

収支計算書 【実施事業等会計 助成・調査研究事業】

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I. 収入の部			
1. 特定資産取崩収入	162,033,000	154,159,205	7,873,795
助成・調査研究業務運営準備預金取崩収入	158,450,000	149,182,507	9,267,493
退職給付引当預金取崩収入	2,893,000	4,601,222	△1,708,222
役員退職慰労引当預金取崩収入	690,000	375,476	314,524
2. 繰入金収入			
その他会計土地取得・譲渡事業からの振替額	250,000,000	250,000,000	0
3. 雑収入	899,000	24,259,869	△23,360,869
受入返納金	0	24,128,541	△24,128,541
受取利息	899,000	131,328	767,672
当期収入合計(A)	412,932,000	428,419,074	△15,487,074
前期繰越収支差額	137,569,000	114,060,025	23,508,975
収入合計(B)	550,501,000	542,479,099	8,021,901
II. 支出の部			
1. 給与費及び管理諸費	106,948,000	97,329,869	9,618,131
給与関係諸費	75,456,000	69,734,137	5,721,863
管理諸費	31,492,000	27,595,732	3,896,268
2. 助成・調査研究業務支出	48,114,000	15,226,882	32,887,118
助成・調査研究費	43,060,000	12,593,395	30,466,605
一般研究費	5,054,000	2,633,487	2,420,513
3. 住民参加型まちづくりファンド支援業務支出			
拠出金管理費	682,000	0	682,000
4. 租税公課			
所得税・法人税等	138,000	54,360	83,640
5. 国庫納付金支出			
国庫納付金	0	24,128,541	△24,128,541
6. 特定資産繰入支出	250,000,000	254,159,205	△4,159,205
助成・調査研究業務運営準備預金繰入支出	250,000,000	250,000,000	0
退職給付引当預金繰入支出	0	3,610,387	△3,610,387
役員退職慰労引当預金繰入支出	0	548,818	△548,818
7. 減価償却費負担支出			
減価償却費負担支出	0	1,400,943	△1,400,943
8. 事務機械化経費			
電算システム費	7,050,000	4,942,833	2,107,167
当期支出合計(C)	412,932,000	397,242,633	15,689,367
当期収支差額(A)－(C)	0	31,176,441	△31,176,441
次期繰越収支差額(B)－(C)	137,569,000	145,236,466	△7,667,466

収支計算書 【その他会計 メザニン支援事業】

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I. 収入の部			
1. 民間都市開発事業支援業務引当預金運用収入 受取利息	5,027,000	814,470	4,212,530
2. メザニン支援業務収入	13,925,361,000	11,504,214,943	2,421,146,057
受取利息	3,625,361,000	1,039,214,943	2,586,146,057
受取手数料	0	165,000,000	△165,000,000
貸付金等回収	10,300,000,000	10,300,000,000	0
3. 民間借入金収入	45,000,000,000	15,000,000,000	30,000,000,000
政府保証債収入	35,000,000,000	15,000,000,000	20,000,000,000
政府保証借入金収入	10,000,000,000	0	10,000,000,000
4. 特定資産取崩収入	7,776,000	10,417,164	△2,641,164
退職給付引当預金取崩収入	5,914,000	9,404,252	△3,490,252
役員退職慰労引当預金取崩収入	1,862,000	1,012,912	849,088
5. 雑収入	8,203,000	1,601,343	6,601,657
メザニン支援業務運営準備資産受取利息	8,140,000	1,598,029	6,541,971
受取利息	63,000	3,314	59,686
当期収入合計(A)	58,946,367,000	26,517,047,920	32,429,319,080
前期繰越収支差額	125,883,000	94,475,994	31,407,006
収入合計(B)	59,072,250,000	26,611,523,914	32,460,726,086
II. 支出の部			
1. 給与費及び管理諸費	212,296,000	192,838,606	19,457,394
給与関係諸費	161,560,000	147,930,376	13,629,624
管理諸費	50,736,000	44,908,230	5,827,770
2. メザニン支援業務支出	45,088,130,000	15,010,434,749	30,077,695,251
メザニン支援費支出	45,000,000,000	15,000,000,000	30,000,000,000
メザニン支援業務調査費	85,445,000	10,125,280	75,319,720
審査会等開催費	2,685,000	309,469	2,375,531
3. 借入金等償還	10,300,000,000	10,300,000,000	0
政府保証借入金償還	300,000,000	300,000,000	0
政府保証債償還	10,000,000,000	10,000,000,000	0
4. 支払利息等	1,776,313,000	677,352,086	1,098,960,914
債券支払利息	1,259,384,000	613,705,756	645,678,244
債券支払手数料	262,162,000	63,646,330	198,515,670
借入金支払利息等	254,767,000	0	254,767,000
5. 租税公課			
所得税・法人税等	537,187,000	108,096,655	429,090,345
6. 特定資産繰入支出	1,020,881,000	160,417,164	860,463,836
民間都市開発事業支援業務引当預金繰入支出	4,257,000	687,425	3,569,575
メザニン支援業務運営準備資産繰入支出	1,016,624,000	146,649,910	869,974,090
退職給付引当預金繰入支出	0	11,301,076	△11,301,076
役員退職慰労引当預金繰入支出	0	1,778,753	△1,778,753
7. 減価償却費負担支出			
減価償却費負担支出	0	2,297,949	△2,297,949
8. 事務機械化経費			
電算システム費	11,560,000	8,107,671	3,452,329
当期支出合計(C)	58,946,367,000	26,459,544,880	32,486,822,120
当期収支差額(A)－(C)	0	57,503,040	△57,503,040
次期繰越収支差額(B)－(C)	125,883,000	151,979,034	△26,096,034

収支計算書 【その他会計 まち再生出資等事業】

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I. 収入の部			
1. まち再生基金運用収入			
受取利息	6,461,000	1,875,004	4,585,996
2. 参加業務収入	732,431,000	724,962,525	7,468,475
受取利息	35,605,000	34,206,525	1,398,475
割賦譲渡元金回収	696,826,000	690,756,000	6,070,000
3. 共同型都市再構築業務収入	1,676,716,000	1,658,417,968	18,298,032
割賦譲渡前受金収入	44,831,000	62,252,024	△17,421,024
受取利息	170,843,000	171,423,944	△580,944
割賦譲渡元金回収	1,424,742,000	1,424,742,000	0
受取審査手数料	36,300,000	0	36,300,000
4. まち再生出資業務収入	360,700,000	1,125,812,982	△765,112,982
受取配当金等	176,200,000	276,292,976	△100,092,976
出資金等回収	184,500,000	849,520,006	△665,020,006
5. まちづくりファンド支援業務収入	0	14,722,182	△14,722,182
分配金回収(マネジメント型)	0	3,846,772	△3,846,772
分配金回収(老朽ストック型)	0	10,875,410	△10,875,410
6. まちなか公共空間等活用支援業務収入	7,117,000	4,606,947	2,510,053
貸付金回収	7,100,000	4,600,000	2,500,000
受取利息	17,000	6,947	10,053
7. 政府借入金収入	4,800,000,000	4,400,000,000	400,000,000
都市開発資金借入金収入	4,400,000,000	4,400,000,000	0
港湾開発資金借入金収入	400,000,000	0	400,000,000
8. 民間借入金収入			
金融機関借入金収入	1,250,000,000	3,600,000,000	△2,350,000,000
9. 政府補助金収入	401,242,000	190,351,565	210,890,435
受取国庫補助金	400,000,000	190,000,000	210,000,000
受取補給金	1,242,000	351,565	890,435
10. 特定資産取崩収入	9,289,295,000	3,910,576,937	5,378,718,063
まち再生基金取崩収入	8,936,474,000	3,870,371,906	5,066,102,094
分配金回収預金取崩収入	0	6,693,117	△6,693,117
参加業務等円滑化準備預金取崩収入	33,471,000	6,791,100	26,679,900
参加業務等債権管理準備預金取崩収入	299,616,000	0	299,616,000
退職給付引当預金取崩収入	15,279,000	24,297,684	△9,018,684
役員退職慰労引当預金取崩収入	4,455,000	2,423,130	2,031,870
11. 雑収入	3,518,000	916,233	2,601,767
まちなか公共空間等活用支援引当預金受取利息	0	11,770	△11,770
参加業務等円滑化準備預金受取利息	0	22,908	△22,908
受取利息	3,518,000	881,555	2,636,445
当期収入合計(A)	18,527,480,000	15,632,242,343	2,895,237,657
前期繰越収支差額	768,491,000	523,712,290	244,778,710
収入合計(B)	19,295,971,000	16,155,954,633	3,140,016,367

科 目	予算額	決算額	差 異
Ⅱ. 支出の部			
1. 給与費及び管理諸費	541,445,000	492,056,401	49,388,599
給与関係諸費	411,624,000	377,937,903	33,686,097
管理諸費	129,821,000	114,118,498	15,702,502
2. 共同型都市再構築業務支出	6,021,272,000	8,003,487,268	△1,982,215,268
工事費分担金支出	6,000,000,000	8,000,000,000	△2,000,000,000
共同型都市再構築業務調査費	21,272,000	3,487,268	17,784,732
3. まち再生出資業務支出	8,680,244,000	3,513,268,155	5,166,975,845
まち再生出資金支出	8,614,474,000	3,500,000,000	5,114,474,000
まち再生出資業務調査費	65,770,000	13,268,155	52,501,845
4. まちづくりファンド支援業務支出	422,245,000	198,919,725	223,325,275
拠出金・出資金支出	400,000,000	190,000,000	210,000,000
まちづくりファンド支援業務調査費	19,887,000	6,607,978	13,279,022
選定委員会開催費	2,358,000	2,311,747	46,253
5. まちなか公共空間等活用支援業務支出	55,145,000	2,769,858	52,375,142
貸付金支出	50,000,000	0	50,000,000
まちなか公共空間等活用支援調査費	5,145,000	2,769,858	2,375,142
6. まち再生参加業務円滑化業務支出			
参加業務等円滑化調査費	33,471,000	6,810,500	26,660,500
7. 借入金等償還	2,122,468,000	2,119,968,000	2,500,000
政府借入金償還	1,573,088,000	1,573,088,000	0
金融機関借入金償還	549,380,000	546,880,000	2,500,000
8. 支払利息等			
借入金支払利息等	78,117,000	93,299,135	△15,182,135
9. 租税公課			
所得税・法人税等	37,510,000	42,632,411	△5,122,411
10. 国庫納付金支出			
国庫納付金	322,000,000	322,000,000	0
11. 特定資産繰入支出	184,500,000	898,064,070	△713,564,070
まち再生基金繰入支出	184,500,000	849,820,006	△665,320,006
分配金回収預金繰入支出	0	14,722,182	△14,722,182
まちなか公共空間等活用支援引当預金繰入支出	0	9,968	△9,968
参加業務等債権管理準備預金繰入支出	0	19,503,666	△19,503,666
退職給付引当預金繰入支出	0	10,764,682	△10,764,682
役員退職慰労引当預金繰入支出	0	3,243,566	△3,243,566
12. 減価償却費負担支出			
減価償却費負担支出	0	5,775,109	△5,775,109
13. 事務機械化経費			
電算システム費	29,063,000	20,375,853	8,687,147
当期支出合計(C)	18,527,480,000	15,719,426,485	2,808,053,515
当期収支差額(A)－(C)	0	△87,184,142	87,184,142
次期繰越収支差額(B)－(C)	768,491,000	436,528,148	331,962,852

収支計算書 【その他会計 土地取得・譲渡事業】

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I. 収入の部			
1. 土地業務収入			
土地業務延払譲渡元金回収	0	150,096,000	△ 150,096,000
2. 特定資産取崩収入	269,212,000	250,635,987	18,576,013
土地業務運営準備預金取崩収入	268,775,000	250,000,000	18,775,000
退職給付引当預金取崩収入	381,000	605,425	△ 224,425
役員退職慰労引当預金取崩収入	56,000	30,562	25,438
3. 雑収入	3,500,000	15,199,247	△ 11,699,247
土地業務延払譲渡元金受取利息	0	14,761,224	△ 14,761,224
受取利息	3,500,000	438,023	3,061,977
当期収入合計(A)	272,712,000	415,931,234	△ 143,219,234
前期繰越収支差額	168,466,000	172,236,163	△ 3,770,163
収入合計(B)	441,178,000	588,167,397	△ 146,989,397
II. 支出の部			
1. 給与費及び管理諸費	12,547,000	11,126,637	1,420,363
給与関係諸費	9,365,000	8,760,789	604,211
管理諸費	3,182,000	2,365,848	816,152
2. 土地取得・譲渡業務支出			
土地管理・譲渡業務調査費	9,020,000	4,721,415	4,298,585
3. 租税公課			
所得税・法人税等	536,000	70,038	465,962
4. 特定資産繰入支出	0	635,987	△ 635,987
土地業務運営準備預金繰入支出	0	185,475	△ 185,475
退職給付引当預金繰入支出	0	405,841	△ 405,841
役員退職慰労引当預金繰入支出	0	44,671	△ 44,671
5. 減価償却費負担支出			
減価償却費負担支出	0	120,945	△ 120,945
6. 繰入金支出			
実施事業等会計への振替額	250,000,000	250,000,000	0
7. 事務機械化経費			
電算システム費	609,000	426,718	182,282
当期支出合計(C)	272,712,000	267,101,740	5,610,260
当期収支差額(A)－(C)	0	148,829,494	△ 148,829,494
次期繰越収支差額(B)－(C)	168,466,000	321,065,657	△ 152,599,657

収支計算書 【その他会計 経済危機対応特別事業】

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I. 収入の部			
1. 参加業務収入	47,425,000	42,601,265	4,823,735
受取利息	5,291,000	3,978,265	1,312,735
割賦譲渡元金回収	42,134,000	38,623,000	3,511,000
2. 雑収入			
受取利息	1,150,000	115,568	1,034,432
当期収入合計(A)	48,575,000	42,716,833	5,858,167
前期繰越収支差額	77,016,000	81,178,565	△4,162,565
収入合計(B)	125,591,000	123,895,398	1,695,602
II. 支出の部			
1. 給与費及び管理諸費			
管理諸費	2,265,000	1,806,082	458,918
2. 参加業務支出			
参加業務調査費	4,224,000	2,511,265	1,712,735
3. 借入金等償還			
政府借入金償還	38,800,000	38,800,000	0
4. 租税公課			
所得税・法人税等	176,000	20,159	155,841
5. 特定資産繰入支出			
参加業務等債権管理準備預金繰入支出	2,603,000	0	2,603,000
6. 減価償却費負担支出			
減価償却費負担支出	0	100,787	△100,787
7. 事務機械化経費			
電算システム費	507,000	355,599	151,401
当期支出合計(C)	48,575,000	43,593,892	4,981,108
当期収支差額(A)－(C)	0	△877,059	877,059
次期繰越収支差額(B)－(C)	77,016,000	80,301,506	△3,285,506

収支計算書【法人会計】
令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位:円)

科 目	予算額	決算額	差 異
I. 収入の部			
1. 基本財産運用収入			
受取利息	100,961,000	100,961,200	△200
2. 特定資産取崩収入	1,877,000	1,976,937	△99,937
退職給付引当預金取崩収入	913,000	1,453,017	△540,017
役員退職慰労引当預金取崩収入	964,000	523,920	440,080
3. 減価償却費負担収入			
減価償却費負担収入	0	9,695,733	△9,695,733
4. 雑収入	12,000	4,441,056	△4,429,056
受取利息	12,000	4,808	7,192
雑収入	0	4,436,248	△4,436,248
当期収入合計(A)	102,850,000	117,074,926	△14,224,926
前期繰越収支差額	526,296,000	549,058,894	△22,762,894
収入合計(B)	629,146,000	666,133,820	△36,987,820
II. 支出の部			
1. 給与費及び管理諸費	67,355,000	57,660,847	9,694,153
給与関係諸費	38,277,000	31,211,738	7,065,262
管理諸費	29,078,000	26,449,109	2,628,891
2. 租税公課			
所得税・法人税等	15,882,000	15,622,700	259,300
3. 特定資産繰入支出	0	1,739,806	△1,739,806
退職給付引当預金繰入支出	0	974,014	△974,014
役員退職慰労引当預金繰入支出	0	765,792	△765,792
4. 事務機械化経費			
電算システム費	10,593,000	8,899,808	1,693,192
当期支出合計(C)	93,830,000	83,923,161	9,906,839
当期収支差額(A)－(C)	9,020,000	33,151,765	△24,131,765
次期繰越収支差額(B)－(C)	535,316,000	582,210,659	△46,894,659

収 支 計 算 書 総 括 表

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

(単位:円)

科 目	実施事業等会計	その他会計				法人会計	内部取引消去	合 計
	助成・調査 研究事業	メザニン 支援事業	まち再生 出資等事業	土地取得・ 譲渡事業	経済危機対応 特別事業			
I. 収 入 の 部								
基本財産運用収入								
受取利息						100,961,200		100,961,200
民間都市開発事業支援業務引当預金運用収入								
受取利息		814,470						814,470
まち再生基金運用収入								
受取利息			1,875,004					1,875,004
メザニン支援業務収入								
受取利息		1,039,214,943						1,039,214,943
受取手数料		165,000,000						165,000,000
貸付金等回収		10,300,000,000						10,300,000,000
参加業務収入								
受取利息			34,206,525		3,978,265			38,184,790
割賦譲渡元金回収			690,756,000		38,623,000			729,379,000
共同型都市再構築業務収入								
割賦譲渡前受金収入			62,252,024					62,252,024
受取利息			171,423,944					171,423,944
割賦譲渡元金回収			1,424,742,000					1,424,742,000
まち再生出資業務収入								
受取配当金等			276,292,976					276,292,976
出資金等回収			849,520,006					849,520,006
まちづくりファンド支援業務収入								
分配金回収(マネジメント型)			3,846,772					3,846,772
分配金回収(老朽ストック型)			10,875,410					10,875,410
まちなか公共空間等活用支援業務収入								
貸付金回収			4,600,000					4,600,000
受取利息			6,947					6,947
土地業務収入								
土地業務延払譲渡元金回収				150,096,000				150,096,000
政府借入金収入								
都市開発資金借入金収入			4,400,000,000					4,400,000,000
民間借入金収入								
政府保証債収入		15,000,000,000						15,000,000,000
金融機関借入金収入			3,600,000,000					3,600,000,000
政府補助金収入								
受取国庫補助金			190,000,000					190,000,000
受取補給金			351,565					351,565
特定資産取崩収入								
助成・調査研究業務運営準備預金取崩収入	149,182,507							149,182,507
まち再生基金取崩収入			3,870,371,906					3,870,371,906
分配金回収預金取崩収入			6,693,117					6,693,117
参加業務等円滑化準備預金取崩収入			6,791,100					6,791,100
土地業務運営準備預金取崩収入				250,000,000				250,000,000
退職給付引当預金取崩収入	4,601,222	9,404,252	24,297,684	605,425		1,453,017		40,361,600
役員退職慰労引当預金取崩収入	375,476	1,012,912	2,423,130	30,562		523,920		4,366,000
減価償却費負担収入								
減価償却費負担収入						9,695,733	△9,695,733	0
繰入金収入								
その他会計土地取得・譲渡事業からの振替額	250,000,000						△250,000,000	0
雑収入								
受入返納金	24,128,541							24,128,541
メザニン支援業務運営準備資産受取利息		1,598,029						1,598,029
まちなか公共空間等活用支援引当預金受取利息			11,770					11,770
参加業務等円滑化準備預金受取利息			22,908					22,908
土地業務延払譲渡元金受取利息				14,761,224				14,761,224
受取利息	131,328	3,314	881,555	438,023	115,568	4,808		1,574,596
雑収入	0		0	0		4,436,248		4,436,248
当期収入合計(A)	428,419,074	26,517,047,920	15,632,242,343	415,931,234	42,716,833	117,074,926	△259,695,733	42,893,736,597
前期繰越収支差額	114,060,025	94,475,994	523,712,290	172,236,163	81,178,565	549,058,894	0	1,534,721,931
収入合計(B)	542,479,099	26,611,523,914	16,155,954,633	588,167,397	123,895,398	666,133,820	△259,695,733	44,428,458,528
II. 支 出 の 部								
給与費及管理諸費								
給与関係諸費	69,734,137	147,930,376	377,937,903	8,760,789		31,211,738		635,574,943
管理諸費	27,595,732	44,908,230	114,118,498	2,365,848	1,806,082	26,449,109		217,243,499
助成・調査研究業務支出								
助成・調査研究費	12,593,395							12,593,395
一般研究費	2,633,487							2,633,487
メザニン支援業務支出								
メザニン支援費支出		15,000,000,000						15,000,000,000
メザニン支援業務調査費		10,125,280						10,125,280
審査会等開催費		309,469						309,469
参加業務支出								
参加業務調査費					2,511,265			2,511,265
共同型都市再構築業務支出								
工事費分担金支出			8,000,000,000					8,000,000,000
共同型都市再構築業務調査費			3,487,268					3,487,268
まち再生出資業務支出								
まち再生出資金支出			3,500,000,000					3,500,000,000
まち再生出資業務調査費			13,268,155					13,268,155
まちづくりファンド支援業務支出								
拠出金・出資金支出			190,000,000					190,000,000
まちづくりファンド支援調査費			6,607,978					6,607,978
選定委員会開催費			2,311,747					2,311,747
まちなか公共空間等活用支援業務支出								
貸付金支出			0					0
まちなか公共空間等活用支援調査費			2,769,858					2,769,858
まち再生参加業務円滑化業務支出								
参加業務等円滑化調査費			6,810,500					6,810,500
土地取得・譲渡業務支出								
土地管理・譲渡業務調査費				4,721,415				4,721,415
借入金等償還								
政府借入金償還			1,573,088,000		38,800,000			1,611,888,000
金融機関借入金償還			546,880,000					546,880,000
政府保証借入金償還		300,000,000						300,000,000
政府保証債償還		10,000,000,000						10,000,000,000
支払利息等								
債券支払利息		613,705,756						613,705,756
債券支払手数料		63,646,330						63,646,330
借入金支払利息等		0	93,299,135					93,299,135
租税公課								
所得税・法人税等	54,360	108,096,655	42,632,411	70,038	20,159	15,622,700		166,496,323
国庫納付金支出								
国庫納付金	24,128,541		322,000,000					346,128,541
特定資産繰入支出								
助成・調査研究業務運営準備預金繰入支出	250,000,000							250,000,000
民間都市開発事業支援業務引当預金繰入支出		687,425						687,425
メザニン支援業務運営準備資産繰入支出		146,649,910						146,649,910
まち再生基金繰入支出			849,820,006					849,820,006
分配金回収預金繰入支出			14,722,182					14,722,182
まちなか公共空間等活用支援引当預金繰入支出			9,968					9,968
参加業務等債権管理準備預金繰入支出			19,503,666					19,503,666
土地業務運営準備預金繰入支出				185,475				185,475
退職給付引当預金繰入支出	3,610,387	11,301,076	10,764,682	405,841		974,014		27,056,000
役員退職慰労引当預金繰入支出	548,818	1,778,753	3,243,566	44,671		765,792		6,381,600
減価償却費負担支出								
減価償却費負担支出	1,400,943	2,297,949	5,775,109	120,945	100,787		△9,695,733	0
繰入金支出								
実施事業等会計への振替額				250,000,000			△250,000,000	0
事務機械化経費								
電算システム費	4,942,833	8,107,671	20,375,853	426,718	355,599	8,899,808		43,108,482
当期支出合計(C)	397,242,633	26,459,544,880	15,719,426,485	267,101,740	43,593,892	83,923,161	△259,695,733	42,711,137,058
当期収支差額(A)-(C)	31,176,441	57,503,040	△87,184,142	148,829,494	△877,059	33,151,765	0	182,599,539
次期繰越収支差額(B)-(C)	145,236,466	151,979,034	436,528,148	321,065,657	80,301,506	582,210,659	0	1,717,321,470

収支計算書に対する注記

1. 作成目的及び作成基準

収支計算書は、当期の事業実績を明確な計数として予算額と対比させて表示し、資金収支計算ベースの収支予算の執行状況を示すものであり、民間都市開発の推進に関する特別措置法第6条第2項に基づき国土交通大臣に提出するために、「公益法人会計における内部管理事項について(平成17年7月23日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議幹事会申合せ)」に準拠して作成しております。

2. 資金の範囲

資金の範囲には、現金預金、有価証券、未収金、仮払金、立替金、預り金、未払金、仮受金及び未払法人税等を含めています。

なお、前期末及び当期末残高は、下記3に記載するとおりであります。

3. 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

科 目	実施事業等会計		その他会計					
	助成・調査研究事業		メザニン支援事業		まち再生出資等事業		土地取得・譲渡事業	
	前期末残高	当期末残高	前期末残高	当期末残高	前期末残高	当期末残高	前期末残高	当期末残高
現金預金	127,936,559	161,502,834	224,403,653	290,645,043	581,229,711	520,535,687	173,083,678	322,874,778
未 収 金	0	0	0	200	0	0	0	0
仮 払 金	0	0	0	0	798,200	286,600	0	0
合 計	127,936,559	161,502,834	224,403,653	290,645,243	582,027,911	520,822,287	173,083,678	322,874,778
未 払 金	13,871,429	16,266,368	20,583,759	30,975,157	58,230,645	84,213,196	847,515	1,806,569
預り金	5,105	0	0	20,552	84,976	80,943	0	2,552
未払法人税等	0	0	109,343,900	107,670,500	0	0	0	0
合 計	13,876,534	16,266,368	129,927,659	138,666,209	58,315,621	84,294,139	847,515	1,809,121
次期繰越収支差額	114,060,025	145,236,466	94,475,994	151,979,034	523,712,290	436,528,148	172,236,163	321,065,657

(単位:円)

科 目	その他会計		法人会計		合 計			
	経済危機対応特別事業							
	前期末残高	当期末残高	前期末残高	当期末残高	前期内部取引消去	前期末残高	当期内部取引消去	当期末残高
現金預金	81,477,406	80,601,024	452,872,395	490,684,699	0	1,641,003,402	0	1,866,844,065
未 収 金	0	0	100,255,962	132,885,656	△93,832,189	6,423,773	△128,456,008	4,429,848
仮 払 金	0	0	664,134	520,891	0	1,462,334	0	807,491
合 計	81,477,406	80,601,024	553,792,491	624,091,246	△93,832,189	1,648,889,509	△128,456,008	1,872,081,404
未 払 金	298,841	299,518	0	32,830,800	△93,832,189	0	△128,456,008	37,935,600
預り金	0	0	4,663,597	8,979,787	0	4,753,678	0	9,083,834
未払法人税等	0	0	70,000	70,000	0	109,413,900	0	107,740,500
合 計	298,841	299,518	4,733,597	41,880,587	△93,832,189	114,167,578	△128,456,008	154,759,934
次期繰越収支差額	81,178,565	80,301,506	549,058,894	582,210,659	0	1,534,721,931	0	1,717,321,470

独立監査人の監査報告書

令和6年6月7日

一般財団法人民間都市開発推進機構

理事長 花岡 洋文 殿

EY新日本有限責任監査法人

東京事務所

指定有限責任社員 公認会計士 伊藤 陽子
業務執行社員

監査意見

当監査法人は、一般財団法人民間都市開発推進機構の令和5年4月1日から令和6年3月31日までの令和5事業年度の下記の収支計算書（収支計算書に対する注記を含む。以下「収支計算書」という。）について監査を行った。

1. 助成・調査研究事業の収支計算書
2. メザニン支援事業の収支計算書
3. まち再生出資等事業の収支計算書
4. 土地取得・譲渡事業の収支計算書
5. 経済危機対応特別事業の収支計算書
6. 法人会計の収支計算書
7. 収支計算書総括表

当監査法人は、上記の収支計算書が、全ての重要な点において、「公益法人会計における内部管理事項について」（平成17年3月23日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議幹事会申合せ）に準拠して作成されているものと認める。

監査意見の根拠

当監査法人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に準拠して監査を行った。監査の基準における当監査法人の責任は、「収支計算書の監査における監査人の責任」に記載されている。当監査法人は、我が国における職業倫理に関する規定に従って、法人から独立しており、また、監査人としてのその他の倫理上の責任を果たしている。当監査法人は、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手したと判断している。

強調事項－収支計算書作成の基礎

収支計算書に対する注記1に記載されているとおり、収支計算書は、民間都市開発の推進に関する特別措置法第6条第2項に基づき国土交通大臣へ提出するために、「公益法人会計における内部管理事項について」（平成17年3月23日 公益法人等の指導監督等に関する関係省庁連絡会議幹事会申合せ）に準拠して作成されており、したがって、それ以外の目的には適合しないことがある。当該事項は、当監査法人の意見に影響を及ぼすものではない。

その他の記載内容

その他の記載内容は、事業報告及びその附属明細書である。理事者の責任は、その他の記載内容を作成し開示することにある。また、監事の責任は、その他の記載内容の報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

当監査法人の収支計算書に対する監査意見の対象にはその他の記載内容は含まれておらず、当監査法人はその他の記載内容に対して意見を表明するものではない。

収支計算書の監査における当監査法人の責任は、その他の記載内容を通読し、通読の過程において、その他の記載内容と収支計算書又は当監査法人が監査の過程で得た知識との間に重要な相違があるかどうか検討すること、また、そのような重要な相違以外にその他の記載内容に重要な誤りの兆候があるかどうか注意を払うことにある。

当監査法人は、実施した作業に基づき、その他の記載内容に重要な誤りがあると判断した場合には、その事実を報告することが求められている。

その他の記載内容に関して、当監査法人が報告すべき事項はない。

収支計算書に対する理事者及び監事の責任

理事者の責任は、収支計算書に対する注記 1 に記載された会計の基準に準拠して収支計算書を作成することであり、また、収支計算書の作成に当たり適用される会計の基準が状況に照らして受入可能なものであるかどうかについて判断することにある。理事者の責任には、不正又は誤謬による重要な虚偽表示のない収支計算書を作成するために理事者が必要と判断した内部統制を整備及び運用することが含まれる。

収支計算書を作成するに当たり、理事者は、継続組織の前提に基づき収支計算書を作成することが適切であるかどうかを評価し、継続組織に関する事項を開示する必要がある場合には当該事項を開示する責任がある。

監事の責任は、財務報告プロセスの整備及び運用における理事の職務の執行を監視することにある。

収支計算書の監査における監査人の責任

監査人の責任は、監査人が実施した監査に基づいて、全体としての収支計算書に不正又は誤謬による重要な虚偽表示がないかどうかについて合理的な保証を得て、監査報告書において独立の立場から収支計算書に対する意見を表明することにある。虚偽表示は、不正又は誤謬により発生する可能性があり、個別に又は集計すると、収支計算書の利用者の意思決定に影響を与えると合理的に見込まれる場合に、重要性があると判断される。

監査人は、我が国において一般に公正妥当と認められる監査の基準に従って、監査の過程を通じて、職業的専門家としての判断を行い、職業的懐疑心を保持して以下を実施する。

- ・ 不正又は誤謬による重要な虚偽表示リスクを識別し、評価する。また、重要な虚偽表示リスクに対応した監査手続を立案し、実施する。監査手続の選択及び適用は監査人の判断による。さらに、意見表明の基礎となる十分かつ適切な監査証拠を入手する。
- ・ 収支計算書の監査の目的は、内部統制の有効性について意見表明するためのものではないが、監査人は、リスク評価の実施に際して、状況に応じた適切な監査手続を立案するために、監査に関連する内部統制を検討する。
- ・ 理事者によって行われた会計上の見積りの合理性及び関連する注記事項の妥当性を評価する。
- ・ 理事者が継続組織を前提として収支計算書を作成することが適切であるかどうか、また、入手した監査証拠に基づき、継続組織の前提に重要な疑義を生じさせるような事象又は状況に関して重要な不確実性が認められるかどうか結論付ける。継続組織の前提に関する重要な不確実性が認められる場合は、監査報告書において収支計算書の注記事項に注意を喚起すること、又は重要な不確実性に関する収支計算書の注記事項が適切でない場合は、収支計算書に対して除外事項付意見を表明することが求められている。監査人の結論は、監査報告書日までに入手した監査証拠に基づいているが、将来の事象や状況により、法人は継続組織として存続できなくなる可能性がある。
- ・ 収支計算書の表示及び注記事項が、注記 1 に記載された会計の基準に準拠しているかどうかを評価する。

監査人は、監事に対して、計画した監査の範囲とその実施時期、監査の実施過程で識別した内部統制の重要な不備を含む監査上の重要な発見事項、及び監査の基準で求められているその他の事項について報告を行う。

利害関係

法人と当監査法人又は業務執行社員との間には、公認会計士法の規定により記載すべき利害関係はない。

以 上