

1 貸借対照表

平成26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	138,492,652	189,317,683	-50,825,031
未収金	60,997,431	99,985,033	-38,987,602
前払金	2,550,000	0	2,550,000
仮払金	4,914,000	0	4,914,000
立替金	386,283	440,379	-54,096
流動資産合計	207,340,366	289,743,095	-82,402,729
2 固定資産			
特定資産			
特定積立資産	120,890,839	127,036,066	-6,145,227
退職給付引当金積立資産	20,733,407	34,972,193	-14,238,786
災害対策積立資産	34,565,666	32,059,682	2,505,984
借入金償還積立資産	65,591,766	60,004,191	5,587,575
特定資産合計	120,890,839	127,036,066	-6,145,227
その他固定資産			
事業資産	31,835,527,275	30,974,800,345	860,726,930
森林整備事業資産	31,835,527,275	30,974,800,345	860,726,930
有形固定資産	292,466	340,865	-48,399
無形固定資産	293,680	293,680	0
その他固定資産合計	31,836,113,421	30,975,434,890	860,678,531
固定資産合計	31,957,004,260	31,102,470,956	854,533,304
[資産合計]	32,164,344,626	31,392,214,051	772,130,575
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	0	110,000,000	-110,000,000
次期返済長期借入金	456,572,732	418,755,244	37,817,488
未払金	26,658,986	17,965,703	8,693,283
未払費用	320,311,852	295,075,503	25,236,349
役員賞与引当金	0	334,860	-334,860
賞与引当金	2,860,261	3,313,966	-453,705
未払税金	0	71,000	-71,000
預り金	497,555	1,939,349	-1,441,794
仮受金	1,692,693	3,228,288	-1,535,595
流動負債合計	808,594,079	850,683,913	-42,089,834
2 固定負債			
長期借入金	25,877,995,040	25,308,900,571	569,094,469
長期未払費用	5,566,375,119	5,295,785,415	270,589,704
退職給付引当金	62,497,948	85,418,466	-22,920,518
固定負債合計	31,506,868,107	30,690,104,452	816,763,655
[負債合計]	32,315,462,186	31,540,788,365	774,673,821

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
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	-151,117,560	-148,574,314	-2,543,246
(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)	(100,157,432)	(92,063,873)	(8,093,559)
[正味財産合計]	-151,117,560	-148,574,314	-2,543,246
負債及び正味財産合計	32,164,344,626	31,392,214,051	772,130,575

貸借対照表内訳表

平成26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
I 資産の部					
1 流動資産					
現金預金	138,492,652	138,492,652			
未収金	60,997,431	60,997,431			
前払金	2,550,000	2,550,000			
仮払金	4,914,000	4,914,000			
立替金	386,283	386,283			
流動資産合計	207,340,366	207,340,366	0	0	0
2 固定資産					
特定資産					
特定積立資産	120,890,839	120,890,839			
負債対応積立資産	20,733,407	20,733,407			
退職給付引当金積立資産	20,733,407	20,733,407			
一般正味財産対応積立資産	100,157,432	100,157,432			
災害対策積立資産	34,565,666	34,565,666			
借入金償還積立資産	65,591,766	65,591,766			
特定資産合計	120,890,839	120,890,839	0	0	0
その他固定資産					
事業資産	31,835,527,275	31,835,527,275			
森林整備事業資産	31,835,527,275	31,835,527,275			
有形固定資産	292,466	292,466			
その他の有形固定資産	292,466	292,466			
無形固定資産	293,680	293,680			
その他固定資産合計	31,836,113,421	31,836,113,421	0	0	0
固定資産合計	31,957,004,260	31,957,004,260	0	0	0
[資産合計]	32,164,344,626	32,164,344,626	0	0	0
II 負債の部					
1 流動負債					
次期返済長期借入金	456,572,732	456,572,732			
日本政策金融公庫借入金	292,195,411	292,195,411			
長野県借入金	164,377,321	164,377,321			
未払金	26,658,986	26,658,986			
未払費用	320,311,852	320,311,852			
日本政策金融公庫借入金未払利息	8,719,338	8,719,338			
長野県借入金未払利息	311,592,514	311,592,514			
賞与引当金	2,860,261	2,860,261			
預り金	497,555	497,555			
仮受金	1,692,693	1,692,693			
流動負債合計	808,594,079	808,594,079	0	0	0
2 固定負債					
長期借入金	25,877,995,040	25,877,995,040			
日本政策金融公庫借入金	8,475,763,611	8,475,763,611			
長野県借入金	17,402,231,429	17,402,231,429			
長期未払費用	5,566,375,119	5,566,375,119			
長野県借入金未払利息	5,566,375,119	5,566,375,119			
引当金	62,497,948	62,497,948			
退職給付引当金	62,497,948	62,497,948			
固定負債合計	31,506,868,107	31,506,868,107	0	0	0
[負債合計]	32,315,462,186	32,315,462,186	0	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	0
（うち基本財産への充当額）	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
（うち特定資産への充当額）	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
2 一般正味財産	-151,117,560	-151,117,560			
（うち基本財産への充当額）	(0)	(0)	(0)	(0)	(0)
（うち特定資産への充当額）	(100,157,432)	(100,157,432)	(0)	(0)	(0)
[正味財産合計]	-151,117,560	-151,117,560	0	0	0
負債及び正味財産合計	32,164,344,626	32,164,344,626	0	0	0

2 正味財産増減計算書

(平成25年4月1日 から 平26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	213,789,913	210,647,030	3,142,883
森林整備事業収益	213,789,913	210,647,030	3,142,883
分収林整備事業収益	213,787,467	210,644,580	3,142,887
森林整備受託事業収益	2,446	2,450	-4
経常収益計	213,789,913	210,647,030	3,142,883
(2) 経常費用			0
① 公益目的事業会計	1,075,009,122	490,514,806	584,494,316
森林整備事業費	1,075,009,122	490,514,806	584,494,316
分収林整備事業費	1,074,782,601	490,237,571	584,545,030
森林整備受託事業費	226,521	277,235	-50,714
② 法人会計	4,090,967	4,456,560	-365,593
経常費用計	1,079,100,089	494,971,366	584,128,723
森林資産勘定振替前当期経常増減額	-865,310,176	-284,324,336	-580,985,840
森林資産勘定振替額	865,086,101	284,049,551	581,036,550
特定資産有価証券評価益	2,040,000	1,293,000	747,000
当期経常増減額	1,815,925	1,018,215	797,710
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			
固定資産除却損	0	11,271	-11,271
その他経常外費用	4,359,171	263,536	4,095,635
経常外費用計	4,359,171	274,807	4,084,364
当期経常外増減額	-4,359,171	-274,807	-4,084,364
当期一般正味財産増減額	-2,543,246	743,408	-3,286,654
一般正味財産期首残高	-148,574,314	-149,317,722	743,408
一般正味財産期末残高	-151,117,560	-148,574,314	-2,543,246
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	-151,117,560	-148,574,314	-2,543,246

正味財産増減計算書内訳表

(平成25年4月1日 から 平成26年3月31日)

(単位:円)

区 分	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	483,309	483,309			
特定資産受取利息	483,309	483,309			
受取補助金等	194,632,221	194,632,221			
森林造成事業補助金	154,542,300	154,542,300			
合理化計画推進事業補助金	11,029,821	11,029,821			
林業再生総合対策事業補助金	29,060,100	29,060,100			
事業収益	16,049,913	16,049,913			
林産物処分収益	4,953,473	4,953,473			
保険金収益	2,397,821	2,397,821			
分収林補償収益	1,721,619	1,721,619			
分収林施業転換促進事業収益	6,977,000	6,977,000			
雑収益	2,624,470	2,624,470			
受取利息	58,806	58,806			
雑収益	2,565,664	2,565,664			
経常収益計	213,789,913	213,789,913		0	0
(2) 経常費用					
事業費	970,267,784	970,267,784		0	0
直接事業費	216,741,000	216,741,000			
分収造林事業費	191,357,250	191,357,250			
保育費	191,357,250	191,357,250			
林業再生総合対策事業費	25,383,750	25,383,750			
間接事業費	7,545,658	7,545,658			
事業雑費	5,738,000	5,738,000			
事業賃金	333,757	333,757			
事業旅費・交通費	1,107,923	1,107,923			
事業通信運搬費	95,976	95,976			
事業器具備品費	148,050	148,050			
事業消耗品費	2,113,325	2,113,325			
事業印刷製本費	118,080	118,080			
事業燃料費	1,095,050	1,095,050			
事業修繕費	481,339	481,339			
事業租税公課	244,500	244,500			
分収交付金	1,807,658	1,807,658			
事業資金借入金支払利息	745,981,126	745,981,126			
管理費	108,832,305	104,741,338		4,090,967	0
人件費	85,752,500	82,881,491		2,871,009	
役員報酬	2,318,854	2,086,969		231,885	
役員報酬(監事)	100,000	0		100,000	
職員給与	37,025,840	35,587,253		1,438,587	
福利厚生費	15,771,252	15,322,040		449,212	
退職給付費用	1,288,840	1,264,174		24,666	
賞与引当金繰入額	2,860,261	2,730,782		129,479	
その他人件費	26,387,453	25,890,273		497,180	
嘱託職員給与	12,973,302	12,476,122		497,180	
業務主任外賃金	13,414,151	13,414,151			
事務経費	23,079,805	21,859,847		1,219,958	
事務諸費	2,284,016	2,192,736		91,280	
事務用備品費	170,100	163,296		6,804	
消耗品費	858,409	824,113		34,296	
印刷製本費	939,247	901,717		37,530	
事務機器賃借料	316,260	303,610		12,650	

区 分	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	960,426	922,009		38,417	
OA 機器賃借料	925,428	888,411		37,017	
保守管理費	34,998	33,598		1,400	
通信運搬費	736,407	706,991		29,416	
旅費交通費	186,467	186,467			
委託費	4,628,925	4,589,928		38,997	
負担金	3,817,715	3,817,715			
車輦関連費	1,338,654	1,338,654			
車輦賃借料	1,267,350	1,267,350			
燃費	71,304	71,304			
減価償却費	48,399	48,399			
支払利息	0	0			
その他事務費	1,295,166	1,295,166			
支払手数料	212,835	212,835			
賃借料	33,600	33,600			
調査研究費	0	0			
租税公課	368,128	368,128			
諸謝金	26,250	26,250			
保険料	355,030	355,030			
修繕費	21,000	21,000			
雑費	278,323	278,323			
運営費	740,107	0		740,107	
諸謝金	0	0			
印刷製本費	204,000	0		204,000	
会議費	71,970	0		71,970	
旅費交通費	164,087	0		164,087	
会費分担金	300,050	0		300,050	
租税公課	0	0			
事務所費	7,043,523	6,761,782		281,741	
事務所使用負担金	6,728,076	6,458,953		269,123	
光熱水料費	315,447	302,829		12,618	
経常費用計	1,079,100,089	1,075,009,122		4,090,967	0
森林資産勘定振替前当期経常増減額	-865,310,176	-861,219,209		-4,090,967	
森林資産勘定振替額	865,086,101	860,995,134		4,090,967	
特定資産有価証券評価益	2,040,000	2,040,000			
当期経常増減額	1,815,925	1,815,925		0	0
2 経常外増減の部					
(1) 経常外収益					
経常外収益計	0	0		0	0
(2) 経常外費用					
分収林除却損	4,359,171	4,359,171			
経常外費用計	4,359,171	4,359,171		0	0
当期経常外増減額	-4,359,171	-4,359,171		0	0
当期一般正味財産増減額	-2,543,246	-2,543,246		0	0
一般正味財産期首残額	-148,574,314	-148,574,314		0	0
一般正味財産期末残高	-151,117,560	-151,117,560		0	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	-151,117,560	-151,117,560			0

3 キャッシュ・フロー 計算書

(平成25年4月1日 から 平成26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	-2,543,246	743,408	-3,286,654
2 キャッシュ・フローへの調整額			
減 価 償 却 費	48,399	106,815	-58,416
森 林 資 産 勘 定 振 替 額	-865,086,101	-284,049,551	-581,036,550
分 収 林 除 却 損	4,359,171	0	4,359,171
役 員 賞 与 引 当 金 増 減 額	-334,860	334,860	-669,720
賞 与 引 当 金 増 減 額	-453,705	-267,359	-186,346
退 職 給 付 引 当 金 増 減 額	-22,920,518	2,544,751	-25,465,269
未 収 金 増 減 額	38,987,602	47,701,937	-8,714,335
仮 払 金 増 減 額	-4,914,000	0	-4,914,000
立 替 金 増 減 額	54,096	290,817	-236,721
貯 蔵 品 増 減 額	0	263,536	-263,536
前 払 金 増 減 額	-2,550,000	0	-2,550,000
未 払 金 増 減 額	8,693,283	4,977,682	3,715,601
未 払 税 金 増 減 額	-71,000	0	-71,000
預 り 金 増 減 額	-1,441,794	-129,144	-1,312,650
仮 受 金 増 減 額	-1,535,595	-7,746,027	6,210,432
公 庫 未 払 利 息 増 減 額	8,719,338	0	8,719,338
県 未 払 利 息 増 減 額	287,106,715	-249,458,606	536,565,321
器 具 備 品 除 却 損	0	11,271	-11,271
特 定 資 産 評 価 益	-2,040,000	-1,293,000	-747,000
小 計	-553,378,969	-486,712,018	-66,666,951
事業活動キャッシュ・フロー 計	-555,922,215	-485,968,610	-69,953,605
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入	27,327,433	0	27,327,433
退 職 給 付 引 当 資 産 取 崩 収 入	24,209,358	0	24,209,358
借 入 金 償 還 積 立 資 産 取 崩 収 入	3,118,075	0	3,118,075
2 投資活動支出	19,142,206	33,610,938	-14,468,732
退 職 給 付 引 当 資 産 取 得 支 出	9,970,572	8,348,333	1,622,239
災 害 対 策 積 立 資 産 取 得 支 出	465,984	109,419	356,565
借 入 金 償 還 積 立 資 産 取 得 支 出	8,705,650	25,153,186	-16,447,536
投資活動キャッシュ・フロー 計	8,185,227	-33,610,938	41,796,165
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 財務活動収入	1,025,634,000	1,010,764,000	14,870,000
借 入 金 収 入			
日 本 政 策 金 融 公 庫 借 入 金 収 入	58,571,000	59,628,000	-1,057,000
長 野 県 借 入 金 収 入	967,063,000	841,136,000	125,927,000
短 期 借 入 金 収 入	0	110,000,000	-110,000,000
2 財務活動支出	528,722,043	455,427,991	73,294,052
借 入 金 返 済 支 出			
日 本 政 策 金 融 公 庫 借 入 金 返 済 支 出	271,942,321	221,428,790	50,513,531
長 野 県 借 入 金 返 済 支 出	146,779,722	113,999,201	32,780,521
短 期 借 入 金 返 済 支 出	110,000,000	120,000,000	-10,000,000
財務活動キャッシュ・フロー 計	496,911,957	555,336,009	-58,424,052

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
IV 現金及び現金同等物の増減額	-50,825,031	35,756,461	-86,581,492
V 現金及び現金同等物の期首残高	189,317,683	153,561,222	35,756,461
VI 現金及び現金同等物の期末残高	138,492,652	189,317,683	-50,825,031

(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	138,492,652
現金預金	138,492,652

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）によっている。

イ その他の有価証券

- ① 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 時価のないもの・・・移動平均法による原価法によっている。

(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っている。（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している。）

② 事業資産（森林資産を除く。）

個別法に基づく原価法によっている。（時価が著しく下落したときは、回復の見込みがあると認められる場合を除き、時価をもって貸借対照表価額としている。）

③ 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、減損処理を行っている。）

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

車両運搬具、器具備品

- ① 平成19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19年4月1日以降に取得したもの・・・定率法によっている。
- ③ 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	154,137,000	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	林業再生総合対策事業補助金	29,060,100	
長野県	森林整備合理化計画推進事業補助金	11,029,821	
佐久市	森林造成事業補助金（嵩上げ分）	405,300	
合 計		194,632,221	

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) 事業資産の減損損失に関する事項

該当なし

(3) 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	28,148	47	4	28,191	—
標準伐期齢以上	2,831	814		3,645	3,551
計	30,979	861	4	31,836	—

(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 長野県 1,056,215 ha 公社林 18,050ha >

(単位：百万円)

公益的機能	長野県評価額(年額)	公社評価額(年額)
二酸化炭素吸収機能	64,200	1,100
化石燃料代替機能	6,300	100
水資源貯留機能	396,000	6,800
洪水緩和機能	196,300	3,300
水質浄化機能	614,700	10,500
表面浸食防止機能	1,261,400	21,500
表層崩壊防止機能	354,600	6,100
保健・レクリエーション機能	174,600	3,000
合 計	3,068,100	52,400

※平成13年度日本学術会議答申の評価額(長野県)

③ 経営改善策等の情報

当社は、長野県出資等外郭団体「改革基本方針」において、徹底した経営改善を実施する前提で「存続」とされたことを受け、平成26年5月開催の理事会において、新たな「経営改革プラン」を策定し、これにより経営改善の取組を計画的かつ積極的に推進することとした。

- * 主な経営改善
 - ・組織の改革
 - ・事業執行方法の見直し
 - ・社有林の管理方針の見直し
 - ・長伐期化、分収率見直しの推進
 - ・新たな事業展開の検討

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	967	次期返済 長期借入金	164
										長期借入金	17,402
										未払費用	311
										長期未払費用	5,566
						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	292	
									長期借入金	8,475	
									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。

5 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

森林整備に係る事業費に含まれる支払利息のうち、過年度に計上すべき582,182,218円を改めて当期に計上した。当該金額は、林業公社会計基準に基づき、事業借入金支払利息に含めた上で、全額を森林資産勘定へ振り替えている。