

Ⅱ 決算報告

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	187,823,479	143,930,879	43,892,600
未収金	5,304,005	8,151,285	△ 2,847,280
前払費用	251,722	192,329	59,393
流動資産合計	193,379,206	152,274,493	41,104,713
2 固定資産			
基本財産			
基本財産積立資産	31,500,000	31,500,000	0
基本財産合計	31,500,000	31,500,000	0
特定資産			
特定事業資産	12,770,637,229	12,519,045,229	251,592,000
森林補助金形成資産	12,770,637,229	12,519,045,229	251,592,000
特定資産合計	12,770,637,229	12,519,045,229	251,592,000
その他固定資産			
事業資産	51,267,639,342	50,913,413,672	354,225,670
森林整備事業資産	51,267,639,342	50,913,413,672	354,225,670
森林資産	51,267,639,342	50,913,413,672	354,225,670
分収造林資産	51,222,343,840	50,869,170,494	353,173,346
分収育林資産	45,295,502	44,243,178	1,052,324
有形固定資産	2,131,689	326,944	1,804,745
構築物	48,363	59,555	△ 11,192
車両運搬具	2,079,799	260,340	1,819,459
什器備品	3,527	7,049	△ 3,522
無形固定資産	3,568,180	7,156,200	△ 3,588,020
電話加入権	330,856	330,856	0
ソフトウェア	3,237,324	6,825,344	△ 3,588,020
その他固定資産合計	51,273,339,211	50,920,896,816	352,442,395
固定資産合計	64,075,476,440	63,471,442,045	604,034,395
[資産合計]	64,268,855,646	63,623,716,538	645,139,108
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	140,000,000	90,000,000	50,000,000
次期返済長期借入金	425,973,586	428,348,394	△ 2,374,808
未払費用	178,612,345	185,426,979	△ 6,814,634
預り金	177,837	306,320	△ 128,483
流動負債合計	744,763,768	704,081,693	40,682,075
2 固定負債			
長期借入金	50,699,012,369	50,346,158,238	352,854,131
長期未払費用	22,931,378	22,931,378	0
固定負債合計	50,721,943,747	50,369,089,616	352,854,131
[負債合計]	51,466,707,515	51,073,171,309	393,536,206
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
出捐金	25,500,000	0	25,500,000
補助金	12,770,637,229	12,519,045,229	251,592,000
寄付金	6,000,000	0	6,000,000
指定正味財産合計	12,802,137,229	12,519,045,229	283,092,000
(うち基本財産への充当額)	(31,500,000)	(0)	(31,500,000)
(うち特定資産への充当額)	(12,770,637,229)	(12,519,045,229)	(251,592,000)
2 一般正味財産			
その他一般正味財産	10,902	31,500,000	△ 31,489,098
一般正味財産合計	10,902	31,500,000	△ 31,489,098
(うち基本財産への充当額)	(0)	(31,500,000)	(△31,500,000)
(うち特定資産への充当額)	(0)	(0)	(0)
[正味財産合計]	12,802,148,131	12,550,545,229	251,602,902
負債及び正味財産合計	64,268,855,646	63,623,716,538	645,139,108

2 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	公益目的事業 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	187,823,479	166,419,287	21,404,192	0
未収金	5,304,005	5,304,005	0	0
事業未収金	5,304,005	5,304,005	0	0
その他の収入	0	0	0	0
前払費用	251,722	251,722	0	0
流動資産合計	193,379,206	171,975,014	21,404,192	0
2 固定資産				
基本財産				
基本財産積立資産	31,500,000	0	31,500,000	0
現金預金	31,500,000	0	31,500,000	0
基本財産合計	31,500,000	0	31,500,000	0
特定資産				
特定事業資産(指定)	12,770,637,229	12,770,637,229	0	0
森林補助金形成資産	12,770,637,229	12,770,637,229	0	0
特定資産合計	12,770,637,229	12,770,637,229	0	0
その他固定資産				
事業資産	51,267,639,342	51,267,639,342	0	0
森林資産	51,267,639,342	51,267,639,342	0	0
分収造林資産	51,222,343,840	51,222,343,840	0	0
分収育林資産	45,295,502	45,295,502	0	0
有形固定資産	2,131,689	2,131,689	0	0
構築物	48,363	48,363	0	0
車両運搬具	2,079,799	2,079,799	0	0
什器備品	3,527	3,527	0	0
無形固定資産	3,568,180	2,288,652	1,279,528	0
電話加入権	330,856	0	330,856	0
ソフトウェア	3,237,324	2,288,652	948,672	0
その他固定資産合計	51,273,339,211	51,272,059,683	1,279,528	0
固定資産合計	64,075,476,440	64,042,696,912	32,779,528	0
[資産合計]	64,268,855,646	64,214,671,926	54,183,720	0

科 目	決 算 額	公益目的事業		
		会 計	法人会計	内部取引 消 去
II 負債の部				
1 流動負債				
短期借入金	140,000,000	140,000,000	0	0
金融機関借入金	140,000,000	140,000,000	0	0
次期返済長期借入金	425,973,586	425,973,586	0	0
日本政策金融公庫借入金	402,877,910	402,877,910	0	0
公共団体借入金	23,095,676	23,095,676	0	0
未払費用	178,612,345	174,525,465	4,086,880	0
公庫未払利息	169,253,652	169,253,652	0	0
その他未払費用	9,358,693	5,271,813	4,086,880	0
預り金	177,837	0	177,837	0
流動負債合計	744,763,768	740,499,051	4,264,717	0
2 固定負債				
長期借入金	50,699,012,369	50,657,525,216	41,487,153	0
日本政策金融公庫	16,082,292,899	16,082,292,899	0	0
公共団体借入金	34,616,719,470	34,575,232,317	41,487,153	0
長期未払費用	22,931,378	22,931,378	0	0
県未払利息	22,931,378	22,931,378	0	0
固定負債合計	50,721,943,747	50,680,456,594	41,487,153	0
[負債合計]	51,466,707,515	51,420,955,645	45,751,870	0
III 正味財産の部				
1 指定正味財産				
出 捐 金	25,500,000	0	25,500,000	0
出 捐 金	25,500,000	0	25,500,000	0
補 助 金	12,770,637,229	12,770,637,229	0	0
森林資産形成補助金	12,770,637,229	12,770,637,229	0	0
寄 付 金	6,000,000	0	6,000,000	0
寄 付 金	6,000,000	0	6,000,000	0
指定正味財産合計	12,802,137,229	12,770,637,229	31,500,000	0
(うち基本財産への充当額)	(31,500,000)	(0)	(31,500,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(12,770,637,229)	(12,770,637,229)	(0)	(0)
2 一般正味財産				
その他一般正味財産	10,902	23,079,052	△ 23,068,150	0
一般正味財産合計	10,902	23,079,052	△ 23,068,150	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)
[正味財産合計]	12,802,148,131	12,793,716,281	8,431,850	0
負債及び正味財産合計	64,268,855,646	64,214,671,926	54,183,720	0

3 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	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	371,485,821	191,091,467	180,394,354
分収造林事業収益	369,484,386	191,091,467	178,392,919
分収育林事業収益	2,001,435	0	2,001,435
② 法人会計	3,272,886	3,272,875	11
経常収益計	374,758,707	194,364,342	180,394,365
(2) 経常費用			
① 公益目的事業会計	714,140,366	635,521,466	78,618,900
分収造林事業原価	711,086,607	635,093,722	75,992,885
分収育林事業原価	3,053,759	427,744	2,626,015
② 法人会計	14,844,011	19,283,832	△ 4,439,821
経常費用計	728,984,377	654,805,298	74,179,079
森林資産勘定振替前当期経常増減額	△ 354,225,670	△ 460,440,956	106,215,286
森林資産勘定振替額	354,225,670	460,440,956	△ 106,215,286
当期経常増減額	0	0	0
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
固定資産売却益	10,902	0	10,902
経常外収益計	10,902	0	10,902
(2) 経常外費用			
経常外費用計	0	0	0
当期経常外増減額	10,902	0	10,902
当期一般正味財産増減額	△ 31,489,098	0	△ 31,489,098
一般正味財産期首残高	31,500,000	31,500,000	0
一般正味財産期末残高	10,902	31,500,000	△ 31,489,098
II 指定正味財産増減の部			
補助金等	251,592,000	134,715,667	116,876,333
当期指定正味財産増減額	283,092,000	134,715,667	148,376,333
指定正味財産期首残高	12,519,045,229	12,384,329,562	134,715,667
指定正味財産期末残高	12,802,137,229	12,519,045,229	283,092,000
III 正味財産期末残高	12,802,148,131	12,550,545,229	251,602,902

4 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
		分収造林事業	分収育林事業	公益目的事業合計		
I 一般正味財産増減の部						
1 経常増減の部						
(1) 経常収益						
基本財産運用益	7,886	0	0	0	7,886	0
基本財産受取利息	7,886	0	0	0	7,886	0
賦課金収益	3,265,000	0	0	0	3,265,000	0
賦課金収益	3,265,000	0	0	0	3,265,000	0
事業収益	98,893,770	98,893,770	0	98,893,770	0	0
事業間伐販売収益	24,653,436	24,653,436	0	24,653,436	0	0
受託事業収益	24,653,436	24,653,436	0	24,653,436	0	0
分収林契約適正化事業	5,304,005	5,304,005	0	5,304,005	0	0
委託料収益	5,304,005	5,304,005	0	5,304,005	0	0
保険金等収益	68,936,329	68,936,329	0	68,936,329	0	0
補償金収益	68,936,329	68,936,329	0	68,936,329	0	0
受取補助金等	272,270,239	270,268,804	2,001,435	272,270,239	0	0
造林補助金	248,176,000	246,174,565	2,001,435	248,176,000	0	0
森林整備加速化・林業再生基金事業補助金	3,416,000	3,416,000	0	3,416,000	0	0
支払利息補助金	20,678,239	20,678,239	0	20,678,239	0	0
雑収益	321,812	321,812	0	321,812	0	0
受取利息	25,062	25,062	0	25,062	0	0
還付金収益	0	0	0	0	0	0
雑収益	296,750	296,750	0	296,750	0	0
経常収益計	374,758,707	369,484,386	2,001,435	371,485,821	3,272,886	0
(2) 経常費用						
事業費用	655,511,304	652,723,121	2,788,183	655,511,304	—	0
直接事業費	327,904,305	325,380,345	2,523,960	327,904,305	—	0
分収林造成費	318,630,656	316,106,696	2,523,960	318,630,656	—	0
分収林契約適正化事業費	5,304,005	5,304,005	0	5,304,005	—	0
販売等調査費	1,558,554	1,558,554	0	1,558,554	—	0
林産物等生産経費	2,411,090	2,411,090	0	2,411,090	—	0
間接事業費	39,387,138	39,387,138	0	39,387,138	—	0
減価償却費	3,428,860	3,428,860	0	3,428,860	—	0
分収交付金	35,958,278	35,958,278	0	35,958,278	—	0
その他	0	0	0	0	—	0
事業借入金支払利息	288,219,861	287,955,638	264,223	288,219,861	—	0
他勘定振替額	0	0	0	0	—	0
管理費	73,473,073	58,363,486	265,576	58,629,062	14,844,011	0
人件費	50,177,298	45,033,623	226,300	45,259,923	4,917,375	0
事務経費	23,295,775	13,329,863	39,276	13,369,139	9,926,636	0
経常費用計	728,984,377	711,086,607	3,053,759	714,140,366	14,844,011	0
森林資産勘定振替前当期経常増減	△ 354,225,670	△ 341,602,221	△ 1,052,324	△ 342,654,545	△ 11,571,125	0
森林資産勘定振替額	354,225,670	353,173,346	1,052,324	354,225,670	0	0
当期経常増減額	0	11,571,125	0	11,571,125	△ 11,571,125	0
2 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
固定資産売却益	10,902	10,902	0	10,902	0	0
経常外収益計	10,902	10,902	0	10,902	0	0
(2) 経常外費用						
経常外費用計	0	0	0	0	0	0
当期経常外増減額	10,902	10,902	0	10,902	0	0
他会計振替額	0	△ 11,571,125	0	△ 11,571,125	11,571,125	0
当期一般正味財産増減額	△ 31,489,098	10,902	0	10,902	△ 31,500,000	0
一般正味財産期首残額	31,500,000	0	0	0	31,500,000	0
一般正味財産期末残高	10,902	10,902	0	10,902	0	0
II 指定正味財産増減の部						
補助金等	251,592,000	249,590,565	2,001,435	251,592,000	0	0
森林資産形成補助金	251,592,000	249,590,565	2,001,435	251,592,000	0	0
当期指定正味財産増減額	283,092,000	249,590,565	2,001,435	251,592,000	31,500,000	0
指定正味財産期首残額	12,519,045,229	12,519,045,229	0	12,519,045,229	0	0
指定正味財産期末残高	12,802,137,229	12,768,635,794	2,001,435	12,770,637,229	31,500,000	0
III 正味財産期末残高	12,802,148,131	12,768,646,696	2,001,435	12,770,648,131	31,500,000	0

(注) 正味財産増減計算書内訳表の様式について

- 1 事業区分は、認定制度における認定（又は認可）申請時に分類される事業区分及び名称を使用するものとする。
- 2 この「正味財産増減計算書内訳表」は、事業種別が多様な場合には「内訳表」の明瞭化・簡素化の観点から、その科目の表示は大・中科目程度とし、科目の詳細は附属明細表の「事業費明細表」及び「管理費明細表」に記載するものとする。
なお、事業種別が少ない場合には、本表に「事業費明細表」及び「管理費明細表」の要素を組入れ詳細な科目の表示を行っても、財務諸表の明瞭化が損なわれないと判断される場合には、本表の作成により、附属明細表の「事業費明細表」及び「管理費明細表」は省略することができるものとする。
- 3 この「正味財産増減計算書内訳表」は、有価証券については「満期保有目的有価証券」を前提としている。
したがって、会計基準注解11の固定資産の有価証券に係る評価損益及び売却損益が生じる場合は、様式上、「当期経常増減額」の前に、「評価損益調整前経常損益」を設け、その内訳として基本財産、特定資産、その他の有価証券に区分しその評価損益又は売却損益を記載するものとする。

5 キャッシュ・フロー計算書(直接法)

(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 事業活動収入			
① 基本財産運用収入	7,886	7,875	11
② 賦課金収入	3,265,000	3,265,000	0
③ 事業収入	97,527,775	32,263,503	65,264,272
④ 補助金等収入	272,270,239	200,810,615	71,459,624
⑤ 雑収入	4,535,087	3,583,629	951,458
⑥ その他の収入	0	9,950	△ 9,950
事業活動収入計	377,605,987	239,940,572	137,665,415
2 事業活動支出			
① 事業費支出	656,269,581	558,580,138	97,689,443
直接事業費支出	327,786,411	240,219,669	87,566,742
間接事業費支出	35,958,278	20,524,839	15,433,439
事業借入金支払利息支出	292,524,892	297,835,630	△ 5,310,738
② 管理費支出	69,518,818	106,495,987	△ 36,977,169
人件費支出	50,116,836	89,913,039	△ 39,796,203
事務経費	19,401,982	16,582,948	2,819,034
事業活動支出計	725,788,399	665,076,125	60,712,274
事業活動によるキャッシュ・フロー	△ 348,182,412	△ 425,135,553	76,953,141
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入			
① 固定資産売却収入	32,400	0	32,400
投資活動収入計	32,400	0	32,400
2 投資活動支出			0
① 固定資産取得支出	2,149,460	0	2,149,460
投資活動支出計	2,149,460	0	2,149,460
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,117,060	0	△ 2,117,060
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 財務活動収入			
① 借入金収入	896,102,000	932,129,000	△ 36,027,000
短期借入金収入	50,000,000	10,000,000	40,000,000
市中銀行短期借入金収入	50,000,000	10,000,000	40,000,000
長期借入金収入	846,102,000	922,129,000	△ 76,027,000
県長期借入金収入	760,786,000	798,406,000	△ 37,620,000
政策公庫借入金収入	85,316,000	123,723,000	△ 38,407,000
財務活動収入計	896,102,000	932,129,000	△ 36,027,000
2 財務活動支出			
① 借入金返済支出	501,909,928	483,520,796	18,389,132
長期借入金返済支出	501,909,928	483,520,796	18,389,132
県長期借入金返済支出	24,183,877	26,358,540	△ 2,174,663
政策公庫借入金返済支出	477,726,051	457,162,256	20,563,795
財務活動支出計	501,909,928	483,520,796	18,389,132
財務活動によるキャッシュ・フロー	394,192,072	448,608,204	△ 54,416,132
IV 現金及び現金同等物の増減額	43,892,600	23,472,651	20,419,949
V 現金及び現金同等物の期首残高	143,930,879	120,458,228	23,472,651
VI 現金及び現金同等物の期末残高	187,823,479	143,930,879	43,892,600

(注) 資金の範囲には、現金預金及び現金同等物を含めている。

6 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

該当なし

(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こととしている。(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することとしている。)

販売用資産は、森林資産の主伐が決定したとき、その森林資産を流動資産に計上するものであり、当期における販売用資産はない。

② 事業資産（森林資産を除く。）

該当なし

③ 森林資産

公益社団法人ふくしま緑の森づくり公社会計処理規程第32条及び第33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、減損処理を行うこととしている。)

借入金支払利息については、取得原価額に算入する方法を採用しており、当期の算入額は、288,932,629円である。

なお、森林資産に算入された借入金支払利息の累計額の年度末残高は、21,319,312,744円である。

(3) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産・・・定率法による減価償却を実施している。

構築物	・償却方法：定率法	・耐用年数：10年
車両運搬具	・償却方法：定率法	・耐用年数：5年～6年
什器備品	・償却方法：定率法	・耐用年数：5年～6年

② 無形固定資産・・・定額法による減価償却を実施している。

ソフトウェア	・償却方法：定額法	・耐用年数：5年～6年
--------	-----------	-------------

(4) 引当金の計上基準

該当なし

(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) 消費税の会計処理

税込み方式によっている。

2 重要な会計方針の変更

該当なし

3 寄付金及び補助金等に関する事項

当期の寄付金及び補助金等の受入は、次のとおりである。

区 分	寄付等の内容	寄付者等	金 額 (円)	貸借対照表上の記載区分
指定正味財産への計上				
補 助 金 等			251,592,000	
造 林 補 助 金	森林整備補助金	福島県	248,176,000	正味財産増減の部の指定正味財産に計上
森林整備加速化・林業再生基金事業補助金	森林整備補助金	福島県	3,416,000	
計	—	—	251,592,000	—

※ 基本財産（出捐金及び寄付金）については、一般正味財産に計上していたが、平成26年度より指定正味財産に計上している。

4 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

該当なし

5 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	55,125	606	399	55,332	—
標準伐期齢以上	8,307	399	0	8,706	4,410
計	63,432	1,005	399	64,038	—

- (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 貸借対照表価額及び回収能力見込額には、正味財産の森林資産形成補助金額が含まれる。
3 標準伐期齢は40～50年であるが、当会社では契約期間を80～90年にする長伐期施業への契約変更を進めており、主伐が決定される森林資産はない。

② 森林資産とその公益的機能評価額

<森林資産面積 15,053.12 ha>

公益的機能	評価額 (百万円)	※ha当たり 評価額(円)
二酸化炭素吸収機能	742	49,270
化石燃料代替機能	135	8,990
水資源貯留機能	5,232	347,540
洪水緩和機能	3,872	257,200
水質浄化機能	8,760	581,950
表面浸食防止機能	16,912	1,123,520
表面崩壊防止機能	5,053	335,670
保健・レクリエーション機能	1,349	89,650
合計	42,055	2,793,790

※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

昭和42年の公社設立以来、森林整備を通じて森林の持つ「公益的機能」の発揮や山村地域の雇用創出などに貢献してきましたが、長引く木材価格の低迷などにより、公社の経営は今後とも長期に渡り厳しい状況が予想されるところであります。

平成26年度は「(公社)ふくしま緑の森づくり公社経営改善計画書(緑の森づくり新生プラン)」に基づき、「森林整備の重点化」「木材販売の増収」「人件費等管理費の節減」「分収割合の変更」などに取り組んでまいりました。

平成27年度につきましても、同計画に基づき、効率的な森林整備、分収割合の変更、木材販売収入の確保などを着実に推進するとともに、有利な補助制度の活用による施業を実施しながら経営改善に取り組んでまいります。

6 リース取引に関する事項

リース取引については、全て1年以内のリース取引であり、賃貸借取引に係る方法により、支払リース料を費用処理している。

7 担保に供している資産

(株)日本政策金融公庫からの長期借入金及び市中銀行からのつなぎ資金16,625,170,809円に対して福島県の損失補償を受けている。

8 関連当事者との取引の内容

(1) 関係当事者との属性等

種類	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容	議決権の所有割合	関係内容	
						役員の兼務等	事実上の関係
当該法人を支配する法人	福島県	福島県福島市杉妻町2番16号	—	地方公共団体	—	理事3名 監事1名 (注1)	融資、損失補償、補助金の交付

(注1) 役員の内訳は、理事が福島県副知事（理事長）及び福島県職員2名（うち1名専務理事）、監事が福島県職員1名である。

(2) 取引の内容

取引の内容	取引金額 (単位：円)	科目	取引残高 (単位：円)
被損失補償（注2）	—	—	16,625,170,809
資金借入（注3）	760,786,000	次期返済長期借入金	23,095,676
		長期借入金	34,616,719,470
借入金利息（注4）	—	長期未払費用	22,931,378
補助金の受入	251,592,000	森林補助金形成資産	12,770,637,229
	20,678,239	支払利息補助金	308,690,588
	—	運営費補助金	71,040,116

(注2) 被損失補償に計上しているのは、(株)日本政策金融公庫からの長期借入金及び市中銀行からのつなぎ資金に対する損失補償の残高である。

(注3) 県からの長期借入金について、平成13年度借入より無利子である。

また、平成12年度以前の借入金については、平成13年4月1日以降無利子に契約変更している。

(注4) 平成11年度及び平成12年度の借入金に係る平成13年より前（無利子に変更契約する前）の利息については、平成11年度改正の福島県林業公社事業資金貸付要綱第12条の規定に基づき、資金償還時に支払うものとされている。

なお、平成10年度以前の利息は、毎年4月1日に元金に組み入れられたため、長期未払費用は生じていない。

9 重要な後発事象

該当なし

10 継続事業の前提に関する注記

該当なし

11 その他財務諸表作成のための基本となる事項

該当なし

7 附属明細書

(1) 人件費及び事務経費明細表

(単位：円)

科 目	管 理 費 額	公益目的事業			法人会計 管理費
		管 理 費	分収造林事業	分収育林事業	
人 件 費	50,177,298	45,259,923	45,033,623	226,300	4,917,375
役 員 報 酬	2,394,065	2,159,447	2,148,650	10,797	234,618
職 員 給 与	24,805,900	22,374,922	22,263,047	111,875	2,430,978
報 酬	7,363,590	6,641,958	6,608,748	33,210	721,632
賃 金	3,671,426	3,311,626	3,295,068	16,558	359,800
福 利 厚 生 費	11,942,317	10,771,970	10,718,110	53,860	1,170,347
事 務 経 費	26,724,635	16,797,999	16,758,723	39,276	9,926,636
旅 費 交 通 費	1,087,390	980,826	975,922	4,904	106,564
需 用 費	4,047,565	3,650,903	3,632,649	18,254	396,662
消 耗 品 費	1,702,538	1,535,689	1,528,011	7,678	166,849
修 繕 費	1,187,635	1,071,247	1,065,891	5,356	116,388
印 刷 製 本 費	68,580	61,859	61,550	309	6,721
燃 料 費	1,088,812	982,108	977,197	4,911	106,704
諸 雑 費	449,110	406,494	404,533	1,961	42,616
通 信 運 搬 費	1,111,551	1,002,619	997,606	5,013	108,932
会 議 費	560,442	0	0	0	560,442
什 器 備 品 費	199,800	180,220	179,319	901	19,580
賃 借 料	3,058,764	103,646	103,128	518	2,955,118
損 害 保 険 料	429,490	387,400	385,463	1,937	42,090
租 税 公 課 費	3,081,700	2,988,884	2,984,613	4,271	92,816
負 担 金	5,477,398	2,955,379	2,953,862	1,517	2,522,019
交 際 費	59,420	0	0	0	59,420
委 託 料	2,538,000	0	0	0	2,538,000
減 価 償 却 費	3,911,237	3,428,860	3,428,860	0	482,377
構 築 物	11,192	11,192	11,192	0	0
車 両 運 搬 具 等	308,503	308,503	308,503	0	0
什 器 備 品	3,522	3,522	3,522	0	0
コンピュータプログラム	3,588,020	3,105,643	3,105,643	0	482,377
支 払 利 息	712,768	712,768	712,768	0	0
短期借入金支払利息	712,768	712,768	712,768	0	0
管 理 経 費 合 計	76,901,933	62,057,922	61,792,346	265,576	14,844,011

(注) 1 この表は、内部管理資料の「人件費及び事務経費配賦内訳表」に基づき配賦された金額を記載する。

(2) 管理費の事業別配賦内訳表

(単位:円)

科目	管理費 決算額	配賦基礎数値等			公益目的事業会計			法人会計
		区分	金額	割掛経費 配賦基準	分収造林事業	分収育林事業	公益目的事業計	
人件費	50,177,298	直接経費	0		0	0	0	0
		割掛経費	50,177,298		45,033,623	226,300	45,259,923	4,917,375
役員報酬	2,394,065	直接経費	0	事業費	0	0	0	0
		割掛経費	2,394,065	割合	2,148,650	10,797	2,159,447	234,618
職員給与	24,805,900	直接経費	0	事業費	0	0	0	0
		割掛経費	24,805,900	割合	22,263,047	111,875	22,374,922	2,430,978
報酬	7,363,590	直接経費	0	事業費	0	0	0	0
		割掛経費	7,363,590	割合	6,608,748	33,210	6,641,958	721,632
賃金	3,671,426	直接経費	0	事業費	0	0	0	0
		割掛経費	3,671,426	割合	3,295,068	16,558	3,311,626	359,800
福利厚生費	11,942,317	直接経費	0	事業費	0	0	0	0
		割掛経費	11,942,317	割合	10,718,110	53,860	10,771,970	1,170,347
事務経費	26,724,635	直接経費	18,015,638		8,942,484	0	8,942,484	9,073,154
		割掛経費	8,708,997		7,816,239	39,276	7,855,515	853,482
旅費交通費	1,087,390	直接経費	0	事業費	0	0	0	0
		割掛経費	1,087,390	割合	975,922	4,904	980,826	106,564
需用費	4,047,565	直接経費	0	事業費	0	0	0	0
		割掛経費	4,047,565	割合	3,632,649	18,254	3,650,903	396,662
消耗品費	1,702,538	直接経費	0	事業費	0	0	0	0
		割掛経費	1,702,538	割合	1,528,011	7,678	1,535,689	166,849
修繕費	1,187,635	直接経費	0	事業費	0	0	0	0
		割掛経費	1,187,635	割合	1,065,891	5,356	1,071,247	116,388
印刷製本費	68,580	直接経費	0	事業費	0	0	0	0
		割掛経費	68,580	割合	61,550	309	61,859	6,721
燃料費	1,088,812	直接経費	0	事業費	0	0	0	0
		割掛経費	1,088,812	割合	977,197	4,911	982,108	106,704
諸雑費	449,110	直接経費	14,256	事業費	14,256	0	14,256	0
		割掛経費	434,854	割合	390,277	1,961	392,238	42,616
通信運搬費	1,111,551	直接経費	0	事業費	0	0	0	0
		割掛経費	1,111,551	割合	997,606	5,013	1,002,619	108,932
会議費	560,442	直接経費	560,442		0	0	0	560,442
		割掛経費	0		0	0	0	0
什器備品費	199,800	直接経費	0	事業費	0	0	0	0
		割掛経費	199,800	割合	179,319	901	180,220	19,580
賃借料	3,058,764	直接経費	2,943,857	事業費	0	0	0	2,943,857
		割掛経費	114,907	割合	103,128	518	103,646	11,261
損害保険料	429,490	直接経費	0	事業費	0	0	0	0
		割掛経費	429,490	割合	385,463	1,937	387,400	42,090
租税公課費	3,081,700	直接経費	2,134,600	事業費	2,134,600	0	2,134,600	0
		割掛経費	947,100	割合	850,013	4,271	854,284	92,816
負担金	5,477,398	直接経費	5,141,058	事業費	2,652,000	0	2,652,000	2,489,058
		割掛経費	336,340	割合	301,862	1,517	303,379	32,961
交際費	59,420	直接経費	59,420		0	0	0	59,420
		割掛経費	0		0	0	0	0
委託料	2,538,000	直接経費	2,538,000		0	0	0	2,538,000
		割掛経費	0		0	0	0	0
減価償却費	3,911,237	直接経費	3,911,237		3,428,860	0	3,428,860	482,377
		割掛経費	0		0	0	0	0
構築物	11,192		0		11,192	0	11,192	0
車両運搬具等	308,503		0		308,503	0	308,503	0
什器備品	3,522		0		3,522	0	3,522	0
ソフトウェア	3,588,020		0		3,105,643	0	3,105,643	482,377
支払利息	712,768	直接経費	712,768		712,768	0	712,768	0
		割掛経費	0		0	0	0	0
短期借入金支払利息	712,768	直接経費	712,768		712,768	0	712,768	0
		割掛経費	0		0	0	0	0
事務費合計	76,901,933	直接経費	18,015,638		8,942,484	0	8,942,484	9,073,154
		割掛経費	58,886,295		52,849,862	265,576	53,115,438	5,770,857

(注) 1 本表の事業区分は、原則として、認定制度における認定(又は認可)申請時に分類される事業区分及び名称を使用する。
 なお、その内訳の詳細な事業区分の表示は会社の任意である。

2 「割掛経費配賦基準」には、「業務割合」や「面積割合」などその配賦の方法を記述する。

(3) 森林資産の取得原価明細表

(単位：円)

区 分	取得原価	期首資産価額	当期の増減額			期末資産価額	
			販売用資産への振替による増減	当期の資産減少額	当期の取得原価額		
販売用資産	分収造林資産	取得原価	0	0	0	0	
		直接控除補助金	-	-	-	-	
		貸借対照表価額	0	0	0	0	
		(内、森林資産形成補助金)	(0)	(0)	(0)	(0)	
	分収育林資産	取得原価	0	0	0	0	
		直接控除補助金	-	-	-	-	
		貸借対照表価額	0	0	0	0	
		(内、森林資産形成補助金)	(0)	(0)	(0)	(0)	
	計	取得原価	0	0	0	0	
		直接控除補助金	-	-	-	-	
		貸借対照表価額	0	0	0	0	
		(内、森林資産形成補助金)	(0)	(0)	(0)	(0)	
特定資産	分収造林資産	取得原価	12,519,045,229	0	0	249,590,565	12,768,635,794
		貸借対照表価額	(12,519,045,229)	(0)	(0)	(249,590,565)	(12,768,635,794)
	分収育林資産	取得原価	0	0	0	2,001,435	2,001,435
		貸借対照表価額	(0)	(0)	(0)	(2,001,435)	(2,001,435)
	計	取得原価	12,519,045,229	0	0	251,592,000	12,770,637,229
		貸借対照表価額	(12,519,045,229)	(0)	(0)	(251,592,000)	(12,770,637,229)
事業資産	分収造林資産	取得原価	50,869,170,494	0	0	353,173,346	51,222,343,840
		直接控除補助金	-	-	-	-	-
		貸借対照表価額	50,869,170,494	0	0	353,173,346	51,222,343,840
	分収育林資産	取得原価	44,243,178	0	0	1,052,324	45,295,502
		直接控除補助金	-	-	-	-	-
		貸借対照表価額	44,243,178	0	0	1,052,324	45,295,502
	計	取得原価	50,913,413,672	0	0	354,225,670	51,267,639,342
		直接控除補助金	0	0	0	0	0
		貸借対照表価額	50,913,413,672	0	0	354,225,670	51,267,639,342
		(内、森林資産形成補助金)	(12,519,045,229)	(0)	(0)	(251,592,000)	(12,770,637,229)
合 計	取得原価	63,432,458,901	0	0	605,817,670	64,038,276,571	
	直接控除補助金	-	-	-	-	-	
	貸借対照表価額	63,432,458,901	0	0	605,817,670	64,038,276,571	
	(内、森林資産形成補助金)	(12,519,045,229)	(0)	(0)	(251,592,000)	(12,770,637,229)	

(脚注) 「期首資産価額」欄の本会計基準適用以前の「資産形成補助金(「直接減額補助金」を含む。)」は、本会計基準適用時において「資産形成補助金」として確定した価額である。

<会計基準附則2「過年度の森林資産形成補助金の取扱い」について>

・ 附則2の本会計基準適用により指定正味財産及び特定資産に計上する過年度の資産形成補助金は、「造林補助金」等の資産形成に係る補助金であり、利子補給金や運営補助金等の当期費用に充当される補助金は含まない。「直接減額補助金」も同様である。

- (注) 1 「販売用資産」欄の(内、森林資産形成補助金)は、固定資産から販売用資産への振替により、補助金の制約が解除されたことにより、一般正味財産になる。したがって、当欄の補助金の数値は、一般正味財産への振替額を表す便宜上の数値である。
 2 「当期資産減少額」は、当期の資産売却による減少額及び資産評価、減損損失、資産除却等による減少額を記載する。
 3 「直接減額補助金」欄の数値はマイナス(Δ)で記載する。

(4) 当期の森林資産取得原価算出明細表
(当期の森林資産勘定振替額の算出)

① 分収造林事業

(単位:円)

項目		金額	項目		金額
事業費	植栽費	0	資産形成補助金	・造林補助金	(246,174,565)
	保育費	309,280,150		・森林整備加速化等事業補助金	(3,416,000)
	雪起	21,453,120			
	除伐	18,407,520		計	(249,590,565)
	枝打	19,565,280	事業収入	控除補助金収入	20,678,239
	保育間伐	153,585,190		・利子補給補助金	20,678,239
	病虫獣害対策	2,936,520			
	ふくしま森林再生(除伐)	14,797,080			
	ふくしま森林再生(保育間伐)	78,535,440			
	付帯施設	5,346,000		事業収入	98,893,770
	作業路新設	702,000		・間伐等立木売却収入	24,653,436
	作業路補修	4,644,000		・補償金収入	68,936,329
	その他の事業	10,754,195		・受託事業収入	5,304,005
	付帯事業	343,332			
	調査諸費	1,137,214	その他収入	321,812	
	分収林契約適正化事業	5,304,005	・雑収益	321,812	
	販売等調査費	1,558,554			
	林産物等生産経費	2,411,090			
計	325,380,345	控除収入計 (B)		119,893,821	
減価償却費	3,428,860	法人会計	収益	3,272,886	
間接事業費	35,958,278		費用	14,844,011	
			差引額	△ 11,571,125	
計	39,387,138		資産原価加算額 (C) <差引き額がマイナスの場合>	△ 11,571,125	
事業借入金支払利息	287,955,638	当期の資産原価	「森林資産勘定振替額」	602,763,911	
事務事業費	58,363,486		(A) - (B)	591,192,786	
人件費	45,033,623		管理費の部門振替額 (C)	11,571,125	
事務経費	13,329,863	貸借対照表の計上内容	特定資産		
事業費計 (A)	711,086,607		特定事業資産		
			分収林補助金形成資産	249,590,565	
			その他固定資産		
		事業資産			
		分収林資産	353,173,346		
		指定正味財産			
		補助金等			
		森林資産形成補助金	249,590,565		

(注) 1 森林資産の取得原価の算定にあたって、「資産形成補助金」を取得原価から控除する「直接減額方式」を採用している場合は「直接減額補助金」の欄に記載する。
2 表の「法人会計」欄の差引額がマイナスの場合、そのマイナス額の内、森林整備に係る額を算定し、森林取得原価(C欄)に算入できるものとする。

② 分収育林事業

(単位:円)

項 目		金 額	項 目		金 額	
事業費	植 栽 費	0	資産形成補助金	・造林補助金	(2,001,435)	
	保 育 費	2,523,960				
	保 育 間 伐	2,523,960				
				計	(2,001,435)	
	直 接 事 業 費		事業収入	控除補助金収入	0	
	付 帯 施 設	0				
	そ の 他 の 事 業	0				
計	2,523,960	当期の控除収入	事業収入	0		
間 接 事 業 費			その他収入	0		
計	0	控除収入計 (B)		0		
事業借入金支払利息	264,223	法人会計	収 益			
事 務 事 業 費	265,576			費 用		
人 件 費	226,300			差 引 額	0	
事 務 経 費	39,276		資産原価加算額 (C)	0		
事業費計 (A)	3,053,759		<差し引き額がマイナスの場合>	0		
		当期の資産原価	「森林資産勘定振替額」	3,053,759		
			(A) - (B)	3,053,759		
			管理費の部門振替額 (C)	0		
		貸借対照表の計上内容	特定資産			
			資産の部	特定事業資産		
				分収林補助金形成資産	2,001,435	
				その他固定資産		
			事業資産			
			分 収 林 資 産	1,052,324		
		正味財産の部	指定正味財産			
			補助金等			
			森林資産形成補助金	2,001,435		

(注) 1 森林資産の取得原価の算定にあたって、「資産形成補助金」を取得原価から控除する「直接減額方式」を採用している場合は「直接減額補助金」の欄に記載する。

2 表の「法人会計」欄の差引額がマイナスの場合、そのマイナス額の内、森林整備に係る額を算定し、森林取得原価(C欄)に算入できるものとする。

(5) 基本財産及び特定資産並びに正味財産明細表

① 基本財産及び特定資産の増減額及び残高

(単位：円)

区分	名 称	保有形態	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	対応する財源等
基本財産	基本財産積立資産	預 金	31,500,000	0	0	31,500,000	出捐金、寄付金
	計		31,500,000	0	0	31,500,000	
特定資産	特定事業資産		12,519,045,229	251,592,000	0	12,770,637,229	
	森林補助金資産	森林資産	12,519,045,229	251,592,000	0	12,770,637,229	造林補助金等
	計		12,519,045,229	251,592,000	0	12,770,637,229	
合 計			12,550,545,229	251,592,000	0	12,802,137,229	

(脚注) 基本財産の当期の増減内訳

・ 該 当 な し

② 基本財産及び特定資産の財源内訳

(単位：円)

区分	名 称	当期末残高	対応する財源等の額			対応する財源等の内容
			指定正味財産	一般正味財産	負 債	
基本財産	基本財産積立金	31,500,000	31,500,000	0	0	出捐金、寄付金
	計	31,500,000	31,500,000	0	0	
特定資産	特定事業資産	12,770,637,229	12,770,637,229	0	0	
	森林補助金資産	12,770,637,229	12,770,637,229	0	0	造林補助金等
	計	12,770,637,229	12,770,637,229	0	0	
合 計		12,802,137,229	12,802,137,229	0	0	

③ 正味財産の増減額及び残高

(単位：円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	寄付者等	
指定正味財産	出捐金	0	25,500,000	0	25,500,000	
	出 捐 金	0	25,500,000	0	25,500,000	社員
	補助金等	12,519,045,229	251,592,000	0	12,770,637,229	
	森林資産形成補助金	12,519,045,229	251,592,000	0	12,770,637,229	国等
	寄付金	0	6,000,000	0	6,000,000	
	寄 付 金	0	6,000,000	0	6,000,000	東北電力等
	指定正味財産 計	12,519,045,229	283,092,000	0	12,802,137,229	
正味一般財産	その他一般正味財産	31,500,000	10,092	31,500,000	10,092	車両運搬具売却益
	一般正味財産 計	31,500,000	10,092	31,500,000	10,092	
合 計	12,550,545,229	283,102,092	31,500,000	12,802,147,321		

(6) 事業資産明細表

(事業資産の取得原価、減価償却累計額、評価損及び減損損失の累計額)

(単位:円)

資産の種別	取得原価 ①							
	期首残高		当期増加額		当期減少額		期末残高	
	規模	金額	規模	金額	規模	金額	規模	金額
販売用資産(流動資産)	-	0	-	0	-	0	-	0
森林整備事業販売用資産	-	0	-	0	-	0	-	0
分収造林主伐資産	-	0	-	0	-	0	-	0
分収育林主伐資産	-	0	-	0	-	0	-	0
特定事業資産(特定資産)	-	12,519,045,229	-	251,592,000	-	0	-	12,770,637,229
森林資産	-	12,519,045,229	-	251,592,000	-	0	-	12,770,637,229
分収造林補助金形成資産 (分収造林事業)	-	12,519,045,229	-	249,590,565	-	0	-	12,768,635,794
分収造林補助金形成資産 (分収育林事業)	-	0	-	2,001,435	-	0	-	2,001,435
事業資産(その他の固定資産)	-	50,913,413,672	-	354,225,670	-	0	-	51,267,639,342
森林整備事業資産	-	50,913,413,672	-	354,225,670	-	0	-	51,267,639,342
分収造林資産	-	50,869,170,494	-	353,173,346	-	0	-	51,222,343,840
分収育林資産	-	44,243,178	-	1,052,324	-	0	-	45,295,502
合計	-	63,432,458,901	-	605,817,670	-	0	-	64,038,276,571

資産の種別	減価償却額 ②			
	期首累計額	当期の 除却・売却等 に係る増減額	当期の 減価償却額	期末減価 償却累計額
販売用資産(流動資産)	-	-	-	-
森林整備事業販売用資産	-	-	-	-
分収造林主伐資産	-	-	-	-
分収育林主伐資産	-	-	-	-
特定事業資産(特定資産)	-	-	-	-
森林資産	-	-	-	-
分収造林補助金形成資産 (分収造林事業)	-	-	-	-
分収造林補助金形成資産 (分収育林事業)	-	-	-	-
事業資産(その他の固定資産)	-	-	-	-
森林整備事業資産	-	-	-	-
分収造林資産	-	-	-	-
分収育林資産	-	-	-	-
合計	-	-	-	-

資産の種別	評価損又は減損損失額 ③				貸借対照価額 ①-②-③
	期首累計額	当期の 除却・売却等 に係る増減額	当期の 評価損又は 減価償却額	期末累計額	
販売用資産(流動資産)	0	0	0	0	0
森林整備事業販売用資産	0	0	0	0	0
分収造林主伐資産	0	0	0	0	0
分収育林主伐資産	0	0	0	0	0
特定事業資産(特定資産)	0	0	0	0	12,770,637,229
森林資産	0	0	0	0	12,770,637,229
分収造林補助金形成資産 (分収造林事業)	0	0	0	0	12,768,635,794
分収造林補助金形成資産 (分収育林事業)	0	0	0	0	2,001,435
事業資産(その他の固定資産)	0	0	0	0	51,267,639,342
森林整備事業資産	0	0	0	0	51,267,639,342
分収造林資産	0	0	0	0	51,222,343,840
分収育林資産	0	0	0	0	45,295,502
合計	0	0	0	0	64,038,276,571

(注) 特定資産及び事業資産に係る資産(資金貸付資産を除く。)を記載する。なお、基本財産に係る土地建物等は含まない。

(注) 「当期の除却・売却等に係る増減額」とは、期首累計額に含まれる当期の除却、売却等に係る資産の減価償却費や評価損及び減損損失の累計額を控除するものである。増額の場合は、△マイナス表示する。

(7) 有形固定資産及び無形固定資産等明細表

(共用資産の取得原価、減価償却累計額、評価損及び減損損失の累計額)

(単位:円)

資産の種類別	取得原価 ①							
	期首残高		当期増加額		当期減少額		期末残高	
	規模	金額	規模	金額	規模	金額	規模	金額
有形固定資産(固定資産)	-	15,754,434	-	2,149,460	-	2,149,390	-	15,754,504
構築物	-	904,050	-	0	-	0	-	904,050
車両運搬具	-	14,068,120	-	2,149,460	-	2,149,390	-	14,068,190
什器備品	-	782,264	-	0	-	0	-	782,264
無形固定資産(固定資産)	-	29,578,373	-	0	-	0	-	29,578,373
電話加入権	-	330,856	-	0	-	0	-	330,856
ソフトウェア	-	29,247,517	-	0	-	0	-	29,247,517
総合計	-	45,332,807	-	2,149,460	-	2,149,390	-	45,332,877

資産の種類別	減価償却累計額 ②			
	期首累計額	当期の除却等 資産の累計額	当期の 減価償却額	期末減価 償却累計額
有形固定資産(固定資産)	15,427,490	2,127,892	323,217	13,622,815
構築物	844,495	0	11,192	855,687
車両運搬具	13,807,780	2,127,892	308,503	11,988,391
什器備品	775,215	0	3,522	778,737
無形固定資産(固定資産)	22,422,173	0	3,588,020	26,010,193
電話加入権	0	0	0	0
ソフトウェア	22,422,173	0	3,588,020	26,010,193
総合計	37,849,663	2,127,892	3,911,237	39,633,008

資産の種類別	評価損又は減損損失累計額 ③				貸借対照価額 ④ (A)-(B)-(C)
	期首累計額	その他の 除却・売却等 に係る増減額	当期の 評価損又は 減価償却額	期末累計額	
有形固定資産(固定資産)	0	0	0	0	2,131,689
構築物	0	0	0	0	48,363
車両運搬具	0	0	0	0	2,079,799
什器備品	0	0	0	0	3,527
無形固定資産(固定資産)	0	0	0	0	3,568,180
電話加入権	0	0	0	0	330,856
ソフトウェア	0	0	0	0	3,237,324
総合計	0	0	0	0	5,699,869

(注) 資金(預金、債権、有価証券等)に係る資産以外の共用資産は全て記載する。ただし、基本財産に係る資産は除かれる。

(注) 「その他の除却・売却等に係る増減額」とは、期首累計額に含まれる当期の除却、売却等に係る資産の減価償却費や評価損及び減損損失の累計額を控除するものである。

(8) 現金預金明細表
 (現金及び預金(普通預金、定期預金等)の状況)

(単位：円)

区 分	預 入 先	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
流 動 資 産		143,930,879	1,613,546,760	1,569,654,160	187,823,479
現金預金		143,930,879	1,613,546,760	1,569,654,160	187,823,479
小 口 現 金		45,667	90,957	106,570	30,054
預 金		143,885,212	1,613,455,803	1,569,547,590	187,793,425
普 通 預 金	・東邦銀行県庁支店 外5店	143,885,212	1,613,455,803	1,569,547,590	187,793,425
固 定 資 産		31,500,000	0	0	31,500,000
基本財産積立資産		31,500,000	0	0	31,500,000
定 期 預 金	・東邦銀行県庁支店 外2店	31,500,000	0	0	31,500,000
合 計		175,430,879	1,613,546,760	1,569,654,160	219,323,479

(9) 債 権 明 細 表

(未収債権の帳簿価額並びに貸倒引当金及び未収債権の期末残高)

(単位：円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	貸倒引当金 当期残高	未収債権の 期末残高
未 収 金	8,151,285	5,304,005	8,151,285	5,304,005	0	5,304,005
事 業 未 収 金	3,938,010	5,304,005	3,938,010	5,304,005	0	5,304,005
そ の 他 事 業 未 収 金	3,938,010	5,304,005	3,938,010	5,304,005	0	5,304,005
そ の 他 未 収 金	4,213,275	0	4,213,275	0	0	0
還 付 金 収 入	4,213,275	0	4,213,275	0	0	0
合 計	8,151,285	5,304,005	8,151,285	5,304,005	0	5,304,005

(注) 貸倒引当金に係る債権は全て記載する。

(10) 借 入 金 明 細 表

(短期借入金、次期返済長期借入金、長期借入金の状況)

(単位：円)

区 分	借入先等	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
短 期 借 入 金					
金 融 機 関 借 入 金	大東銀行 他	90,000,000	160,000,000	110,000,000	140,000,000
短 期 借 入 金 合 計		90,000,000	160,000,000	110,000,000	140,000,000
次 期 返 済 長 期 借 入 金					
公 庫 借 入 金	日本政策金融公庫	404,164,517	402,877,910	404,164,517	402,877,910
公 共 団 体 借 入 金	福島県	24,183,877	23,095,676	24,183,877	23,095,676
次 期 返 済 長 期 借 入 金 合 計		428,348,394	425,973,586	428,348,394	425,973,586
長 期 借 入 金					
事 業 資 金 借 入 金					
公 庫 借 入 金	日本政策金融公庫	16,467,129,092	85,316,000	470,152,193	16,082,292,899
公 共 団 体 借 入 金	福島県	33,879,029,146	760,786,000	23,095,676	34,616,719,470
事 業 資 金 借 入 金 合 計		50,346,158,238	846,102,000	493,247,869	50,699,012,369
長 期 未 払 費 用					
県 未 払 利 息	福島県	22,931,378	0	0	22,931,378
長 期 未 払 費 用 合 計		22,931,378	0	0	22,931,378
長 期 借 入 金 合 計		50,369,089,616	846,102,000	493,247,869	50,721,943,747
合 計		50,887,438,010	1,432,075,586	1,031,596,263	51,287,917,333

8 財 産 目 録

平成27年3月31日現在

(単位:円)

区 分	場所・物量等	使用目的等	金 額
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金			187,823,479
小口現金	ふくしま緑の森づくり公社	運転資金	30,054
預 金			187,793,425
普通預金	東邦銀行県庁支店	運転資金	187,549,566
普通預金	東邦銀行会津アピオ支店		90
普通預金	福島銀行本店営業部		71,689
普通預金	大東銀行福島支店		172,080
未 収 金			5,304,005
事業未収金			5,304,005
分収造林事業未収金			5,304,005
その他事業未収金	福島県非皆伐施業推進協議会	分収林契約適正化事業委託料収入	5,304,005
前払費用			251,722
借入金前払利息	福島銀行本店営業部 他1件	短期借入金約定利息(4/1~5/31)	240,492
諸 雑 費	福島日産自動車(株)	自動車リサイクル料	11,230
流動資産計			193,379,206
2 固定資産			
基本財産			31,500,000
基本財産積立資産			31,500,000
定期預金	東邦銀行県庁支店 1口	社員からの入会金他	10,500,000
定期預金	福島銀行本店営業部 1口		10,500,000
定期預金	大東銀行福島支店 1口		10,500,000
特定資産			12,770,637,229
特定事業資産			12,770,637,229
森林補助金形成資産		公益目的保有資産(森林の公益的機能の維持・増進を目的とした森林資産)	12,770,637,229
その他固定資産			51,273,339,211
事業資産			51,267,639,342
森林整備事業資産			51,267,639,342
森 林 資 産			51,267,639,342
分収造林資産	福島市他	公益目的保有資産(森林の公益的機能の維持・増進を目的とした森林資産)	51,222,343,840
分収育林資産	川俣町他		45,295,502
有形固定資産			2,131,689
構 築 物			904,050
(減価償却累計額)	標示板・表示板	造林地表示等	△ 855,687
車 両 運 搬 具			14,068,190
(減価償却累計額)	貨客自動車8台	業務車両	△ 11,988,391
什 器 備 品			782,264
(減価償却累計額)	パソコン他	設計等	△ 778,737
無形固定資産			3,568,180
電 話 加 入 権			330,856
6回線			
ソ フ ト ウ ェ ア			29,247,517
(減価償却累計額)	森林GISソフトウェア他	造林地管理等	△ 26,010,193
固定資産計			64,075,476,440
資産合計			64,268,855,646

区 分	場所・物量等	使用目的等	金 額
II 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金			140,000,000
金融機関借入金	福島銀行本店 他1件	運転資金	140,000,000
次期返済長期借入金			425,973,586
日本政策金融公庫借入金	日本政策金融公庫	林業基盤整備資金等に係る次期返済借入金	402,877,910
公共団体借入金	福島県	ふくしま緑の森づくり公社事業資金に係る次期返済借入金	23,095,676
未払費用			178,612,345
政策公庫借入金支払利息支出	日本政策金融公庫	償還期限未到来利息	169,253,652
間伐販売分収支出	南会津町 渡部力枝	分収交付金	485,213
報酬支出	非常勤嘱託員(6名分)	3月分非常勤嘱託員報酬	848,917
福利厚生費支出	東北福島年金事務所	社会保険料(3月分事業主負担)	351,165
租税公課支出	福島税務署	納付消費税	2,134,600
負担金支出	福島県非皆伐施業推進協議会	分収林契約適正化事業負担金	2,652,000
委託料支出	公認会計士齋藤忠事務所	会計監査人委託料	1,004,400
その他	29件	庁舎賃借料他	1,882,398
預り金	東北福島年金事務所	社会保険料	177,837
流動負債計			744,763,768
2 固定負債			
長期借入金			50,699,012,369
公庫借入金			16,082,292,899
分収造林事業借入金(補助)			6,527,758,881
分収造林事業借入金(非補助)			2,751,296,000
分収育林事業借入金	日本政策金融公庫	林業基盤整備資金等	16,753,510
分収林機能高度化資金			219,964,034
施業転換資金			6,566,520,474
公共団体借入金	福島県	ふくしま緑の森づくり公社事業資金	34,616,719,470
長期未払費用			22,931,378
県未払利息	福島県	単利案件利息	22,931,378
固定負債計			50,721,943,747
負債合計			51,466,707,515
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
出 捐 金			25,500,000
出 捐 金		社員	25,500,000
補 助 金			12,770,637,229
森林資産形成補助金		森林資産の取得に係る補助金	12,770,637,229
寄 付 金			6,000,000
寄 付 金		東北電力他	6,000,000
指定正味財産合計			12,802,137,229
2 一般正味財産			
その他一般正味財産		固定資産売却益	10,902
一般正味財産合計			10,902
正味財産合計			12,802,148,131
負債・正味財産合計			64,268,855,646

(注) 一般社団・財団法人の場合には、「使用目的等」の欄は「公益目的事業」又は「継続事業」等の名称で記載する。

9 収支計算書(資金ベース)
平成26年4月1日から平成27年3月31日まで

(単位:円)

区 分	予算額	決算額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
(1) 公益目的事業活動収入	371,533,000	371,485,821	△ 47,179	
分取造林事業収入	369,532,000	369,484,386	△ 47,614	
分収育林事業収入	2,001,000	2,001,435	435	
(2) 法人会計活動収入	3,272,000	3,272,886	886	
基本財産運用収入	7,000	7,886	886	
その他の収入	3,265,000	3,265,000	0	
事業活動収入計	374,805,000	374,758,707	△ 46,293	
2 事業活動支出				
(1) 公益目的事業活動支出	711,979,000	710,711,506	△ 1,267,494	
分取造林事業支出	708,965,000	707,657,747	△ 1,307,253	うち、翌年度約定償還日支払義務発生分 (造林)169,096千円 (育林) 158千円
分収育林事業支出	3,014,000	3,053,759	39,759	
(2) 法人会計活動支出	13,450,000	14,361,634	911,634	
人件費	3,683,000	4,917,375	1,234,375	
事務経費	9,767,000	9,444,259	△ 322,741	
事業活動支出計	725,429,000	725,073,140	△ 355,860	
事業活動収支差額	△ 350,624,000	△ 350,314,433	309,567	
II 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
固定資産売却収入	32,000	32,400	400	
投資活動収入計	32,000	32,400	400	
2 投資活動支出				
固定資産取得支出	2,150,000	2,149,460	△ 540	
投資活動支出計	2,150,000	2,149,460	△ 540	
投資活動収支差額	△ 2,118,000	△ 2,117,060	940	
III 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
借入金収入	846,102,000	846,102,000	0	
長期借入金収入	846,102,000	846,102,000	0	
県長期借入金収入	760,786,000	760,786,000	0	
政策公庫借入金収入	85,316,000	85,316,000	0	
財務活動収入計	846,102,000	846,102,000	0	
2 財務活動支出				
借入金返済支出	495,623,000	495,622,677	△ 323	
長期借入金返済支出	495,623,000	495,622,677	△ 323	
県長期借入金返済支出	24,184,000	24,183,877	△ 123	
政策公庫借入金返済支出	471,439,000	471,438,800	△ 200	
財務活動支出計	495,623,000	495,622,677	△ 323	
財務活動収支差額	350,479,000	350,479,323	323	
当期収支額	△ 2,263,000	△ 1,952,170	310,830	
前期繰越収支差額	△ 123,459,000	△ 123,458,806	194	
次期繰越収支差額	△ 125,722,000	△ 125,410,976	311,024	

(注) 次期繰越収支差額のうち△169,253,652円(備考欄記載)は償還期限の到来しない借入金利息で、平成27年度に県からの補助金により支払うものです。

10 収支計算書事業活動収支明細表

(平成26年4月1日から平成27年3月31日)

(単位:円)

科 目	予算額	決算額							差 異
		公益目的事業会計			法人 会計	内部取引 の消去	備 考		
		分収造林 事業	分収育林 事業	公益目的 事業計					
I 事業活動収支の部									
1 事業活動収入									
基本財産運用収入	7,000	7,886	0	0	0	7,886	0		886
基本財産利息収入	7,000	7,886	0	0	0	7,886	0		886
賦課金収入	3,265,000	3,265,000	0	0	0	3,265,000	0		0
賦課金収入	3,265,000	3,265,000	0	0	0	3,265,000	0		0
事業収入	98,951,000	98,893,770	98,893,770	0	98,893,770	0	0		△ 57,230
事業収入	24,653,000	24,653,436	24,653,436	0	24,653,436	0	0		436
間伐販売収入	24,653,000	24,653,436	24,653,436	0	24,653,436	0	0		436
受託事業収入	5,362,000	5,304,005	5,304,005	0	5,304,005	0	0		△ 57,995
分収林契約適正化事業 委託料収入	5,362,000	5,304,005	5,304,005	0	5,304,005	0	0		△ 57,995
保険金等収入	68,936,000	68,936,329	68,936,329	0	68,936,329	0	0		329
補償金収入	68,936,000	68,936,329	68,936,329	0	68,936,329	0	0		329
補助金等収入	272,263,000	272,270,239	270,268,804	2,001,435	272,270,239	0	0		7,239
造林補助金収入	248,169,000	248,176,000	246,174,565	2,001,435	248,176,000	0	0		7,000
森林整備加速化・林業再生 基金事業補助金収入	3,416,000	3,416,000	3,416,000	0	3,416,000	0	0		0
支払利息補助金収入	20,678,000	20,678,239	20,678,239	0	20,678,239	0	0		239
雑収入	319,000	321,812	321,812	0	321,812	0	0		2,812
受取利息収入	22,000	25,062	25,062	0	25,062	0	0		3,062
還付金収入	1,000	0	0	0	0	0	0		△ 1,000
雑収入	296,000	296,750	296,750	0	296,750	0	0		750
事業活動収入計	374,805,000	374,758,707	369,484,386	2,001,435	371,485,821	3,272,886	0		△ 46,293
2 事業活動支出									
事業費支出	652,429,000	652,082,444	649,294,261	2,788,183	652,082,444	0	0		△ 346,556
直接事業費支出	328,249,000	327,904,305	325,380,345	2,523,960	327,904,305	0	0		△ 344,695
分収林造成費支出	318,915,000	318,630,656	316,106,696	2,523,960	318,630,656	0	0		△ 284,344
請負事業費支出	317,151,000	317,150,110	314,626,150	2,523,960	317,150,110	0	0		△ 890
付帯事業費支出	344,000	343,332	343,332	0	343,332	0	0		△ 668
調査諸費支出	1,420,000	1,137,214	1,137,214	0	1,137,214	0	0		△ 282,786
分収林契約適正化事業費支出	5,363,000	5,304,005	5,304,005	0	5,304,005	0	0		△ 58,995
販売等調査費支出	1,559,000	1,558,554	1,558,554	0	1,558,554	0	0		△ 446
間伐販売調査費支出	1,553,000	1,552,704	1,552,704	0	1,552,704	0	0		△ 296
その他の調査費支出	6,000	5,850	5,850	0	5,850	0	0		△ 150
林産物等生産経費支出	2,412,000	2,411,090	2,411,090	0	2,411,090	0	0		△ 910
間伐生産経費支出	2,412,000	2,411,090	2,411,090	0	2,411,090	0	0		△ 910
間接事業費支出	35,959,000	35,958,278	35,958,278	0	35,958,278	0	0		△ 722
分収支出	35,959,000	35,958,278	35,958,278	0	35,958,278	0	0		△ 722
間伐販売収入分収支出	8,276,000	8,275,861	8,275,861	0	8,275,861	0	0		△ 139
補償金分収支出	27,683,000	27,682,417	27,682,417	0	27,682,417	0	0		△ 583
事業資金借入金支払利息支出	288,221,000	288,219,861	287,955,638	264,223	288,219,861	0	0		△ 1,139
政策公庫借入金支払利息	288,221,000	288,219,861	287,955,638	264,223	288,219,861	0	0		△ 1,139
管理費支出	73,000,000	72,990,696	58,363,486	265,576	58,629,062	14,361,634	0		△ 9,304
人件費支出	50,180,000	50,177,298	45,033,623	226,300	45,259,923	4,917,375	0		△ 2,702
役員報酬支出	2,395,000	2,394,065	2,148,650	10,797	2,159,447	234,618	0		△ 935
職員給与支出	24,806,000	24,805,900	22,263,047	111,875	22,374,922	2,430,978	0	職員給与費支出から 80,000円流用(造林)	△ 100
報酬支出	7,364,000	7,363,590	6,608,748	33,210	6,641,958	721,632	0		△ 410
賃金支出	3,672,000	3,671,426	3,295,068	16,558	3,311,626	359,800	0		△ 574
福利厚生費支出	11,943,000	11,942,317	10,718,110	53,860	10,771,970	1,170,347	0		△ 683
事務経費	22,820,000	22,813,398	13,329,863	39,276	13,369,139	9,444,259	0		△ 6,602
旅費交通費支出	1,088,000	1,087,390	975,922	4,904	980,826	106,564	0		△ 610
需用費支出	4,049,000	4,047,565	3,632,649	18,254	3,650,903	396,662	0		△ 1,435
消耗品費支出	1,703,000	1,702,538	1,528,011	7,678	1,535,689	166,849	0		△ 462
修繕費支出	1,188,000	1,187,635	1,065,891	5,356	1,071,247	116,388	0		△ 365
印刷製本費支出	69,000	68,580	61,550	309	61,859	6,721	0		△ 420
燃料費支出	1,089,000	1,088,812	977,197	4,911	982,108	106,704	0		△ 188

科 目	予算額	決算額					法人会計	内部取引の消去	備考	差異
		公益目的事業会計			公益目的事業計	法人会計				
		分取造林事業	分取育林事業	公益目的事業計						
諸 雑 費 支 出	450,000	449,110	404,533	1,961	406,494	42,616	0		△ 890	
通 信 運 搬 費 支 出	1,112,000	1,111,551	997,606	5,013	1,002,619	108,932	0		△ 449	
会 議 費 支 出	561,000	560,442	0	0	0	560,442	0		△ 558	
什 器 備 品 費 支 出	200,000	199,800	179,319	901	180,220	19,580	0		△ 200	
賃 借 料 支 出	3,059,000	3,058,764	103,128	518	103,646	2,955,118	0		△ 236	
損 害 保 険 料 支 出	430,000	429,490	385,463	1,937	387,400	42,090	0		△ 510	
諸 謝 金 支 出	0	0	0	0	0	0	0		0	
租 税 公 課 支 出	3,082,000	3,081,700	2,984,613	4,271	2,988,884	92,816	0	消耗品費支出他から 1,828千円流用(造林)	△ 300	
負 担 金 支 出	5,478,000	5,477,398	2,953,862	1,517	2,955,379	2,522,019	0		△ 602	
交 際 費 支 出	60,000	59,420	0	0	0	59,420	0		△ 580	
委 託 料 支 出	2,538,000	2,538,000	0	0	0	2,538,000	0		0	
支 払 利 息 支 出	713,000	712,768	712,768	0	712,768	0	0		△ 232	
短期借入金支払利息支出	713,000	712,768	712,768	0	712,768	0	0		△ 232	
事業活動支出計	725,429,000	725,073,140	707,657,747	3,053,759	710,711,506	14,361,634	0		△ 355,860	
事業活動収支差額	△ 350,624,000	△ 350,314,433	△ 338,173,361	△ 1,052,324	△ 339,225,685	△ 11,088,748	0		309,567	
II 投資活動収支の部										
1 投資活動収入										
固定資産売却収入	32,000	32,400	32,400	0	32,400	0	0		400	
車輛運搬具売却収入	32,000	32,400	32,400	0	32,400	0	0		400	
投資活動収入計	32,000	32,400	32,400	0	32,400	0	0		400	
2 投資活動支出										
固定資産取得支出	2,150,000	2,149,460	2,149,460	0	2,149,460	0	0		△ 540	
車輛運搬具購入支出	2,150,000	2,149,460	2,149,460	0	2,149,460	0	0		△ 540	
投資活動支出計	2,150,000	2,149,460	2,149,460	0	2,149,460	0	0		△ 540	
投資活動収支差額	△ 2,118,000	△ 2,117,060	△ 2,117,060	0	△ 2,117,060	0	0		940	
III 財務活動収支の部										
1 財務活動収入										
借入金収入	846,102,000	846,102,000	833,960,928	1,052,324	835,013,252	11,088,748	0		0	
長期借入金収入	846,102,000	846,102,000	833,960,928	1,052,324	835,013,252	11,088,748	0		0	
県長期借入金収入	760,786,000	760,786,000	748,644,928	1,052,324	749,697,252	11,088,748	0		0	
政策公庫借入金収入	85,316,000	85,316,000	85,316,000	0	85,316,000	0	0		0	
財務活動収入計	846,102,000	846,102,000	833,960,928	1,052,324	835,013,252	11,088,748	0		0	
2 財務活動支出					0					
借入金返済支出	495,623,000	495,622,677	495,622,677	0	495,622,677	0	0		△ 323	
長期借入金返済支出	495,623,000	495,622,677	495,622,677	0	495,622,677	0	0		△ 323	
県長期借入金返済支出	24,184,000	24,183,877	24,183,877	0	24,183,877	0	0		△ 123	
政策公庫借入金返済支出	471,439,000	471,438,800	471,438,800	0	471,438,800	0	0		△ 200	
財務活動支出計	495,623,000	495,622,677	495,622,677	0	495,622,677	0	0		△ 323	
財務活動収支差額	350,479,000	350,479,323	338,338,251	1,052,324	339,390,575	11,088,748	0		323	
当期収支差額	△ 2,263,000	△ 1,952,170	△ 1,952,170	0	△ 1,952,170	0	0		310,830	
前期繰越収支差額	△ 123,459,000	△ 123,458,806	△ 140,440,467	△ 157,814	△ 140,598,281	17,139,475			194	
次期繰越収支差額	△ 125,722,000	△ 125,410,976	△ 142,392,637	△ 157,814	△ 142,550,451	17,139,475			311,024	

<脚注>

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、未払費用、短期借入金及び預り金を含めている。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位:円)

科 目	期首残高	増加額	減少額	期末残高
現 金 預 金	143,930,879	1,613,546,760	1,569,654,160	187,823,479
未 収 金	8,151,285	5,304,005	8,151,285	5,304,005
前 払 費 用	192,329	251,722	192,329	251,722
合 計	152,274,493	1,619,102,487	1,577,997,774	193,379,206
未 払 費 用	185,426,979	178,612,345	185,426,979	178,612,345
短 期 借 入 金	90,000,000	160,000,000	110,000,000	140,000,000
預 り 金	306,320	8,729,199	8,857,682	177,837
合 計	275,733,299	347,341,544	304,284,661	318,790,182
次期繰越収支差額	△ 123,458,806	1,271,760,943	1,273,713,113	△ 125,410,976

(注) 次期繰越収支差額のうち△169,253,652円は償還期限の到来しない借入金利息(未払費用)で、平成27年度に県からの補助金により支払うものです。