

Ⅱ 決算報告

1 貸 借 対 照 表 (単位：円)
令和7年3月31日現在

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	110,131,214	130,402,105	△ 20,270,891
販売用資産	4,835,268	6,412,085	△ 1,576,817
森林整備事業販売用資産	4,835,268	6,412,085	△ 1,576,817
未収金	11,969,045	6,756,498	5,212,547
前払費用	102,931	81,986	20,945
流動資産合計	127,038,458	143,652,674	△ 16,614,216
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			
特定積立資産	311,778,535	401,791,821	△ 90,013,286
退職給付引当資産	3,769,975	3,187,857	582,118
経営改善積立資産	308,008,560	398,603,964	△ 90,595,404
特定事業資産	19,233,342,674	18,651,820,254	581,522,420
森林補助金形成資産	19,233,342,674	18,651,820,254	581,522,420
特定資産合計	19,545,121,209	19,053,612,075	491,509,134
その他固定資産			
事業資産	47,591,146,236	48,187,634,876	△ 596,488,640
森林整備事業資産	47,591,146,236	48,187,634,876	△ 596,488,640
森林資産	47,591,146,236	48,187,634,876	△ 596,488,640
分収造林資産	47,545,308,957	48,141,862,228	△ 596,553,271
分収育林資産	45,837,279	45,772,648	64,631
有形固定資産	4,664,409	808,909	3,855,500
構築物	2	2	0
車両運搬具	33,035	334,988	△ 301,953
什器備品	4,631,372	473,919	4,157,453
無形固定資産	3,888,451	4,520,390	△ 631,939
電話加入権	330,856	330,856	0
ソフトウェア	3,557,595	4,189,534	△ 631,939
その他の固定資産	75,760	75,760	0
その他固定資産合計	47,599,774,856	48,193,039,935	△ 593,265,079
固定資産合計	67,176,396,065	67,278,152,010	△ 101,755,945
[資産合計]	67,303,434,523	67,421,804,684	△ 118,370,161
Ⅱ 負債の部			
1 流動負債			
短期借入金	70,000,000	70,000,000	0
次期返済長期借入金	464,841,150	476,153,658	△ 11,312,508
未払金	11,425,079	12,743,951	△ 1,318,872
未払費用	131,097,319	137,512,122	△ 6,414,803
賞与引当金	5,084,762	5,040,830	43,932
預り金	332,416	773,565	△ 441,149
流動負債合計	682,780,726	702,224,126	△ 19,443,400
2 固定負債			
長期借入金	47,562,285,723	47,935,635,754	△ 373,350,031
長期未払金	22,931,378	22,931,378	0
引当金	3,769,975	3,187,857	582,118
退職給付引当金	3,769,975	3,187,857	582,118
固定負債合計	47,588,987,076	47,961,754,989	△ 372,767,913
[負債合計]	48,271,767,802	48,663,979,115	△ 392,211,313
Ⅲ 正味財産の部			
1 指定正味財産			
出捐金	25,500,000	25,500,000	0
補助金	19,233,342,674	18,651,820,254	581,522,420
寄付金	6,000,000	6,000,000	0
指定正味財産合計	19,264,842,674	18,683,320,254	581,522,420
(うち基本財産への充当額)	(31,500,000)	(31,500,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(19,233,342,674)	(18,651,820,254)	(581,522,420)
2 一般正味財産			
その他一般正味財産	△ 233,175,953	74,505,315	△ 307,681,268
一般正味財産合計	△ 233,175,953	74,505,315	△ 307,681,268
(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)	(308,008,560)	(398,603,964)	(△ 90,595,404)
[正味財産合計]	19,031,666,721	18,757,825,569	273,841,152
負債及び正味財産合計	67,303,434,523	67,421,804,684	△ 118,370,161

2 貸 借 対 照 表 内 訳 表

令和7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	110,131,214	86,607,416	23,523,798	0
販 売 用 資 産	4,835,268	4,835,268	0	0
森林整備事業販売用資産	4,835,268	4,835,268	0	0
分収造林主伐資産	4,835,268	4,835,268	0	0
未 収 金	11,969,045	11,969,045	0	0
事 業 未 収 金	9,689,890	9,689,890	0	0
そ の 他 未 収 金	2,279,155	2,279,155	0	0
前 払 費 用	102,931	94,931	8,000	0
流 動 資 産 合 計	127,038,458	103,506,660	23,531,798	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 積 立 資 産	311,778,535	311,778,535	0	0
負債対応積立資産	3,769,975	3,769,975	0	0
退職給付引当資産	3,769,975	3,769,975	0	0
一般正味財産対応積立資産	308,008,560	308,008,560	0	0
経営改善積立資産	308,008,560	308,008,560	0	0
特定事業資産（指定）	19,233,342,674	19,233,342,674	0	0
森林補助金形成資産	19,233,342,674	19,233,342,674	0	0
特 定 資 産 合 計	19,545,121,209	19,545,121,209	0	0
そ の 他 固 定 資 産				
事 業 資 産	47,591,146,236	47,591,146,236	0	0
森 林 資 産	47,591,146,236	47,591,146,236	0	0
分 収 造 林 資 産	47,545,308,957	47,545,308,957	0	0
分 収 育 林 資 産	45,837,279	45,837,279	0	0
有 形 固 定 資 産	4,664,409	4,664,409	0	0
構 築 物	2	2	0	0
車 両 運 搬 具	33,035	33,035	0	0
什 器 備 品	4,631,372	4,631,372	0	0
無 形 固 定 資 産	3,888,451	3,557,595	330,856	0
電 話 加 入 権	330,856	0	330,856	0
ソ フ ト ウ エ ア	3,557,595	3,557,595	0	0
その他の固定資産	75,760	75,760	0	0
長 期 前 払 費 用	75,760	75,760	0	0
そ の 他 固 定 資 産 合 計	47,599,774,856	47,599,444,000	330,856	0
固 定 資 産 合 計	67,176,396,065	67,144,565,209	31,830,856	0
[資 産 合 計]	67,303,434,523	67,248,071,869	55,362,654	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	70,000,000	70,000,000	0	0
金 融 機 関 借 入 金	70,000,000	70,000,000	0	0
次期返済長期借入金	464,841,150	464,841,150	0	0
政 策 公 庫 借 入 金	463,496,095	463,496,095	0	0
県 長 期 借 入 金	1,345,055	1,345,055	0	0
未 払 金	11,425,079	8,465,812	2,959,267	0
そ の 他 未 払 金	11,425,079	8,465,812	2,959,267	0
未 払 費 用	131,097,319	127,996,679	3,100,640	0
支 払 利 息 未 払 費 用	127,996,679	127,996,679	0	0
そ の 他 の 未 払 費 用	3,100,640	0	3,100,640	0
賞 与 引 当 金	5,084,762	4,444,170	640,592	0
預 り 金	332,416	0	332,416	0
流 動 負 債 合 計	682,780,726	675,747,811	7,032,915	0
2 固 定 負 債				
長 期 借 入 金	47,562,285,723	47,379,726,639	182,559,084	0
政 策 公 庫 借 入 金	12,176,699,265	12,176,699,265	0	0
県 長 期 借 入 金	35,385,586,458	35,203,027,374	182,559,084	0
長 期 未 払 金	22,931,378	22,931,378	0	0
県 未 払 利 息	22,931,378	22,931,378	0	0
引 当 金	3,769,975	3,769,975	0	0
退 職 給 付 引 当 金	3,769,975	3,769,975	0	0
固 定 負 債 合 計	47,588,987,076	47,406,427,992	182,559,084	0
[負 債 合 計]	48,271,767,802	48,082,175,803	189,591,999	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	19,233,342,674	19,233,342,674	0	0
森 林 資 産 形 成 補 助 金	15,018,748,055	15,018,748,055	0	0
公 庫 償 還 補 助 金	4,214,594,619	4,214,594,619	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	19,264,842,674	19,233,342,674	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)	(19,233,342,674)	(19,233,342,674)	(0)	(0)
2 一 般 正 味 財 産				
その他一般正味財産	△ 233,175,953	△ 67,446,608	△ 165,729,345	0
一 般 正 味 財 産 合 計	△ 233,175,953	△ 67,446,608	△ 165,729,345	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)	(308,008,560)	(308,008,560)	(0)	(0)
[正 味 財 産 合 計]	19,031,666,721	19,165,896,066	△ 134,229,345	0
負債及び正味財産合計	67,303,434,523	67,248,071,869	55,362,654	0

3 正味財産増減計算書

(令和6年4月1日 から 令和7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	315,587,075	375,066,161	△ 59,479,086
分収造林事業収益	315,329,345	374,808,431	△ 59,479,086
分収育林事業収益	257,730	257,730	0
② 法人会計	3,481,316	3,244,135	237,181
経常収益計	319,068,391	378,310,296	△ 59,241,905
(2) 経常費用			
① 公益目的事業会計	987,088,910	713,396,391	273,692,519
分収造林事業原価	986,766,549	713,066,023	273,700,526
分収育林事業原価	322,361	330,368	△ 8,007
② 法人会計	19,816,196	19,842,913	△ 26,717
経常費用計	1,006,905,106	733,239,304	273,665,802
森林資産勘定振替前当期経常増減額	△ 687,836,715	△ 354,929,008	△ 332,907,707
森林資産勘定振替額	388,796,870	351,797,108	36,999,762
当期経常増減額	△ 299,039,845	△ 3,131,900	△ 295,907,945
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度損益修正益	0	2,498,280	△ 2,498,280
指定正味財産からの振替額	91,905,639	22,561,395	69,344,244
経常外収益計	91,905,639	25,059,675	66,845,964
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	0	94,514,261	△ 94,514,261
販売用資産評価損	100,547,062	4,938,028	95,609,034
経常外費用計	100,547,062	99,452,289	1,094,773
当期経常外増減額	△ 8,641,423	△ 74,392,614	65,751,191
当期一般正味財産増減額	△ 307,681,268	△ 77,524,514	△ 230,156,754
一般正味財産期首残高	74,505,315	152,029,829	△ 77,524,514
一般正味財産期末残高	△ 233,175,953	74,505,315	△ 307,681,268
II 指定正味財産増減の部			
補助金等	673,428,059	674,867,481	△ 1,439,422
一般正味財産への振替額	△ 91,905,639	△ 22,561,395	△ 69,344,244
当期指定正味財産増減額	581,522,420	652,306,086	△ 70,783,666
指定正味財産期首残高	18,683,320,254	18,031,014,168	652,306,086
指定正味財産期末残高	19,264,842,674	18,683,320,254	581,522,420
III 正味財産期末残高	19,031,666,721	18,757,825,569	273,841,152

4 正味財産増減計算書内訳表

(令和6年4月1日 から 令和7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	630	0	0	0	630	0
基本財産受取利息	630	0	0	0	630	0
特定資産運用益	244,686	0	0	0	244,686	0
特定資産受取利息	244,686	0	0	0	244,686	0
賦課金収益	3,235,000	0	0	0	3,235,000	0
賦課金収益	3,235,000	0	0	0	3,235,000	0
事業収益	89,083,170	89,083,170	0	89,083,170	0	0
販売用資産売却収益	5,753,000	5,753,000	0	5,753,000	0	0
分収造林主伐資産売却収益	5,753,000	5,753,000	0	5,753,000	0	0
事業間伐販売収益	60,422,880	60,422,880	0	60,422,880	0	0
受託事業収益	6,614,570	6,614,570	0	6,614,570	0	0
分収林施業転換推進事業委託料収益	6,614,570	6,614,570	0	6,614,570	0	0
保険金等収益	16,292,720	16,292,720	0	16,292,720	0	0
補償金収益	16,292,720	16,292,720	0	16,292,720	0	0
受取補助金等	224,149,164	223,891,434	257,730	224,149,164	0	0
支払利息補助金	15,824,613	15,824,613	0	15,824,613	0	0
公庫償還補助金	208,324,551	208,066,821	257,730	208,324,551	0	0
雑収益	2,355,741	2,354,741	0	2,354,741	1,000	0
受取利息	75,586	75,586	0	75,586	0	0
還付金収益	2,280,155	2,279,155	0	2,279,155	1,000	0
経常収益計	319,068,391	315,329,345	257,730	315,587,075	3,481,316	0
(2) 経常費用						
事業費	912,877,422	912,620,397	257,025	912,877,422	—	0
森林資産販売原価	304,792,845	304,792,845	0	304,792,845	—	0
直接事業費	372,258,724	372,258,724	0	372,258,724	—	0
分収林造成費	349,732,900	349,732,900	0	349,732,900	—	0
分収林施業転換推進事業費	1,882,430	1,882,430	0	1,882,430	—	0
販売等調査費	2,044,372	2,044,372	0	2,044,372	—	0
林産物等生産経費	18,599,022	18,599,022	0	18,599,022	—	0
間接事業費	16,665,584	16,665,584	0	16,665,584	—	0
減価却費	2,178,699	2,178,699	0	2,178,699	—	0
分収支出	14,486,885	14,486,885	0	14,486,885	—	0
事業資金借入金支払利息	219,160,269	218,903,244	257,025	219,160,269	—	0
管理費	94,027,684	74,146,152	65,336	74,211,488	19,816,196	0
人件費	64,817,341	56,216,195	54,604	56,270,799	8,546,542	0
事務経費	24,125,581	13,490,662	5,857	13,496,519	10,629,062	0
賞与引当金繰入額	5,084,762	4,439,295	4,875	4,444,170	640,592	0
経常費用計	1,006,905,106	986,766,549	322,361	987,088,910	19,816,196	0
森林資産勘定振替前当期経常増減額	△ 687,836,715	△ 671,437,204	△ 64,631	△ 671,501,835	△ 16,334,880	0
森林資産勘定振替額	388,796,870	388,732,239	64,631	388,796,870	0	0
当期経常増減額	△ 299,039,845	△ 282,704,965	0	△ 282,704,965	△ 16,334,880	0
2 経常外増減の部						
(1) 経常外収益						
指定正味財産からの振替	91,905,639	91,905,639	0	91,905,639	0	0
経常外収益計	91,905,639	91,905,639	0	91,905,639	0	0
(2) 経常外費用						
販売用資産評価損	100,547,062	100,547,062	0	100,547,062	0	0
経常外費用計	100,547,062	100,547,062	0	100,547,062	0	0
当期経常外増減額	△ 8,641,423	△ 8,641,423	0	△ 8,641,423	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 307,681,268	△ 291,346,388	0	△ 291,346,388	△ 16,334,880	0
一般正味財産期首残高	74,505,315	216,881,806	7,017,974	223,899,780	△ 149,394,465	0
一般正味財産期末残高	△ 233,175,953	△ 74,464,582	7,017,974	△ 67,446,608	△ 165,729,345	0
II 指定正味財産増減の部						
補助金等	673,428,059	673,428,059	0	673,428,059	0	0
森林資産形成補助金	247,349,305	247,349,305	0	247,349,305	0	0
公庫償還補助金	426,078,754	426,078,754	0	426,078,754	0	0
一般正味財産への振替額	△ 91,905,639	△ 91,905,639	0	△ 91,905,639	0	0
受取補助金振替額	△ 91,905,639	△ 91,905,639	0	△ 91,905,639	0	0
当期指定正味財産増減額	581,522,420	581,522,420	0	581,522,420	0	0
指定正味財産期首残高	18,683,320,254	18,649,818,819	2,001,435	18,651,820,254	31,500,000	0
指定正味財産期末残高	19,264,842,674	19,231,341,239	2,001,435	19,233,342,674	31,500,000	0
III 正味財産期末残高	19,031,666,721	19,156,876,657	9,019,409	19,165,896,066	△ 134,229,345	0

(注) 正味財産増減計算書内訳表の様式について

- 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。
- 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。
- 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増減」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)

(令和6年4月1日 から 令和7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	630	627	3
②特定資産運用収入	244,686	7,218	237,468
③賦課金収入	3,235,000	3,235,000	0
④事業収入	86,149,778	141,711,887	△ 55,562,109
⑤補助金等収入	897,577,223	906,191,240	△ 8,614,017
⑥寄付金収入	0	0	0
⑦雑収入	76,586	3,309	73,277
⑧その他の収入	△ 441,149	464,079	△ 905,228
事業活動収入計	986,842,754	1,051,613,360	△ 64,770,606
2 事業活動支出			
①事業費支出	611,974,869	634,469,430	△ 22,494,561
森林資産販売原価支出	0	0	0
直接事業費支出	371,121,669	369,633,623	1,488,046
間接事業費支出	15,825,657	32,715,945	△ 16,890,288
事業資金借入金支払利息支出	225,027,543	232,119,862	△ 7,092,319
②管理費支出	95,087,263	89,228,907	5,858,356
人件費支出	69,839,314	67,331,351	2,507,963
事務経費支出	25,247,949	21,897,556	3,350,393
事業活動支出計	707,062,132	723,698,337	△ 16,636,205
事業活動によるキャッシュ・フロー	279,780,622	327,915,023	△ 48,134,401
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入			
①特定資産取崩収入	190,595,404	120,834,789	69,760,615
投資活動収入計	190,595,404	120,834,789	69,760,615
2 投資活動支出			
①特定資産取得支出	100,582,118	100,558,935	23,183
②固定資産取得支出	5,402,260	4,433,000	969,260
投資活動支出計	105,984,378	104,991,935	992,443
投資活動によるキャッシュ・フロー	84,611,026	15,842,854	68,768,172
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	270,192,000	274,992,000	△ 4,800,000
短期借入金収入	70,000,000	70,000,000	0
市中銀行短期借入金収入	70,000,000	70,000,000	0
長期借入金収入	200,192,000	204,992,000	△ 4,800,000
県長期借入金収入	87,192,000	87,192,000	0
政策公庫借入金収入	113,000,000	117,800,000	△ 4,800,000
財務活動収入計	270,192,000	274,992,000	△ 4,800,000
2 財務活動支出			
①借入金返済支出	654,854,539	614,796,590	40,057,949
短期借入金返済支出	70,000,000	70,000,000	0
市中銀行短期借入金返済支出	70,000,000	70,000,000	0
長期借入金返済支出	584,854,539	544,796,590	40,057,949
県長期借入金返済支出	1,274,904	3,895,622	△ 2,620,718
政策公庫借入金返済支出	583,579,635	540,900,968	42,678,667
財務活動支出計	654,854,539	614,796,590	40,057,949
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 384,662,539	△ 339,804,590	△ 44,857,949
IV 現金及び現金同等物の増減額	△ 20,270,891	3,953,287	△ 24,224,178
V 現金及び現金同等物の期首残高	130,402,105	126,448,818	3,953,287
VI 現金及び現金同等物の期末残高	110,131,214	130,402,105	△ 20,270,891

(注) 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 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、当期の年度末残高は、3件計4,835,268円である。
 - 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、71,769,673円である。
また、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、23,447,706,974円である。
- (3) 固定資産の減価償却の方法
 - ① 有形固定資産・・・定額法による減価償却を実施している。
 構築物 ・ 償却方法：定額法 ・ 耐用年数：10年
 車両運搬具 ・ 償却方法：定額法 ・ 耐用年数：4年～6年
 什器備品 ・ 償却方法：定額法 ・ 耐用年数：4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
- (4) 引当金の計上基準
 - ① 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。
 - ② 賞与引当金
職員への賞与（期末勤勉手当）の支給に備えるため、令和7年度の支給見込額のうち当期の負担額を計上している。
- (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			673,428,059	
森林資産形成補助金	森林整備補助金	福島県	247,349,305	正味財産増減の部の 指定正味財産に計上
造林補助金	森林整備補助金	福島県	148,687,115	
ふくしま森林再生事業 補助金	森林整備補助金	福島県	98,662,190	
公庫償還補助金	公庫償還補助金	福島県	426,078,754	

4 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

（単位：円）

区 分	経常収益	経常外収益	計
補助金等	0	91,905,639	91,905,639
目的達成による指定解除額	0	91,905,639	91,905,639
販売用資産への振替による減少額	0	91,905,639	91,905,639
合 計	0	91,905,639	91,905,639

- (注) 1 「目的達成による解除額」には、当該資産の災害等による除却や減損損失を含む。
 2 正味財産の部の指定正味財産が減少する要因の一般正味財産への振替額を記載する。
 従って、指定正味財産に係る基本財産及び特定資産の運用益の振替額は含まない。

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

① 森林整備事業販売用資産

・ 分収造林主伐資産に係る評価損

3件 100,547,062円

(2) 事業資産の減損損失に関する事項

① 森林補助金形成資産

(単位：百万円)

取得原価	減損損失累計額			貸借対照表 価 額
	前 期 末	当 期	計	
19,272	39	0	39	19,233

② 森林整備事業資産

(単位：百万円)

取得原価	減損損失累計額			貸借対照表 価 額
	前 期 末	当 期	計	
47,796	205	0	205	47,591

(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	34,209	0	3,209	31,000	—
標準伐期齢以上	32,630	3,194	0	35,824	23,870
計	66,839	3,194	3,209	66,824	—

(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、当公社では契約期間を80～90年にする長伐期施業への契約変更を進めている。

② 森林資産とその公益的機能評価額

<森林資産面積 14,878.28 h a >

公 益 的 機 能	評 価 額 (百万円)	※h a 当たり 評価額(円)
二 酸 化 炭 素 吸 収 機 能	733	49,270
化 石 燃 料 代 替 機 能	134	8,990
水 資 源 貯 留 機 能	5,171	347,540
洪 水 緩 和 機 能	3,827	257,200
水 質 浄 化 機 能	8,658	581,950
表 面 浸 食 防 止 機 能	16,716	1,123,520
表 面 崩 壊 防 止 機 能	4,994	335,670
保健・レクリエーション機能	1,334	89,650
合 計	41,567	2,793,790

※平成13年度日本学術会議答申の1 h a 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。

令和6年度からは、令和5年度を最終年として取り組んできた公社経営改善計画を引き継いだ「(公社)ふくしま緑の森づくり公社経営改善計画書(第3次緑の森づくり新生プラン)」に基づき、「効率的な森林整備と森林再生への取組」「木材生産販売対策の推進等による収入確保」「分収造林契約変更の推進」「普及・啓発活動の展開」「市町村との連携による森林経営管理制度への挑戦」「ICT技術、新たな施業技術の活用」に取り組んできたところである。

次年度についても、上記の公社経営改善計画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たい。

6 リース取引に関する事項

ファイナンス・リース取引については、原則として通常の売買取引に係る方法に準じて会計処理を行う。ただし、個々のリース資産に重要性が乏しいと認められる場合にはオペレーティング・リース取引の会計処理に準じて、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行っている。

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12,710,195,360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4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3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	取引累計残高 (単位：円)
被損失補償（注2）	—	—	12,710,195,360
資金借入（注3）	87,192,000	次期返済長期借入金	1,345,055
		長期借入金	35,385,586,458
借入金利息（注4）	—	長期未払金	22,931,378
補助金の受入	247,349,305	森林補助金形成資産	15,153,332,951
	15,824,613	支払利息補助金	502,156,603
	634,403,305	公庫償還補助金	6,606,515,190
	—	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日に元金に繰り入れられている。

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 決 算	公益目的事業 管 理 費			法人会計 管理費
		分収造林事業	分収育林事業		
人 件 費	64,817,341	56,270,799	56,216,195	54,604	8,546,542
役 員 報 酬	2,188,184	1,892,628	1,890,777	1,851	295,556
職 員 給 与	35,442,350	30,676,366	30,645,986	30,380	4,765,984
職員退職給付費用	582,118	582,118	582,118	0	0
報 酬	11,331,870	9,893,426	9,884,279	9,147	1,438,444
福 利 厚 生 費	15,272,819	13,226,261	13,213,035	13,226	2,046,558
事 務 経 費	24,125,581	13,496,519	13,490,662	5,857	10,629,062
旅 費 交 通 費	684,875	593,102	592,509	593	91,773
需 用 費	2,681,039	2,332,844	2,330,593	2,251	348,195
消 耗 品 費	1,033,290	897,934	897,059	875	135,356
修 繕 費	752,423	651,598	650,946	652	100,825
印 刷 製 本 費	87,560	83,787	83,763	24	3,773
燃 料 費	807,766	699,525	698,825	700	108,241
諸 雑 費	757,030	656,738	656,090	648	100,292
通 信 運 搬 費	1,377,747	1,274,110	1,273,440	670	103,637
会 議 費	566,580	0	0	0	566,580
什 器 備 品 費	49,800	43,127	43,084	43	6,673
賃 借 料	3,827,505	794,937	794,142	795	3,032,568
損 害 保 険 料	322,216	279,039	278,760	279	43,177
諸 謝 金	0	0	0	0	0
租 税 公 課 費	3,366,600	3,323,010	3,322,728	282	43,590
負 担 金	7,406,795	3,910,886	3,910,590	296	3,495,909
交 際 費	21,368	0	0	0	21,368
補 償 及 び 賠 償 金	0	0	0	0	0
委 託 料	2,775,300	0	0	0	2,775,300
支 払 利 息	288,726	288,726	288,726	0	0
短期借入金支払利息	288,726	288,726	288,726	0	0
賞 与 引 当 金 繰 入 額	5,084,762	4,444,170	4,439,295	4,875	640,592
管 理 経 費 合 計	94,027,684	74,211,488	74,146,152	65,336	19,816,196

(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	64,817,341	直接経費	1,223,358		1,223,358	0	1,223,358	0
		割掛経費	63,593,983		54,992,837	54,604	55,047,441	8,546,542
役 員 報 酬	2,188,184	直接経費	0	事業費	0	0	0	0
		割掛経費	2,188,184	割合	1,890,777	1,851	1,892,628	295,556
職 員 給 与	35,442,350	直接経費	0	事業費	0	0	0	0
		割掛経費	35,442,350	割合	30,645,986	30,380	30,676,366	4,765,984
職員退職給付費用	582,118	直接経費	582,118		582,118	0	582,118	0
		割掛経費	0		0	0	0	0
報 酬	11,331,870	直接経費	641,240	事業費	641,240	0	641,240	0
		割掛経費	10,690,630	割合	9,243,039	9,147	9,252,186	1,438,444
福 利 厚 生 費	15,272,819	直接経費	0	事業費	0	0	0	0
		割掛経費	15,272,819	割合	13,213,035	13,226	13,226,261	2,046,558
事 務 経 費	24,125,581	直接経費	17,362,948		7,640,078	0	7,640,078	9,722,870
		割掛経費	6,762,633		5,850,584	5,857	5,856,441	906,192
旅 費 交 通 費	684,875	直接経費	0	事業費	0	0	0	0
		割掛経費	684,875	割合	592,509	593	593,102	91,773
需 用 費	2,681,039	直接経費	82,570		82,570	0	82,570	0
		割掛経費	2,598,469		2,248,023	2,251	2,250,274	348,195
消 耗 品 費	1,033,290	直接経費	23,170	事業費	23,170	0	23,170	0
		割掛経費	1,010,120	割合	873,889	875	874,764	135,356
修 繕 費	752,423	直接経費	0	事業費	0	0	0	0
		割掛経費	752,423	割合	650,946	652	651,598	100,825
印 刷 製 本 費	87,560	直接経費	59,400	事業費	59,400	0	59,400	0
		割掛経費	28,160	割合	24,363	24	24,387	3,773
燃 料 費	807,766	直接経費	0	事業費	0	0	0	0
		割掛経費	807,766	割合	698,825	700	699,525	108,241
諸 雑 費	757,030	直接経費	8,580	事業費	8,580	0	8,580	0
		割掛経費	748,450	割合	647,510	648	648,158	100,292
通 信 運 搬 費	1,377,747	直接経費	604,340	事業費	604,340	0	604,340	0
		割掛経費	773,407	割合	669,100	670	669,770	103,637
会 議 費	566,580	直接経費	566,580		0	0	0	566,580
		割掛経費	0		0	0	0	0
什 器 備 品 費	49,800	直接経費	0	事業費	0	0	0	0
		割掛経費	49,800	割合	43,084	43	43,127	6,673
賃 借 料	3,827,505	直接経費	2,909,564	事業費	0	0	0	2,909,564
		割掛経費	917,941	割合	794,142	795	794,937	123,004
損 害 保 険 料	322,216	直接経費	0	事業費	0	0	0	0
		割掛経費	322,216	割合	278,760	279	279,039	43,177
諸 謝 金	0	直接経費	0		0	0	0	0
		割掛経費	0		0	0	0	0
租 税 公 課 費	3,366,600	直接経費	3,041,300	事業費	3,041,300	0	3,041,300	0
		割掛経費	325,300	割合	281,428	282	281,710	43,590
負 担 金	7,406,795	直接経費	7,064,620	事業費	3,614,562	0	3,614,562	3,450,058
		割掛経費	342,175	割合	296,028	296	296,324	45,851
交 際 費	21,368	直接経費	21,368		0	0	0	21,368
		割掛経費	0		0	0	0	0
補 償 及 び 金	0	直接経費	0		0	0	0	0
		割掛経費	0		0	0	0	0
委 託 料	2,775,300	直接経費	2,775,300		0	0	0	2,775,300
		割掛経費	0		0	0	0	0
支 払 利 息	288,726	直接経費	288,726		288,726	0	288,726	0
		割掛経費	0		0	0	0	0
短 期 借 入 金	288,726	直接経費	288,726		288,726	0	288,726	0
支 払 利 息		割掛経費	0		0	0	0	0
賞与引当金繰入額	5,084,762	直接経費	0	事業費	0	0	0	0
		割掛経費	5,084,762	割合	4,439,295	4,875	4,444,170	640,592
事 務 費 合 計	94,027,684	直接経費	18,586,306		8,863,436	0	8,863,436	9,722,870
		割掛経費	75,441,378		65,282,716	65,336	65,348,052	10,093,326

(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公社の任意である。

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			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	6,412,085	403,763,090	405,339,907	0	4,835,268
		直接控除補助金	-	-	-	-	-
		貸借対照表価額	6,412,085	403,763,090	405,339,907	0	4,835,268
		(内、森林資産形成補助金)	-	(91,905,639)	-	-	-
	分収育林資産	取得原価	0	0	0	0	0
		直接控除補助金	-	-	-	-	-
		貸借対照表価額	0	0	0	0	0
		(内、森林資産形成補助金)	-	(0)	-	-	-
	計	取得原価	6,412,085	403,763,090	405,339,907	0	4,835,268
		直接控除補助金	-	-	-	-	-
		貸借対照表価額	6,412,085	403,763,090	405,339,907	0	4,835,268
		(内、森林資産形成補助金)	-	(91,905,639)	-	-	-
特定資産	分収造林資産	取得原価	18,649,818,819	△ 91,905,639	0	673,428,059	19,231,341,239
		貸借対照表価額	(18,649,818,819)	(△ 91,905,639)	(0)	(673,428,059)	(19,231,341,239)
		(内、森林資産形成補助金)	-	-	-	-	-
	分収育林資産	取得原価	2,001,435	0	0	0	2,001,435
		貸借対照表価額	(2,001,435)	(0)	(0)	(0)	(2,001,435)
		(内、森林資産形成補助金)	-	-	-	-	-
	計	取得原価	18,651,820,254	△ 91,905,639	0	673,428,059	19,233,342,674
		貸借対照表価額	(18,651,820,254)	(△ 91,905,639)	(0)	(673,428,059)	(19,233,342,674)
事業資産	分収造林資産	取得原価	48,141,862,228	△ 311,857,451	0	△ 284,695,820	47,545,308,957
		直接控除補助金	-	-	-	-	-
		貸借対照表価額	48,141,862,228	△ 311,857,451	0	△ 284,695,820	47,545,308,957
	分収育林資産	取得原価	45,772,648	0	0	64,631	45,837,279
		直接控除補助金	-	-	-	-	-
		貸借対照表価額	45,772,648	0	0	64,631	45,837,279
	計	取得原価	48,187,634,876	△ 311,857,451	0	△ 284,631,189	47,591,146,236
		直接控除補助金	-	-	-	-	-
		貸借対照表価額	48,187,634,876	△ 311,857,451	0	△ 284,631,189	47,591,146,236
		(内、森林資産形成補助金)	-	-	-	-	-
合 計		取得原価	66,845,867,215	0	405,339,907	388,796,870	66,829,324,178
		直接控除補助金	-	-	-	-	-
		貸借対照表価額	66,845,867,215	0	405,339,907	388,796,870	66,829,324,178
		(内、森林資産形成補助金)	(18,651,820,254)	(0)	(0)	(673,428,059)	(19,233,342,674)

(脚注) 「期首資産価額」欄の全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、全会計基準適用時ににおいて「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の全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(△)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	直接事業費	植栽費	0	資産形成補助金	・造林補助金		(148,687,115)		
		保育費	349,552,500		・ふくしま森林再生事業補助金		(98,662,190)		
		下刈	0		・公庫償還補助金(元金)		(426,078,754)		
		除伐	0						
		保育間伐	100,817,200						
		間伐	139,563,600		計		(673,428,059)		
		ふくしま森林再生(下刈)	0	事業当期の控除収入	控除補助金収入		223,891,434		
		ふくしま森林再生(除伐)	0		・利子補給補助金		15,824,613		
		ふくしま森林再生(保育間伐)	109,171,700		・公庫償還補助金(利息)		208,066,821		
		付帯施設	0						
		作業路新設	0						
		作業路補修	0		事業収入		83,330,170		
		その他の事業	22,706,224		・間伐等立木売却収入		60,422,880		
		付帯事業	0		・補償金収入		16,292,720		
		現地調査委託	0		・受託事業収入		6,614,570		
		調査諸費	180,400		・森林保険金収益		0		
		分収林施業転換推進事業費	1,882,430		その他収入		2,354,741		
		森林保険料	0		・雑収益		2,354,741		
		販売等調査費	2,044,372		・その他収益		0		
		林産物等生産経費	18,599,022						
		森林情報等整備事業費	0						
		契約期間満了調査委託費	0						
		計	372,258,724		控除収入計 (B)		309,576,345		
	間接事業費	減価償却費	2,178,699	法人会計	収 益		3,481,316		
		分収交付金	14,486,885		費 用		19,816,196		
					差 引 額		△ 16,334,880		
					資産原価加算額 (C) ＜差し引き額がマイナスの場合＞		△ 16,334,880		
		計	16,665,584						
	事業借入金支払利息			218,903,244	当期の取得原価		「森林資産勘定振替額」		388,732,239
	事務事業費			74,146,152			(A)－(B)		372,397,359
	人件費			60,655,490			管理費の部門振替額 (C)		16,334,880
	事務経費			13,490,662					
事業費 計 (A)			681,973,704	貸借対照表の	資産の部	特定資産			
						特定事業資産			
						分収林補助金形成資産		673,428,059	
						その他固定資産			
						事業資産			
					分収林資産		△ 284,695,820		
					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		247,349,305	
						公庫償還補助金		426,078,754	

(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。

(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	直接事業費	植 栽 費	0	事業当期の控除収入	資産形成補助金	・造林補助金	(0)
		保 育 費	0			・ふくしま森林再生事業補助金	(0)
		雪 起	0			・公庫償還補助金(元金)	(0)
		除 伐	0				
		枝 打	0			計	(0)
		保 育 間 伐	0				
		未利用間伐材利用促進	0	事業当期の控除収入	控除補助金収入		257,730
		ふくしま森林再生(復旧造林)	0		・利子補給補助金		0
		ふくしま森林再生(保育間伐)	0		・公庫償還補助金(利息)		257,730
		付 帯 施 設	0				
		作 業 路 新 設	0		事業収入		0
		作 業 路 補 修	0		・間伐等立木売却収入		0
		その他の事業	0		・補償金収入		0
		付 帯 事 業	0		・受託事業収入		0
		現 地 調 査 委 託	0				
		調 査 諸 費	0				
		分収林施業転換推進事業費	0		その他収入		0
		森 林 保 険 料	0		・雑収益		0
		販 売 等 調 査 費	0				
		林産物等生産経費	0				
		計	0		控 除 収 入 計 (B)		257,730
	間接事業費	減 価 償 却 費	0	法人会計	収 益		0
		分 収 交 付 金	0		費 用		0
					差 引 額		0
		計	0		資産原価加算額 (C) <差し引き額がマイナスの場合>		0
	事業借入金支払利息		257,025	当期の取得原価	「森林資産勘定振替額」		64,631
	事務事業費		65,336		(A) - (B)		64,631
	人 件 費		59,479		管理費の部門振替額 (C)		0
	事務経費		5,857	貸借対照表の資産の部	特定資産		
	事業費 計 (A)		322,361		特定事業資産		
					分 収 林 補 助 金 形 成 資 産		0
					その他固定資産		
					事業資産		
					分 収 林 資 産		64,631
					指定正味財産		
					補助金等		
					森林資産形成補助金		0
					公庫償還補助金		0

(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	特定積立資産		401,791,821	100,582,118	190,595,404	311,778,535	
	退職給付引当資産	預 金	3,187,857	582,118	0	3,769,975	退職給付引当金
	経営改善積立資産	預 金	398,603,964	100,000,000	190,595,404	308,008,560	東京電力賠償金
	特定事業資産		18,651,820,254	673,428,059	91,905,639	19,233,342,674	
	森林補助金資産	森林資産	18,651,820,254	673,428,059	91,905,639	19,233,342,674	造林補助金等
	計		19,053,612,075	774,010,177	282,501,043	19,545,121,209	
合 計			19,085,112,075	774,010,177	282,501,043	19,576,621,209	

(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	基本財産積立資産	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	特定積立資産	311,778,535	0	308,008,560	3,769,975	
	退職給付引当資産	3,769,975	0	0	3,769,975	退職給付引当金
	経営改善積立資産	308,008,560	0	308,008,560	0	東京電力賠償金
	特定事業資産	19,233,342,674	19,233,342,674	0	0	
	森林補助金資産	19,233,342,674	19,233,342,674	0	0	造林補助金等
	計	19,545,121,209	19,233,342,674	308,008,560	3,769,975	
合 計		19,576,621,209	19,264,842,674	308,008,560	3,769,975	

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	25,500,000	0	0	25,500,000	
	出 捐 金	25,500,000	0	0	25,500,000	社員
	補助金等	18,651,820,254	673,428,059	91,905,639	19,233,342,674	
	森林資産形成補助金	14,842,257,463	247,349,305	70,858,713	15,018,748,055	国等
	公庫償還補助金	3,809,562,791	426,078,754	21,046,926	4,214,594,619	福島県
	寄付金	6,000,000	0	0	6,000,000	
	寄 付 金	6,000,000	0	0	6,000,000	東北電力等
	指定正味財産 計	18,683,320,254	673,428,059	91,905,639	19,264,842,674	
正味一般財産	経営改善積立資産	398,603,964	100,000,000	190,595,404	308,008,560	
	その他一般正味財産	△ 324,098,649	282,501,043	499,586,907	△ 541,184,513	
	一般正味財産 計	74,505,315	382,501,043	690,182,311	△ 233,175,953	
合 計		18,757,825,569	1,055,929,102	782,087,950	19,031,666,721	

(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
販売用資産(流動資産)	-	267,517,194	-	403,763,090	-	0	-	671,280,284
森林整備事業販売用資産	-	267,517,194	-	403,763,090	-	0	-	671,280,284
分収造林主伐資産	-	267,517,194	-	403,763,090	-	0	-	671,280,284
分収育林主伐資産	-	0	-	0	-	0	-	0
特定事業資産(特定資産)	-	18,691,173,795	-	673,428,059	-	91,905,639	-	19,272,696,215
森林資産	-	18,691,173,795	-	673,428,059	-	91,905,639	-	19,272,696,215
分収造林補助金形成資産 (分収造林事業)	-	18,689,172,360	-	673,428,059	-	91,905,639	-	19,270,694,780
分収造林補助金形成資産 (分収育林事業)	-	2,001,435	-	0	-	0	-	2,001,435
事業資産(その他の固定資産)	-	48,393,160,283	-	△ 284,631,189	-	311,857,451	-	47,796,671,643
森林整備事業資産	-	48,393,160,283	-	△ 284,631,189	-	311,857,451	-	47,796,671,643
分収造林資産	-	48,347,387,635	-	△ 284,695,820	-	311,857,451	-	47,750,834,364
分収育林資産	-	45,772,648	-	64,631	-	0	-	45,837,279
合 計		67,351,851,272		792,559,960		403,763,090		67,740,648,142

資産の種類別	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	—	—	—	—

資産の種類別	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)	261,105,109	0	405,339,907	666,445,016	4,835,268
森林整備事業販売用資産	261,105,109	0	405,339,907	666,445,016	4,835,268
分収造林主伐資産	261,105,109	0	405,339,907	666,445,016	4,835,268
分収育林主伐資産	0	0	0	0	0
特定事業資産(特定資産)	39,353,541	0	0	39,353,541	19,233,342,674
森林資産	39,353,541	0	0	39,353,541	19,233,342,674
分収造林補助金形成資産 (分収造林事業)	39,353,541	0	0	39,353,541	19,231,341,239
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)	205,525,407	0	0	205,525,407	47,591,146,236
森林整備事業資産	205,525,407	0	0	205,525,407	47,591,146,236
分収造林資産	205,525,407	0	0	205,525,407	47,545,308,957
分収育林資産	0	0	0	0	45,837,279
合 計	505,984,057	0	405,339,907	911,323,964	66,829,324,178

(注) 1 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。

2 「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)	-	14,395,809	-	4,933,267	-	0	-	19,329,076
構築物	-	904,050	-	0	-	0	-	904,050
車両運搬具	-	12,182,495	-	0	-	0	-	12,182,495
什器備品	-	1,309,264	-	4,933,267	-	0	-	6,242,531
無形固定資産(固定資産)	-	14,286,156	-	468,993	-	0	-	14,755,149
電話加入権	-	330,856	-	0	-	0	-	330,856
ソフトウェア	-	13,955,300	-	468,993	-	0	-	14,424,293
総合計		28,681,965		5,402,260		0		34,084,225

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)	13,586,900	0	1,077,767	14,664,667
構築物	904,048	0	0	904,048
車両運搬具	11,847,507	0	301,953	12,149,460
什器備品	835,345	0	775,814	1,611,159
無形固定資産(固定資産)	9,765,766	0	1,100,932	10,866,698
電話加入権	0	0	0	0
ソフトウェア	9,765,766	0	1,100,932	10,866,698
総合計	23,352,666	0	2,178,699	25,531,365

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 (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	4,664,409
構築物	0	0	0	0	2
車両運搬具	0	0	0	0	33,035
什器備品	0	0	0	0	4,631,372
無形固定資産(固定資産)	0	0	0	0	3,888,451
電話加入権	0	0	0	0	330,856
ソフトウェア	0	0	0	0	3,557,595
総合計	0	0	0	0	8,552,860

(注) 1 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。

2 「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		130,402,105	1,584,880,411	1,605,151,302	110,131,214
現金預金		130,402,105	1,584,880,411	1,605,151,302	110,131,214
小 口 現 金		17,059	85,144	86,861	15,342
預 金		130,385,046	1,584,795,267	1,605,064,441	110,115,872
普 通 預 金	・東邦銀行県庁支店 外2店	130,385,046	1,584,795,267	1,605,064,441	110,115,872
固 定 資 産		433,291,821	1,803,006,635	1,893,019,921	343,278,535
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
特 定 資 産		401,791,821	1,803,006,635	1,893,019,921	311,778,535
負債対応資産		3,187,857	582,118	0	3,769,975
退職給付引当資産		3,187,857	582,118	0	3,769,975
定 期 預 金	・東邦銀行県庁支店	3,187,857	582,118	0	3,769,975
一般正味財産対応積立資産		398,603,964	1,802,424,517	1,893,019,921	308,008,560
経営改善積立資産		398,603,964	1,802,424,517	1,893,019,921	308,008,560
普 通 預 金	・東邦銀行県庁支店	398,603,964	797,208,029	1,195,811,993	0
定 期 預 金	・東邦銀行県庁支店	0	1,005,216,488	697,207,928	308,008,560
合 計		563,693,926	3,387,887,046	3,498,171,223	453,409,749

(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	6,756,498	11,969,045	6,756,498	11,969,045	0	11,969,045
事 業 未 収 金	6,756,498	9,689,890	6,756,498	9,689,890	0	9,689,890
分 収 造 林 事 業 未 収 金	6,756,498	9,689,890	6,756,498	9,689,890	0	9,689,890
未 収 事 業 収 入	2,756,496	3,075,320	2,756,496	3,075,320	0	3,075,320
販 売 用 資 産 売 払 収 入	2,432,100	0	2,432,100	0	0	0
間 伐 販 売 収 入	0	3,075,320	0	3,075,320	0	3,075,320
補 償 金 収 入	324,396	0	324,396	0	0	0
そ の 他 事 業 未 収 金	4,000,002	6,614,570	4,000,002	6,614,570	0	6,614,570
そ の 他 未 収 金	0	2,279,155	0	2,279,155	0	2,279,155
還 付 金 収 入	0	2,279,155	0	2,279,155	0	2,279,155
合 計	6,756,498	11,969,045	6,756,498	11,969,045	0	11,969,045

(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	備考
短 期 借 入 金						
金 融 機 関 借 入 金	福島銀行 他	70,000,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000	
短 期 借 入 金 合 計		70,000,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000	
次 期 返 済 長 期 借 入 金						
公 庫 借 入 金	日本政策金融公庫	474,878,754	463,496,095	474,878,754	463,496,095	(1)
公 共 団 体 借 入 金	福島県	1,274,904	1,345,055	1,274,904	1,345,055	(2)
次 期 返 済 長 期 借 入 金 合 計		476,153,658	464,841,150	476,153,658	464,841,150	
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	12,635,896,241	113,000,000	572,196,976	12,176,699,265	(3)
公 共 団 体 借 入 金	福島県	35,299,739,513	87,192,000	1,345,055	35,385,586,458	(4)
事 業 資 金 借 入 金 合 計		47,935,635,754	200,192,000	573,542,031	47,562,285,723	
長 期 未 払 金						
県 未 払 利 息	福島県	22,931,378	0	0	22,931,378	(5)
長 期 未 払 金 合 計		22,931,378	0	0	22,931,378	
長 期 借 入 金 合 計		47,958,567,132	200,192,000	573,542,031	47,585,217,101	
合 計		48,504,720,790	735,033,150	1,119,695,689	48,120,058,251	

(注) 長期借入金残高の状況

- 令和5年度末残高：公庫借入金の備考欄(1)、(3)の期首残高合計＝13,110,774,995円と県借入金の備考欄(2)、(4)、(5)の期首残高合計＝35,323,945,795円を合わせた 48,434,720,790円
- 令和6年度末残高：公庫借入金の備考欄(1)、(3)の期末残高合計＝12,640,195,360円と県借入金の備考欄(2)、(4)、(5)の期末残高合計＝35,409,862,891円を合わせた 48,050,058,251円
- 前年度比：384,662,539円の減少

(11) 引 当 金 明 細 表
(貸倒引当金、賞与引当金、負債性引当金の状況)

(単位：円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減少額の内容
賞 与 引 当 金 (流動負債)	5,040,830	5,084,762	5,040,830	5,084,762	
引 当 金 (固定負債)	3,187,857	582,118	0	3,769,975	
退 職 給 与 引 当 金	3,187,857	582,118	0	3,769,975	
合 計	8,228,687	5,666,880	5,040,830	8,854,737	

(注) 目的使用以外の理由による減少額は、その金額、理由を脚注する。

8 財 産 目 録

令和7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			110,131,214
小口現金	ふくしま緑の森づくり公社	運転資金	15,342
預金			110,115,872
普通預金	東邦銀行県庁支店		109,963,997
普通預金	福島銀行本店営業部	運転資金	93,160
普通預金	大東銀行福島支店		58,715
販売用資産			4,835,268
森林整備事業販売用資産		公益目的保有財産であり、主伐時期に達した森林資産の販売用資産	4,835,268
分収造林主伐資産	3ヶ所 36ha		4,835,268
未収金			11,969,045
事業未収金			9,689,890
分収造林事業未収金			9,689,890
未収事業収入			3,075,320
間伐販売収入	福島県森林組合連合会	間伐販売収入	3,075,320
その他事業未収金	福島県非皆伐施策推進協議会	分収林施策転換推進事業委託料収入	6,614,570
その他未収金			2,279,155
還付金収入	福島税務署	消費税還付金	2,279,155
前払費用			102,931
借入金前払利息	福島銀行本店営業部	短期借入金約定利息(4/1～5/15)	94,931
その他前払費用	公益財団法人福島市振興公社	会議室使用料(R7.4.23)	8,000
流動資産計			127,038,458
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		10,500,000
定期預金	福島銀行本店営業部 1口	社員からの入会金	10,500,000
定期預金	大東銀行福島支店 1口		4,500,000
定期預金	大東銀行福島支店 1口	寄付金	6,000,000
特定資産			19,545,121,209
特定積立資産			311,778,535
退職給付引当資産	東邦銀行県庁支店	常勤職員退職給付費用	3,769,975
経営改善積立資産	東邦銀行県庁支店	公社の経営改善に資するための費用	308,008,560
特定事業資産		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)	19,233,342,674
森林補助金形成資産			19,233,342,674
その他固定資産			47,599,774,856
事業資産			47,591,146,236
森林整備事業資産			47,591,146,236
森林資産			47,591,146,236
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)	47,545,308,957
分収育林資産	川俣町他		45,837,279
有形固定資産			4,664,409
構築物	標示板・表示板	造林地表示等	904,050
(減価償却累計額)			△ 904,048
車両運搬具	自動車7台	業務車両	12,182,495
(減価償却累計額)			△ 12,149,460
什器備品	パソコン、地上レーザー計測機器	設計、造林地管理等	6,242,531
(減価償却累計額)			△ 1,611,159
無形固定資産			3,888,451
電話加入権	6回線		330,856
ソフトウェア	森林GISソフトウェア 他	造林地管理等	5,660,993
(減価償却累計額)			△ 2,103,398
その他の固定資産			75,760
長期前払費用	自動車7台	自動車リサイクル料金	75,760
固定資産計			67,176,396,065
資産合計			67,303,434,523

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			70,000,000
金融機関借入金	福島銀行本店営業部	運転資金	70,000,000
次期返済長期借入金			464,841,150
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	463,496,095
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	1,345,055
未払金			11,425,079
負担金支出	福島県非皆伐施業推進協議会	分収林施業転換推進事業負担金	3,614,562
委託料支出	公認会計士帖佐会計事務所	会計監査人委託料	1,122,000
間伐販売収入分収支出	公社造林契約者	間伐販売収入分収支出	3,486,314
補償金分収支出	公社造林契約者	補償金分収支出	227,881
その他	36件	庁舎賃借料 他	2,974,322
未払費用			131,097,319
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	127,996,679
職員給与支出	常勤職員	常勤職員超過勤務手当(3月分)	442,489
報酬支出	専門業務支援職員	専門業務支援職員報酬(3月分)	981,894
福利厚生費支出	東北福島年金事務所 他	社会保険料(3月分事業主負担) 他	1,656,007
旅費交通費支出	職員	職員旅費	20,250
賞与引当金	職員	期末勤勉手当(令和7年6月支給)	5,084,762
預り金	東北福島年金事務所 他	社会保険料 他	332,416
流動負債計			682,780,726
2 固定負債			
長期借入金			47,562,285,723
公庫借入金			12,176,699,265
分収造林事業借入金(補助)	日本政策金融公庫	林業基盤整備資金等	6,409,108,295
分収造林事業借入金(非補助)			2,742,672,000
分収育林事業借入金			16,458,394
分収林機能高度化資金			0
施業転換資金			3,008,460,576
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	35,385,586,458
長期未払金			22,931,378
県未払利息	福島県	単利案件利息	22,931,378
引当金			3,769,975
退職給付引当金	常勤職員	常勤職員退職給付	3,769,975
固定負債計			47,588,987,076
負債合計			48,271,767,802
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			19,233,342,674
森林資産形成補助金		森林資産の取得に係る補助金	15,018,748,055
公庫償還補助金			4,214,594,619
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			19,264,842,674
2 一般正味財産			
その他一般正味財産			△ 233,175,953
一般正味財産合計			△ 233,175,953
正味財産合計			19,031,666,721
負債・正味財産合計			67,303,434,523

(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)

令和6年4月1日から令和7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	986,429,000	989,015,134	2,586,134	
分収造林事業収入	986,171,000	988,757,404	2,586,404	
分収育林事業収入	258,000	257,730	△ 270	
(2) 法人会計活動収入	3,240,000	3,481,316	241,316	
基本財産運用収入	1,000	630	△ 370	
特定資産運用収入	4,000	244,686	240,686	
その他の収入	3,235,000	3,236,000	1,000	
事業活動収入計	989,669,000	992,496,450	2,827,450	(1)
2 事業活動支出				
(1) 公益目的事業活動支出	690,974,000	679,481,385	△ 11,492,615	
分収造林事業支出	690,644,000	679,159,066	△ 11,484,934	うち、翌年度約定償還日支払義務発生分 (造林)127,843千円 (育林) 154千円
分収育林事業支出	330,000	322,319	△ 7,681	
(2) 法人会計活動支出	19,888,000	19,826,127	△ 61,873	
人 件 費	9,221,000	9,197,065	△ 23,935	
事 務 経 費	10,667,000	10,629,062	△ 37,938	
事業活動支出計	710,862,000	699,307,512	△ 11,554,488	(2)
事業活動収支差額	278,807,000	293,188,938	14,381,938	(3)
II 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
特定資産取崩収入	190,652,000	190,595,404	△ 56,596	
固定資産売却収入	1,000	0	△ 1,000	
投資活動収入計	190,653,000	190,595,404	△ 57,596	(4)
2 投資活動支出				
特定資産取得支出	100,607,000	100,582,118	△ 24,882	
固定資産取得支出	5,405,000	5,402,260	△ 2,740	
投資活動支出計	106,012,000	105,984,378	△ 27,622	(5)
投資活動収支差額	84,641,000	84,611,026	△ 29,974	(6)
III 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
借入金収入	200,192,000	200,192,000	0	
長期借入金収入	200,192,000	200,192,000	0	
県長期借入金収入	87,192,000	87,192,000	0	
政策公庫借入金収入	113,000,000	113,000,000	0	
財務活動収入計	200,192,000	200,192,000	0	(7)
2 財務活動支出				
借入金返済支出	584,855,000	584,854,539	△ 461	
長期借入金返済支出	584,855,000	584,854,539	△ 461	
県長期借入金返済支出	1,275,000	1,274,904	△ 96	
政策公庫借入金返済支出	583,580,000	583,579,635	△ 365	
財務活動支出計	584,856,000	584,854,539	△ 1,461	(8)
財務活動収支差額	△ 384,664,000	△ 384,662,539	1,461	(9)
当期収支差額	△ 21,216,000	△ 6,862,575	14,353,425	
前期繰越収支差額	△ 83,789,000	△ 83,789,049	△ 49	
次期繰越収支差額	△ 105,005,000	△ 90,651,624	14,353,376	

(注) 1 収入合計は備考欄(1),(4),(7)の合計 1,383,283,854 円、支出合計は、(2),(5),(8)の合計 1,390,146,429 円となり、差額は(3),(6),(9)の合計 △ 6,862,575 円となる。

2 次期繰越収支差額 △ 90,651,624 円には償還期限が到来していない借入金利息 127,996,679 円(備考欄記載)が含まれており、これを除くと、次期繰越収支差額は 37,345,055 円となる。

なお、当該借入金利息については、令和7年度の約定償還日に県からの補助金で支払う予定。

10 収 支 計 算 書 明 細 表

(令和6年4月1日から令和7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	1,000	630	0	0	0	630	0		△ 370
基本財産利息収入	1,000	630	0	0	0	630	0		△ 370
特定資産運用収入	4,000	244,686	0	0	0	244,686	0		240,686
特定資産利息収入	4,000	244,686	0	0	0	244,686	0		240,686
賦課金収入	3,235,000	3,235,000	0	0	0	3,235,000	0		0
賦課金収入	3,235,000	3,235,000	0	0	0	3,235,000	0		0
事業収入	86,507,000	89,083,170	89,083,170	0	89,083,170	0	0		2,576,170
販売用資産売却収入	5,536,000	5,753,000	5,753,000	0	5,753,000	0	0		217,000
事業収入	58,001,000	60,422,880	60,422,880	0	60,422,880	0	0		2,421,880
間伐販売収入	58,000,000	60,422,880	60,422,880	0	60,422,880	0	0		2,422,880
その他の販売収入	1,000	0	0	0	0	0	0		△ 1,000
受託事業収入	6,677,000	6,614,570	6,614,570	0	6,614,570	0	0		△ 62,430
分収林施業転換推進事業 委託料収入	6,677,000	6,614,570	6,614,570	0	6,614,570	0	0		△ 62,430
保険金等収入	16,293,000	16,292,720	16,292,720	0	16,292,720	0	0		△ 280
森林保険金収入	1,000	0	0	0	0	0	0		△ 1,000
補償金収入	16,292,000	16,292,720	16,292,720	0	16,292,720	0	0		720
補助金等収入	897,916,000	897,577,223	897,319,493	257,730	897,577,223	0	0		△ 338,777
森林資産形成補助金収入	247,365,000	247,349,305	247,349,305	0	247,349,305	0	0		△ 15,695
造林補助金収入	148,687,000	148,687,115	148,687,115	0	148,687,115	0	0		115
ふくしま森林再生事業 補助金収入	98,678,000	98,662,190	98,662,190	0	98,662,190	0	0		△ 15,810
支払利息補助金収入	16,148,000	15,824,613	15,824,613	0	15,824,613	0	0		△ 323,387
公庫償還補助金収入	634,403,000	634,403,305	634,145,575	257,730	634,403,305	0	0		305
寄付金収入	1,000	0	0	0	0	0	0		△ 1,000
寄付金収入	1,000	0	0	0	0	0	0		△ 1,000
雑収入	2,002,000	2,355,741	2,354,741	0	2,354,741	1,000	0		353,741
受取利息収入	1,000	75,586	75,586	0	75,586	0	0		74,586
還付金収入	2,000,000	2,280,155	2,279,155	0	2,279,155	1,000	0		280,155
雑収入	1,000	0	0	0	0	0	0		△ 1,000
その他の収入	3,000	0	0	0	0	0	0		△ 3,000
保険料戻り収入	1,000	0	0	0	0	0	0		△ 1,000
負担金戻り収入	1,000	0	0	0	0	0	0		△ 1,000
支払利息戻り収入	1,000	0	0	0	0	0	0		△ 1,000
事業活動収入計	989,669,000	992,496,450	988,757,404	257,730	989,015,134	3,481,316	0		2,827,450
2 事業活動支出									
事業費支出	612,414,000	605,905,878	605,648,853	257,025	605,905,878	0	0		△ 6,508,122
森林資産販売原価支出	2,000	0	0	0	0	0	0		△ 2,000
販売経費支出	1,000	0	0	0	0	0	0		△ 1,000
分収交付金支出	1,000	0	0	0	0	0	0		△ 1,000
直接事業費支出	376,168,000	372,258,724	372,258,724	0	372,258,724	0	0		△ 3,909,276
分収林造成費支出	351,855,000	349,732,900	349,732,900	0	349,732,900	0	0		△ 2,122,100
請負事業費支出	349,556,000	349,552,500	349,552,500	0	349,552,500	0	0		△ 3,500
付帯事業費支出	1,118,000	0	0	0	0	0	0		△ 1,118,000
調査諸費支出	1,181,000	180,400	180,400	0	180,400	0	0		△ 1,000,600
森林情報等整備事業費支出	1,000	0	0	0	0	0	0		△ 1,000
森林GIS整備委託費支出	1,000	0	0	0	0	0	0		△ 1,000
契約期間満了調査委託費支出	264,000	0	0	0	0	0	0		△ 264,000
周囲測量委託費支出	264,000	0	0	0	0	0	0		△ 264,000
分収林施業転換推進事業費 支出	1,954,000	1,882,430	1,882,430	0	1,882,430	0	0		△ 71,570
人件費支出	1,796,000	1,740,670	1,740,670	0	1,740,670	0	0		△ 55,330
旅費支出	8,000	0	0	0	0	0	0		△ 8,000
物件費支出	150,000	141,760	141,760	0	141,760	0	0		△ 8,240
森林保険料支出	1,000	0	0	0	0	0	0		△ 1,000
販売等調査費支出	2,982,000	2,044,372	2,044,372	0	2,044,372	0	0		△ 937,628
間伐販売調査費支出	2,902,000	1,974,522	1,974,522	0	1,974,522	0	0		△ 927,478
その他の調査費支出	80,000	69,850	69,850	0	69,850	0	0		△ 10,150
林産物等生産経費支出	19,111,000	18,599,022	18,599,022	0	18,599,022	0	0		△ 511,978
間伐生産経費支出	19,109,000	18,599,022	18,599,022	0	18,599,022	0	0		△ 509,978
その他の生産経費支出	2,000	0	0	0	0	0	0		△ 2,000
間接事業費支出	16,567,000	14,486,885	14,486,885	0	14,486,885	0	0		△ 2,080,115
分収支出	16,567,000	14,486,885	14,486,885	0	14,486,885	0	0		△ 2,080,115
間伐販売収入分収支出	12,564,000	11,242,307	11,242,307	0	11,242,307	0	0		△ 1,321,693
その他の販売収入分収支出	2,000	0	0	0	0	0	0		△ 2,000
森林保険金分収支出	1,000	0	0	0	0	0	0		△ 1,000
補償金分収支出	4,000,000	3,244,578	3,244,578	0	3,244,578	0	0		△ 755,422
事業資金借入金支払利息支出	219,677,000	219,160,269	218,903,244	257,025	219,160,269	0	0		△ 516,731
政策公庫借入金支払利息支出	219,677,000	219,160,269	218,903,244	257,025	219,160,269	0	0		△ 516,731
管理費支出	98,448,000	93,401,634	73,510,213	65,294	73,575,507	19,826,127	0		△ 5,046,366
人件費支出	71,828,000	69,276,053	60,019,551	59,437	60,078,988	9,197,065	0		△ 2,551,947
役員報酬支出	3,039,000	2,661,008	2,302,129	2,304	2,304,433	356,575	0	職員給与と支出へ165千円、租税公課支出へ31千円流用。	△ 377,992
職員給与と支出	40,125,000	38,818,349	33,583,073	33,617	33,616,690	5,201,659	0	租税公課支出へ355千円、通信運搬費支出へ605千円、損害保険料支出へ21千円流用。 役員報酬支出から165千円、会議費支出から50千円流用。	△ 1,306,651
報酬支出	12,979,000	12,523,877	10,921,314	10,290	10,931,604	1,592,273	0		△ 455,123
福利厚生費支出	15,685,000	15,272,819	13,213,035	13,226	13,226,261	2,046,558	0		△ 412,181

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				
事 務 経 費 支 出	26,620,000	24,125,581	13,490,662	5,857	13,496,519	10,629,062	0		△ 2,494,419
旅 費 交 通 費 支 出	927,000	684,875	592,509	593	593,102	91,773	0	什器備品費支出へ50千円、印刷製本費支出へ34千円流用。	△ 242,125
需 用 費 支 出	3,415,000	2,681,039	2,330,593	2,251	2,332,844	348,195	0		△ 733,961
消 耗 品 費 支 出	1,189,000	1,033,290	897,059	875	897,934	135,356	0	什器備品費支出へ26千円流用。	△ 155,710
修 繕 費 支 出	1,097,000	752,423	650,946	652	651,598	100,825	0		△ 344,577
印刷製本費支出	88,000	87,560	83,763	24	83,787	3,773	0	旅費交通費支出から34千円流用。	△ 440
燃 料 費 支 出	1,041,000	807,766	698,825	700	699,525	108,241	0	什器備品費支出から138千円流用。	△ 233,234
諸 雑 費 支 出	800,000	757,030	656,090	648	656,738	100,292	0	什器備品費支出から162千円流用。	△ 42,970
通 信 運 搬 費 支 出	1,442,000	1,377,747	1,273,440	670	1,274,110	103,637	0	職員給与と支出から605千円、什器備品費支出から58千円流用。	△ 64,253
会 議 費 支 出	694,000	566,580	0	0	0	566,580	0	職員給与と支出へ50千円流用。	△ 127,420
什器備品費支出	114,000	49,800	43,084	43	43,127	6,673	0	旅費交通費支出から50千円、消耗品費支出から26千円流用。 燃料費支出へ138千円、諸雑費支出へ162千円、通信運搬費支出へ58千円、委託料支出へ3千円流用。	△ 64,200
賃 借 料 支 出	3,867,000	3,827,505	794,142	795	794,937	3,032,568	0		△ 39,495
損害保険料支出	323,000	322,216	278,760	279	279,039	43,177	0	職員給与と支出から21千円流用。	△ 784
諸 謝 金 支 出	88,000	0	0	0	0	0	0		△ 88,000
租 税 公 課 支 出	3,420,000	3,366,600	3,322,728	282	3,323,010	43,590	0	職員給与と支出から355千円、役員報酬支出から31千円流用。	△ 53,400
負 担 金 支 出	7,970,000	7,406,795	3,910,590	296	3,910,886	3,495,909	0		△ 563,205
交 際 費 支 出	80,000	21,368	0	0	0	21,368	0		△ 58,632
補償及び賠償金支出	1,000	0	0	0	0	0	0		△ 1,000
委 託 料 支 出	2,780,000	2,775,300	0	0	0	2,775,300	0	什器備品費支出から3千円流用。	△ 4,700
支 払 利 息 支 出	699,000	288,726	288,726	0	288,726	0	0		△ 410,274
短期借入金支払利息支出	699,000	288,726	288,726	0	288,726	0	0		△ 410,274
事 業 活 動 支 出 計	710,862,000	699,307,512	679,159,066	322,319	679,481,385	19,826,127	0		△ 11,554,488
事 業 活 動 収 支 差 額	278,807,000	293,188,938	309,598,338	△ 64,589	309,533,749	△ 16,344,811	0		14,381,938
Ⅱ 投資活動収支の部									
1 投資 活 動 収 入									
特定資産取崩収入	190,652,000	190,595,404	190,595,404	0	190,595,404	0	0		△ 56,596
特定積立資産取崩収入	190,652,000	190,595,404	190,595,404	0	190,595,404	0	0		△ 56,596
退職給付引当資産取崩収入	1,000	0	0	0	0	0	0		△ 1,000
経営改善積立資産取崩収入	190,651,000	190,595,404	190,595,404	0	190,595,404	0	0		△ 55,596
固定資産売却収入	1,000	0	0	0	0	0	0		△ 1,000
車輛運搬具売却収入	1,000	0	0	0	0	0	0		△ 1,000
投 資 活 動 収 入 計	190,653,000	190,595,404	190,595,404	0	190,595,404	0	0		△ 57,596
2 投 資 活 動 支 出									
特定資産取得支出	100,607,000	100,582,118	100,582,118	0	100,582,118	0	0		△ 24,882
特定積立資産取得支出	100,607,000	100,582,118	100,582,118	0	100,582,118	0	0		△ 24,882
退職給付引当資産取得支出	607,000	582,118	582,118	0	582,118	0	0		△ 24,882
経営改善積立資産取得支出	100,000,000	100,000,000	100,000,000	0	100,000,000	0	0		0
固定資産取得支出	5,405,000	5,402,260	5,402,260	0	5,402,260	0	0		△ 2,740
車輛運搬具購入支出	1,000	0	0	0	0	0	0		△ 1,000
什器備品購入支出	4,934,000	4,933,267	4,933,267	0	4,933,267	0	0		△ 733
ソフトウェア購入支出	469,000	468,993	468,993	0	468,993	0	0		△ 7
長期前払費用支出	1,000	0	0	0	0	0	0		△ 1,000
投 資 活 動 支 出 計	106,012,000	105,984,378	105,984,378	0	105,984,378	0	0		△ 27,622
投 資 活 動 収 支 差 額	84,641,000	84,611,026	84,611,026	0	84,611,026	0	0		△ 29,974
Ⅲ 財務活動収支の部									
1 財 務 活 動 収 入									
借 入 金 収 入	200,192,000	200,192,000	183,781,895	65,294	183,847,189	16,344,811	0		0
長期借入金収入	200,192,000	200,192,000	183,781,895	65,294	183,847,189	16,344,811	0		0
県長期借入金収入	87,192,000	87,192,000	70,781,895	65,294	70,847,189	16,344,811	0		0
政策公庫借入金収入	113,000,000	113,000,000	113,000,000	0	113,000,000	0	0		0
財 務 活 動 収 入 計	200,192,000	200,192,000	183,781,895	65,294	183,847,189	16,344,811	0		0
2 財 務 活 動 支 出									
借 入 金 返 済 支 出	584,855,000	584,854,539	584,854,539	0	584,854,539	0	0		△ 461
長期借入金返済支出	584,855,000	584,854,539	584,854,539	0	584,854,539	0	0		△ 461
県長期借入金返済支出	1,275,000	1,274,904	1,274,904	0	1,274,904	0	0	政策公庫借入金返済支出から30千円流用。	△ 96
政策公庫借入金返済支出	583,580,000	583,579,635	583,579,635	0	583,579,635	0	0	県長期借入金返済支出へ30千円流用。	△ 365
補 助 金 返 済 支 出	1,000	0	0	0	0	0	0		△ 1,000
造 林 補 助 金 返 済 支 出	1,000	0	0	0	0	0	0		△ 1,000
財 務 活 動 支 出 計	584,856,000	584,854,539	584,854,539	0	584,854,539	0	0		△ 1,461
財 務 活 動 収 支 差 額	△ 384,664,000	△ 384,662,539	△ 401,072,644	65,294	△ 401,007,350	16,344,811	1,461		1,461
当 期 収 支 差 額	△ 21,216,000	△ 6,862,575	△ 6,863,280	705	△ 6,862,575	0	0		14,353,425
前 期 繰 越 収 支 差 額	△ 83,789,000	△ 83,789,049	△ 100,773,883	△ 154,641	△ 100,928,524	17,139,475			△ 49
次 期 繰 越 収 支 差 額	△ 105,005,000	△ 90,651,624	△ 107,637,163	△ 153,936	△ 107,791,099	17,139,475			14,353,376

<脚注>

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、前払費用、未払金、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	130,402,105	1,584,880,411	1,605,151,302	110,131,214
未収金	6,756,498	11,969,045	6,756,498	11,969,045
前払費用	81,986	102,931	81,986	102,931
合 計	137,240,589	1,596,952,387	1,611,989,786	122,203,190
未払金	12,743,951	11,417,530	12,736,402	11,425,079
未払費用	137,512,122	131,097,319	137,512,122	131,097,319
短期借入金	70,000,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000
預り金	773,565	12,058,397	12,499,546	332,416
合 計	221,029,638	224,573,246	232,748,070	212,854,814
次期繰越収支差額	△ 83,789,049	1,372,379,141	1,379,241,716	△ 90,651,624

(注) 次期繰越収支差額 △90,651,624 円には償還期限が到来していない借入金利息 127,996,679 円が含まれており、

これを除くと、次期繰越収支差額は 37,345,055 円となる。

なお、当該借入金利息については、令和7年度の約定償還日に県からの補助金で支払う予定。