

1 貸借対照表

平成27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	171,633,588	138,492,652	33,140,936
未収金	22,204,357	60,997,431	-38,793,074
前払金	0	2,550,000	-2,550,000
仮払金	0	4,914,000	-4,914,000
立替金	404,283	386,283	18,000
流動資産合計	194,242,228	207,340,366	-13,098,138
2 固定資産			
特定資産			
特定積立資産	125,964,706	120,890,839	5,073,867
退職給付引当金積立資産	20,456,881	20,733,407	-276,526
災害対策積立資産	37,112,694	34,565,666	2,547,028
借入金償還積立資産	68,395,131	65,591,766	2,803,365
特定資産合計	125,964,706	120,890,839	5,073,867
その他固定資産			
事業資産	32,122,772,963	31,835,527,275	287,245,688
森林整備事業資産	32,122,772,963	31,835,527,275	287,245,688
有形固定資産	702,622	292,466	410,156
無形固定資産	2,043,280	293,680	1,749,600
その他固定資産合計	32,125,518,865	31,836,113,421	289,405,444
固定資産合計	32,251,483,571	31,957,004,260	294,479,311
[資産合計]	32,445,725,799	32,164,344,626	281,381,173
II 負債の部			
1 流動負債			
次期返済長期借入金	485,599,789	456,572,732	29,027,057
未払金	23,948,659	26,658,986	-2,710,327
未払費用	339,674,474	320,311,852	19,362,622
賞与引当金	2,786,700	2,860,261	-73,561
預り金	404,765	497,555	-92,790
仮受金	0	1,692,693	-1,692,693
流動負債合計	852,414,387	808,594,079	43,820,308
2 固定負債			
長期借入金	26,464,339,251	25,877,995,040	586,344,211
長期未払費用	5,235,204,131	5,566,375,119	-331,170,988
退職給付引当金	43,358,090	62,497,948	-19,139,858
固定負債合計	31,742,901,472	31,506,868,107	236,033,365
[負債合計]	32,595,315,859	32,315,462,186	279,853,673

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	-149,590,060	-151,117,560	1,527,500
(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)	(37,112,694)	(100,157,432)	63,044,738
[正味財産合計]	-149,590,060	-151,117,560	1,527,500
負債及び正味財産合計	32,445,725,799	32,164,344,626	281,381,173

貸借対照表内訳表

平成27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	171,633,588	171,633,588			
未収金	22,204,357	22,204,357			
立替金	404,283	404,283			
流動資産合計	194,242,228	194,242,228	0	0	0
2 固定資産					
特定資産					
特定積立資産	125,964,706	125,964,706			
負債対応積立資産	88,852,012	88,852,012			
退職給付引当金積立資産	20,456,881	20,456,881			
借入金償還積立資産	68,395,131	68,395,131			
一般正味財産対応積立資産	37,112,694	37,112,694			
災害対策積立資産	37,112,694	37,112,694			
特定資産合計	125,964,706	125,964,706	0	0	0
その他固定資産					
事業資産	32,122,772,963	32,122,772,963			
森林整備事業資産	32,122,772,963	32,122,772,963			
有形固定資産	702,622	702,622			
その他の有形固定資産	702,622	702,622			
無形固定資産	2,043,280	2,043,280			
その他固定資産合計	32,125,518,865	32,125,518,865	0	0	0
固定資産合計	32,251,483,571	32,251,483,571	0	0	0
[資産合計]	32,445,725,799	32,445,725,799	0	0	0
II 負債の部					
1 流動負債					
次期返済長期借入金	485,599,789	485,599,789			
日本政策金融公庫借入金	297,856,042	297,856,042			
長野県借入金	187,743,747	187,743,747			
未払金	23,948,659	23,948,659			
未払費用	339,674,474	339,674,474			
日本政策金融公庫借入金未払利息	8,503,486	8,503,486			
長野県借入金未払利息	331,170,988	331,170,988			
賞与引当金	2,786,700	2,786,700			
預り金	404,765	404,765			
流動負債合計	852,414,387	852,414,387	0	0	0
2 固定負債					
長期借入金	26,464,339,251	26,464,339,251			
日本政策金融公庫借入金	8,235,294,569	8,235,294,569			
長野県借入金	18,229,044,682	18,229,044,682			
長期未払費用	5,235,204,131	5,235,204,131			
長野県借入金未払利息	5,235,204,131	5,235,204,131			
引当金	43,358,090	43,358,090			
退職給付引当金	43,358,090	43,358,090			
固定負債合計	31,742,901,472	31,742,901,472	0	0	0
[負債合計]	32,595,315,859	32,595,315,859	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	-149,590,060	-149,590,060			
（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）	(37,112,694)	(37,112,694)	(0)	(0)	(0)
[正味財産合計]	-149,590,060	-149,590,060	0	0	0
負債及び正味財産合計	32,445,725,799	32,445,725,799	0	0	0

2 正味財産増減計算書

(平成26年4月1日 から 平成27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	250,511,459	213,789,913	36,721,546
森林整備事業収益	250,511,459	213,789,913	36,721,546
分収林整備事業収益	250,509,235	213,787,467	36,721,768
森林整備受託事業収益	2,224	2,446	-222
経常収益計	250,511,459	213,789,913	36,721,546
(2) 経常費用			0
① 公益目的事業会計	533,915,531	1,075,009,122	-541,093,591
森林整備事業費	533,915,531	1,075,009,122	-541,093,591
分収林整備事業費	533,722,407	1,074,782,601	-541,060,194
森林整備受託事業費	193,124	226,521	-33,397
② 法人会計	4,032,516	4,090,967	-58,451
経常費用計	537,948,047	1,079,100,089	-541,152,042
森林資産勘定振替前当期経常増減額	-287,436,588	-865,310,176	577,873,588
森林資産勘定振替額	287,245,688	865,086,101	-577,840,413
特定資産有価証券評価益	1,917,000	2,040,000	-123,000
特定資産有価証券評価損	198,600		198,600
当期経常増減額	1,527,500	1,815,925	-288,425
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			
その他経常外費用	0	4,359,171	-4,359,171
経常外費用計	0	4,359,171	-4,359,171
当期経常外増減額	0	-4,359,171	4,359,171
当期一般正味財産増減額	1,527,500	-2,543,246	4,070,746
一般正味財産期首残高	-151,117,560	-148,574,314	-2,543,246
一般正味財産期末残高	-149,590,060	-151,117,560	1,527,500
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	-149,590,060	-151,117,560	1,527,500

正味財産増減計算書内訳表

(平成26年4月1日 から 平成27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	861,417	861,417		
特定資産受取利息	861,417	861,417		
受取補助金等	241,335,245	241,335,245		
森林造成事業補助金	174,912,000	174,912,000		
合理化計画推進事業補助金	11,162,245	11,162,245		
林業再生総合対策事業補助金	55,261,000	55,261,000		
事業収益	7,259,074	7,259,074		
林産物処分収益	2,148,065	2,148,065		
保険金収益	1,692,693	1,692,693		
分収林補償収益	1,070,316	1,070,316		
分収林契約適正化事業収益	2,348,000	2,348,000		
雑収益	1,055,723	1,055,723		
受取利息	58,550	58,550		
雑収益	997,173	997,173		
経常収益計	250,511,459	250,511,459	0	
(2) 経常費用				
事業費	423,879,324	423,879,324	0	
直接事業費	264,306,600	264,306,600		
分収造林事業費	218,478,600	218,478,600		
保育費	218,478,600	218,478,600		
林業再生総合対策事業費	45,828,000	45,828,000		
間接事業費	8,312,428	8,312,428		
事業雑費	7,842,000	7,842,000		
事業賃金	3,563,847	3,563,847		
事業旅費・交通費	918,786	918,786		
事業通信運搬費	84,752	84,752		
事業消耗品費	1,718,478	1,718,478		
事業印刷製本費	88,300	88,300		
事業燃料費	1,069,597	1,069,597		
事業修繕費	290,740	290,740		
事業租税公課	107,500	107,500		
分収交付金	470,428	470,428		
事業資金借入金支払利息	151,260,296	151,260,296		
管理費	114,068,723	110,036,207	4,032,516	
人件費	80,777,379	78,062,187	2,715,192	
役員報酬	2,497,619	2,247,858	249,761	
役員報酬(監事)	100,000	0	100,000	
職員給与	32,158,413	30,668,178	1,490,235	
福利厚生費	15,646,663	15,126,698	519,965	
退職給付費用	2,529,838	2,588,208	-58,370	
賞与引当金繰入額	2,786,700	2,643,211	143,489	
その他人件費	25,058,146	24,788,034	270,112	
嘱託職員給与	13,328,769	13,058,657	270,112	
業務主任外賃金	11,729,377	11,729,377		
事務経費	33,291,344	31,974,020	1,317,324	
事務諸費	1,903,339	1,827,286	76,053	
事務用備品費	30,240	29,031	1,209	
消耗品費	585,246	561,876	23,370	
印刷製本費	1,044,484	1,002,745	41,739	
事務機器賃借料	243,369	233,634	9,735	

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	1,218,860	1,170,105	48,755	
OA 機器賃借料	1,002,870	962,755	40,115	
保守管理費	215,990	207,350	8,640	
通信運搬費	736,021	706,620	29,401	
旅費交通費	161,564	161,564		
委託費	11,393,205	11,314,097	79,108	
負担金	5,826,307	5,826,307		
車輦関連費	1,395,016	1,395,016		
車輦賃借料	1,275,264	1,275,264		
燃費	119,752	119,752		
減価償却費	308,468	308,468		
その他事務費	2,309,115	2,309,115		
支払手数料	232,956	232,956		
賃借料	50,760	50,760		
調査研究費	857,736	857,736		
租税公課	432,623	432,623		
諸謝金	172,800	172,800		
保険料	469,410	469,410		
修繕費	32,400	32,400		
雑費	60,430	60,430		
運 営 費	794,197		794,197	
印刷製本費	213,660		213,660	
会議費	86,218		86,218	
旅費交通費	214,299		214,299	
会費分担金	280,020		280,020	
事務所費	7,245,252	6,955,442	289,810	
事務所使用負担金	6,920,304	6,643,492	276,812	
光熱水料費	324,948	311,950	12,998	
経常費用計	537,948,047	533,915,531	4,032,516	
森林資産勘定振替前当期経常増減額	-287,436,588	-283,404,072	-4,032,516	
森林資産勘定振替額	287,245,688	283,213,172	4,032,516	
特定資産有価証券評価益	1,917,000	1,917,000		
特定資産有価証券評価損	198,600	198,600		
当期経常増減額	1,527,500	1,527,500	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				
分収林除却損				
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	1,527,500	1,527,500	0	
一般正味財産期首残額	-151,117,560	-151,117,560	0	
一般正味財産期末残高	-149,590,060	-149,590,060	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	-149,590,060	-149,590,060	0	

3 キャッシュ・フロー 計算書

(平成26年4月1日 から 平成27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	1,527,500	-2,543,246	4,070,746
2 キャッシュ・フローへの調整額			
減 価 償 却 費	308,468	48,399	260,069
森 林 資 産 勘 定 振 替 額	-287,245,688	-865,086,101	577,840,413
分 収 林 除 却 損	0	4,359,171	-4,359,171
役 員 賞 与 引 当 金 増 減 額	0	-334,860	334,860
賞 与 引 当 金 増 減 額	-73,561	-453,705	380,144
退 職 給 付 引 当 金 増 減 額	-19,139,858	-22,920,518	3,780,660
未 収 金 増 減 額	38,793,074	38,987,602	-194,528
仮 払 金 増 減 額	4,914,000	-4,914,000	9,828,000
立 替 金 増 減 額	-18,000	54,096	-72,096
前 払 金 増 減 額	2,550,000	-2,550,000	5,100,000
未 払 金 増 減 額	-2,710,327	8,693,283	-11,403,610
未 払 税 金 増 減 額	0	-71,000	71,000
預 り 金 増 減 額	-92,790	-1,441,794	1,349,004
仮 受 金 増 減 額	-1,692,693	-1,535,595	-157,098
公 庫 未 払 利 息 増 減 額	-215,852	8,719,338	-8,935,190
県 未 払 利 息 増 減 額	-311,592,514	287,106,715	-598,699,229
特 定 資 産 評 価 益	-1,917,000	-2,040,000	123,000
特 定 資 産 評 価 損	198,600	0	198,600
小 計	-577,934,141	-553,378,969	-24,555,172
事業活動キャッシュ・フロー 計	-576,406,641	-555,922,215	-20,484,426
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入	51,669,696	27,327,433	24,342,263
退職給付引当資産取崩収入	21,669,696	24,209,358	-2,539,662
災害対策積立資産取崩収入	30,000,000	0	30,000,000
借入金償還積立資産取崩収入		3,118,075	-3,118,075
2 投資活動支出	57,493,387	19,142,206	38,351,181
退職給付引当資産取得支出	21,393,170	9,970,572	11,422,598
災害対策積立資産取得支出	30,828,628	465,984	30,362,644
借入金償還積立資産取得支出	2,803,365	8,705,650	-5,902,285
器 具 備 品 取 得 支 出	524,224	0	524,224
ソ フ ト ウ ェ ア 取 得 支 出	1,944,000	0	1,944,000
投資活動キャッシュ・フロー 計	-5,823,691	8,185,227	-14,008,918
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 財務活動収入	1,071,944,000	1,025,634,000	46,310,000
借 入 金 収 入			
日本政策金融公庫借入金収入	57,387,000	58,571,000	-1,184,000
長 野 県 借 入 金 収 入	1,014,557,000	967,063,000	47,494,000

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
2 財務活動支出	456,572,732	528,722,043	-72,149,311
借入金返済支出			
日本政策金融公庫借入金返済支出	292,195,411	271,942,321	20,253,090
長野県借入金返済支出	164,377,321	146,779,722	17,597,599
短期借入金返済支出	0	110,000,000	-110,000,000
財務活動キャッシュ・フロー 計	615,371,268	496,911,957	118,459,311
IV 現金及び現金同等物の増減額	33,140,936	-50,825,031	83,965,967
V 現金及び現金同等物の期首残高	138,492,652	189,317,683	-50,825,031
VI 現金及び現金同等物の期末残高	171,633,588	138,492,652	33,140,936

(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	171,633,588
現金預金	171,633,588

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	174,912,000	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	55,261,000	
長野県	森林整備合理化計画推進事業補助金	11,162,245	
合計		241,335,245	

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	28,191		1,248	26,943	—
標準伐期齢以上	3,645	1,535		5,180	3,218
計	31,836	1,535	1,248	32,123	—

(注) 1 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 当期末残高の内訳の集計方法を当期に見直したことに伴い、当期増加額及び当期減少額の欄には前期末残高との差額を記載している。

② 森林資産とその公益的機能評価額

<森林面積 17,793ha>

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、分取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	1,014	次期返済 長期借入 金	187
										長期借入 金	18,229
										未払費用	331
										長期未払 費用	5,235
							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	297
							長期借入 金			8,235	
										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。