

(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	2,215,193	2,030,699	2,215,193	2,030,699	
賞与引当金	2,215,193	2,030,699	2,215,193	2,030,699	6月の期末勤勉手当に充当
森林整備事業	12,297,397	896,661	0	13,194,058	
退職給付引当金	12,297,397	896,661	0	13,194,058	
合 計	14,512,590	2,927,360	2,215,193	15,224,757	
科目別内訳					
賞与引当金	2,215,193	2,030,699	2,215,193	2,030,699	
退職給付引当金	12,297,397	896,661	0	13,194,058	

(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	55,000,000	55,000,000	—	—	0
森林整備事業	0	55,000,000	55,000,000	—	—	0
岐阜県信用農業協同組合連合会	0	55,000,000	55,000,000	—	—	0
1年内返済予定長期借入金	322,948,366	0	322,948,366	0	330,909,422	330,909,422
森林整備事業	322,948,366	0	322,948,366	0	330,909,422	330,909,422
日本政策金融公庫	220,296,763	0	220,296,763	0	222,759,987	222,759,987
社員借入金（愛知県）	10,430,000	0	10,430,000	0	13,217,000	13,217,000
社員借入金（三重県）	10,338,000	0	10,338,000	0	12,151,000	12,151,000
社員借入金（名古屋市）	1,739,000	0	1,739,000	0	2,203,000	2,203,000
十六銀行県庁支店	32,075,545	0	32,075,545	0	32,249,129	32,249,129
大垣共立銀行ぎふ県庁支店	24,034,529	0	24,034,529	0	24,164,653	24,164,653
岐阜県信用農業協同組合連合会	24,034,529	0	24,034,529	0	24,164,653	24,164,653
内訳						
公庫借入金	220,296,763	0	220,296,763	0	222,759,987	222,759,987
社員借入金	22,507,000	0	22,507,000	0	27,571,000	27,571,000
金融機関借入金	80,144,603	0	80,144,603	0	80,578,435	80,578,435
長期借入金	23,232,309,727	406,990,000	200,000	23,639,099,727	△ 330,909,422	23,308,190,305
森林整備事業	23,232,309,727	406,990,000	200,000	23,639,099,727	△ 330,909,422	23,308,190,305
日本政策金融公庫	4,235,858,921	53,574,000	200,000	4,289,232,921	△ 222,759,987	4,066,472,934
社員借入金（岐阜県）	9,104,958,000	176,708,000	0	9,281,666,000	0	9,281,666,000
社員借入金（愛知県）	6,812,699,000	132,530,000	0	6,945,229,000	△ 13,217,000	6,932,012,000
社員借入金（三重県）	1,078,199,000	22,089,000	0	1,100,288,000	△ 12,151,000	1,088,137,000
社員借入金（名古屋市）	1,135,452,000	22,089,000	0	1,157,541,000	△ 2,203,000	1,155,338,000
十六銀行県庁支店	346,254,212	0	0	346,254,212	△ 32,249,129	314,005,083
大垣共立銀行ぎふ県庁支店	259,444,297	0	0	259,444,297	△ 24,164,653	235,279,644
岐阜県信用農業協同組合連合会	259,444,297	0	0	259,444,297	△ 24,164,653	235,279,644
内訳						
公庫借入金	4,235,858,921	53,574,000	200,000	4,289,232,921	△ 222,759,987	4,066,472,934
社員借入金	18,131,308,000	353,416,000	0	18,484,724,000	△ 27,571,000	18,457,153,000
金融機関借入金	865,142,806	0	0	865,142,806	△ 80,578,435	784,564,371

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	15,631,368,442	0	0	63,519,020	15,694,887,462
		(内、森林資産形成補助金)	(15,631,368,442)	0	(0)	(63,519,020)	(15,694,887,462)
	計	貸借対照表価額	15,631,368,442	0	0	63,519,020	15,694,887,462
		(内、森林資産形成補助金)	15,631,368,442	0	(0)	63,519,020	(15,694,887,462)
その他	分収造林産	取得原価	26,668,022,495	0	0	136,643,795	26,804,666,290
		直接減額補助金	—	—	—	—	—
		貸借対照表価額	26,668,022,495	0	0	136,643,795	26,804,666,290
	固定資産	公有林産	取得原価	2,584,148,232	0	0	12,767,887
直接減額補助金			—	—	—	—	—
貸借対照表価額			2,584,148,232	0	0	12,767,887	2,596,916,119
資産	計	取得原価	29,252,170,727	0	0	149,411,682	29,401,582,409
		直接減額補助金	—	—	—	—	—
		貸借対照表価額	29,252,170,727	0	0	149,411,682	29,401,582,409
		取得原価	44,883,539,169	0	0	212,930,702	45,096,469,871
合 計	計	直接減額補助金	—	—	—	—	—
		貸借対照表価額	44,883,539,169	0	0	212,930,702	45,096,469,871
		(内、森林資産形成補助金)	(15,631,368,442)	(0)	(0)	(63,519,020)	(15,694,887,462)

(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			
直 接 事 業 費	植 栽 費	0	資 産 形 成 補 助 金	森林資産 形成補助金	・造林補助金	(63,519,020)		
	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	66,941,028			計	(63,519,020)		
	利用間伐(22cm未満)費	66,888,800		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)	0	
	保 育 雑 費	52,228						計
				事 業 当 期 の 収 入 控 除 入	当期補助金	7,124,651		
					・利子補給補助金	7,124,651		
	作 業 路 費	8,264,300			・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	4,675,000			事業収入	36,001,198		
	作業路補修費	3,340,700	・間伐材等売却収入		39,974,815			
	作業路災害復旧費	248,600	・補償金収入		3,923,326			
			・保険金収入		0			
			・受託事業収入		2,000,000			
			・J-VER販売収入		178,750			
			・法人会計負担額		△ 10,075,693			
			その他収入	2,118,617				
			・基本財産受取利息	855				
			・雑収益	2,116,662				
			・その他受取利息	1,100				
(計)	75,205,328	控 除 収 入 合 計 (B)		45,244,466				
保 險 料	697,576	法 人 会 計	収 益	5,700,240				
分 収 交 付 金	6,787,470		費 用	5,700,240				
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)	7,485,046	当 期 の 資 産 原 価	森林資産勘定振替額 (A) - (B) + (C)	212,930,702				
事業借入金支払利息	134,432,622		(A) - (B)	212,930,702				
管理費(事務事業費)	41,052,172		管理費取得原価算入額 (C)	0				
人 件 費	33,397,649	貸 借 対 照 表 の 計 上 内 容	特定資産					
事 務 経 費	7,654,523		特定事業資産					
事業費合計(A)	258,175,168		森林補助金形成資産	63,519,020				
			其他固定資産					
			事業資産					
			森 林 資 産	149,411,682				
			指定正味財産					
			補助金					
			森林資産形成補助金	63,519,020				

(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。