（様式第４０号）（第６条関係）

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	2,862,046	2,935,908	2,862,046	2,935,908	
賞与引当金	2,862,046	2,935,908	2,862,046	2,935,908	6月の期末勤勉手当に充当
森林整備事業	3,998,194	959,528	462,376	4,495,346	
退職給付引当金	3,998,194	959,528	462,376	4,495,346	
合　　計	6,860,240	3,895,436	3,324,422	7,431,254	
科目別内訳					
賞与引当金	2,862,046	2,935,908	2,862,046	2,935,908	
退職給付引当金	3,998,194	959,528	462,376	4,495,346	

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		328,601,696	0	328,601,688	8	309,549,387	309,549,395
森林整備事業		328,601,696	0	328,601,688	8	309,549,387	309,549,395
日本政策金融公庫		182,466,427	0	182,466,427	0	152,967,429	152,967,429
社員借入金（愛知県）		38,019,000	0	38,019,000	0	47,171,000	47,171,000
社員借入金（三重県）		18,320,000	0	18,320,000	0	19,922,000	19,922,000
社員借入金（名古屋市）		7,453,000	0	7,453,000	0	6,697,000	6,697,000
十六銀行県庁支店		32,955,269	0	32,955,261	8	33,134,796	33,134,804
大垣共立銀行ぎふ県庁支店		24,694,000	0	24,694,000	0	24,828,581	24,828,581
岐阜県信用農業協同組合連合会		24,694,000	0	24,694,000	0	24,828,581	24,828,581
内訳	公庫借入金	182,466,427	0	182,466,427	0	152,967,429	152,967,429
内訳	社員借入金	63,792,000	0	63,792,000	0	73,790,000	73,790,000
内訳	金融機関借入金	82,343,269	0	82,343,261	8	82,791,958	82,791,966
長期借入金		23,695,735,382	410,701,000	1,699	24,106,434,683	△ 309,549,387	23,796,885,296
森林整備事業		23,695,735,382	410,701,000	1,699	24,106,434,683	△ 309,549,387	23,796,885,296
日本政策金融公庫		3,577,856,979	60,819,000	1,699	3,638,674,280	△ 152,967,429	3,485,706,851
社員借入金（岐阜県）		9,983,197,000	174,941,000	0	10,158,138,000	0	10,158,138,000
社員借入金（愛知県）		7,340,414,000	131,205,000	0	7,471,619,000	△ 47,171,000	7,424,448,000
社員借入金（三重県）		1,113,009,000	21,868,000	0	1,134,877,000	△ 19,922,000	1,114,955,000
社員借入金（名古屋市）		1,223,405,000	21,868,000	0	1,245,273,000	△ 6,697,000	1,238,576,000
十六銀行県庁支店		183,249,161	0	0	183,249,161	△ 33,134,796	150,114,365
大垣共立銀行ぎふ県庁支店		137,302,121	0	0	137,302,121	△ 24,828,581	112,473,540
岐阜県信用農業協同組合連合会		137,302,121	0	0	137,302,121	△ 24,828,581	112,473,540
内訳	公庫借入金	3,577,856,979	60,819,000	1,699	3,638,674,280	△ 152,967,429	3,485,706,851
内訳	社員借入金	19,660,025,000	349,882,000	0	20,009,907,000	△ 73,790,000	19,936,117,000
内訳	金融機関借入金	457,853,403	0	0	457,853,403	△ 82,791,958	375,061,445

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	分収造林資産	貸借対照表価額	15,972,316,477	0	0	96,144,290	16,068,460,767
		（内、森林資産形成補助金）	(15,972,316,477)	0	(0)	(96,144,290)	(16,068,460,767)
	計	貸借対照表価額	15,972,316,477	0	0	96,144,290	16,068,460,767
		（内、森林資産形成補助金）	(15,972,316,477)	0	(0)	(96,144,290)	(16,068,460,767)
その他固定資産	分収造林資産	取得原価	27,163,915,711	0	0	95,670,295	27,259,586,006
		直接減額補助金	－	－	－	－	－
		貸借対照表価額	27,163,915,711	0	0	95,670,295	27,259,586,006
	公社有林資産	取得原価	2,644,478,969	0	0	7,418,013	2,651,896,982
		直接減額補助金	－	－	－	－	－
		貸借対照表価額	2,644,478,969	0	0	7,418,013	2,651,896,982
	計	取得原価	29,808,394,680	0	0	103,088,308	29,911,482,988
		直接減額補助金	－	－	－	－	－
		貸借対照表価額	29,808,394,680	0	0	103,088,308	29,911,482,988
合計		取得原価	45,780,711,157	0	0	199,232,598	45,979,943,755
		直接減額補助金	－	－	－	－	－
		貸借対照表価額	45,780,711,157	0	0	199,232,598	45,979,943,755
		（内、森林資産形成補助金）	(15,972,316,477)	(0)	(0)	(96,144,290)	(16,068,460,767)

（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	森林資産形成補助金	・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）	(96,144,290)
		新植費	0				計	(96,144,290)
						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）	
		保育保護事業費	**140,572,300**				計	0
		利用間伐費	140,572,300		当期の控除収入	当期補助金		**6,429,189**
							・利子補給補助金	6,429,189
							・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	**21,379,270**			事業収入		**130,519,395**
		保育作業路開設費	13,530,000				・間伐材等売払収入	73,431,977
		作業路補修費	7,763,800				・補償金収入	2,940,250
		作業路災害復旧	0				・受取分収交付金	0
		保育雑費	85,470				・受託事業収入	2,030,000
							・森林クレジット販売収入	62,312,800
							・法人会計負担額	△ 10,195,632
						その他収入		**438,655**
							・基本財産受取利息	10,675
							・雑収益	420,005
							・その他受取利息	7,975
		(計)	**161,951,570**		控除収入合計　（B）			**137,387,239**
	間接事業費	保険料	954,034	法人会計		収益		5,230,362
		分収交付金	3,521,261			費用		5,230,362
		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)	**4,475,295**					
事業借入金支払利息			120,185,116	当期の資産原価		森林資産勘定振替額 （A）－（B）＋（C）		**199,232,598**
管理費（事務事業費）			50,007,856			（A）　－　（B）		199,232,598
	人件費		35,753,159			管理費取得原価算入額　（C）		0
	事務経費		14,254,697	貸借対照表の計上内容	資産の部	特定資産		
	部門振替額		0				特定事業資産	
事業費合計　（A）			**336,619,837**					森林補助金形成資産　96,144,290
						その他固定資産		
							事業資産	
								森林資産　103,088,308
					正味財産の部	指定正味財産		
							補助金	
								森林資産形成補助金　96,144,290

（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。