

貸借対照表

令和3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	297,980,560	201,051,025	96,929,535
未収金	145,601,962	261,715,704	116,113,742
未収収益	536,352	536,298	54
前払費用	118,013	186,360	68,347
販売用森林資産	54,876,842	29,344,723	25,532,119
流動資産合計	499,113,729	492,834,110	6,279,619
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	42,578,580	39,228,954	3,349,626
負債対応積立資産	42,578,580	39,228,954	3,349,626
退職給付引当資産	42,578,580	39,228,954	3,349,626
特定事業資産	5,471,129,787	5,126,247,318	344,882,469
森林原価形成補助金資産	5,471,129,787	5,126,247,318	344,882,469
特定資産合計	5,513,708,367	5,165,476,272	348,232,095
(3) その他固定資産			
事業資産	58,000,058,099	58,790,285,757	790,227,658
森林整備事業資産	58,000,058,099	58,790,285,757	790,227,658
森林資産	58,000,058,099	58,790,285,757	790,227,658
有形固定資産	11,121,858	12,372,966	1,251,108
その他有形固定資産	7,448,148	7,380,885	67,263
リース資産	3,673,710	4,992,081	1,318,371
無形固定資産	2,887,103	3,295,100	407,997
リサイクル預託金	51,210	42,200	9,010
長期前払費用	30,597	115,459	84,862
その他固定資産合計	58,014,148,867	58,806,111,482	791,962,615
固定資産合計	64,407,857,234	64,851,587,754	443,730,520
資産合計	64,906,970,963	65,344,421,864	437,450,901
負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	34,766,000,000	35,983,000,000	1,217,000,000
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	2,398,032	2,110,272	287,760
未払金	192,861,450	244,609,957	51,748,507
未払費用	4,837,324	2,101,993	2,735,331
前受金	992,255	196,416	795,839
賞与引当金	5,938,000	4,511,000	1,427,000
預り金	1,935,320	2,634,577	699,257
流動負債合計	35,474,962,381	36,739,164,215	1,264,201,834
2 固定負債			
長期借入金	14,800,000,000	15,000,000,000	200,000,000
長期リース債務	1,529,270	3,231,882	1,702,612
引当金	42,578,580	39,228,954	3,349,626
退職給付引当金	42,578,580	39,228,954	3,349,626
長期未払金	0	102,900	102,900
固定負債合計	14,844,107,850	15,042,563,736	198,455,886
負債合計	50,319,070,231	51,781,727,951	1,462,657,720
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	5,471,129,787	5,126,247,318	344,882,469
基本財産運用益	2,123,522	1,985,073	138,449
指定正味財産合計	6,353,253,309	6,008,232,391	345,020,918
(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)	(5,471,129,787)	(5,126,247,318)	(344,882,469)
2 一般正味財産			
その他一般正味財産	8,234,647,423	7,554,461,522	680,185,901
一般正味財産合計	8,234,647,423	7,554,461,522	680,185,901
(うち基本財産への充当額)	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	(42,578,580)	(39,228,954)	(3,349,626)
正味財産合計	14,587,900,732	13,562,693,913	1,025,206,819
負債及び正味財産合計	64,906,970,963	65,344,421,864	437,450,901

正味財産増減計算書

令和2年4月1日から令和3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	1,960,099,445	1,887,335,226	72,764,219
森林整備事業収益	1,960,099,445	1,887,335,226	72,764,219
公社造林整備事業収益	1,884,673,478	1,818,410,249	66,263,229
県営林整備事業収益	25,633,300	26,116,740	483,440
水源林整備事業収益	7,506,967	8,479,877	972,910
市町村森林管理支援受託収益	40,294,700	34,328,360	5,966,340
奥地林資源利用促進受託収益	1,991,000		1,991,000
法人会計	8,083,913	8,037,233	46,680
経常収益計	1,968,183,358	1,895,372,459	72,810,899
(2) 経常費用の部			
公益目的事業会計	975,067,641	934,662,670	40,404,971
販売用資産原価	176,837,235	183,721,130	6,883,895
森林整備事業費	798,230,406	750,941,540	47,288,866
公社造林事業費	723,097,748	685,278,624	37,819,124
県営林事業費	25,633,300	26,116,740	483,440
水源林事業費	7,462,500	8,393,920	931,420
市町村森林管理支援事業費	37,761,158	31,152,256	6,608,902
奥地林資源利用促進事業費	1,901,900	0	1,901,900
快適森林環境創出事業費	2,373,800	0	2,373,800
法人会計	8,083,913	8,037,233	46,680
経常費用計	983,151,554	942,699,903	40,451,651
森林資産勘定振替前当期経常増減	985,031,804	952,672,556	32,359,248
森林資産勘定振替額	175,152,036	213,286,414	38,134,378
当期経常増減額	1,160,183,840	1,165,958,970	5,775,130
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
その他経常外収益	3,845,915	4,323,218	477,303
指定正味財産からの振替額	53,281,445	32,151,756	21,129,689
経常外収益計	57,127,360	36,474,974	20,652,386
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	9	6	3
販売用資産評価損	283,870,028	204,383,049	79,486,979
減損損失	169,314,555	76,059,919	93,254,636
災害等臨時損失	83,940,707	61,361,284	22,579,423
経常外費用計	537,125,299	341,804,258	195,321,041
当期経常外増減額	479,997,939	305,329,284	174,668,655
当期一般正味財産増減額	680,185,901	860,629,686	180,443,785
一般正味財産期首残高	7,554,461,522	6,693,831,836	860,629,686
一般正味財産期末残高	8,234,647,423	7,554,461,522	680,185,901
指定正味財産増減の部			
受取補助金等	1,788,942,785	1,725,200,078	63,742,707
森林原価形成補助金資産評価損	53,281,445	32,151,756	21,129,689
指定正味財産運用益	2,833,979	2,833,994	15
一般正味財産への振替額	1,393,474,401	1,296,736,312	96,738,089
当期指定正味財産増減額	345,020,918	399,146,004	54,125,086
指定正味財産期首残高	6,008,232,391	5,609,086,387	399,146,004
指定正味財産期末残高	6,353,253,309	6,008,232,391	345,020,918
正味財産期末残高	14,587,900,732	13,562,693,913	1,025,206,819

正味財産増減計算書内訳表

令和2年4月1日から令和3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	2,695,530	2,695,530		
特定資産運用収益	3,923	3,923		
事業収益	652,224,278	652,224,278		
販売用資産事業収益	264,747,536	264,747,536		
皆伐事業収益	68,863,300	68,863,300		
択伐事業収益	194,510,556	194,510,556		
素材委託販売収益	1,373,680	1,373,680		
利用間伐事業収益	380,822,440	380,822,440		
利用間伐委託販売収益	380,822,440	380,822,440		
素材販売事業収益	270,895	270,895		
素材委託販売収益	270,895	270,895		
快適森林環境創出事業収入	934,384	934,384		
受取立木補償金収益	2,447,219	2,447,219		
真庭バイオマス関連収益	3,001,804	3,001,804		
受託事業収益	75,425,967	75,425,967		
県営林受託収益	25,633,300	25,633,300		
水源林受託収益	7,506,967	7,506,967		
市町村森林管理支援受託収益	40,294,700	40,294,700		
奥地林資源利用促進受託収益	1,991,000	1,991,000		
受取補助金等	1,234,111,522	1,226,027,609	8,083,913	
経営補助金収益	1,220,500,000	1,212,416,087	8,083,913	
運営補助金収益	153,500,000	145,416,087	8,083,913	
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	2,426,343	2,426,343		
快適森林環境創出補助金収益	1,500,000	1,500,000		
木材出荷緊急支援補助金収益	9,660,179	9,660,179		
森林認証補助金収益	25,000	25,000		
雑収益	3,722,138	3,722,138		
受取利息	49,177	49,177		
受取調査費収益	342,700	342,700		
その他雑収益	3,330,261	3,330,261		
経常収益計	1,968,183,358	1,960,099,445	8,083,913	0
(2) 経常費用の部				
公社造林事業費	675,246,790	675,246,790		
販売用資産原価	176,837,235	176,837,235		
販売用資産振替原価	57,839,816	57,839,816		
販売経費	76,854,117	76,854,117		
事業費	212,089,443	212,089,443		
択伐費	162,292,103	162,292,103		
作業路新設費	34,024,440	34,024,440		
作業路改良費	15,772,900	15,772,900		
奥地林資源利用促進事業費	1,710,500	1,710,500		
架線設置撤去費	1,710,500	1,710,500		
素材販売市場経費	23,858,366	23,858,366		
択伐市場経費	23,858,366	23,858,366		
造林補助金等	159,093,692	159,093,692		
択伐造林補助金等	123,415,284	123,415,284		
作業路新設補助金等	28,908,808	28,908,808		
作業路復旧等補助金等	6,769,600	6,769,600		
奥地林資源利用促進受託料収益	1,710,500	1,710,500		
販売用資産分収交付金	42,143,302	42,143,302		
森林整備費	210,916,957	210,916,957		
間伐費	210,916,957	210,916,957		
施設整備費	52,052,000	52,052,000		
作業路新設費	35,391,400	35,391,400		
作業路改良費	13,107,600	13,107,600		

(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	3,553,000	3,553,000		
調査委託費	18,730,800	18,730,800		
その他事業費	1,395,162	1,395,162		
災害復旧費	1,002,100	1,002,100		
工事負担費	246,600	246,600		
土地使用料	146,462	146,462		
前年度契約事業費	215,314,636	215,314,636		
間伐事業費	162,628,744	162,628,744		
作業路新設費	39,374,900	39,374,900		
作業路改良費	10,538,992	10,538,992		
調査委託費	2,772,000	2,772,000		
県営林事業費	12,943,600	12,943,600		
施設整備費	4,224,000	4,224,000		
作業路補修費	4,224,000	4,224,000		
その他事業費	939,300	939,300		
害虫獣防除費	939,300	939,300		
調査委託費	7,780,300	7,780,300		
水源林事業費	1,270,500	1,270,500		
施設整備費	1,270,500	1,270,500		
幹線管理歩道補修費	1,270,500	1,270,500		
市町村森林管理支援事業費	1,496,600	1,496,600		
森林整備費	177,100	177,100		
間伐事業費	177,100	177,100		
施設整備費	511,500	511,500		
管理歩道新設費	511,500	511,500		
調査委託費	500,000	500,000		
調査委託費	500,000	500,000		
その他事業費	308,000	308,000		
案内板設置事業費	308,000	308,000		
奥地林資源利用促進事業費	1,901,900	1,901,900		
架線集材実証事業費	1,901,900	1,901,900		
架線設置撤去事業費	1,710,500	1,710,500		
業務量調査費	191,400	191,400		
快適森林環境創出事業費	2,373,800	2,373,800		
林地残材利用促進事業費	2,373,800	2,373,800		
木材生産費	1,537,800	1,537,800		
業務量調査費	836,000	836,000		
素材販売市場経費	46,846,772	46,846,772		
利用間伐等市場経費	46,846,772	46,846,772		
分収交付金	11,833,210	11,833,210		
間伐収入等分収交付金	9,354,972	9,354,972		
立木補償金分収交付金	2,478,238	2,478,238		
管理費	229,238,382	221,154,469	8,083,913	
人件費	161,778,807	156,589,787	5,189,020	
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	0	0	0	
職員給与費	65,367,306	65,367,306		
嘱託賃金	54,590,407	54,590,407		
福利厚生費	24,299,154	23,588,534	710,620	
退職給付費用	3,349,626	3,349,626		
賞与引当繰入	5,938,000	5,938,000		
交通費	4,123,614	3,744,414	379,200	
事務経費	60,498,191	60,498,191	0	
事務用品費	3,535,236	3,535,236	0	
OA関連経費	1,466,816	1,466,816		
通信運搬費	1,428,276	1,428,276		
旅費交通費	264,520	264,520		
車両関連費	2,359,058	2,359,058		
減価償却費	6,358,216	6,358,216		
手数料	703,483	703,483		
会議費	14,293	14,293		

(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	39,125,050	39,125,050		
借入金返済支払利息	5,039,654	5,039,654		
リース資産支払利息	203,589	203,589		
運営費	2,894,893	0	2,894,893	
諸謝金	2,387,000	0	2,387,000	
会議費	127,993	0	127,993	
会費負担金	345,000	0	345,000	
租税公課	34,900	0	34,900	
事務所費	4,066,491	4,066,491		
事務所賃借料	1,656,000	1,656,000		
水道光熱費	1,466,867	1,466,867		
保守管理費	871,794	871,794		
事務所修繕費	71,830	71,830		
経常費用計	983,151,554	975,067,641	8,083,913	0
森林資産勘定振替前当期経常増減	985,031,804	985,031,804	0	0
森林資産勘定振替額	175,152,036	175,152,036		
当期経常増減額	1,160,183,840	1,160,183,840	0	0
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
その他経常外収益	3,845,915	3,845,915		
立木補償金収益	3,845,915	3,845,915		
指定正味財産からの振替額	53,281,445	53,281,445		
森林原価形成補助金資産	53,281,445	53,281,445		
経常外収益計	57,127,360	57,127,360	0	0
(2) 経常外費用				
固定資産除却損	9	9		
車両運搬具除却損	1	1		
工具器具備品除却損	8	8		
販売用資産評価損	283,870,028	283,870,028		
減損損失	169,314,555	169,314,555		
災害等臨時損失	83,940,707	83,940,707		
森林資産臨時損失	83,940,707	83,940,707		
経常外費用計	537,125,299	537,125,299	0	0
当期経常外増減額	479,997,939	479,997,939	0	0
当期一般正味財産増減額	680,185,901	680,185,901	0	0
一般正味財産期首残高	7,554,461,522	7,554,461,522		
一般正味財産期末残高	8,234,647,423	8,234,647,423	0	0
指定正味財産増減の部				
受取補助金等	344,882,469	344,882,469	0	
森林資産形成補助金	1,788,942,785	1,780,858,872	8,083,913	
運営補助金収益	192,000,000	183,916,087	8,083,913	
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	518,757,606	518,757,606		
快適森林環境創出補助金収益	1,500,000	1,500,000		
木材出荷緊急支援補助金収益	9,660,179	9,660,179		
森林認証補助金収益	25,000	25,000		
一般正味財産への振替額	1,390,778,871	1,382,694,958	8,083,913	
運営補助金収益振替額	153,500,000	145,416,087	8,083,913	
造林補助金等収益振替額	159,093,692	159,093,692	0	
快適森林環境創出補助金収益振替	1,500,000	1,500,000		
木材出荷緊急支援補助金収益振替	9,660,179	9,660,179		
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	25,000	25,000		
森林原価形成補助金資産評価損	53,281,445	53,281,445		
指定正味財産運用益	138,449	138,449	0	
基本財産受取利息	2,833,979	2,833,979		
基本財産運用益振替額	2,695,530	2,695,530		
当期指定正味財産増減額	345,020,918	345,020,918	0	0
指定正味財産期首残高	6,008,232,391	6,008,232,391		
指定正味財産期末残高	6,353,253,309	6,353,253,309	0	0
正味財産期末残高	14,587,900,732	14,587,900,732	0	0

キャッシュ・フロー計算書（間接法）

令和2年4月1日から令和3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	680,185,901	860,629,686	180,443,785
2 キャッシュ・フローへの調整額			
減価償却費	6,358,216	5,200,284	1,157,932
受取利息	2,748,630	0	2,748,630
退職給付引当金の増減額	3,349,626	2,685,880	663,746
災害復旧等引当金の増減額	0	8,345,000	8,345,000
賞与引当金の増減額	1,427,000	321,000	1,748,000
未収金の増減額	116,113,742	65,609,322	50,504,420
未収収益の増減額	54	7,290	7,344
前払費用の増減額	68,347	186,360	254,707
長期前払費用の増減額	84,862	115,459	200,321
未払金の増減額	51,748,507	53,205,192	1,456,685
長期未払金の増減額	102,900	102,900	205,800
未払費用の増減額	2,735,331	6,560,114	9,295,445
前受金の増減額	795,839	685,188	1,481,027
預り金の増減額	699,257	5,572,545	4,873,288
有価証券償却損益	138,449	138,449	0
販売用資産の増減額	25,532,119	1,681,574	23,850,545
小計	730,148,948	857,424,481	127,275,533
利息の受取額	2,748,630	0	2,748,630
計	732,897,578	857,424,481	124,526,903
3 指定正味財産増加収入			
補助金等収入	344,882,469	399,007,555	54,125,086
基本財産運用収入	138,449	138,449	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	1,077,918,496	1,256,570,485	178,651,989
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	639,200,837	1,136,654,030	497,453,193
森林除却損	620,497,225	427,184,511	193,312,714
その他資産の増減額	287,769	6	287,763
投資活動収入計	1,259,985,831	1,563,838,547	303,852,716
2 投資活動支出			
定期預金の預入れによる支出	642,412,638	1,139,200,837	496,788,199
森林繰入	175,152,036	213,286,414	38,134,378
その他固定資産の取得による支出	6,410,742	11,914,867	5,504,125
投資活動支出計	823,975,416	1,364,402,118	540,426,702
投資活動によるキャッシュ・フロー	436,010,415	199,436,429	236,573,986
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	35,716,000,000	37,403,000,000	1,687,000,000
リース契約による債務の収入	0	5,342,154	5,342,154
財務活動収入計	35,716,000,000	37,408,342,154	1,692,342,154
2 財務活動支出			
県借入金の返済による支出	37,133,000,000	38,890,000,000	1,757,000,000
財務活動支出計	37,133,000,000	38,890,000,000	1,757,000,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,417,000,000	1,481,657,846	64,657,846
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	96,928,911	25,650,932	122,579,843
現金及び現金同等物の期首残高	201,051,649	226,702,581	25,650,932
現金及び現金同等物の期末残高	297,980,560	201,051,649	96,928,911

（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	297,980,560	201,051,025	96,929,535
現金預金	297,980,560	201,051,025	96,929,535
固定資産	0	624	(624)
基本財産		624	(624)
特定資産	0	0	0
その他固定資産	0	0	0
合 計	297,980,560	201,051,649	96,928,911

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

当期以前の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する。

（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	359,663,914 38,500,000	正味財産増減 の部の指定正味 財産に計上
計		398,163,914	
一般正味財産への計上 補助金等 岡山県 岡山県 岡山県 岡山県	運営補助金 県借入金返済補助金 造林補助金等 森林認証補助金	153,500,000 1,067,000,000 160,593,692 25,000	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		1,381,118,692	
合計		1,779,282,606	

(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			0
減価償却費の計上による振替額			
目的達成による指定解除	1,390,778,871		1,390,778,871
森林資産減損損失による減少額		53,281,445	53,281,445
合計	1,390,778,871	53,281,445	1,444,060,316

(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 284 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
31	380,427,454	169,314,555	211,112,899

(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	
標準伐期齡未満	34,783,854,278	160,837,207	3,315,633,405	31,629,058,080	
標準伐期齡以上	24,006,431,479	2,770,703,497	406,134,957	26,371,000,019	7,192,002,238
計	58,790,285,757	2,931,540,704	3,721,768,362	58,000,058,099	

(注)1 回収能力見込額については、標準伐期齡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	309
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	640

(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	35,716	借入金	50,066
								県営林事業	26	未収金	5
								市町村森林	33,412	未収金	0
								奥地林資源	2	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る。また、担保提供はしていない。なお、資金の返済額は37,133百万円である。

8 重要な後発事象

当社は、令和3年4月26日の臨時社員総会において、公益社団法人おかやまの森整備公社を吸収合併存続法人、一般社団法人岡山県森林協会を吸収合併消滅法人とし、効力発生日を令和4年4月1日とする決議を得た。

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3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			297,980,560
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	281,305,254 16,675,306
未収金			145,601,962
事業未収金			144,934,862
択伐事業収益	久米郡森林組合外(6件)	公社造林事業収益に係る未収金	49,948,564
利用間伐事業収益	備中南森林組合外(6件)	公社造林事業収益に係る未収金	26,308,996
快適森林環境創出事業収益	奈義町森林組合外(1件)	快適森林環境創出事業収益に係る未収金	631,961
造林補助金	岡山県	公社造林事業収益に係る未収金	51,415,131
快適森林環境創出補助金収益	美作県民局(1件)	公社造林事業収益に係る未収金	1,500,000
素材販売助成金収益	岡山県森林組合連合会(1件)	公社造林事業収益に係る未収金	2,426,343
県営林受託料収益	岡山県(1件)	県営林事業収益に係る未収金	4,789,300
水源林受託料収益	岡山県企業局(1件)	水源林事業収益に係る未収金	304,967
市町村森林管理支援受託収益	瀬戸内市外(2件)	市町村森林管理支援受託収益に係る未収金	5,506,600
奥地林資源利用促進受託収益	岡山県(1件)	公社造林事業収益に係る未収金	1,991,000
立木補償金収益	鏡野町長(1件)	公社造林事業収益に係る未収金	112,000
その他未収金			667,100
返還金	岡山大学	市町村森林管理支援受託収益に係る未収金	607,700
雑収入	備中県民局	公社造林事業収益に係る未収金	59,400
未収収益			536,352
受取利息未収金			536,352
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	38
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	536,314
前払費用			118,013
前払支払利息	中銀リース(株)	リース資産に係る前払費用	118,013
販売用森林資産			54,876,842
販売用森林資産振替額		皆伐・択伐事業実施予定地	54,876,842
流動資産合計			499,113,729
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		99,834,058
有価証券	岡三証券岡山支店外		780,165,942
特定資産			5,513,708,367
特定積立資産			42,578,580
退職給付引当積立資産			42,578,580
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	42,578,580
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	5,471,129,787
森林原価形成補助金資産	岡山市北区建部町地内外		5,471,129,787
その他固定資産			58,014,118,270
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	58,000,058,099
森林整備事業資産			58,000,058,099
森林資産	岡山市北区建部町地内外		58,000,058,099
有形固定資産			11,121,858
車両運搬具	公用自動車 12台		13,979,684
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	10,568,857
工具器具備品			10,468,344
減価償却累計額			6,431,023
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	6,806,446
減価償却累計額			3,132,736
無形固定資産			2,887,103
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		19,712,800
減価償却累計額			16,905,997
預託金		公益目的事業及び管理業務に供した資産である	51,210
リサイクル預託金	公用自動車 4台		51,210
長期前払費用			30,597
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	30,597
固定資産合計			64,407,857,234
資産合計			64,906,970,963

(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		経営改善による県借入金の返済のための短期借入金	34,766,000,000
県短期借入金	岡山県		34,766,000,000
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	返済期限1年以内の県長期借入金	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	2,398,032
未払金			192,861,450
事業費未払金			102,631,862
公社造林事業未払金			94,112,362
間伐	備中南森林組合外(7件)		23,382,100
択伐	久米郡森林組合外(6件)		39,660,500
作業路新設	新見市森林組合外(13件)	公社造林事業に係る請負事業費等の未払金	24,044,900
作業路改良	岡山市森林組合外(19件)		5,024,800
境界確認	津山市森林組合外(7件)		1,964,600
土地使用料	山戸原三ツ子原連合常会(1件)		35,462
県営林事業未払金	美作東備森林組合外(3件)	県営林事業に係る請負事業費の未払金	3,534,300
市町村森林管理支援事業未払金	久米郡森林組合外(3件)	市町村森林管理支援事業に係る事業費等の未払金	709,500
奥地林資源利用促進事業未払金	(株)森淵林業(2件)	奥地林支援利用促進事業に係る事業費の未払金	1,901,900
快適森林環境創出事業未払金	奈義町森林組合外(4件)	快適森林環境創出事業に係る事業費の未払金	2,373,800
素材販売市場経費			9,438,851
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	9,438,851
その他未払金			80,790,737
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	5,534,802
その他管理費	(株)誠商社外	事務用品等の未払金	1,152,871
租税公課費	津山税務署	令和2年度消費税	6,711,200
分収交付金		間伐収益等に係る交付金の未払金	67,288,964
固定資産未払金	中銀リース(株)(1件)	トロン未払金(R3.4~R3.10)	102,900
未払費用			4,837,324
人件費		未払社会保険料等	2,360,842
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)	2,476,482
前受金	(株)戸川木材	公社造林事業に係る事業収益	992,255
賞与引当金		職員の未払賞与(R2.12~R3.3分)	5,938,000
預り金			1,935,320
社会保険料等			855,119
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	290,800
所得税			181,701
返還委託料	岡山県	市町村森林管理支援受託料の返還	607,700
流動負債合計			35,474,962,381
固定負債			
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	14,800,000,000
県長期借入金	岡山県		14,800,000,000
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	1,529,270
引当金			42,578,580
退職給付引当金		職員の当期末要支給額の引当額	42,578,580
固定負債合計			14,844,107,850
負債合計			50,319,070,231
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			5,471,129,787
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	5,471,129,787
基本財産運用益			2,123,522
基本財産受取利息		償却原価法による帳簿価額の修正額	2,123,522
一般正味財産			8,234,647,423
正味財産合計			14,587,900,732