

# 貸借対照表

平成30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          | 167,416,627     | 85,962,156      | 81,454,471      |
| 未収金           | 506,649,983     | 526,344,604     | △ 19,694,621    |
| 未収収益          | 555,088         | 561,473         | △ 6,385         |
| 販売用森林資産       | 21,181,538      | 12,068,563      | 9,112,975       |
| 流動資産合計        | 695,803,236     | 624,936,796     | 70,866,440      |
| 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        | 34,277,905      | 53,234,088      | △ 18,956,183    |
| 負債対応積立資産      | 34,277,905      | 53,234,088      | △ 18,956,183    |
| 退職給付引当資産      | 34,277,905      | 53,234,088      | △ 18,956,183    |
| 特定事業資産        | 4,282,983,359   | 3,801,154,038   | 481,829,321     |
| 森林原価形成補助金資産   | 4,282,983,359   | 3,801,154,038   | 481,829,321     |
| 特定資産合計        | 4,317,261,264   | 3,854,388,126   | 462,873,138     |
| (3) その他固定資産   |                 |                 |                 |
| 事業資産          | 60,442,906,002  | 61,433,050,960  | △ 990,144,958   |
| 森林整備事業資産      | 60,442,906,002  | 61,433,050,960  | △ 990,144,958   |
| 森林資産          | 60,442,906,002  | 61,433,050,960  | △ 990,144,958   |
| 有形固定資産        | 2,022,637       | 3,098,332       | △ 1,075,695     |
| その他有形固定資産     | 2,022,637       | 3,098,332       | △ 1,075,695     |
| 無形固定資産        | 3,592,200       | 6,103,800       | △ 2,511,600     |
| リサイクル預託金      | 7,440           | 7,440           | 0               |
| その他固定資産合計     | 60,448,528,279  | 61,442,260,532  | △ 993,732,253   |
| 固定資産合計        | 65,645,789,543  | 66,176,648,658  | △ 530,859,115   |
| 資産合計          | 66,341,592,779  | 66,801,585,454  | △ 459,992,675   |
| II 負債の部       |                 |                 |                 |
| 1 流動負債        |                 |                 |                 |
| 短期借入金         | 38,897,000,000  | 40,299,000,000  | △ 1,402,000,000 |
| 1年以内返済予定長期借入金 | 500,000,000     | 500,000,000     | 0               |
| 未払金           | 505,102,821     | 352,763,564     | 152,339,257     |
| 未払費用          | 6,127,399       | 1,990,375       | 4,137,024       |
| 前受金           | 2,077,974       | 0               | 2,077,974       |
| 賞与引当金         | 4,156,000       | 3,709,000       | 447,000         |
| 預り金           | 2,553,462       | 1,344,476       | 1,208,986       |
| 流動負債合計        | 39,917,017,656  | 41,158,807,415  | △ 1,241,789,759 |
| 2 固定負債        |                 |                 |                 |
| 長期借入金         | 15,000,000,000  | 15,000,000,000  | 0               |
| 引当金           | 34,277,905      | 53,234,088      | △ 18,956,183    |
| 退職給付引当金       | 34,277,905      | 53,234,088      | △ 18,956,183    |
| 固定負債合計        | 15,034,277,905  | 15,053,234,088  | △ 18,956,183    |
| 負債合計          | 54,951,295,561  | 56,212,041,503  | △ 1,260,745,942 |
| 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           | 4,282,983,359   | 3,801,154,038   | 481,829,321     |
| 基本財産運用益       | 1,701,688       | 1,558,778       | 142,910         |
| 指定正味財産合計      | 5,164,685,047   | 4,682,712,816   | 481,972,231     |
| (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) | (4,282,983,359) | (3,801,154,038) | (481,829,321)   |
| 2 一般正味財産      |                 |                 |                 |
| その他一般正味財産     | 6,225,612,171   | 5,906,831,135   | 318,781,036     |
| 一般正味財産合計      | 6,225,612,171   | 5,906,831,135   | 318,781,036     |
| (うち基本財産への充当額) |                 |                 | 0               |
| (うち特定資産への充当額) | (34,277,905)    | (53,234,088)    | 18,956,183      |
| 正味財産合計        | 11,390,297,218  | 10,589,543,951  | 800,753,267     |
| 負債及び正味財産合計    | 66,341,592,779  | 66,801,585,454  | △ 459,992,675   |

# 正味財産増減計算書

平成29年4月1日から平成30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      | 1,637,619,646   | 1,634,255,229   | 3,364,417     |
| 森林整備事業収益        | 1,637,619,646   | 1,634,255,229   | 3,364,417     |
| 公社造林整備事業収益      | 1,607,614,126   | 1,596,122,289   | 11,491,837    |
| 県営林整備事業収益       | 21,666,800      | 30,130,680      | △ 8,463,880   |
| 水源林整備事業収益       | 8,338,720       | 8,002,260       | 336,460       |
| ② 法人会計          | 8,808,239       | 7,464,458       | 1,343,781     |
| 経常収益計           | 1,646,427,885   | 1,641,719,687   | 4,708,198     |
| (2) 経常費用の部      |                 |                 |               |
| ① 公益目的事業会計      | 884,377,474     | 878,351,435     | 6,026,039     |
| 販売用資産原価         | 102,989,875     | 100,452,844     | 2,537,031     |
| 森林整備事業費         | 781,387,599     | 777,898,591     | 3,489,008     |
| 公社造林事業費         | 751,472,799     | 739,861,935     | 11,610,864    |
| 県営林事業費          | 21,666,800      | 30,130,680      | △ 8,463,880   |
| 水源林事業費          | 8,248,000       | 7,905,976       | 342,024       |
| ② 法人会計          | 8,808,239       | 7,464,458       | 1,343,781     |
| 経常費用計           | 893,185,713     | 885,815,893     | 7,369,820     |
| 森林資産勘定振替前当期経常増減 | 753,242,172     | 755,903,794     | △ 2,661,622   |
| 森林資産勘定振替額       | 351,592,292     | 343,554,833     | 8,037,459     |
| 当期経常増減額         | 1,104,834,464   | 1,099,458,627   | 5,375,837     |
| 2 経常外増減の部       |                 |                 |               |
| (1) 経常外収益       |                 |                 |               |
| その他経常外収益        | 4,464,159       | 9,066,669       | △ 4,602,510   |
| 指定正味財産からの振替額    | 19,957,390      | 18,312,224      | 1,645,166     |
| 経常外収益計          | 24,421,549      | 27,378,893      | △ 2,957,344   |
| (2) 経常外費用       |                 |                 |               |
| 販売用資産評価損        | 155,498,656     | 155,952,638     | △ 453,982     |
| 減損損失            | 570,221,667     | 367,999,990     | 202,221,677   |
| 災害等臨時損失         | 84,754,654      | 87,809,800      | △ 3,055,146   |
| 経常外費用計          | 810,474,977     | 611,762,428     | 198,712,549   |
| 当期経常外増減額        | △ 786,053,428   | △ 584,383,535   | △ 201,669,893 |
| 当期一般正味財産増減額     | 318,781,036     | 515,075,092     | △ 196,294,056 |
| 一般正味財産期首残高      | 5,906,831,135   | 5,391,756,043   | 515,075,092   |
| 一般正味財産期末残高      | 6,225,612,171   | 5,906,831,135   | 318,781,036   |
| II 指定正味財産増減の部   |                 |                 |               |
| 受取補助金等          | 1,728,769,871   | 1,806,892,844   | △ 78,122,973  |
| 森林原価形成補助金資産評価損  | △ 19,957,390    | △ 18,312,224    | △ 1,645,166   |
| 指定正味財産運用益       | 4,692,863       | 5,418,594       | △ 725,731     |
| 一般正味財産への振替額     | △ 1,231,533,113 | △ 1,236,872,798 | 5,339,685     |
| 当期指定正味財産増減額     | 481,972,231     | 557,126,416     | △ 75,154,185  |
| 指定正味財産期首残高      | 4,682,712,816   | 4,125,586,400   | 557,126,416   |
| 指定正味財産期末残高      | 5,164,685,047   | 4,682,712,816   | 481,972,231   |
| III 正味財産期末残高    | 11,390,297,218  | 10,589,543,951  | 800,753,267   |

# 正 味 財 産 増 減 計 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

(単位:円)

| 科 目          | 決算額           | 公益目的事業会計<br>公1<br>森林整備事業 | 法人会計<br>(管理費) | 内部取引<br>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     | 4,549,953     | 4,549,953                |               |               |
| 特定資産運用収益     | 13,245        | 13,245                   |               |               |
| 事業収益         | 472,400,286   | 472,400,286              |               |               |
| 販売用資産事業収益    | 136,183,666   | 136,183,666              |               |               |
| 皆伐事業収益       | 14,990,400    | 14,990,400               |               |               |
| 択伐事業収益       | 121,193,266   | 121,193,266              |               |               |
| 利用間伐事業収益     | 331,125,978   | 331,125,978              |               |               |
| 利用間伐委託販売収益   | 331,125,978   | 331,125,978              |               |               |
| 素材販売事業収益     | 421,264       | 421,264                  |               |               |
| 素材委託販売収益     | 421,264       | 421,264                  |               |               |
| 受取立木補償金収益    | 3,301,138     | 3,301,138                |               |               |
| 真庭バイオマス関連収益  | 1,368,240     | 1,368,240                |               |               |
| 受託事業収益       | 30,005,520    | 30,005,520               |               |               |
| 県営林受託収益      | 21,666,800    | 21,666,800               |               |               |
| 水源林受託収益      | 8,338,720     | 8,338,720                |               |               |
| 受取補助金等       | 1,137,310,183 | 1,128,501,944            | 8,808,239     |               |
| 経営補助金収益      | 1,134,698,000 | 1,125,889,761            | 8,808,239     |               |
| 運営補助金収益      | 67,698,000    | 58,889,761               | 8,808,239     |               |
| 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  | 2,564,183     | 2,564,183                |               |               |
| 森林認証補助金収益    | 48,000        | 48,000                   |               |               |
| 雑収益          | 2,148,698     | 2,148,698                |               |               |
| 受取利息         | 3,048         | 3,048                    |               |               |
| 受取調査費戻り収益    | 508,450       | 508,450                  |               |               |
| その他雑収益       | 1,637,200     | 1,637,200                |               |               |
| 経常収益計        | 1,646,427,885 | 1,637,619,646            | 8,808,239     | 0             |
| (2) 経常費用の部   |               |                          |               |               |
| 公社造林事業費      | 615,349,039   | 615,349,039              |               |               |
| 販売用資産原価      | 102,989,875   | 102,989,875              |               |               |
| 販売用資産振替原価    | 40,319,977    | 40,319,977               |               |               |
| 販売経費         | 51,010,694    | 51,010,694               |               |               |
| 事業費          | 128,319,120   | 128,319,120              |               |               |
| 択伐費          | 103,680,000   | 103,680,000              |               |               |
| 作業路新設費       | 22,778,280    | 22,778,280               |               |               |
| 作業路改良費       | 1,860,840     | 1,860,840                |               |               |
| 素材販売市場経費     | 14,928,734    | 14,928,734               |               |               |
| 択伐市場経費       | 14,928,734    | 14,928,734               |               |               |
| 造林補助金等       | △ 92,237,160  | △ 92,237,160             |               |               |
| 択伐造林補助金等     | △ 76,786,592  | △ 76,786,592             |               |               |
| 作業路新設補助金等    | △ 15,290,728  | △ 15,290,728             |               |               |
| 作業路改良補助金等    | △ 159,840     | △ 159,840                |               |               |
| 販売用資産分収交付金   | 11,659,204    | 11,659,204               |               |               |
| 森林整備費        | 291,020,040   | 291,020,040              |               |               |
| 間伐費          | 291,020,040   | 291,020,040              |               |               |
| 施設整備費        | 87,470,280    | 87,470,280               |               |               |

(単位:円)

| 科 目        | 決算額         | 公益目的事業会計<br>公1<br>森林整備事業 | 法人会計<br>(管理費) | 内部取引<br>の 消 去 |
|------------|-------------|--------------------------|---------------|---------------|
| 作業路新設費     | 53,453,520  | 53,453,520               |               |               |
| 作業路改良費     | 28,021,680  | 28,021,680               |               |               |
| 境界確認費      | 5,995,080   | 5,995,080                |               |               |
| 調査委託費      | 17,011,080  | 17,011,080               |               |               |
| その他事業費     | 123,804     | 123,804                  |               |               |
| 倒木整理事業費    | 118,800     | 118,800                  |               |               |
| 土地使用料      | 5,004       | 5,004                    |               |               |
| 前年度契約事業費   | 116,733,960 | 116,733,960              |               |               |
| 間伐事業費      | 87,156,000  | 87,156,000               |               |               |
| 作業路新設費     | 28,337,040  | 28,337,040               |               |               |
| 作業路改良費     | 187,920     | 187,920                  |               |               |
| 境界確認費      | 1,053,000   | 1,053,000                |               |               |
| 県営林事業費     | 5,753,280   | 5,753,280                |               |               |
| 施設整備費      | 3,582,360   | 3,582,360                |               |               |
| 作業路新設費     | 2,532,600   | 2,532,600                |               |               |
| 作業路補修費     | 1,049,760   | 1,049,760                |               |               |
| その他事業費     | 706,440     | 706,440                  |               |               |
| 害虫獣防除費     | 706,440     | 706,440                  |               |               |
| 調査委託費      | 1,464,480   | 1,464,480                |               |               |
| 水源林事業費     | 2,592,000   | 2,592,000                |               |               |
| 施設整備費      | 1,296,000   | 1,296,000                |               |               |
| 幹線管理歩道補修費  | 1,296,000   | 1,296,000                |               |               |
| 調査委託費      | 1,296,000   | 1,296,000                |               |               |
| 素材販売市場経費   | 41,652,528  | 41,652,528               |               |               |
| 利用間伐等市場経費  | 41,652,528  | 41,652,528               |               |               |
| 分収交付金      | 16,439,211  | 16,439,211               |               |               |
| 間伐収入等分収交付金 | 13,138,073  | 13,138,073               |               |               |
| 立木補償金分収交付金 | 3,301,138   | 3,301,138                |               |               |
| 管理費        | 211,399,655 | 202,591,416              | 8,808,239     |               |
| 人件費        | 149,103,113 | 144,501,965              | 4,601,148     |               |
| 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      | 58,180,325  | 58,180,325               |               |               |
| 嘱託賃金       | 53,096,860  | 53,096,860               |               |               |
| 臨時雇用賃金     | 49,600      | 49,600                   |               |               |
| 福利厚生費      | 19,783,581  | 19,151,653               | 631,928       |               |
| 退職給付費用     | 5,195,103   | 5,195,103                |               |               |
| 賞与引当繰入     | 4,156,000   | 4,156,000                |               |               |
| 交通費        | 4,929,364   | 4,649,424                | 279,940       |               |
| 事務経費       | 53,919,557  | 53,919,557               | 0             |               |
| 事務用品費      | 2,833,221   | 2,833,221                | 0             |               |
| OA関連経費     | 1,467,072   | 1,467,072                |               |               |
| 通信運搬費      | 1,239,287   | 1,239,287                |               |               |
| 旅費交通費      | 581,180     | 581,180                  |               |               |
| 車両関連費      | 3,321,304   | 3,321,304                |               |               |
| 減価償却費      | 4,178,811   | 4,178,811                |               |               |
| 手数料        | 1,141,128   | 1,141,128                |               |               |
| 会議費        | 21,452      | 21,452                   |               |               |
| 租税公課       | 26,984,500  | 26,984,500               |               |               |
| 借入金返済支払利息  | 12,151,602  | 12,151,602               |               |               |
| 運営費        | 4,207,091   | 0                        | 4,207,091     |               |
| 諸謝金        | 2,316,600   | 0                        | 2,316,600     |               |
| 会議費        | 163,669     | 0                        | 163,669       |               |

(単位:円)

| 科 目             | 決算額             | 公益目的事業会計<br>公1<br>森林整備事業 | 法人会計<br>(管理費) | 内部取引<br>の 消 去 |
|-----------------|-----------------|--------------------------|---------------|---------------|
| 会費負担金           | 1,722,322       | 0                        | 1,722,322     |               |
| 租税公課            | 4,500           | 0                        | 4,500         |               |
| 事務所費            | 4,169,894       | 4,169,894                |               |               |
| 事務所賃借料          | 1,720,512       | 1,720,512                |               |               |
| 水道光熱費           | 1,407,596       | 1,407,596                |               |               |
| 保守管理費           | 876,870         | 876,870                  |               |               |
| 事務所修繕費          | 164,916         | 164,916                  |               |               |
| 経常費用計           | 893,185,713     | 884,377,474              | 8,808,239     | 0             |
| 森林資産勘定振替前当期経常増減 | 753,242,172     | 753,242,172              | 0             | 0             |
| 森林資産勘定振替額       | 351,592,292     | 351,592,292              |               |               |
| 当期経常増減額         | 1,104,834,464   | 1,104,834,464            | 0             | 0             |
| 2 経常外増減の部       |                 |                          |               |               |
| (1) 経常外収益       |                 |                          |               |               |
| その他経常外収益        | 4,464,159       | 4,464,159                |               |               |
| 立木補償金収益         | 4,464,159       | 4,464,159                |               |               |
| 指定正味財産からの振替額    | 19,957,390      | 19,957,390               |               |               |
| 森林原価形成補助金資産     | 19,957,390      | 19,957,390               |               |               |
| 経常外収益計          | 24,421,549      | 24,421,549               | 0             | 0             |
| (2) 経常外費用       |                 |                          |               |               |
| 販売用資産評価損        | 155,498,656     | 155,498,656              |               |               |
| 減損損失            | 570,221,667     | 570,221,667              |               |               |
| 災害等臨時損失         | 84,754,654      | 84,754,654               |               |               |
| 経常外費用計          | 810,474,977     | 810,474,977              | 0             | 0             |
| 当期経常外増減額        | △ 786,053,428   | △ 786,053,428            | 0             | 0             |
| 当期一般正味財産増減額     | 318,781,036     | 318,781,036              | 0             | 0             |
| 一般正味財産期首残高      | 5,906,831,135   | 5,906,831,135            |               |               |
| 一般正味財産期末残高      | 6,225,612,171   | 6,225,612,171            | 0             | 0             |
| II 指定正味財産増減の部   |                 |                          |               |               |
| 受取補助金等          | 481,829,321     | 481,829,321              | 0             |               |
| 森林資産形成補助金       | 1,728,769,871   | 1,719,961,632            | 8,808,239     |               |
| 運営補助金収益         | 157,698,000     | 148,889,761              | 8,808,239     |               |
| 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        | 457,543,871     | 457,543,871              |               |               |
| 森林整備交付金収益       | 46,480,000      | 46,480,000               |               |               |
| 森林認証補助金収益       | 48,000          | 48,000                   |               |               |
| 一般正味財産への振替額     | △ 1,226,983,160 | △ 1,218,174,921          | △ 8,808,239   |               |
| 運営補助金収益振替額      | △ 67,698,000    | △ 58,889,761             | △ 8,808,239   |               |
| 造林補助金等収益振替額     | △ 92,237,160    | △ 92,237,160             | 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    | △ 48,000        | △ 48,000                 |               |               |
| 森林原価形成補助金資産評価損  | △ 19,957,390    | △ 19,957,390             |               |               |
| 指定正味財産運用益       | 142,910         | 142,910                  | 0             |               |
| 基本財産受取利息        | 4,692,863       | 4,692,863                |               |               |
| 基本財産運用益振替額      | △ 4,549,953     | △ 4,549,953              |               |               |
| 当期指定正味財産増減額     | 481,972,231     | 481,972,231              | 0             | 0             |
| 指定正味財産期首残高      | 4,682,712,816   | 4,682,712,816            |               |               |
| 指定正味財産期末残高      | 5,164,685,047   | 5,164,685,047            | 0             | 0             |
| III 正味財産期末残高    | 11,390,297,218  | 11,390,297,218           | 0             | 0             |

# キャッシュ・フロー計算書（間接法）

平成29年4月1日から平成30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        | 318,781,036     | 515,075,092     | △ 196,294,056   |
| 2 キャッシュ・フローへの調整額     |                 |                 |                 |
| ① 減価償却費              | 4,178,811       | 4,960,435       | △ 781,624       |
| ② 退職給付引当金の増減額        | △ 18,956,183    | 2,327,703       | △ 21,283,886    |
| ③ 売払事業費引当金の増減額       | 0               | 0               | 0               |
| ④ 貸倒引当金の増減額          | △ 540,000       | 0               | △ 540,000       |
| ⑤ 賞与引当金の増減額          | 447,000         | △ 229,000       | 676,000         |
| ⑥ 未収金の増加額            | 20,234,621      | 13,412,446      | 6,822,175       |
| ⑦ 未収収益の増減額           | 6,385           | 12,897          | △ 6,512         |
| ⑧ 未払金の増減額            | 152,339,257     | 35,349,724      | 116,989,533     |
| ⑨ 未払費用の増減額           | 4,137,024       | 145,249         | 3,991,775       |
| ⑩ 前受金の増加額            | 2,077,974       | 0               | 2,077,974       |
| ⑪ 預り金の増加額            | 1,208,986       | △ 250,388       | 1,459,374       |
| ⑫ 有価証券償却損益           | △ 121,386       | △ 39,064        | △ 82,322        |
| 3 指定正味財産増加収入         |                 |                 |                 |
| ① 補助金等収入             | 481,829,321     | 557,087,352     | △ 75,258,031    |
| ② 基本財産運用収入           | 142,910         | 39,064          | 103,846         |
| 事業活動によるキャッシュ・フロー     | 965,765,756     | 1,127,891,510   | △ 162,125,754   |
| 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      | 321,117,702     | 1,140,116,048   | △ 818,998,346   |
| ② 投資有価証券の満期償還による収入   | 60,000,000      | 60,059,461      | △ 59,461        |
| ③ 森林除却損              | 900,227,906     | 726,071,190     | 174,156,716     |
| ④ その他固定資産の処分による収入    | 0               | 0               | 0               |
| 投資活動収入計              | 1,281,345,608   | 1,926,246,699   | △ 644,901,091   |
| 2 投資活動支出             |                 |                 |                 |
| ① 定期預金の預入れによる支出      | △ 312,128,364   | △ 1,004,987,592 | 692,859,228     |
| ② 投資有価証券の取得による支出     | △ 49,911,769    | △ 197,476,556   | 147,564,787     |
| ③ 森林繰入               | △ 401,025,244   | △ 405,525,763   | 4,500,519       |
| ④ その他固定資産の取得による支出    | △ 591,516       | 0               | △ 591,516       |
| 投資活動支出計              | △ 763,656,893   | △ 1,607,989,911 | 844,333,018     |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー     | 517,688,715     | 318,256,788     | 199,431,927     |
| III 財務活動によるキャッシュ・フロー |                 |                 |                 |
| 1 財務活動収入             |                 |                 |                 |
| ① 県借入金による収入          | 40,232,000,000  | 41,629,000,000  | △ 1,397,000,000 |
| 財務活動収入計              | 40,232,000,000  | 41,629,000,000  | △ 1,397,000,000 |
| 2 財務活動支出             |                 |                 |                 |
| ① 県借入金の返済による支出       | 41,634,000,000  | 43,026,000,000  | △ 1,392,000,000 |
| 財務活動支出計              | 41,634,000,000  | 43,026,000,000  | △ 1,392,000,000 |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー     | △ 1,402,000,000 | △ 1,397,000,000 | △ 5,000,000     |
| 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      | 81,454,471      | 49,148,298      | 32,306,173      |
| VI 現金及び現金同等物の期首残高    | 85,962,156      | 36,813,858      | 49,148,298      |
| VII 現金及び現金同等物の期末残高   | 167,416,627     | 85,962,156      | 81,454,471      |

(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     | 当 年 度       | 前 年 度      | 増 減        |
|---------|-------------|------------|------------|
| 流動資産    | 167,416,627 | 85,962,156 | 81,454,471 |
| 現金預金    | 167,416,627 | 85,962,156 | 81,454,471 |
| 固定資産    | 0           | 0          | 0          |
| 基本財産    | 0           | 0          | 0          |
| 特定資産    | 0           | 0          | 0          |
| その他固定資産 | 0           | 0          | 0          |
| 合 計     | 167,416,627 | 85,962,156 | 81,454,471 |

# 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：５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<br>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<br>補助金等 |               |               |                                               |
| 岡山県                | 造林補助金         | 457,543,871   | 正味財産増減<br>の部の指定正味<br>財産に計上                    |
| 岡山県                | 運営補助金         | 90,000,000    |                                               |
| 岡山市外               | 森林整備地域活動支援交付金 | 46,480,000    |                                               |
| 計                  |               | 594,023,871   |                                               |
| 一般正味財産への計上<br>補助金等 |               |               |                                               |
| 岡山県                | 運営補助金         | 67,698,000    | 林業公社会計<br>基準注解第8第<br>2項により、当<br>期の経常収益に<br>計上 |
| 岡山県                | 県借入金返済補助金     | 1,067,000,000 |                                               |
| 計                  |               | 1,134,698,000 |                                               |
| 合 計                |               | 1,728,721,871 |                                               |

(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    | 1,226,983,160 |            | 1,226,983,160 |
| 森林資産減損損失による減少額 |               | 19,957,390 | 19,957,390    |
| 合 計            | 1,226,983,160 | 19,957,390 | 1,246,940,550 |

(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 155 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       |
|------|---------------|-------------|---------------|
| 132  | 2,569,341,838 | 570,221,667 | 1,999,120,171 |

(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<br>見 込 額 |
|---------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
|         | 前期末残高          | 当期増加額         | 当期減少額         | 当期末残高          |               |
| 標準伐期齢未満 | 44,251,195,406 | 325,478,518   | 3,574,945,632 | 41,001,728,292 | —             |
| 標準伐期齢以上 | 17,181,855,554 | 2,553,501,353 | 294,179,197   | 19,441,177,710 | 4,840,443,050 |
| 計       | 61,433,050,960 | 2,878,979,871 | 3,869,124,829 | 60,442,906,002 | —             |

(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) | (23,917ha) |
| 水源かん養          | 298,454     | 3,713       | 183        |
| 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       | 74         |
| 表面浸食防止(土砂流出防止) | 282,565     | 6,308       | 311        |
| 表層崩壊防止(土砂崩壊防止) | 84,421      | 1,628       | 80         |
| 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      | 643        |

(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<br>(百万円) | 事業の<br>内容又は職業 | 議決権<br>の所有<br>割合 (%) | 関 係 内 容    |            | 取引の<br>内 容 | 取引金額<br>(百万円) | 科目  | 期末残高<br>(百万円) |
|------------|--------|-----|---------------|---------------|----------------------|------------|------------|------------|---------------|-----|---------------|
|            |        |     |               |               |                      | 役員の<br>兼務等 | 事業上<br>の関係 |            |               |     |               |
| 地方公<br>共団体 | 岡山県    | 岡山市 |               |               | 4.5                  | 役員2名       | 受託事業       | 資金の借入      | 40,232        | 借入金 | 54,397        |
|            |        |     |               |               |                      |            |            | 県営林事業      | 22            | 未収金 | 2             |

（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30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         |                  |                                          | 167,416,627    |
| 普通預金        | 中国銀行津山支店         | 運転資金                                     | 164,240,013    |
|             | トマト銀行津山支店        | 運転資金                                     | 3,176,614      |
| 未収金         |                  |                                          | 506,649,983    |
| 事業未収金       |                  |                                          | 505,268,577    |
| 利用間伐事業収益    | 津山市森林組合外41件      | 公社造林事業収益に係る未収金                           | 189,956,509    |
| 択伐事業収益      | 美作東備森林組合外20件     | 公社造林事業収益に係る未収金                           | 78,736,781     |
| 支障木等事業収益    | 奈義町森林組合          | 公社造林事業収益に係る未収金                           | 22,884         |
| 造林補助金       | 岡山県              | 公社造林事業収益に係る未収金                           | 229,620,420    |
| 森林整備交付金     | 赤磐市外2件           | 公社造林事業収益に係る未収金                           | 2,790,000      |
| 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                           | 2,564,183      |
| 県営林受託料収益    | 岡山県              | 県営林事業収益に係る未収金                            | 1,577,800      |
| その他未収金      |                  |                                          | 1,381,406      |
| 立木補償金収益     | 東洋電気工業(株)        | 公社造林管理費に係る未収金                            | 1,352,106      |
| 調査費収益       | 東洋電気工業(株)        | 公社造林管理費に係る未収金                            | 29,300         |
| 未収収益        |                  |                                          | 555,088        |
| 受取利息未収金     |                  |                                          | 555,088        |
| 定期預金受取利息    | 中国銀行津山支店外        | 公社造林事業収益に係る未収収益                          | 879            |
| 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                          | 554,209        |
| 販売用森林資産     |                  |                                          | 21,181,538     |
| 販売用森林資産振替額  | 真庭市荒田地内 外16箇所    | 皆伐・択伐事業実施予定地                             | 21,181,538     |
| 流動資産合計      |                  |                                          | 695,803,236    |
| 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             | 880,000,000    |
| 定期預金        | 中国銀行津山支店         | いる。                                      | 99,261,383     |
| 有価証券        | 岡三証券岡山支店外        |                                          | 780,738,617    |
| 特定資産        |                  |                                          | 4,317,261,264  |
| 特定積立資産      |                  |                                          | 34,277,905     |
| 退職給付引当積立資産  |                  |                                          | 34,277,905     |
| 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                             | 34,277,905     |
| 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。 | 4,282,983,359  |
| 森林原価形成補助金資産 | 岡山市北区建部町地内外      |                                          | 4,282,983,359  |
| その他固定資産     |                  |                                          | 60,448,528,279 |
| 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。 | 60,442,906,002 |
| 森林整備事業資産    |                  |                                          | 60,442,906,002 |
| 森林資産        | 岡山市北区建部町地内外      |                                          | 60,442,906,002 |
| 有形固定資産      |                  |                                          | 2,022,637      |
| 車両運搬具       | 公用自動車 12台        | 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。             | 12,643,373     |
| 減価償却累計額     |                  |                                          | △ 11,540,537   |
| 工具器具備品      |                  |                                          | 6,132,427      |
| 減価償却累計額     |                  |                                          | △ 5,212,626    |
| 無形固定資産      |                  |                                          | 3,592,200      |
| 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     |                  |                                          | △ 11,611,250   |
| 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      |                  |                                          | 65,645,789,543 |
| 資産合計        |                  |                                          | 66,341,592,779 |

(単位：円)

| 貸借対照表科目       | 場所・物量等        | 使用目的等                    | 金 額                   |
|---------------|---------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>流動負債</b>   |               |                          |                       |
| 短期借入金         |               |                          | 38,897,000,000        |
| 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  | 38,897,000,000        |
| 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           |               |                          | 505,102,821           |
| 事業費未払金        |               |                          | 391,241,880           |
| 公社造林事業未払金     |               |                          | 388,281,600           |
| 間伐            | 津山市森林組合（50件）  |                          | 104,629,320           |
| 択伐            | 美作東備森林組合（21件） |                          | 20,963,880            |
| 作業路新設         | 津山市森林組合（55件）  | 公社造林事業に係る請負事業費等の未払金      | 66,728,880            |
| 作業路改良         | 備中南森林組合（39件）  |                          | 19,572,840            |
| 境界確認          | 久米郡森林組合（5件）   |                          | 1,894,320             |
| 木材生産          | 津山市森林組合（58件）  |                          | 171,996,480           |
| 調査委託          | ファナテック(株)（5件） |                          | 2,495,880             |
| 県営林事業未払金      | 新見市森林組合（2件）   | 県営林事業に係る請負事業費の未払金        | 2,960,280             |
| 素材販売市場経費      |               |                          | 33,959,770            |
| 利用間伐等市場経費     | 津山市森林組合（58件）  | 公社造林事業に係る未払金             | 33,959,770            |
| その他未払金        |               |                          | 79,901,171            |
| 人件費           | 職員及び嘱託員（4件）   | 退職給付金等の未払金               | 29,414,644            |
| その他管理費        | (株)誠商社外（20件）  | 事務用品等の未払金                | 4,622,980             |
| 分収交付金         |               | 間伐収益等に係る交付金の未払金          | 45,863,547            |
| 未払費用          |               |                          | 6,127,399             |
| 人件費           |               | 未払社会保険料等                 | 3,250,087             |
| その他管理費        | 岡山県           | 県短期借入金返済に係る遅延利息(1日)      | 2,877,312             |
| 前受金           | (株)戸川木材       | 公社造林事業に係る事業収益            | 2,077,974             |
| 賞与引当金         |               | 職員の未払賞与(H29.12～H30.3分)   | 4,156,000             |
| 預り金           |               |                          | 2,553,462             |
| 社会保険料等        |               |                          | 2,105,132             |
| 県市町村民税        |               | 役員報酬、給与及び賃金に係る福利厚生費等の預り金 | 271,000               |
| 所得税           |               |                          | 177,330               |
| <b>流動負債合計</b> |               |                          | <b>39,917,017,656</b> |
| <b>固定負債</b>   |               |                          |                       |
| 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           |               |                          | 34,277,905            |
| 退職給付引当金       |               | 職員の当期末要支給額の引当額           | 34,277,905            |
| <b>固定負債合計</b> |               |                          | <b>15,034,277,905</b> |
| <b>負債合計</b>   |               |                          | <b>54,951,295,561</b> |
| <b>正味財産</b>   |               |                          |                       |
| 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        |               |                          | 4,282,983,359         |
| 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            | 4,282,983,359         |
| 基本財産運用益       |               |                          | 1,701,688             |
| 基本財産受取利息      |               | 償却原価法による帳簿価額の修正額         | 1,701,688             |
| 一般正味財産        |               |                          | 6,225,612,171         |
| <b>正味財産合計</b> |               |                          | <b>11,390,297,218</b> |