

貸 借 対 照 表

令和6年5月31日現在

(単位:円)

勘 定 科 目	当年度	前年度	増減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	77,093,768	83,976,822	△ 6,883,054
未収金	959,020	1,100,456	△ 141,436
前払費用	522,386	1,580,428	△ 1,058,042
流動資産計	78,575,174	86,657,706	△ 8,082,532
2 固定資産			
(1) 基本財産			
土地	14,616,000	14,616,000	0
建物	22,924,185	24,023,110	△ 1,098,925
基本財産計	37,540,185	38,639,110	△ 1,098,925
(2) 特定資産			
修繕費積立金	20,301,000	20,301,000	0
研修事業積立金	10,008,000	10,008,000	0
運営資金積立金	20,016,000	20,016,000	0
特定資産計	50,325,000	50,325,000	0
(3) その他固定資産			
建物	185,850	213,346	△ 27,496
建物附属設備	3,706,403	4,438,556	△ 732,153
構築物	237,296	308,483	△ 71,187
器具備品	1,463,028	1,105,851	357,177
ソフトウェア	10,420,702	15,633,214	△ 5,212,512
建設仮勘定	0	0	0
その他固定資産計	16,013,279	21,699,450	△ 5,686,171
固定資産計	103,878,464	110,663,560	△ 6,785,096
資産の部合計	182,453,638	197,321,266	△ 14,867,628
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	161,844	256,277	△ 94,433
前受金	0	0	0
未払法人税等	2,086,600	2,305,400	△ 218,800
未払消費税等	2,306,300	2,992,700	△ 686,400
前受金	17,812,100	18,957,900	△ 1,145,800
預り金	11,151,320	28,460,818	△ 17,309,498
	0	0	0
流動負債計	33,518,164	52,973,095	△ 19,454,931
2 固定負債			
預り敷金	450,000	450,000	0
固定負債計	450,000	450,000	0
負債の部合計	33,968,164	53,423,095	△ 19,454,931
III 正味財産の部			
1 指定正味財産	0	0	0
2 一般正味財産	148,485,474	143,898,171	4,587,303
(うち基本財産への充当額)	(37,540,185)	(38,639,110)	(1,098,925)
(うち特定資産への充当額)	(50,325,000)	(50,325,000)	(0)
正味財産の部合計	148,485,474	143,898,171	4,587,303
負債及び正味財産合計	182,453,638	197,321,266	△ 14,867,628

正味財産増減計算書

令和5年6月1日から令和6年5月31日まで

(単位:円)

勘定科目	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	5,690,881	4,206,547	1,484,334
基本財産受取賃貸料	5,690,881	4,206,547	1,484,334
② 受取会費	10,097,000	10,097,000	0
普通受取会費	540,000	540,000	0
特別受取会費	9,507,000	9,507,000	0
賛助受取会費	50,000	50,000	0
③ 事業収益	68,163,209	76,169,514	△ 8,006,305
幹旋料収益	919,177	685,190	233,987
受託料収益	67,244,032	75,484,324	△ 8,240,292
④ 雑収益	385,972	436,368	△ 50,396
受取利息	1,314	1,368	△ 54
雑収益	384,658	435,000	△ 50,342
経常収益合計	84,337,062	90,909,429	△ 6,572,367
(2) 経常費用			
① 事業費	74,315,599	78,098,206	△ 3,782,607
研修事業費	354,040	39,600	314,440
広報費	6,312,270	6,421,491	△ 109,221
地域防災事業費	200,000	275,950	△ 75,950
表彰費	110,490	200,144	△ 89,654
役員報酬	4,463,712	4,451,328	12,384
給料手当	25,437,649	25,480,362	△ 42,713
福利厚生費	4,671,348	5,867,287	△ 1,195,939
旅費交通費	815,120	780,972	34,148
通信運搬費	2,399,044	1,464,063	934,981
消耗品費	2,489,160	1,641,107	848,053
修繕費	327,414	199,785	127,629
会議費	822,964	331,916	491,048
共益金	2,755,702	1,423,237	1,332,465
図書費	708,668	800,728	△ 92,060
賃借料	4,389,480	4,543,832	△ 154,352
保険料	287,920	282,214	5,706
租税公課	5,243,790	5,259,190	△ 15,400
業務委託費	4,098,600	10,882,154	△ 6,783,554
減価償却費	7,448,258	7,140,206	308,052
幹旋品仕入代	905,087	545,600	359,487
雑費	74,883	67,040	7,843

(単位:円)

勘定科目	当年度	前年度	増減
② 管理費	3,347,560	3,652,786	△ 305,226
役員報酬	185,988	185,472	516
給料手当	571,139	420,292	150,847
福利厚生費	122,483	149,924	△ 27,441
旅費交通費	12,277	721,789	△ 709,512
通信運搬費	158,327	140,836	17,491
消耗品費	99,341	68,182	31,159
修繕費	79,195	47,287	31,908
会議費	249,368	200,151	49,217
共益金	298,917	289,609	9,308
図書費	102,300	103,807	△ 1,507
賃借料	332,784	303,466	29,318
保険料	28,590	28,590	0
租税公課	98,022	86,860	11,162
減価償却費	148,068	108,608	39,460
支払負担金	708,000	708,500	△ 500
支払寄付金	31,000	0	31,000
業務委託費	88,922	33,000	55,922
雑費	32,839	56,413	△ 23,574
経常費用合計	77,663,159	81,750,992	△ 4,087,833
当期経常増減額	6,673,903	9,158,437	△ 2,484,534
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
経常外収益合計	0	0	0
(2) 経常外費用			
経常外費用合計	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	6,673,903	9,158,437	△ 2,484,534
法人税、住民税及び事業税	2,086,600	2,305,400	△ 218,800
当期一般正味財産増減額	4,587,303	6,853,037	△ 2,265,734
一般正味財産期首残高	143,898,171	137,045,134	6,853,037
一般正味財産期末残高	148,485,474	143,898,171	4,587,303
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増加額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	148,485,474	143,898,171	4,587,303

正味財産増減計算書内訳表

自 令和 5 年 6 月 1 日 ~ 至 令和 6 年 5 月 31 日まで

(単位:円)

科 目	実施事業等会計			その他会計				法人会計	合計
	森林林業 推進事業	森林・林業技術 向上対策事業	小計	家賃収入 幹旋事業	しまね森林活動 サポートセンター他	森林経営 推進センター	小計		
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	0	0	0	5,690,881	0	0	5,690,881	0	5,690,881
基本財産受取賃貸料	0	0	0	5,690,881	0	0	5,690,881	0	5,690,881
② 受取会費	0	0	0	0	0	0	0	10,097,000	10,097,000
普通受取会費	0	0	0	0	0	0	0	540,000	540,000
特別受取会費	0	0	0	0	0	0	0	9,507,000	9,507,000
賛助受取会費	0	0	0	0	0	0	0	50,000	50,000
③ 事業収益	0	0	0	919,177	22,225,832	45,018,200	68,163,209	0	68,163,209
幹旋料収益	0	0	0	919,177	0	0	919,177	0	919,177
受託料収益	0	0	0	0	22,225,832	45,018,200	67,244,032	0	67,244,032
④ 雑収益	0	0	0	382,000	55	2,658	384,713	1,259	385,972
受取利息	0	0	0	0	55	0	55	1,259	1,314
雑収益	0	0	0	382,000	0	2,658	384,658	0	384,658
経常収益合計	0	0	0	6,992,058	22,225,887	45,020,858	74,238,803	10,098,259	84,337,062
(2) 経常費用									
① 事業費	7,467,644	4,222,081	11,689,725	6,028,312	19,492,614	37,104,948	62,625,874		74,315,599
研修事業費	0	354,040	354,040	0	0	0	0		354,040
広報費	593,190	0	593,190	0	5,719,080	0	5,719,080		6,312,270
地域防災事業費	0	200,000	200,000	0	0	0	0		200,000
表彰費	0	110,490	110,490	0	0	0	0		110,490
役員報酬	2,417,844	976,437	3,394,281	883,443	185,988	0	1,069,431		4,463,712
給料手当	861,972	478,873	1,340,845	114,929	6,570,527	17,411,348	24,096,804		25,437,649
臨時雇入賃金	0	0	0	0	0	0	0		0
福利厚生費	537,982	243,109	781,091	157,037	921,098	2,812,122	3,890,257		4,671,348
旅費交通費	8,254	61,734	69,988	4,929	135,007	605,196	745,132		815,120
通信運搬費	149,609	97,960	247,569	59,560	489,514	1,602,401	2,151,475		2,399,044
消耗品費	455,764	44,412	500,176	32,699	329,821	1,626,464	1,988,984		2,489,160
修繕費	178,186	98,992	277,178	23,758	15,839	10,639	50,236		327,414
会議費	647,852	133,862	781,714	0	11,000	30,250	41,250		822,964
共益金	642,594	356,997	999,591	1,506,036	57,119	192,956	1,756,111		2,755,702
図書費	0	543,400	543,400	0	0	165,268	165,268		708,668
印刷製本費	0	0	0	0	0	0	0		0
賃借料	482,282	246,734	729,016	102,839	216,335	3,341,290	3,660,464		4,389,480
保険料	0	0	0	70,150	212,600	5,170	287,920		287,920
租税公課	194,985	108,325	303,310	663,898	1,198,532	3,078,050	4,940,480		5,243,790
業務委託費	89,100	49,500	138,600	77,880	3,324,420	557,700	3,960,000		4,098,600
減価償却費	206,930	114,961	321,891	1,423,097	73,504	5,629,766	7,126,367		7,448,258
幹旋品仕入代	0	0	0	905,087	0	0	905,087		905,087
雑費	1,100	2,255	3,355	2,970	32,230	36,328	71,528		74,883
② 管理費								3,347,560	3,347,560
役員報酬								185,988	185,988
給料手当								571,139	571,139
福利厚生費								122,483	122,483
旅費交通費								12,277	12,277
通信運搬費								158,327	158,327
消耗品費								99,341	99,341
修繕費								79,195	79,195
会議費								249,368	249,368
共益金								298,917	298,917
図書費								102,300	102,300
印刷製本費								0	0
接待交際費								0	0
賃借料								332,784	332,784
保険料								28,590	28,590
租税公課								98,022	98,022
消費税								0	0
減価償却費								148,068	148,068
支払負担金								708,000	708,000
支払寄付金								31,000	31,000
業務委託費								88,922	88,922
雑費								32,839	32,839
経常費用合計	7,467,644	4,222,081	11,689,725	6,028,312	19,492,614	37,104,948	62,625,874	3,347,560	77,663,159
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 7,467,644	△ 4,222,081	△ 11,689,725	963,746	2,733,273	7,915,910	11,612,929	6,750,699	6,673,903
基本財産評価損益等	0								
特定資産評価損益等									
評価損益等計									
当期経常増減額	△ 7,467,644	△ 4,222,081	△ 11,689,725	963,746	2,733,273	7,915,910	11,612,929	6,750,699	6,673,903
2. 経常外増減の部									
(1) 経常外収益									
経常外収益合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(2) 経常外費用									
経常外費用合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	0	0	0	0	0	0	0	0	0
税引前当期一般正味財産増減額	△ 7,467,644	△ 4,222,081	△ 11,689,725	963,746	2,733,273	7,915,910	11,612,929	6,750,699	6,673,903
法人税、住民税及び事業税								2,086,600	2,086,600
当期一般正味財産増減額	△ 7,467,644	△ 4,222,081	△ 11,689,725	963,746	2,733,273	7,915,910	11,612,929	4,664,099	4,587,303
一般正味財産期首残高									143,898,171
一般正味財産期末残高									148,485,474
II 指定正味財産増減の部									
当期指定正味財産増加額									0
指定正味財産期首残高									0
指定正味財産期末残高									0
III 正味財産期末残高									148,485,474

収支計算書

令和5年6月1日から令和6年5月31日まで

(単位:円)

勘定科目	予算	決算額	差異	備考
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	4,600,000	5,690,881	△ 1,090,881	
基本財産受取賃貸料	4,600,000	5,690,881	△ 1,090,881	内中原事務所・林業会館事務所賃貸料
② 受取会費	10,097,000	10,097,000	0	
普通受取会費	540,000	540,000	0	19市町村・13森林組合
特別受取会費	9,507,000	9,507,000	0	市町村治山林道事業費割
賛助受取会費	50,000	50,000	0	県森林組合連合会外4団体
③ 事業収益	65,544,400	68,163,209	△ 2,618,809	
幹旋料収益	500,000	919,177	△ 419,177	治山銘板、技術図書等
受託料収益	65,044,400	67,244,032	△ 2,199,632	しまね森林活動サポートC、森林経営推進C外
④ 雑収益	151,000	385,972	△ 234,972	
受取利息	1,000	1,314	△ 314	合銀普通・定期預金利息
雑収益	150,000	384,658	△ 234,658	中央協会図書取扱い事務費等
経常収益合計	80,392,400	84,337,062	△ 3,944,662	
(2) 経常費用				
① 事業費	81,310,780	74,315,599	6,995,181	
研修事業費	210,400	354,040	△ 143,640	研修会・研修助成金、研修会講師謝金等
広報費	6,357,600	6,312,270	45,330	機関誌発行・サポーター活動費等
地域防災事業費	255,000	200,000	55,000	防災ヘルパー、防災パンフレット・ポスター配布等
表彰費	117,500	110,490	7,010	治山林道工事コンクール・功労者表彰
役員報酬	4,451,500	4,463,712	△ 12,212	
給料手当	27,269,900	25,437,649	1,832,251	
臨時雇賃金	0	0	0	
福利厚生費	5,192,800	4,671,348	521,452	社会保険料、健康診断料
旅費交通費	4,125,680	815,120	3,310,560	
通信運搬費	1,383,000	2,399,044	△ 1,016,044	電話料、郵便料等
消耗品費	2,700,000	2,489,160	210,840	消耗品費、コピー使用料、封筒等
修繕費	393,100	327,414	65,686	
会議費	914,500	822,964	91,536	連絡協議会・中央協会総会等
共益金	1,368,100	2,755,702	△ 1,387,602	水道光熱費他維持管理費
図書費	666,200	708,668	△ 42,468	配布図書・機関誌等
賃借料	4,601,400	4,389,480	211,920	林業会館地代、事務機器・車両等リース料
保険料	283,600	287,920	△ 4,320	林業会館・内中原事務所火災、イベント保険料外
租税公課	4,400,000	5,243,790	△ 843,790	固定資産税、消費税等
業務委託費	8,657,500	4,098,600	4,558,900	会計事務所費用、調査委託費、HP修正業務委託料等
減価償却費	7,359,700	7,448,258	△ 88,558	
幹旋品仕入代	459,200	905,087	△ 445,887	
雑費	144,100	74,883	69,217	振込手数料等

(単位:円)

勘定科目	予算	決算額	差異	備考
② 管理費	4,173,800	3,347,560	826,240	
役員報酬	185,500	185,988	△ 488	
給料手当	410,500	571,139	△ 160,639	
福利厚生費	132,500	122,483	10,017	社会保険料、健康診断料
旅費交通費	489,600	12,277	477,323	
通信運搬費	200,000	158,327	41,673	電話料、郵便料等
消耗品費	100,000	99,341	659	消耗品費、コピー使用料
修繕費	48,300	79,195	△ 30,895	林業会館ELV修理等
会議費	600,000	249,368	350,632	理事会・総会
共益金	290,400	298,917	△ 8,517	林業会館水道光熱費他維持管理費
図書費	105,100	102,300	2,800	配布図書・機関誌等
印刷製本費	0	0	0	
接待交際費	0	0	0	
賃借料	376,100	332,784	43,316	林業会館地代、事務機器リース料等
保険料	27,300	28,590	△ 1,290	林業会館・内中原事務所火災保険料
租税公課	150,000	98,022	51,978	固定資産税、消費税等
消費税	0	0	0	
減価償却費	150,000	148,068	1,932	
支払負担金	708,500	708,000	500	日本治山治水協会・日本林道協会会費等
支払寄付金	0	31,000	△ 31,000	
業務委託費	100,000	88,922	11,078	会計事務所費用、HP修正業務委託料等
雑費	100,000	32,839	67,161	
経常費用合計	85,484,580	77,663,159	7,821,421	
当期経常増減額	△ 5,092,180	6,673,903	△ 11,766,083	
2. 経常外増減の部				
(1) 経常外収益	0	0	0	
経常外収益合計	0	0	0	
(2) 経常外費用			0	
			0	
経常外費用合計	0	0	0	
当期経常外増減額	0	0	0	
税引前当期一般正味財産増減額	△ 5,092,180	6,673,903	△ 11,766,083	
法人税、住民税及び事業税	81,000	2,086,600	△ 2,005,600	
当期一般正味財産増減額	△ 5,173,180	4,587,303	△ 9,760,483	
II 指定正味財産増減の部				
当期指定正味財産増加額	0	0	0	
III 当期正味財産増減額	△ 5,173,180	4,587,303	△ 9,760,483	

財 産 目 録

令和 6年 5月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額
I 資産の部	
1. 流動資産	
現金預金	
普通預金	山陰合同銀行 県庁支店 67,993,768
定期預金	山陰合同銀行 県庁支店 9,100,000
未収金	受託料、郵便代 959,020
前払費用	事務所賃借料、保守料他 522,386
流動資産合計	78,575,174
2. 固定資産	
(1) 基本財産	
土地	松江市内中原町128 14,616,000
建物	松江市母衣町55・内中原128 22,924,185
基本財産合計	37,540,185
(2) 特定資産	
修繕費積立預金	山陰合同銀行 県庁支店 20,301,000
研修事業積立預金	山陰合同銀行 県庁支店 10,008,000
運営資金積立預金	山陰合同銀行 県庁支店 20,016,000
特定資産合計	50,325,000
(3) その他固定資産	
建物	倉庫 185,850
建物附属設備	林業会館エレベーター設備他 3,706,403
構築物	林業会館緑地設備他 237,296
器具備品	屋外看板他 1,463,028
ソフトウェア	森林情報システム他 10,420,702
その他固定資産合計	16,013,279
固定資産合計	103,878,464
資産合計	182,453,638
II 負債の部	
1. 流動負債	
未払金	郵送代他 161,844
未払法人税等	法人税、住民税、事業税等 2,086,600
未払消費税等	消費税、地方消費税 2,306,300
前受金	事業受託収入 17,812,100
預り金	交付金 11,151,320
流動負債合計	33,518,164
2. 固定負債	
預り敷金	賃貸物件敷金 450,000
固定負債合計	450,000
負債合計	33,968,164
正味財産	148,485,474

財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

(1) 固定資産の減価償却の方法

建物（平成19年4月1日以降取得したもの）	・・・定額法
建物附属設備、構築物（平成28年4月1日以降取得したもの）	・・・定額法
上記以外の有形固定資産	・・・定率法
ソフトウェア	・・・定額法

(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及びその残高

基本財産及び特定資産の増減及びその残額は、次のとおりである。

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 土地	14,616,000	0	0	14,616,000
基本財産 建物	24,023,110	0	1,098,925	22,924,185
小 計	38,639,110	0	1,098,925	37,540,185
特定資産 修繕費積立金	20,301,000	0	0	20,301,000
特定資産 研修費積立金	10,008,000	0	0	10,008,000
特定資産 運用資金積立金	20,016,000	0	0	20,016,000
小 計	50,325,000	0	0	50,325,000
合 計	88,964,110	0	1,098,925	87,865,185

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。

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 土地	14,616,000	0	(14,616,000)	-
基本財産 建物	22,924,185	0	(22,924,185)	-
小 計	37,540,185	0	(37,540,185)	-
特定資産 修繕費積立金	20,301,000	0	(20,301,000)	0
特定資産 研修費積立金	10,008,000	0	(10,008,000)	0
特定資産 運用資金積立金	20,016,000	0	(20,016,000)	0
小 計	50,325,000	0	(50,325,000)	0
合 計	87,865,185	0	(87,865,185)	0

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期期末残高は、次のとおりである。

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
基本財産 建物	61,055,309	38,131,124	22,924,185
その他固定資産 建物	410,400	224,550	185,850
その他固定資産 建物附属設備	19,716,813	16,010,410	3,706,403
その他固定資産 構築物	1,597,934	1,360,638	237,296
その他固定資産 器具備品	5,416,934	3,953,906	1,463,028
その他固定資産 ソフトウェア	26,062,560	15,641,858	10,420,702
合 計	114,259,950	75,322,486	38,937,464