

平成 19 年度

自 平成19年 4月 1日

至 平成20年 3月31日

収 支 決 算

社団法人 滋賀県造林公社

正味財産増減計算書

平成19年4月1日から平成20年3月31日まで

単位：円

| 科 目 | 金 | 額 |
|----------------|---------------|---------------|
| I 増加の部 | | |
| 1 資産増加額 | | |
| 森林増加額 | 1,002,325,066 | |
| 森林造成仮勘定増加額 | 1,046,816,541 | |
| 退職給与引当預金増加額 | 26,200,000 | |
| 借入金償還積立預金増加額 | 3,584,464 | 2,078,926,071 |
| 2 負債減少額 | | |
| 退職給与引当金取崩額 | 59,559,755 | 59,559,755 |
| 増加額合計 | | 2,138,485,826 |
| II 減少の部 | | |
| 1 資産減少額 | | |
| 当期収支差額 | 3,234,882 | |
| 森林減少額 | 3,782,856 | |
| 森林造成仮勘定減少額 | 1,002,325,066 | |
| 車両運搬具減価償却額 | 232,274 | |
| 什器備品減価償却額 | 272,242 | |
| 退職給与引当預金取崩額 | 17,900,000 | |
| 森林損害てん補積立預金取崩額 | 10,547,650 | 1,038,294,970 |
| 2 負債増加額 | | |
| 借入金未払利息増加額 | 978,989,248 | |
| 借入金未払遅延損害金増加額 | 625,266,457 | 1,604,255,705 |
| 減少額合計 | | 2,642,550,675 |
| 当期正味財産減少額 | | 504,064,849 |
| 前期繰越正味財産額 | | 343,414,055 |
| 期末正味財産合計額 | | △ 160,650,794 |

貸借対照表

平成20年3月31日現在

単位：円

| 科 | 目 | 金 | 額 |
|-----|---------------|----------------|----------------|
| I | 資産の部 | | |
| | 1 流動資産 | | |
| | 現金預金 | 83,706,878 | |
| | 未収金 | 88,723,475 | |
| | 流動資産合計 | | 172,430,353 |
| | 2 固定資産 | | |
| | 基本財産 | | |
| | 基本財産運用預金 | 18,800,000 | |
| | 基本財産合計 | 18,800,000 | |
| | 分収林勘定 | | |
| | 森林 | 36,613,325,846 | |
| | 森林造成仮勘定 | 1,046,816,541 | |
| | 分収林勘定合計 | 37,660,142,387 | |
| | その他の固定資産 | | |
| | 車両運搬具 | 256,221 | |
| | 什器備品 | 210,337 | |
| | 電話加入権 | 100,730 | |
| | 退職給与引当預金 | 26,200,000 | |
| | 森林損害てん補積立預金 | 10,473,265 | |
| | 借入金償還積立預金 | 60,048,057 | |
| | その他の固定資産合計 | 97,288,610 | |
| | 固定資産合計 | | 37,776,230,997 |
| | 資産合計 | | 37,948,661,350 |
| II | 負債の部 | | |
| | 1 流動負債 | | |
| | 未払金 | 169,056,422 | |
| | 預り金 | 1,155,522 | |
| | 流動負債合計 | | 170,211,944 |
| | 2 固定負債 | | |
| | 公庫借入金 | 10,694,112,656 | |
| | 社員借入金 | 14,731,193,366 | |
| | 退職給与引当金 | 85,350,516 | |
| | 森林損害てん補引当金 | 123,600,000 | |
| | 借入金未払利息 | 11,679,577,205 | |
| | 借入金未払遅延損害金 | 625,266,457 | |
| | 固定負債合計 | | 37,939,100,200 |
| | 負債合計 | | 38,109,312,144 |
| III | 正味財産の部 | | |
| | 正味財産 | | △ 160,650,794 |
| | (うち基本金) | | (18,800,000) |
| | (うち当期正味財産減少額) | | (504,064,849) |
| | 負債及び正味財産合計 | | 37,948,661,350 |

計算書類に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 森林及び森林造成仮勘定の評価基準及び評価方法について
個別原価法を採用している。
(新植費、保育費、借入金支払利息、人件費等から造林補助金等を控除した額)
- (2) 固定資産の減価償却について
車両運搬具・什器備品 ----- 定額法による減価償却を実施している。
- (3) 引当金の計上基準について
退職給与引当金 ----- 期末退職給与に相当する額を計上している。
森林損害てん補引当金 -- 平均的な1団地の焼失を想定して、復旧可能額を計上している。
- (4) 資金の範囲について
資金の範囲には、現金預金・未収金・未払金及び預り金を含めている。
なお、前期末及び当期末残高は、下記3に記載するとおりである。

2 基本財産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

単位：円

| 科 目 | 前 期 末 残 高 | 当 期 増 加 額 | 当 期 減 少 額 | 当 期 末 残 高 |
|-----------|------------|-----------|-----------|------------|
| 定 期 預 金 | 18,800,000 | 0 | 0 | 18,800,000 |
| 合 計 (基本金) | 18,800,000 | 0 | 0 | 18,800,000 |

3 次期繰越収支差額の内容は、次のとおりである。

単位：円

| 科 目 | 前 期 末 残 高 | 当 期 末 残 高 |
|----------|------------|-------------|
| 現 金 預 金 | 36,750,747 | 83,706,878 |
| 未 収 金 | 58,936,952 | 88,723,475 |
| 合 計 | 95,687,699 | 172,430,353 |
| 未 払 金 | 87,832,285 | 169,056,422 |
| 預 り 金 | 2,402,123 | 1,155,522 |
| 合 計 | 90,234,408 | 170,211,944 |
| 次期繰越収支差額 | 5,453,291 | 2,218,409 |

4 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

単位：円

| 科 目 | 取 得 価 額 | 減 価 償 却 累 計 額 | 当 期 末 残 高 |
|-------|-----------|---------------|-----------|
| 車両運搬具 | 3,522,772 | 3,266,551 | 256,221 |
| 什器備品 | 2,535,312 | 2,324,975 | 210,337 |
| 合 計 | 6,058,084 | 5,591,526 | 466,558 |

5 分収林勘定の増減額及びその残高は、次のとおりである。

単位：円

| 科 目 | 前 期 末 残 高 | 当 期 増 加 額 | 当 期 減 少 額 | 当 期 末 残 高 |
|---------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 森 林 | 35,614,783,636 | 1,002,325,066 | 3,782,856 | 36,613,325,846 |
| 森林造成仮勘定 | 1,002,325,066 | 1,046,816,541 | 1,002,325,066 | 1,046,816,541 |
| 合 計 | 36,617,108,702 | 2,049,141,607 | 1,006,107,922 | 37,660,142,387 |

分収林勘定価額は、これまでの投資相当額を計上（1(1)参照）しているが、木材価格の低迷等により、将来の資産査定の結果と大きく乖離することが見込まれる。しかし、現在、資産査定も含め特定調停において協議しており、19年度決算については原価方式による決算とする。

6 森林、森林造成仮勘定からの控除額は、次のとおりである。

単位：円

| 科 目 | 森 林 | 森 林 造 成 仮 勘 定 |
|---------------|---------------|---------------|
| 造林補助金 | 1,948,093,313 | 76,764,438 |
| 間伐補助金 | 2,788,800 | 690,000 |
| その他補助金 | 971,000 | - |
| 森林整備地域活動支援交付金 | 125,995,600 | 29,950,650 |
| 合 計 | 2,077,848,713 | 107,405,088 |

| 科 | 目 | 金 | | 額 |
|-----|---------------|----------------|----------------|----------------|
| II | 負債の部 | | | |
| | 1 流動負債 | | | |
| | 未払金 事業請負金ほか | 169,056,422 | | |
| | 預り金 | 1,155,522 | | |
| | 職員に対する源泉所得税ほか | | | |
| | 流動負債合計 | | 170,211,944 | |
| | 2 固定負債 | | | |
| | 公庫借入金 | | | |
| | 農林漁業金融公庫 | 10,694,112,656 | | |
| | 社員借入金 | | | |
| | 滋賀県ほか8社員 | 14,731,193,366 | | |
| | 退職給与引当金 | 85,350,516 | | |
| | 森林損害てん補引当金 | 123,600,000 | | |
| | 借入金未払利息 | | | |
| | 農林漁業金融公庫 | 970,699,048 | | |
| | 滋賀県ほか8社員 | 10,708,878,157 | | |
| | 借入金未払遅延損害金 | | | |
| | 農林漁業金融公庫 | 625,266,457 | | |
| | 固定負債合計 | | 37,939,100,200 | |
| | 負債合計 | | | 38,109,312,144 |
| III | 正味財産の部 | | | |
| | 正味財産 | | | △ 160,650,794 |
| | (うち基本金) | | | (18,800,000) |
| | (うち当期正味財産減少額) | | | (504,064,849) |
| | 負債及び正味財産合計 | | | 37,948,661,350 |

収 支 計 算 書

平成19年4月1日から平成20年3月31日

単位：円

| 科 目 | 予算額 | 決算額 | 差 異 | 備 考 |
|-----------------|-------------|-------------|-----------|-----|
| I 収入の部 | | | | |
| 1 基本財産運用収入 | 22,000 | 22,934 | △ 934 | |
| 基本財産利息収入 | 22,000 | 22,934 | △ 934 | |
| 2 分収林事業収入 | 8,139,000 | 8,087,466 | 51,534 | |
| 分収造林補償補てん収入 | 6,039,000 | 6,036,385 | 2,615 | |
| 分収造林間伐収入 | 2,100,000 | 2,051,081 | 48,919 | |
| 3 受託事業収入 | 8,459,000 | 8,457,650 | 1,350 | |
| 緑化事業受託収入 | 452,000 | 451,500 | 500 | |
| 森林管理事業受託収入 | 2,480,000 | 2,480,000 | 0 | |
| 公園管理事業受託収入 | 893,000 | 892,500 | 500 | |
| その他受託収入 | 4,634,000 | 4,633,650 | 350 | |
| 4 補助金収入 | 77,256,000 | 77,454,438 | △ 198,438 | |
| 造林補助金収入 | 76,551,000 | 76,764,438 | △ 213,438 | |
| 間伐補助金収入 | 705,000 | 690,000 | 15,000 | |
| 5 交付金収入 | 30,005,000 | 29,950,650 | 54,350 | |
| 森林整備地域活動支援交付金収入 | 30,005,000 | 29,950,650 | 54,350 | |
| 6 出資金収入 | 121,400,000 | 121,400,000 | 0 | |
| 出資金収入 | 121,400,000 | 121,400,000 | 0 | |
| 7 雑収入 | 987,000 | 986,408 | 592 | |
| 受取利息 | 347,000 | 347,319 | △ 319 | |
| 雑収入 | 640,000 | 639,089 | 911 | |
| 8 特定預金取崩収入 | 28,462,000 | 28,447,650 | 14,350 | |
| 退職給与引当預金取崩収入 | 17,900,000 | 17,900,000 | 0 | |
| 森林損害てん補積立預金取崩収入 | 10,562,000 | 10,547,650 | 14,350 | |
| 当期収入合計 (A) | 274,730,000 | 274,807,196 | △ 77,196 | |
| 前期繰越収支差額 | 5,453,000 | 5,453,291 | △ 291 | |
| 収 入 合 計 (B) | 280,183,000 | 280,260,487 | △ 77,487 | |


| 科 目 | 予算額 | 決算額 | 差 異 | 備 考 |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|-----|
| Ⅱ支出の部 | | | | |
| 1 分収造林事業費 | 110,982,000 | 109,738,705 | 1,243,295 | |
| 間伐事業費 | 2,805,000 | 2,741,081 | 63,919 | |
| 保育事業費 | 84,970,000 | 84,402,150 | 567,850 | |
| 施設事業費 | 10,238,000 | 10,237,500 | 500 | |
| 森林改良事業費 | 1,187,000 | 1,186,500 | 500 | |
| 事業雑費 | 2,386,000 | 1,837,553 | 548,447 | |
| 分収造林処分事業費 | 2,454,000 | 2,451,921 | 2,079 | |
| 事業負担金支出 | 6,942,000 | 6,882,000 | 60,000 | |
| 2 交付金事業費 | 30,005,000 | 29,950,650 | 54,350 | |
| 森林整備地域活動支援交付金事業費 | 30,005,000 | 29,950,650 | 54,350 | |
| 3 普及啓発事業費 | 145,000 | 144,399 | 601 | |
| 分収林整備高度化事業費 | 145,000 | 144,399 | 601 | |
| 4 受託事業費 | 8,459,000 | 8,457,650 | 1,350 | |
| 緑化事業受託費 | 452,000 | 451,500 | 500 | |
| 森林管理事業受託費 | 2,480,000 | 2,480,000 | 0 | |
| 公園管理事業受託費 | 893,000 | 892,500 | 500 | |
| その他受託事業費 | 4,634,000 | 4,633,650 | 350 | |
| 5 管理費 | 100,751,000 | 99,966,210 | 784,790 | |
| 人件費 | 93,335,000 | 93,134,867 | 200,133 | |
| 会議費 | 141,000 | 109,089 | 31,911 | |
| 事務費 | 7,275,000 | 6,722,254 | 552,746 | |
| 6 特定預金支出 | 29,785,000 | 29,784,464 | 536 | |
| 退職給与引当預金支出 | 26,200,000 | 26,200,000 | 0 | |
| 借入金償還積立預金支出 | 3,585,000 | 3,584,464 | 536 | |
| 7 予備費 | 56,000 | 0 | 56,000 | |
| 予備費 | 56,000 | 0 | 56,000 | |
| 当期支出合計 (C) | 280,183,000 | 278,042,078 | 2,140,922 | |
| 当期収支差額 (A) - (C) | △ 5,453,000 | △ 3,234,882 | △ 2,218,118 | |
| 次期繰越収支差額 (B) - (C) | 0 | 2,218,409 | △ 2,218,409 | |


監 査 報 告 書

平成20年5月21日

社団法人 滋賀県造林公社
理事長 嘉田由紀子 様

社団法人 滋賀県造林公社

監 事 久保 久良 

監 事 橋本 俊和 

社団法人滋賀県造林公社定款第13条第5項第1号の規定に基づいて、平成19年度（平成19年4月1日～平成20年3月31日）の事業報告及び決算報告並びに関係諸帳票、証拠書類について監査したところ、その事業の執行及び財務諸表の内容については適正であることを認めます。

以 上

5-2-28