

土 地 造 成 事 業 会 計

令和5年度和歌山県土地造成事業会計補正予算実施計画

収益の収入及び支出
収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1土地造成事業収益	1営業収益		千円 348,698	千円 87	千円 348,785	
		2営業雑収益	170,341	△1,386	168,955	
		2営業外収益	132,469	△1,386	131,083	
		1受取利息	178,357	1,473	179,830	
		4雑収益	4	1	5	
		4雑収益	16,740	1,472	18,212	

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1土地造成事業費用	1営業費用		千円 108,075	千円 2,170	千円 110,245	
		2一般管理費	100,640	△2,694	97,946	
			67,202	△2,694	64,508	
	2営業外費用		7,425	4,864	12,289	
		1支払利息	7,415	4,864	12,279	給料 手当 退職給付費 法定福利費 △479 △1,883 △123 △209

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1資本的収入	1企業債		千円 432,000	千円 △128,130	千円 303,870	
			432,000	△128,130	303,870	
		1企業債	432,000	△128,130	303,870	

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備考
1資本的支出	2企業債償還金		千円 722,000	千円 △128,130	千円 593,870	
			712,000	△128,130	583,870	
		1企業債償還金	712,000	△128,130	583,870	

令和5年度和歌山県土地造成事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

千円

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	238,540
減価償却費	5,275
土地売却原価	33,438
退職給付引当金の増加	810
賞与引当金の減少	△631
長期前受金戻入額	△4,613
受取利息及び受取配当金	△5
支払利息	12,279
土地造成資産の増加	△10,000
その他流動資産の減少	4
その他流動負債の増加	6
未払金の減少	△4,619
前受金の減少	△199
小計	270,285
利息及び配当金の受取額	5
利息の支払額	△12,279
業務活動によるキャッシュ・フロー	258,011

2 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	303,870
企業債の償還による支出	△583,870

財務活動によるキャッシュ・フロー

△280,000

資金増減額

△21,989

資金期首残高

319,933

資金期末残高

297,944

令和5年度和歌山県土地造成事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

	千円	千円	千円
資 産 の 部			
1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 構 築 物	187,543		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△63,802</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計		123,741	
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 電 話 加 入 権	75		
ロ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>2,867</u>		
無 形 固 定 資 産 合 計		<u>2,942</u>	
固 定 資 産 合 計			126,683
2 土 地 造 成			
(1) 完 成 土 地		2,442,653	
(2) 未 成 土 地		<u>30,760</u>	
土 地 造 成 合 計			2,473,413
3 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		297,944	
(2) 未 収 金		<u>37,487</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>335,431</u>
資 産 合 計			<u><u>2,935,527</u></u>

負債の部

4 固定負債

(1) 企業債	2,777,000
(2) 長期借入金	1,500,000
(3) 引当金	17,905
(4) その他固定負債	<u>167,167</u>

固定負債合計

4,462,072

5 流動負債

(1) 未払金	1,000
(2) 前受金	44,156
(3) 引当金	1,841
(4) その他流動負債	<u>1,100</u>

流動負債合計

48,097

6 繰延収益

(1) 長期前受金	187,825
長期前受金収益化累計額	<u>△63,857</u>

繰延収益合計

123,968

負債合計

4,634,137

資本の部

7 資本金

(1) 資本金	
イ 固有資本金	22,855
ロ 繰入資本金	1,202,000

ハ組入資本金	<u>6,084,416</u>	<u>7,309,271</u>	
資本金合計			7,309,271
8 剰余金			
(1) 資本金剰余金			
イ 受贈財産評価額	<u>3,091,783</u>		
資本金剰余金合計		3,091,783	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処理欠損金	<u>12,099,664</u>		
利益剰余金合計		<u>△12,099,664</u>	
剰余金合計			<u>△9,007,881</u>
資本金合計			<u>△1,698,610</u>
負債資本合計			<u><u>2,935,527</u></u>

注 記

I. 重要な会計方針に関する注記

1 資産の評価基準及び評価方法

完成土地及び未成土地 個別法による低価法によっている。

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産

・減価償却の方法

定額法による。

・主な耐用年数

構 築 物 37年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法による。

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する額を計上している。

(2) 賞与引当金

職員の期末・勤勉手当及び法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4ヶ月分）を計上している。

(3) 貸倒引当金

貸倒実績がないため、計上していない。

4 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税込み方式によっている。

II. 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

該当なし。

III. 予定貸借対照表に関する注記

該当なし。

IV. セグメント情報に関する注記

該当なし。

V. 減損損失に関する注記

該当なし。

VI. リース契約により使用する固定資産に関する注記

該当なし。

VII. 重要な後発事象に関する注記

該当なし。

VIII. その他の注記

該当なし。