

Ⅱ 財務諸表

1 貸借対照表

平成29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			
現金預金	185,928,878	150,156,415	35,772,463
未収金	12,610,592	50,312,374	-37,701,782
立替金	301,993	386,283	-84,290
流動資産合計	198,841,463	200,855,072	-2,013,609
2 固定資産			
特定資産			
特定積立資産	127,679,971	133,278,845	-5,598,874
退職給付引当金積立資産	8,805,499	20,360,266	-11,554,767
災害対策積立資産	38,249,079	38,512,012	-262,933
借入金償還積立資産	80,625,393	74,406,567	6,218,826
特定資産合計	127,679,971	133,278,845	-5,598,874
その他固定資産			
事業資産	32,666,236,178	32,402,078,170	264,158,008
森林整備事業資産	32,666,236,178	32,402,078,170	264,158,008
有形固定資産	374,309	535,936	-161,627
無形固定資産	1,265,680	1,654,480	-388,800
その他固定資産合計	32,667,876,167	32,404,268,586	263,607,581
固定資産合計	32,795,556,138	32,537,547,431	258,008,707
[資産合計]	32,994,397,601	32,738,402,503	255,995,098
II 負債の部			
1 流動負債			
次期返済長期借入金	581,162,706	537,446,962	43,715,744
未払金	23,536,167	26,502,808	-2,966,641
未払費用	402,633,416	384,285,441	18,347,975
賞与引当金	2,658,790	2,197,055	461,735
預り金	415,338	494,119	-78,781
流動負債合計	1,010,406,417	950,926,385	59,480,032
2 固定負債			
長期借入金	27,659,414,583	27,054,279,289	605,135,294
長期未払費用	4,464,603,605	4,859,195,238	-394,591,633
退職給付引当金	8,805,499	22,453,034	-13,647,535
固定負債合計	32,132,823,687	31,935,927,561	196,896,126
[負債合計]	33,143,230,104	32,886,853,946	256,376,158
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
(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)
2 一般正味財産			
(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)	(38,249,079)	(38,512,012)	262,933
[正味財産合計]	-148,832,503	-148,451,443	-381,060
負債及び正味財産合計	32,994,397,601	32,738,402,503	255,995,098

貸借対照表内訳表

平成29年3月31日現在

(単位:円)

科 目	決算額	内訳			
		公益目的事業 会 計	収益事業 会 計	法人会計	内部取引 消 去
I 資産の部					
1 流動資産					
現金預金	185,928,878	185,928,878			
未収金	12,610,592	12,610,592			
立替金	301,993	301,993			
流動資産合計	198,841,463	198,841,463	0	0	
2 固定資産					
特定資産					
特定積立資産	127,679,971	127,679,971			
負債対応積立資産	89,430,892	89,430,892			
退職給付引当金積立資産	8,805,499	8,805,499			
借入金償還積立資産	80,625,393	80,625,393			
一般正味財産対応積立資産	38,249,079	38,249,079			
災害対策積立資産	38,249,079	38,249,079			
特定資産合計	127,679,971	127,679,971	0	0	
その他固定資産					
事業資産	32,666,236,178	32,666,236,178			
森林整備事業資産	32,666,236,178	32,666,236,178			
有形固定資産	374,309	374,309			
その他の有形固定資産	374,309	374,309			
無形固定資産	1,265,680	1,265,680			
その他固定資産合計	32,667,876,167	32,667,876,167	0	0	
固定資産合計	32,795,556,138	32,795,556,138	0	0	
[資産合計]	32,994,397,601	32,994,397,601	0	0	
II 負債の部					
1 流動負債					
次期返済長期借入金	581,162,706	581,162,706			
日本政策金融公庫借入金	318,227,231	318,227,231			
長野県借入金	262,935,475	262,935,475			
未払金	23,536,167	23,536,167			
未払費用	402,633,416	402,633,416			
日本政策金融公庫借入金未払利息	8,041,783	8,041,783			
長野県借入金未払利息	394,591,633	394,591,633			
賞与引当金	2,658,790	2,658,790			
職員賞与引当金	2,658,790	2,658,790			
預り金	415,338	415,338			
流動負債合計	1,010,406,417	1,010,406,417	0	0	
2 固定負債					
長期借入金	27,659,414,583	27,659,414,583			
日本政策金融公庫借入金	7,715,471,939	7,715,471,939			
長野県借入金	19,943,942,644	19,943,942,644			
長期未払費用	4,464,603,605	4,464,603,605			
長野県借入金未払利息	4,464,603,605	4,464,603,605			
引当金	8,805,499	8,805,499			
退職給付引当金	8,805,499	8,805,499			
固定負債合計	32,132,823,687	32,132,823,687	0	0	
[負債合計]	33,143,230,104	33,143,230,104	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	-148,832,503	-148,832,503			
(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)	(38,249,079)	(38,249,079)	(0)	(0)	
[正味財産合計]	-148,832,503	-148,832,503	0	0	
負債及び正味財産合計	32,994,397,601	32,994,397,601	0	0	

2 正味財産増減計算書

(平成28年4月1日 から 平成29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	132,812,825	173,989,175	-41,176,350
森林整備事業収益	132,812,825	173,989,175	-41,176,350
分収林整備事業収益	132,812,673	173,986,715	-41,174,042
森林整備受託事業収益	152	2,460	-2,308
経常収益計	132,812,825	173,989,175	-41,176,350
(2) 経常費用			
① 公益目的事業会計	393,050,285	448,789,039	-55,738,754
森林整備事業費	393,050,285	448,789,039	-55,738,754
分収林整備事業費	393,023,073	448,617,196	-55,594,123
森林整備受託事業費	27,212	171,843	-144,631
② 法人会計	3,947,608	4,674,726	-727,118
経常費用計	396,997,893	453,463,765	-56,465,872
森林資産勘定振替前当期経常増減額	-264,185,068	-279,474,590	15,289,522
森林資産勘定振替額	264,158,008	279,305,207	-15,147,199
特定資産有価証券評価益	0	1,308,000	-1,308,000
特定資産有価証券評価損	354,000	0	354,000
当期経常増減額	-381,060	1,138,617	-1,519,677
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	-381,060	1,138,617	-1,519,677
一般正味財産期首残高	-148,451,443	-149,590,060	1,138,617
一般正味財産期末残高	-148,832,503	-148,451,443	-381,060
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	-148,832,503	-148,451,443	-381,060

正味財産増減計算書内訳表

(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	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	113,297	113,297		
特定資産受取利息	113,297	113,297		
受取補助金等	112,744,019	112,744,019		
森林造成事業補助金	101,471,420	101,471,420		
合理化計画推進事業補助金	11,272,599	11,272,599		
事業収益	19,198,340	19,198,340		
林産物処分収益	6,170,040	6,170,040		
分収林補償収益	9,081,300	9,081,300		
分収林契約適正化事業収益	3,947,000	3,947,000		
雑収益	757,169	757,169		
受取利息	3,578	3,578		
雑収益	753,591	753,591		
経常収益計	132,812,825	132,812,825		
(2) 経常費用				
事業費	282,876,173	282,876,173		
直接事業費	131,713,560	131,713,560		
分収造林事業費	131,713,560	131,713,560		
保育費	131,713,560	131,713,560		
間接事業費	7,559,571	7,559,571		
事業雑費	3,555,000	3,555,000		
事業賃金	1,031,771	1,031,771		
事業旅費・交通費	384,390	384,390		
事業通信運搬費	83,776	83,776		
事業消耗品費	850,166	850,166		
事業印刷製本費	73,614	73,614		
事業燃料費	771,742	771,742		
事業修繕費	155,161	155,161		
事業租税公課	125,540	125,540		
事業器具備品費	78,840	78,840		
分収交付金	4,004,571	4,004,571		
事業資金借入金支払利息	143,603,042	143,603,042		
管理費	114,121,720	110,174,112	3,947,608	
人件費	86,766,161	84,094,416	2,671,745	
役員報酬	2,164,740	1,948,266	216,474	
役員報酬(監事)	100,000	0	100,000	
職員給与	29,703,805	28,538,506	1,165,299	
福利厚生費	15,041,079	14,520,605	520,474	
退職給付費用	7,649,696	7,525,700	123,996	
賞与引当金繰入額	2,658,790	2,548,238	110,552	
その他人件費	29,448,051	29,013,101	434,950	
嘱託職員給与	15,448,673	15,013,723	434,950	
業務主任外賃金	13,999,378	13,999,378		
事務経費	27,355,559	26,079,696	1,275,863	
事務用備品費	3,242,477	3,155,853	86,624	
消耗品費	150,065	144,062	6,003	
印刷製本費	1,931,600	1,897,411	34,189	
事務機器賃借料	1,128,283	1,083,152	45,131	
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	1,358,186	1,303,859	54,327	
OA機器賃借料	1,044,986	1,003,187	41,799	
保守管理費	313,200	300,672	12,528	
通信運搬費	628,997	603,837	25,160	
旅費交通費	1,427,580	1,427,580		
委託費	2,025,810	1,944,778	81,032	
負担金	7,662,194	7,662,194		
車輦関連費	1,351,218	1,351,218		
車輦賃借料	1,124,496	1,124,496		
燃料費	226,722	226,722		
減価償却費	550,427	550,427		
その他事務費	1,581,225	1,555,625	25,600	
支払手数料	220,569	220,569		
賃借料	59,980	59,980		
租税公課	366,470	366,470		
諸謝金	349,600	324,000	25,600	
保険料	309,830	309,830		
修繕費	222,000	222,000		
雑費	52,776	52,776		
運営費	731,273	0	731,273	
印刷製本費	189,043	0	189,043	
会議費	63,072	0	63,072	
旅費交通費	198,988	0	198,988	
会費分担金	280,170	0	280,170	
事務所費	6,796,172	6,524,325	271,847	
事務所使用負担金	6,605,580	6,341,357	264,223	
光熱水料費	190,592	182,968	7,624	
経常費用計	396,997,893	393,050,285	3,947,608	
森林資産勘定振替前当期経常増減額	-264,185,068	-260,237,460	-3,947,608	
森林資産勘定振替額	264,158,008	260,210,400	3,947,608	
特定資産有価証券評価損	354,000	354,000		
当期経常増減額	-381,060	-381,060	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	-381,060	-381,060	0	
一般正味財産期首残額	-148,451,443	-148,451,443	0	
一般正味財産期末残高	-148,832,503	-148,832,503	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	-148,832,503	-148,832,503	0	

3 キャッシュ・フロー 計算書

(平成28年4月1日 から 平成29年3月31日)

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1 当期一般正味財産増減額	-381,060	1,138,617	-1,519,677
2 キャッシュ・フローへの調整額			
減 価 償 却 費	550,427	555,486	-5,059
森 林 資 産 勘 定 振 替 額	-264,158,008	-279,305,207	15,147,199
役 員 賞 与 引 当 金 増 減 額	-362,041	362,041	-724,082
賞 与 引 当 金 増 減 額	823,776	-951,686	1,775,462
退 職 給 付 引 当 金 増 減 額	-13,647,535	-20,905,056	7,257,521
未 収 金 増 減 額	37,701,782	-28,108,017	65,809,799
仮 払 金 増 減 額	0	0	0
立 替 金 増 減 額	84,290	18,000	66,290
前 払 金 増 減 額	0	0	0
未 払 金 増 減 額	-2,966,641	2,554,149	-5,520,790
未 払 税 金 増 減 額	0	0	0
預 り 金 増 減 額	-78,781	89,354	-168,135
仮 受 金 増 減 額	0	0	0
公 庫 未 払 利 息 増 減 額	-234,765	-226,938	-7,827
県 未 払 利 息 増 減 額	-376,008,893	-331,170,988	-44,837,905
特 定 資 産 評 価 益	0	-1,308,000	1,308,000
特 定 資 産 評 価 損	354,000	0	354,000
小 計	-617,942,389	-658,396,862	40,454,473
事業活動キャッシュ・フロー 計	-618,323,449	-657,258,245	38,934,796
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入	21,297,231	22,802,712	-1,505,481
退職給付引当資産取崩収入	21,297,231	22,802,712	-1,505,481
災害対策積立資産取崩収入	0	0	0
借入金償還積立資産取崩収入	0	0	0
2 投資活動支出	16,052,357	28,808,851	-12,756,494
退職給付引当資産取得支出	9,742,464	22,706,097	-12,963,633
災害対策積立資産取得支出	91,067	91,318	-251
借入金償還積立資産取得支出	6,218,826	6,011,436	207,390
器 具 備 品 取 得 支 出	0	0	0
ソ フ ト ウ ェ ア 取 得 支 出	0	0	0
投資活動キャッシュ・フロー 計	5,244,874	-6,006,139	11,251,013
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 財務活動収入	1,186,298,000	1,127,387,000	58,911,000
借 入 金 収 入			
日本政策金融公庫借入金収入	44,785,000	59,651,000	-14,866,000
長 野 県 借 入 金 収 入	1,141,513,000	1,067,736,000	73,777,000

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2 財務活動支出	537,446,962	485,599,789	51,847,173
借入金返済支出			
日本政策金融公庫借入金返済支出	306,031,399	297,856,042	8,175,357
長野県借入金返済支出	231,415,563	187,743,747	43,671,816
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	648,851,038	641,787,211	7,063,827
IV 現金及び現金同等物の増減額	35,772,463	-21,477,173	57,249,636
V 現金及び現金同等物の期首残高	150,156,415	171,633,588	-21,477,173
VI 現金及び現金同等物の期末残高	185,928,878	150,156,415	35,772,463

(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	185,928,878
現金預金	185,928,878

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
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	100,986,900	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
筑北村	森林造成事業補助金（高上げ分）	159,030	
木曾広域連合	「水源の森」森林整備協定造林事業補助金	325,490	
長野県	森林整備合理化計画推進事業補助金	11,272,599	
合 計		112,744,019	

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	26,397	201	670	25,928	—
標準伐期齢以上	6,005	733		6,738	3,467
計	32,402	934	670	32,666	—

(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 共同体	—	出向2名 兼任2名	当社借 入先	借入金	1,141	次期返済 長期借入 金	263
										長期借入 金	19,944
										未払費用	395
										長期未払 費用	4,465
							当社被 補償先	借入金 に対する 損失 補償	—	次期返済 長期借入 金	318
										長期借入 金	7,715
										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。