

2 令和4年度 決算諸表

(1) 貸借対照表

令和 5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	521,736,533	420,072,499	101,664,034
売掛金	110,003,069	130,913,197	△ 20,910,128
未収金	165,242,350	134,064,762	31,177,588
前払金	11,603	18,206	△ 6,603
前払費用	27,364	47,518	△ 20,154
棚卸資産	2,505,338	3,186,490	△ 681,152
本部会計勘定	37,586,295	33,567,125	4,019,170
緑化推進会計勘定	5,577,280	6,262,082	△ 684,802
きのこ会計勘定	173,573,226	163,957,008	9,616,218
短期貸付金	0	0	0
貸倒引当金	△ 208,630	△ 96,982	△ 111,648
棚卸資産仕掛品	9,972,603	14,487,854	△ 4,515,251
流動資産合計	1,026,027,031	906,479,759	119,547,272
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
預金	1,055,260	1,055,260	0
投資有価証券	469,821,750	469,821,750	0
基本財産合計	470,877,010	470,877,010	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産	53,799,050	68,374,580	△ 14,575,530
減価償却引当資産	8,046,425	8,046,425	0
預り出資金引当資産	10,831,000	10,841,000	△ 10,000
青年の山積立資産	12,560,810	12,560,810	0
未来の森づくり基金	28,338,820	35,834,130	△ 7,495,310
森林・林業担い手育成積立金	232,137,781	178,312,026	53,825,755
普及啓発事業積立金	361,730,000	356,730,000	5,000,000
記念事業積立資産	18,736,770	18,736,770	0
修繕積立資産	2,283,512	2,283,512	0
設備充実積立資産	10,059,367	10,059,367	0
I T活用測量機器等整備積立金	45,713,109	46,755,830	△ 1,042,721
林業振興積立資産	172,000,000	172,000,000	0
事業推進積立資産	56,273,155	56,273,155	0
普及啓発表彰事業積立金	11,724,868	13,478,267	△ 1,753,399
ゴルフ緑化事業資産	459,802	437,802	22,000
きのこ復興支援事業積立金	9,293,466	11,211,214	△ 1,917,748
きのこ菌床製造施設等整備積立金	67,899,120	80,000,000	△ 12,100,880
特定資産合計	1,101,887,055	1,081,934,888	19,952,167
(3) その他固定資産			
建物	24,576,092	15,500,123	9,075,969
構築物	352,085	677,085	△ 325,000
車両運搬具	3,793,165	3,558,080	235,085
什器備品	3,871,103	3,719,089	152,014
指導林青年の山	5,568,534	5,537,931	30,603
建設仮勘定	0	0	0
電話加入権	352,001	352,001	0
ソフトウェア	2,993,085	4,497,341	△ 1,504,256
投資有価証券	622,407	1,112,275	△ 489,868
雑資産	165,267	112,770	52,497
その他固定資産	192,510	192,510	0
その他固定資産合計	42,486,249	35,259,205	7,227,044
固定資産合計	1,615,250,314	1,588,071,103	27,179,211
資産合計	2,641,277,345	2,494,550,862	146,726,483
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	39,118,215	11,399,656	27,718,559
買掛金	24,262	36,960	△ 12,698
預り金	8,533,449	6,332,946	2,200,503
預り補助金	113,234,000	104,405,000	8,829,000
前受金	44,256,697	46,249,132	△ 1,992,435
仮受金	0	0	0
未払法人税等	29,592,800	24,651,700	4,941,100
未払消費税	13,330,400	8,890,100	4,440,300
本部会計勘定	179,613,261	171,285,660	8,327,601
緑化推進会計勘定	17,867,564	18,001,535	△ 133,971
きのこ会計勘定	19,460,267	15,398,312	4,061,955
賞与引当金	4,043,000	3,582,600	460,400
流動負債合計	469,073,915	410,233,601	58,840,314
2. 固定負債			
預り出資金	10,831,000	10,841,000	△ 10,000
退職給付引当金	53,799,050	68,374,580	△ 14,575,530
固定負債合計	64,630,050	79,215,580	△ 14,585,530
負債合計	533,703,965	489,449,181	44,254,784
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
補助金等	0	0	0
民間助成金	186,802	186,802	0
寄付金	273,000	251,000	22,000
出捐金	300,000,000	300,000,000	0
緑化基金	170,877,010	170,877,010	0
未来の森づくり基金	26,732,570	34,909,918	△ 8,177,348
指定正味財産合計	498,069,382	506,224,730	△ 8,155,348
(うち基本財産への充当額)	(470,877,010)	(470,877,010)	0
(うち特定資産への充当額)	(27,192,372)	(35,347,720)	△ 8,155,348
2. 一般正味財産	1,609,503,998	1,498,876,951	110,627,047
(うち特定資産への充当額)	(1,008,458,383)	(966,447,376)	42,011,007
正味財産合計	2,107,573,380	2,005,101,681	102,471,699
負債及び正味財産合計	2,641,277,345	2,494,550,862	146,726,483

令和4年度

貸借対照表内訳表

令和5年3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	公益目的事業会計				収益事業会計				法人会計	内部取引等 消去	合計
	公益目的 事業会計1	公益目的 事業会計2	公益目的 事業会計3	共通	小計	収益 事業会計1	収益 事業会計2	小計			
I 資産の部											
1. 流動資産											
現金	114,158,473	362,241	99,804,966	3,162,571	217,488,251	293,601,174	7,919,400	301,520,574	2,727,708	0	521,736,533
預金	7,152,491	14,976,979	109,523,685	0	109,523,685	0	479,384	479,384	0	0	110,003,069
未払金	6,603	0	118,456,960	0	140,586,430	24,655,920	0	24,655,920	0	0	165,242,350
前払費用	0	4,614	5,000	0	11,603	0	0	0	0	0	11,603
棚卸資産	1,620,000	0	503,490	0	4,614	0	22,750	22,750	0	0	27,364
本部会計勘定	2,203,736	17,867,564	319,857,166	1,489,000	341,417,466	316,005,031	27,803,380	343,808,411	332,202,098	△ 979,841,680	37,586,295
緑化推進会計勘定	5,577,280	0	0	0	5,577,280	0	0	0	3,400,000	△ 3,400,000	5,577,280
きのこ会計勘定	2,690,682	0	0	0	2,690,682	170,882,544	0	170,882,544	0	0	173,573,226
短期貸付金	0	0	0	0	0	△ 150,894	0	△ 150,894	0	0	0
貸倒引当金	△ 40,965	0	△ 13,838	0	△ 54,803	9,972,603	△ 2,933	9,972,603	0	0	△ 208,630
棚卸資産仕掛品	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
流動資産合計	133,368,300	33,211,398	648,137,429	4,651,571	819,368,698	815,111,378	36,458,829	851,570,207	338,329,806	△ 983,241,680	1,026,027,031
2. 固定資産											
(1)基本財産											
預金	0	0	0	0	0	0	0	0	1,055,260	0	1,055,260
投資有価証券	0	0	0	0	0	0	0	0	469,821,750	0	469,821,750
基本財産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	470,877,010	0	470,877,010
(2)特定資産											
退職給付引当資産	17,049,231	2,290,656	5,241,763	0	24,581,650	28,513,724	0	28,513,724	703,676	0	53,799,050
減価償却引当資産	0	0	7,485,997	0	7,485,997	0	560,428	560,428	0	0	8,046,425
預り出資金引当資産	10,431,000	400,000	0	0	10,831,000	0	0	10,831,000	0	0	10,831,000
専年の山積立資産	12,560,810	0	0	0	12,560,810	0	0	12,560,810	0	0	12,560,810
未老の森づくり基金	0	28,338,820	0	0	28,338,820	0	0	28,338,820	0	0	28,338,820
森林・林業いし手育成積立金	232,137,781	0	0	0	232,137,781	0	0	232,137,781	0	0	232,137,781
普及啓発事業積立金	361,730,000	0	0	0	361,730,000	0	0	361,730,000	0	0	361,730,000
記念事業積立資産	18,736,770	0	0	0	18,736,770	0	0	18,736,770	0	0	18,736,770
修繕積立資産	0	1,223,484	0	0	1,223,484	0	1,060,028	1,060,028	0	0	2,283,512
設備充実積立資産	0	0	0	0	0	10,059,367	0	10,059,367	0	0	10,059,367
IT活用制置機器等整備積立金	0	0	0	0	0	45,713,109	0	45,713,109	0	0	45,713,109
林業振興積立資産	172,000,000	0	0	0	172,000,000	0	0	172,000,000	0	0	172,000,000
事業推進積立資産	1,713,078	0	1,713,078	0	1,713,078	53,500,000	1,060,077	54,560,077	0	0	56,273,155
普及啓発者影事業積立金	11,724,868	0	0	0	11,724,868	0	0	11,724,868	0	0	11,724,868
ゴルフ緑化事業積立金	459,802	0	0	0	459,802	0	0	459,802	0	0	459,802
きのこ復興支援事業積立金	9,293,466	0	0	0	9,293,466	0	0	9,293,466	0	0	9,293,466
きのこ園味製造施設等整備積立金	67,899,120	0	67,899,120	0	67,899,120	137,786,200	0	140,466,733	0	0	67,899,120
特定資産合計	836,370,460	31,489,278	92,856,908	0	960,716,646	137,786,200	2,680,533	1,101,887,055	703,676	0	1,101,887,055
(3)その他固定資産											
建物	0	0	24,576,092	0	24,576,092	0	0	24,576,092	0	0	24,576,092
構築物	0	0	352,085	0	352,085	0	0	352,085	0	0	352,085
車両運搬具	1	0	0	0	1	3,793,162	0	3,793,162	0	0	3,793,165
什器備品	249,402	0	1,854,605	0	2,104,007	1,767,096	0	1,767,096	0	0	3,871,103
指導林青年の山	5,568,534	0	0	0	5,568,534	0	0	5,568,534	0	0	5,568,534
建設仮勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建設仮勘定	54,785	0	0	0	54,785	222,232	0	222,232	74,984	0	352,001
電話加入権	0	0	0	0	0	2,993,085	0	2,993,085	0	0	2,993,085
ソフトウエア	240,473	0	0	0	240,473	299,384	0	299,384	82,550	0	622,407
投資有価証券	9,810	0	18,060	0	27,870	137,397	0	137,397	0	0	165,267
雑資産	0	0	0	0	0	0	0	0	192,510	0	192,510
その他固定資産	6,123,005	0	26,800,844	0	32,923,849	9,212,356	0	9,212,356	350,044	0	42,486,249
固定資産合計	842,493,465	31,489,278	119,657,752	0	993,640,493	146,998,356	2,680,533	1,149,619,089	471,930,736	0	1,615,250,314
資産合計	975,861,765	64,700,676	767,795,181	4,651,571	1,813,009,191	962,109,334	39,139,362	1,001,249,296	810,260,536	△ 983,241,680	2,641,277,345

1)公益目的事業会計1は、森林・林業の振興を推進し、緑の基金を各種緑化推進事業(定款3条・4条)
2)公益目的事業会計2は、きのこ等特用林産物の振興を推進するため、緑の基金を各種緑化推進事業(定款3条・4条)
3)公益目的事業会計3は、きのこ等特用林産物の振興を推進し、栽培技術の向上のための普及指導及び流通促進等に係る事業(定款3条・4条)
4)収益事業会計1は、森林・林業の振興を推進し、公共事業の推進に資するため、治山、林道、森林整備に係る調査測量設計等の事業(定款3条・4条)
5)収益事業会計2は、きのこ等特用林産物の生産の振興に資するため、種苗、苗木、ほだ木及びきのこ生産資材等の販売事業(定款3条・5条)

令和4年度
貸借対照表内訳表

令和5年3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	公益目的事業会計			共通	収益事業会計			法人会計	内部取引等 消去	合計
	公益目的 事業会計1	公益目的 事業会計2	公益目的 事業会計3		収益 事業会計1	収益 事業会計2	小計			
II 負債の部										
1. 流動負債										
未払金	4,894,400	1,590,988	2,004,817	0	8,490,205	30,542,100	17,387	68,523	0	39,118,215
買掛金	0	0	0	0	0	0	24,262	0	0	24,262
預り金	1,861,466	1,727,734	1,753,090	0	5,342,290	3,167,933	0	23,226	0	8,533,449
預り補助金	0	0	113,234,000	0	113,234,000	0	0	0	0	113,234,000
前受金	3,960	3,871	10,726	0	18,557	44,238,140	0	0	0	44,256,697
仮受金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
未払法人税等	0	0	0	0	0	29,322,200	270,600	0	0	29,592,800
未払消費税	666,520	△ 533,216	533,216	0	666,520	12,797,184	0	△ 133,304	0	13,330,400
本部会計勘定	306,868,403	8,447,975	533,349,304	0	848,665,682	355,679	93,854	313,739,726	△ 983,241,680	179,613,261
緑化推進会計勘定	0	0	0	0	0	17,867,564	0	0	0	17,867,564
きのこ会計勘定	0	0	0	0	0	19,460,267	0	0	0	19,460,267
費与引当金	763,500	443,000	847,000	0	2,053,500	1,921,700	0	67,800	0	4,043,000
流動負債合計	315,058,249	11,680,352	651,732,153	0	978,470,754	159,672,767	406,103	313,765,971	△ 983,241,680	469,073,915
2. 固定負債										
預り出資金	10,431,000	400,000	0	0	10,831,000	0	0	0	0	10,831,000
退職給付引当金	17,049,231	2,290,656	5,241,763	0	24,581,650	28,513,724	0	703,676	0	53,799,050
固定負債合計	27,480,231	2,690,656	5,241,763	0	35,412,650	28,513,724	0	703,676	0	64,630,050
負債合計	342,538,480	14,371,008	656,973,916	0	1,013,883,404	188,186,491	406,103	314,469,647	△ 983,241,680	533,703,965
III 正味財産の部										
1. 指定正味財産										
補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
民間助成金	0	186,802	0	0	186,802	0	0	0	0	186,802
寄付金	0	273,000	0	0	273,000	0	0	0	0	273,000
出資金	0	0	0	0	0	0	0	300,000,000	0	300,000,000
緑化基金	0	0	0	0	0	0	0	170,877,010	0	170,877,010
未来の森づくり基金	0	26,732,570	0	0	26,732,570	0	0	0	0	26,732,570
指定正味財産合計	0	27,192,372	0	0	27,192,372	0	0	470,877,010	0	498,069,382
(うち基本財産への充当額)	0	0	0	0	0	0	0	470,877,010	0	470,877,010
(うち特定資産への充当額)	0	27,192,372	0	0	27,192,372	0	0	0	0	27,192,372
2. 一般正味財産										
正味財産合計	633,323,285	23,137,296	110,821,265	4,651,571	771,933,417	773,923,443	38,733,259	24,913,879	0	1,609,503,998
(うち特定資産への充当額)	808,890,229	0	87,615,145	0	896,505,374	109,272,476	2,680,533	111,953,009	0	1,008,458,383
正味財産合計	633,323,285	50,329,668	110,821,265	4,651,571	799,125,789	773,923,443	38,733,259	495,790,889	0	2,107,573,380
負債及び正味財産合計	975,861,765	64,700,676	767,795,181	4,651,571	1,813,009,193	962,109,934	39,139,362	810,260,536	△ 983,241,680	2,641,277,345

令和4年度
(2) 正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5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 基本財産運用益	[6,637,626]	[3,181,286]	[3,456,340]
基本財産受取利息	6,637,626	3,181,286	3,456,340
② 特定資産運用益	[1,372,992]	[1,171,680]	[201,312]
特定資産受取利息	1,372,992	1,171,680	201,312
③ 受取会費	[6,610,400]	[6,700,400]	[△ 90,000]
市町村会員受取会費	3,590,400	3,685,400	△ 95,000
森林土木会員受取会費	1,910,000	1,900,000	10,000
緑化会員受取会費	580,000	580,000	0
賛助会員受取会費	530,000	535,000	△ 5,000
④ 事業収益	[778,482,368]	[651,460,192]	[127,022,176]
普及啓発収益	18,696,814	11,985,769	6,711,045
林業就業者支援事業収益	36,114,602	28,896,469	7,218,133
測量設計調査等受託収益	402,052,000	321,155,000	80,897,000
林業機械貸料収益	0	0	0
さのこ等供給事業収益	6,834,728	5,493,060	1,341,668
さのこ類検査・分析収益	165,600	189,600	△ 24,000
施設管理受託事業収益	7,170,000	7,030,000	140,000
さのこ等振興事業収益	307,448,624	276,710,294	30,738,330
⑤ 受取補助金等	[8,887,906]	[8,416,000]	[471,906]
受取国補助金	0	0	0
受取補助金等振替額	0	0	0
受取県補助金	5,237,906	4,766,000	471,906
その他受取補助金	0	0	0
受取助成金	3,650,000	3,650,000	0
⑥ 受取負担金	[590,000]	[440,000]	[150,000]
受取負担金	590,000	440,000	150,000
⑦ 受取寄付金	[62,046,708]	[68,581,324]	[△ 6,534,616]
受取寄付金	0	0	0
緑の募金	52,872,209	61,892,215	△ 9,020,006
受取寄付金振替額	251,000	200,000	51,000
未来の森づくり基金振替額	8,923,499	6,489,109	2,434,390
⑧ 雑収益	[36,953,850]	[29,426,368]	[7,527,482]
受取利息	5,534	5,560	△ 26
有価証券運用益	0	0	0
雑収益	36,851,334	29,383,929	7,467,405
貸倒引当金戻入額	96,982	36,879	60,103
賞与引当金戻入額	0	0	0
経常収益計	901,581,850	769,377,250	132,204,600
(2) 経常費用			
① 事業費	[753,945,722]	[662,199,528]	[91,746,194]
人件費	(211,665,107)	(188,650,384)	(23,014,723)
役員報酬	10,900,000	10,900,000	0
給料手当	109,230,028	98,729,241	10,500,787
臨時雇賃金	53,324,562	45,791,821	7,532,741
退職給付費用	5,351,857	4,579,640	772,217
福利厚生費	32,858,660	28,649,682	4,208,978
管理費	(117,015,832)	(98,089,721)	(18,926,111)
会議費	198,934	204,666	△ 5,732
旅費交通費	6,957,733	4,832,447	2,125,286
通信運搬費	3,446,756	3,183,236	263,520
減価償却費	7,682,426	6,063,270	1,619,156
什器備品費	2,819,622	2,248,633	570,989
消耗品費	9,881,311	8,463,548	1,417,763
修繕費	4,123,646	3,983,003	140,643
印刷製本費	6,350,755	6,285,066	65,689
燃料費	1,986,042	1,657,813	328,229
光熱水料費	9,516,847	6,663,482	2,853,365
賃借料	15,447,630	13,940,014	1,507,616
保険料	793,151	692,008	101,143
支払手数料	1,747,866	1,794,233	△ 46,367
租税公課	41,654,121	34,224,226	7,429,895
賞与引当金繰入額	3,975,200	3,513,600	461,600
貸倒引当金繰入額	208,630	96,982	111,648
有価証券評価損	0	0	0
雑費	225,162	243,494	△ 18,332

令和4年度
(2) 正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
業務費	(425,264,783)	(375,459,423)	(49,805,360)
調査研修費	7,986,640	6,850,366	1,136,274
表彰費	940,890	904,668	36,222
諸謝金	6,288,815	5,291,465	997,350
広報費	3,357,700	850,000	2,507,700
幹旋品費	2,140,902	2,174,910	△ 34,008
委託費	77,753,446	66,698,537	11,054,909
資材費	5,774,669	8,396,560	△ 2,621,891
原材料費	3,232,836	2,769,790	463,046
仕入高	274,485,105	243,776,724	30,708,381
支払交付金	36,536,477	42,481,368	△ 5,944,891
支払負担金	1,750,900	1,703,200	47,700
期首仕掛品	15,729,344	9,291,179	6,438,165
期末仕掛品	△ 10,712,941	△ 15,729,344	5,016,403
②管理費	[7,434,461]	[7,455,203]	[△ 20,742]
役員報酬	975,000	1,416,667	△ 441,667
給料手当	1,521,697	1,575,512	△ 53,815
退職給付費用	77,333	73,490	3,843
福利厚生費	354,859	434,575	△ 79,716
賞与引当金繰入額	67,800	69,000	△ 1,200
会議費	401,841	307,620	94,221
調査研修費	0	0	0
表彰費	84,679	56,274	28,405
旅費交通費	398,191	197,109	201,082
通信運搬費	197,873	215,696	△ 17,823
什器備品費	1,924	1,067	857
消耗品費	29,186	216	28,970
修繕費	3,867	4,495	△ 628
印刷製本費	840,000	676,000	164,000
燃料費	189	0	189
賃借料	5,414	6,534	△ 1,120
広報費	420,000	420,000	0
支払手数料	1,646,856	1,644,913	1,943
租税公課	407,752	356,035	51,717
経常費用計	761,380,183	669,654,731	91,725,452
評価損益等調整前当期経常増減額	140,201,667	99,722,519	40,479,148
特定資産評価損益	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	140,201,667	99,722,519	40,479,148
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
①固定資産売却益	[18,181]	[363,635]	[△ 345,454]
車両運搬具売却益	18,181	363,635	△ 345,454
什器備品売却益	0	0	0
②固定資産受贈益	[0]	[0]	[0]
固定資産受贈益	0	0	0
③その他の経常外収益	[42,000,000]	[30,500,701]	[11,499,299]
東京電力損害賠償金	0	0	0
退職給付引当金取崩益	0	0	0
前期損益修正益	0	6,600,701	△ 6,600,701
他会計からの繰入額	42,000,000	23,900,000	18,100,000
その他経常外収益	0	0	0
経常外収益計	42,018,181	30,864,336	11,153,845
(2) 経常外費用			
①固定資産売却損	[0]	[0]	[0]
車両運搬具売却損	0	0	0
什器備品売却損	0	0	0
貸付林業機械売却損	0	0	0
②固定資産除却損	[1]	[1,100,211]	[△ 1,100,210]
固定資産除却損	1	1,100,211	△ 1,100,210
③その他の経常外費用	[42,000,000]	[25,551,489]	[16,448,511]
過年度退職給付費用	0	0	0
過年度修正額	0	1,651,489	△ 1,651,489
他会計への繰出額	42,000,000	23,900,000	18,100,000
その他経常外費用	0	0	0
経常外費用計	42,000,001	26,651,700	15,348,301
当期経常外増減額	18,180	4,212,636	△ 4,194,456
税引前当期一般正味財産増減額	140,219,847	103,935,155	36,284,692
法人税、住民税及び事業税	29,592,800	24,651,700	4,941,100
当期一般正味財産増減額	110,627,047	79,283,455	31,343,592
一般正味財産期首残高	1,498,876,951	1,419,593,496	79,283,455
一般正味財産期末残高	1,609,503,998	1,498,876,951	110,627,047

令和4年度
(2) 正味財産増減計算書

令和4年4月1日から令和5年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
II 指定正味財産増減の部			
①受取補助金等	[0]	[0]	[0]
受取民間助成金	0	0	0
②受取寄付金	[1,019,151]	[917,346]	[101,805]
受取寄付金	273,000	251,000	22,000
緑化基金	0	0	0
未来の森づくり基金	746,151	666,346	79,805
③基本財産評価益戻入額	[0]	[0]	[0]
基本財産評価益戻入額	0	0	0
④基本財産評価益	[0]	[0]	[0]
⑤一般正味財産への振替額	[△ 9,174,499]	[△ 6,689,109]	[△ 2,485,390]
当期指定正味財産増減額	△ 8,155,348	△ 5,771,763	△ 2,383,585
指定正味財産期首残高	506,224,730	511,996,493	△ 5,771,763
指定正味財産期末残高	498,069,382	506,224,730	△ 8,155,348
III 正味財産期末残高	2,107,573,380	2,005,101,681	102,471,699

令和4年度
正味財産増減計算書内訳表

令和4年 4月 1日 から 令和 5年 3月31日 まで

(単位：円)

科目	公益目的事業会計					収益事業等会計			法人会計	内部取引等 消去	合計
	公益目的 事業会計1	公益目的 事業会計2	公益目的 事業会計3	共通	小計	収益 事業会計1	収益 事業会計2	小計			
経常費用計	84,100,397	88,684,468	342,038,226	40,038	514,863,129	236,100,492	2,982,101	239,082,593	7,434,461	0	761,380,183
詳細損益調整前当期経常増減額	△ 25,749,677	△ 7,511,679	△ 20,441,014	3,265,162	△ 50,437,208	186,667,519	1,108,870	187,776,389	2,862,486	0	140,201,667
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
評価損益等計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常増減額	△ 25,749,677	△ 7,511,679	△ 20,441,014	3,265,162	△ 50,437,208	186,667,519	1,108,870	187,776,389	2,862,486	0	140,201,667
2. 経常外増減の部											
(1) 経常外収益											
① 固定資産売却益	0	0	0	0	0	18,181	0	18,181	0	0	18,181
車両運搬具売却益	0	0	0	0	0	18,181	0	18,181	0	0	18,181
什器備品売却益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
② 固定資産受贈益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
固定資産受贈益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
③ その他の経常外収益	42,000,000	0	0	0	42,000,000	0	0	42,000,000	0	0	42,000,000
東京電力損害賠償金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期損益修正益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計からの繰入額	42,000,000	0	0	0	42,000,000	0	0	42,000,000	0	0	42,000,000
その他経常外収益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外収益計	42,000,000	0	0	0	42,000,000	18,181	0	18,181	0	0	42,018,181
(2) 経常外費用											
① 固定資産売却損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
車両運搬具売却損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
什器備品売却損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
貸付林業機械売却損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
② 固定資産除却損	0	0	0	0	0	1	0	1	0	0	1
固定資産除却損	0	0	0	0	0	1	0	1	0	0	1
③ その他の経常外費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
通年庶務連絡給付費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
過年度修正額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
他会計への繰出額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他経常外費用	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
経常外費用計	0	0	0	0	0	1	0	1	0	0	1
当期経常外増減額	42,000,000	0	0	0	42,000,000	18,180	0	18,180	0	0	18,180
他会計振替前当期一般正味財産増減額	16,250,323	△ 7,511,679	△ 20,441,014	△ 38,734,838	△ 50,437,208	186,685,699	1,108,870	187,794,569	2,862,486	0	140,219,847
他会計振替額	17,000,000	17,000,000	20,000,000	38,718,520	92,718,520	△ 92,718,520	△ 539,733	△ 92,718,520	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	33,250,323	9,488,321	△ 441,014	△ 16,318	42,281,312	94,506,912	569,137	95,076,049	2,862,486	0	140,219,847
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	29,322,200	270,600	29,592,800	0	0	29,592,800
当期一般正味財産増減額	33,250,323	9,488,321	△ 441,014	△ 16,318	42,281,312	65,184,712	298,537	65,483,249	2,862,486	0	110,627,047
600,072,962	13,648,915	111,262,279	4,667,889	729,652,105	708,738,731	38,434,722	747,173,453	22,051,393	0	1,498,876,951	
633,323,285	23,137,296	110,821,265	4,651,571	771,933,417	773,923,443	38,733,259	812,656,702	24,913,879	0	1,609,503,998	
指定正味財産増減の部											
① 受取補助金等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
受取民間助成金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
② 受取寄付金	0	1,019,151	0	0	1,019,151	0	0	1,019,151	0	0	1,019,151
受取寄付金	0	273,000	0	0	273,000	0	0	273,000	0	0	273,000
緑化基金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
未来の森づくり基金	0	746,151	0	0	746,151	0	0	746,151	0	0	746,151
③ 基本財産評価益戻入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
基本財産評価益戻入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
④ 基本財産評価益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
基本財産評価益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
⑤ 一般正味財産への振替額	0	△ 9,174,499	0	0	△ 9,174,499	0	0	△ 9,174,499	0	0	△ 9,174,499
当期指定正味財産増減額	0	△ 8,155,348	0	0	△ 8,155,348	0	0	△ 8,155,348	0	0	△ 8,155,348
指定正味財産増減の部	0	35,347,720	0	0	35,347,720	0	0	35,347,720	0	0	35,347,720
指定正味財産増減額	0	27,192,372	0	0	27,192,372	0	0	27,192,372	0	0	27,192,372
指定正味財産期末残高	633,323,285	50,329,668	110,821,265	4,651,571	799,125,789	773,923,443	38,733,259	812,656,702	495,790,889	0	2,107,573,380
III 正味財産期末残高											
633,323,285	50,329,668	110,821,265	4,651,571	799,125,789	773,923,443	38,733,259	812,656,702	495,790,889	0	2,107,573,380	

令和4年度
財 産 目 録
 令和5年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照科目	場所・数量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
現金		運転資金	124,421
預金	普通預金		
	東邦銀行 県庁支店	運転資金	383,486,378
	東邦銀行 県庁支店	〃	10,110,663
	東邦銀行 郡山荒井支店	〃	106,540,603
	大東銀行 柴宮支店	〃	3,300
	福島さくら農業協同組合本店	〃	91,671
	郵便振替口座	〃	1,379,497
定期預金	定期預金 東邦銀行 県庁支店	〃	20,000,000
売掛金	きのこ生産者等	きのこ供給事業等にかかる未収入金他	110,003,069
未収金	福島県他	事業補助等の未収額他	165,242,350
前払金	森林保険料他	令和5年度支払い分へ充当他	11,603
前払費用	労働保険料	〃	27,364
棚卸資産	きのこ種菌・福島県林政史他	販売用	2,505,338
本部会計勘定		内部事業間取引	37,586,295
緑化推進会計勘定		〃	5,577,280
きのこ会計勘定		〃	173,573,226
短期貸付金		支払資金短期貸付	0
貸倒引当金		貸倒引当金	△ 208,630
棚卸資産仕掛品		翌期の収益に対応する経費	9,972,603
流動資産合計			1,026,027,031
(固定資産)			
基本財産	預金	普通預金	
	東邦銀行 県庁支店	法人会計として所有しており、法人会計で使用	1,055,260
投資有価証券	第119回 国債	満期保有目的で保有	19,821,750
	第137回 共同発行市場公募地方債	〃	100,000,000
	第147回 共同発行市場公募地方債	〃	200,000,000
	第173回 共同発行市場公募地方債	〃	50,000,000
	第230回 共同発行市場公募地方債	〃	50,000,000
	第239回 共同発行市場公募地方債	〃	50,000,000
特定資産	退職給付引当資産	普通預金	
	東邦銀行 県庁支店	役員、職員の退職金の支給に備える引当	46,266,631
	東邦銀行 県庁支店	〃	2,290,656
	東邦銀行 郡山荒井支店	〃	5,241,763
減価償却引当資産	東邦銀行 郡山荒井支店	固定資産の更新等に使用	8,046,425
預り出資金引当資産	普通預金 東邦銀行 県庁支店	出資者からの出資金引当分	10,831,000
青年の山積立資産	定期預金 東邦銀行 県庁支店	公益目的事業として林業青年の山事業で使用	10,350,000
	普通預金 東邦銀行 県庁支店	〃	2,210,810
未来の森づくり基金	定期預金 東邦銀行 県庁支店	公益目的事業として未来の森づくり基金事業等で使用	10,000,000
	普通預金 東邦銀行 県庁支店	〃	18,338,820
森林・林業担い手育成積立金	普通預金 東邦銀行 県庁支店	公益目的事業として森林・林業の担い手育成で使用	232,137,781
普及啓発事業積立金	第148回 共同発行市場公募地方債	公益目的事業として普及啓発事業で使用	50,000,000
	第130回 共同発行市場公募地方債	〃	50,000,000
	第167回 共同発行市場公募地方債	〃	50,000,000
	第187回 共同発行市場公募地方債	〃	40,000,000
	第226回 共同発行市場公募地方債	〃	100,000,000
	第4回ふくしま復興・創生県民債	〃	30,000,000
	普通預金 東邦銀行 県庁支店	〃	41,730,000
記念事業積立資産	定期預金 東邦銀行 県庁支店	記念事業のための準備資金として管理されている資産	12,900,000
	普通預金 東邦銀行 県庁支店	〃	5,836,770
修繕積立資産	普通預金 福島銀行 本店営業部	修繕時に使用	2,283,512
設備充実積立資産	普通預金 東邦銀行 県庁支店	設備整備に使用	10,059,367
林業振興積立資産	第170回 共同発行市場公募地方債	林業振興を図ることを目的に使用	50,000,000
	第179回 共同発行市場公募地方債	〃	50,000,000
	第239回 共同発行市場公募地方債	〃	50,000,000
	普通預金 東邦銀行 県庁支店	〃	22,000,000
事業推進積立資産	第144回 共同発行市場公募地方債	事業の充実等を図ることを目的とし使用	50,000,000
	東邦銀行 県庁支店	〃	3,500,000
	郡山信用金庫 安積支店	〃	2,773,155
普及啓発表彰事業積立金	普通預金 東邦銀行 県庁支店	公益目的事業として普及啓発表彰事業で使用	11,724,868
きのこ復興支援事業積立金	普通預金 東邦銀行 郡山荒井支店	公益目的事業としてきのこ復興支援事業で使用	9,293,466
きのこ菌床製造施設等整備資金	普通預金 東邦銀行 県庁支店	公益目的事業としてきのこ菌床製造で使用	67,899,120
IT活用測量機器等整備積立金	普通預金 東邦銀行 県庁支店	ITを活用した測量機器の整備に使用	45,713,109
ゴルフ緑化事業資産	普通預金 東邦銀行 県庁支店	公益目的事業として整備経費として使用	459,802

(単位:円)

貸借対照科目	場所・数量等	使用目的等	金額	
その他固定資産	建物 構築物 車両運搬具 什器備品 電話加入権 指導林青年の山 ソフトウェア 投資有価証券 雑資産 その他固定資産	種菌培養棟、資材倉庫、種菌培養棟空調設備 ビニールハウス 7台 光波距離計他 3地区 17.14ha 測量CADソフト他 リサイクル預託金 緑化基金	きのこ振興センター きのこ振興センター 本部5台、きのこ2台 測量設計調査等事業用 本部 きのこ振興センター 公益目的事業として林業青年の研修 測量CADソフト等 満期保有目的で保有 リサイクル預託金(車両7台)他 緑化基金に充当する国債の調整	24,576,092 352,085 3,793,165 3,871,103 277,017 74,984 5,568,534 2,993,085 622,407 165,267 192,510
固定資産合計			1,615,250,314	
資産合計			2,641,277,345	
(流動負債)	未払金 買掛金 預り金 預り補助金 前受金 未払法人税等 未払消費税 本部会計勘定 緑化推進会計勘定 きのこ会計勘定 賞与引当金	社会保険料預り金、源泉徴収税他 国、福島県、福島市、郡山市	賃借料等 きのこ振興センター 購入資材経費 社会保険料預り金、源泉徴収税他 安全原木供給支援事業補助金 ふくしま森林再生事業委託料前受金他 未払法人税分 未払消費税分 事業間取引 " " 直前の支給日から決算日までの期間の労働に対応する賞与の引当金	39,118,215 24,262 8,533,449 113,234,000 44,256,697 29,592,800 13,330,400 179,613,261 17,867,564 19,460,267 4,043,000
流動負債合計			469,073,915	
(固定負債)	預り出資金 退職給付引当金	出資者からの預り出資金 役員、職員に対する退職金の支給に備えたもの	10,831,000 53,799,050	
固定負債合計			64,630,050	
負債合計			533,703,965	
正味財産			2,107,573,380	

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

公益法人会計基準(令和2年5月15日改正「公益法人会計基準」の運用指針)に基づき作成している。

2. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的の債券 取得価額又は償却原価法によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

棚卸資産 個別法によっている。

3. 固定資産の減価償却方法

①有形固定資産 定率法による減価償却を実施している。

建物(H10.4.1以降取得)については定額法による減価償却を実施している。

②無形固定資産 定額法による減価償却を実施している。

③リース資産

リース取引の所得権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス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。

4. 引当金の計上基準

退職給付引当金…期末時退職給与要支給額に相当する金額を計上している。

賞与引当金…翌期に支給する賞与のうち、当期に帰属する期間の支給見込額を計上している。

貸倒引当金…一般債権は法人税法の法定繰入率により計上している。

5. 消費税の会計処理

消費税の会計処理は税抜処理をしている。

6. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資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
基本財産				
普通預金	1,055,260	0	0	1,055,260
投資有価証券	469,821,750	0	0	469,821,750
小 計	470,877,010	0	0	470,877,010
特定資産				
退職給付引当資産	68,374,580	4,900,610	19,476,140	53,799,050
減価償却引当資産	8,046,425	0	0	8,046,425
預り出資金引当資産	10,841,000	50,000	60,000	10,831,000
青年の山積立資産	12,560,810	0	0	12,560,810
未来の森づくり基金	35,834,130	1,252,354	8,747,664	28,338,820
森林・林業担い手育成積立金	178,312,026	64,000,000	10,174,245	232,137,781
普及啓発事業積立金	356,730,000	5,000,000	0	361,730,000
記念事業積立資産	18,736,770	0	0	18,736,770
修繕積立資産	2,283,512	0	0	2,283,512
設備充実積立資産	10,059,367	0	0	10,059,367
IT活用測量機器等整備積立金	46,755,830	0	1,042,721	45,713,109
林業振興積立資産	172,000,000	0	0	172,000,000
事業推進積立資産	56,273,155	0	0	56,273,155
貸付林業機械	0	0	0	0
普及啓発表彰事業積立金	13,478,267	0	1,753,399	11,724,868
ゴルフ緑化事業資産	437,802	273,000	251,000	459,802
きのこ復興支援事業積立金	11,211,214	0	1,917,748	9,293,466
きのこ菌床製造施設等整備資金	80,000,000	0	12,100,880	67,899,120
小 計	1,081,934,888	75,475,964	55,523,797	1,101,887,055
合 計	1,552,811,898	75,475,964	55,523,797	1,572,764,065

7. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	当期末残高	(うち指定正味財産 からの充当額)	(うち一般正味財産 からの充当額)	(うち負債に 対応する額)
基本財産				
普通預金	1,055,260	1,055,260	0	0
投資有価証券	469,821,750	469,821,750	0	0
小 計	470,877,010	470,877,010	0	0
特定資産				
退職給付引当資産	53,799,050	0	0	53,799,050
減価償却引当資産	8,046,425	0	8,046,425	0
預り出資金引当資産	10,831,000	0	0	10,831,000
青年の山積立資産	12,560,810	0	12,560,810	0
未来の森づくり基金	28,338,820	28,338,820	0	0
森林・林業担い手育成積立金	232,137,781	0	232,137,781	0
普及啓発事業積立金	361,730,000	0	361,730,000	0
記念事業積立資産	18,736,770	0	18,736,770	0
修繕積立資産	2,283,512	0	2,283,512	0
設備充実積立資産	10,059,367	0	10,059,367	0
IT活用測量機器等整備積立金	45,713,109	0	45,713,109	0
林業振興積立資産	172,000,000	0	172,000,000	0
事業推進積立資産	56,273,155	0	56,273,155	0
貸付林業機械	0	0	0	0
普及啓発表彰事業積立金	11,724,868	0	11,724,868	0
ゴルフ緑化事業資産	459,802	459,802	0	0
きのこ復興支援事業積立金	9,293,466	0	9,293,466	0
きのこ菌床製造施設等整備資金	67,899,120	0	67,899,120	0
小 計	1,101,887,055	28,798,622	1,008,458,383	64,630,050
合 計	1,572,764,065	499,675,632	1,008,458,383	64,630,050

8. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末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	15,136,963	11,343,798	3,793,165
什器備品	48,771,107	44,900,004	3,871,103
建物	207,292,680	182,716,588	24,576,092
構築物	3,255,000	2,902,915	352,085
ソフトウェア	6,007,500	3,014,415	2,993,085
合 計	280,463,250	244,877,720	35,585,530

9. 満期目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
第144回 地方債	50,000,000	50,418,800	418,800
第167回 地方債	50,000,000	50,253,000	253,000
第130回 地方債	50,000,000	50,305,500	305,500
第148回 地方債	50,000,000	50,622,000	622,000
第187回 地方債	40,000,000	40,055,600	55,600
第226回 地方債	100,000,000	96,843,400	△ 3,156,600
第170回 地方債	50,000,000	49,979,450	△ 20,550
第179回 地方債	50,000,000	50,070,000	70,000
第4回 ふくしま復興・県民債	30,000,000	30,000,000	0
第239回 地方債	50,000,000	50,385,000	385,000
第119回 国債	19,821,750	22,243,800	2,422,050
第230回 地方債	50,000,000	48,633,350	△ 1,366,650
第239回 地方債	50,000,000	50,385,000	385,000
第173回 地方債	50,000,000	50,115,500	115,500
第137回 地方債	100,000,000	100,770,000	770,000
第147回 地方債	100,000,000	101,195,000	1,195,000
第147回 地方債	100,000,000	101,084,100	1,084,100
合 計	989,821,750	993,359,500	3,537,750

10. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は次のとおりである。

(単位:円)

	交付者	前期末 残高	当期 増加額	当期 減少額	当期末 残高	貸借対照表 記載区分
補助金						
林業就労環境整備支援事業(林業事業体等リサーチ事業)補助金	福島県	0	3,000,000	3,000,000	0	—
福島県林業人材育成事業(緑の青年就業準備給付金)補助金	福島県	0	18,773,820	18,773,820	0	—
安全なきのこ原木等供給支援事業補助金	福島県	104,405,000	113,234,000	104,405,000	113,234,000	流動負債
福島県林業・木材産業等振興施設整備事業補助金	福島県	0	12,202,000	12,202,000	0	—
県民参画の森林づくり促進事業補助金	福島県	0	1,924,086	1,924,086	0	—
緑と水の森林ファンド事業助成金	国土緑化推進機構	0	3,550,000	3,550,000	0	—
植樹緑化事業助成金	ゴルフ緑化促進会	437,802	273,000	251,000	459,802	指定正味財産
合 計		104,842,802	152,956,906	144,105,906	113,693,802	

11. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

	金額	摘要
経常収益への振替額		
使途限定寄付金による事業実施のための振替	9,174,499	未来の森づくり基金
合計	9,174,499	

12. 指導林青年の山

(単位:円)

年度	造成費	償却額(補助金等)	差引簿価	摘要
昭和44年度～昭和53年度	16,207,756	8,824,903	7,382,853	
昭和54年度～昭和63年度	13,008,531	14,482,915	△ 1,474,384	
平成元年度～平成13年度	6,709,025	11,324,114	△ 4,615,089	
平成14年度～平成19年度	829,731	374,584	455,147	
平成20年度～令和2年度	378,388	428,793	△ 50,405	
令和3年度～令和4年度	6,622,106	2,751,694	3,870,412	
計	43,755,537	38,187,003	5,568,534	

(3) 附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

基本財産及び特定資産の明細については、財務諸表の注記に記載をしているため省略しております。

2. 引当金の明細

引当金の明細については次のとおりです。

(単位：円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
退職給付引当金	68,374,580	4,900,610	19,476,140	0	53,799,050
賞与引当金	3,582,600	4,043,000	3,582,600	0	4,043,000
貸倒引当金	96,982	208,630	0	96,982	208,630

(注) 貸倒引当金の当期減少額は、洗替による戻入額です。