

(15) 財団法人 鳥取県農業農村担い手育成機構

正味財産増減計算書

財務諸表に対する注記

収支計算書に対する注記

財産目録

正味財産増減計算書総括表
(平成22年4月1日から平成23年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	担い手会計	貸付会計	合理化会計	中海会計	内部取引消去	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						
財産収益	[12,772]	[0]	[13,000]	[0]	[0]	[25,772]
基本財産運用益	12,772	0	13,000	0		25,772
特定資産運用収入	[7,964,006]	[0]	[4,288,280]	[0]	[0]	[12,252,286]
特定資産受取利息	7,964,006	0	4,288,280	0		12,252,286
事業収益	[2,942,689]	[0]	[100,272,927]	[1,658,019]	[0]	[104,873,635]
合理化事業収益	0	0	88,586,369	0		88,586,369
緊急加速事業収益	0	0	2,918,400	0		2,918,400
受託事業収益	2,942,689	0	8,318,416	0		11,261,105
特定法人貸付事業収益	0	0	449,742	0		449,742
中海干拓事業収益	0	0	0	1,658,019		1,658,019
受取補助金等	[5,613,131]	[0]	[77,237,263]	[0]	[0]	[82,850,394]
合理化推進費補助金	0	0	5,560,000	0		5,560,000
合理化事業費補助金	0	0	4,507,000	0		4,507,000
農業機械リース事業補助金	0	0	3,553,000	0		3,553,000
就農研修支援事業補助金	0	0	63,483,263	0		63,483,263
利子補助金	0	0	134,000	0		134,000
就農相談窓口設置事業補助金	5,613,131	0	0	0		5,613,131
諸収益	[3,681]	[11,199]	[43,023]	[14,213]	[0]	[72,116]
延滞金収益	0	0	30,263	0		30,263
利息収益	3,681	10,209	7,600	1,698		23,188
雑収益	0	990	5,160	12,515		18,665
引当金取崩額	[0]	[216,000]	[1,087,598]	[0]	[0]	[1,303,598]
貸倒引当金取崩額	0	216,000	479,540	0		695,540
担い手育成事業引当金取崩額	0	0	608,058	0		608,058
経常収益計	16,536,279	227,199	182,942,091	1,672,232	0	201,377,801
(2) 経常費用						
事業費	[4,074,105]	[0]	[165,572,767]	[0]	[0]	[169,646,872]
合理化促進事業費	0	0	90,544,947	0		90,544,947
緊急加速事業費	0	0	2,750,000	0		2,750,000
受託事業費	2,942,689	0	8,318,416	0		11,261,105
就農研修支援事業費	0	0	63,509,662	0		63,509,662
特定法人貸付事業費	0	0	449,742	0		449,742
新規就農者育成確保促進事業費	600,000	0	0	0		600,000
青年農業者研修等派遣事業費	531,416	0	0	0		531,416
業務費	[9,049,806]	[0]	[10,204,919]	[0]	[0]	[19,254,725]
事業推進体制整備費	0	0	5,560,000	0		5,560,000
合理化事業費	0	0	4,507,000	0		4,507,000
特定法人貸付事業費	0	0	15,180	0		15,180
その他業務費	0	0	122,739	0		122,739
就農相談窓口設置事業費	9,049,806	0	0	0		9,049,806
運営費	[2,014,833]	[0]	[26,617,284]	[3,721,245]	[0]	[32,353,362]
人件費	1,625,042	0	24,550,126	3,678,179		29,853,347
事務費	389,791	0	2,067,158	43,066		2,500,015
借入金利息支出	[0]	[0]	[177,550]	[0]	[0]	[177,550]
長期借入金利息支出	0	0	141,169	0		141,169
短期借入金利息支出	0	0	36,381	0		36,381
その他支出	[0]	[0]	[608,058]	[536]	[0]	[608,594]
売渡助成金	0	0	608,058	0		608,058

科 目	担い手会計	貸付会計	合理化会計	中海会計	内部取引消去	合 計
その他支出	0	0	0	536		536
経常費用計	15,138,744	0	203,180,578	3,721,781	0	222,041,103
当期経常増減額	1,397,535	227,199	△20,238,487	△2,049,549	0	△20,663,302
当期一般正味財産増減額	1,397,535	227,199	△20,238,487	△2,049,549	0	△20,663,302
一般正味財産期首残高	14,752,591	△6,594,203	97,959,463	4,834,854	0	110,952,705
一般正味財産期末残高	16,150,126	△6,367,004	77,720,976	2,785,305	0	90,289,403
II 指定正味財産増減の部						
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	500,020,000	0	1,000,000	0	0	501,020,000
指定正味財産期末残高	500,020,000	0	1,000,000	0	0	501,020,000
III 正味財産期末残高	516,170,126	△6,367,004	78,720,976	2,785,305	0	591,309,403

新規就農者等確保育成事業会計正味財産増減計算書

(平成22年4月1日から平成23年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 財産収益	[12,772]	[10,605]	[2,167]
基本財産運用益	(12,772)	(10,605)	(2,167)
基本金運用収益	12,772	10,605	2,167
② 特定資産運用収益	[7,964,006]	[4,436,001]	[3,528,005]
特定資産受取利息	(7,964,006)	(4,436,001)	(3,528,005)
担い手基金特定資産受取利息	7,963,506	4,434,024	3,529,482
その他特定資産受取利息	500	1,977	△ 1,477
③ 事業収益	[2,942,689]	[949,366]	[1,993,323]
受託事業収益	(2,942,689)	(949,366)	(1,993,323)
農業新規就業者定着支援事業受託収益	2,942,689	949,366	1,993,323
④ 受取補助金等	[5,613,131]	[1,661,306]	[3,951,825]
就農相談窓口設置事業補助金	(5,613,131)	(1,661,306)	(3,951,825)
就農相談活動事業費補助金	3,436,673	1,038,159	2,398,514
就農支援資金貸付事業費補助金	2,176,458	623,147	1,553,311
⑤ 諸収益	[3,681]	[101,385]	[△ 97,704]
利息収益	3,681	2,424	1,257
雑収益	0	98,961	△ 98,961
経 常 収 益 計	16,536,279	7,158,663	9,377,616
(2) 経常費用			
① 事業費	[4,074,105]	[949,366]	[3,124,739]
新規就農者育成確保促進事業費	(600,000)	(0)	(600,000)
新規就農者育成確保促進事業助成金	600,000	0	600,000
青年農業者研修等派遣事業費	(531,416)	(0)	(531,416)
青年農業者研修等派遣事業助成金	531,416	0	531,416
受託事業費	(2,942,689)	(949,366)	(1,993,323)
農業新規就業者定着支援事業受託費	2,942,689	949,366	1,993,323
② 業務費	[9,049,806]	[2,699,467]	[6,350,339]
就農相談窓口設置事業費	(9,049,806)	(2,699,467)	(6,350,339)
就農相談活動事業業務費	6,873,348	2,076,320	4,797,028
就農支援資金貸付事業業務費	2,176,458	623,147	1,553,311
③ 運営費	[2,014,833]	[1,476,310]	[538,523]
人件費	(1,625,042)	(1,097,368)	(527,674)
報酬	668,595	454,087	214,508

科 目	当年度	前年度	増 減
給料諸手当	552,636	291,768	260,868
法定福利費	283,825	206,003	77,822
福利厚生費	34,306	3,760	30,546
退職給付費用	85,680	141,750	△ 56,070
事務費	(389,791)	(378,942)	10,849
旅費交通費	30,060	12,260	17,800
食糧費	7,450	3,550	3,900
消耗品費	1,360	0	1,360
光熱水費	120,429	39,839	80,590
通信運搬費	39,535	13,522	26,013
手数料	40,957	14,410	26,547
使用料・賃借料	0	45,486	△ 45,486
租税公課	0	500	△ 500
委託料	150,000	249,375	△ 99,375
経 常 費 用 計	15,138,744	5,125,143	10,013,601
当期経常増減額	1,397,535	2,033,520	△ 635,985
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 受取寄付金	[0]	[12,719,071]	[△ 12,719,071]
受取寄付金	0	12,719,071	△ 12,719,071
経 常 外 収 益 計	0	12,719,071	△ 12,719,071
(2) 経常外費用			
経 常 外 費 用 計	0	0	0
当期経常外増減額	0	12,719,071	△ 12,719,071
当期一般正味財産増減額	1,397,535	14,752,591	△ 13,355,056
一般正味財産期首残高	14,752,591	0	14,752,591
一般正味財産期末残高	16,150,126	14,752,591	1,397,535
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	500,020,000	△ 500,020,000
指定正味財産期首残高	500,020,000	0	500,020,000
指定正味財産期末残高	500,020,000	500,020,000	0
III 正味財産期末残高	516,170,126	514,772,591	1,397,535

就農支援資金貸付事業会計正味財産増減計算書

(平成22年4月1日から平成23年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 諸収入益	[11,199]	[8,456]	[2,743]
利息収益	10,209	8,271	1,938
雑収益	990	185	805
② 引当金取崩額	[216,000]	(0)	(216,000)
貸倒引当金取崩額	216,000	0	216,000
経 常 収 益 計	227,199	8,456	218,743
(2) 経常費用			
① 引当金繰入額	[0]	(1,450,000)	(△ 1,450,000)
貸倒引当金繰入額	0	1,450,000	△ 1,450,000
経 常 費 用 計	0	1,450,000	△ 1,450,000
当期経常増減額	227,199	△ 1,441,544	1,668,743
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 受取寄付金	[0]	[△ 5,152,659]	[5,152,659]
受取寄付金	0	△ 5,152,659	5,152,659
経 常 外 収 益 計	0	△ 5,152,659	5,152,659
(2) 経常外費用			
経 常 外 費 用 計	0	0	0
当期経常外増減額	0	△ 5,152,659	5,152,659
当期一般正味財産増減額	227,199	△ 6,594,203	6,821,402
一般正味財産期首残高	△ 6,594,203	0	△ 6,594,203
一般正味財産期末残高	△ 6,367,004	△ 6,594,203	227,199
II 正味財産期末残高	△ 6,367,004	△ 6,594,203	227,199

農地保有合理化事業会計正味財産増減計算書

(平成22年4月1日から平成23年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 財産収益	[13,000]	[12,483]	[517]
基本財産運用益	(13,000)	(12,483)	(517)
基本金運用収益	13,000	12,483	517
② 特定資産運用収益	[4,288,280]	[4,442,700]	[△ 154,420]
特定資産受取利息	(4,288,280)	(4,442,700)	(△ 154,420)
強化基金特定資産受取利息	4,278,246	4,388,796	△ 110,550
その他特定資産受取利息	10,034	53,904	△ 43,870
③ 事業収益	[100,272,927]	[99,840,445]	[432,482]
合理化事業収益	(88,586,369)	(73,325,825)	(15,260,544)
用地売却収益	69,061,100	52,157,700	16,903,400
前払貸付料	4,763,365	5,368,581	△ 605,216
単年受払貸付料	9,829,530	10,075,635	△ 246,105
一時貸付料	140,397	150,753	△ 10,356
農業機械貸付料	4,161,372	5,031,333	△ 869,961
業務取扱収益	630,605	541,823	88,782
緊急加速事業収益	(2,918,400)	(13,575,462)	(△ 10,657,062)
緊急加速事業用地売却収益	2,918,400	13,507,900	△ 10,589,500
緊急加速事業用地貸付料	0	67,562	△ 67,562
受託事業収益	(8,318,416)	(12,014,000)	(△ 3,695,584)
農業支援研修事業受託収益	8,318,416	5,444,000	2,874,416
アクションサポート事業受託収益	0	6,570,000	△ 6,570,000
特定法人貸付事業収益	(449,742)	(925,158)	(△ 475,416)
用地貸付料	449,742	925,158	△ 475,416
④ 受取補助金等	[77,237,263]	[41,104,056]	[36,133,207]
合理化推進費補助金	5,560,000	5,529,000	31,000
合理化事業費補助金	4,507,000	5,331,000	△ 824,000
農業機械リース事業補助金	3,553,000	4,962,000	△ 1,409,000
就農研修支援事業費補助金	63,483,263	19,005,056	44,478,207
利子補助金	134,000	897,000	△ 763,000
機能強化事業費補助金	0	5,380,000	△ 5,380,000
⑤ 諸収益	[43,023]	[12,162]	[30,861]
延滞金収益	30,263	154	30,109
利息収益	7,600	11,178	△ 3,578
雑収益	5,160	830	4,330

科 目	当年度	前年度	増 減
⑥ 引当金取崩額	[1,087,598]	[1,612,600]	[△ 525,002]
貸倒引当金取崩額	479,540	0	479,540
担い手育成事業引当金取崩額	608,058	1,612,600	△ 1,004,542
経常収益計	182,942,091	147,024,446	35,917,645
(2) 経常費用			
① 事業費	[165,572,767]	[138,936,762]	[26,636,005]
合理化促進事業費	(90,544,947)	(76,948,630)	(13,596,317)
合理化事業用地原価	68,284,280	51,560,421	16,723,859
合理化事業支払小作料	14,592,895	15,444,216	△ 851,321
農業機械リース事業費	7,667,772	9,943,993	△ 2,276,221
緊急加速事業費	(2,750,000)	(29,747,000)	(△ 26,997,000)
緊急加速事業用地原価	2,750,000	12,745,600	△ 9,995,600
緊急加速事業用地評価損	0	17,001,400	△ 17,001,400
受託事業費	(8,318,416)	(12,310,769)	(△ 3,992,353)
農業支援研修事業受託費	8,318,416	5,740,769	2,577,647
アクションサポート事業受託費	0	6,570,000	△ 6,570,000
就農研修支援事業費	(63,509,662)	(19,005,205)	(44,504,457)
トライアル雇用支援事業費	10,973,393	4,482,216	6,491,177
雇用緊急支援事業費	36,946,777	9,749,307	27,197,470
研修指導員設置事業費	15,420,000	4,671,000	10,749,000
農大研修費助成事業費	169,492	102,682	66,810
特定法人貸付事業費	(449,742)	(925,158)	(△ 475,416)
支払小作料	449,742	925,158	△ 475,416
② 業務費	[10,204,919]	[16,441,874]	[△ 6,236,955]
事業推進体制整備費	5,560,000	5,529,000	31,000
合理化事業費	4,507,000	5,331,000	△ 824,000
特定法人貸付事業費	15,180	35,225	△ 20,045
その他業務費	122,739	165,249	△ 42,510
機能強化事業費	0	5,381,400	△ 5,381,400
③ 運営費	[26,617,284]	[31,841,897]	[△ 5,224,613]
人件費	(24,550,126)	(29,092,707)	(△ 4,542,581)
報酬	2,560,400	1,332,254	1,228,146
給料諸手当	11,343,448	8,407,795	2,935,653
法定福利費	2,829,544	3,455,002	△ 625,458
福利厚生費	66,313	72,525	△ 6,212
退職給付費用	7,750,421	15,825,131	△ 8,074,710
事務費	(2,067,158)	(2,749,190)	(△ 682,032)
旅費交通費	19,700	9,400	10,300
食糧費	0	5,840	△ 5,840
消耗品費	67,840	81,210	△ 13,370
光熱水費	240,861	347,797	△ 106,936

科 目	当年度	前年度	増 減
通信運搬費	3,900	0	3,900
手数料	98,797	159,326	△ 60,529
使用料・賃借料	785,260	1,047,923	△ 262,663
負担金	642,000	766,720	△ 124,720
租税公課	21,000	93,174	△ 72,174
委託料	187,800	237,800	△ 50,000
⑤ 借入金利息支出	[177,550]	[926,522]	[△ 748,972]
長期借入金利息支出	141,169	897,866	△ 756,697
短期借入金利息支出	36,381	28,656	7,725
⑥ その他支出	[608,058]	(1,612,600)	(△ 1,004,542)
売渡助成金	608,058	1,612,600	△ 1,004,542
⑦ 引当金繰入額	[0]	(1,774,882)	(△ 1,774,882)
貸倒引当金繰入額	0	1,707,320	△ 1,707,320
担い手育成事業引当金繰入額	0	67,562	△ 67,562
経 常 費 用 計	203,180,578	191,534,537	11,646,041
当期経常増減額	△ 20,238,487	△ 44,510,091	24,271,604
当期一般正味財産増減額	△ 20,238,487	△ 44,510,091	24,271,604
一般正味財産期首残高	97,959,463	142,469,554	△ 44,510,091
一般正味財産期末残高	77,720,976	97,959,463	△ 20,238,487
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	1,000,000	1,000,000	0
指定正味財産期末残高	1,000,000	1,000,000	0
III 正味財産期末残高	78,720,976	98,959,463	△ 20,238,487

中海干拓農地売渡事業会計正味財産増減計算書

(平成22年4月1日から平成23年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 事業収益	[1,658,019]	[1,634,928]	[23,091]
中海干拓事業収益	(1,658,019)	(1,634,928)	(23,091)
用地貸付料	1,658,019	1,634,928	23,091
② 諸収入益	[14,213]	[81,174]	[△ 66,961]
利息収益	1,698	3,964	△ 2,266
雑収益	12,515	77,210	△ 64,695
経 常 収 益 計	1,672,232	1,716,102	△ 43,870
(2) 経常費用			
② 運営費	[3,721,245]	[4,425,162]	[△ 703,917]
人件費	(3,678,179)	(4,416,242)	(△ 738,063)
給料諸手当	3,106,564	3,841,492	△ 734,928
法定福利費	566,395	568,480	△ 2,085
福利厚生費	5,220	6,270	△ 1,050
事務費	(43,066)	(8,920)	(34,146)
旅費交通費	20,720	0	20,720
燃料費	3,918	3,775	143
通信運搬費	14,281	0	14,281
手数料	4,147	5,145	△ 998
③ その他支出	[536]	[834]	[△ 298]
その他支出	536	834	△ 298
経 常 費 用 計	3,721,781	4,425,996	△ 704,215
当期経常増減額	△ 2,049,549	△ 2,709,894	660,345
当期一般正味財産増減額	△ 2,049,549	△ 2,709,894	660,345
一般正味財産期首残高	4,834,854	7,544,748	△ 2,709,894
一般正味財産期末残高	2,785,305	4,834,854	△ 2,049,549
II 正味財産期末残高	2,785,305	4,834,854	△ 2,049,549

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

満期保有目的以外の有価証券 …… 取得価格による。

(2) たな御資産の評価基準及び評価方法

取得価格による。

(3) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

期末退職給付の要支給額に相当する金額を計上している。

② 貸倒引当金

事業の実施により保有する債権額に過去の貸倒率を乗じて算定する方法、債権ごとに個別に貸倒の可能性及び金額を見積もり算定する方法又はこれらを組み合わせる方法により算定した額を計上するものとする。

(4) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンス・リース …… 賃貸借処理による。

(5) 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。

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				
基本財産引当資産	2,000,000	0	0	2,000,000
小 計	2,000,000	0	0	2,000,000
特定資産				
強化基金引当資産	365,000,000	0	15,000,000	350,000,000
担い手育成基金引当資産	499,020,000	0	0	499,020,000
退職給付引当資産	9,170,720	7,836,101	11,821,651	5,185,170
小 計	873,190,720	7,836,101	26,821,651	854,205,170
合 計	875,190,720	7,836,101	26,821,651	856,205,170

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。

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				
基本財産引当資産	2,000,000	2,000,000		
小 計	2,000,000	2,000,000		
特定資産				
強化基金引当資産	350,000,000		55,000,000	295,000,000
担い手育成基金引当資産	499,020,000	499,020,000		
退職給付引当資産	5,185,170			5,185,170
小 計	854,205,170	499,020,000	55,000,000	300,185,170
合 計	856,205,170	501,020,000	55,000,000	300,185,170

4. 担保に供している資産

強化基金引当資産 30,000,000円（一般正味財産から充当）は、合理化事業借入金の担保に供している。

5. 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。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
大阪府公債	100,000,000	100,150,000	150,000
静岡県公債	100,000,000	101,300,000	1,300,000
兵庫県公債	50,000,000	50,655,000	655,000
千葉県公債	50,000,000	51,595,000	1,595,000
名古屋市債	99,309,000	105,490,000	6,181,000
鳥取県公債	401,000,000	401,000,000	0
合 計	800,309,000	810,190,000	9,881,000

6. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減及び残高

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。

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
就農相談窓口設置事業費補助金	鳥取県	0	4,431,000	4,431,000	0	
就農支援資金償還免除事業費補助金	〃	28,148,819	16,480,586	23,027,000	21,602,405	
事業推進体制整備費補助金	〃	0	5,560,000	5,560,000	0	
合理化事業費補助金	〃	0	4,507,000	4,507,000	0	
農業機械リース事業補助金	〃	0	3,553,000	3,553,000	0	
就農研修支援事業費補助金	〃	0	63,483,263	63,483,263	0	
利子補助金	〃	0	134,000	134,000	0	
合 計		28,148,819	98,148,849	104,695,263	21,602,405	

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、普通預金、事業未収金、その他未収金、有価証券、前払費用、事業未払金、その他未払金、前受金、預り金を含めている。
なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位:円)

科 目	前 期 末 残 高			当 期 末 残 高			計
	担い手会計	貸付会計	合理化会計	担い手会計	貸付会計	合理化会計	
普通預金	13,446,759	41,130,466	61,064,629	14,333,395	24,829,569	43,092,269	85,140,922
事業未収金	197,876	30,000	6,011,441	747,039	5,000	4,439,300	5,482,866
未収補助金	1,132,461	18,058,578	1,040,314	1,182,131	16,480,586	6,938,131	24,600,848
その他未収金	93,321	0	1,759,525	268,584	0	1,742,405	2,010,989
有価証券	0	0	122,049	0	0	160,541	160,541
前払費用	0	0	12,664	0	0	10,073	10,073
合 計	14,870,417	59,219,044	70,010,622	16,531,149	41,315,155	56,382,719	117,406,239
事業未払金	90,026	125,000	3,258,566	362,394	0	6,929,132	7,291,526
その他未払金	217,189	0	36,996,026	300,003	0	12,840,081	13,264,489
前受金	0	0	0	0	0	0	242,311
預り金	87,011	0	222,200	64,126	0	369,648	474,214
合 計	394,226	125,000	40,476,792	726,523	0	20,138,861	21,272,540
次期繰越収支差額	14,476,191	59,094,044	29,533,830	15,804,626	41,315,155	36,243,858	96,133,699

財 産 目 録
(平成23年3月31日現在)

(単位:円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
現金預金		
山陰合同銀行鳥取県庁支店	35,274,940	
鳥取県信用農業協同組合連合会	49,865,982	
事業未収金		
受託事業収入	2,875,039	
貸付償還金収入	5,000	
前払貸付料収入 ほか	2,602,827	
貸倒引当金	△ 2,193,780	
未収補助金		
就農相談窓口設置事業補助金	1,182,131	
就農支援資金償還免除事業費補助金	16,480,586	
就農研修支援事業費補助金	6,938,131	
その他未収金		
青年農業者研修等派遣事業助成金返還	268,584	
受取利息	1,517,169	
共有機器等負担経費	225,236	
有価証券		
大和証券(株) 鳥取支店(追加型公社債投資信託)	160,541	
前払費用		
手形前払利息	10,073	
前払小作料		
合理化事業前払小作料	24,088,960	
用地		
合理化事業用地(フロハ [°])	2,989,900	
" (特別)	13,616,000	
緊急加速事業用地	26,694,000	
中海干拓事業用地	556,549,495	
貸付金		
就農支援資金貸付金	71,816,950	
就農支援資金貸付金貸倒引当金	△ 6,994,000	
農作業受委託事業貸付金	1,810,000	
流 動 資 産 合 計		805,783,764
2 固定資産		
(1) 基本財産		
基本財産引当資産		
鳥取県(県債)	2,000,000	
基 本 財 産 合 計	2,000,000	
(2) 特定資産		
農業担い手育成基金引当資産		
鳥取県(県債)	399,000,000	
鳥取県信用農業協同組合連合会(定期預金)	711,000	
大和証券(株) 鳥取支店(名古屋市債)	99,309,000	
強化基金引当資産		
鳥取県信用農業協同組合連合会(定期預金)	30,000,000	
大和証券(株) 鳥取支店(大阪府公債)	100,000,000	
大和証券(株) 鳥取支店(静岡県債)	100,000,000	

科 目	金 額		
大和証券(株) 鳥取支店(兵庫県債)	50,000,000		
大和証券(株) 鳥取支店(千葉県債)	50,000,000		
大和証券(株) 鳥取支店(追加型公社債投資信託)	20,000,000		
退職給与引当預金			
大和証券(株) 鳥取支店(追加型公社債投資信託)	5,185,170		
特 定 資 産 合 計	854,205,170		
(3) その他の固定資産			
投資有価証券			
投資有価証券(償却原価法適用)	345,500		
電話加入権	51,000		
債務保証事業出資金			
全国農地保有合理化協会	350,000		
その他の固定資産 合計	746,500		
固 定 資 産 合 計		856,951,670	
資 産 合 計			1,662,735,434
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金			
鳥取県信用農業協同組合連合会	560,440,150		
事業未払金			
新規就農者育成確保促進事業助成金 ほか	7,250,810		
その他未払金			
3月分社会保険料 ほか	13,264,489		
前受金			
彦名工区地区内整備工事に係る補償代金 ほか	242,311		
預り金			
3月分所得税 ほか	474,214		
預り補助金			
就農支援資金償還免除事業費補助金	21,602,405		
流 動 負 債 合 計		603,274,379	
2 固定負債			
長期借入金			
鳥取県	90,902,704		
鳥取県信用農業協同組合連合会	2,675,880		
全国農地保有合理化協会	35,678,898		
退職給与引当金	5,185,170		
長期預り金			
合理化事業強化基金預り金	295,000,000		
長期前受金			
農地前受金(香取農協関連用地分割)	38,709,000		
固 定 負 債 合 計		468,151,652	
負 債 合 計			1,071,426,031
正 味 財 産			591,309,403

(17) 財団法人 鳥取県造林公社

正味財産増減計算書

キャッシュ・フロー計算書

財務諸表に対する注記

収支計算書に対する注記

財産目録

財団法人 鳥取県造林公社

正味財産増減計算書

(平成22年4月1日から平成23年3月31日まで)

科 目	当年度	前年度	増 減
	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			
① 基本財産運用益	2,000	3,000	△ 1,000
基本財産受取利息	2,000	3,000	△ 1,000
② 特定資産運用益	36,009	119,707	△ 83,698
特定資産受取利息	36,009	119,707	△ 83,698
③ 事業収益	17,462,571	14,365,338	3,097,233
立木売却収益	16,432,946	11,331,887	5,101,059
立木補償金収益	1,029,625	3,033,451	△ 2,003,826
④ 受取補助金等	450,247,103	372,513,959	77,733,144
受取造林補助金	73,887,492	149,007,803	△ 75,120,311
受取緑の産業再生プロジェクト補助金	163,697,776	9,800,000	153,897,776
受取その他補助金	141,508,985	144,860,256	△ 3,351,271
受取森林整備地域活動支援交付金	71,152,850	68,845,900	2,306,950
⑤ 雑収益	2,421,206	2,513,838	△ 92,632
受取利息	14,287	21,752	△ 7,465
消費税還付金	2,352,967	2,373,136	△ 20,169
損害てん補金	0	38,500	△ 38,500
調査費収益	12,000	71,000	△ 59,000
雑収益	41,952	9,450	32,502
経常収益計	470,168,889	389,515,842	80,653,047
(2) 経常費用			
① 森林経営直接事業費	292,367,538	236,029,247	56,338,291
造林施設費	3,920,700	10,799,250	△ 6,878,550
改植費	0	0	0
保育費	106,436,400	202,917,750	△ 96,481,350
素材生産費	6,338,850	3,878,700	2,460,150
共通費	10,623,978	8,633,547	1,990,431
緑の産業再生プロジェクト事業費	165,047,610	9,800,000	155,247,610
② 森林整備地域活動事業費	20,773,200	20,669,775	103,425
委託料	20,773,200	20,669,775	103,425
③ 美しい森林事業費	2,000,000	2,000,000	0
美しい森林事業推進補助金支出	2,000,000	2,000,000	0
④ 分収交付金	3,164,622	2,807,378	357,244
分収交付金	3,164,622	2,807,378	357,244
⑤ 森林経営間接事業費	192,904,090	190,762,968	2,141,122
減価償却費	93,549	101,256	△ 7,707
森林保険料	2,868,394	3,235,856	△ 367,462
借入金利息	122,541,116	127,664,927	△ 5,123,811
管理費	67,401,031	59,760,929	7,640,102
⑥ 森林経営勘定振替額	△ 496,137,880	△ 445,645,547	△ 50,492,333
森林経営勘定振替額	△ 496,137,880	△ 445,645,547	△ 50,492,333
⑦ 森林経営勘定取得原価	984,449	3,012,715	△ 2,028,266
森林経営勘定取得原価	984,449	3,012,715	△ 2,028,266
⑧ 引当金繰入額	3,691,825	4,528,263	△ 836,438
退職給付引当金繰入額	2,710,953	1,394,796	1,316,157
公庫償還引当金繰入額	980,872	3,133,467	△ 2,152,595
経常費用計	19,747,844	14,164,799	5,583,045
当期経常増減額	450,421,045	375,351,043	75,070,002

科 目	当年度	前年度	増 減
	円	円	円
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
① 除却損失	35,490	64,364	△ 28,874
車両運搬具除却損	34,026	30,713	3,313
工具器具備品除却損	1,464	33,651	△ 32,187
経常外費用計	35,490	64,364	△ 28,874
当期経常外増減額	△ 35,490	△ 64,364	28,874
当期一般正味財産増減額	450,385,555	375,286,679	75,098,876
一般正味財産期首残高	13,820,057,709	13,444,771,030	375,286,679
一般正味財産期末残高	14,270,443,264	13,820,057,709	450,385,555
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	1,000,000	1,000,000	0
指定正味財産期末残高	1,000,000	1,000,000	0
III 正味財産期末残高	14,271,443,264	13,821,057,709	450,385,555

財団法人 鳥取県造林公社
キャッシュフロー計算書

(平成22年4月1日から平成23年3月31日まで)

科 目	当年度	前年度	増 減
	円	円	円
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1. 事業活動収入			
①基本財産運用収入			
基本財産利息収入	2,000	3,000	△ 1,000
②特定資産運用収入			
特定資産利息収入	36,009	119,707	△ 83,698
③事業収入			
立木売却収入	16,283,747	11,384,187	4,899,560
立木補償金収入	1,029,625	3,033,451	△ 2,003,826
④補助金等収入			
造林補助金収入	68,564,885	149,419,684	△ 80,854,799
緑の産業再生プロジェクト補助金収入	152,403,126	9,800,000	142,603,126
その他補助金収入	135,792,689	144,392,256	△ 8,599,567
森林整備地域活動支援交付金収入	74,790,650	59,584,700	15,205,950
⑤雑収入			
受取利息	14,287	21,752	△ 7,465
消費税還付金	2,352,967	2,373,136	△ 20,169
損害てん補金	0	38,500	△ 38,500
調査費収入	12,000	71,000	△ 59,000
雑収入	37,900	9,450	28,450
⑥その他事業活動収入			
その他収入	△ 139,362	△ 268,943	129,581
事業活動収入計	451,180,523	379,981,880	71,198,643
2. 事業活動支出			
①森林経営直接事業費			
造林施設費	3,920,700	10,799,250	△ 6,878,550
改植費	0	0	0
保育費	98,576,100	202,917,750	△ 104,341,650
素材生産費	6,251,700	3,878,700	2,373,000
共通費	10,657,849	8,501,043	2,156,806
緑の産業再生プロジェクト事業費支出	148,844,010	9,800,000	139,044,010
②森林整備地域活動事業費			
委託料	19,875,450	22,239,525	△ 2,364,075
③美しい森林事業費支出			
美しい森林事業推進補助金支出	2,000,000	2,000,000	0
④分収交付金支出			
分収交付金支出	3,824,960	1,933,324	1,891,636
⑤森林経営間接事業費			
森林保険料	2,868,394	3,235,856	△ 367,462
借入金利息	122,541,116	127,664,927	△ 5,123,811
管理費	67,208,003	64,443,603	2,764,400
⑥その他事業活動支出			
その他支出	△ 80,797	△ 42,531	△ 38,266
事業活動支出計	486,487,485	457,371,447	29,116,038
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 35,306,962	△ 77,389,567	42,082,605
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1. 投資活動収入			
①特定資産取崩収入			
退職給付引当資産取崩収入	0	4,772,720	△ 4,772,720
投資活動収入計	0	4,772,720	△ 4,772,720
2. 投資活動支出			
①特定資産取得支出			
退職給付引当資産取得支出	2,710,953	1,394,796	1,316,157
公庫償還引当資産取得支出	980,872	3,133,467	△ 2,152,595
投資活動支出計	3,691,825	4,528,263	△ 836,438
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,691,825	244,457	△ 3,936,282

科 目	当年度	前年度	増 減
	円	円	円
Ⅲ 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1. 財務活動収入			
①借入金収入			
長期借入金収入			
県借入金収入	346,428,000	357,207,000	△ 10,779,000
公庫借入金収入	25,000,000	30,000,000	△ 5,000,000
財務活動収入計	371,428,000	387,207,000	△ 15,779,000
2. 財務活動支出			
①借入金返済支出			
長期借入金償還金支出			
公庫借入金償還金支出	299,289,715	311,610,507	△ 12,320,792
財務活動支出計	299,289,715	311,610,507	△ 12,320,792
財務活動によるキャッシュ・フロー	72,138,285	75,596,493	△ 3,458,208
Ⅳ 現金及び現金同等物の増減額	33,139,498	△ 1,548,617	34,688,115
Ⅴ 現金及び現金同等物の期首残高	30,196,071	31,744,688	△ 1,548,617
Ⅵ 現金及び現金同等物の期末残高	63,335,569	30,196,071	33,139,498

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 固定資産の減価償却の方法
固定資産の減価償却方法は、定額法で行っている。
- (2) 引当金の計上基準
退職給付引当金
職員の退職金支給に備えるため、期末退職時の要支給額に相当する金額を計上している。
- (3) 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				
基本財産定期預金	1,000,000	0	0	1,000,000
小計	1,000,000	0	0	1,000,000
特定資産				
退職給付引当資産	37,168,444	2,710,953	0	39,879,397
公庫償還引当資産	5,435,031	980,872	0	6,415,903
小計	42,603,475	3,691,825	0	46,295,300
合計	43,603,475	3,691,825	0	47,295,300

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	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				
基本財産定期預金	1,000,000	1,000,000	0	0
小計	1,000,000	1,000,000	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	39,879,397	0	0	39,879,397
公庫償還引当資産	6,415,903	0	0	6,415,903
小計	46,295,300	0	0	46,295,300
合計	47,295,300	1,000,000	0	46,295,300

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。

(単位：円)

科目	取得価格	減価償却累計額	当期末残高
その他の固定資産			
森林経営勘定	44,954,946,692		44,954,946,692
車両運搬具	1,459,500	1,285,392	174,108
工具器具備品	2,602,937	1,643,853	959,084
合計	44,959,009,129	2,929,245	44,956,079,884

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						
受取造林補助金	鳥取県	0	73,887,492	73,887,492	0	
受取緑の産業再生プロジェクト補助金	鳥取県	0	163,697,776	163,697,776		
受取利子補給補助金	鳥取県	0	122,541,116	122,541,116	0	
受取その他補助金	日野総合事務所ほか	0	18,967,869	18,967,869	0	
受取森林整備地域活動支援交付金	鳥取市ほか	0	71,152,850	71,152,850	0	
合計		0	450,247,103	450,247,103	0	

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、前払費用、未払金、預り金を含めている。
なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金預金	30,196,071	63,335,569
未収金	21,589,950	40,434,902
前払金	80,797	0
前払費用	0	0
合計	51,866,818	103,770,471
未払金	2,377,647	27,059,666
預り金	364,510	225,148
合計	2,742,157	27,284,814
次期繰越収支差額	49,124,661	76,485,657

財団法人 鳥取県造林公社
財 産 目 録
(平成23年3月31日現在)

科 目	金 額		
I 資産の部	円	円	円
1. 流動資産			
現金預金			
普通預金山陰合同銀行鳥取県庁支店	62,252,527		
普通預金鳥取銀行鳥取県庁支店	1,083,042		
未収金	40,434,902		
前払金	0		
流動資産合計		103,770,471	
2. 固定資産			
(1)基本財産			
基本財産定期預金	1,000,000		
基本財産合計	1,000,000		
(2)特定資産			
森林経営勘定	0		
退職給付引当資産	39,879,397		
公庫償還引当資産	6,415,903		
特定資産合計	46,295,300		
(3)その他固定資産			
森林経営勘定	44,954,946,692		
車両運搬具	174,108		
工具器具備品	959,084		
電話加入権	367,084		
敷金・保証金	525,000		
その他固定資産合計	44,956,971,968		
固定資産合計		45,004,267,268	
資産合計			45,108,037,739
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	27,059,666		
預り金	225,148		
流動負債合計		27,284,814	
2. 固定負債			
長期借入金			
県借入金	23,442,088,812		
公庫借入金	7,320,925,549		
退職給付引当金	39,879,397		
公庫償還引当金	6,415,903		
固定負債合計		30,809,309,661	
負債合計			30,836,594,475
正味財産			14,271,443,264

(18) 財団法人 鳥取県栽培漁業協会

正味財産増減計算書

計算書類に対する注記

財産目録

正味財産増減計算書総括表
平成22年 4月 1日から平成23年 3月31日まで

財団法人鳥取県栽培漁業協会

科 目	一般会計	特別会計	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			
県 支 出 金	[48,923,368]	[0]	[48,923,368]
諸 収 入	[3,574,345]	[506]	[3,574,851]
独自事業収入	[23,211,265]	[0]	[23,211,265]
内水面種苗生産事業	[0]	[5,937,750]	[5,937,750]
他会計からの繰入額	[777,790]	[0]	[777,790]
経常収益計	76,486,768	5,938,256	82,425,024
(2) 経常費用			
内水面種苗生産事業	[0]	[5,160,466]	[5,160,466]
ホンモロコ種苗生産	0	270,108	270,108
職員給与費	0	1,300,000	1,300,000
技術研修費	0	52,360	52,360
アユ種苗生産費	0	3,537,998	3,537,998
協会運営費	[18,271,005]	[0]	[18,271,005]
職員費	13,478,116	0	13,478,116
会議費	78,250	0	78,250
事務費	4,469,009	0	4,469,009
栽培技術実証研	245,630	0	245,630
費			
独自事業	[9,186,909]	[0]	[9,186,909]
種苗生産事業	6,818,847	0	6,818,847
展示養殖事業	1,961,442	0	1,961,442
ヒラメ栽培漁業資源回復等対策事業	221,160	0	221,160
新規事業開拓試験費	185,460	0	185,460
事業	[34,554,919]	[0]	[34,554,919]
職員費	34,554,919	0	34,554,919
受託事業	[7,867,568]	[0]	[7,867,568]
キジハタ中間育成	507,000	0	507,000
イワガキ種苗生産	1,108,000	0	1,108,000
イワガキ中間育成	486,000	0	486,000
ヒラメ中間育成	800,000	0	800,000
アユ種苗生産	676,000	0	676,000
バイ種苗生産	340,000	0	340,000
海つくり大会用種苗確保試験	264,000	0	264,000
海つくり大会ヒラメ稚魚生産委託業務	798,000	0	798,000
栽培技術普及指導	58,655	0	58,655
アラメ・クロメ種苗生産	965,000	0	965,000
アラメ漁場造成業務	233,713	0	233,713
施設維持管理	1,473,000	0	1,473,000
賀露かっこ館委託業務	158,200	0	158,200
減価償却費	[185,394]	[0]	[185,394]
他会計への繰出額	[0]	[777,790]	[777,790]
経常費用計	70,065,795	6,938,256	76,004,051
当期経常増減額	6,420,973	0	6,420,973
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	6,420,973	0	6,420,973
一般正味財産期首残高	37,139,072	0	37,139,072
一般正味財産期末残高	43,560,045	0	43,560,045
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	232,850,000	0	232,850,000
指定正味財産期末残高	232,850,000	0	232,850,000
III 正味財産期末残高	276,410,045	0	276,410,045

財産目録総括表
平成23年 3月31日現在

財団法人鳥取県栽培漁業協会

科 目	一般会計	特別会計	合 計		
I 資産の部					
1. 流動資産					
現金預金	42,798,692	493,225	43,291,917		
普通預金	32,198,890	493,225	32,692,115		
鳥取県信用漁業協同組合連合会	23,032,380	0	23,032,380		
山陰合同銀行泊出張所	9,166,510	493,225	9,659,735		
定期預金	10,599,802	0	10,599,802		
鳥取県信用漁業協同組合連合会	10,599,802	0	10,599,802		
未収金	2,024,118	0	2,024,118		
その未収金	2,024,118	0	2,024,118		
流動資産合計	44,822,810	493,225	45,316,035		
2. 固定資産					
(1) 基本財産					
定期預金	350,000	0	350,000		
信託連(一般)	300,000	0	300,000		
山陰合同銀行(一般)	50,000	0	50,000		
投資有価証券	232,500,000	0	232,500,000		
基本財産合計	232,850,000	0	232,850,000		
(2) 特定資産					
栽培漁業振興基金	36,400,000	0	36,400,000		
特定資産合計	36,400,000	0	36,400,000		
(3) その他固定資産					
什器備品	822,682	0	822,682		
減価償却累計額	△ 505,747	0	△ 505,747		
什器備品	△ 505,747	0	△ 505,747		
その他固定資産合計	316,935	0	316,935		
固定資産合計	269,566,935	0	269,566,935		
資産合計	314,389,745	493,225	314,882,970		
II 負債の部					
1. 流動負債					
未払金	1,480,700	493,225	1,973,925		
預り金	99,000	0	99,000		
住民税	99,000	0	99,000		
流動負債合計	1,678,700	493,225	2,171,925		
2. 固定負債					
栽培漁業振興基金預り金	36,400,000	0	36,400,000		
固定負債合計	36,400,000	0	36,400,000		
負債合計	37,978,700	493,225	38,471,925		
正味財産	276,410,045	0	276,410,045		

正味財産増減計算書

平成22年 4月 1日から平成23年 3月31日まで

財団法人鳥取県栽培漁業協会
一般会計

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			
県 支 出 金	[48,923,368]	[55,553,910]	[△ 6,630,542]
県 交 付 金	30,721,000	34,123,000	△ 3,402,000
受 託 金 収 入	(18,202,368)	(21,430,910)	(△ 3,228,542)
種 苗 量 産 化 試 験 等 受 託 金	58,655	2,206,892	△ 2,148,237
キ ジ ハ タ 中 間 育 成	507,000	507,000	0
ア ラ メ ・ グ ロ メ 種 苗 生 産	965,000	895,042	69,958
ア ラ メ 藻 場 造 成 業 務	233,713	291,368	△ 57,655
イ ワ ガ キ 種 苗 生 産	1,108,000	1,113,000	△ 5,000
賀 露 か に つ こ 館 委 託 業 務	5,336,000	7,823,608	△ 2,487,608
ア ユ 種 苗 生 産	676,000	676,000	0
ヒ ラ メ 中 間 育 成	800,000	800,000	0
イ ワ ガ キ 中 間 育 成	486,000	488,000	△ 2,000
施 設 維 持 管 理	6,630,000	6,630,000	0
海 つ くり 大 会 種 苗 確 保 試 験	264,000	0	264,000
海 つ くり 大 会 ヒ ラ メ 稚 魚 生 産 委 託 業 務	798,000	0	798,000
バ イ 種 苗 生 産	340,000	0	340,000
諸 収 入	[3,574,345]	[3,592,034]	[△ 17,689]
諸 収 入	(3,574,345)	(3,592,034)	(△ 17,689)
受 取 利 息	3,569,095	3,592,034	△ 22,939
雑 収 入	5,250	0	5,250
独 自 事 業 収 入	[23,211,265]	[22,030,098]	[1,181,167]
放 流 用 ・ 養 殖 用 種 苗	(22,560,805)	(21,242,268)	(1,318,537)
養 殖 用 種 苗 生 産 収 入	934,200	2,098,200	△ 1,164,000
放 流 用 種 苗 生 産 収 入	18,294,720	15,973,520	2,321,200
展 示 養 殖 収 入	3,331,885	3,170,548	161,337
地 域 栽 培 推 進 事 業	136,500	0	136,500
ヒラ栽培漁業資源回復等対策事業	513,960	787,830	△ 273,870
他 会 計 か ら の 繰 入 額	[777,790]	[4,778]	[773,012]
経常収益計	76,486,768	81,180,820	△ 4,694,052
(2) 経常費用			
協会運営費	[18,271,005]	[17,319,776]	[951,229]
職 員 費	(13,478,116)	(12,489,045)	(989,071)
給 料	7,158,900	6,194,200	964,700
職 員 手 当	4,155,812	4,304,741	△ 148,929
法 定 福 利 生 費	1,643,000	1,475,571	167,429
福 利 厚 生 費	24,384	34,533	△ 10,149
退 職 金 掛 金	496,020	480,000	16,020
会 議 費	(78,250)	(31,300)	(46,950)
旅 費	55,250	25,300	29,950
食 糧 費	23,000	6,000	17,000
事 務 費	(4,469,009)	(4,710,611)	(△ 241,602)
報 酬 費	2,462,696	2,503,195	△ 40,499
法 定 福 利 生 費	261,390	268,216	△ 6,826
福 利 厚 生 費	13,650	6,825	6,825
需 要 費	504,328	522,403	△ 18,075
消 耗 品 費	124,861	131,892	△ 7,031
燃 料 費	131,547	84,242	47,305
印 刷 製 本 費	12,075	19,950	△ 7,875
光 熱 水 費	225,845	268,364	△ 42,519
修 繕 料	10,000	17,955	△ 7,955
役 務 費	419,979	463,312	△ 43,333

科 目	当年度	前年度	増 減
通 信 運 搬 費	206,210	231,018	△ 24,808
保 險 費	102,670	104,570	△ 1,900
手 講 料	106,899	111,924	△ 5,025
講 習 料	4,200	15,800	△ 11,600
使 用 料 及 び 賃 借 料	134,267	159,502	△ 25,235
負 担 金	44,080	44,080	0
公 課 費	280,874	407,078	△ 126,204
顧 問 料	336,000	336,000	0
報 償 費	11,745	0	11,745
栽 培 技 術 実 証 研 費	(245,630)	(88,820)	(156,810)
旅 費	245,630	88,820	156,810
独 自 事 業	[9,186,909]	[8,830,106]	[356,803]
種 苗 生 産 事 業	(6,818,847)	(5,711,964)	(1,106,883)
賃 借 金 費	1,401,483	1,149,000	252,483
需 用 費	5,358,364	4,503,964	854,400
親 魚 貝 料	243,653	158,447	85,206
餌 器 材	551,115	706,440	△ 155,325
燃 料 材	495,650	269,048	226,602
肥 料 費	5,059	4,650	409
光 熱 水 費	26,460	20,527	5,933
稚 貝 費	3,721,427	3,344,852	376,575
旅 費	315,000	0	315,000
使 用 料 及 び 賃 借 料	28,400	28,400	0
役 務 費	29,110	29,210	△ 100
通 信 運 搬 費	1,490	1,390	100
展 示 養 殖 事 業	1,490	1,390	100
賃 借 金 費	(1,961,442)	(2,568,824)	(△ 607,382)
需 用 費	488,000	536,000	△ 48,000
餌 器 材	1,456,442	2,015,824	△ 559,382
燃 料 材	565,350	850,926	△ 285,576
光 熱 水 費	106,092	28,475	77,617
役 務 費	0	2,716	△ 2,716
通 信 運 搬 費	785,000	1,133,707	△ 348,707
ヒラメ栽培漁業資源回復等対策事業	17,000	17,000	0
海 域 協 議 会 費 ・ 旅 費	17,000	17,000	0
海 域 協 議 会 費 ・ 消 耗 品 費	(221,160)	(403,830)	(△ 182,670)
海 域 協 議 会 費 ・ 通 信 運 搬 費	72,900	96,460	△ 23,560
放 流 効 果 調 査 費 ・ 調 査 旅 費	6,930	23,100	△ 16,170
放 流 効 果 調 査 費 ・ 調 査 謝 金	1,155	2,735	△ 1,580
放 流 効 果 調 査 費 ・ 消 耗 品 費	800	2,800	△ 2,000
放 流 効 果 調 査 費 ・ 通 信 運 搬 費	100,000	220,000	△ 120,000
新 規 事 業 開 拓 試 験 費	38,850	55,160	△ 16,310
需 用 費	525	3,575	△ 3,050
餌 器 材	(185,460)	(145,488)	(39,972)
光 熱 水 費	185,460	56,170	129,290
事 業 員 費	20,790	3,150	17,640
職 員 費	64,670	53,020	11,650
給 職 法 員 定 手 福 利	100,000	0	100,000
	0	89,318	△ 89,318
	[34,554,919]	[35,827,500]	[△ 1,272,581]
	(34,554,919)	(35,827,500)	(△ 1,272,581)
	18,241,700	19,341,600	△ 1,099,900
	10,604,557	10,982,962	△ 378,405
	4,226,000	4,053,803	172,197

科 目	当年度	前年度	増 減
福利厚生費	122,642	105,135	17,507
退職金	1,360,020	1,344,000	16,020
受託事業	[7,867,568]	[8,661,910]	[△ 794,342]
海づくり大会飼育試験	(0)	(1,043,000)	(△ 1,043,000)
賃需	0	541,000	△ 541,000
餌器	0	481,000	△ 481,000
光	0	214,557	△ 214,557
熱	0	180,841	△ 180,841
水	0	85,602	△ 85,602
役務	0	1,000	△ 1,000
公課	0	20,000	△ 20,000
種苗量産化試験	(0)	(923,916)	(△ 923,916)
賃需	0	448,343	△ 448,343
餌器	0	462,880	△ 462,880
光	0	70,100	△ 70,100
熱	0	17,800	△ 17,800
水	0	71,048	△ 71,048
課	0	303,932	△ 303,932
間育	0	12,693	△ 12,693
成	(507,000)	(507,000)	(0)
賃需	153,000	153,000	0
餌器	344,000	344,000	0
光	117,578	133,297	△ 15,719
熱	34,810	24,798	10,012
水	191,612	185,905	5,707
課	10,000	10,000	0
種苗生産	(1,108,000)	(1,113,000)	(△ 5,000)
賃需	366,000	366,000	0
餌器	718,000	684,800	33,200
光	0	30,450	△ 30,450
熱	399,210	277,230	121,980
水	181,180	262,539	△ 81,359
役務	31,500	22,365	9,135
公課	106,110	92,216	13,894
信運	2,000	40,200	△ 38,200
搬	2,000	40,200	△ 38,200
成	22,000	22,000	0
賃需	(486,000)	(488,000)	(△ 2,000)
餌器	204,000	204,000	0
光	270,000	272,000	△ 2,000
熱	149,100	29,400	119,700
水	69,395	190,951	△ 121,556
役務	51,505	51,649	△ 144
公課	2,000	2,000	0
信運	2,000	2,000	0
搬	10,000	10,000	0
成	(800,000)	(800,000)	(0)
賃需	204,000	204,000	0
餌器	580,000	580,000	0
光	345,260	369,296	△ 24,036
熱	68,878	21,105	47,773
水	165,862	189,599	△ 23,737
課	16,000	16,000	0
種苗生産	(676,000)	(676,000)	(0)

科 目	当年度	前年度	増 減
賃 金	255,000	255,000	0
需 用 費	405,000	405,000	0
餌 器 材	192,486	187,268	5,218
光 熱 水 費	16,164	21,442	△ 5,278
役 務 費	196,350	196,290	60
通 信 運 搬 費	3,000	3,000	0
公 課 費	3,000	3,000	0
パ イ 種 苗 生 産 費	13,000	13,000	0
賃 金	(340,000)	(0)	(340,000)
需 用 費	163,000	0	163,000
餌 器 材	170,000	0	170,000
光 熱 水 費	57,750	0	57,750
役 務 費	27,000	0	27,000
通 信 運 搬 費	28,221	0	28,221
公 課 費	57,029	0	57,029
海 つ くり 大 会 用 種 苗 確 保 試 験 費	7,000	0	7,000
賃 金	(264,000)	(0)	(264,000)
需 用 費	177,000	0	177,000
餌 器 材	82,000	0	82,000
光 熱 水 費	4,500	0	4,500
公 課 費	28,220	0	28,220
海 つ くり 大 会 ヒ ラ メ 稚 魚 生 産 委 託 業 務 費	49,280	0	49,280
賃 金	5,000	0	5,000
需 用 費	(798,000)	(0)	(798,000)
餌 器 材	241,000	0	241,000
光 熱 水 費	539,000	0	539,000
役 務 費	324,401	0	324,401
通 信 運 搬 費	27,019	0	27,019
公 課 費	187,580	0	187,580
栽 培 技 術 普 及 指 導 費	2,000	0	2,000
需 器 材	2,000	0	2,000
役 務 費	16,000	0	16,000
通 信 運 搬 費	(58,655)	(239,976)	(△ 181,321)
公 用 費	51,539	214,407	△ 162,868
ア ラ メ ・ ク ロ メ 種 苗 生 産 費	51,539	214,407	△ 162,868
賃 金	6,000	6,000	0
需 器 材	6,000	6,000	0
役 務 費	1,116	4,569	△ 3,453
通 信 運 搬 費	0	15,000	△ 15,000
ア ラ メ ・ ク ロ メ 種 苗 生 産 費	(965,000)	(895,042)	(69,958)
賃 金	170,000	102,000	68,000
需 器 材	773,000	773,000	0
役 務 費	513,392	551,082	△ 37,690
通 信 運 搬 費	27,405	16,275	11,130
公 用 費	232,203	205,643	26,560
ア ラ メ 藻 場 造 成 業 務 費	3,000	3,000	0
賃 金	3,000	3,000	0
需 器 材	19,000	17,042	1,958
役 務 費	(233,713)	(291,368)	(△ 57,655)
通 信 運 搬 費	0	68,000	△ 68,000
ア ラ メ 藻 場 造 成 業 務 費	154,923	155,709	△ 786
賃 金	154,923	155,709	△ 786
需 器 材	3,000	3,000	0
役 務 費	3,000	3,000	0
通 信 運 搬 費	3,000	3,000	0

科 目	当年度	前年度	増 減
公 用	4,450	5,547	△ 1,097
印 刷	60,000	45,000	15,000
施 設 維 持 管 理	11,340	14,112	△ 2,772
需 用 品 費	(1,473,000)	(1,473,000)	(0)
消 耗 品 費	1,322,090	1,444,662	△ 122,572
修 繕 費	469,670	745,604	△ 275,934
役 務 費	852,420	699,058	153,362
公 課 費	89,250	0	89,250
賀 露 か に つ こ 館 委 託 業 務 費	61,660	28,338	33,322
旅 費	(158,200)	(211,608)	(△ 53,408)
役 務 費	26,200	42,640	△ 16,440
通 信 運 搬 費	30,000	10,000	20,000
公 課 費	30,000	10,000	20,000
減 価 償 却 費	102,000	158,968	△ 56,968
經常費用計	[185,394]	[108,455]	[76,939]
当期經常増減額	70,065,795	70,747,747	△ 681,952
2. 經常外増減の部	6,420,973	10,433,073	△ 4,012,100
(1) 經常外収益			
經常外収益計	0	0	0
(2) 經常外費用			
栽培漁業振興基金預り金振替損	[0]	[36,400,000]	[△ 36,400,000]
經常外費用計	0	36,400,000	△ 36,400,000
当期經常外増減額	0	△ 36,400,000	36,400,000
当期一般正味財産増減額	6,420,973	△ 25,966,927	32,387,900
一般正味財産期首残高	37,139,072	63,105,999	△ 25,966,927
一般正味財産期末残高	43,560,045	37,139,072	6,420,973
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	232,850,000	232,850,000	0
指定正味財産期末残高	232,850,000	232,850,000	0
III 正味財産期末残高	276,410,045	269,989,072	6,420,973

財産目録

平成23年 3月31日現在

財団法人鳥取県栽培漁業協会
一般会計

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金預金	42,798,692	
普通預金	32,198,890	
鳥取県信用漁業協同組合連合会	23,032,380	
山陰合同銀行泊出張所	9,166,510	
定期預金	10,599,802	
鳥取県信用漁業協同組合連合会	10,599,802	
未収金	2,024,118	
その未収金	2,024,118	
流動資産合計		44,822,810
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
定期預金	350,000	
信漁連(一般)	300,000	
山陰合同銀行(一般)	50,000	
投資有価証券	232,500,000	
基本財産合計	232,850,000	
(2) 特定資産		
栽培漁業振興基金	36,400,000	
特定資産合計	36,400,000	
(3) その他固定資産		
什器備品	822,682	
減価償却累計額	△ 505,747	
什器備品	△ 505,747	
その他固定資産合計	316,935	
固定資産合計		269,566,935
資産合計		314,389,745
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	1,480,700	
預り金	99,000	
住民税	99,000	
流動負債合計		1,579,700
2. 固定負債		
栽培漁業振興基金預り金	36,400,000	
固定負債合計		36,400,000
負債合計		37,979,700
正味財産		276,410,045

正味財産増減計算書

平成22年 4月 1日から平成23年 3月31日まで

財団法人鳥取県栽培漁業協会
特別会計

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			
諸 収 入	[506]	[771]	[△ 265]
諸 収 入	(506)	(771)	(△ 265)
受 取 利 息	506	771	△ 265
内水面種苗生産事業	[5,937,750]	[3,735,480]	[2,202,270]
アユ種苗生産	5,622,750	3,543,750	2,079,000
ホシモノコ種苗生産	315,000	191,730	123,270
経常収益計	5,938,256	3,736,251	2,202,005
(2) 経常費用			
内水面種苗生産事業	[5,160,466]	[3,731,473]	[1,428,993]
ホシモノコ種苗生産	(270,108)	(160,105)	(110,003)
賃 金 費	74,250	75,937	△ 1,687
需 用 費	189,858	78,168	111,690
餌 料 費	28,025	38,168	△ 10,143
器 材 費	111,833	0	111,833
光 熱 水 費	50,000	40,000	10,000
役 務 費	1,000	1,000	0
通 信 運 搬 費	1,000	1,000	0
公 課 費	5,000	5,000	0
ホシモノコ養殖事業	(0)	(176,558)	(△ 176,558)
賃 金 費	0	60,750	△ 60,750
需 用 費	0	114,808	△ 114,808
器 材 費	0	14,808	△ 14,808
光 熱 水 費	0	100,000	△ 100,000
役 務 費	0	1,000	△ 1,000
通 信 運 搬 費	0	1,000	△ 1,000
職 員 費	(1,300,000)	(800,000)	(500,000)
給 料 費	1,300,000	800,000	500,000
技 術 研 修 費	(52,360)	(94,620)	(△ 42,260)
旅 費	52,360	94,620	△ 42,260
アユ種苗生産費	(3,537,998)	(2,500,190)	(1,037,808)
旅 費	9,550	10,000	△ 450
負 担 金 費	20,000	20,000	0
賃 金 費	326,528	280,968	45,560
需 用 費	2,889,560	2,109,817	779,743
餌 料 費	1,598,313	1,404,491	193,822
器 材 費	191,247	81,326	109,921
光 熱 水 費	1,100,000	624,000	476,000
役 務 費	92,360	11,440	80,920
通 信 運 搬 費	92,360	11,440	80,920
公 課 費	200,000	67,965	132,035
他 会 計 へ の 繰 出 額	[777,790]	[4,778]	[773,012]
経常費用計	5,938,256	3,736,251	2,202,005
当期経常増減額	0	0	0
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0
一般正味財産期首残高	0	0	0

科 目	当年度	前年度	増 減
一般正味財産期末残高	0	0	0
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	0	0	0

財産目録

平成23年 3月31日現在

財団法人鳥取県栽培漁業協会
特別会計

科 目	金 額		
I. 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	493,225		
普通預金	493,225		
山陰合同銀行泊出張所	493,225		
流動資産合計		493,225	
資産合計			493,225
II. 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	493,225		
流動負債合計		493,225	
負債合計			493,225
正味財産			0

4 計算書類に対する注記

(1) 重要な会計方針

①有形固定資産の減価償却について

- ・有形固定資産の減価償却については、法人税法の規定にもとづく定率法で行っている。
- ・法人税法の改正に伴い、償却可能限度額までの償却が終了しているものについては、残存価格を5年間で均等償却している。

②資金の範囲について

資金の範囲には、現金預金、未収金、未払金、預り金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記(3)に記載するとおりである。

(2) 基本財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
投資有価証券	232,500,000	0	0	232,500,000
定期預金	350,000	0	0	350,000
合 計	232,850,000	0	0	232,850,000

(3) 次期繰越収支差額の内容は次のとおりである。

(単位：円)

科 目	前期末残高	当期末残高
現金	38,779,523	42,798,692
未収金	680,213	2,024,118
合 計	39,459,736	44,822,810
未払金	2,737,893	1,480,700
預り金	85,100	99,000
合 計	2,822,993	1,579,700
次期繰越収支差額	36,636,743	43,243,110

(19) 鳥取県土地開発公社

キャッシュ・フロー計算書

注記事項

財産目録

キャッシュ・フロー計算書

(平成22年4月1日から平成23年3月31日まで)

区 分	金 額
	円
I 事業活動によるキャッシュ・フロー	
公有地取得事業収入	536,168,714
その他事業収入	5,000
補助金収入	3,002,329
公有地取得事業支出	△ 718,857,429
その他事業支出	0
人件費支出	△ 2,352,738
その他の業務支出	△ 3,674,288
小 計	△ 185,708,412
受 取 利 息	255,278
その他事業外収入	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 185,453,134
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
その他の固定資産の取得による支出	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	0
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入による収入	706,236,348
長期借入金の返済による支出	△ 522,583,816
財務活動によるキャッシュ・フロー	183,652,532
IV 現金及び現金同等物増加額	△ 1,800,602
V 現金及び現金同等物期首残高	69,519,055
VI 現金及び現金同等物期末残高	67,718,453

(注) 事業活動によるキャッシュ・フローの公有地取得事業支出は公有地取得事業に従事した職員の人件費を含む。事業活動によるキャッシュ・フローの人件費支出は販売費及び一般管理費の人件費である。

公有地取得事業支出のうち職員人件費	14,621,904円
販売費一般管理費のうち役職員人件費	2,352,738円
合 計	16,974,642円

注記事項

1 重要な会計方針

項 目	注 記
1. たな卸資産の評価基準 及び評価方法について	公有用地、代行用地、代替地 個別法による原価法
2. 固定資産の減価償却の 方法	有形固定資産 定額法 耐用年数：法人税法に規定する耐用年数
3. 引当金の計上基準	退職給付引当金 「鳥取県土地開発公社の役員及び職員の給与その他の給付 に関する規程」第2条第4項の規定により、「職員の退職手当に 関する条例」（昭和37年12月24日鳥取県条例第51号）の適用 を受ける鳥取県職員の例による。
4. 消費税等の会計処理方法	税込方式による

財 産 目 録

(平成23年3月31日)

(単位：円)

区 分	金 額	説 明
(流動資産)		
1. 現金及び預金	67,718,453	定期預金36,680,000円 普通預金31,038,453円
2. 未収金	36,977	未収利息
3. 代行用地	1,610,478,305	代行用地明細表のとおり
4. 代替地	37,831,106	代替地明細表のとおり
5. 短期前払費用	30,715	前払労働保険料
6. その他の流動資産	172,224	地方職員共済組合(団体共済部)鳥取県負担金
(固定資産)		
1. 有形固定資産	55,560	
ア. 車輛その他の運搬具	2,417,000	
同上減価償却累計額	△ 2,368,657	
イ. 工具・器具及び備品	260,000	
同上減価償却累計額	△ 252,783	
2. 無形固定資産	156,697	
ア. 電話加入権	156,697	
3. 投資その他の資産	10,000,000	
ア. 長期貸付金	10,000,000	
資 産 合 計	1,726,480,037	
(流動負債)		
1. 未払金	314,660,913	
2. 未払費用	4,853,119	支払期日未到来の借入金利子
3. 短期預り金	174,044	健康保険料 19,153円 長期掛金 24,443円 所得税 70,748円 住民税 59,700円
(固定負債)		
1. 長期借入金	1,289,589,371	長期借入金明細表のとおり
2. 引当金	4,407,608	引当金明細表のとおり
ア. 退職給付引当金	4,407,608	
負 債 合 計	1,613,685,055	
差 引 純 財 産	112,794,982	

(20) 財団法人 暴力追放鳥取県民会議

正味財産増減計算書

財務諸表に対する注記

収支計算書に対する注記

財産目録

正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

財団法人暴力追放鳥取県民会議
(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 基本財産運用益	9,243,357	9,387,946	△ 144,589
基本財産受取利息	9,243,357	9,387,946	△ 144,589
② 特定資産運用益	69,924	52,398	17,526
特定資産受取利息	69,924	52,398	17,526
③ 受取会費	4,663,689	4,768,478	△ 104,789
賛助会員受取会費	4,663,689	4,768,478	△ 104,789
④ 事業収益	4,765,000	5,706,000	△ 941,000
講習受託収益	4,765,000	5,706,000	△ 941,000
⑤ 受取補助金等	0	100,000	△ 100,000
受取全国センター助成金	0	100,000	△ 100,000
⑥ 受取寄付金	292,560	234,500	58,060
受取寄付金	292,560	234,500	58,060
⑦ 雑収益	2,447	3,756	△ 1,309
受取利息	2,447	3,756	△ 1,309
経常収益計	19,036,977	20,253,078	△ 1,216,101
(2) 経常費用			
① 事業費	12,875,894	13,508,396	△ 632,502
広報啓発事業費	2,560,435	3,287,703	△ 727,268
行事開催費	320,764	290,451	30,313
宣伝普及費	1,977,667	2,700,840	△ 723,173
表彰事業費	86,909	95,817	△ 8,908
構築物減価償却費	175,095	200,595	△ 25,500
組織活動支援事業費	143,285	154,926	△ 11,641
暴力団追放相談事業費	4,852,857	3,814,363	1,038,494
給料手当	3,503,108	2,590,956	912,152
福利厚生費	472,538	354,950	117,588
会議費	12,182	14,006	△ 1,824
旅費交通費	88,540	61,780	26,760
通信運搬費	153,003	155,355	△ 2,352
印刷製本費	0	15,750	△ 15,750
賃借料	594,946	592,816	2,130
保険料	18,670	18,670	0
雑費	9,870	10,080	△ 210
少年被害防止対策事業費	138,337	168,000	△ 29,663
暴力団離脱者援助事業費	3,140	16,970	△ 13,830
責任者講習事業費	4,864,673	5,655,143	△ 790,470
人件費	3,413,242	4,237,143	△ 823,901
事務費	1,451,431	1,418,000	33,431
被害者救援事業費	0	50,000	△ 50,000
見舞金	0	50,000	△ 50,000
少年指導委員研修事業費	96,338	119,385	△ 23,047
調査研究・情報収集事業費	216,829	241,906	△ 25,077

科 目	当年度	前年度	増減
② 管理費	7,287,494	8,580,429	△ 1,292,935
給料手当	3,522,728	3,260,286	262,442
退職給付引当金繰入額	415,672	1,474,677	△ 1,059,005
福利厚生費	532,504	485,331	47,173
会議費	111,620	131,980	△ 20,360
旅費交通費	2,525	96,750	△ 94,225
通信運搬費	180,377	199,956	△ 19,579
消耗什器備品費	115,500	96,300	19,200
消耗品費	220,827	348,889	△ 128,062
印刷製本費	130,886	133,656	△ 2,770
光熱水料費	134,601	119,702	14,899
賃借料	1,342,257	1,342,257	0
負担金	64,360	64,360	0
雑費	513,637	826,285	△ 312,648
経常費用計	20,163,388	22,088,825	△ 1,925,437
当期経常増減額	△ 1,126,411	△ 1,835,747	709,336
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
① 基本財産評価益	130,000	0	130,000
基本財産評価益	130,000	0	130,000
② 投資有価証券売却益	4,195,000	0	4,195,000
投資有価証券売却益	4,195,000	0	4,195,000
経常外収益計	4,325,000	0	4,325,000
(2) 経常外費用			
① 投資有価証券売却損	164,000	0	164,000
投資有価証券売却損	164,000	0	164,000
② 災害損失	0	368,688	△ 368,688
構築物除去損	0	368,688	△ 368,688
経常外費用計	164,000	368,688	△ 204,688
当期経常外増減額	4,161,000	△ 368,688	4,529,688
当期一般正味財産増減額	3,034,589	△ 2,204,435	5,239,024
一般正味財産期首残高	23,971,803	26,176,238	△ 2,204,435
一般正味財産期末残高	27,006,392	23,971,803	3,034,589
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産運用益	2,166	181,818	△ 179,652
基本財産受取利息	2,166	181,818	△ 179,652
② 基本財産評価益	1,787,879	0	1,787,879
基本財産評価益	1,787,879	0	1,787,879
③ 基本財産評価損	130,000	0	130,000
基本財産評価損	130,000	0	130,000
当期指定正味財産増減額	1,660,045	181,818	1,478,227
指定正味財産期首残高	447,196,121	447,014,303	181,818
指定正味財産期末残高	448,856,166	447,196,121	1,660,045
III 正味財産期末残高	475,862,558	471,167,924	4,694,634

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…償却原価法（定額法）によっている。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
該当事項なし
- (3) 固定資産の減価償却の方法
構築物…定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
退職給付引当金…期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- (5) リース取引の処理方法
該当事項なし
- (6) 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。

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				
定期預金	2,984,000	0	0	2,984,000
投資有価証券	444,212,121	349,813,166	348,153,121	445,872,166
小 計	447,196,121	349,813,166	348,153,121	448,856,166
特定資産				
退職給付引当資産	3,493,942	415,672	961,250	2,948,364
救済事業費積立資産	1,200,000	0	0	1,200,000
公益事業推進基金資産	14,000,000	3,000,000	0	17,000,000
小 計	18,693,942	3,415,672	961,250	21,148,364
合 計	465,890,063	353,228,838	349,114,371	470,004,530

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。

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				
定期預金	2,984,000	(2,984,000)	(0)	-
投資有価証券	445,872,166	(445,872,166)	(0)	-
小 計	448,856,166	(448,856,166)	(0)	-
特定資産				
退職給付引当資産	2,948,364	(0)	(0)	(2,948,364)
救済事業費積立資産	1,200,000	(0)	(1,200,000)	-
公益事業推進基金資産	17,000,000	(0)	(17,000,000)	-
小 計	21,148,364	(0)	(18,200,000)	(2,948,364)
合 計	470,004,530	(448,856,166)	(18,200,000)	(2,948,364)

4. 担保に供している資産

該当事項なし

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高(直接法により減価償却を行っている)

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。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
構築物(暴力追放広報塔)			
鳥取市	924,000	225,225	698,775
倉吉市	890,000	584,062	305,938
米子市	976,500	187,162	789,338
米子市(淀江町)	992,000	662,160	329,840
合 計	3,782,500	1,658,609	2,123,891

6. 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(貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合)

該当事項なし

7. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務

該当事項なし

8. 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。

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
ユーロ円債(ノルウェー地方金融公社)	100,000,000	-	-
ユーロ円債(ノルウェーファイナンス)	50,000,000	-	-
鳥取県平成17年度第2号債	90,000,000	-	-
鳥取県平成21年度第16号債	6,000,000	-	-
第1回野村ホールディングス社債	50,000,000	-	-
第14回三井住友銀行社債	50,000,000	-	-
第62回住宅金融支援機構債	99,872,166	-	-
合 計	445,872,166	-	-

9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当事項なし

10. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当事項なし

11. 関連当事者との取引の内容

該当事項なし

12. 重要な後発事象

該当事項なし

収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、普通預金、前払金、未払金、預り金を含めている。
なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

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	前期末残高	当期末残高
普 通 預 金	5,934,840	5,663,250
前 払 金	40,000	500,000
合 計	5,974,840	6,163,250
未 払 金	77,873	86,021
預 り 金	43,685	14,263
合 計	121,558	100,284
次期繰越収支差額	5,853,282	6,062,966

(21) 財団法人 鳥取県教育文化財団

正味財産増減計算書

財務諸表に対する注記

財産目録

正味財産増減計算書総括表

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位：円)

科 目	一般会計	埋蔵文化財 発掘調査事業 特別会計	県民ふれあい 会館管理運営 事業特別会計	内部取引消去	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 基本財産運用益	70	0	0	0	70
基本財産受取利息	70	0	0	0	70
② 発掘調査事業収益	14,751,623	678,044,800	0	0	692,796,423
埋蔵文化財調査受託料	14,751,623	678,044,800	0	0	692,796,423
③ 管理運営事業収益	1,046,337	0	76,694,592	0	77,740,929
管理運営受託料	1,046,337	0	61,210,663	0	62,257,000
利用料収益	0	0	13,882,652	0	13,882,652
取扱手数料	0	0	861,077	0	861,077
受講料収益	0	0	695,141	0	695,141
広告料収益	0	0	30,000	0	30,000
雑収益	0	0	15,059	0	15,059
④ 雑収益	50,737	0	0	0	50,737
雑収益	50,737	0	0	0	50,737
⑤ 県民ふれあい会館管理 運営事業特別会計からの繰入 経常収益計	0	0	0	0	0
	15,848,767	678,044,800	76,694,592	0	770,588,159
(2) 経常費用					
① 財団運営費	0	0	0	0	0
ア. 財団事務局費					
事務費	0	0	0	0	0
事業費	0	0	0	0	0
計	0	0	0	0	0
② 埋蔵文化財調査研究費	14,751,623	678,044,800	0	0	692,796,423
ア. 一般管理費					
会議費	135,498	0	0	0	135,498
給与費	12,387,600	0	0	0	12,387,600
事務費	2,228,525	0	0	0	2,228,525
計	14,751,623	0	0	0	14,751,623
イ. 発掘調査費					
給与費	0	103,524,075	0	0	103,524,075
管理指導費	0	14,763,211	0	0	14,763,211
事業費	0	559,757,514	0	0	559,757,514
計	0	678,044,800	0	0	678,044,800
③ 管理運営事業費	1,046,337	0	76,451,551	0	77,497,888
ア. 施設管理費					
給与費	0	0	32,029,022	0	32,029,022
管理運営費	0	0	40,098,367	0	40,098,367
事業費	0	0	4,324,162	0	4,324,162
予備費	0	0	0	0	0
計	0	0	76,451,551	0	76,451,551
イ. 一般管理費					
会議費	15,059	0	0	0	15,059
給与費	968,278	0	0	0	968,278
事務費	63,000	0	0	0	63,000
計	1,046,337	0	0	0	1,046,337
④ 一般会計への繰出額 経常費用計	0	0	0	0	0
	15,797,960	678,044,800	76,451,551	0	770,294,311
当期経常増減額	50,807	0	243,041	0	293,848
2. 経常外増減の部					
(1) 経常外収益	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0	0	0
当期一般正味財産増減額	50,807	0	243,041	0	293,848
一般正味財産期首残高	3,769,026	0	8,977,692	0	12,746,718
一般正味財産期末残高	3,819,833	0	9,220,733	0	13,040,566
II 指定正味財産増減の部					
① 基本財産	100,000	0	0	0	100,000
鳥取県出資金	100,000	0	0	0	100,000
② 一般正味財産への振替額	0	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	100,000	0	0	0	100,000
指定正味財産期末残高	100,000	0	0	0	100,000
III 正味財産期末残高	3,919,833	0	9,220,733	0	13,140,566

一 般 会 計

正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 - 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	70	250	△ 180
基本財産受取利息	70	250	△ 180
② 発掘調査事業収益	14,751,623	11,681,708	3,069,915
埋蔵文化財調査受託料	14,751,623	11,681,708	3,069,915
③ 管理運営事業収益	1,046,337	0	1,046,337
管理運営受託料	1,046,337	0	1,046,337
利用料収益	0	0	0
取扱手数料	0	0	0
受講料収益	0	0	0
広告料収益	0	0	0
雑収益	0	0	0
④ 雑収益	50,737	90,883	△ 40,146
雑収益	50,737	90,883	△ 40,146
⑤ 県民ふれあい会館管理運営事業特別会計からの繰入	0	3,000,000	△ 3,000,000
経常収益計	15,848,767	14,772,841	1,075,926
(2) 経常費用	15,797,960	11,681,708	4,116,252
① 埋蔵文化財調査研究費	14,751,623	11,681,708	3,069,915
一般管理費	14,751,623	11,681,708	3,069,915
ア. 会議費	135,498	89,396	46,102
旅費	57,160	35,145	22,015
需用費	42,338	14,251	28,087
報償費	36,000	40,000	△ 4,000
負担金	0	0	0
イ. 給与費	12,387,600	9,902,562	2,485,038
報酬	4,796,240	2,592,840	2,203,400
給料	4,217,160	4,141,560	75,600
職員手当	1,754,716	1,924,251	△ 169,535
共済費	1,511,988	1,138,791	373,197
中退共掛金	96,000	96,000	0
負担金	11,496	9,120	2,376
ウ. 事務費	2,228,525	1,689,750	538,775
旅費	56,865	136,586	△ 79,721
需用費	362,466	264,419	98,047
役務費	333,438	156,809	176,629
委託料	84,000	127,050	△ 43,050
使用料及び賃借料	693,026	432,182	260,844
負担金	9,560	9,080	480
公課費	689,170	563,624	125,546
② 管理運営事業費	1,046,337	0	1,046,337
一般管理費	1,046,337	0	1,046,337
ア. 会議費	15,059	0	15,059
旅費	6,355	0	6,355
需用費	4,704	0	4,704
報償費	4,000	0	4,000
負担金	0	0	0
イ. 給与費	968,278	0	968,278
報酬	532,915	0	532,915
給料	248,040	0	248,040
職員手当	70,452	0	70,452
共済費	115,923	0	115,923
中退共掛金	0	0	0
負担金	948	0	948
ウ. 事務費	63,000	0	63,000
旅費	1,050	0	1,050
需用費	0	0	0
役務費	5,250	0	5,250
委託料	0	0	0
使用料及び賃借料	0	0	0
負担金	0	0	0
公課費	56,700	0	56,700
経常費用計	15,797,960	11,681,708	4,116,252
当期経常増減額	50,807	3,091,133	△ 3,040,326
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
当期一般正味財産増減額	50,807	3,091,133	△ 3,040,326
一般正味財産期首残高	3,769,026	677,893	3,091,133
一般正味財産期末残高	3,819,833	3,769,026	50,807
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産	100,000	100,000	0
鳥取県出資金	100,000	100,000	0
② 一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	100,000	100,000	0
指定正味財産期末残高	100,000	100,000	0
III 正味財産期末残高	3,919,833	3,869,026	50,807

埋蔵文化財発掘調査事業特別会計
正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	0	0	0
基本財産受取利息	0	0	0
② 発掘調査事業収益	678,044,800	641,191,023	36,853,777
埋蔵文化財調査受託料	678,044,800	641,191,023	36,853,777
③ 管理運営事業収益	0	0	0
管理運営受託料	0	0	0
利用料収益	0	0	0
取扱手数料	0	0	0
受講料収益	0	0	0
広告料収益	0	0	0
雑収益	0	0	0
④ 雑収益	0	0	0
雑収益	0	0	0
経常収益計	678,044,800	641,191,023	36,853,777
(2) 経常費用			
①埋蔵文化財調査研究費	678,044,800	641,191,023	36,853,777
ア. 給与費	103,524,075	108,141,759	△ 4,617,684
給料	44,824,800	46,888,800	△ 2,064,000
職員手当	22,764,846	24,344,100	△ 1,579,254
共済費	8,335,170	8,411,178	△ 76,008
中退共掛金	96,000	96,000	0
負担金	27,503,259	28,401,681	△ 898,422
イ. 管理指導費	14,763,211	15,413,927	△ 650,716
旅費	923,846	1,256,830	△ 332,984
需用費	1,492,011	1,884,752	△ 392,741
役務費	1,588,978	1,876,257	△ 287,279
委託料	108,344	110,460	△ 2,116
使用料及び賃借料	1,525,438	1,669,344	△ 143,906
公課費	9,124,594	8,616,284	508,310
ウ. 事業費	559,757,514	517,635,337	42,122,177
共済費	4,959,329	3,274,819	1,684,510
賃金	74,752,109	61,211,528	13,540,581
報償費	490,000	680,000	△ 190,000
旅費	102,730	63,670	39,060
需用費	11,097,211	10,563,742	533,469
役務費	995,131	722,843	272,288
委託料	439,296,791	413,559,877	25,736,914
使用料及び賃借料	28,064,213	26,351,358	1,712,855
工事請負費	0	1,207,500	△ 1,207,500
経常費用計	678,044,800	641,191,023	36,853,777
当期経常増減額	0	0	0
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
当期一般正味財産増減額	0	0	0
一般正味財産期首残高	0	0	0
一般正味財産期末残高	0	0	0
II 指定正味財産増減の部			
①基本財産	0	0	0
鳥取県出資金	0	0	0
②一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	0	0	0

県民ふれあい会館管理運営事業特別会計

正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1. 経常増減の部			
(1) 経常収益			
① 基本財産運用益	0	0	0
基本財産受取利息	0	0	0
② 発掘調査事業収益	0	0	0
埋蔵文化財調査受託料	0	0	0
③ 管理運営事業収益	76,694,592	77,211,654	△ 517,062
管理運営受託料	61,210,663	62,257,000	△ 1,046,337
利用料収益	13,882,652	13,863,082	19,570
取扱手数料	861,077	710,162	150,915
受講料収益	695,141	333,536	361,605
広告料収益	30,000	30,000	0
雑収益	15,059	17,874	△ 2,815
④ 雑収益	0	0	0
雑収益	0	0	0
経常収益計	76,694,592	77,211,654	△ 517,062
(2) 経常費用			
① 施設管理費	76,451,551	69,886,882	6,564,669
ア. 給与費	32,029,022	30,266,660	1,762,362
報酬	9,652,640	8,017,142	1,635,498
給料	13,044,000	13,264,440	△ 220,440
職員手当	4,616,789	4,726,060	△ 109,271
共済費	4,048,033	3,590,798	457,235
中退共掛金	648,000	648,000	0
負担金	19,560	20,220	△ 660
イ. 管理運営費	40,098,367	37,642,071	2,456,296
共済費	2,746	58,209	△ 55,463
貸金	883,800	995,360	△ 111,560
旅費	145,425	75,366	70,059
需用費	19,769,206	18,524,394	1,244,812
役務費	1,537,646	1,317,863	219,783
委託料	12,076,057	13,251,193	△ 1,175,136
使用料及び賃借料	1,489,007	1,441,426	47,581
負担金	45,080	44,960	120
公課費	4,149,400	1,933,300	2,216,100
ウ. 事業費	4,324,162	1,978,151	2,346,011
共済費	62	42	20
貸金	20,250	13,500	6,750
報償費	741,810	475,500	266,310
旅費	72,365	55,540	16,825
需用費	1,710,922	859,232	851,690
役務費	574,760	426,288	148,472
委託料	970,177	57,024	913,153
使用料及び賃借料	233,816	91,025	142,791
公課費	0	0	0
エ. 予備費	0	0	0
② 一般会計への繰出額	0	3,000,000	△ 3,000,000
経常費用計	76,451,551	72,886,882	3,564,669
当期経常増減額	243,041	4,324,772	△ 4,081,731
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益	0	0	0
(2) 経常外費用	0	0	0
当期一般正味財産増減額	243,041	4,324,772	△ 4,081,731
一般正味財産期首残高	8,977,692	4,652,920	4,324,772
一般正味財産期末残高	9,220,733	8,977,692	243,041
II 指定正味財産増減の部			
① 基本財産	0	0	0
鳥取県出資金	0	0	0
② 一般正味財産への振替額	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	9,220,733	8,977,692	243,041

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) この会計は「公益法人会計基準」(平成16年10月14日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議申合せ)を採用している。

(2) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、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	当期増減額	当期減少額	当期末残高
基本財産	100,000	0	0	100,000

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定財産の財源等の内訳は、次のとおりである。

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	100,000	100,000	0	0

鳥取県教育文化財団

財 産 目 録

平成 23 年 3 月 31 日現在

(単位：円)

科 目	金 額	額
I 資産の部		
1. 流動資産		
(1) 現金預金		
財団事務局 普通預金 山陰合同銀行 鳥取県庁支,N0. 2097580	11,362,773	
財団事務局 普通預金 山陰合同銀行 鳥取県庁支,N0. 6580055-001	3,000,000	
調 査 室 普通預金 鳥取銀行 鳥取東支店 N0. 0046688	221,636,728	
県民ふれあい会 普通預金 山陰合同銀行 鳥取駅南支,N0. 3613168	7,399,991	
県民ふれあい会 普通預金 山陰合同銀行 鳥取駅南支,N0. 3636561	2,015,180	
県民ふれあい会 定期預金 山陰合同銀行 鳥取駅南支,N0. 6774036-004	934,482	
県民ふれあい会 定期預金 山陰合同銀行 鳥取駅南支,N0. 6774036-005	2,313,535	
県民ふれあい会 定期預金 山陰合同銀行 鳥取駅南支,N0. 6774036-006	1,404,903	
県民ふれあい会 現金手元有高	51,300	
(2) 仮 払 金		
財団事務局 調査室光熱水費	220,847	
調 査 室	0	
県民ふれあい会館	0	
(3) 前 払 金		
財団事務局 雇用保険料	337	
調 査 室 雇用保険料	8,680	
県民ふれあい会館	1,435	
(4) 未 収 金		
調 査 室 発掘調査費追加分	9,862,000	
県民ふれあい会館 自動販売機取扱手数料	194,928	
流動資産合計		260,407,119
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
鳥取県出えん金	100,000	
(2) 特定資産		
ふれあい会館繰入金	0	
固定資産合計		100,000
資産合計		260,507,119
II 負債の部		
1. 流動負債		
(1) 未 払 金		
財団事務局	10,456,593	
調 査 室	223,542,683	
県民ふれあい会館	4,857,029	
(2) 預 り 金		
財団事務局 社会保険料、所得税、住民税	48,154	
調 査 室 社会保険料、所得税、住民税	393,525	
県民ふれあい会館 住民税 外5件	102,952	
(3) 前 受 金		
県民ふれあい会館 会議室利用料収入	131,740	
(4) 受託精算返納金		
財団事務局 埋蔵文化財発掘調査受託料精算返納金	259,377	
調 査 室 埋蔵文化財発掘調査受託料精算返納金	7,571,200	
(5) 仮 受 金		
県民ふれあい会館 会議室利用料の誤納額 (重複納付)	3,300	
流動負債合計		247,366,553
負債合計		247,366,553
正味財産		13,140,566