

財務諸表附属明細書

1. 基本財産及び特定資産の明細表

財務諸表に対する注記に記載のため省略

2. 引当金の明細

(単位:円)

科 目	期首残高	当期増加額	当期減少額	期末残高	減少額の内容
分収造林事業	5,280,793	5,614,857	5,280,793	5,614,857	
賞与引当金	5,280,793	5,614,857	5,280,793	5,614,857	
白山林道管理事業	615,901	659,263	615,901	659,263	
賞与引当金	615,901	659,263	615,901	659,263	
林業労働力対策事業	△ 4,373,137	2,142,601	1,582,538	△ 3,813,074	
賞与引当金	1,459,908	1,841,829	1,459,908	1,841,829	
貸倒引当金	△ 5,833,045	300,772	122,630	△ 5,654,903	
法人会計	84,003,362	4,439,556	31,505,390	56,937,528	
退職給付引当金	84,003,362	4,439,556	31,505,390	56,937,528	
合 計	85,526,919	12,856,277	38,984,622	59,398,574	
科目別内訳					
賞与引当金	7,356,602	8,115,949	7,356,602	8,115,949	
貸倒引当金	△ 5,833,045	300,772	122,630	△ 5,654,903	
退職給付引当金	84,003,362	4,439,556	31,505,390	56,937,528	

(注) 「貸倒引当金」は、資産の控除科目のため、数値はマイナス(△)で記載する。

3. 借入金明細表

(単位：円)

区 分	期首残高	当期増加額	当期減少額	合 計	1年内 返済予定	期末残高
短期借入金	30,000,000	40,000,000	30,000,000	—	—	40,000,000
林業労働力対策事業	30,000,000	40,000,000	30,000,000	—	—	40,000,000
岐阜県信用農業協同組合連合会	30,000,000	40,000,000	30,000,000	—	—	40,000,000
1年内返済予定長期借入金	778,101,018	—	778,101,018	0	872,144,890	872,144,890
分取造林事業	777,751,018	—	777,751,018	0	871,981,890	871,981,890
日本政策金融公庫	231,868,548	—	231,868,548	0	265,643,965	265,643,965
十六銀行 県庁支店	199,933,403	—	199,933,403	0	114,218,493	114,218,493
大垣共立銀行 ぎふ県庁支店	150,586,638	—	150,586,638	0	128,362,706	128,362,706
岐阜県信用農業協同組合連合会	150,586,638	—	150,586,638	0	128,362,706	128,362,706
岐阜信用金庫 本店	19,189,153	—	19,189,153	0	86,503,314	86,503,314
大垣西濃信用金庫 岐阜支店	12,793,319	—	12,793,319	0	43,655,353	43,655,353
東濃信用金庫 本店	12,793,319	—	12,793,319	0	43,655,353	43,655,353
関信用金庫 本店	0	—	0	0	30,790,000	30,790,000
高山信用金庫 本店	0	—	0	0	30,790,000	30,790,000
飛騨信用組合 本店	0	—	0	0	0	0
林業労働力対策事業	350,000	—	350,000	0	163,000	163,000
岐 阜 県	350,000	—	350,000	0	163,000	163,000
内訳						
公庫借入金	231,868,548	—	231,868,548	0	265,643,965	265,643,965
県借入金	350,000	—	350,000	0	163,000	163,000
金融機関借入金	545,882,470	—	545,882,470	0	606,337,925	606,337,925
長期借入金	33,436,014,352	1,091,333,190	9,265,720	34,518,081,822	△ 872,144,890	33,645,936,932
分取造林事業	32,824,727,352	1,091,333,190	4,827,720	33,911,232,822	△ 871,981,890	33,039,250,932
日本政策金融公庫	12,585,348,637	242,800,000	4,827,720	12,823,320,917	△ 265,643,965	12,557,676,952
岐 阜 県	15,671,277,722	131,610,190	0	15,802,887,912	—	15,802,887,912
十六銀行 県庁支店	1,238,629,186	243,754,000	0	1,482,383,186	△ 114,218,493	1,368,164,693
大垣共立銀行 ぎふ県庁支店	928,555,859	172,062,000	0	1,100,617,859	△ 128,362,706	972,255,153
岐阜県信用農業協同組合連合会	928,555,859	172,062,000	0	1,100,617,859	△ 128,362,706	972,255,153
岐阜信用金庫 本店	308,150,232	0	0	308,150,232	△ 86,503,314	221,646,918
大垣西濃信用金庫 県庁前支店	336,323,428	43,015,000	0	379,338,428	△ 43,655,353	335,683,075
東濃信用金庫 本店	336,323,429	43,015,000	0	379,338,429	△ 43,655,353	335,683,076
関信用金庫 本店	184,968,000	0	0	184,968,000	△ 30,790,000	154,178,000
高山信用金庫 本店	184,968,000	0	0	184,968,000	△ 30,790,000	154,178,000
飛騨信用組合 本店	121,627,000	43,015,000	0	164,642,000	0	164,642,000
白山林道管理事業	609,664,000	0	4,438,000	605,226,000	—	605,226,000
岐 阜 県	609,664,000	0	4,438,000	605,226,000	—	605,226,000
林業労働力対策事業	1,623,000	0	0	1,623,000	△ 163,000	1,460,000
岐 阜 県	1,623,000	0	0	1,623,000	△ 163,000	1,460,000
内訳						
公庫借入金	12,585,348,637	242,800,000	4,827,720	12,823,320,917	△ 265,643,965	12,557,676,952
県借入金	16,282,564,722	131,610,190	4,438,000	16,409,736,912	△ 163,000	16,409,573,912
金融機関借入金	4,568,100,993	716,923,000	0	5,285,023,993	△ 606,337,925	4,678,686,068

4. 森林資産の取得原価明細表

(単位：円)

区 分		当期首価額	当期の増減額			当期末価額	
			販売用資産への 振替による増減	当 期 の 資産減少額	当 期 の 取得原価額		
特定 資産	分 取 造 林 資 産	貸 借 対 照 表 価 額	20,930,762,358	0	0	135,859,853	21,066,622,211
		(内、森林資産形成補助金)	(20,930,762,358)	(0)	(0)	(135,859,853)	(21,066,622,211)
	計	貸 借 対 照 表 価 額	20,930,762,358	0	0	135,859,853	21,066,622,211
		(内、森林資産形成補助金)	(20,930,762,358)	(0)	(0)	(135,859,853)	(21,066,622,211)
そ の 他 固 定 資 産	分 取 造 林 資 産	取 得 原 価	38,950,552,238			222,176,861	39,172,729,099
		直 接 減 額 補 助 金	—	—	—	—	—
		貸 借 対 照 表 価 額	38,950,552,238	0	0	222,176,861	39,172,729,099
	計	取 得 原 価	38,950,552,238	0	0	222,176,861	39,172,729,099
		直 接 減 額 補 助 金	—	—	—	—	—
		貸 借 対 照 表 価 額	38,950,552,238	0	0	222,176,861	39,172,729,099
合 計	計	取 得 原 価	59,881,314,596	0	0	358,036,714	60,239,351,310
		直 接 減 額 補 助 金	—	—	—	—	—
		貸 借 対 照 表 価 額	59,881,314,596	0	0	358,036,714	60,239,351,310
		(内、森林資産形成補助金)	(20,930,762,358)	(0)	(0)	(135,859,853)	(21,066,622,211)

(脚注) 「当期首価額」欄の本会計基準適用以前の「資産形成補助金(「直接控除補助金」を含む。)」は、本会計基準適用時において「資産形成補助金」として確定した価額である。

<会計基準附則2「過年度の森林資産形成補助金の取扱い」について>

- ・ 附則2の本会計基準適用により指定正味財産及び特定資産に計上する過年度の資産形成補助金は、「造林補助金」等の資産形成に係る補助金であり、利子補給金や運営補助金等の当期費用に充当される補助金は含まない。「直接減額補助金」も同様である。

(注) 1 「直接減額補助金」欄の数はマイナス(△)で記載する。

2 「当期資産減少額」は、資産評価又は減損損失による減少額や資産除却等による減少額等を記載する。

5. 当期の森林資産取得原価算定明細表（当期の森林資産勘定振替額の算出）

分収造林資産取得原価

（単位：円）

森林整備に要した費用の内容			森林整備に係る収入の内容			
項	目	金額	項	目	金額	
直 接 事 業 費	植 栽 費	0	資 産 形 成 補 助 金	森林資産 形成補助金	・造林補助金	(135,859,853)
	新 植 費	0			・森林整備地域活動支援交付金 (資産形成に係るもの)	
	保育保護事業費	96,814,021			計	(135,859,853)
	枝 打 費	1,719,414		直 接 減 額 す る 場 合 の 形 成 補 助 金	・造林補助金	
	保 育 間 伐 費	18,796,960			・森林整備地域活動支援交付金 (資産形成に係るもの)	
	利 用 間 伐 費	76,297,647			計	0
					当 期 補 助 金	90,693,890
					・利子補給補助金	90,693,890
					・森林整備地域活動支援交付金（管理費 に係るもの）	
	作 業 路 費	74,050,176		事 業 收 入 の 控 除 收 入	事 業 收 入	34,826,792
	保育作業路開設費	59,952,470	・間伐材等売払収入		38,380,665	
	作業路補修費	14,097,706	・補償金収入		1,383,081	
			・支障木販売収入		1,655,065	
			・受託事業収入		4,400,000	
			・J-VER販売収入		501,110	
			・法人会計負担額		△ 11,493,129	
			そ の 他 收 入		63,630	
			・基本財産受取利息		548	
			・雑収益		63,082	
	(計)	170,864,197		控 除 收 入 合 計 (B)	125,584,312	
間 接 事 業 費	保 險 料	981,350	法 人 会 計	收 益	17,642,758	
	分 収 交 付 金	11,347,113		費 用	17,642,758	
	賃 借 料	4,379		差 引 額	0	
	委 託 費	9,005,491		取得原価加算額 (C) <差引額がマイナスの場合>	0	
(計)	21,338,333					
事 業 借 入 金 支 払 利 息	164,117,822	当 期 の 資 産 原 価	森林資産勘定振替額 (A) - (B) + (C)	358,036,714		
管 理 費 (事 務 事 業 費)	127,300,674		(A) - (B)	358,036,714		
人 件 費	74,912,632		管理費取得原価算入額 (C)	0		
事 務 経 費	52,388,042					
事 業 費 合 計 (A)	483,621,026	貸 借 対 照 表 の 計 上 内 容	特定資産			
			資産の部			
			特定事業資産			
			森林補助金形成資産	135,859,853		
			その他固定資産			
		事業資産				
		森 林 資 産	222,176,861			
		正味財産 の部				
		指定正味財産				
		補助金				
		森林資産形成補助金	135,859,853			

(注) 1 森林資産の取得原価の算定にあたって、「資産形成補助金」を取得原価から控除する「直接減額方式」を採用している場合は「直接控除補助金」の欄に記載する。

2 表の「法人会計」欄の差引額がマイナスの場合、そのマイナス額の内、森林整備に係る額を算定し森林取得原価 (C欄) に算入できるものとする。