

# 貸借対照表

令和2年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
資産の部			
1 流動資産			
現金預金	201,051,025	226,702,581	25,651,556
未収金	261,715,704	327,325,026	65,609,322
未収収益	536,298	543,588	7,290
前払費用	186,360	0	186,360
販売用森林資産	29,344,723	27,663,149	1,681,574
流動資産合計	492,834,110	582,234,344	89,400,234
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	39,228,954	36,543,074	2,685,880
負債対応積立資産	39,228,954	36,543,074	2,685,880
退職給付引当資産	39,228,954	36,543,074	2,685,880
特定事業資産	5,126,247,318	4,727,239,763	399,007,555
森林原価形成補助金資産	5,126,247,318	4,727,239,763	399,007,555
特定資産合計	5,165,476,272	4,763,782,837	401,693,435
(3) その他固定資産			
事業資産	58,790,285,757	59,403,191,409	612,905,652
森林整備事業資産	58,790,285,757	59,403,191,409	612,905,652
森林資産	58,790,285,757	59,403,191,409	612,905,652
有形固定資産	12,372,966	3,754,169	8,618,797
その他有形固定資産	7,380,885	3,754,169	3,626,716
リース資産	4,992,081	0	4,992,081
無形固定資産	3,295,100	5,224,700	1,929,600
リサイクル預託金	42,200	16,820	25,380
長期前払費用	115,459	0	115,459
その他固定資産合計	58,806,111,482	59,412,187,098	606,075,616
固定資産合計	64,851,587,754	65,055,969,935	204,382,181
資産合計	65,344,421,864	65,638,204,279	293,782,415
負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	35,983,000,000	37,470,000,000	1,487,000,000
1年以内返済予定長期借入金	500,000,000	500,000,000	0
1年以内返済予定リース債務	2,110,272	0	2,110,272
未払金	244,609,957	297,815,149	53,205,192
未払費用	2,101,993	8,662,107	6,560,114
前受金	196,416	881,604	685,188
賞与引当金	4,511,000	4,832,000	321,000
災害復旧等引当金	0	8,345,000	8,345,000
預り金	2,634,577	8,207,122	5,572,545
流動負債合計	36,739,164,215	38,298,742,982	1,559,578,767
2 固定負債			
長期借入金	15,000,000,000	15,000,000,000	0
長期リース債務	3,231,882	0	3,231,882
引当金	39,228,954	36,543,074	2,685,880
退職給付引当金	39,228,954	36,543,074	2,685,880
長期未払金	102,900	0	102,900
固定負債合計	15,042,563,736	15,036,543,074	6,020,662
負債合計	51,781,727,951	53,335,286,056	1,553,558,105
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	5,126,247,318	4,727,239,763	399,007,555
基本財産運用益	1,985,073	1,846,624	138,449
指定正味財産合計	6,008,232,391	5,609,086,387	399,146,004
(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)	(5,126,247,318)	(4,727,239,763)	(399,007,555)
2 一般正味財産			
その他一般正味財産	7,554,461,522	6,693,831,836	860,629,686
一般正味財産合計	7,554,461,522	6,693,831,836	860,629,686
(うち基本財産への充当額)			0
(うち特定資産への充当額)	(39,228,954)	(36,543,074)	(2,685,880)
正味財産合計	13,562,693,913	12,302,918,223	1,259,775,690
負債及び正味財産合計	65,344,421,864	65,638,204,279	293,782,415

# 正味財産増減計算書

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収益			
公益目的事業会計	1,887,335,226	1,883,519,757	3,815,469
森林整備事業収益	1,887,335,226	1,883,519,757	3,815,469
公社造林整備事業収益	1,818,410,249	1,839,693,503	21,283,254
県営林整備事業収益	26,116,740	37,195,946	11,079,206
水源林整備事業収益	8,479,877	6,630,308	1,849,569
市町村森林管理支援受託収益	34,328,360	0	34,328,360
法人会計	8,037,233	7,681,671	355,562
経常収益計	1,895,372,459	1,891,201,428	4,171,031
(2) 経常費用の部			
公益目的事業会計	934,662,670	906,938,091	27,724,579
販売用資産原価	183,721,130	160,844,163	22,876,967
森林整備事業費	750,941,540	746,093,928	4,847,612
公社造林事業費	685,278,624	702,300,182	17,021,558
県営林事業費	26,116,740	37,195,946	11,079,206
水源林事業費	8,393,920	6,597,800	1,796,120
市町村森林管理支援事業費	31,152,256	0	31,152,256
法人会計	8,037,233	7,681,671	355,562
経常費用計	942,699,903	914,619,762	28,080,141
森林資産勘定振替前当期経常増減	952,672,556	976,581,666	23,909,110
森林資産勘定振替額	213,286,414	167,107,867	46,178,547
当期経常増減額	1,165,958,970	1,143,689,533	22,269,437
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他経常外収益	4,323,218	2,850,125	1,473,093
指定正味財産からの振替額	32,151,756	37,220,588	5,068,832
経常外収益計	36,474,974	40,070,713	3,595,739
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	6	4	2
販売用資産評価損	204,383,049	181,464,343	22,918,706
減損損失	76,059,919	409,854,224	333,794,305
災害等臨時損失	61,361,284	124,222,010	62,860,726
経常外費用計	341,804,258	715,540,581	373,736,323
当期経常外増減額	305,329,284	675,469,868	370,140,584
当期一般正味財産増減額	860,629,686	468,219,665	392,410,021
一般正味財産期首残高	6,693,831,836	6,225,612,171	468,219,665
一般正味財産期末残高	7,554,461,522	6,693,831,836	860,629,686
指定正味財産増減の部			
受取補助金等	1,725,200,078	1,851,304,523	126,104,445
森林原価形成補助金資産評価損	32,151,756	37,220,588	5,068,832
指定正味財産運用益	2,833,994	3,784,884	950,890
一般正味財産への振替額	1,296,736,312	1,373,467,479	76,731,167
当期指定正味財産増減額	399,146,004	444,401,340	45,255,336
指定正味財産期首残高	5,609,086,387	5,164,685,047	444,401,340
指定正味財産期末残高	6,008,232,391	5,609,086,387	399,146,004
正味財産期末残高	13,562,693,913	12,302,918,223	1,259,775,690

# 正味財産増減計算書内訳表

平成31年4月1日から令和2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
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	2,695,545	2,695,545		
特定資産運用収益	3,670	3,670		
事業収益	680,697,274	680,697,274		
販売用資産事業収益	276,722,494	276,722,494		
皆伐事業収益	68,082,400	68,082,400		
択伐事業収益	208,640,094	208,640,094		
利用間伐事業収益	399,535,796	399,535,796		
利用間伐委託販売収益	399,535,796	399,535,796		
受取立木補償金収益	2,770,665	2,770,665		
真庭バイオマス関連収益	1,668,319	1,668,319		
受託事業収益	68,924,977	68,924,977		
県営林受託収益	26,116,740	26,116,740		
水源林受託収益	8,479,877	8,479,877		
市町村森林管理支援受託収益	34,328,360	34,328,360		
受取補助金等	1,139,263,744	1,131,226,511	8,037,233	
経営補助金収益	1,137,000,000	1,128,962,767	8,037,233	
運営補助金収益	70,000,000	61,962,767	8,037,233	
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	2,242,744	2,242,744		
森林認証補助金収益	21,000	21,000		
雑収益	3,787,249	3,787,249		
受取利息	51,163	51,163		
受取調査費戻り収益	350,900	350,900		
その他雑収益	3,385,186	3,385,186		
経常収益計	1,895,372,459	1,887,335,226	8,037,233	0
(2) 経常費用の部				
公社造林事業費	642,439,964	642,439,964		
販売用資産原価	183,721,130	183,721,130		
販売用資産振替原価	83,698,685	83,698,685		
販売経費	78,998,244	78,998,244		
事業費	210,664,049	210,664,049		
択伐費	169,737,649	169,737,649		
作業路新設費	27,606,500	27,606,500		
作業路改良費	13,319,900	13,319,900		
素材販売市場経費	25,353,962	25,353,962		
択伐市場経費	25,353,962	25,353,962		
造林補助金等	157,019,767	157,019,767		
択伐造林補助金等	129,906,067	129,906,067		
作業路新設補助金等	21,418,932	21,418,932		
作業路復旧等補助金等	5,694,768	5,694,768		
販売用資産分収交付金	21,024,201	21,024,201		
森林整備費	137,758,573	137,758,573		
間伐費	137,758,573	137,758,573		
施設整備費	38,968,900	38,968,900		
作業路新設費	26,555,580	26,555,580		
作業路改良費	8,836,120	8,836,120		
境界確認費	3,577,200	3,577,200		
調査委託費	17,943,200	17,943,200		
その他事業費	124,022	124,022		
立木撤去費	60,000	60,000		
土地使用料	64,022	64,022		

(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
前年度契約事業費	263,924,139	263,924,139		
間伐事業費	208,649,419	208,649,419		
作業路新設費	45,425,960	45,425,960		
作業路改良費	8,651,040	8,651,040		
その他事業費	1,197,720	1,197,720		
県営林事業費	9,043,640	9,043,640		
施設整備費	7,009,200	7,009,200		
作業路新設費	6,056,600	6,056,600		
作業路補修費	952,600	952,600		
その他事業費	967,440	967,440		
害虫獣防除費	967,440	967,440		
調査委託費	1,067,000	1,067,000		
水源林事業費	2,455,920	2,455,920		
施設整備費	1,645,920	1,645,920		
幹線管理歩道補修費	1,404,000	1,404,000		
境界確認費	241,920	241,920		
調査委託費	810,000	810,000		
市町村森林管理支援事業費	1,271,600	1,271,600		
森林整備費	115,500	115,500		
間伐事業費	115,500	115,500		
施設整備費	48,400	48,400		
作業路改良費	48,400	48,400		
調査委託費	1,107,700	1,107,700		
調査委託費	1,107,700	1,107,700		
素材販売市場経費	48,480,883	48,480,883		
利用間伐等市場経費	48,480,883	48,480,883		
分収交付金	15,269,442	15,269,442		
間伐収入等分収交付金	12,249,397	12,249,397		
立木補償金分収交付金	3,020,045	3,020,045		
管理費	223,738,454	215,701,221	8,037,233	
人件費	153,916,835	148,753,013	5,163,822	
参与報酬費	11,500	11,500		
役員報酬費	4,099,200	0	4,099,200	
講師報償費	15,000	15,000	0	
職員給与費	59,310,611	59,310,611		
嘱託賃金	57,471,823	57,471,823		
福利厚生費	21,552,917	20,854,645	698,272	
退職給付費用	2,685,880	2,685,880		
賞与引当繰入	4,511,000	4,511,000		
交通費	4,258,904	3,892,554	366,350	
事務経費	62,777,863	62,777,863	0	
事務用品費	3,710,903	3,710,903	0	
OA関連経費	1,310,651	1,310,651		
通信運搬費	1,512,307	1,512,307		
旅費交通費	690,540	690,540		
車両関連費	3,386,207	3,386,207		
減価償却費	5,200,284	5,200,284		
手数料	752,999	752,999		
会議費	44,890	44,890		
租税公課	43,371,800	43,371,800		
借入金返済支払利息	2,669,096	2,669,096		
リース資産支払利息	128,186	128,186		
運営費	2,873,411	0	2,873,411	
諸謝金	2,308,600	0	2,308,600	
会議費	86,821	0	86,821	
会費負担金	473,490	0	473,490	

(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
租税公課	4,500	0	4,500	
事務所費	4,170,345	4,170,345		
事務所賃借料	1,735,776	1,735,776		
水道光熱費	1,416,667	1,416,667		
保守管理費	868,694	868,694		
事務所修繕費	149,208	149,208		
経常費用計	942,699,903	934,662,670	8,037,233	0
森林資産勘定振替前当期経常増減	952,672,556	952,672,556	0	0
森林資産勘定振替額	213,286,414	213,286,414		
当期経常増減額	1,165,958,970	1,165,958,970	0	0
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
固定資産売却益	39,741	39,741		
車両運搬具売却益	39,741	39,741		
その他経常外収益	4,283,477	4,283,477		
立木補償金収益	4,283,477	4,283,477		
指定正味財産からの振替額	32,151,756	32,151,756		
森林原価形成補助金資産	32,151,756	32,151,756		
経常外収益計	36,474,974	36,474,974	0	0
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	6	6		
車両運搬具除却損	3	3		
工具器具備品除却損	3	3		
販売用資産評価損	204,383,049	204,383,049		
減損損失	76,059,919	76,059,919		
災害等臨時損失	61,361,284	61,361,284		
経常外費用計	341,804,258	341,804,258	0	0
当期経常外増減額	305,329,284	305,329,284	0	0
当期一般正味財産増減額	860,629,686	860,629,686	0	0
一般正味財産期首残高	6,693,831,836	6,693,831,836		
一般正味財産期末残高	7,554,461,522	7,554,461,522	0	0
指定正味財産増減の部				
受取補助金等	399,007,555	399,007,555	0	
森林資産形成補助金	1,725,200,078	1,717,162,845	8,037,233	
運営補助金収益	160,000,000	151,962,767	8,037,233	
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	498,179,078	498,179,078		
森林認証補助金収益	21,000	21,000		
一般正味財産への振替額	1,294,040,767	1,286,003,534	8,037,233	
運営補助金収益振替額	70,000,000	61,962,767	8,037,233	
造林補助金等収益振替額	157,019,767	157,019,767	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	21,000	21,000		
森林原価形成補助金資産評価損	32,151,756	32,151,756		
指定正味財産運用益	138,449	138,449	0	
基本財産受取利息	2,833,994	2,833,994		
基本財産運用益振替額	2,695,545	2,695,545		
当期指定正味財産増減額	399,146,004	399,146,004	0	0
指定正味財産期首残高	5,609,086,387	5,609,086,387		
指定正味財産期末残高	6,008,232,391	6,008,232,391	0	0
正味財産期末残高	13,562,693,913	13,562,693,913	0	0

## キャッシュ・フロー計算書（間接法）

平成31年4月1日から令和2年3月31日まで

（単位：円）

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
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	860,629,686	468,219,665	392,410,021
2 キャッシュ・フローへの調整額			
減価償却費	5,200,284	3,830,482	1,369,802
退職給付引当金の増減額	2,685,880	2,265,169	420,711
災害復旧等引当金の増減額	8,345,000	8,345,000	16,690,000
賞与引当金の増減額	321,000	676,000	997,000
未収金の増減額	65,609,322	179,324,957	113,715,635
未収収益の増減額	7,290	11,500	4,210
前払費用の増減額	186,360	0	186,360
長期前払費用の増減額	115,459	0	115,459
未払金の増減額	53,205,192	207,287,672	154,082,480
長期未払金の増減額	102,900	0	102,900
未払費用の増減額	6,560,114	2,534,708	9,094,822
前受金の増減額	685,188	1,196,370	511,182
預り金の増減額	5,572,545	5,653,660	11,226,205
有価証券償却損益	138,449	144,667	6,218
その他資産の増減額	0	20,306	20,306
販売用資産の増減額	1,681,574	0	1,681,574
3 指定正味財産増加収入			
補助金等収入	399,007,555	444,256,404	45,248,849
基本財産運用収入	138,449	144,936	6,487
事業活動によるキャッシュ・フロー	1,256,570,485	906,613,466	349,957,019
投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入			
定期預金の払戻しによる収入	1,136,654,030	232,800,671	903,853,359
投資有価証券の満期償還による収入	0	65,000,000	65,000,000
森林除却損	427,184,511	1,308,833,183	881,648,672
その他資産の増減額	6	20,310	20,304
投資活動収入計	1,563,838,547	1,606,654,164	42,815,617
2 投資活動支出			
定期預金の預入れによる支出	1,139,200,837	235,915,413	903,285,424
投資有価証券の取得による支出	0	64,005,760	64,005,760
森林繰入	213,286,414	719,856,605	506,570,191
その他固定資産の取得による支出	11,914,867	7,203,898	4,710,969
投資活動支出計	1,364,402,118	1,026,981,676	337,420,442
投資活動によるキャッシュ・フロー	199,436,429	579,672,488	380,236,059
財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 財務活動収入			
県借入金の借入による収入	37,403,000,000	38,830,000,000	1,427,000,000
リース契約による債務の収入	5,342,154	0	5,342,154
財務活動収入計	37,408,342,154	38,830,000,000	1,421,657,846
2 財務活動支出			
県借入金の返済による支出	38,890,000,000	40,257,000,000	1,367,000,000
財務活動支出計	38,890,000,000	40,257,000,000	1,367,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,481,657,846	1,427,000,000	54,657,846
現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0	0
現金及び現金同等物の増減額	25,650,932	59,285,954	84,936,886
現金及び現金同等物の期首残高	226,702,581	167,416,627	59,285,954
現金及び現金同等物の期末残高	201,051,649	226,702,581	25,650,932

（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	201,051,025	226,702,581	(25,651,556)
現金預金	201,051,025	226,702,581	(25,651,556)
固定資産	624	0	624
基本財産	624	0	624
特定資産	0	0	0
その他固定資産	0	0	0
合 計	201,051,649	226,702,581	(25,650,932)

# 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

#### 販売用資産

個別法に基づく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。

#### 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。

#### 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

#### その他有形固定資産（リース資産を除く）

- |         |          |             |
|---------|----------|-------------|
| ・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：3年～20年 |

#### リース資産

- |         |          |           |
|---------|----------|-----------|
| ・工具器具備品 | 償却方法：定額法 | 耐用年数：3～5年 |
|---------|----------|-----------|

なお、耐用年数はリース期間とし、残存価格を零とする定額法によっている。

#### 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

#### 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。

#### 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。

#### 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。

#### 災害復旧等引当金

災害による被災資産の復旧等に要する費用又は損失に備えるため、当事業年度末における見積額を計上している。

- (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  
税込方式によっている。
- (7) 重要な会計方針の変更  
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 岡山県	造林補助金 運営補助金	498,179,078 90,000,000	正味財産増減 の部の指定正味 財産に計上
計		588,179,078	
一般正味財産への計上 補助金等 岡山県 岡山県 岡山県	運営補助金 県借入金返済補助金 森林認証補助金	70,000,000 1,067,000,000 21,000	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
計		1,137,021,000	
合計		1,725,200,078	

(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	1,294,040,767		1,294,040,767
森林資産減損損失による減少額		32,151,756	32,151,756
合計	1,294,040,767	32,151,756	1,326,192,523

(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。

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

101 件

204 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。

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
15	157,783,766	76,059,919	81,723,847

(3) 森林資産情報に関する事項

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	37,917,605,800	199,651,568	3,333,403,090	34,783,854,278	
標準伐期齢以上	21,485,585,609	2,831,582,309	310,736,439	24,006,431,479	7,749,571,136
計	59,403,191,409	3,031,233,877	3,644,139,529	58,790,285,757	

(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。

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)	(23,781ha)
水源かん養	298,454	3,713	182
洪水緩和(洪水防止)	64,686	1,494	73
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	310
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	641

(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。

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

### (1) ファイナンス・リース取引

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。

事業資産に係るリース取引

- ・ データ解析用高性能パソコン ・ 償却方法：定額法 ・ 期間：令和元年9月～令和4年8月
- ・ 地上レーザー機(PC含む) ・ 償却方法：定額法 ・ 期間：令和元年10月～令和4年9月
- ・ プロジェクター ・ 償却方法：定額法 ・ 期間：令和2年1月～令和6年12月

### (2) オペレーティング・リース取引

オペレーティング・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

- ・ 公社事務所（津山市）

## 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	37,403	借入金	51,483
								県営林事業	27	未収金	0
								市町村森林	34,054	未収金	0

(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る。また、担保提供はしていない。なお、資金の返済額は39,390百万円である。

## 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

令和2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			201,051,025
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	189,319,827 11,731,198
未収金			261,715,704
事業未収金			261,686,268
皆伐事業収益	新見市森林組合外(4件)	公社造林事業収益に係る未収金	31,658,000
択伐事業収益	津山市森林組合外(13件)	公社造林事業収益に係る未収金	44,975,412
利用間伐事業収益	びほく森林組合(16件)	公社造林事業収益に係る未収金	84,718,974
造林補助金	岡山県	公社造林事業収益に係る未収金	97,818,819
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	2,242,744
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	144,877
立木補償金収益	中国電力(株)外	公社造林事業収益に係る未収金	127,442
その他未収金			29,436
返還金	前田林業(株)	公社造林事業費に係る返還金	14,636
調査費収益	中国電力(株)	公社造林管理費に係る未収金	14,800
未収収益			536,298
受取利息未収金			536,298
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	37
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	536,261
前払費用			186,360
前払支払利息	中銀リース(株)	リース資産に係る前払費用	186,360
販売用森林資産			29,344,723
販売用森林資産振替額		皆伐・択伐事業実施予定地	29,344,723
流動資産合計			492,834,110
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	880,000,000 624
普通預金	中国銀行津山支店		99,971,883
定期預金	中国銀行津山支店		780,027,493
有価証券	岡三証券岡山支店外		5,165,476,272
特定資産			39,228,954
特定積立資産			39,228,954
退職給付引当積立資産			39,228,954
定期預金	トマト銀行津山支店	退職給付引当金に係る資産	39,228,954
特定事業資産			5,126,247,318
森林原価形成補助金資産	岡山市北区建部町地内外	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	5,126,247,318
その他固定資産			58,805,996,023
事業資産			58,790,285,757
森林整備事業資産		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	58,790,285,757
森林資産	岡山市北区建部町地内外		58,790,285,757
有形固定資産			12,372,966
車両運搬具	公用自動車 12台		13,436,054
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	9,795,925
工具器具備品			9,717,112
減価償却累計額			5,976,356
リース資産	地上レーザー機外	公益目的保有財産であり、公益 目的事業に供する資産である	5,993,546
減価償却累計額			1,001,465
無形固定資産			3,295,100
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		19,227,150
減価償却累計額			16,012,350
預託金			42,200
リサイクル預託金	公用自動車 4台	公益目的事業及び管理業務に供 した資産である	42,200
長期前払費用			115,459
リース資産長期前払支払利息	中銀リース(株)	リース資産に係る長期前払費用	115,459
固定資産合計			64,851,587,754
資産合計			65,344,421,864

(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		経営改善による県借入金の返済のための短期借入金	35,983,000,000
県短期借入金	岡山県		35,983,000,000
1年以内返済予定長期借入金		返済期限1年以内の県長期借入金	500,000,000
県長期借入金	岡山県		500,000,000
1年以内返済予定リース債務	中銀リース(株)	返済期限1年以内のリース債務	2,110,272
未払金			244,609,957
事業費未払金			145,032,350
公社造林事業未払金			142,143,750
間伐	岡山森林組合外(20件)		71,570,189
択伐	美作東備森林組合外(13件)		39,919,941
作業路新設	津山市森林組合外(20件)		22,223,780
作業路改良	津山市森林組合外(19件)	公社造林事業に係る請負事業費等の未払金	4,433,140
豪雨災害関連事業	びほく森林組合外(1件)		510,400
境界確認	備中南森林組合外(3件)		586,300
調査委託	ファナテック(株)(2件)		2,860,000
土地使用料	山本正宏(1件)		10,000
立木補償費	水田整作(1件)		30,000
県営林事業未払金	美作東備森林組合外(2件)	県営林事業に係る請負事業費の未払金	2,888,600
素材販売市場経費			16,061,282
利用間伐等市場経費	岡山森林組合外(26件)	公社造林事業に係る未払金	16,061,282
その他未払金			83,516,325
人件費	職員及び嘱託員(4件)	賃金及び退職給付金等の未払金	5,806,923
その他管理費	(株)誠商社外	事務用品等の未払金	1,070,655
租税公課費	津山税務署	令和元年度消費税	16,164,600
分収交付金		間伐収益等に係る交付金の未払金	60,297,747
固定資産未払金	中銀リース(株)(1件)	ドローン未払金(R2.4~R3.2)	176,400
未払費用			2,101,993
人件費		未払社会保険料等	2,101,993
前受金	山陰丸和林業(株)	公社造林事業に係る事業収益	196,416
賞与引当金		職員の未払賞与(R元.12~R2.3分)	4,511,000
預り金			2,634,577
社会保険料等			780,327
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	342,200
所得税			164,790
返還委託料	岡山県	県営林受託料確定による返還	1,347,260
<b>流動負債合計</b>			<b>36,739,164,215</b>
<b>固定負債</b>			
長期借入金		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
県長期借入金	岡山県		15,000,000,000
長期リース債務	中銀リース(株)	公益目的事業の用に供している機器のリース債務	3,231,882
引当金			39,228,954
退職給付引当金		職員の当期末要支給額の引当額	39,228,954
長期未払金			102,900
固定資産未払金	中銀リース(株)	公益目的事業の用に供している機器の割賦契約による未払金	102,900
<b>固定負債合計</b>			<b>15,042,563,736</b>
<b>負債合計</b>			<b>51,781,727,951</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			5,126,247,318
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	5,126,247,318
基本財産運用益			1,985,073
基本財産受取利息		償却原価法による帳簿価額の修正額	1,985,073
一般正味財産			7,554,461,522
<b>正味財産合計</b>			<b>13,562,693,913</b>