

## 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	5,328,158	5,341,436	5,328,158	5,341,436	
賞与引当金	5,328,158	5,341,436	5,328,158	5,341,436	6月末の期末勤勉手当に充当
白山林道管理事業	988,728	1,092,734	988,728	1,092,734	
賞与引当金	988,728	1,092,734	988,728	1,092,734	6月末の期末勤勉手当に充当
林業労働力対策事業	△ 3,484,213	1,949,453	6,902,910	1,937,542	
賞与引当金	1,703,393	1,937,542	1,703,393	1,937,542	6月末の期末勤勉手当に充当
貸倒引当金	△ 5,187,606	11,911	5,199,517	0	違約金利息免除
法人会計	63,612,521	2,621,862	4,542,072	61,692,311	
退職給付引当金	63,612,521	2,621,862	4,542,072	61,692,311	
合 計	66,445,194	11,005,485	17,761,868	70,064,023	
科目別内訳					
賞与引当金	8,020,279	8,371,712	8,020,279	8,371,712	
貸倒引当金	△ 5,187,606	11,911	5,199,517	0	
退職給付引当金	63,612,521	2,621,862	4,542,072	61,692,311	

(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	20,000,000	15,000,000	20,000,000	—	—	15,000,000
林業労働力対策事業	20,000,000	15,000,000	20,000,000	—	—	15,000,000
岐阜県信用農業協同組合連合会	20,000,000	15,000,000	20,000,000	—	—	15,000,000
1年内返済予定長期借入金	163,000	—	728,722,560	0	673,832,651	673,832,651
分取造林事業		—	728,559,560	0	673,669,651	673,669,651
日本政策金融公庫	270,111,777	—	270,111,777	0	263,432,388	263,432,388
十六銀行 県庁支店	158,916,409	—	158,916,409	0	96,299,255	96,299,255
大垣共立銀行 ぎふ県庁支店	89,130,831	—	89,130,831	0	87,690,903	87,690,903
岐阜県信用農業協同組合連合会	89,130,831	—	89,130,831	0	87,690,903	87,690,903
岐阜信用金庫 本店	19,515,882	—	19,515,882	0	19,626,299	19,626,299
大垣西濃信用金庫 岐阜支店	31,943,915	—	31,943,915	0	31,541,452	31,541,452
東濃信用金庫 本店	31,943,915	—	31,943,915	0	31,541,451	31,541,451
関信用金庫 本店	18,933,000	—	18,933,000	0	18,457,000	18,457,000
高山信用金庫 本店	18,933,000	—	18,933,000	0	18,457,000	18,457,000
飛騨信用組合 本店	0	—	0	0	18,933,000	18,933,000
林業労働力対策事業	163,000	—	163,000	0	163,000	163,000
岐 阜 県	163,000	—	163,000	0	163,000	163,000
内訳						
公庫借入金	270,111,777	—	270,111,777	0	263,432,388	263,432,388
県借入金	163,000	—	163,000	0	163,000	163,000
金融機関借入金	458,447,783	—	458,447,783	0	410,237,263	410,237,263
長期借入金	34,178,110,468	859,643,042	22,609,879	35,015,143,631	△ 673,832,651	34,341,310,980
分取造林事業	33,571,750,468	859,643,042	22,609,879	34,408,783,631	△ 673,669,651	33,735,113,980
日本政策金融公庫	12,383,040,161	206,550,000	22,609,879	12,566,980,282	△ 263,432,388	12,303,547,894
岐 阜 県	16,132,349,377	153,093,042	0	16,285,442,419	—	16,285,442,419
十六銀行 県庁支店	1,526,642,459	164,000,000	0	1,690,642,459	△ 96,299,255	1,594,343,204
大垣共立銀行 ぎふ県庁支店	1,183,394,554	123,000,000	0	1,306,394,554	△ 87,690,903	1,218,703,651
岐阜県信用農業協同組合連合会	1,183,394,554	123,000,000	0	1,306,394,554	△ 87,690,903	1,218,703,651
岐阜信用金庫 本店	182,724,814	30,000,000	0	212,724,814	△ 19,626,299	193,098,515
大垣西濃信用金庫 県庁前支店	258,250,272	0	0	258,250,272	△ 31,541,452	226,708,820
東濃信用金庫 本店	258,250,277	0	0	258,250,277	△ 31,541,451	226,708,826
関信用金庫 本店	102,694,000	0	0	102,694,000	△ 18,457,000	84,237,000
高山信用金庫 本店	149,531,000	30,000,000	0	179,531,000	△ 18,457,000	161,074,000
飛騨信用組合 本店	211,479,000	30,000,000	0	241,479,000	△ 18,933,000	222,546,000
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	1,134,000	0	0	1,134,000	△ 163,000	971,000
岐 阜 県	1,134,000	0	0	1,134,000	△ 163,000	971,000
内訳						
公庫借入金	12,383,040,161	206,550,000	22,609,879	12,566,980,282	△ 263,432,388	12,303,547,894
県借入金	16,738,709,377	153,093,042	0	16,891,802,419	△ 163,000	16,891,639,419
金融機関借入金	5,056,360,930	500,000,000	0	5,556,360,930	△ 410,237,263	5,146,123,667

#### 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	21,244,187,487	0	3,639,424	170,197,050	21,410,745,113
		(内、森林資産形成補助金)	(21,244,187,487)	(0)	(3,639,424)	(170,197,050)	(21,410,745,113)
	計	貸 借 対 照 表 価 額	21,244,187,487	0	3,639,424	170,197,050	21,410,745,113
		(内、森林資産形成補助金)	(21,244,187,487)	(0)	(3,639,424)	(170,197,050)	(21,410,745,113)
そ の 他 固 定 資 産	分 取 造 林 資 産	取 得 原 価	39,043,657,352		39,117,790	91,563,907	39,096,103,469
		直 接 減 額 補 助 金	—	—	—	—	—
		貸 借 対 照 表 価 額	39,043,657,352	0	39,117,790	91,563,907	39,096,103,469
	計	取 得 原 価	39,043,657,352	0	39,117,790	91,563,907	39,096,103,469
		直 接 減 額 補 助 金	—	—	—	—	—
		貸 借 対 照 表 価 額	39,043,657,352	0	39,117,790	91,563,907	39,096,103,469
合 計	計	取 得 原 価	60,287,844,839	0	42,757,214	261,760,957	60,506,848,582
		直 接 減 額 補 助 金	—	—	—	—	—
		貸 借 対 照 表 価 額	60,287,844,839	0	42,757,214	261,760,957	60,506,848,582
		(内、森林資産形成補助金)	(21,244,187,487)	(0)	(3,639,424)	(170,197,050)	(21,410,745,113)

(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	植 栽 費	0	事 業 費	資産 形成 補助 金	・造林補助金	(170,197,050)
	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	160,163,577			計	(170,197,050)
	保 育 間 伐 費	5,372,400		直接減額 する場合の 形成補助金	・造林補助金	
	利 用 間 伐 費	154,791,177			・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	78,683,014
					・利子補給補助金	74,893,590
					・受取保育保護事業補助金（指定正味財産からの振替）	3,639,424
				作業路費	・受取保育保護事業補助金（ICT補助金）	150,000
					作業路費	43,522,737
					・保育作業路開設費	28,692,400
				作業路補修費	・受取保育保護事業補助金（ICT補助金）	150,000
					作業路補修費	14,830,337
					事業収入	134,752,799
		収入 の 控 除 入 入	・間伐材等売払収入	103,148,698		
			・受取保険金等	750,200		
			・補償金収入	2,792,768		
			・支障木販売収入	2,607,283		
			・受託事業収入	6,200,000		
			・J-VER販売収入	25,298,350		
			・法人会計負担額	△ 6,044,500		
		その他収入	その他収入	22,138		
			・基本財産受取利息	109		
			・雑収益	22,029		
	(計)	203,686,314	控除収入合計 (B)		213,457,951	
間 接 事 業 費	保 險 料	1,756,165	法人会計	収 益	13,219,056	
	分 収 交 付 金	12,432,117		費 用	13,219,056	
	委 託 費	4,020,610		差 引 額	0	
	(計)	18,208,892		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	147,902,699	当期の 資産原価	森林資産勘定振替額 (A) - (B) + (C)	261,760,957		
管理費（事務事業費）	105,421,003		(A) - (B)	261,760,957		
人 件 費	68,310,721		管理費取得原価算入額 (C)	0		
事務経費	37,110,282	貸 借 対 照 表 の 計 上 内 容	特定資産			
事業費合計 (A)	475,218,908		特定事業資産			
			森林補助金形成資産	170,197,050		
			その他固定資産			
		正味財産 の部	事業資産			
			森 林 資 産	91,563,907		
		指定正味財産	補助金			
			森林資産形成補助金	170,197,050		

(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。