

(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	2,030,699	2,378,574	2,030,699	2,378,574	
賞与引当金	2,030,699	2,378,574	2,030,699	2,378,574	6月の期末勤勉手当に充当
森林整備事業	13,194,058	995,945	0	14,190,003	
退職給付引当金	13,194,058	995,945	0	14,190,003	
合 計	15,224,757	3,374,519	2,030,699	16,568,577	
科目別内訳					
賞与引当金	2,030,699	2,378,574	2,030,699	2,378,574	
退職給付引当金	13,194,058	995,945	0	14,190,003	

(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	30,000,000	30,000,000	—	—	0
森林整備事業		0	30,000,000	30,000,000	—	—	0
岐阜県信用農業協同組合連合会		0	30,000,000	30,000,000	—	—	0
1年内返済予定長期借入金		330,909,422	0	330,909,422	0	317,832,985	317,832,985
森 林 整 備 事 業		330,909,422	0	330,909,422	0	317,832,985	317,832,985
日 本 政 策 金 融 公 庫		222,759,987	0	222,759,987	0	201,338,786	201,338,786
社員借入金（愛知県）		13,217,000	0	13,217,000	0	18,896,000	18,896,000
社員借入金（三重県）		12,151,000	0	12,151,000	0	13,433,000	13,433,000
社員借入金（名古屋市）		2,203,000	0	2,203,000	0	3,150,000	3,150,000
十 六 銀 行 県 庁 支 店		32,249,129	0	32,249,129	0	32,423,885	32,423,885
大垣共立銀行ぎふ県庁支店		24,164,653	0	24,164,653	0	24,295,657	24,295,657
岐阜県信用農業協同組合連合会		24,164,653	0	24,164,653	0	24,295,657	24,295,657
内 訳	公 庫 借 入 金	222,759,987	0	222,759,987	0	201,338,786	201,338,786
	社 員 借 入 金	27,571,000	0	27,571,000	0	35,479,000	35,479,000
	金 融 機 関 借 入 金	80,578,435	0	80,578,435	0	81,015,199	81,015,199
長 期 借 入 金		23,308,190,305	441,843,000	700,000	23,749,333,305	△ 317,832,985	23,431,500,320
森 林 整 備 事 業		23,308,190,305	441,843,000	700,000	23,749,333,305	△ 317,832,985	23,431,500,320
日 本 政 策 金 融 公 庫		4,066,472,934	88,427,000	700,000	4,154,199,934	△ 201,338,786	3,952,861,148
社員借入金（岐阜県）		9,281,666,000	176,708,000	0	9,458,374,000	0	9,458,374,000
社員借入金（愛知県）		6,932,012,000	132,530,000	0	7,064,542,000	△ 18,896,000	7,045,646,000
社員借入金（三重県）		1,088,137,000	22,089,000	0	1,110,226,000	△ 13,433,000	1,096,793,000
社員借入金（名古屋市）		1,155,338,000	22,089,000	0	1,177,427,000	△ 3,150,000	1,174,277,000
十 六 銀 行 県 庁 支 店		314,005,083	0	0	314,005,083	△ 32,423,885	281,581,198
大垣共立銀行ぎふ県庁支店		235,279,644	0	0	235,279,644	△ 24,295,657	210,983,987
岐阜県信用農業協同組合連合会		235,279,644	0	0	235,279,644	△ 24,295,657	210,983,987
内 訳	公 庫 借 入 金	4,066,472,934	88,427,000	700,000	4,154,199,934	△ 201,338,786	3,952,861,148
	社 員 借 入 金	18,457,153,000	353,416,000	0	18,810,569,000	△ 35,479,000	18,775,090,000
	金 融 機 関 借 入 金	784,564,371	0	0	784,564,371	△ 81,015,199	703,549,172

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	15,694,887,462	0	0	100,726,540	15,795,614,002
		(内、森林資産形成補助金)	(15,694,887,462)	0	(0)	(100,726,540)	(15,795,614,002)
	計	貸 借 対 照 表 価 額	15,694,887,462	0	0	100,726,540	15,795,614,002
		(内、森林資産形成補助金)	15,694,887,462	0	(0)	100,726,540	(15,795,614,002)
その他の固定資産	分収造林産	取 得 原 価	26,804,666,290	0	0	89,542,555	26,894,208,845
		直 接 減 額 補 助 金	—	—	—	—	—
		貸 借 対 照 表 価 額	26,804,666,290	0	0	89,542,555	26,894,208,845
	公社有林産	取 得 原 価	2,596,916,119	0	0	17,317,073	2,614,233,192
		直 接 減 額 補 助 金	—	—	—	—	—
		貸 借 対 照 表 価 額	2,596,916,119	0	0	17,317,073	2,614,233,192
	計	取 得 原 価	29,401,582,409	0	0	106,859,628	29,508,442,037
		直 接 減 額 補 助 金	—	—	—	—	—
		貸 借 対 照 表 価 額	29,401,582,409	0	0	106,859,628	29,508,442,037
	合 計	取 得 原 価	45,096,469,871	0	0	207,586,168	45,304,056,039
		直 接 減 額 補 助 金	—	—	—	—	—
		貸 借 対 照 表 価 額	45,096,469,871	0	0	207,586,168	45,304,056,039
		(内、森林資産形成補助金)	(15,694,887,462)	(0)	(0)	(100,726,540)	(15,795,614,002)

(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	(100,726,540)
		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	(100,726,540)
		保育保護事業費	91,360,929				
		利 用 間 伐 費	91,315,400		直接減額 する場合の 形成補助金	・造林補助金	
		保 育 雑 費	45,529			・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	当期補助金	6,880,117
						・利子補給補助金	6,880,117
						・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	31,679,780		当期事業収入の 控除収入	当期事業収入	89,425,872
		保育作業路開設費	29,684,600			・間伐材等売却収入	50,348,567
		作 業 路 補 修 費	1,995,180			・補償金収入	5,286,113
						・保険金収入	0
						・受託事業収入	2,000,000
						・J-VER販売収入	40,702,200
						・法人会計負担額	△ 8,911,008
						その他の収入	2,993,820
						・基本財産受取利息	854
						・雑収益	2,992,620
						・その他受取利息	346
		(計)	123,040,709			控除収入合計 (B)	99,299,809
	間接事業費	保 險 料	370,529	法人会計		収 益	4,960,993
		分 収 交 付 金	8,181,019			費 用	4,960,993
		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)	8,551,548	当期の 資産原価		森林資産勘定振替額 (A) - (B) + (C)	207,586,168
	事業借入金支払利息		130,040,929			(A) - (B)	207,586,168
	管理費 (事務事業費)		45,252,791			管理費取得原価算入額 (C)	0
	人 件 費		31,122,655				
	事 務 経 費		14,130,136	貸借対照表の 計上内容	資産の部	特定資産	
	事業費合計 (A)		306,885,977			特定事業資産	
						森林補助金形成資産	100,726,540
						その他固定資産	
						事業資産	
						森 林 資 産	106,859,628
					正味財産 の部	指定正味財産	
						補助金	
						森林資産形成補助金	100,726,540

- (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。