

# 財務諸表

## 1 貸借対照表

平成28年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1 流動資産</b>			
現金預金	150,156,415	171,633,588	-21,477,173
未収金	50,312,374	22,204,357	28,108,017
立替金	386,283	404,283	-18,000
流動資産合計	200,855,072	194,242,228	6,612,844
<b>2 固定資産</b>			
<b>特定資産</b>			
特定積立資産	133,278,845	125,964,706	7,314,139
退職給付引当金積立資産	20,360,266	20,456,881	-96,615
災害対策積立資産	38,512,012	37,112,694	1,399,318
借入金償還積立資産	74,406,567	68,395,131	6,011,436
特定資産合計	133,278,845	125,964,706	7,314,139
<b>その他固定資産</b>			
事業資産	32,402,078,170	32,122,772,963	279,305,207
森林整備事業資産	32,402,078,170	32,122,772,963	279,305,207
有形固定資産	535,936	702,622	-166,686
無形固定資産	1,654,480	2,043,280	-388,800
その他固定資産合計	32,404,268,586	32,125,518,865	278,749,721
固定資産合計	32,537,547,431	32,251,483,571	286,063,860
<b>[ 資産合計 ]</b>	<b>32,738,402,503</b>	<b>32,445,725,799</b>	<b>292,676,704</b>
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
次期返済長期借入金	537,446,962	485,599,789	51,847,173
未払金	26,502,808	23,948,659	2,554,149
未払費用	384,285,441	339,674,474	44,610,967
賞与引当金	2,197,055	2,786,700	-589,645
預り金	494,119	404,765	89,354
流動負債合計	950,926,385	852,414,387	98,511,998
<b>2 固定負債</b>			
長期借入金	27,054,279,289	26,464,339,251	589,940,038
長期未払費用	4,859,195,238	5,235,204,131	-376,008,893
退職給付引当金	22,453,034	43,358,090	-20,905,056
固定負債合計	31,935,927,561	31,742,901,472	193,026,089
<b>[ 負債合計 ]</b>	<b>32,886,853,946</b>	<b>32,595,315,859</b>	<b>291,538,087</b>
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1 指定正味財産</b>			
指定正味財産合計	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
<b>2 一般正味財産</b>			
(うち基本財産への充当額)	-148,451,443	-149,590,060	1,138,617
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(38,512,012)	(37,112,694)	(1,399,318)
<b>[ 正味財産合計 ]</b>	<b>-148,451,443</b>	<b>-149,590,060</b>	<b>1,138,617</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>32,738,402,503</b>	<b>32,445,725,799</b>	<b>292,676,704</b>

## 貸借対照表内訳表

平成28年3月31日現在

(単位：円)

科 目	決算額	公益目的事業 会 計	収益事業 会 計	法人会計	内部取引 消 去
<b>I 資産の部</b>					
<b>1 流動資産</b>					
現金預金	150,156,415	150,156,415			
未収金	50,312,374	50,312,374			
立替金	386,283	386,283			
<b>流動資産合計</b>	<b>200,855,072</b>	<b>200,855,072</b>	0	0	
<b>2 固定資産</b>					
<b>特定資産</b>					
特定積立資産	133,278,845	133,278,845			
負債対応積立資産	94,766,833	94,766,833			
退職給付引当金積立資産	20,360,266	20,360,266			
借入金償還積立資産	74,406,567	74,406,567			
一般正味財産対応積立資産	38,512,012	38,512,012			
災害対策積立資産	38,512,012	38,512,012			
<b>特定資産合計</b>	<b>133,278,845</b>	<b>133,278,845</b>	0	0	
<b>その他固定資産</b>					
事業資産	32,402,078,170	32,402,078,170			
森林整備事業資産	32,402,078,170	32,402,078,170			
有形固定資産	535,936	535,936			
その他の有形固定資産	535,936	535,936			
無形固定資産	1,654,480	1,654,480			
<b>その他固定資産合計</b>	<b>32,404,268,586</b>	<b>32,404,268,586</b>	0	0	
<b>固定資産合計</b>	<b>32,537,547,431</b>	<b>32,537,547,431</b>	0	0	
<b>[資産合計]</b>	<b>32,738,402,503</b>	<b>32,738,402,503</b>	0	0	
<b>II 負債の部</b>					
<b>1 流動負債</b>					
次期返済長期借入金	537,446,962	537,446,962			
日本政策金融公庫借入金	306,031,399	306,031,399			
長野県借入金	231,415,563	231,415,563			
未払金	26,502,808	26,502,808			
未払費用	384,285,441	384,285,441			
日本政策金融公庫借入金未払利息	8,276,548	8,276,548			
長野県借入金未払利息	376,008,893	376,008,893			
賞与引当金	2,197,055	2,197,055			
役員賞与引当金	362,041	362,041			
職員賞与引当金	1,835,014	1,835,014			
預り金	494,119	494,119			
<b>流動負債合計</b>	<b>950,926,385</b>	<b>950,926,385</b>	0	0	
<b>2 固定負債</b>					
長期借入金	27,054,279,289	27,054,279,289			
日本政策金融公庫借入金	7,988,914,170	7,988,914,170			
長野県借入金	19,065,365,119	19,065,365,119			
長期未払費用	4,859,195,238	4,859,195,238			
長野県借入金未払利息	4,859,195,238	4,859,195,238			
引当金	22,453,034	22,453,034			
退職給付引当金	22,453,034	22,453,034			
<b>固定負債合計</b>	<b>31,935,927,561</b>	<b>31,935,927,561</b>	0	0	
<b>[負債合計]</b>	<b>32,886,853,946</b>	<b>32,886,853,946</b>	0	0	

(単位：円)

科 目	決算額	公益目的事業	収益事業	法人会計	内部取引 消 去
		会 計	会 計		
Ⅲ 正味財産の部					
1 指定正味財産					
指定正味財産合計	0	0	0	0	
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	
2 一般正味財産	-148,451,443	-148,451,443			
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)	(0)	
(うち特定資産への充当額)	(38,512,012)	(38,512,012)	(0)	(0)	
[ 正味財産合計 ]	-148,451,443	-148,451,443	0	0	
負債及び正味財産合計	32,738,402,503	32,738,402,503	0	0	

## 2 正味財産増減計算書

(平成27年4月1日 から 平成28年3月31日)

(単位:円)

区 分	当年度期末	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 公益目的事業会計	173,989,175	250,511,459	-76,522,284
森林整備事業収益	173,989,175	250,511,459	-76,522,284
分収林整備事業収益	173,986,715	250,509,235	-76,522,520
森林整備受託事業収益	2,460	2,224	236
経常収益計	173,989,175	250,511,459	-76,522,284
(2) 経常費用			
① 公益目的事業会計	448,789,039	533,915,531	-85,126,492
森林整備事業費	448,789,039	533,915,531	-85,126,492
分収林整備事業費	448,617,196	533,722,407	-85,105,211
森林整備受託事業費	171,843	193,124	-21,281
② 法人会計	4,674,726	4,032,516	642,210
経常費用計	453,463,765	537,948,047	-84,484,282
森林資産勘定振替前当期経常増減額	-279,474,590	-287,436,588	7,961,998
森林資産勘定振替額	279,305,207	287,245,688	-7,940,481
特定資産有価証券評価益	1,308,000	1,917,000	-609,000
特定資産有価証券評価損	0	198,600	
当期経常増減額	1,138,617	1,527,500	-388,883
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	1,138,617	1,527,500	-388,883
一般正味財産期首残高	-149,590,060	-151,117,560	1,527,500
一般正味財産期末残高	-148,451,443	-149,590,060	1,138,617
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	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	-148,451,443	-149,590,060	1,138,617

# 正味財産増減計算書内訳表

(平成27年4月1日 から 平成28年3月31日)

(単位:円)

科 目	決算額	公益目的事業会計	法人会計	内部取引の消去
		森林整備事業		
I 一般正味財産増減の部				
1 経常増減の部				
(1) 経常収益				
特定資産運用益	92,811	92,811		
特定資産受取利息	92,811	92,811		
受取補助金等	155,651,317	155,651,317		
森林造成事業補助金	144,356,100	144,356,100		
合理化計画推進事業補助金	11,295,217	11,295,217		
事業収益	16,948,333	16,948,333		
林産物処分収益	8,175,804	8,175,804		
分収林補償収益	6,284,129	6,284,129		
分収林契約適正化事業収益	2,488,400	2,488,400		
雑収益	1,296,714	1,296,714		
受取利息	60,652	60,652		
雑収益	1,236,062	1,236,062		
経常収益計	173,989,175	173,989,175		
(2) 経常費用				
事業費	343,429,243	343,429,243		
直接事業費	188,208,360	188,208,360		
分収造林事業費	188,208,360	188,208,360		
保育費	188,208,360	188,208,360		
間接事業費	7,681,753	7,681,753		
事業雑費	4,704,000	4,704,000		
事業賃金	566,226	566,226		
事業旅費・交通費	652,440	652,440		
事業通信運搬費	84,899	84,899		
事業消耗品費	1,521,414	1,521,414		
事業印刷製本費	98,301	98,301		
事業燃料費	1,047,254	1,047,254		
事業修繕費	530,498	530,498		
事業租税公課	117,000	117,000		
事業器具備品費	85,968	85,968		
分収交付金	2,977,753	2,977,753		
事業資金借入金支払利息	147,539,130	147,539,130		
管理費	110,034,522	105,359,796	4,674,726	
人件費	86,171,336	82,802,675	3,368,661	
役員報酬	2,457,413	2,211,672	245,741	
役員報酬(監事)	100,000	0	100,000	
職員給与	30,919,619	29,041,868	1,877,751	
福利厚生費	15,824,469	15,197,433	627,036	
退職給付費用	1,897,656	1,766,524	131,132	
役員賞与引当金繰入額	362,041	325,837	36,204	
賞与引当金繰入額	1,835,014	1,757,011	78,003	
その他人件費	32,775,124	32,502,330	272,794	
嘱託職員給与	16,266,880	15,994,086	272,794	
業務主任外賃金	16,508,244	16,508,244		
事務経費	23,863,186	22,557,121	1,306,065	
事務用諸費	2,449,946	2,352,028	97,918	
事務用備品費	328,039	314,917	13,122	
消耗品費	1,030,702	989,514	41,188	
印刷製本費	1,058,676	1,016,369	42,307	
事務機器賃借料	32,529	31,228	1,301	

(単位:円)

科 目	決算額	公益目的事業会計	法人会計	内部取引の消去
		森林整備事業		
OAシステム管理費	1,304,460	1,252,282	52,178	
OA機器賃借料	991,260	951,610	39,650	
保守管理費	313,200	300,672	12,528	
通信運搬費	565,182	542,615	22,567	
旅費交通費	765,790	765,790		
委託費	2,005,560	1,925,338	80,222	
負担金	5,885,684	5,885,684		
車輛関連費	1,231,176	1,231,176		
車輛賃借料	1,144,368	1,144,368		
燃料費	86,808	86,808		
減価償却費	555,486	555,486		
その他事務費	1,312,138	1,260,938	51,200	
支払手数料	233,928	233,928		
賃借料	38,020	38,020		
租税公課	409,511	409,511		
諸謝金	51,200	0	51,200	
保険料	343,380	343,380		
修繕費	178,200	178,200		
雑費	57,899	57,899		
運営費	719,239	0	719,239	
印刷製本費	219,240	0	219,240	
会議費	63,288	0	63,288	
旅費交通費	156,631	0	156,631	
会費分担金	280,080	0	280,080	
事務所費	7,068,525	6,785,784	282,741	
事務所使用負担金	6,762,942	6,492,424	270,518	
光熱水料費	305,583	293,360	12,223	
経常費用計	453,463,765	448,789,039	4,674,726	
森林資産勘定振替前当期経常増減額	-279,474,590	-274,799,864	-4,674,726	
森林資産勘定振替額	279,305,207	274,630,481	4,674,726	
特定資産有価証券評価益	1,308,000	1,308,000		
当期経常増減額	1,138,617	1,138,617	0	
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	1,138,617	1,138,617	0	
一般正味財産期首残額	-149,590,060	-149,590,060	0	
一般正味財産期末残高	-148,451,443	-148,451,443	0	
II 指定正味財産増減の部				
一般正味財産への振替額	0	0	0	
当期指定正味財産増減額	0	0	0	
指定正味財産期首残額	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	-148,451,443	-148,451,443	0	

### 3 キャッシュ・フロー 計算書

(平成27年4月1日 から 平成28年3月31日)

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 事業活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1 当期一般正味財産増減額	1,138,617	1,527,500	-388,883
2 キャッシュ・フローへの調整額			
減 価 償 却 費	555,486	308,468	247,018
森 林 資 産 勘 定 振 替 額	-279,305,207	-287,245,688	7,940,481
役 員 賞 与 引 当 金 増 減 額	362,041	0	362,041
賞 与 引 当 金 増 減 額	-951,686	-73,561	-878,125
退 職 給 付 引 当 金 増 減 額	-20,905,056	-19,139,858	-1,765,198
未 収 金 増 減 額	-28,108,017	38,793,074	-66,901,091
仮 払 金 増 減 額	0	4,914,000	-4,914,000
立 替 金 増 減 額	18,000	-18,000	36,000
前 払 金 増 減 額	0	2,550,000	-2,550,000
未 払 金 増 減 額	2,554,149	-2,710,327	5,264,476
未 払 税 金 増 減 額	0	0	0
預 り 金 増 減 額	89,354	-92,790	182,144
仮 受 金 増 減 額	0	-1,692,693	1,692,693
公 庫 未 払 利 息 増 減 額	-226,938	-215,852	-11,086
県 未 払 利 息 増 減 額	-331,170,988	-311,592,514	-19,578,474
特 定 資 産 評 価 益	-1,308,000	-1,917,000	609,000
特 定 資 産 評 価 損	0	198,600	-198,600
小 計	-658,396,862	-577,934,141	-80,462,721
事業活動キャッシュ・フロー 計	-657,258,245	-576,406,641	-80,851,604
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1 投資活動収入	22,802,712	51,669,696	-28,866,984
退職給付引当資産取崩収入	22,802,712	21,669,696	1,133,016
災害対策積立資産取崩収入	0	30,000,000	-30,000,000
借入金償還積立資産取崩収入			0
2 投資活動支出	28,808,851	57,493,387	-28,684,536
退職給付引当資産取得支出	22,706,097	21,393,170	1,312,927
災害対策積立資産取得支出	91,318	30,828,628	-30,737,310
借入金償還積立資産取得支出	6,011,436	2,803,365	3,208,071
器具備品取得支出	0	524,224	-524,224
ソフトウェア取得支出	0	1,944,000	-1,944,000
投資活動キャッシュ・フロー 計	-6,006,139	-5,823,691	-182,448
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1 財務活動収入	1,127,387,000	1,071,944,000	55,443,000
借 入 金 収 入			
日本政策金融公庫借入金収入	59,651,000	57,387,000	2,264,000
長野県借入金収入	1,067,736,000	1,014,557,000	53,179,000

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2 財務活動支出	485,599,789	456,572,732	29,027,057
借入金返済支出			
日本政策金融公庫借入金返済支出	297,856,042	292,195,411	5,660,631
長野県借入金返済支出	187,743,747	164,377,321	23,366,426
短期借入金返済支出	0	0	0
財務活動キャッシュ・フロー計	641,787,211	615,371,268	26,415,943
IV 現金及び現金同等物の増減額	-21,477,173	33,140,936	-54,618,109
V 現金及び現金同等物の期首残高	171,633,588	138,492,652	33,140,936
VI 現金及び現金同等物の期末残高	150,156,415	171,633,588	-21,477,173

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

貸借対照表科目	当 年 度
流 動 資 産	150,156,415
現 金 預 金	150,156,415



## 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

- ア 満期保有目的の債券・・・償却原価法（定額法）による。
- イ その他の有価証券  
時価のあるもの・・・期末日の市場価格等に基づく時価法によっている。

#### (2) 資産の評価基準及び評価方法

- ① 販売用資産  
個別法に基づく原価法による。（期末における時価が取得原価より下落した場合には、時価をもって貸借対照表価額とする。）
- ② 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。）  
なお、森林資産の取得原価の算定は、直接事業費に係る補助金を取得原価から控除する直接減額方式によっている。

#### (3) 固定資産の減価償却の方法

器具備品、ソフトウェア

- ① 平成24年3月31日以前に取得したもの・・・旧定率法によっている。
- ② 平成24年4月1日以降に取得したもの・・・定額法によっている。  
なお、平成19年3月31日以前に取得した有形固定資産のうち、償却可能額まで償却が終了しているものについては、残存簿価を5年間で均等償却している。

#### (4) 引当金の計上基準

- ① 賞与引当金  
役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) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方法を適用している。

### 2 補助金等に関する事項

当期の補助金等の受入は、次のとおりである。

補助金等の種類 及び交付者等	補助金等の内容	金額(円)	摘 要
一般正味財産増減の部への計上			
補 助 金			
長野県	森林造成事業補助金	144,356,100	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
長野県	森林整備合理化計画推進事業補助金	11,295,217	
合 計		155,651,317	

### 3 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) 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	26,943	217	763	26,397	—
標準伐期齢以上	5,180	825		6,005	3,177
計	32,123	1,042	763	32,402	—

(注) 回収能力見込額については、標準伐期齢未満の資産は未だ生育途中の森林であり、その測定は極めて困難であることから除外している。

##### ② 森林資産とその公益的機能評価額

<森林面積 17,792ha >

公益的機能	公社評価額	※1ha当たり評価額
二酸化炭素吸収機能	1,100 百万円	61 千円
化石燃料代替機能	100	6
水資源貯留機能	6,700	375
洪水緩和機能	3,300	186
水質浄化機能	10,300	582
表面浸食防止機能	21,200	1,194
表層崩壊防止機能	6,000	336
保健・レクリエーション機能	2,900	165
合計	51,600	2,905

※平成13年度日本学術会議答申の1ha当たり評価額

##### ③ 経営改善策等の情報

平成26年度に策定した経営改革プランに基づき適切な森林整備を行うとともに、森林GISの整備、施業地カルテの作成を順次行い、分収林契約地の管理体制の充実強化を図っている。

### 4 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

種類	法人等の名称	住所	資産総額 (単位：円)	事業の内容又は職業	議決権の所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額 (単位：百万円)	科目	期末残高 (単位：百万円)
						役員 の兼務等	事業上 の関係				
支配法人	長野県	長野県 長野市 大字南 長野字 幅下 692-2	—	地方公共 団体	1.6%	出向2名 兼任2名	当社借 入先	借入金	1,067	次期返済 長期借入 金	231
							当社被 補償先			借入金 に対する 損失 補償	長期借入 金
									未払費用		376
										長期未払 費用	4,859
										次期返済 長期借入 金	306
										長期借入 金	7,988
										未払費用	8

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

平成10年度以降の借入金は無利息である。

なお、未払費用は平成9年までの借入金に関するものである。また、保証料の支払いはない。