

令和 5 年 度

〔 自 令和5年4月 1日
至 令和6年3月31日 〕

事業 及 び 決 算 報 告 書

一般社団法人高知県森林整備公社

社 員 総 会 に 対 す る 理 事 の 提 出 書

令和5年度 事業報告書 決算報告書を次のとおり社員総会に提出します。

令和6年6月18日

一般社団法人高知県森林整備公社

理事長

森 下 信 夫

理 事

西 村 光 寿

//

植田 壯一郎

//

大 石 雅 夫

//

中 尾 博 憲

//

戸 田 昭

//

小 原 忠

監 査 報 告 書

令和6年5月17日

一般社団法人高知県森林整備公社

理事長 森下 信夫 様

一般社団法人 高知県森林整備公社

監 事

春山 九郎

私は、令和5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5年度の理事の職務の執行について監査を行いましたので、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第99条及び定款第25条の規定に基づき本監査報告書を作成し、以下のとおり報告します。

1 監査の方法及びその内容

私は、理事等と意思疎通を図り、情報の収集及び監査の環境の整備に努めるとともに、理事会その他の重要な会議に出席し、理事等からその職務の執行について報告を受け、重要な決裁書類等を閲覧し、公社の事務所において事業及び財産の状況を調査しました。

以上の方法によって、当該年度に係る事業報告及びその附属明細書を監査しました。

さらに、会計監査人から当該年度の監査を行うに当たり特に考慮した監査上の危険、実施した監査手続等の報告を受け、会計監査人が独立の立場を保持し、かつ、適正に監査を行っていることを確かめました。

以上の方法によって、当該年度に係る計算書類及びその附属明細書並びに財産目録等を監査しました。

2 監査の結果

(1) 事業報告等の監査結果

- ① 事業報告及びその附属明細書は、法令及び定款に従い、公社の状況を正しく示していると認めます。
- ② 理事の職務の執行に関する不正の行為又は法令若しくは定款に違反する重大な事実は認められません。

(2) 計算書類及びその附属明細書並びに財産目録等の監査結果

会計監査人田中章夫の監査の方法及び結果は、相当であると認めます。

独立監査人の監査報告書

令和 6 年 5 月 17 日

一般社団法人 高知県森林整備公社
理事会 御中

公認会計士田中章夫事務所

高知県高知市

公認会計士

田中章夫

監査意見

私は、一般社団法人及び一般財団法人に関する法律第 124 条第 2 項第 1 号の規定に基づき、一般社団法人高知県森林整備公社の令和 5 年 4 月 1 日から令和 6 年 3 月 31 日までの令和 5 年度事業年度の貸借対照表、損益計算書（公益法人会計基準に基づく「正味財産増減計算書」をいう。）及び財務諸表に対する注記並びに附属明細書（以下、これらの監査の対象書類を「財務諸表等」という。）について監査を行った。

私は、上記の財務諸表等が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して、当該財務諸表等に係る期間の財産及び損益（正味財産増減）の状況を、全ての重要な点において適正に表示しているものと認める。

監査意見の根拠

私は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における私の責任は、「財務諸表等の監査における監査人の責任」に記載されている。私は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。私は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

私の財務諸表等に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、私はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

財務諸表等の監査における私の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と財務諸表等又は私が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

私は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、私が報告すべき事項はない。

継続組織の前提に関する重要な不確実性

継続組織の前提に関する注記に記載されているとおり、法人は、令和6年3月31日現在において2,993百万円の債務超過の状況にあることから、継続組織の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況が存在しており、現時点では継続組織の前提に関する重要な不確実性が認められる。なお、当該事象又は状況に対する対応策及び重要な不確実性が認められる理由については当該注記に記載されている。財務諸表等は継続組織を前提として作成されており、このような重要な不確実性の影響は財務諸表等に反映されていない。

当該事項は、私の意見に影響を及ぼすものではない。

財務諸表等に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠して財務諸表等を作成し適正に表示することにある。これには、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない財務諸表等を作成し適正に表示するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

財務諸表等を作成するに当たり、理事者は、継続組織の前提に基づき財務諸表等を作成することが適切であるかどうかを評価し、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に基づいて継続組織に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

財務諸表等の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての財務諸表等に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から財務諸表等に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、財務諸表等の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 財務諸表等の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事者が採用した会計方針及びその適用方法の適切性、並びに理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 理事者が継続組織を前提として財務諸表等を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続組織の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続組織の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において財務諸表等の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する財務諸表等の注記事項が適切でない場合は、財務諸表等に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人

の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続組織として存続できなくなる可能性がある。

- ・ 財務諸表等の表示及び注記事項が、我が国において一般に公正妥当と認められる公益法人会計の基準に準拠しているかどうかとともに、関連する注記事項を含めた財務諸表等の表示、構成及び内容、並びに財務諸表等が基礎となる取引や会計事象を適正に表示しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

法人と私との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上

目

次

事業報告書

I 事業報告

1 事業報告の概要	．．．．．	1
2 重要決議事項	．．．．．	2
3 役職員に関する事項	．．．．．	2
4 社 員	．．．．．	2
5 経営改善の取り組みについて	．．．．．	3

II 分収造林事業等事業報告

1 分収造林事業	．．．．．	4
2 受託事業	．．．．．	6

決算報告書

I 決算報告

1 決算報告の概要	．．．．．	8
2 貸借対照表	．．．．．	9
3 正味財産増減計算書	．．．．．	11
4 キャッシュ・フロー計算書	．．．．．	13
5 財務諸表に対する注記	．．．．．	14
6 附属明細書	．．．．．	17
7 財産目録	．．．．．	20

資 料

1 収支計算書	．．．．．	21
---------	-------	----

事業報告書

令和５年度事業報告

I 事業報告

1 事業報告の概要

平成24年に高知県から示された「経営改革プラン」に則して、令和4年2月に策定した「第12期経営計画」を基本方針とし、経営改善の取り組みを進めた。

また、専門的な知見を有する第三者で構成するモニタリング委員会により、KPI指標などの進捗状況や、森林資産償却の妥当性等を確認いただいた。

令和5年度も利用間伐や主伐による事業収入を積極的に確保しつつ、収益性を重視した事業展開を図るとともに、日本政策金融公庫への繰上償還や経費の節減に努め、事業活動収支の黒字を持続し、借入金に依存しない経営の確立に向けて取り組んだ。

一般造林事業において、利用間伐は18団地146ha、搬出材積8,620m³の計画に対して、実績は12団地106ha、搬出材積8,541m³となり、面積では73%、材積では99%の実施率となった。

管理委託による利用間伐は、4団地30ha、材積1,770m³の計画に対して実績は3団地22ha、搬出材積2,374m³となり、面積では74%、搬出材積では134%の実施率となった。利用間伐の合計は計画の176haに対して実績は129haで実施率73%、路網整備に伴う支障木を含めた搬出材積は計画の10,390m³に対して13,699m³の実績で実施率132%となった。

路網整備事業は、間伐材の搬出を効率的に行うために、作業道の開設と既設作業道の修理を行うことにより森林の基盤整備を積極的に進めており、管理委託を含めた開設延長は26,210mで、計画の22,200mに対して、118%の実施率となった。

一方、公社営造林地における分収造林契約の期間満了に伴うスギ・ヒノキ林の主伐（立木販売）については、当初計画の2物件に加え、再販売分を含め延べ23物件の入札を実施したものの、落札は1物件、20,000千円で当初計画を下回る結果となった。

不調となった物件については、次年度以降も引き続き販売に向けて取り組むこととしている。

教育の森（明治百年記念事業の一環として造成された学校林）造林事業においては、事業を実施する事業体を確保できず保育及び路網整備を実施することができなかった。

分収造林契約の期間終了に伴う主伐（立木販売）については、当初計画の3物件と再販売分を含めた延べ15物件を入札した結果、2物件7,700千円を販売した。また、先着順で随意契約の協議を行う随時販売を令和5年度から始め、1物件を10,600千円で販売できた。

不調となった物件については、次年度以降も引き続き販売に向けて取り組むこととしている。

2 重要決議事項

年月日	会議名	議 決 事 項 等
R5.6.2	第1回理事会	審議事項 (1) 令和4年度 事業報告及び決算について (2) 令和5年度 定時社員総会の開催日等について (3) 令和5年度 定時社員総会提出議案について (ア) 令和4年度 事業報告及び決算について (イ) 役員の選任について (4) 令和5年度 第1次補正収支予算について
R5.6.21	定時社員総会	議 事 第1号議案 令和4年度 事業報告及び決算について 第2号議案 役員の選任について
R5.9.7	第2回理事会	審議事項 (1) 令和5年度 第2次補正収支予算について
R5.12.8	理事会（書面）	審議事項 (1) 令和5年度 第3次補正収支予算について
R6.2.2	第3回理事会	審議事項 (1) 令和6年度 事業計画及び収支予算について (2) 令和5年度 第4次補正収支予算について
R6.3.27	理事会（書面）	審議事項 (1) 令和6年度臨時社員総会提出議案について (ア) 役員の選任について

3 役職員に関する事項

役 職 員		4年度末現在	5年度増減	5年度末現在
役 員 等	常 勤 理 事	1		1
	非 常 勤 理 事	5	1	6
	監 事	1		1
	会 計 監 査 人	1		1
	計	8	1	9
職 員	職 員	7	△ 1	6
	嘱 託 職 員	5		5
	計	12	△ 1	11
合 計		20		20

4 社 員 （32 団体）

高 知 県	四 万 十 市	本 山 町	津 野 町
高 知 県 教 育 委 員 会	宿 毛 市	大 豊 町	中 土 佐 町
室 戸 市	土 佐 清 水 市	土 佐 町	四 万 十 町
安 芸 市	東 洋 町	大 川 村	黒 潮 町
香 南 市	奈 半 利 町	い の 町	大 月 町
香 美 市	安 田 町	仁 淀 川 町	三 原 村
南 国 市	北 川 村	越 知 町	四 国 電 力 株 式 会 社
須 崎 市	芸 西 村	梶 原 町	高 知 県 森 林 組 合 連 合 会

5 経営改善の取り組みについて

増収対策として、契約期間満了に伴う主伐（立木販売）の着実な実施や、利用間伐の推進に積極的に取り組む一方、支払利息の軽減、一般管理費対策等の経費削減に向けた取り組みを行った。

また、分収割合の変更や権利関係の一元化、自己負担のない事業の活用、地元事業体との連携による作業道開設に取り組んだ。

その結果、経営改革プランの基本方針である事業活動収支の黒字を継続することができた。

令和5年度の主な取り組み成果 （教育の森造林を除く）

（1）事業活動収入

① 立木販売収入	20,000 千円
② 間伐売払収入	137,739 千円
③ 管理委託提案事業	7,445 千円

（2）事業活動収支（投資活動収入調整後） 14,668 千円

（3）分収割合等変更

① 契約変更	11 契約 253 ha
--------	--------------

（4）有利子負債の削減 （日本政策金融公庫借入金）

① 繰上償還額	15,378 千円
② 繰上償還による利息軽減額	3,990 千円

（5）森林経営管理制度に関する受託事業

森林経営管理を行う市町村には、技術や専門知識また人員が不足しているところがあり、公社がこれまで培ってきた土地所有者対応をはじめとする森林経営管理のノウハウの活用が期待されている。

今年度は日高村から森林データの管理等の業務を受託した。

① 受託料	814 千円
-------	--------

Ⅱ 分収造林事業等事業報告

1 分収造林事業

(1) 一般造林事業

① 立木販売事業

区 分			4 年 度		5 年 度			計画と実績 との対比	
			件 数	実 績	件 数	計 画	件 数		実 績
主 伐 (スギ・ヒノキ)	2者	入札面積	24	337.73ha			23	394.37ha	
		販売面積 (造林面積)	1	9.78ha (9.40ha)	6	167.11ha (160.32ha)	1	31.77ha (29.61ha)	19% 18%
		販売材積		2,136㎡		71,750㎡		6,819㎡	10%

② 保育・路網整備事業

区 分				4 年 度		5 年 度				計画と実績 との対比
				件 数	実 績	件 数	計 画	件 数	実 績	
新植	下刈り等	管理委託	有林	1	9.50ha	0	0ha	1	9.50ha	
保 育	保育間伐	提案	2者	1	7.00ha	0	0ha	0	0ha	—
			計	1	7.00ha	0	0ha	0	0ha	—
	利用間伐	請負	2者	11	136.55ha	16	142.60ha	12	106.28ha	75%
			3者	0	0ha	2	3.60ha	0	0ha	0%
			小計	11	136.55ha 9,527㎡	18	146.20ha 8,620㎡	12	106.28ha 8,541㎡	73% 99%
		管理委託	2者	3	22.43ha 1,643㎡	4	30.00ha 1,770㎡	3	22.23ha 2,374㎡	74% 134%
			小計	3	22.43ha 1,643㎡	4	30.00ha 1,770㎡	3	22.23ha 2,374㎡	74% 134%
		計	14	158.98ha 11,170㎡	22	176.20ha 10,390㎡	15	128.51ha 10,915㎡	73% 105%	
	計			15	165.98ha	22	176.20ha	15	128.51ha	73%
	路 網	作業道開設	請負	2者	11	23,655m	16	17,970m	12	20,450m
3者				0	0m	2	450m	0	0ha	0%
小計				11	23,655m 1,775㎡	18	18,420m	12	20,450m 2,629㎡	111%
委管 託理			2者	4	5,698m 423㎡	4	3,780m	3	5,760m 155㎡	152%
		計	15	29,353m 2,198㎡	22	22,200m	15	26,210m 2,784㎡	118%	
作業道修理等		請負	2者	4	4箇所		2,000m	4	4箇所	0%
計			19	29,353m	22	24,200m	19	26,210m	108%	
合 計	新 植			1	9.50ha	0	0ha	1	9.50ha	—
	保 育			15	165.98ha	22	176.20ha	15	128.51ha	73%
	路網（開設）			15	29,353m	22	22,200m	15	26,210m	118%
	材 積				13,368㎡		10,390㎡		13,699㎡	132%

③ 委託事業

公社営林（3者造林を除く）13,018.04haの森林保護管理業務を21森林組合へ委託した。

④ 森林保険

請負により実施した12団地、管理委託提案事業等を実施した3団地,128.51haで森林国営保険に加入した。

⑤ 公社営林管理委託提案事業

3団地、22.23haで間伐を実施し、間伐材及び作業道支障木2,529m³を販売した。

⑥ 経営改善支援事業

経営改善に向けて、分収割合の変更協議等を20契約実施した。

・主伐予定地の立木評価 8団地 136.12ha

（2） センター造林事業（森林整備センター）

① センター造林の造林者として、森林の整備を実施した。

区 分		4 年 度		5 年 度				計画と実績との対比
		件数	実 績	件数	計 画	件数	実 績	
保 育	除 伐 I	1	2.09ha	1	14.50ha	4	32.67ha	225%
	選 木	5	55.67ha	0	0ha	3	20.92ha	—
	保育（切捨）間伐	0	0ha	0	0ha	2	18.76ha	—
	保育（搬出）間伐	4	50.76ha	7	116.50ha	2	25.61ha	22%
	計	10	108.52ha	8	131.00ha	11	97.96ha	75%
路 網	作 業 道 測 量	1	310m	0	0m	4	5,580m	—
	作 業 道 開 設	4	7,297m	8	14,060m	4	2,282m	16%
	作 業 道 修 理	3	3箇所			3	3箇所	—
	計	8	7,607m	8	14,060m	11	7,862m	56%
合 計	保 育	10	108.52ha	8	131.00ha	11	97.96ha	75%
	路網（開設）	4	7,297m	8	14,060m	4	2,282m	16%

(3) 教育の森造林事業

① 立木販売事業

区 分		4 年 度		5 年 度			計画と実績 との対比	
		件 数	実 績	件 数	計 画	件 数		実 績
主 伐 (スギ・ヒノキ)	入札面積	15	193.23ha			15	160.28ha	
	販売面積		58.34ha		80.80ha		30.76ha	38%
	(造林面積)	2	(58.34ha)	8	(80.71ha)	3	(30.76ha)	38%
	販売材積		17,826m³		31,980m³		11,047m³	35%

② 保育・路網整備事業

区 分		4 年 度		5 年 度		計画と実績 との対比		
		件 数	実 績	件 数	計 画		件 数	実 績
保 育	利 用 間 伐	0	0.00ha 0m³	1	10.00ha 590m³	0	0.00ha 0m³	0% 0%
路 網	作 業 道 開 設	0	0m 0m³	1	1,260m 0m³	0	0m 0m³	0% 0%
	作 業 道 修 理	0	0m		0m	0	0m	0%
	計	0	0m	1	1,260m	0	0m	0%
合 計	保 育	0	0.00ha	1	10.00ha	0	0.00ha	0%
	路 網	0	0m	1	1,260m	0	0m	0%
	材 積	0	0m³	1	590m³	0	0m³	0%

③ 委託事業

15森林組合へ森林保護管理業務1,115.67haを委託した。

2 受託事業

(1) 県営林造林事業

県営林の森林整備・管理の事業を受託して実施した。

① 委託事業

ア 立木評価 1 箇所
イ 境界明示（マーキング） 1 箇所

② 保護及び施設事業

ア 支障木搬出 1 箇所

③ 森林保護管理業務

7,875.31 ha

(2) 分収林等施業転換推進事業

① 契約変更

森林の所有者に分収割合変更等の意向調査48契約を実施し、11契約（253.41ha）の分収割合変更契約を締結した。

② 採算性等調査

分収林において、引き続き管理すべきかどうか2団地、31.29haの調査・分析を行った。

参 考

令和5年度末における公社営林等の造林現況

経 営 区 分		団地数	契約面積(ha)	造林面積(ha)	備 考
一 般 造 林	公 社 有 林	7	212.90	192.76	
	2 者 造 林	574	11,740.30	10,674.05	
	3 者 造 林	241	1,653.74	1,514.71	
	新 3 者 造 林	25	132.85	103.64	
	計	847	13,739.79	12,485.16	
教育の森造林		102	1,292.10	1,215.11	
センター造林		125	4,455.64	4,188.69	
合 計		1,074	19,487.53	17,888.96	

令和5年度までに販売し伐採中の公社営林

(上記表の外数)

経 営 区 分	団地数	契約面積(ha)	造林面積(ha)	備 考
2 者 造 林	18	422.79	395.44	スギ、ヒノキ
3 者 造 林	6	28.11	25.26	クヌギ造林地
教 育 の 森	8	194.84	180.94	スギ、ヒノキ
計	32	645.74	601.64	

※団地数に部分販売団地は含めない

決 算 報 告 書

令和５年度決算報告

I 決算報告

1 決算報告の概要

(1) 一般造林及び法人会計等

令和５年度の一般造林等（教育の森を除く）の立木販売額は前年度比400%の2千万円となった。一方、管理委託を含む利用間伐による収入は前年度比86%の1億4千5百万円となり、これらに補助金収入等を含めた事業活動収入は5億5百万円となった。

一方、管理費等の経費削減に努めた結果、事業活動支出は4億9千万円となり、投資活動収入を含めた収支差額は1千5百万円の黒字となった。

投資活動収支については、立木販売の売買契約解除に伴う返金1千1百万円などにより910万円の赤字となった。

財務活動収支は、公庫への償還資金として県から2億1千3百万円を借り入れ、立木販売による繰上償還を1千5百万円、約定償還と合せて2億1千3百万円を日本政策金融公庫へ返済、また高知県に5千2百万円返済した結果、5千2百万円の赤字となった。

その結果、当期収支差額は4千639万円の赤字、前期繰越収支差額が1億3千335万円だったので、次期繰越収支差額は8千695万円となった。

なお、当期経常増減額は1千2百万円の黒字であるが、立木販売においては森林資産の時価評価を行ったうえで販売用資産原価を計上しており、今決算において265万円を原価としている販売用資産は、過年度において3千6百万円の評価損を計上している。

また、センター造林事業では、森林整備センターからの受取造林負担金7千3百万円に、間伐等による造林者配分金収入379万円加えても、管理費を含めた費用は収益を114万円超過し赤字となり、同額を分収造林事業資産に振替えた。

経常外費用では、令和６年度主伐予定事業地6団地について、林業公社会計基準に基づき分収造林事業資産から販売用資産に振替えたことに伴い1億1千5百万円の減損処理を実施した。

また、立木販売を繰り返しても販売に至らず、分収造林契約期間が満了するなどの条件を満たした事業地の森林資産は備忘価格管理するとし、第12期経営計画モニタリング委員会において協議のうえ、585万円を減損処理した。なお、当該事業地における日本政策金融公庫の借入金は繰上償還を終えている。

この結果、前年度末の正味財産残高29億2千3百万円の赤字が1億1千6百万円増加し、令和５年度末正味財産残高は30億3千9百万円の赤字となった。

(2) 教育の森造林

令和５年度の立木販売額は1千8百万円、補助金等を含め事業活動収支差額は3千万円の黒字、一方、国有林（学校分収造林）を含めた立木販売による繰上償還を439万円、約定償還と併せて30,934千円を日本政策金融公庫に返済した結果、財務活動収支は3千万円の赤字となり、当期収支差額は0円となった。

貸借対照表

令和6年 3月31日現在

一般社団法人高知県森林整備公社

(単位:円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
現金預金	152,040,749	191,305,116	△ 39,264,367
現金	496	10,469	△ 9,973
普通預金	152,040,253	191,294,647	△ 39,254,394
販売用資産	105,651,309	103,627,851	2,023,458
森林整備事業販売用資産	105,651,309	103,627,851	2,023,458
分収造林主伐資産	105,651,309	103,627,851	2,023,458
未収金	13,041,409	23,769,243	△ 10,727,834
事業未収金	4,728,709	17,769,243	△ 13,040,534
森林整備事業未収金	4,728,709	17,769,243	△ 13,040,534
その他の未収金	8,312,700	6,000,000	2,312,700
その他の未収金	8,312,700	6,000,000	2,312,700
仮払金	0	1,650	△ 1,650
流動資産合計	270,733,467	318,703,860	△ 47,970,393
2. 固定資産			
その他固定資産			
事業資産	23,987,741,857	24,139,167,613	△ 151,425,756
森林整備事業資産	23,987,741,857	24,139,167,613	△ 151,425,756
森林整備事業資産	23,987,741,857	24,139,167,613	△ 151,425,756
有形固定資産	917,628	330,456	587,172
車両運搬具等	1	1	0
什器備品	917,627	330,455	587,172
無形固定資産	149,970	149,970	0
電話加入権	149,970	149,970	0
その他の固定資産	23,800	23,800	0
その他固定資産合計	23,988,833,255	24,139,671,839	△ 150,838,584
固定資産合計	23,988,833,255	24,139,671,839	△ 150,838,584
資産合計	24,259,566,722	24,458,375,699	△ 198,808,977
II 負債の部			
1. 流動負債			
事業資金借入金	229,034,277	225,318,106	3,716,171
次期返済長期借入金	229,034,277	225,318,106	3,716,171
次期返済公庫借入金	229,034,277	225,318,106	3,716,171
未払金	75,455,977	67,831,326	7,624,651
事業未払金	63,820,128	57,646,205	6,173,923
森林整備事業未払金	33,668,401	7,815,243	25,853,158
分収交付金未払金	30,029,363	49,830,962	△ 19,801,599
森林保険料未払金	122,364	0	122,364
その他の未払金	11,635,849	10,185,121	1,450,728
その他の未払金	11,635,849	10,185,121	1,450,728
預り金	662,853	288,284	374,569
職員預り金	662,853	288,284	374,569
仮受金	2,004,611	13,605,046	△ 11,600,435
流動負債合計	307,157,718	307,042,762	114,956
2. 固定負債			
長期借入金	26,876,319,357	26,963,162,366	△ 86,843,009
事業資金借入金	26,876,319,357	26,963,162,366	△ 86,843,009
公庫借入金	3,350,040,462	3,597,735,689	△ 247,695,227
公共団体借入金	23,526,278,895	23,365,426,677	160,852,218
新3者負担金	64,486,311	64,486,311	0
引当金	1,522,359	2,000,000	△ 477,641
退職給付引当金	30,000	0	30,000
修繕引当金	1,492,359	2,000,000	△ 507,641
新3者預り金	3,424,381	3,424,381	0
固定負債合計	26,945,752,408	27,033,073,058	△ 87,320,650
負債合計	27,252,910,126	27,340,115,820	△ 87,205,694
III 正味財産の部			
1. 指定正味財産			
指定正味財産合計	0	0	0
2. 一般正味財産	△ 2,993,343,404	△ 2,881,740,121	△ 111,603,283
正味財産合計	△ 2,993,343,404	△ 2,881,740,121	△ 111,603,283
負債及び正味財産合計	24,259,566,722	24,458,375,699	△ 198,808,977

貸借対照表内訳表

令和6年3月31日現在

一般社団法人高知県森林整備公社										(単位: 円)	
科目										つう一勘定外科目 (数値の除外)	
I 資産の部										内部取引の消去	
1. 流動資産											
現金	152,040,749	93,499,132	27,503,544	29,336,651	8,089,208	Δ 557,3786	Δ 814,000	0	0	122,704,098	
預金	496	496	0	0	0	0	0	0	0	496	
短期貸借	152,040,253	93,498,636	27,503,544	29,336,651	8,089,208	Δ 5,573,786	Δ 814,000	0	0	122,703,602	
販売用資産	105,651,309	67,138,955	0	38,512,354	0	0	0	0	0	67,138,955	
森林整備事業販売用資産	105,651,309	67,138,955	0	38,512,354	0	0	0	0	0	67,138,955	
分収林主伐資産	105,651,309	67,138,955	0	38,512,354	0	0	0	0	0	67,138,955	
未収金	13,041,409	4,687,848	0	0	40,861	5,590,000	814,000	1,908,700	0	13,041,409	
事業整備事業未収金	4,728,709	4,687,848	0	0	40,861	0	0	0	0	4,728,709	
森林整備事業未収金	8,312,700	0	0	0	40,861	5,590,000	814,000	1,908,700	0	8,312,700	
その他の未収金	8,312,700	0	0	0	0	5,590,000	814,000	1,908,700	0	8,312,700	
内部取引関係(資産)	0	8,646,804	0	0	0	0	0	928	Δ 8,647,732	0	
流動資産合計	270,733,467	173,972,739	27,503,544	67,849,005	8,130,069	16,214	0	1,909,928	Δ 8,647,732	202,884,462	
2. 固定資産											
特定資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
退職給付引当資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
繰越勘定	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
特定資産合計	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
その他の固定資産	23,987,741,857	23,249,425,494	211,345,727	277,839,354	0	0	0	249,131,282	0	23,709,902,503	
事業整備事業資産	23,987,741,857	23,249,425,494	211,345,727	277,839,354	0	0	0	249,131,282	0	23,709,902,503	
森林整備事業資産	917,628	238,715	0	0	0	67,891,2	0	1	0	917,628	
有形固定資産	1	1	0	0	0	0	0	0	0	1	
車両運搬具	917,627	238,714	0	0	0	67,891,2	0	1	0	917,627	
什物	149,970	0	0	0	0	0	0	149,970	0	149,970	
無形固定資産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
開発費	149,970	0	0	0	0	0	0	149,970	0	149,970	
電話加入権	23,800	0	0	0	0	0	0	23,800	0	23,800	
その他の固定資産	23,988,833,255	23,249,676,009	211,345,727	277,839,354	0	67,891,2	0	249,293,253	0	23,710,993,901	
その他固定資産合計	23,988,833,255	23,249,676,009	211,345,727	277,839,354	0	67,891,2	0	249,293,253	0	23,710,993,901	
固定資産合計	24,259,566,722	23,423,648,748	238,849,271	345,688,359	8,130,069	695,126	0	251,202,881	Δ 8,647,732	23,913,878,363	
II 負債の部											
1. 流動負債											
事業借入金	229,034,277	200,845,044	0	28,189,233	0	0	0	0	0	200,845,044	
次期返済長期借入金	229,034,277	200,845,044	0	28,189,233	0	0	0	0	0	200,845,044	
次期返済公債借入金	75,455,977	200,845,044	0	28,189,233	0	0	0	0	0	200,845,044	
未払金	63,820,128	14,933,696	28,373,090	25,285,266	3,458,895	6,303	0	3,396,727	0	50,170,711	
事業整備事業未払金	33,668,401	13,773,432	27,454,460	19,198,996	3,391,300	0	0	0	0	44,621,192	
分収交付金未払金	30,029,363	2,316,641	27,454,460	506,000	3,391,300	0	0	0	0	33,162,401	
森林供材未払金	122,364	11,336,427	0	18,692,936	0	0	0	0	0	11,336,427	
森林他未払金	1,160,264	1,160,264	0	0	0	0	0	0	0	1,160,264	
その他の他未払金	11,635,849	1,160,264	918,630	6,086,330	67,595	6,303	0	3,396,727	0	5,549,519	
内部取引関係(負債)	0	0	28,454	3,987,345	4,622,022	9,911	0	3,396,727	Δ 8,647,732	Δ 3,987,345	
内部取引関係(負債)	662,853	438,995	0	64,040	49,152	0	0	110,666	0	598,813	
職員給与金	662,853	438,995	0	64,040	49,152	0	0	110,666	0	598,813	
退職給付引当金	2,004,611	2,004,611	0	0	0	0	0	0	0	2,004,611	
修繕費引当金	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
損害賠償等損失引当金	307,157,718	218,224,346	28,401,544	57,525,884	8,130,069	16,214	0	3,507,393	Δ 8,647,732	249,631,834	
流動負債合計	268,763,193,357	266,335,17,489	0	242,801,868	0	0	0	0	0	266,335,17,489	
2. 固定負債											
長期借入金	268,763,193,357	266,335,17,489	0	242,801,868	0	0	0	0	0	266,335,17,489	
事業借入金	3,350,040,462	3,107,238,594	0	242,801,868	0	0	0	0	0	3,107,238,594	
公共団体借入金	23,526,278,895	23,526,278,895	0	0	0	0	0	0	0	23,526,278,895	
新3者負担金	64,486,311	64,486,311	0	0	0	0	0	0	0	64,486,311	
引当金	1,522,359	1,492,359	0	0	0	0	0	30,000	0	1,522,359	
退職給付引当金	30,000	1,492,359	0	0	0	0	0	30,000	0	30,000	
修繕費引当金	1,492,359	1,492,359	0	0	0	0	0	0	0	1,492,359	
新3者負担金	3,424,381	3,424,381	0	0	0	0	0	0	0	3,424,381	
固定負債合計	26,945,752,408	26,702,920,540	0	242,801,868	0	0	0	30,000	0	26,702,950,540	
負債合計	27,252,910,126	26,921,144,886	28,401,544	300,327,752	8,130,069	16,214	0	3,537,393	Δ 8,647,732	26,952,582,374	
III 正味財産の部											
1. 指定正味財産	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
2. 正味財産	Δ 2,993,343,404	Δ 3,497,496,138	210,447,727	45,360,607	0	67,891,2	0	247,665,488	0	Δ 3,038,704,011	
正味財産合計	Δ 2,993,343,404	Δ 3,497,496,138	210,447,727	45,360,607	0	67,891,2	0	247,665,488	0	Δ 3,038,704,011	
負債及び正味財産合計	24,259,566,722	23,423,648,748	238,849,271	345,688,359	8,130,069	695,126	0	251,202,881	Δ 8,647,732	23,913,878,363	

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日まで

一般社団法人高知県森林整備公社

(単位:円)

科 目	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			
特 定 資 産 運 用 益	0	32	△ 32
事 業 収 入	211,727,820	254,877,850	△ 43,150,030
受 取 補 助 金 益	273,470,755	270,872,135	2,598,620
受 取 事 業 負 担 金 益	73,061,670	65,056,200	8,005,470
雑 収	1,393,615	868,286	525,329
経常収益計	559,653,860	591,674,503	△ 32,020,643
(2) 経常費用			
販 売 用 資 産 原 価	9,840,006	15,129,762	△ 5,289,756
事 業 費	429,301,799	450,325,931	△ 21,024,132
直 接 事 業 費	300,539,376	301,068,492	△ 529,116
森 林 事 業 費	288,042,758	291,144,260	△ 3,101,502
負 担 金 料	0	205,732	△ 205,732
委 託 業 料	12,496,618	9,718,500	2,778,118
間 接 事 業 費	29,545,688	45,531,014	△ 15,985,326
分 収 交 付 金 料	21,336,718	41,691,784	△ 20,355,066
森 林 保 険 料	677,970	791,223	△ 113,253
経 営 改 善 支 援 事 業 費	7,531,000	3,048,007	4,482,993
事 業 借 入 金 支 払 利 息	99,216,735	103,726,425	△ 4,509,690
管 理 費	85,218,111	82,267,717	2,950,394
人 員 件 費	56,124,063	51,442,638	4,681,425
役 員 報 酬	5,072,000	5,002,800	69,200
職 員 等 給 与 費	41,283,638	37,428,753	3,854,885
福 利 厚 生 費	9,768,425	9,011,085	757,340
事 務 経 費	29,094,048	30,825,079	△ 1,731,031
事 務 諸 費	23,067,762	24,790,163	△ 1,722,401
運 営 費	4,522,296	4,523,979	△ 1,683
事 務 所 費	1,503,990	1,510,937	△ 6,947
経常費用計	524,359,916	547,723,410	△ 23,363,494
森林資産勘定振替前当期経常増減額	35,293,944	43,951,093	△ 8,657,149
森 林 資 産 勘 定 振 替 額	△ 19,190,955	△ 22,745,008	3,554,053
当期経常増減額	16,102,989	21,206,085	△ 5,103,096
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
そ の 他 の 経 常 外 収 益	4,663,298	1,165,030	3,498,268
経常外収益計	4,663,298	1,165,030	3,498,268
(2) 経常外費用			
販 売 用 資 産 評 価 損	115,117,113	329,091,702	△ 213,974,589
森 林 資 産 減 損 損 失	5,848,539	109,638,188	△ 103,789,649
そ の 他 経 常 外 費 用	839,466	69	839,397
過 年 度 修 正 損	10,564,452	0	10,564,452
経常外費用計	132,369,570	438,729,959	△ 306,360,389
当期経常外増減額	△ 127,706,272	△ 437,564,929	309,858,657
当期一般正味財産増減額	△ 111,603,283	△ 416,358,844	304,755,561
一般正味財産期首残高	△ 2,881,740,121	△ 2,465,381,277	△ 416,358,844
一般正味財産期末残高	△ 2,993,343,404	△ 2,881,740,121	△ 111,603,283
II 指定正味財産増減の部			
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
III 正味財産期末残高	△ 2,993,343,404	△ 2,881,740,121	△ 111,603,283

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日まで

一般社団法人高知県森林整備公社

[illegible]

キャッシュ・フロー計算書

令5年4月1日から令和6年3月31日まで

間接法 (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			
当期一般正味財産増減額	△ 111,603,283	△ 416,358,844	304,755,561
キャッシュ・フローへの調整額			
① 非資金項目の調整			
減価償却費	153,458	70,957	82,501
資産処分損	0	0	0
② 引当金項目の調整			
修繕引当金の増減額	△ 507,641	△ 1,642,165	1,134,524
退職給付引当金の増減額	30,000	0	30,000
損害補償損失等引当金の増減額	0	0	0
③ 債権項目の調整			
仮払金の増減額	1,650	△ 1,650	3,300
未収金の増減額	10,727,834	△ 16,199,704	26,927,538
前払金の増減額	0	0	0
④ 負債項目の調整			
未払金の増減額	7,624,651	△ 3,762,235	11,386,886
預り金の増減額	374,569	77,709	296,860
仮受金の増減額	△ 11,600,435	3,266,406	△ 14,866,841
⑤ 分収造林事業資産等の調整	149,402,298	476,604,660	△ 327,202,362
⑥ 固定資産売却益の調整			
車両運搬具売却益の増減額	0	0	0
小 計	156,206,384	458,413,978	△ 302,207,594
指定正味財産増加収入			
指定正味財産増加収入 計	0	0	0
事業活動によるキャッシュ・フロー	44,603,101	42,055,134	2,547,967
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
投資活動収入			
① 特定資産取崩収入			
退職給付引当資産取崩収入	0	0	0
修繕引当資産取崩収入	0	1,642,165	△ 1,642,165
② 固定資産売却収入			
車両運搬具売却収入	0	0	0
③ その他の投資活動収入			
その他の投資活動収入	0	0	0
投資活動収入 計	0	1,642,165	△ 1,642,165
投資活動支出			
① 過年度修正支出			
② 固定資産取得支出	△ 740,630	△ 366,960	△ 373,670
車両運搬具購入支出			0
什器備品購入支出	0	0	0
預託金支出	0	0	0
③ 特定資産取得支出			
退職給付引当資産取得支出	0	0	0
修繕引当資産取得支出	0	0	0
④ リース解約損支出	0		0
⑤ その他の投資活動支出			
その他の投資活動支出			0
投資活動支出 計	△ 740,630	△ 366,960	△ 373,670
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 740,630	1,275,205	△ 2,015,835
III 財務活動によるキャッシュ・フロー			
財務活動収入			
① 借入金収入			
長期借入金収入	213,044,804	233,765,000	△ 20,720,196
財務活動収入 計	213,044,804	233,765,000	△ 20,720,196
財務活動支出			
① 借入金返済支出			
長期借入金返済支出	△ 296,171,642	△ 284,924,833	△ 11,246,809
財務活動支出 計	△ 296,171,642	△ 284,924,833	△ 11,246,809
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 83,126,838	△ 51,159,833	△ 31,967,005
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	0	0	0
V 現金及び現金同等物の増減額	△ 39,264,367	△ 7,829,494	△ 31,434,873
VI 現金及び現金同等物の期首残高	191,305,116	155,568,606	35,736,510
VII 現金及び現金同等物の期末残高	152,040,749	191,305,116	△ 39,264,367

(注) 1 資 金 の 範 囲 資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。
2 重要な非資金取引 該当無

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っている。(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している。)

② 事業資産(森林資産を除く。)

個別法に基づく原価法によっている。(時価が著しく下落した場合には、回復の見込みがあると認められる場合を除き、時価をもって貸借対照表価額としている。)

③ 森林資産

会計基準第27条によっている。(森林資産に期待されるサービス提供能力が著しく低下した事象又は森林資産の将来の経済的便益が著しく下落したときは、減損処理を行っている。)

(3) 固定資産の減価償却の方法

① 有形固定資産

車両運搬具、什器備品等・・・定額法によっている。

② 無形固定資産

開発費・・・定額法によっている。

(4) 引当金の計上基準

① 修繕引当金(固定負債)

災害によって生じた復旧事業や路網修繕に備えるため、必要額を計上している。

② 退職給付引当金(固定負債)

中退共掛金の増額調整が行えない場合、当該期間の増額分を引当金に計上している。

(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、随時引出可能な預金(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 補助金等に関する事項

当期の補助金等の受入は、次のとおりである。

(単位：円)

種類及び交付者	内 容	金 額	摘 要
一般正味財産増減の部への計上			
補助金等			
高知県	造 林 補 助 金	138,812,090	林業公社会計基準注解 第8第2項により、 当期の経常収益に計上
//	経 営 改 善 事 業 費 補 助 金	7,531,000	
//	利 子 助 成 補 助 金	91,374,726	
//	教育の森造成事業費補助金	35,752,939	
合 計		273,470,755	

4 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳
該当なし

5 資産の評価に関する事項

(1) 販売用資産の評価損に関する事項

当期の販売用資産の評価損は、次のとおりである。

- 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 6 件 1 億 1 千 5 百万円

(2) 事業資産の減損損失に関する事項

当期の事業資産に係る減損損失は、次のとおりである。

- ① 森林資産
森林所有者が延長協議に応じないまま、造林契約満了後2年が経過、森林査定がA・B以外の事業地など、資産価値が著しく劣化した森林資産を備忘価格管理することとした。
・備忘価格管理による森林資産の減 1 件 585万円

(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	18,667	0	△ 327	18,340	—
標準伐期齢以上	5,576	300	△ 121	5,755	7,383
計	24,243	300	△ 448	24,095	—

(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 森林資産とその公益的機能評価額

〈 森林資産面積 17,889 ha 〉

公 益 的 機 能	評 価 額 (単位：百万円)	※ ha 当 た り 評 価 額 (円)
二 酸 化 炭 素 吸 収 機 能	883	49,378
化 石 燃 料 代 替 機 能	161	9,010
水 資 源 貯 留 機 能	6,231	348,315
洪 水 緩 和 機 能	4,611	257,773
水 質 浄 化 機 能	10,434	583,246
表 面 浸 食 防 止 機 能	20,144	1,126,017
表 面 崩 壊 防 止 機 能	6,018	336,416
保 健 ・ レ ク リ エ ー シ ョ ン 機 能	1,607	89,845
合 計	50,090	

※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

令和4年に策定した第12期経営計画に基づき、利用間伐や主伐による事業収入の確保や、収益性を重視した事業展開、管理費削減、分収契約の変更などにより、恒常的な事業活動収支黒字化を図り、借入金に依存しない経営に努めている。

6 リース取引に関する事項

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た会計処理によっている。

7 担保に供している資産

該当なし

8 関連当事者との取引内容

該当なし

9 重要な後発事象

該当なし

10 継続組織の前提に関する注記

正味財産が令和5年度末現在で△2,993,343,404円（債務超過）となっており、主伐による既投資額の未回収によるものである。

債務超過への改善等の対策として、平成24年に提言された「経営改革プラン」に則した第12期経営計画に基づき、利用間伐等による事業収入の確保や管理費削減等の経営改善に努め、既投資額の積極的な回収を進めていく。

11 その他財務諸表作成のための基本となる重要な事項

① 森林資産売買契約解除について

令和3年度に販売した事業地について契約解除となったため、代金の返還を行った。

なお、財源は令和4年度次期繰越収支差額（高知県に返済分）を充当した。

また貸借対照表に森林資産を戻入した。

・ 特別損失	11,158,767円
・ 森林資産の増	594,315円

② 分収交付金未払金について

所有者へ支払う分収交付金について、未払勘定に計上後2ヶ年経過しても請求が無い場合、経常外収益として処理し、貸借対照表から除去した。なお、請求があった場合には経常外費用として支払いを行う。

・ 経常外収益処理	4,663,298円	令和3年度分
・ 経常外費用処理	839,466円	令和2・3年度分

附 属 明 細 書

1 基本財産及び特定資産明細表

基本財産及び特定資産の増減及び残高

(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	対応する財源等
基本財産	基本財産積立資産	—	—	—	—	
	基本財産土地資産	—	—	—	—	
	基本財産建物等資産	—	—	—	—	
	計	—	—	—	—	
特定資産	特定積立資産	0	0	0	0	
	指定正味財産対応特定資産	0	0	0	0	
	一般正味財産対応特定資産	0	0	0	0	
	負債対応特定資産	0	0	0	0	
	修繕引当資産	0	0	0	0	引当金
	特定事業資産	0	0	0	0	
	森林原価形成補助金資産	0	0	0	0	
	計	0	0	0	0	
合 計		0	0	0	0	

2 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、評価損及び減損の累計額)

(単位：円)

資 産 の 種 別	取 得 原 価			
	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高 (A)
有形固定資産 (固定資産)	5,527,751	740,630	0	6,268,381
建物等資産	0	0	0	0
車両運搬具等	2,045,335	0	0	2,045,335
什器備品	3,482,416	740,630	0	4,223,046
無形固定資産 (固定資産)	4,146,411	0	0	4,146,411
開発費	3,996,441	0	0	3,996,441
電話加入権	149,970	0	0	149,970
その他の固定資産	23,800	0	0	23,800
預託金	11,800	0	0	11,800
出資金等	12,000	0	0	12,000
合 計	9,697,962	740,630	0	10,438,592

(単位：円)

資 産 の 種 別	減 価 償 却 費			
	期首累計額	当期の除去等 資産の累計額	当期の 減価償却額	期末減価償却 累計額 (B)
有形固定資産 (固定資産)	5,197,295	0	153,458	5,350,753
建物等資産	0	0	0	0
車両運搬具等	2,045,334	0	0	2,045,334
什器備品	3,151,961	0	153,458	3,305,419
無形固定資産 (固定資産)	3,996,441	0	0	3,996,441
開発費	3,996,441	0	0	3,996,441
電話加入権	0	0	0	0
その他の固定資産	0	0	0	0
預託金	0	0	0	0
出資金等	0	0	0	0
合 計	9,193,736	0	153,458	9,347,194

(単位：円)

資 産 の 種 別	評価損失又は減損損失額				貸借対照価額 (A) - (B) - (C)
	期首累計額	当期の除去等 資産の累計額	当期の評価損 又は減損損失	期末累計額 (C)	
有形固定資産 (固定資産)	0	0	0	0	917,628
建物等資産	0	0	0	0	0
車両運搬具等	0	0	0	0	1
什器備品	0	0	0	0	917,627
無形固定資産 (固定資産)	0	0	0	0	149,970
開発費	0	0	0	0	0
電話加入権	0	0	0	0	149,970
その他の固定資産	0	0	0	0	23,800
預託金	0	0	0	0	11,800
出資金等	0	0	0	0	12,000
合 計	0	0	0	0	1,091,398

3 借入金明細表

(次期長期借入金・長期借入金の状況)

(単位：円)

区 分	借入先	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高
次期返済長期借入金					
事業資金借入金					
公庫借入金	日本政策金融公庫	225,318,106	229,034,277	225,318,106	229,034,277
約定償還				224,209,805	
繰上償還				1,108,301	
公共団体借入金	高知県	0	0	0	0
金融機関借入金		—	—	—	—
計		225,318,106	229,034,277	225,318,106	229,034,277
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	3,597,735,689	0	247,695,227	3,350,040,462
次期返済長期借入金へ振替				229,034,277	
繰上償還				18,660,950	
公共団体借入金	高知県	23,365,426,677	213,044,804	52,192,586	23,526,278,895
金融機関借入金		—	—	—	—
計		26,963,162,366	213,044,804	299,887,813	26,876,319,357
合 計		27,188,480,472	442,079,081	525,205,919	27,105,353,634

4 引当金明細表

(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
引当金					
固定負債					
退職給付引当金	0	30,000	0	30,000	
修繕引当金	2,000,000	0	507,641	1,492,359	災害による復旧事業費
合 計	2,000,000	30,000	507,641	1,522,359	

財 産 目 録

令和6年 3月31日現在

一般社団法人高知県森林整備公社

(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	496
	預金	普通預金		152,040,253
		四国銀行県庁支店	運転資金	111,065,187
		四国銀行県庁支店配分	預り配分金	3,424,381
		四国銀行県庁支店県営	運転資金	8,089,208
		四国銀行県庁支店教育	運転資金	29,336,651
		幡多信用金庫高知支店	運転資金	124,826
	一般造林主伐資産		主伐時期に達した森林資産の販売用資産	105,651,309
	未収金			13,041,409
	事業未収金	1 件	販売代金未収金	4,728,709
			未収補助金	4,662,848
	その他未収金		「美しい森林」共同整備高知県協議会委託料他	65,861
				8,312,700
流動資産合計				270,733,467
(固定資産)	その他固定資産			
		事業資産	公的目的保有財産	23,987,741,857
		社有林造林資産		378,455,722
		分収造林資産		23,609,286,135
		有形固定資産		917,628
		車両運搬具等		1
		什器備品		917,627
		無形固定資産		149,970
		電話加入権		149,970
		その他の固定資産		23,800
		預託金	社有車リサイクル券	11,800
		出資金等		12,000
固定資産合計				23,988,833,255
資産合計				24,259,566,722
(流動負債)	事業資金借入金		森林整備事業資金に係る次期返済借入金	229,034,277
	公庫借入金			229,034,277
	未払金			75,455,977
	事業未払金			63,820,128
	森林整備事業未払金	23件	保護管理委託料他	33,668,401
	分収交付金未払金			30,029,363
	森林資産売払交付金	9件	立木販売に伴う配分金	18,692,936
	間伐売払交付金	33件	利用間伐に伴う配分金	11,234,037
	補償金交付金	5件	立木補償配分金	102,390
	森林保険料未払金		森林国営保険料	122,364
	その他未払金		教育の森造成事業補助金精算金等	11,635,849
	預り金			662,853
	職員預り金			662,853
	健康保険料			152,726
	厚生年金			236,985
	源泉徴収税			156,142
	特別徴収税			117,000
	仮受金		繰越事業に係る間伐販売代金	2,004,611
流動負債合計				307,157,718
(固定負債)	事業資金借入金			26,876,319,357
	公庫借入金	日本政策金融公庫	森林整備事業資金に係る長期借入金	3,350,040,462
	公共団体借入金	高知県	森林整備事業資金に係る長期借入金	23,526,278,895
	新3者負担金			64,486,311
	公共団体等負担金	東洋町他	森林整備事業資金に係る負担金	64,486,311
	引当金			1,522,359
	退職給付引当金			30,000
	修繕引当金			1,492,359
	新3者預り金		新3者造林に係る森林補償金	3,424,381
固定負債合計				26,945,752,408
負債合計				27,252,910,126
正味財産				△ 2,993,343,404

資料

収支計算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

一般社団法人高知県森林整備公社

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I 事業活動収支の部			
1. 事業活動収入			
事業収入	209,944,000	211,727,820	△ 1,783,820
補助金等収入	308,851,000	273,470,755	35,380,245
負担金収入	149,856,000	73,061,670	76,794,330
雑収入	891,000	1,393,615	△ 502,615
事業活動収入計	669,542,000	559,653,860	109,888,140
2. 事業活動支出			
事業費支出	556,756,000	429,809,440	126,946,560
直接事業費支出	415,713,000	301,047,017	114,665,983
森林事業費支出	402,258,000	288,042,758	114,215,242
負担金支出	1,352,000	507,641	844,359
委託料支出	12,103,000	12,496,618	△ 393,618
間接事業費支出	41,592,000	29,545,688	12,046,312
分収交付金支出	32,637,000	21,336,718	11,300,282
森林保険料支出	1,424,000	677,970	746,030
経営改善支援事業費支出	7,531,000	7,531,000	0
事業借入金支払利息支出	99,451,000	99,216,735	234,265
管理費支出	95,517,000	85,034,653	10,482,347
人件費支出	57,027,000	56,094,063	932,937
役員報酬支出	5,300,000	5,072,000	228,000
職員給与費支出	41,277,000	41,283,638	△ 6,638
福利厚生費支出	10,450,000	9,738,425	711,575
事務経生費支出	38,490,000	28,940,590	9,549,410
事務諸費支出	32,078,000	22,914,304	9,163,696
運営費支出	4,980,000	4,522,296	457,704
事務所費支出	1,432,000	1,503,990	△ 71,990
事業活動支出計	652,273,000	514,844,093	137,428,907
事業活動収支差額	17,269,000	44,809,767	△ 27,540,767
II 投資活動収支の部			
1. 投資活動収入			
その他の投資活動収入	0	4,663,298	△ 4,663,298
投資活動収入計	0	4,663,298	△ 4,663,298
2. 投資活動支出			
特別損失			
過年度修正支出	11,159,000	11,158,767	233
固定資産取得支出	0	740,630	△ 740,630
その他の投資活動支出	0	839,466	△ 839,466
投資活動支出計	11,159,000	12,738,863	△ 1,579,863
投資活動収支差額	△ 11,159,000	△ 8,075,565	△ 3,083,435
III 財務活動収支の部			
1. 財務活動収入			
借入金収入	217,726,000	213,044,804	4,681,196
公共団体借入金収入	217,726,000	213,044,804	4,681,196
財務活動収入計	217,726,000	213,044,804	4,681,196
2. 財務活動支出			
借入金返済支出	305,692,000	296,171,642	9,520,358
公庫借入金返済支出	252,881,000	243,979,056	8,901,944
公共団体借入金返済支出	52,811,000	52,192,586	618,414
財務活動支出計	305,692,000	296,171,642	9,520,358
財務活動収支差額	△ 87,966,000	△ 83,126,838	△ 4,839,162
IV 予備費支出	0	0	0
当期収支差額	△ 81,856,000	△ 46,392,636	△ 35,463,364
前期繰越収支差額	133,351,000	133,351,353	△ 353
次期繰越収支差額	51,495,000	86,958,717	△ 35,463,717

収支計算書内訳表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

一般社団法人高知県森林整備公社

(単位：円)

科 目		決算額	実施事業等会計					法人会計	内部取引の消去
			一般造林	センター造林	教育の森造林	県営造林	分収林等施設転換推進		
Ⅰ 事業活動収支の部	1. 事業活動収入	211,727,820	166,316,831	3,794,059	18,300,000	16,912,930	5,590,000	814,000	0
	事業活動収入	273,470,755	237,137,015	0	36,333,740	0	0	0	0
	補助金収入	73,061,670	0	73,061,670	0	0	0	0	0
	雑収入	1,393,615	1,348,882	0	322	11	0	0	44,400
	事業活動収入計	559,653,860	404,802,728	76,855,729	54,634,062	16,912,941	5,590,000	814,000	44,400
	2. 事業活動支出	429,809,440	334,614,173	72,057,370	15,238,179	7,899,718	0	0	0
	事業活動支出	301,047,017	220,583,929	72,057,370	506,000	7,899,718	0	0	0
	事業活動支出	288,042,758	217,513,288	70,529,470	0	0	0	0	0
	事業活動支出	507,641	507,641	0	0	0	0	0	0
	事業活動支出	12,496,618	2,563,000	1,527,900	506,000	7,899,718	0	0	0
Ⅱ 投資活動収支の部	1. 投資活動収入	4,663,298	3,622,273	0	1,041,025	0	0	0	0
	投資活動収入	4,663,298	3,622,273	0	1,041,025	0	0	0	0
	投資活動収入	11,158,767	11,158,767	0	0	0	0	0	0
	投資活動収入	740,630	0	0	0	0	740,630	0	0
	投資活動収入	839,466	824,353	0	15,113	0	0	0	0
	投資活動収入	12,738,863	11,983,120	0	15,113	0	740,630	0	0
	投資活動収入	△ 8,075,565	△ 8,360,847	0	1,025,912	0	△ 740,630	0	0
	投資活動収入	213,044,804	213,044,804	0	0	0	0	0	0
	投資活動収入	213,044,804	213,044,804	0	0	0	0	0	0
	投資活動収入	0	△ 26,865,141	0	0	0	0	0	26,865,141
Ⅲ 財務活動収支の部	1. 財務活動収入	213,044,804	186,179,663	0	0	0	0	0	0
	財務活動収入	296,171,642	265,237,390	0	30,934,252	0	0	0	0
	財務活動収入	243,979,056	213,044,804	0	30,934,252	0	0	0	0
	財務活動収入	52,192,586	52,192,586	0	0	0	0	0	0
	財務活動収入	296,171,642	265,237,390	0	30,934,252	0	0	0	0
	財務活動収入	△ 83,126,838	△ 79,057,727	0	△ 30,934,252	0	0	0	26,865,141
	財務活動収入	△ 46,392,636	△ 47,709,550	△ 1,143,727	0	0	0	0	2,460,641
	財務活動収入	133,351,353	137,164,032	245,727	0	0	0	0	△ 4,058,406
	財務活動収入	86,958,717	89,454,482	△ 898,000	0	0	0	0	△ 1,597,765
	財務活動収入	213,044,804	213,044,804	0	0	0	0	0	0
Ⅳ 繰越収支差額の部	1. 繰越収支差額	265,237,390	213,044,804	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	213,044,804	213,044,804	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	52,192,586	52,192,586	0	0	0	0	0	0
	繰越収支差額	265,237,390	265,237,390	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	△ 83,126,838	△ 79,057,727	0	△ 30,934,252	0	0	0	26,865,141
	繰越収支差額	△ 46,392,636	△ 47,709,550	△ 1,143,727	0	0	0	0	2,460,641
	繰越収支差額	133,351,353	137,164,032	245,727	0	0	0	0	△ 4,058,406
	繰越収支差額	86,958,717	89,454,482	△ 898,000	0	0	0	0	△ 1,597,765
	繰越収支差額	213,044,804	213,044,804	0	0	0	0	0	0
	繰越収支差額	265,237,390	265,237,390	0	30,934,252	0	0	0	0
Ⅴ 繰越収支差額の部	1. 繰越収支差額	265,237,390	213,044,804	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	213,044,804	213,044,804	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	52,192,586	52,192,586	0	0	0	0	0	0
	繰越収支差額	265,237,390	265,237,390	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	△ 83,126,838	△ 79,057,727	0	△ 30,934,252	0	0	0	26,865,141
	繰越収支差額	△ 46,392,636	△ 47,709,550	△ 1,143,727	0	0	0	0	2,460,641
	繰越収支差額	133,351,353	137,164,032	245,727	0	0	0	0	△ 4,058,406
	繰越収支差額	86,958,717	89,454,482	△ 898,000	0	0	0	0	△ 1,597,765
	繰越収支差額	213,044,804	213,044,804	0	0	0	0	0	0
	繰越収支差額	265,237,390	265,237,390	0	30,934,252	0	0	0	0
Ⅵ 繰越収支差額の部	1. 繰越収支差額	265,237,390	213,044,804	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	213,044,804	213,044,804	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	52,192,586	52,192,586	0	0	0	0	0	0
	繰越収支差額	265,237,390	265,237,390	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	△ 83,126,838	△ 79,057,727	0	△ 30,934,252	0	0	0	26,865,141
	繰越収支差額	△ 46,392,636	△ 47,709,550	△ 1,143,727	0	0	0	0	2,460,641
	繰越収支差額	133,351,353	137,164,032	245,727	0	0	0	0	△ 4,058,406
	繰越収支差額	86,958,717	89,454,482	△ 898,000	0	0	0	0	△ 1,597,765
	繰越収支差額	213,044,804	213,044,804	0	0	0	0	0	0
	繰越収支差額	265,237,390	265,237,390	0	30,934,252	0	0	0	0
Ⅶ 繰越収支差額の部	1. 繰越収支差額	265,237,390	213,044,804	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	213,044,804	213,044,804	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	52,192,586	52,192,586	0	0	0	0	0	0
	繰越収支差額	265,237,390	265,237,390	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	△ 83,126,838	△ 79,057,727	0	△ 30,934,252	0	0	0	26,865,141
	繰越収支差額	△ 46,392,636	△ 47,709,550	△ 1,143,727	0	0	0	0	2,460,641
	繰越収支差額	133,351,353	137,164,032	245,727	0	0	0	0	△ 4,058,406
	繰越収支差額	86,958,717	89,454,482	△ 898,000	0	0	0	0	△ 1,597,765
	繰越収支差額	213,044,804	213,044,804	0	0	0	0	0	0
	繰越収支差額	265,237,390	265,237,390	0	30,934,252	0	0	0	0
Ⅷ 繰越収支差額の部	1. 繰越収支差額	265,237,390	213,044,804	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	213,044,804	213,044,804	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	52,192,586	52,192,586	0	0	0	0	0	0
	繰越収支差額	265,237,390	265,237,390	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	△ 83,126,838	△ 79,057,727	0	△ 30,934,252	0	0	0	26,865,141
	繰越収支差額	△ 46,392,636	△ 47,709,550	△ 1,143,727	0	0	0	0	2,460,641
	繰越収支差額	133,351,353	137,164,032	245,727	0	0	0	0	△ 4,058,406
	繰越収支差額	86,958,717	89,454,482	△ 898,000	0	0	0	0	△ 1,597,765
	繰越収支差額	213,044,804	213,044,804	0	0	0	0	0	0
	繰越収支差額	265,237,390	265,237,390	0	30,934,252	0	0	0	0
Ⅸ 繰越収支差額の部	1. 繰越収支差額	265,237,390	213,044,804	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	213,044,804	213,044,804	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	52,192,586	52,192,586	0	0	0	0	0	0
	繰越収支差額	265,237,390	265,237,390	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	△ 83,126,838	△ 79,057,727	0	△ 30,934,252	0	0	0	26,865,141
	繰越収支差額	△ 46,392,636	△ 47,709,550	△ 1,143,727	0	0	0	0	2,460,641
	繰越収支差額	133,351,353	137,164,032	245,727	0	0	0	0	△ 4,058,406
	繰越収支差額	86,958,717	89,454,482	△ 898,000	0	0	0	0	△ 1,597,765
	繰越収支差額	213,044,804	213,044,804	0	0	0	0	0	0
	繰越収支差額	265,237,390	265,237,390	0	30,934,252	0	0	0	0
Ⅹ 繰越収支差額の部	1. 繰越収支差額	265,237,390	213,044,804	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	213,044,804	213,044,804	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	52,192,586	52,192,586	0	0	0	0	0	0
	繰越収支差額	265,237,390	265,237,390	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	△ 83,126,838	△ 79,057,727	0	△ 30,934,252	0	0	0	26,865,141
	繰越収支差額	△ 46,392,636	△ 47,709,550	△ 1,143,727	0	0	0	0	2,460,641
	繰越収支差額	133,351,353	137,164,032	245,727	0	0	0	0	△ 4,058,406
	繰越収支差額	86,958,717	89,454,482	△ 898,000	0	0	0	0	△ 1,597,765
	繰越収支差額	213,044,804	213,044,804	0	0	0	0	0	0
	繰越収支差額	265,237,390	265,237,390	0	30,934,252	0	0	0	0
Ⅺ 繰越収支差額の部	1. 繰越収支差額	265,237,390	213,044,804	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	213,044,804	213,044,804	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	52,192,586	52,192,586	0	0	0	0	0	0
	繰越収支差額	265,237,390	265,237,390	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	△ 83,126,838	△ 79,057,727	0	△ 30,934,252	0	0	0	26,865,141
	繰越収支差額	△ 46,392,636	△ 47,709,550	△ 1,143,727	0	0	0	0	2,460,641
	繰越収支差額	133,351,353	137,164,032	245,727	0	0	0	0	△ 4,058,406
	繰越収支差額	86,958,717	89,454,482	△ 898,000	0	0	0	0	△ 1,597,765
	繰越収支差額	213,044,804	213,044,804	0	0	0	0	0	0
	繰越収支差額	265,237,390	265,237,390	0	30,934,252	0	0	0	0
Ⅻ 繰越収支差額の部	1. 繰越収支差額	265,237,390	213,044,804	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	213,044,804	213,044,804	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	52,192,586	52,192,586	0	0	0	0	0	0
	繰越収支差額	265,237,390	265,237,390	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	△ 83,126,838	△ 79,057,727	0	△ 30,934,252	0	0	0	26,865,141
	繰越収支差額	△ 46,392,636	△ 47,709,550	△ 1,143,727	0	0	0	0	2,460,641
	繰越収支差額	133,351,353	137,164,032	245,727	0	0	0	0	△ 4,058,406
	繰越収支差額	86,958,717	89,454,482	△ 898,000	0	0	0	0	△ 1,597,765
	繰越収支差額	213,044,804	213,044,804	0	0	0	0	0	0
	繰越収支差額	265,237,390	265,237,390	0	30,934,252	0	0	0	0
Ⅼ 繰越収支差額の部	1. 繰越収支差額	265,237,390	213,044,804	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	213,044,804	213,044,804	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	52,192,586	52,192,586	0	0	0	0	0	0
	繰越収支差額	265,237,390	265,237,390	0	30,934,252	0	0	0	0
	繰越収支差額	△ 83,126,838	△ 79,057,727	0	△ 30,934,252	0	0	0	26,865,141
	繰越収支差額	△ 46,392,636	△ 47,709,550	△ 1,143,727	0	0	0	0	2,460,641
	繰越収支差額	133,351,353	137,164,032	245,727	0	0	0	0	△ 4,058,406
	繰越収支差額	86,958,717	89,454,482	△ 898,000	0	0	0	0	△ 1,597,765
	繰越収支差額	213,044,804	213,044,804	0	0	0	0	0	0

