

(24) 公益財団法人 鳥取県畜産振興協会

財務諸表に対する注記

財産目録

附属明細書

財務諸表に対する注記

1. 継続事業の前提に関する注記
該当なし

2. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法
・定額法によっている。

(2) 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、当期末における退職給付債務の見込み額に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいている。

(3) 消費税等の会計処理

・消費税等の会計処理は、税込み方式を採用としている。

3. 会計方針の変更

該当なし

4. 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				
基本財産 (基)	110,000	0	0	110,000
小計	110,000	0	0	110,000
特定資産				
畜産振興基金 (特)	206,000,000	0	0	206,000,000
退職給付引当資産(特)	12,308,032	3,642,500	0	15,950,532
施設修繕積立金 (特)	40,000,000	0	40,000,000	0
固定資産取得積立金 (特)	0	50,000,000	0	50,000,000
小計	258,308,032	53,642,500	40,000,000	271,950,532
合計	258,418,032	53,642,500	40,000,000	272,060,532

5. 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				
基本財産 (基)	110,000	(110,000)	—	—
小計	110,000	(110,000)	(110,000)	—
特定資産				
畜産振興基金 (特)	206,000,000	—	—	(206,000,000)
退職給付引当資産(特)	15,950,532	—	—	(15,950,532)
固定資産取得積立金 (特)	50,000,000	—	(50,000,000)	—
小計	271,950,532	—	(50,000,000)	(221,950,532)
合計	272,060,532	(110,000)	(50,000,000)	(221,950,532)

6. 担保に供している資産

該当なし

7. 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
その他固定資産			
建物	158,034,677	95,206,163	62,828,514
建物附属設備	5,325,561	2,740,593	2,584,968
構築物	6,193,315	5,584,232	609,083
車両運搬具	54,409,910	39,142,039	15,267,871
備品	32,738,536	30,220,143	2,518,393
成牛	192,982	139,650	53,332
小計	256,894,981	173,032,820	83,862,161
合計	256,894,981	173,032,820	83,862,161

8. 債権の債権金額、貸倒引当金の当期末残高及び当該債権の当期末残高

該当なし

9. 保証債務(債務保証を主たる目的事業としている場合を除く。)等の偶発債務

該当なし

10. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
47 ソフトバンクグループ	80,000,000	80,456,000	456,000
43 ソフトバンクグループ	20,000,000	20,260,000	260,000
46 ソフトバンクグループ	56,000,000	56,285,600	285,600
3 ソフトバンクG劣後FR	50,000,000	49,660,000	△ 340,000
合計	206,000,000	206,661,600	661,600

11. 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)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の記載区分
助成金						
放牧事業助成金	大山乳業農業協同組合	0	16,000,000	16,000,000	0	一般正味財産
放牧奨励金	大山乳業農業協同組合	0	700,000	700,000	0	一般正味財産
合計		0	16,700,000	16,700,000	0	

12. 基金及び代替基金の増減額及びその残高
該当なし

13. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
該当なし

14. 関連当事者との取引の内容
該当なし

15. キャッシュ・フロー計算書の資金の範囲及び重要な非資金取引
該当なし

16. 重要な後発事象
該当なし

17. その他
該当なし

財産目録
平成29年 1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)				
	現金	手元保管	運転資金	24,760
	普通預金	鳥取県信連	運転資金	820,034
	普通預金	山陰合同銀行	運転資金	67,240,254
	普通預金	鳥取銀行	運転資金	14,362,606
	有価証券	大和証券・住宅機構債	運転資金	35,080,668
	未収金		放牧預託料、人工授精手数料等 未収事業収入	27,975,192
	前払費用		社債購入差金	505,707
流動資産合計				146,009,221
(固定資産)				
基本財産				
	基本財産(基)	鳥取県信連・定期預金	運用益を事業の財源として 使用	110,000
特定資産				
	畜産振興基金(特)	大和証券 ・46ソフトバンクグループ債	団体からの出資金運用 ・運用益を事業の財源として使用	56,000,000
	畜産振興基金(特)	大和証券 ・47ソフトバンクグループ債	団体からの出資金運用 ・運用益を事業の財源として使用	80,000,000
	畜産振興基金(特)	大和証券 ・43ソフトバンクグループ債	団体からの出資金運用 ・運用益を事業の財源として使用	20,000,000
	畜産振興基金(特)	大和証券 ・3ソフトバンクG劣後FR債	団体からの出資金運用 ・運用益を事業の財源として使用	50,000,000
	退職給付引当資産(特)	大和証券・住宅機構債	職員退職金の備え	15,950,532
	固定資産取得積立金(特)	山陰合同銀行・定期預金	事業に供する車両、作業機器等の 購入資金	50,000,000
その他固定資産				
	建物	大山牛舎ほか6件	公益保有目的財産で事業に使用	62,828,514
	建物付属設備	鳥取管理棟電気設備ほか6件	公益保有目的財産で事業に使用	2,584,968
	構築物	給水槽ほか20件	公益保有目的財産で事業に使用	609,083
	車両運搬具	トラクターほか18件	公益保有目的財産で事業に使用	15,267,871
	備品	ラッピングマシンほか46件	公益保有目的財産で事業に使用	2,518,393
	成牛	鳥取放牧場管理牛1頭	公益保有目的財産で事業に使用	53,332
	電話加入権	鳥取放牧場	公益保有目的財産で事業に使用 ・現在休止中	74,984
	預託金	牧場使用公用車	公益保有目的財産で事業に使用 している公用車のリサイクル料金	99,880
固定資産合計				356,097,557
資産合計				502,106,778
(流動負債)				
	未払金		事業に供する飼料費等 未払事業費支出	12,510,776
	預り金	住民税	役職員給与等控除預かり	228,900
	預り金	所得税	役職員給与等控除預かり	90,305
	預り金	乳放牧互助会	放牧互助会費預かり	552,000
	預り金	肉放牧互助会	放牧互助会費預かり	185,000
流動負債合計				13,566,981
(固定負債)				
	畜産振興基金預り金	鳥取県	出資預かり金	101,000,000
	畜産振興基金預り金	大山乳業	出資預かり金	50,000,000
	畜産振興基金預り金	全農	出資預かり金	30,000,000
	畜産振興基金預り金	県信連	出資預かり金	10,000,000
	畜産振興基金預り金	全共連	出資預かり金	10,000,000
	畜産振興基金預り金	鳥取いなば農協	出資預かり金	1,500,000
	畜産振興基金預り金	鳥取中央農協	出資預かり金	1,500,000
	畜産振興基金預り金	鳥取西部農協	出資預かり金	1,500,000
	畜産振興基金預り金	鳥取県畜産農協	出資預かり金	500,000
	退職給付引当金		職員退職金引き当て	15,950,532
固定負債合計				221,950,532
負債合計				235,517,513
正味財産				266,589,265

附属明細書

1. 重要な固定資産の明細

(単位:円)

区分	資産の種類	期首帳簿価額	当期増加額	当期減少額	期末帳簿価額
基本財産	基本財産(基)	110,000	0	0	110,000
	基本財産計	110,000	0	0	110,000
特定資産	畜産振興基金(特)	206,000,000	50,000,000	50,000,000	206,000,000
	退職給付引当資産(特)	12,308,032	3,642,500	0	15,950,532
	施設修繕積立金(特)	40,000,000	0	40,000,000	0
	固定資産取得積立金(特)	0	50,000,000	0	50,000,000
	特定資産計	258,308,032	103,642,500	90,000,000	271,950,532
その他固定資産	建物	66,480,920	0	3,652,406	62,828,514
	建物附属設備	2,417,244	480,000	312,276	2,584,968
	構築物	709,509	0	100,426	609,083
	車両運搬具	4,698,985	14,211,950	3,643,064	15,267,871
	備品	3,708,423	245,160	1,435,190	2,518,393
	成牛	85,559	0	32,227	53,332
	電話加入権	74,984	0	0	74,984
	預託金	95,080	15,320	10,520	99,880
	その他固定資産計	78,270,704	14,952,430	9,186,109	84,037,025

2. 引当金の明細

(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	12,308,032	3,642,500	0	0	15,950,532

(25) 公益社団法人 鳥取県畜産推進機構

財務諸表に対する注記

財産目録

附属明細書

財務諸表に対する注記

平成29年3月31日現在

1 重要な会計方針

(1) 棚卸資産の評価基準及び評価法

最終仕入原価法による原価方法により評価している。

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産の減価償却方法は、定率法で行っている。
無形固定資産の減価償却方法は、定額法で行っている。

平成19年度の法人税改正に伴い、平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産については、改正前の法人税法に基づく減価償却の適用により取得価額の5%に到達した期の翌期から、取得価額の5%相当額と備忘価額との差額を5年間にわたり均等償却し、これを減価償却費に含めて計上している。

なお、この変更による財務諸表に与える影響は軽微である。

(3) 引当金の計上基準

退職給付引当金……期末退職給与の要支給債務額に相当する金額を計上している。

賞与引当金……職員の賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当事業年度負担額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

リース会計基準を摘要している。

重要性のないものは、貸借処理に準じた方法をとっている。

(5) 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税込方式によっている。

(6) 補助金等について

補助金等について、国又は地方公共団体等から補助金等を受け入れた場合、その受入額を受入補助金等として指定正味財産増減の部に記載し、補助金等の目的たる支出が行われるのに応じて当該金額を指定正味財産から一般正味財産に振り替えている。

2 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	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
特定資産				
什器備品	623,160	0	0	623,160
什器備品減価償却累計額	△ 252,455	0	106,022	△ 358,477
退職給付引当資産	37,129,200	0	4,193,220	32,935,980
減価償却引当資産	2,126,306	325,586	0	2,451,892
賞与引当資産	2,240,000	2,240,000	2,240,000	2,240,000
家畜自衛防疫事業基金資産	21,756,000	0	0	21,756,000
運営基金資産	107,500,000	0	0	107,500,000
生産者積立資産	29,032,441	17,717,321	0	46,749,762
生産者積立準備資産	18,180	5	0	18,185
特別の積立資産	169,570,729	101,580	2,822,940	166,849,369
償還円滑化積立資産	19,858,697	5,940	0	19,864,637
鳥取県ふるさと獣医師確保資産	210,000,000	0	0	210,000,000
鳥取県ふるさと獣医師確保資産(運営)	25,582,377	595,439	1,955,630	24,222,186
養豚経営安定支援資産	26,800,000	0	0	26,800,000
和牛改良推進資産	13,232,438	7,032,405	11,865,575	8,399,268
家畜伝染病予防接種事故対策資産	9,405,217	2,260	18,864	9,388,613
肥育経営安定資産	1,357,877,910	736,987,659	1,512,436,994	582,428,575
家畜防疫資産	4,221,117	3,861,682	0	8,082,799
第11回全国和牛能力共 進会出場準備資金	2,000,000	1,000,000	0	3,000,000
第11回全国和牛能力共 進会肉牛の部報償準備資金	5,000,000	5,000,000	0	10,000,000
小 計	2,043,721,317	774,869,877	1,535,639,245	1,282,951,949
合 計	2,043,721,317	774,869,877	1,535,639,245	1,282,951,949

3 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)	(うち基金からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産					
小 計	0	0	0	0	—
特定資産					
什器備品	623,160	288,500	334,660	0	—
什器備品減価償却累計額	△ 358,477	△ 165,962	△ 192,515	0	—
退職給付引当資産	32,935,980	—	0	0	32,935,980
減価償却引当資産	2,451,892	0	2,451,892	0	—
賞与給付引当資産	2,240,000	0	0	0	2,240,000
家畜自衛防疫事業基金資産	21,756,000	0	0	21,756,000	—
運営基金資産	107,500,000	0	0	0	107,500,000
生産者積立資産	46,749,762	35,062,315	0	0	11,687,447
生産者積立準備資産	18,185	0	0	0	18,185
特別の積立資産	166,849,369	0	166,849,369	0	—
償還円滑化積立資産	19,864,637	0	19,864,637	0	—
鳥取県ふるさと獣医師確保資産	210,000,000	0	0	0	210,000,000
鳥取県ふるさと獣医師確保資産(運営)	24,222,186	0	0	0	24,222,186
養豚経営安定支援資産	26,800,000	0	26,800,000	0	—
和牛改良推進基金資産	8,399,268	0	8,399,268	0	—
家畜伝染病予防接種事故対策資産	9,388,613	0	9,388,613	0	—
肥育経営安定資産	582,428,575	484,695,118	0	0	97,733,457
家畜防疫資産	8,082,799	2,627,368	0	0	5,455,431
第11回全国和牛能力共進会出場準備資金	3,000,000	0	3,000,000	0	—
第11回全国和牛能力共進会肉牛の部報償準備資金	10,000,000	0	10,000,000	0	—
小 計	1,282,951,949	522,507,339	246,895,924	21,756,000	491,792,686
合 計	1,282,951,949	522,507,339	246,895,924	21,756,000	491,792,686

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。(直接法により減価償却を行っているもの)

(単位:円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
ソフトウェア	15,822,000	3,164,400	12,657,600
合 計	15,822,000	3,164,400	12,657,600

5 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)

補助金等の名称	交付者	前 期 末 残 高	当 期 増 加 額	当 期 減 少 額	当 期 末 残 高	貸借対照表上 の記載区分
補助金						
獣医師養成確保修学資金貸与事業	農林水産省	0	1,785,948	1,785,948	0	—
家畜生産農場浄化支援対策事業	〃	0	5,281,152	5,281,152	0	—
死亡牛緊急検査処理円滑化推進事業	〃	0	2,059,226	2,059,226	0	—
肉用子牛生産者補給制度運営体制整備事業	(独)農畜産業振興機構	0	7,839,798	7,839,798	0	—
肉用牛繁殖経営支援事業	〃	0	812,813	812,813	0	—
肉用牛肥育経営安定特別対策事業(肉用牛肥育経営安定推進推進)平成27年度	〃	0	197,125	197,125	0	—
肉用牛肥育経営安定特別対策事業(肉用牛肥育経営安定推進推進)	〃	0	5,532,815	5,532,815	0	—
家畜防疫互助基金支援事業	〃	0	289,458	289,458	0	—
肉用牛経営安定対策補完事業	〃	0	3,451,644	3,451,644	0	—
畜産振興補助事業	地方競馬全国協会	0	4,978,000	4,978,000	0	—
組織強化対策事業	(公社)中央畜産会	0	40,000	40,000	0	—
畜産特別資金推進指導事業	〃	0	752,131	752,131	0	—
和牛振興研修会	(公社)全国和牛登録協会	0	100,000	100,000	0	—
自衛防疫強化総合対策事業	鳥取県	0	2,734,435	2,734,435	0	—
家畜伝染病侵入防止緊急対策事業	〃	171,622	0	49,084	122,538	指定正味財産
肉用子牛生産者積立助成金	(独)農畜産業振興機構	14,516,217	8,858,665	0	23,374,882	指定正味財産
畜産振興補助事業補助金(肉用子牛)	鳥取県	7,258,110	4,429,323	0	11,687,433	指定正味財産
畜産振興対策事業補助金(和牛改良推進基金)	〃	0	2,439,609	2,439,609	0	—
畜産振興対策事業補助金(家畜防疫基金)	〃	1,445,492	1,282,226	0	2,727,718	指定正味財産
肉用牛肥育経営安定特別対策事業補助金	(独)農畜産業振興機構	1,020,737,767	553,223,877	1,134,313,867	439,647,777	指定正味財産
畜産振興対策事業補助金(新マルキン)	鳥取県	113,317,599	61,422,440	125,927,108	48,812,931	指定正味財産
運営基金造成費補助金	(一社)全国肉用牛振興基金協会	9,000,000	0	0	9,000,000	固定負債
補給金		0			0	
補給金	(独)農畜産業振興機構	0	0	0	0	—
寄託金		0			0	
寄託金	全農県本部 鳥取県 大山乳業農協	98,500,000	0	0	98,500,000	固定負債
寄託金(ふるさと獣医師確保基金)	鳥取県	235,582,377	595,439	1,955,630	234,222,186	固定負債
合 計		1,500,529,184	668,106,124	1,300,539,843	868,095,465	

6 基金及び代替基金の増減額及びその残高

基金及び代替基金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
基金				
家畜自衛防疫事業基金	21,756,000	0	0	21,756,000
基金計	21,756,000	0	0	21,756,000
代替基金				
家畜自衛防疫事業基金	0	0	—	0
代替基金計	0	0	0	0
合 計	21,756,000	0	0	21,756,000

7 指定正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。

内 容	金 額
経常収益への振替額	
経常収益への振替額	1,298,535,129
減価償却費計上による振替額	49,084
合 計	1,298,584,213

8 その他

財 産 目 録

公益社団法人鳥取県畜産推進機構
(単位：円)

平成29年3月31日現在

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
(流動資産)			
預貯金	普通預貯金		
	鳥取県信用農業協同組合連合会本所 1003222	運転資金として	23,064,952
	鳥取県信用農業協同組合連合会本所 1004313		3,350,166
	鳥取県信用農業協同組合連合会本所 6011192		2,171,616
	鳥取県信用農業協同組合連合会本所 0000512		1,321,200
	鳥取県信用農業協同組合連合会本所 0003146		0
	鳥取県信用農業協同組合連合会本所 0003050		0
	鳥取県信用農業協同組合連合会本所 1003967	価格安定対策に係る事業の仮受生産者積立金として (肉用子牛生産安定支援)	350,400
	鳥取県信用農業協同組合連合会本所 1007251		1,339,200
	鳥取県信用農業協同組合連合会本所 1027518		598,800
	鳥取県信用農業協同組合連合会本所 0002488		0
	鳥取県信用農業協同組合連合会本所 0002422	価格安定に係る事業の仮受生産者積立金として (肉用牛肥育経営安定支援)	3,768,550
	鳥取県信用農業協同組合連合会本所 0002433		2,917,250
	鳥取県信用農業協同組合連合会本所 0002444		8,323,200
	株式会社みずほ銀行鳥取支店 1127926	運転資金として	6,302,504
	株式会社山陰合銀鳥取営業部 2147354		6,478,330
	株式会社山陰合銀鳥取営業部 3867262		210,984
	鳥取いなば農業協同組合本店 0022907		592,971
	鳥取中央農業協同組合本所 0011806		2,072,275
	鳥取西部農業協同組合溝口支店 0015452		1,418,449
		<現金・預金計>	64,280,847
未収金	事業未収金	公益目的事業会計の事業費精算金等として	27,275,114
		斡旋図書代等として	103,172
		<未収金計>	27,378,286
棚卸高	動物用ワクチン	家畜衛生に関する事業のワクチンとして	2,707,639
流動資産合計			94,366,772
(固定資産)			
特定資産 什器備品	消毒用動力噴霧器 4台 【公益目的保有財産】	家畜衛生に関する事業の活動の用に供する財産であり、公益目的事業で使用している。	623,160
什器備品減価償却累計額	消毒用動力噴霧器 4台 【公益目的保有財産】		△ 358,477
退職給付引当資産	定期預金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 鳥取いなば農業協同組合青谷支店	職員6名に対する退職金の支払いに備えたものであり、公益事業、管理業務と共有している。	14,991,980 17,944,000
減価償却引当資産	定期預金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所	什器備品更新の際の資産取得資金、公益目的事業、管理業務と共有している。	2,451,892
賞与引当資産	定期預金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所	職員9名に対する賞与の支払いに備えたものであり、公益目的事業、管理業務と共有している。	2,240,000
家畜自衛防疫事業基金資産	定期預金 鳥取いなば農業協同組合青谷支店	131条基金の財産であり、運用益は法人運営強化のために使用している。	21,756,000
運営基金資産	定期預金 鳥取いなば農業協同組合青谷支店	交付者の定めた使途に従い保有している財産であり、運用益は価格安定対策に関する事業に使用している。	107,500,000
生産者積立金資産	定期預金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 3口	価格安定対策に関する事業のため保有している財産であり、運用益は資産に繰り入れる	46,749,762
生産者積立準備資産	定期預金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所	価格安定対策に関する事業のため保有している財産であり、運用益は資産に繰り入れる。業務対象年間終了時には、返還金の財源	18,185
特別の積立資産	定期預金 鳥取いなば農業協同組合本店 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 2口	価格安定対策に関する事業のため保有している財産であり、運用益は資産に繰り入れる。	154,000,000 12,849,369

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
償還円滑化積立資産	定期預金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所 3口	価格安定対策に関する事業のため保有している財産であり、運用益は資産に繰り入れる。	19,864,637
ふるさと獣医師確保資産	普通預金 株式会社みずほ銀行鳥取支店1384139 鳥取県信用農業協同組合連合会本所0003102 定期預金 鳥取いなば農業協同組合青谷支店 2口 鳥取県債	家畜衛生に関する事業のため保有している財産であり、運用益は資産に繰り入れる。	901,688 3,320,498 160,000,000 70,000,000
養豚経営安定支援資産	定期預金 鳥取いなば農業協同組合青谷支店 【公益目的保有財産】	情報提供に関する事業の活動の用に供する財産であり、運用益は公益目的事業に使用する。	26,800,000
和牛改良推進資産	普通預金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所6003734	育種改良に関する事業の活動の用に供する財産であり、運用益は繰り入れる。	8,399,268
家畜伝染病予防接種事故対策資産	普通預金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所0003113 定期預金 鳥取いなば農業協同組合青谷支店	家畜衛生に関する事業の活動の用に供する財産であり、運用益は繰り入れる。	388,613 9,000,000
肥育経営安定資産	普通預金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所0003436 鳥取県信用農業協同組合連合会本所0003447 鳥取県信用農業協同組合連合会本所0003469 鳥取県信用農業協同組合連合会本所0003470 鳥取県信用農業協同組合連合会本所0003481	価格安定対策に関する事業のため保有している財産であり、運用益は資産に繰り入れる。	439,647,777 45,047,341 27,567,137 26,503,222 43,663,098
家畜防疫資産	普通預金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所0003232 鳥取県信用農業協同組合連合会本所0003243	家畜衛生に関する事業の活動の用に供する財産であり、運用益は繰り入れる	1,825,050 6,257,749
第11回全国和牛能力共進会出場準備資金	普通預金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所0002682	平成29年に計画している第11回全国和牛能力共進会への出場のための特定費用準備資金	3,000,000
第11回全国和牛能力共進会肉牛の部報償準備資金	定期預金 鳥取県信用農業協同組合連合会本所	平成29年に計画している第11回全国和牛能力共進会への出場のための特定費用準備資金	10,000,000
その他		<特定資産計>	1,282,951,949
固定資産 什器備品	ロッカー 【公益目的保有財産】 ワクチン保管用冷蔵庫 2台 【公益目的保有財産】 ワクチン保管用冷蔵庫 【公益目的保有財産】 電気自動と殺機 2台 【公益目的保有財産】 除雪機 【公益目的保有財産】 和牛登録用端末機器 【公益目的保有財産】 机 並行移動書庫 (机・並行移動書庫) 【公益目的保有財産】(75.1%)1,020,384 【管理目的財源】(24.9%)338,316 和牛情報活用システム(サーバー) ビジネスフォン 6台 【公益目的保有財産】(98.98%)213,804円 【管理目的財源】(1.02%)2,196円	家畜衛生に関する事業の活動の用に供する財産であり、公益目的事業で使用している。 公益目的事業と管理業務と共有して使用している。 価格安定対策に関する事業及び育種改良に関する事業に使用している。	3,891 483,000 262,000 49,982 83,568 275,730 623,700 735,000 1,458,000 216,000
		<什器備品>	4,190,871

貸借対照表科目	場所・物量等	使用目的等	金額
肥育経営安定基金	交付者、事業加入生産者に対するもの	価格安定対策に関する事業において、生産者に対する補填金の支払いに備えたもの ＜肥育経営安定基金計＞	27,567,137
肉専用種			26,503,222
交雑種			43,663,098
乳用種			97,733,457
家畜防疫基金	交付者に対するもの	家畜衛生に関する事業を行うためのもの ＜家畜防疫基金計＞	1,283,602
和牛			4,171,829
乳牛			5,455,431
固定負債合計			489,552,686
負債合計			525,568,615
正味財産			871,031,962

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」に記載のとおりです。

2 引当金の明細

(単位:円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	備考
			目的使用	その他		
賞与引当金	2,240,000	2,240,000	2,240,000	0	2,240,000	
退職給付引当金	37,129,200	0	4,193,220	0	32,935,980	中小企業退職金共済の利用により累積限度額を超える部分を取崩した。
計	39,369,200	2,240,000	6,433,220	0	35,175,980	

(26) 公益財団法人 鳥取県造林公社

収支計算書

キャッシュ・フロー計算書

財務諸表に対する注記

財産目録

附属明細書

1 収 支 計 算 書

(平成28年4月1日 から 平成29年3月31日まで)

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
(1) 公益目的事業活動収入	601,406,111	726,555,270	△ 125,149,159	
森林整備事業収入	601,406,111	726,555,270	△ 125,149,159	
分収林整備事業収入	601,406,111	726,555,270	△ 125,149,159	
森林整備受託事業収入	0	0	0	
(2) 収益事業等活動収入	0	0	0	
収 1 事業収入	0	0	0	
収 2 事業収入	0	0	0	
(3) 法人会計活動収入	3,182	16,927	△ 13,745	
基本財産運用収入	50	50	0	
特定資産運用収入	1,824	5,213	△ 3,389	
補助金等収入	0	0	0	
その他の収入	1,308	11,664	△ 10,356	
事業活動収入計	601,409,293	726,572,197	△ 125,162,904	
2 事業活動支出				
(1) 公益目的事業活動支出	610,749,604	657,558,469	△ 46,808,865	
森林整備事業支出	610,749,604	657,558,469	△ 46,808,865	
分収林整備事業支出	610,749,604	657,558,469	△ 46,808,865	
森林整備受託事業支出	0	0	0	
(2) 収益事業等活動支出	0	0	0	
収 1 事業支出	0	0	0	
収 2 事業支出	0	0	0	
(3) 法人会計活動支出	30,501,706	26,111,490	4,390,216	
人件費	23,165,196	20,604,848	2,560,348	
事務経費	7,336,510	5,506,642	1,829,868	
事業活動支出計	641,251,310	683,669,959	△ 424,186,49	
その他事業活動収支計	0	0	0	
事業活動収支差額	△ 39,842,017	42,902,238	△ 82,744,255	
II 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
基本財産取崩収入	0	0	0	
特定資産取崩収入	0	10,738,846	△ 10,738,846	
固定資産売却収入	0	0	0	
有価証券売却収入	0	0	0	
貸付金償還収入	0	0	0	
その他の収入	0	0	0	
投資活動収入計	0	10,738,846	△ 10,738,846	
2 投資活動支出				
基本財産取得支出	0	0	0	
特定資産取得支出	2,851,133	75,553,271	△ 72,702,138	
固定資産取得支出	0	0	0	
有価証券取得支出	0	0	0	
貸付金支出	0	0	0	
その他の支出	0	0	0	
投資活動支出計	2,851,133	75,553,271	△ 72,702,138	
投資活動収支差額	△ 2,851,133	△ 64,814,425	61,963,292	
III 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
借入金収入	237,000,000	278,986,000	△ 41,986,000	
短期借入金収入	0	0	0	
公共団体借入金収入	0	0	0	
金融機関借入金収入	0	0	0	
長期借入金収入	237,000,000	278,986,000	△ 41,986,000	
公庫借入金収入	51,000,000	42,950,000	8,050,000	
公共団体借入金収入	186,000,000	236,036,000	△ 50,036,000	
金融機関借入金収入	0	0	0	
財務活動収入計	237,000,000	278,986,000	△ 41,986,000	

科 目	当年度	前年度	増 減	備 考
2 財務活動支出				
借入金返済支出	203,080,566	229,815,848	△ 26,735,282	
短期借入金返済支出	0	0	0	
公共団体借入金返済支出	0	0	0	
金融機関借入金返済支出	0	0	0	
長期借入金返済支出	203,080,566	229,815,848	△ 26,735,282	
公庫借入金返済支出	203,080,566	229,815,848	△ 26,735,282	
公共団体借入金返済支出	0	0	0	
金融機関借入金返済支出	0	0	0	
財務活動支出計	203,080,566	229,815,848	△ 26,735,282	
財務活動収支差額	33,919,434	49,170,152	△ 15,250,718	
IV 予備費収支	0	0	0	
当期収支額	△ 8,773,716	27,257,965	△ 36,031,681	
前期繰越収支差額	120,228,419	92,970,454	27,257,965	
法人会計振替額	0	0	0	
次期繰越収支差額	111,454,703	120,228,419	△ 8,773,716	

2 収支計算書事業活動収支明細表

(平成28年4月1日 から 平成29年3月31日)

(単位:円)

科 目	決算額	公益目的事業会計			収益事業等会計		法人会計
		森林整備 事業	分収林 整備事業		取1事業	取2事業	
			森林整備 受託事業				
I 事業活動収支の部							
1 事業活動収入							
事業収入	158,894,549	158,894,549	158,894,549	0	0	0	0
森林資産販売収入	0	0	0	0	0	0	0
間伐材等立木売却収入	157,006,119	157,006,119	157,006,119	0	0	0	0
立木補償金収入	1,888,430	1,888,430	1,888,430	0	0	0	0
森林J-VER売却収入	0	0	0	0	0	0	0
補助金等収入	440,950,320	440,950,320	440,950,320	0	0	0	0
造林事業補助金収入	227,282,842	227,282,842	227,282,842	0	0	0	0
木質バイオマス補助金収入	0	0	0	0	0	0	0
未利用間伐事業補助金収入	0	0	0	0	0	0	0
とつとりの木供給推進補助金収入	0	0	0	0	0	0	0
緑の産業再生プロジェクト事業補助金	47,513,520	47,513,520	47,513,520	0	0	0	0
その他補助金収入	166,111,514	166,111,514	166,111,514	0	0	0	0
間伐材持出支援事業補助金	59,652,681	59,652,681	59,652,681	0	0	0	0
市町間伐材持出支援事業補助金	6,694,719	6,694,719	6,694,719	0	0	0	0
公庫利子補給補助金	97,264,114	97,264,114	97,264,114	0	0	0	0
「美しい森林」事業推進費補助金	2,500,000	2,500,000	2,500,000	0	0	0	0
その他補助金収入	0	0	0	0	0	0	0
森林整備地域活動支援交付金収入	42,444	42,444	42,444	0	0	0	0
その他の収入	1,564,424	1,561,242	1,561,242	0	0	0	3,182
基本財産運用収入	250	200	200	0	0	0	50
特定資産運用収入	8,295	6,471	6,471	0	0	0	1,824
受取利息収入	2,319	1,809	1,809	0	0	0	510
消費税還付金	0	0	0	0	0	0	0
損害てん補金	0	0	0	0	0	0	0
調査費収入	0	0	0	0	0	0	0
雑収入	610,693	609,895	609,895	0	0	0	798
長期未払金振替収入	942,867	942,867	942,867	0	0	0	0
事業活動収入計	601,409,293	601,406,111	601,406,111	0	0	0	3,182
2 事業活動支出							
事業費支出	522,879,800	522,879,800	522,879,800	0	0	0	0
販売用森林資産原価	0	0	0	0	0	0	0
直接事業費	413,356,785	413,356,785	413,356,785	0	0	0	0
造林施設費	2,044,440	2,044,440	2,044,440	0	0	0	0
保育費	347,701,680	347,701,680	347,701,680	0	0	0	0
素材生産費	12,097,325	12,097,325	12,097,325	0	0	0	0
緑の産業再生プロジェクト事業費	48,550,837	48,550,837	48,550,837	0	0	0	0
森林整備地域活動事業費	2,962,503	2,962,503	2,962,503	0	0	0	0
間接事業費	12,258,901	12,258,901	12,258,901	0	0	0	0
「美しい森林」事業推進費	2,900,000	2,900,000	2,900,000	0	0	0	0
利用間伐協力金	6,941,889	6,941,889	6,941,889	0	0	0	0
分収交付金	1,198,999	1,198,999	1,198,999	0	0	0	0
森林保険料	1,218,013	1,218,013	1,218,013	0	0	0	0
借入金利息支出	97,264,114	97,264,114	97,264,114	0	0	0	0
管理費支出	118,097,510	87,595,804	87,595,804	0	0	0	30,501,706
人件費	83,593,303	60,428,107	60,428,107	0	0	0	23,165,196
役員報酬	4,813,564	1,625,724	1,625,724	0	0	0	3,187,840
給与及び諸手当	49,016,610	36,762,871	36,762,871	0	0	0	12,253,739
賃金	18,819,101	14,115,160	14,115,160	0	0	0	4,703,941
法定福利費	10,944,028	7,924,352	7,924,352	0	0	0	3,019,676
退職給付支出	0	0	0	0	0	0	0
事務経費	34,504,207	27,167,697	27,167,697	0	0	0	7,336,510
交際費	13,240	5,296	5,296	0	0	0	7,944
福利厚生費	239,520	47,904	47,904	0	0	0	191,616
報償費	29,000	0	0	0	0	0	29,000
旅費交通費	1,034,077	827,262	827,262	0	0	0	206,815
需用費	4,659,769	3,751,055	3,751,055	0	0	0	908,714
消耗品費	2,544,956	2,035,965	2,035,965	0	0	0	508,991
食糧費	50,300	0	0	0	0	0	50,300
燃料費	736,897	648,469	648,469	0	0	0	88,428
修繕費	436,722	384,315	384,315	0	0	0	52,407
印刷製本費	184,140	138,105	138,105	0	0	0	46,035
光熱水費	706,754	544,201	544,201	0	0	0	162,553
役員費	1,886,247	1,487,790	1,487,790	0	0	0	398,457
通信運搬費	1,328,829	1,023,198	1,023,198	0	0	0	305,631
手数料	235,778	181,549	181,549	0	0	0	54,229
保険料	321,640	283,043	283,043	0	0	0	38,597
使用料及び賃借料	8,549,519	6,583,130	6,583,130	0	0	0	1,966,389
租税公課費	13,681,250	10,534,562	10,534,562	0	0	0	3,146,688
負担金及び交付金	405,462	312,206	312,206	0	0	0	93,256
委託料	3,776,611	3,441,768	3,441,768	0	0	0	334,843
雑費	229,512	176,724	176,724	0	0	0	52,788
長期未払金支出	274,000	274,000	274,000	0	0	0	0
事業活動支出計	641,251,310	610,749,604	610,749,604	0	0	0	30,501,706
事業活動収支差額	△ 39,842,017	△ 9,343,493	△ 9,343,493	0	0	0	△ 30,498,524

科 目	決算額	公益目的事業会計			収益事業等会計		法人会計
		森林整備事業	分収林整備事業	森林整備受託事業	収1事業	収2事業	
II 投資活動収支の部							
1 投資活動収入							
基本財産取崩収入	0	0	0	0	0	0	0
特定資産取崩収入	0	0	0	0	0	0	0
固定資産売却収入	0	0	0	0	0	0	0
有価証券売却収入	0	0	0	0	0	0	0
貸付金償還収入	0	0	0	0	0	0	0
その他の収入	0	0	0	0	0	0	0
投資活動収入計	0	0	0	0	0	0	0
2 投資活動支出							
基本財産取得支出	0	0	0	0	0	0	0
特定資産取得支出	2,851,133	2,138,350	2,138,350	0	0	0	712,783
固定資産取得支出	0	0	0	0	0	0	0
有価証券取得支出	0	0	0	0	0	0	0
貸付金支出	0	0	0	0	0	0	0
その他の支出	0	0	0	0	0	0	0
投資活動支出計	2,851,133	2,138,350	2,138,350	0	0	0	712,783
投資活動収支差額	△ 2,851,133	△ 2,138,350	△ 2,138,350	0	0	0	△ 712,783
III 財務活動収支の部							
1 財務活動収入							
借入金収入	237,000,000	237,000,000	237,000,000	0	0	0	0
短期借入金収入	0	0	0	0	0	0	0
公共団体借入金収入	0	0	0	0	0	0	0
金融機関借入金収入	0	0	0	0	0	0	0
長期借入金収入	237,000,000	237,000,000	237,000,000	0	0	0	0
公庫借入金収入	51,000,000	51,000,000	51,000,000	0	0	0	0
公共団体借入金収入	186,000,000	186,000,000	186,000,000	0	0	0	0
金融機関借入金収入	0	0	0	0	0	0	0
財務活動収入計	237,000,000	237,000,000	237,000,000	0	0	0	0
2 財務活動支出							
借入金返済支出	203,080,566	203,080,566	203,080,566	0	0	0	0
短期借入金返済支出	0	0	0	0	0	0	0
公共団体借入金返済支出	0	0	0	0	0	0	0
金融機関借入金返済支出	0	0	0	0	0	0	0
長期借入金返済支出	203,080,566	203,080,566	203,080,566	0	0	0	0
公庫借入金返済支出	203,080,566	203,080,566	203,080,566	0	0	0	0
公共団体借入金返済支出	0	0	0	0	0	0	0
金融機関借入金返済支出	0	0	0	0	0	0	0
財務活動支出計	203,080,566	203,080,566	203,080,566	0	0	0	0
財務活動収支差額	33,919,434	33,919,434	33,919,434	0	0	0	0
IV 予備費収支	0	0	0	0	0	0	0
当期収支差額	△ 8,773,716	22,437,591	22,437,591	0	0	0	△ 31,211,307
前期繰越収支差額	120,228,419	115,812,315	115,812,315	0	0	0	4,416,104
法人会計振替額	0	△ 31,286,234	△ 31,286,234	0	0	0	31,286,234
次期繰越収支差額	111,454,703	106,963,672	106,963,672	0	0	0	4,491,031

<収支計算に対する注記>

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、前払金、仮払金、前受収益、未払金、預り金を含めている。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	期首残高	増加額	減少額	期末残高
現金預金	85,482,444	184,696	0	85,667,140
未収金	49,398,469	117,097,692	49,398,469	117,097,692
前払金	0	5,736	0	5,736
仮払金	0	0	0	0
合計	134,880,913	117,288,124	49,398,469	202,770,568
前受収益	0	178,989	0	178,989
未払金	14,328,650	90,833,868	14,328,650	90,833,868
預り金	323,844	303,008	323,844	303,008
合計	14,652,494	91,315,865	14,652,494	91,315,865
次期繰越収支差額	120,228,419	25,972,259	34,745,975	111,454,703

3 キャッシュ・フロー計算書(直接法)

(平成28年4月1日 から 平成29年3月31日まで)

(単位:円)

区 分	当 年 度	前 年 度	増 減
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 30,883,605	△ 4,083,059	△ 26,800,546
森林整備事業による収支	△ 31,689,351	△ 4,030,885	△ 27,658,466
分収造林整備事業による収支	△ 31,689,351	△ 4,030,885	△ 27,658,466
分収造林整備事業の収入	650,804,580	737,658,436	△ 86,853,856
分収造林整備事業の支出	682,493,931	741,689,321	△ 59,195,390
分収育林整備事業による収支	0	0	0
分収育林整備事業の収入	0	0	0
分収育林整備事業の支出	0	0	0
森林資産勘定振替額	0	0	0
法人会計による収支	805,746	△ 52,174	857,920
法人会計の収入	31,289,416	26,376,058	4,913,358
法人会計の支出	30,483,670	26,428,232	4,055,438
その他の収支	0	0	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,851,133	△ 64,814,425	61,963,292
事業資産形成活動による収支	△ 2,851,133	△ 75,553,271	72,702,138
森林資産形成による収支	△ 2,851,133	△ 75,553,271	72,702,138
分収造林資産形成の収入	0	0	0
森林資産形成補助金収入(指定)	0	0	0
分収造林資産形成の支出(振替額)	△ 2,851,133	△ 75,553,271	72,702,138
分収育林資産形成の支出(振替額)	0	0	0
特定資産形成活動による収支	0	10,738,846	△ 10,738,846
預金の解約による収入	0	10,738,846	△ 10,738,846
預金の取得による支出	0	0	0
有価証券の償還等による収入	0	0	0
有価証券の償還等による支出	0	0	0
有形固定資産形成活動による収支	0	0	0
建物等資産の形成の収支	0	0	0
無形固定資産形成活動による収支	0	0	0
その他固定資産形成活動による収支	0	0	0
定期預金の解約による収入	0	0	0
定期預金の取得による支出	0	0	0
有価証券の償還等による収入	0	0	0
有価証券の償還等による支出	0	0	0
財務活動によるキャッシュ・フロー	33,919,434	49,170,152	△ 15,250,718
事業活動に係る資金の返済による支出	203,080,566	229,815,848	△ 26,735,282
分収造林資産借入金に係る返済支出	203,080,566	229,815,848	△ 26,735,282
分収育林資産借入金に係る返済支出	0	0	0
その他の事業に係る返済支出	0	0	0
投資活動に係る資金の返済による収入	237,000,000	278,986,000	△ 41,986,000
分収造林資産形成に係る借入金収入	237,000,000	278,986,000	△ 41,986,000
分収育林資産形成に係る借入金収入	0	0	0
その他の事業に係る借入金収入	0	0	0
その他の財務活動に係る資金の調達及び返済による収支	0	0	0
短期借入金の借入による収入	0	0	0
短期借入金の返済による支出	0	0	0
長期借入金の借入による収入	0	0	0
長期借入金の返済による支出	0	0	0
リース債務に係る支出	0	0	0
当期中の資金収支合計	184,696	△ 19,727,332	19,912,028
前期繰越金(現金及び現金同等物)	85,482,444	105,209,776	△ 19,727,332
次期繰越金(現金及び現金同等物)	85,667,140	85,482,444	184,696

(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。

貸借対照表科目	当年度	前年度	増 減
次 期 繰 越 金	85,667,140	85,482,444	184,696
流動資産	85,667,140	85,482,444	184,696
現金預金	85,667,140	85,482,444	184,696
有価証券	0	0	0
その他の現金預金	0	0	0
流動資産	0	0	0
定期預金	0	0	0
有価証券	0	0	0
固定資産(基本財産)	0	0	0
長期定期預金	0	0	0
長期有価証券	0	0	0
固定資産(特定資産)	0	0	0
長期定期預金	0	0	0
長期有価証券	0	0	0
固定資産(その他の固定資産)	0	0	0
長期定期預金	0	0	0
長期有価証券	0	0	0
合 計	85,667,140	85,482,444	184,696

4 財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 資産の評価基準及び評価方法

① 販売用資産

該当なし

② 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。(価額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。)

③ 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う。)

(3) 固定資産の減価償却の方法

① その他固定資産

車両運搬具、ソフトウェア等……………定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

① 賞与引当金

役職員への賞与の支給に備えるため、将来の支給見込額のうち当期の負担額を計上している。

② 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の全額を計上している。

(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(貸借対照表の「現金預金」)としている。

(6) 消費税の会計処理

税込方式によっている。

2 重要な会計方針の変更

平成23年度から林業公社会計基準(平成23年4月1日制定)を適用している。

3 寄附金及び補助金等に関する事項

当期の寄附金及び補助金等の受入は、次のとおりである。

寄附等の種類 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	森林資産形成補助金	274,838,806	
寄附金		0	
計		274,838,806	
一般正味財産増減の部への計上			
補助金等		166,111,514	
鳥取県	利子補給補助金外3件	159,416,795	・林業公社会計基準の注解第8第2項により一般正味財産増減の部に計上。
鳥取市外		6,694,719	
寄附金等		0	
計		166,111,514	
合計		440,950,320	

(注) 寄附金等の内容は、決算附属明細表5の③に記載している。

4 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
出資金及び出損金	0	0	0
該当なし	0	0	0
補助金等	0	18,136,380	18,136,380
目的達成による指定解除額	0	18,136,380	18,136,380
森林資産形成補助金	0	18,136,380	18,136,380
寄附金	0	0	0
該当なし	0	0	0
合 計	0	18,136,380	18,136,380

- (注) 1 「目的達成による解除額」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。
 3 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。

5 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

該当なし

(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。

(単位:百万円)

対象資産グループ	取得原価	減損損失累計額			貸借対照表 価 額
		前期末	当 期	計	
0ヶ所	0	0	0	0	0

(3) 森林資産情報に関する事項

① 森林資産の貸借対照表価額と回収能力見込額

(単位:百万円)

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	
標準伐期齢未満	38,353	0	1,211	37,142	—
標準伐期齢以上	8,460	1,544	149	9,855	3,257
計	46,813	1,544	1,360	46,997	—

- (注) 1 標準伐期齢未満の森林資産の回収能力見込額は、未だ生育途上の木材であり、伐期林齢を80年とする木材販売収入を測定するのは極めて困難であるところから、除外している。
 2 標準伐期齢以上の森林資産の回収能力見込額は、現在の丸太市場価格を基に、将来の立木販売収入の見込額に補助金収入を加えた額から、今後の直接事業費及び分収交付金を控除した額を、現在価値に割引いた額とする。
 なお、現在価値を算定する際に用いられる割引率は、当該社の現実の資金調達を反映した資金調達コストを基に算定する。
 3 貸借対照表価額及び回収能力見込額には、指定正味財産の森林資産形成補助金額が含まれる。

② 森林資産とその公益的機能評価額

<(鳥取県の森林面積) 259,043 ha (造林公社の森林資産面積) 14,464 ha> (単位:百万円)

公 益 的 機 能	評 価 額		摘 要
	鳥取県の 森林全体	造林公社 森林資産	
水 資 源 貯 留 機 能	113,700	6,349	
洪 水 緩 和 機 能	68,600	3,830	
水 質 浄 化 機 能	148,500	8,292	
表 面 浸 食 防 止 機 能	368,900	20,598	
表 面 崩 壊 防 止 機 能	86,600	4,835	
二 酸 化 炭 素 吸 収 機 能	12,700	709	
化 石 燃 料 代 替 機 能	1,100	61	
保 健 ・ レ ク リ エ ー シ ョ ン 機 能	22,600	1,262	
合 計	822,700	45,937	

- (注) 1 日本学術会議答申「地球環境・人間生活にかかわる農業及び森林の多面的な機能の評価について」(平成13年11月)を参考として試算。
 2 鳥取県の評価額は、「鳥取県林業統計」から転記。
 3 造林公社の評価額は、鳥取県の評価額を面積按分して算出。

(4) 経営改善策等の情報

平成25年2月に策定した造林公社の経営改革プラン(長期、第1期)に基づき、次に掲げる経営改善策の着実な実行を図る。

- ・森林蓄積の現況調査を行い、収益対象林分の把握に努める。
- ・林内路網整備の推進により、伐採搬出コストの低減を図る。
- ・収入間伐の推進を図るとともに、国等の補助金を積極的に活用して収益の確保に努める。
- ・経営改善状況を概ね5年ごとに点検し、必要に応じて経営改善施策の見直しを行う。

6 リース取引に関する事項

該当なし

7 担保に供している資産

該当なし

8 関係当事者との取引の内容

該当なし

9 重要な後発事象

該当なし

10 継続事業の前提に関する注記

継続事業の前提に重要な疑義を抱かせる事象又は状況はない。

11 その他財務諸表作成のための基本となる事項

該当なし

5 財 産 目 録

平成29年3月31日現在

(単位:円)

区 分	場所・物量等	使用目的等	金 額
流 動 資 産			
現金預金		運転資金	85,667,140
現金			0
預金			85,667,140
普通預金	山陰合同銀行鳥取県庁支店		83,252,007
普通預金	鳥取銀行鳥取県庁支店		2,415,133
定期預金			0
販売用資産			0
森林整備事業販売用資産			0
分収造林主伐資産		公益目的保有財産であり、主伐時期に達した森林資産の販売用資産	0
分収育林主伐資産			0
未 収 金			117,097,692
補助金等未収金			101,194,900
分収林整備事業未収金			101,194,900
造林補助金	利用間伐		79,513,404
緑の産業再生プロジェクト事業補助金	林業専用道	森林整備事業収益に係る未収金	0
森林整備地域活動支援交付金	岩美町		42,444
その他補助金	間伐材搬出		21,639,052
事業収入未収金		立木売却収入等	13,732,092
その他の未収金		消費税還付金	2,170,700
前 払 金			5,736
事業前払金			0
その他前払金		労働保険料(H27)の精算金	5,736
前 払 費 用			0
事業前払費用			0
その他前払費用			0
その他流動資産			0
立 替 金			0
仮 払 金			0
流 動 資 産 計			202,770,568
固 定 資 産			
基本財産			1,000,000
積立資産			1,000,000
定期預金		公益目的保有財産 ・ 運用益を公益目的事業の財源としている。	1,000,000
特定資産			15,513,999,813
特定積立資産			189,071,820
負債対応積立資産			22,749,913
退職給付引当金積立資産			22,749,913
普通預金		公益目的保有財産 ・ 運用益を公益目的事業の財源としている。	0
定期預金			22,749,913
一般正味財産対応積立資産			166,321,907
公庫繰上償還資金積立資産		公益目的保有財産 ・ 運用益を公益目的事業の財源としている。	12,980,907
普通預金			2,980,907
定期預金			10,000,000
事業準備資金積立資産		公益目的保有財産 ・ 運用益を公益目的事業の財源としている。	153,341,000
普通預金			3,341,000
定期預金			150,000,000
特定事業資産(指定)			15,324,927,993
森林補助金資産		公益目的保有財産 ・ 森林の有する公益的機能の維持・増進を目的とした森林資産である。(指定正味財産の資産形成補助金に係る資産)	15,324,927,993
分収造林資産			15,324,927,993
分収育林資産			0

区 分	場所・物量等	使用目的等	金 額
その他固定資産			31,674,293,256
事業資産			31,672,135,370
森林整備事業資産			31,672,135,370
森林資産		公益目的保有財産	31,672,135,370
分収造林資産		・森林の有する公益的機能の維持・増進を 目的とした森林資産である。	31,672,135,370
分収育林資産			0
有形固定資産			414,510
車両運搬具等		(共用資産)	0
(減価償却累計額)			(0)
工具器具備品		・公益目的事業及び管理業務に供している 資産である。	414,510
(減価償却累計額)			(1,995,897)
無形固定資産			1,218,376
電話加入権		(共用資産)	367,084
ソフトウェア		・公益目的事業及び管理業務に供している 資産である。	851,292
(減価償却累計額)			(1,382,028)
その他の固定資産			525,000
敷金・保証金			525,000
固定資産計			47,189,293,069
資産合計			47,392,063,637
流動負債			
短期借入金			0
公共団体借入金			0
事業資金借入金			0
森林整備事業借入金			0
金融機関借入金			0
事業資金借入金			0
森林整備事業借入金			0
次期返済長期借入金			616,043,652
公庫借入金			211,374,652
事業資金借入金			211,374,652
森林整備事業借入金		森林整備事業資金に係る次期返済借入金	211,374,652
公共団体借入金			404,669,000
事業資金借入金			404,669,000
森林整備事業借入金		森林整備事業資金に係る次期返済借入金	404,669,000
金融機関借入金			0
事業資金借入金			0
森林整備事業借入金			0
前受収益		間伐材等売却金(H29への事業繰越分)	178,989
未払金			90,833,868
事業未払金			78,963,183
森林整備事業未払金			78,963,183
分収造林事業未払金		保育事業等に係る請負費等の未払金	78,963,183
その他未払金			11,870,685
管理費等事務費の未払金		人件費及び事務経費の未払金	4,403,138
分収交付金等未払金		森林所有者等への未払金	7,467,547
賞与引当金			4,147,616
預り金			303,008
森林整備事業預り金			0
分収造林事業預り金		分収造林事業に係る法定福利費預り金	0
その他預り金			303,008
その他の流動負債			0
流動負債計			711,507,133

区 分	場所・物量等	使用目的等	金 額
固定負債			
長期借入金			30,629,730,897
公庫借入金			5,879,211,085
事業資金借入金			5,879,211,085
森林整備事業借入金		森林整備事業資金に係る長期借入金	5,879,211,085
県借入金			24,750,519,812
事業資金借入金			24,750,519,812
森林整備事業借入金		森林整備事業資金に係る長期借入金	24,750,519,812
金融機関借入金			0
事業資金借入金			0
森林整備事業借入金			0
引当金			22,749,913
退職給付引当金			22,749,913
長期未払金			1,341,621
森林整備事業未払金		利用間伐協力金に係る未払金	1,341,621
その他固定負債			0
リース債務			0
その他固定資産リース債務			0
固定負債計			30,653,822,431
負債合計			31,365,329,564
正味財産			
指定正味財産			15,325,927,993
出資金及び出捐金		鳥取県からの出資金であり、基本財産として保有している。	1,000,000
補助金等			15,324,927,993
森林資産形成補助金		森林資産の取得に係る補助金	15,324,927,993
寄付金			0
その他			0
一般正味財産			700,806,080
その他一般正味財産			700,806,080
正味財産合計			16,026,734,073
負債・正味財産合計			47,392,063,637

平成28年度決算附属明細書

目 次

(正味財産増減計算書関係)

1	管理経費明細表	1
(1)	管理費の事業別配賦内訳表	2
2	森林資産の取得原価明細表	4
3	当期の森林資産取得原価算出明細表	5
4	運用益金明細表	6

(貸借対照表関係)

5	基本財産及び特定資産並びに正味財産明細表	7
6	事業資産明細表	8
7	有形固定資産及び無形固定資産等明細表	9
8	現金預金明細表	10
9	有価証券明細表	11
10	債権明細表	12
11	借入金明細表	13
12	引当金明細表	14

1 管理費明細表

科 目	決算額	公益目的事業会計			法人会計
		森林整備 事業	分収造林 整備事業		
			分収造林 整備事業	森林整備 受託事業	
人 件 費	86,728,418	62,779,444	62,779,444	0	23,948,974
役員報酬	4,813,564	1,625,724	1,625,724	0	3,187,840
給与及び諸手当	45,152,976	33,865,146	33,865,146	0	11,287,830
賃 金	18,819,101	14,115,160	14,115,160	0	4,703,941
法定福利費	10,944,028	7,924,352	7,924,352	0	3,019,676
退職給付費用	2,851,133	2,138,350	2,138,350	0	712,783
賞与引当金繰入額	4,147,616	3,110,712	3,110,712	0	1,036,904
事 務 経 費	34,928,568	27,588,126	27,588,126	0	7,340,442
需用費	4,659,769	3,751,055	3,751,055	0	908,714
消耗品費	2,544,956	2,035,965	2,035,965	0	508,991
食糧費	50,300	0	0	0	50,300
燃料費	736,897	648,469	648,469	0	88,428
修繕費	436,722	384,315	384,315	0	52,407
印刷製本費	184,140	138,105	138,105	0	46,035
光熱水費	706,754	544,201	544,201	0	162,553
役員務費	1,886,247	1,487,790	1,487,790	0	398,457
通信運搬費	1,328,829	1,023,198	1,023,198	0	305,631
手数料	235,778	181,549	181,549	0	54,229
保険料	321,640	283,043	283,043	0	38,597
旅費交通費	1,034,077	827,262	827,262	0	206,815
委託料	3,776,611	3,441,768	3,441,768	0	334,843
その他の事務費	23,147,503	17,659,822	17,659,822	0	5,487,681
交際費	13,240	5,296	5,296	0	7,944
福利厚生費(書籍購入費等)	239,520	47,904	47,904	0	191,616
報償費	29,000	0	0	0	29,000
使用料及び賃借料	8,549,519	6,583,130	6,583,130	0	1,966,389
租税公課	13,681,250	10,534,562	10,534,562	0	3,146,688
負担金及び交付金	405,462	312,206	312,206	0	93,256
雑費	229,512	176,724	176,724	0	52,788
減価償却費	424,361	420,429	420,429	0	3,932
管理経費合計	121,656,986	90,367,570	90,367,570	0	31,289,416

(注) この表は、1-(1)「管理費の事業別配賦内訳表」に基づき配賦された金額を記載する。

1-(1) 管理費の事業別配賦内訳表

科 目	決算額	配賦基礎数値等			公益目的事業会計		収益等事業会計		法人会計
		区分	金額	割掛経費 配賦基準	公1 造林事業 森林整備 事業	公2 造林事業 森林整備 受託事業	収1 造林事業 〇〇事業	収2 造林事業 〇〇事業	
人 件 費	86,728,418	直接経費	400,000		0	0	0	0	400,000
		割掛経費	86,328,418		62,779,444	0	0	0	23,548,974
役 員 報 酬	4,813,564	直接経費	400,000		0	0			400,000
		割掛経費	4,413,564	従事割合	1,625,724	0			2,787,840
給与及び諸手当	45,152,976	直接経費			0	0			
		割掛経費	45,152,976	従事割合	33,865,146	0			11,287,830
賃 金	18,819,101	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	18,819,101	従事割合	14,115,160	0			4,703,941
法 定 福 利 費	10,944,028	直接経費			0	0			
		割掛経費	10,944,028	従事割合	7,924,352	0			3,019,676
退 職 給 付 費 用	2,851,133	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	2,851,133	従事割合	2,138,350	0			712,783
賞与引当金繰入額	4,147,616	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	4,147,616	従事割合	3,110,712	0			1,036,904
事 務 経 費	34,928,568	直接経費	2,400,071		2,320,771	0	0	0	79,300
		割掛経費	32,528,497		25,267,355	0	0	0	7,261,142
需 用 費	4,659,769	直接経費	50,300		0	0			50,300
		割掛経費	4,609,469		3,751,055	0			858,414
消 耗 品 費	2,544,956	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	2,544,956	使用割合	2,035,965	0			508,991
食 糧 費	50,300	直接経費	50,300		0	0			50,300
		割掛経費	0		0	0			0
燃 料 費	736,897	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	736,897	使用割合	648,469	0			88,428
修 繕 費	436,722	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	436,722	使用割合	384,315	0			52,407
印 刷 製 本 費	184,140	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	184,140	使用割合	138,105	0			46,035
光 熱 水 費	706,754	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	706,754	使用割合	544,201	0			162,553
役 務 費	1,886,247	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	1,886,247		1,487,790	0			398,457
通 信 運 搬 費	1,328,829	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	1,328,829	使用割合	1,023,198	0			305,631
手 数 料	235,778	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	235,778	使用割合	181,549	0			54,229
保 険 料	321,640	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	321,640	使用割合	283,043	0			38,597

科 目	決算額	配賦基礎数値等			公益目的事業会計		収益等事業会計		法人会計
		区分	金額	割掛経費 配賦基準	公1 造林事業 森林整備 事業	公2 造林事業 森林整備 受託事業	収1 造林事業 〇〇事業	収2 造林事業 〇〇事業	
旅 費 交 通 費	1,034,077	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	1,034,077	使用割合	827,262	0			206,815
委 託 料	3,776,611	直接経費	2,320,771		2,320,771	0			0
		割掛経費	1,455,840	使用割合	1,120,997	0			334,843
その他事務費	23,147,503	直接経費	29,000		0	0			29,000
		割掛経費	23,118,503		17,659,822	0			5,458,681
交 際 費	13,240	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	13,240	使用割合	5,296	0			7,944
福 利 厚 生 費 (書籍購入費等)	239,520	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	239,520	使用割合	47,904	0			191,616
報 償 費	29,000	直接経費	29,000		0	0			29,000
		割掛経費	0	使用割合	0	0			0
使用料及び賃借 料	8,549,519	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	8,549,519	使用割合	6,583,130	0			1,966,389
租 税 公 課	13,681,250	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	13,681,250	使用割合	10,534,562	0			3,146,688
負 担 金 及 び 交 付 金	405,462	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	405,462	使用割合	312,206	0			93,256
雑 費	229,512	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	229,512	使用割合	176,724	0			52,788
減 価 償 却 費	424,361	直接経費	0		0	0			0
		割掛経費	424,361	使用割合	420,429	0			3,932
管 理 費 合 計	121,656,986	直接経費	2,800,071		2,320,771	0	0	0	479,300
		割掛経費	118,856,915		88,046,799	0	0	0	30,810,116

2 森林資産の取得原価明細表

(単位:円)

区 分		取得原価	当期の増減額			当期末価額	
			販売用資産への振替等による増減	当期の資産減少額	当期の取得原価額		
販売用資産	分収造林資産	取得原価	0	0	0	0	
		直接減額補助金	0	0	0	0	
		貸借対照表価額	0	0	0	0	
		(内、森林資産形成補助金)	(0)	(0)	(0)	(0)	
	分収造育林資産	取得原価	0	0	0	0	
		直接減額補助金	0	0	0	0	
		貸借対照表価額	0	0	0	0	
		(内、森林資産形成補助金)	(0)	(0)	(0)	(0)	
	計	取得原価	0	0	0	0	
		直接減額補助金	0	0	0	0	
		貸借対照表価額	0	0	0	0	
		(内、森林資産形成補助金)	(0)	(0)	(0)	(0)	
特定事業資産	分収造林資産	貸借対照表価額	15,068,225,567	0	18,136,380	274,838,806	15,324,927,993
		(内、森林資産形成補助金)	(15,068,225,567)	(0)	(18,136,380)	(274,838,806)	(15,324,927,993)
	分収育林資産	貸借対照表価額	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
		(内、森林資産形成補助金)	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
	計	貸借対照表価額	15,068,225,567	0	18,136,380	274,838,806	15,324,927,993
		(内、森林資産形成補助金)	(15,068,225,567)	(0)	(18,136,380)	(274,838,806)	(15,324,927,993)
その他固定資産(事業資産)	分収造林資産	取得原価	31,744,814,009	0	136,018,484	63,339,845	31,672,135,370
		直接控除補助金	0	0	0	0	0
		貸借対照表価額	31,744,814,009	0	136,018,484	63,339,845	31,672,135,370
	分収造育林資産	取得原価	0	0	0	0	0
		直接減額補助金	0	0	0	0	0
		貸借対照表価額	0	0	0	0	0
	計	取得原価	31,744,814,009	0	136,018,484	63,339,845	31,672,135,370
		直接減額補助金	0	0	0	0	0
		貸借対照表価額	31,744,814,009	0	136,018,484	63,339,845	31,672,135,370
		(内、森林資産形成補助金)	(15,068,225,567)	(0)	(18,136,380)	(274,838,806)	(15,324,927,993)
合 計	計	取得原価	46,813,039,576	0	154,154,864	338,178,651	46,997,063,363
		直接減額補助金	0	0	0	0	0
		貸借対照表価額	46,813,039,576	0	154,154,864	338,178,651	46,997,063,363
		(内、森林資産形成補助金)	(15,068,225,567)	(0)	(18,136,380)	(274,838,806)	(15,324,927,993)

(脚注) 「当期首価額」欄の本会計基準適用以前の「資産形成補助金(「直接控除補助金」を含む。)」は、本会計基準適用時において「資産形成補助金」として確定した価額である。

(注) 1 「直接控除補助金」欄の数値は(△)で記載する。

2 「当期資産減少額」は、資産評価による減少額や資産除却等による減少額等を記載する。

3 森林資産取得原価算出明細表(H28年度決算)
(当期の森林資産勘定振替額の算出)

(単位:円)

項 目			金 額	項 目			金 額
事業費	分収造林事業	植 栽 費	0	事業収入	資産形成補助金	・造林補助金	(227,282,842)
		地 拵	0			・緑の産業再生プロジェクト補助金	(47,513,520)
		新 植 費	0			・森林整備地域活動支援交付金	(42,444)
		保 育 費	347,701,680				(0)
		雪 起	0			計	(274,838,806)
		下 刈	210,600		当期の控除収入	控除補助金収入	166,111,514
		つ る 切 り	0			・利子補給補助金	97,264,114
		除 伐	30,462,480			・美しい森林事業推進補助金	2,500,000
		間 伐	39,436,200			・県搬出支援補助金	59,652,681
		枝 打	3,544,560			・市町村搬出支援補助金	6,694,719
	利 用 間 伐	274,047,840	事業収入	157,761,444			
	付 帯 施 設	2,044,440	・間伐材等立木売却収入	157,006,119			
	作 業 道 新 設 等	2,044,440	・立木補償金収入	755,325			
	そ の 他 の 事 業	63,610,665	・森林J-VER売却収入	0			
	緑の産業再生プロジェクト事業費	48,550,837	その他収入	618,375			
	素 材 生 産 費	12,097,325	・基本財産受取利息	200			
	森林J-VER取得推進事業費	0	・特定資産受取利息	6,471			
	森林整備地域活動事業費	2,962,503	・その他受取利息	1,809			
	(計)	413,356,785	・雑収入	609,895			
	分収林契約適正化推進事業費	2,900,000	控 除 収 入 計 (B)		324,491,333		
利用間伐協力金・分収交付金	8,140,888	法人会計	収 益	3,182			
森 林 保 険 料	1,218,013		費 用	31,289,416			
借 入 金 支 払 利 息	97,264,114		差 引 額	△ 31,286,234			
管 理 費	90,367,570		資産原価加算額 (C) <差し引き額がマイナスの場合>	△ 31,286,234			
人 件 費	62,779,444	当期の資産原価	「森林資産勘定振替額」		320,042,271		
事 務 経 費	27,588,126		(A) - (B)		288,756,037		
事業費 計 (A)	613,247,370	貸借対照表の計上内容	資産の部	管理費の部門振替額 (C)	31,286,234		
				特定資産			
			特定事業資産				
			分収林補助金形成資産	274,838,806			
			その他固定資産				
		事業資産					
		分 収 林 資 産	45,203,465				
		正味財産の部	指定正味財産				
			補助金等				
			森林資産形成補助金	274,838,806			

(注)1 森林資産の取得原価の算定にあたって、「資産形成補助金」を取得原価から控除する「直接減額方式」を採用している場合は、「直接減額補助金」の欄に記載する。

2 表の「法人会計」欄の差引額がマイナスの場合、そのマイナス額のうち、森林整備に係る額を算定し、森林取得原価(C欄)に算入できるものとする。

4 運用益金明細表

(受取利息、配当金等)

(単位:円)

区 分	預金等の 期末残高	運用益金 (受取利息 等)	正味財産増減計算書の計上項目	
			区 分	運用事業
流動資産	85,667,140	2,319		
預 金	85,667,140	2,319	・一般正味財産増減の部 経常収益の雑収益へ計上	・公益目的事業及び 法人会計に配賦
普 通 預 金	85,667,140	2,319		
定 期 預 金	0	0		
固定資産	190,071,820	8,545		
基本財産積立資産	1,000,000	250	・指定正味財産増減の部 から一般正味財産増減の 部に振替計上(経常収益)	・公益目的事業及び 法人会計に配賦
普 通 預 金	0	0		
定 期 預 金	1,000,000	250		
有 価 証 券	0	0		
特 定 資 産	189,071,820	8,295		
負債対応積立資産	22,749,913	5,674	・一般正味財産増減の部 経常収益の特定資産運用益 へ計上	・公益目的事業及び 法人会計に配賦
退職給付引当金積立資産	22,749,913	5,674		
普 通 預 金	0	3		
定 期 預 金	22,749,913	5,671		
一般正味財産対応積立資産	166,321,907	2,621	・一般正味財産増減の部 経常収益の特定資産運用益 へ計上	・当該資産に係る事業 及び法人会計への配賦
公庫繰上償還資金積立資産	12,980,907	227		
普 通 預 金	2,980,907	227		
定 期 預 金	10,000,000	0		
事業準備資金積立資産	153,341,000	2,394		
普 通 預 金	3,341,000	2,394	・一般正味財産増減の部 経常収益の特定資産運用益 へ計上	・当該資産に係る事業 及び法人会計への配賦
定 期 預 金	150,000,000	0		
その他の固定資産	0	0		
その他の固定資産	0	0		
長期定期預金	0	0		
長期有価証券	0	0		
合 計	275,738,960	10,864		

5 基本財産及び特定資産並びに正味財産明細表

① 基本財産及び特定資産の増減額及び残高

(単位:円)

区分	名称	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	対応する財源等
基本財産	基本財産積立資産	1,000,000	0	0	1,000,000	出資金
	計	1,000,000	0	0	1,000,000	
特定資産	特定積立資産	186,220,687	2,851,133	0	189,071,820	
	指定正味財産対応特定資産	0	0	0	0	
	一般正味財産対応特定資産	166,321,907	0	0	166,321,907	
	公庫繰上償還資金積立資産	12,980,907	0	0	12,980,907	
	事業準備資金積立資産	153,341,000	0	0	153,341,000	
	負債対応特定資産	19,898,780	2,851,133	0	22,749,913	
	退職給付引当金積立資産	19,898,780	2,851,133	0	22,749,913	
	特定事業資産	15,068,225,567	274,838,806	18,136,380	15,324,927,993	
	森林補助金形成資産	15,068,225,567	274,838,806	18,136,380	15,324,927,993	
計	15,254,446,254	277,689,939	18,136,380	15,513,999,813		
合計	15,255,446,254	277,689,939	18,136,380	15,514,999,813		

(注)基本財産の当期の増減内訳 ・該当なし

② 基本財産及び特定資産の財源内訳

(単位:円)

区分	名称	当期末残高	対応する財源等の額			対応する財源等の内容
			指定正味財産	一般正味財産	負債	
基本財産	基本財産積立資産	1,000,000	1,000,000	0	0	出資金
	計	1,000,000	1,000,000	0	0	
特定資産	特定積立資産	189,071,820	0	166,321,907	22,749,913	
	退職給付引当金積立資産	22,749,913	0	0	22,749,913	引当金
	公庫繰上償還資金積立資産	12,980,907	0	12,980,907	0	
	事業準備資金積立資産	153,341,000	0	153,341,000	0	
	特定事業資産	15,324,927,993	15,324,927,993	0	0	
	森林補助金形成資産	15,324,927,993	15,324,927,993	0	0	
	計	15,513,999,813	15,324,927,993	166,321,907	22,749,913	
合計	15,514,999,813	15,325,927,993	166,321,907	22,749,913		

③ 正味財産の増減額及び残高

(単位:円)

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	摘要	
指定正味財産	出資金	1,000,000	0	1,000,000		
	基本財産	0	0	0	鳥取県	
	補助金等	15,068,225,567	274,838,806	18,136,380	15,324,927,993	
	森林資産形成補助金	15,068,225,567	274,838,806	18,136,380	15,324,927,993	
	事業基金	0	0	0	0	
	寄附金	0	0	0	0	
	指定正味財産計	15,069,225,567	274,838,806	18,136,380	15,325,927,993	
一般正味財産	特定資産形成一般正味財産	0	0	0		
	資産形成補助金	0	0	0		
	その他の一般正味財産	817,613,209	0	116,807,129	700,806,080	
	一般正味財産計	817,613,209	0	116,807,129	700,806,080	
合計	15,886,838,776	274,838,806	134,943,509	16,026,734,073		

6 事業資産明細表

(事業資産の取得原価、減価償却累計額、評価損及び減損損失の累計額)

(単位:円)

資産の種類	取得原価 ①								減価償却額 ②				評価損又は減損損失額 ③				貸借対照価額 ①-②-③
	期首残高		当期増加額		当期減少額		期末残高		期首累計額	当期の 除却等資産 の累計額	当期の 減価償却額	期末減価償 却 累計額	期首累計額	当期の 除却等資産 の累計額	当期の 評価損又は 減損損失額	期末累計額	
	規模	金額	規模	金額	規模	金額	規模	金額									
販売用資産(流動資産)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
森林整備事業販売用資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
分取造林主伐資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
分取育林主伐資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
特定事業資産(特定資産)	0	15,068,225,567	0	274,838,806	0	18,136,380	0	15,324,927,993	0	0	0	0	0	0	0	0	15,324,927,993
森林補助金形成資産	0	15,068,225,567	0	274,838,806	0	18,136,380	0	15,324,927,993	0	0	0	0	0	0	0	0	15,324,927,993
分取林補助金形成資産	0	15,068,225,567	0	274,838,806	0	18,136,380	0	15,324,927,993	0	0	0	0	0	0	0	0	15,324,927,993
分取育林補助金形成資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
事業資産(その他の固定資産)	0	31,744,814,009	0	63,339,845	0	136,018,484	0	31,672,135,370	0	0	0	0	0	0	0	0	31,672,135,370
森林整備事業資産	0	31,744,814,009	0	63,339,845	0	136,018,484	0	31,672,135,370	0	0	0	0	0	0	0	0	31,672,135,370
森林資産	0	31,744,814,009	0	63,339,845	0	136,018,484	0	31,672,135,370	0	0	0	0	0	0	0	0	31,672,135,370
分取造林資産	0	31,744,814,009	0	63,339,845	0	136,018,484	0	31,672,135,370	0	0	0	0	0	0	0	0	31,672,135,370
分取育林資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
合計	0	46,813,039,576	0	338,178,651	0	154,154,864	0	46,997,063,363	0	0	0	0	0	0	0	0	46,997,063,363

(注)1 特定資産及び事業資産に係る資産(資金貸付資産を除く。)を記載する。なお、基本財産に係る土地建物等は含まない。

2 「当期の除却・売却等に係る増減額」とは、期首累計額に含まれる当期の除却、売却等に係る資産の減価償却費や評価損及び減損損失の累計額を控除するものである。増額の場合は、△マイナス表示する。

7 有形固定資産及び無形固定資産等明細表
(共用資産の取得原価、減価償却累計額、評価損及び減損損失の累計額)

(単位:円)

資産の種類別	取得原価 ①				減価償却累計額 ②				評価損又は減損損失累計額 ③				貸借対照価額 ①-②-③
	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高 ①	期首累計額	当期の除却等 資産の累計額 に係る増減額	当期の 減価償却額	期末減価償 却 累計額	期首累計額	当期の除却等 資産の累計額 に係る増減額	当期の評価損 又は減価償却 額	期末累計額	
有形固定資産(固定資産)	2,468,537	0	1,166,180	1,302,357	1,966,680	1,108,050	29,217	887,847	0	0	0	0	414,510
社屋建物等資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
社屋資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
土地	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
建物	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
その他の有形固定資産	2,468,537	0	1,166,180	1,302,357	1,966,680	1,108,050	29,217	887,847	0	0	0	0	414,510
車両運搬具	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
工器具備品	2,468,537	0	1,166,180	1,302,357	1,966,680	1,108,050	29,217	887,847	0	0	0	0	414,510
リース資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
無形固定資産(固定資産)	2,600,404	0	0	2,600,404	986,884	0	395,144	1,382,028	0	0	0	0	1,218,376
電話加入権	367,084	0	0	367,084	0	0	0	0	0	0	0	0	367,084
ソフトウェア	2,233,320	0	0	2,233,320	986,884	0	395,144	1,382,028	0	0	0	0	851,292
その他の固定資産	525,000	0	0	525,000	0	0	0	0	0	0	0	0	525,000
その他の資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
敷金・保証金	525,000	0	0	525,000	0	0	0	0	0	0	0	0	525,000
合計	5,593,941	0	1,166,180	4,427,761	2,953,564	1,108,050	424,361	2,269,875	0	0	0	0	2,157,886

(注)1 資金(預金、債権、有価証券等)に係る資産以外の共用資産は全て記載する。ただし、基本財産に係る資産は除かれる。

2 「その他の除却・売却等に係る増減額」とは、期首累計額に含まれる当期の除却、売却等に係る資産の減価償却費や評価損及び減損損失の累計額を控除するものである。

8 現金預金明細表
(現金及び預金(普通預金、定期預金等)の状況)

区 分	預入先	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
流動資産		85,482,444	184,696	0	85,667,140
現 金		0	0	0	0
預 金		85,482,444	184,696	0	85,667,140
普通預金	・山陰合同銀行ほか 1店	85,482,444	184,696	0	85,667,140
定期預金		0	0	0	0
固定資産		187,220,687	163,302,404	160,451,271	190,071,820
基本財産積立金		1,000,000	0	0	1,000,000
普通預金		0	0	0	0
定期預金	・山陰合同銀行	1,000,000	0	0	1,000,000
特定資産		186,220,687	163,302,404	160,451,271	189,071,820
負債対応積立資産		19,898,780	3,302,404	451,271	22,749,913
退職給付引当金 積立資産		19,898,780	3,302,404	451,271	22,749,913
普通預金	・山陰合同銀行	451,271	0	451,271	0
定期預金	・山陰合同銀行	19,447,509	3,302,404	0	22,749,913
一般正味財産対応積立資産		166,321,907	160,000,000	160,000,000	166,321,907
公庫繰上償還資金 積立資産		12,980,907	10,000,000	10,000,000	12,980,907
普通預金	・山陰合同銀行	12,980,907	0	10,000,000	2,980,907
定期預金		0	10,000,000	0	10,000,000
事業準備資金 積立資産		153,341,000	150,000,000	150,000,000	153,341,000
普通預金	・山陰合同銀行	153,341,000	0	150,000,000	3,341,000
定期預金		0	150,000,000	0	150,000,000
その他固定資産		0	0	0	0
その他固定資産		0	0	0	0
長期定期預金		0	0	0	0
合 計		272,703,131	163,487,100	160,451,271	275,738,960

9 有 価 証 券 明 細 表
(満期保有目的有価証券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益)

該当なし

10 債 権 明 細 表

(未収債権の帳簿価額並びに貸倒引当金及び未収債権の期末残高)

(単位:円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	貸倒引当金 当期残高	未収債権の 期末残高
未 収 金	49,398,469	117,097,692	49,398,469	117,097,692	0	117,097,692
事業未収金	49,398,469	114,926,992	49,398,469	114,926,992	0	114,926,992
森林整備事業未収金	49,398,469	114,926,992	49,398,469	114,926,992	0	114,926,992
未 収 補 助 金	45,050,539	101,194,900	45,050,539	101,194,900	0	101,194,900
分収造林補助金	44,488,684	101,152,456	44,488,684	101,152,456	0	101,152,456
森林整備地域活動 支援交付金	561,855	42,444	561,855	42,444	0	42,444
公庫利子補給補助金	0	0	0	0	0	0
運 営 補 助 金	0	0	0	0	0	0
未 収 事 業 収 入	4,347,930	13,732,092	4,347,930	13,732,092	0	13,732,092
販売代金未収金	0	0	0	0	0	0
事業収入未収金	4,347,930	13,732,092	4,347,930	13,732,092	0	13,732,092
間 伐 材 等 立木売却収入	0	13,527,132	0	13,527,132	0	13,527,132
立木補償金収入	4,347,930	204,960	4,347,930	204,960	0	204,960
その他未収金	0	2,170,700	0	2,170,700	0	2,170,700
貸 付 金	0	0	0	0	0	0
森林整備事業貸付金	0	0	0	0	0	0
長 期 未 収 金	0	0	0	0	0	0
合 計	49,398,469	117,097,692	49,398,469	117,097,692	0	117,097,692

(注) 貸倒引当金に係る債権は全て記載する。

11 借 入 金 明 細 表

(短期借入金、次期返済長期借入金、長期借入金の状況)

(単位:円)

区 分	借入先等	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
短 期 借 入 金		0	0	0	0
事業資金借入金		0	0	0	0
分取林整備事業借入金		0	0	0	0
公共団体借入金		0	0	0	0
金融機関借入金		0	0	0	0
その他の借入金		0	0	0	0
運用資金借入金		0	0	0	0
公共団体借入金		0	0	0	0
金融機関借入金		0	0	0	0
短期借入金合計	公共団体借入金	0	0	0	0
	金融機関借入金	0	0	0	0
	計	0	0	0	0
次期返済長期借入金		578,337,566	616,043,652	578,337,566	616,043,652
事業資金借入金		578,337,566	616,043,652	578,337,566	616,043,652
分取林整備事業借入金		578,337,566	616,043,652	578,337,566	616,043,652
日本政策金融公庫借入金		203,080,566	211,374,652	203,080,566	211,374,652
公共団体借入金	鳥取県	375,257,000	404,669,000	375,257,000	404,669,000
金融機関借入金		0	0	0	0
その他の借入金		0	0	0	0
運用資金借入金		0	0	0	0
公共団体借入金		0	0	0	0
金融機関借入金		0	0	0	0
次期返済長期借入金合計	日本政策金融公庫借入金	203,080,566	211,374,652	203,080,566	211,374,652
	公共団体借入金	375,257,000	404,669,000	375,257,000	404,669,000
	金融機関借入金	0	0	0	0
	計	578,337,566	616,043,652	578,337,566	616,043,652
長 期 借 入 金		30,633,517,549	612,257,000	616,043,652	30,629,730,897
事業資金借入金		30,633,517,549	612,257,000	616,043,652	30,629,730,897
分取林整備事業借入金		30,633,517,549	612,257,000	616,043,652	30,629,730,897
日本政策金融公庫借入金		6,039,585,737	51,000,000	211,374,652	5,879,211,085
公共団体借入金	鳥取県	24,593,931,812	561,257,000	404,669,000	24,750,519,812
金融機関借入金		0	0	0	0
その他の借入金		0	0	0	0
運用資金借入金		0	0	0	0
公共団体借入金		0	0	0	0
金融機関借入金		0	0	0	0
長期借入金合計	日本政策金融公庫借入金	6,039,585,737	51,000,000	211,374,652	5,879,211,085
	公共団体借入金	24,593,931,812	561,257,000	404,669,000	24,750,519,812
	金融機関借入金	0	0	0	0
	計	30,633,517,549	612,257,000	616,043,652	30,629,730,897
合 計		31,211,855,115	1,228,300,652	1,194,381,218	31,245,774,549

12 引 当 金 明 細 表

(貸倒引当金、賞与引当金、負債性引当金の状況)

(単位:円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減少額の内容
貸 倒 引 当 金	0	0	0	0	
流 動 資 産	0	0	0	0	
未 収 金	0	0	0	0	
固 定 資 産	0	0	0	0	
事 業 資 産	0	0	0	0	
そ の 他 の 固 定 資 産	0	0	0	0	
賞与引当金(流動負債)	3,863,634	4,147,616	3,863,634	4,147,616	
引当金(固定負債)	19,898,780	2,851,133	0	22,749,913	
退職給付引当金	19,898,780	2,851,133	0	22,749,913	
合 計	23,762,414	6,998,749	3,863,634	26,897,529	

(注) 目的使用以外の理由による減少額は、その金額、理由を脚注する。

(27) 公益財団法人 鳥取県林業担い手育成財団

財務諸表に対する注記

財産目録

附属明細書

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

- (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… 取得原価法によっている。
- (2) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

2. 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	30,043,000	0	0	30,043,000
定期預金	70,100,000	0	0	70,100,000
投資有価証券	601,000,000	0	0	601,000,000
小 計	701,143,000	0	0	701,143,000
特定資産				
小 計	0	0	0	0
合 計	701,143,000	0	0	701,143,000

3. 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	30,043,000	(30,043,000)	(0)	—
定期預金	70,100,000	(70,100,000)	(0)	—
投資有価証券	601,000,000	(601,000,000)	(0)	—
小 計	701,143,000	(701,143,000)	(0)	—
特定資産				
小 計	0	(0)	(0)	(0)
合 計	701,143,000	(701,143,000)	(0)	(0)

4. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有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)

種類及び銘柄	帳簿価額	時価	評価損益
地方債			
鳥取県債(22年度12号)	121,000,000	121,000,000	0
鳥取県債(24年度16号)	480,000,000	480,000,000	0
合 計	601,000,000	601,000,000	0

5. 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)

補助金等の名称	交付者	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高	貸借対照表上の 記載区分
補助金						
福祉向上推進補助金	鳥取県		5,952,630	5,952,630	0	一般正味財産
福祉向上推進補助金	鳥取市、その他市町村		5,952,630	5,952,630	0	一般正味財産
福祉向上推進補助金	鳥取県東部森林組合他		2,976,315	2,976,315	0	一般正味財産
林業技術指導師育成補助金	鳥取県農林水産部		826,631	0	826,631	一般正味財産
作業班長等実践力向上事業	鳥取県農林水産部		3,841,080	3,841,080	0	一般正味財産
伐木等技能競技大会支援	鳥取県農林水産部		1,360,728	725,728	635,000	一般正味財産
林業事業体育強化対策事業			3,542,000	3,196,880	345,120	一般正味財産
森林施業プランナー育成事業			4,498,000	3,461,406	1,036,594	一般正味財産
合 計		0	28,950,014	26,106,669	2,843,345	

6. 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)

内容	金額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	4,749,051
合 計	4,749,051

財 産 目 録
平成29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)			
現金	手元保管	運転資金として	0
預金	普通預金	運転資金として	14,700
	農林中央金庫 岡山支店3142310		
	普通預金	運転資金として	1,222,500
	山陰合同銀行 千代水支店		
	普通預金	運転資金として	14,419,524
	山陰合同銀行 千代水支店		
	普通預金	運転資金として	2,108,932
	山陰合同銀行 千代水支店		
	普通預金	運転資金として	5,340
	三井住友信託銀行 大阪中央支店		
	定期預金	運転資金として	420,820
	山陰合同銀行 千代水支店		
未収金		福祉向上補助金	9,881,575
		指導師養成事業	826,631
		新規就労者支援委託料	3,967,000
		安全に特化した林業研修	1,896,000
		伐木等競技大会支援	635,000
		林業事業体の育成強化	345,120
		森林施業プランナー幾世	1,036,594
立替金			0
流動資産合計			36,779,736
(固定資産)			
基本財産			
預金	定期預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用している。	70,000,000
	鳥取県信用漁業協同組合連合会		
	定期預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用している。	100,000
	山陰合同銀行 千代水支店		
	普通預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用している。	30,000,000
	山陰合同銀行 千代水支店		
	普通預金	公益目的保有財産であり、運用益を公益事業の財源として使用している。	43,000
	農林中央金庫 岡山支店3142311		
投資有価証券	鳥取県債 22年度12号(10年)	公益目的事業に必要な収益事業等その他の業務又は活動の用に供する財産であり、運用益を管理業務の財源として使用している。	121,000,000
	鳥取県債 24年度16号(10年)	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業、管理業務で使用している共用財産である。	480,000,000
特定資産			0
その他固定資産			0
固定資産合計			701,143,000
資産合計			737,922,736
(流動負債)			
未払金		雇用改善事業	960,880
		林業退職金事業	420,820
		指導師養成事業	378,000
		新規就労者支援委託費	2,368,500
		国版緑の雇用監督検査費	4,800,831
		国版緑の雇用集合研修費	6,115,967
		作業班長実践力向上事業	1,320,800
		森林施業プランナー育成事業	779,800
		林業事業体の育成強化事業	3,528,780
		年末一時金	2,895,900
		財団事務運営費	2,136,000
預り金			3,785,034
流動負債合計			29,491,312
(固定負債)			
長期借入金		林業就業促進資金	2,062,500
固定負債合計			2,062,500
負債合計			31,553,812
正味財産			706,368,924

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細
財務諸表に対する注記「2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高」に記載のため省略する。

2. 引当金の明細
該当なし。