

## Ⅱ 決算報告

### 1 貸借対照表

令和6年3月31日現在

(単位：円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
<b>I 資産の部</b>			
<b>1 流動資産</b>			
現金預金	130,402,105	126,448,818	3,953,287
販売用資産	6,412,085	14,415,833	△ 8,003,748
森林整備事業販売用資産	6,412,085	14,415,833	△ 8,003,748
未収金	6,756,498	4,728,002	2,028,496
前払費用	81,986	69,041	12,945
<b>流動資産合計</b>	<b>143,652,674</b>	<b>145,661,694</b>	<b>△ 2,009,020</b>
<b>2 固定資産</b>			
<b>基本財産</b>			
基本財産積立資産	31,500,000	31,500,000	0
<b>基本財産合計</b>	<b>31,500,000</b>	<b>31,500,000</b>	<b>0</b>
<b>特定資産</b>			
特定積立資産	401,791,821	422,067,675	△ 20,275,854
退職給付引当資産	3,187,857	2,628,922	558,935
経営改善積立資産	398,603,964	419,438,753	△ 20,834,789
特定事業資産	18,651,820,254	17,999,514,168	652,306,086
森林補助金形成資産	18,651,820,254	17,999,514,168	652,306,086
<b>特定資産合計</b>	<b>19,053,612,075</b>	<b>18,421,581,843</b>	<b>632,030,232</b>
<b>その他固定資産</b>			
事業資産	48,187,634,876	48,582,658,115	△ 395,023,239
森林整備事業資産	48,187,634,876	48,582,658,115	△ 395,023,239
森林資産	48,187,634,876	48,582,658,115	△ 395,023,239
分収造林資産	48,141,862,228	48,536,958,105	△ 395,095,877
分収育林資産	45,772,648	45,700,010	72,638
有形固定資産	808,909	976,115	△ 167,206
構築物	2	2	0
車両運搬具	334,988	889,028	△ 554,040
什器備品	473,919	87,085	386,834
無形固定資産	4,520,390	990,123	3,530,267
電話加入権	330,856	330,856	0
ソフトウェア	4,189,534	659,267	3,530,267
その他の固定資産	75,760	75,760	0
<b>その他固定資産合計</b>	<b>48,193,039,935</b>	<b>48,584,700,113</b>	<b>△ 391,660,178</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>67,278,152,010</b>	<b>67,037,781,956</b>	<b>240,370,054</b>
<b>[資産合計]</b>	<b>67,421,804,684</b>	<b>67,183,443,650</b>	<b>238,361,034</b>
<b>Ⅱ 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
短期借入金	70,000,000	70,000,000	0
次期返済長期借入金	476,153,658	474,924,048	1,229,610
未払金	12,743,951	13,237,528	△ 493,577
未払費用	137,512,122	139,698,337	△ 2,186,215
賞与引当金	5,040,830	0	5,040,830
預り金	773,565	309,486	464,079
<b>流動負債合計</b>	<b>702,224,126</b>	<b>698,169,399</b>	<b>4,054,727</b>
<b>2 固定負債</b>			
長期借入金	47,935,635,754	48,276,669,954	△ 341,034,200
長期未払金	22,931,378	22,931,378	0
引当金	3,187,857	2,628,922	558,935
退職給付引当金	3,187,857	2,628,922	558,935
<b>固定負債合計</b>	<b>47,961,754,989</b>	<b>48,302,230,254</b>	<b>△ 340,475,265</b>
<b>[負債合計]</b>	<b>48,663,979,115</b>	<b>49,000,399,653</b>	<b>△ 336,420,538</b>
<b>Ⅲ 正味財産の部</b>			
<b>1 指定正味財産</b>			
出捐金	25,500,000	25,500,000	0
補助金	18,651,820,254	17,999,514,168	652,306,086
寄付金	6,000,000	6,000,000	0
<b>指定正味財産合計</b>	<b>18,683,320,254</b>	<b>18,031,014,168</b>	<b>652,306,086</b>
(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)	(18,651,820,254)	(17,999,514,168)	(652,306,086)
<b>2 一般正味財産</b>			
その他一般正味財産	74,505,315	152,029,829	△ 77,524,514
<b>一般正味財産合計</b>	<b>74,505,315</b>	<b>152,029,829</b>	<b>△ 77,524,514</b>
(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(398,603,964)	(419,438,753)	(△ 20,834,789)
<b>[正味財産合計]</b>	<b>18,757,825,569</b>	<b>18,183,043,997</b>	<b>574,781,572</b>
<b>負債及び正味財産合計</b>	<b>67,421,804,684</b>	<b>67,183,443,650</b>	<b>238,361,034</b>

## 2 貸借対照表内訳表

令和6年3月31日現在

(単位：円)

科 目	決 算 額	公益目的事業 会 計	収益事業等 会 計	法人会計	内部取引 消 去
<b>I 資産の部</b>					
<b>1 流動資産</b>					
現金預金	130,402,105	105,903,112	0	24,498,993	0
販売用資産	6,412,085	6,412,085	0	0	0
森林整備事業販売用資産	6,412,085	6,412,085	0	0	0
分収造林主伐資産	6,412,085	6,412,085	0	0	0
未収金	6,756,498	6,756,498	0	0	0
事業未収金	6,756,498	6,756,498	0	0	0
前払費用	81,986	81,986	0	0	0
<b>流動資産合計</b>	<b>143,652,674</b>	<b>119,153,681</b>	<b>0</b>	<b>24,498,993</b>	<b>0</b>
<b>2 固定資産</b>					
<b>基本財産</b>					
基本財産積立資産	31,500,000	0	0	31,500,000	0
現金預金	31,500,000	0	0	31,500,000	0
<b>基本財産合計</b>	<b>31,500,000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>31,500,000</b>	<b>0</b>
<b>特定資産</b>					
特定積立資産	401,791,821	401,791,821	0	0	0
負債対応積立資産	3,187,857	3,187,857	0	0	0
退職給付引当資産	3,187,857	3,187,857	0	0	0
一般正味財産対応積立資産	398,603,964	398,603,964	0	0	0
経営改善積立資産	398,603,964	398,603,964	0	0	0
特定事業資産(指定)	18,651,820,254	18,651,820,254	0	0	0
森林補助金形成資産	18,651,820,254	18,651,820,254	0	0	0
<b>特定資産合計</b>	<b>19,053,612,075</b>	<b>19,053,612,075</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>その他固定資産</b>					
事業資産	48,187,634,876	48,187,634,876	0	0	0
森林資産	48,187,634,876	48,187,634,876	0	0	0
分収造林資産	48,141,862,228	48,141,862,228	0	0	0
分収育林資産	45,772,648	45,772,648	0	0	0
有形固定資産	808,909	808,909	0	0	0
構築物	2	2	0	0	0
車両運搬具	334,988	334,988	0	0	0
什器備品	473,919	473,919	0	0	0
無形固定資産	4,520,390	4,189,534	0	330,856	0
電話加入権	330,856	0	0	330,856	0
ソフトウェア	4,189,534	4,189,534	0	0	0
その他の固定資産	75,760	75,760	0	0	0
長期前払費用	75,760	75,760	0	0	0
<b>その他固定資産合計</b>	<b>48,193,039,935</b>	<b>48,192,709,079</b>	<b>0</b>	<b>330,856</b>	<b>0</b>
<b>固定資産合計</b>	<b>67,278,152,010</b>	<b>67,246,321,154</b>	<b>0</b>	<b>31,830,856</b>	<b>0</b>
<b>[ 資産合計 ]</b>	<b>67,421,804,684</b>	<b>67,365,474,835</b>	<b>0</b>	<b>56,329,849</b>	<b>0</b>

科 目	決 算 額	公益目的事業 会 計	収益事業等 会 計	法人会計	内部取引 消 去
<b>II 負債の部</b>					
<b>1 流動負債</b>					
短期借入金	70,000,000	70,000,000	0	0	0
金融機関借入金	70,000,000	70,000,000	0	0	0
次期返済長期借入金	476,153,658	476,153,658	0	0	0
政策公庫借入金	474,878,754	474,878,754	0	0	0
県長期借入金	1,274,904	1,274,904	0	0	0
未払金	12,743,951	9,806,167	0	2,937,784	0
その他未払金	12,743,951	9,806,167	0	2,937,784	0
未払費用	137,512,122	133,863,953	0	3,648,169	0
支払利息未払費用	133,863,953	133,863,953	0	0	0
その他の未払費用	3,648,169	0	0	3,648,169	0
賞与引当金	5,040,830	4,390,307	0	650,523	0
預り金	773,565	0	0	773,565	0
流動負債合計	702,224,126	694,214,085	0	8,010,041	0
<b>2 固定負債</b>					
長期借入金	47,935,635,754	47,769,421,481	0	166,214,273	0
政策公庫借入金	12,635,896,241	12,635,896,241	0	0	0
県長期借入金	35,299,739,513	35,133,525,240	0	166,214,273	0
長期未払金	22,931,378	22,931,378	0	0	0
県未払利息	22,931,378	22,931,378	0	0	0
引当金	3,187,857	3,187,857	0	0	0
退職給付引当金	3,187,857	3,187,857	0	0	0
固定負債合計	47,961,754,989	47,795,540,716	0	166,214,273	0
[ 負債合計 ]	48,663,979,115	48,489,754,801	0	174,224,314	0
<b>III 正味財産の部</b>					
<b>1 指定正味財産</b>					
出 捐 金	25,500,000	0	0	25,500,000	0
出 捐 金	25,500,000	0	0	25,500,000	0
補助金	18,651,820,254	18,651,820,254	0	0	0
森林資産形成補助金	14,842,257,463	14,842,257,463	0	0	0
公庫償還補助金	3,809,562,791	3,809,562,791	0	0	0
寄付金	6,000,000	0	0	6,000,000	0
寄付金	6,000,000	0	0	6,000,000	0
指定正味財産合計	18,683,320,254	18,651,820,254	0	31,500,000	0
(うち基本財産への充当額)	(31,500,000)	(0)	(0)	(31,500,000)	(0)
(うち特定資産への充当額)	(18,651,820,254)	(18,651,820,254)	(0)	(0)	(0)
<b>2 一般正味財産</b>					
その他一般正味財産	74,505,315	223,899,780	0	△ 149,394,465	0
一般正味財産合計	74,505,315	223,899,780	0	△ 149,394,465	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)	(398,603,964)	(398,603,964)	(0)	(0)	(0)
[ 正味財産合計 ]	18,757,825,569	18,875,720,034	0	△ 117,894,465	0
負債及び正味財産合計	67,421,804,684	67,365,474,835	0	56,329,849	0

### 3 正味財産増減計算書

(令和5年4月1日 から 令和6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	375,066,161	352,587,303	22,478,858
分収造林事業収益	374,808,431	352,329,573	22,478,858
分収育林事業収益	257,730	257,730	0
② 収益事業等会計	0	0	0
③ 法人会計	3,244,135	3,251,249	△ 7,114
経常収益計	378,310,296	355,838,552	22,471,744
(2) 経常費用			
① 公益目的事業会計	713,396,391	679,121,548	34,274,843
分収造林事業原価	713,066,023	678,801,428	34,264,595
分収育林事業原価	330,368	320,120	10,248
② 収益事業等会計	0	0	0
③ 法人会計	19,842,913	18,140,177	1,702,736
経常費用計	733,239,304	697,261,725	35,977,579
森林資産勘定振替前当期経常増減額	△ 354,929,008	△ 341,423,173	△ 13,505,835
森林資産勘定振替額	351,797,108	328,032,710	23,764,398
当期経常増減額	△ 3,131,900	△ 13,390,463	10,258,563
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
過年度損益修正益	2,498,280	0	2,498,280
指定正味財産からの振替額	22,561,395	54,514,016	△ 31,952,621
経常外収益計	25,059,675	54,514,016	△ 29,454,341
(2) 経常外費用			
固定資産除却損	94,514,261	1	94,514,260
販売用資産評価損	4,938,028	237,344,101	△ 232,406,073
経常外費用計	99,452,289	237,344,102	△ 137,891,813
当期経常外増減額	△ 74,392,614	△ 182,830,086	108,437,472
当期一般正味財産増減額	△ 77,524,514	△ 196,220,549	118,696,035
一般正味財産期首残高	152,029,829	348,250,378	△ 196,220,549
一般正味財産期末残高	74,505,315	152,029,829	△ 77,524,514
II 指定正味財産増減の部			
補助金等	674,867,481	643,107,518	31,759,963
一般正味財産への振替額	△ 22,561,395	△ 54,514,016	31,952,621
当期指定正味財産増減額	652,306,086	588,593,502	63,712,584
指定正味財産期首残高	18,031,014,168	17,442,420,666	588,593,502
指定正味財産期末残高	18,683,320,254	18,031,014,168	652,306,086
III 正味財産期末残高	18,757,825,569	18,183,043,997	574,781,572

## 4 正味財産増減計算書内訳表

(令和5年4月1日 から 令和6年3月31日)

(単位:円)

区 分	決算額	公益目的事業会計			収益事業等会計	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			
<b>I 一般正味財産増減の部</b>							
1 経常増減の部							
(1) 経常収益							
基本財産運用益	627	0	0	0	0	627	0
基本財産受取利息	627	0	0	0	0	627	0
特定資産運用益	7,218	0	0	0	0	7,218	0
特定資産受取利息	7,218	0	0	0	0	7,218	0
賦課金収益	3,235,000	0	0	0	0	3,235,000	0
賦課金収益	3,235,000	0	0	0	0	3,235,000	0
事業収益	143,740,383	143,740,383	0	143,740,383	0	0	0
販売用資産売却収益	2,432,100	2,432,100	0	2,432,100	0	0	0
分収造林主伐資産売却収益	2,432,100	2,432,100	0	2,432,100	0	0	0
事業収益	70,453,035	70,453,035	0	70,453,035	0	0	0
間伐販売収益	70,453,035	70,453,035	0	70,453,035	0	0	0
受託事業収益	4,000,002	4,000,002	0	4,000,002	0	0	0
分収林施業転換推進事業委託料収益	4,000,002	4,000,002	0	4,000,002	0	0	0
保険金等収益	66,855,246	66,855,246	0	66,855,246	0	0	0
補償金収益	66,855,246	66,855,246	0	66,855,246	0	0	0
受取補助金等	231,323,759	231,066,029	257,730	231,323,759	0	0	0
支払利息補助金	16,809,452	16,809,452	0	16,809,452	0	0	0
公庫償還補助金	214,514,307	214,256,577	257,730	214,514,307	0	0	0
雑収益	3,309	2,019	0	2,019	0	1,290	0
受取利息	1,619	1,619	0	1,619	0	0	0
雑収益	1,690	400	0	400	0	1,290	0
経常収益計	378,310,296	374,808,431	257,730	375,066,161	0	3,244,135	0
(2) 経常費用							
事業費用	635,282,051	635,023,616	258,435	635,282,051	0	—	0
森林資産販売原価	5,564,000	5,564,000	0	5,564,000	0	—	0
直接事業費	369,633,623	369,633,623	0	369,633,623	0	—	0
分収林造成費	342,420,100	342,420,100	0	342,420,100	0	—	0
分収林施業転換推進事業費	4,000,002	4,000,002	0	4,000,002	0	—	0
販売等調査費	4,183,100	4,183,100	0	4,183,100	0	—	0
林産物等生産経費	19,030,421	19,030,421	0	19,030,421	0	—	0
間接事業費	31,995,725	31,995,725	0	31,995,725	0	—	0
減価償却費	1,069,939	1,069,939	0	1,069,939	0	—	0
分支	30,925,786	30,925,786	0	30,925,786	0	—	0
事業資金借入金支払利息	228,088,703	227,830,268	258,435	228,088,703	0	—	0
管理費	97,957,253	78,042,407	71,933	78,114,340	0	19,842,913	0
人件費	69,758,662	61,048,146	60,550	61,108,696	0	8,649,966	0
事務経費	23,157,761	12,608,787	6,550	12,615,337	0	10,542,424	0
賞与引当金繰入額	5,040,830	4,385,474	4,833	4,390,307	0	650,523	0
経常費用計	733,239,304	713,066,023	330,368	713,396,391	0	19,842,913	0
森林資産勘定振替前当期経常増減額	△ 354,929,008	△ 338,257,592	△ 72,638	△ 338,330,230	0	△ 16,598,778	0
森林資産勘定振替額	351,797,108	351,724,470	72,638	351,797,108	0	0	0
当期経常増減額	△ 3,131,900	13,466,878	0	13,466,878	0	△ 16,598,778	0
2 経常外増減の部							
(1) 経常外収益							
過年度損益修正益	2,498,280	2,498,280	0	2,498,280	0	0	0
指定正味財産からの振替	22,561,395	22,561,395	0	22,561,395	0	0	0
経常外収益計	25,059,675	25,059,675	0	25,059,675	0	0	0
(2) 経常外費用							
固定資産除却損	94,514,261	94,514,261	0	94,514,261	0	0	0
販売用資産評価損	4,938,028	4,938,028	0	4,938,028	0	0	0
経常外費用計	99,452,289	99,452,289	0	99,452,289	0	0	0
当期経常外増減額	△ 74,392,614	△ 74,392,614	0	△ 74,392,614	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 77,524,514	△ 60,925,736	0	△ 60,925,736	0	△ 16,598,778	0
一般正味財産期首残高	152,029,829	277,807,542	7,017,974	284,825,516	0	△ 132,795,687	0
一般正味財産期末残高	74,505,315	216,881,806	7,017,974	223,899,780	0	△ 149,394,465	0
<b>II 指定正味財産増減の部</b>							
補助金等	674,867,481	674,867,481	0	674,867,481	0	0	0
森林資産形成補助金	245,839,055	245,839,055	0	245,839,055	0	0	0
公庫償還補助金	429,028,426	429,028,426	0	429,028,426	0	0	0
一般正味財産への振替額	△ 22,561,395	△ 22,561,395	0	△ 22,561,395	0	0	0
受取補助金振替額	△ 22,561,395	△ 22,561,395	0	△ 22,561,395	0	0	0
当期指定正味財産増減額	652,306,086	652,306,086	0	652,306,086	0	0	0
指定正味財産期首残高	18,031,014,168	17,997,512,733	2,001,435	17,999,514,168	0	31,500,000	0
指定正味財産期末残高	18,683,320,254	18,649,818,819	2,001,435	18,651,820,254	0	31,500,000	0
<b>III 正味財産期末残高</b>	<b>18,757,825,569</b>	<b>18,866,700,625</b>	<b>9,019,409</b>	<b>18,875,720,034</b>	<b>0</b>	<b>△ 117,894,465</b>	<b>0</b>

(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)

(令和5年4月1日 から 令和6年3月31日)

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増減
<b>I 事業活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1 事業活動収入			
① 基本財産運用収入	627	630	△ 3
② 特定資産運用収入	7,218	8,910	△ 1,692
③ 賦課金収入	3,235,000	3,235,000	0
④ 事業収入	141,711,887	114,175,532	27,536,355
⑤ 補助金等収入	906,191,240	883,766,426	22,424,814
⑥ 寄付金収入	0	0	0
⑦ 雑収入	3,309	2,325,215	△ 2,321,906
⑧ その他の収入	464,079	50,218	413,861
事業活動収入計	1,051,613,360	1,003,561,931	48,051,429
2 事業活動支出			
① 事業費支出	634,469,430	599,137,700	35,331,730
森林資産販売原価支出	0	328,203	△ 328,203
直接事業費支出	369,633,623	337,341,238	32,292,385
間接事業費支出	32,715,945	22,303,570	10,412,375
事業借入金支払利息支出	232,119,862	239,164,689	△ 7,044,827
② 管理費支出	89,228,907	84,459,532	4,769,375
人件費支出	67,331,351	64,193,396	3,137,955
事務経費	21,897,556	20,266,136	1,631,420
事業活動支出計	723,698,337	683,597,232	40,101,105
事業活動によるキャッシュ・フロー	327,915,023	319,964,699	7,950,324
<b>II 投資活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1 投資活動収入			
① 特定資産取崩収入	120,834,789	21,960,063	98,874,726
投資活動収入計	120,834,789	21,960,063	98,874,726
2 投資活動支出			
① 特定資産取得支出	100,558,935	895,360	99,663,575
② 固定資産取得支出	4,433,000	0	4,433,000
投資活動支出計	104,991,935	895,360	104,096,575
投資活動によるキャッシュ・フロー	15,842,854	21,064,703	△ 5,221,849
<b>III 財務活動によるキャッシュ・フロー</b>			
1 財務活動収入			
① 借入金収入	274,992,000	347,192,000	△ 72,200,000
短期借入金収入	70,000,000	150,000,000	△ 80,000,000
市中銀行短期借入金収入	70,000,000	150,000,000	△ 80,000,000
長期借入金収入	204,992,000	197,192,000	7,800,000
県長期借入金収入	87,192,000	87,192,000	0
政策公庫借入金収入	117,800,000	110,000,000	7,800,000
財務活動収入計	274,992,000	347,192,000	△ 72,200,000
2 財務活動支出			
① 借入金返済支出	614,796,590	695,525,433	△ 80,728,843
短期借入金返済支出	70,000,000	150,000,000	△ 80,000,000
市中銀行短期借入金返済支出	70,000,000	150,000,000	△ 80,000,000
長期借入金返済支出	544,796,590	545,525,433	△ 728,843
県長期借入金返済支出	3,895,622	6,190,451	△ 2,294,829
政策公庫借入金返済支出	540,900,968	539,334,982	1,565,986
財務活動支出計	614,796,590	695,525,433	△ 80,728,843
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 339,804,590	△ 348,333,433	8,528,843
<b>IV 現金及び現金同等物の増減額</b>	3,953,287	△ 7,304,031	11,257,318
<b>V 現金及び現金同等物の期首残高</b>	126,448,818	133,752,849	△ 7,304,031
<b>VI 現金及び現金同等物の期末残高</b>	130,402,105	126,448,818	3,953,287

(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)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6,412,085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、191,473,639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、23,375,937,301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：4年～6年
什器備品	・償却方法：定率法	・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6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			674,867,481	
森林資産形成補助金	森林整備補助金	福島県	245,839,055	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	149,214,945	
ふくしま森林再生事業 補助金	森林整備補助金	福島県	96,624,110	
公庫償還補助金	公庫償還補助金	福島県	429,028,426	

### 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	22,561,395	22,561,395
目的達成による指定解除額	0	22,561,395	22,561,395
特定事業資産除却による減少額	0	22,561,395	22,561,395
合 計	0	22,561,395	22,561,395

- (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 4,938,028円
- ・ 過年度の分収造林主伐資産評価損に係る修正益 1件 2,498,280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	
18,691	17	22	39	18,652

#### 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	
48,393	133	72	205	48,188

### (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	36,481	0	2,272	34,209	—
標準伐期齢以上	30,111	2,519	0	32,630	21,193
計	66,592	2,519	2,272	66,839	—

- (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 14,977.57 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	738	49,270
化石燃料代替機能	135	8,990
水資源貯留機能	5,205	347,540
洪水緩和機能	3,852	257,200
水質浄化機能	8,716	581,950
表面浸食防止機能	16,828	1,123,520
表面崩壊防止機能	5,028	335,670
保健・レクリエーション機能	1,343	89,650
合計	41,845	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年の会社設立以来、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、会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。

令和元年度からは、平成30年度を最終年として取り組んできた会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会社経営改善計画書(第2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」「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新たな森林管理システムへの挑戦」「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、上記の会社経営改善計画の後継となる次期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13,180,774,995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)	—	—	13,180,774,995
資金借入(注3)	87,192,000	次期返済長期借入金	1,274,904
		長期借入金	35,299,739,513
借入金利息(注4)	—	長期未払金	22,931,378
補助金の受入	245,839,055	森林補助金形成資産	14,905,983,646
	16,809,452	支払利息補助金	486,331,990
	643,542,733	公庫償還補助金	5,972,111,885
	—	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 管 算	公益目的事業 管 理 費			収益事業 管理費	法人会計 管理費
		分収造林事業	分収育林事業	分収造林事業		
人 件 費	69,758,662	61,108,696	61,048,146	60,550	0	8,649,966
役員報酬	2,533,601	2,216,901	2,214,684	2,217	0	316,700
職員給与	39,939,323	34,946,908	34,911,961	34,947	0	4,992,415
職員退職給付費用	558,935	558,935	558,935	0	0	0
報酬	10,876,012	9,516,510	9,506,993	9,517	0	1,359,502
福利厚生費	15,850,791	13,869,442	13,855,573	13,869	0	1,981,349
事 務 経 費	23,157,761	12,615,337	12,608,787	6,550	0	10,542,424
旅 費 交 通 費	549,795	481,071	480,590	481	0	68,724
需 用 費	2,555,917	2,236,427	2,234,191	2,236	0	319,490
消 耗 品 費	1,068,364	934,818	933,883	935	0	133,546
修 繕 費	738,663	646,330	645,684	646	0	92,333
印 刷 製 本 費	33,000	28,875	28,846	29	0	4,125
燃 料 費	715,890	626,404	625,778	626	0	89,486
諸 雑 費	768,817	673,512	672,845	667	0	95,305
通 信 運 搬 費	812,881	711,271	710,560	711	0	101,610
会 議 費	539,740	0	0	0	0	539,740
什 器 備 品 費	199,100	174,212	174,038	174	0	24,888
賃 借 料	3,860,175	831,785	830,953	832	0	3,028,390
損 害 保 険 料	308,580	270,007	269,737	270	0	38,573
諸 謝 金	0	0	0	0	0	0
租 税 公 課 費	4,703,400	4,591,075	4,590,289	786	0	112,325
負 担 金	5,729,022	2,304,653	2,304,348	305	0	3,424,369
交 際 費	0	0	0	0	0	0
補 償 及 び 賠 償 金	100,879	88,269	88,181	88	0	12,610
委 託 料	2,776,400	0	0	0	0	2,776,400
支 払 利 息	253,055	253,055	253,055	0	0	0
短期借入金支払利息	253,055	253,055	253,055	0	0	0
賞与引当金繰入額	5,040,830	4,390,307	4,385,474	4,833	0	650,523
管 理 経 費 合 計	97,957,253	78,114,340	78,042,407	71,933	0	19,842,913

(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			収益事業 等会計	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	69,758,662	直接経費	558,935		558,935	0	558,935	0	0
		割掛経費	69,199,727		60,489,211	60,550	60,549,761	0	8,649,966
役 員 報 酬	2,533,601	直接経費	0	事業費	0	0	0	0	0
		割掛経費	2,533,601	割合	2,214,684	2,217	2,216,901	0	316,700
職 員 給 与	39,939,323	直接経費	0	事業費	0	0	0	0	0
		割掛経費	39,939,323	割合	34,911,961	34,947	34,946,908	0	4,992,415
職員退職給付費用	558,935	直接経費	558,935		558,935	0	558,935	0	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
報 酬	10,876,012	直接経費	0	事業費	0	0	0	0	0
		割掛経費	10,876,012	割合	9,506,993	9,517	9,516,510	0	1,359,502
福 利 厚 生 費	15,850,791	直接経費	0	事業費	0	0	0	0	0
		割掛経費	15,850,791	割合	13,855,573	13,869	13,869,442	0	1,981,349
事 務 経 費	23,157,761	直接経費	15,670,786		6,064,235	0	6,064,235	0	9,606,551
		割掛経費	7,486,975		6,544,552	6,550	6,551,102	0	935,873
旅 費 交 通 費	549,795	直接経費	0	事業費	0	0	0	0	0
		割掛経費	549,795	割合	480,590	481	481,071	0	68,724
需 用 費	2,555,917	直接経費	0		0	0	0	0	0
		割掛経費	2,555,917		2,234,191	2,236	2,236,427	0	319,490
消 耗 品 費	1,068,364	直接経費	0	事業費	0	0	0	0	0
		割掛経費	1,068,364	割合	933,883	935	934,818	0	133,546
修 繕 費	738,663	直接経費	0	事業費	0	0	0	0	0
		割掛経費	738,663	割合	645,684	646	646,330	0	92,333
印 刷 製 本 費	33,000	直接経費	0	事業費	0	0	0	0	0
		割掛経費	33,000	割合	28,846	29	28,875	0	4,125
燃 料 費	715,890	直接経費	0	事業費	0	0	0	0	0
		割掛経費	715,890	割合	625,778	626	626,404	0	89,486
諸 雑 費	768,817	直接経費	6,380	事業費	6,380	0	6,380	0	0
		割掛経費	762,437	割合	666,465	667	667,132	0	95,305
通 信 運 搬 費	812,881	直接経費	0	事業費	0	0	0	0	0
		割掛経費	812,881	割合	710,560	711	711,271	0	101,610
会 議 費	539,740	直接経費	539,740		0	0	0	0	539,740
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
什 器 備 品 費	199,100	直接経費	0	事業費	0	0	0	0	0
		割掛経費	199,100	割合	174,038	174	174,212	0	24,888
賃 借 料	3,860,175	直接経費	2,909,564	事業費	0	0	0	0	2,909,564
		割掛経費	950,611	割合	830,953	832	831,785	0	118,826
損 害 保 険 料	308,580	直接経費	0	事業費	0	0	0	0	0
		割掛経費	308,580	割合	269,737	270	270,007	0	38,573
諸 謝 金	0	直接経費	0		0	0	0	0	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
租 税 公 課 費	4,703,400	直接経費	3,804,800	事業費	3,804,800	0	3,804,800	0	0
		割掛経費	898,600	割合	785,489	786	786,275	0	112,325
負 担 金	5,729,022	直接経費	5,380,847	事業費	2,000,000	0	2,000,000	0	3,380,847
		割掛経費	348,175	割合	304,348	305	304,653	0	43,522
交 際 費	0	直接経費	0		0	0	0	0	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
補 償 及 び 金	100,879	直接経費	0	事業費	0	0	0	0	0
		割掛経費	100,879	割合	88,181	88	88,269	0	12,610
委 託 料	2,776,400	直接経費	2,776,400		0	0	0	0	2,776,400
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
支 払 利 息	253,055	直接経費	253,055		253,055	0	253,055	0	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
短期借入金 支払利息	253,055	直接経費	253,055		253,055	0	253,055	0	0
		割掛経費	0		0	0	0	0	0
賞与引当金繰入額	5,040,830	直接経費	0	事業費	0	0	0	0	0
		割掛経費	5,040,830	割合	4,385,474	4,833	4,390,307	0	650,523
事 務 費 合 計	97,957,253	直接経費	16,229,721		6,623,170	0	6,623,170	0	9,606,551
		割掛経費	81,727,532		71,419,237	71,933	71,491,170	0	10,236,362

(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		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	分収造林産	取得原価	14,415,833	0	8,003,748	0	6,412,085
		直接控除補助金	-	-	-	-	-
		貸借対照表価額	14,415,833	0	8,003,748	0	6,412,085
		(内、森林資産形成補助金)	-	(0)	-	-	-
	分収育林産	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	14,415,833	0	8,003,748	0	6,412,085
		直接控除補助金	-	-	-	-	-
		貸借対照表価額	14,415,833	0	8,003,748	0	6,412,085
		(内、森林資産形成補助金)	-	(0)	-	-	-
特定資産	分収造林産	取得原価	17,997,512,733	0	22,561,395	674,867,481	18,649,818,819
		貸借対照表価額	(17,997,512,733)	(0)	(22,561,395)	(674,867,481)	(18,649,818,819)
		(内、森林資産形成補助金)	-	-	-	-	-
	分収育林産	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	17,999,514,168	0	22,561,395	674,867,481	18,651,820,254
		貸借対照表価額	(17,999,514,168)	(0)	(22,561,395)	(674,867,481)	(18,651,820,254)
事業資産	分収造林産	取得原価	48,536,958,105	0	71,952,866	△ 323,143,011	48,141,862,228
		直接控除補助金	-	-	-	-	-
		貸借対照表価額	48,536,958,105	0	71,952,866	△ 323,143,011	48,141,862,228
	分収育林産	取得原価	45,700,010	0	0	72,638	45,772,648
		直接控除補助金	-	-	-	-	-
		貸借対照表価額	45,700,010	0	0	72,638	45,772,648
	計	取得原価	48,582,658,115	0	71,952,866	△ 323,070,373	48,187,634,876
		直接控除補助金	-	-	-	-	-
		貸借対照表価額	48,582,658,115	0	71,952,866	△ 323,070,373	48,187,634,876
		(内、森林資産形成補助金)	-	-	-	-	-
合 計	取得原価	66,596,588,116	0	102,518,009	351,797,108	66,845,867,215	
	直接控除補助金	-	-	-	-	-	
	貸借対照表価額	66,596,588,116	0	102,518,009	351,797,108	66,845,867,215	
	(内、森林資産形成補助金)	(17,999,514,168)	(0)	(22,561,395)	(674,867,481)	(18,651,820,254)	

(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(△)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	事業費	当期の収入	・造林補助金	(149,214,945)
	保 育 費	342,030,700			・ふくしま森林再生事業補助金	(96,624,110)
	下 刈	0			・公庫償還補助金(元金)	(429,028,426)
	除 伐	0				
	保 育 間 伐	85,780,200				
	間 伐	149,231,500			計	(674,867,481)
	ふくしま森林再生(下 刈)	0			控除補助金収入	231,066,029
	ふくしま森林再生(除 伐)	0			・利子補給補助金	16,809,452
	ふくしま森林再生(保育間伐)	107,019,000			・公庫償還補助金(利息)	214,256,577
	付 帯 施 設	0				
	作 業 路 新 設	0			事業収入	141,308,283
	作 業 路 補 修	0			・間伐等立木売却収入	70,453,035
	その他の事業	27,602,923			・補償金収入	66,855,246
	付 帯 事 業	334,400			・受託事業収入	4,000,002
	現 地 調 査 委 託	0			・森林保険金収益	0
	調 査 諸 費	55,000			その他収入	2,019
	分収林施業転換推進事業費	4,000,002			・雑収益	2,019
	森 林 保 険 料	0			・その他収益	0
	販 売 等 調 査 費	4,183,100				
	林 産 物 等 生 産 経 費	19,030,421				
	森 林 情 報 等 整 備 事 業 費	0				
	契 約 期 間 満 了 調 査 委 託 費	0				
	計	369,633,623			控 除 収 入 計 (B)	372,376,331
間 接 事 業 費	減 価 償 却 費	1,069,939	法人会計	収 益	3,244,135	
	分 収 交 付 金	30,925,786		費 用	19,842,913	
				差 引 額	△ 16,598,778	
	計	31,995,725		資産原価加算額 (C)	△ 16,598,778	
	事業借入金支払利息	227,830,268	当期の取得原価	「森林資産勘定振替額」	351,724,470	
	事 務 事 業 費	78,042,407		(A) - (B)	335,125,692	
	人 件 費	65,433,620		管理費の部門振替額 (C)	16,598,778	
	事 務 経 費	12,608,787	貸借対照表の資産の部	特定資産		
	事業費計 (A)	707,502,023		特定事業資産		
				分 収 林 補 助 金 形 成 資 産	674,867,481	
				その他固定資産		
				事業資産		
			正味財産の部	分 収 林 資 産	△ 323,143,011	
				指定正味財産		
				補助金等		
				森林資産形成補助金	245,839,055	
				公庫償還補助金	429,028,426	

(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	事業費	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				
	保 育 間 伐	0			計	(0)
	未利用間伐材利用促進	0			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			事業収入	0
	作 業 路 新 設	0	・間伐等立木売却収入	0		
	作 業 路 補 修	0	・補償金収入	0		
	その他の事業	0	・受託事業収入	0		
	付 帯 事 業	0	その他収入	0		
	現 地 調 査 委 託	0	・雑収益	0		
	調 査 諸 費	0				
	分収林施業転換推進事業費	0				
	森 林 保 険 料	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		
	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	258,435	当期の取得原価	「森林資産勘定振替額」	72,638		
事 務 事 業 費	71,933		(A) - (B)	72,638		
人 件 費	65,383		管理費の部門振替額 (C)	0		
事 務 経 費	6,550					
事業費計 (A)	330,368	貸借対照表の内容	特定資産			
			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	72,638		
			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		422,067,675	100,558,935	120,834,789	401,791,821	
	退職給付引当資産	預金	2,628,922	558,935	0	3,187,857	退職給付引当金
	経営改善積立資産	預金	419,438,753	100,000,000	120,834,789	398,603,964	東京電力賠償金
	特定事業資産		17,999,514,168	674,867,481	22,561,395	18,651,820,254	
	森林補助金資産	森林資産	17,999,514,168	674,867,481	22,561,395	18,651,820,254	造林補助金等
	計		18,421,581,843	775,426,416	143,396,184	19,053,612,075	
合計			18,453,081,843	775,426,416	143,396,184	19,085,112,075	

(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	401,791,821	0	398,603,964	3,187,857	
	退職給付引当資産	3,187,857	0	0	3,187,857	退職給付引当金
	経営改善積立資産	398,603,964	0	398,603,964	0	東京電力賠償金
	特定事業資産	18,651,820,254	18,651,820,254	0	0	
	森林補助金資産	18,651,820,254	18,651,820,254	0	0	造林補助金等
	計	19,053,612,075	18,651,820,254	398,603,964	3,187,857	
合計		19,085,112,075	18,683,320,254	398,603,964	3,187,857	

③ 正味財産の増減額及び残高

(単位：円)

区分	名称	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	17,999,514,168	674,867,481	22,561,395	18,651,820,254	
	森林資産形成補助金	14,613,939,280	245,839,055	17,520,872	14,842,257,463	国等
	公庫償還補助金	3,385,574,888	429,028,426	5,040,523	3,809,562,791	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		18,031,014,168	674,867,481	22,561,395	18,683,320,254	
正味一般財産	経営改善積立資産	419,438,753	100,000,000	120,834,789	398,603,964	
	その他一般正味財産	△ 267,408,924	145,894,464	202,584,189	△ 324,098,649	
	一般正味財産 計	152,029,829	245,894,464	323,418,978	74,505,315	
合計		18,183,043,997	920,761,945	345,980,373	18,757,825,569	

(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)	-	267,517,194	-	0	-	0	-	267,517,194
森林整備事業販売用資産	-	267,517,194	-	0	-	0	-	267,517,194
分収造林主伐資産	-	267,517,194	-	0	-	0	-	267,517,194
分収育林主伐資産	-	0	-	0	-	0	-	0
特定事業資産(特定資産)	-	18,016,306,314	-	674,867,481	-	0	-	18,691,173,795
森林資産	-	18,016,306,314	-	674,867,481	-	0	-	18,691,173,795
分収造林補助金形成資産 (分収造林事業)	-	18,014,304,879	-	674,867,481	-	0	-	18,689,172,360
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)	-	48,716,230,656	-	△ 323,070,373	-	0	-	48,393,160,283
森林整備事業資産	-	48,716,230,656	-	△ 323,070,373	-	0	-	48,393,160,283
分収造林資産	-	48,670,530,646	-	△ 323,143,011	-	0	-	48,347,387,635
分収育林資産	-	45,700,010	-	72,638	-	0	-	45,772,648
合計		67,000,054,164		351,797,108		0		67,351,851,272

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	評価損失又は減損損失額 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 評価損失又は 減価償却額	期末累計額	
販売用資産(流動資産)	253,101,361	0	8,003,748	261,105,109	6,412,085
森林整備事業販売用資産	253,101,361	0	8,003,748	261,105,109	6,412,085
分収造林主伐資産	253,101,361	0	8,003,748	261,105,109	6,412,085
分収育林主伐資産	0	0	0	0	0
特定事業資産(特定資産)	16,792,146	22,561,395	0	39,353,541	18,651,820,254
森林資産	16,792,146	22,561,395	0	39,353,541	18,651,820,254
分収造林補助金形成資産 (分収造林事業)	16,792,146	22,561,395	0	39,353,541	18,649,818,819
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)	133,572,541	71,952,866	0	205,525,407	48,187,634,876
森林整備事業資産	133,572,541	71,952,866	0	205,525,407	48,187,634,876
分収造林資産	133,572,541	71,952,866	0	205,525,407	48,141,862,228
分収育林資産	0	0	0	0	45,772,648
合計	403,466,048	94,514,261	8,003,748	505,984,057	66,845,867,215

(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)	-	13,878,809	-	517,000	-	0	-	14,395,809
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	-	792,264	-	517,000	-	0	-	1,309,264
無形固定資産(固定資産)	-	10,370,156	-	3,916,000	-	0	-	14,286,156
電話加入権	-	330,856	-	0	-	0	-	330,856
ソフトウェア	-	10,039,300	-	3,916,000	-	0	-	13,955,300
総合計		24,248,965		4,433,000		0		28,681,965

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)	12,902,694	0	684,206	13,586,900
構築物	904,048	0	0	904,048
車両運搬具	11,293,467	0	554,040	11,847,507
什器備品	705,179	0	130,166	835,345
無形固定資産(固定資産)	9,380,033	0	385,733	9,765,766
電話加入権	0	0	0	0
ソフトウェア	9,380,033	0	385,733	9,765,766
総合計	22,282,727	0	1,069,939	23,352,666

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	808,909
構築物	0	0	0	0	2
車両運搬具	0	0	0	0	334,988
什器備品	0	0	0	0	473,919
無形固定資産(固定資産)	0	0	0	0	4,520,390
電話加入権	0	0	0	0	330,856
ソフトウェア	0	0	0	0	4,189,534
総合計	0	0	0	0	5,329,299

(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		126,448,818	1,578,098,089	1,574,144,802	130,402,105
現金預金		126,448,818	1,578,098,089	1,574,144,802	130,402,105
小口現金		26,720	41,350	51,011	17,059
預 金		126,422,098	1,578,056,739	1,574,093,791	130,385,046
普通預金	・東邦銀行県庁支店 外2店	126,422,098	1,578,056,739	1,574,093,791	130,385,046
固 定 資 産		453,567,675	839,436,441	859,712,295	433,291,821
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		422,067,675	839,436,441	859,712,295	401,791,821
負債対応 積立資産		2,628,922	558,935	0	3,187,857
退職給付引当資産		2,628,922	558,935	0	3,187,857
定期預金	・東邦銀行県庁支店	2,628,922	558,935	0	3,187,857
一般正味財産対応 積立資産		419,438,753	838,877,506	859,712,295	398,603,964
経営改善積立資産		419,438,753	838,877,506	859,712,295	398,603,964
普通預金	・東邦銀行県庁支店	0	838,877,506	440,273,542	398,603,964
定期預金	・東邦銀行県庁支店	419,438,753	0	419,438,753	0
合 計		580,016,493	2,417,534,530	2,433,857,097	563,693,926

## (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	4,728,002	6,756,498	4,728,002	6,756,498	0	6,756,498
事 業 未 収 金	4,728,002	6,756,498	4,728,002	6,756,498	0	6,756,498
分収造林事業未収金	4,728,002	6,756,498	4,728,002	6,756,498	0	6,756,498
未 収 事 業 収 入	0	2,756,496	0	2,756,496	0	2,756,496
販 売 用 資 産 売 払 収 入	0	2,432,100	0	2,432,100	0	2,432,100
補 償 金 収 入	0	324,396	0	324,396	0	324,396
そ の 他 事 業 未 収 金	4,728,002	4,000,002	4,728,002	4,000,002	0	4,000,002
合 計	4,728,002	6,756,498	4,728,002	6,756,498	0	6,756,498

(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	備考
短 期 借 入 金						
金 融 機 関 借 入 金	大東銀行 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	471,028,426	474,878,754	471,028,426	474,878,754	(1)
公 共 団 体 借 入 金	福島県	3,895,622	1,274,904	3,895,622	1,274,904	(2)
次 期 返 済 長 期 借 入 金 合 計		474,924,048	476,153,658	474,924,048	476,153,658	
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	13,062,847,537	117,800,000	544,751,296	12,635,896,241	(3)
公 共 団 体 借 入 金	福島県	35,213,822,417	87,192,000	1,274,904	35,299,739,513	(4)
事 業 資 金 借 入 金 合 計		48,276,669,954	204,992,000	546,026,200	47,935,635,754	
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		48,299,601,332	204,992,000	546,026,200	47,958,567,132	
合 計		48,844,525,380	751,145,658	1,090,950,248	48,504,720,790	

(注) 長期借入金残高の状況

- 令和4年度末残高：公庫借入金の備考欄(1)、(3)の期首残高合計＝13,533,875,963円と県借入金の備考欄(2)、(4)、(5)の期首残高合計＝35,240,649,417円を合わせた48,774,525,380円
- 令和5年度末残高：公庫借入金の備考欄(1)、(3)の期末残高合計＝13,110,774,995円と県借入金の備考欄(2)、(4)、(5)の期末残高合計＝35,323,945,795円を合わせた48,434,720,790円
- 前年度比：339,804,590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)	0	5,040,830	0	5,040,830	
引当金(固定負債)	2,628,922	558,935	0	3,187,857	
退職給与引当金	2,628,922	558,935	0	3,187,857	
合 計	2,628,922	5,599,765	0	8,228,687	

(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6年3月31日現在

(単位:円)

区 分	場所・物量等	使用目的等	金 額
<b>I 資産の部</b>			
<b>1 流動資産</b>			
現金預金			130,402,105
小口現金	ふくしま緑の森づくり公社	運転資金	17,059
預金			130,385,046
普通預金	東邦銀行県庁支店		130,232,827
普通預金	福島銀行本店営業部	運転資金	93,343
普通預金	大東銀行福島支店		58,876
販売用資産			6,412,085
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	6,412,085
分収造林主伐資産	3ヶ所 29ha		6,412,085
未収金			6,756,498
事業未収金			6,756,498
分収造林事業未収金			6,756,498
未収事業収入			2,756,496
販売用資産売却収入	郡山チップ工業(株)	販売用資産売却収入	2,432,100
補償金収入	東北電力ネットワーク(株)	補償金収入	324,396
その他事業未収金	福島県非皆伐施業推進協議会	分収林施業転換推進事業委託料収入	4,000,002
前払費用			81,986
借入金前払利息	大東銀行福島支店	短期借入金約定利息(4/1～5/15)	81,986
流動資産計			143,652,674
<b>2 固定資産</b>			
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			19,053,612,075
特定積立資産			401,791,821
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	3,187,857
経営改善積立資産	東邦銀行県庁支店	会社の経営改善に資するための費用	398,603,964
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)	18,651,820,254
森林補助金形成資産			18,651,820,254
その他固定資産			48,193,039,935
事業資産			48,187,634,876
森林整備事業資産			48,187,634,876
森林資産			48,187,634,876
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)	48,141,862,228
分収育林資産	川俣町他		45,772,648
有形固定資産			808,909
構築物 (減価償却累計額)	標示板・表示板	造林地表示等	904,050 △ 904,048
車両運搬具 (減価償却累計額)	自動車7台	業務車両	12,182,495 △ 11,847,507
什器備品 (減価償却累計額)	パソコン 他	設計等	1,309,264 △ 835,345
無形固定資産			4,520,390
電話加入権	6回線		330,856
ソフトウェア (減価償却累計額)	森林GISソフトウェア	造林地管理等	5,192,000 △ 1,002,466
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			67,278,152,010
資産合計			67,421,804,684

区 分	場所・物量等	使用目的等	金 額
<b>II 負債の部</b>			
<b>1 流動負債</b>			
短期借入金			70,000,000
金融機関借入金	大東銀行福島支店	運転資金	70,000,000
次期返済長期借入金			476,153,658
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	474,878,754
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	1,274,904
未払金			12,743,951
租税公課支出	福島税務署	納付消費税	2,753,200
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	2,000,000
委託料支出	公認会計士齋藤忠事務所	会計監査人委託料	1,122,000
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	3,924,460
補償金分収支出	公社造林契約者	補償金分収支出	1,128,507
その他の他	34件	庁舎賃借料他	1,815,784
未払費用			137,512,122
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	133,863,953
職員給与支出	常勤職員	常勤職員超過勤務手当(3月分)	648,589
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)	935,770
福利厚生費支出	東北福島年金事務所 他	社会保険料(2月分事業主負担) 他	2,048,335
旅費交通費支出	職員	職員旅費	15,475
賞与引当金	職員	期末勤勉手当(令和6年6月支給)	5,040,830
預り金	東北福島年金事務所 他	社会保険料 他	773,565
流動負債計			702,224,126
<b>2 固定負債</b>			
長期借入金			47,935,635,754
公庫借入金			12,635,896,241
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	6,522,117,764
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			3,354,648,083
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	35,299,739,513
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			3,187,857
退職給付引当金	常勤職員	常勤職員退職給付	3,187,857
固定負債計			47,961,754,989
負債合計			48,663,979,115
<b>III 正味財産の部</b>			
<b>1 指定正味財産</b>			
出捐金			25,500,000
出捐金		社員	25,500,000
補助金			18,651,820,254
森林資産形成補助金		森林資産の取得に係る補助金	14,842,257,463
公庫償還補助金			3,809,562,791
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			18,683,320,254
<b>2 一般正味財産</b>			
その他一般正味財産			74,505,315
一般正味財産合計			74,505,315
正味財産合計			18,757,825,569
負債・正味財産合計			67,421,804,684

(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5年4月1日から令和6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	1,047,110,000	1,049,933,642	2,823,642	
分収造林事業収入	1,046,852,000	1,049,675,912	2,823,912	
分収育林事業収入	258,000	257,730	△ 270	
(2) 収益事業等活動収入	0	0	0	
(3) 法人会計活動収入	3,243,000	3,244,135	1,135	
基本財産運用収入	1,000	627	△ 373	
特定資産運用収入	7,000	7,218	218	
その他の収入	3,235,000	3,236,290	1,290	
事業活動収入計	1,050,353,000	1,053,177,777	2,824,777	(1)
2 事業活動支出				
(1) 公益目的事業活動支出	709,278,000	701,813,210	△ 7,464,790	
分収造林事業支出	708,951,000	701,487,675	△ 7,463,325	うち、翌年度約定償還日支払義務発生分 (造林) 133,709千円 (育林) 155千円
分収育林事業支出	327,000	325,535	△ 1,465	
(2) 収益事業等活動支出	0	0	0	
(3) 法人会計活動支出	19,749,000	19,192,390	△ 556,610	
人 件 費	9,024,000	8,649,966	△ 374,034	
事 務 経 費	10,725,000	10,542,424	△ 182,576	
事業活動支出計	729,027,000	721,005,600	△ 8,021,400	(2)
事業活動収支差額	321,326,000	332,172,177	10,846,177	(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	120,860,000	120,834,789	△ 25,211	
投資活動収入計	120,860,000	120,834,789	△ 25,211	(4)
2 投資活動支出				
特定資産取得支出	100,568,000	100,558,935	△ 9,065	
固定資産取得支出	4,433,000	4,433,000	0	
投資活動支出計	105,001,000	104,991,935	△ 9,065	(5)
投資活動収支差額	15,859,000	15,842,854	△ 16,146	(6)
III 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
借入金収入	204,992,000	204,992,000	0	
長期借入金収入	204,992,000	204,992,000	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	117,800,000	117,800,000	0	
財務活動収入計	204,992,000	204,992,000	0	(7)
2 財務活動支出				
借入金返済支出	544,797,000	544,796,590	△ 410	
長期借入金返済支出	544,797,000	544,796,590	△ 410	
県長期借入金返済支出	3,896,000	3,895,622	△ 378	
政策公庫借入金返済支出	540,901,000	540,900,968	△ 32	
財務活動支出計	544,797,000	544,796,590	△ 410	(8)
財務活動収支差額	△ 339,805,000	△ 339,804,590	410	(9)
当期収支差額	△ 2,620,000	8,210,441	10,830,441	
前期繰越収支差額	△ 91,999,000	△ 91,999,490	△ 490	
次期繰越収支差額	△ 94,619,000	△ 83,789,049	10,829,951	

(注) 1 収入合計は備考欄(1),(4),(7)の合計 1,379,004,566 円、支出合計は、(2),(5),(8)の合計 1,370,794,125 円となり、差額は(3),(6),(9)の合計 8,210,441 円となる。

2 次期繰越収支差額 △ 83,789,049 円には償還期限が到来していない借入金利息 133,863,953 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 50,074,904 円となる。

なお、当該借入金利息については、令和6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5年4月1日から令和6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			収益事業等会計	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					
<b>I 事業活動収支の部</b>									
<b>1 事業活動収入</b>									
基本財産運用収入	1,000	627	0	0	0	0	627	0	△ 373
基本財産利息収入	1,000	627	0	0	0	0	627	0	△ 373
特定資産運用収入	7,000	7,218	0	0	0	0	7,218	0	218
特定資産利息収入	7,000	7,218	0	0	0	0	7,218	0	218
賦課金収入	3,235,000	3,235,000	0	0	0	0	3,235,000	0	0
賦課金収入	3,235,000	3,235,000	0	0	0	0	3,235,000	0	0
事業収入	140,912,000	143,740,383	143,740,383	0	143,740,383	0	0	0	2,828,383
販売用資産売却収入	2,381,000	2,432,100	2,432,100	0	2,432,100	0	0	0	51,100
事業収入	68,000,000	70,453,035	70,453,035	0	70,453,035	0	0	0	2,453,035
間伐販売収入	68,000,000	70,453,035	70,453,035	0	70,453,035	0	0	0	2,453,035
受託事業収入	4,001,000	4,000,002	4,000,002	0	4,000,002	0	0	0	△ 998
分収林施業転換推進事業委託料収入	4,001,000	4,000,002	4,000,002	0	4,000,002	0	0	0	△ 998
保険金等収入	66,530,000	66,855,246	66,855,246	0	66,855,246	0	0	0	325,246
補償金収入	66,530,000	66,855,246	66,855,246	0	66,855,246	0	0	0	325,246
補助金等収入	906,195,000	906,191,240	905,933,510	257,730	906,191,240	0	0	0	△ 3,760
森林資産形成補助金収入	245,843,000	245,839,055	245,839,055	0	245,839,055	0	0	0	△ 3,945
造林補助金収入	149,214,000	149,214,945	149,214,945	0	149,214,945	0	0	0	945
ふくしま森林再生事業補助金収入	96,629,000	96,624,110	96,624,110	0	96,624,110	0	0	0	△ 4,890
支払利息補助金収入	16,809,000	16,809,452	16,809,452	0	16,809,452	0	0	0	452
公庫償還補助金収入	643,543,000	643,542,733	643,285,003	257,730	643,542,733	0	0	0	△ 267
雑収入	3,000	3,309	2,019	0	2,019	0	1,290	0	309
受取利息収入	1,000	1,619	1,619	0	1,619	0	0	0	619
還付金収入	1,000	0	0	0	0	0	0	0	△ 1,000
雑収入	1,000	1,690	400	0	400	0	1,290	0	690
<b>事業活動収入計</b>	<b>1,050,353,000</b>	<b>1,053,177,777</b>	<b>1,049,675,912</b>	<b>257,730</b>	<b>1,049,933,642</b>	<b>0</b>	<b>3,244,135</b>	<b>0</b>	<b>2,824,777</b>
<b>2 事業活動支出</b>									
事業費支出	634,930,000	628,648,112	628,389,677	258,435	628,648,112	0	0	0	△ 6,281,888
森林資産販売原価支出	2,000	0	0	0	0	0	0	0	△ 2,000
販売経費支出	1,000	0	0	0	0	0	0	0	△ 1,000
分収交付金支出	1,000	0	0	0	0	0	0	0	△ 1,000
直接事業費支出	372,159,000	369,633,623	369,633,623	0	369,633,623	0	0	0	△ 2,525,377
分収林造成費支出	343,426,000	342,420,100	342,420,100	0	342,420,100	0	0	0	△ 1,005,900
請負事業費支出	342,036,000	342,030,700	342,030,700	0	342,030,700	0	0	0	△ 5,300
付帯事業費支出	335,000	334,400	334,400	0	334,400	0	0	0	△ 600
調査諸費支出	1,055,000	55,000	55,000	0	55,000	0	0	0	△ 1,000,000
分収林施業転換推進事業費支出	4,002,000	4,000,002	4,000,002	0	4,000,002	0	0	0	△ 1,998
人件費支出	3,068,000	3,067,869	3,067,869	0	3,067,869	0	0	0	△ 131
旅費支出	19,000	18,300	18,300	0	18,300	0	0	0	△ 700
物件費支出	336,000	335,233	335,233	0	335,233	0	0	0	△ 767
委託料支出	579,000	578,600	578,600	0	578,600	0	0	0	△ 400
販売等調査費支出	5,008,000	4,183,100	4,183,100	0	4,183,100	0	0	0	△ 824,900
間伐販売調査費支出	4,821,000	3,996,320	3,996,320	0	3,996,320	0	0	0	△ 824,680
その他の調査費支出	187,000	186,780	186,780	0	186,780	0	0	0	△ 220
林産物等生産経費支出	19,723,000	19,030,421	19,030,421	0	19,030,421	0	0	0	△ 692,579
間伐生産経費支出	19,723,000	19,030,421	19,030,421	0	19,030,421	0	0	0	△ 692,579
間接事業費支出	34,654,000	30,925,786	30,925,786	0	30,925,786	0	0	0	△ 3,728,214
分収支出	34,654,000	30,925,786	30,925,786	0	30,925,786	0	0	0	△ 3,728,214
間伐販売収入分収支出	18,071,000	14,343,740	14,343,740	0	14,343,740	0	0	0	△ 3,727,260
補償金分収支出	16,583,000	16,582,046	16,582,046	0	16,582,046	0	0	0	△ 954
事業資金借入金支払利息支出	228,115,000	228,088,703	227,830,268	258,435	228,088,703	0	0	0	△ 26,297
政策公庫借入金支払利息支出	228,115,000	228,088,703	227,830,268	258,435	228,088,703	0	0	0	△ 26,297
管理費支出	94,097,000	92,357,488	73,097,998	67,100	73,165,098	0	19,192,390	0	△ 1,739,512
人件費支出	69,958,000	69,199,727	60,489,211	60,550	60,549,761	0	8,649,966	0	△ 758,273
役員報酬支出	2,534,000	2,533,601	2,214,684	2,217	2,216,901	0	316,700	0	△ 399
職員給与支出	40,696,000	39,939,323	34,911,961	34,947	34,946,908	0	4,992,415	0	△ 756,677
報酬支出	10,877,000	10,876,012	9,506,993	9,517	9,516,510	0	1,359,502	0	△ 988
福利厚生費支出	15,851,000	15,850,791	13,855,573	13,869	13,869,442	0	1,981,349	0	△ 209
事務経費	24,139,000	23,157,761	12,608,787	6,550	12,615,337	0	10,542,424	0	△ 981,239
旅費交通費支出	634,000	549,795	480,590	481	481,071	0	68,724	0	△ 84,205

科 目	予算額	決算額							備考	差異
		公益目的事業会計			収益事業等会計	法人会計	内部取引の消去			
		分収造林事業	分収育林事業	公益目的事業計						
需用費支出	2,865,000	2,555,917	2,234,191	2,236	2,236,427	0	319,490	0	△ 309,083	
消耗品費支出	1,196,000	1,068,364	933,883	935	934,818	0	133,546	0	△ 127,636	
修繕費支出	739,000	738,663	645,684	646	646,330	0	92,333	0	△ 337	
印刷製本費支出	33,000	33,000	28,846	29	28,875	0	4,125	0	0	
燃料費支出	897,000	715,890	625,778	626	626,404	0	89,486	0	△ 181,110	
諸雑費支出	806,000	768,817	672,845	667	673,512	0	95,305	0	△ 37,183	
通信運搬費支出	813,000	812,881	710,560	711	711,271	0	101,610	0	△ 119	
会議費支出	574,000	539,740	0	0	0	0	539,740	0	△ 34,260	
什器備品費支出	200,000	199,100	174,038	174	174,212	0	24,888	0	△ 900	
賃借料支出	3,861,000	3,860,175	830,953	832	831,785	0	3,028,390	0	△ 825	
損害保険料支出	309,000	308,580	269,737	270	270,007	0	38,573	0	△ 420	
諸謝金支出	66,000	0	0	0	0	0	0	0	△ 66,000	
租税公課支出	4,899,000	4,703,400	4,590,289	786	4,591,075	0	112,325	0	△ 195,600	
負担金支出	5,900,000	5,729,022	2,304,348	305	2,304,653	0	3,424,369	0	△ 170,978	
交際費支出	80,000	0	0	0	0	0	0	0	△ 80,000	
補償及び賠償金支出	101,000	100,879	88,181	88	88,269	0	12,610	0	△ 121	
委託料支出	2,777,000	2,776,400	0	0	0	0	2,776,400	0	△ 600	
支払利息支出	254,000	253,055	253,055	0	253,055	0	0	0	△ 945	
短期借入金支払利息支出	254,000	253,055	253,055	0	253,055	0	0	0	△ 945	
事業活動支出計	729,027,000	721,005,600	701,487,675	325,535	701,813,210	0	19,192,390	0	△ 8,021,400	
事業活動収支差額	321,326,000	332,172,177	348,188,237	△ 67,805	348,120,432	0	△ 15,948,255	0	10,846,177	
II 投資活動収支の部										
1 投資活動収入										
特定資産取崩収入	120,860,000	120,834,789	120,834,789	0	120,834,789	0	0	0	△ 25,211	
特定積立資産取崩収入	120,860,000	120,834,789	120,834,789	0	120,834,789	0	0	0	△ 25,211	
経営改善積立資産取崩収入	120,860,000	120,834,789	120,834,789	0	120,834,789	0	0	0	△ 25,211	
投資活動収入計	120,860,000	120,834,789	120,834,789	0	120,834,789	0	0	0	△ 25,211	
2 投資活動支出										
特定資産取得支出	100,568,000	100,558,935	100,558,935	0	100,558,935	0	0	0	△ 9,065	
特定積立資産取得支出	100,568,000	100,558,935	100,558,935	0	100,558,935	0	0	0	△ 9,065	
退職給付引当資産取得支出	568,000	558,935	558,935	0	558,935	0	0	0	△ 9,065	
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	0	
固定資産取得支出	4,433,000	4,433,000	4,433,000	0	4,433,000	0	0	0	0	
什器備品購入支出	517,000	517,000	517,000	0	517,000	0	0	0	0	
ソフトウェア購入支出	3,916,000	3,916,000	3,916,000	0	3,916,000	0	0	0	0	
投資活動支出計	105,001,000	104,991,935	104,991,935	0	104,991,935	0	0	0	△ 9,065	
投資活動収支差額	15,859,000	15,842,854	15,842,854	0	15,842,854	0	0	0	△ 16,146	
III 財務活動収支の部										
1 財務活動収入										
借入金収入	204,992,000	204,992,000	188,976,645	67,100	189,043,745	0	15,948,255	0	0	
長期借入金収入	204,992,000	204,992,000	188,976,645	67,100	189,043,745	0	15,948,255	0	0	
県長期借入金収入	87,192,000	87,192,000	71,176,645	67,100	71,243,745	0	15,948,255	0	0	
政策公庫借入金収入	117,800,000	117,800,000	117,800,000	0	117,800,000	0	0	0	0	
財務活動収入計	204,992,000	204,992,000	188,976,645	67,100	189,043,745	0	15,948,255	0	0	
2 財務活動支出										
借入金返済支出	544,797,000	544,796,590	544,796,590	0	544,796,590	0	0	0	△ 410	
長期借入金返済支出	544,797,000	544,796,590	544,796,590	0	544,796,590	0	0	0	△ 410	
県長期借入金返済支出	3,896,000	3,895,622	3,895,622	0	3,895,622	0	0	0	△ 378	
政策公庫借入金返済支出	540,901,000	540,900,968	540,900,968	0	540,900,968	0	0	0	△ 32	
財務活動支出計	544,797,000	544,796,590	544,796,590	0	544,796,590	0	0	0	△ 410	
財務活動収支差額	△ 339,805,000	△ 339,804,590	△ 355,819,945	67,100	△ 355,752,845	0	15,948,255	0	410	
当期収支差額	△ 2,620,000	8,210,441	8,211,146	△ 705	8,210,441	0	0	0	10,830,441	
前期繰越収支差額	△ 91,999,000	△ 91,999,490	△ 108,985,029	△ 153,936	△ 109,138,965	0	17,139,475		△ 490	
次期繰越収支差額	△ 94,619,000	△ 83,789,049	△ 100,773,883	△ 154,641	△ 100,928,524	0	17,139,475		10,829,951	

<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	126,448,818	1,578,098,089	1,574,144,802	130,402,105
未収金	4,728,002	6,756,498	4,728,002	6,756,498
前払費用	69,041	192,146	179,201	81,986
合計	131,245,861	1,585,046,733	1,579,052,005	137,240,589
未払金	13,237,528	12,736,402	13,229,979	12,743,951
未払費用	139,698,337	137,512,122	139,698,337	137,512,122
短期借入金	70,000,000	70,000,000	70,000,000	70,000,000
預り金	309,486	12,289,434	11,825,355	773,565
合計	223,245,351	232,537,958	234,753,671	221,029,638
次期繰越収支差額	△ 91,999,490	1,352,508,775	1,344,298,334	△ 83,789,049

(注) 次期繰越収支差額 △83,789,049 円には償還期限が到来していない借入金利息 133,863,953 円が含まれており、これを除くと、次期繰越収支差額は 50,074,904 円となる。

なお、当該借入金利息については、令和6年度の約定償還日に県からの補助金で支払う予定。