	0	0	0	908,714
消耗品費	2,544,956	2,035,965	2,035,965	0	0	0	508,991
食糧費	50,300	0	0	0	0	0	50,300
燃料費	736,897	648,469	648,469	0	0	0	88,428
修繕費	436,722	384,315	384,315	0	0	0	52,407
印刷製本費	184,140	138,105	138,105	0	0	0	46,035
光熱水費	706,754	544,201	544,201	0	0	0	162,553
役員費	1,886,247	1,487,790	1,487,790	0	0	0	398,457
通信運搬費	1,328,829	1,023,198	1,023,198	0	0	0	305,631
手数料料	235,778	181,549	181,549	0	0	0	54,229
保険料	321,640	283,043	283,043	0	0	0	38,597
使用料及び賃借料	8,549,519	6,583,130	6,583,130	0	0	0	1,966,389
租税公課費	13,681,250	10,534,562	10,534,562	0	0	0	3,146,688
負担金及び交付金	405,462	312,206	312,206	0	0	0	93,256
委託料	3,776,611	3,441,768	3,441,768	0	0	0	334,843
雑費	229,512	176,724	176,724	0	0	0	52,788
長期未払金支出	274,000	274,000	274,000	0	0	0	0
<b>事業活動支出計</b>	<b>641,251,310</b>	<b>610,749,604</b>	<b>610,749,604</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30,501,706</b>
<b>事業活動収支差額</b>	<b>△ 39,842,017</b>	<b>△ 9,343,493</b>	<b>△ 9,343,493</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>△ 30,498,524</b>

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	0	0	0	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	0	0	0	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	2,851,133	2,138,350	2,138,350	0	0	0	712,783
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	2,851,133	2,138,350	2,138,350	0	0	0	712,783
投資活動収支差額	△ 2,851,133	△ 2,138,350	△ 2,138,350	0	0	0	△ 712,783
III 財務活動収支の部							
1 財務活動収入							
借入金収入	237,000,000	237,000,000	237,000,000	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	237,000,000	237,000,000	237,000,000	0	0	0	0
公庫借入金収入	51,000,000	51,000,000	51,000,000	0	0	0	0
公共団体借入金収入	186,000,000	186,000,000	186,000,000	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	237,000,000	237,000,000	237,000,000	0	0	0	0
2 財務活動支出							
借入金返済支出	203,080,566	203,080,566	203,080,566	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	203,080,566	203,080,566	203,080,566	0	0	0	0
公庫借入金返済支出	203,080,566	203,080,566	203,080,566	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	203,080,566	203,080,566	203,080,566	0	0	0	0
財務活動収支差額	33,919,434	33,919,434	33,919,434	0	0	0	0
IV 予備費収支	0	0	0	0	0	0	0
当期収支差額	△ 8,773,716	22,437,591	22,437,591	0	0	0	△ 31,211,307
前期繰越収支差額	120,228,419	115,812,315	115,812,315	0	0	0	4,416,104
法人会計振替額	0	△ 31,286,234	△ 31,286,234	0	0	0	31,286,234
次期繰越収支差額	111,454,703	106,963,672	106,963,672	0	0	0	4,491,031

<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	85,482,444	184,696	0	85,667,140
未収金	49,398,469	117,097,692	49,398,469	117,097,692
前払金	0	5,736	0	5,736
仮払金	0	0	0	0
合計	134,880,913	117,288,124	49,398,469	202,770,568
前受収益	0	178,989	0	178,989
未払金	14,328,650	90,833,868	14,328,650	90,833,868
預り金	323,844	303,008	323,844	303,008
合計	14,652,494	91,315,865	14,652,494	91,315,865
次期繰越収支差額	120,228,419	25,972,259	34,745,975	111,454,703

### 3 キャッシュ・フロー計算書(直接法)

(平成28年4月1日 から 平成29年3月31日まで)

(単位:円)

区 分	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>事業活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 30,883,605</b>	<b>△ 4,083,059</b>	<b>△ 26,800,546</b>
<b>森林整備事業による収支</b>	<b>△ 31,689,351</b>	<b>△ 4,030,885</b>	<b>△ 27,658,466</b>
分収造林整備事業による収支	△ 31,689,351	△ 4,030,885	△ 27,658,466
分収造林整備事業の収入	650,804,580	737,658,436	△ 86,853,856
分収造林整備事業の支出	682,493,931	741,689,321	△ 59,195,390
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
<b>法人会計による収支</b>	<b>805,746</b>	<b>△ 52,174</b>	<b>857,920</b>
法人会計の収入	31,289,416	26,376,058	4,913,358
法人会計の支出	30,483,670	26,428,232	4,055,438
<b>その他の収支</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>投資活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>△ 2,851,133</b>	<b>△ 64,814,425</b>	<b>61,963,292</b>
<b>事業資産形成活動による収支</b>	<b>△ 2,851,133</b>	<b>△ 75,553,271</b>	<b>72,702,138</b>
<b>森林資産形成による収支</b>	<b>△ 2,851,133</b>	<b>△ 75,553,271</b>	<b>72,702,138</b>
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)	△ 2,851,133	△ 75,553,271	72,702,138
分収育林資産形成の支出(振替額)	0	0	0
<b>特定資産形成活動による収支</b>	<b>0</b>	<b>10,738,846</b>	<b>△ 10,738,846</b>
預金の解約による収入	0	10,738,846	△ 10,738,846
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
<b>有形固定資産形成活動による収支</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
建物等資産の形成の収支	0	0	0
<b>無形固定資産形成活動による収支</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>財務活動によるキャッシュ・フロー</b>	<b>33,919,434</b>	<b>49,170,152</b>	<b>△ 15,250,718</b>
<b>事業活動に係る資金の返済による支出</b>	<b>203,080,566</b>	<b>229,815,848</b>	<b>△ 26,735,282</b>
分収造林資産借入金に係る返済支出	203,080,566	229,815,848	△ 26,735,282
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
<b>投資活動に係る資金の返済による収入</b>	<b>237,000,000</b>	<b>278,986,000</b>	<b>△ 41,986,000</b>
分収造林資産形成に係る借入金収入	237,000,000	278,986,000	△ 41,986,000
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
<b>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</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>当期中の資金収支合計</b>	<b>184,696</b>	<b>△ 19,727,332</b>	<b>19,912,028</b>
前期繰越金(現金及び現金同等物)	85,482,444	105,209,776	△ 19,727,332
次期繰越金(現金及び現金同等物)	85,667,140	85,482,444	184,696

(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	85,667,140	85,482,444	184,696
流動資産	85,667,140	85,482,444	184,696
現金預金	85,667,140	85,482,444	184,696
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	85,667,140	85,482,444	184,696

## 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う。)

#### (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年度から林業公社会計基準(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	274,838,806	
寄附金		0	
計		274,838,806	
一般正味財産増減の部への計上			
補助金等		166,111,514	
鳥取県	利子補給補助金外3件	159,416,795	・林業公社会計基準の注解第8第2項により一般正味財産増減の部に計上。
鳥取市外		6,694,719	
寄附金等		0	
計		166,111,514	
合計		440,950,320	

(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	18,136,380	18,136,380
目的達成による指定解除額	0	18,136,380	18,136,380
森林資産形成補助金	0	18,136,380	18,136,380
寄附金	0	0	0
該当なし	0	0	0
合 計	0	18,136,380	18,136,380

- (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 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	38,353	0	1,211	37,142	—
標準伐期齢以上	8,460	1,544	149	9,855	3,257
計	46,813	1,544	1,360	46,997	—

- (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、当該会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) 14,464 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	6,349	
洪 水 緩 和 機 能	68,600	3,830	
水 質 浄 化 機 能	148,500	8,292	
表 面 浸 食 防 止 機 能	368,900	20,598	
表 面 崩 壊 防 止 機 能	86,600	4,835	
二 酸 化 炭 素 吸 収 機 能	12,700	709	
化 石 燃 料 代 替 機 能	1,100	61	
保 健 ・ レ ク リ エ ー シ ョ ン 機 能	22,600	1,262	
合 計	822,700	45,937	

- (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29年3月31日現在

(単位:円)

区 分	場所・物量等	使用目的等	金 額
<b>流 動 資 産</b>			
現金預金		運転資金	85,667,140
現金			0
預金			85,667,140
普通預金	山陰合同銀行鳥取県庁支店		83,252,007
普通預金	鳥取銀行鳥取県庁支店		2,415,133
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			117,097,692
補助金等未収金			101,194,900
分収林整備事業未収金			101,194,900
造林補助金	利用間伐		79,513,404
緑の産業再生プロジェクト事業補助金	林業専用道	森林整備事業収益に係る未収金	0
森林整備地域活動支援交付金	岩美町		42,444
その他補助金	間伐材搬出		21,639,052
事業収入未収金		立木売却収入等	13,732,092
その他の未収金		消費税還付金	2,170,700
前 払 金			5,736
事業前払金			0
その他前払金		労働保険料(H27)の精算金	5,736
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
<b>流 動 資 産 計</b>			<b>202,770,568</b>
<b>固 定 資 産</b>			
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			15,513,999,813
特定積立資産			189,071,820
負債対応積立資産			22,749,913
退職給付引当金積立資産			22,749,913
普通預金		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。	0
定期預金			22,749,913
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			2,980,907
定期預金			10,000,000
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			3,341,000
定期預金			150,000,000
特定事業資産(指定)			15,324,927,993
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)	15,324,927,993
分収造林資産			15,324,927,993
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			31,674,293,256
事業資産			31,672,135,370
森林整備事業資産			31,672,135,370
森林資産		公益目的保有財産	31,672,135,370
分収造林資産		・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。	31,672,135,370
分収育林資産			0
有形固定資産			414,510
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。	414,510
(減価償却累計額)			(1,995,897)
無形固定資産			1,218,376
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。	851,292
(減価償却累計額)			(1,382,028)
その他の固定資産			525,000
敷金・保証金			525,000
固定資産計			47,189,293,069
資産合計			47,392,063,637
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			616,043,652
公庫借入金			211,374,652
事業資金借入金			211,374,652
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	211,374,652
公共団体借入金			404,669,000
事業資金借入金			404,669,000
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	404,669,000
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(H29への事業繰越分)	178,989
未払金			90,833,868
事業未払金			78,963,183
森林整備事業未払金			78,963,183
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	78,963,183
その他未払金			11,870,685
管理費等事務費の未払金		人件費及び事務経費の未払金	4,403,138
分収交付金等未払金		森林所有者等への未払金	7,467,547
賞与引当金			4,147,616
預り金			303,008
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
その他預り金			303,008
その他の流動負債			0
流動負債計			711,507,133

区 分	場所・物量等	使用目的等	金 額
固定負債			
長期借入金			30,629,730,897
公庫借入金			5,879,211,085
事業資金借入金			5,879,211,085
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	5,879,211,085
県借入金			24,750,519,812
事業資金借入金			24,750,519,812
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	24,750,519,812
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			22,749,913
退職給付引当金			22,749,913
長期未払金			1,341,621
森林整備事業未払金		利用間伐協力金に係る未払金	1,341,621
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			30,653,822,431
負債合計			31,365,329,564
正味財産			
指定正味財産			15,325,927,993
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			15,324,927,993
森林資産形成補助金		森林資産の取得に係る補助金	15,324,927,993
寄付金			0
その他			0
一般正味財産			700,806,080
その他一般正味財産			700,806,080
正味財産合計			16,026,734,073
負債・正味財産合計			47,392,063,637

# 平成28年度決算附属明細書

# 目 次

## (正味財産増減計算書関係)

1	管理経費明細表	1
(1)	管理費の事業別配賦内訳表	2
2	森林資産の取得原価明細表	4
3	当期の森林資産取得原価算出明細表	5
4	運用益金明細表	6

## (貸借対照表関係)

5	基本財産及び特定資産並びに正味財産明細表	7
6	事業資産明細表	8
7	有形固定資産及び無形固定資産等明細表	9
8	現金預金明細表	10
9	有価証券明細表	11
10	債権明細表	12
11	借入金明細表	13
12	引当金明細表	14

# 1 管理費明細表

科 目	決算額	公益目的事業会計			法人会計
		森林整備 事業	分収造林 整備事業		
			分収造林 整備事業	森林整備 受託事業	
人 件 費	86,728,418	62,779,444	62,779,444	0	23,948,974
役員報酬	4,813,564	1,625,724	1,625,724	0	3,187,840
給与及び諸手当	45,152,976	33,865,146	33,865,146	0	11,287,830
賃 金	18,819,101	14,115,160	14,115,160	0	4,703,941
法定福利費	10,944,028	7,924,352	7,924,352	0	3,019,676
退職給付費用	2,851,133	2,138,350	2,138,350	0	712,783
賞与引当金繰入額	4,147,616	3,110,712	3,110,712	0	1,036,904
事 務 経 費	34,928,568	27,588,126	27,588,126	0	7,340,442
需用費	4,659,769	3,751,055	3,751,055	0	908,714
消耗品費	2,544,956	2,035,965	2,035,965	0	508,991
食糧費	50,300	0	0	0	50,300
燃料費	736,897	648,469	648,469	0	88,428
修繕費	436,722	384,315	384,315	0	52,407
印刷製本費	184,140	138,105	138,105	0	46,035
光熱水費	706,754	544,201	544,201	0	162,553
役員務費	1,886,247	1,487,790	1,487,790	0	398,457
通信運搬費	1,328,829	1,023,198	1,023,198	0	305,631
手数料	235,778	181,549	181,549	0	54,229
保険料	321,640	283,043	283,043	0	38,597
旅費交通費	1,034,077	827,262	827,262	0	206,815
委託料	3,776,611	3,441,768	3,441,768	0	334,843
その他の事務費	23,147,503	17,659,822	17,659,822	0	5,487,681
交際費	13,240	5,296	5,296	0	7,944
福利厚生費(書籍購入費等)	239,520	47,904	47,904	0	191,616
報償費	29,000	0	0	0	29,000
使用料及び賃借料	8,549,519	6,583,130	6,583,130	0	1,966,389
租税公課	13,681,250	10,534,562	10,534,562	0	3,146,688
負担金及び交付金	405,462	312,206	312,206	0	93,256
雑費	229,512	176,724	176,724	0	52,788
減価償却費	424,361	420,429	420,429	0	3,932
管理経費合計	121,656,986	90,367,570	90,367,570	0	31,289,416

(注) この表は、1-(1)「管理費の事業別配賦内訳表」に基づき配賦された金額を記載する。

1-(1) 管理費の事業別配賦内訳表

科 目	決算額	配賦基礎数値等			公益目的事業会計		収益等事業会計		法人会計
		区分	金額	割掛経費 配賦基準	公1 造林事業 森林整備 事業	公2 造林事業 森林整備 受託事業	収1 造林事業 〇〇事業	収2 造林事業 〇〇事業	
人 件 費	86,728,418	直接経費	400,000		0	0	0	0	400,000
		割掛経費	86,328,418		62,779,444	0	0	0	23,548,974
役 員 報 酬	4,813,564	直接経費	400,000		0	0			400,000
		割掛経費	4,413,564	従事割合	1,625,724	0			2,787,840
給与及び諸手当	45,152,976	直接経費			0	0			
		割掛経費	45,152,976	従事割合	33,865,146	0			11,287,830
賃 金	18,819,101	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	18,819,101	従事割合	14,115,160	0			4,703,941
法 定 福 利 費	10,944,028	直接経費			0	0			
		割掛経費	10,944,028	従事割合	7,924,352	0			3,019,676
退 職 給 付 費 用	2,851,133	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	2,851,133	従事割合	2,138,350	0			712,783
賞与引当金繰入額	4,147,616	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	4,147,616	従事割合	3,110,712	0			1,036,904
事 務 経 費	34,928,568	直接経費	2,400,071		2,320,771	0	0	0	79,300
		割掛経費	32,528,497		25,267,355	0	0	0	7,261,142
需 用 費	4,659,769	直接経費	50,300		0	0			50,300
		割掛経費	4,609,469		3,751,055	0			858,414
消 耗 品 費	2,544,956	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	2,544,956	使用割合	2,035,965	0			508,991
食 糧 費	50,300	直接経費	50,300		0	0			50,300
		割掛経費	0		0	0			0
燃 料 費	736,897	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	736,897	使用割合	648,469	0			88,428
修 繕 費	436,722	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	436,722	使用割合	384,315	0			52,407
印 刷 製 本 費	184,140	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	184,140	使用割合	138,105	0			46,035
光 熱 水 費	706,754	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	706,754	使用割合	544,201	0			162,553
役 務 費	1,886,247	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	1,886,247		1,487,790	0			398,457
通 信 運 搬 費	1,328,829	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	1,328,829	使用割合	1,023,198	0			305,631
手 数 料	235,778	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	235,778	使用割合	181,549	0			54,229
保 険 料	321,640	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	321,640	使用割合	283,043	0			38,597

科 目	決算額	配賦基礎数値等			公益目的事業会計		収益等事業会計		法人会計
		区分	金額	割掛経費 配賦基準	公1 造林事業 森林整備 事業	公2 造林事業 森林整備 受託事業	収1 造林事業 〇〇事業	収2 造林事業 〇〇事業	
旅 費 交 通 費	1,034,077	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	1,034,077	使用割合	827,262	0			206,815
委 託 料	3,776,611	直接経費	2,320,771		2,320,771	0			0
		割掛経費	1,455,840	使用割合	1,120,997	0			334,843
その他事務費	23,147,503	直接経費	29,000		0	0			29,000
		割掛経費	23,118,503		17,659,822	0			5,458,681
交 際 費	13,240	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	13,240	使用割合	5,296	0			7,944
福 利 厚 生 費 (書籍購入費等)	239,520	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	239,520	使用割合	47,904	0			191,616
報 償 費	29,000	直接経費	29,000		0	0			29,000
		割掛経費	0	使用割合	0	0			0
使用料及び賃借 料	8,549,519	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	8,549,519	使用割合	6,583,130	0			1,966,389
租 税 公 課	13,681,250	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	13,681,250	使用割合	10,534,562	0			3,146,688
負 担 金 及 び 交 付 金	405,462	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	405,462	使用割合	312,206	0			93,256
雑 費	229,512	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	229,512	使用割合	176,724	0			52,788
減 価 償 却 費	424,361	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	424,361	使用割合	420,429	0			3,932
管 理 費 合 計	121,656,986	直接経費	2,800,071		2,320,771	0	0	0	479,300
		割掛経費	118,856,915		88,046,799	0	0	0	30,810,116

## 2 森林資産の取得原価明細表

(単位:円)

区 分		取得原価	当期の増減額			当期末価額	
			販売用資産への振替等による増減	当期の資産減少額	当期の取得原価額		
販売用資産	分収造林資産	取得原価	0	0	0	0	
		直接減額補助金	0	0	0	0	
		貸借対照表価額	0	0	0	0	
		(内、森林資産形成補助金)	(0)	(0)	(0)	(0)	
	分収造育林資産	取得原価	0	0	0	0	
		直接減額補助金	0	0	0	0	
		貸借対照表価額	0	0	0	0	
		(内、森林資産形成補助金)	(0)	(0)	(0)	(0)	
	計	取得原価	0	0	0	0	
		直接減額補助金	0	0	0	0	
		貸借対照表価額	0	0	0	0	
		(内、森林資産形成補助金)	(0)	(0)	(0)	(0)	
特定事業資産	分収造林資産	貸借対照表価額	15,068,225,567	0	18,136,380	274,838,806	15,324,927,993
		(内、森林資産形成補助金)	(15,068,225,567)	(0)	(18,136,380)	(274,838,806)	(15,324,927,993)
	分収造育林資産	貸借対照表価額	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
		(内、森林資産形成補助金)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
	計	貸借対照表価額	15,068,225,567	0	18,136,380	274,838,806	15,324,927,993
		(内、森林資産形成補助金)	(15,068,225,567)	(0)	(18,136,380)	(274,838,806)	(15,324,927,993)
その他固定資産(事業資産)	分収造林資産	取得原価	31,744,814,009	0	136,018,484	63,339,845	31,672,135,370
		直接控除補助金	0	0	0	0	0
		貸借対照表価額	31,744,814,009	0	136,018,484	63,339,845	31,672,135,370
	分収造育林資産	取得原価	0	0	0	0	0
		直接減額補助金	0	0	0	0	0
		貸借対照表価額	0	0	0	0	0
	計	取得原価	31,744,814,009	0	136,018,484	63,339,845	31,672,135,370
		直接減額補助金	0	0	0	0	0
		貸借対照表価額	31,744,814,009	0	136,018,484	63,339,845	31,672,135,370
		(内、森林資産形成補助金)	(15,068,225,567)	(0)	(18,136,380)	(274,838,806)	(15,324,927,993)
合 計	計	取得原価	46,813,039,576	0	154,154,864	338,178,651	46,997,063,363
		直接減額補助金	0	0	0	0	0
		貸借対照表価額	46,813,039,576	0	154,154,864	338,178,651	46,997,063,363
		(内、森林資産形成補助金)	(15,068,225,567)	(0)	(18,136,380)	(274,838,806)	(15,324,927,993)

(脚注) 「当期首価額」欄の本会計基準適用以前の「資産形成補助金(「直接控除補助金」を含む。)」は、本会計基準適用時において「資産形成補助金」として確定した価額である。

(注) 1 「直接控除補助金」欄の数値は(△)で記載する。

2 「当期資産減少額」は、資産評価による減少額や資産除却等による減少額等を記載する。

3 森林資産取得原価算出明細表(H28年度決算)  
(当期の森林資産勘定振替額の算出)

(単位:円)

項 目		金 額	項 目		金 額
事業費	植 栽 費	0	事業収入	資産形成補助金	(227,282,842)
	地 拵	0		・造林補助金	(227,282,842)
	新 植 費	0		・緑の産業再生プロジェクト補助金	(47,513,520)
	保 育 費	347,701,680		・森林整備地域活動支援交付金	(42,444)
	雪 起	0			(0)
	下 刈	210,600		計	(274,838,806)
	つ る 切 り	0		控除補助金収入	166,111,514
	除 伐	30,462,480		・利子補給補助金	97,264,114
	間 伐	39,436,200		・美しい森林事業推進補助金	2,500,000
	枝 打	3,544,560		・県搬出支援補助金	59,652,681
	利 用 間 伐	274,047,840	・市町村搬出支援補助金	6,694,719	
	付 帯 施 設	2,044,440	事業収入	157,761,444	
	作 業 道 新 設 等	2,044,440	・間伐材等立木売却収入	157,006,119	
	そ の 他 の 事 業	63,610,665	・立木補償金収入	755,325	
	緑の産業再生プロジェクト事業費	48,550,837	・森林J-VER売却収入	0	
	素 材 生 産 費	12,097,325	その他収入	618,375	
	森林J-VER取得推進事業費	0	・基本財産受取利息	200	
	森林整備地域活動事業費	2,962,503	・特定資産受取利息	6,471	
	(計)	413,356,785	・その他受取利息	1,809	
	分収林契約適正化推進事業費	2,900,000	・雑収入	609,895	
利用間伐協力金・分収交付金	8,140,888	控除収入計 (B)	324,491,333		
森 林 保 険 料	1,218,013	法人会計	収 益	3,182	
借 入 金 支 払 利 息	97,264,114		費 用	31,289,416	
管 理 費	90,367,570		差 引 額	△ 31,286,234	
人 件 費	62,779,444		資産原価加算額 (C) <差し引き額がマイナスの場合>	△ 31,286,234	
事 務 経 費	27,588,126				
事業費 計 (A)	613,247,370				
		当期の資産原価	「森林資産勘定振替額」	320,042,271	
			(A) - (B)	288,756,037	
			管理費の部門振替額 (C)	31,286,234	
貸借対照表の計上内容	資産の部	特定資産			
		特定事業資産			
	分収林補助金形成資産	274,838,806			
	その他固定資産				
正味財産の部	事業資産				
	分 収 林 資 産	45,203,465			
	指定正味財産 補助金等				
		森林資産形成補助金	274,838,806		

(注)1 森林資産の取得原価の算定にあたって、「資産形成補助金」を取得原価から控除する「直接減額方式」を採用している場合は、「直接減額補助金」の欄に記載する。

2 表の「法人会計」欄の差引額がマイナスの場合、そのマイナス額のうち、森林整備に係る額を算定し、森林取得原価(C欄)に算入できるものとする。

## 4 運用益金明細表

(受取利息、配当金等)

(単位:円)

区 分	預金等の 期末残高	運用益金 (受取利息 等)	正味財産増減計算書の計上項目	
			区 分	運用事業
流動資産	85,667,140	2,319		
預 金	85,667,140	2,319	・一般正味財産増減の部 経常収益の雑収益へ計上	・公益目的事業及び 法人会計に配賦
普 通 預 金	85,667,140	2,319		
定 期 預 金	0	0		
固定資産	190,071,820	8,545		
基本財産積立資産	1,000,000	250	・指定正味財産増減の部 から一般正味財産増減の 部に振替計上(経常収益)	・公益目的事業及び 法人会計に配賦
普 通 預 金	0	0		
定 期 預 金	1,000,000	250		
有 価 証 券	0	0		
特 定 資 産	189,071,820	8,295		
負債対応積立資産	22,749,913	5,674	・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	・公益目的事業及び 法人会計に配賦
退職給付引当金積立資産	22,749,913	5,674		
普 通 預 金	0	3		
定 期 預 金	22,749,913	5,671		
一般正味財産対応積立資産	166,321,907	2,621	・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	・当該資産に係る事業 及び法人会計への配賦
公庫繰上償還資金積立資産	12,980,907	227		
普 通 預 金	2,980,907	227		
定 期 預 金	10,000,000	0		
事業準備資金積立資産	153,341,000	2,394		
普 通 預 金	3,341,000	2,394	・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	・当該資産に係る事業 及び法人会計への配賦
定 期 預 金	150,000,000	0		
その他の固定資産	0	0		
その他の固定資産	0	0		
長期定期預金	0	0		
長期有価証券	0	0		
合 計	275,738,960	10,864		

## 5 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	基本財産積立資産	1,000,000	0	0	1,000,000	出資金
	計	1,000,000	0	0	1,000,000	
特定資産	特定積立資産	186,220,687	2,851,133	0	189,071,820	
	指定正味財産対応特定資産	0	0	0	0	
	一般正味財産対応特定資産	166,321,907	0	0	166,321,907	
	公庫繰上償還資金積立資産	12,980,907	0	0	12,980,907	
	事業準備資金積立資産	153,341,000	0	0	153,341,000	
	負債対応特定資産	19,898,780	2,851,133	0	22,749,913	
	退職給付引当金積立資産	19,898,780	2,851,133	0	22,749,913	
	特定事業資産	15,068,225,567	274,838,806	18,136,380	15,324,927,993	
	森林補助金形成資産	15,068,225,567	274,838,806	18,136,380	15,324,927,993	
計	15,254,446,254	277,689,939	18,136,380	15,513,999,813		
合計	15,255,446,254	277,689,939	18,136,380	15,514,999,813		

(注)基本財産の当期の増減内訳 ・該当なし

### 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	基本財産積立資産	1,000,000	1,000,000	0	0	出資金
	計	1,000,000	1,000,000	0	0	
特定資産	特定積立資産	189,071,820	0	166,321,907	22,749,913	
	退職給付引当金積立資産	22,749,913	0	0	22,749,913	引当金
	公庫繰上償還資金積立資産	12,980,907	0	12,980,907	0	
	事業準備資金積立資産	153,341,000	0	153,341,000	0	
	特定事業資産	15,324,927,993	15,324,927,993	0	0	
	森林補助金形成資産	15,324,927,993	15,324,927,993	0	0	
	計	15,513,999,813	15,324,927,993	166,321,907	22,749,913	
合計	15,514,999,813	15,325,927,993	166,321,907	22,749,913		

### 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	摘要	
指定正味財産	出資金	1,000,000	0	1,000,000		
	基本財産	0	0	0	鳥取県	
	補助金等	15,068,225,567	274,838,806	18,136,380	15,324,927,993	
	森林資産形成補助金	15,068,225,567	274,838,806	18,136,380	15,324,927,993	
	事業基金	0	0	0	0	
	寄附金	0	0	0	0	
	指定正味財産計	15,069,225,567	274,838,806	18,136,380	15,325,927,993	
一般正味財産	特定資産形成一般正味財産	0	0	0		
	資産形成補助金	0	0	0		
	その他の一般正味財産	817,613,209	0	116,807,129	700,806,080	
	一般正味財産計	817,613,209	0	116,807,129	700,806,080	
合計	15,886,838,776	274,838,806	134,943,509	16,026,734,073		

## 6 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 ①								減価償却額 ②				評価損又は減損損失額 ③				貸借対照価額 ①-②-③
	期首残高		当期増加額		当期減少額		期末残高		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 除却等資産 の累計額	当期の 評価損又は 減損損失額	期末累計額	
	規模	金額	規模	金額	規模	金額	規模	金額									
販売用資産(流動資産)	0	0	0	0	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	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	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	0	0	0	0
特定事業資産(特定資産)	0	15,068,225,567	0	274,838,806	0	18,136,380	0	15,324,927,993	0	0	0	0	0	0	0	0	15,324,927,993
森林補助金形成資産	0	15,068,225,567	0	274,838,806	0	18,136,380	0	15,324,927,993	0	0	0	0	0	0	0	0	15,324,927,993
分取林補助金形成資産	0	15,068,225,567	0	274,838,806	0	18,136,380	0	15,324,927,993	0	0	0	0	0	0	0	0	15,324,927,993
分取育林補助金形成資産	0	0	0	0	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)	0	31,744,814,009	0	63,339,845	0	136,018,484	0	31,672,135,370	0	0	0	0	0	0	0	0	31,672,135,370
森林整備事業資産	0	31,744,814,009	0	63,339,845	0	136,018,484	0	31,672,135,370	0	0	0	0	0	0	0	0	31,672,135,370
森 林 資 産	0	31,744,814,009	0	63,339,845	0	136,018,484	0	31,672,135,370	0	0	0	0	0	0	0	0	31,672,135,370
分取造林資産	0	31,744,814,009	0	63,339,845	0	136,018,484	0	31,672,135,370	0	0	0	0	0	0	0	0	31,672,135,370
分取育林資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合 計	0	46,813,039,576	0	338,178,651	0	154,154,864	0	46,997,063,363	0	0	0	0	0	0	0	0	46,997,063,363

(注)1 特定資産及び事業資産に係る資産(資金貸付資産を除く。)を記載する。なお、基本財産に係る土地建物等は含まない。

2 「当期の除却・売却等に係る増減額」とは、期首累計額に含まれる当期の除却、売却等に係る資産の減価償却費や評価損及び減損損失の累計額を控除するものである。増額の場合は、△マイナス表示する。

7 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 ①				減価償却累計額 ②				評価損又は減損損失累計額 ③				貸借対照価額 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 に係る増減額	当期の 減価償却額	期末減価償 却 累計額	期首累計額	当期の除却等 資産の累計額 に係る増減額	当期の評価損 又は減価償却 額	期末累計額	
有形固定資産(固定資産)	2,468,537	0	1,166,180	1,302,357	1,966,680	1,108,050	29,217	887,847	0	0	0	0	414,510
社屋建物等資産	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
その他の有形固定資産	2,468,537	0	1,166,180	1,302,357	1,966,680	1,108,050	29,217	887,847	0	0	0	0	414,510
車両運搬具	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
工器具備品	2,468,537	0	1,166,180	1,302,357	1,966,680	1,108,050	29,217	887,847	0	0	0	0	414,510
リース資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
無形固定資産(固定資産)	2,600,404	0	0	2,600,404	986,884	0	395,144	1,382,028	0	0	0	0	1,218,376
電話加入権	367,084	0	0	367,084	0	0	0	0	0	0	0	0	367,084
ソフトウェア	2,233,320	0	0	2,233,320	986,884	0	395,144	1,382,028	0	0	0	0	851,292
その他の固定資産	525,000	0	0	525,000	0	0	0	0	0	0	0	0	525,000
その他の資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
敷金・保証金	525,000	0	0	525,000	0	0	0	0	0	0	0	0	525,000
合計	5,593,941	0	1,166,180	4,427,761	2,953,564	1,108,050	424,361	2,269,875	0	0	0	0	2,157,886

(注)1 資金(預金、債権、有価証券等)に係る資産以外の共用資産は全て記載する。ただし、基本財産に係る資産は除かれる。

2 「その他の除却・売却等に係る増減額」とは、期首累計額に含まれる当期の除却、売却等に係る資産の減価償却費や評価損及び減損損失の累計額を控除するものである。

**8 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)

区 分	預入先	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
<b>流動資産</b>		85,482,444	184,696	0	85,667,140
現 金		0	0	0	0
預 金		85,482,444	184,696	0	85,667,140
普通預金	・山陰合同銀行ほか 1店	85,482,444	184,696	0	85,667,140
定期預金		0	0	0	0
<b>固定資産</b>		187,220,687	163,302,404	160,451,271	190,071,820
基本財産積立金		1,000,000	0	0	1,000,000
普通預金		0	0	0	0
定期預金	・山陰合同銀行	1,000,000	0	0	1,000,000
特定資産		186,220,687	163,302,404	160,451,271	189,071,820
負債対応積立資産		19,898,780	3,302,404	451,271	22,749,913
退職給付引当金 積立資産		19,898,780	3,302,404	451,271	22,749,913
普通預金	・山陰合同銀行	451,271	0	451,271	0
定期預金	・山陰合同銀行	19,447,509	3,302,404	0	22,749,913
一般正味財産対応積立資産		166,321,907	160,000,000	160,000,000	166,321,907
公庫繰上償還資金 積立資産		12,980,907	10,000,000	10,000,000	12,980,907
普通預金	・山陰合同銀行	12,980,907	0	10,000,000	2,980,907
定期預金		0	10,000,000	0	10,000,000
事業準備資金 積立資産		153,341,000	150,000,000	150,000,000	153,341,000
普通預金	・山陰合同銀行	153,341,000	0	150,000,000	3,341,000
定期預金		0	150,000,000	0	150,000,000
その他固定資産		0	0	0	0
その他固定資産		0	0	0	0
長期定期預金		0	0	0	0
<b>合 計</b>		272,703,131	163,487,100	160,451,271	275,738,960

**9 有 価 証 券 明 細 表**  
(満期保有目的有価証券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益)

該当なし

## 10 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	49,398,469	117,097,692	49,398,469	117,097,692	0	117,097,692
事業未収金	49,398,469	114,926,992	49,398,469	114,926,992	0	114,926,992
森林整備事業未収金	49,398,469	114,926,992	49,398,469	114,926,992	0	114,926,992
未 収 補 助 金	45,050,539	101,194,900	45,050,539	101,194,900	0	101,194,900
分収造林補助金	44,488,684	101,152,456	44,488,684	101,152,456	0	101,152,456
森林整備地域活動 支援交付金	561,855	42,444	561,855	42,444	0	42,444
公庫利子補給補助金	0	0	0	0	0	0
運 営 補 助 金	0	0	0	0	0	0
未 収 事 業 収 入	4,347,930	13,732,092	4,347,930	13,732,092	0	13,732,092
販売代金未収金	0	0	0	0	0	0
事業収入未収金	4,347,930	13,732,092	4,347,930	13,732,092	0	13,732,092
間 伐 材 等 立木売却収入	0	13,527,132	0	13,527,132	0	13,527,132
立木補償金収入	4,347,930	204,960	4,347,930	204,960	0	204,960
その他未収金	0	2,170,700	0	2,170,700	0	2,170,700
貸 付 金	0	0	0	0	0	0
森林整備事業貸付金	0	0	0	0	0	0
長 期 未 収 金	0	0	0	0	0	0
合 計	49,398,469	117,097,692	49,398,469	117,097,692	0	117,097,692

(注) 貸倒引当金に係る債権は全て記載する。

# 11 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
<b>短 期 借 入 金</b>					
事業資金借入金		0	0	0	0
分取林整備事業借入金		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
その他の借入金		0	0	0	0
運用資金借入金		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
短期借入金 合計	公共団体借入金	0	0	0	0
	金融機関借入金	0	0	0	0
	計	0	0	0	0
<b>次 期 返 済 長 期 借 入 金</b>					
事業資金借入金		578,337,566	616,043,652	578,337,566	616,043,652
分取林整備事業借入金		578,337,566	616,043,652	578,337,566	616,043,652
日本政策金融公庫借入金		203,080,566	211,374,652	203,080,566	211,374,652
公共団体借入金		375,257,000	404,669,000	375,257,000	404,669,000
金融機関借入金		0	0	0	0
その他の借入金		0	0	0	0
運用資金借入金		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 借入金合計	日本政策金融公庫借入金	203,080,566	211,374,652	203,080,566	211,374,652
	公共団体借入金	375,257,000	404,669,000	375,257,000	404,669,000
	金融機関借入金	0	0	0	0
	計	578,337,566	616,043,652	578,337,566	616,043,652
<b>長 期 借 入 金</b>					
事業資金借入金		30,633,517,549	612,257,000	616,043,652	30,629,730,897
分取林整備事業借入金		30,633,517,549	612,257,000	616,043,652	30,629,730,897
日本政策金融公庫借入金		6,039,585,737	51,000,000	211,374,652	5,879,211,085
公共団体借入金		24,593,931,812	561,257,000	404,669,000	24,750,519,812
金融機関借入金		0	0	0	0
その他の借入金		0	0	0	0
運用資金借入金		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
長期借入金 合計	日本政策金融公庫借入金	6,039,585,737	51,000,000	211,374,652	5,879,211,085
	公共団体借入金	24,593,931,812	561,257,000	404,669,000	24,750,519,812
	金融機関借入金	0	0	0	0
	計	30,633,517,549	612,257,000	616,043,652	30,629,730,897
<b>合 計</b>		<b>31,211,855,115</b>	<b>1,228,300,652</b>	<b>1,194,381,218</b>	<b>31,245,774,549</b>

## 12 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	減少額の内容
貸 倒 引 当 金	0	0	0	0	
流 動 資 産	0	0	0	0	
未 収 金	0	0	0	0	
固 定 資 産	0	0	0	0	
事 業 資 産	0	0	0	0	
そ の 他 の 固 定 資 産	0	0	0	0	
賞与引当金(流動負債)	3,863,634	4,147,616	3,863,634	4,147,616	
引当金(固定負債)	19,898,780	2,851,133	0	22,749,913	
退職給付引当金	19,898,780	2,851,133	0	22,749,913	
合 計	23,762,414	6,998,749	3,863,634	26,897,529	

(注) 目的使用以外の理由による減少額は、その金額、理由を脚注する。