

貸借対照表

平成29年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	85,962,156	36,813,858	49,148,298
未収金	526,344,604	539,757,050	△ 13,412,446
未収収益	561,473	574,370	△ 12,897
販売用森林資産	12,068,563	2,435,465	9,633,098
流動資産合計	624,936,796	579,580,743	45,356,053
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産積立資産	880,000,000	880,000,000	0
基本財産合計	880,000,000	880,000,000	0
(2) 特定資産			
特定積立資産	53,234,088	50,906,385	2,327,703
負債対応積立資産	53,234,088	50,906,385	2,327,703
退職給付引当資産	53,234,088	50,906,385	2,327,703
特定事業資産	3,801,154,038	3,244,066,686	557,087,352
森林原価形成補助金資産	3,801,154,038	3,244,066,686	557,087,352
特定資産合計	3,854,388,126	3,294,973,071	559,415,055
(3) その他固定資産			
事業資産	61,433,050,960	62,320,316,837	△ 887,265,877
森林整備事業資産	61,433,050,960	62,320,316,837	△ 887,265,877
森林資産	61,433,050,960	62,320,316,837	△ 887,265,877
有形固定資産	3,098,332	5,146,889	△ 2,048,557
その他有形固定資産	3,098,332	5,146,889	△ 2,048,557
無形固定資産	6,103,800	9,015,678	△ 2,911,878
リサイクル預託金	7,440	7,440	0
その他固定資産合計	61,442,260,532	62,334,486,844	△ 892,226,312
固定資産合計	66,176,648,658	66,509,459,915	△ 332,811,257
資産合計	66,801,585,454	67,089,040,658	△ 287,455,204
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	40,299,000,000	41,696,000,000	△ 1,397,000,000
1年以内返済予定長期借入金	500,000,000	500,000,000	0
未払金	352,763,564	317,413,840	35,349,724
未払費用	1,990,375	1,845,126	145,249
賞与引当金	3,709,000	3,938,000	△ 229,000
預り金	1,344,476	1,594,864	△ 250,388
流動負債合計	41,158,807,415	42,520,791,830	△ 1,361,984,415
2 固定負債			
長期借入金	15,000,000,000	15,000,000,000	0
引当金	53,234,088	50,906,385	2,327,703
退職給付引当金	53,234,088	50,906,385	2,327,703
固定負債合計	15,053,234,088	15,050,906,385	2,327,703
負債合計	56,212,041,503	57,571,698,215	△ 1,359,656,712
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
出資金	880,000,000	880,000,000	0
補助金	3,801,154,038	3,244,066,686	557,087,352
基本財産運用益	1,558,778	1,519,714	39,064
指定正味財産合計	4,682,712,816	4,125,586,400	557,126,416
(うち基本財産への充当額)	(880,000,000)	(880,000,000)	0
(うち特定資産への充当額)	(3,801,154,038)	(3,244,066,686)	(557,087,352)
2 一般正味財産			
その他一般正味財産	5,906,831,135	5,391,756,043	515,075,092
一般正味財産合計	5,906,831,135	5,391,756,043	515,075,092
(うち基本財産への充当額)			0
(うち特定資産への充当額)	(53,234,088)	(50,906,385)	(2,327,703)
正味財産合計	10,589,543,951	9,517,342,443	1,072,201,508
負債及び正味財産合計	66,801,585,454	67,089,040,658	△ 287,455,204

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

(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 公益目的事業会計	1,634,255,229	1,553,480,132	80,775,097
森林整備事業収益	1,634,255,229	1,553,480,132	80,775,097
公社造林整備事業収益	1,596,122,289	1,515,694,106	80,428,183
県営林整備事業収益	30,130,680	30,787,400	△ 656,720
水源林整備事業収益	8,002,260	6,998,626	1,003,634
② 法人会計	7,464,458	13,093,132	△ 5,628,674
③ 内部取引の消去	0	0	0
経常収益計	1,641,719,687	1,566,573,264	75,146,423
(2) 経常費用の部			
① 公益目的事業会計	878,351,435	883,651,654	△ 5,300,219
販売用資産原価	100,452,844	68,598,535	31,854,309
森林整備事業費	777,898,591	815,053,119	△ 37,154,528
公社造林事業費	739,861,935	777,334,679	△ 37,472,744
県営林事業費	30,130,680	30,787,400	△ 656,720
水源林事業費	7,905,976	6,931,040	974,936
② 法人会計	7,464,458	13,093,132	△ 5,628,674
③ 内部取引の消去	0	0	0
経常費用計	885,815,893	896,744,786	△ 10,928,893
森林資産勘定振替前当期経常増減	755,903,794	669,828,478	86,075,316
森林資産勘定振替額	343,554,833	422,509,330	△ 78,954,497
当期経常増減額	1,099,458,627	1,092,337,808	7,120,819
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産受贈益	0	0	0
その他経常外収益	9,066,669	1,953,803	7,112,866
指定正味財産からの振替額	18,312,224	9,476,644	8,835,580
経常外収益計	27,378,893	11,430,447	15,948,446
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	0	0
販売用資産評価損	155,952,638	47,189,866	108,762,772
減損損失	367,999,990	480,185,824	△ 112,185,834
災害等臨時損失	87,809,800	119,003,428	△ 31,193,628
その他臨時損失	0	594,139	△ 594,139
経常外費用計	611,762,428	646,973,257	△ 35,210,829
当期経常外増減額	△ 584,383,535	△ 635,542,810	51,159,275
当期一般正味財産増減額	515,075,092	456,794,998	58,280,094
一般正味財産期首残高	5,391,756,043	4,934,961,045	456,794,998
一般正味財産期末残高	5,906,831,135	5,391,756,043	515,075,092
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等	1,806,892,844	1,778,312,076	28,580,768
森林原価形成補助金資産評価損	△ 18,312,224	△ 9,476,644	△ 8,835,580
指定正味財産運用益	5,418,594	6,914,842	△ 1,496,248
一般正味財産への振替額	△ 1,236,872,798	△ 1,188,338,091	△ 48,534,707
当期指定正味財産増減額	557,126,416	587,412,183	△ 30,285,767
指定正味財産期首残高	4,125,586,400	3,538,174,217	587,412,183
指定正味財産期末残高	4,682,712,816	4,125,586,400	557,126,416
III 正味財産期末残高	10,589,543,951	9,517,342,443	1,072,201,508

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

(単位:円)

科 目	決算額	公益目的事業会計 公1 森林整備事業	法人会計 (管理費)	内部取引 の 消 去
I 一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用収益	5,379,530	5,379,530		
特定資産運用収益	5,672	5,672		
事業収益	458,558,034	458,558,034		
販売用資産事業収益	127,435,657	127,435,657		
皆伐事業収益	15,660,000	15,660,000		
択伐事業収益	111,775,657	111,775,657		
利用間伐事業収益	324,805,411	324,805,411		
利用間伐委託販売収益	324,805,411	324,805,411		
素材販売事業収益	1,049,174	1,049,174		
素材委託販売収益	1,049,174	1,049,174		
受取立木補償金収益	4,380,224	4,380,224		
真庭バイオマス関連収益	887,568	887,568		
受託事業収益	38,132,940	38,132,940		
県営林受託収益	30,130,680	30,130,680		
水源林受託収益	8,002,260	8,002,260		
受取補助金等	1,139,019,440	1,131,554,982	7,464,458	
経営補助金収益	1,136,849,000	1,129,384,542	7,464,458	
運営補助金収益	69,849,000	62,384,542	7,464,458	
県借入金返済補助金収益	1,067,000,000	1,067,000,000		
素材販売経費助成金収益	2,117,440	2,117,440		
森林認証補助金収益	53,000	53,000		
雑収益	624,071	624,071		
受取利息	12,779	12,779		
受取調査費戻り収益	434,150	434,150		
その他雑収益	177,142	177,142		
経常収益計	1,641,719,687	1,634,255,229	7,464,458	0
(2) 経常費用の部				
公社造林事業費	661,187,374	661,187,374		
販売用資産原価	100,452,844	100,452,844		
販売用資産振替原価	52,337,832	52,337,832		
販売経費	36,330,166	36,330,166		
事業費	130,921,434	130,921,434		
択伐費	102,511,818	102,511,818		
作業路新設費	21,087,216	21,087,216		
作業路改良費	7,322,400	7,322,400		
造林補助金等	△ 94,591,268	△ 94,591,268		
択伐造林補助金等	△ 68,939,953	△ 68,939,953		
作業路新設補助金等	△ 18,996,355	△ 18,996,355		
作業路改良補助金等	△ 6,654,960	△ 6,654,960		
販売用資産分収交付金	11,784,846	11,784,846		
森林整備費	349,885,705	349,885,705		
間伐費	349,885,705	349,885,705		
施設整備費	106,347,600	106,347,600		
作業路新設費	75,242,520	75,242,520		
作業路改良費	21,601,080	21,601,080		

(単位:円)

科 目	決算額	公益目的事業会計 公1 森林整備事業	法人会計 (管理費)	内部取引 の 消 去
境界確認費	9,504,000	9,504,000		
調査委託費	12,776,400	12,776,400		
その他事業費	720,630	720,630		
土地使用料	1,350	1,350		
根株処理事業費	54,000	54,000		
市道修繕事業費	507,600	507,600		
除雪事業費	157,680	157,680		
前年度契約事業費	91,004,195	91,004,195		
間伐事業費	77,780,675	77,780,675		
作業路新設費	12,748,320	12,748,320		
作業路改良費	475,200	475,200		
県営林事業費	12,163,080	12,163,080		
森林整備費	2,289,600	2,289,600		
間伐費	2,289,600	2,289,600		
施設整備費	6,564,240	6,564,240		
作業路新設費	3,966,840	3,966,840		
作業路補修費	2,597,400	2,597,400		
その他事業費	846,840	846,840		
害虫獣防除費	846,840	846,840		
調査委託費	2,462,400	2,462,400		
水源林事業費	2,750,976	2,750,976		
施設整備費	1,346,976	1,346,976		
幹線管理歩道補修費	1,242,000	1,242,000		
境界確認費	104,976	104,976		
調査委託費	1,404,000	1,404,000		
分収交付金	17,378,186	17,378,186		
間伐収入等分収交付金	12,644,914	12,644,914		
立木補償金分収交付金	4,733,272	4,733,272		
管理費	192,336,277	184,871,819	7,464,458	
人件費	136,472,395	131,877,770	4,594,625	
参与報酬費	23,000	23,000		
役員報酬費	3,689,280	0	3,689,280	
職員給与費	56,339,031	56,339,031		
嘱託賃金	45,828,408	45,828,408		
臨時雇用賃金	49,600	49,600		
福利厚生費	18,752,149	18,126,744	625,405	
退職給付費用	3,318,563	3,318,563		
賞与引当繰入	3,709,000	3,709,000		
交通費	4,763,364	4,483,424	279,940	
事務経費	48,850,528	48,850,528	0	
事務用品費	3,050,303	3,050,303	0	
OA関連経費	1,062,655	1,062,655		
通信運搬費	1,262,968	1,262,968		
旅費交通費	614,236	614,236		
車両関連費	2,439,988	2,439,988		
減価償却費	4,960,435	4,960,435		
手数料	1,036,856	1,036,856		
会議費	14,890	14,890		
租税公課	31,209,600	31,209,600		
借入金返済支払利息	3,198,597	3,198,597		
運営費	2,869,833	0	2,869,833	
諸謝金	2,419,200	0	2,419,200	
会議費	91,213	0	91,213	

(単位:円)

科 目	決算額	公益目的事業会計 公1 森林整備事業	法人会計 (管理費)	内部取引 の 消 去
会費負担金	332,720	0	332,720	
租税公課	26,700	0	26,700	
事務所費	4,143,521	4,143,521		
事務所賃借料	1,926,576	1,926,576		
水道光熱費	1,263,569	1,263,569		
保守管理費	856,080	856,080		
事務所修繕費	97,296	97,296		
経常費用計	885,815,893	878,351,435	7,464,458	0
森林資産勘定振替前当期経常増減	755,903,794	755,903,794	0	0
森林資産勘定振替額	343,554,833	343,554,833		
当期経常増減額	1,099,458,627	1,099,458,627	0	0
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
その他経常外収益	9,066,669	9,066,669		
立木補償金収益	9,066,669	9,066,669		
指定正味財産からの振替額	18,312,224	18,312,224		
森林原価形成補助金資産	18,312,224	18,312,224		
経常外収益計	27,378,893	27,378,893	0	0
(2) 経常外費用				
販売用資産評価損	155,952,638	155,952,638		
減損損失	367,999,990	367,999,990		
災害等臨時損失	87,809,800	87,809,800		
経常外費用計	611,762,428	611,762,428	0	0
当期経常外増減額	△ 584,383,535	△ 584,383,535	0	0
当期一般正味財産増減額	515,075,092	515,075,092	0	0
一般正味財産期首残高	5,391,756,043	5,391,756,043		
一般正味財産期末残高	5,906,831,135	5,906,831,135	0	0
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等	557,087,352	557,087,352	0	
森林資産形成補助金	1,806,892,844	1,799,428,386	7,464,458	
運営補助金収益	157,849,000	150,384,542	7,464,458	
県借入金返済補助金収益	1,067,000,000	1,067,000,000		
造林補助金等収益	531,122,844	531,122,844		
森林整備交付金収益	50,868,000	50,868,000		
森林認証補助金収益	53,000	53,000		
一般正味財産への振替額	△ 1,231,493,268	△ 1,224,028,810	△ 7,464,458	
運営補助金収益振替額	△ 69,849,000	△ 62,384,542	△ 7,464,458	
造林補助金等収益振替額	△ 94,591,268	△ 94,591,268	0	
県借入金返済補助金収益振替額	△ 1,067,000,000	△ 1,067,000,000		
森林認証補助金収益振替額	△ 53,000	△ 53,000		
森林原価形成補助金資産評価損	△ 18,312,224	△ 18,312,224		
指定正味財産運用益	39,064	39,064	0	
基本財産受取利息	5,418,594	5,418,594		
基本財産運用益振替額	△ 5,379,530	△ 5,379,530		
当期指定正味財産増減額	557,126,416	557,126,416	0	0
指定正味財産期首残高	4,125,586,400	4,125,586,400		
指定正味財産期末残高	4,682,712,816	4,682,712,816	0	0
III 正味財産期末残高	10,589,543,951	10,589,543,951	0	0

キャッシュ・フロー計算書 (間接法)

平成28年4月1日から平成29年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1 当期一般正味財産増減額	515,075,092	456,794,998	58,280,094
2 キャッシュ・フローへの調整額			
① 減価償却費	4,960,435	5,587,211	△ 626,776
② 退職給付引当金の増減額	2,327,703	△ 38,824,225	41,151,928
③ 売払事業費引当金の増減額	0	△ 17,556,000	17,556,000
④ 貸倒引当金の増減額	0	540,000	△ 540,000
⑤ 賞与引当金の増減額	△ 229,000	△ 524,000	295,000
⑥ 未収金の増加額	13,412,446	△ 194,097,148	207,509,594
⑦ 未収収益の増減額	12,897	2,063,425	△ 2,050,528
⑧ 未払金の増減額	35,349,724	143,320,677	△ 107,970,953
⑨ 未払費用の増減額	145,249	25,624	119,625
⑩ 預り金の増加額	△ 250,388	△ 954,397	704,009
⑪ 有価証券償却損益	△ 39,064	△ 141,148	102,084
⑫ 投資有価証券償却損益	0	△ 7,734	7,734
3 指定正味財産増加収入			
① 補助金等収入	557,087,352	587,271,035	△ 30,183,683
② 基本財産運用収入	39,064	141,148	△ 102,084
事業活動によるキャッシュ・フロー	1,127,891,510	943,639,466	184,252,044
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入			
① 定期預金の払戻しによる収入	1,140,116,048	32,151,577	1,107,964,471
② 投資有価証券の満期償還による収入	60,059,461	662,027,871	△ 601,968,410
③ 森林除却損	726,071,190	706,091,117	19,980,073
④ その他固定資産の処分による収入	0	2	△ 2
投資活動収入計	1,926,246,699	1,400,270,567	525,976,132
2 投資活動支出			
① 定期預金の預入れによる支出	△ 1,004,987,592	△ 249,898,089	△ 755,089,503
② 投資有価証券の取得による支出	△ 197,476,556	△ 435,541,525	238,064,969
③ 森林繰入	△ 405,525,763	△ 422,509,330	16,983,567
④ その他固定資産の取得による支出	0	△ 1,698,106	1,698,106
投資活動支出計	△ 1,607,989,911	△ 1,109,647,050	△ 498,342,861
投資活動によるキャッシュ・フロー	318,256,788	290,623,517	27,633,271
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 財務活動収入			
① 県借入金の借入による収入	41,629,000,000	73,019,000,000	△ 31,390,000,000
財務活動収入計	41,629,000,000	73,019,000,000	△ 31,390,000,000
2 財務活動支出			
① 県借入金の返済による支出	43,026,000,000	74,409,000,000	△ 31,383,000,000
財務活動支出計	43,026,000,000	74,409,000,000	△ 31,383,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,397,000,000	△ 1,390,000,000	△ 7,000,000
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0	0
V 現金及び現金同等物の増減額	49,148,298	△ 155,737,017	204,885,315
VI 現金及び現金同等物の期首残高	36,813,858	192,550,875	△ 155,737,017
VII 現金及び現金同等物の期末残高	85,962,156	36,813,858	49,148,298

(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。

(単位：円)

区 分	現金・預金	有価証券	計
流動資産	85,962,156	36,813,858	122,776,014
現金預金	85,962,156	36,813,858	122,776,014
固定資産	0	0	0
基本財産			0
特定資産			0
その他固定資産			0
合 計	85,962,156	36,813,858	122,776,014

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

林業公社会計基準（平成23年3月17日制定）を適用している。

（1）有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券・・・・償却原価法（定額法）によっている。

（2）資産の評価基準及び評価方法

① 販売用資産

個別法に基づき原価法によっている。なお、期末における時価が取得原価より下落した場合には、時価をもって貸借対照表価額としている。

② 事業資産（森林資産を除く）

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

③ 森林資産

林業公社会計基準第27条によっている。（森林資産に期待されるサービス提供能力が著しく低下した事象又は森林資産の将来の経済的便益が著しく下落したときは、減損処理を行っている。）

（3）固定資産の減価償却の方法

① その他有形固定資産

・車両運搬具	償却方法：定額法	耐用年数：4年～6年
・工具器具備品	償却方法：定額法	耐用年数：4年～20年

② 無形固定資産

・ソフトウェア	償却方法：定額法	耐用年数：4年
---------	----------	---------

（4）引当金の計上基準

① 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を全額計上している。

② 賞与引当金

職員への賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

③ 貸倒引当金

債権の貸倒による損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を算定している。

④ 売払事業費引当金

収穫事業の複数年契約における売払代金に対応する費用として、当期末の契約書記載の請負事業費相当額を計上している。

- (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としている。
- (6) 消費税の会計処理
税込み方式によっている。
- (7) 重要な会計基準の変更
該当なし

2 寄付金及び補助金等に関する事項

当期の寄付金及び補助金等の受入は、次のとおりである。

寄付等の種類 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			
岡山県	造林補助金	531,122,844	正味財産増減 の部の指定正味 財産に計上
岡山県	運営補助金	88,000,000	
岡山市外	森林整備地域活動支援交付金	50,868,000	
計		669,990,844	
一般正味財産への計上 補助金等			
岡山県	運営補助金	69,849,000	林業公社会計 基準注解第8第 2項により、当 期の経常収益に 計上
岡山県	県借入金返済補助金	1,067,000,000	
計		1,136,849,000	
合計		1,806,839,844	

(注) 寄付金等の内容の詳細は、附属明細表「寄付金及び補助金等明細表」に記載している。

3 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
補助金等			
減価償却費の計上による振替額			0
目的達成による指定解除	1,231,493,268		1,231,493,268
森林資産減損損失による減少額		18,312,224	18,312,224
合計	1,231,493,268	18,312,224	1,249,805,492

(注) 1「目的達成による解除」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。したがって、指定正味財産に係る基本財産及び特定資産の運用益の振替額は含まない。

4 資産の評価に関する事項

(1) 販売用資産の評価損に関する事項

当期の販売用資産の評価損は、次のとおりである。

① 森林整備事業販売用資産

・ 公社造林主伐資産に係る評価損 45 件 156 百万円

(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。

① 森林資産

(単位：円)

対象資産	取得原価累計額	減損損失累計額	貸借対照表価額
119	2,333,179,548	367,999,990	1,965,179,558

(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：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	47,409,865,786	329,040,579	3,487,710,959	44,251,195,406	—
標準伐期齢以上	14,910,451,051	2,626,810,577	355,406,074	17,181,855,554	4,130,695,399
計	62,320,316,837	2,955,851,156	3,843,117,033	61,433,050,960	—

(注)1 回収能力見込額については、標準伐期齢未満の資産は未だ生育途中の森林であり、その測定は極めて困難であることから除外している。

2 貸借対照表価額及び回収能力見込額には、正味財産の森林資産形成補助金が含まれる。

② 森林資産とその公益的機能評価額

(単位：億円／年)

機能の種類	全国	岡山県	公社
(評価対象面積)	(25,097千ha)	(484,500ha)	(24,157ha)
水源かん養	298,454	3,713	184
洪水緩和(洪水防止)	64,686	1,494	74
水資源貯留(流域貯留)	87,407	716	35
水質浄化	146,361	1,503	75
表面浸食防止(土砂流出防止)	282,565	6,308	313
表層崩壊防止(土砂崩壊防止)	84,421	1,628	81
二酸化炭素吸収	12,391	245	12
化石燃料代替	2,261	81	4
野生鳥獣保護	37,792	729	36
保健休養	22,546	350	17
合計	740,430	13,054	647

(注)1 森林の多面的機能のうち、物理的な機能を中心に貨幣評価が可能な一部の機能について、日本学術会議の評価額を参考に算出

2 岡山県の評価額は、「暮らしを守る森林の働き(H18.11)」から転記

3 おかやまの森整備公社の評価額は、岡山県の評価額を面積按分により算出している。

③ 経営改善策等の情報

経営改善については、木材価格の長期低迷などにより、将来の収支が著しく悪化することが懸念されたため、平成11年度から「岡山県林業公社検討委員会」の提言に基づき、新植の中止、職員の削減、出資金の増額、借換による利息の軽減などに取り組み、一定の成果を得ていたが、その後、木材価格が予想を超えて下落してきたため、さらに大幅な収支

不足が見込まれる状況となった。

一方、地球温暖化防止など森林の持つ公益的機能に対する県民の期待の高まりを背景に、16年度に抜本的な改革を行い、経営の基本方針を「森林保全を重視した新たな森づくり」へと転換した。さらに、職員の削減や給与体系等の見直し、事業コストの削減、公有林の分収率の見直しなど経営の合理化を図るとともに、既存債務について、県からの無利子貸付金により一括繰上償還を行い、債務の累積防止を図り、また運営に当たっては、従来の借入金方式から、伐採等による収入以外は全て県による補助金方式へと移行したところである。

この基本方針を踏まえ長期経営計画（H17～81）を策定し、この長期経営計画に基づき、公益的機能を高度に発揮する森づくり（針広混交林への誘導）や事業収入の確保・増大、更なる経営改善に最大限取り組むこととしており、その確実な実行が求められている。

なお、この計画は、事業期間が超長期に及び、この間の社会経済情勢の変化による木材需要や価格の変動などを正確に予測することは極めて困難であるため、情勢の変化等を注視し、5年ごとに定期的に見直しを行うとともに、その状況についてホームページ等により公表を行い、経営の健全性、透明性を確保していく。

5 リース取引に関する事項

ファイナンス・リース取引については、原則として通常の売買契約に係る方法に準じた会計処理によっている。

(1) ファイナンス・リース取引〈所有権移転外ファイナンス・リース取引〉

該当なし

(2) 賃貸借取引による所有権移転外ファイナンス・リース取引

該当なし

(3) オペレーティング・リース取引

公社事務所（津山市）である。

6 担保に供している資産

該当なし

7 関係当事者との取引の内容

属性	法人等の名称	住所	資産総額 (百万円)	事業の内容又は職業	議決権の所有割合(%)	関係内容		取引の内容	取引金額 (百万円)	科目	期末残高 (百万円)
						役員の兼務等	事業上の関係				
地方公共団体	岡山県	岡山市			4.5	役員2名	受託事業	資金の借入	41,629	借入金	55,799
								県営林事業	30	未収金	1

(注) 取引条件及び取引条件の決定方針等
資金の借入利率は無利子であります。なお、担保提供はしていません。

8 重要な後発事象

該当なし

9 継続事業の前提に関する注記

該当なし

10 その他財務諸表作成のための基本となる事項

該当なし

財 産 目 録

平成29年3月31日現在

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金 額
流動資産			
預 金			85,962,156
普通預金	中国銀行津山支店 トマト銀行津山支店	運転資金 運転資金	66,343,849 19,618,307
未収金			526,344,604
事業未収金			525,297,604
利用間伐事業収益	津山市森林組合外32件	公社造林事業収益に係る未収金	116,998,572
皆伐事業収益	院庄林業(株)	公社造林事業収益に係る未収金	6,609,600
択伐事業収益	奈義町森林組合外12件	公社造林事業収益に係る未収金	57,806,100
造林補助金	岡山県	公社造林事業収益に係る未収金	337,848,952
森林整備交付金	備前市外2件	公社造林事業収益に係る未収金	2,712,000
素材販売助成金収益	岡山県森林組合連合会	公社造林事業収益に係る未収金	2,117,440
県営林受託料収益	岡山県	県営林事業収益に係る未収金	840,680
水源林受託料収益	岡山県企業局	水源林事業収益に係る未収金	364,260
その他未収金			1,587,000
立木補償金収益	津山市外1件	公社造林管理費に係る未収金	1,587,000
貸倒引当金			△ 540,000
未収収益			561,473
受取利息未収金			561,473
定期預金受取利息	トマト銀行津山支店外	公社造林事業収益に係る未収収益	97
有価証券受取利息	岡三証券岡山支店外	公社造林事業収益に係る未収収益	561,376
販売用森林資産			12,068,563
販売用森林資産振替額	真庭市荒田地内 外6箇所	皆伐・択伐事業実施予定地	12,068,563
流動資産合計			624,936,796
固定資産			
基本財産			880,000,000
基本財産積立資産			880,000,000
社員出資金積立資産		社員からの出資金であり、運用 益は公益目的事業の財源として いる。	880,000,000
定期預金	中国銀行津山支店		89,294,538
有価証券	岡三証券岡山支店外		790,705,462
特定資産			3,854,388,126
特定積立資産			53,234,088
退職給付引当積立資産			53,234,088
定期預金	トマト銀行津山支店外	退職給付引当金に係る資産	53,234,088
特定事業資産		公益目的保有資産であり、森林の公 益的機能の維持・増進を目的とした 森林資産である。	3,801,154,038
森林原価形成補助金資産	岡山市北区建部町地内外		3,801,154,038
その他固定資産			61,442,260,532
事業資産		公益目的保有資産であり、森林の公 益的機能の維持・増進を目的と した森林資産である。	61,433,050,960
森林整備事業資産			61,433,050,960
森林資産	岡山市北区建部町地内外		61,433,050,960
有形固定資産			3,098,332
車両運搬具	公用自動車 12台		12,643,373
減価償却累計額		公益目的保有資産であり、森林 整備事業に供する資産である。	△ 10,687,128
工具器具備品			5,540,911
減価償却累計額			△ 4,398,824
無形固定資産			6,103,800
電話加入権	0867-72-5771 1回線	公益目的事業及び管理業務に供 した資産である。	80,300
ソフトウェア	会計ソフトウェア外		15,123,150
減価償却累計額			△ 9,099,650
預託金		公益目的事業及び管理業務に供 した資産である。	7,440
リサイクル預託金	公用自動車 1台		7,440
固定資産合計			66,176,648,658
資産合計			66,801,585,454

(単位：円)

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
流動負債			
短期借入金			40,299,000,000
県短期借入金	岡山県	経営改善による県借入金の返済のための短期借入金	40,299,000,000
1年以内返済予定長期借入金			500,000,000
県長期借入金	岡山県	経営改善による県借入金の返済のための長期借入金	500,000,000
未払金			352,763,564
事業費未払金			289,567,203
公社造林事業未払金			287,396,403
間伐	作州かがみの森林組合外(36件)		63,286,920
択伐	作州かがみの森林組合外(12件)		11,830,320
作業路新設	作州かがみの森林組合外(39件)		54,370,440
作業路改良	作州かがみの森林組合外(38件)		17,746,560
境界確認	新見市森林組合外(4件)	公社造林事業に係る請負事業費等の未払金	4,370,760
木材生産	作州かがみの森林組合外(41件)		108,592,614
市場販売経費	作州かがみの森林組合外(41件)		21,809,283
生産経費	(株)シバタ林業外(5件)		3,179,826
調査委託	ファナテック(株)(1件)		2,052,000
除雪事業費	(有)藤原林業(1件)		157,680
県営林事業未払金	美作東備森林組合外(1件)	県営林事業に係る調査委託費の未払金	2,170,800
水源林事業未払金			0
その他未払金			63,196,361
人件費	職員及び嘱託員(4件)	退職給付金等の未払金	5,635,772
その他管理費	(株)誠商社外(20件)	事務用品等の未払金	13,465,917
分収交付金		間伐収益等に係る交付金の未払金	44,094,672
未払費用			1,990,375
人件費		未払社会保険料等	1,990,375
賞与引当金		職員の未払賞与(H28.12~H29.3分)	3,709,000
預り金			1,344,476
社会保険料等			912,906
縣市町村民税		役員報酬、給与及び賃金に係る福利厚生費等の預り金	298,300
所得税			133,270
流動負債合計			41,158,807,415
固定負債			
長期借入金			15,000,000,000
県長期借入金	岡山県	経営改善による県借入金の返済のための長期借入金	15,000,000,000
引当金			53,234,088
退職給付引当金		職員の当期末要支給額の引当額	53,234,088
固定負債合計			15,053,234,088
負債合計			56,212,041,503
正味財産			
指定正味財産			
出資金			880,000,000
社員出資金		社員からの出資金	880,000,000
受取補助金等			3,801,154,038
森林原価形成補助金	岡山県等からの補助金	森林資産の取得に係る補助金	3,801,154,038
基本財産運用益			1,558,778
基本財産受取利息		償却原価法による帳簿価額の修正額	1,558,778
一般正味財産			5,906,831,135
正味財産合計			10,589,543,951