

財団法人 北海道森林整備公社
平成22年度 財務諸表

平成22年度 収支計算書

平成22年4月1日から平成23年3月31日まで

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I 事業活動収支の部			
1 事業活動収入			
①基本財産運用収入	600,000	601,156	△ 1,156
②事業収入	515,057,000	528,013,462	△ 12,956,462
分収育林事業収入	11,683,000	11,940,000	△ 257,000
森林林業普及啓発事業収入	40,000	1,212,100	△ 1,172,100
森林管理等受託事業収入	228,560,000	239,818,171	△ 11,258,171
森林評価等事業収入	50,000,000	51,872,226	△ 1,872,226
森林保全等事業収入	47,000,000	50,648,783	△ 3,648,783
道民の森管理事業収入	177,774,000	172,522,182	5,251,818
③補助金等収入			
助成金収入	270,000	261,500	8,500
④雑収入	786,000	3,800,884	△ 3,014,884
受取利息収入	1,000	5,087	△ 4,087
その他収入	785,000	3,795,797	△ 3,010,797
事業活動収入計	516,713,000	532,677,002	△ 15,964,002
2 事業活動支出			
①事業費支出	484,075,000	496,225,870	△ 12,150,870
分収育林事業費支出	17,592,000	17,532,607	59,393
森林林業普及啓発事業費支出	1,781,000	1,820,892	△ 39,892
森林管理等受託事業費支出	204,747,000	213,488,691	△ 8,741,691
森林評価等事業費支出	42,062,000	41,253,403	808,597
森林保全等事業費支出	39,064,000	47,882,754	△ 8,818,754
道民の森管理事業費支出	178,829,000	174,247,523	4,581,477
②管理費支出	39,687,000	38,018,135	1,668,865
事業活動支出計	523,762,000	534,244,005	△ 10,482,005
事業活動収支差額	△ 7,049,000	△ 1,567,003	△ 5,481,997
II 投資活動収支の部			
1 投資活動収入			
①特定資産取崩収入			
特別積立資産取崩収入	7,049,000	4,400,000	2,649,000
投資活動収入計	7,049,000	4,400,000	2,649,000
2 投資活動支出			
投資活動収支差額	7,049,000	4,400,000	2,649,000
当期収支差額	0	2,832,997	△ 2,832,997
前期繰越収支差額	72,736,000	68,258,598	4,477,402
次期繰越収支差額	72,736,000	71,091,595	1,644,405

正味財産増減計算書

平成22年4月1日から平成23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			
基本財産受取利息	601,156	600,000	1,156
②特定資産運用益			
特別積立資産受取利息	250,087	250,000	87
③事業収益	528,013,462	481,195,145	46,818,317
分収育林事業収益	11,940,000	6,392,000	5,548,000
森林林業普及啓発事業収益	1,212,100	41,392	1,170,708
森林管理等受託事業収益	239,818,171	231,313,646	8,504,525
森林評価等事業収益	51,872,226	62,390,297	△ 10,518,071
森林保全等事業収益	50,648,783	0	50,648,783
道民の森管理事業収益	172,522,182	181,057,810	△ 8,535,628
④補助金等収益	261,500	1,348,500	△ 1,087,000
地方公共団体補助金収益	0	628,000	△ 628,000
助成金収益	261,500	720,500	△ 459,000
⑤雑収益	3,800,884	2,947,800	853,084
受取利息	5,087	1,799	3,288
その他	3,795,797	2,946,001	849,796
⑥他会計からの繰入額	0	5,000,000	△ 5,000,000
経常収益計	532,927,089	491,341,445	41,585,644
(2) 経常費用			
①事業費	496,225,870	451,167,191	45,058,679
分収育林事業費	17,532,607	14,311,214	3,221,393
分収林促進事業費	0	1,258,392	△ 1,258,392
森林林業普及啓発事業費	1,820,892	1,228,370	592,522
森林管理等受託事業費	213,488,691	207,807,621	5,681,070
森林評価等事業費	41,253,403	43,860,422	△ 2,607,019
森林保全等事業費	47,882,754	0	47,882,754
道民の森管理事業費	174,247,523	182,701,172	△ 8,453,649
②管理費	38,018,135	34,178,947	3,839,188
③他会計への繰出額	0	5,000,000	△ 5,000,000
経常費用計	534,244,005	490,346,138	43,897,867
当期経常増減額	△ 1,316,916	995,307	△ 2,312,223
当期一般正味財産増減額	△ 1,316,916	995,307	△ 2,312,223
一般正味財産期首残高	274,972,558	223,709,552	51,263,006
一般正味財産期末残高	273,655,642	224,704,859	48,950,783
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	56,531,879	50,000,000	6,531,879
指定正味財産期末残高	56,531,879	50,000,000	6,531,879
III 正味財産期末残高	330,187,521	274,704,859	55,482,662

貸借対照表

平成23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	220,532	187,745	32,787
普 通 預 金	79,217,022	43,742,338	35,474,684
未 収 金	3,645,170	4,441,779	△ 796,609
仮 払 金	0	120,169	△ 120,169
流 動 資 産 合 計	83,082,724	48,492,031	34,590,693
2. 固定資産			
(1) 基本財産			
基 本 金	56,079,232	50,000,000	6,079,232
土 地	364,316	0	364,316
建 物 設 備	83,281	0	83,281
機 器 装 置	5,050	0	5,050
基 本 財 産 合 計	56,531,879	50,000,000	6,531,879
(2) 特定資産			
特 別 積 立 資 産	121,046,098	122,643,146	△ 1,597,048
分 取 育 林 前 受 金 積 立 資 産	16,983,300	17,387,965	△ 404,665
分 取 育 林 預 り 金 積 立 資 産	3,528,612	3,617,865	△ 89,253
退 職 給 付 積 立 資 産	5,099,032	4,782,436	316,596
特 定 資 産 合 計	146,657,042	148,431,412	△ 1,774,370
(3) その他固定資産			
分 取 森 林	14,022,599	14,603,848	△ 581,249
立 野 木	18,222,780	18,222,780	0
土 地	24,839,460	24,839,460	0
建 物 施 設	18,466,725	0	18,466,725
機 器 装 置	663,182	0	663,182
什 器 備 品	171,637	0	171,637
電 話 加 入 権	4,142,766	1,884,864	2,257,902
敷 金	436,800	436,800	0
保 証 金	82,000	82,000	0
そ の 他	50,000	0	50,000
そ の 他 固 定 資 産 合 計	420,000	420,000	0
固 定 資 産 合 計	81,517,949	60,489,752	21,028,197
資 産 合 計	284,706,870	258,921,164	25,785,706
	367,789,594	307,413,195	60,376,399
II 負債の部			
1. 流動負債			
未 払 金	3,689,970	2,657,530	1,032,440
未 払 消 費 税	4,067,200	1,448,800	2,618,400
未 払 法 人 税	2,700,900	2,076,500	624,400
預 り 金	1,533,059	737,240	795,819
流 動 負 債 合 計	11,991,129	6,920,070	5,071,059
2. 固定負債			
分 取 育 林 前 受 金	16,983,300	17,387,965	△ 404,665
分 取 育 林 預 り 金	3,528,612	3,617,865	△ 89,253
退 職 給 付 引 当 金	5,099,032	4,782,436	316,596
固 定 負 債 合 計	25,610,944	25,788,266	△ 177,322
負 債 合 計	37,602,073	32,708,336	4,893,737
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産	56,531,879	50,000,000	6,531,879
(うち基本財産への充当額)	(56,531,879)	(50,000,000)	(6,531,879)
2. 一般正味財産	273,655,642	224,704,859	48,950,783
(うち特定資産への充当額)	0	0	0
正 味 財 産 合 計	330,187,521	274,704,859	55,482,662
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	367,789,594	307,413,195	60,376,399

財 産 目 録

平成23年3月31日現在

(単位：円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1. 流動資産		
現金	220,532	
普通預金		
北洋銀行	63,927,742	
北海道銀行	15,289,280	
未収金	3,645,170	
流動資産合計		83,082,724
2. 固定資産		
(1) 基本財産		
基本金		
定期預金	6,079,232	
北洋銀行	40,000,000	
投資有価証券	10,000,000	
北海道銀行	364,316	
土地	83,281	
建物	5,050	
施設		
装置		
器具		
備品		
基本財産合計	56,531,879	
(2) 特定資産		
特別積立資産		
普通預金	121,046,098	
北洋銀行		
分収育林前受金	16,983,300	
積立資産		
北海道銀行		
分収育林預り金	3,198,956	
積立資産	329,656	
北海道銀行		
定期預金	5,099,032	
北海道銀行		
退職給付積立資産		
普通預金		
北洋銀行		
特定資産合計	146,657,042	
(3) その他固定資産		
分収森林分収育林契約	14,022,599	
森林	18,222,780	
野社	24,839,460	
立木社	18,466,725	
土地	663,182	
建物	171,637	
施設	4,142,766	
装置	436,800	
器具	82,000	
備品	50,000	
プリンター	420,000	
電話加入権		
6本		
敷金		
2		
保証金		
証券		
その他		
会計ソフト		
その他固定資産合計	81,517,949	
固定資産合計		284,706,870
資産合計		367,789,594
II 負債の部		
1. 流動負債		
未払金	3,689,970	
賃金	4,067,200	
ほか	2,700,900	
未払消費税	1,533,059	
等		
未払法人税		
等		
預り金		
源泉徴収		
税ほか		
流動負債合計		11,991,129
2. 固定負債		
分収育林前受金	16,983,300	
分収育林契約	3,528,612	
保育費用前受金	5,099,032	
分収育林預り金		
北ぐにの森		
間伐代ほか		
退職給付引当金		
退職給付積立資産		
固定負債合計		25,610,944
負債合計		37,602,073
正味財産		330,187,521

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 有価証券（国債）の評価基準及び評価方法

個別法による取得原価基準を採用している。

(2) 特別積立資産の計上

公益事業に充てるために計上している。

(3) 退職給付引当金の計上基準

従業員の退職給与に充てるため、自己都合退職金の期末要支給額の100%相当額から中小企業退職金共済組合掛金額を控除した額を計上している。

(4) リース取引の処理方法

所有権移転外ファイナンスリースにより行っている。

(5) 消費税および地方消費税の会計処理

消費税および地方消費税の会計処理は税抜経理方式を採用している。

2. 次期繰越収支差額の内訳は、次のとおりである。

科 目	当期末残高
現 金	220,532
普 通 預 金	79,217,022
未 収 金	3,645,170
合 計	83,082,724
未 払 金	3,689,970
未 払 消 費 税 等	4,067,200
未 払 法 人 税 等	2,700,900
預 り 金	1,533,059
合 計	11,991,129
次期繰越収支差額	71,091,595