（キャッシュ・フロー計算書関係）

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	26,995,002,616円
資金期末残高	26,995,002,616円

（金融商品関係）

⑴　金融商品の状況に関する事項

当法人は、資金運用は短期的な預金等及び公社債等に限定しております。

未収入金は、林野庁等の国からの受託収入によるものが主であり、信用リスクは僅少であります。

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。

割賦売掛金は、国立研究開発法人森林研究・整備機構法附則第７条及び第11条に従って管理しております。主な相手先は地方自治体及び受益者組合であり、過去に貸倒れた実績がないため、信用リスクは僅少であると考えております。

借入金は、国立研究開発法人森林研究・整備機構法第20条の償還計画に基づき管理しております。

借入金等の使途は、事業投資資金（長期固定）であり、将来の金利動向によっては高い金利で借り換えざるを得ないという金利の変動リスクに晒されています。

当該リスクに対して、特定地域等整備経理においては、利益剰余金から積立てられた目的積立金（金利変動準備積立金）の取崩しにより対応することによって、当期総損益ベースで収支均衡を図ることとしております。また、林道経理については、平成20年度以降「幹線林道事業移行円滑化対策交付金」により事業資金がまかなわれることとなったため、金利リスクからは解放されています。

なお、水源林勘定においては、借入金の発生利息の一部は国庫補助金等により補填されております。

⑵　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
林道割賦売掛金	1,455,556,697	1,488,713,920	33,157,223
特定地域整備割賦売掛金	362,228,102	362,238,331	10,229
農用地整備割賦売掛金	434,764,667	439,581,154	4,816,487
有価証券及び投資有価証券	19,300,000,000	18,232,000,000	△　1,068,000,000
長期性預金	6,500,000,000	6,413,706,095	△　86,293,905
長期借入金 （短期借入金を含む）	(87,838,911,000)	(82,495,918,612)	(△　5,342,992,388)

（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）現金及び預金、未収入金、未払金は短期間で決済されるため時価が帳簿価額に近似することから、注記を省略しております。

また、貸借対照表計上額の重要性が乏しい科目についても、記載を省略しております。

⑶　金融商品の時価のレベルごとの内訳等に関する事項

金融商品の時価を、時価の算定に用いたインプットの観察可能性及び重要性に応じて、以下の３つのレベルに分類しております。

レベル１の時価：同一の資産又は負債の活発な市場における（無調整の）相場価格により算定した時価

レベル２の時価：レベル１のインプット以外の直接又は間接的に観察可能なインプットを用いて算定した時価

レベル３の時価：重要な観察できないインプットを使用して算定した時価

時価の算定に重要な影響を与えるインプットを複数使用している場合には、それらのインプットがそれぞれ属するレベルのうち、時価の算定における優先順位が最も低いレベルに時価を分類しております。

①時価をもって貸借対照表計上額としない金融商品

（単位：円）

区　　分	時　　価			
	レベル１	レベル２	レベル３	合　計
林道割賦売掛金	—	1,488,713,920	—	1,488,713,920
特定地域整備割賦売掛金	—	362,238,331	—	362,238,331
農用地整備割賦売掛金	—	439,581,154	—	439,581,154
有価証券及び投資有価証券 満期保有目的の債券 地方債等	—	18,232,000,000	—	18,232,000,000
長期性預金	—	6,413,706,095	—	6,413,706,095
資　産　計	—	26,936,239,500	—	26,936,239,500
長期借入金 （短期借入金を含む）	—	82,495,918,612	—	82,495,918,612
負　債　計	—	82,495,918,612	—	82,495,918,612

（注１）時価の算定に用いた評価方法及びインプットの説明

林道割賦売掛金、特定地域整備割賦売掛金、農用地整備割賦売掛金

これらの時価は、一定の期間毎に区分した債権毎に債権額を満期までの期間及び信用リスクを加味した利率により割り引いた現在価値によって算定しており、レベル２の時価に分類しております。

有価証券及び投資有価証券

地方債の時価は、間接的に観察可能な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、レベル２の時価に分類しております。

長期性預金

長期性預金の時価は、元利金の合計額を同様の新規預金を行った場合に想定される利率で割り引いて算定しており、レベル２の時価に分類しております。

長期借入金（短期借入金を含む）

これらの時価は、元利金の合計額を、新規に同様の借入を行った場合に想定される利率で割り引いた現在価値により算定しており、レベル２の時価に分類しております。