

2 平成30年度 決算諸表

(1) 貸借対照表

平成31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	450,667,165	572,158,738	△ 121,491,573
売掛金	113,967,762	19,220,226	94,747,536
未収金	171,193,130	136,947,009	34,246,121
未収還付消費税	2,477,000	0	2,477,000
前払金	477,077	640,593	△ 163,516
前払費用	73,231	51,802	21,429
有価証券	0	0	0
棚卸資産	3,670,530	4,203,080	△ 532,550
本部会計勘定	18,335,434	14,573,373	3,762,061
緑化推進会計勘定	11,038,235	10,541,623	496,612
きのこ会計勘定	145,175,285	82,338,994	62,836,291
貸倒引当金	△ 173,965	△ 109,535	△ 64,430
棚卸資産仕掛品	5,738,302	4,693,160	1,045,142
流動資産合計	922,639,186	845,259,063	77,380,123
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	74,583,960	84,679,750	△ 10,095,790
減価償却引当資産	8,046,425	8,046,425	0
預り出資金引当資産	10,853,000	10,833,000	20,000
青年の山積立資産	12,560,810	12,560,810	0
未来の森づくり基金	57,809,549	60,906,687	△ 3,097,138
森林・林業担い手育成積立金	42,377,895	44,438,181	△ 2,060,286
普及啓発事業積立金	223,730,000	213,930,000	9,800,000
記念事業積立資産	18,899,990	18,899,990	0
修繕積立資産	2,283,512	2,283,512	0
設備充実積立資産	13,130,027	13,130,027	0
I T活用測量機器等整備積立金	55,000,000	55,000,000	0
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
貸付林業機械	9	12,979,180	△ 12,979,171
普及啓発表彰事業積立金	18,286,643	19,724,403	△ 1,437,760
ゴルフ緑化事業資産	514,282	799,850	△ 285,568
きのこ復興支援事業積立金	15,083,097	16,688,236	△ 1,605,139
きのこ菌床製造施設等整備資金	80,000,000	80,000,000	0
特定資産合計	861,432,354	883,173,206	△ 21,740,852
(3) その他固定資産			
建物	20,258,999	23,183,074	△ 2,924,075
構築物	1,652,085	1,977,085	△ 325,000
車両運搬具	2,930,874	4,520,027	△ 1,589,153
什器備品	8,322,264	1,757,426	6,564,838
指導林青年の山	1,691,519	1,691,519	0
電話加入権	352,001	352,001	0
ソフトウェア	2,412,852	2,167,638	245,214
投資有価証券	2,581,879	3,071,747	△ 489,868
雑資産	303,043	163,401	139,642
その他固定資産	192,510	192,510	0
その他固定資産合計	40,698,026	39,076,428	1,621,598
固定資産合計	1,373,007,390	1,393,126,644	△ 20,119,254
資産合計	2,295,646,576	2,238,385,707	57,260,869
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	150,067,573	111,398,718	38,668,855
買掛金	47,520	595,144	△ 547,624
預り金	8,741,059	24,891,754	△ 16,150,695
前受金	745,858	19,586,777	△ 18,840,919
仮受金	10,368	0	10,368
未払法人税等	16,601,200	41,195,500	△ 24,594,300
未払消費税	0	3,678,100	△ 3,678,100
本部会計勘定	158,677,601	93,843,377	64,834,224
緑化推進会計勘定	12,191,000	8,138,000	4,053,000
きのこ会計勘定	6,027,316	6,360,051	△ 332,735
賞与引当金	3,683,400	4,315,168	△ 631,768
流動負債合計	356,792,895	314,002,589	42,790,306
2. 固定負債			
預り出資金	10,853,000	10,833,000	20,000
長期借入金	0	11,186,000	△ 11,186,000
退職給付引当金	74,583,960	84,679,750	△ 10,095,790
固定負債合計	85,436,960	106,698,750	△ 21,261,790
負債合計	442,229,855	420,701,339	21,528,516
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
補助金等	9	7,021,280	△ 7,021,271
民間助成金	438,606	518,850	△ 80,244
寄付金	75,676	281,000	△ 205,324
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	57,423,611	61,210,041	△ 3,786,430
指定正味財産合計	528,814,912	539,908,181	△ 11,093,269
(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)	(58,323,840)	(68,727,817)	△ 10,403,977
2. 一般正味財産	1,324,601,809	1,277,776,187	46,825,622
(うち特定資産への充当額)	(717,671,554)	(712,974,739)	4,696,815
正味財産合計	1,853,416,721	1,817,684,368	35,732,353
負債及び正味財産合計	2,295,646,576	2,238,385,707	57,260,869

平成30年度
貸借対照表内訳表

平成31年3月31日現在

(単位:円)

勘定科目	公益目的事業会計			共通	小計	収益事業会計			法人会計	内部取引消去	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			
I 資産の部											
1. 流動資産											
現金預金	115,488,338	9,590,649	62,072,234	3,270,462	190,421,683	246,453,173	4,829,499	251,282,672	8,962,810	0	450,667,165
売掛金	0	0	113,446,684	0	113,446,684	0	521,078	521,078	0	0	113,967,762
未収金	13,739,663	2,149,653	130,232,034	0	146,121,350	25,051,780	0	25,051,780	20,000	0	171,193,130
未収還付消費税	421,090	0	421,090	0	842,180	2,055,910	0	2,055,910	0	0	2,477,000
前払金	357,453	0	5,000	0	362,453	114,624	0	114,624	0	0	477,077
前払費用	0	5,586	44,895	0	50,481	0	22,750	22,750	0	0	73,231
有価証券	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
棚卸資産	2,340,000	0	676,530	0	3,016,530	145,000	509,000	654,000	331,988,544	0	3,670,530
本部会計勘定	2,693,212	12,191,000	306,424,215	1,489,000	322,797,427	79,817,974	27,803,380	107,621,354	0	△ 744,071,891	18,335,434
緑化推進会計勘定	1,038,235	0	0	0	1,038,235	10,000,000	0	10,000,000	0	0	11,038,235
きのこ会計勘定	1,151,727	0	0	0	1,151,727	144,023,558	△ 3,438	144,023,558	0	0	145,175,285
貸倒引当金	△ 37	0	△ 5,149	0	△ 5,186	△ 165,341	0	△ 165,341	0	0	△ 173,965
棚卸資産仕掛品	0	0	0	0	0	5,738,302	0	5,738,302	0	0	5,738,302
流動資産合計	137,229,681	23,936,888	612,896,443	4,759,462	778,822,474	513,234,980	33,682,269	546,917,249	340,971,354	△ 744,071,891	922,639,186
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	17,161,658	357,695	2,196,760	0	19,716,113	54,363,974	0	54,363,974	503,873	0	74,583,960
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
預りの出資金引当資産	10,453,000	400,000	0	0	10,853,000	0	0	0	0	0	10,853,000
青年の山積立資産	12,560,810	0	0	0	12,560,810	0	0	0	0	0	12,560,810
未来の森づくり基金	57,809,549	0	0	0	57,809,549	0	0	0	0	0	57,809,549
森林・林業担い手育成積立金	42,377,895	0	0	0	42,377,895	0	0	0	0	0	42,377,895
普及啓発事業積立金	223,730,000	0	0	0	223,730,000	0	0	0	0	0	223,730,000
記念事業積立資産	18,899,990	0	0	0	18,899,990	0	0	0	0	0	18,899,990
修繕積立資産	0	0	1,223,484	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	13,130,027	0	13,130,027	0	0	13,130,027
IT活用測量機器等整備積立金	0	0	0	0	0	55,000,000	0	55,000,000	0	0	55,000,000
林業振興積立資産	172,000,000	0	1,713,078	0	172,000,000	53,500,000	0	54,560,077	0	0	172,000,000
事業推進積立資産	0	0	0	0	0	0	1,060,077	1,060,077	0	0	56,273,155
貸付林業機械	9	0	9	0	9	0	0	0	0	0	9
普及啓発表彰事業積立金	18,286,643	0	0	0	18,286,643	0	0	0	0	0	18,286,643
ゴルフ緑化事業積立金	0	514,282	0	0	514,282	0	0	0	0	0	514,282
きのこ復興支援事業積立金	0	0	15,083,097	0	15,083,097	0	0	0	0	0	15,083,097
きのこ園地製造施設等整備資金	0	0	80,000,000	0	80,000,000	0	0	0	0	0	80,000,000
特定資産合計	515,470,005	59,081,526	107,702,416	0	682,253,947	175,994,001	2,680,533	178,674,534	503,873	0	861,432,354
(3) その他固定資産											
建物	0	0	20,258,999	0	20,258,999	0	0	0	0	0	20,258,999
構築物	365,337	0	1,652,085	0	1,652,085	0	0	0	0	0	1,652,085
車両運搬具	57,338	0	781,462	0	1,146,799	1,784,075	0	1,784,075	0	0	2,930,874
什器備品	1,691,519	0	4,299,659	0	4,356,997	3,965,267	0	3,965,267	0	0	8,322,264
指導林青年の山	54,785	0	0	0	1,691,519	0	0	0	0	0	1,691,519
電話加入権	1,258,612	9,439	46,217	0	54,785	222,232	0	222,232	74,984	0	352,001
ソフトウェア	1,648,241	0	0	0	1,314,268	1,098,584	0	1,098,584	0	0	2,412,852
投資有価証券	80,289	0	0	0	1,648,241	898,128	0	898,128	35,510	0	2,581,879
雑資産	0	0	18,060	0	98,349	204,694	0	204,694	0	0	303,043
その他固定資産	0	0	0	0	0	0	0	0	192,510	0	192,510
その他固定資産合計	5,156,121	9,439	27,056,482	0	32,222,042	8,172,980	0	8,172,980	303,004	0	40,698,026
固定資産合計	520,626,126	59,090,965	134,758,898	0	714,475,989	181,166,981	2,680,533	186,847,514	471,683,887	0	1,373,007,390
資産合計	657,855,807	83,027,853	747,655,341	4,759,462	1,493,298,463	697,401,961	36,362,802	733,764,763	812,655,241	△ 744,071,891	2,295,646,576

1)公益目的事業会計1は、森林・林業の振興を推進して林業の発展を図り、地球環境及び国土保全を山村経済の振興に努め、林業従事者の地位向上並びに民生の安定に寄与するための普及啓蒙や林業労働力確保対策、高性能林業機械の導入等の各種事業(定款3条・4条)

2)公益目的事業会計2は、緑豊かな調いのある「美しくくまの創造のための、緑の募金や各種緑化推進事業(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するため、必要な情報収集や提供、政府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・5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・5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、種菌、菌床、ほだ木及びきのこ生産資材等の販売事業(定款3条・5条)

平成30年度
貸借対照表内訳表

(単位:円)

平成31年3月31日現在

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	
Ⅱ 負債の部									
1. 流動負債									
未払金	2,376,681	14,996,876	122,972,804	0	140,346,361	9,625,350	9,323	9,634,673	150,067,573
買掛金	0	0	0	0	0	0	47,520	47,520	47,520
預り金	2,861,332	921,017	1,333,970	0	5,116,319	3,593,089	0	3,593,089	8,741,059
前受金	714,906	30,052	0	0	744,958	0	900	900	745,858
仮受金	0	0	10,368	0	10,368	0	0	0	10,368
未払法人税等	0	0	0	0	0	16,336,100	265,100	16,601,200	16,601,200
未払消費税	0	0	0	0	0	0	0	0	0
本部会計勘定	71,322,189	12,116,216	505,544,612	0	588,983,017	75,213	35,991	111,204	158,677,601
緑化推進会計勘定	0	0	0	0	0	12,191,000	0	12,191,000	12,191,000
きのこ会計勘定	0	0	0	0	0	6,027,316	0	6,027,316	6,027,316
賞与引当金	358,600	371,000	843,300	0	1,572,900	2,061,900	0	2,061,900	3,683,400
流動負債合計	77,633,708	28,435,161	630,705,054	0	736,773,923	49,909,968	358,834	50,268,802	356,792,895
2. 固定負債									
預り出資金	10,453,000	400,000	0	0	10,853,000	0	0	0	10,853,000
長期借入金	0	0	0	0	0	0	0	0	0
退職給付引当金	17,161,658	357,695	2,196,760	0	19,716,113	54,363,974	0	54,363,974	74,583,960
固定負債合計	27,614,658	757,695	2,196,760	0	30,569,113	54,363,974	0	54,363,974	85,436,960
負債合計	105,248,366	29,192,856	632,901,814	0	767,343,036	104,273,942	358,834	104,632,776	442,229,855
Ⅲ 正味財産の部									
1. 指定正味財産									
補助金等	9	0	0	0	9	0	0	0	9
民間助成金	0	438,606	0	0	438,606	0	0	0	438,606
寄付金	0	75,676	0	0	75,676	0	0	0	75,676
出捐金	0	0	0	0	0	0	0	0	300,000,000
緑化基金	0	0	0	0	0	0	0	0	170,877,010
未来の森づくり基金	0	57,423,611	0	0	57,423,611	0	0	0	57,423,611
指定正味財産合計	9	57,937,893	0	0	57,937,902	0	0	0	528,814,912
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)	(470,877,010)
(うち特定資産への充当額)	(9)	(58,323,831)	(0)	(0)	(58,323,840)	(0)	(0)	(0)	(58,323,840)
2. 一般正味財産	552,607,432	△ 4,102,896	114,753,527	4,759,462	668,017,525	593,128,019	36,003,968	629,131,987	1,324,601,809
(うち特定資産への充当額)	(487,855,338)	(0)	(105,505,656)	(0)	(593,360,994)	(121,630,027)	(2,680,533)	(124,310,560)	(717,671,554)
正味財産合計	552,607,441	53,834,997	114,753,527	4,759,462	725,955,427	593,128,019	36,003,968	629,131,987	1,853,416,721
負債及び正味財産合計	657,855,807	83,027,853	747,655,341	4,759,462	1,493,298,463	697,401,961	36,362,802	733,764,763	2,295,646,576

平成 3 0 年度
(2) 正味財産増減計算書
平成30年4月1日から平成31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	[2,816,291]	[3,701,438]	[△ 885,147]
基本財産受取利息	2,816,291	3,701,438	△ 885,147
②特定資産運用益	[1,328,883]	[905,486]	[423,397]
特定資産受取利息	1,328,883	905,486	423,397
③受取会費	[6,715,400]	[6,720,400]	[△ 5,000]
市町村会員受取会費	3,685,400	3,685,400	0
森林土木会員受取会費	1,910,000	1,910,000	0
緑化会員受取会費	560,000	560,000	0
賛助会員受取会費	560,000	565,000	△ 5,000
④事業収益	[565,541,975]	[699,399,758]	[△ 133,857,783]
普及啓発収益	7,098,933	8,961,243	△ 1,862,310
林業就業者支援事業収益	28,661,192	24,963,420	3,697,772
測量設計調査等受託収益	269,995,309	417,597,043	△ 147,601,734
林業機械貸貸料収益	13,412,325	31,016,682	△ 17,604,357
きのこ等供給事業収益	6,578,803	8,945,237	△ 2,366,434
きのこ等類検査・分析収益	290,600	748,400	△ 457,800
施設管理受託事業収益	6,948,000	6,924,000	24,000
きのこ等振興事業収益	232,556,813	200,243,733	32,313,080
⑤受取補助金等	[158,296,811]	[154,820,748]	[3,476,063]
受取国補助金	0	0	0
受取補助金等振替額	7,101,515	17,973,394	△ 10,871,879
受取県補助金	127,733,296	107,675,618	20,057,678
その他受取補助金	0	0	0
受取助成金	23,462,000	29,171,736	△ 5,709,736
⑥受取負担金	[690,000]	[690,000]	[0]
受取負担金	690,000	690,000	0
⑦受取寄付金	[71,226,522]	[69,710,481]	[1,516,041]
受取寄付金	0	0	0
緑の募金	63,489,651	63,486,190	3,461
受取寄付金振替額	470,324	297,000	173,324
未来の森づくり基金振替額	7,266,547	5,927,291	1,339,256
⑧雑収益	[1,403,121]	[3,596,309]	[△ 2,193,188]
受取利息	8,038	7,944	94
有価証券運用益	0	0	0
雑収益	1,233,380	2,702,037	△ 1,468,657
貸倒引当金戻入額	109,535	886,328	△ 776,793
賞与引当金戻入額	52,168	0	52,168
経常収益計	808,019,003	939,544,620	△ 131,525,617
(2) 経常費用			
①事業費	[750,033,097]	[739,436,480]	[10,596,617]
人件費			
役員報酬	10,900,000	10,900,000	0
給料手当	117,986,629	113,512,596	4,474,033
臨時雇賃金	52,482,467	56,127,078	△ 3,644,611
退職給付費用	6,219,876	5,567,043	652,833
福利厚生費	32,824,187	32,687,751	136,436
管理費			
会議費	82,597	56,163	26,434
旅費交通費	7,762,880	6,900,384	862,496
通信運搬費	3,293,122	3,306,608	△ 13,486
減価償却費	27,424,240	40,289,838	△ 12,865,598
什器備品費	445,050	832,069	△ 387,019
消耗品費	7,779,769	9,138,447	△ 1,358,678
修繕費	3,692,338	5,119,335	△ 1,426,997
印刷製本費	6,809,074	6,446,340	362,734
燃料費	1,898,916	1,537,339	361,577
光熱水料費	7,033,791	6,588,496	445,295
賃借料	15,712,538	13,932,844	1,779,694
保険料	694,600	796,657	△ 102,057
支払手数料	2,524,337	4,790,840	△ 2,266,503
租税公課	15,697,574	15,921,257	△ 223,683
賞与引当金繰入額	3,634,800	4,244,700	△ 609,900
貸倒引当金繰入額	173,965	109,535	64,430
有価証券評価損	0	17,168	△ 17,168
雑費	57,456	67,611	△ 10,155

平成 3 0 年度
(2) 正味財産増減計算書

平成30年4月1日から平成31年3月31日まで

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
業務費			
調査研修費	10,405,589	10,554,323	△ 148,734
表彰費	1,057,282	925,913	131,369
諸謝金	3,963,752	3,215,402	748,350
広報費	2,622,778	1,100,278	1,522,500
幹旋品費	2,187,074	1,916,711	270,363
委託費	55,575,264	63,915,008	△ 8,339,744
資材費	10,894,573	28,583,308	△ 17,688,735
原材料費	6,742,264	4,214,618	2,527,646
仕入高	280,801,935	231,437,388	49,364,547
支払交付金	46,651,532	47,948,702	△ 1,297,170
支払負担金	1,928,440	1,964,440	△ 36,000
支払寄付金	2,770,000	0	2,770,000
期首仕掛品	7,131,463	12,676,370	△ 5,544,907
期末仕掛品	△ 7,829,055	△ 7,906,080	77,025
②管理費	[8,290,921]	[8,657,384]	[△ 366,463]
役員報酬	1,500,000	1,500,000	0
給料手当	1,580,770	1,600,431	△ 19,661
退職給付費用	88,844	93,607	△ 4,763
福利厚生費	513,138	467,632	45,506
賞与引当金繰入額	48,600	67,300	△ 18,700
会議費	868,393	787,128	81,265
調査研修費	0	0	0
旅費交通費	298,029	364,751	△ 66,722
通信運搬費	187,966	122,707	65,259
什器備品費	1,550	12,450	△ 10,900
消耗品費	48,031	15,922	32,109
修繕費	4,886	10,549	△ 5,663
印刷製本費	663,000	1,175,823	△ 512,823
賃借料	6,829	2,100	4,729
広報費	480,000	420,000	60,000
表彰費	6,417	0	6,417
支払手数料	1,645,819	1,644,653	1,166
租税公課	348,649	372,313	△ 23,664
雑費	0	0	0
有価証券運用損	0	18	△ 18
経常費用計	758,324,018	748,093,864	10,230,154
評価損益等調整前当期経常増減額	49,694,985	191,450,756	△ 141,755,771
特定資産評価損益	0	△ 15,261	15,261
評価損益等計	0	△ 15,261	15,261
当期経常増減額	49,694,985	191,435,495	△ 141,740,510
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]
車両運搬具売却益	0	0	0
什器備品売却益	0	0	0
②固定資産受贈益	[10,788,001]	[0]	[10,788,001]
固定資産受贈益	10,788,001	0	10,788,001
③その他の経常外収益	[11,094,824]	[88,612,253]	[△ 77,517,429]
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	1,294,824	312,253	982,571
他会計からの繰入額	9,800,000	88,300,000	△ 78,500,000
経常外収益計	21,882,825	88,612,253	△ 66,729,428
(2) 経常外費用			
①固定資産売却損	[12]	[7]	[5]
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	12	7	5
②固定資産除却損	[55,876]	[15,331]	[40,545]
固定資産除却損	55,876	15,331	40,545
③その他の経常外費用	[9,800,000]	[88,307,130]	[△ 78,507,130]
過年度退職給付費用	0	0	0
過年度修正額	0	7,130	△ 7,130
他会計への繰出額	9,800,000	88,300,000	△ 78,500,000
経常外費用計	9,855,888	88,322,468	△ 78,466,580
当期経常外増減額	12,026,937	289,785	11,737,152
他会計振替前当期一般正味財産増減額	61,721,922	191,725,280	△ 130,003,358
他会計振替額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	61,721,922	191,725,280	△ 130,003,358
法人税、住民税及び事業税	14,896,300	35,632,500	△ 20,736,200
当期一般正味財産増減額	46,825,622	156,092,780	△ 109,267,158
一般正味財産期首残高	1,277,776,187	1,121,683,407	156,092,780
一般正味財産期末残高	1,324,601,809	1,277,776,187	46,825,622

平成 3 0 年度
(2) 正味財産増減計算書
 平成30年4月1日から平成31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	[3,745,117]	[1,646,542]	[2,098,575]
	受取寄付金	265,000	281,000	△ 16,000
	緑化基金	0	199,640	△ 199,640
	緑化基金受入額	0	0	0
	未来の森づくり基金	3,480,117	1,165,902	2,314,215
	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	[△ 14,838,386]	[△ 24,197,685]	[9,359,299]
	当期指定正味財産増減額	△ 11,093,269	△ 22,551,143	11,457,874
	指定正味財産期首残高	539,908,181	562,459,324	△ 22,551,143
	指定正味財産期末残高	528,814,912	539,908,181	△ 11,093,269
Ⅲ	正味財産期末残高	1,853,416,721	1,817,684,368	35,732,353

平成30年度
正味財産増減計算書内訳表
平成30年 4月 1日 から 平成31年 3月31日 まで

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				
						収益事業会計1				収益事業会計2
I 一般正味財産増減の部										
(1) 経常収益										
① 座常収益										
① 基本財産運用利益	0	0	0	0	0	0	2,816,291	0	2,816,291	
② 特定資産運用利益	713,336	526,293	825	0	1,240,454	88,425	2,816,291	0	2,816,291	
③ 受取会費	713,336	526,293	825	0	1,240,454	88,425	4	0	1,328,883	
市町村会員受取会費	0	0	0	3,357,700	3,357,700	0	3,357,700	0	6,715,400	
森林土木会員受取会費	0	0	0	1,842,700	1,842,700	0	1,842,700	0	3,685,400	
緑化会員受取会費	0	0	0	955,000	955,000	0	955,000	0	1,910,000	
賛助会員受取会費	0	0	0	280,000	280,000	0	280,000	0	560,000	
④ 事業収益	53,980,062	2,900,000	242,436,171	0	299,316,233	262,287,697	3,938,045	266,225,742	565,541,975	
普及啓発収益	3,263,545	2,900,000	0	0	6,163,545	935,388	0	935,388	7,098,933	
林業就業者支援事業収益	28,661,192	0	0	0	28,661,192	0	0	0	28,661,192	
測量設計調査等受託収益	8,643,000	0	0	0	8,643,000	261,352,309	0	261,352,309	269,995,309	
林業機械賃料収益	13,412,325	0	0	0	13,412,325	0	0	0	13,412,325	
きのこ等供給事業収益	0	0	2,640,758	0	2,640,758	0	3,938,045	3,938,045	6,578,803	
きのこ等検査・分析収益	0	0	290,600	0	290,600	0	0	0	290,600	
施設管理受託事業収益	0	0	6,948,000	0	6,948,000	0	0	0	6,948,000	
きのこ等振興事業収益	0	0	232,556,813	0	232,556,813	0	0	0	232,556,813	
⑤ 受取補助金等	17,472,167	25,558,244	115,266,400	0	158,296,811	0	0	0	158,296,811	
受取補助金等振替額	7,021,271	80,244	0	0	7,101,515	0	0	0	7,101,515	
受取果補助金	10,450,896	2,016,000	115,266,400	0	127,733,296	0	0	0	127,733,296	
その他受取補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
⑥ 受取助成金	0	23,462,000	0	0	23,462,000	0	0	0	23,462,000	
⑦ 受取負担金	690,000	0	0	0	690,000	0	0	0	690,000	
受取負担金	690,000	0	0	0	690,000	0	0	0	690,000	
⑧ 受取寄付金	0	71,226,522	0	0	71,226,522	0	0	0	71,226,522	
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
緑の募金	0	63,489,651	0	0	63,489,651	0	0	0	63,489,651	
受取寄付金振替額	0	470,324	0	0	470,324	0	0	0	470,324	
未来の森づくり基金振替額	0	7,266,547	0	7,266,547	7,266,547	0	0	0	7,266,547	
⑨ 雑収益	114,510	2,783	1,089,715	0	1,207,008	7,601	184,329	191,930	1,403,121	
受取利息	2,959	367	522	0	3,848	1	6	7	8,038	
有価証券運用益	83	2,416	0	0	2,500	0	0	0	2,583	
雑収益	100,180	0	1,044,228	0	1,046,727	7,600	179,053	186,653	1,233,380	
貸倒引当金戻入額	11,288	4,085	104,265	0	104,265	0	5,270	5,270	109,535	
貸倒引当金戻入額	0	0	40,880	0	40,880	0	0	0	40,880	
(2) 経常費用	72,970,075	100,213,842	358,793,111	3,357,700	535,334,728	262,383,723	4,122,374	266,506,097	808,019,003	
① 事業費用	97,444,677	115,501,532	367,129,979	3,088,229	583,164,417	164,185,334	2,683,346	166,868,680	750,033,097	
人件費	1,500,000	6,400,000	900,000	0	8,800,000	2,100,000	0	2,100,000	10,900,000	
役員報酬	24,091,386	17,189,243	20,196,432	0	61,477,061	56,343,555	166,013	56,509,568	117,986,629	
給料手当	11,298,696	5,111,652	13,760,820	0	30,171,168	22,242,750	68,549	22,311,299	52,482,467	
臨時雇賃金										

1)公益目的事業会計1は、森林・林業に振興を推進して林業の発展を図り、地域環境及び国土の保全と山村経済の振興に努め、林業従事者の地位向上並びに民生の安定に寄与するための普及啓発や林業労働力確保対策、高性能林業機械の導入等の各種事業(定款3条・4条)

2)公益目的事業会計2は、緑の募金や各種緑化推進事業(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するため、栽培技術の向上のための普及指導等に係る事業(定款3条・5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・5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、圃場、苗木、及びきのこ生産資材等の販売事業(定款3条・5条)

平成30年度
正味財産増減計算書内訳表
平成30年 4月 1日 から 平成31年 3月31日 まで

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
	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1	公益目的事業会計2	公益目的事業会計3									
退職給付費用	424,679	828,582	786,575	0	2,039,836	4,180,040	0	4,180,040	0	0	6,219,876			
福利厚生費	6,849,436	5,416,869	6,751,631	0	19,017,936	13,803,439	2,812	13,806,251	0	0	32,824,187			
管理費														
会議費	29,053	24,314	13,930	6,800	74,097	8,500	0	8,500	0	0	82,597			
旅費交通費	2,598,024	1,736,577	223,774	5,556	4,563,931	3,198,949	0	3,198,949	0	0	7,762,880			
通信運搬費	1,356,100	884,564	510,153	15,642	2,766,459	397,797	128,866	526,663	0	0	3,293,122			
減価償却費	13,425,923	109,182	11,244,114	0	24,779,219	2,645,021	0	2,645,021	0	0	27,424,240			
什器備品費	7,750	6,200	4,650	0	18,600	426,450	0	426,450	0	0	445,050			
消耗品費	1,070,121	363,807	2,994,448	0	4,428,376	3,351,393	0	3,351,393	0	0	7,779,769			
修繕費	212,651	146,825	2,287,058	0	2,646,534	1,045,804	0	1,045,804	0	0	3,692,338			
印刷製本費	4,582,755	886,896	341,093	0	5,810,744	921,037	77,293	998,330	0	0	6,809,074			
燃料費	375,861	2,320	239,343	0	617,524	1,281,392	0	1,281,392	0	0	1,898,916			
光熱水料費	381,436	166,518	5,347,546	0	5,895,500	761,190	377,101	1,138,291	0	0	7,033,791			
賃借料	5,732,563	2,355,360	992,181	0	9,080,104	6,609,034	23,400	6,632,434	0	0	15,712,538			
保険料	160,275	13,625	239,410	0	413,310	281,290	0	281,290	0	0	694,600			
支払手数料	1,841,411	185,482	392,411	1,475	2,420,779	91,558	12,000	103,558	0	0	2,524,337			
租税公課	3,294,842	2,332,494	6,726,846	228,756	12,582,938	3,065,972	48,664	3,114,636	0	0	15,697,574			
賞与引当金繰入額	358,600	371,000	843,300	0	1,572,900	2,061,900	0	2,061,900	0	0	3,634,800			
貸倒引当金繰入額	37	0	5,149	0	5,186	165,341	3,438	168,779	0	0	173,965			
雑費	23,669	8,304	0	0	31,973	25,483	0	25,483	0	0	57,456			
業務費														
調査研修費	9,546,140	121,408	157,260	0	9,824,808	580,781	0	580,781	0	0	10,405,589			
表彰費	454,691	374,081	228,510	0	1,057,282	0	0	0	0	0	1,057,282			
諸謝金	3,733,198	130,648	99,906	0	3,963,752	0	0	0	0	0	3,963,752			
広報費	67,778	2,490,000	0	60,000	2,617,778	5,000	0	5,000	0	0	2,622,778			
委託品費	1,459,774	0	0	0	1,459,774	727,300	0	727,300	0	0	2,187,074			
委託費	1,638,888	10,772,076	5,119,300	0	17,530,264	38,045,000	0	38,045,000	0	0	55,575,264			
資材費	0	10,491,973	402,600	0	10,894,573	0	0	0	0	0	10,894,573			
原材料費	0	0	6,742,264	0	6,742,264	0	0	0	0	0	6,742,264			
仕入高	0	0	279,159,725	0	279,159,725	0	1,642,210	1,642,210	0	0	280,801,935			
支払交付金	300,000	46,351,532	0	0	46,651,532	0	0	0	0	0	46,651,532			
支払負担金	628,940	230,000	205,000	0	1,063,940	864,500	0	864,500	0	0	1,928,440			
支払寄付金	0	0	0	2,770,000	2,770,000	0	0	0	0	0	2,770,000			
期首仕掛品	0	0	1,667,198	0	1,667,198	4,693,160	771,105	5,464,265	0	0	7,131,463			
期末仕掛品	0	0	△ 1,452,648	0	△ 1,452,648	△ 5,738,302	△ 638,105	△ 6,376,407	0	0	△ 7,829,055			
②管理費									[	]				
役員報酬									8,290,921	]	8,290,921			
給料手当									1,500,000	0	1,500,000			
退職給付費用									1,580,770	0	1,580,770			
福利厚生費									88,844	0	88,844			
賞与引当金繰入額									513,138	0	513,138			
会議費									48,600	0	48,600			
調査研修費									868,393	0	868,393			
表彰費									0	0	0			
旅費交通費									6,417	0	6,417			
通信運搬費									298,029	0	298,029			
什器備品費									187,966	0	187,966			
消耗品費									1,550	0	1,550			
修繕費									48,031	0	48,031			
印刷製本費									4,886	0	4,886			
賃借料									663,000	0	663,000			
印刷製本費									6,829	0	6,829			
広報費									480,000	0	480,000			
支払手数料									1,645,819	0	1,645,819			
租税公課									348,649	0	348,649			

(単位:円)

平成30年度

科目	公益目的事業会計					収益事業等会計					法人会計	内部取引消去	合計	
	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
	公益目的事業会計1	公益目的事業会計2			小計	小計	収益事業会計1	収益事業会計2						
経常費用計	97,444,677	115,501,532	367,129,979	3,088,229	583,164,417	164,185,334	2,683,346	166,868,680	8,290,921	0	758,324,018			
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 24,474,602	△ 15,287,690	△ 8,336,868	269,471	△ 47,829,689	98,198,389	1,439,028	99,637,417	△ 2,112,743	0	49,694,985			
特定資産評価損益等	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
当期経常増減額	△ 24,474,602	△ 15,287,690	△ 8,336,868	269,471	△ 47,829,689	98,198,389	1,439,028	99,637,417	△ 2,112,743	0	49,694,985			
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	0	0	0	0	0	0			
車両運搬具売却益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
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	10,788,001	0	10,788,001	0	0	0	0	0	10,788,001			
固定資産受贈益	0	0	10,788,001	0	10,788,001	0	0	0	0	0	10,788,001			
③ その他の経常外収益	10,134,850	6,484	0	0	10,141,334	953,490	0	953,490	0	0	11,094,824			
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	334,850	6,484	0	0	341,334	953,490	0	953,490	0	0	1,294,824			
他会計からの繰入額	9,800,000	0	0	0	9,800,000	0	0	0	0	0	9,800,000			
経常外収益計	10,134,850	6,484	10,788,001	0	20,929,335	953,490	0	953,490	0	0	21,882,825			
(2) 経常外費用														
① 固定資産売却損	12	0	0	0	12	0	0	0	0	0	12			
固定資産売却損	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
貸付林業機械売却損	12	0	0	0	12	0	0	0	0	0	12			
② 固定資産除却損	0	0	11	0	11	55,865	0	55,865	0	0	55,876			
固定資産除却損	0	0	11	0	11	55,865	0	55,865	0	0	55,876			
③ その他の経常外費用	0	0	0	9,800,000	9,800,000	0	0	0	0	0	9,800,000			
過年度退職給付費用	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	9,800,000	9,800,000	0	0	0	0	0	9,800,000			
経常外費用計	12	0	11	9,800,000	9,800,023	55,865	0	55,865	0	0	9,855,888			
当期経常外増減額	10,134,838	6,484	10,787,990	△ 9,800,000	11,129,312	897,625	0	897,625	0	0	12,026,937			
他会計振替前当期一般正味財産増減額	△ 14,339,764	△ 15,281,206	2,451,122	△ 9,530,529	△ 36,700,377	99,096,014	1,439,028	100,535,042	△ 2,112,743	0	61,721,922			
他会計振替額	20,377,000	12,191,000	6,732,000	9,445,232	49,345,232	△ 48,640,548	△ 704,684	△ 49,345,232	0	0	0			
税引前当期一般正味財産増減額	6,637,236	△ 3,090,206	9,183,122	△ 85,297	12,644,855	50,455,466	734,344	51,189,810	△ 2,112,743	0	61,721,922			
法人税、住民税及び事業税	0	0	0	0	0	14,654,200	242,100	14,896,300	0	0	14,896,300			
当期一般正味財産増減額	6,637,236	△ 3,090,206	9,183,122	△ 85,297	12,644,855	35,801,266	492,244	36,293,510	△ 2,112,743	0	46,825,622			
一般正味財産期首残高	545,970,196	△ 1,012,690	105,570,405	4,844,759	655,372,670	557,326,753	35,511,724	592,838,477	29,565,040	0	1,277,776,187			
当期一般正味財産増減額	552,607,432	△ 4,102,896	114,753,527	4,759,462	668,017,525	593,128,019	36,003,968	629,131,987	27,452,297	0	1,324,601,809			
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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
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	3,480,117	0	0	3,480,117	0	0	0	0	0	3,480,117			
③ 基本財産評価損益戻入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
基本財産評価損益戻入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
④ 基本財産評価損益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
⑤ 一般正味財産への振替額	△ 7,021,271	△ 7,817,115	0	0	△ 14,838,386	0	0	0	0	0	△ 14,838,386			
当期指定正味財産増減額	△ 7,021,271	△ 4,071,998	0	0	△ 11,093,269	0	0	0	0	0	△ 11,093,269			
指定正味財産期首残高	7,021,280	62,009,891	0	0	69,031,171	0	0	0	470,877,010	0	539,908,181			
指定正味財産期末残高	9	57,937,893	0	0	725,957,902	593,128,019	36,003,968	629,131,987	470,877,010	0	528,814,912			
正味財産期末残高	552,607,441	53,834,997	114,753,527	4,759,462	725,955,427	593,128,019	36,003,968	629,131,987	470,877,010	0	1,853,416,721			

平成30年度
財 産 目 録
平成31年3月31日現在

(単位:円)

貸借対照用科目	場所・数量等	使用目的等	金 額
(流動資産)			
現金		運転資金	49,711
預金	普通預金		
	東邦銀行 県庁支店	運転資金	343,991,909
	東邦銀行 県庁支店	〃	19,409,271
	東邦銀行 郡山荒井支店	〃	63,698,023
	大東銀行 柴宮支店	〃	768
	福島さくら農業協同組合本店	〃	91,671
	郵便振替口座	〃	3,425,812
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	113,967,762
未収金	福島県他	事業補助・委託事業等の未収額	171,193,130
未収還付消費税		未収還付消費税分	2,477,000
前払金	三井住友ファイナンスリース(株)他	高性能林業機械 再リースにかかる手数料他	477,077
前払費用	さくらインターネット他	パソコンウイルス対策費等、労働保険料	73,231
棚卸資産	きのこ種菌・福島県林政史他	販売用	3,670,530
本部会計勘定		内部事業間取引	18,335,434
緑化推進会計勘定		〃	11,038,235
きのこ会計勘定		〃	145,175,285
貸倒引当金		貸倒引当金	△ 173,965
棚卸資産仕掛品		翌期の収益に対応する経費	5,738,302
流動資産合計			922,639,186
(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
	ノルウェー公社債	〃	50,000,000
	スウェーデン輸出信用銀行債	〃	50,000,000
	第173回 共同発行市場公募地方債	〃	50,000,000
	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
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	47,029,505
	東邦銀行 県庁支店	〃	357,695
	東邦銀行 郡山荒井支店	〃	2,196,760
	定期預金		
	東邦銀行 県庁支店	〃	25,000,000
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	10,853,000
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	第305回 国債	公益目的事業として未来の森づくり基金事業等で使用	16,000,000
	第 60回 国債	〃	9,944,298
	第 60回 国債	〃	9,943,442
	定期預金 東邦銀行 県庁支店	〃	10,000,000
	定期預金 東邦銀行 県庁支店	〃	10,000,000
	普通預金 東邦銀行 県庁支店	〃	1,921,809
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	42,377,895
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5回 福島県民債	〃	20,000,000
	普通預金 東邦銀行 県庁支店	〃	13,730,000
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	〃	5,999,990
修繕積立資産	普通預金 福島銀行 安積支店	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	13,130,027
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
	福島県平成29年度第2回公募公債	〃	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 郡山荒井支店	〃	2,773,155
貸付林業機械	高性能林業機械	公益目的事業貸付林業機械 9台	9
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	18,286,643
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	15,083,097
きのこ菌床製造施設等整備資金	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菌床製造で使用	80,000,000
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	55,000,000
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	514,282

(単位:円)			
貸借対照用科目	場所・数量等	使用目的等	金 額
その他固定資産	建物	きのご振興センター	20,258,999
	構築物	きのご振興センター	1,652,085
	車両運搬具	本部4台、きのご2台	2,930,874
	什器備品	測量設計調査等事業用	8,322,264
	電話加入権	本部	277,017
		きのご振興センター	74,984
	指導林青年の山	公益目的事業として林業青年の研修	1,691,519
	ソフトウェア	会計処理等	2,412,852
	投資有価証券	満期保有目的で保有	2,581,879
	雑資産	リサイクル預託金、パソコンウイルス対策ソフト	303,043
	その他固定資産	緑化基金	192,510
固定資産合計			1,373,007,390
資産合計			2,295,646,576
(流動負債)			
	未払金	公益目的事業に要する生産者等への還付等	150,067,573
	買掛金	きのご振興センター 購入資材経費	47,520
	預り金	社会保険料預り金、源泉徴収税他	8,741,059
	前受金	高性能林業機械 再リース料他	745,858
	仮受金	生産者の誤入金分	10,368
	未払法人税等	未払法人税分	16,601,200
	本部会計勘定	事業間取引	158,677,601
	緑化推進会計勘定	"	12,191,000
	きのご会計勘定	"	6,027,316
	賞与引当金	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	3,683,400
流動負債合計			356,792,895
(固定負債)			
	預り出資金	出資者からの預り出資金	10,853,000
	退職給付引当金	役員、職員に対する退職金の支給に備えたもの	74,583,960
固定負債合計			85,436,960
負債合計			442,229,855
正味財産			1,853,416,721

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(平成21年10月16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。

貸付林業機械、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	84,679,750	5,703,530	15,799,320	74,583,960
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	10,833,000	40,000	20,000	10,853,000
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	60,906,687	4,721,176	7,818,314	57,809,549
森林・林業担い手育成積立金	44,438,181	0	2,060,286	42,377,895
普及啓発事業積立金	213,930,000	9,800,000	0	223,730,000
記念事業積立資産	18,899,990	0	0	18,899,990
修繕積立資産	2,283,512	0	0	2,283,512
設備充実積立資産	13,130,027	0	0	13,130,027
IT活用測量機器等整備積立金	55,000,000	0	0	55,000,000
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	12,979,180	0	12,979,171	9
普及啓発表彰事業積立金	19,724,403	0	1,437,760	18,286,643
ゴルフ緑化事業資産	799,850	265,000	550,568	514,282
きのこ復興支援事業積立金	16,688,236	0	1,605,139	15,083,097
きのこ菌床製造施設等整備資金	80,000,000	0	0	80,000,000
小 計	883,173,206	20,529,706	42,270,558	861,432,354
合 計	1,354,050,216	20,529,706	42,270,558	1,332,309,364

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	74,583,960	0	0	74,583,960
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	10,853,000	0	0	10,853,000
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	57,809,549	57,809,549	0	0
森林・林業担い手育成積立金	42,377,895	0	42,377,895	0
普及啓発事業積立金	223,730,000	0	223,730,000	0
記念事業積立資産	18,899,990	0	18,899,990	0
修繕積立資産	2,283,512	0	2,283,512	0
設備充実積立資産	13,130,027	0	13,130,027	0
IT活用測量機器等整備積立金	55,000,000	0	55,000,000	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	9	9	0	0
普及啓発表彰事業積立金	18,286,643	0	18,286,643	0
ゴルフ緑化事業資産	514,282	514,282	0	0
きのこ復興支援事業積立金	15,083,097	0	15,083,097	0
きのこ菌床製造施設等整備資金	80,000,000	0	80,000,000	0
小 計	861,432,354	58,323,840	717,671,554	85,436,960
合 計	1,332,309,364	529,200,850	717,671,554	85,436,960

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
貸付林業機械	96,850,000	96,849,991	9
車両運搬具	11,789,203	8,858,329	2,930,874
什器備品	50,798,587	42,476,323	8,322,264
建物	196,292,680	176,033,681	20,258,999
構築物	3,255,000	1,602,915	1,652,085
ソフトウェア	5,503,480	3,090,628	2,412,852
合 計	364,488,950	328,911,867	35,577,083

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	51,312,200	1,312,200
第167回 地方債	50,000,000	50,944,500	944,500
第130回 地方債	50,000,000	51,790,000	1,790,000
第148回 地方債	50,000,000	51,720,000	1,720,000
第187回 地方債	40,000,000	40,797,200	797,200
第5回 福島復興県民債	20,000,000	20,000,000	0
第170回 地方債	50,000,000	50,609,150	609,150
第179回 地方債	50,000,000	50,715,000	715,000
H29 第2回 福島県公募公債	50,000,000	50,055,000	55,000
第305回 国債	16,000,000	16,170,240	170,240
第60回 国債	19,887,740	21,084,385	1,196,645
第119回 国債	19,821,750	23,891,551	4,069,801
ノルウェー公社債	50,000,000	53,817,500	3,817,500
スウェーデン輸出信用銀行債	50,000,000	50,573,000	573,000
第173回 地方債	50,000,000	50,836,000	836,000
第137回 地方債	100,000,000	102,990,000	2,990,000
第147回 地方債	100,000,000	103,362,000	3,362,000
第147回 地方債	100,000,000	103,219,700	3,219,700
合 計	915,709,490	943,887,426	28,177,936

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						
福島県林業・木材産業等振興施設整備事業補助金	福島県	7,021,280	0	7,021,271	9	指定正味財産
福島県森林整備担い手対策基金事業(林業労働力確保支援センター活動助成事業)補助金	福島県	0	7,043,000	7,043,000	0	—
福島県森林整備担い手対策基金事業(林業労働者等研修事業)補助金	福島県	0	1,426,000	1,426,000	0	—
福島県森林整備担い手対策基金事業(林業新規就業支援事業)補助金	福島県	0	11,204,578	11,204,578	0	—
福島県森林整備担い手対策基金事業(林業就業者キャリア形成支援事業)補助金	福島県	0	479,000	479,000	0	—
福島県森林整備担い手対策基金事業(緑の青年就業推進事業)補助金	福島県	0	624,000	624,000	0	—
安全なきのこ原木等供給支援事業補助金	福島県	0	115,266,400	115,266,400	0	—
福島県総合緑化対策事業補助金	福島県	0	2,016,000	2,016,000	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	3,500,000	3,500,000	0	—
植樹緑化事業助成金	ゴルフ緑化促進会	799,850	265,000	550,568	514,282	指定正味財産
全国植樹祭協賛金活用事業交付金	第69回全国植樹祭福島県実行委員会	0	18,922,000	18,922,000	0	—
合 計		7,821,130	160,745,978	168,052,817	514,291	

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		
減価償却費計上への振替	7,021,271	貸付林業機械
使途限定寄付金による事業実施のための振替	7,817,115	未来の森づくり基金他
合 計	14,838,386	

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～平成30年度	371,785	428,793	△ 57,008	
計	37,126,828	35,435,309	1,691,519	

(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	84,679,750	5,703,530	15,799,320	0	74,583,960
賞与引当金	4,315,168	3,683,400	4,263,000	52,168	3,683,400
貸倒引当金	109,535	173,965	0	109,535	173,965

(注) 賞与引当金の当期減少額のその他について、賞与引当金戻入額を計上しております。

(注) 貸倒引当金の当期減少額は、洗替による戻入額です。