

平成 1 5 年 度

行 政 コ ス ト 計 算 書

地 域 振 興 整 備 公 団

目 次	頁
○行政コスト計算書 -----	1
○民間企業仮定貸借対照表 -----	5
○民間企業仮定損益計算書 -----	13
○民間企業仮定利益処分及び損失金処理計算書 -----	21
○キャッシュ・フロー計算書 -----	23
○重要な会計方針等 -----	31

行政コスト計算書

平成15年4月1日～平成16年3月31日

地域振興整備公団

	地方都市開発整備等事業勘定	工配再配置等事業勘定	産炭地域経過業務勘定	合計
I. 業務費用				
仮定計算書上の費用				
販売用不動産造成事業費	17,873,060,146	3,928,413,422	2,668,466,364	24,469,939,932
工場等事業費	-	771,829,378	-	771,829,378
工業用水道事業費	-	-	131,550,980	131,550,980
投融資事業費	-	257,847,073	109,329,124	367,176,197
利子補給金	-	-	9,041,387	9,041,387
受託業務費	1,379,937,187	1,233,258,984	-	2,613,196,171
一般管理費	618,303,744	3,606,978,558	1,665,578,920	5,890,861,222
貸倒引当金繰入	4,332,499,320	-	664,879,556	4,997,378,876
事業外費用	2,997,421,491	1,982,749,088	767,859,348	5,748,029,927
宅地等事業資産圧縮損	12,424,498,701	-	-	12,424,498,701
販売用事業資産評価損	36,312,160,565	1,878,515,793	5,998,870,700	44,189,547,058
固定資産売却損	65,107,388	27,651,863	41,060,414	133,819,665
固定資産除却損	31,672	-	12,004	43,676
土地原価差損	-	-	1,154,319	1,154,319
(控除)				
販売用不動産造成事業収入	△ 15,782,219,139	△ 4,137,517,889	△ 1,237,399,868	△ 21,157,136,896
工場等事業収入	-	△ 844,527,502	-	△ 844,527,502
工業用水道事業収入	-	-	△ 156,827,738	△ 156,827,738
投融資事業収入	-	△ 560,782,941	△ 288,232,443	△ 849,015,384
受託業務収入	△ 1,379,937,187	△ 1,233,258,984	-	△ 2,613,196,171
事業外収益	△ 22,151,532	△ 303,589,224	△ 11,554,542	△ 337,295,298
貸倒引当金戻入	-	△ 212,514,472	-	△ 212,514,472
固定資産売却益	△ 84,666,850	△ 144,397,851	△ 85,666,850	△ 314,731,551
宅地等原価差益	△ 6,992,027	-	△ 10,278,018	△ 17,270,045
業務費用計	58,727,053,479	6,250,655,296	10,267,843,657	75,245,552,432
II. 機会費用				
国有財産無償使用の機会費用	-	3,664,000	-	3,664,000
政府出資金等に係る機会費用	144,361,000	1,269,802,800	883,034,425	2,297,198,225
資本剰余金に係る機会費用	-	-	556,644	556,644
低利借入金に係る機会費用	44,154,055	-	-	44,154,055
公務員からの出向職員に係る退職給付引当金増加額	36,380,300	40,311,203	9,701,989	86,393,492
機会費用計	224,895,355	1,313,778,003	893,293,058	2,431,966,416
III. 行政コスト	58,951,948,834	7,564,433,299	11,161,136,715	77,677,518,848

(注1) 合計欄は地方都市開発整備等事業勘定、工業再配置等事業勘定及び産炭地域経過業務勘定の単純合計である。

(注2) 産炭地域経過業務勘定の販売用不動産造成事業収入の中に、販売用土地売上高及び割賦利息収入の発生額を計上している。

(注3) 行政コストの中には、土地区画整理事業の施行者たる当公団が建設し地方公共団体に引き渡す道路等の公共施設の整備費の対価として、地方公共団体から当公団に交付される補助金(公共施設管理者負担金及び土地区画整理事業分担金)等が12,424,498,701円含まれており、これを控除した場合の行政コストは都市勘定で46,527,450,133円、3勘定合計では65,253,020,147円となる。

行政コスト計算書

平成15年4月1日～平成16年3月31日

地域振興整備公団
地方都市開発整備等事業勘定

I. 業務費用

仮定計算書上の費用

宅地等造成事業費	17,873,060,146	
受託業務費	1,379,937,187	
一般管理費	618,303,744	
貸倒引当金繰入	4,332,499,320	
事業外費用	2,997,421,491	
宅地等事業資産圧縮損	12,424,498,701	
販売用事業資産評価損	36,312,160,565	
固定資産売却損	65,107,388	
固定資産除却損	31,672	
		76,003,020,214

(控除)

宅地等造成事業収入	△ 15,782,219,139	
受託業務収入	△ 1,379,937,187	
事業外収益	△ 22,151,532	
宅地原価差益	△ 6,992,027	
固定資産売却益	△ 84,666,850	
		△ 17,275,966,735

合計		58,727,053,479
----	--	----------------

II. 機会費用

政府出資金等に係る機会費用	144,361,000	
低利借入金に係る機会費用	44,154,055	
公務員からの出向職員に係る退職給付引当金増加額	36,380,300	
機会費用合計		224,895,355

III. 行政コスト		58,951,948,834
------------	--	----------------

(注) 行政コストの中には、土地区画整理事業の施行者たる当公団が建設し地方公共団体に引き渡す道路等の公共施設の整備費の対価として、地方公共団体から当公団に交付される補助金（公共施設管理者負担金及び土地区画整理事業分担金）等が 12,424,498,701 円含まれており、これを控除した場合の行政コスト 46,527,450,133 円となる。

行政コスト計算書

平成15年4月1日～平成16年3月31日

地域振興整備公団

工業再配置等事業勘定

I. 業務費用

仮定計算書上の費用

工場等用地造成事業費	3,928,413,422
工場等事業費	771,829,378
投融資事業費	257,847,073
受託業務費	1,233,258,984
一般管理費	3,606,978,558
事業外費用	1,982,749,088
販売用事業資産評価損	1,878,515,793
固定資産売却損	27,651,863

13,687,244,159

(控除)

工場等用地造成事業収入	△ 4,137,517,889
工場等事業収入	△ 844,527,502
投融資事業収入	△ 560,782,941
受託業務収入	△ 1,233,258,984
事業外収益	△ 303,589,224
貸倒引当金戻入	△ 212,514,472
固定資産売却益	△ 144,397,851

△ 7,436,588,863

合計

6,250,655,296

II. 機会費用

国有財産無償使用の機会費用	3,664,000
政府出資金等に係る機会費用	1,269,802,800
公務員からの出向職員に係る退職給付 引当金増加額	40,311,203

機会費用合計

1,313,778,003

III. 行政コスト

7,564,433,299

行政コスト計算書

平成15年4月1日～平成16年3月31日

地域振興整備公団
産炭地域経過業務勘定

I. 業務費用

仮定計算書上の費用

土地等管理事業費	2,668,466,364	
工業用水道事業費	131,550,980	
投融資事業費	109,329,124	
利子補給金	9,041,387	
一般管理費	1,665,578,920	
貸倒引当金繰入	664,879,556	
事業外費用	767,859,348	
販売用事業資産評価損	5,998,870,700	
固定資産売却損	41,060,414	
固定資産除却損	12,004	
土地原価差損	1,154,319	
		12,057,803,116

(控除)

販売用土地売上高	△ 1,192,354,000	
割賦利息収入	△ 45,045,868	
工業用水道事業収入	△ 156,827,738	
投融資事業収入	△ 288,232,443	
事業外収益	△ 11,554,542	
固定資産売却益	△ 85,666,850	
土地原価差益	△ 10,278,018	
		△ 1,789,959,459

合計 10,267,843,657

II. 機会費用

政府出資金等に係る機会費用	883,034,425	
資本剰余金に係る機会費用	556,644	
公務員からの出向職員に係る退職給付 引当金増加額	9,701,989	
機会費用合計		893,293,058

III. 行政コスト 11,161,136,715

民間企業仮定貸借対照表

(平成16年3月31日)

三勘定合計

資産の部

I.	流動資産			
	現金・預金		21,394,094,684	
	仮払金		169,454	
	未収収益		86,599,956	
	未収金		4,142,565,996	
	宅地(工場等用地、土地)等事業資産			
	販売用造成宅地(工場等用地、土地)	208,956,637,706		
	仕掛不動産(宅地、工場等用地)	230,675,845,650		
	仕掛不動産(特定再開発施設)	1,285,773,243	440,918,256,599	
	その他の流動資産		7,849,456	
				流動資産合計
				466,549,536,145
II.	固定資産			
1.	割賦譲渡資産			
	宅地(工場等用地、土地)割賦譲渡元金	28,428,490,746		
	貸倒引当金	△ 6,252,832,175	22,175,658,571	
	関連公共施設割賦譲渡元金		13,632,146,744	
				割賦譲渡資産合計
				35,807,805,315
2.	賃貸宅地等(工場用地等)資産			
	賃貸宅地		39,858,177,139	
	仕掛不動産(賃貸用造成工場等用地)		8,172,320,807	
				賃貸宅地等(工場用地等)資産合計
				48,030,497,946
3.	工場等事業資産			
	工場等資産	17,610,747,132		
	工場等資産減価償却累計額	△ 1,561,921,559	16,048,825,573	
	仕掛不動産(工場等資産)		5,492,440,544	
				工場等事業資産合計
				21,541,266,117
4.	工業用水道資産			
	工業用水道資産	1,547,137,616		
	工業用水道資産減価償却累計額	△ 1,002,688,177	544,449,439	
				工業用水道資産合計
				544,449,439
5.	投融資事業資産			
	跡地見返資金貸付金		20,482,975,252	
	設備資金貸付金		12,133,439,237	
	長期運転資金貸付金		179,193,459	
	貸倒引当金		△ 3,003,556,098	
	投資有価証券(出資事業)		44,368,762,855	
				投融資事業資産合計
				74,160,814,705
6.	有形固定資産			
	建物	1,481,775,019		
	建物減価償却累計額	△ 418,093,050	1,063,681,969	
	車両・運搬具	22,568,917		
	車両・運搬具減価償却累計額	△ 16,608,376	5,960,541	
	工具・器具・備品	459,123,460		
	工具・器具・備品減価償却累計額	△ 383,328,760	75,794,700	
	土地		1,411,983,629	
				有形固定資産合計
				2,557,420,839
7.	無形固定資産			
	電話加入権		19,018,932	
				無形固定資産合計
				19,018,932
				固定資産合計
				182,661,273,293

Ⅲ.	投資その他の資産			
	投資有価証券(投資)		1,375,000,000	
	関係会社長期貸付金		250,000,000	
	敷金・保証金		523,664,965	
		投資その他の資産合計	<u>2,148,664,965</u>	
		投資その他の資産合計		2,148,664,965
Ⅳ.	繰延資産			
	債券発行差金		189,887,313	
		繰延資産合計	<u>189,887,313</u>	
		繰延資産合計		189,887,313
		資産合計		<u><u>651,549,361,716</u></u>
負債の部				
Ⅰ.	流動負債			
	1年以内に償還予定の地域振興整備債券		37,650,000,000	
	1年以内に返済予定の長期借入金		55,362,465,000	
	未払金		1,694,706,235	
	未成原価未払金		7,902,378,743	
	未払費用		619,149,371	
	前受金		464,021,287	
	預り金		1,357,123	
	仮受金		1,251,324,137	
	受入保証金		1,055,518,979	
	賞与引当金	299,154,805	<u>299,154,805</u>	
		流動負債合計		106,300,075,680
Ⅱ.	固定負債			
	地域振興整備債券		233,650,000,000	
	長期借入金		241,554,629,000	
	退職給付引当金	9,258,087,499	<u>9,258,087,499</u>	
	資産見返補助金		170,134,526	
	資産見返負担金		109,199,138	
	資金			
	前受利子補給資金	1,911,182,194		
	前受補給資金	195,653,087	<u>2,106,835,281</u>	
		固定負債合計		486,848,885,444
		負債合計		<u>593,148,961,124</u>
資本の部				
Ⅰ.	資本金			
	政府出資金		160,083,500,000	
		資本金合計		160,083,500,000
Ⅱ.	剰余金			
	資本剰余金		62,010,933	
	利益剰余金(又は欠損金)			
	積立金(又は繰越欠損金)	△ 39,413,218,964		
	当期利益金(又は当期損失金)	△ 62,331,891,377	<u>△ 101,745,110,341</u>	
		剰余金合計		△ 101,683,099,408
		資本合計		<u>58,400,400,592</u>
		負債資本合計		<u><u>651,549,361,716</u></u>

民間企業仮定貸借対照表
(平成16年3月31日)
地方都市開発整備等事業勘定

資産の部

I.	流動資産			
	現金・預金		2,947,427,671	
	仮払金		169,454	
	未収収益		29,781,187	
	未収金		3,519,497,630	
	その他の流動資産		300,000	
	宅地等事業資産			
	販売用造成宅地	25,037,419,446		
	仕掛不動産(造成宅地)	209,595,670,269		
	仕掛不動産(特定再開発施設)	1,285,773,243	235,918,862,958	
			<hr/>	
		流動資産合計	242,416,038,900	242,416,038,900
II.	固定資産			
1.	割賦譲渡資産			
	宅地割賦譲渡元金	18,797,709,828		
	貸倒引当金	<u>△ 5,893,441,123</u>	12,904,268,705	
	関連公共施設割賦譲渡元金		13,632,146,744	
			<hr/>	
		割賦譲渡資産合計	26,536,415,449	
2.	賃貸宅地資産			
	賃貸宅地		32,533,062,254	
			<hr/>	
		賃貸宅地資産合計	32,533,062,254	
3.	有形固定資産			
	建物	243,529,488		
	建物減価償却累計額	<u>△ 105,166,715</u>	138,362,773	
	車両・運搬具	4,931,105		
	車両・運搬具減価償却累計額	<u>△ 3,575,343</u>	1,355,762	
	工具・器具・備品	128,213,124		
	工具・器具・備品減価償却累計額	<u>△ 113,177,995</u>	15,035,129	
	土地		109,470,633	
			<hr/>	
		有形固定資産合計	264,224,297	
4.	無形固定資産			
	電話加入権		5,595,220	
			<hr/>	
		無形固定資産合計	5,595,220	
		固定資産合計		59,339,297,220
III.	投資その他の資産			
	投資有価証券(投資)		1,210,000,000	
	関係会社長期貸付金		250,000,000	
	敷金・保証金		292,874,706	
			<hr/>	
		投資その他の資産合計	1,752,874,706	
		投資その他の資産合計		1,752,874,706
	繰延資産			
	債券発行差金		114,200,394	
			<hr/>	
		繰延資産合計	114,200,394	
		繰延資産合計		114,200,394
		資産合計		<u>303,622,411,220</u>

負債の部

I.	流動負債		
	1年以内に償還予定の地域振興整備債券		28,250,000,000
	1年以内に返済予定の長期借入金		21,827,639,000
	未払金		1,154,149,726
	未成原価未払金		2,546,499,489
	未払費用		467,363,512

	前受金		270,454,540	
	預り金		1,179,217	
	仮受金		940,080,670	
	受入保証金		879,640,285	
	賞与引当金		125,974,088	
		流動負債計		56,462,980,527
II.	固定負債			
	地域振興整備債券		130,980,000,000	
	長期借入金		163,847,454,000	
	退職給付引当金		3,251,145,335	
		固定負債合計		298,078,599,335
		負債合計		354,541,579,862
資本の部				
I.	資本金			
	政府出資金		10,060,000,000	
		資本金合計		10,060,000,000
II.	剰余金			
	利益剰余金(又は欠損金)			
	積立金(又は繰越欠損金)	△ 14,805,707,864		
	当期利益金(又は当期損失金)	△ 46,173,460,778		
		利益剰余金合計	△ 60,979,168,642	
		剰余金合計		△ 60,979,168,642
		資本合計		△ 50,919,168,642
		負債資本合計		303,622,411,220

民間企業仮定貸借対照表
(平成16年3月31日)
工業再配置等事業勘定

資産の部

I.	流動資産			
	現金・預金		11,274,610,377	
	未収収益		37,503,173	
	未収金		587,939,290	
	工場用地等事業資産			
	販売用造成工場等用地	127,469,334,534		
	仕掛不動産(販売用造成工場等用地)	21,080,175,381	148,549,509,915	
	その他の流動資産		789,600	
		流動資産合計		160,450,352,355
II.	固定資産			
1.	割賦譲渡資産			
	工場等用地割賦譲渡元金	6,044,254,269		
	貸倒引当金	△ 213,718,765	5,830,535,504	
		割賦譲渡資産合計		5,830,535,504
2.	賃貸工場等用地資産			
	賃貸用造成工場等用地	7,325,114,885		
	仕掛不動産(賃貸用造成工場等用地)	8,172,320,807	15,497,435,692	
		賃貸工場等用地資産		15,497,435,692
3.	工場等事業資産			
	工場等資産	17,610,747,132		
	工場等資産減価償却累計額	△ 1,561,921,559	16,048,825,573	
	仕掛不動産(工場等資産)		5,492,440,544	
		工場等事業資産合計		21,541,266,117
4.	投融資事業資産			
	跡地見返資金貸付金	20,482,975,252		
	貸倒引当金	△ 652,780,542	19,830,194,710	
	投資有価証券(出資事業)		44,000,000,000	
		投融資事業資産合計		63,830,194,710
5.	有形固定資産			
	建物	1,012,139,553		
	建物減価償却累計額	△ 221,515,736	790,623,817	
	車両・運搬具	5,190,285		
	車両・運搬具減価償却累計額	△ 3,665,690	1,524,595	
	工具・器具・備品	184,816,373		
	工具・器具・備品減価償却累計額	△ 153,432,824	31,383,549	
	土地		1,242,022,495	
		有形固定資産合計		2,065,554,456
6.	無形固定資産			
	電話加入権		9,926,728	
		無形固定資産合計		9,926,728
		固定資産合計		108,774,913,207
III.	投資その他の資産			
	投資有価証券(投資)		150,000,000	
	敷金・保証金		171,968,032	
		投資その他の資産合計		321,968,032
		投資その他の資産合計		321,968,032
IV.	繰延資産			
	債券発行差金		62,440,418	
		繰延資産合計		62,440,418
		繰延資産合計		62,440,418
		資産合計		269,609,674,012

負債の部

I.	流動負債			
	1年以内に償還予定の地域振興整備債券		9,400,000,000	
	1年以内に返済予定の長期借入金		24,094,682,000	
	未払金		381,539,883	
	未成原価未払金		5,355,879,254	
	未払費用		97,440,535	
	前受金		171,121,747	
	預り金		146,196	
	仮受金		201,403,580	
	受入保証金		175,878,694	
	賞与引当金		139,585,632	
			<hr/>	
		流動負債合計		40,017,677,521
II.	固定負債			
	地域振興整備債券		76,470,000,000	
	長期借入金		59,193,649,000	
	退職給付引当金		3,845,820,495	
			<hr/>	
		固定負債合計		139,509,469,495
		負債合計		<hr/> 179,527,147,016
資本の部				
I.	資本金			
	政府出資金		88,488,000,000	
			<hr/>	
		資本金合計		88,488,000,000
II.	剰余金			
	利益剰余金(又は損失金)			
	積立金(又は繰越欠損金)	7,550,202,292		
	当期利益金(又は当期損失金)	△ 5,955,675,296		
			<hr/>	
		剰余金合計		1,594,526,996
		資本合計		<hr/> 90,082,526,996
		負債資本合計		<hr/> <hr/> 269,609,674,012

民間企業仮定貸借対照表
(平成16年3月31日)
産炭地域経過業務勘定

資産の部

I.	流動資産				
	現金・預金			7,172,056,636	
	未収収益			19,315,596	
	未収金			35,129,076	
	土地等事業資産				
	販売用造成土地	56,449,883,726		56,449,883,726	
	その他の流動資産			6,759,856	
			流動資産合計	63,683,144,890	63,683,144,890
II.	固定資産				
1.	割賦譲渡資産				
	土地割賦譲渡元金	3,586,526,649			
	貸倒引当金	△ 145,672,287		3,440,854,362	
			割賦譲渡資産合計	3,440,854,362	
2.	工業用水道資産				
	工業用水道資産	1,547,137,616			
	工業用水道資産減価償却累計額	△ 1,002,688,177		544,449,439	
			工業用水道事業資産合計	544,449,439	
3.	投融資事業資産				
	設備資金貸付金			12,133,439,237	
	長期運転資金貸付金			179,193,459	
	貸倒引当金			△ 2,350,775,556	
	投資有価証券(出資事業)			368,762,855	
			投融資事業資産合計	10,330,619,995	
4.	有形固定資産				
	建物	226,105,978			
	建物減価償却累計額	△ 91,410,599		134,695,379	
	車両・運搬具	12,447,527			
	車両・運搬具減価償却累計額	△ 9,367,343		3,080,184	
	工具・器具・備品	146,093,963			
	工具器具備品減価償却累計額	△ 116,717,941		29,376,022	
	土地			60,490,501	
			有形固定資産合計	227,642,086	
5.	無形固定資産				
	電話加入権			3,496,984	
			無形固定資産合計	3,496,984	
			固定資産合計		14,547,062,866
III.	投資その他の資産				
	投資有価証券(投資)			15,000,000	
	敷金・保証金			58,822,227	
			投資その他の資産合計	73,822,227	
			投資その他の資産合計		73,822,227
IV.	繰延資産				
	債券発行差金			13,246,501	
			繰延資産合計	13,246,501	
			繰延資産合計		13,246,501
			資産合計		78,317,276,484

負債の部

I.	流動負債			
	1年以内に返済予定の長期借入金		9,440,144,000	
	未払金		159,016,626	
	未払費用		54,345,324	
	前受金		22,445,000	
	預り金		31,710	
	仮受金		109,839,887	
	賞与引当金		33,595,085	
			<hr/>	
		流動負債計		9,819,417,632
II.	固定負債			
	地域振興整備債券		26,200,000,000	
	長期借入金		18,513,526,000	
	退職給付引当金		2,161,121,669	
		引当金合計		2,161,121,669
	資産見返補助金		170,134,526	
	資産見返負担金		109,199,138	
	資金			
	前受利子補給資金	1,911,182,194		
	前受補給資金	195,653,087	2,106,835,281	
			<hr/>	
		固定負債計		49,260,816,614
		負債合計		<hr/> 59,080,234,246
資本の部				
I.	資本金			
	政府出資金		61,535,500,000	
		資本金合計		61,535,500,000
II.	剰余金			
	資本剰余金		62,010,933	
	利益剰余金(又は欠損金)			
	積立金(又は繰越欠損金)	△ 32,157,713,392		
	当期利益金(又は当期損失金)	△ 10,202,755,303		
		利益剰余金合計		△ 42,360,468,695
		剰余金合計		<hr/> △ 42,298,457,762
		資本合計		<hr/> 19,237,042,238
		負債資本合計		<hr/> <hr/> 78,317,276,484

民間企業仮定損益計算書
(平成15年4月1日～平成16年3月31日)

三勘定合計

経常収益

宅地等(工場等用地)造成事業収入			
販売用宅地(工場等用地)売上高	18,154,158,219		
宅地賃貸収入	557,317,356		
関連公共施設譲渡収入	509,391,100		
割賦利息収入	698,870,353		
	<hr/>		
宅地等(工場等用地)造成事業収入合計			19,919,737,028
販売用土地売上高			1,192,354,000
割賦利息収入			45,045,868
工場等事業収入			
工場等資産賃貸収入	844,527,502		
	<hr/>		
工場等事業収入合計			844,527,502
工業用水道事業収入			
工業用水道売上高	152,490,737		
資産見返補助金戻入	6,812,102		
資産見返負担金戻入	4,337,001		
	<hr/>		
工業用水道事業収入合計			163,639,840
投融資事業収入			
貸付金利息収入	849,015,384		
政府補助金収入	746,252		
	<hr/>		
投融資事業収入合計			849,761,636
受託業務収入			2,613,196,171
政府補給金収入			424,074,000
補給資金戻入			57,530,000
事業外収益			
受取利息	13,041,213		
有価証券利息	8,220		
雑益	324,245,865		
	<hr/>		
事業外収益合計			337,295,298
経常収益合計			<hr/>
			26,447,161,343

経常費用

宅地等(工場等用地、土地等)造成(管理)事業費			
販売用宅地(工場等用地、土地等)売上原価	23,947,698,154		
宅地管理業務費	12,850,678		
関連公共施設譲渡原価	509,391,100		
	<hr/>		
宅地等(工場等用地、土地等)造成(管理)事業費合計			24,469,939,932
工場等事業費			
工場等管理業務費	279,557,334		
工場等資産減価償却費	492,272,044		
	<hr/>		
工場等事業費合計			771,829,378
工業用水道事業費			
工業用水道売上原価	113,825,857		
工業用水道資産減価償却費	17,725,123		
	<hr/>		
工業用水道事業費合計			131,550,980
投融資事業費			
支払利息	241,266,402		
債券利息	124,254,795		
債券発行差金償却	1,655,000		
	<hr/>		
投融資事業費合計			367,176,197
利子補給金			9,041,387

民間企業仮定損益計算書
(平成15年4月1日～平成16年3月31日)
地方都市開発整備等事業勘定

經常収益

宅地等造成事業収入
 販売用宅地売上高
 宅地賃貸収入
 関連公共施設譲渡収入
 割賦利息収入

14,207,427,220
 514,039,400
 509,391,100
 551,361,419

宅地等造成事業収入合計

15,782,219,139

受託業務収入
 政府補給金収入
 事業外収益

1,379,937,187
 129,094,000

受取利息
 有価証券利息
 雑益

1,923,086
 4,110
 20,224,336

事業外収益合計

22,151,532

經常収益合計

17,313,401,858

經常費用

宅地等造成事業費
 販売用宅地売上原価
 宅地管理業務費
 関連公共施設譲渡原価

17,350,818,368
 12,850,678
 509,391,100

宅地等造成事業費合計

17,873,060,146

受託業務費
 一般管理費

1,379,937,187

一般管理費
 賞与引当金繰入
 退職給付引当金繰入
 減価償却費
 管理業務費

257,704,663
 12,862,481
 18,271,602
 683,297
 328,781,701

一般管理費合計

618,303,744

貸倒引当金繰入
 事業外費用

4,332,499,320

支払利息
 債券利息
 債券発行費
 債券発行差金償却
 雑損

1,480,569,067
 1,505,584,344
 6,671,390
 4,006,281
 590,409

事業外費用合計

2,997,421,491

經常費用合計

27,201,221,888

經常利益(又は經常損失)

△ 9,887,820,030

特別利益

補助金等収入
 国庫補助金等収入
 地方公共団体補助金等収入
 宅地原価差益
 固定資産売却益

37,500,000
 12,386,998,701
 6,992,027
 84,666,850

補助金等収入合計

12,516,157,578

特別利益合計

12,516,157,578

特別損失

販売用事業資産評価損
 宅地等事業資産圧縮損
 固定資産売却損
 固定資産除却損

36,312,160,565
 12,424,498,701
 65,107,388
 31,672

特別損失合計

48,801,798,326

当期利益金(又は当期損失金)

△ 46,173,460,778

負債の部

I.	流動負債			
	1年以内に償還予定の地域振興整備債券		28,250,000,000	
	1年以内に返済予定の長期借入金		21,827,639,000	
	未払金		1,154,149,726	
	未成原価未払金		2,546,499,489	
	未払費用		467,363,512	
	前受金		270,454,540	
	預り金		1,179,217	
	仮受金		940,080,670	
	受入保証金		879,640,285	
	賞与引当金		125,974,088	
		流動負債計		56,462,980,527
II.	固定負債			
	地域振興整備債券		130,980,000,000	
	長期借入金		163,847,454,000	
	退職給付引当金		3,251,145,335	
		固定負債合計		298,078,599,335
		負債合計		354,541,579,862
資本の部				
I.	資本金			
	政府出資金		10,060,000,000	
		資本金合計		10,060,000,000
II.	剰余金			
	利益剰余金(又は欠損金)			
	積立金(又は繰越欠損金)	△ 14,805,707,864		
	当期利益金(又は当期損失金)	△ 46,173,460,778		
		利益剰余金合計	△ 60,979,168,642	
		剰余金合計		△ 60,979,168,642
		資本合計		△ 50,919,168,642
		負債資本合計		303,622,411,220

民間企業仮定損益計算書
(平成15年4月1日～平成16年3月31日)
工業再配置等事業勘定

経常収益

工場等用地造成事業収入		
販売用工場等用地売上高	3,946,730,999	
工場等用地賃貸収入	43,277,956	
割賦利息収入	147,508,934	
	工場等用地造成事業収入合計	4,137,517,889
工場等事業収入		
工場等資産賃貸収入	844,527,502	
	工場等事業収入合計	844,527,502
投融資事業収入		
貸付金利息収入	560,782,941	
	投融資事業収入合計	560,782,941
受託業務収入		1,233,258,984
政府補給金収入		294,980,000
事業外収益		
受取利息	9,813,861	
有価証券利息	4,110	
雑益	293,771,253	
	事業外収益合計	303,589,224
経常収益合計		7,374,656,540

経常費用

工場等用地造成事業費		
販売用工場等用地売上原価	3,928,413,422	
	工場等用地造成事業費合計	3,928,413,422
工場等事業費		
工場等管理業務費	279,557,334	
工場等資産減価償却費	492,272,044	
	工場等事業費合計	771,829,378
投融資事業費		
支払利息	157,287,278	
債券利息	99,554,795	
債券発行差金償却	1,005,000	
	投融資事業費合計	257,847,073
受託業務費		1,233,258,984
一般管理費		
一般管理費	994,714,864	
賞与引当金繰入	9,008,503	
退職給付引当金繰入	85,192,590	
減価償却費	5,582,577	
管理業務費	2,512,480,024	
	一般管理費合計	3,606,978,558
事業外費用		
支払利息	1,631,565,923	
債券利息	338,485,014	
債券発行費	1,853,012	

債券発行差金償却	507,682		
雑損	10,337,457		
		<u>1,982,749,088</u>	
事業外費用合計			
経常費用合計			<u>11,781,076,503</u>
経常利益(又は経常損失)			<u>△ 4,406,419,963</u>
特別利益			
貸倒引当金戻入		212,514,472	
固定資産売却益		144,397,851	
特別利益合計			<u>356,912,323</u>
特別損失			
販売用事業資産評価損		1,878,515,793	
固定資産売却損		27,651,863	
特別損失合計			<u>1,906,167,656</u>
当期利益金(又は損失金)			<u><u>△ 5,955,675,296</u></u>

民間企業仮定損益計算書
(平成15年4月1日～平成16年3月31日)
産炭地域経過業務勘定

經常收益		
販売用土地売上高		1,192,354,000
割賦利息収入		45,045,868
工業用水道事業収入		
工業用水売上高	152,490,737	
資産見返補助金戻入	6,812,102	
資産見返負担金戻入	4,337,001	
	<u>163,639,840</u>	163,639,840
工業用水道収入合計		
投融資事業収入		
貸付金利息収入	288,232,443	
政府補助金収入	746,252	
	<u>288,978,695</u>	288,978,695
投融資事業収入合計		
補給資金戻入		57,530,000
事業外収益		
受取利息	1,304,266	
雑益	10,250,276	
	<u>11,554,542</u>	11,554,542
事業外収益合計		
經常收益合計		<u>1,759,102,945</u>
經常費用		
土地等管理事業費		
販売用土地売上原価	2,668,466,364	
	<u>2,668,466,364</u>	2,668,466,364
土地等管理事業費合計		
工業用水道事業費		
工業用水道売上原価	113,825,857	
工業用水道資産減価償却費	17,725,123	
	<u>131,550,980</u>	131,550,980
工業用水道事業費合計		
投融資事業費		
支払利息	83,979,124	
債券利息	24,700,000	
債券発行差金償却	650,000	
	<u>109,329,124</u>	109,329,124
投融資事業費合計		
利子補給金		9,041,387
一般管理費		
一般管理費	591,946,593	
賞与引当金繰入	16,381,117	
退職給付引当金繰入	32,928,640	
減価償却費	4,824,247	
管理業務費	1,019,498,323	
	<u>1,665,578,920</u>	1,665,578,920
一般管理費合計		
貸倒引当金繰入		664,879,556
事業外費用		
支払利息	476,108,312	
債券利息	224,565,780	

債券発行費	754,105		
債券発行差金償却	44,966		
雑損	63,817,115		
債権売却損	2,569,070		
		<u>767,859,348</u>	
事業外費用合計			
経常費用合計			<u>6,016,705,679</u>
経常利益(又は経常損失)			<u>△ 4,257,602,734</u>
特別利益			
固定資産売却益		85,666,850	
土地原価差益		10,278,018	
特別利益合計			<u>95,944,868</u>
特別損失			
販売用事業資産評価損		5,998,870,700	
固定資産売却損		41,060,414	
固定資産除却損		12,004	
土地原価差損		1,154,319	
特別損失合計			<u>6,041,097,437</u>
当期利益金(又は当期損失金)			<u><u>△ 10,202,755,303</u></u>

民間企業仮定損失金処理計算書

平成16年3月31日

三勘定合計

当期末処理損失金

前期繰越損失金	39,413,218,964	
当期損失金	<u>62,331,891,377</u>	101,745,110,341

次期繰越損失金		<u><u>101,745,110,341</u></u>
---------	--	-------------------------------

民間企業仮定損失金処理計算書

平成16年3月31日

地方都市開発整備事業勘定

当期末処理損失金

前期繰越損失金	14,805,707,864	
当期損失金	<u>46,173,460,778</u>	60,979,168,642

次期繰越損失金		<u><u>60,979,168,642</u></u>
---------	--	------------------------------

民間企業仮定損失金処理計算書

平成16年3月31日

工業再配置等事業勘定

当期末処分利益金

前期繰越利益金	7,550,202,292	
当期損失金	<u>△ 5,955,675,296</u>	1,594,526,996

次期繰越利益

1,594,526,996

民間企業仮定損失金処理計算書

平成16年3月31日

産炭地域経過業務勘定

当期末処理損失金

前期繰越損失金	32,157,713,392	
当期損失金	<u>10,202,755,303</u>	42,360,468,695

次期繰越損失金

42,360,468,695

キャッシュ・フロー計算書
(平成15年4月1日～平成16年3月31日)

(地域振興整備公団)	(単位:円)
I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
政府補給金収入	568,910,000
国庫補助金収入	35,562,252
地方公共団体等補助金収入	12,959,801,160
貸付回収金	10,939,914,353
宅地等譲渡収入	21,210,315,127
宅地等賃貸収入	938,350,971
関連公共施設譲渡収入	351,426,706
貸付金利息収入	829,636,360
宅地等譲渡後利息収入	449,056,826
関連公共施設譲渡後利息収入	256,247,231
工場等賃貸収入	879,400,646
工業用水売上収入	175,907,276
受託業務収入	1,968,937,826
事業外収入	1,759,105,829
小 計	53,322,572,563
宅地等造成事業に係る支出	△ 30,093,271,501
工場等管理業務に係る支出	△ 270,528,000
工業用水道事業(営業直接費)に係る支出	△ 120,050,884
利子補給金の支払額	△ 286,627,482
受託業務に係る支出	△ 2,143,672,650
利子及び債券発行諸費の支払額	△ 12,180,858,640
事業共通費に係る支出	△ 7,930,765,030
雑支出	△ 299,220,522
小 計	△ 53,324,994,709
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,422,146

II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
預入期間が3ヶ月を超える定期預金の払戻	9,897,000,000
有形固定資産売却による収入	555,900,314
関係会社貸付金返済等による収入	300,000,000
事業外収入	1,986,000
小 計	10,754,886,314
預入期間が3ヶ月を超える定期預金の預入	△ 6,610,000,000
新事業創出型賃貸事業施設整備に係る支出	△ 6,248,238,160
利子及び債券発行諸費(工水建設部門)の支払額	0
事業共通費(工場建設部門)に係る支出	△ 648,772,405
事業共通費(資産取得費)に係る支出	△ 442,940
小 計	△ 13,507,453,505
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,752,567,191
III 財務活動によるキャッシュ・フロー	
政府からの出資による収入	4,639,000,000
政府からの借入による収入	20,278,297,000
民間からの借入による収入	6,500,000,000
地域振興整備債券発行による収入	40,997,800,000
小 計	72,415,097,000
政府からの借入金返済による支出	△ 42,238,874,000
民間からの借入金返済による支出	△ 11,681,770,000
地域振興整備債券償還による支出	△ 20,140,000,000
小 計	△ 74,060,644,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,645,547,000
IV 現金及び現金同等物に係る換算差額	0
V 現金及び現金同等物の増加	△ 4,400,536,337
VI 現金及び現金同等物期首残高	19,184,631,021
VII 現金及び現金同等物期末残高	14,784,094,684

キャッシュ・フロー計算書

(平成15年4月1日～平成16年3月31日)

(地方都市開発整備等事業勘定) (単位:円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー

政府補給金収入	129,094,000
国庫補助金収入	34,816,000
地方公共団体等補助金収入	12,959,801,160
宅地等譲渡収入	15,750,743,594
宅地等賃貸収入	856,157,015
関連公共施設譲渡収入	351,426,706
宅地等譲渡後利息収入	298,193,019
関連公共施設譲渡後利息収入	256,247,231
受託業務収入	826,323,754
事業外収入	1,284,130,800
小計	<u>32,746,933,279</u>

宅地等造成事業に係る支出	△ 25,180,992,863
受託業務に係る支出	△ 1,342,410,307
利子及び債券発行諸費の支払額	△ 8,658,889,974
事業共通費に係る支出	△ 3,423,379,327
雑支出	△ 25,617,141
小計	<u>△ 38,631,289,612</u>

業務活動によるキャッシュ・フロー △ 5,884,356,333

II 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産売却による収入	156,160,559
関係会社貸付金返済等による収入	300,000,000
事業外収入	110,637
小計	<u>456,271,196</u>

投資活動によるキャッシュ・フロー 456,271,196

Ⅲ 財務活動によるキャッシュ・フロー	
政府からの出資による収入	500,000,000
政府からの借入による収入	13,378,297,000
民間からの借入による収入	2,500,000,000
地域振興整備債券発行による収入	22,699,060,000
小 計	<u>39,077,357,000</u>
政府からの借入金返済による支出	△ 14,396,010,000
民間からの借入金返済による支出	△ 5,825,000,000
地域振興整備債券償還による支出	△ 17,760,000,000
小 計	<u>△ 37,981,010,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,096,347,000
Ⅳ 現金及び現金同等物に係る換算差額	0
Ⅴ 現金及び現金同等物の増加	<u>△ 4,331,738,137</u>
Ⅵ 現金及び現金同等物期首残高	7,279,165,808
Ⅶ 現金及び現金同等物期末残高	<u><u>2,947,427,671</u></u>

キャッシュ・フロー計算書
(平成15年4月1日～平成16年3月31日)

(工業再配置等事業勘定)	(単位:円)
I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
政府補給金収入	439,816,000
貸付回収金	6,773,343,252
宅地等譲渡収入	4,425,461,269
宅地等賃貸収入	82,193,956
貸付金利息収入	542,737,905
宅地等譲渡後利息収入	103,088,082
工場等賃貸収入	879,400,646
工業用水売上収入	0
受託業務収入	1,142,614,072
事業外収入	354,660,658
小 計	14,743,315,840
宅地等造成事業に係る支出	△ 4,449,678,155
工場等管理業務に係る支出	△ 270,528,000
受託業務に係る支出	△ 801,262,343
利子及び債券発行諸費の支払額	△ 2,573,780,597
事業共通費に係る支出	△ 3,432,368,125
雑支出	△ 137,938,219
小 計	△ 11,665,555,439
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,077,760,401
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
預入期間が3ヶ月を超える定期預金の払戻	6,500,000,000
有形固定資産売却による収入	243,022,721
事業外収入	1,796,378
小 計	6,744,819,099

預入期間が3ヶ月を超える定期預金の預入	△ 2,500,000,000
新事業創出型賃貸事業施設整備に係る支出	△ 6,248,238,160
事業共通費(工場建設部門)に係る支出	△ 648,772,405
事業共通費(資産取得費)に係る支出	△ 442,940
小 計	<u>△ 9,397,453,505</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,652,634,406
Ⅲ 財務活動によるキャッシュ・フロー	
政府からの出資による収入	4,139,000,000
政府からの借入による収入	6,900,000,000
民間からの借入による収入	4,000,000,000
地域振興整備債券発行による収入	10,000,000,000
小 計	<u>25,039,000,000</u>
政府からの借入金返済による支出	△ 19,401,199,000
民間からの借入金返済による支出	△ 4,635,470,000
地域振興整備債券償還による支出	△ 2,380,000,000
小 計	<u>△ 26,416,669,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,377,669,000
Ⅳ 現金及び現金同等物に係る換算差額	0
Ⅴ 現金及び現金同等物の増加	<u>△ 952,543,005</u>
Ⅵ 現金及び現金同等物期首残高	9,727,153,382
Ⅶ 現金及び現金同等物期末残高	<u><u>8,774,610,377</u></u>

キャッシュ・フロー計算書

(平成15年4月1日～平成16年3月31日)

(産炭地域経過業務勘定) (単位:円)

I 業務活動によるキャッシュ・フロー	
国庫補助金収入	746,252
地方公共団体等補助金収入	0
貸付回収金	4,166,571,101
宅地等譲渡収入	1,034,110,264
貸付金利息収入	286,898,455
宅地等譲渡後利息収入	47,775,725
工業用水売上収入	175,907,276
受託業務収入	0
事業外収入	120,314,371
小 計	5,832,323,444
宅地等造成事業に係る支出	△ 462,600,483
工業用水道事業(営業直接費)に係る支出	△ 120,050,884
利子補給金の支払額	△ 286,627,482
利子及び債券発行諸費の支払額	△ 948,188,069
事業共通費に係る支出	△ 1,075,017,578
雑支出	△ 135,665,162
小 計	△ 3,028,149,658
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,804,173,786
II 投資活動によるキャッシュ・フロー	
預入期間が3ヶ月を超える定期預金の払戻	3,397,000,000
有形固定資産売却による収入	156,717,034
事業外収入	78,985
小 計	3,553,796,019
預入期間が3ヶ月を超える定期預金の預入	△ 4,110,000,000
事業共通費(資産取得費)に係る支出	0
小 計	△ 4,110,000,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 556,203,981

Ⅲ 財務活動によるキャッシュ・フロー	
民間からの借入による収入	0
地域振興整備債券発行による収入	8,298,740,000
小 計	<u>8,298,740,000</u>
政府からの借入金返済による支出	△ 8,441,665,000
民間からの借入金返済による支出	△ 1,221,300,000
地域振興整備債券償還による支出	0
小 計	<u>△ 9,662,965,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 1,364,225,000</u>
Ⅳ 現金及び現金同等物に係る換算差額	0
Ⅴ 現金及び現金同等物の増加	<u>883,744,805</u>
Ⅵ 現金及び現金同等物期首残高	<u>2,178,311,831</u>
Ⅶ 現金及び現金同等物期末残高	<u><u>3,062,056,636</u></u>

重要な会計方針等

1. 有価証券の評価基準及び評価方法

- (1) 子会社株式及び関連会社株式
移動平均法による原価法によっている。
- (2) その他の有価証券
時価のないもの
移動平均法による原価法によっている。

2. たな卸資産の評価基準及び評価方法

- (1) 販売用造成宅地等及び仕掛不動産
個別法による原価法によっている。

3. 固定資産の減価償却方法

- (1) 有形固定資産
定額法により行っている。
なお、主な耐用年数は次のとおりです。

建物	53～60年
工具・器具・備品	3～15年

4. 引当金の計上基準

- (1) 貸倒引当金
債権の貸倒れによる損失に備えるために、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権については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。
- (2) 賞与引当金
役員及び職員へ支給する賞与に備えるため、支給見込額のうち当期の勤務に係る部分を計上している。
- (3) 退職給付引当金
役員及び職員（公務員及び地方公務員から出向している者を除く）の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務及び年金資産の見込額に基づき計上している。
なお、退職給付引当金に関する事項は、以下のとおりである。

①採用している退職給付制度の概要

当公団は、加算型の制度として、厚生年金基金制度（通商産業関係特殊法人厚生年金基金）及び退職一時金制度を設けている。

②退職債務に関する事項

区 分	平成16年3月31日現在
退職給付債務	△14,092,147,018
年金資産	2,849,252,500
未積立退職給付債務	△11,242,894,518
会計基準変更時差異の未処理額	905,853,600
未認識数理計算上の差異の未処理額	1,078,953,419
退職給付引当金	9,258,087,499

③退職給付費用に関する事項

区 分	平成16年3月31日現在
勤務費用	593,775,349
利息費用	267,175,364
期待運用収益	0
会計基準変更時差異の費用処理額	75,487,800
未認識数理計算上の差異の費用処理額	127,794,994
退職給付費用	1,064,233,507

④退職給付債務の基礎に関する事項

区 分	平成16年3月31日現在
退職給付見込額の期間配分方法	期間定額基準
割引率	2.0%
期待運用収益率	0.0%
数理計算上の差異の処理年数	10年～14年（発生時の役職員の平均残存勤務期間による定額法により、翌事業年度から費用処理している。）
会計処理変更時差異の処理年数	15年

5. その他の重要な事項

(1) 消費税等の会計処理方法
税込方式によっている。

(2) 繰延資産の処理方法

①債券発行費
支出時に全額費用として処理している。

②債券発行差金
債券の償還期限までの期間（5年間又は10年間）で均等償却している。

(3) 収益及び費用の計上基準

①販売用造成宅地等

造成完了後において締結する譲渡契約締結基準によっている。

②工業用水

毎月末日の検針によっている。

(4) 販売用造成宅地等、仕掛不動産に支払利息を算入している。

6. キャッシュ・フロー計算書における資金の範囲等

(1) 資金の範囲

キャッシュ・フロー計算書における資金（現金及び現金同等物）は、手許現金、普通預金及びその他の預金からなる。

(2) 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科目の金額との関係

(平成16年3月31日現在)

現金・預金勘定	21,394,094,684	円
預入期間が3ヶ月を超える定期預金	△6,610,000,000	円
現金及び現金同等物	14,784,094,684	円

(3) 重要な非資金取引の内容

翌事業年度以降のキャッシュ・フローに重要な影響を与える非資金取引はない。

7. 機会費用の計上基準

(1) 国有財産等の無償使用に係る機会費用の算出方法

近隣の賃貸料を参考に無償使用分の賃借料を算出した額を計上している。

なお、10月より面積を縮小している。

$1,290 \text{ 円/m}^2 \times 268.90 \text{ m}^2 \div 347,000 \text{ 円/月} \times 7 \text{ 月} =$	2,429,000	円	
$1,290 \text{ 円/m}^2 \times 191.14 \text{ m}^2 \div 247,000 \text{ 円/月} \times$	5月 =	1,235,000	円
	合計	3,664,000	円

(2) 政府出資金等に係る機会費用の算出に用いた利子率

政府出資金等の期末残高に、年度末時点における10年国債（新発）の利回り（1.435%）を乗じて算出した額を計上している。

(3) 通常よりも有利な条件による資金調達に係る機会費用の算出に用いた利子率

無利子資金の期末残高に、当年度における通常の資金調達に係る実質金利（0.646%）を乗じて算出した額を計上している。

(4) 公務員からの出向職員に係る機会費用の対象者数

出向職員（93名）に係る退職給付引当金の当年度増加額を、内規に基づき計上している。