

平成30年度 貸借対照表

(平成31年 3月31日現在)

(単位:円)

| 科目 | 当年度 (A) | 前年度 (B) | 増減 (A-B) |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|
| I 資産の部 | | | |
| 1. 流動資産 | | | |
| 現金預金 | 149,315,913 | 144,316,813 | 4,999,100 |
| 未収金 | 32,000,080 | 18,700,200 | 13,299,880 |
| 未収還付法人税等 | 205 | 164 | 41 |
| 貸付金 | 18,730,000 | 19,330,000 | △ 600,000 |
| 流動資産合計 | 200,046,198 | 182,347,177 | 17,699,021 |
| 2. 固定資産 | | | |
| (1) 基本財産 | | | |
| 投資有価証券 | 130,000,000 | 125,000,000 | 5,000,000 |
| 定期預金 | 1,940,663 | 6,940,652 | △ 4,999,989 |
| 基本財産合計 | 131,940,663 | 131,940,652 | 11 |
| (2) 特定資産 | | | |
| 退職給付引当資産 | 3,727,431 | 3,466,840 | 260,591 |
| 機械更新積立資産(一般) | 26,108,381 | 23,073,363 | 3,035,018 |
| 特定資産合計 | 29,835,812 | 26,540,203 | 3,295,609 |
| (3) その他固定資産 | | | |
| 車両運搬具 | 1 | 249,642 | △ 249,641 |
| 什器備品 | 1,268,717 | 1,227,660 | 41,057 |
| 機械装置 | 44,027,333 | 75,884,188 | △ 31,856,855 |
| リース資産 | 43,875,616 | 0 | 43,875,616 |
| 電話加入権 | 6,000 | 6,000 | 0 |
| 権利金 | 2,370,000 | 2,370,000 | 0 |
| その他固定資産合計 | 91,547,667 | 79,737,490 | 11,810,177 |
| 固定資産合計 | 253,324,142 | 238,218,345 | 15,105,797 |
| 資産合計 | 453,370,340 | 420,565,522 | 32,804,818 |
| II 負債の部 | | | |
| 1. 流動負債 | | | |
| 未払金 | 4,942,957 | 1,948,998 | 2,993,959 |
| 未払消費税等 | 0 | 2,567,000 | △ 2,567,000 |
| 預り金 | 244,361 | 260,569 | △ 16,208 |
| 未払法人税等 | 71,000 | 71,000 | 0 |
| 流動負債合計 | 5,258,318 | 4,847,567 | 410,751 |
| 2. 固定負債 | | | |
| 長期借入金 | 23,572,125 | 26,034,500 | △ 2,462,375 |
| 退職給付引当金 | 3,727,431 | 3,466,814 | 260,617 |
| リース債務 | 29,717,270 | | 29,717,270 |
| 固定負債合計 | 57,016,826 | 29,501,314 | 27,515,512 |
| 負債合計 | 62,275,144 | 34,348,881 | 27,926,263 |
| III 正味財産の部 | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | |
| 指定正味財産合計 | | | |
| (うち基本財産への充当額) | | | |
| (うち特定資産への充当額) | | | |
| 2. 一般正味財産 | 391,095,196 | 386,216,641 | 4,878,555 |
| (うち基本財産への充当額) | (131,940,663) | (131,940,652) | (11) |
| (うち特定資産への充当額) | (26,108,381) | (23,073,363) | (3,035,018) |
| 正味財産合計 | 391,095,196 | 386,216,641 | 4,878,555 |
| 負債及び正味財産合計 | 453,370,340 | 420,565,522 | 32,804,818 |

平成30年度 貸借対照表内訳表

(平成31年 3月31日現在)

(単位:円)

| 科目 | 実施事業等会計 | その他会計 | 法人会計 | 内部取引等消去 | 合計 |
|-------------------|------------|-------------------|---------------|---------|---------------|
| | 継続 1 | 高性能林業機械 レンタル事業 | 管理業務 | | |
| I 資産の部 | | | | | |
| 1. 流動資産 | | | | | |
| 現金預金 | 34,231,361 | 115,084,552 | 0 | | 149,315,913 |
| 未収金 | 1,597,000 | 30,403,080 | 0 | | 32,000,080 |
| 未収還付法人税等 | 0 | 205 | 0 | | 205 |
| 貸付金 | 18,730,000 | 0 | 0 | | 18,730,000 |
| 流動資産合計 | 54,558,361 | 145,487,837 | 0 | | 200,046,198 |
| 2. 固定資産 | | | | | |
| (1) 基本財産 | | | | | |
| 投資有価証券 | 0 | 0 | 130,000,000 | | 130,000,000 |
| 定期預金 | 0 | 0 | 1,940,663 | | 1,940,663 |
| 基本財産合計 | | | 131,940,663 | | 131,940,663 |
| (2) 特定資産 | | | | | |
| 退職給付引当資産 | 0 | 0 | 3,727,431 | | 3,727,431 |
| 機械更新積立資産(一般) | | 26,108,381 | 0 | | 26,108,381 |
| 特定資産合計 | 0 | 26,108,381 | 3,727,431 | | 29,835,812 |
| (3) その他固定資産 | | | | | |
| 車両運搬具 | 0 | 1 | 0 | | 1 |
| 什器備品 | 43,652 | 1,225,065 | 0 | | 1,268,717 |
| 機械装置 | 0 | 44,027,333 | 0 | | 44,027,333 |
| リース資産 | 0 | 43,875,616 | 0 | | 43,875,616 |
| 電話加入権 | 6,000 | 0 | 0 | | 6,000 |
| 権利金 | 2,370,000 | 0 | 0 | | 2,370,000 |
| その他固定資産合計 | 2,419,652 | 89,128,015 | 0 | | 91,547,667 |
| 固定資産合計 | 2,419,652 | 115,236,396 | 135,668,094 | | 253,324,142 |
| 資産合計 | 56,978,013 | 260,724,233 | 135,668,094 | | 453,370,340 |
| II 負債の部 | | | | | |
| 1. 流動負債 | | | | | |
| 未払金 | 1,604,342 | 3,338,615 | 0 | | 4,942,957 |
| 預り金 | 244,361 | 0 | 0 | | 244,361 |
| 未払法人税等 | 0 | 71,000 | 0 | | 71,000 |
| 流動負債合計 | 1,848,703 | 3,409,615 | 0 | | 5,258,318 |
| 2. 固定負債 | | | | | |
| 長期借入金 | 23,572,125 | 0 | 0 | | 23,572,125 |
| 退職給付引当金 | 0 | 0 | 3,727,431 | | 3,727,431 |
| リース債務 | 0 | 29,717,270 | 0 | | 29,717,270 |
| 固定負債合計 | 23,572,125 | 29,717,270 | 3,727,431 | | 57,016,826 |
| 負債合計 | 25,420,828 | 33,126,885 | 3,727,431 | | 62,275,144 |
| III 正味財産の部 | | | | | |
| 1. 指定正味財産 | | | | | |
| 指定正味財産合計 | | | | | |
| (うち基本財産への充当額) | | | | | |
| (うち特定資産への充当額) | | | | | |
| 2. 一般正味財産 | 31,557,185 | 227,597,348 | 131,940,663 | 0 | 391,095,196 |
| (うち基本財産への充当額) | | | (131,940,663) | | (131,940,663) |
| (うち特定資産への充当額) | | (26,108,381) | | | (26,108,381) |
| 正味財産合計 | 31,557,185 | 227,597,348 | 131,940,663 | 0 | 391,095,196 |
| 負債及び正味財産合計 | 56,978,013 | 260,724,233 | 135,668,094 | 0 | 453,370,340 |

平成30年度 正味財産増減計算書

(平成30年4月1日～平成31年3月31日)

(単位:円)

| 科目 | 当年度 (A) | 前年度 (B) | 増減 (A - B) |
|---------------|-------------|-------------|--------------|
| 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 | | | |
| 基本財産受取利息 | 464,503 | 464,622 | △ 119 |
| 基本財産運用益計 | 464,503 | 464,622 | △ 119 |
| 事業収益 | | | |
| 林退共事務取扱手数料収益 | 1,068,000 | 1,083,000 | △ 15,000 |
| レンタル事業収益 | 66,947,472 | 71,664,588 | △ 4,717,116 |
| 全国森林組合連合会受託収益 | 48,858,508 | 57,514,425 | △ 8,655,917 |
| 事業収益計 | 116,873,980 | 130,262,013 | △ 13,388,033 |
| 受取補助金等 | | | |
| 受取長野県補助金 | 36,580,000 | 30,593,000 | 5,987,000 |
| 受取補助金等計 | 36,580,000 | 30,593,000 | 5,987,000 |
| 雑収益 | | | |
| 受取利息 | 2,451 | 2,303 | 148 |
| 雑収益 | 942,883 | 1,922,049 | △ 979,166 |
| 雑収益計 | 945,334 | 1,924,352 | △ 979,018 |
| 経常収益計 | 154,863,817 | 163,243,987 | △ 8,380,170 |
| (2) 経常費用 | | | |
| 事業費 | | | |
| 役員報酬 | 3,847,630 | 3,092,400 | 755,230 |
| 給料手当 | 21,150,883 | 15,859,094 | 5,291,789 |
| 臨時員賃金 | 1,644,000 | 3,504,600 | △ 1,860,600 |
| 通勤手当 | 1,391,909 | 1,339,542 | 52,367 |
| 退職給付費用 | 254,102 | 261,585 | △ 7,483 |
| 福利厚生費 | 5,642,874 | 4,961,787 | 681,087 |
| 旅費交通費 | 3,500,740 | 3,748,059 | △ 247,319 |
| 通信運搬費 | 962,442 | 758,162 | 204,280 |
| 減価償却費 | 33,431,056 | 40,413,164 | △ 6,982,108 |
| 消耗品費 | 1,377,913 | 1,699,826 | △ 321,913 |
| 修繕費 | 28,689,087 | 31,656,324 | △ 2,967,237 |
| 印刷製本費 | 549,208 | 452,067 | 97,141 |
| 燃料費 | 48,578 | 106,987 | △ 58,409 |
| 光熱水料費 | 145,753 | 134,406 | 11,347 |
| 賃借料 | 9,515,623 | 9,740,407 | △ 224,784 |
| 保険料 | 3,628,232 | 2,474,458 | 1,153,774 |
| 諸謝金 | 6,147,480 | 7,300,369 | △ 1,152,889 |
| 租税公課 | 3,273,517 | 5,555,281 | △ 2,281,764 |
| 支払負担金 | 160,100 | 155,500 | 4,600 |
| 支払助成金 | 13,848,160 | 14,056,138 | △ 207,978 |
| 委託費 | 9,348,640 | 16,133,560 | △ 6,784,920 |
| 広告費 | 331,877 | 888,947 | △ 557,070 |
| 新聞図書費 | 2,649,714 | 1,281,799 | 1,367,915 |
| 支払手数料 | 327,585 | 330,945 | △ 3,360 |
| 運搬費 | 1,089,721 | 1,266,138 | △ 176,417 |
| 雑費 | 198,777 | 145,563 | 53,214 |
| 事業費計 | 153,155,601 | 167,317,108 | △ 14,161,507 |

| 科目 | 当年度 (A) | 前年度 (B) | 増減 (A - B) |
|-----------------|-------------|-------------|--------------|
| 管理費 | | | |
| 役員報酬 | 132,770 | 99,600 | 33,170 |
| 給料手当 | 74,492 | 57,288 | 17,204 |
| 退職給付費用 | 6,515 | 6,707 | △ 192 |
| 福利厚生費 | 52,440 | 31,805 | 20,635 |
| 通勤手当 | 6,691 | 5,858 | 833 |
| 交際費 | 0 | 209 | △ 209 |
| 旅費交通費 | 3,199 | 10,531 | △ 7,332 |
| 通信運搬費 | 2,192 | 2,967 | △ 775 |
| 減価償却費 | 112 | 0 | 112 |
| 什器備品減価償却費 | 0 | 128 | △ 128 |
| 消耗品費 | 778 | 2,763 | △ 1,985 |
| 印刷製本費 | 214 | 0 | 214 |
| 光熱水料費 | 949 | 1,114 | △ 165 |
| 賃借料・家賃 | 35,930 | 45,453 | △ 9,523 |
| 保険料 | 2,278 | 2,082 | 196 |
| 諸謝金 | 0 | 3,195 | △ 3,195 |
| 租税公課 | 633 | 415 | 218 |
| 委託料 | 20,809 | 21,340 | △ 531 |
| 広告費 | 2,223 | 853 | 1,370 |
| 新聞図書費 | 2,135 | 3,001 | △ 866 |
| 支払手数料 | 4,963 | 4,951 | 12 |
| 雑費 | 1,133 | 1,990 | △ 857 |
| 管理費計 | 350,456 | 302,250 | 48,206 |
| 経常費用計 | 153,506,057 | 167,619,358 | △ 14,113,301 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | 1,357,760 | △ 4,375,371 | 5,733,131 |
| 当期経常増減額 | 1,357,760 | △ 4,375,371 | 5,733,131 |
| 2. 経常外増減の部 | | | |
| (1) 経常外収益 | | | |
| 固定資産売却益 | | | |
| 機械装置売却益 | 3,520,795 | 6,398,876 | △ 2,878,081 |
| 固定資産売却益計 | 3,520,795 | 6,398,876 | △ 2,878,081 |
| 経常外収益計 | 3,520,795 | 6,398,876 | △ 2,878,081 |
| (2) 経常外費用 | | | |
| 経常外費用計 | | | |
| 当期経常外増減額 | 3,520,795 | 6,398,876 | △ 2,878,081 |
| 当期一般正味財産増減額 | 4,878,555 | 2,023,505 | 2,855,050 |
| 一般正味財産期首残高 | 386,216,641 | 384,193,136 | 2,023,505 |
| 一般正味財産期末残高 | 391,095,196 | 386,216,641 | 4,878,555 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | |
| 当期指定正味財産増減額 | | | |
| 指定正味財産期首残高 | | | |
| 指定正味財産期末残高 | | | |
| III 正味財産期末残高 | 391,095,196 | 386,216,641 | 4,878,555 |

平成30年度 正味財産増減計算書内訳表

(平成30年4月1日～平成31年3月31日)

(単位:円)

| 科目 | 実施事業等会計 | その他会計 | 法人会計 | 内部取引等消去 | 合計 |
|---------------|------------|-------------------|---------|---------|-------------|
| | 継続1 | 高性能林業機械 レンタル事業 | 管理業務 | | |
| 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 | | | | | |
| 基本財産受取利息 | 0 | 0 | 464,503 | | 464,503 |
| 基本財産運用益計 | | | 464,503 | | 464,503 |
| 事業収益 | | | | | |
| 林退共事務取扱手数料収益 | 1,068,000 | 0 | 0 | | 1,068,000 |
| レンタル事業収益 | 0 | 66,947,472 | 0 | | 66,947,472 |
| 全国森林組合連合会受託収益 | 48,858,508 | 0 | 0 | | 48,858,508 |
| 事業収益計 | 49,926,508 | 66,947,472 | 0 | | 116,873,980 |
| 受取補助金等 | | | | | |
| 受取長野県補助金 | 21,678,000 | 14,902,000 | 0 | | 36,580,000 |
| 受取補助金等計 | 21,678,000 | 14,902,000 | 0 | | 36,580,000 |
| 雑収益 | | | | | |
| 受取利息 | 1,103 | 1,348 | 0 | | 2,451 |
| 雑収益 | 527,957 | 414,926 | 0 | | 942,883 |
| 雑収益計 | 529,060 | 416,274 | 0 | | 945,334 |
| 経常収益計 | 72,133,568 | 82,265,746 | 464,503 | | 154,863,817 |
| (2) 経常費用 | | | | | |
| 事業費 | | | | | |
| 役員報酬 | 3,339,860 | 507,770 | 0 | | 3,847,630 |
| 給料手当 | 17,720,154 | 3,430,729 | 0 | | 21,150,883 |
| 臨時員賃金 | 1,427,376 | 216,624 | 0 | | 1,644,000 |
| 通勤手当 | 1,264,305 | 127,604 | 0 | | 1,391,909 |
| 退職給付費用 | 188,948 | 65,154 | 0 | | 254,102 |
| 福利厚生費 | 5,421,463 | 221,411 | 0 | | 5,642,874 |
| 旅費交通費 | 3,027,075 | 473,665 | 0 | | 3,500,740 |
| 通信運搬費 | 813,573 | 148,869 | 0 | | 962,442 |
| 減価償却費 | 5,649 | 33,425,407 | 0 | | 33,431,056 |
| 消耗品費 | 705,341 | 672,572 | 0 | | 1,377,913 |
| 修繕費 | 18,360 | 28,670,727 | 0 | | 28,689,087 |
| 印刷製本費 | 529,595 | 19,613 | 0 | | 549,208 |
| 燃料費 | 41,638 | 6,940 | 0 | | 48,578 |
| 光熱水料費 | 126,821 | 18,932 | 0 | | 145,753 |
| 賃借料 | 7,887,778 | 1,627,845 | 0 | | 9,515,623 |
| 保険料 | 379,482 | 3,248,750 | 0 | | 3,628,232 |
| 諸謝金 | 6,147,480 | 0 | 0 | | 6,147,480 |
| 租税公課 | 770,583 | 2,431,801 | 71,133 | | 3,273,517 |
| 支払負担金 | 160,100 | 0 | 0 | | 160,100 |
| 支払助成金 | 13,848,160 | 0 | 0 | | 13,848,160 |
| 委託費 | 9,260,781 | 87,859 | 0 | | 9,348,640 |
| 広告費 | 322,491 | 9,386 | 0 | | 331,877 |
| 新聞図書費 | 2,640,701 | 9,013 | 0 | | 2,649,714 |
| 支払手数料 | 252,090 | 75,495 | 0 | | 327,585 |
| 運搬費 | 179,280 | 910,441 | 0 | | 1,089,721 |
| 雑費 | 67,841 | 130,936 | 0 | | 198,777 |
| 事業費計 | 76,546,925 | 76,537,543 | 71,133 | | 153,155,601 |

| 科目 | 実施事業等会計 | その他会計 | 法人会計 | 内部取引等消去 | 合計 |
|------------------|-------------|-------------------|-------------|---------|-------------|
| | 継続1 | 高性能林業機械 レンタル事業 | 管理業務 | | |
| 管理費 | | | | | |
| 役員報酬 | 0 | 0 | 132,770 | | 132,770 |
| 給料手当 | 0 | 0 | 74,492 | | 74,492 |
| 退職給付費用 | 0 | 0 | 6,515 | | 6,515 |
| 福利厚生費 | 0 | 0 | 52,440 | | 52,440 |
| 通勤手当 | 0 | 0 | 6,691 | | 6,691 |
| 旅費交通費 | 0 | 0 | 3,199 | | 3,199 |
| 通信運搬費 | 0 | 0 | 2,192 | | 2,192 |
| 減価償却費 | 0 | 0 | 112 | | 112 |
| 消耗品費 | 0 | 0 | 778 | | 778 |
| 印刷製本費 | 0 | 0 | 214 | | 214 |
| 光熱水料費 | 0 | 0 | 949 | | 949 |
| 賃借料・家賃 | 0 | 0 | 35,930 | | 35,930 |
| 保険料 | 0 | 0 | 2,278 | | 2,278 |
| 租税公課 | 0 | 0 | 633 | | 633 |
| 委託料 | 0 | 0 | 20,809 | | 20,809 |
| 広告費 | 0 | 0 | 2,223 | | 2,223 |
| 新聞図書費 | 0 | 0 | 2,135 | | 2,135 |
| 支払手数料 | 0 | 0 | 4,963 | | 4,963 |
| 雑費 | 0 | 0 | 1,133 | | 1,133 |
| 管理費計 | 0 | 0 | 350,456 | | 350,456 |
| 経常費用計 | 76,546,925 | 76,537,543 | 421,589 | | 153,506,057 |
| 評価損益等調整前当期経常増減額 | △ 4,413,357 | 5,728,203 | 42,914 | | 1,357,760 |
| 当期経常増減額 | △ 4,413,357 | 5,728,203 | 42,914 | | 1,357,760 |
| 2. 経常外増減の部 | | | | | |
| (1) 経常外収益 | | | | | |
| 固定資産売却益 | | | | | |
| 機械装置売却益 | 0 | 3,520,795 | 0 | | 3,520,795 |
| 固定資産売却益計 | 0 | 3,520,795 | 0 | | 3,520,795 |
| 経常外収益計 | 0 | 3,520,795 | 0 | | 3,520,795 |
| (2) 経常外費用 | | | | | |
| 経常外費用計 | | | | | |
| 当期経常外増減額 | 0 | 3,520,795 | 0 | | 3,520,795 |
| 他会計振替前当期一般正味財産増減 | △ 4,413,357 | 9,248,998 | 42,914 | | 4,878,555 |
| 他会計振替額 | △ 4,115,047 | 4,157,976 | △ 42,929 | 0 | 0 |
| 当期一般正味財産増減額 | △ 8,528,404 | 13,406,974 | △ 15 | 0 | 4,878,555 |
| 一般正味財産期首残高 | 40,085,589 | 214,190,374 | 131,940,678 | | 386,216,641 |
| 一般正味財産期末残高 | 31,557,185 | 227,597,348 | 131,940,663 | 0 | 391,095,196 |
| II 指定正味財産増減の部 | | | | | |
| 当期指定正味財産増減額 | | | | | |
| 指定正味財産期首残高 | | | | | |
| 指定正味財産期末残高 | | | | | |
| III 正味財産期末残高 | 31,557,185 | 227,597,348 | 131,940,663 | 0 | 391,095,196 |

平成30年度 財務諸表に対する注記

1. 重要な会計方針

有価証券の評価基準及び評価方法について
満期保有目的の債券・・・償却原価法

固定資産の減価償却の方法
車両運搬具、機械装置、什器備品・・・・・・・・定率法

引当金の計上基準
退職給付引当金・・・・・・・・期末退職給付の自己都合要支給額に相当する額のうち中退共から支給される額を除いた額を計上している。
賞与引当金・・・・・・・・当期に帰属する額は支給済みであるため計上してない。

消費税の会計処理
税込経理

2. 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科目 | 前期末残高 | 当期増加額 | 当期減少額 | 当期末残高 |
|----------|-------------|-----------|-----------|-------------|
| 基本財産 | | | | |
| 投資有価証券 | 125,000,000 | 5,000,000 | | 130,000,000 |
| 定期預金 | 6,940,663 | 11 | 5,000,000 | 1,940,663 |
| 小計 | 131,940,663 | 5,000,011 | 5,000,000 | 131,940,663 |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 3,466,840 | 260,591 | | 3,727,431 |
| 機械更新積立資産 | 23,073,363 | 3,035,018 | | 26,108,381 |
| 小計 | 26,540,203 | 3,295,609 | - | 29,835,812 |
| 合計 | 158,480,855 | 8,295,620 | 5,000,000 | 161,776,475 |

3. 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科目 | 当期末残高 | (うち指定正味財産からの充当額) | (うち一般正味財産からの充当額) | (うち負債に 対応する額) |
|----------|-------------|------------------|------------------|------------------|
| 基本財産 | | | | |
| 投資有価証券 | 130,000,000 | | (130,000,000) | |
| 定期預金 | 1,940,663 | | (1,940,663) | |
| 小計 | 131,940,663 | - | (131,940,663) | - |
| 特定資産 | | | | |
| 退職給付引当資産 | 3,727,431 | | | (3,727,431) |
| 機械更新積立資産 | 26,108,381 | | (26,108,381) | |
| 小計 | 29,835,812 | - | (26,108,381) | (3,727,431) |
| 合計 | 161,776,475 | - | (158,049,044) | (3,727,431) |

4. 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は次の通りである。

(単位：円)

| 科目 | 取得価額 | 減価償却累計額 | 当期末残高 |
|-------|-------------|-------------|------------|
| 車両運搬具 | 1,141,220 | 1,141,219 | 1 |
| 什器備品 | 2,592,462 | 1,323,745 | 1,268,717 |
| 機械装置 | 496,560,880 | 452,533,542 | 44,027,333 |
| リース資産 | 44,619,270 | 743,654 | 43,875,616 |
| 合計 | 544,913,832 | 455,742,160 | 89,171,667 |

5. リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転すると認められるもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

6. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

| 科目 | 帳簿価額 | 時 価(※) | 評価損益 |
|-------------------------|-------------|-------------|-----------|
| 投資有価証券 長野県平成26年度第1回公募公債 | 20,000,000 | 20,011,940 | 11,940 |
| 投資有価証券 広島市平成26年度第2回公募公債 | 10,000,000 | 10,249,480 | 249,480 |
| 投資有価証券 北海道平成25年度第9回公募公債 | 40,000,000 | 41,225,240 | 1,225,240 |
| 投資有価証券 大分県平成30年度第2回公募公債 | 50,000,000 | 51,163,500 | 1,163,500 |
| 投資有価証券 第124回大阪府公募公債 | 10,000,000 | 10,011,720 | 11,720 |
| 合 計 | 130,000,000 | 132,661,880 | 2,661,880 |

(※) 時価のないものは - としている。

7. 補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高

補助金等の内訳ならびに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

| 補助金等の名称 | 交付者 | 前期末 残高 | 当期 増加額 | 当期 減少額 | 当期末 残高 | 貸借対照表上 の記載区分 |
|--|-----|-----------|------------|------------|-----------|-----------------|
| 林業労働力対策事業 (森林整備担い手育成 確保総合対策事業) | 長野県 | | 1,597,000 | 1,597,000 | | |
| 林業労働力対策事業 (森林整備担い手育成 確保総合対策事業(支 援センター推進事業)) | 長野県 | | 6,283,000 | 6,283,000 | | |
| 林業労働力対策事業 (林業就労条件整備促 進事業) | 長野県 | | 13,798,000 | 13,798,000 | | |
| 林業労働力対策事業 (高性能林業機械導入 推進事業) | 長野県 | | 14,902,000 | 14,902,000 | | |
| 合 計 | | - | 36,580,000 | 36,580,000 | - | - |

平成30年度 財産目録

(平成31年 3月31日現在)

(単位：円)

| 貸借対照表科目 | | 場所・物量等 | 使用目的等 | 金額 |
|---------------|----------|--------------|---------------|-------------|
| (流動資産) | | | | |
| | 現金 | 手元保管 | 運転資金として | 23,766 |
| | 預金 | 普通預金 八十二銀行 | 運転資金として | 141,281,609 |
| | | 定期預金 八十二銀行 | 運転資金として | 8,010,538 |
| | 未収金 | 機械使用料、機械売却代金 | | 32,000,080 |
| | 未収還付法人税等 | | 還付法人税等 | 205 |
| | 貸付金 | 林業就業促進資金 | 実施事業に使用している | 18,730,000 |
| 流動資産合計 | | | | 200,046,198 |
| (固定資産) | | | | |
| 基本財産 | | | | |
| | 有価証券 | 利付国債 | | 130,000,000 |
| | 預金 | 普通預金 八十二銀行 | | 1,940,663 |
| 基本財産合計 | | | | 131,940,663 |
| 特定資産 | | | | |
| | 退職給付引当資産 | 普通預金 八十二銀行 | 退職金の支払いに備えて | 3,727,431 |
| | 機械更新積立資産 | 普通預金 八十二銀行 | レンタル機械装置の購入用 | 26,108,381 |
| 特定資産合計 | | | | 29,835,812 |
| その他固定資産 | | | | |
| | 車両運搬具 | ホンダアクティ | | 1 |
| | 什器備品 | 耐火金庫等 | | 1,268,717 |
| | 機械装置 | 林業用機械 | レンタル事業に使用している | 44,027,333 |
| | リース資産 | 林業用機械 | レンタル事業に使用している | 43,875,616 |
| | 電話加入権 | | | 6,000 |
| | 権利金 | 林業センター | 保証金、権利金 | 2,370,000 |
| その他固定資産合計 | | | | 91,547,667 |
| 固定資産合計 | | | | 253,324,142 |
| 資産合計 | | | | 453,370,340 |
| (流動負債) | | | | |
| | 未払金 | 林業機械修繕費他 | | 4,942,957 |
| | 未払消費税等 | 長野税務署 | | 0 |
| | 預り金 | 職員源泉所得税 | | 86,794 |
| | | 市民税 | | 37,100 |
| | | 労働保険 | | 70,163 |
| | | 講師源泉所得税 | | 50,304 |
| | 未払法人税等 | 長野県、長野市 | | 71,000 |
| 流動負債合計 | | | | 5,258,318 |
| (固定負債) | | | | |
| | 長期借入金 | 長野県 | 林業就業促進資金として | 23,572,125 |
| | 退職給付引当金 | | 退職金の支払いに備えて | 3,727,431 |
| | リース債務 | 八十二リース㈱ | リース残高 | 29,717,270 |
| 固定負債合計 | | | | 57,016,826 |
| 負債合計 | | | | 62,275,144 |
| 正味財産 | | | | 391,095,196 |

【参考】 平成30年度 収支計算書

(平成30年4月1～平成31年3月31日)

(単位:円)

| 科目 | 予算額 (A) | 決算額 (B) | 差異 (A - B) | 備考 |
|---------------|-------------|-------------|-------------|----|
| I 事業活動収支の部 | | | | |
| 1. 事業活動収入 | | | | |
| 基本財産運用収入 | | | | |
| 基本財産利息収入 | 450,000 | 464,503 | △ 14,503 | |
| 基本財産運用収入計 | 450,000 | 464,503 | △ 14,503 | |
| 事業収入 | | | | |
| 林退共事務取扱手数料収入 | 1,068,000 | 1,068,000 | 0 | |
| レンタル事業収入 | 66,261,000 | 66,947,472 | △ 686,472 | |
| 全国森林組合連合会受託収入 | 51,021,000 | 48,858,508 | 2,162,492 | |
| 事業収入計 | 118,350,000 | 116,873,980 | 1,476,020 | |
| 補助金等収入 | | | | |
| 長野県補助金収入 | 39,410,000 | 36,580,000 | 2,830,000 | |
| 補助金等収入計 | 39,410,000 | 36,580,000 | 2,830,000 | |
| 雑収入 | | | | |
| 受取利息収入 | 2,000 | 2,451 | △ 451 | |
| 雑収入 | 1,500,000 | 942,883 | 557,117 | |
| 雑収入計 | 1,502,000 | 945,334 | 556,666 | |
| 事業活動収入計 | 159,712,000 | 154,863,817 | 4,848,183 | |
| 2. 事業活動支出 | | | | |
| 事業費支出 | | | | |
| 役員報酬支出 | 3,020,000 | 3,847,630 | △ 827,630 | |
| 給料手当支出 | 22,055,000 | 21,150,883 | 904,117 | |
| 臨時員賃金支出 | 1,644,000 | 1,644,000 | 0 | |
| 通勤手当支出(事業) | 1,574,000 | 1,391,909 | 182,091 | |
| 退職給付支出 | 0 | 254,102 | △ 254,102 | |
| 福利厚生費支出 | 5,886,000 | 5,642,874 | 243,126 | |
| 旅費交通費支出 | 4,370,000 | 3,500,740 | 869,260 | |
| 通信運搬費支出 | 929,000 | 962,442 | △ 33,442 | |
| 消耗品費支出 | 2,035,000 | 1,377,913 | 657,087 | |
| 修繕費支出 | 31,017,000 | 28,689,087 | 2,327,913 | |
| 印刷製本費支出 | 725,000 | 549,208 | 175,792 | |
| 燃料費支出 | 113,000 | 48,578 | 64,422 | |
| 光熱水料費支出 | 198,000 | 145,753 | 52,247 | |
| 賃借料支出 | 7,776,000 | 9,515,623 | △ 1,739,623 | |
| 保険料支出 | 3,043,000 | 3,628,232 | △ 585,232 | |
| 諸謝金支出 | 8,580,000 | 6,147,480 | 2,432,520 | |
| 租税公課支出 | 5,886,000 | 3,273,517 | 2,612,483 | |
| 負担金支出 | 0 | 160,100 | △ 160,100 | |
| 助成金支出 | 14,297,000 | 13,848,160 | 448,840 | |
| 委託費支出 | 8,713,000 | 9,348,640 | △ 635,640 | |
| 広告費支出 | 639,000 | 331,877 | 307,123 | |
| 新聞図書費支出 | 2,059,000 | 2,649,714 | △ 590,714 | |
| 支払手数料支出 | 321,000 | 327,585 | △ 6,585 | |
| 運搬費支出 | 0 | 1,089,721 | △ 1,089,721 | |
| 雑費支出 | 280,000 | 198,777 | 81,223 | |
| 事業費支出計 | 125,160,000 | 119,724,545 | 5,435,455 | |
| 管理費支出 | | | | |
| 役員報酬支出 | 159,000 | 132,770 | 26,230 | |
| 給料手当支出 | 40,000 | 74,492 | △ 34,492 | |
| 退職給付支出 | 0 | △ 254,102 | 254,102 | |
| 福利厚生費支出 | 48,000 | 52,440 | △ 4,440 | |
| 通勤手当支出 | 14,000 | 6,691 | 7,309 | |
| 旅費交通費支出 | 4,000 | 3,199 | 801 | |
| 通信運搬費支出 | 0 | 2,192 | △ 2,192 | |
| 消耗品費支出 | 11,000 | 778 | 10,222 | |
| 印刷製本費支出 | 2,000 | 214 | 1,786 | |
| 光熱水料費支出 | 2,000 | 949 | 1,051 | |
| 賃借料・家賃支出 | 18,000 | 35,930 | △ 17,930 | |
| 保険料支出 | 2,000 | 2,278 | △ 278 | |
| 租税公課支出 | 14,000 | 633 | 13,367 | |
| 委託料支出 | 23,000 | 20,809 | 2,191 | |
| 広告費支出 | 3,000 | 2,223 | 777 | |
| 新聞図書費支出 | 3,000 | 2,135 | 865 | |
| 支払手数料支出 | 5,000 | 4,963 | 37 | |
| 雑費支出 | 307,000 | 1,133 | 305,867 | |
| 管理費支出計 | 655,000 | 89,727 | 565,273 | |
| 事業活動支出計 | 125,815,000 | 119,814,272 | 6,000,728 | |
| 事業活動収支差額 | 33,897,000 | 35,049,545 | △ 1,152,545 | |

| 科目 | 予算額 (A) | 決算額 (B) | 差異 (A - B) | 備考 |
|----------------|--------------|--------------|--------------|----|
| II 投資活動収支の部 | | | | |
| 1. 投資活動収入 | | | | |
| 基本財産取崩収入 | | | | |
| 投資有価証券売却収入 | 0 | 45,000,000 | △ 45,000,000 | |
| 普通預金取崩収入 | 0 | 5,000,000 | △ 5,000,000 | |
| 基本財産取崩収入計 | 0 | 50,000,000 | △ 50,000,000 | |
| 特定資産取崩収入 | | | | |
| 退職給付引当資産取崩収入 | 0 | 2,938,322 | △ 2,938,322 | |
| 特定資産取崩収入計 | 0 | 2,938,322 | △ 2,938,322 | |
| 固定資産売却収入 | | | | |
| 機械装置売却収入 | 2,500,000 | 3,520,800 | △ 1,020,800 | |
| 固定資産売却収入計 | 2,500,000 | 3,520,800 | △ 1,020,800 | |
| その他の収入 | | | | |
| 貸付金回収収入 | 3,300,000 | 3,500,000 | △ 200,000 | |
| その他の収入計 | 3,300,000 | 3,500,000 | △ 200,000 | |
| 投資活動収入計 | 5,800,000 | 59,959,122 | △ 54,159,122 | |
| 2. 投資活動支出 | | | | |
| 基本財産取得支出 | | | | |
| 投資有価証券取得支出 | | 50,000,000 | △ 50,000,000 | |
| 定期預金取得支出(基本) | | 11 | △ 11 | |
| 基本財産取得支出計 | 0 | 50,000,011 | △ 50,000,011 | |
| 特定資産取得支出 | | | | |
| 退職給付引当資産取得支出 | 333,000 | 3,198,913 | △ 2,865,913 | |
| 機械更新積立資産取得支出 | 2,370,000 | 3,035,018 | △ 665,018 | |
| 特定資産取得支出計 | 2,703,000 | 6,233,931 | △ 3,530,931 | |
| 固定資産取得支出 | | | | |
| 什器備品購入支出 | | 622,080 | △ 622,080 | |
| リース資産取得支出(その他) | 57,456,000 | 44,619,270 | 12,836,730 | |
| 固定資産取得支出計 | 57,456,000 | 45,241,350 | 12,214,650 | |
| その他の支出 | | | | |
| 貸付金支出 | 3,000,000 | 2,900,000 | 100,000 | |
| その他の支出計 | 3,000,000 | 2,900,000 | 100,000 | |
| 投資活動支出計 | 63,159,000 | 104,375,292 | △ 41,216,292 | |
| 投資活動収支差額 | △ 57,359,000 | △ 44,416,170 | △ 12,942,830 | |
| III 財務活動収支の部 | | | | |
| 1. 財務活動収入 | | | | |
| その他の収入 | | | | |
| リース債務収入 | 0 | 44,619,270 | △ 44,619,270 | |
| その他の収入計 | 0 | 44,619,270 | △ 44,619,270 | |
| 財務活動収入計 | 0 | 44,619,270 | △ 44,619,270 | |
| 2. 財務活動支出 | | | | |
| 借入金返済支出 | | | | |
| 長期借入金返済支出 | 2,462,000 | 2,462,375 | △ 375 | |
| 借入金返済支出計 | 2,462,000 | 2,462,375 | △ 375 | |
| その他の支出 | | | | |
| リース債務返済支出 | 0 | 14,902,000 | △ 14,902,000 | |
| その他の支出計 | 0 | 14,902,000 | △ 14,902,000 | |
| 財務活動支出計 | 2,462,000 | 17,364,375 | △ 14,902,375 | |
| 財務活動収支差額 | △ 2,462,000 | 27,254,895 | △ 29,716,895 | |
| IV 予備費支出 | | | | |
| 当期収支差額 | △ 25,924,000 | 17,888,270 | △ 43,812,270 | |
| 前期繰越収支差額 | 151,543,000 | 158,169,610 | △ 6,626,610 | |
| 次期繰越収支差額 | 125,619,000 | 176,057,880 | △ 50,438,880 | |

【参考】平成30年度 収支計算書に対する注記

1. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、未収金、前払金、仮払金、立替金、一時所有有価証券、未収還付法人税等、未払金及び預り金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

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 | 前期末残高 | 当期末残高 |
|----------|-------------|-------------|
| 現金預金 | 144,316,813 | 149,315,913 |
| 未収金 | 18,700,200 | 32,000,080 |
| 未収還付法人税等 | 164 | 205 |
| 立替金 | - | - |
| 有価証券 | - | - |
| 合計 | 163,017,177 | 181,316,198 |
| 未払金 | 1,948,998 | 4,942,957 |
| 未払消費税等 | 2,567,000 | - |
| 預り金 | 260,569 | 244,361 |
| 未払法人税等 | 71,000 | 71,000 |
| 合計 | 4,847,567 | 5,258,318 |
| 次期繰越収支差額 | 158,169,610 | 176,057,880 |