

(5) 注記事項

① 重要な会計方針

前 年 度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当 年 度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
	1 有価証券の評価基準および評価方法 満期保有目的有価証券 償却原価法によっている。
2 分譲事業資産の評価基準及び評価方法 分譲資産及び分譲資産建設工事 個別法による原価法（収益性の低下による簿価切下げの方法）を採用している。	2 分譲事業資産の評価基準及び評価方法 分譲資産及び分譲資産建設工事 同左
3 固定資産の減価償却の方法 有形固定資産 建物等資産 ・償却方法：定額法 ・耐用年数：7～50年 その他の有形固定資産 ・償却方法：定額法 ・耐用年数：5～20年	3 固定資産の減価償却の方法 有形固定資産 同左
4 引当金の計上基準 退職給付引当金 職員の退職給付に備えるため、当期末において満50歳以上の職員については、当期末の公社都合退職による期末要支給額の全額を計上し、それ以外の職員については自己都合退職による期末要支給額の全額を計上している。	4 引当金の計上基準 (1)退職給付引当金 同左 (2)運営引当金 準学生寮管理運営事業において、空室に伴う事業損失に備えるため、物件毎の空室戸数に応じた損失想定額を計上している。
5 特定目的積立金の計上基準 (1) 住宅宅地分譲事業積立金 住宅宅地分譲事業積立金は、著しい地価の変動等による損失に備え、当期総利益（前期繰越欠損金がある場合は、当該金額をうめた残額）の範囲内で理事会の決議に基づき計上している。 当期の繰入額 なし 当期の取崩額 279,635,840円 当期の利益剰余金からの振替額 なし (2) 賃貸宅地管理事業積立金 賃貸宅地管理事業積立金は、将来の減損損失に備え、当期総利益（前期繰越欠損金がある場合は、当該金額をうめた残額）の範囲内で理事会の決議に基づき計上している。 当期の繰入額 89,905,609円 当期の取崩額 なし	5 特定目的積立金の計上基準 (1) 住宅宅地分譲事業積立金 住宅宅地分譲事業積立金は、著しい地価の変動等による損失に備え、当期総利益（前期繰越欠損金がある場合は、当該金額をうめた残額）の範囲内で理事会の決議に基づき計上している。 当期の繰入額 なし 当期の取崩額 69,667,326円 当期の利益剰余金からの振替額 なし (2) 賃貸宅地管理事業積立金 賃貸宅地管理事業積立金は、将来の減損損失に備え、当期総利益（前期繰越欠損金がある場合は、当該金額をうめた残額）の範囲内で理事会の決議に基づき計上している。 当期の繰入額 49,374,605円 当期の取崩額 なし
6 収益及び費用の計上基準 (1) 分譲事業収益及び費用 収益は物件の引渡日をもって計上し、費用は発生の実態に基づいて計上している。ただし、土地代金等の賦払金で2年以上にわたって支払いを受ける取引については、割賦基準に基づき計上している。 (2) 賃貸宅地管理事業及びその他事業の収益及び費用 収益は期間又は契約等により定められた役務の給付をもって計上し、費用は発生の実態に基づいて計上している。 (3) その他の収益及び費用 収益は実現主義に基づき、費用は発生主義に基づき計上している。	6 収益及び費用の計上基準 (1) 分譲事業収益及び費用 同左 (2) 賃貸宅地管理事業及びその他事業の収益及び費用 同左 (3) その他の収益及び費用 同左

前 年 度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当 年 度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)
7 リース取引の処理方法 リース取引に係る会計処理については、「地方住宅供給公社会計基準」の改定(平成20年3月14日)に基づき、ファイナンス・リース取引については、原則として通常の売買取引に係る方法に準じて会計処理を行っている。ただし、個々のリース資産に重要性が乏しいと認められる場合には、通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行っている。	7 リース取引の処理方法 同左
8 消費税等の会計処理方法 消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。	8 消費税等の会計処理方法 同左
9 その他重要な事項 会計上の変更及び誤謬に関する会計処理 (会計方針の変更) 地方住宅供給公社会計基準の改訂(平成24年3月15日施行)に基づき、「会計上の変更及び誤謬の訂正に関する実務指針」により、会計処理を行っている。	9 その他重要な事項 同左

② 補 足 情 報

前 年 度 (自 平成31年4月1日 至 令和2年3月31日)	当 年 度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日)																																								
I 貸借対照表に関する事項	I 貸借対照表に関する事項																																								
1 預金のペイオフについて 預金のペイオフに係る借入金相殺額及び預金保険等の限度超過額 (1) 山形銀行 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 30%;">預 金 の 額</td><td style="text-align: right;">2,932,995,396円 (A)</td></tr> <tr><td>借入相殺の額</td><td style="text-align: right;">0円 (B)</td></tr> <tr><td>預金保険の額</td><td style="text-align: right;">10,000,000円 (C)</td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black;">超 過 額</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">2,922,995,396円 (A-B-C)</td></tr> </table> (2) 荘内銀行 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 30%;">預 金 の 額</td><td style="text-align: right;">14,549,442円 (A)</td></tr> <tr><td>借入相殺の額</td><td style="text-align: right;">0円 (B)</td></tr> <tr><td>預金保険の額</td><td style="text-align: right;">10,000,000円 (C)</td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black;">超 過 額</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">4,549,442円 (A-B-C)</td></tr> </table> (3) きらやか銀行 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 30%;">預 金 の 額</td><td style="text-align: right;">1,150,000,000円 (A)</td></tr> <tr><td>借入相殺の額</td><td style="text-align: right;">0円 (B)</td></tr> <tr><td>預金保険の額</td><td style="text-align: right;">10,000,000円 (C)</td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black;">超 過 額</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">1,140,000,000円 (A-B-C)</td></tr> </table>	預 金 の 額	2,932,995,396円 (A)	借入相殺の額	0円 (B)	預金保険の額	10,000,000円 (C)	超 過 額	2,922,995,396円 (A-B-C)	預 金 の 額	14,549,442円 (A)	借入相殺の額	0円 (B)	預金保険の額	10,000,000円 (C)	超 過 額	4,549,442円 (A-B-C)	預 金 の 額	1,150,000,000円 (A)	借入相殺の額	0円 (B)	預金保険の額	10,000,000円 (C)	超 過 額	1,140,000,000円 (A-B-C)	1 預金のペイオフについて 預金のペイオフに係る借入金相殺額及び預金保険等の限度超過額 (1) 山形銀行 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 30%;">預 金 の 額</td><td style="text-align: right;">3,943,872,961円 (A)</td></tr> <tr><td>借入相殺の額</td><td style="text-align: right;">0円 (B)</td></tr> <tr><td>預金保険の額</td><td style="text-align: right;">10,000,000円 (C)</td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black;">超 過 額</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">3,933,872,961円 (A-B-C)</td></tr> </table> (2) 荘内銀行 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 30%;">預 金 の 額</td><td style="text-align: right;">6,556,644円 (A)</td></tr> <tr><td>借入相殺の額</td><td style="text-align: right;">0円 (B)</td></tr> <tr><td>預金保険の額</td><td style="text-align: right;">6,556,644円 (C)</td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black;">超 過 額</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">0円 (A-B-C)</td></tr> </table>	預 金 の 額	3,943,872,961円 (A)	借入相殺の額	0円 (B)	預金保険の額	10,000,000円 (C)	超 過 額	3,933,872,961円 (A-B-C)	預 金 の 額	6,556,644円 (A)	借入相殺の額	0円 (B)	預金保険の額	6,556,644円 (C)	超 過 額	0円 (A-B-C)
預 金 の 額	2,932,995,396円 (A)																																								
借入相殺の額	0円 (B)																																								
預金保険の額	10,000,000円 (C)																																								
超 過 額	2,922,995,396円 (A-B-C)																																								
預 金 の 額	14,549,442円 (A)																																								
借入相殺の額	0円 (B)																																								
預金保険の額	10,000,000円 (C)																																								
超 過 額	4,549,442円 (A-B-C)																																								
預 金 の 額	1,150,000,000円 (A)																																								
借入相殺の額	0円 (B)																																								
預金保険の額	10,000,000円 (C)																																								
超 過 額	1,140,000,000円 (A-B-C)																																								
預 金 の 額	3,943,872,961円 (A)																																								
借入相殺の額	0円 (B)																																								
預金保険の額	10,000,000円 (C)																																								
超 過 額	3,933,872,961円 (A-B-C)																																								
預 金 の 額	6,556,644円 (A)																																								
借入相殺の額	0円 (B)																																								
預金保険の額	6,556,644円 (C)																																								
超 過 額	0円 (A-B-C)																																								
2 リース取引について 賃貸借取引による所有権移転外ファイナンス・リース取引(借手側) 地方住宅供給公社会計基準におけるリース取引に係る会計基準の改定(平成20年3月14日)以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行っている。 主なリース資産: OA機器等 未経過リース料期末残高 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 30%;">1年内</td><td style="text-align: right;">2,186,580円</td></tr> <tr><td>1年超</td><td style="text-align: right;">2,364,456円</td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black;">合 計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">4,551,036円</td></tr> </table>	1年内	2,186,580円	1年超	2,364,456円	合 計	4,551,036円	2 リース取引について 賃貸借取引による所有権移転外ファイナンス・リース取引(借手側) 地方住宅供給公社会計基準におけるリース取引に係る会計基準の改定(平成20年3月14日)以前の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じて会計処理を行っている。 主なリース資産: OA機器等 未経過リース料期末残高 <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr><td style="width: 30%;">1年内</td><td style="text-align: right;">1,989,292円</td></tr> <tr><td>1年超</td><td style="text-align: right;">5,220,202円</td></tr> <tr><td style="border-top: 1px solid black;">合 計</td><td style="text-align: right; border-top: 1px solid black;">7,209,494円</td></tr> </table>	1年内	1,989,292円	1年超	5,220,202円	合 計	7,209,494円																												
1年内	2,186,580円																																								
1年超	2,364,456円																																								
合 計	4,551,036円																																								
1年内	1,989,292円																																								
1年超	5,220,202円																																								
合 計	7,209,494円																																								
II 損益計算書に関する事項	II 損益計算書に関する事項																																								
	1 未成原価仮勘定の戻入益 過年度の分譲地の事業完了に伴い、事業清算により生じた未成原価の戻入額を特別利益に計上している。 ・未成原価仮勘定戻入益 15,180,229円																																								

(6) 財産目録

財 産 目 録
(一 般 会 計)

令和3年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				
区 分	内 訳			金 額
	内 容	数量等	金 額	
流動資産				5,174,236,880
現金預金				3,947,888,212
預 金				3,947,888,212
	普通預金	山形・荘内銀行5口	312,888,212	
	定期預金等	山形銀行7口	3,635,000,000	
未 収 金				30,473,281
事業未収金				15,703,600
管理受託住宅管理事業未収金				3,292,300
公共団体住宅管理事業未収金	未収受託料	朝日町町営住宅管理業務	3,292,300	
その他事業未収金	未収受託料等	鶴岡市不良住宅解体跡地販売業務 ほか2事業	12,411,300	12,411,300
その他の未収金				
その他の未収金	消費税還付金		14,756,375	14,756,375
未 収 収 益	受取利息		13,306	13,306
分譲事業資産				16,087,043
分譲資産建設工事				
分譲宅地造成工事	土地費	公社外蔵王みはらしの丘 4区画	2,886,977	16,087,043
	工事費	“おもだかの里”天童寺津 5区画	11,914,171	
	間接費		1,285,895	
その他事業資産				1,178,821,681
鶴岡市提携事業建設工事	工事費		2,508,217	2,508,217
受託事業資産	取得費	山形市幼児遊戯施設整備事業 ほか3事業	418,040,396	1,176,313,464
	造成費		751,057,578	
	間接費		7,215,490	
前 払 金				34,375
前 払 費 用	書庫の火災保険料等		34,375	34,375
その他流動資産				932,288
立 替 金	準学生寮管理経費		932,288	932,288
固定資産				2,679,651,516
賃貸事業資産				2,555,908,410
賃貸施設等資産				2,555,908,410
				83,174,374
賃 貸 店 舗	土 地	山形市嶋地区 1,300.53㎡	62,747,840	
	建 物	山形市嶋地区 1店舗	20,426,534	
				2,485,596,841
賃 貸 宅 地	取得費	山形市嶋地区等6.9ha	1,982,806,132	
	造成費		139,835,770	
	間接費		362,954,939	
減価償却累計額	賃貸店舗		△ 12,862,805	△ 12,862,805

(単位：円)

資 産 の 部				
区 分	内 訳			金 額
	内 容	数量等	金 額	
その他事業資産				10,291,928
長期事業未収金				10,291,928
貸 貸 事 業 未 収 金	未収賃料	平成30～令和2年度 未収賃料	10,291,928	
有形固定資産				12,793,725
建物等資産	社 屋 その他の建物等	緑町会館内事務所改修費等 書庫など3棟・付属設備	14,970,000 4,347,220	19,317,220
減価償却累計額	社 屋 その他の建物等		△ 2,440,649 △ 4,347,217	△ 6,787,866
その他の有形固定資産				6,693,679
車 両 運 搬 具 等	業務用自動車	普通車2台	3,253,284	
工 具 器 具 備 品	工具器具備品	6点	3,440,395	
減価償却累計額	車両運搬具等 工具器具備品		△ 3,253,282 △ 3,176,026	△ 6,429,308
その他の固定資産				100,657,453
出 資 等	出 資 金	山形県商工振興協同組合1口	10,000	10,000
その他の資産				647,453
その他の土地	事業外用地	開発残地2,700㎡	625,833	
その他の資産	差入保証金	自動車リサイクル料金預託	21,620	
長期有価証券	財投機関債	第48回住宅金融支援機構 財形住宅債券	100,000,000	100,000,000
資産の部の合計				7,853,888,396

(単位：円)

負 債 の 部				
区 分	内 訳			金 額
	内 容	数量等	金 額	
流動負債				109,291,414
未 払 金				19,071,325
事業未払金				7,829,925
管理受託住宅管理事業未払金				46,782
公共団体住宅管理事業未払金	管理経費未払金	朝日町町営住宅管理業務	46,782	
その他の事業未払金				7,783,143
その他の事業未払金	受託事業未払金等		7,783,143	
未 払 費 用	経費等未払金		4,083,081	4,083,081
賞 与 引 当 金	令和3年6月分賞与引当	期間 令和2年12月～ 令和3年3月	7,158,319	7,158,319
前 受 金				89,336,834
事業前受金				89,336,834
貸 貸 管 理 事 業 前 受 金				9,987,331
貸 貸 施 設 等 管 理 事 業 前 受 金	前受賃料	23件	9,987,331	
その他の事業前受金	山形市幼児遊戯施設 整備事業等受託金前受金		79,085,503	79,085,503

(単位：円)

負債の部				
区 分	内 訳			金 額
	内 容	数量等	金 額	
その他前受金	長期有価証券取得差額		264,000	264,000
預り金				883,255
分譲事業預り金				32,520
分譲宅地事業預り金	登記費用等	2件	32,520	
その他の預り金	職員等預り金		850,735	850,735
固定負債				283,925,412
預り保証金				133,796,675
保証金	事業用借地等契約	23件	59,996,675	133,796,675
	定期借地契約	25件	73,800,000	
引当金				76,803,947
退職給付引当金	職員退職給付引当	12名	76,803,947	76,803,947
その他の固定負債				73,324,790
未成原価仮勘定				73,324,790
分譲資産未成原価	分譲宅地事業	そよ風外ヶ嶋ほか1団地	71,324,790	
負債の部の合計				393,216,826

(単位：円)

資本の部				
区 分	内 訳			金 額
	内 容	数量等	金 額	
資本金				26,000,000
剰余金				7,434,671,570
利益剰余金				5,522,507,948
特定目的積立金				1,912,163,622
住宅宅地分譲事業積立金				16,087,043
賃貸宅地管理事業積立金				1,896,076,579
資本の部の合計				7,460,671,570

財 産 目 録
(準学生寮管理特別会計)

令和3年3月31日現在

(単位：円)

資 産 の 部				
区 分	内 訳			金 額
	内 容	数量等	金 額	
流動資産				3,635,062
現金預金				2,541,393
預 金	普通預金	山形・荘内銀行2口	2,541,393	2,541,393
未 収 金				1,076,088
事業未収金				1,073,640
賃料未収金	未収賃料		1,073,640	1,073,640
その他の未収金				2,448
その他の未収金	消費税還付金		2,446	2,446
未 収 収 益				2
	受取利息		2	2
その他流動資産				17,581
立 替 金	施設賠償責任保険料等	令和3年度管理開始2棟分立替	17,581	17,581
資産の部の合計				3,635,062

(単位：円)

負 債 の 部				
区 分	内 訳			金 額
	内 容	数量等	金 額	
流動負債				2,283,866
未 払 金				932,632
事業未払金	管理経費未払金		932,632	932,632
預 り 金				1,351,234
事業預り金				1,351,234
	賃料預り金		188,196	
	共益費預り金		345,395	
	光熱水費預り金		817,643	
固定負債				734,600
引 当 金				734,600
運営引当金	空室損失に備えた引当金		734,600	734,600
負債の部の合計				3,018,466

(単位：円)

資 本 の 部				
区 分	内 訳			金 額
	内 容	数量等	金 額	
剰 余 金				616,596
利益剰余金				616,596
資本の部の合計				616,596