

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	5,614,857	5,086,514	5,614,857	5,086,514	
賞与引当金	5,614,857	5,086,514	5,614,857	5,086,514	
白山林道管理事業	659,263	1,102,508	659,263	1,102,508	
賞与引当金	659,263	1,102,508	659,263	1,102,508	
林業労働力対策事業	△ 3,813,074	1,359,872	2,141,829	△ 4,164,399	
賞与引当金	1,841,829	1,275,188	1,841,829	1,275,188	
貸倒引当金	△ 5,654,903	84,684	300,000	△ 5,439,587	
法人会計	56,937,528	3,969,007	488,590	60,417,945	
退職給付引当金	56,937,528	3,969,007	488,590	60,417,945	
合 計	59,398,574	11,517,901	8,904,539	62,442,568	
科目別内訳					
賞与引当金	8,115,949	7,464,210	8,115,949	7,464,210	
貸倒引当金	△ 5,654,903	84,684	300,000	△ 5,439,587	
退職給付引当金	56,937,528	3,969,007	488,590	60,417,945	

(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	40,000,000	25,000,000	40,000,000	—	—	25,000,000
林業労働力対策事業	40,000,000	25,000,000	40,000,000	—	—	25,000,000
岐阜県信用農業協同組合連合会	40,000,000	25,000,000	40,000,000	—	—	25,000,000
1年内返済予定長期借入金	872,144,890	—	872,144,890	0	912,599,028	912,599,028
分収造林事業	871,981,890	—	871,981,890	0	912,436,028	912,436,028
日本政策金融公庫	265,643,965	—	265,643,965	0	277,254,677	277,254,677
十六銀行 県庁支店	114,218,493	—	114,218,493	0	190,937,825	190,937,825
大垣共立銀行 ぎふ県庁支店	128,362,706	—	128,362,706	0	134,378,768	134,378,768
岐阜県信用農業協同組合連合会	128,362,706	—	128,362,706	0	134,378,768	134,378,768
岐阜信用金庫本店	86,503,314	—	86,503,314	0	19,406,222	19,406,222
大垣西濃信用金庫 岐阜支店	43,655,353	—	43,655,353	0	45,488,884	45,488,884
東濃信用金庫本店	43,655,353	—	43,655,353	0	45,488,884	45,488,884
関信用金庫本店	30,790,000	—	30,790,000	0	32,551,000	32,551,000
高山信用金庫本店	30,790,000	—	30,790,000	0	32,551,000	32,551,000
飛騨信用組合本店	0	—	0	0	0	0
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	265,643,965	—	265,643,965	0	277,254,677	277,254,677
県借入金	163,000	—	163,000	0	163,000	163,000
金融機関借入金	606,337,925	—	606,337,925	0	635,181,351	635,181,351
長期借入金	33,645,936,932	1,147,310,925	800,004	34,792,447,853	△ 912,599,028	33,879,848,825
分収造林事業	33,039,250,932	1,147,310,925	800,004	34,185,761,853	△ 912,436,028	33,273,325,825
日本政策金融公庫	12,557,676,952	259,330,000	800,000	12,816,206,952	△ 277,254,677	12,538,952,275
岐阜 県	15,802,887,912	128,602,925	0	15,931,490,837	—	15,931,490,837
十六銀行 県庁支店	1,368,164,693	302,248,000	0	1,670,412,693	△ 190,937,825	1,479,474,868
大垣共立銀行 ぎふ県庁支店	972,255,153	228,565,000	0	1,200,820,153	△ 134,378,768	1,066,441,385
岐阜県信用農業協同組合連合会	972,255,153	228,565,000	0	1,200,820,153	△ 134,378,768	1,066,441,385
岐阜信用金庫本店	221,646,918	0	0	221,646,918	△ 19,406,222	202,240,696
大垣西濃信用金庫 県庁前支店	335,683,075	0	4	335,683,071	△ 45,488,884	290,194,187
東濃信用金庫本店	335,683,076	0	0	335,683,076	△ 45,488,884	290,194,192
関信用金庫本店	154,178,000	0	0	154,178,000	△ 32,551,000	121,627,000
高山信用金庫本店	154,178,000	0	0	154,178,000	△ 32,551,000	121,627,000
飛騨信用組合本店	164,642,000	0	0	164,642,000	0	164,642,000
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	1,460,000	0	0	1,460,000	△ 163,000	1,297,000
岐阜 県	1,460,000	0	0	1,460,000	△ 163,000	1,297,000
内訳						
公庫借入金	12,557,676,952	259,330,000	800,000	12,816,206,952	△ 277,254,677	12,538,952,275
県借入金	16,409,573,912	128,602,925	0	16,538,176,837	△ 163,000	16,538,013,837
金融機関借入金	4,678,686,068	759,378,000	4	5,438,064,064	△ 635,181,351	4,802,882,713

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	分収造林産	貸借対照表価額	21,066,622,211	0	0	156,165,277	21,222,787,488	
		(内、森林資産形成補助金)	(21,066,622,211)	(0)	(0)	(156,165,277)	(21,222,787,488)	
計	分収造林産	貸借対照表価額	21,066,622,211	0	0	156,165,277	21,222,787,488	
		(内、森林資産形成補助金)	(21,066,622,211)	(0)	(0)	(156,165,277)	(21,222,787,488)	
その他固定資産	分収造林産	取得原価	39,172,729,099			175,206,584	39,347,935,683	
		直接減額補助金	—	—	—	—	—	
		貸借対照表価額	39,172,729,099	0	0	175,206,584	39,347,935,683	
	計	分収造林産	取得原価	39,172,729,099	0	0	175,206,584	39,347,935,683
			直接減額補助金	—	—	—	—	—
			貸借対照表価額	39,172,729,099	0	0	175,206,584	39,347,935,683
合 計	計	取得原価	60,239,351,310	0	0	331,371,861	60,570,723,171	
		直接減額補助金	—	—	—	—	—	
		貸借対照表価額	60,239,351,310	0	0	331,371,861	60,570,723,171	
		(内、森林資産形成補助金)	(21,066,622,211)	(0)	(0)	(156,165,277)	(21,222,787,488)	

(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 当 期 の 控 除 入 収 入	資 産 形 成 補 助 金	・ 造林補助金	(156,165,277)
	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	120,448,625			計	(156,165,277)
	枝 打 費	2,250,869		直 接 減 額 する 場 合 の 形 成 補 助 金	・ 造林補助金	
	保 育 間 伐 費	32,310,081			・ 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	85,887,675		計	0	
				当 期 補 助 金	85,275,804	
				・ 利子補給補助金	85,275,804	
				・ 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	57,287,143		事 業 収 入	37,752,443	
	保 育 作 業 路 開 設 費	50,826,843		・ 間伐材等売払収入	36,068,007	
	作 業 路 補 修 費	6,460,300		・ 受取保険金等	935,000	
				・ 補償金収入	4,185,011	
				・ 支障木販売収入	1,123,425	
				・ 受託事業収入	5,000,000	
		・ J-VER販売収入	317,900			
		・ 法人会計負担額	△ 9,876,900			
		そ の 他 収 入	2,541,284			
		・ 基本財産受取利息	548			
		・ 雑収益	2,540,736			
(計)	177,735,768	控 除 収 入 合 計 (B)	125,569,531			
保 險 料	693,497	法 人 会 計	収 益	18,431,715		
間 接 事 業 費			費 用	18,431,715		
分 収 交 付 金	5,450,684		差 引 額	0		
貸 借 料	0		取得原価加算額 (C) <差引額がマイナスの場合>	0		
委 託 費	3,322,060	当 期 の 資 産 原 価	森林資産勘定振替額 (A) - (B) + (C)	331,371,861		
(計)	9,466,241		(A) - (B)	331,371,861		
事 業 借 入 金 支 払 利 息	160,371,275		管理費取得原価算入額 (C)	0		
管 理 費 (事 務 事 業 費)	109,368,108		特定資産			
人 件 費	67,319,519	特定事業資産				
事 務 経 費	42,048,589	森林補助金形成資産	156,165,277			
事 業 費 合 計 (A)	456,941,392	その他固定資産				
		事業資産				
		森 林 資 産	175,206,584			
		正味財産				
		指定正味財産				
		補助金				
		森林資産形成補助金	156,165,277			

(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。