

2 財務内容

(1) 貸借対照表

貸借対照表

令和6年3月31日現在

(単位：円)

科 目	前年度	当年度
流 動 資 産	5,263,262,624	5,313,857,544
現 金 預 金	2,847,186,622	2,669,854,116
未 収 金	22,999,224	59,200,408
分 譲 事 業 資 産	65,547,913	785,318
住宅宅地分譲資産建設工事	65,547,913	785,318
そ の 他 事 業 資 産	2,324,323,487	2,571,366,858
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	2,321,815,270	2,568,858,641
前 払 金	25,340	1,023,177
そ の 他 流 動 資 産	3,180,038	11,627,667
固 定 資 産	2,650,472,831	2,662,207,966
賃 貸 事 業 資 産	2,530,875,860	2,529,947,085
賃 貸 施 設 等 資 産	2,545,596,215	2,545,596,215
減 価 償 却 累 計 額	△ 14,720,355	△ 15,649,130
事 業 用 土 地 資 産	0	0
そ の 他 事 業 資 産	7,075,928	20,072,730
有 形 固 定 資 産	11,863,590	11,530,698
建 物 等 資 産	19,317,220	19,317,220
減 価 償 却 累 計 額	△ 7,453,642	△ 7,786,530
そ の 他 の 有 形 固 定 資 産	6,693,679	6,693,679
減 価 償 却 累 計 額	△ 6,693,667	△ 6,693,671
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]	7,913,735,455	7,976,065,510

(単位：円)

科 目	前年度	当年度
流 動 負 債	121,200,100	164,859,219
未 払 金	14,307,099	85,880,340
前 受 金	105,966,523	76,572,273
預 り 金	926,478	2,406,606
固 定 負 債	243,450,233	235,415,478
預 り 保 証 金	127,956,583	128,756,583
引 当 金	87,657,687	79,522,932
退 職 給 付 引 当 金	87,657,687	79,522,932
そ の 他 固 定 負 債	27,835,963	27,135,963
未 成 原 価 仮 勘 定	27,835,963	27,135,963
[負 債 合 計]	364,650,333	400,274,697
資 本 金	26,000,000	26,000,000
剰 余 金	7,523,085,122	7,549,790,813
利 益 剰 余 金	5,556,791,857	5,644,432,361
特 定 目 的 積 立 金	1,966,293,265	1,905,358,452
住 宅 宅 地 分 譲 事 業 積 立 金	61,720,131	785,318
賃 貸 宅 地 管 理 事 業 積 立 金	1,904,573,134	1,904,573,134
[資 本 合 計]	7,549,085,122	7,575,790,813
負債及び資本合計	7,913,735,455	7,976,065,510

(2) 損益計算書

損益計算書

自 令和5年4月 1日
至 令和6年3月31日

(単位：円)

科 目	前年度	当年度
事業収益[a]	589,534,651	892,170,189
分譲事業収益	70,260,000	76,839,000
住宅宅地分譲事業収益	70,260,000	76,839,000
分譲住宅事業収益	0	0
分譲宅地事業収益	70,260,000	76,839,000
賃貸管理事業収益	143,956,987	142,682,752
賃貸施設管理事業収益	143,956,987	142,682,752
管理受託住宅管理事業収益	55,158,909	361,404,423
公共団体住宅等管理事業収益	55,158,909	361,404,423
公営住宅等管理事業収益	55,158,909	361,404,423
その他事業収益	320,158,755	311,244,014
業務受託事業収益	320,158,755	311,244,014
事業原価[b]	518,658,743	824,490,406
分譲事業原価	62,425,999	75,318,477
住宅宅地分譲事業原価	62,425,999	75,318,477
分譲住宅事業原価	0	0
分譲宅地事業原価	62,425,999	75,318,477
賃貸管理事業原価	84,177,666	98,428,589
賃貸施設管理事業原価	84,177,666	98,428,589
管理受託住宅管理事業原価	55,158,909	361,404,423
公共団体住宅等管理事業原価	55,158,909	361,404,423
公営住宅等管理事業原価	55,158,909	361,404,423
その他事業原価	316,896,169	289,338,917
業務受託事業原価	316,718,803	289,172,420
空き家相談窓口事業原価	177,366	166,497
一般管理費[c]	36,926,440	41,320,435
事業利益 [d = a - b - c]	33,949,468	26,359,348

(単位：円)

科 目	前年度	当年度
その他経常収益 [e]	411,641	413,129
受 取 利 息	128,868	114,157
雑 収 入	282,773	298,972
その他経常費用 [f]	77,200	66,786
雑 損 失	77,200	66,786
経常利益 [g = d + e - f]	34,283,909	26,705,691
特別利益 [h]	0	0
当期純利益 [i = g + h]	34,283,909	26,705,691

(3) 剰余金計算書

剰 余 金 計 算 書

自 令和5年4月 1日

至 令和6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	5,522,507,948	5,556,791,857
	当期増加高又は減少高	34,283,909	87,640,504
	当期純利益	34,283,909	26,705,691
	特定目的積立金からの振替による増加高	0	60,934,813
	特定目的積立金への振替による減少高		
	期末残高	5,556,791,857	5,644,432,361
特定目的積立金	期首残高	1,966,293,265	1,966,293,265
	当期増加高又は減少高	0	△ 60,934,813
	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		
	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	0	△ 60,934,813
	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		
	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	1,966,293,265	1,905,358,452
合計	期首残高	7,488,801,213	7,523,085,122
	当期増加高又は減少高	34,283,909	26,705,691
	期末残高	7,523,085,122	7,549,790,813

(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5年4月 1日

至 令和6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	438,173,926	417,020,008
分譲事業活動による収支	45,745,412	63,732,983
分譲住宅事業の収支	0	0
分譲宅地事業の収支	45,745,412	63,732,983
分譲宅地事業による収入	65,399,700	74,313,400
分譲宅地事業による支出	△ 19,654,288	△ 10,580,417
賃貸管理事業活動による収支	60,073,511	46,661,015
賃貸施設管理事業の収支	60,073,511	46,661,015
賃貸管理事業による収入	144,178,928	143,066,794
賃貸管理事業による支出	△ 84,105,417	△ 96,405,779
その他事業活動による収支	388,001,574	390,962,704
業務受託事業の収支	388,001,574	390,962,704
受託事業収入	492,956,062	720,488,424
受託事業支出	△ 104,954,488	△ 329,525,720
一般管理費に係る収支	△ 42,104,054	△ 52,178,321
その他経常損益に係る収支	292,570	244,313
その他の収支	△ 13,835,087	△ 32,402,686
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,553,536,897	△ 594,352,514
事業資産形成活動による収支	△ 1,553,536,897	△ 594,352,514
分譲事業資産形成の収支	0	0
分譲宅地資産形成の収支	0	0
事業用土地資産形成の収支	△ 26,347,358	
その他事業資産形成による収支	△ 1,527,189,539	△ 594,352,514
受託事業建設工事の収支	△ 1,527,189,539	△ 594,352,514
有価証券等の取得・償還等による収支	0	0
有価証券の取得等による支出	0	0
当期中の資金収支合計	△ 1,115,362,971	△ 177,332,506
前期繰越金（現金及び現金同等物）	3,962,549,593	2,847,186,622
次期繰越金（現金及び現金同等物）	2,847,186,622	2,669,854,116

Ⅱ 準学生寮管理運営会計

1 事業報告

山形市の中心市街地において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 駅前大通り 1棟 15室
- 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 5棟58室

2 財務諸表

(1) 貸借対照表

貸借対照表
(準学生寮管理運営会計)

令和 6年 3月31日現在

(単位：円)

科目	前年度	当年度	科目	前年度	当年度
流動資産	7,056,982	11,207,668	流動負債	4,812,307	8,221,285
現金預金	5,002,772	8,468,447	未払金	3,322,563	4,969,368
未収金	1,813,790	2,457,390	預り金	1,489,744	3,251,917
その他流動資産	240,420	281,831	固定負債	1,628,079	2,369,787
			引当金	1,628,079	2,369,787
			運営引当金	1,628,079	2,369,787
			[負債合計]	6,440,386	10,591,072
			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	7,056,982	11,207,668	負債及び資本合計	7,056,982	11,207,668

(2) 損益計算書

損益計算書
(準学生寮管理運営会計)

自 令和5年4月1日
至 令和6年3月31日

(単位：円)

科目	前年度	当年度
事業収益 [a]	3,724,759	5,293,564
管理運営事業収益	3,724,759	5,293,564
管理収入	3,724,759	5,293,564
事業原価 [b]	3,058,324	4,551,967
管理運営事業原価	3,058,324	4,551,967
管理経費	3,058,324	4,551,967
事業利益 [c = a - b]	666,435	741,597
その他経常収益 [d]	72	111
受取利息	72	111
経常利益 [e = c + d]	666,507	741,708
当期純利益 [f = e]	666,507	741,708

(3) 剰余金計算書

剰余金計算書
(準学生寮管理運営会計)

自 令和5年4月1日
至 令和6年3月31日

(単位：円)

科目		前年度	当年度
又は欠損金	利益剰余金		
	期首残高	616,596	616,596
	当期増加高又は減少高	0	0
	当期純利益	666,507	741,708
	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	△ 666,507	△ 741,708
期末残高	616,596	616,596	
運営引当金	期首残高	961,572	1,628,079
	当期増加高又は減少高	666,507	741,708
	利益剰余金からの振替による増加高	666,507	741,708
	利益剰余金への振替による減少高	0	0
	期末残高	1,628,079	2,369,787
合計	期首残高	1,578,168	2,244,675
	当期増加高又は減少高	666,507	741,708
	期末残高	2,244,675	2,986,383

(4) キャッシュ・フロー計算書

キャッシュ・フロー計算書

(準学生寮管理運営会計)

自 令和 5年 4月 1日

至 令和 6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	762,038	3,465,675
管理運営事業活動による収支	761,968	3,465,576
事業収入	23,127,454	30,762,892
事業支出	△ 22,365,486	△ 27,297,316
その他経常損益に係わる収支	70	99
その他の収支	0	0
その他の収入	0	0
その他の支出		
当期中の資金収支合計	762,038	3,465,675
前期繰越金 (現金及び現物同等物)	4,240,734	5,002,772
次期繰越金 (現金及び現物同等物)	5,002,772	8,468,447

Ⅲ 財務諸表（総括）

（1） 総括 貸借対照表

総 括 貸 借 対 照 表

令和 6 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 管理運営会計
流 動 資 産	5,325,065,212	5,313,857,544	11,207,668
現 金 預 金	2,678,322,563	2,669,854,116	8,468,447
未 収 金	61,657,798	59,200,408	2,457,390
そ の 他 事 業 資 産	2,585,084,851	2,584,803,020	281,831
固 定 資 産	2,662,207,966	2,662,207,966	0
賃 貸 事 業 資 産	2,529,947,085	2,529,947,085	
事 業 用 土 地 資 産	0	0	
そ の 他 事 業 資 産	20,072,730	20,072,730	
有 形 固 定 資 産	11,530,698	11,530,698	
そ の 他 の 固 定 資 産	100,657,453	100,657,453	
資 産 合 計	7,987,273,178	7,976,065,510	11,207,668
流 動 負 債	173,080,504	164,859,219	8,221,285
未 払 金	90,849,708	85,880,340	4,969,368
前 受 金	76,572,273	76,572,273	
預 り 金	5,658,523	2,406,606	3,251,917
固 定 負 債	237,785,265	235,415,478	2,369,787
預 り 保 証 金	128,756,583	128,756,583	
引 当 金	81,892,719	79,522,932	2,369,787
そ の 他 の 固 定 負 債	27,135,963	27,135,963	
負 債 合 計	410,865,769	400,274,697	10,591,072
資 本 金	26,000,000	26,000,000	
剰 余 金	7,550,407,409	7,549,790,813	616,596
利 益 剰 余 金	5,645,048,957	5,644,432,361	616,596
特 定 目 的 積 立 金	1,905,358,452	1,905,358,452	
資 本 合 計	7,576,407,409	7,575,790,813	616,596
負 債 及 び 資 本 合 計	7,987,273,178	7,976,065,510	11,207,668

(2) 総括損益計算書

総括損益計算書

自 令和5年4月 1日

至 令和6年3月31日

(単位：円)

科 目	金 額	会 計 別	
		一般会計	準学生寮 管理運営会計
事業収益[a]	897,463,753	892,170,189	5,293,564
分譲事業収益	76,839,000	76,839,000	
賃貸管理事業収益	142,682,752	142,682,752	
管理受託住宅管理事業収益	361,404,423	361,404,423	
管理運営事業収益	5,293,564		5,293,564
その他事業収益	311,244,014	311,244,014	
事業原価[b]	829,042,373	824,490,406	4,551,967
分譲事業原価	75,318,477	75,318,477	
賃貸管理事業原価	98,428,589	98,428,589	
管理受託住宅管理事業原価	361,404,423	361,404,423	
管理運営事業原価	4,551,967		4,551,967
その他事業原価	289,338,917	289,338,917	
一般管理費[c]	41,320,435	41,320,435	0
事業利益 [d=a-b-c]	27,100,945	26,359,348	741,597
その他経常収益[e]	413,240	413,129	111
その他経常費用[f]	66,786	66,786	
経常利益 [g=d+e-f]	27,447,399	26,705,691	741,708
特別利益 [h]	0	0	
当期総利益 [i=g+h]	27,447,399	26,705,691	741,708

(3) 総括 剰余金計算書

総 括 剰 余 金 計 算 書

自 令和5年4月 1日
至 令和6年3月31日

(単位：円)

科 目	金 額	会 計 別		
		一般会計	準学生寮 管理運営会計	
又は 利益剰余金 又は 欠損金	期首残高	5,557,408,453	5,556,791,857	616,596
	当期増加高又は減少高	87,640,504	87,640,504	0
	当期純利益	27,447,399	26,705,691	741,708
	特定目的積立金からの振替による増加高	60,934,813	60,934,813	
	特定目的積立金への振替による減少高	0		
	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	△ 741,708		△ 741,708
期末残高	5,645,048,957	5,644,432,361	616,596	
特定目的積立金・ 運営引当金	期首残高	1,967,921,344	1,966,293,265	1,628,079
	当期増加高又は減少高	△ 60,193,105	△ 60,934,813	741,708
	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			
	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	△ 60,934,813	△ 60,934,813	
	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			
	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	741,708		741,708
利益剰余金への振替による減少高				
期末残高	1,907,728,239	1,905,358,452	2,369,787	
合計	期首残高	7,525,329,797	7,523,085,122	2,244,675
	当期増加高又は減少高	27,447,399	26,705,691	741,708
	期末残高	7,552,777,196	7,549,790,813	2,986,383

(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 5年 4月 1日

至 令和 6年 3月31日

(単位：円)

区 分	金額	会 計 別	
		一般会計	準学生寮 管理運営会計
事業活動によるキャッシュ・フロー	420,485,683	417,020,008	3,465,675
分譲事業活動による収支	63,732,983	63,732,983	0
賃貸管理事業活動による収支	46,661,015	46,661,015	0
管理運営事業活動による収支	3,465,576	0	3,465,576
その他事業活動による収支	390,962,704	390,962,704	0
一般管理費に係る収支	△ 52,178,321	△ 52,178,321	0
その他経常損益に係る収支	244,412	244,313	99
その他の収支	△ 32,402,686	△ 32,402,686	0
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 594,352,514	△ 594,352,514	0
事業資産形成活動による収支	△ 594,352,514	△ 594,352,514	0
当 期 中 の 資 金 収 支 合 計	△ 173,866,831	△ 177,332,506	3,465,675
前期繰越金（現金及び現金同等物）	2,852,189,394	2,847,186,622	5,002,772
次期繰越金（現金及び現金同等物）	2,678,322,563	2,669,854,116	8,468,447

<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 管理運営会計
次 期 繰 越 金	2,678,322,563	2,669,854,116	8,468,447
流動資産	2,678,322,563	2,669,854,116	8,468,447
現金預金	2,678,322,563	2,669,854,116	8,468,447
有価証券	0	0	0
固定資産	0	0	0
長期定期預金	0	0	0
長期有価証券	0	0	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	0	0
有価証券	0	0	0
固定資産	100,000,000	100,000,000	0
長期定期預金	0	0	0
長期有価証券	100,000,000	100,000,000	0
合 計	2,778,322,563	2,769,854,116	8,468,447

(5) 注記事項

1 重要な会計方針

<p>1 有価証券の評価基準および評価方法</p> <p>満期保有目的有価証券</p> <p>償却原価法によっている。</p>																		
<p>2 分譲事業資産の評価基準及び評価方法</p> <p>分譲資産及び分譲資産建設工事</p> <p>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>3 固定資産の減価償却の方法</p> <p>有形固定資産</p> <p>建物等資産 ・ 償却方法：定額法 ・ 耐用年数：7～50年</p> <p>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>4 引当金の計上基準</p> <p>(1)退職給付引当金</p> <p>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。</p> <p>(2)運営引当金</p> <p>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>5 特定目的積立金の計上基準</p> <p>(1)住宅宅地分譲事業積立金</p> <p>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。</p> <table><thead><tr><th></th><th>【前年度】</th><th>【当年度】</th></tr></thead><tbody><tr><td>繰入額</td><td>0円</td><td>0円</td></tr><tr><td>取崩額</td><td>0円</td><td>60,934,813円</td></tr></tbody></table> <p>(2)賃貸宅地管理事業積立金</p> <p>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。</p> <table><thead><tr><th></th><th>【前年度】</th><th>【当年度】</th></tr></thead><tbody><tr><td>繰入額</td><td>0円</td><td>0円</td></tr><tr><td>取崩額</td><td>0円</td><td>0円</td></tr></tbody></table>		【前年度】	【当年度】	繰入額	0円	0円	取崩額	0円	60,934,813円		【前年度】	【当年度】	繰入額	0円	0円	取崩額	0円	0円
	【前年度】	【当年度】																
繰入額	0円	0円																
取崩額	0円	60,934,813円																
	【前年度】	【当年度】																
繰入額	0円	0円																
取崩額	0円	0円																
<p>6 収益及び費用の計上基準</p> <p>(1)分譲事業収益及び費用</p> <p>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。</p> <p>(2)賃貸宅地管理事業及びその他事業の収益及び費用</p> <p>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。</p> <p>(3)その他の収益及び費用</p> <p>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>																		

7	リース取引の処理方法 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。
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。

2 補足情報

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	【前年度】	【当年度】
預金の額	2,836,469,991円	2,655,705,730円 (A)
借入相殺の額	0円	0円 (B)
預金保険の額	10,000,000円	10,000,000円 (C)
超過額	2,826,469,661円	2,645,705,730円 (A-B-C)
(2) 荘内銀行		
預金の額	15,719,403円	22,616,833円 (A)
借入相殺の額	0円	0円 (B)
預金保険の額	10,000,000円	10,000,000円 (C)
超過額	5,719,403円	12,616,833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)		
主なリース資産：OA機器等		
未経過リース料期末残高		
	【前年度】	【当年度】
1年内	3,692,172円	4,520,692円
1年超	7,954,474円	7,826,940円
合計	11,646,646円	12,347,632円
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 0円		

監 事 意 見 書

令和5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6年5月20日

監 事 新 関 茂 ⑩

監 事 東海林 充 志 ⑩

山形県住宅供給公社
理事長 沼澤 好徳 殿