

## Ⅱ 財務諸表

### 1 貸借対照表

平成31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	166,154,445	162,546,804	3,607,641
未収金	20,765,954	15,914,555	4,851,399
立替金	301,993	301,993	0
流動資産合計	187,222,392	178,763,352	8,459,040
<b>2 固定資産</b>			
<b>特定資産</b>			
特定積立資産	149,815,955	142,013,497	7,802,458
退職給付引当金積立資産	10,530,815	9,845,807	685,008
災害対策積立資産	38,565,160	38,345,635	219,525
借入金償還積立資産	99,781,133	93,822,055	5,959,078
事業運営準備金積立資産	938,847	0	938,847
特定資産合計	149,815,955	142,013,497	7,802,458
<b>その他固定資産</b>			
事業資産	33,142,404,079	32,909,888,168	232,515,911
森林整備事業資産	33,142,404,079	32,909,888,168	232,515,911
有形固定資産	2,579,877	217,023	2,362,854
無形固定資産	488,080	876,880	-388,800
その他固定資産合計	33,145,472,036	32,910,982,071	234,489,965
固定資産合計	33,295,287,991	33,052,995,568	242,292,423
[資産合計]	33,482,510,383	33,231,758,920	250,751,463
<b>Ⅱ 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
次期返済長期借入金	614,084,470	580,440,692	33,643,778
未払金	6,762,003	2,011,046	4,750,957
未払費用	421,720,279	413,647,349	8,072,930
賞与引当金	2,539,534	2,742,880	-203,346
預り金	343,653	401,737	-58,084
流動負債合計	1,045,449,939	999,243,704	46,206,235
<b>2 固定負債</b>			
長期借入金	28,928,182,421	28,312,707,891	615,474,530
長期未払費用	3,644,618,964	4,058,758,775	-414,139,811
退職給付引当金	10,530,815	9,845,807	685,008
固定負債合計	32,583,332,200	32,381,312,473	202,019,727
[負債合計]	33,628,782,139	33,380,556,177	248,225,962
<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)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(39,504,007)	(38,345,635)	(1,158,372)
[正味財産合計]	-146,271,756	-148,797,257	2,525,501
負債及び正味財産合計	33,482,510,383	33,231,758,920	250,751,463

## 貸借対照表内訳表

平成31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 等の消去
<b>I 資産の部</b>					
<b>1 流動資産</b>					
現金預金	166,154,445	166,154,445			
未収金	20,765,954	20,765,954			
立替金	301,993	301,993			
流動資産合計	187,222,392	187,222,392	0	0	
<b>2 固定資産</b>					
<b>特定資産</b>					
特定積立資産	149,815,955	149,815,955			
負債対応積立資産	110,311,948	110,311,948			
退職給付引当金積立資産	10,530,815	10,530,815			
借入金償還積立資産	99,781,133	99,781,133			
一般正味財産対応積立資産	39,504,007	39,504,007			
災害対策積立資産	38,565,160	38,565,160			
事業運営準備金積立資産	938,847	938,847			
特定資産合計	149,815,955	149,815,955	0	0	
<b>その他固定資産</b>					
事業資産	33,142,404,079	33,142,404,079			
森林整備事業資産	33,142,404,079	33,142,404,079			
有形固定資産	2,579,877	2,579,877			
その他の有形固定資産	2,579,877	2,579,877			
無形固定資産	488,080	488,080			
その他固定資産合計	33,145,472,036	33,145,472,036	0	0	
固定資産合計	33,295,287,991	33,295,287,991	0	0	
〔資産合計〕	33,482,510,383	33,482,510,383	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	614,084,470	614,084,470			
日本政策金融公庫借入金	287,149,732	287,149,732			
長野県借入金	326,934,738	326,934,738			
未払金	6,762,003	6,762,003			
未払費用	421,720,279	421,720,279			
日本政策金融公庫借入金未払利息	7,580,468	7,580,468			
長野県借入金未払利息	414,139,811	414,139,811			
賞与引当金	2,539,534	2,539,534			
職員賞与引当金	2,539,534	2,539,534			
預り金	343,653	343,653			
流動負債合計	1,045,449,939	1,045,449,939	0	0	
<b>2 固定負債</b>					
長期借入金	28,928,182,421	28,928,182,421			
日本政策金融公庫借入金	7,238,643,089	7,238,643,089			
長野県借入金	21,689,539,332	21,689,539,332			
長期未払費用	3,644,618,964	3,644,618,964			
長野県借入金未払利息	3,644,618,964	3,644,618,964			
引当金	10,530,815	10,530,815			
退職給付引当金	10,530,815	10,530,815			
固定負債合計	32,583,332,200	32,583,332,200	0	0	
〔負債合計〕	33,628,782,139	33,628,782,139	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 等の消去
		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	-146,271,756	-146,271,756			
(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)	(39,504,007)	(39,504,007)	(0)	(0)	
[ 正味財産合計 ]	-146,271,756	-146,271,756	0	0	
負債及び正味財産合計	33,482,510,383	33,482,510,383	0	0	

## 2 正味財産増減計算書

(平成30年4月1日 から 平成31年3月31日)

(単位:円)

区 分	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 公益目的事業会計	141,730,945	153,205,222	-11,474,277
森林整備事業収益	141,730,945	153,205,222	-11,474,277
分収林整備事業収益	132,716,086	152,943,813	-20,227,727
森林整備受託事業収益	9,014,859	261,409	8,753,450
経常収益計	141,730,945	153,205,222	-11,474,277
(2) 経常費用			
① 公益目的事業会計	368,236,106	392,929,811	-24,693,705
森林整備事業費	368,236,106	392,929,811	-24,693,705
分収林整備事業費	362,556,595	392,697,648	-30,141,053
森林整備受託事業費	5,679,511	232,163	5,447,348
② 法人会計	3,614,249	3,898,155	-283,906
経常費用計	371,850,355	396,827,966	-24,977,611
森林資産勘定振替前当期経常増減額	-230,119,410	-243,622,744	13,503,334
森林資産勘定振替額	232,515,911	243,651,990	-11,136,079
特定資産有価証券評価益	129,000	6,000	123,000
特定資産有価証券評価損	0	0	0
当期経常増減額	2,525,501	35,246	2,490,255
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	2,525,501	35,246	2,490,255
一般正味財産期首残高	-148,797,257	-148,832,503	35,246
一般正味財産期末残高	-146,271,756	-148,797,257	2,525,501
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	-146,271,756	-148,797,257	2,525,501

# 正味財産増減計算書内訳表

(平成30年4月1日 から 平成31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	内部取引等の消去
		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	101,054	101,054		
特定資産受取利息	101,054	101,054		
受取補助金等	120,582,895	120,582,895		
森林造成事業補助金	109,593,990	109,593,990		
合理化計画推進事業補助金	10,988,905	10,988,905		
事業収益	17,796,021	17,796,021		
林産物処分収益	3,891,801	3,891,801		
分取林補償収益	1,891,460	1,891,460		
分取林施業転換推進事業収益	2,998,000	2,998,000		
受託事業収益	9,014,760	9,014,760		
雑収益	3,250,975	3,250,975		
受取利息	3,233	3,233		
雑収益	3,247,742	3,247,742		
経常収益計	141,730,945	141,730,945		
(2) 経常費用				
事業費	288,307,611	288,307,611		
直接事業費	141,758,640	141,758,640		
分取造林事業費	141,758,640	141,758,640		
保育費	141,758,640	141,758,640		
間接事業費	11,165,382	11,165,382		
事業人件費	7,169,700	7,169,700		
事業雑費	2,825,000	2,825,000		
事業その他賃金	1,182,918	1,182,918		
事業旅費交通費	359,490	359,490		
事業通信運搬費	74,882	74,882		
事業消耗品費	531,748	531,748		
事業印刷製本費	123,552	123,552		
事業燃料費	22,733	22,733		
事業修繕費	374,477	374,477		
事業租税公課	58,000	58,000		
事業器具備品費	97,200	97,200		
分収交付金	1,170,682	1,170,682		
事業資金借入金支払利息	135,383,589	135,383,589		
管理費	83,542,744	79,928,495	3,614,249	
人件費	60,865,034	58,471,044	2,393,990	
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	26,228,020	25,060,476	1,167,544	
福利厚生費	12,163,342	11,805,984	357,358	
退職給付費用	685,008	643,326	41,682	
賞与引当金繰入額	2,539,534	2,422,032	117,502	
その他人件費	16,149,130	15,839,226	309,904	
嘱託職員給与	12,128,548	11,818,644	309,904	
業務主任外賃金	4,020,582	4,020,582		
事務経費	22,677,710	21,457,451	1,220,259	
事務諸費	2,904,565	2,834,947	69,618	
事務用備品費	265,971	258,857	7,114	
消耗品費	1,534,343	1,513,363	20,980	
印刷製本費	997,679	960,418	37,261	
事務機器賃借料	106,572	102,309	4,263	

(単位:円)

科 目	決算額	公益目的事業会計	法人会計	内部取引 等の消去
		森林整備事業		
OAシステム管理費	1,150,797	1,104,765	46,032	
OA機器賃借料	1,053,597	1,011,453	42,144	
保守管理費	97,200	93,312	3,888	
通信運搬費	721,983	693,922	28,061	
旅費交通費	1,263,958	1,263,958		
委託費	2,018,682	1,937,935	80,747	
負担金	1,843,696	1,843,696		
車輦関連費	2,019,916	2,019,916		
車輦賃借料	1,249,234	1,249,234		
燃料費	770,682	770,682		
減価償却費	667,496	667,496		
その他事務費	2,656,697	2,591,497	65,200	
支払手数料	211,555	211,555		
賃借料	70,456	70,456		
諸謝金	65,200	0	65,200	
租税公課	967,432	967,432		
保険料	350,470	350,470		
修繕費	907,360	907,360		
雑費	84,224	84,224		
運営費	659,796	0	659,796	
印刷製本費	189,043	0	189,043	
会議費	63,936	0	63,936	
旅費交通費	126,767	0	126,767	
会費分担金	280,050	0	280,050	
事務所費	6,770,124	6,499,319	270,805	
事務所使用負担金	6,605,580	6,341,357	264,223	
光熱水料費	164,544	157,962	6,582	
経常費用計	371,850,355	368,236,106	3,614,249	
森林資産勘定振替前当期経常増減額	-230,119,410	-226,505,161	-3,614,249	
森林資産勘定振替額	232,515,911	228,901,662	3,614,249	
特定資産有価証券評価益	129,000	129,000		
当期経常増減額	2,525,501	2,525,501	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	2,525,501	2,525,501	0	
一般正味財産期首残高	-148,797,257	-148,797,257	0	
一般正味財産期末残高	-146,271,756	-146,271,756	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	-146,271,756	-146,271,756	0	

### 3 キャッシュ・フロー 計算書

(平成30年4月1日 から 平成31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	2,525,501	35,246	2,490,255
2 キャッシュ・フローへの調整額			
減 価 償 却 費	667,496	546,086	121,410
森 林 資 産 勘 定 振 替 額	-232,515,911	-243,651,990	11,136,079
役 員 賞 与 引 当 金 増 減 額	0	0	0
賞 与 引 当 金 増 減 額	-203,346	84,090	-287,436
退 職 給 付 引 当 金 増 減 額	685,008	1,040,308	-355,300
未 収 金 増 減 額	-4,851,399	-3,303,963	-1,547,436
仮 払 金 増 減 額	0	0	0
立 替 金 増 減 額	0	0	0
前 払 金 増 減 額	0	0	0
未 払 金 増 減 額	4,750,957	-21,525,121	26,276,078
未 払 税 金 増 減 額	0	0	0
預 り 金 増 減 額	-58,084	-13,601	-44,483
仮 受 金 増 減 額	0	0	0
公 庫 未 払 利 息 増 減 額	-222,051	-239,264	17,213
県 未 払 利 息 増 減 額	-405,844,830	-394,591,633	-11,253,197
特 定 資 産 評 価 益	-129,000	-6,000	-123,000
特 定 資 産 評 価 損	0	0	0
小 計	-637,721,160	-661,661,088	23,939,928
事業活動キャッシュ・フロー 計	-635,195,659	-661,625,842	26,430,183
<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	0	8,724,731	-8,724,731
退職給付引当金積立資産取崩収入	0	8,724,731	-8,724,731
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
事業運営準備金積立資産取崩収入	0	0	0
2 投資活動支出	10,315,008	23,052,257	-12,737,249
退職給付引当金積立資産取得支出	685,008	9,765,039	-9,080,031
災害対策積立資産取得支出	90,525	90,556	-31
借入金償還積立資産取得支出	5,959,078	13,196,662	-7,237,584
事業運営準備金積立資産取得支出	938,847	0	938,847
器 具 備 品 取 得 支 出	2,641,550	0	2,641,550
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	-10,315,008	-14,327,526	4,012,518
<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	1,229,559,000	1,233,734,000	-4,175,000
借 入 金 収 入			
日本政策金融公庫借入金収入	44,762,000	52,252,000	-7,490,000
長 野 県 借 入 金 収 入	1,184,797,000	1,181,482,000	3,315,000

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2 財務活動支出	580,440,692	581,162,706	-722,014
借入金返済支出			
日本政策金融公庫借入金返済支出	286,693,118	318,227,231	-31,534,113
長野県借入金返済支出	293,747,574	262,935,475	30,812,099
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	649,118,308	652,571,294	-3,452,986
IV 現金及び現金同等物の増減額	3,607,641	-23,382,074	26,989,715
V 現金及び現金同等物の期首残高	162,546,804	185,928,878	-23,382,074
VI 現金及び現金同等物の期末残高	166,154,445	162,546,804	3,607,641

(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	166,154,445
現金預金	166,154,445



## 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	107,223,900	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
塩尻市他	森林造成事業補助金等(嵩上げ分)	430,350	
木曾広域連合	「水源の森」森林整備協定造林事業補助金	1,939,740	
長野県	森林整備合理化計画推進事業補助金	10,988,905	
合計		120,582,895	

### 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	27,300	186	771	26,715	—
標準伐期齢以上	5,610	817	—	6,427	3,265
計	32,910	1,003	771	33,142	—

(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 17,789ha >

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	1,185	次期返済長期借入金	327
										長期借入金	21,690
										未払費用	414
										長期未払費用	3,645
							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			7,239	
										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。