

ニセコ町土地開発公社

平成25年度経営状況報告書

1 平成25年度ニセコ町土地開発公社事業報告について

(1) 理事会の開催状況

平成26年5月14日

報告第1号 さくら団地等販売状況について

議案第1号 平成25年度ニセコ町土地開発公社事業報告、財務諸表（損益計算書、貸借対照表、キャッシュ・フロー計算書）及び財産目録の承認について

監査報告

議案第2号 平成25年度ニセコ町土地開発公社事業計画、予算について

(2) 平成25年度ニセコ町土地開発公社事業報告

① 事業の概要

土地造成事業 さくら団地の2区画の売却が行われた。

② 事業費に関する事項

販売及び一般管理費として552,988円を支出した。

2 財務諸表（損益計算書、貸借対照表、キャッシュ・フロー計算書） 及び財産目録について

ニセコ町土地開発公社財務諸表

単位:円

損 益 計 算 書

(平成25年4月1日～平成26年3月31日)

1 事業収益			
(1) 公有用地取得事業収益		0	
(2) 開発事業用地取得事業収益		0	
(3) 土地造成事業収益		9,005,040	
(4) 附帯事業収益		0	
(5) 関連施設整備事業及び幹旋等事業収益		0	
		9,005,040	
2 事業原価			
(1) 公有用地取得事業原価		0	
(2) 開発事業用地取得事業原価		0	
(3) 土地造成事業原価		8,069,545	
(4) 附帯事業原価		0	
(5) 関連施設整備事業及び幹旋等事業原価		0	
		8,069,545	
	事業総利益(△損失)		935,495
3 販売及び一般管理費			
(1) 経費			
1) 賃金		0	
2) 旅費		35,200	
3) 需用費		4,168	
4) 役務費		48,420	
5) 公租公課費		150,200	
6) 手数料		0	
7) 宣伝広告料		0	
8) 委託料		315,000	
8) 工事費		0	
9) 雑費		0	
		552,988	
	事業利益(△損失)		382,507
4 事業外収益			
(1) 受取利息		20,530	
(2) 受取配当金		400	
		20,930	
5 事業外費用			
(1) 支払利息		0	
		0	
	経常利益(△損失)		403,437
6 特別利益		0	
7 特別損失		0	
	当期純利益(△損失)		403,437

貸借対照表

(平成26年3月31日)

○資産の部

1 流動資産

(1)現金及び預金	40,381,143
(2)事業未収金	0
(3)公有用地	0
(4)特定土地	0
(5)完成土地等	1,395,749
(6)開発中土地	0
(7)関連施設	0
(8)原材料、貯蔵品	0
(9)その他	0

41,776,892

2 固定資産

(1)有形固定資産	0
(2)無形固定資産	0
(3)投資その他の資産 出資金	10,000
長期定期預金	70,000,000

70,010,000

資産合計

111,786,892

○負債の部

1 流動負債

(1)未払金	70,000
(2)短期借入金、その他	0

70,000

2 固定負債

(1)公社債	0
(2)長期借入金、その他	0

0

負債合計

70,000

○資本の部

1 資本金

(1)基本財産	5,000,000
---------	-----------

5,000,000

2 準備金

(1)前期繰越準備金	106,313,455
(2)当期純利益(△損失)	403,437

106,716,892

資本合計

111,716,892

負債・資本合計

111,786,892

キャッシュ・フロー計算書

(平成25年4月1日～平成26年3月31日)

I	事業活動によるキャッシュ・フロー		
	公有地取得事業及び開発事業用地取得事業収入	0	
	土地造成事業収入	9,005,040	
	その他事業収入	0	
	補助金等収入	0	
	公有地取得事業及び開発事業用地取得事業支出	0	
	土地造成事業支出	0	
	取得に係る支出	0	
	管理に係る支出	0	
	その他事業支出	0	
	人件費支出	0	
	その他の業務支出	△ 552,988	
	小 計		8,452,052
	利息等の受取額	20,930	
	事業活動によるキャッシュ・フロー		8,472,982
II	投資活動によるキャッシュ・フロー		
	投資活動によるキャッシュ・フロー		0
III	財務活動によるキャッシュ・フロー		
	財務活動によるキャッシュ・フロー		0
IV	現金及び現金同等物増加額(又は減少額)		8,472,982
V	現金及び現金同等物期首残高		31,908,161
VI	現金及び現金同等物期末残高		40,381,143

注記事項

(重要な会計方針)

- 1 たな卸資産の評価基準及び評価方法
完成土地等 …… 個別法による原価法
- 2 固定資産の減価償却の方法
…… 有形・無形固定資産無し
- 3 引当金の計上基準
…… 引当金の計上無し

4 会計方針の変更について

平成17年度の土地開発公社経理基準要綱の改正により、主に以下のような点に変更になっております。

①貸借対照表の流動資産の区分表示に、「特定土地」、「完成土地等」、「開発中土地」等が勘定科目に追加。

これらは、その時価が、取得原価より著しく(概ね50%以上)下落した場合、近い将来明らかに回復する見込みがあると認められる場合を除き、時価をもって貸借対照表価額としなければならないこととなりました。

当該変更が、金額的に当社当期の財務諸表に与える影響はありません。

②特定土地、完成土地等にかかる取得原価には、当該資産の取得・造成に要した借入金等に対する利息のうち、特定土地又は完成土地等(うち未成土地)に区分されたとき以後の利息は、簿価に算入せずに当該年度費用として計上すること。

当該変更が、金額的に当社当期の財務諸表に与える影響はありません。

③「キャッシュ・フロー計算書」の作成及び「重要な会計方針の注記」の追加。

当該変更により、当社当期の財務諸表に「キャッシュ・フロー計算書」及び「重要な会計方針の注記」が追加されております。

④繰延資産の廃止、引当金の区分の廃止。

当該変更が、当社当期の財務諸表に与える影響はありません。

ニセコ町土地開発公社財産目録

(平成26年3月31日)

単位:円

資 産 の 部		負 債 の 部	
区 分	金 額	区 分	金 額
流動資産		流動負債	
1 現金及び預金	40,381,143	1 未払金	70,000
2 事業未収金	0	2 短期借入金、その他	0
3 公有用地	0	固定負債	
4 特定土地	0	1 公社債	0
5 完成土地等	1,395,749	2 長期借入金、その他	0
6 開発中土地	0		
7 関連施設	0		
8 原材料、貯蔵品	0		
9 その他	0		
固定資産			
1 有形固定資産	0		
2 無形固定資産	0		
3 投資その他の資産	70,010,000		
資産合計	111,786,892	負債合計	70,000
		差引純財産	111,716,892

事業収益明細書

(平成26年3月31日)

単位:円

科 目		金 額	摘 要	
公有用地取得事業 収 益	公 有 用 地 売 却 収 益	0		
	代 行 用 地 売 却 収 益	0		
土地造成事業収益	完成土地売却収益	さくら団地売却収益	0	
		さくら団地第2期売却収益	9,005,040	5番 4,567,200 20番 4,437,840
		羊蹄団地売却収益	0	
附帯等事業収益	保 有 土 地 賃 貸 等 収 益	0		
	附 帯 事 業 収 益	0		
合 計		9,005,040		

事業原価明細書

(平成26年3月31日)

単位:円

科 目		金 額	摘 要	
公有用地取得事業 原 価	公 有 用 地 売 却 原 価	0		
	代 行 用 地 売 却 原 価	0		
土地造成事業原価	完成土地売却原価	さくら団地売却収益	0	
		さくら団地第2期売却原価	8,069,545	5番 3,645,120 20番 4,424,425
		羊蹄団地売却原価	0	
附帯等事業原価	保 有 土 地 賃 貸 等 原 価	0		
	附 帯 事 業 原 価	0		
合 計		8,069,545		

有価証券明細書

(平成26年3月31日)

単位:円

公社債・ 国債及び 地方債	銘柄	券面総額	取得価格	貸借対照表計上額	摘要
	計				
その他の 有価証券	種類及び銘柄	取得価格・支出総額	貸借対照表計上額	摘要	
	出資金	10,000	10,000	北海信用金庫	
	計	10,000	10,000		

基本金明細書

(平成26年3月31日)

単位:円

区分	出資団体名	出資額	摘要
基本財産	ニセコ町	5,000,000	
計		5,000,000	

完成土地等明細書

(平成26年3月31日)

(1) 完成土地

資産区分	期首残高		当期増加高							当期減少高							期末残高						
	面積 ㎡	金額 円	面積 ㎡	用地費 円	工事費 円	測量試験費 円	諸経費 円	支払利息 円	計 円	面積 ㎡	用地費 円	工事費 円	測量試験費 円	諸経費 円	支払利息 円	計 円	面積 ㎡	用地費 円	工事費 円	測量試験費 円	諸経費 円	支払利息 円	計 円
さくら地区 宅地	221.99	547,114							0						0	221.99	433,673	0	112,163	0	1,278	547,114	
さくら地区 宅地第2期	1,199.26	8,918,180							0	907.26	2,526,090	5,020,946	451,781	65,580	5,148	8,069,545	292.00	848,635	0	0	0	0	848,635
計	1,421.25	9,465,294	0.00	0	0	0	0	0	0	907.26	2,526,090	5,020,946	451,781	65,580	5,148	8,069,545	513.99	1,282,308	0	112,163	0	1,278	1,395,749

(平成26年3月31日)

(2) 未成土地

資産区分	期首残高		当期増加高							当期減少高							期末残高						
	面積 ㎡	金額 円	面積 ㎡	用地費 円	工事費 円	測量試験費 円	諸経費 円	支払利息 円	計 円	面積 ㎡	用地費 円	工事費 円	測量試験費 円	諸経費 円	支払利息 円	計 円	面積 ㎡	用地費 円	工事費 円	測量試験費 円	諸経費 円	支払利息 円	計 円
									0						0	0.00							0
									0						0	0.00							0
計	0.00	0	0.00	0	0	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0	0	0.00	0	0	0	0	0	0	

流動資産

定期預金明細

預金先	証書番号	預入日	満期日	期間	利率 %	預金額

固定資産

長期定期預金明細

預金先	証書番号	預入日 又は継続日	満期日	期間	利率 %	預金額	満期利息
北海信用金庫ニセコ支店	0000014	26.3.22	27.3.22	365	0.025	10,000,000	2,500
	0000015	25.6.5	26.6.5	365	0.030	10,000,000	3,000
	0000016	25.5.14	26.5.14	365	0.030	20,000,000	6,000
ようてい農業協同組合ニセコ支所	12367610	26.3.22	27.3.22	365	0.025	10,000,000	2,500
ようてい農業協同組合ニセコ支所	18197617	25.5.14	26.5.14	365	0.030	10,000,000	3,000
ゆうちょ銀行	7601-01	25.6.5	26.6.5	365	0.035	10,000,000	3,500
					計	70,000,000	20,500

監 査 報 告

平成25年度ニセコ町土地開発公社会計について、諸帳簿、証拠書類等、慎重に監査した結果、その処理は適正であり誤りのないことを確認したので報告いたします。

平成26年5月14日

監査日 平成26年5月12日

監 事 鎌田克己 

監 事 大道政彦 

3 平成26年度ニセコ町土地開発公社事業計画、予算について

(1) 事業計画を次のとおり定める。

① 公有地取得事業

ニセコ町と今後協議して決定して行く。

② さくら団地第2期の販売及び買戻し

引き続きさくら団地第2期の販売を行う。

③ その他

i) その他事業については、その都度理事会において決定する。

(2) 予算及び資金計画を、次のとおり定める。

① 事業原価を4,528千円を見込む。

② 販売及び一般管理費を230千円を見込む。

平成26年度ニセコ町土地開発公社収支予算内訳書

【収入】

(単位：千円)

款	項	目	節	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	説明
事業収益	公有地取得事業収益	公有用地売却収益		0	0	0	
		土地造成事業収益	完成土地売却収益	さくら団地売却収益	0	8,925	△ 8,925
事業外収益	受取利息	受取利息		30	30	0	預金利息
	受取配当金	受取配当金		1	1	0	北海信金出資配当金
収入合計				31	8,956	△ 8,925	

【支出】

款	項	目	節	本年度 予算額	前年度 予算額	比較	説明
事業原価	公有地取得	公有用地	用地費	0	0	0	
		事業原価	売却原価	付随費用	0	0	0
	土地造成事業原価	土地造成	用地費	4,528	0	4,528	さくら団地2期1区画買戻
		事業原価	付随費用	0	0	0	
販売及び一般管理費	販売及び一般管理費	経費	賃金	0	0	0	
			旅費	20	20	0	理事旅費等
			交際費	0	0	0	
			需用費	10	10	0	維持管理消耗品等
			役務費	70	70	0	振込手数料、草刈手数料
			宣伝広告費	0	0	0	
			工事費	0	0	0	
			使用料賃借料	0	0	0	
			負担金補助金及び交付金	0	0	0	
			補償費	0	0	0	
			公租公課	130	150	△ 20	法人町道民税、登録免許税
			原価償却費	0	0	0	
			委託料	0	315	△ 315	宅地利用可能土地調査委託
事業外費用	借入償還金	借入償還金	借入償還金	0	0	0	
	支払利息	支払利息	短期借入金利息	0	0	0	
			長期借入金利息	0	0	0	
雑損失	その他の雑損		0	0	0		
支出合計				4,758	565	4,193	

収入合計 31 千円 - 支出合計 4,758 千円 = △ 4,727 千円 (現金増加額)

ニセコ町土地開発公社

役員名簿

理事長 高 橋 守

理 事 佐 藤 昇 平

工 藤 達 人

片 山 健 也

林 知 己

(現在理事5名)

監 事 大 道 政 彦

鎌 田 克 己

(現在監事2名)

(任期 平成25年6月25日～平成27年6月24日)