

Ⅱ 財務諸表

1 貸借対照表

平成30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	162,546,804	185,928,878	-23,382,074
未収金	15,914,555	12,610,592	3,303,963
立替金	301,993	301,993	0
流動資産合計	178,763,352	198,841,463	-20,078,111
2 固定資産			
特定資産			
特定積立資産	142,013,497	127,679,971	14,333,526
退職給付引当金積立資産	9,845,807	8,805,499	1,040,308
災害対策積立資産	38,345,635	38,249,079	96,556
借入金償還積立資産	93,822,055	80,625,393	13,196,662
特定資産合計	142,013,497	127,679,971	14,333,526
その他固定資産			
事業資産	32,909,888,168	32,666,236,178	243,651,990
森林整備事業資産	32,909,888,168	32,666,236,178	243,651,990
有形固定資産	217,023	374,309	-157,286
無形固定資産	876,880	1,265,680	-388,800
その他固定資産合計	32,910,982,071	32,667,876,167	243,105,904
固定資産合計	33,052,995,568	32,795,556,138	257,439,430
[資産合計]	33,231,758,920	32,994,397,601	237,361,319
II 負債の部			
1 流動負債			
次期返済長期借入金	580,440,692	581,162,706	-722,014
未払金	2,011,046	23,536,167	-21,525,121
未払費用	413,647,349	402,633,416	11,013,933
賞与引当金	2,742,880	2,658,790	84,090
預り金	401,737	415,338	-13,601
流動負債合計	999,243,704	1,010,406,417	-11,162,713
2 固定負債			
長期借入金	28,312,707,891	27,659,414,583	653,293,308
長期未払費用	4,058,758,775	4,464,603,605	-405,844,830
退職給付引当金	9,845,807	8,805,499	1,040,308
固定負債合計	32,381,312,473	32,132,823,687	248,488,786
[負債合計]	33,380,556,177	33,143,230,104	237,326,073
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			
一般正味財産合計	-148,797,257	-148,832,503	35,246
(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)	(38,345,635)	(38,249,079)	(96,556)
[正味財産合計]	-148,797,257	-148,832,503	35,246
負債及び正味財産合計	33,231,758,920	32,994,397,601	237,361,319

貸借対照表内訳表

平成30年3月31日現在

(単位：円)

科 目	決算額	(単位：円)			
		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	162,546,804	162,546,804			
未収金	15,914,555	15,914,555			
立替金	301,993	301,993			
流動資産合計	178,763,352	178,763,352	0	0	
2 固定資産					
特定資産					
特定積立資産	142,013,497	142,013,497			
負債対応積立資産	103,667,862	103,667,862			
退職給付引当金積立資産	9,845,807	9,845,807			
借入金償還積立資産	93,822,055	93,822,055			
一般正味財産対応積立資産	38,345,635	38,345,635			
災害対策積立資産	38,345,635	38,345,635			
特定資産合計	142,013,497	142,013,497	0	0	
その他固定資産					
事業資産	32,909,888,168	32,909,888,168			
森林整備事業資産	32,909,888,168	32,909,888,168			
有形固定資産	217,023	217,023			
その他の有形固定資産	217,023	217,023			
無形固定資産	876,880	876,880			
その他固定資産合計	32,910,982,071	32,910,982,071	0	0	
固定資産合計	33,052,995,568	33,052,995,568	0	0	
[資産合計]	33,231,758,920	33,231,758,920	0	0	
II 負債の部					
1 流動負債					
次期返済長期借入金	580,440,692	580,440,692			
日本政策金融公庫借入金	286,693,118	286,693,118			
長野県借入金	293,747,574	293,747,574			
未払金	2,011,046	2,011,046			
未払費用	413,647,349	413,647,349			
日本政策金融公庫借入金未払利息	7,802,519	7,802,519			
長野県借入金未払利息	405,844,830	405,844,830			
賞与引当金	2,742,880	2,742,880			
職員賞与引当金	2,742,880	2,742,880			
預り金	401,737	401,737			
流動負債合計	999,243,704	999,243,704	0	0	
2 固定負債					
長期借入金	28,312,707,891	28,312,707,891			
日本政策金融公庫借入金	7,481,030,821	7,481,030,821			
長野県借入金	20,831,677,070	20,831,677,070			
長期未払費用	4,058,758,775	4,058,758,775			
長野県借入金未払利息	4,058,758,775	4,058,758,775			
引当金	9,845,807	9,845,807			
退職給付引当金	9,845,807	9,845,807			
固定負債合計	32,381,312,473	32,381,312,473	0	0	
[負債合計]	33,380,556,177	33,380,556,177	0	0	

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	-148,797,257	-148,797,257			
(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)	(38,345,635)	(38,345,635)	(0)	(0)	
[正味財産合計]	-148,797,257	-148,797,257	0	0	
負債及び正味財産合計	33,231,758,920	33,231,758,920	0	0	

2 正味財産増減計算書

(平成29年4月1日 から 平成30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	153,205,222	132,812,825	20,392,397
森林整備事業収益	153,205,222	132,812,825	20,392,397
分収林整備事業収益	152,943,813	132,812,673	20,131,140
森林整備受託事業収益	261,409	152	261,257
経常収益計	153,205,222	132,812,825	20,392,397
(2) 経常費用			
① 公益目的事業会計	392,929,811	393,050,285	-120,474
森林整備事業費	392,929,811	393,050,285	-120,474
分収林整備事業費	392,697,648	393,023,073	-325,425
森林整備受託事業費	232,163	27,212	204,951
② 法人会計	3,898,155	3,947,608	-49,453
経常費用計	396,827,966	396,997,893	-169,927
森林資産勘定振替前当期経常増減額	-243,622,744	-264,185,068	20,562,324
森林資産勘定振替額	243,651,990	264,158,008	-20,506,018
特定資産有価証券評価益	6,000	0	6,000
特定資産有価証券評価損	0	354,000	-354,000
当期経常増減額	35,246	-381,060	416,306
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	35,246	-381,060	416,306
一般正味財産期首残高	-148,832,503	-148,451,443	-381,060
一般正味財産期末残高	-148,797,257	-148,832,503	35,246
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	-148,797,257	-148,832,503	35,246

正味財産増減計算書内訳表

(平成29年4月1日 から 平成30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	105,935	105,935		
特定資産受取利息	105,935	105,935		
受取補助金等	126,514,628	126,514,628		
森林造成事業補助金	115,308,020	115,308,020		
合理化計画推進事業補助金	11,206,608	11,206,608		
事業収益	17,408,143	17,408,143		
林産物処分収益	7,506,000	7,506,000		
分収林補償収益	5,885,943	5,885,943		
分収林契約適正化事業収益	3,757,000	3,757,000		
受託事業収益	259,200	259,200		
雑収益	9,176,516	9,176,516		
受取利息	4,104	4,104		
雑収益	9,172,412	9,172,412		
経常収益計	153,205,222	153,205,222		
(2) 経常費用				
事業費	309,465,206	309,465,206		
直接事業費	156,179,880	156,179,880		
分収造林事業費	156,179,880	156,179,880		
保育費	156,179,880	156,179,880		
間接事業費	13,761,998	13,761,998		
事業人件費	6,970,710	6,970,710		
事業雑費	3,079,000	3,079,000		
事業その他賃金	1,207,009	1,207,009		
事業旅費交通費	329,310	329,310		
事業通信運搬費	82,923	82,923		
事業消耗品費	651,520	651,520		
事業印刷製本費	46,987	46,987		
事業燃料費	342,230	342,230		
事業修繕費	180,691	180,691		
事業租税公課	100,090	100,090		
事業器具備品費	138,240	138,240		
分収交付金	3,712,288	3,712,288		
事業資金借入金支払利息	139,523,328	139,523,328		
管理費	87,362,760	83,464,605	3,898,155	
人件費	66,295,140	63,791,676	2,503,464	
役員報酬	3,000,000	2,700,000	300,000	
役員報酬(監事)	100,000	0	100,000	
職員等給与	27,388,146	26,238,257	1,149,889	
福利厚生費	14,164,472	13,761,967	402,505	
退職給付費用	1,040,308	964,883	75,425	
賞与引当金繰入額	2,742,880	2,629,965	112,915	
その他人件費	17,859,334	17,496,604	362,730	
嘱託職員給与	12,171,200	11,808,470	362,730	
業務主任外賃金	5,688,134	5,688,134		
事務経費	21,067,620	19,672,929	1,394,691	
事務諸費	2,728,352	2,650,743	77,609	
事務用備品費	180,726	173,497	7,229	
消耗品費	1,181,019	1,165,303	15,716	
印刷製本費	1,334,078	1,280,715	53,363	
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	1,211,832	1,163,359	48,473	
OA機器賃借料	1,060,632	1,018,207	42,425	
保守管理費	151,200	145,152	6,048	
通信運搬費	692,703	665,008	27,695	
旅費交通費	890,888	890,888		
委託費	2,025,810	1,944,778	81,032	
負担金	2,168,202	2,168,202		
車輦関連費	1,250,887	1,250,887		
車輦賃借料	882,468	882,468		
燃料費	368,419	368,419		
減価償却費	546,086	546,086		
その他事務費	2,057,986	1,869,666	188,320	
支払手数料	214,152	214,152		
貸借料	68,040	68,040		
調査研究費	168,480	168,480		
諸謝金	230,720	42,400	188,320	
租税公課	408,375	408,375		
保険料	400,510	400,510		
修繕費	505,559	505,559		
雑費	62,150	62,150		
運営費	699,758	0	699,758	
印刷製本費	189,043	0	189,043	
会議費	77,328	0	77,328	
旅費交通費	153,397	0	153,397	
会費分担金	279,990	0	279,990	
事務所費	6,795,116	6,523,312	271,804	
事務所使用負担金	6,605,580	6,341,357	264,223	
光熱水料費	189,536	181,955	7,581	
経常費用計	396,827,966	392,929,811	3,898,155	
森林資産勘定振替前当期経常増減額	-243,622,744	-239,724,589	-3,898,155	
森林資産勘定振替額	243,651,990	239,753,835	3,898,155	
特定資産有価証券評価益	6,000	6,000		
当期経常増減額	35,246	35,246	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	35,246	35,246	0	
一般正味財産期首残高	-148,832,503	-148,832,503	0	
一般正味財産期末残高	-148,797,257	-148,797,257	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	-148,797,257	-148,797,257	0	

3 キャッシュ・フロー 計算書

(平成29年4月1日 から 平成30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	35,246	-381,060	416,306
2 キャッシュ・フローへの調整額			
減 価 償 却 費	546,086	550,427	-4,341
森 林 資 産 勘 定 振 替 額	-243,651,990	-264,158,008	20,506,018
役 員 賞 与 引 当 金 増 減 額	0	-362,041	362,041
賞 与 引 当 金 増 減 額	84,090	823,776	-739,686
退 職 給 付 引 当 金 増 減 額	1,040,308	-13,647,535	14,687,843
未 収 金 増 減 額	-3,303,963	37,701,782	-41,005,745
仮 払 金 増 減 額	0	0	0
立 替 金 増 減 額	0	84,290	-84,290
前 払 金 増 減 額	0	0	0
未 払 金 増 減 額	-21,525,121	-2,966,641	-18,558,480
未 払 税 金 増 減 額	0	0	0
預 り 金 増 減 額	-13,601	-78,781	65,180
仮 受 金 増 減 額	0	0	0
公 庫 未 払 利 息 増 減 額	-239,264	-234,765	-4,499
県 未 払 利 息 増 減 額	-394,591,633	-376,008,893	-18,582,740
特 定 資 産 評 価 益	-6,000	0	-6,000
特 定 資 産 評 価 損	0	354,000	-354,000
小 計	-661,661,088	-617,942,389	-43,718,699
事業活動キャッシュ・フロー 計	-661,625,842	-618,323,449	-43,302,393
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入	8,724,731	21,297,231	-12,572,500
退職給付引当金積立資産取崩収入	8,724,731	21,297,231	-12,572,500
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	23,052,257	16,052,357	6,999,900
退職給付引当金積立資産取得支出	9,765,039	9,742,464	22,575
災害対策積立資産取得支出	90,556	91,067	-511
借入金償還積立資産取得支出	13,196,662	6,218,826	6,977,836
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	-14,327,526	5,244,874	-19,572,400
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 財務活動収入	1,233,734,000	1,186,298,000	47,436,000
借 入 金 収 入			
日本政策金融公庫借入金収入	52,252,000	44,785,000	7,467,000
長 野 県 借 入 金 収 入	1,181,482,000	1,141,513,000	39,969,000

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2 財務活動支出	581,162,706	537,446,962	43,715,744
借入金返済支出			
日本政策金融公庫借入金返済支出	318,227,231	306,031,399	12,195,832
長野県借入金返済支出	262,935,475	231,415,563	31,519,912
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	652,571,294	648,851,038	3,720,256
IV 現金及び現金同等物の増減額	-23,382,074	35,772,463	-59,154,537
V 現金及び現金同等物の期首残高	185,928,878	150,156,415	35,772,463
VI 現金及び現金同等物の期末残高	162,546,804	185,928,878	-23,382,074

(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	162,546,804
現金預金	162,546,804

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・・・購入時の取得価額によっている。
- 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)

(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	113,465,300	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
伊那市他	森林造成事業補助金等(高上げ分)	287,100	
木曾広域連合	「水源の森」森林整備協定造林事業補助金	1,555,620	
長野県	森林整備合理化計画推進事業補助金	11,206,608	
合計		126,514,628	

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	27,923	118	741	27,300	—
標準伐期齢以上	4,743	867		5,610	2,969
計	32,666	985	741	32,910	—

(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。

前期末残高（標準伐期齢未満及び標準伐期齢以上）は、新たに行った施業地カルテに基づき算定した。

② 森林資産とその公益的機能評価額

<森林面積 17,789ha >

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	—	出向1名 兼任1名	当社借入先	借入金	1,181	次期返済長期借入金	294
										長期借入金	20,832
										未払費用	406
										長期未払費用	4,059
						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	287	
									長期借入金	7,481	
									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。