

平成30事業年度

財務諸表

(森林保険勘定)

貸借対照表

(平成31年3月31日)

(森林保険勘定)

(単位:円)

資産の部

I 流動資産

| | | | |
|--------|--|----------------|----------------|
| 現金及び預金 | | 13,684,331,452 | |
| 未収収益 | | 2,419,818 | |
| 未収入金 | | 44,632,256 | |
| 流動資産合計 | | | 13,731,383,526 |

II 固定資産

1 有形固定資産

| | | | |
|----------|-------------|------------|------------|
| 構築物 | 4,676,880 | | |
| 減価償却累計額 | △ 1,472,868 | 3,204,012 | |
| 工具器具備品 | 13,878,265 | | |
| 減価償却累計額 | △ 3,378,151 | 10,500,114 | |
| 有形固定資産合計 | | | 13,704,126 |

2 無形固定資産

| | | | |
|----------|--|-------------|-------------|
| 商標権 | | 35,174 | |
| ソフトウェア | | 165,316,644 | |
| 無形固定資産合計 | | | 165,351,818 |

3 投資その他の資産

| | | | |
|------------|--|----------------|----------------|
| 投資有価証券 | | 15,950,000,000 | |
| 敷金・保証金 | | 12,454,200 | |
| 投資その他の資産合計 | | | 15,962,454,200 |

固定資産合計 16,141,510,144

資産合計 29,872,893,670

負債の部

I 流動負債

| | | | |
|-----------|------------|-------------|-------------|
| 支払備金 | | 479,651,000 | |
| リース債務(短期) | | 1,659,422 | |
| 未払金 | | 249,806,243 | |
| 未払費用 | | 59,486,639 | |
| 前受金 | | 50,554,182 | |
| 預り金 | | 969,095 | |
| 引当金 | | | |
| 賞与引当金 | 19,370,192 | 19,370,192 | |
| 流動負債合計 | | | 861,496,773 |

II 固定負債

| | | | |
|-----------|-----------|---------------|---------------|
| 責任準備金 | | 5,076,975,000 | |
| 資産見返負債 | | | |
| 資産見返物品受贈額 | 7,541,112 | 7,541,112 | |
| リース債務(長期) | | 6,245,722 | |
| 引当金 | | | |
| 退職給付引当金 | 767,650 | 767,650 | |
| 固定負債合計 | | | 5,091,529,484 |
| 負債合計 | | | 5,953,026,257 |

純資産の部

I 利益剰余金

| | | | |
|---------------|--|----------------|----------------|
| 前中長期目標期間繰越積立金 | | 21,946,111,862 | |
| 積立金 | | 1,467,581,971 | |
| 当期未処分利益 | | 506,173,580 | |
| (うち当期総利益) | | 506,173,580) | |
| 利益剰余金合計 | | | 23,919,867,413 |
| 純資産合計 | | | 23,919,867,413 |
| 負債純資産合計 | | | 29,872,893,670 |

損益計算書

(平成30年4月1日～平成31年3月31日)

(森林保険勘定)

(単位:円)

| | | | |
|-------------|---------------|---------------|---------------|
| 経常費用 | | | |
| 保険引受費用 | | | |
| 支払保険金 | 700,622,376 | | |
| 払戻金 | 22,561,390 | 723,183,766 | |
| 保険業務費 | | | |
| 人件費 | 77,694,995 | | |
| 退職給付費用 | 171,417 | | |
| 賞与引当金繰入 | 6,974,123 | | |
| 事務委託費 | 402,325,091 | | |
| 減価償却費 | 16,295,592 | | |
| 賃借料 | 13,128,300 | | |
| 諸経費 | 58,383,971 | | |
| その他保険業務費 | 59,393,944 | 634,367,433 | |
| 一般管理費 | | | |
| 人件費 | 152,950,859 | | |
| 退職給付費用 | 64,403 | | |
| 賞与引当金繰入 | 12,396,069 | | |
| 減価償却費 | 3,214,318 | | |
| 賃借料 | 9,940,563 | | |
| 消耗備品費 | 1,879,867 | | |
| 諸経費 | 10,890,998 | | |
| その他一般管理費 | 17,879,659 | 209,216,736 | |
| 財務費用 | | | |
| 支払利息 | 50,455 | 50,455 | |
| 雑損 | | 10,800 | |
| 経常費用合計 | | | 1,566,829,190 |
| 経常収益 | | | |
| 保険引受収益 | | | |
| 保険料収入 | 1,752,331,370 | | |
| 支払備金戻入 | 11,800,000 | | |
| 責任準備金戻入 | 162,010,000 | 1,926,141,370 | |
| 資産見返負債戻入 | | | |
| 資産見返物品受贈額戻入 | 13,732,344 | 13,732,344 | |
| 財務収益 | | | |
| 受取利息 | 50,328 | | |
| 有価証券利息 | 121,271,122 | | |
| 預託金利息 | 12,674,923 | 133,996,373 | |
| 雑益 | | 5,490 | |
| 経常収益合計 | | | 2,073,875,577 |
| 経常損益 | | | 507,046,387 |
| 臨時損失 | | | |
| 固定資産除却損 | | 872,807 | 872,807 |
| 当期純利益 | | | 506,173,580 |
| 当期総利益 | | | 506,173,580 |

キャッシュ・フロー計算書

(平成30年4月1日～平成31年3月31日)

(森林保険勘定)

(単位:円)

| | | |
|-----|------------------------|-----------------------|
| I | 業務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 保険金の支払額 | △ 723,183,766 |
| | 人件費支出 | △ 246,385,791 |
| | その他の業務支出 | △ 440,744,641 |
| | 保険料収入 | 1,810,105,480 |
| | その他の事業収入等 | <u>5,948</u> |
| | 小計 | 399,797,230 |
| | 利息の受取額 | 144,457,390 |
| | 利息の支払額 | <u>△ 50,455</u> |
| | 業務活動によるキャッシュ・フロー | 544,204,165 |
| II | 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| | 定期預金の払戻による収入 | 5,500,000,000 |
| | 有価証券の取得による支出 | △ 2,000,000,000 |
| | 預託金の払戻による収入 | 5,504,654,564 |
| | 有形固定資産及び無形固定資産の取得による支出 | <u>△ 146,238,555</u> |
| | 投資活動によるキャッシュ・フロー | 8,858,416,009 |
| III | 財務活動によるキャッシュ・フロー | |
| | リース債務の返済による支出 | <u>△ 2,188,205</u> |
| | 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 2,188,205 |
| IV | 資金増加額又は減少額(△) | <u>9,400,431,969</u> |
| V | 資金期首残高 | <u>4,283,899,483</u> |
| VI | 資金期末残高 | <u>13,684,331,452</u> |

利益の処分にに関する書類

(森林保険勘定)

(単位:円)

| | | |
|-----------|-------------|--------------------|
| I 当期末処分利益 | | 506,173,580 |
| 当期総利益 | 506,173,580 | |
| II 利益処分額 | | |
| 積立金 | 506,173,580 | <u>506,173,580</u> |

行政サービス実施コスト計算書
(平成30年4月1日～平成31年3月31日)

(森林保険勘定)

(単位:円)

I 業務費用

(1) 損益計算書上の費用

| | | |
|--------|----------------|---------------|
| 保険引受費用 | 723,183,766 | |
| 保険業務費 | 634,367,433 | |
| 一般管理費 | 209,216,736 | |
| 財務費用 | 50,455 | |
| 雑損 | 10,800 | |
| 臨時損失 | <u>872,807</u> | 1,567,701,997 |

(2) (控除)自己収入等

| | | |
|--------|----------------|-----------------------|
| 保険引受収益 | △1,926,141,370 | |
| 財務収益 | △133,996,373 | |
| 雑益 | <u>△5,490</u> | <u>△2,060,143,233</u> |

業務費用合計

△ 492,441,236

II 損益外減価償却相当額 0

III 損益外減損損失相当額 0

IV 損益外除売却差額相当額 0

V 引当外賞与見積額 0

VI 引当外退職給付増加見積額 12,222,597

VII 機会費用

| | | |
|------------|----------|----------|
| 政府出資等の機会費用 | <u>0</u> | <u>0</u> |
|------------|----------|----------|

VIII 行政サービス実施コスト △ 480,218,639

重要な会計方針

1. 減価償却の会計処理方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。
なお、主な耐用年数は以下のとおりであります。

| | |
|--------|-------|
| 構築物 | 8～15年 |
| 工具器具備品 | 5～10年 |

(2) 無形固定資産（リース資産を除く）

定額法を採用しております。
なお、法人内利用のソフトウェアについては、法人内における利用可能期間（4～5年）に基づいております。

(3) リース資産

リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする定額法によっております。

2. 引当金の計上基準

(1) 貸倒引当金

該当事項はありません。

(2) 賞与引当金

役員員に対して支給する賞与の支出に充てるため、支給見込額に基づき当期に見合う分を計上しております。

(3) 退職給付引当金及び見積額の計上基準並びに退職給付費用の処理方法

役員員の退職給付に備えるため、退職給付に関する会計基準、森林研究・整備機構役員退職手当規程及び森林研究・整備機構職員退職手当支給規程に基づき、当期末における退職給付債務の見込額に基づき計上しております。
退職給付債務の算定にあたり、退職給付見込額を当期末までの期間に帰属させる方法については期間定額基準によっております。

過去勤務費用は、その発生時の職員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(12年)をもって、発生時から定額法により費用処理を行っております。

数理計算上の差異は、各事業年度の発生時における職員の平均残存勤務期間以内の一定の年数(12年)をもって、発生翌年度以降定額法により費用処理を行っております。

なお、行政サービス実施コスト計算書における引当外退職給付増加見積額は、独立行政法人会計基準第38に基づき計算された退職一時金に係る退職給付引当金の当期増加額を計上しております。

3. 有価証券の評価基準及び評価方法

満期保有目的債券につき、償却原価法（定額法）によっております。

4. 行政サービス実施コスト計算書における機会費用の計上方法

該当事項はありません。

5. 責任準備金、支払備金の計上方法

責任準備金、支払備金については、「国立研究開発法人森林研究・整備機構の業務運営、財務及び会計並びに人事管理に関する省令第19条及び第20条の規定に基づき農林水産大臣が定める責任準備金及び支払備金の算定方法について」（平成30年3月28日29林整計第527号）に基づき算出した額を計上しております。

6. 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっております。

7. 重要な会計方針の変更

該当事項はありません。

注記事項

(損益計算書関係)

ファイナンス・リース取引が損益に与える影響額は、13,205円であり、当該影響額を除いた当期総利益は506,160,375円であります。

(キャッシュ・フロー計算書関係)

(1) 資金の期末残高の貸借対照表科目別の内訳

| | |
|-------------|------------------|
| 現金及び預金勘定 | 13,684,331,452 円 |
| (差引) 資金期末残高 | 13,684,331,452 円 |

(2) 重要な非資金取引

| | |
|--------------------|-------------|
| ファイナンス・リースによる資産の取得 | |
| 工具器具備品 | 8,454,176 円 |

(行政サービス実施コスト計算書関係)

引当外退職給付増加見積額12,222,597円については、国からの出向職員に係るものであります。

(金融商品の時価等の開示)

(1) 金融商品の状況に関する事項

当法人は、資金運用については、短期的な預金及び公社債等に限定しております。
また、有価証券は独立行政法人通則法第47条の規定等に基づき、地方債のみを保有しております。

(2) 金融商品の時価等に関する事項

期末日における貸借対照表計上額、時価及びこれらの差額については、次のとおりであります。

(単位：円)

| 区 分 | 貸借対照表計上額 | 時 価 | 差 額 |
|---------|----------------|----------------|---------------|
| ①現金及び預金 | 13,684,331,452 | 13,684,331,452 | - |
| ②未収入金 | 44,632,256 | 44,632,256 | - |
| ③投資有価証券 | 15,950,000,000 | 17,315,630,000 | 1,365,630,000 |
| ④未払金 | (249,806,243) | (249,806,243) | - |

(注1) 負債に計上されているものは、() で示しております。

(注2) 金融商品の時価の算定方法に関する事項

①現金及び預金、②未収入金、④未払金

これらは短期間で決済されるため、時価は帳簿価額にほぼ等しいことから、当該帳簿価額によっております。

③投資有価証券

投資有価証券の時価は、日本証券業協会の公社債店頭売買参考統計値により算定しております。

(退職給付引当金関係)

a. 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として、役員について森林研究・整備機構役員退職手当規程、職員について森林研究・整備機構職員退職手当支給規程による退職一時金制度を設けております。

b. 退職給付債務の期首残高と期末残高

(単位:円)

| 区 分 | 当 期 (自 平成30年 4月 1日 至 平成31年 3月 31日) |
|----------------|--|
| 退職給付債務の期首残高 | 531,830 |
| 勤務費用 | 2,042,147 |
| 利息費用 | 392,327 |
| 数理計算上の差異の当期発生額 | 0 |
| 退職給付の支払額 | 0 |
| 過去勤務費用計算の当期発生額 | 0 |
| その他※ | △ 2,198,654 |
| 期末における退職給付債務 | 767,650 |

※水源林勘定への振替額

c. 退職給付債務に関する事項

(単位:円)

| 区 分 | 当期末 (平成31年 3月 31日現在) |
|----------------------------------|-------------------------|
| 退職給付債務 (A) | 767,650 |
| 未認識数理計算上の差異 (B) | 0 |
| 未認識過去勤務債務 (C) | 0 |
| 貸借対照表計上額純額 (D) = (A) - (B) - (C) | 767,650 |
| 政府交付金の財源措置があるため引当てなかった額 (△) (E) | 0 |
| 退職給付引当金 (D) + (E) | 767,650 |

d. 退職給付費用に関する事項

(単位:円)

| 区 分 | 当 期 (自 平成30年 4月 1日 至 平成31年 3月 31日) |
|---------------------------------|--|
| 勤務費用 | 2,042,147 |
| 利息費用 | 392,327 |
| 過去勤務債務の費用処理額 | △ 524,003 |
| 数理計算上の差異の費用処理額 | 198,670 |
| 政府交付金の財源措置があるため引当金を繰入れなかった額 (△) | 0 |
| 退職給付費用 | 2,109,141 |

e. 退職給付債務等の計算に関する事項

- ①割引率 0.80%
- ②退職給付見込額の期間配分方法 期間定額基準
- ③過去勤務債務の費用処理年数 12年
(平均残存勤務期間内の12年間をもって、発生時から定額法により費用処理を行っております。)
- ④数理計算上の差異の処理年数 12年
(平均残存勤務期間内の12年間をもって、発生翌年度以降定額法により費用処理を行っております。)

(重要な債務負担行為)

該当事項はありません。

(重要な後発事象)

該当事項はありません。