

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
森林整備事業	2,210,579	2,862,046	2,210,579	2,862,046	
賞与引当金	2,210,579	2,862,046	2,210,579	2,862,046	6月の期末勤勉手当に充当
森林整備事業	3,889,689	1,019,905	911,400	3,998,194	
退職給付引当金	3,889,689	1,019,905	911,400	3,998,194	
合 計	6,100,268	3,881,951	3,121,979	6,860,240	
科目別内訳					
賞与引当金	2,210,579	2,862,046	2,210,579	2,862,046	
退職給付引当金	3,889,689	1,019,905	911,400	3,998,194	

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		0	0	0	—	—	0
森林整備事業		0	0	0	—	—	0
	岐阜県信用農業協同組合連合会	0	0	0	—	—	0
1 年内返済予定長期借入金		320,749,631	0	319,633,631	1,116,000	327,485,696	328,601,696
森 林 整 備 事 業		320,749,631	0	319,633,631	1,116,000	327,485,696	328,601,696
	日 本 政 策 金 融 公 庫	180,655,039	0	180,655,039	0	182,466,427	182,466,427
	社員借入金（愛知県）	35,599,000	0	35,599,000	0	38,019,000	38,019,000
	社員借入金（三重県）	16,665,000	0	16,665,000	0	18,320,000	18,320,000
	社員借入金（名古屋市）	5,933,000	0	4,817,000	1,116,000	6,337,000	7,453,000
	十 六 銀 行 県 庁 支 店	32,776,946	0	32,776,946	0	32,955,269	32,955,269
	大垣共立銀行ぎふ県庁支店	24,560,323	0	24,560,323	0	24,694,000	24,694,000
	岐阜県信用農業協同組合連合会	24,560,323	0	24,560,323	0	24,694,000	24,694,000
内訳	公 庫 借 入 金	180,655,039	0	180,655,039	0	182,466,427	182,466,427
	社 員 借 入 金	58,197,000	0	57,081,000	1,116,000	62,676,000	63,792,000
	金 融 機 関 借 入 金	81,897,592	0	81,897,592	0	82,343,269	82,343,269
長 期 借 入 金		23,640,777,078	382,544,000	100,000	24,023,221,078	△ 327,485,696	23,695,735,382
森 林 整 備 事 業		23,640,777,078	382,544,000	100,000	24,023,221,078	△ 327,485,696	23,695,735,382
	日 本 政 策 金 融 公 庫	3,727,761,406	32,662,000	100,000	3,760,323,406	△ 182,466,427	3,577,856,979
	社員借入金（岐阜県）	9,808,256,000	174,941,000	0	9,983,197,000	0	9,983,197,000
	社員借入金（愛知県）	7,247,228,000	131,205,000	0	7,378,433,000	△ 38,019,000	7,340,414,000
	社員借入金（三重県）	1,109,461,000	21,868,000	0	1,131,329,000	△ 18,320,000	1,113,009,000
	社員借入金（名古屋市）	1,207,874,000	21,868,000	0	1,229,742,000	△ 6,337,000	1,223,405,000
	十 六 銀 行 県 庁 支 店	216,204,430	0	0	216,204,430	△ 32,955,269	183,249,161
	大垣共立銀行ぎふ県庁支店	161,996,121	0	0	161,996,121	△ 24,694,000	137,302,121
	岐阜県信用農業協同組合連合会	161,996,121	0	0	161,996,121	△ 24,694,000	137,302,121
内訳	公 庫 借 入 金	3,727,761,406	32,662,000	100,000	3,760,323,406	△ 182,466,427	3,577,856,979
	社 員 借 入 金	19,372,819,000	349,882,000	0	19,722,701,000	△ 62,676,000	19,660,025,000
	金 融 機 関 借 入 金	540,196,672	0	0	540,196,672	△ 82,343,269	457,853,403

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	貸借対照表価額	15,924,077,564	0	0	48,238,913	15,972,316,477
		(内、森林資産形成補助金)	(15,924,077,564)	0	(0)	(48,238,913)	(15,972,316,477)
	計	貸借対照表価額	15,924,077,564	0	0	48,238,913	15,972,316,477
		(内、森林資産形成補助金)	(15,924,077,564)	0	(0)	(48,238,913)	(15,972,316,477)
その他の固定資産	分収造林	取得原価	27,136,816,442	0	0	27,099,269	27,163,915,711
		直接減額補助金	—	—	—	—	—
		貸借対照表価額	27,136,816,442	0	0	27,099,269	27,163,915,711
	公社有林	取得原価	2,640,669,642	0	0	3,809,327	2,644,478,969
		直接減額補助金	—	—	—	—	—
		貸借対照表価額	2,640,669,642	0	0	3,809,327	2,644,478,969
	計	取得原価	29,777,486,084	0	0	30,908,596	29,808,394,680
		直接減額補助金	—	—	—	—	—
		貸借対照表価額	29,777,486,084	0	0	30,908,596	29,808,394,680
		(内、森林資産形成補助金)	(15,924,077,564)	(0)	(0)	(48,238,913)	(15,972,316,477)
合 計		取得原価	45,701,563,648	0	0	79,147,509	45,780,711,157
		直接減額補助金	—	—	—	—	—
		貸借対照表価額	45,701,563,648	0	0	79,147,509	45,780,711,157
		(内、森林資産形成補助金)	(15,924,077,564)	(0)	(0)	(48,238,913)	(15,972,316,477)

(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)

① 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	直接事業費	植 栽 費	0	事業収入	資産形成補助金	・造林補助金	(48,238,913)	
		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)		
						計	(48,238,913)	
		保育保護事業費	60,276,933		直接減額 する場合の 形成補助金	・造林補助金		
		利 用 間 伐 費	60,276,933			・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		6,724,783	
					・利子補給補助金		6,724,783	
					・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	8,089,400		事 業 収 入		164,855,511	
		保育作業路開設費	4,820,200		・間伐材等売払収入		37,794,576	
		作 業 路 補 修 費	3,104,200		・補償金収入		3,010,484	
		作 業 路 災 害 復 旧	165,000		・受取分収交付金		28,000	
					・受託事業収入		2,000,000	
					・森林クレジット販売収入		131,628,200	
					・法人会計負担額		△ 9,605,749	
					そ の 他 収 入		208,571	
					・基本財産受取利息		1,117	
					・雑収益		167,879	
			・その他受取利息		39,575			
	(計)			68,366,333	控 除 収 入 合 計 (B)			171,788,865
	間接事業費	保 険 料	924,615	法人会計	収 益		4,811,826	
		分 収 交 付 金	4,717,793		費 用		4,811,826	
		賃 借 料	0		差 引 額		0	
		委 託 費	0		取得原価加算額 (C) ＜差引額がマイナスの場合＞		0	
		(計)	5,642,408		当期の 資産原価	森林資産勘定振替額 (A)－(B)＋(C)		79,147,509
事業借入金支払利息		122,114,093	(A)－(B)			79,147,509		
管理費（事務事業費）		54,813,540	管理費取得原価算入額 (C)			0		
人 件 費	34,446,518	貸借対照表の計上内容	資産の部	特定資産				
事 務 経 費	20,367,022			特定事業資産				
部 門 振 替 額	0			森 林 補 助 金 形 成 資 産		48,238,913		
事 業 費 合 計 (A)				250,936,374	その他固定資産			
				事業資産				
				森 林 資 産		30,908,596		
			正味財産 の部	指定正味財産				
				補助金				
				森 林 資 産 形 成 補 助 金		48,238,913		

(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、森林整備係額を算定し森林取得原価（C欄）に算入できるもの

- (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。