

報第38号

柏崎市土地開発公社
経営状況及び清算事務報告書

令和5年（2023年）12月5日提出

柏崎市長 櫻井雅浩

令和5（2023）事業年度
決算に関する書類

決算（事業）の概要

当期における取得事業、造成及び処分は、ありませんでした。

附帯等事業関係では、7,000円の収益を計上しました。

その結果、今期末の資産は74,989,164円、負債は12,043,004円、資本は62,946,160円となり、当期純損失として313,755円を計上しました。

また、柏崎市土地開発公社の解散について、令和5（2023）年5月23日開催の柏崎市土地開発公社理事会における理事の同意及び同年6月20日の柏崎市議会における議決を経て新潟県知事の認可を受けました。これにより、柏崎市土地開発公社は令和5（2023）年7月3日に解散し、清算に係る事務を開始しました。

事業実績報告書

1 事業報告

令和5(2023)年度の事業実績は、次のとおりである。

区 分		面積 (㎡)	金額 (円)
1 処分関係	土地造成事業	0.00	0
	計	0.00	0
2 附帯等事業関係	保有土地賃貸事業	0.00	7,000
	計	0.00	7,000

2 事務報告

令和5（2023）年度の事務処理事項は、次のとおりである。

（1）理事会開催状況

開催年月日	議案番号	付 議 案	議事結果
令和5(2023)年5月23日	1	令和4(2022)年度 事業報告、財務諸表の承認について	可 決
〃	2	柏崎市土地開発公社の解散について	〃
〃	3	清算人及び代表清算人の選任について	〃

（2）監査の実施状況

監査年月日	場 所	監 査 内 容	指摘事項
令和5(2023)年4月25日	監査委員事務局	令和4(2022)年度第4四半期分出納検査	な し
令和5(2023)年5月16日	〃	令和4(2022)年度決算監査意見書の協議	〃

（3）役職員に関する事項

ア 役 員

年月日	役職	氏名	異動事項
令和5(2023)年6月6日	理事	今井 長司	退任
〃	理事	小出 昭夫	退任

イ 職 員

事務局長	事務局次長	係長	主任	主査	主事	計	摘要
1	1	2	4	3	1	12	柏崎市財務部財政管理課職員が兼務

（4）行政官庁許認可事項

申請年月日	申請先	件 名	許認可年月日
令和5(2023)年6月20日	新潟県知事	柏崎市土地開発公社解散に係る認可申請	令和5(2023)年7月3日

（5）登記事項

該当なし

令和5(2023)年度柏崎市土地開発公社決算報告書

収益の収入及び支出

収 入

区 分	予 算		
	当初予算額	補正予算額	流用増減額
第1款 事業収益	19,312,000	0	0
第3項 土地造成事業収益	19,291,000	0	0
第4項 附帯等事業収益	21,000	0	0
第2款 事業外収益	1,000	0	0
第1項 受取利息	1,000	0	0
第3款 特別利益	652,000	0	0
第1項 前期損益修正益	652,000	0	0
合 計	19,965,000	0	0

支 出

区 分	予 算		
	当初予算額	補正予算額	流用増減額
第1款 事業原価	19,291,000	0	0
第3項 土地造成事業原価	19,291,000	0	0
第2款 販売費及び一般管理費	3,300,000	0	0
第1項 販売費及び一般管理費	3,300,000	0	0
第3款 事業外費用	500,000	0	0
第2項 雑損失	500,000	0	0
第5款 予備費	1,000,000	0	0
第1項 予備費	1,000,000	0	0
合 計	24,091,000	0	0

額	決算額	予算額に比べ 決算額の増減	備 考
合 計			
19,312,000	7,000	▲ 19,305,000	
19,291,000	0	▲ 19,291,000	
21,000	7,000	▲ 14,000	
1,000	56	▲ 944	
1,000	56	▲ 944	
652,000	217,101	▲ 434,899	
652,000	217,101	▲ 434,899	
19,965,000	224,157	▲ 19,740,843	

額	決算額	不用額	備 考
合 計			
19,291,000	0	19,291,000	
19,291,000	0	19,291,000	
3,300,000	537,912	2,762,088	
3,300,000	537,912	2,762,088	
500,000	0	500,000	
500,000	0	500,000	
1,000,000	0	1,000,000	
1,000,000	0	1,000,000	
24,091,000	537,912	23,553,088	

財 務 諸 表

1 令和5(2023)年度柏崎市土地開発公社財産目録

(令和5(2023)年7月3日)

資 産 の 部

1	流動資産		円		円
	(1)	現金及び預金	普通預金	50,098,164	
	(2)	完成土地等		19,291,000	
			流動資産合計		69,389,164
2	固定資産				
	(1)	投資その他の資産	長期性預金(資本金)	5,600,000	
			固定資産合計		5,600,000
			資産の部合計		74,989,164

負 債 の 部

1	流動負債				
	(1)	未払費用		183,533	
	(2)	前受収益	源泉税外	14,000	
			流動負債合計		197,533
2	固定負債				
	(1)	引当金	退職給付引当金	11,845,471	
			固定負債合計		11,845,471
			負債の部合計		12,043,004

資 本 の 部

1	資本金				
	(1)	基本財産		5,600,000	
			資本金合計		5,600,000
			資本の部合計		5,600,000

2 令和5(2023)年度柏崎市土地開発公社貸借対照表

(令和5(2023)年7月3日)

		資 産 の 部	
		円	円
1	流動資産		
	(1) 現金及び預金	50,098,164	
	(2) 完成土地等	19,291,000	69,389,164
2	固定資産		
	(1) 投資その他の資産		
	長期性預金(資本金)	5,600,000	
	投資その他の資産合計	5,600,000	
	固定資産合計		5,600,000
	資産合計		74,989,164
		負 債 の 部	
1	流動負債		
	(1) 未払費用	183,533	
	(2) 前受収益	14,000	
	流動負債合計		197,533
2	固定負債		
	(1) 引当金		
	退職給付引当金	11,845,471	
	固定負債合計		11,845,471
	負債合計		12,043,004
		資 本 の 部	
1	資本金		
	(1) 基本財産	5,600,000	5,600,000
2	準備金		
	(1) 前期繰越準備金	57,659,915	
	(2) 当期純損失	313,755	
	準備金合計		57,346,160
	資本合計		62,946,160
	負債・資本合計		74,989,164

3 令和5(2023)年度柏崎市土地開発公社損益計算書

(令和5(2023)年4月1日から令和5(2023)年7月3日まで)

	円	円
1 事業収益		
(1) 附帯等事業収益(土地賃貸事業)	<u>7,000</u>	<u>7,000</u>
事業総利益		7,000
2 販売費及び一般管理費		<u>537,912</u>
事業損失		530,912
3 事業外収益		
(1) 受取利息	<u>56</u>	<u>56</u>
経常損失		530,856
4 特別利益		
(1) 前期損益修正益	<u>217,101</u>	<u>217,101</u>
当期純損失		<u><u>313,755</u></u>

4 令和5（2023）年度柏崎市土地開発公社キャッシュフロー計算書

（令和5(2023)年4月1日から令和5(2023)年7月3日まで）

（単位：円）

I 事業活動によるキャッシュフロー		
公有地取得事業収入		0
土地造成事業収入		0
その他の事業収入		21,000
補助金等収入		0
その他の業務収入		2,056
公有地取得事業支出		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	
その他の事業支出		0
人件費支出		▲ 67,200
その他の業務支出		▲ 396,377
	小計	▲ 440,521
利息の受取額		56
利息の支払額		0
事業活動によるキャッシュフロー		▲ 440,465
II 投資活動によるキャッシュフロー		
投資有価証券の取得による支出		0
投資有価証券の売却による収入		0
有形固定資産の取得による支出		0
有形固定資産の売却による収入		0
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		
短期借入れによる収入		0
短期借入金の返済による支出		0
長期借入れによる収入		0
長期借入金の返済による支出		0
公社債の発行による収入		0
公社債の償還による支出		0
金銭出資の受入れによる収入		0
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		▲ 440,465
V 現金及び現金同等物期首残高		50,538,629
VI 現金及び現金同等物期末残高		50,098,164

5 注記事項

(重要な会計方針)

1 棚卸資産の評価基準及び評価方法

完成土地等については個別法の低価法（切り放し方式）によっている。

2 退職給付引当金の計上基準

柏崎市職員のうち元土地開発公社の職員の退職手当に備えるため、柏崎市との覚書に基づき、期末日における見込み額を双方の勤続年数に応じて按分した金額を計上している。

(キャッシュフロー計算書に関する注記)

資金の範囲

現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている現金及び預金について、計上すべき資金の範囲は一致している。

(解散に関する注記)

解散に伴う会計処理

柏崎市土地開発公社の解散に伴い、収益及び費用のうち当期に属するものについては、令和5（2023）年4月から7月までの4か月分を月割り計算して計上している。

令和5（2023）事業年度
決算に関する附属明細書

1 現金及び預金明細表

科目	種類	金額	摘要
現金	—	円 0	
預金	当座	0	
	普通	50,098,164	
	通知	0	
	定期	0	
計		50,098,164	

2 保有土地明細表

完成土地等明細表

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 ㎡	金額 円	面積 ㎡	金額 円	面積 ㎡	金額 円
南半田住宅団地3次	10,153.41	19,291,000	0.00	0	0.00	0	10,153.41	19,291,000
計	10,153.41	19,291,000	0.00	0	0.00	0	10,153.41	19,291,000

3 固定資産明細表

投資その他の資産

資産の種類	取得原価	当期増加高	当期減少額	期末残高	摘要
長期性預金	円 5,600,000	円 0	円 0	円 5,600,000	
計	5,600,000	0	0	5,600,000	

4 引当金明細表

区分	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高	摘要
			目的使用	その他		
退職給付引当金	12,062,572	0	0	217,101	11,845,471	
計	12,062,572	0	0	217,101	11,845,471	

5 資本金明細表

区分	出資団体名	出資額	摘要
基本財産	柏崎市	5,600,000 ^円	
計		5,600,000	

6 事業収益明細表

科目			金額	摘要
附帯等事業収益	保有土地 賃貸等収益	南半田住宅団地 3次事業収益	円 7,000	
計			7,000	

7 事業実績報告明細表

事業区分	事業名	事業計画		事業執行額		予算残	
		面積	金額	面積	金額	面積	金額
1 処分		㎡ 10,153.41	円 19,291,000	㎡ 0.00	円 0	㎡ 10,153.41	円 19,291,000
土地造成事業		10,153.41	19,291,000	0.00	0	10,153.41	19,291,000
	南半田住宅団地3次	10,153.41	19,291,000	0.00	0	10,153.41	19,291,000
2 附帯等事業		㎡ 0.00	円 21,000	㎡ 0.00	円 7,000	㎡ 0.00	円 14,000
保有土地賃貸事業		0.00	21,000	0.00	7,000	0.00	14,000
	南半田住宅団地3次	0.00	21,000	0.00	7,000	0.00	14,000

清算事務報告書

清算事務報告

1 柏崎市土地開発公社の解散

柏崎市土地開発公社の解散について、令和5（2023）年5月23日開催の理事会における理事の同意及び同年6月20日の柏崎市議会における議決を経て新潟県知事の認可を受けた。これにより、柏崎市土地開発公社は令和5（2023）年7月3日に解散し、清算に係る事務を開始した。

2 現務の終了

解散時点で未了となっていた業務は、清算期間中に全て終了した。

3 債権の取立て及び債務の弁済

解散時点で債権はなかった。

債務については、公有地の拡大の推進に関する法律（昭和47年法律第66号。以下「法」という。）第22条の8第1項に基づき、令和5（2023）年7月20日、24日及び26日の3回にわたり解散及び債権の申出をすべき旨の催告を官報により公告した結果、法に規定する期限までに債権を有する者の申出はなかった。また、法第22条の8第3項に基づき、知れている債権者に対し各別にその申出の催告を行い、その債務を弁済した。

4 財産の状況

解散以降の財産の状況は、以下のとおりである。

		単位（円）
解散時点の財産の状況	現金預金	50,098,164
	土地	19,291,000
	長期性預金	5,600,000
	合計	<u>74,989,164</u>
解散後の現金収入		9,692
解散後の現金支出		▲13,369,877
解散後の差引現金収支		<u>▲13,360,185</u>
残余財産	現金預金	42,337,979
	土地	19,291,000
	合計	<u>61,628,979</u>

5 残余財産の帰属

残余財産である現金預金42,337,979円及び土地19,291,000円は、法第22条第2項及び柏崎市土地開発公社定款第26条第2項に基づき、柏崎市へ帰属する。

6 清算事務の経過

清算事務の経過は以下のとおりである。

令和5（2023）年7月3日	柏崎市土地開発公社解散、清算人就任
7月18日	解散及び清算人就任の登記
7月20日	債権申出の公告（第1回）
7月24日	債権申出の公告（第2回）
7月26日	債権申出の公告（第3回）
7月27日	令和5（2023）年度決算審査
8月9日	第1回清算人会、令和5（2023）年度決算の承認
10月30日	清算事務報告書審査
11月1日	残余財産のうち土地を柏崎市に帰属
11月9日	残余財産のうち現金預金を柏崎市に帰属
11月10日	第2回清算人会、清算事務報告書の承認、清算終了

財 務 諸 表

1 柏崎市土地開発公社財産目録

(令和5(2023)年10月30日)

資 産 の 部

1	流動資産		円	円
(1)	現金及び預金	普通預金	42,372,568	
(2)	完成土地等		19,291,000	
		資産の部合計		61,663,568

負 債 の 部

1	流動負債			
(1)	預り金		8,794	
		負債の部合計		8,794

資 本 の 部

1	資本金			
(1)	基本財産		5,600,000	
		資本の部合計		5,600,000

2 柏崎市土地開発公社貸借対照表

(令和5(2023)年10月30日)

		資 産 の 部		
		円	円	円
1	流動資産			
	(1) 現金及び預金		42,372,568	
	(2) 完成土地等		19,291,000	
	資産合計		<u>61,663,568</u>	<u>61,663,568</u>
		負 債 の 部		
1	流動負債			
	(1) 預り金		8,794	
	負債合計		<u>8,794</u>	<u>8,794</u>
		資 本 の 部		
1	資本金			
	(1) 基本財産		5,600,000	5,600,000
2	準備金			
	(1) 前期繰越準備金		57,346,160	
	(2) 当期純損失		1,291,386	
	準備金合計		<u>58,637,546</u>	<u>58,637,546</u>
	資本合計		<u>61,654,774</u>	<u>61,654,774</u>
	負債・資本合計		<u>61,663,568</u>	<u>61,663,568</u>

3 柏崎市土地開発公社損益計算書

(令和5(2023)年7月4日から令和5(2023)年10月30日まで)

1	事業収益	円	円
(1)	附帯等事業収益(土地賃貸事業)	14,000	14,000
	事業総利益		14,000
2	販売費及び一般管理費		1,739,844
	事業損失		1,725,844
3	事業外収益		
(1)	受取利息	197	
(2)	雑収益	60	257
	経常損失		1,725,587
4	特別利益		
(1)	前期損益修正益	434,201	434,201
	当期純損失		1,291,386

4 柏崎市土地開発公社キャッシュフロー計算書

(令和5(2023)年7月4日から令和5(2023)年10月30日まで)

(単位：円)

I 事業活動によるキャッシュフロー

公有地取得事業収入		0
土地造成事業収入		0
その他の事業収入		0
補助金等収入		0
その他の業務収入		8,854
公有地取得事業支出		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	
その他の事業支出		0
人件費支出		▲ 11,478,470
その他の業務支出		▲ 1,856,177
小計		▲ 13,325,793
利息の受取額		197
利息の支払額		0
事業活動によるキャッシュフロー		▲ 13,325,596

II 投資活動によるキャッシュフロー

定期預金の預入による支出		0
定期預金の払戻による収入		5,600,000
有形固定資産の取得による支出		0
有形固定資産の売却による収入		0
投資活動によるキャッシュフロー		5,600,000

III 財務活動によるキャッシュフロー

短期借入れによる収入		0
短期借入金の返済による支出		0
長期借入れによる収入		0
長期借入金の返済による支出		0
公社債の発行による収入		0
公社債の償還による支出		0
金銭出資の受入れによる収入		0
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 ▲ 7,725,596

V 現金及び現金同等物期首残高 50,098,164

VI 現金及び現金同等物期末残高 42,372,568

5 注記事項

(重要な会計方針)

棚卸資産の評価基準及び評価方法

完成土地等については個別法の低価法（切り放し方式）によっている。

(キャッシュフロー計算書に関する注記)

資金の範囲

現金及び現金同等物の期末残高と貸借対照表に掲記されている現金及び預金について、計上すべき資金の範囲は一致している。

(追加情報の注記)

令和5（2023）年10月31日以後の現金収支

令和5（2023）年10月31日から清算終了までの現金収支は、以下のとおりである。

単位：円

項目	金額
電柱土地貸付料の還付	▲8,750
取引口座解約に伴う預金利息の受領	75
監事報酬及び費用弁償の支払（源泉所得税の預り金除く）	▲16,606
源泉所得税預り金の支払	▲9,308
収支合計	▲34,589