

収 支 計 算 書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
I 事業活動収支の部				
1 事業活動収入				
(1) 基本財産運用収入				
ア 基本財産利息収入	2,925,000	2,783,641	141,359	
(基本財産運用収入計)	2,925,000	2,783,641	141,359	
(2) 特定資産運用収入				
ア 特定資産利息収入	617,000	691,457	△ 74,457	
(特定資産運用収入計)	617,000	691,457	△ 74,457	
(3) 施設整備事業収入				
ア 施設建設事業収入	202,359,000	199,125,660	3,233,340	
イ 施設貸与事業収入	1,155,554,000	1,081,639,374	73,914,626	
ウ 施設譲渡事業収入	5,476,689,000	5,476,685,082	3,918	
エ 事業諸収入	970,000	843,200	126,800	
(施設整備事業収入計)	6,835,572,000	6,758,293,316	77,278,684	
(4) 駐車場事業収入				
ア 時間制駐車場収入	44,406,000	44,213,750	192,250	
イ 月極制駐車場収入	267,715,000	276,791,000	△ 9,076,000	
ウ 事業諸収入	50,000	0	50,000	
(駐車場事業収入計)	312,171,000	321,004,750	△ 8,833,750	
(5) 土地管理受託事業収入				
ア 特別法人保有土地管理受託収入	6,131,000	6,131,000	0	
(土地管理受託事業収入計)	6,131,000	6,131,000	0	
(6) 負担金収入				
ア 給与負担金収入	17,405,000	17,572,000	△ 167,000	
イ 事務経費負担金収入	4,774,000	4,883,190	△ 109,190	
ウ 清算事務負担金収入	5,600,000	5,600,000	0	
エ 転籍負担金収入	41,548,000	41,548,605	△ 605	
(負担金収入計)	69,327,000	69,603,795	△ 276,795	

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
(7) 諸収入				
ア 受取利息収入	63,000	67,433	△ 4,433	
イ 雑収入	13,450,000	100,638,623	△ 87,188,623	保有土地の売 払いを含む
(諸収入計)	13,513,000	100,706,056	△ 87,193,056	
事業活動収入計	7,240,256,000	7,259,214,015	△ 18,958,015	
2 事業活動支出				
(1) 施設整備事業費支出				
ア 施設建設事業費支出	2,477,595,000	2,317,421,085	160,173,915	
イ 職員費支出	231,622,000	209,968,570	21,653,430	
ウ 事業管理費支出	1,237,994,000	987,381,848	250,612,152	支払利息の減
(施設整備事業費支出計)	3,947,211,000	3,514,771,503	432,439,497	
(2) 駐車場事業費支出				
ア 用地借上料支出	149,207,000	128,988,938	20,218,062	
イ 設備借上料支出	8,315,000	7,544,770	770,230	
ウ 職員費支出	39,338,000	36,721,551	2,616,449	
エ 事業管理費支出	36,024,000	28,719,497	7,304,503	
(駐車場事業費支出計)	232,884,000	201,974,756	30,909,244	
(3) 土地管理受託事業費支出				
ア 職員費支出	2,832,000	2,773,143	58,857	
イ 事業管理費支出	2,963,000	1,754,062	1,208,938	
(土地管理受託事業費支出計)	5,795,000	4,527,205	1,267,795	
(4) 管理費支出				
ア 役員費支出	17,100,000	15,560,671	1,539,329	
イ 職員費支出	144,215,000	142,245,006	1,969,994	
ウ 一般管理費支出	75,050,000	71,986,530	3,063,470	(注1)
エ 法人税及び住民税等支出	70,000	70,000	0	
オ 消費税及び地方消費税支出	28,057,000	27,156,800	900,200	
(管理費支出計)	264,492,000	257,019,007	7,472,993	
事業活動支出計	4,450,382,000	3,978,292,471	472,089,529	
事業活動収支差額	2,789,874,000	3,280,921,544	△ 491,047,544	

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
Ⅱ 投資活動収支の部				
1 投資活動収入				
(1) 特定資産取崩収入				
ア 退職給付引当資産取崩収入	36,485,000	36,485,944	△ 944	
(特定資産取崩収入計)	36,485,000	36,485,944	△ 944	
(2) 敷金・保証金戻り収入				
ア 敷金戻り収入	52,084,000	52,115,500	△ 31,500	
(敷金・保証金戻り収入計)	52,084,000	52,115,500	△ 31,500	
投資活動収入計	88,569,000	88,601,444	△ 32,444	
2 投資活動支出				
(1) 特定資産取得支出				
ア 退職給付引当資産取得支出	60,451,000	58,706,339	1,744,661	(注1)
(特定資産取得支出計)	60,451,000	58,706,339	1,744,661	
(2) 固定資産取得支出				
ア 有形固定資産取得支出	12,060,000	12,059,397	603	(注1)
(固定資産取得支出計)	12,060,000	12,059,397	603	
(3) 敷金・保証金支出				
ア 敷金支出	32,000	31,500	500	
(敷金・保証金支出計)	32,000	31,500	500	
投資活動支出計	72,543,000	70,797,236	1,745,764	
投資活動収支差額	16,026,000	17,804,208	△ 1,778,208	
Ⅲ 財務活動収支の部				
1 財務活動収入				
(1) 借入金収入				
ア 長期借入金収入	3,718,549,000	3,374,839,959	343,709,041	施設整備事業 費支出の減
(借入金収入計)	3,718,549,000	3,374,839,959	343,709,041	
財務活動収入計	3,718,549,000	3,374,839,959	343,709,041	
2 財務活動支出				
(1) 借入金返済支出				
ア 長期借入金返済支出	6,550,442,000	6,535,785,644	14,656,356	
(借入金返済支出計)	6,550,442,000	6,535,785,644	14,656,356	

(単位:円)

科 目	予 算 額	決 算 額	差 異	備 考
(2) 債務返済支出				
ア リース債務返済支出	916,000	915,604	396	(注1)
(債務返済支出計)	916,000	915,604	396	
財務活動支出計	6,551,358,000	6,536,701,248	14,656,752	
財務活動収支差額	△ 2,832,809,000	△ 3,161,861,289	329,052,289	
IV 予備費支出				
(1) 予備費支出				
ア 予備費支出	60,000,000	-	15,576,000	
(予備費支出計)	△ 44,424,000			(注1)
当期収支差額	15,576,000	-	15,576,000	
前期繰越収支差額	△ 42,485,000	136,864,463	△ 179,349,463	
前期繰越収支差額	569,992,000	569,992,015	△ 15	
次期繰越収支差額	527,507,000	706,856,478	△ 179,349,478	

収支計算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、有価証券、未収金、前払金、立替金、短期貸付金、仮払金、未払金、預り金、前受金、仮受金及び短期借入金を含めている。

なお、前期末及び当期末残高は、下記2に記載するとおりである。

2 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

(単位:円)

科 目	前 期 末 残 高	当 期 末 残 高
現 金 預 金	892,417,752	894,149,336
未 収 金	153,457,047	56,117,801
前 払 金	2,367,432	172,095
立 替 金	0	30,000
仮 払 金	5,117,293	5,790,700
合 計	1,053,359,524	956,259,932
未 払 金	457,469,939	219,163,618
預 り 金	1,841,570	2,250,536
前 受 金	24,056,000	27,989,300
合 計	483,367,509	249,403,454
次 期 繰 越 収 支 差 額	569,992,015	706,856,478

3 科目間の流用及び予備費の使用について

(1) 科目間の流用

該当なし。

(2) 予備費の使用(注1)

予備費△44,424,000円は、管理費支出の一般管理費支出に29,529,000円、特定資産取得支出の退職給付引当資産取得支出に1,919,000円、固定資産取得支出の有形固定資産取得支出に12,060,000円、債務返済支出のリース債務返済支出に916,000円充当使用し、当該科目の予算額の中に含めて表示している。

正味財産増減計算書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
(I) 経常増減の部			
1 経常収益			
(1) 基本財産運用益			
ア 基本財産受取利息	2,783,641	1,409,648	1,373,993
(基本財産運用益計)	2,783,641	1,409,648	1,373,993
(2) 特定資産運用益			
ア 特定資産受取利息	691,457	95,554	595,903
(特定資産運用益計)	691,457	95,554	595,903
(3) 分譲事業収益			
ア 分譲事業収益	0	538,320,865	△ 538,320,865
(分譲事業収益計)	0	538,320,865	△ 538,320,865
(4) 受託事業完成高			
ア 下水道整備完成高	0	104,445,000	△ 104,445,000
(受託事業完成高計)	0	104,445,000	△ 104,445,000
(5) 施設整備事業収益			
ア 施設建設完成高	2,660,396,365	0	2,660,396,365
イ 施設貸与事業収益	950,598,941	0	950,598,941
ウ 事業諸収益	843,200	0	843,200
(施設整備事業収益計)	3,611,838,506	0	3,611,838,506
(6) 施設整備完成高			
ア 土木施設整備完成高	0	1,196,183,866	△ 1,196,183,866
イ 教育施設整備完成高	0	878,055,883	△ 878,055,883
ウ 公共施設整備完成高	0	939,193,155	△ 939,193,155
(施設整備完成高計)	0	3,013,432,904	△ 3,013,432,904
(7) 駐車場事業収益			
ア 時間制駐車場収益	44,213,750	0	44,213,750
イ 月極制駐車場収益	276,791,000	0	276,791,000
(駐車場事業収益計)	321,004,750	0	321,004,750

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
(8) 土地管理受託事業収益			
ア 特別法人保有土地管理受託収益	6,131,000	0	6,131,000
(土地管理受託事業収益計)	6,131,000	0	6,131,000
(9) 受取負担金			
ア 受取清算事務負担金	5,600,000	0	5,600,000
(受取負担金計)	5,600,000	0	5,600,000
(10) 受取補助金			
ア 受取運営補助金	0	97,193,925	△ 97,193,925
(受取補助金計)	0	97,193,925	△ 97,193,925
(11) 諸収益			
ア 受取利息	67,433	63,951	3,482
イ 雑収益	90,076,421	7,153,751	82,922,670
(諸収益計)	90,143,854	7,217,702	82,926,152
經常収益計	4,038,193,208	3,762,115,598	276,077,610
2 經常費用			
(1) 分譲事業売上原価			
ア 分譲土地売上原価	0	415,397,227	△ 415,397,227
(分譲事業売上原価計)	0	415,397,227	△ 415,397,227
(2) 受託事業完成原価			
ア 下水道整備完成原価	0	75,516,150	△ 75,516,150
(受託事業完成原価計)	0	75,516,150	△ 75,516,150
(3) 施設整備費			
ア 施設建設完成原価	2,319,021,885	0	2,319,021,885
イ 職員費	205,576,740	0	205,576,740
ウ 事業管理費	985,781,048	0	985,781,048
エ 減価償却費	216,779	0	216,779
(施設整備費計)	3,510,596,452	0	3,510,596,452
(4) 施設整備完成原価			
ア 土木施設整備完成原価	0	1,070,136,675	△ 1,070,136,675
イ 教育施設整備完成原価	0	798,971,900	△ 798,971,900
ウ 公共施設整備完成原価	0	855,014,654	△ 855,014,654
(施設整備完成原価計)	0	2,724,123,229	△ 2,724,123,229

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
(5) 駐車場事業費			
ア 用地借上料	128,988,938	0	128,988,938
イ 設備借上料	7,544,770	0	7,544,770
ウ 職員費	37,838,869	0	37,838,869
エ 事業管理費	28,719,497	0	28,719,497
(駐車場事業費計)	203,092,074	0	203,092,074
(6) 土地管理受託事業費			
ア 職員費	2,773,143	0	2,773,143
イ 事業管理費	1,754,062	0	1,754,062
(土地管理受託事業費計)	4,527,205	0	4,527,205
(7) 事業管理費			
ア 職員費	0	227,774,218	△ 227,774,218
イ 分譲事業管理費	0	29,522,075	△ 29,522,075
ウ 受託事業管理費	0	1,468,564	△ 1,468,564
エ 施設整備管理費	0	19,880,240	△ 19,880,240
オ 公租公課	0	70,000	△ 70,000
カ 減価償却費	0	215,312	△ 215,312
(事業管理費計)	0	278,930,409	△ 278,930,409
(8) 管理費			
ア 役員費	16,775,604	15,701,320	1,074,284
イ 職員費	87,294,636	110,479,177	△ 23,184,541
ウ 一般管理費	67,103,340	66,565,438	537,902
エ 法人税及び住民税等	70,000	0	70,000
オ 消費税及び地方消費税	27,156,800	0	27,156,800
カ 減価償却費	2,723,740	489,768	2,233,972
キ 退職給付費用	17,157,734	7,959,019	9,198,715
(管理費計)	218,281,854	201,194,722	17,087,132
(9) 土地売上原価			
ア 土地売上原価	58,275,761	0	58,275,761
(土地売上原価計)	58,275,761	0	58,275,761
経常費用計	3,994,773,346	3,695,161,737	299,611,609
当期経常増減額	43,419,862	66,953,861	△ 23,533,999

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
(Ⅱ) 経常外増減の部			
1 経常外収益			
(1) 諸収益			
ア 雑収益	10,562,202	11,293,888	△ 731,686
(諸収益計)	10,562,202	11,293,888	△ 731,686
経常外収益計	10,562,202	11,293,888	△ 731,686
2 経常外費用			
(1) 管理費			
ア 固定資産棄却損	3,106,692	0	3,106,692
(管理費計)	3,106,692	0	3,106,692
(2) 施設整備資産調整額			
ア 土木施設整備資産調整額	10,659,862	8,118,217	2,541,645
イ 教育施設整備資産調整額	3,328,638	3,048,596	280,042
(施設整備資産調整額計)	13,988,500	11,166,813	2,821,687
(3) 貸倒引当金繰入額			
ア 貸倒引当金繰入額	201,000	0	201,000
(貸倒引当金繰入額計)	201,000	0	201,000
経常外費用計	17,296,192	11,166,813	6,129,379
当期経常外増減額	△ 6,733,990	127,075	△ 6,861,065
当期一般正味財産増減額	36,685,872	67,080,936	△ 30,395,064
一般正味財産期首残高	780,680,540	713,599,604	67,080,936
一般正味財産期末残高	817,366,412	780,680,540	36,685,872
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
(1) 基本財産運用益			
ア 基本財産受取利息	2,783,641	1,409,648	1,373,993
(基本財産運用益計)	2,783,641	1,409,648	1,373,993
(2) 一般正味財産への振替額			
ア 一般正味財産への振替額	△ 2,783,641	△ 1,409,648	△ 1,373,993
(一般正味財産への振替額計)	△ 2,783,641	△ 1,409,648	△ 1,373,993
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	300,000,000	300,000,000	0
指定正味財産期末残高	300,000,000	300,000,000	0
Ⅲ 正味財産期末残高	1,117,366,412	1,080,680,540	36,685,872

貸借対照表

平成21年3月31日現在

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金	894,149,336	892,417,752	1,731,584
土地	73,294,354	0	73,294,354
分譲資産	0	167,363,159	△ 167,363,159
施設整備資産	42,890,646,112	46,051,089,422	△ 3,160,443,310
未収金	56,117,801	153,457,047	△ 97,339,246
前払金	172,095	2,367,432	△ 2,195,337
立替金	30,000	0	30,000
仮払金	5,790,700	5,117,293	673,407
貸倒引当金	△ 201,000	0	△ 201,000
流動資産合計	43,919,999,398	47,271,812,105	△ 3,351,812,707
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産通知預金	65,850	34,370	31,480
基本財産投資有価証券	299,753,036	299,960,581	△ 207,545
基本財産証券額面差額調整預金	181,114	5,049	176,065
基本財産合計	300,000,000	300,000,000	0
(2) 特定資産			
退職給付引当資産普通預金	0	3,552,213	△ 3,552,213
退職給付引当資産通知預金	25,742,608	0	25,742,608
退職給付引当資産投資有価証券	100,219,824	100,182,283	37,541
退職給付証券額面差額調整預金	20,176	27,717	△ 7,541
特定資産合計	125,982,608	103,762,213	22,220,395
(3) その他固定資産			
土地	35,793,044	0	35,793,044
什器備品	18,695,835	15,503,600	3,192,235
什器備品減価償却累計額	△ 7,125,118	△ 11,538,969	4,413,851
ソフトウェア	330,750	444,150	△ 113,400
リース資産	29,610,000	0	29,610,000
リース資産減価償却累計額	△ 1,480,500	0	△ 1,480,500
電話加入権	1,218,124	1,218,124	0
営業保証金投資有価証券	9,979,552	9,965,918	13,634

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
営業保証金証券額面差額調整預金	20,448	34,082	△ 13,634
敷金	0	52,084,000	△ 52,084,000
その他固定資産合計	87,042,135	67,710,905	19,331,230
固定資産合計	513,024,743	471,473,118	41,551,625
資産合計	44,433,024,141	47,743,285,223	△ 3,310,261,082
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金	219,163,618	457,469,939	△ 238,306,321
預り金	2,250,536	1,841,570	408,966
前受金	27,989,300	24,056,000	3,933,300
一年内返済の長期借入金	5,274,978,901	6,525,339,201	△ 1,250,360,300
短期リース債務	5,592,997	0	5,592,997
役職員諸手当引当金	23,882,411	26,834,416	△ 2,952,005
流動負債合計	5,553,857,763	7,035,541,126	△ 1,481,683,363
2 固定負債			
長期借入金	37,612,715,959	39,523,301,344	△ 1,910,585,385
長期リース債務	23,101,399	0	23,101,399
退職給付引当金	125,982,608	103,762,213	22,220,395
固定負債合計	37,761,799,966	39,627,063,557	△ 1,865,263,591
負債合計	43,315,657,729	46,662,604,683	△ 3,346,946,954
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
地方公共団体出捐金	300,000,000	300,000,000	0
指定正味財産合計	300,000,000	300,000,000	0
(うち基本財産への充当額)	(300,000,000)	(300,000,000)	0
2 一般正味財産	817,366,412	780,680,540	36,685,872
正味財産合計	1,117,366,412	1,080,680,540	36,685,872
負債及び正味財産合計	44,433,024,141	47,743,285,223	△ 3,310,261,082

キャッシュ・フロー計算書

平成20年4月1日から平成21年3月31日まで

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
I 事業活動によるキャッシュ・フロー			
1 当期一般正味財産増減額	36,685,872	67,080,936	△ 30,395,064
2 キャッシュ・フローへの調整額			
(1) 減価償却費	2,940,519	705,080	2,235,439
(2) 固定資産棄却損	3,106,692	0	3,106,692
(3) 退職給付引当金の増減額	22,220,395	△ 1,658,031	23,878,426
(4) 役職員諸手当引当金の増減額	△ 2,952,005	370,682	△ 3,322,687
(5) 貸倒引当金の増減額	201,000	△ 8,665,199	8,866,199
(6) 土地の増減額	58,275,761	0	58,275,761
(7) 分譲資産の増減額	0	415,350,827	△ 415,350,827
(8) 施設整備資産の増減額	3,160,443,310	7,762,012,779	△ 4,601,569,469
(9) 未収金の増減額	97,339,246	48,696,414	48,642,832
(10) 前払金の増減額	2,195,337	92,414	2,102,923
(11) 立替金の増減額	△ 30,000	11,751	△ 41,751
(12) 仮払金の増減額	△ 673,407	3,489,349	△ 4,162,756
(13) 破産・更生債権等の増減額	0	8,665,199	△ 8,665,199
(14) 未払金の増減額	△ 238,306,321	△ 705,025,903	466,719,582
(15) 預り金の増減額	408,966	△ 40,592,373	41,001,339
(16) 前受金の増減額	3,933,300	24,056,000	△ 20,122,700
(17) 指定正味財産からの振替額	△ 2,783,641	△ 1,409,648	△ 1,373,993
小 計	3,106,319,152	7,506,099,341	△ 4,399,780,189
3 指定正味財産増加収入			
(1) 基本財産運用収入	2,783,641	1,409,648	1,373,993
指定正味財産増加収入計	2,783,641	1,409,648	1,373,993
事業活動によるキャッシュ・フロー	3,145,788,665	7,574,589,925	△ 4,428,801,260
II 投資活動によるキャッシュ・フロー			
1 投資活動収入			
(1) 特定資産取崩収入			
ア 退職給付引当資産取崩収入	36,485,944	9,617,050	26,868,894

(単位:円)

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
(2) 敷金・保証金戻り収入			
ア 敷金戻り収入	52,115,500	140,000	51,975,500
投資活動収入計	88,601,444	9,757,050	78,844,394
2 投資活動支出			
(1) 特定資産取得支出			
ア 退職給付引当資産取得支出	58,706,339	7,959,019	50,747,320
(2) 固定資産取得支出			
ア 有形固定資産取得支出	12,059,397	0	12,059,397
(3) 敷金・保証金支出			
ア 敷金支出	31,500	32,000	△ 500
投資活動支出計	70,797,236	7,991,019	62,806,217
投資活動によるキャッシュ・フロー	17,804,208	1,766,031	16,038,177
Ⅲ 財務活動によるキャッシュ・フロー			
1 財務活動収入			
(1) 借入金収入			
ア 長期借入金収入	3,374,839,959	5,232,856,392	△ 1,858,016,433
財務活動収入計	3,374,839,959	5,232,856,392	△ 1,858,016,433
2 財務活動支出			
(1) 借入金返済支出			
ア 長期借入金返済支出	6,535,785,644	0	6,535,785,644
(2) 償還金支出			
ア 長期借入償還金支出	0	12,198,771,543	△ 12,198,771,543
(3) 債務返済支出			
ア リース債務返済支出	915,604	0	915,604
財務活動支出計	6,536,701,248	12,198,771,543	△ 5,662,070,295
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,161,861,289	△ 6,965,915,151	3,804,053,862
Ⅳ 現金及び現金同等物の増減額	1,731,584	610,440,805	△ 608,709,221
Ⅴ 現金及び現金同等物の期首残高	892,417,752	281,976,947	610,440,805
Ⅵ 現金及び現金同等物の期末残高	894,149,336	892,417,752	1,731,584

(注) 1 資金の範囲 資金の範囲には、現金及び現金同等物を含めている。

2 当会計年度に新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び債務の額は、それぞれ29,610,000円である。

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的債券
償却原価法（定額法）によっている。

(2) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

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）によっている。

(3) 固定資産の減価償却の方法

- ・有形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっている。

- ・無形固定資産（リース資産を除く）

定額法によっている。

なお、ソフトウェア（自社利用分）については、社内における利用可能期間（5年）に基づく定額法によっている。

- ・リース資産（所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産）

リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうちリース取引開始日が平成20年3月31日以前のリース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を引き続き採用している。

(4) 引当金の計上基準

- ・貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

- ・役員諸手当引当金

役員に対する期末手当及び職員に対する期末・勤勉手当の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

- ・退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期末における退職給付債務に基づき、当期末において発生していると認められる額を計上している。

なお、退職給付債務は期末自己都合要支給額に基づいて計算している。

(5) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

(6) 重要な会計方針の変更

- ・棚卸資産の評価に関する会計基準の適用

当事業年度より、「棚卸資産の評価に関する会計基準」（企業会計基準第9号。平成18年7月5日公表分）を適用している。

これによる正味財産の増減に与える影響はない。

- ・リース取引に関する会計基準の適用

当事業年度より、「リース取引に関する会計基準」（企業会計基準第13号。最終改正平成19年3月30日）及び「リース取引に関する会計基準の適用指針」（企業会計基準適用指針第16号。最終改

正平成19年3月30日)を適用している。

なお、リース取引開始日が適用初年度開始前の所有権移転外ファイナンス・リース取引(当事業年度において平成20年3月31日に解散した財団法人千葉市駐車場公社より継承した取引を含む)については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を引き続き採用している。

これによる正味財産の増減に与える影響はない。

(7) 表示方法の変更

以下のとおり、当事業年度より表示方法の変更を行っている。

(正味財産増減計算書)

- ・前事業年度まで「分譲事業収益」に表示していた「分譲事業収益」(当事業年度89,105,000円)は、当事業年度より「諸収益」の「雑収益」に含めて表示している。
- ・前事業年度まで「施設整備完成高」に表示していた「土木施設整備完成高」(当事業年度1,536,659,106円)、「教育施設整備完成高」(当事業年度314,643,991円)及び「公共施設整備完成高」(当事業年度809,093,268円)は、当事業年度より「施設整備事業収益」の「施設建設完成高」として表示している。
- ・前事業年度まで「諸収益」に表示していた「雑収益」のうち、施設整備事業の収益と認められるもの(前事業年度1,910,450円)は、当事業年度より「施設整備事業収益」の「事業諸収益」として表示している。
- ・「施設整備事業収益」の「施設貸与事業収益」は、前事業年度まで費用と相殺していたため表示していなかったが、当事業年度より費用(「施設整備費」の「事業管理費」に含まれている)とともに表示することとした。

なお、前事業年度において相殺した額は1,114,333,433円である。

- ・前事業年度まで「分譲事業売上原価」に表示していた「分譲土地売上原価」は、「土地売上原価」の「土地売上原価」として表示している。
- ・前事業年度まで「施設整備完成原価」に表示していた「土木施設整備完成原価」(当事業年度1,332,065,284円)、「教育施設整備完成原価」(当事業年度279,961,284円)及び「公共施設整備完成原価」(当事業年度706,995,317円)は、当事業年度より「施設整備費」の「施設建設完成原価」として表示している。
- ・前事業年度まで「事業管理費」に表示していた「職員費」は、当事業年度より「施設整備費」の「職員費」として表示している。ただし、前事業年度には、当事業年度には実施していない受託事業に係る費用(6,083,581円)を含んでいる。
- ・前事業年度まで「事業管理費」に表示していた「分譲事業管理費」は、「管理費」の「一般管理費」に含めて表示している。
- ・前事業年度まで「事業管理費」に表示していた「施設整備管理費」は、当事業年度より「施設整備費」の「事業管理費」として表示している。
- ・前事業年度まで「事業管理費」に表示していた「公租公課」は、当事業年度より「管理費」の「法人税及び住民税等」として表示している。
- ・前事業年度まで「事業管理費」に表示していた「減価償却費」は、当事業年度より「施設整備費」の「減価償却費」として表示している。
- ・前事業年度まで「管理費」に表示していた「一般管理費」のうち、消費税及び地方消費税(前事業年

度13,181,800円)は、当事業年度より「管理費」の「消費税及び地方消費税」として表示している。

(貸借対照表)

- ・前事業年度まで流動資産に表示していた「分譲資産」のうち、当事業年度より、販売目的の土地(前事業年度131,570,115円)については、流動資産の「土地」として、駐車場事業に供する土地(前事業年度35,793,044円)については、固定資産の「土地」として表示している。

2 基本財産及び特定資産の増減額及びその残高

基本財産及び特定資産の増減額及びその残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
基本財産				
基本財産普通預金	0	100,000,000	100,000,000	0
基本財産通知預金	34,370	31,480	0	65,850
基本財産投資有価証券	299,960,581	99,973,569	100,181,114	299,753,036
基本財産証券額面差額調整預金	5,049	181,114	5,049	181,114
小計	300,000,000	200,186,163	200,186,163	300,000,000
特定資産				
退職給付引当資産普通預金	3,552,213	180,404,710	183,956,923	0
退職給付引当資産通知預金	0	47,230,979	21,488,371	25,742,608
退職給付引当資産投資有価証券	100,182,283	100,240,000	100,202,459	100,219,824
退職給付証券額面差額調整預金	27,717	202,459	210,000	20,176
小計	103,762,213	328,078,148	305,857,753	125,982,608
合計	403,762,213	528,264,311	506,043,916	425,982,608

3 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

基本財産及び特定資産の財源等の内訳は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	当期末残高	(うち指定正味財産からの充当額)	(うち一般正味財産からの充当額)	(うち負債に対応する額)
基本財産				
基本財産通知預金	65,850	(65,850)	-	-
基本財産投資有価証券	299,753,036	(299,753,036)	-	-
基本財産証券額面差額調整預金	181,114	(181,114)	-	-
小計	300,000,000	(300,000,000)	-	-
特定資産				
退職給付引当資産通知預金	25,742,608	-	-	(25,742,608)
退職給付引当資産投資有価証券	100,219,824	-	-	(100,219,824)
退職給付証券額面差額調整預金	20,176	-	-	(20,176)
小計	125,982,608	-	-	(125,982,608)
合計	425,982,608	(300,000,000)	-	(125,982,608)

4 担保に供している資産

該当する資産はない。

5 固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

固定資産の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

(単位:円)

科目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高
什器備品(一括償却資産)	1,643,331	547,777	1,095,554
ソフトウェア	567,000	236,250	330,750

6 保証債務等の偶発債務

該当する債務はない。

7 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科目	帳簿価額	時価	評価損益
5年利付国債（基本財産、平成19年第68回）	199,784,516	202,453,755	2,669,239
2年利付国債（基本財産、平成21年第276回）	99,968,520	99,799,200	△ 169,320
5年利付国債（退職給付引当資産、平成17年第46回）	100,219,824	100,180,000	△ 39,824
5年利付国債（宅地建物取引業の営業保証金、平成17年第47回）	9,979,552	10,020,000	40,448
合計	409,952,412	412,452,955	2,500,543

8 指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳

指定正味財産から一般正味財産への振替額の内訳は、次のとおりである。

(単位：円)

内容	金額
経常収益への振替額	
基本財産受取利息	2,783,641
合計	2,783,641

9 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

(単位：円)

属性	法人等の名称	住所	資産総額	事業の内容 又は職業	議決権の 所有割合	関係内容		取引の内容	取引金額	科目	期末残高
						役員の兼務等	事業上の関係				
支配法人	千葉市	千葉市中央区		地方公共団体		会長及び理事6名、監事1名は千葉市の職員である。	施設整備事業の受託	施設建設事業の受託 (注1) 施設の貸与 (注2)	2,660,396,365 950,598,941	施設整備資産 未収金	42,890,646,112 26,733,611

上記の金額のうち、取引金額及び期末残高には消費税等が含まれている。

(取引条件及び取引条件の決定方針等)

(注1) 事業実施に係る経費を算出し、決定している。

なお、業務を外注した場合はその額、当法人が自ら実施する業務は千葉市と協議して決定した額、事務費については、千葉市と協議して決定した割合を外注した額に乗じて得た額としている。

(注2) 当期の借入金利息相当額としている。

また、上記取引のほか、千葉市は当法人の施設整備事業に係る借入金に対して、金融機関と損失補償契約を締結している。

10 重要な後発事象

該当する事項はない。

11 退職給付関係

(1) 採用している退職給付制度の概要

確定給付型の制度として、退職一時金制度を設けている。

(2) 退職給付債務及びその内訳

(単位：円)

①退職給付債務	△ 125,982,608
②退職給付引当金	△ 125,982,608

(3) 退職給付費用に関する事項

(単位：円)

①勤務費用	22,220,395
②退職給付費用	22,220,395

(4) 退職給付債務等の計算の基礎に関する事項

退職給付債務の計算に当たっては、退職一時金制度に基づく期末自己都合要支給額を基礎として計算している。

12 リース会計基準適用初年度開始前のファイナンス・リース取引関係

(1) リース物件の取得価額相当額、減価償却累計額相当額及び期末残高相当額

(単位：円)

	什器備品
取得価額相当額	12,930,000
減価償却累計額相当額	4,467,194
期末残高相当額	8,462,806

(2) 未経過リース料期末残高相当額

(単位：円)

	1年以内	1年超	合計
未経過リース料期末残高相当額	2,299,567	6,578,839	8,878,406

(3) 当期の支払リース料、減価償却費相当額及び支払利息相当額

(単位：円)

支払リース料	2,085,200
減価償却費相当額	1,887,088
支払利息相当額	237,296

(4) 減価償却費相当額の算定方法は、リース期間定額法によっている。

(5) 利息相当額の算定方法は、リース料総額とリース資産計上価額との差額を利息相当額とし、各期への配分方法については、利息法によっている。

財 産 目 録

平成 21 年 3 月 31 日 現 在

(単位:円)

科 目	金 額	金 額	金 額
I 資産の部			
1 流動資産			
現金預金			
現金(手許現金)	356,798		
現金(釣り銭用現金)	396,200		
普通預金(千葉銀行外4)	871,887,967		
通知預金(千葉銀行)	21,508,371		
土地			
土地	73,294,354		
施設整備資産			
貸与土木施設	17,492,372,939		
貸与教育施設	11,444,666,484		
貸与公共施設	9,791,950,571		
土木施設未収補填金	1,892,531,785		
教育施設未収補填金	1,359,550,126		
公共施設未収補填金	909,574,207		
未収金			
未収施設整備事業収入	26,733,611		
未収時間制駐車場事業収入	10,000		
未収月極制駐車場収入	788,000		
未収土地管理受託事業収入	6,131,000		
未収負担金収入	22,455,190		
前払金			
前払施設整備事業費	143,220		
前払駐車場事業費	18,667		
前払土地管理受託事業費	2,333		
前払管理費	7,875		
立替金			
その他立替金	30,000		
仮払金			
予納印紙税	5,789,700		
保管印紙	1,000		
貸倒引当金			
貸倒引当金	△ 201,000		
流動資産合計		43,919,999,398	

(単位:円)

科 目	金 額		
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産通知預金 (千葉銀行)	65,850		
基本財産投資有価証券	299,753,036		
基本財産証券額面差額調整預金 (千葉銀行)	181,114		
基本財産合計	300,000,000		
(2) 特定資産			
退職給付引当資産通知預金 (千葉銀行)	25,742,608		
退職給付引当資産投資有価証券	100,219,824		
退職給付証券額面差額調整預金 (千葉銀行)	20,176		
特定資産合計	125,982,608		
(3) その他固定資産			
土地	35,793,044		
什器備品(可動式書庫ほか) (什器備品減価償却累計額)	18,695,835 △ 7,125,118		
ソフトウェア	330,750		
リース資産 (リース資産減価償却累計額)	29,610,000 △ 1,480,500		
電話加入権	1,218,124		
営業保証金投資有価証券 (宅建業法供託金)	9,979,552		
営業保証金証券額面差額調整預金 (宅建業法供託金、千葉銀行)	20,448		
その他固定資産合計	87,042,135		
固定資産合計		513,024,743	
資産合計			44,433,024,141
II 負債の部			
1 流動負債			
未払金			
未払施設整備事業費	169,336,589		
未払駐車場事業費	2,720,210		
未払土地管理受託事業費	44,310		
未払管理費(消費税ほか)	47,062,509		

(単位:円)

科 目	金 額	
預り金		
役職員預り金	1,574,536	
その他預り金	676,000	
前受金		
その他前受金	27,989,300	
一年内返済の長期借入金		
一年内返済の長期借入金	5,274,978,901	
短期リース債務		
短期リース債務	5,592,997	
役職員諸手当引当金		
役員諸手当引当金	1,214,933	
職員諸手当引当金	22,667,478	
流動負債合計		5,553,857,763
2 固定負債		
長期借入金		
土木施設整備事業借入金 (千葉銀行外4)	16,979,568,336	
教育施設整備事業借入金 (千葉銀行外4)	10,339,165,154	
公共施設整備事業借入金 (千葉銀行外4)	10,293,982,469	
長期リース債務		
長期リース債務	23,101,399	
退職給付引当金		
退職給付引当金	125,982,608	
固定負債合計		37,761,799,966
負債合計		43,315,657,729
正味財産		1,117,366,412