

(28) 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

1 収 支 計 算 書

(平成25年4月1日 から 平成26年3月31日)

(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	396,464,113	304,435,150	92,028,963	
森林整備事業収入	396,464,113	304,435,150	92,028,963	
分収林整備事業収入	396,464,113	304,435,150	92,028,963	
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	461,718	358,679	103,039	
基本財産運用収入	55	60	△ 5	
特定資産運用収入	1,058	1,693	△ 635	
補助金等収入	0	0	0	
その他の収入	460,605	356,926	103,679	
事業活動収入計	396,925,831	304,793,829	92,132,002	
2 事業活動支出				
(1) 公益目的事業活動支出	438,363,498	389,081,812	49,281,686	
森林整備事業支出	438,363,498	389,081,812	49,281,686	
分収林整備事業支出	438,363,498	389,081,812	49,281,686	
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	17,303,152	19,085,070	△ 1,781,918	
人件費	13,614,245	14,877,278	△ 1,263,033	
事務経費	3,688,907	4,207,792	△ 518,885	
事業活動支出計	455,666,650	408,166,882	47,499,768	
その他事業活動収支計	0	0	0	
事業活動収支差額	△ 58,740,819	△ 103,373,053	44,632,234	
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	0	0	
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	21,140,000	△ 21,140,000	
投資活動収入計	0	21,140,000	△ 21,140,000	
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	41,974,000	5,603,700	36,370,300	
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	21,140,000	△ 21,140,000	
投資活動支出計	41,974,000	26,743,700	15,230,300	
投資活動収支差額	△ 41,974,000	△ 5,603,700	△ 36,370,300	
III 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
借入金収入	339,680,000	360,369,000	△ 20,689,000	
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	339,680,000	360,369,000	△ 20,689,000	
公庫借入金収入	15,600,000	12,800,000	2,800,000	
公共団体借入金収入	324,080,000	347,569,000	△ 23,489,000	
金融機関借入金収入	0	0	0	
財務活動収入計	339,680,000	360,369,000	△ 20,689,000	

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	239,512,362	251,713,695	△ 12,201,333	
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	239,512,362	251,713,695	△ 12,201,333	
公庫借入金返済支出	239,512,362	251,713,695	△ 12,201,333	
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	239,512,362	251,713,695	△ 12,201,333	
財務活動収支差額	100,167,638	108,655,305	△ 8,487,667	
IV 予備費収支	0	0	0	
当期収支額	△ 547,181	△ 321,448	△ 225,733	
前期繰越収支差額	80,120,850	80,442,298	△ 321,448	
法人会計振替額	0	0	0	
次期繰越収支差額	79,573,669	80,120,850	△ 547,181	

2 収支計算書事業活動収支明細表

(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	森林整備受託事業	収1事業	収2事業	
I 事業活動収支の部							
1 事業活動収入							
事業収入	69,891,220	69,891,220	69,891,220	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	59,771,201	59,771,201	59,771,201	0	0	0	0
立木補償金収入	8,146,019	8,146,019	8,146,019	0	0	0	0
森林J-VER売却収入	1,974,000	1,974,000	1,974,000	0	0	0	0
補助金等収入	324,732,686	324,732,686	324,732,686	0	0	0	0
造林事業補助金収入	126,788,271	126,788,271	126,788,271	0	0	0	0
緑の産業再生プロジェクト事業補助金	63,836,334	63,836,334	63,836,334	0	0	0	0
その他補助金収入	134,108,081	134,108,081	134,108,081	0	0	0	0
公庫利子補給補助金	109,007,290	109,007,290	109,007,290	0	0	0	0
「美しい森林」事業推進費補助金	2,000,000	2,000,000	2,000,000	0	0	0	0
間伐材持出支援事業補助金	23,100,791	23,100,791	23,100,791	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	0	0	0	0	0	0	0
その他の収入	2,301,925	1,840,207	1,840,207	0	0	0	461,718
基本財産運用収入	250	195	195	0	0	0	55
特定資産運用収入	4,810	3,752	3,752	0	0	0	1,058
受取利息収入	17,352	13,534	13,534	0	0	0	3,818
消費税還付金	1,599,113	1,247,308	1,247,308	0	0	0	351,805
損害てん補金	119,000	119,000	119,000	0	0	0	0
調査費収入	84,000	84,000	84,000	0	0	0	0
雑収入	477,400	372,418	372,418	0	0	0	104,982
事業活動収入計	396,925,831	396,464,113	396,464,113	0	0	0	461,718
2 事業活動支出							
事業費支出	362,506,205	362,506,205	362,506,205	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	238,006,421	238,006,421	238,006,421	0	0	0	0
造林施設費	747,600	747,600	747,600	0	0	0	0
保育費	178,790,220	178,790,220	178,790,220	0	0	0	0
素材生産費	4,495,159	4,495,159	4,495,159	0	0	0	0
緑の産業再生プロジェクト事業費	53,973,442	53,973,442	53,973,442	0	0	0	0
森林J-VER取得推進事業費	0	0	0	0	0	0	0
森林整備地域活動事業費	0	0	0	0	0	0	0
間接事業費	15,492,494	15,492,494	15,492,494	0	0	0	0
「美しい森林」事業推進費	2,000,000	2,000,000	2,000,000	0	0	0	0
分収交入金	11,472,706	11,472,706	11,472,706	0	0	0	0
森林保険料	2,019,788	2,019,788	2,019,788	0	0	0	0
借入金利息支出	109,007,290	109,007,290	109,007,290	0	0	0	0
管理費支出	93,160,445	75,857,293	75,857,293	0	0	0	17,303,152
人件費	70,530,631	56,916,386	56,916,386	0	0	0	13,614,245
役員報酬	4,985,900	1,857,980	1,857,980	0	0	0	3,127,920
給与及び諸手当	38,862,552	34,583,450	34,583,450	0	0	0	4,279,102
賃金	17,481,562	13,101,255	13,101,255	0	0	0	4,380,307
法定福利費	9,200,617	7,373,701	7,373,701	0	0	0	1,826,916
事務経費	22,629,814	18,940,907	18,940,907	0	0	0	3,688,907
交際費	17,890	7,156	7,156	0	0	0	10,734
福利厚生費	180,335	40,550	40,550	0	0	0	139,785
報償費	75,500	0	0	0	0	0	75,500
旅費交通費	548,160	438,528	438,528	0	0	0	109,632
需用費	3,750,875	3,034,275	3,034,275	0	0	0	716,600
消耗品費	1,775,023	1,420,018	1,420,018	0	0	0	355,005
食料費	42,450	0	0	0	0	0	42,450
燃料費	997,835	878,095	878,095	0	0	0	119,740
修繕費	152,198	133,934	133,934	0	0	0	18,264
印刷製本費	48,300	36,225	36,225	0	0	0	12,075
光熱水費	735,069	566,003	566,003	0	0	0	169,066
役員費	1,654,992	1,304,712	1,304,712	0	0	0	350,280
通信運搬費	1,130,520	870,500	870,500	0	0	0	260,020
手数料	248,402	191,270	191,270	0	0	0	57,132
保険料	276,070	242,942	242,942	0	0	0	33,128
使用料及び賃借料	7,725,338	5,948,510	5,948,510	0	0	0	1,776,828
租税公課費	1,105,500	851,235	851,235	0	0	0	254,265
負担金及び交付金	471,290	362,893	362,893	0	0	0	108,397
委託料	7,083,634	6,940,497	6,940,497	0	0	0	143,137
雑費	16,300	12,551	12,551	0	0	0	3,749
事業活動支出計	455,666,650	438,363,498	438,363,498	0	0	0	17,303,152
事業活動収支差額	△ 58,740,819	△ 41,899,385	△ 41,899,385	0	0	0	△ 16,841,434

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	41,974,000	41,974,000	41,974,000	0	0	0	0
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	41,974,000	41,974,000	41,974,000	0	0	0	0
投資活動収支差額	△ 41,974,000	△ 41,974,000	△ 41,974,000	0	0	0	0
III 財務活動収支の部							
1 財務活動収入							
借入金収入	339,680,000	339,680,000	339,680,000	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	339,680,000	339,680,000	339,680,000	0	0	0	0
公庫借入金収入	15,600,000	15,600,000	15,600,000	0	0	0	0
公共団体借入金収入	324,080,000	324,080,000	324,080,000	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	339,680,000	339,680,000	339,680,000	0	0	0	0
2 財務活動支出							
借入金返済支出	239,512,362	239,512,362	239,512,362	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	239,512,362	239,512,362	239,512,362	0	0	0	0
公庫借入金返済支出	239,512,362	239,512,362	239,512,362	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	239,512,362	239,512,362	239,512,362	0	0	0	0
財務活動収支差額	100,167,638	100,167,638	100,167,638	0	0	0	0
IV 予備費収支	0	0	0	0	0	0	0
当期収支差額	△ 547,181	16,294,253	16,294,253	0	0	0	△ 16,841,434
前期繰越収支差額	80,120,850	76,712,639	76,712,639	0	0	0	3,408,211
法人会計振替額	0	△ 16,841,434	△ 16,841,434	0	0	0	16,841,434
次期繰越収支差額	79,573,669	76,165,458	76,165,458	0	0	0	3,408,211

<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	91,133,660	0	4,137,980	86,995,680
未収金	6,481,122	2,842,379	6,481,122	2,842,379
前払金	72,624	14,101,384	72,624	14,101,384
仮払金	0	0	0	0
合計	97,687,406	16,943,763	10,691,726	103,939,443
前受収益	2,802,031	0	2,802,031	0
未払金	14,457,109	24,186,318	14,457,109	24,186,318
預り金	307,416	179,456	307,416	179,456
合計	17,566,556	24,365,774	17,566,556	24,365,774
次期繰越収支差額	80,120,850	△ 7,422,011	△ 6,874,830	79,573,669

6 キャッシュ・フロー計算書(直接法)

(平成25年4月1日 から 平成26年3月31日)

(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	△ 62,331,618	△ 65,939,214	3,607,596
森林整備事業による収支	△ 62,213,975	△ 62,565,273	351,298
分収造林整備事業による収支	△ 62,213,975	△ 62,565,273	351,298
分収造林整備事業の収入	402,920,350	358,228,415	44,691,935
分収造林整備事業の支出	465,134,325	420,793,688	44,340,637
森林資産勘定振替額	0	0	0
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	△ 117,643	△ 3,373,941	3,256,298
法人会計の収入	17,318,885	15,627,118	1,691,767
法人会計の支出	17,436,528	19,001,059	△ 1,564,531
その他の収支	0	0	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 41,974,000	△ 5,603,700	△ 36,370,300
事業資産形成活動による収支	△ 41,974,000	0	△ 41,974,000
森林資産形成による収支	△ 41,974,000	0	△ 41,974,000
分収造林資産形成の収入	0	174,318,610	△ 174,318,610
森林資産形成補助金収入(指定)	0	174,318,610	△ 174,318,610
分収造林資産形成の支出(振替額)	△ 41,974,000	△ 174,318,610	132,344,610
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	△ 5,603,700	5,603,700
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	10,000	△ 10,000
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	5,593,700	△ 5,593,700
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	100,167,638	108,655,305	△ 8,487,667
事業活動に係る資金の返済による支出	239,512,362	251,713,695	△ 12,201,333
分収造林資産借入金に係る返済支出	239,512,362	251,713,695	△ 12,201,333
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	339,680,000	360,369,000	△ 20,689,000
分収造林資産形成に係る借入金収入	339,680,000	360,369,000	△ 20,689,000
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	△ 4,137,980	37,112,391	△ 41,250,371
前期繰越金(現金及び現金同等物)	91,133,660	54,021,269	37,112,391
次期繰越金(現金及び現金同等物)	86,995,680	91,133,660	△ 4,137,980

(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	86,995,680	91,133,660	△ 4,137,980
流動資産	86,995,680	91,133,660	△ 4,137,980
現金預金	86,995,680	91,133,660	△ 4,137,980
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	86,995,680	91,133,660	△ 4,137,980

7 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、減損処理を行っている。)

(3) 固定資産の減価償却の方法

① その他固定資産

車両運搬具等……………定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

① 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、期末退職時の要支給額に相当する金額を計上している。

(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)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年度より、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 及び寄附者等	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	213,725,396	
寄附金		0	
計		213,725,396	
一般正味財産増減の部への計上			
補助金等		111,007,290	
鳥取県	利子補給補助金外1件	111,007,290	
鳥取市外		0	
寄附金等		0	・林業公社会計基準注解第8第2項により、当期の経常収益に計上
計		111,007,290	
合計		324,732,686	

(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	1,964,622	1,964,622
目的達成による指定解除額	0	1,964,622	1,964,622
森林資産形成補助金	0	1,964,622	1,964,622
寄附金	0	0	0
該当なし	0	0	0
合 計	0	1,964,622	1,964,622

- (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 従って、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	42,669	0	189	42,480	—
標準伐期齢以上	3,079	463	0	3,542	1,246
計	45,748	463	189	46,022	—

- (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、当該公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、正味財産の森林資産形成補助金額が含まれる。

<森林資産面積 14,559 ha>

(単位:百万円)

公 益 的 機 能	評 価 額	※ha当たり評価額
二酸化炭素吸収機能	718	0.0493
化石燃料代替機能	131	0.0090
水資源貯留機能	17,289	1.1875
洪水緩和機能	—	—
水質浄化機能	—	—
表面浸食防止機能	16,360	1.1237
表面崩壊防止機能	4,887	0.3357
保健・レクリエーション機能	1,306	0.0897
合 計	40,691	

※ 平成13年度日本学術会議答申の1ha当たり評価額

(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26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	86,995,680
現金			0
預金			86,995,680
普通預金	山陰合同銀行鳥取県庁支店		82,487,299
普通預金	鳥取銀行鳥取県庁支店		4,508,381
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	0
分収育林主伐資産		森林資産の販売用資産	0
未 収 金			2,842,379
補助金等未収金			2,610,129
分収林整備事業未収金			2,610,129
造林補助金	除伐、枝打、間伐、利用間伐	森林整備事業収益に係る未収金	0
緑の産業再生プロジェクト事業補助金	作業道		2,267,441
森林整備地域活動支援交付金	鳥取市外10市町村		0
その他補助金	間伐材搬出		342,688
その他未収金			232,250
前 払 金			14,101,384
事業前払金		林業専用道	14,070,000
その他前払金		労働保険料	31,384
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			103,939,443
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			14,343,478,408
特定積立資産			81,754,733
負債対応積立資産			19,808,980
退職給付引当金積立資産		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。	19,808,980
定期預金			19,808,980
一般正味財産対応積立資産			61,945,753
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。	19,719,753
普通預金			19,719,753
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。	42,226,000
普通預金			42,226,000
特定事業資産(指定)			14,261,723,675
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)	14,261,723,675
分収造林資産			14,261,723,675
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			31,763,235,866
事業資産			31,761,628,677
森林整備事業資産			31,761,628,677
森林資産			31,761,628,677
分収造林資産		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。	31,761,628,677
分収育林資産			0
有形固定資産			715,105
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。	715,105
(減価償却累計額)			(2,022,232)
無形固定資産			367,084
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。	0
(減価償却累計額)			(0)
その他の固定資産			525,000
敷金・保証金			525,000
固定資産計			46,107,714,274
資産合計			46,211,653,717
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			513,654,998
公庫借入金			228,440,998
事業資金借入金			228,440,998
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	228,440,998
公共団体借入金			285,214,000
事業資金借入金			285,214,000
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	285,214,000
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		間伐材売上収入	0
未払金			24,186,318
事業未払金			19,619,950
森林整備事業未払金			19,619,950
分収造林事業未払金		利用間伐事業に係る請負金等の未払金	19,619,950
その他未払金			4,566,368
管理費等事務費の未払金		人件費、消耗品等の未払金	1,259,965
分収交付金等未払金		森林所有者等への未払金	3,306,403
預り金			179,456
森林整備事業預り金			152,698
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	152,698

区 分	場所・物量等	使用目的等	金 額
その他預り金			26,758
その他の流動負債			0
流 動 負 債 計			538,020,772
固 定 負 債			
長期借入金			30,573,685,968
公庫借入金			6,385,732,156
事業資金借入金			6,385,732,156
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	6,385,732,156
県借入金			24,187,953,812
事業資金借入金			24,187,953,812
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	24,187,953,812
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			19,808,980
退職給付引当金			19,808,980
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			30,593,494,948
負 債 合 計			31,131,515,720
正 味 財 産			
指定正味財産			14,262,723,675
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			14,261,723,675
森林資産形成補助金		森林資産の取得に係る補助金	14,261,723,675
寄付金			0
その他			0
一般正味財産			817,414,322
その他一般正味財産			817,414,322
正 味 財 産 合 計			15,080,137,997
負 債 ・ 正 味 財 産 合 計			46,211,653,717

(29) 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

当年度は、「公益法人会計基準」(平成20年4月11日平成21年10月16日改正内閣府公益認定等委員会)の適用初年度であり、貸借対照表及び正味財産増減計算書においては、前年度の数値については記載しないものとする。

(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(23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。

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
補助金					
福祉向上推進補助金	鳥取県、その他市町村		14,378,889	14,076,849	0
林業技術指導師育成補助金	鳥取県農林水産部		983,790	983,790	0
担い手育成対策補助金	鳥取県農林水産部		2,338,640	2,338,640	0
新規就労者支援補助金	鳥取県農林水産部		3,562,296	3,562,296	0
全林連就労支援事業	全国森林組合連合会		2,711,854	2,711,854	0
森林・林業人材育成加速化補助金	鳥取県		2,397,055	2,397,055	0
合 計		0	26,370,524	26,070,524	0

財産目録
平成26年3月31日現在

貸借対照表科目		場所・物量等	備用目的等	(単位:円) 金額	
(流動資産)					
現金 預金 未収金 立替金	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	15,312
		農林中央金庫 湖山支店3142310			
		普通預金		運転資金として	16
		農林中央金庫 湖山支店3142311			
		普通預金		運転資金として	326,232
		山陰合同銀行 湖山支店3703043			
		普通預金		運転資金として	2,291,829
		山陰合同銀行 湖山支店3703056			
		普通預金		運転資金として	3,795,072
		山陰合同銀行 湖山支店3703069			
		普通預金		運転資金として	5,988
		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	50
山陰合同銀行 湖山支店6402575					
未収金		福祉向上補助金	9,075,889		
		環境共済証紙助成金	2,338,640		
		指導師養成事業	983,790		
		人材育成加速化事業	1,485,829		
		国版緑の雇用指導監督費	1,069,402		
		新規就労者支援委託料	3,562,296		
立替金			1,410		
流動資産合計				27,953,755	
(固定資産)					
基本財産					
預金	特定預金 鳥取県信用漁業協同組合連合会 定款預金 山陰合同銀行 湖山支店6103575 普通預金 山陰合同銀行 湖山支店3703043 普通預金 農林中央金庫 湖山支店3142311	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		
		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		
		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		
		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		
		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。	124,000,000		
		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同財産である。	480,000,000		
投資有価証券	鳥取県債22年度12号(10年)		124,000,000		
	鳥取県債24年度16号(10年)		480,000,000		
特定資産 その他固定資産			0		
			0		
固定資産合計				701,143,400	
資産合計				729,097,155	
(流動負債)					
未払金 預り金		雇用改善事業	1,227,978		
		林業退職金事業	2,338,640		
		指導師養成事業	783,540		
		新規就労者支援委託費	2,856,172		
		国版緑の雇用指導監督費	1,069,836		
		人材育成加速化事業	1,809,466		
		弁当一時金	1,626,858		
		財団事務運営費	1,627,428		
		預り金	202,130		
流動負債合計				13,836,648	
(固定負債)					
長期借入金		林業就業促進資金	3,750,000		
固定負債合計				3,750,000	
負債合計				17,586,648	
正統財産				705,812,707	

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「4. 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。

(30) 公益財団法人 鳥取県栽培漁業協会

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) 有価証券の評価基準及び評価方法

投資有価証券 鳥取県債

250,000,000 期間平成 20 年 4 月 1 日から平成 30 年 3 月 31 日 年利 1.38%

(2) 固定資産の減価償却の方法

有形固定資産の減価償却については、法人税法」の規定にもとづく定率法で行っている。

法人税法の改正に伴い、償却可能限度額までの償却が終了しているものについては、残存価格を 5 年間で均等償却している。

3. 会計方針の変更

財務諸表は当年度より「公益法人会計基準(平成 20 年 4 月 11 日内閣府公益認定等委員会)」に基づき作成している。

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				
普通預金	0	2,000,000	0	2,000,000
定期預金	6,242,000	0	0	6,242,000
投資有価証券	233,000,000	0	0	233,000,000
小 計	239,242,000	2,000,000	0	241,242,000
合 計	239,242,000	2,000,000	0	241,242,000

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				
普通預金	2,000,000	0	0	0
定期預金	6,242,000	0	0	0
投資有価証券	233,000,000	0	0	0
小 計	241,242,000	0	0	0
合 計	241,242,000	0	0	0

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

P16に記載

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

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	帳簿価格	時価	評価損益
固定資産(基本財産)及び流動資産として鳥取県債(平成19年度第6号債)	250,000,000		
合計	250,000,000		

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
公益財団法人鳥取県栽培漁業協会事業交付金	鳥取県	0	24,413,000	24,413,000	0	—
合計		0	24,413,000	24,413,000	0	

12. 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

13. 関連当事者との取引の内容

該当なし

14. 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

(1) 現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている金額との関係は以下のとおりである。

前期末		当期末	
現金預金勘定	32,534,498 円	現金預金勘定	30,697,457 円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	円	預入期間が3ヶ月を超える定期預金	円
公社債投資信託等振替額	円	公社債投資信託等振替額	円
現金及び現金同等物	32,534,498 円	現金及び現金同等物	30,697,457 円

15. 重要な後発事象

該当なし

財 産 目 録

平成 26 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)			
現金預金			
普通預金	鳥取県信用漁業協同組合連合会	運転資金として	15,557,591
	山陰合同銀行泊出張所	運転資金として	4,540,064
定期預金	鳥取県信用漁業協同組合連合会	運転資金として	10,599,802
		〈現金・預金計〉	30,697,457
未収金			
	養殖業者 2 件	ヒラメ種苗代金である	61,405
	養殖業者 1 件	ヒラメ販売代金である	700,000
	公設市場 1 件	ヒラメ販売代金である	28,612
		〈未収金計〉	790,017
有価証券			
	鳥取県平成 19 年度第 6 号債	運転資金として	17,000,000
		〈有価証券計〉	17,000,000
流動資産合計			48,487,474
(固定資産)			
基本財産			
現金預金			
定期預金	鳥取県信用漁業協同組合連合会	運用益を公益目的事業・管理費の財源に使用している。	6,192,000
普通預金	鳥取県信用漁業協同組合連合会	運用益を公益目的事業・管理費の財源に使用している。	2,000,000
定期預金	山陰合同銀行泊出張所	運用益を公益目的事業の財源に使用している。	50,000
		〈現金・預金計〉	8,242,000
有価証券			
	鳥取県平成 19 年度第 6 号債	運用益を公益目的事業・管理費の財源に使用している。	233,000,000
		〈有価証券計〉	233,000,000
その他固定資産			
什器備品	FRP 水槽他	公益目的事業に用いる資産である	9,603,548
減価償却累計額			△ 9,530,147
		〈その他の固定資産計〉	73,401
固定資産合計			241,315,401
資産合計			289,802,875
(流動負債)			
未払金			
	倉吉社会保険事務所長 (3 件)	事業所負担の社会保険料である	358,087
	山陰合同銀行 (4 件)	支払手数料である	48,906
	西日本電信電話 (2 件)	電話代金である	10,000
	NTT ファイナンス	電話代金である	2,901
	鳥取中央有線放送	インターネット代金である	4,515
	北原商事 (2 件)	ガス代金である	2,557
	朝日もじ網	消耗品代である	87,460
	鳥取県栽培漁業センター	燃料代負担金である	53,580
	職員手当	職員給与である	100,501

(単位：円)

貸借対照表科目		場所・物量等	使用目的等	金額
	預り金	賃金(4件)	非常勤職員給与である	236,249
		謝礼(2件)	市場調査にかかる謝礼である	135,000
		倉吉税務署長	消費税などである	376,900
		鳥取県栽培漁業センター	受託事業の返還金である	204,661
			〈未払金計〉	1,621,317
		所得税、住民税	職員負担の税金である	112,448
		〈預り金計〉	112,448	
流動負債合計				1,733,765
固定負債合計				0
負債合計				1,733,765
正味財産				288,069,110

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	普通預金	0	2,000,000	0	2,000,000
	定期預金	6,242,000	0	0	6,242,000
	投資有価証券(基)	233,000,000	0	0	233,000,000
	基本財産計	239,242,000	2,000,000	0	241,242,000
その他固定資産	什器備品	9,603,548	0	0	9,603,548
	減価償却累計額	9,499,056	31,091	0	9,530,147
	その他固定資産計	104,492	△31091	0	73,401

(3 1) 公益財団法人 鳥取県魚の豊かな川づくり基金

財務諸表に対する注記

附属明細書

財産目録

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 移動平均法による原価法によっている。

2. 基本財産の増減額及びその残高

基本財産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
投資有価証券（鳥取県債）				
鳥取県平成18年度第7号債	300,000,000	0	0	300,000,000
鳥取県平成19年度第7号債	300,000,000	0	0	300,000,000
小 計	600,000,000	0	0	600,000,000
合 計	600,000,000	0	0	600,000,000

3. 基本財産の財源等の内訳

基本財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				
投資有価証券（鳥取県債）				
鳥取県平成18年度第7号債	300,000,000	(300,000,000)	(0)	-
鳥取県平成19年度第7号債	300,000,000	(300,000,000)	(0)	-
小 計	600,000,000	(600,000,000)	(0)	-
合 計	600,000,000	(600,000,000)	(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
鳥取県債			
鳥取県平成18年度第7号債	300,000,000	300,000,000	0
鳥取県平成19年度第7号債	300,000,000	300,000,000	0
合 計	600,000,000	600,000,000	0

5. 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	9,150,000
合 計	9,150,000

附属明細書

1. 基本財産の明細

基本財産の明細については、上記財務諸表に対する注記の2において記載している。

財 産 目 録

平成26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)	預金	普通預金		
		鳥取県信用漁業協同組合 連合会本店	運転資金として	5,553,828
	前払金	鳥取労働局	概算払済み平成25年度労働保険料確定による充当額	214
流動資産合計				5,554,042
(固定資産) 基本財産	投資有価証券	鳥取県平成18年度第7号債	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	300,000,000
		鳥取県平成19年度第7号債	公益目的保有財産であり、運用益を公益目的事業の財源として使用している。	240,000,000
		鳥取県平成19年度第7号債	公益目的事業に必要な業務又は活動の用に供する財産であり、運用益を管理費の財源として使用している。	60,000,000
固定資産合計				600,000,000
資産合計				605,554,042
(流動負債)	未払金	日野川水系漁業協同組合に対する未払額	増殖促進事業助成費未払い分	2,017,000
		NTT西日本に対する未払額	インターネット接続関係(3月分)未払い分	5,139
		NTTコミュニケーションズ(株)に対する未払額	インターネット接続関係(3月分)未払い分	2,047
	預り金	職員からの預り額	源泉所得税、住民税	31,240
流動負債合計				2,055,426
負債合計				2,055,426
正味財産				603,498,616

(32) 鳥取県土地開発公社

キャッシュ・フロー計算書

注記事項

財産目録

キャッシュ・フロー計算書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

区 分	金 額
	円
I 事業活動によるキャッシュ・フロー	
公有地取得事業収入	435,000,000
その他事業収入	0
補助金収入	474,074
公有地取得事業支出	△ 112,988,360
その他事業支出	0
人件費支出	△ 180,080
その他の業務支出	△ 5,426,681
小 計	<u>316,878,953</u>
受 取 利 息	178,288
その他事業外収入	<u>0</u>
事業活動によるキャッシュ・フロー	<u>317,057,241</u>
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
その他の固定資産の処分による収入	<u>15,000</u>
その他の固定資産の取得による支出	<u>△ 182,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 167,000</u>
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
長期借入による収入	108,507,979
長期借入金の返済による支出	<u>△ 430,519,801</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 322,011,822</u>
IV 現金及び現金同等物増加額	<u>△ 5,121,581</u>
V 現金及び現金同等物期首残高	<u>65,284,991</u>
VI 現金及び現金同等物期末残高	<u>60,163,410</u>

(注) 事業活動によるキャッシュ・フローの公有地取得事業支出は公有地取得事業に従事した職員の人件費を含む。事業活動によるキャッシュ・フローの人件費支出は、販売費及び一般管理費の人件費である。

販売費一般管理費のうち役職員人件費 180,080円

注記事項

1 重要な会計方針

項 目	注 記
1. たな卸資産の評価基準 及び評価方法について	公有用地、代行用地、代替地 個別法による原価法
2. 固定資産の減価償却の 方法	有形固定資産 定額法 耐用年数: 法人税法に規定する耐用年数
3. 引当金の計上基準	退職給付引当金 「鳥取県土地開発公社の役員及び職員の給与その他の給付 に関する規程」第2条第4項の規定により、「職員の退職手当に 関する条例」(昭和37年12月24日鳥取県条例第51号)の適用 を受ける鳥取県職員の例による。
4. 消費税等の会計処理方法	税込方式による

財 産 目 録

(平成26年3月31日現在)

(単位：円)

区 分	金 額	説 明
(流動資産)		
1. 現金及び預金	60,163,410	定期預金 36,680,000円 普通預金 23,483,410円
2. 未収金	23,796	未収利息
3. 代行用地	549,695,022	代行用地明細表のとおり
4. 代替地	37,831,106	代替地明細表のとおり
5. 短期前払費用	2,688	前払労働保険料
(固定資産)		
1. 有形固定資産	151,608	
ア. 車輛その他の運搬具	0	
同上減価償却累計額	0	
イ. 工具・器具及び備品	442,000	
同上減価償却累計額	△ 290,392	
2. 無形固定資産	156,697	
ア. 電話加入権	156,697	
3. 投資その他の資産	10,000,000	
ア. 長期貸付金	10,000,000	
資 産 合 計	658,024,327	
(流動負債)		
1. 未払金	320,835	
2. 未払費用	2,025,238	支払期日未到来の借入金利息
3. 短期預り金	29,442	
		所得税 19,942円 住民税 9,500円
(固定負債)		
1. 長期借入金	547,669,755	長期借入金明細表のとおり
2. 引当金	0	引当金明細表のとおり
ア. 退職給付引当金	0	
負 債 合 計	550,045,270	
差 引 純 財 産	107,979,057	

(33) 公益財団法人 鳥取県暴力追放センター

収支計算書

財務諸表に対する注記

財産目録

附属明細書

公益財団法人 鳥取県暴力追放センター
収 支 計 算 書

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
	円	円	円	
I 一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用益	7,980,000	7,284,506	695,494	
基本財産受取利息	7,980,000	7,284,506	695,494	
特定資産運用益	15,000	46,249	△ 31,249	
特定資産受取利息	15,000	46,249	△ 31,249	
受取会費	5,000,000	4,899,320	100,680	
賛助会員受取会費	5,000,000	4,899,320	100,680	
事業収益	4,811,000	4,811,000	0	
講習受託収益	4,811,000	4,811,000	0	
受取寄付金	500,000	360,000	140,000	
受取寄付金	500,000	360,000	140,000	
雑収益	1,000	4,018	△ 3,018	
受取利息	1,000	1,498	△ 498	
雑収益	0	2,520	△ 2,520	
経常収益計	18,307,000	17,405,093	901,907	
(2) 経常費用				
事業費	18,579,000	16,040,690	2,538,310	
給料手当	7,518,000	7,260,330	257,670	
退職給付費用	536,000	534,349	1,651	
福利厚生費	1,282,000	1,067,761	214,239	
旅費交通費	464,000	261,075	202,925	
通信運搬費	671,000	603,568	67,432	
車両運搬具減価償却費	252,000	250,489	1,511	
構築物減価償却費	176,000	175,095	905	
消耗什器備品費	24,000	17,900	6,100	
消耗品費	929,000	769,740	159,260	
修繕費	95,000	5,670	89,330	
印刷製本費	2,140,000	1,926,885	213,115	
燃料費	63,000	60,263	2,737	
光熱水料費	116,000	96,274	19,726	
賃借料	2,140,000	2,118,665	21,335	

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
	円	円	円	
保険料	14,000	12,940	1,060	
諸謝金	292,000	110,000	182,000	
広告料	567,000	382,250	184,750	
新聞図書費	106,000	88,314	17,686	
給付金	466,000	200,000	266,000	
訴訟活動費	500,000	0	500,000	
雑費	228,000	99,122	128,878	
管理費	5,428,000	4,981,816	446,184	
給料手当	3,068,000	3,000,846	67,154	
退職給付費用	653,000	651,775	1,225	
福利厚生費	560,000	474,476	85,524	
会議費	190,000	64,812	125,188	
旅費交通費	10,000	0	10,000	
通信運搬費	56,000	36,851	19,149	
車両運搬具減価償却費	28,000	27,832	168	
消耗什器備品費	6,000	0	6,000	
消耗品費	141,000	135,564	5,436	
修繕費	2,000	630	1,370	
印刷製本費	26,000	24,318	1,682	
燃料費	7,000	6,695	305	
光熱水料費	29,000	24,062	4,938	
賃借料	353,000	350,324	2,676	
保険料	70,000	65,160	4,840	
租税公課	35,000	34,500	500	
支払負担金	65,000	63,360	1,640	
雑費	129,000	20,611	108,389	
経常費用計	24,007,000	21,022,506	2,984,494	
当期経常増減額	△ 5,700,000	△ 3,617,413	△ 2,082,587	
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0	0	
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	
当期一般正味財産増減額	△ 5,700,000	△ 3,617,413	△ 2,082,587	
一般正味財産期首残高	20,626,392	28,566,427	△ 7,940,035	
一般正味財産期末残高	14,926,392	24,949,014	△ 10,022,622	

科 目	予算額	決算額	差 異	備 考
	円	円	円	
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0	0	
指定正味財産期首残高	448,984,000	448,984,000	0	
指定正味財産期末残高	448,984,000	448,984,000	0	
Ⅲ 正味財産期末残高	463,910,392	473,933,014	△ 10,022,622	

公益財団法人 鳥取県暴力追放センター
収 支 計 算 書 内 訳 表

(平成25年4月1日から平成26年3月31日まで)

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
	円	円	円	円
I 一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
基本財産運用益	4,734,931	2,549,575		7,284,506
基本財産受取利息	4,734,931	2,549,575		7,284,506
特定資産運用益	46,249			46,249
特定資産受取利息	46,249			46,249
受取会費	2,449,660	2,449,660		4,899,320
賛助会員受取会費	2,449,660	2,449,660		4,899,320
事業収益	4,811,000			4,811,000
講習受託収益	4,811,000			4,811,000
受取寄付金	360,000			360,000
受取寄付金	360,000			360,000
雑収益	1,498	2,520		4,018
受取利息	1,498	0		1,498
雑収益	0	2,520		2,520
経常収益計	12,403,338	5,001,755		17,405,093
(2) 経常費用				
事業費	16,040,690			16,040,690
給料手当	7,260,330			7,260,330
退職給付費用	534,349			534,349
福利厚生費	1,067,761			1,067,761
旅費交通費	261,075			261,075
通信運搬費	603,568			603,568
車両運搬具減価償却費	250,489			250,489
構築物減価償却費	175,095			175,095
消耗什器備品費	17,900			17,900
消耗品費	769,740			769,740
修繕費	5,670			5,670
印刷製本費	1,926,885			1,926,885
燃料費	60,263			60,263
光熱水料費	96,274			96,274
賃借料	2,118,665			2,118,665

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
	円	円	円	円
保険料	12,940			12,940
諸謝金	110,000			110,000
広告料	382,250			382,250
新聞図書費	88,314			88,314
給付金	200,000			200,000
訴訟活動費	0			0
雑費	99,122			99,122
管理費		4,981,816		4,981,816
給料手当		3,000,846		3,000,846
退職給付費用		651,775		651,775
福利厚生費		474,476		474,476
会議費		64,812		64,812
旅費交通費		0		0
通信運搬費		36,851		36,851
車両運搬具減価償却費		27,832		27,832
消耗什器備品費		0		0
消耗品費		135,564		135,564
修繕費		630		630
印刷製本費		24,318		24,318
燃料費		6,695		6,695
光熱水料費		24,062		24,062
賃借料		350,324		350,324
保険料		65,160		65,160
租税公課		34,500		34,500
支払負担金		63,360		63,360
雑費		20,611		20,611
経常費用計	16,040,690	4,981,816		21,022,506
当期経常増減額	△ 3,637,352	19,939		△3,617,413
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収益				
経常外収益計	0	0		0
(2) 経常外費用				
経常外費用計	0	0		0
当期経常外増減額	0	0		0
当期一般正味財産増減額	△3,637,352	19,939		△3,617,413
一般正味財産期首残高	24,477,554	4,088,873		28,566,427
一般正味財産期末残高	20,840,202	4,108,812		24,949,014

科 目	公益目的事業会計	法人会計	内部取引消去	合計
	円	円	円	円
Ⅱ 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増減額	0	0		0
指定正味財産期首残高	291,839,600	157,144,400		448,984,000
指定正味財産期末残高	291,839,600	157,144,400		448,984,000
Ⅲ 正味財産期末残高	312,679,802	161,253,212		473,933,014

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…償却原価法（定額法）によっている。
- (2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法
該当事項なし
- (3) 固定資産の減価償却の方法
構築物…定額法によっている。
車両運搬具…定額法によっている。
- (4) 引当金の計上基準
退職給付引当金…期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。
- (5) リース取引の処理方法
該当事項なし
- (6) 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	100,000,000	0	100,000,000	0
定期預金	2,984,000	0	0	2,984,000
投資有価証券	346,000,000	100,000,000	0	446,000,000
小 計	448,984,000	100,000,000	100,000,000	448,984,000
特定資産				
退職給付引当資産	3,104,116	1,186,124	0	4,290,240
減価償却引当資産	556,642	278,321	0	834,963
救済事業費積立資産	10,200,000	0	0	10,200,000
公益事業推進基金資産	7,700,000	0	0	7,700,000
小 計	21,560,758	1,464,445	0	23,025,203
合 計	470,544,758	101,464,445	100,000,000	472,009,203

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				
定期預金	2,984,000	(2,984,000)	(0)	-
投資有価証券	446,000,000	(446,000,000)	(0)	-
小 計	448,984,000	(448,984,000)	(0)	-
特定資産				
退職給付引当資産	4,290,240	(0)	(0)	(4,290,240)
減価償却引当資産	834,963	(0)	(834,963)	-
救済事業費積立資産	10,200,000	(0)	(10,200,000)	-
公益事業推進基金資産	7,700,000	(0)	(7,700,000)	-
小 計	23,025,203	(0)	(18,734,963)	(4,290,240)
合 計	472,009,203	(448,984,000)	(18,734,963)	(4,290,240)

4. 担保に供している資産

該当事項なし

5. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高(直接法により減価償却を行っている)
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
構築物（暴力追放広報塔）			
鳥取市	924,000	349,965	574,035
倉吉市	890,000	704,212	185,788
米子市	976,500	333,637	642,863
米子市（淀江町）	992,000	796,080	195,920
車両運搬具	1,666,595	834,963	831,632
合 計	5,449,095	3,018,857	2,430,238

6. 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(貸倒引当金を直接控除した残額のみを記載した場合)

該当事項なし

7. 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

該当事項なし

8. 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
埼玉県第13回公募公債	100,000,000	101,050,000	1,050,000
ユーロ円債（ノムラヨーロッパファイナンス）	50,000,000	47,505,000	△ 2,495,000
鳥取県平成17年度第2号債	90,000,000	90,000,000	0
鳥取県平成21年度第16号債	6,000,000	6,000,000	0
第1回野村ホールディングス社債	50,000,000	50,607,350	607,350
第14回住友信託銀行社債	100,000,000	111,630,000	11,630,000
第157回オリックス社債	50,000,000	51,165,000	1,165,000
合 計	446,000,000	457,957,350	11,957,350

9. 補助金等の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

該当事項なし

10. 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当事項なし

11. 関連当事者との取引の内容

該当事項なし

12. 重要な後発事象

該当事項なし

財産目録

平成26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)	現金預金	普通預金 鳥取銀行産業会館支店 (992) 山陰合同銀行鳥取県庁支店 (2271132)	運転資金として 同上	3,235,332 3,008,249 227,083	
	未収金	鳥取労働局	労働保険料	19,434	
	流動資産合計			3,254,766	
(固定資産)	基本財産	定期預金	鳥取銀行産業会館支店 (211-12) 鳥取銀行産業会館支店 (211-05)	公益目的保有財産であり運用 益を公益目的事業及び管理費 の財源として使用している 2,984,000 2,000,000 984,000	
		投資有価証券	埼玉県第13回公募公債	同上	446,000,000
			ユーロ円債(ムラヨーロッパファイナンス)		100,000,000
	鳥取県平成17年度第2号債			50,000,000	
	鳥取県平成21年度第16号債			90,000,000	
	第1回野村ホールディングス(株)社債			6,000,000	
	第14回住友信託銀行社債			50,000,000	
	第157回オリックス社債			100,000,000	
	第157回オリックス社債			50,000,000	
	基本財産合計			448,984,000	
	特定資産	退職給付引当資産	鳥取銀行産業会館支店 (1247)	職員の退職に備えた積立資産	4,290,240
		減価償却引当資産	鳥取銀行産業会館支店 (211-14)	車の買い替えのための資産	834,963
		救済事業費積立資産	鳥取銀行産業会館支店 (211-03) (株)大和ネクスト銀行	公益目的保有財産であり公益 目的事業に使用している	10,200,000
					1,200,000
		公益事業推進基金資産	(株)大和ネクスト銀行 鳥取県平成21年度第16号債 鳥取銀行産業会館支店 (211-07) 鳥取銀行産業会館支店 (211-13)	公益目的事業の運営資産	7,700,000 3,000,000 2,000,000 2,000,000 700,000
特定資産合計			23,025,203		
その他固定資産	車両運搬具	普通自動車1台	公益目的保有財産であり公益 目的事業及び管理運営に使用 している	831,632	
	構築物	暴力追放広報塔 (7m×1m三角柱) 鳥取市白兎688番12 倉吉市清谷町1丁目10 米子市加茂町1丁目1番地 米子市淀江町佐陀地内	公益目的保有財産であり公益 目的事業に使用している	1,598,606	
				574,035	
				185,788	
				642,863	
	電話加入権		公益目的保有財産であり公益 目的事業及び管理運営に使用 している	195,920	
敷金	鳥取商工会議所	同上	80,855		
預託金	自動車リサイクル料	公益目的保有財産として管理 している	538,680		
その他固定資産合計			11,100		
固定資産合計			3,060,873		
資産合計				475,070,076	
(流動負債)	未払金	日本年金機構鳥取年金事務所	社会保険料事業主負担分	478,324,842	
	預り金		源泉所得税	91,728	
流動負債合計			9,860		
流動負債合計				101,588	
(固定負債)	退職給付引当金		職員3名に対する退職金の支払 いに備えたもの	4,290,240	
固定負債合計			4,290,240		
負債合計				4,290,240	
負債合計				4,391,828	
正味財産				473,933,014	

附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細

(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	普通預金	100,000,000	0	100,000,000	0
	定期預金	2,984,000	0	0	2,984,000
	投資有価証券	346,000,000	100,000,000	0	446,000,000
	基本財産計	448,984,000	100,000,000	100,000,000	448,984,000
特定資産	退職給付引当資産	3,104,116	1,186,124	0	4,290,240
	減価償却引当資産	556,642	278,321	0	834,963
	救済事業費積立資産	10,200,000	0	0	10,200,000
	公益事業推進基金資産	7,700,000	0	0	7,700,000
	特定資産計	21,560,758	1,464,445	0	23,025,203

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	
退職給付引当資産	3,104,116	1,186,124	0	0	4,290,240

(34) 公益財団法人 鳥取県教育文化財団

財務諸表に対する注記

財産目録

5 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) この会計は「公益法人会計基準」(平成20年4月11日 内閣府公益認定等委員会)で行っている。

(2) 消費税等の会計処理

消費税の会計処理は、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	当期増減額	当期減少額	当期末残高
基本財産	100,000	0	0	100,000
特定財産	3,000,000	0	0	3,000,000

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定財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	100,000	100,000	0	0
特定財産	3,000,000	0	3,000,000	0

4 財産目録

平成26年 3月31日現在

公益財団法人鳥取県教育文化財団

(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 預金		手元保管	運転資金	30,800
		普通預金		58,009,478
		山陰合同銀行 (事務局)	〃	4,643,874
		鳥取銀行(調査室)	〃	44,480,180
		山陰合同銀行 (ふれあい)	〃	6,441,519
		山陰合同銀行 (ふれあい)	〃	2,443,905
		定期預金		10,876,216
		山陰合同銀行 (ふれあい)	〃	10,876,216
		未収金 前払金	ふれあい 事務局・調査室・ ふれあい	自動販売機取扱手数料 雇用保険料
流動資産合計			69,004,216	
(固定資産)				
基本財産	定期預金 定期預金(指定)		法人確保のための資産	100,000 100,000
特定資産	定期預金 定期預金(一般)		〃	3,000,000 3,000,000
固定資産合計			3,100,000	
資産合計			72,104,216	
(流動負債)				
未払金 前受金 研修室等利用料 預り金 社会保険料 所得税 住民税 可燃物収集代 不燃物処分代 清掃代 その他の預り金 受託精算返納金		事務局・調査室・ ふれあい	25年度事業の未払分	23,071,748
		ふれあい		4,800
		ふれあい		4,800
		事務局・調査室・ ふれあい	人件費に対する預り金	17,432,922
		事務局・調査室・ ふれあい	〃	229,723
		事務局・調査室・ ふれあい	〃	237,331
		事務局・調査室・ ふれあい	〃	429,300
		ふれあい	入居団体負担分に対する預り金	59
		〃	〃	115
		〃	〃	12,394
		調査室	支援業務契約保証金	16,524,000
		事務局・調査室	発掘調査受託料精算返納金	14,579,381
		流動負債合計		
負債合計			55,088,851	
正味財産			17,015,365	