

(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	2,378,574	2,851,006	2,378,574	2,851,006	
賞与引当金	2,378,574	2,851,006	2,378,574	2,851,006	6月の期末勤勉手当に充当
森林整備事業	14,190,003	1,672,426	0	15,862,429	
退職給付引当金	14,190,003	1,672,426	0	15,862,429	
合 計	16,568,577	4,523,432	2,378,574	18,713,435	
科目別内訳					
賞与引当金	2,378,574	2,851,006	2,378,574	2,851,006	
退職給付引当金	14,190,003	1,672,426	0	15,862,429	

(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	0	10,000,000	10,000,000	—	—	0
森林整備事業	0	10,000,000	10,000,000	—	—	0
岐阜県信用農業協同組合連合会	0	10,000,000	10,000,000	—	—	0
1年内返済予定長期借入金	317,832,985	0	317,832,985	0	313,815,165	313,815,165
森林整備事業	317,832,985	0	317,832,985	0	313,815,165	313,815,165
日本政策金融公庫	201,338,786	0	201,338,786	0	188,522,257	188,522,257
社員借入金（愛知県）	18,896,000	0	18,896,000	0	25,229,000	25,229,000
社員借入金（三重県）	13,433,000	0	13,433,000	0	14,403,000	14,403,000
社員借入金（名古屋市）	3,150,000	0	3,150,000	0	4,206,000	4,206,000
十六銀行県庁支店	32,423,885	0	32,423,885	0	32,599,822	32,599,822
大垣共立銀行ぎふ県庁支店	24,295,657	0	24,295,657	0	24,427,543	24,427,543
岐阜県信用農業協同組合連合会	24,295,657	0	24,295,657	0	24,427,543	24,427,543
内訳						
公庫借入金	201,338,786	0	201,338,786	0	188,522,257	188,522,257
社員借入金	35,479,000	0	35,479,000	0	43,838,000	43,838,000
金融機関借入金	81,015,199	0	81,015,199	0	81,454,908	81,454,908
長期借入金	23,431,500,320	451,411,000	37,506,446	23,845,404,874	△ 313,815,165	23,531,589,709
森林整備事業	23,431,500,320	451,411,000	37,506,446	23,845,404,874	△ 313,815,165	23,531,589,709
日本政策金融公庫	3,952,861,148	101,529,000	37,506,446	4,016,883,702	△ 188,522,257	3,828,361,445
社員借入金（岐阜県）	9,458,374,000	174,941,000	0	9,633,315,000	0	9,633,315,000
社員借入金（愛知県）	7,045,646,000	131,205,000	0	7,176,851,000	△ 25,229,000	7,151,622,000
社員借入金（三重県）	1,096,793,000	21,868,000	0	1,118,661,000	△ 14,403,000	1,104,258,000
社員借入金（名古屋市）	1,174,277,000	21,868,000	0	1,196,145,000	△ 4,206,000	1,191,939,000
十六銀行県庁支店	281,581,198	0	0	281,581,198	△ 32,599,822	248,981,376
大垣共立銀行ぎふ県庁支店	210,983,987	0	0	210,983,987	△ 24,427,543	186,556,444
岐阜県信用農業協同組合連合会	210,983,987	0	0	210,983,987	△ 24,427,543	186,556,444
内訳						
公庫借入金	3,952,861,148	101,529,000	37,506,446	4,016,883,702	△ 188,522,257	3,828,361,445
社員借入金	18,775,090,000	349,882,000	0	19,124,972,000	△ 43,838,000	19,081,134,000
金融機関借入金	703,549,172	0	0	703,549,172	△ 81,454,908	622,094,264

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 産	貸借対照表価額	15,795,614,002	0	0	63,132,880	15,858,746,882
		(内、森林資産形成補助金)	(15,795,614,002)	0	(0)	(63,132,880)	(15,858,746,882)
	計	貸借対照表価額	15,795,614,002	0	0	63,132,880	15,858,746,882
		(内、森林資産形成補助金)	15,795,614,002	0	(0)	63,132,880	(15,858,746,882)
そ の 他 固 定 資 産	分 取 造 林 産	取 得 原 価	26,894,208,845	0	0	112,764,104	27,006,972,949
		直 接 減 額 補 助 金	—	—	—	—	—
		貸借対照表価額	26,894,208,845	0	0	112,764,104	27,006,972,949
	公 社 有 林 産	取 得 原 価	2,614,233,192	0	0	12,709,658	2,626,942,850
		直 接 減 額 補 助 金	—	—	—	—	—
		貸借対照表価額	2,614,233,192	0	0	12,709,658	2,626,942,850
資 産	計	取 得 原 価	29,508,442,037	0	0	125,473,762	29,633,915,799
		直 接 減 額 補 助 金	—	—	—	—	—
		貸借対照表価額	29,508,442,037	0	0	125,473,762	29,633,915,799
		(内、森林資産形成補助金)	(15,795,614,002)	(0)	(0)	(63,132,880)	(15,858,746,882)
合 計	計	取 得 原 価	45,304,056,039	0	0	188,606,642	45,492,662,681
		直 接 減 額 補 助 金	—	—	—	—	—
		貸借対照表価額	45,304,056,039	0	0	188,606,642	45,492,662,681
		(内、森林資産形成補助金)	(15,795,614,002)	(0)	(0)	(63,132,880)	(15,858,746,882)

(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	事業収入の控除	資産形成補助金	・造林補助金	(63,132,880)
		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	63,412,756		計	(63,132,880)	
		利用間伐費	63,277,500		直接減額 する場合の 形成補助金	・造林補助金	
		保育雑費	135,256			・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	当期補助金	6,621,867
						・利子補給補助金	6,621,867
		作業路費	15,649,500			・森林整備地域活動支援交付金 (管理費に係るもの)	
		保育作業路開設費	11,599,300			事業収入	64,448,355
	作業路補修費	4,050,200	・間伐材等売払収入	45,037,291			
			・補償金収入	18,010			
			・保険金収入	0			
			・受託事業収入	4,500,000			
			・J-VER販売収入	24,045,450			
			・法人会計負担額	△ 9,152,396			
			その他収入	1,210,392			
			・基本財産受取利息	170			
			・雑収益	1,210,002			
			・その他受取利息	220			
		控除収入合計 (B)	72,280,614				
		法人会計	収益	4,864,667			
			費用	4,864,667			
			差引額	0			
		当期の資産原価	取得原価加算額 (C) <差引額がマイナスの場合>	0			
			森林資産勘定振替額 (A) - (B) + (C)	188,606,642			
			(A) - (B)	188,606,642			
		貸借対照表の計上内容	管理費取得原価算入額 (C)	0			
			資産の部	特定資産			
				特定事業資産			
				森林補助金形成資産	63,132,880		
			正味財産の部	其他固定資産			
				事業資産			
				森林資産	125,473,762		
			指定正味財産	補助金			
				森林資産形成補助金	63,132,880		
			事業借入金支払利息	127,679,733			
		管理費(事務事業費)	46,884,499				
		人件費	34,908,443				
		事務経費	11,975,930				
		部門振替額	126				
		事業費合計 (A)	260,887,256				
		保険料	598,570				
		分収交付金	6,662,198				
		賃借料	0				
		委託費	0				
		(計)	7,260,768				

(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。