

2 令和元年度 決算諸表
 (1) 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
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	405,278,164	450,667,165	△ 45,389,001
売掛金	137,571,415	113,967,762	23,603,653
未収金	191,002,780	171,193,130	19,809,650
未収還付消費税	0	2,477,000	△ 2,477,000
前払金	90,161	477,077	△ 386,916
前払費用	62,176	73,231	△ 11,055
有価証券	0	0	0
棚卸資産	4,092,302	3,670,530	421,772
本部会計勘定	7,649,253	18,335,434	△ 10,686,181
緑化推進会計勘定	16,513,926	11,038,235	5,475,691
きのこ会計勘定	139,401,260	145,175,285	△ 5,774,025
貸倒引当金	△ 410,687	△ 173,965	△ 236,722
棚卸資産仕掛品	9,256,120	5,738,302	3,517,818
流動資産合計	910,506,870	922,639,186	△ 12,132,316
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	61,415,110	74,583,960	△ 13,168,850
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	10,853,000	0
青年の山積立資産	12,560,810	12,560,810	0
未来の森づくり基金	52,684,683	57,809,549	△ 5,124,866
森林・林業担い手育成積立金	85,357,543	42,377,895	42,979,648
普及啓発事業積立金	223,730,000	223,730,000	0
記念事業積立資産	18,736,770	18,899,990	△ 163,220
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	51,812,420	55,000,000	△ 3,187,580
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	0	9	△ 9
普及啓発表彰事業積立金	16,846,510	18,286,643	△ 1,440,133
ゴルフ緑化事業資産	425,802	514,282	△ 88,480
きのこ復興支援事業積立金	13,435,341	15,083,097	△ 1,647,756
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	879,591,108	861,432,354	18,158,754
(3) その他固定資産			
建物	18,619,662	20,258,999	△ 1,639,337
構築物	1,327,085	1,652,085	△ 325,000
車両運搬具	1,665,277	2,930,874	△ 1,265,597
什器備品	4,580,408	8,322,264	△ 3,741,856
指導林青年の山	1,691,519	1,691,519	0
建設仮勘定	3,070,000	0	3,070,000
電話加入権	352,001	352,001	0
ソフトウェア	3,495,762	2,412,852	1,082,910
投資有価証券	2,092,011	2,581,879	△ 489,868
雑資産	330,875	303,043	27,832
その他固定資産	192,510	192,510	0
その他固定資産合計	37,417,110	40,698,026	△ 3,280,916
固定資産合計	1,387,885,228	1,373,007,390	14,877,838
資産合計	2,298,392,098	2,295,646,576	2,745,522
II 負債の部			
1. 流動負債			
未払金	147,725,773	150,067,573	△ 2,341,800
買掛金	0	47,520	△ 47,520
預り金	8,153,014	8,741,059	△ 588,045
前受金	5,150,332	745,858	4,404,474
仮受金	0	10,368	△ 10,368
未払法人税等	11,487,400	16,601,200	△ 5,113,800
未払消費税	7,069,800	0	7,069,800
本部会計勘定	155,870,974	158,677,601	△ 2,806,627
緑化推進会計勘定	7,488,000	12,191,000	△ 4,703,000
きのこ会計勘定	57,203	6,027,316	△ 5,970,113
賞与引当金	3,442,300	3,683,400	△ 241,100
流動負債合計	346,444,796	356,792,895	△ 10,348,099
2. 固定負債			
預り出資金	10,853,000	10,853,000	0
長期借入金	0	0	0
退職給付引当金	61,415,110	74,583,960	△ 13,168,850
固定負債合計	72,268,110	85,436,960	△ 13,168,850
負債合計	418,712,906	442,229,855	△ 23,516,949
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
補助金等	0	9	△ 9
民間助成金	186,802	438,606	△ 251,804
寄付金	239,000	75,676	163,324
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	50,994,758	57,423,611	△ 6,428,853
指定正味財産合計	522,297,570	528,814,912	△ 6,517,342
(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)	(51,420,560)	(57,937,902)	△ 6,517,342
2. 一般正味財産	1,357,381,622	1,324,601,809	32,779,813
(うち特定資産への充当額)	(754,212,513)	(717,671,554)	36,540,959
正味財産合計	1,879,679,192	1,853,416,721	26,262,471
負債及び正味財産合計	2,298,392,098	2,295,646,576	2,745,522

令和元年度
(2) 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
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	[2,446,278]	[2,816,291]	[△ 370,013]
基本財産受取利息	2,446,278	2,816,291	△ 370,013
②特定資産運用益	[1,391,419]	[1,328,883]	[62,536]
特定資産受取利息	1,391,419	1,328,883	62,536
③受取会費	[6,705,400]	[6,715,400]	[△ 10,000]
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	550,000	560,000	△ 10,000
④事業収益	[532,116,246]	[565,541,975]	[△ 33,425,729]
普及啓発収益	6,437,497	7,098,933	△ 661,436
林業就業者支援事業収益	26,988,963	28,661,192	△ 1,672,229
測量設計調査等受託収益	249,618,000	269,995,309	△ 20,377,309
林業機械貸貸料収益	661,950	13,412,325	△ 12,750,375
さのこ等供給事業収益	5,167,555	6,578,803	△ 1,411,248
さのこ等検査・分析収益	276,400	290,600	△ 14,200
施設管理受託事業収益	6,948,000	6,948,000	0
さのこ等振興事業収益	236,017,881	232,556,813	3,461,068
⑤受取補助金等	[136,702,282]	[158,296,811]	[△ 21,594,529]
受取国補助金	0	0	0
受取補助金等振替額	9	7,101,515	△ 7,101,506
受取県補助金	131,515,546	127,733,296	3,782,250
その他受取補助金	0	0	0
受取助成金	5,186,727	23,462,000	△ 18,275,273
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	[70,567,762]	[71,226,522]	[△ 658,760]
受取寄付金	0	0	0
緑の募金	62,700,776	63,489,651	△ 788,875
受取寄付金振替額	327,480	470,324	△ 142,844
未来の森づくり基金振替額	7,539,506	7,266,547	272,959
⑧雑収益	[3,995,152]	[1,403,121]	[2,592,031]
受取利息	7,024	8,038	△ 1,014
有価証券運用益	0	0	0
雑収益	3,814,163	1,233,380	2,580,783
貸倒引当金戻入額	173,965	109,535	64,430
賞与引当金戻入額	0	52,168	△ 52,168
経常収益計	754,614,539	808,019,003	△ 53,404,464
(2) 経常費用			
①事業費	[701,567,097]	[750,033,097]	[△ 48,466,000]
人件費	(200,410,089)	(220,413,159)	(△ 20,003,070)
役員報酬	10,900,000	10,900,000	0
給料手当	110,072,581	117,986,629	△ 7,914,048
臨時雇賃金	44,063,860	52,482,467	△ 8,418,607
退職給付費用	5,276,880	6,219,876	△ 942,996
福利厚生費	30,096,768	32,824,187	△ 2,727,419
管理費	(86,408,118)	(104,717,047)	(△ 18,308,929)
会議費	476,838	82,597	394,241
旅費交通費	6,459,429	7,762,880	△ 1,303,451
通信運搬費	3,099,525	3,293,122	△ 193,597
減価償却費	8,726,374	27,424,240	△ 18,697,866
什器備品費	936,500	445,050	491,450
消耗品費	7,346,695	7,779,769	△ 433,074
修繕費	3,720,644	3,692,338	28,306
印刷製本費	6,767,836	6,809,074	△ 41,238
燃料費	1,415,323	1,898,916	△ 483,593
光熱水料費	6,760,472	7,033,791	△ 273,319
賃借料	15,617,274	15,712,538	△ 95,264
保険料	753,993	694,600	59,393
支払手数料	1,832,236	2,524,337	△ 692,101
租税公課	18,621,880	15,697,574	2,924,306
賞与引当金繰入額	3,378,600	3,634,800	△ 256,200
貸倒引当金繰入額	410,687	173,965	236,722
有価証券評価損	0	0	0
雑費	83,812	57,456	26,356

令和元年度
(2) 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
業務費	(414,748,890)	(424,902,891)	(△ 10,154,001)
調査研修費	8,904,819	10,405,589	△ 1,500,770
表彰費	859,214	1,057,282	△ 198,068
諸謝金	4,402,285	3,963,752	438,533
広報費	580,000	2,622,778	△ 2,042,778
幹旋品費	1,914,582	2,187,074	△ 272,492
委託費	50,458,196	55,575,264	△ 5,117,068
資材費	8,593,898	10,894,573	△ 2,300,675
原材料費	2,980,762	6,742,264	△ 3,761,502
仕入高	295,432,537	280,801,935	14,630,602
支払交付金	42,737,117	46,651,532	△ 3,914,415
支払負担金	2,005,070	1,928,440	76,630
支払寄付金	0	2,770,000	△ 2,770,000
期首仕掛品	7,891,392	7,131,463	759,929
期末仕掛品	△ 12,010,982	△ 7,829,055	△ 4,181,927
②管理費	[8,241,513]	[8,290,921]	[△ 49,408]
役員報酬	1,500,000	1,500,000	0
給料手当	1,574,217	1,580,770	△ 6,553
退職給付費用	63,850	88,844	△ 24,994
福利厚生費	393,228	513,138	△ 119,910
賞与引当金繰入額	63,700	48,600	15,100
会議費	752,316	868,393	△ 116,077
調査研修費	6,064	0	6,064
表彰費	10,031	6,417	3,614
旅費交通費	385,775	298,029	87,746
通信運搬費	178,505	187,966	△ 9,461
什器備品費	11,700	1,550	10,150
消耗品費	29,493	48,031	△ 18,538
修繕費	3,222	4,886	△ 1,664
印刷製本費	822,000	663,000	159,000
賃借料	6,198	6,829	△ 631
広報費	420,000	480,000	△ 60,000
支払手数料	1,645,713	1,645,819	△ 106
租税公課	375,501	348,649	26,852
経常費用計	709,808,610	758,324,018	△ 48,515,408
評価損益等調整前当期経常増減額	44,805,929	49,694,985	△ 4,889,056
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	44,805,929	49,694,985	△ 4,889,056
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	[0]	[10,788,001]	[△ 10,788,001]
固定資産受贈益	0	10,788,001	△ 10,788,001
③その他の経常外収益	[13,570,818]	[11,094,824]	[2,475,994]
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	156,818	1,294,824	△ 1,138,006
他会計からの繰入額	13,400,000	9,800,000	3,600,000
その他経常外収益	14,000	0	14,000
経常外収益計	13,570,818	21,882,825	△ 8,312,007
(2) 経常外費用			
①固定資産売却損	[9]	[12]	[△ 3]
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	9	12	△ 3
②固定資産除却損	[7]	[55,876]	[△ 55,869]
固定資産除却損	7	55,876	△ 55,869
③その他の経常外費用	[14,109,518]	[9,800,000]	[4,309,518]
過年度退職給付費用	0	0	0
過年度修正額	476,252	0	476,252
他会計への繰出額	13,400,000	9,800,000	3,600,000
その他経常外費用	233,266	0	233,266
経常外費用計	14,109,534	9,855,888	4,253,646
当期経常外増減額	△ 538,716	12,026,937	△ 12,565,653
税引前当期一般正味財産増減額	44,267,213	61,721,922	△ 17,454,709
法人税、住民税及び事業税	11,487,400	14,896,300	△ 3,408,900
当期一般正味財産増減額	32,779,813	46,825,622	△ 14,045,809
一般正味財産期首残高	1,324,601,809	1,277,776,187	46,825,622
一般正味財産期末残高	1,357,381,622	1,324,601,809	32,779,813

令和元年度
(2) 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
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	[1,349,653]	[3,745,117]	[△ 2,395,464]
受取寄付金	239,000	265,000	△ 26,000
緑化基金	0	0	0
緑化基金受入額	0	0	0
未来の森づくり基金	1,110,653	3,480,117	△ 2,369,464
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	[△ 7,866,995]	[△ 14,838,386]	[6,971,391]
当期指定正味財産増減額	△ 6,517,342	△ 11,093,269	4,575,927
指定正味財産期首残高	528,814,912	539,908,181	△ 11,093,269
指定正味財産期末残高	522,297,570	528,814,912	△ 6,517,342
III 正味財産期末残高	1,879,679,192	1,853,416,721	26,262,471

令和元年度
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	公益目的事業会計			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				
I 一般正味財産増減の部												
(1)経常増減												
①基本財産運用利益	0	0	0	0	0	0	0	0	2,446,278	0	2,446,278	
②特定資産運用利益	784,299	517,247	1,091	0	1,302,637	88,778	88,778	88,778	2,446,278	0	2,446,278	
③受取会費	0	0	0	3,352,700	1,842,700	0	0	0	3,352,700	0	6,705,400	
市町村会費	0	0	0	1,842,700	955,000	0	0	0	1,842,700	0	3,685,400	
森林士会費	0	0	0	280,000	280,000	0	0	0	955,000	0	1,910,000	
労働組合会費	0	0	0	275,000	275,000	0	0	0	280,000	0	560,000	
④事業収益	35,713,835	2,900,000	244,525,850	275,000	283,139,685	245,092,575	3,883,986	248,976,561	275,000	0	532,116,246	
普及啓発収益	2,862,922	2,900,000	0	0	5,762,922	674,575	0	674,575	0	0	6,437,497	
林業就業者支援事業収益	26,988,963	0	0	0	26,988,963	0	0	0	0	0	26,988,963	
測量設計調査等受託収益	5,200,000	0	0	0	5,200,000	244,418,000	0	244,418,000	0	0	249,618,000	
林業機械貸付収益	661,950	0	0	0	661,950	0	0	0	0	0	661,950	
きのこ等供給事業収益	0	0	1,283,569	0	1,283,569	0	0	0	0	0	5,167,555	
きのこ等検査・分析収益	0	0	276,400	0	276,400	0	0	0	0	0	276,400	
施設管理受託事業収益	0	0	6,948,000	0	6,948,000	0	0	0	0	0	6,948,000	
きのこ等振興事業収益	0	0	236,017,881	0	236,017,881	0	0	0	0	0	236,017,881	
⑤受取補助金等	9,935,555	6,216,000	119,564,000	0	135,715,555	986,727	0	986,727	0	0	136,702,282	
受取補助金等振替額	9,935,546	2,016,000	119,564,000	0	131,515,546	0	0	0	0	0	131,515,546	
その他受取補助金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
⑥受取助成金	690,000	4,200,000	0	0	4,200,000	986,727	0	986,727	0	0	5,186,727	
受取負担金	690,000	0	0	0	690,000	0	0	0	0	0	690,000	
⑦受取寄付金	0	70,567,762	0	0	70,567,762	0	0	0	0	0	70,567,762	
受取寄付金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
繰の敷金	0	62,700,776	0	0	62,700,776	0	0	0	0	0	62,700,776	
受取寄付金振替額	0	327,480	0	0	327,480	0	0	0	0	0	327,480	
⑧雑収益	399,593	7,539,506	1,206,198	0	7,539,506	2,189,862	193,378	2,383,240	3,482	0	7,539,506	
受取利息	2,896	2,639	397	0	3,532	0	10	10	3,482	0	7,024	
有価証券運用利益	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
雑収益	396,660	2,400	1,200,652	0	1,599,712	2,024,521	189,930	2,214,451	0	0	3,814,163	
貸倒引当金戻入額	37	0	5,149	0	5,186	165,341	3,438	168,779	0	0	173,965	
歳入引当金戻入額	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
経常収益計	47,523,282	80,203,648	365,297,139	3,352,700	496,376,769	248,357,942	4,077,364	252,435,306	5,802,464	0	754,614,539	
(2)経常費用												
①人件費	74,564,303	92,816,049	368,061,254	41,754	535,483,360	164,148,697	1,935,040	166,083,737	0	0	701,567,097	
人件費	37,551,931	51,584,781	42,666,316	0	111,803,028	88,363,630	243,431	88,607,061	0	0	200,410,089	
役員報酬	1,500,000	6,400,000	900,000	0	8,800,000	2,100,000	0	2,100,000	0	0	10,900,000	
給料手当	20,501,534	16,055,869	19,822,849	0	56,380,252	53,527,607	164,722	53,692,329	0	0	110,072,581	
臨時雇賃金	9,602,912	2,770,499	14,304,218	0	26,677,629	17,310,418	75,813	17,386,231	0	0	44,063,860	

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、地域振興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、緑の創造のための、緑の資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、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、菌床、ほた木、及びきのこ生産資材等の販売事業(定款3条・5条)

令和元年度
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

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	法人会計						
	74,564,303 △ 27,041,021	92,816,049 △ 12,612,401	368,061,254 △ 2,764,115	41,754 3,310,946	535,483,360 △ 39,106,591	164,148,697 84,209,245	1,935,040 2,142,324	166,083,737 86,351,569	8,241,513 △ 2,439,049	709,808,610 44,805,929					
経費費用計															
評価損益等調整前当期経常増減額															
特定資産評価損益等															
評価損益等計															
当期経常増減額															
2. 経常外増減の部															
(1) 経常外収益															
① 固定資産売却益															
車両運搬具売却益															
什器備品売却益															
② 固定資産受贈益															
固定資産受贈益															
③ その他の経常外収益															
東京電力損害賠償金															
前期損益修正益															
他会計からの繰入額															
その他経常外収益															
経常外収益計															
(2) 経常外費用															
① 固定資産売却損															
車両運搬具売却損															
什器備品売却損															
貸付機業機売却損															
② 固定資産除却損															
固定資産除却損															
③ その他の経常外費用															
通年庶務正類															
通年庶務給付費用															
他会計への繰出額															
その他経常外費用															
経常外費用計															
当期経常外増減額															
他会計繰越前当期一般正味財産増減額															
他会計繰越額															
税引前当期一般正味財産増減額															
法人税、住民税及び事業税															
当期一般正味財産増減額															
一般正味財産増減額															
一般正味財産期末残高															
指定正味財産増減の部															
① 受取補助金等															
受取民間助成金															
② 受取寄付金															
受取寄付金															
③ 基本財産評価損益戻入額															
基本財産評価損益戻入額															
④ 基本財産評価損益															
基本財産評価損益															
⑤ 一般正味財産への繰越額															
当期指定正味財産増減額															
指定正味財産期末残高															
指定正味財産期末残高															
III 正味財産期末残高															

(単位：円)

令和元年度
財 産 目 録
令和2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	35,966
預金	普通預金		
	東邦銀行 県庁支店	運転資金	320,354,451
	東邦銀行 県庁支店	〃	10,462,270
	東邦銀行 郡山荒井支店	〃	52,541,195
	大東銀行 柴宮支店	〃	708
	福島さくら農業協同組合本店	〃	91,671
	郵便振替口座	〃	1,791,903
定期預金	定期預金 東邦銀行 県庁支店	〃	20,000,000
売掛金	きのご生産者等	きのご供給事業等にかかる未収入金他	137,571,415
未収金	玉川村他	事業補助・委託事業等の未収額	191,002,780
前払金	労働保険料	令和2年度支払い分へ充当他	90,161
前払費用	労働保険料	〃	62,176
棚卸資産	きのご種菌・福島県林政史他	販売用	4,092,302
本部会計勘定		内部事業間取引	7,649,253
緑化推進会計勘定		〃	16,513,926
きのご会計勘定		〃	139,401,260
貸倒引当金		貸倒引当金	△ 410,687
棚卸資産仕掛品		翌期の収益に対応する経費	9,256,120
流動資産合計			910,506,870
(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
		第119回 国債	1,055,260
投資有価証券		ノルウェー公社債	満期保有目的で保有
		スウェーデン輸出信用銀行債	〃
		第173回 共同発行市場公募地方債	〃
		第137回 共同発行市場公募地方債	〃
		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
		東邦銀行 県庁支店	〃
		東邦銀行 郡山荒井支店	〃
		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
	未来の森づくり基金	普通預金 東邦銀行 県庁支店	〃
		第 60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
			9,958,220
		第 60回 国債	〃
			9,957,580
		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	〃
			22,768,883
	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
			85,357,543
	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	〃
			5,836,770
	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
	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
			16,846,510
	きのご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ご復興支援事業で使用
			13,435,341
	きのご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ご菌床製造で使用
			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
			51,812,420
	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
			425,802

(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	種菌培養棟、資材倉庫	きのご振興センター	18,619,662
	構築物	ビニールハウス	きのご振興センター	1,327,085
	車両運搬具	7台	本部4台、きのご3台	1,665,277
	什器備品	光波距離計他	測量設計調査等事業用	4,580,408
	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	4地区 20.42ha	公益目的事業として林業青年の研修	1,691,519
	建設仮勘定	車両	車両購入代	3,070,000
	ソフトウェア	公益法人会計用ソフト他	会計処理等	3,495,762
	投資有価証券		満期保有目的で保有	2,092,011
	雑資産	リサイクル預託金、パソコンウイルス対策ソフト	リサイクル預託金(車両 6台)他	330,875
その他固定資産	緑化基金	緑化基金に充当する国債の調整	192,510	
固定資産合計			1,387,885,228	
資産合計			2,298,392,098	
(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	147,725,773
	預り金	社会保険料預り金、源泉徴収税他	社会保険料預り金、源泉徴収税他	8,153,014
	前受金		ふくしま森林再生委託料他	5,150,332
	未払法人税等	国、福島県、福島市、郡山市	未払法人税分	11,487,400
	未払消費税		未払消費税分	7,069,800
	本部会計勘定		事業間取引	155,870,974
	緑化推進会計勘定		〃	7,488,000
	きのご会計勘定		〃	57,203
	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	3,442,300
流動負債合計			346,444,796	
(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	61,415,110
固定負債合計			72,268,110	
負債合計			418,712,906	
正味財産			1,879,679,192	

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	74,583,960	4,809,550	17,978,400	61,415,110
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	10,853,000	40,000	40,000	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	57,809,549	1,808,181	6,933,047	52,684,683
森林・林業担い手育成積立金	42,377,895	45,000,000	2,020,352	85,357,543
普及啓発事業積立金	223,730,000	0	0	223,730,000
記念事業積立資産	18,899,990	0	163,220	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	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	3,187,580	51,812,420
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	9	0	9	0
普及啓発表彰事業積立金	18,286,643	0	1,440,133	16,846,510
ゴルフ緑化事業資産	514,282	239,000	327,480	425,802
きのこ復興支援事業積立金	15,083,097	0	1,647,756	13,435,341
きのこ菌床製造施設等整備資金	80,000,000	0	0	80,000,000
小 計	861,432,354	51,896,731	33,737,977	879,591,108
合 計	1,332,309,364	51,896,731	33,737,977	1,350,468,118

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	61,415,110	0	0	61,415,110
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	52,684,683	52,684,683	0	0
森林・林業担い手育成積立金	85,357,543	0	85,357,543	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	18,736,770	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	13,130,027	0	13,130,027	0
IT活用測量機器等整備積立金	51,812,420	0	51,812,420	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	16,846,510	0	16,846,510	0
ゴルフ緑化事業資産	425,802	425,802	0	0
きのこ復興支援事業積立金	13,435,341	0	13,435,341	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	879,591,108	53,110,485	754,212,513	72,268,110
合 計	1,350,468,118	523,987,495	754,212,513	72,268,110

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	14,333,303	12,668,026	1,665,277
什器備品	46,691,607	42,111,199	4,580,408
建物	196,292,680	177,673,018	18,619,662
構築物	3,255,000	1,927,915	1,327,085
ソフトウェア	5,828,480	2,332,718	3,495,762
合 計	266,401,070	236,712,876	29,688,194

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	51,042,200	1,042,200
第167回 地方債	50,000,000	50,672,500	672,500
第130回 地方債	50,000,000	51,406,500	1,406,500
第148回 地方債	50,000,000	51,391,500	1,391,500
第187回 地方債	40,000,000	40,677,200	677,200
第5回 福島復興県民債	20,000,000	19,978,000	△ 22,000
第170回 地方債	50,000,000	50,141,400	141,400
第179回 地方債	50,000,000	50,650,000	650,000
H29 第2回 福島県公募公債	50,000,000	50,050,000	50,000
第60回 国債	19,915,800	20,753,259	837,459
第119回 国債	19,821,750	23,372,221	3,550,471
ノルウェー公社債	50,000,000	54,467,500	4,467,500
スウェーデン輸出信用銀行債	50,000,000	48,117,500	△ 1,882,500
第173回 地方債	50,000,000	50,654,000	654,000
第137回 地方債	100,000,000	102,180,000	2,180,000
第147回 地方債	100,000,000	102,718,000	2,718,000
第147回 地方債	100,000,000	102,436,200	2,436,200
合 計	899,737,550	920,707,980	20,970,430

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	9	0	9	0	—
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	7,070,000	7,070,000	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	1,328,000	1,328,000	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	7,000,000	7,000,000	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	748,000	748,000	0	—
安全なきのこ原木等供給支援事業補助金	福島県	0	119,564,000	119,564,000	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	514,282	239,000	327,480	425,802	指定正味財産
令和元年東日本台風 林道施設災害復旧業務助成金	都道府県 森林土木コンサルタント 連絡協議会	0	986,727	986,727	0	—
合 計		514,291	142,451,727	142,540,216	425,802	

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		
減価償却費計上への振替	9	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	7,866,986	未来の森づくり基金他
合計	7,866,995	

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～令和元年度	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	74,583,960	4,809,550	17,978,400	0	61,415,110
賞与引当金	3,683,400	3,442,300	3,683,400	0	3,442,300
貸倒引当金	173,965	410,687	0	173,965	410,687

(注) 貸倒引当金の当期減少額は、洗替による戻入額です。