

# 令和6年度 出資団体評価シート

## 1 基本情報

|         |                                                                                                                                                                 |       |                       |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|-----------------------|
| 団体名     | 札幌市森林組合                                                                                                                                                         | 所管課   | 建)みどりの管理課             |
| 基本財産    | 8,760千円                                                                                                                                                         | 記入者   | 担当 荒木 電話 011-211-2522 |
| 設立年月日   | 昭和19年(1944年) 7月13日                                                                                                                                              | 本市出資額 | 3,031千円 (出資割合 34.6%)  |
| 設立・出資目的 | ・組合員が協同してその経済的社会的地位の向上並びに森林の保続培養及び森林の生産力の増進を図ることを目的として設立。<br>・出資金については、旧豊平町が昭和28年から29年にかけて合計3万円を出資し組合員となった後、昭和50年に組合の余剰金3百万円が札幌市に寄付され、これを札幌市が出資金として抛出し現在に至っている。 | 出資年月日 | 昭和28年(1953年) 7月5日     |
| 沿革      | 昭和19年 豊平町森林組合として設立。<br>昭和36年 札幌市と豊平町の合併により、札幌市森林組合と名称を変更する。                                                                                                     |       |                       |
| 代表者     | 代表理事組合長(常勤) 吉田 嗣博(市以外)                                                                                                                                          |       |                       |
| 主な出資者   | ① 札幌市 (34.6%) ② 北広島市(45万円) (5.1%) ③ その他の組合員 (60.3%)<br>④ ⑤ ⑥                                                                                                    |       |                       |
| 団体所在地   | 〒060-0010 札幌市中央区北10条西24丁目1-10                                                                                                                                   | 電話    | 011-631-4911          |

## 2 実施事業 (詳細については事業評価シート参照)

|                                                |                                                                                                                   |
|------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (1) [No.] [主要事業名] (該当ページ)                      |                                                                                                                   |
| [設立・出資目的と当該事業との具体的な関連性]                        |                                                                                                                   |
| ① 森林整備事業(4ページ)                                 | ② 販売事業(5ページ)                                                                                                      |
| 森林の適切な整備を推進する。                                 | 主伐・間伐等の森林整備事業から発生する木材の有効利用を推進する。                                                                                  |
| ③                                              | ④                                                                                                                 |
| ⑤                                              | ⑥                                                                                                                 |
| ⑦                                              | ⑧                                                                                                                 |
| (2) 総支出に占める事業支出割合                              | 99.8% (主要事業支出合計 66,893千円 ÷ 総支出 67,003千円)                                                                          |
| (3) 主要事業の有効性 (出資・設立目的に対して事業効果は、十分出ているか)        |                                                                                                                   |
| 評価                                             | <input checked="" type="checkbox"/> 十分出ている <input type="checkbox"/> 高める余地あり <input type="checkbox"/> 出していない       |
| 理由                                             | 継続した白旗山都市環境林での森林整備事業により、針広混交林化が実施されている。                                                                           |
| (4) 主要事業の質・量 (出資・設立目的の達成のために、必要十分な事業が実施されているか) |                                                                                                                   |
| 評価                                             | <input checked="" type="checkbox"/> 実施されている <input type="checkbox"/> 一部見直す必要がある <input type="checkbox"/> 実施されていない |
| 理由                                             | 設立目的である森林の保続培養及び森林生産力の増進のための事業が実施されている。                                                                           |

## 3 団体職員・構成員等

令和6年4月1日現在(単位:人)

|       | 本市OB | 本市派遣 | プロパー | その他 | 総数 | プロパー職員の年齢構成                                              | 役員の任期                                                                                                   |
|-------|------|------|------|-----|----|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 役員    |      |      |      |     |    | 10歳代 40歳代 1<br>20歳代 50歳代 2<br>30歳代 2 60歳代<br>平均年齢 44.5 歳 | 理事 3 年<br>監事 3 年<br>代表権のある役員の<br>就任年月<br>理事長 R4.9<br>副理事長<br>職員総数の推移(人)<br>R04.4.1時点 13<br>R05.4.1時点 12 |
| 常勤理事  |      |      | 1    |     | 7  |                                                          |                                                                                                         |
| 常勤監事  |      |      |      |     |    |                                                          |                                                                                                         |
| 非常勤理事 |      |      | 4    |     |    |                                                          |                                                                                                         |
| 非常勤監事 |      |      | 2    |     |    |                                                          |                                                                                                         |
| 職員    |      |      |      |     | 15 |                                                          |                                                                                                         |
| 常勤管理職 |      |      | 1    |     |    |                                                          |                                                                                                         |
| 常勤一般職 |      |      | 4    |     |    |                                                          |                                                                                                         |
| 非常勤職員 |      |      | 10   |     |    |                                                          |                                                                                                         |

#### 4 財政状況

※数字は団体決算ベース（金額単位：千円）

| 区 分  |           |           |              | R4年度決算 | R5年度決算  | (経常収益比)  | (前年比)      |
|------|-----------|-----------|--------------|--------|---------|----------|------------|
| 財務状況 | 正味財産増減計算書 | 正味財産増減計算書 | 経常収益(a)      | 71,200 | 60,844  | (100.0%) | (▲ 10,356) |
|      |           |           | 経常費用(b)      | 70,584 | 67,003  |          | (▲ 3,581)  |
|      |           |           | うち管理費等(c)    | 26,259 | 4,934   | (8.1%)   | (▲ 21,325) |
|      |           |           | うち人件費(d)     | 22,582 | 18,179  | (29.9%)  | (▲ 4,403)  |
|      |           |           | 当期経常増減額(e)   | 616    | ▲ 6,159 |          | (▲ 6,775)  |
|      |           |           | 当期正味財産増減額(f) | 265    | ▲ 6,287 |          | (▲ 6,552)  |
|      | 貸借対照表     | 資産(g)     | 資産(g)        | 72,065 | 68,123  |          | (▲ 3,942)  |
|      |           |           | 流動資産(h)      | 65,595 | 59,698  |          | (▲ 5,897)  |
|      |           |           | 固定資産(i)      | 6,470  | 8,425   |          | (+1,955)   |
|      |           |           | うち基本財産(j)    | 8,740  | 8,760   |          | (+20)      |
|      |           | 負債(k)     | 負債(k)        | 9,810  | 12,133  |          | (+2,323)   |
|      |           |           | 流動負債(l)      | 5,401  | 6,912   |          | (+1,511)   |
|      |           |           | 固定負債(m)      | 4,409  | 5,221   |          | (+812)     |
|      |           | 正味財産(n)   |              | 62,255 | 55,990  |          | (▲ 6,265)  |
|      | 借入金残高(o)  |           |              | 0      | 0       |          | (0)        |

#### R5年度決算の概要

| 区分 | 当期収入の増減、収支の状況、資産・負債の大幅な変動の要因等     |
|----|-----------------------------------|
| a  | 経常収益は、販売事業の減少等により前年比10,356千円減少した。 |
| i  | 機械装置の取得等により有形固定資産が増加し、流動資産が減少した。  |
| f  | 当期正味財産増減額は、6,552千円の減額となった。        |

※詳細は、別添の貸借対照表、正味財産増減計算書を参照。

#### 5 本市の財政的関与

※数字は札幌市決算ベース（金額単位：千円）

| 区 分            | R4年度決算 | R5年度決算 | (前年比)      |
|----------------|--------|--------|------------|
| 市補助金・交付金・負担金   | 0      | 0      | (0)        |
| 市委託料           | 45,518 | 54,396 | (+8,878)   |
| 市業務委託料         | 45,518 | 54,396 | (+8,878)   |
| うち随意契約         | 42,768 | 726    | (▲ 42,042) |
| 市指定管理費         | 0      | 0      | (0)        |
| うち非公募          | 0      | 0      | (0)        |
| (参考) 再委託額      | 0      | 0      | (0)        |
| うち市業務委託分       | 0      | 0      | (0)        |
| 再委託率           |        |        | (0)        |
| 市貸付金           | 0      | 0      | (0)        |
| 市貸付金残高         | 0      | 0      | (0)        |
| 損失補償等限度額       | 0      | 0      | (0)        |
| 損失補償契約等に係る債務残高 | 0      | 0      | (0)        |
| (参考) 市施設利用料金収入 | 0      | 0      | (0)        |
| うち非公募          | 0      | 0      | (0)        |

## 6 財務指標に基づく評価

(金額単位：千円)

| 項 目          |                                                                                                                                                      | R4年度                                      | R5年度                        | (前年比)                         | 評価基準                          | 備 考                         |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|
| (1)健全性       | 剰余金(n-j)                                                                                                                                             | 53,515                                    | 47,230                      | (▲ 6,285)                     | 前年比較増                         | 正味財産-基本財産                   |
|              | 自己資本比率(n÷g)                                                                                                                                          | 86.4%                                     | 82.2%                       | (▲4.2%)                       | ≥50%                          | 正味財産÷資産                     |
|              | 流動比率(h÷l)                                                                                                                                            | 1214.5%                                   | 863.7%                      | (▲350.8%)                     | ≥150%                         | 流動資産÷流動負債                   |
|              | 固定比率(i÷n)                                                                                                                                            | 10.4%                                     | 15.0%                       | (+4.7%)                       | ≤100%                         | 固定資産÷正味財産                   |
|              | 借入金依存度(o÷g)                                                                                                                                          | 0.0%                                      | 0.0%                        | (0.0%)                        | 前年比較減                         | 借入金残高÷資産                    |
| (2)生産性       | 職員一人当り経常収益                                                                                                                                           | 5,477千円                                   | 5,070千円                     | (▲ 407千円)                     | 前年比較減                         | 経常収益÷職員総数                   |
|              | 人件費率(経常収益比)(d÷a)                                                                                                                                     | 31.7%                                     | 29.9%                       | (▲1.8%)                       | 前年比較減                         | 人件費÷経常収益                    |
|              | 職員一人当り管理費                                                                                                                                            | 2,020千円                                   | 411千円                       | (▲ 1,609千円)                   | 前年比較減                         | 管理費等÷職員総数                   |
|              | 管理費率(経常収益比)(c÷a)                                                                                                                                     | 36.9%                                     | 8.1%                        | (▲28.8%)                      | 前年比較減                         | 管理費等÷経常収益                   |
| (3)自立性       | 市依存度(収入)                                                                                                                                             | 60.1%                                     | 1.2%                        | (▲58.9%)                      | 前年比較減                         | 市収入(注1)÷経常収益                |
|              | 市財政的関与割合(収入)                                                                                                                                         | 63.9%                                     | 89.4%                       | (+25.5%)                      | 前年比較増                         | 市収入(注2)÷経常収益                |
| 健全性の評価       |                                                                                                                                                      | <input checked="" type="checkbox"/> 非常に高い | <input type="checkbox"/> 高い | <input type="checkbox"/> 概ね健全 | <input type="checkbox"/> やや低い | <input type="checkbox"/> 低い |
| 理由<br>総<br>評 | 債務超過、累積欠損金がなく、自己資本比率・流動比率・固定比率とも望ましい水準にあり、健全性が非常に高い。<br>職員一人当り経常収益が減少したものの、人件費率などは前年比減となっており生産性は高い。<br>特定の業務がR5年度より随意契約から一般競争入札へ移行したため、市依存度は大幅に減少した。 |                                           |                             |                               |                               |                             |

(注1)市収入=市補助金・交付金・負担金+市業務委託料(随意契約分)+市指定管理費(非公募分)+市施設利用料金収入(非公募分)

(注2)市収入=市補助金・交付金・負担金+市業務委託料+市指定管理費+市施設利用料金収入

## 8 情報公開等の状況

| ホームページ公開情報                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                   |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| ホームページアドレス                                                                                                                                                                                                                                                               | <a href="http://www.s-shinrinkumiai.or.jp/">http://www.s-shinrinkumiai.or.jp/</a> |
| Eメールアドレス                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                   |
| <b>【経営状況等】</b><br><input type="checkbox"/> 定款 <input type="checkbox"/> 役員名簿 <input type="checkbox"/> 団体機構図 <input type="checkbox"/> 事業計画書 <input type="checkbox"/> 予算書<br><input type="checkbox"/> 事業報告書 <input type="checkbox"/> 決算書 <input type="checkbox"/> 中長期的な経営計画 |                                                                                   |
| <b>【事業情報等】</b><br><input checked="" type="checkbox"/> 実施事業(イベント)情報 <input checked="" type="checkbox"/> 管理施設情報<br><input type="checkbox"/> その他( )                                                                                                                         |                                                                                   |
| ホームページ以外の情報媒体                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                   |
| 広報誌・冊子の発行：なし                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                   |

※特記ない限り、本評価シートの情報は令和6年7月1日現在のものです。

# 事業評価 ( 1 ) 森林整備事業

|         |                                                                                                                                                                                               |       |                                                         |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------------------------------------------------|
| 1. 事業概要 | 事業所管課：建設局みどりの推進部みどりの管理課                                                                                                                                                                       | 担当：荒木 | 電話：011-211-2522                                         |
| (1)事業内容 | (1) 森林整備事業<br>・本市有林や私有林において、造林や除伐(ほかの樹木の成長を妨げる病害木や変形木の伐採)や、間伐(森林を適正な密度に保つために樹木を間引く作業)、主伐などの森林整備を行う。<br><br>(2) 森林利活用事業<br>・森林調査や巡視、市民利用の利便性向上のための歩道造成、森林環境に関する知識の普及啓発を目的とした市民向けの教育活動等の事業等を行う。 |       | 市補助金 0<br><br>市委託料(随意契約) 726<br><br>市委託料(一般競争入札) 53,670 |
| (2)事業目的 | 森林の有する公益的機能を維持・管理                                                                                                                                                                             |       |                                                         |
| (3)事業開始 | 当森林組合設立時より                                                                                                                                                                                    |       |                                                         |

## 2. 実施結果

2. 実施結果

| (1)事業収支<br>(単位:千円) | 項目            | R4年度                 | R5年度                 | (前年比)     |        |
|--------------------|---------------|----------------------|----------------------|-----------|--------|
|                    | 収入<br>(経常収益比) | 54,589<br>( 76.7 % ) | 55,664<br>( 91.5 % ) | (+1,075)  |        |
|                    | 市補助金・交付金・負担金  | 0                    | 0                    | (0)       |        |
|                    | 市業務委託料        | 45,518               | 54,396               | (+8,878)  |        |
|                    | 市指定管理費        | 0                    | 0                    | (0)       |        |
|                    | 市施設利用料金収入     | 0                    | 0                    | (0)       |        |
|                    | 自主事業収入(補助金除く) | 9,071                | 1,268                | (▲ 7,803) |        |
|                    | その他収入         | 0                    | 0                    | (0)       |        |
|                    | 費用(支出)        | 54,945               | 61,452               | (+6,507)  |        |
|                    | 事業費           | 34,804               | 38,685               | (+3,881)  |        |
| 管理費等               | 20,141        | 22,767               | (+2,626)             |           |        |
| 収支差                | ▲ 356         | ▲ 5,788              | (▲ 5,432)            |           |        |
| 収支比率               | 99.35%        | 90.58%               | (▲ 8.77%)            |           |        |
| (2)活動指標            |               | R4年度実績               | R5年度目標               | R5年度実績    | R6年度目標 |
| ①                  | 間伐件数          | 1                    | 3                    | 6         | 3      |
| ②                  | 新植件数          | 1                    | 3                    | 3         | 3      |
| ③                  |               |                      |                      |           |        |
| ④                  |               |                      |                      |           |        |
| ⑤                  |               |                      |                      |           |        |
| ⑥                  |               |                      |                      |           |        |
| (3)成果指標            |               | R4年度実績               | R5年度目標               | R5年度実績    | R6年度目標 |
| ①                  | 間伐面積 (ha)     | 4                    | 20                   | 35        | 20     |
| ②                  | 新植面積 (ha)     | 1                    | 2                    | 3         | 2      |
| ③                  |               |                      |                      |           |        |
| ④                  |               |                      |                      |           |        |
| ⑤                  |               |                      |                      |           |        |
| ⑥                  |               |                      |                      |           |        |

## 3. 所管局による評価

|                |                                                                                                                            |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (1)事業の実施結果の有効性 | 事業目的に対して事業の効果は <input checked="" type="checkbox"/> 十分出ている <input type="checkbox"/> 高める余地あり <input type="checkbox"/> 出していない |
|                | 間伐、新植の目標件数及び目標面積共に達成出来ている。                                                                                                 |
| (2)収支状況        | 当該事業の収支状況は <input type="checkbox"/> 良好 <input checked="" type="checkbox"/> 見直しの余地あり <input type="checkbox"/> 要改善           |
|                | 委託料による収入増以上に、事業費による支出増が大きいため、収支差はマイナスとなった。積算精度の向上や作業システムの合理化による収支比率の向上に努める必要がある。                                           |

## 事業評価 ( 2 ) 販売事業

|         |                         |       |                 |
|---------|-------------------------|-------|-----------------|
| 1. 事業概要 | 事業所管課：建設局みどりの推進部みどりの管理課 | 担当：荒木 | 電話：011-211-2522 |
| (1)事業内容 | 間伐等の事業から発生した木材の販売       |       |                 |
| (2)事業目的 | 間伐等の有効活用                |       |                 |
| (3)事業開始 | 当森林組合設立時より              |       |                 |

## 2. 実施結果

2. 実施結果

| (1)事業収支<br>(単位：千円) | 項目            | R4年度                 | R5年度               | (前年比)      |        |
|--------------------|---------------|----------------------|--------------------|------------|--------|
|                    | 収入<br>(経常収益比) | 16,404<br>( 23.0 % ) | 4,756<br>( 7.8 % ) | (▲ 11,648) |        |
|                    | 市補助金・交付金・負担金  | 0                    | 0                  | (0)        |        |
|                    | 市業務委託料        | 0                    | 0                  | (0)        |        |
|                    | 市指定管理費        | 0                    | 0                  | (0)        |        |
|                    | 市施設利用料金収入     | 0                    | 0                  | (0)        |        |
|                    | 自主事業収入(補助金除く) | 16,404               | 4,756              | (▲ 11,648) |        |
|                    | その他収入         | 0                    | 0                  | (0)        |        |
|                    | 費用(支出)        | 15,517               | 5,441              | (▲ 10,076) |        |
|                    | 事業費           | 9,399                | 3,515              | (▲ 5,884)  |        |
| 管理費等               | 6,118         | 1,926                | (▲ 4,192)          |            |        |
| 収支差                | 887           | ▲ 685                | (▲ 1,572)          |            |        |
| 収支比率               | 105.72%       | 87.41%               | (▲ 18.31%)         |            |        |
| (2)活動指標            |               | R4年度実績               | R5年度目標             | R5年度実績     | R6年度目標 |
| ①                  | 買取販売件数(件)     | 34                   | 20                 | 2          | 3      |
| ②                  |               |                      |                    |            |        |
| ③                  |               |                      |                    |            |        |
| ④                  |               |                      |                    |            |        |
| ⑤                  |               |                      |                    |            |        |
| ⑥                  |               |                      |                    |            |        |
| (3)成果指標            |               | R4年度実績               | R5年度目標             | R5年度実績     | R6年度目標 |
| ①                  | 買取販売量(m³)     | 500                  | 2,000              | 316        | 1,000  |
| ②                  |               |                      |                    |            |        |
| ③                  |               |                      |                    |            |        |
| ④                  |               |                      |                    |            |        |
| ⑤                  |               |                      |                    |            |        |
| ⑥                  |               |                      |                    |            |        |

## 3. 所管局による評価

|                 |                                                                                                                            |
|-----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| (1) 事業の実施結果の有効性 | 事業目的に対して事業の効果は <input type="checkbox"/> 十分出ている <input checked="" type="checkbox"/> 高める余地あり <input type="checkbox"/> 出していない |
|                 | 目標件数及び目標材積共に達成出来なかった。積算精度の向上や、販売市場範囲を見直す余地がある。                                                                             |
| (2) 収支状況        | 当該事業の収支状況は <input type="checkbox"/> 良好 <input checked="" type="checkbox"/> 見直しの余地あり <input type="checkbox"/> 要改善           |
|                 | 収支差、収支比率ともに減少した。積算精度の向上や作業システムの合理化による収支比率の向上に努める必要がある。                                                                     |

## Ⅱ 貸借対照表

| 科 目             | 内 訳        | 小 計        | 合 計        |
|-----------------|------------|------------|------------|
| <b>資 産 の 部</b>  |            |            |            |
| <b>流動資産</b>     |            |            |            |
| 1. 預 金          |            | 34,271,505 |            |
| 2. 道森連預け金       |            | 301,191    |            |
| 3. 未 収 金        |            | 18,478,632 |            |
| 4. 棚 卸 資 産      |            | 1,334,100  |            |
| 5. 前 払 費 用      |            | 604,620    |            |
| 6. 差 入 保 証 金    |            | 4,818,000  |            |
| 7. 貸 倒 引 当 金    |            | △ 110,000  |            |
| 流 動 資 産 合 計     |            |            | 59,698,048 |
| <b>固定資産</b>     |            |            |            |
| <b>有形固定資産</b>   |            |            |            |
| 1. 建 物          | 630,000    |            |            |
| (償却累計額)         | 629,999    | 1          |            |
| 2. 機 械 装 置      | 62,891,491 |            |            |
| (償却累計額)         | 58,268,233 | 4,623,258  |            |
| 3. 車 両 運 搬 具    | 7,163,982  |            |            |
| (償却累計額)         | 7,163,975  | 7          |            |
| 4. 工 器 具 備 品    | 305,000    |            |            |
| (償却累計額)         | 304,999    | 1          |            |
| 5. その他の有形固定資産   | 35,000     |            |            |
| (償却累計額)         | 34,999     | 1          |            |
| 有 形 固 定 資 産 合 計 |            | 4,623,268  |            |
| <b>無形固定資産</b>   |            |            |            |
| 1. 電 話 加 入 権    |            | 80,300     |            |
| 2. ソフトウェア       |            | 800,000    |            |
| 無 形 固 定 資 産 合 計 |            | 880,300    |            |
| <b>外部出資</b>     |            |            |            |
| 1. 系 統 出 資 金    |            | 2,860,000  |            |
| <b>その他の資産</b>   |            |            |            |
| 1. リサイクル預託金     |            | 61,140     |            |
| 固 定 資 産 合 計     |            |            | 8,424,708  |
| <b>資 産 合 計</b>  |            |            | 68,122,756 |

令和5年12月31日現在 単位:円

| 科 目            | 内 訳         | 小 計        | 合 計        |
|----------------|-------------|------------|------------|
| <b>負 債 の 部</b> |             |            |            |
| <b>流動負債</b>    |             |            |            |
| 1. 未 払 金       |             | 4,989,609  |            |
| 2. 買 掛 金       |             | 0          |            |
| 3. 未払法人税等      |             | 120,000    |            |
| 4. 預 り 金       |             | 1,026,316  |            |
| 5. 未 払 消 費 税   |             | 776,500    |            |
| 流動負債合計         |             |            | 6,912,425  |
| <b>固定負債</b>    |             |            |            |
| 1. 退職給付引当金     |             | 5,221,336  |            |
| 固定負債合計         |             |            | 5,221,336  |
| 負債合計           |             |            | 12,133,761 |
| <b>資 本 の 部</b> |             |            |            |
| <b>出資金</b>     |             |            |            |
| 1. 払 込 出 資 金   |             | 7,919,100  |            |
| 出資金合計          |             |            | 7,919,100  |
| <b>利益剰余金</b>   |             |            |            |
| 1. 法 定 準 備 金   |             | 16,074,600 |            |
| 2. 任 意 積 立 金   |             | 36,000,000 |            |
| 3. 当期末処分剰余金    |             | -4,846,024 |            |
| (1) 当 期 剰 余 金  | △ 6,287,256 |            |            |
| (2) 前期繰越剰余金    | 1,441,232   |            |            |
| 利益剰余金合計        |             |            | 47,228,576 |
| <b>資本準備金</b>   |             |            |            |
| 1. 資 本 準 備 金   |             | 841,319    |            |
| 資本準備金合計        |             |            | 841,319    |
| 資本合計           |             |            | 55,988,995 |
| 負債・資本合計        |             |            | 68,122,756 |

(訂正版)

## Ⅲ 損益計算書

令和5年1月1日から令和5年12月31日まで

単位:円

| 科 目         | 合 計        | 事 業 区 分   |           |            |
|-------------|------------|-----------|-----------|------------|
|             |            | 一 般 事 業   |           |            |
|             |            | 指 導       | 販 売       | 森林整備       |
| I 事業総損益     |            |           |           |            |
| 1 収 益       | 60,420,593 | 0         | 4,756,110 | 55,664,483 |
| 2 費 用       | 42,310,166 | 110,592   | 3,514,707 | 38,684,867 |
| 事業総利益       | 18,110,427 | △ 110,592 | 1,241,403 | 16,979,616 |
| II 事業管理費    |            |           |           |            |
| 1 人 件 費     | 19,759,237 | 0         | 1,541,220 | 18,218,017 |
| 2 事 務 費     | 759,947    | 0         | 59,276    | 700,671    |
| 3 業 務 費     | 1,795,462  | 0         | 140,046   | 1,655,416  |
| 4 諸 税 負 担 金 | 1,103,653  | 0         | 86,085    | 1,017,568  |
| 5 施 設 費     | 1,059,528  | 0         | 82,643    | 976,885    |
| 6 雑 費       | 215,329    | 0         | 16,796    | 198,533    |
| 事業管理費計      | 24,693,156 | 0         | 1,926,066 | 22,767,090 |
| 事業損失        | 6,582,729  | 110,592   | 684,663   | 5,787,474  |
| III 事業外損益   |            |           |           |            |
| 1 事業外収益     | 423,777    |           |           |            |
| 2 事業外費用     | 0          |           |           |            |
| 事業外損益       | 423,777    |           |           |            |
| 経常損失        | 6,158,952  |           |           |            |
| IV 特別損益     |            |           |           |            |
| 1 特別利益      | 0          |           |           |            |
| 2 特別損失      | 0          |           |           |            |
| 特別損益        | 0          |           |           |            |
| 税引前当期損失     | 6,158,952  |           |           |            |
| 法人税及び住民税額   | 128,304    |           |           |            |
| 当期損失金       | 6,287,256  |           |           |            |
| 前期繰越剰余金     | 1,441,232  |           |           |            |
| 当期末処理損失金    | 4,846,024  |           |           |            |

## Ⅳ 令和5年 損失処理案

令和5年12月31日現在 単位:円

| 摘 要         | 積 算 内 訳 | 内 訳 | 小 計 | 合 計       |
|-------------|---------|-----|-----|-----------|
| 1. 当期末処理損失金 |         |     |     | 4,846,024 |
| 2. 法定準備金取崩額 |         |     |     | 236,400   |
| 3. 任意積立金取崩額 |         |     |     | 5,000,000 |
| 4. 次期繰越剰余金  |         |     |     | 390,376   |