

**土 地 造 成 事 業 会 計**  
 令和4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 469,535	千円 △10,139	千円 459,396	
			292,557	△35,568	256,989	
		1土地売却収益	165,637	△33,852	131,785	
		2営業雑収益	126,920	△1,716	125,204	
	2 営 業 外 収 益		176,978	2,045	179,023	
		1受取利息	4	1	5	
	3 特 別 利 益	4雑収益	15,416	2,044	17,460	
		1特別利益	—	23,384	23,384	

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 235,947	千円 △6,813	千円 229,134	
			231,440	△6,813	224,627	
		1土地売却原価	153,921	△39,376	114,545	
		2一般管理費	77,519	△8,842	68,677	

		3その他営業費用	—	41,405	41,405	給料 手当 退職給付費 法定福利費	△2,732 △4,092 △928 △1,090
--	--	----------	---	--------	--------	----------------------------	------------------------------------

資本的収入及び支出  
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 2,281,857	千円 121,000	千円 2,402,857	
			2,237,000	121,000	2,358,000	
		1企業債償還金	2,237,000	121,000	2,358,000	

## 令和4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4年4月1日から令和5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	230,262
減価償却費	4,558
土地売却原価	114,545
土地評価損	41,405
退職給付引当金の減少	△23,384
賞与引当金の減少	△97
長期前受金戻入額	△4,558
受取利息及び受取配当金	△5
支払利息	4,487
未収金の増加	△139
未払金の減少	△225
土地造成資産の増加	△40,000
その他固定負債の増加	32,835
小計	359,684
利息及び配当金の受取額	5
利息の支払額	△4,487
業務活動によるキャッシュ・フロー	355,202

### 2 投資活動によるキャッシュ・フロー

無形固定資産の取得による支出	△4,857
----------------	--------

投資活動によるキャッシュ・フロー	△4,857
------------------	--------

### 3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	1,916,000
企業債の償還による支出	<u>△2,358,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△442,000
資金増減額	△91,655
資金期首残高	<u>348,120</u>
資金期末残高	256,465

# 令和4年度和歌山県土地造成事業予定貸借対照表

(令和5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>△59,246</u>		
有 形 固 定 資 産 合 計		128,297	
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 電 話 加 入 権	75		
ロ ソ フ ト ウ ェ ア	<u>4,857</u>		
無 形 固 定 資 産 合 計		<u>4,932</u>	
固 定 資 産 合 計			133,229
2 土 地 造 成			
(1) 完 成 土 地		2,506,089	
(2) 未 成 土 地		<u>30,760</u>	
土 地 造 成 合 計			2,536,849
3 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		256,464	
(2) 未 収 金		<u>1,000</u>	
流 動 資 産 合 計			<u>257,464</u>
資 産 合 計			<u><u>2,927,542</u></u>

負債の部

4 固定負債

(1) 企業債	3,057,000
(2) 長期借入金	1,500,000
(3) 引当金	17,092
(4) その他固定負債	<u>167,167</u>

固定負債合計

4,741,259

5 流動負債

(1) 未払金	500
(2) 前受金	8,011
(3) 引当金	2,472
(4) その他流動負債	<u>1,125</u>

流動負債合計

12,108

6 繰延収益

(1) 長期前受金	187,543
長期前受金収益化累計額	<u>△59,246</u>

繰延収益合計

128,297

負債合計

4,881,664

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 剩 余 金			
(1) 資 本 剩 余 金			
イ 受 贈 財 産 評 価 額	<u>3,091,783</u>		
資 本 剩 余 金 合 計		3,091,783	
(2) 利 益 剩 余 金			
イ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金	<u>12,355,176</u>		
利 益 剩 余 金 合 計		<u>△12,355,176</u>	
剩 余 金 合 計			<u>△9,263,393</u>
資 本 合 計			<u>△1,954,122</u>
負 債 資 本 合 計			<u><u>2,927,542</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

## 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・フロー計算書等に関する注記

該当なし。

## III. セグメント情報に関する注記



該当なし。

IV. 減損損失に関する注記

該当なし。

V. 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。

VI. 重要な後発事象に関する注記

該当なし。

VII. その他の注記

該当なし。