

2 財務内容

(1) 貸借対照表

貸借対照表

令和4年3月31日現在

(単位：円)

| 科 目 | 前期決算額 | 当期決算額 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 流 動 資 産 | 5,174,236,880 | 5,097,797,386 |
| 現 金 預 金 | 3,947,888,212 | 3,962,549,593 |
| 未 収 金 | 30,473,281 | 43,507,299 |
| 分 譲 事 業 資 産 | 16,087,043 | 3,897,417 |
| 住 宅 宅 地 分 譲 資 産 建 設 工 事 | 16,087,043 | 3,897,417 |
| そ の 他 事 業 資 産 | 1,178,821,681 | 1,084,806,837 |
| 鶴 岡 市 提 携 事 業 建 設 工 事 | 2,508,217 | 2,508,217 |
| 受 託 事 業 建 設 工 事 | 1,176,313,464 | 1,082,298,620 |
| 前 払 金 | 34,375 | 58,960 |
| そ の 他 流 動 資 産 | 932,288 | 2,977,280 |
| 固 定 資 産 | 2,679,651,516 | 2,734,464,305 |
| 賃 貸 事 業 資 産 | 2,555,908,410 | 2,554,979,635 |
| 賃 貸 施 設 等 資 産 | 2,568,771,215 | 2,568,771,215 |
| 減 価 償 却 累 計 額 | △ 12,862,805 | △ 13,791,580 |
| 事 業 用 土 地 資 産 | 0 | 57,822,714 |
| そ の 他 事 業 資 産 | 10,291,928 | 8,683,928 |
| 有 形 固 定 資 産 | 12,793,725 | 12,320,575 |
| 建 物 等 資 産 | 19,317,220 | 19,317,220 |
| 減 価 償 却 累 計 額 | △ 6,787,866 | △ 7,120,754 |
| そ の 他 の 有 形 固 定 資 産 | 6,693,679 | 6,693,679 |
| 減 価 償 却 累 計 額 | △ 6,429,308 | △ 6,569,570 |
| そ の 他 の 固 定 資 産 | 100,657,453 | 100,657,453 |
| 長 期 有 価 証 券 | 100,000,000 | 100,000,000 |
| そ の 他 の 資 産 | 657,453 | 657,453 |
| [資 産 合 計] | 7,853,888,396 | 7,832,261,691 |

(単位：円)

| 科 目 | 前期決算額 | 当期決算額 |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 流 動 負 債 | 109,291,414 | 72,304,767 |
| 未 払 金 | 19,071,325 | 14,057,390 |
| 前 受 金 | 89,336,834 | 57,521,987 |
| 預 り 金 | 883,255 | 725,390 |
| 固 定 負 債 | 283,925,412 | 245,155,711 |
| 預 り 保 証 金 | 133,796,675 | 134,772,983 |
| 引 当 金 | 76,803,947 | 81,870,765 |
| 退 職 給 付 引 当 金 | 76,803,947 | 81,870,765 |
| そ の 他 固 定 負 債 | 73,324,790 | 28,511,963 |
| 未 成 原 価 仮 勘 定 | 73,324,790 | 28,511,963 |
| [負 債 合 計] | 393,216,826 | 317,460,478 |
| 資 本 金 | 26,000,000 | 26,000,000 |
| 剰 余 金 | 7,434,671,570 | 7,488,801,213 |
| 利 益 剰 余 金 | 5,522,507,948 | 5,522,507,948 |
| 特 定 目 的 積 立 金 | 1,912,163,622 | 1,966,293,265 |
| 住 宅 宅 地 分 譲 事 業 積 立 金 | 16,087,043 | 61,720,131 |
| 賃 貸 宅 地 管 理 事 業 積 立 金 | 1,896,076,579 | 1,904,573,134 |
| [資 本 合 計] | 7,460,671,570 | 7,514,801,213 |
| 負債及び資本合計 | 7,853,888,396 | 7,832,261,691 |

(2) 損益計算書

損 益 計 算 書

自 令和3年4月 1日
至 令和4年3月31日

(単位：円)

| 科 目 | 前期決算額 | 当期決算額 |
|----------------|-------------|-------------|
| 事業収益[a] | 596,149,068 | 496,785,856 |
| 分譲事業収益 | 157,709,819 | 42,488,000 |
| 住宅宅地分譲事業収益 | 157,709,819 | 42,488,000 |
| 分譲住宅事業収益 | 16,181,819 | 0 |
| 分譲宅地事業収益 | 141,528,000 | 42,488,000 |
| 賃貸管理事業収益 | 136,062,543 | 142,944,317 |
| 賃貸施設管理事業収益 | 136,062,543 | 142,944,317 |
| 管理受託住宅管理事業収益 | 5,986,000 | 7,091,000 |
| 公共団体住宅等管理事業収益 | 5,986,000 | 7,091,000 |
| 公営住宅等管理事業収益 | 5,986,000 | 7,091,000 |
| その他事業収益 | 296,390,706 | 304,262,539 |
| 業務受託事業収益 | 296,390,706 | 304,262,539 |
| 事業原価[b] | 507,665,885 | 450,525,294 |
| 分譲事業原価 | 133,453,519 | 35,809,192 |
| 住宅宅地分譲事業原価 | 133,453,519 | 35,809,192 |
| 分譲住宅事業原価 | 16,181,819 | 0 |
| 分譲宅地事業原価 | 117,271,700 | 35,809,192 |
| 賃貸管理事業原価 | 75,990,872 | 107,586,790 |
| 賃貸施設管理事業原価 | 75,990,872 | 107,586,790 |
| 管理受託住宅管理事業原価 | 5,986,000 | 7,091,000 |
| 公共団体住宅等管理事業原価 | 5,986,000 | 7,091,000 |
| 公営住宅等管理事業原価 | 5,986,000 | 7,091,000 |
| その他事業原価 | 292,235,494 | 300,038,312 |
| 業務受託事業原価 | 292,071,405 | 299,784,113 |
| 空き家相談窓口事業原価 | 164,089 | 254,199 |
| 一般管理費[c] | 54,889,077 | 40,089,255 |
| 事業利益 [d=a-b-c] | 33,594,106 | 6,171,307 |

(単位：円)

| 科 目 | 前期決算額 | 当期決算額 |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| その他経常収益 [e] | 685,971 | 2,306,110 |
| 受 取 利 息 | 225,882 | 139,499 |
| 雑 収 入 | 460,089 | 2,166,611 |
| その他経常費用 [f] | 85,701 | 284,564 |
| 雑 損 失 | 85,701 | 284,564 |
| 経常利益 [g = d + e - f] | 34,194,376 | 8,192,853 |
| 特別利益 [h] | 15,180,229 | 45,936,790 |
| 未成原価仮勘定戻入益 | 15,180,229 | 45,936,790 |
| 当期純利益 [i = g + h] | 49,374,605 | 54,129,643 |

(3) 剰余金計算書

剰 余 金 計 算 書

自 令和3年4月 1日
至 令和4年3月31日

(単位：円)

| 科 目 | | 前年度 | 当年度 |
|--------------------------|------------------------------|---------------|---------------|
| 又は 利益剰余金 又は 欠損金 | 期首残高 | 5,452,840,622 | 5,522,507,948 |
| | 当期増加高又は減少高 | 69,667,326 | 0 |
| | 当期純利益 | 49,374,605 | 54,129,643 |
| | 特定目的積立金からの振替による増加高 | 69,667,326 | 0 |
| | 特定目的積立金への振替による減少高 | △ 49,374,605 | △ 54,129,643 |
| | 期末残高 | 5,522,507,948 | 5,522,507,948 |
| 特定目的積立金 | 期首残高 | 1,932,456,343 | 1,912,163,622 |
| | 当期増加高又は減少高 | △ 20,292,721 | 54,129,643 |
| | 住宅地分譲事業積立金の利益剰余金からの振替による増加高 | 0 | 45,633,088 |
| | 住宅地分譲事業積立金の利益剰余金への振替による減少高 | △ 69,667,326 | 0 |
| | 賃貸宅地管理事業積立金の利益剰余金からの振替による増加高 | 49,374,605 | 8,496,555 |
| | 賃貸宅地管理事業積立金の利益剰余金への振替による減少高 | 0 | 0 |
| | 期末残高 | 1,912,163,622 | 1,966,293,265 |
| 合計 | 期首残高 | 7,385,296,965 | 7,434,671,570 |
| | 当期増加高又は減少高 | 49,374,605 | 54,129,643 |
| | 期末残高 | 7,434,671,570 | 7,488,801,213 |

(4) キャッシュ・フロー計算書

キャッシュ・フロー計算書

自 令和3年4月 1日

至 令和4年3月31日

(単位：円)

| 区 分 | 前年度 | 当年度 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 事業活動によるキャッシュ・フロー | 161,605,894 | 211,387,457 |
| 分譲事業活動による収支 | 106,318,574 | 16,872,018 |
| 分譲住宅事業の収支 | 16,035,312 | 0 |
| 分譲宅地事業の収支 | 90,283,262 | 16,872,018 |
| 分譲宅地事業による収入 | 137,364,100 | 43,746,800 |
| 分譲宅地事業による支出 | △ 47,080,838 | △ 26,874,782 |
| 賃貸管理事業活動による収支 | 60,998,892 | 41,592,283 |
| 賃貸施設管理事業の収支 | 60,998,892 | 41,592,283 |
| 賃貸管理事業による収入 | 136,458,650 | 143,598,496 |
| 賃貸管理事業による支出 | △ 75,459,758 | △ 102,006,213 |
| その他事業活動による収支 | 48,145,458 | 185,756,098 |
| 業務受託事業の収支 | 48,096,499 | 185,756,098 |
| 受託事業収入 | 283,424,612 | 278,568,071 |
| 受託事業支出 | △ 235,328,113 | △ 92,811,973 |
| その他の事業の収支 | 48,959 | 0 |
| 事業収入 | 121,130 | 0 |
| 事業支出 | △ 72,171 | 0 |
| 一般管理費に係る収支 | △ 66,050,806 | △ 40,903,261 |
| その他経常損益に係る収支 | 13,824,546 | 16,731,159 |
| その他の収支 | △ 1,630,770 | △ 8,660,840 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 311,262,520 | △ 196,726,076 |
| 事業資産形成活動による収支 | △ 211,526,520 | △ 196,726,076 |
| 分譲事業資産形成の収支 | △ 19,027,040 | △ 7,728,000 |
| 分譲宅地資産形成の収支 | △ 19,027,040 | △ 7,728,000 |
| 事業用土地資産形成の収支 | △ 200,727 | △ 56,578,159 |
| その他事業資産形成による収支 | △ 192,298,753 | △ 132,419,917 |
| 受託事業建設工事の収支 | △ 192,298,753 | △ 132,419,917 |
| 有価証券等の取得・償還等による収支 | △ 99,736,000 | 0 |
| 有価証券の取得等による支出 | △ 99,736,000 | 0 |
| 当期中の資金収支合計 | △ 149,656,626 | 14,661,381 |
| 前期繰越金（現金及び現金同等物） | 4,097,544,838 | 3,947,888,212 |
| 次期繰越金（現金及び現金同等物） | 3,947,888,212 | 3,962,549,593 |

Ⅱ 準学生寮管理特別会計

1 事業報告

山形市の中心市街地に空き家又は空きビルを活用した学生向け賃貸住宅「山形クラス」の管理運営を行った。

- ・実施箇所 山形クラス 七日町一丁目 1棟 13室
山形クラス 第二公園の家 1棟 5室
山形クラス 七日町一番街 1棟 22室
山形クラス 香澄町の家 1棟 3室 計 4棟43室

2 財務諸表

(1) 損益計算書

損益計算書

(準学生寮管理特別会計)

自 令和 3年 4月 1日

至 令和 4年 3月31日

(単位：円)

| 科目 | 前期決算額 | 当期決算額 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 事業収益 [a] | 2,318,624 | 3,258,910 |
| 管理運営事業収益 | 2,318,624 | 3,258,910 |
| 管理収入 | 2,318,624 | 3,258,910 |
| 事業原価 [b] | 967,443 | 3,031,984 |
| 管理運営事業原価 | 967,443 | 3,031,984 |
| 管理経費 | 967,443 | 3,031,984 |
| 事業利益 [c = a - b] | 1,351,181 | 226,926 |
| その他経常収益 [d] | 15 | 46 |
| 受取利息 | 15 | 46 |
| 経常利益 [e = c + d] | 1,351,196 | 226,972 |
| 当期純利益 [f = e] | 1,351,196 | 226,972 |

(2) 貸借対照表

貸借対照表
(準学生寮管理特別会計)

令和 4 年 3 月 31 日現在

(単位：円)

| 科目 | 前期決算額 | 当期決算額 | 科目 | 前期決算額 | 当期決算額 |
|---------|------------------|------------------|----------|------------------|------------------|
| 流動資産 | 3,635,062 | 6,382,038 | 流動負債 | 2,283,866 | 4,803,870 |
| 現金預金 | 2,541,393 | 4,240,734 | 未払金 | 932,632 | 3,219,390 |
| 未収金 | 1,076,088 | 1,619,087 | 預り金 | 1,351,234 | 1,584,480 |
| その他流動資産 | 17,581 | 522,217 | 固定負債 | 734,600 | 961,572 |
| | | | 引当金 | 734,600 | 961,572 |
| | | | 運営引当金 | 734,600 | 961,572 |
| | | | [負債合計] | 3,018,466 | 5,765,442 |
| | | | 剰余金 | 616,596 | 616,596 |
| | | | 利益剰余金 | 616,596 | 616,596 |
| | | | [資本合計] | 616,596 | 616,596 |
| 資産合計 | 3,635,062 | 6,382,038 | 負債及び資本合計 | 3,635,062 | 6,382,038 |

(3) 剰余金計算書

剰余金計算書
(準学生寮管理特別会計)

自 令和3年4月 1日
至 令和4年3月31日

(単位：円)

| 科目 | | 前期決算額 | 当期決算額 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 又は 欠損 金 | 期首残高 | 0 | 616,596 |
| | 当期増加高又は減少高 | 616,596 | 0 |
| | 当期純利益 | 1,351,196 | 226,972 |
| | 運営引当金からの振替による増加高 | 0 | 0 |
| | 運営引当金への振替による減少高 | △ 734,600 | △ 226,972 |
| | 期末残高 | 616,596 | 616,596 |
| 運営 引当 金 | 期首残高 | 0 | 734,600 |
| | 当期増加高又は減少高 | 734,600 | 226,972 |
| | 利益剰余金からの振替による増加高 | 734,600 | 226,972 |
| | 利益剰余金への振替による減少高 | 0 | 0 |
| | 期末残高 | 734,600 | 961,572 |
| 合計 | 期首残高 | 0 | 1,351,196 |
| | 当期増加高又は減少高 | 1,351,196 | 226,972 |
| | 期末残高 | 1,351,196 | 1,578,168 |

(4) キャッシュ・フロー計算書

キャッシュ・フロー計算書

(準学生寮管理特別会計)

自 令和 3年 4月 1日

至 令和 4年 3月31日

(単位：円)

| 区分 | 前期決算額 | 当期決算額 |
|-------------------|------------------|------------------|
| 事業活動によるキャッシュ・フロー | 2,541,393 | 1,699,341 |
| 管理運営事業活動による収支 | 2,541,294 | 1,696,853 |
| 事業収入 | 12,546,238 | 20,890,801 |
| 事業支出 | △ 10,004,944 | △ 19,193,948 |
| その他経常損益に係わる収支 | 99 | 40 |
| その他の収支 | 0 | 2,448 |
| その他の収入 | 126,302 | 2,448 |
| その他の支出 | △ 126,302 | |
| 当期中の資金収支合計 | 2,541,393 | 1,699,341 |
| 前期繰越金 (現金及び現物同等物) | 0 | 2,541,393 |
| 次期繰越金 (現金及び現物同等物) | 2,541,393 | 4,240,734 |

Ⅲ 財務諸表（総括）

（1） 総括 貸借対照表

総 括 貸 借 対 照 表

令和 4 年 3 月 3 1 日現在

（単位：円）

| 科 目 | 金 額 | 会 計 別 | |
|-----------------|----------------------|----------------------|------------------|
| | | 一般会計 | 準学生寮 管理特別会計 |
| 流 動 資 産 | 5,104,179,424 | 5,097,797,386 | 6,382,038 |
| 現 金 預 金 | 3,966,790,327 | 3,962,549,593 | 4,240,734 |
| 未 収 金 | 45,126,386 | 43,507,299 | 1,619,087 |
| そ の 他 事 業 資 産 | 1,092,262,711 | 1,091,740,494 | 522,217 |
| 固 定 資 産 | 2,734,464,305 | 2,734,464,305 | 0 |
| 賃 貸 事 業 資 産 | 2,554,979,635 | 2,554,979,635 | |
| 事 業 用 土 地 資 産 | 57,822,714 | 57,822,714 | |
| そ の 他 事 業 資 産 | 8,683,928 | 8,683,928 | |
| 有 形 固 定 資 産 | 12,320,575 | 12,320,575 | |
| そ の 他 の 固 定 資 産 | 100,657,453 | 100,657,453 | |
| 資 産 合 計 | 7,838,643,729 | 7,832,261,691 | 6,382,038 |
| 流 動 負 債 | 77,108,637 | 72,304,767 | 4,803,870 |
| 未 払 金 | 17,276,780 | 14,057,390 | 3,219,390 |
| 前 受 金 | 57,521,987 | 57,521,987 | |
| 預 り 金 | 2,309,870 | 725,390 | 1,584,480 |
| 固 定 負 債 | 246,117,283 | 245,155,711 | 961,572 |
| 預 り 保 証 金 | 134,772,983 | 134,772,983 | |
| 引 当 金 | 82,832,337 | 81,870,765 | 961,572 |
| そ の 他 の 固 定 負 債 | 28,511,963 | 28,511,963 | |
| 負 債 合 計 | 323,225,920 | 317,460,478 | 5,765,442 |
| 資 本 金 | 26,000,000 | 26,000,000 | |
| 剰 余 金 | 7,489,417,809 | 7,488,801,213 | 616,596 |
| 利 益 剰 余 金 | 5,523,124,544 | 5,522,507,948 | 616,596 |
| 特 定 目 的 積 立 金 | 1,966,293,265 | 1,966,293,265 | |
| 資 本 合 計 | 7,515,417,809 | 7,514,801,213 | 616,596 |
| 負 債 及 び 資 本 合 計 | 7,838,643,729 | 7,832,261,691 | 6,382,038 |

(2) 総括 損益計算書

総 括 損 益 計 算 書

自 令和3年4月 1日

至 令和4年3月31日

(単位：円)

| 科 目 | 金 額 | 会 計 別 | |
|----------------------|-------------|-------------|----------------|
| | | 一般会計 | 準学生寮 管理特別会計 |
| 事業収益[a] | 500,044,766 | 496,785,856 | 3,258,910 |
| 分譲事業収益 | 42,488,000 | 42,488,000 | |
| 賃貸管理事業収益 | 142,944,317 | 142,944,317 | |
| 管理受託住宅管理事業収益 | 7,091,000 | 7,091,000 | |
| 管理運営事業収益 | 3,258,910 | | 3,258,910 |
| その他事業収益 | 304,262,539 | 304,262,539 | |
| 事業原価[b] | 453,557,278 | 450,525,294 | 3,031,984 |
| 分譲事業原価 | 35,809,192 | 35,809,192 | |
| 賃貸管理事業原価 | 107,586,790 | 107,586,790 | |
| 管理受託住宅管理事業原価 | 7,091,000 | 7,091,000 | |
| 管理運営事業原価 | 3,031,984 | | 3,031,984 |
| その他事業原価 | 300,038,312 | 300,038,312 | |
| 一般管理費[c] | 40,089,255 | 40,089,255 | 0 |
| 事業利益 [d = a - b - c] | 6,398,233 | 6,171,307 | 226,926 |
| その他経常収益[e] | 2,306,156 | 2,306,110 | 46 |
| その他経常費用[f] | 284,564 | 284,564 | |
| 経常利益 [g = d + e - f] | 8,419,825 | 8,192,853 | 226,972 |
| 特別利益 [h] | 45,936,790 | 45,936,790 | |
| 当期総利益 [i = g + h] | 54,356,615 | 54,129,643 | 226,972 |

(3) 総括 剰余金計算書

総 括 剰 余 金 計 算 書

自 令和3年4月 1日
至 令和4年3月31日

(単位：円)

| 科 目 | 金 額 | 会 計 別 | | |
|--------------------------|------------------------------|---------------|----------------|-----------|
| | | 一般会計 | 準学生寮 管理特別会計 | |
| 又は 利益剰余金 又は 欠損金 | 期首残高 | 5,523,124,544 | 5,522,507,948 | 616,596 |
| | 当期増加高又は減少高 | 0 | 0 | 0 |
| | 当期純利益 | 54,356,615 | 54,129,643 | 226,972 |
| | 特定目的積立金からの振替による増加高 | 0 | | |
| | 特定目的積立金への振替による減少高 | △ 54,129,643 | △ 54,129,643 | |
| | 運営引当金からの振替による増加高 | | | |
| | 運営引当金への振替による減少高 | △ 226,972 | | △ 226,972 |
| | 期末残高 | 5,523,124,544 | 5,522,507,948 | 616,596 |
| 特定目的積立金・ 運営引当金 | 期首残高 | 1,912,898,222 | 1,912,163,622 | 734,600 |
| | 当期増加高又は減少高 | 54,356,615 | 54,129,643 | 226,972 |
| | 住宅宅地分譲事業積立金の利益剰余金からの振替による増加高 | 45,633,088 | 45,633,088 | |
| | 住宅宅地分譲事業積立金の利益剰余金への振替による減少高 | | | |
| | 賃貸宅地管理事業積立金の利益剰余金からの振替による増加高 | 8,496,555 | 8,496,555 | |
| | 賃貸宅地管理事業積立金の利益剰余金への振替による減少高 | | | |
| | 利益剰余金からの振替による増加高 | 226,972 | | 226,972 |
| | 利益剰余金への振替による減少高 | | | |
| 期末残高 | 1,967,254,837 | 1,966,293,265 | 961,572 | |
| 合計 | 期首残高 | 7,436,022,766 | 7,434,671,570 | 1,351,196 |
| | 当期増加高又は減少高 | 54,356,615 | 54,129,643 | 226,972 |
| | 期末残高 | 7,490,379,381 | 7,488,801,213 | 1,578,168 |

(4) キャッシュ・フロー計算書

総 括 キャッシュ・フロー計算書

自 令和 3年 4月 1日

至 令和 4年 3月31日

(単位：円)

| 区 分 | 金額 | 会 計 別 | |
|---------------------|----------------------|----------------------|------------------|
| | | 一般会計 | 準学生寮 管理特別会計 |
| 事業活動によるキャッシュ・フロー | 213,086,798 | 211,387,457 | 1,699,341 |
| 分譲事業活動による収支 | 16,872,018 | 16,872,018 | 0 |
| 賃貸管理事業活動による収支 | 41,592,283 | 41,592,283 | 0 |
| 管理運営事業活動による収支 | 1,696,853 | 0 | 1,696,853 |
| その他事業活動による収支 | 185,756,098 | 185,756,098 | 0 |
| 一般管理費に係る収支 | △ 40,903,261 | △ 40,903,261 | 0 |
| その他経常損益に係る収支 | 16,731,199 | 16,731,159 | 40 |
| その他の収支 | △ 8,658,392 | △ 8,660,840 | 2,448 |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 196,726,076 | △ 196,726,076 | 0 |
| 事業資産形成活動による収支 | △ 196,726,076 | △ 196,726,076 | 0 |
| 当 期 中 の 資 金 収 支 合 計 | 16,360,722 | 14,661,381 | 1,699,341 |
| 前期繰越金（現金及び現金同等物） | 3,950,429,605 | 3,947,888,212 | 2,541,393 |
| 次期繰越金（現金及び現金同等物） | 3,966,790,327 | 3,962,549,593 | 4,240,734 |

<資金の範囲と貸借対照表との関係>

| 貸借対照表勘定科目 | 金 額 | 会 計 別 | |
|-------------|----------------------|----------------------|------------------|
| | | 一般会計 | 準学生寮 管理特別会計 |
| 次 期 繰 越 金 | 3,966,790,327 | 3,962,549,593 | 4,240,734 |
| 流動資産 | 3,966,790,327 | 3,962,549,593 | 4,240,734 |
| 現金預金 | 3,966,790,327 | 3,962,549,593 | 4,240,734 |
| 有価証券 | 0 | | 0 |
| 固定資産 | 0 | 0 | 0 |
| 長期定期預金 | 0 | | |
| 長期有価証券 | 0 | | |
| そ の 他 の 資 金 | 100,000,000 | 100,000,000 | 0 |
| 流動資産 | 0 | 0 | 0 |
| 現金預金 | 0 | | |
| 有価証券 | 0 | | |
| 固定資産 | 100,000,000 | 100,000,000 | 0 |
| 長期定期預金 | 0 | | |
| 長期有価証券 | 100,000,000 | 100,000,000 | 0 |
| 合 計 | 4,066,790,327 | 4,062,549,593 | 4,240,734 |

(5) 注記事項

① 重要な会計方針

| 前 年 度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日) | 当 年 度 (自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日) |
|--|---|
| <p>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。</p> | <p>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 同左</p> |
| <p>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。</p> | <p>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</p> |
| <p>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</p> | <p>3 固定資産の減価償却の方法 有形固定資産 同左</p> |
| <p>4 引当金の計上基準 (1)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、当期末の自己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。 (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。</p> | <p>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 同左</p> |
| <p>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</p> | <p>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。 当期の利益剰余金からの振替額 45,633,088円 当期の取崩額 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。 当期の利益剰余金からの振替額 8,496,555円 当期の取崩額 なし</p> |
| <p>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、費用は発生の事実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、費用は発生の事実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。</p> | <p>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</p> |

| 前 年 度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日) | 当 年 度 (自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日) |
|--|-----------------------------------|
| <p>7 リース取引の処理方法</p> <p>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。</p> | <p>7 リース取引の処理方法</p> <p>同左</p> |
| <p>8 消費税等の会計処理方法</p> <p>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。</p> | <p>8 消費税等の会計処理方法</p> <p>同左</p> |
| <p>9 その他重要な事項</p> <p>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。</p> | <p>9 その他重要な事項</p> <p>同左</p> |

② 補 足 情 報

| 前 年 度 (自 令和2年4月1日 至 令和3年3月31日) | 当 年 度 (自 令和3年4月1日 至 令和4年3月31日) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|--------------------|--------|------------|--------|-----------------|--|------------------------|------------|----------------|------------|--------|-------------|----------------|-----|------------|---|------|--------------------|--------|--------|--------|-----------------|-----|------------------------|------|-----------------|--------|--------|--------|-----------------|-----|------------------|
| <p>I 貸借対照表に関する事項</p> <p>1 預金のペイオフについて</p> <p>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</p> <p>(1) 山形銀行</p> <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>超過額</td> <td style="text-align: right;">3,933,872,961円 (A-B-C)</td> </tr> </table> <p>(2) 荘内銀行</p> <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>超過額</td> <td style="text-align: right;">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) | <p>I 貸借対照表に関する事項</p> <p>1 預金のペイオフについて</p> <p>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</p> <p>(1) 山形銀行</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">預金の額</td> <td style="text-align: right;">3,956,492,730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>超過額</td> <td style="text-align: right;">3,946,492,730円 (A-B-C)</td> </tr> </table> <p>(2) 荘内銀行</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">預金の額</td> <td style="text-align: right;">10,297,597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>超過額</td> <td style="text-align: right;">297,597円 (A-B-C)</td> </tr> </table> | 預金の額 | 3,956,492,730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 | 3,946,492,730円 (A-B-C) | 預金の額 | 10,297,597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 | 297,597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) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 預金の額 | 3,956,492,730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 | 3,946,492,730円 (A-B-C) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 預金の額 | 10,297,597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 | 297,597円 (A-B-C) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>2 リース取引について</p> <p>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)</p> <p>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。</p> <p>主なリース資産: OA機器等</p> <p>未経過リース料期末残高</p> <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>合計</td> <td style="text-align: right;">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 | <p>2 リース取引について</p> <p>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)</p> <p>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。</p> <p>主なリース資産: OA機器等</p> <p>未経過リース料期末残高</p> <table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 30%;">1年内</td> <td style="text-align: right;">2,991,712円</td> </tr> <tr> <td>1年超</td> <td style="text-align: right;">7,714,201円</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td style="text-align: right;">10,705,913円</td> </tr> </table> | 1年内 | 2,991,712円 | 1年超 | 7,714,201円 | 合計 | 10,705,913円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年内 | 1,989,292円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年超 | 5,220,202円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 7,209,494円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年内 | 2,991,712円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1年超 | 7,714,201円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 合計 | 10,705,913円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| <p>II 損益計算書に関する事項</p> <p>1 未成原価仮勘定の戻入益</p> <p>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。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・未成原価仮勘定戻入益 15,180,229円 | <p>II 損益計算書に関する事項</p> <p>1 未成原価仮勘定の戻入益</p> <p>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。</p> <ul style="list-style-type: none"> ・未成原価仮勘定戻入益 45,936,790円 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

監事意見書

令和3年度山形県住宅供給公社の会計決算について、帳簿、証拠書類及び財産について監査した結果、業務報告並びに財務諸表は適正に処理されていることを認めます。

令和4年5月18日

監事 新 関 茂 ⑩

監事 青 木 和 夫 ⑩

山形県住宅供給公社
理事長 平山 雅之 殿