

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	5,086,514	5,328,158	5,086,514	5,328,158	
賞与引当金	5,086,514	5,328,158	5,086,514	5,328,158	6月末の期末勤勉手当に充当
白山林道管理事業	1,102,508	988,728	1,102,508	988,728	
賞与引当金	1,102,508	988,728	1,102,508	988,728	6月末の期末勤勉手当に充当
林業労働力対策事業	△ 4,164,399	1,751,412	1,575,188	△ 3,484,213	
賞与引当金	1,275,188	1,703,393	1,275,188	1,703,393	6月末の期末勤勉手当に充当
貸倒引当金	△ 5,439,587	48,019	300,000	△ 5,187,606	2ヶ月毎に¥50,000の返済
法人会計	60,417,945	3,194,576	0	63,612,521	
退職給付引当金	60,417,945	3,194,576	0	63,612,521	
合 計	62,442,568	11,262,874	7,764,210	66,445,194	
科目別内訳					
賞与引当金	7,464,210	8,020,279	7,464,210	8,020,279	
貸倒引当金	△ 5,439,587	48,019	300,000	△ 5,187,606	
退職給付引当金	60,417,945	3,194,576	0	63,612,521	

(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	25,000,000	20,000,000	25,000,000	—	—	20,000,000
林業労働力対策事業	25,000,000	20,000,000	25,000,000	—	—	20,000,000
岐阜県信用農業協同組合連合会	25,000,000	20,000,000	25,000,000	—	—	20,000,000
1年内返済予定長期借入金	912,599,028	—	912,599,028	0	728,722,560	728,722,560
分収造林事業	912,436,028	—	912,436,028	0	728,559,560	728,559,560
日本政策金融公庫	277,254,677	—	277,254,677	0	270,111,777	270,111,777
十六銀行 県庁支店	190,937,825	—	190,937,825	0	158,916,409	158,916,409
大垣共立銀行 ぎふ県庁支店	134,378,768	—	134,378,768	0	89,130,831	89,130,831
岐阜県信用農業協同組合連合会	134,378,768	—	134,378,768	0	89,130,831	89,130,831
岐阜信用金庫本店	19,406,222	—	19,406,222	0	19,515,882	19,515,882
大垣西濃信用金庫 岐阜支店	45,488,884	—	45,488,884	0	31,943,915	31,943,915
東濃信用金庫本店	45,488,884	—	45,488,884	0	31,943,915	31,943,915
関信用金庫本店	32,551,000	—	32,551,000	0	18,933,000	18,933,000
高山信用金庫本店	32,551,000	—	32,551,000	0	18,933,000	18,933,000
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	277,254,677	—	277,254,677	0	270,111,777	270,111,777
県借入金	163,000	—	163,000	0	163,000	163,000
金融機関借入金	635,181,351	—	635,181,351	0	458,447,783	458,447,783
長期借入金	33,879,848,825	1,135,264,540	108,280,337	34,906,833,028	△ 728,722,560	34,178,110,468
分収造林事業	33,273,325,825	1,135,264,540	108,280,337	34,300,310,028	△ 728,559,560	33,571,750,468
日本政策金融公庫	12,538,952,275	222,480,000	108,280,337	12,653,151,938	△ 270,111,777	12,383,040,161
岐阜 県	15,931,490,837	200,858,540	0	16,132,349,377	—	16,132,349,377
十六銀行 県庁支店	1,479,474,868	206,084,000	0	1,685,558,868	△ 158,916,409	1,526,642,459
大垣共立銀行 ぎふ県庁支店	1,066,441,385	206,084,000	0	1,272,525,385	△ 89,130,831	1,183,394,554
岐阜県信用農業協同組合連合会	1,066,441,385	206,084,000	0	1,272,525,385	△ 89,130,831	1,183,394,554
岐阜信用金庫本店	202,240,696	0	0	202,240,696	△ 19,515,882	182,724,814
大垣西濃信用金庫 県庁前支店	290,194,187	0	0	290,194,187	△ 31,943,915	258,250,272
東濃信用金庫本店	290,194,192	0	0	290,194,192	△ 31,943,915	258,250,277
関信用金庫本店	121,627,000	0	0	121,627,000	△ 18,933,000	102,694,000
高山信用金庫本店	121,627,000	46,837,000	0	168,464,000	△ 18,933,000	149,531,000
飛騨信用組合本店	164,642,000	46,837,000	0	211,479,000	0	211,479,000
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	1,297,000	0	0	1,297,000	△ 163,000	1,134,000
岐阜 県	1,297,000	0	0	1,297,000	△ 163,000	1,134,000
内訳						
公庫借入金	12,538,952,275	222,480,000	108,280,337	12,653,151,938	△ 270,111,777	12,383,040,161
県借入金	16,538,013,837	200,858,540	0	16,738,872,377	△ 163,000	16,738,709,377
金融機関借入金	4,802,882,713	711,926,000	0	5,514,808,713	△ 458,447,783	5,056,360,930

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	21,222,787,488	0	82,562,266	103,962,265	21,244,187,487
		(内、森林資産形成補助金)	(21,222,787,488)	(0)	(82,562,266)	(103,962,265)	(21,244,187,487)
	計	貸借対照表価額	21,222,787,488	0	82,562,266	103,962,265	21,244,187,487
		(内、森林資産形成補助金)	(21,222,787,488)	(0)	(82,562,266)	(103,962,265)	(21,244,187,487)
その他固定資産	分収造林産	取得原価	39,347,935,683		307,732,768	3,454,437	39,043,657,352
		直接減額補助金	—	—	—	—	—
		貸借対照表価額	39,347,935,683	0	307,732,768	3,454,437	39,043,657,352
	計	取得原価	39,347,935,683	0	307,732,768	3,454,437	39,043,657,352
		直接減額補助金	—	—	—	—	—
		貸借対照表価額	39,347,935,683	0	307,732,768	3,454,437	39,043,657,352
合 計	計	取得原価	60,570,723,171	0	390,295,034	107,416,702	60,287,844,839
		直接減額補助金	—	—	—	—	—
		貸借対照表価額	60,570,723,171	0	390,295,034	107,416,702	60,287,844,839
		(内、森林資産形成補助金)	(21,222,787,488)	(0)	(82,562,266)	(103,962,265)	(21,244,187,487)

(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		
事業費	植 栽 費	0	事業費	資産形成補助金	・造林補助金	(103,962,265)
	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	98,595,200			計	(103,962,265)
	保 育 間 伐 費	1,612,600		直接減額 する場合の 形成補助金	・造林補助金	
	利 用 間 伐 費	96,982,600			・森林整備地域活動支援交付金 (資産形成に係るもの)	
				計	0	
				当期の 事業収入 の 控 除 入 入	当期補助金	163,112,805
					・利子補給補助金	80,550,539
					・受取保育保護事業補助金(指定正味財産からの振替)	82,562,266
	作業路費	22,327,800			事業収入	126,467,809
	保育作業路開設費	17,692,400			・間伐材等売払収入	81,742,701
	作業路補修費	4,635,400			・受取保険金等	756,800
					・補償金収入	1,838,373
					・支障木販売収入	4,056,375
					・受託事業収入	4,000,000
		・J-VER販売収入	41,543,612			
		・法人会計負担額	△ 7,470,052			
		その他収入	1,542,520			
		・基本財産受取利息	548			
		・雑収益	1,541,972			
(計)	120,923,000	控除収入合計 (B)		291,123,134		
間接事業費	保 険 料	1,220,592	法人会計	収 益	14,132,727	
	分 収 交 付 金	3,645,526		費 用	14,132,727	
	賃 借 料	0		差 引 額	0	
	委 託 費	3,342,130		取得原価加算額 (C) <差引額がマイナスの場合>	0	
(計)	8,208,248					
事業借入金支払利息	156,638,644	当期の 資産原価	森林資産勘定振替額 (A) - (B) + (C)	107,416,702		
管理費(事務事業費)	112,769,944		(A) - (B)	107,416,702		
人 件 費	67,282,670		管理費取得原価算入額 (C)	0		
事 務 経 費	45,487,274					
事業費合計 (A)	398,539,836	貸借 対照表 の計上 内容	特定資産			
			特定事業資産			
			森林補助金形成資産	103,962,265		
			その他固定資産			
		事業資産				
		森 林 資 産	3,454,437			
		正味財産 の部	指定正味財産 補助金			
			森林資産形成補助金	103,962,265		

(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。