

令和 5 年 度 決 算 報 告 書

自 令和 5 年 4 月 1 日
至 令和 6 年 3 月 31 日

大江口土地改良区

新潟県妙高市大字五日市1123番地ノ6

令和5年度 事業報告書

1.組合員数及び地区面積

(令和5年度当初)

集落	運営事務所費		矢代地区 維持管理費		斐太北部地区 維持管理費		斐太地区 施設維持管理費	
	人	m ²	人	m ²	人	m ²	人	m ²
飛 田	37	176,285.67			37	176,285.67		
飛田新田	11	107,443.47			11	107,443.47		
岡崎新田	4	21,941.14			4	21,941.14		
下十日市	24	159,851.99					24	159,851.99
上十日市	24	1,744,370.04			1	281,248.30	24	1,455,917.52
東 乙 吉	8	105,614.57					8	104,559.57
西 乙 吉	18	61,024.75					18	61,024.75
佐 川	23	63,490.76			1	2,601.00	23	59,902.76
籠 町	18	78,643.98			4	4,887.00	18	73,756.98
神 宮 寺	8	43,111.00			5	3,171.00	8	39,940.00
宮 内	17	262,662.71	1	22,603.00	17	239,355.71	1	704.00
雪 森	23	70,204.22			23	66,217.22	2	3,987.00
青 田	22	184,528.00			22	184,528.00		
上 四 ツ 屋	11	36,215.04					9	35,059.04
五 日 市	63	260,624.91					63	255,009.61
四 新 田	10	16,037.66					10	16,037.66
梨 木	23	143,505.34					23	143,505.34
藤塚・土田	19	123,192.02					19	123,192.02
小丸山新田	7	65,421.25					7	65,421.25
東 長 森	46	296,527.68	2	9,864.00			44	283,914.68
西 長 森	23	183,312.26					23	181,100.26
猪 野 山	47	288,497.04					47	287,302.04
三 ツ 俣	22	117,675.20					22	113,741.20
菅 沼	11	126,779.00	11	126,779.00				
西菅沼新田	10	714,490.60	9	704,930.65			3	9,559.95
東 志	11	102,556.00	11	102,556.00				
三本木新田	14	167,585.00	14	167,585.00				
新井新田	3	12,723.00	3	12,723.00				
上 中	23	127,858.00	23	126,279.00			1	1,579.00
志	67	542,159.06	67	526,159.00	1	7,597.00	1	8,170.06
窪 松 原	46	251,971.00	46	245,053.00			1	6,918.00
両 善 寺	56	707,920.33	56	707,920.33				
西野谷新田	26	129,562.65	26	129,562.65				
西 野 谷	10	39,995.00	10	39,995.00				
岡 沢	10	55,421.00	10	55,421.00				
福 田	2	5,268.00	2	5,268.00				
集 落 外	213	1,575,558.07	69	518,098.68	56	393,781.24	98	662,205.15
合 計	1,010	9,170,027.41	360	3,500,797.31	182	1,489,056.75	497	4,152,359.83

2.総代

定数：35名

任期：令和4年12月25日～令和8年12月24日

3.総代会

区分	開催 年月日	出席人数/現員		付議事項等
		総代	役員	
通常	R6.3.21	34/35	理事 8/9 監事 3/3	R5年度 収支補正予算(第1回)議決 R4年度 事業報告・財産目録承認 R4年度 一般会計収支決算承認 一般会計正味財産増減計算書・一般会計貸借対照表 R6年度 一般会計収支予算議決 R6年度 役員等の報酬及び費用弁償等議決 R6年度 組合費の賦課徴収の議決 R6年度 積立金の繰替運用議決 R6年度 金銭預入先金融機関議決 R6年度 新規土地改良施設維持管理適正化事業実施議決 R6年度 財産処分の議決 賦課金不納欠損処理承認 会計細則の一部改正

4.役員（非常勤）

定数：理事9名 監事3名

任期：令和5年1月26日～令和9年1月25日

5.理事会

	開催 年月日	出席人数		付議事項等
		理事	監事	
第1回	R5.7.14	8/9	1/3	R4年度 事業報告・決算報告(監査報告) R5年度 地区除外決済金単価について
第2回	R5.12.8	9/9		R6年度予算編成について 斐太地区維持管理賦課金の改定について 矢代川渇水対策協議会について
第3回	R6.3.7	9/9	2/3	R5年度 収支補正予算(第1回)について R6年度 収支予算について R6年度 新規土地改良施設維持管理適正化事業実施について 財産の処分について 賦課金の不納欠損処理について 会計細則の一部改正について R5年度 通常総代会提出議案及び招集について(監査報告) R6年度 配水計画の決定について

6.監事会

	開催 年月日	出席人数		付議事項等
		監事	理事	
第1回	R5.6.29	3	2	R4年度 決算監査
第2回	R6.1.24	3	2	R5年度 中間監査

7.維持管理委員会

地区	開催回数	出席延人数
斐 太	6	100
斐太北部	3	23
矢 代	3	37

8.職員（人数）

令和5年当初			採用			退職			令和6年当初		
男	女	計	男	女	計	男	女	計	男	女	計
2	1	3	0	0	0	0	0	0	2	1	3

9.維持管理事業実施状況

収 入	金 額（円）	付 記
賦 課 金	11,070,429	内、使用料 225,400円
補助金・交付金	3,425,000	国・県・市
繰 越 金	3,352,295	令和4年度から
繰 入 金	10,620,688	地区除外決済金積立金から
過年度賦課金等	34,065	
合 計	28,502,477	

支 出	金 額（円）	付 記
事 業 費	27,342,804	斐太地区 8,595,535
		斐太北部地区 5,521,297
		矢代地区 9,348,940
		補助事業 3,500,000
		集落補助等 377,032
合 計	27,342,804	

10.積立金

会 計	令和4年度末	収 入	支 出	令和5年度末
地 区 除 外 決 済 金	280,281,332	1,769,824	10,620,688	271,430,468
職 員 退 職 給 与	20,419,254	1,500,000	0	21,919,254
財 政 調 整	149,674,034	22,238	8,416,240	141,280,032
合 計	450,374,620	3,292,062	19,036,928	434,629,754

財 産 目 録

令和 6年 3月31日 現在

全会計種別

(単位：円)

科 目		金 額	
I 資産の部			
1 流動資産			
現金及び預金			
預 金	709,592		
えちご上越農協 新井支店	617,941		
えちご上越農協 中郷支店	330		
第四北越銀行 新井支店	330		
ゆうちょ銀行	550		
えちご上越農協 源泉徴収税	90,441		
未収賦課金等			
未収経常賦課金	20,622		
運営事務所費	12,619		
斐太地区維持管理費	1,804		
矢代地区維持管理費	6,199		
その他未収金			
未収補助金	105,600		
未収交付金	3,150,000		
前 払 金			
前 払 金	21,642		
前払保険料	21,642		
流動資産合計			4,007,456
2 固定資産			
(1) 基本財産			
宅地及びその従物			
宅地	88,466,599		
出資金			
出資金	110,000		
えちご上越農業協同組合	100,000		
新潟県信用農業協同組合連合会	10,000		
基本財産合計		88,576,599	
(2) 特定資産			
所有土地改良施設			
所有土地改良施設（土地改良区）	293,095,269		
所有土地改良施設（国、都道府県）	788,334,375		
土地改良施設用地等			
土地改良施設用地等	78,091		
受託土地改良施設使用収益権			
受託土地改良施設使用収益権	3		
財政調整積立金資産			
財政調整積立金資産	141,280,032		
職員退職給与積立金資産			
職員退職給与積立金資産	21,919,254		
地区除外決済金積立資産			
地区除外決済金積立資産	271,430,468		
特定資産合計		1,516,137,492	
(3) その他固定資産			

全会計種別

(単位：円)

科 目		金 額	
車両運搬具			
車両運搬具	22,502		
器具 備品			
器具 備品	115,602		
ソフトウェア			
ソフトウェア	1		
適正化事業拠出金			
適正化事業拠出金	2,310,000		
長期未収賦課金等			
経常賦課金	125,322		
運営事務所費	71,904		
斐太地区維持管理費	6,826		
矢代地区維持管理費	46,592		
その他固定資産合計	2,573,427		
固定資産合計		1,607,287,518	
3 繰延資産			
繰延資産合計		0	
資産合計			1,611,294,974
II 負債の部			
1 流動負債			
未 払 金			
未 払 金	2,046,433		
預 り 金			
預 り 金	90,441		
賞与引当金			
賞与引当金	1,322,993		
適正化事業拠出金短期未払金			
適正化事業拠出金短期未払金	210,000		
流動負債合計		3,669,867	
2 固定負債			
適正化事業拠出金長期未払金			
適正化事業拠出金長期未払金	420,000		
職員退職給付引当金			
職員退職給付引当金	23,146,287		
固定負債合計		23,566,287	
負債合計			27,236,154
III 正味財産の部			1,584,058,820

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

土地改良区会計基準を採用している。

(1) 資産の評価基準及び評価方法

取得価額が不明な一部資産の評価に当たっては次によっている。

① 宅地及びその従物

令和4年度固定資産税課税評価額による。

② 所有土地改良施設

土地改良財産台帳に登載されている取得価額に土地改良区が負担した割合を乗じ、減価償却累計額を控除した価額とする。

③ 土地改良施設用地等

令和4年度固定資産税課税評価額による。

④ 車両運搬具、器具・備品等、ソフトウェア

財産台帳に登載されている取得価額から減価償却累計額を控除した価額としている。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(3) 貯蔵品の評価基準及び評価方法

該当なし

(4) 固定資産の減価償却の方法

① 所有土地改良施設等の減価償却の方法

定額法による。

② その他固定資産の減価償却の方法

定額法による。

(5) 繰延資産の減価償却の方法

該当なし

(6) 引当金の計上基準

職員退職給付引当金・・・職員の退職給付に備える為、当期における退職給付債務に基づき計上している。なお、退職給付債務は「職員退職給与規程」に基づいて計上している。

賞与引当金・・・・・・・・職員に対する賞与の支給に備える為、支給見込み額のうち当期に帰属する額を計上している。

(7) 積立金の計上基準

・ 財政調整積立金資産

災害により生じた経費、土地改良事業の経費、その他やむを得ない理由により生じた経費の財源に充て、土地改良区の健全な運営に資するため財政調整積立金規程に基づき積み立てている。

・ 職員退職給与積立金資産

職員の退職給与に備えるため、職員退職給与規程に基づき積み立てている。

・ 地区除外決済金積立金資産

地区除外に伴い受領した決済金について、決済が行われる翌年度以降土地改良事業費に充当するため、地区除外等処理規程に基づき積み立てている。

(8) リース取引の処理方法
該当なし

(9) 消費税等の会計処理
消費税等の会計処理については、税込方式による。

2 重要な会計方針の変更
(1) 会計処理の原則又は手続の変更
該当なし

(2) 表示方法の変更
該当なし

3 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				
宅地及びその従物	88,466,599	0	0	88,466,599
出資金	110,000	0	0	110,000
小 計	88,576,599	0	0	88,576,599
特定資産				
所有土地改良施設	1,209,901,973	21,485,195	149,957,524	1,081,429,644
土地改良施設用地等	78,091	0	0	78,091
受託土地改良施設使用収益権	1	2	0	3
財政調整積立金資産	149,674,034	522,238	8,916,240	141,280,032
職員退職給与積立金資産	20,419,254	1,500,000	0	21,919,254
地区除外決済金積立資産	280,281,332	1,769,824	10,620,688	271,430,468
小 計	1,660,354,685	25,277,259	169,494,452	1,516,137,492
合 計	1,748,931,284	25,277,259	169,494,452	1,604,714,091

4 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				
宅地及びその従物	88,466,599	0	88,466,599	
出資金	110,000	0	110,000	
小 計	88,576,599	0	88,576,599	0
特定資産				
所有土地改良施設	1,081,429,644	788,334,375	293,095,269	
土地改良施設用地等	78,091	0	78,091	
受託土地改良施設使用収益権	3	0	3	
財政調整積立金資産	141,280,032	0	141,280,032	
職員退職給与積立金資産	21,919,254	0	0	
地区除外決済金積立資産	271,430,468	0	271,430,468	
小 計	1,516,137,492	788,334,375	705,883,863	0
合 計	1,604,714,091	788,334,375	794,460,462	0

5 担保に供している資産
なし

6 固定資産等の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高

(1) 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	(当期減価償却費)
車両運搬具	4,036,940	4,014,438	22,502	(270,000)
器具備品	2,444,513	2,328,911	115,602	(49,339)
ソフトウェア	1,080,000	1,079,999	1	(0)
合 計	7,561,453	7,423,348	138,105	(319,339)

(2) 所有土地改良施設及び受託土地改良施設使用収益権の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

① 所有土地改良施設

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高	(当期減価償却費)
所有土地改良施設	総額 8,771,029,809	総額 7,689,600,165	総額 1,081,429,644	総額 (149,957,517)
	内訳 土地改良区 2,478,868,305	内訳 土地改良区 2,185,773,036	内訳 土地改良区 293,095,269	内訳 土地改良区 (40,278,515)
	国・県・その他 6,292,161,504	国・県・その他 5,503,827,129	国・県・その他 788,334,375	国・県・その他 (109,679,002)
合 計	8,771,029,809	7,689,600,165	1,081,429,644	(149,957,517)

(注) 所有土地改良施設の貸借対照表の取得価額は、総額を計上する。

国、県等については、まとめて記載しても差し支えない。

② 受託土地改良施設使用収益権

(単位：円)

科 目	取得価額	減価償却累計額	当期末残高	(当期減価償却費)
受託土地改良施設使用収益権	総額 298,016,000	総額 179,282,526	総額 118,733,474	総額 (6,019,173)
	内訳 土地改良区 76,022	内訳 土地改良区 76,019	内訳 土地改良区 3	内訳 土地改良区 (0)
	国・県・その他 297,939,978	国・県・その他 179,206,507	国・県・その他 118,733,471	国・県・その他 (6,019,173)
合 計	298,016,000	179,282,526	118,733,474	(6,019,173)

(注) 受託土地改良施設使用収益権の取得価額は、土地改良区の自己負担額を計上する。

国、県等については、まとめて記載しても差し支えない。

(3) 土地改良施設建設仮勘定に係る補助金相当額については、次のとおりである。

(単位：円)

当期末残高	左のうち国庫補助金等	
	国費	都道府県費
該当なし		
合 計	0	0

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
該当なし			
合 計	0	0	0

8 受取補助金等及び受取助成金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

受取補助金等及び受取助成金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高は、次のとおりである。

(単位：円)

補助金等の名称	交付者	前期末 残 高	当 期 増加額	当 期 減少額	当期末 残 高	貸借対照表上 の記載区分
補助金						
受取補助金（指定）		327,272,645	7,973	18,534,175	308,746,443	
受取補助金（一般）						
小 計		327,272,645	7,973	18,534,175	308,746,443	
助成金						
受取助成金（指定）						
受取助成金（一般）			569,600			
小 計		0	569,600	0	0	
合 計		327,272,645	577,573	18,534,175	308,746,443	

- 9 換地清算金（土地改良法第54条の3の規定に基づき徴収した金額（同法第89条の2第10項の規定において準用するものを含む。））徴収金の当期徴収額、換地清算金（同法第89条の2第11項の規定により県等から支払われた金額）交付金の当期支払額並びにこれら清算金の当期残高

換地清算金徴収金の当期徴収額又は換地清算金交付金の当期支払額並びにこれら清算金の当期残高は、次のとおりである。

(単位：円)

換地清算金の区分	前期末 残 高	当期増加額	当 期 減少額	当期末 残 高	貸借対照表上 の記載区分	摘 要
換地清算金徴収金 該当なし	円	円	円	円		
小 計	0	0	0	0		
換地清算金交付金 該当なし						
小 計	0	0	0	0		
合 計	0	0	0	0		

- 10 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
経常収入への振替額	
受取補助金	18,534,175
受取交付金	151,666
所有土地改良施設受贈益	90,993,161
合 計	109,679,002

- 11 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)

法人等の 名称	住 所	事業の 内容又は 職業	関係内容		取引 の 内容	取引 金額	取引 関係 科目	期末 残高	取引条件等
			役員の 兼務等	事業上 の関係					
該当なし									

- 12 重要な後発事象
該当なし

13 その他

(1) 未収賦課金等の明細

(単位：円)

(単位：円)

調定年度		区分	件数	期首残高	当期減少額	期末残高	不納欠損引当金	備考
当該会計年度	流動資産	經常賦課金	4	-	-	20,622	-	
		特別賦課金		-	-		-	
		合計	4	-	-	20,622	-	
R4年度	固定資産	經常賦課金	5	44,642	24,020	20,622		
		特別賦課金						
		小計	5	44,642	24,020	20,622		
R3年度		經常賦課金	6	45,680	24,020	21,660		
		特別賦課金						
		小計	6	45,680	24,020	21,660		
R2年度		經常賦課金	6	28,641	3,379	25,262		
		特別賦課金						
		小計	6	28,641	3,379	25,262		
R元年度		經常賦課金	4	24,046		24,046		
		特別賦課金						
		小計	4	24,046		24,046		
H30年度		經常賦課金	4	24,046	8,549	15,497	8,549	
		特別賦課金						
		小計	4	24,046	8,549	15,497	8,549	
H29年度		經常賦課金	1	28,676	10,441	18,235		
		特別賦課金						
	小計	1	28,676	10,441	18,235			
H28年度	經常賦課金	1	24,853	24,853	0			
	特別賦課金							
	小計	1	24,853	24,853	0			
H27年度	經常賦課金	1	24,706	24,706	0			
	特別賦課金							
	小計	1	24,706	24,706	0			
合計			28	245,290	119,968	125,322	8,549	

(4) 引当金の明細

(単位：円)

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
賞与引当金	1,316,065	1,322,993	1,316,065		1,322,993
職員退職給付引当金	21,554,489	1,591,798	0		23,146,287
合計	22,870,554	2,914,791	1,316,065	0	24,469,280

令和 5年度 一般会計収支決算書

令和5年4月1日から令和6年3月31日まで

収入合計 58,944,944円
支出合計 58,944,944円
差引残高 0円

収入の部

(単位：円)

科 目			予算額	決算額	比 較		附 記	
款	項	目			増	減		
01	土地改良事業収入		29,785,000	29,777,363	△	7,637	未収額	徴収率
01	経常賦課金収入		27,332,000	27,338,054		6,054	20,622	99.9%
01	運営事務所費賦課金		16,490,000	16,493,025		3,025	12,619	99.9%
02	斐太地区維持管理費賦課金		4,869,000	4,863,630	△	5,370	1,804	99.9%
03	斐太北部地区維持管理費賦課金		1,789,000	1,786,788	△	2,212		100.0%
04	矢代地区維持管理費賦課金		4,184,000	4,194,611		10,611	6,199	99.8%
02	地区除外決済金収入		1,723,000	1,723,814		814		
01	地区除外決済金		1,723,000	1,723,814		814	723,000	補正
03	負担金収入		730,000	715,495	△	14,505		
01	固定資産税負担金収入		730,000	715,495	△	14,505		
02	附帯事業収入		1,489,000	1,483,698	△	5,302		
01	他目的使用料収入		1,488,000	1,483,698	△	4,302		
01	道水路等使用料		1,263,000	1,258,298	△	4,702		
02	水路使用料		225,000	225,400		400		
02	手数料収入		1,000	0	△	1,000		
01	手数料収入		1,000	0	△	1,000		
03	基本財産運用収入		486,000	474,896	△	11,104		
01	基本財産配当金収入		1,000	1,200		200		
01	出資配当金		1,000	1,200		200		
02	基本財産賃貸料収入		485,000	473,696	△	11,304		
01	基本財産賃貸料収入		485,000	473,696	△	11,304		
04	特定資産運用収入		70,000	68,658	△	1,342		
01	特定資産利息収入		70,000	68,658	△	1,342		
01	特定資産利息収入		70,000	68,658	△	1,342		
05	補助金等収入		2,375,000	2,844,600		469,600		
01	補助金収入（国・県補助金）		2,100,000	2,100,000				
01	維持管理適正化事業補助金		2,100,000	2,100,000				
02	助成金等収入（市補助金）		275,000	744,600		469,600		
01	維持管理適正化事業補助金		175,000	175,000				
02	電気工作物保安管理事業等補助金		100,000	569,600		469,600		

(単位：円)

科 目		予算額	決算額	比 較 増 減	附 記
06	交付金収入	1,050,000	1,050,000		
01	維持管理適正化事業交付金収入	1,050,000	1,050,000		
01	維持管理適正化事業交付金	1,050,000	1,050,000		
07	雑収入	199,000	256,064	57,064	
01	受取利息配当金収入	1,000	111	△ 889	
01	受取利息	1,000	111	△ 889	
02	過年度収入	62,000	111,419	49,419	
01	長期未収賦課金等	60,000	111,419	51,419	
02	賦課金外過年度収入	1,000	0	△ 1,000	
03	過年度修正	1,000	0	△ 1,000	
03	過怠金収入	1,000	9,814	8,814	
01	過怠金収入	1,000	9,814	8,814	
04	その他雑収入	135,000	134,720	△ 280	
01	その他雑収入	135,000	134,720	△ 280	
08	特定資産取崩収入	26,966,000	19,036,928	△ 7,929,072	
01	財政調整積立金取崩収入	13,007,000	8,416,240	△ 4,590,760	
01	財政調整積立金取崩	13,007,000	8,416,240	△ 4,590,760	
02	職員退職給与積立金資産取崩収入	1,000	0	△ 1,000	
01	職員退職給与積立金取崩	1,000	0	△ 1,000	
03	地区除外決済金積立金取崩収入	13,958,000	10,620,688	△ 3,337,312	
01	維持管理費取崩	12,958,000	10,620,688	△ 2,337,312	
02	事務所費取崩	1,000,000	0	△ 1,000,000	
09	固定資産売却収入	2,000	0	△ 2,000	
01	土地売却収入	1,000	0	△ 1,000	
01	土地売却収入	1,000	0	△ 1,000	
02	車両運搬具売却収入	1,000	0	△ 1,000	
01	車両運搬具売却収入	1,000	0	△ 1,000	
10	繰越金	3,795,000	3,952,737	157,737	
01	前年度繰越金	3,795,000	3,952,737	157,737	
01	事務所費繰越金	500,000	600,442	100,442	4年度より
02	維持管理費繰越金	3,295,000	3,352,295	57,295	4年度より
合 計		66,217,000	58,944,944	△ 7,272,056	

(単位：円)

支出の部

科 目		予算額	決算額	比 較 増 減	附 記
01	土地改良事業費支出	35,639,000	28,716,044	△ 6,922,956	
01	維持管理費支出	23,816,000	20,519,932	△ 3,296,068	
01	斐太地区維持管理費	9,122,000	8,595,535	△ 526,465	
02	斐太北部地区維持管理費	2,690,000	2,198,425	△ 491,575	
03	矢代地区維持管理費	9,935,000	9,348,940	△ 586,060	
04	農道水路使用管理料	69,000	68,344	△ 656	
05	農道舗装及び集落内水路整備事業	2,000,000	308,688	△ 1,691,312	
02	維持管理適正化事業費支出	3,500,000	3,500,000		
01	維持管理適正化事業費	3,500,000	3,500,000		
03	維持管理適正化事業拠出金支出	3,323,000	3,322,872	△ 128	
01	維持管理適正化事業拠出金	3,323,000	3,322,872	△ 128	
04	その他事業費支出	5,000,000	1,373,240	△ 3,626,760	
01	災害復旧事業費	5,000,000	1,373,240	△ 3,626,760	
02	一般管理費支出	26,279,000	25,108,520	△ 1,170,480	
01	運営事務費支出	24,995,000	23,847,581	△ 1,147,419	
01	役員報酬	1,485,000	1,485,000		
02	給料手当	11,342,000	11,341,800	△ 200 213より4,000流用	
03	諸手当	990,000	956,828	△ 33,172 212へ 4,000流用	
04	賞与支払	4,105,000	4,104,046	△ 954	
05	退職金支払	1,000	0	△ 1,000	
06	福利厚生費	3,090,000	2,915,895	△ 174,105	
07	交際費	50,000	32,500	△ 17,500	
08	総代会費	193,000	159,900	△ 33,100	
09	会議費	235,000	172,200	△ 62,800	
10	旅費交通費	80,000	41,000	△ 39,000	
11	通信運搬費	432,000	386,765	△ 45,235	
12	消耗什器備品費	400,000	229,719	△ 170,281	
13	印刷製本費	60,000	0	△ 60,000	
14	支払手数料	100,000	79,614	△ 20,386	
15	支払保険料	200,000	163,230	△ 36,770	
16	支払負担金等	635,000	634,160	△ 840 2117より63,000流用	
17	業務委託費	613,000	262,224	△ 350,776 2116へ 63,000流用 221へ 34,000流用	
18	租税公課	884,000	854,700	△ 29,300	
19	雑費	100,000	28,000	△ 72,000	
02	事務所費支出	1,284,000	1,260,939	△ 23,061	
01	修繕費	234,000	233,490	△ 510 2117より34,000流用	
02	水道光熱費	233,000	232,774	△ 226 223より 13,000流用	
03	賃借料	817,000	794,675	△ 22,325 222へ 13,000流用	

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	比 増 減	附 記
03 固定資産取得支出	4,000	0	△ 4,000	
01 土地取得支出	1,000	0	△ 1,000	
01 土地取得支出	1,000	0	△ 1,000	
02 車両運搬具取得支出	1,000	0	△ 1,000	
01 車両運搬具取得支出	1,000	0	△ 1,000	
03 器具備品取得支出	1,000	0	△ 1,000	
01 器具備品取得支出	1,000	0	△ 1,000	
04 ソフトウェア取得支出	1,000	0	△ 1,000	
01 ソフトウェア取得支出	1,000	0	△ 1,000	
04 基本財産積立支出	1,000	0	△ 1,000	
01 基本財産積立支出	1,000	0	△ 1,000	
01 基本財産積立支出	1,000	0	△ 1,000	
05 特定資産積立支出	3,293,000	3,292,062	△ 938	
01 財政調整積立金支出	23,000	22,238	△ 762	
01 財政調整積立金支出	23,000	22,238	△ 762	
02 職員退職給付積立金支出	1,500,000	1,500,000		
01 職員退職給付積立金支出	1,500,000	1,500,000		
03 地区除外決済金積立金支出	1,770,000	1,769,824	△ 176	
01 地区除外決済金積立金支出	1,770,000	1,769,824	△ 176	723,000 補正
06 雑支出	1,000	0	△ 1,000	
01 過年度支出	1,000	0	△ 1,000	
01 過年度支出	1,000	0	△ 1,000	
07 次年度繰越金	0	1,828,318	1,828,318	
01 次年度繰越金	0	1,828,318	1,828,318	6年度へ
01 次年度繰越金	0	1,828,318	1,828,318	事務費 820,101
				維持管理費 1,008,217
08 予備費	1,000,000	0	△ 1,000,000	
01 予備費	1,000,000	0	△ 1,000,000	
01 予備費	1,000,000	0	△ 1,000,000	
合 計	66,217,000	58,944,944	△ 7,272,056	

収支決算書に対する注記

1 資金の範囲

資金の範囲は預金とし、未収補助金、未払金、預り金を含める。

2 次年度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	当期期末残高
預金	709,592
未収補助金	105,600
未収交付金	3,150,000
合 計	3,965,192
未払金	2,046,433
預り金	90,441
合 計	2,136,874
次年度繰越収支差額	1,828,318

正 味 財 産 増 減 計 算 書

令和 5年 4月 1日 から 令和 6年 3月31日 まで

全会計種別

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収入			
土地改良事業収入			
経常賦課金			
経常賦課金	27,358,676	27,405,255	△ 46,579
運営事務所費	16,505,644	16,536,025	△ 30,381
斐太地区維持管理費	4,865,434	4,877,716	△ 12,282
斐太北部地区維持管理費	1,786,788	1,790,704	△ 3,916
矢代地区維持管理費	4,200,810	4,200,810	0
地区除外決済金			
地区除外決済金	1,723,814	138,079	1,585,735
斐太地区決済金	1,091,500	33,277	1,058,223
斐太北部地区決済金	630,861	104,802	526,059
矢代地区決済金	1,453	0	1,453
負 担 金			
負 担 金	715,495	729,823	△ 14,328
附帯事業収入			
受取他目的使用料			
受取他目的使用料	1,483,698	1,490,049	△ 6,351
道水路等使用料	1,258,298	1,264,649	△ 6,351
水路使用料	225,400	225,400	0
基本財産運用収入			
基本財産受取配当金			
基本財産受取配当金	1,200	1,200	0
基本財産受取賃貸料			
基本財産受取賃貸料	473,696	484,905	△ 11,209
特定資産運用収入			
特定資産受取利息			
特定資産受取利息	68,658	93,073	△ 24,415
地区除外決済金積立金	46,010	61,739	△ 15,729
職員退職給与積立金	410	378	32
財政調整積立金	22,238	30,956	△ 8,718
受取補助金等			
受取補助金			
受取補助金	18,534,175	20,642,148	△ 2,107,973
受取助成金等			
受取助成金	569,600	275,584	294,016
受取交付金			
適正化事業交付金			
受取交付金	151,666	0	151,666
雑 収 入			
受取利息配当金			
受取 利息	111	125	△ 14
受取過剰金			
受取過剰金	9,814	5,846	3,968

全会計種別

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
その他収入			
その他収入	134,720	138,781	△ 4,061
固定資産受贈益			
所有土地改良施設受贈益			
所有土地改良施設受贈益	90,993,161	90,740,560	252,601
経常収入計	142,218,484	142,145,428	73,056
(2) 経常支出			
土地改良事業費			
維持管理費			
臨時雇賃金	357,387	368,737	△ 11,350
斐太地区	357,387	368,737	△ 11,350
旅費交通費	572,300	487,900	84,400
斐太地区	326,300	221,400	104,900
斐太北部地区	94,300	94,300	0
矢代地区	151,700	172,200	△ 20,500
水道光熱費	67,350	71,092	△ 3,742
支払保険料	37,200	37,200	0
支払負担金等	308,688	319,707	△ 11,019
業務委託費	173,944	221,428	△ 47,484
雑 費	68,442	60,796	7,646
工 事 費	18,934,621	17,032,879	1,901,742
斐太地区維持管理	7,633,256	8,632,943	△ 999,687
斐太北部地区維持管理	2,104,125	1,695,679	408,446
矢代地区維持管理	9,197,240	6,704,257	2,492,983
適正化事業費			
支払負担金等	130,872	78,720	52,152
工 事 費	0	3,500,000	△ 3,500,000
その他事業費			
災害復旧事業費	1,373,240	0	1,373,240
不納欠損引当金繰入額			
不納欠損引当金繰入額			
不納欠損引当金繰入額	8,549	8,549	0
減価償却費			
所有土地改良施設減価償却費			
所有土地改良施設減価償却費	149,957,517	149,483,850	473,667
一般管理費			
運営事務費			
役員 報酬	1,485,000	1,485,000	0
理事	1,330,000	1,330,000	0
監事	155,000	155,000	0
給料 手当	12,298,628	12,117,588	181,040
給料	11,341,800	11,164,800	177,000
管理職手当	361,200	361,200	0
超過勤務手当	4,040	0	4,040
扶養手当	354,000	354,000	0
寒冷地手当	162,600	162,600	0

全会計種別

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
通勤手当	74,988	74,988	0
賞与引当金繰入額	1,322,993	1,316,065	6,928
退職給付費用	1,591,798	1,649,187	△ 57,389
福利厚生費	2,915,895	2,857,112	58,783
健康保険料	904,315	893,947	10,368
厚生年金保険料	1,484,224	1,467,203	17,021
子ども・子育て拠出金	58,394	57,725	669
雇用保険料	156,360	121,056	35,304
労災保険料	49,508	48,749	759
特例業務負担金	247,248	244,800	2,448
健康診断受信料	15,846	23,632	△ 7,786
交 際 費	32,500	10,000	22,500
選 挙 費	0	69,700	△ 69,700
総代会費	159,900	328,000	△ 168,100
会議費	172,200	209,100	△ 36,900
理事会	131,200	168,100	△ 36,900
監事会	41,000	41,000	0
旅費交通費	41,000	54,160	△ 13,160
会議費用弁償	41,000	45,100	△ 4,100
普通旅費	0	9,060	△ 9,060
通信運搬費	386,765	397,464	△ 10,699
電話料金	154,694	148,301	6,393
インターネット	117,480	121,440	△ 3,960
郵送料	67,823	77,363	△ 9,540
有線放送料金	42,000	42,000	0
登記情報提供サービス	4,768	8,360	△ 3,592
消耗什器備品費	229,719	165,480	64,239
消耗品	229,719	165,480	64,239
印刷製本費	0	77,000	△ 77,000
印刷費	0	77,000	△ 77,000
支払保険料	163,764	168,744	△ 4,980
自動車損害保険料	125,034	130,014	△ 4,980
県土連保険	38,730	38,730	0
支払手数料	79,614	72,154	7,460
自動口座振替手数料	48,070	49,555	△ 1,485
口座徴収料金（郵便局）	3,561	3,549	12
残高証明書発行手数料	2,910	4,410	△ 1,500
NHK料金	13,650	13,650	0
振込手数料	11,423	990	10,433
支払負担金等	634,160	544,720	89,440
県土連一般負担金	73,000	73,000	0
農地協議会一般負担金	45,000	45,000	0
積算システム負担金	375,760	350,020	25,740
各種負担金	76,400	34,700	41,700
会議負担金	64,000	42,000	22,000
業務委託費	262,224	585,655	△ 323,431

全会計種別

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
換地更正図面作成・不動産登記委託料	0	365,655	△ 365,655
会計・賦課システム年間保守委託料	220,000	220,000	0
H P 保守業務委託料	42,224	0	42,224
租税公課費	854,700	876,100	△ 21,400
固定資産税	828,300	844,700	△ 16,400
軽自動車税	18,200	18,200	0
重量税	8,200	13,200	△ 5,000
雑 費	28,000	0	28,000
慶弔及び見舞金	28,000	0	28,000
賞 与	2,787,981	2,742,095	45,886
事務所 費			
減価償却費	319,339	315,602	3,737
修 繕 費	233,490	143,767	89,723
水道光熱費	232,774	186,878	45,896
燃料費	232,774	186,878	45,896
賃 借 料	794,675	717,085	77,590
事務所借地料	288,000	240,000	48,000
事務機器賃借料	271,756	299,424	△ 27,668
複写機使用料	217,369	157,851	59,518
高速道路・タクシー使用料	17,550	19,810	△ 2,260
経常支出計	199,017,229	198,759,514	257,715
当期経常増減額	△ 56,798,745	△ 56,614,086	△ 184,659
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収入			
過年度修正			
過年度修正			
過年度修正	1,188,477	0	1,188,477
経常外収入計	1,188,477	0	1,188,477
(2) 経常外支出			
固定資産除却損			
その他除却損失			
その他除却損失	7	0	7
経常外支出計	7	0	7
当期経常外増減額	1,188,470	0	1,188,470
当期一般正味財産増減額	△ 55,610,275	△ 56,614,086	1,003,811
一般正味財産期首残高	851,334,720	907,948,806	△ 56,614,086
一般正味財産期末残高	795,724,445	851,334,720	△ 55,610,275
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取補助金			
受取補助金	7,973	0	7,973
受取交付金			
適正化事業交付金			
受取交付金	4,474,167	0	4,474,167
固定資産受贈益			
所有土地改良施設受贈益			

全会計種別

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
所有土地改良施設受贈益	14,589,580	0	14,589,580
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 109,679,002	△ 109,282,708	△ 396,294
当期指定正味財産増減額	△ 90,607,282	△ 109,282,708	18,675,426
指定正味財産期首残高	878,941,657	988,224,365	△ 109,282,708
指定正味財産期末残高	788,334,375	878,941,657	△ 90,607,282
Ⅲ 正味財産期末残高	1,584,058,820	1,730,276,377	△ 146,217,557

貸借対照表

令和 6年 3月31日 現在

全会計種別

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金及び預金			
預 金	709,592	3,943,572	△ 3,233,980
えちご上越農協 新井支店	0	1,843,938	△ 1,843,938
えちご上越農協 新井支店	617,941	2,000,000	△ 1,382,059
えちご上越農協 中郷支店	330	330	0
第四北越銀行 新井支店	330	331	△ 1
新井信用金庫 本店	0	2	△ 2
ゆうちょ銀行	550	10,000	△ 9,450
えちご上越農協 源泉徴収税	90,441	88,971	1,470
未収賦課金等			
未収経常賦課金	20,622	44,642	△ 24,020
運営事務所費	12,619	27,031	△ 14,412
斐太地区維持管理費	1,804	1,804	0
矢代地区維持管理費	6,199	15,807	△ 9,608
その他未収金			
未収補助金	105,600	100,584	5,016
未収交付金	3,150,000	0	3,150,000
前 払 金			
前 払 金	21,642	22,176	△ 534
前払保険料	21,642	22,176	△ 534
流動資産合計	4,007,456	4,110,974	△ 103,518
2 固定資産			
(1) 基本財産			
宅地及びその従物			
宅地	88,466,599	88,466,599	0
出資金			
出資金	110,000	110,000	0
えちご上越農業協同組合	100,000	100,000	0
新潟県信用農業協同組合連合会	10,000	10,000	0
基本財産合計	88,576,599	88,576,599	0
(2) 特定資産			
所有土地改良施設			
所有土地改良施設（土地改良区）	293,095,269	330,960,316	△ 37,865,047
所有土地改良施設（国、都道府県）	788,334,375	878,941,657	△ 90,607,282
土地改良施設用地等			
土地改良施設用地等	78,091	78,091	0
受託土地改良施設使用収益権			
受託土地改良施設使用収益権	3	1	2
財政調整積立金資産			
財政調整積立金資産	141,280,032	149,674,034	△ 8,394,002
職員退職給与積立金資産			
職員退職給与積立金資産	21,919,254	20,419,254	1,500,000
地区除外決済金積立資産			
地区除外決済金積立資産	271,430,468	280,281,332	△ 8,850,864

全会計種別

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
特定資産合計	1,516,137,492	1,660,354,685	△ 144,217,193
(3) その他固定資産			
車両運搬具			
車両運搬具	22,502	292,502	△ 270,000
器具 備品			
器具 備品	115,602	164,941	△ 49,339
ソフトウェア			
ソフトウェア	1	1	0
適正化事業拠出金			
適正化事業拠出金	2,310,000	708,000	1,602,000
長期未収賦課金等			
経常賦課金	125,322	200,648	△ 75,326
運営事務所費	71,904	127,506	△ 55,602
斐太地区維持管理費	6,826	6,436	390
矢代地区維持管理費	46,592	66,706	△ 20,114
その他固定資産合計	2,573,427	1,366,092	1,207,335
固定資産合計	1,607,287,518	1,750,297,376	△ 143,009,858
3 繰延資産			
繰延資産合計	0	0	0
資産合計	1,611,294,974	1,754,408,350	△ 143,113,376
II 負債の部			
1 流動負債			
未 払 金			
未 払 金	2,046,433	2,448	2,043,985
預 り 金			
預 り 金	90,441	88,971	1,470
賞与引当金			
賞与引当金	1,322,993	1,316,065	6,928
適正化事業拠出金短期未払金			
適正化事業拠出金短期未払金	210,000	210,000	0
流動負債合計	3,669,867	1,617,484	2,052,383
2 固定負債			
適正化事業拠出金長期未払金			
適正化事業拠出金長期未払金	420,000	960,000	△ 540,000
職員退職給付引当金			
職員退職給付引当金	23,146,287	21,554,489	1,591,798
固定負債合計	23,566,287	22,514,489	1,051,798
負債合計	27,236,154	24,131,973	3,104,181

全会計種別

(単位：円)

科 目		当年度	前年度	増 減
Ⅲ	正味財産の部			
1	指定正味財産			
	受取補助金等			
	受取補助金	308,746,443	327,272,645	△ 18,526,202
	受取交付金	4,322,501	0	4,322,501
	所有土地改良施設受贈益			
	所有土地改良施設受贈益	475,265,431	551,669,012	△ 76,403,581
	指定正味財産計	788,334,375	878,941,657	△ 90,607,282
	指定正味財産増減	0	0	0
	指定正味財産合計	788,334,375	878,941,657	△ 90,607,282
	(うち基本財産への充当額)	0	0	0
	(うち特定資産への充当額)	788,334,375	878,941,657	△ 90,607,282
2	一般正味財産			
	一般正味財産計	795,724,445	851,334,720	△ 55,610,275
	一般正味財産合計	795,724,445	851,334,720	△ 55,610,275
	(うち基本財産への充当額)	88,576,599	88,576,599	0
	(うち特定資産への充当額)	705,883,863	760,993,774	△ 55,109,911
	正味財産合計	1,584,058,820	1,730,276,377	△ 146,217,557
	負債及び正味財産合計	1,611,294,974	1,754,408,350	△ 143,113,376