

土 地 造 成 事 業 会 計
 令和7年度和歌山県土地造成事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出
 収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 土地造成事業収益	1 営 業 収 益		千円	千円	千円	
			1,367,761	△ 453,411	914,350	
			1,189,810	△ 454,612	735,198	
		1 土地売却収益	1,060,943	△ 455,836	605,107	
		2 営業雑収益	128,867	1,224	130,091	
		2 営業外収益	177,951	1,200	179,151	
		1 受取利息	300	1,200	1,500	
3 特別利益		-	1	1		
	1 その他特別利益	-	1	1		

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	千円	千円	
			1,140,572	△ 457,938	682,634	
			1,126,611	△ 461,008	665,603	
		1 土地売却原価	1,057,565	△ 469,232	588,333	
	2 一般管理費	69,046	△ 3,307	65,739		
					給料	△ 582

						手当等 Δ 796 法定福利費 Δ 71 委託料 Δ 4,000 負担金 2,000 退職給付費 142
	2 営業外費用	3 その他営業費用	—	11,531	11,531	
		1 支払利息	13,951	3,070	17,021	
			13,941	3,070	17,011	
資 本 的 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			千円	千円	千円	
	1 土 地 造 成 費		1,318,906	Δ 689,906	629,000	
		1 内 陸 土 地 造 成 費	20,000	Δ 6,000	14,000	
		2 臨 海 土 地 造 成 費	10,000	2,000	12,000	委託事業費 2,000
			10,000	Δ 8,000	2,000	工事費 Δ 8,000
	2 企 業 債 償 還 金		265,000	88,000	353,000	
		1 企 業 債 償 還 金	265,000	88,000	353,000	
	3 他 会 計 長 期 借 入 金 返 還 金		1,033,906	Δ 771,906	262,000	
		1 他 会 計 長 期 借 入 金 返 還 金	1,033,906	Δ 771,906	262,000	

令和7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7年4月1日から令和8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	231,716
減価償却費	5,274
土地売却原価	588,333
土地評価損	11,531
退職給付引当金の増加	829
賞与引当金の増加	7
長期前受金戻入額	△ 4,614
受取利息及び受取配当金	△ 1,500
支払利息	17,011
土地造成資産の増加	△ 14,000
未収金の増加	△ 291,592
その他固定負債の減少	△ 2,448
その他流動負債の増加	15
未払金の増加	873
小計	541,435
利息及び配当金の受取額	1,500
利息の支払額	△ 17,011
業務活動によるキャッシュ・フロー	525,924
2 財務活動によるキャッシュ・フロー	
企業債の償還による支出	△ 353,000
他会計長期借入金の償還による支出	△ 262,000

財務活動によるキャッシュ・フロー

△ 615,000

資金減少額

△ 89,076

資金期首残高

344,556

資金期末残高

255,480

令和7年度和歌山県土地造成事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

	千円	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		△ 72,917		
有形固定資産合計			114,626	
(2) 無形固定資産				
イ 電話加入権		75		
ロ ソフトウェア		1,433		
無形固定資産合計			1,508	
固定資産合計				116,134
2 土地造成				
(1) 完成土地			2,814,969	
(2) 未成土地			31,229	
土地造成合計				2,846,198
3 流動資産				
(1) 現金預金			255,480	
(2) 未収金			479,902	
流動資産合計				735,382
資産合計				3,697,714

負債の部

4 固定負債

- (1) 企業債
- (2) 長期借入金
- (3) 引当金
- (4) その他固定負債

1,756,020
1,238,000
17,163
153,760

固定負債合計

3,164,943

5 流動負債

- (1) 企業債
- (2) 未払金
- (3) 前受金
- (4) 引当金
- (5) その他流動負債

437,980
1,000
44,156
1,919
1,100

流動負債合計

486,155

6 繰延収益

- (1) 長期前受金

187,825

長期前受金収益化累計額

△ 73,086

繰延収益合計

114,739

負債合計

3,765,837

資本の部

7 資本金

- (1) 資本金

22,855

口繰入資本金	1,202,000		
ハ組入資本金	6,084,416	7,309,271	
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	4,216,031		
資本金剰余金合計		4,216,031	
(2) 利益剰余金			
イ当年度未処理欠損金	11,593,425		
利益剰余金合計		△ 11,593,425	
剰余金合計			△ 7,377,394
資本金合計			△ 68,123
負債資本合計			3,697,714

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 38年

(2) 無形固定資産

・減価償却の方法

定額法による。

・主な耐用年数

ソフトウェア 5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年度（12月から3月までの4か月分）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。