

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	5,341,436	5,495,525	5,341,436	5,495,525	
賞与引当金	5,341,436	5,495,525	5,341,436	5,495,525	6月末の期末勤勉手当に充当
白山林道管理事業	1,092,734	1,269,120	1,092,734	1,269,120	
賞与引当金	1,092,734	1,269,120	1,092,734	1,269,120	6月末の期末勤勉手当に充当
林業労働力対策事業	1,937,542	2,106,338	1,937,542	2,106,338	
賞与引当金	1,937,542	2,106,338	1,937,542	2,106,338	6月末の期末勤勉手当に充当
法人会計	61,748,005	3,247,525	138,557	64,856,973	
退職給付引当金	61,748,005	3,247,525	138,557	64,856,973	
合 計	70,119,717	12,118,508	8,510,269	73,727,956	
科目別内訳					
賞与引当金	8,371,712	8,870,983	8,371,712	8,870,983	
退職給付引当金	61,748,005	3,247,525	138,557	64,856,973	

(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	15,000,000	40,000,000	30,000,000	—	—	25,000,000
林業労働力対策事業	15,000,000	40,000,000	30,000,000	—	—	25,000,000
岐阜県信用農業協同組合連合会	15,000,000	40,000,000	30,000,000	—	—	25,000,000
1年内返済予定長期借入金	673,832,651	—	673,669,651	163,000	660,268,937	660,268,937
分取造林事業	673,669,651	—	673,669,651	0	660,105,937	660,105,937
日本政策金融公庫	263,432,388	—	263,432,388	0	250,826,116	250,826,116
十六銀行 県庁支店	96,299,255	—	96,299,255	0	91,664,372	91,664,372
大垣共立銀行 ぎふ県庁支店	87,690,903	—	87,690,903	0	88,963,990	88,963,990
岐阜県信用農業協同組合連合会	87,690,903	—	87,690,903	0	88,963,990	88,963,990
岐阜信用金庫 本店	19,626,299	—	19,626,299	0	19,737,479	19,737,479
大垣西濃信用金庫 岐阜支店	31,541,452	—	31,541,452	0	31,952,495	31,952,495
東濃信用金庫 本店	31,541,451	—	31,541,451	0	31,952,495	31,952,495
関信用金庫 本店	18,457,000	—	18,457,000	0	18,794,000	18,794,000
高山信用金庫 本店	18,457,000	—	18,457,000	0	18,794,000	18,794,000
飛騨信用組合 本店	18,933,000	—	18,933,000	0	18,457,000	18,457,000
林業労働力対策事業	163,000	—	0	163,000	163,000	163,000
岐 阜 県	163,000	—	0	163,000	163,000	163,000
内訳						
公庫借入金	263,432,388	—	263,432,388	0	250,826,116	250,826,116
県借入金	163,000	—	0	163,000	163,000	163,000
金融機関借入金	410,237,263	—	410,237,263	0	409,279,821	409,279,821
長期借入金	34,341,310,980	686,020,095	115,543,499	34,911,787,576	△ 660,268,937	34,251,518,639
分取造林事業	33,735,113,980	686,020,095	115,543,499	34,305,590,576	△ 660,105,937	33,645,484,639
日本政策金融公庫	12,303,547,894	194,450,000	115,543,499	12,382,454,395	△ 250,826,116	12,131,628,279
岐 阜 県	16,285,442,419	241,570,095	0	16,527,012,514	—	16,527,012,514
十六銀行 県庁支店	1,594,343,204	76,000,000	0	1,670,343,204	△ 91,664,372	1,578,678,832
大垣共立銀行 ぎふ県庁支店	1,218,703,651	57,000,000	0	1,275,703,651	△ 88,963,990	1,186,739,661
岐阜県信用農業協同組合連合会	1,218,703,651	57,000,000	0	1,275,703,651	△ 88,963,990	1,186,739,661
岐阜信用金庫 本店	193,098,515	20,000,000	0	213,098,515	△ 19,737,479	193,361,036
大垣西濃信用金庫 県庁前支店	226,708,820	0	0	226,708,820	△ 31,952,495	194,756,325
東濃信用金庫 本店	226,708,826	0	0	226,708,826	△ 31,952,495	194,756,331
関信用金庫 本店	84,237,000	0	0	84,237,000	△ 18,794,000	65,443,000
高山信用金庫 本店	161,074,000	20,000,000	0	181,074,000	△ 18,794,000	162,280,000
飛騨信用組合 本店	222,546,000	20,000,000	0	242,546,000	△ 18,457,000	224,089,000
白山林道管理事業	605,226,000	0	0	605,226,000	—	605,226,000
岐 阜 県	605,226,000	0	0	605,226,000	—	605,226,000
林業労働力対策事業	971,000	0	0	971,000	△ 163,000	808,000
岐 阜 県	971,000	0	0	971,000	△ 163,000	808,000
内訳						
公庫借入金	12,303,547,894	194,450,000	115,543,499	12,382,454,395	△ 250,826,116	12,131,628,279
県借入金	16,891,639,419	241,570,095	0	17,133,209,514	△ 163,000	17,133,046,514
金融機関借入金	5,146,123,667	250,000,000	0	5,396,123,667	△ 409,279,821	4,986,843,846

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	21,410,745,113	0	14,341,064	182,757,057	21,579,161,106
		(内、森林資産形成補助金)	(21,410,745,113)	(0)	(14,341,064)	(182,757,057)	(21,579,161,106)
	計	貸借対照表価額	21,410,745,113	0	14,341,064	182,757,057	21,579,161,106
		(内、森林資産形成補助金)	(21,410,745,113)	(0)	(14,341,064)	(182,757,057)	(21,579,161,106)
そ の 他 固 定 資 産	分取造林 資産	取 得 原 価	39,096,103,469		48,806,072	78,977,129	39,126,274,526
		直 接 減 額 補 助 金	—	—	—	—	—
		貸借対照表価額	39,096,103,469	0	48,806,072	78,977,129	39,126,274,526
	計	取 得 原 価	39,096,103,469	0	48,806,072	78,977,129	39,126,274,526
		直 接 減 額 補 助 金	—	—	—	—	—
		貸借対照表価額	39,096,103,469	0	48,806,072	78,977,129	39,126,274,526
合 計	計	取 得 原 価	60,506,848,582	0	63,147,136	261,734,186	60,705,435,632
		直 接 減 額 補 助 金	—	—	—	—	—
		貸借対照表価額	60,506,848,582	0	63,147,136	261,734,186	60,705,435,632
		(内、森林資産形成補助金)	(21,410,745,113)	(0)	(14,341,064)	(182,757,057)	(21,579,161,106)

(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」欄の数値はマイナス(△)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	保育保護事業費	195,934,200	事 業 収 入 の 控 除 入 入	資産 形成 補助 金	・造林補助金	(182,757,057)	
	保育間伐費	10,079,300			森林資産 形成補助金	・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	182,843,100				計	(182,757,057)
	除伐費	3,011,800			直接減額 する場合の 形成補助金	・造林補助金	
				・森林整備地域活動支援交付金 (資産形成に係るもの)			
				計	0		
				当期補助金	当期補助金	89,850,514	
					・利子助成補助金	75,229,513	
					・受取保育保護事業補助金（指定正味財産からの振替）	14,341,064	
					・その他補助金（IT導入補助金）	279,937	
				当期の 事業収入	事業収入	170,156,283	
					・間伐材等売払収入	97,982,727	
				事業収入の 控除	・補償金収入	3,989,821	
					・支障木販売収入	3,043,227	
					・受託事業収入	7,200,000	
		・森林クレジット販売収入	64,199,300				
		・法人会計負担額	△ 6,258,792				
		その他収入	その他収入	88,085			
			・基本財産受取利息	18,126			
			・雑収益	69,959			
	(計)	243,276,000	控除収入合計 (B)		260,094,882		
間 接 事 業 費	保険料	1,628,049	法人会計	収益	13,966,215		
	分収交付金	14,623,438		費用	13,966,215		
	委託費	4,171,564		差引額	0		
	(計)	20,423,051		取得原価加算額 (C) <差引額がマイナスの場合>	0		
事業借入金支払利息		143,774,950	当期の 資産原価	森林資産勘定振替額 (A) - (B) + (C)	261,734,186		
管理費（事務事業費）		114,355,067		(A) - (B)	261,734,186		
人件費	74,258,072	管理費取得原価算入額 (C)		0			
事務経費	40,096,995						
事業費合計 (A)		521,829,068	貸 借 対 照 表 の 計 上 内 容	特定資産			
(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。			資産の部	特定事業資産		
					森林補助金形成資産	182,757,057	
					その他固定資産		
					事業資産		
			森林資産		78,977,129		
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。			正味財産の部	指定正味財産			
				補助金			
				森林資産形成補助金	182,757,057		