

監 査 報 告 書

監事は、令和 8 年 7 月 2 日、土地改良区の令和 7 年度 業務・会計及び経理の状況等を監査した。

その結果、良好に運営されているので、定款第 24 条の規定に基づき報告する。

令和 8 年 7 月 10 日

大江口土地改良区

理事長 早津 修一 様

総括監事	<u>小川 洋一郎</u>
監 事	<u>丸山 茂</u>
監 事	<u>吉田 敏夫</u>

決 算 報 告 書

自 令和 7年 4月 1日

至 令和 8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7年度 事業報告書

1.組合員数及び地区面積

(令和7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	34	166,597.87			34	166,597.87		
飛 田 新 田	11	108,154.47			11	108,154.47		
岡 崎 新 田	4	21,941.14			4	21,941.14		
下 十 日 市	24	148,412.99					24	148,412.99
上 十 日 市	23	1,834,857.88			1	283,382.30	23	1,544,788.36
東 乙 吉	8	97,874.57					8	97,874.57
西 乙 吉	15	52,338.75					15	52,338.75
佐 川	22	60,002.76			1	2,601.00	22	56,414.76
籠 町	15	54,089.98			4	4,887.00	14	49,202.98
神 宮 寺	6	30,602.00			4	2,383.00	6	28,219.00
宮 内	14	257,373.71	1	22,603.00	14	234,066.71	1	704.00
雪 森	22	65,562.22			22	61,575.22	2	3,987.00
青 田	20	181,339.00			20	181,339.00		
上 四 ツ 屋	11	37,469.04					10	36,476.04
五 日 市	62	259,319.91					62	253,704.61
四 新 田	10	16,037.66					10	16,037.66
梨 木	23	130,039.34					23	130,039.34
藤 塚・土 田	20	124,241.02					20	124,241.02
小 丸 山 新 田	7	65,421.25					7	65,421.25
東 長 森	44	282,464.68	2	9,864.00			42	270,912.68
西 長 森	22	153,060.75					22	150,848.75
猪 野 山	46	292,160.04	1	8,310.00			45	282,655.04
三 ツ 俣	20	94,964.14					20	91,030.14
菅 沼	11	133,875.00	11	133,875.00				
西 菅 沼 新 田	10	740,632.60	9	731,072.65			3	9,559.95
東 志	10	97,681.00	10	97,681.00				
三 本 木 新 田	13	159,275.00	13	159,275.00				
新 井 新 田	3	12,723.00	3	12,723.00				
上 中	22	127,858.00	22	126,279.00			1	1,579.00
志	64	511,937.06	64	495,937.00	1	7,597.00	1	8,170.06
窪 松 原	43	246,820.00	43	239,902.00			1	6,918.00
両 善 寺	54	680,722.33	54	680,722.33				
西 野 谷 新 田	26	129,355.65	26	129,355.65				
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	226	1,683,125.90	72	552,476.68	55	406,089.34	109	722,025.88
合 計	987	9,159,014.71	353	3,500,760.31	171	1,480,614.05	491	4,151,561.83

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

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	R8.3.25	33/35	理事 9/9 監事 3/3	R7年度 収支補正予算(第1回)議決 収支補正予算(第2回)議決 規約の一部改正について R6年度 事業報告・財産目録承認 R6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 R8年度 役員等の報酬及び費用弁償等議決 R8年度 組合費の賦課徴収の議決 R8年度 積立金の繰替運用議決 R8年度 金銭預入先金融機関議決 R8年度 一般会計収支予算議決 賦課金不納欠損処理承認

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

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	R7.7.9	9/9	2/3	R7年度補正予算(第1回)について R6年度 事業報告・決算報告(監査報告) R7年度 地区除外決済金単価について 規程の変更等について
第2回	R7.12.9	9/9	2/3	R7年度補正予算(第2回)について R8年度予算編成について R7・8年度の工事執行手続きの変更について 渇水対策事業について
第3回	R8.3.13	9/9	3/3	規約の一部改正について 多面的機能支払交付金事務受託について 賦課金の不納欠損処理について R8年度 収支予算について R7年度 通常総代会提出議案及び招集について(監査報告) R8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	R7.6.30	3	2	R6年度 決算監査
第2回	R7.12.9	2	2	第2回補正予算について
第3回	R8.1.28	3	2	R7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	5	82
斐太北部	3	20
矢 代	3	36

8.職員（人数）

令和6年当初			採用			退職			令和7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	10,948,545	内、使用料 68,344円
補助金・交付金	21,972,060	国・県・市
繰 越 金	922,364	令和6年度から
繰 入 金	10,757,028	地区除外決済金積立金から
過年度賦課金等	29,522	
合 計	44,629,519	

支 出	金 額（円）	付 記
事 業 費	43,096,595	斐太地区 8,775,649
		斐太北部地区 3,545,093
		矢代地区 6,435,300
		補助事業 23,004,641
		集落補助等 1,335,912
合 計	43,096,595	

10.積立金

会 計	令和6年度末	収 入	支 出	令和7年度末
地 区 除 外 決 済 金	259,823,097	136,444	10,757,028	249,202,513
職 員 退 職 給 与	23,419,254	1,500,000	0	24,919,254
財 政 調 整	131,990,213	74,350	7,780,320	124,284,243
合 計	415,232,564	1,710,794	18,537,348	398,406,010

財 産 目 録

令和 8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	12,313,052	
えちご上越農協 新井支店	12,211,711	
えちご上越農協 中郷支店	330	
ゆうちょ銀行	550	
えちご上越農協 源泉徴収税	100,461	
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	962,720	
前 払 金		
前 払 金	12,204	
前払保険料	12,204	
流動資産合計		13,308,598
2 固定資産		
(1) 基本財産		
宅地及びその従物		
宅地・畑・原野等	84,324,675	
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	84,434,675	
(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）	222,087,139	
所有土地改良施設（国、都道府県）	579,795,751	
土地改良施設用地等		
土地改良施設用地等	79,496	
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	
財政調整積立資産		
財政調整積立資産	124,284,243	
職員退職給付積立資産		
職員退職給付積立資産	24,919,254	
転用決済金積立資産		
転用決済金積立資産	249,202,513	
特定資産合計	1,200,368,399	
(3) その他固定資産		
車両運搬具		
車両運搬具	1,234,085	

財 産 目 録

令和 8年 3月31日 現在

全会計種別

(単位：円)

科 目		金 額	
器具 備品			
器具 備品	116,314		
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	11,112,000		
長期未収賦課金等			
経常賦課金	28,252		
運営事務所費	20,621		
斐太地区維持管理費	7,216		
矢代地区維持管理費	415		
その他固定資産			
リサイクル預託金	△ 810		
その他固定資産合計	12,489,842		
固定資産合計		1,297,292,916	
3 繰延資産			
繰延資産合計		0	
資産合計			1,310,601,514
II 負債の部			
1 流動負債			
未 払 金			
未 払 金	11,099,697		
預 り 金			
預 り 金	100,461		
賞与引当金			
賞与引当金	1,382,033		
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	600,000		
流動負債合計		13,182,191	
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	1,488,000		
職員退職給付引当金			
職員退職給付引当金	26,532,855		
固定負債合計		28,020,855	
負債合計			41,203,046
III 正味財産の部			1,269,398,468

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（平成31年2月14日付け30農振第2938号、農林水産省農村振興局長通知）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7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7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

定額法を採用している。

② その他固定資産の減価償却の方法

定額法を採用している。

（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

① 賞与引当金

職員に対する賞与の支給に備えるため、支給見込額のうち当期に帰属する額を計上している。

② 職員退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期における退職給付債務に基づき計上している。
なお、退職給付責務は「職員退職給与規定」に基づいて計上している。

(7) 積立金の計上基準

① 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。

② 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。

③ 地区除外決済金積立資産

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は、税込経理方式を採用している。

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	85,875,449	0	1,550,774	84,324,675
出資金	110,000	0	0	110,000
小 計	85,985,449	0	1,550,774	84,434,675
特定資産				
所有土地改良施設	935,880,460	15,000,001	148,997,571	801,882,890
土地改良施設用地等	79,496	0	0	79,496
受託土地改良施設使用収益権	3	0	0	3
財政調整積立資産	131,990,213	1,574,350	9,280,320	124,284,243
職員退職給付積立資産	23,419,254	1,500,000	0	24,919,254
転用決済金積立資産	259,823,097	157,444	10,778,028	249,202,513
小 計	1,351,192,523	18,231,795	169,055,919	1,200,368,399
合 計	1,437,177,972	18,231,795	170,606,693	1,284,803,074

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	84,324,675	0	84,324,675	0
出資金	110,000	0	110,000	0
小 計	84,434,675	0	84,434,675	0
特定資産				
所有土地改良施設	801,882,890	579,795,751	222,087,139	0
土地改良施設用地等	79,496	0	79,496	0
受託土地改良施設使用収益権	3	0	3	0
財政調整積立資産	124,284,243	0	124,284,243	0
職員退職給付積立資産	24,919,254	0	0	24,919,254
転用決済金積立資産	249,202,513	0	249,202,513	0
小 計	1,200,368,399	579,795,751	595,653,394	24,919,254
合 計	1,284,803,074	579,795,751	680,088,069	24,919,254

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	5,517,840	4,283,753	1,234,087	(246,816)
器具備品	2,586,813	2,470,497	116,316	(68,531)
ソフトウェア	1,080,000	1,079,999	1	(0)
合 計	9,184,653	7,834,249	1,350,404	(315,347)

(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 8,806,920,014	総額 7,988,946,920	総額 817,973,094	総額 (148,997,571)
	内訳 土地改良区 2,483,748,318	内訳 土地改良区 2,265,961,166	内訳 土地改良区 217,787,152	内訳 土地改良区 (39,853,417)
	国・県・その他 6,323,171,696	国・県・その他 5,722,985,754	国・県・その他 600,185,942	国・県・その他 (109,144,154)
合 計	8,806,920,014	7,988,946,920	817,973,094	(148,997,571)

(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 191,320,872	総額 106,695,128	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 191,244,853	国・県・その他 106,695,125	国・県・その他 (6,019,173)
合 計	298,016,000	191,320,872	106,695,128	(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）		290,212,268	3,650,000	18,736,548	275,125,720	
受取補助金（一般）			4,303,000			
小 計		290,212,268	7,953,000	18,736,548	275,125,720	
助成金						
受取助成金（指定）						
受取助成金（一般）			4,057,180	538,120		
小 計		0	4,057,180	538,120	0	
合 計		290,212,268	12,010,180	19,274,668	275,125,720	

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	円	円	円	円		
該当なし						
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	18,736,548
受取交付金	349,416
所有土地改良施設受贈益	90,058,190
合 計	109,144,154

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)

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	-	
R6年度	固定資産	經常賦課金	4	20,622	8,783	11,839		
		特別賦課金						
小 計		4	20,622	8,783	11,839			
R5年度		經常賦課金	4	20,622	15,497	5,125		
		特別賦課金						
小 計		4	20,622	15,497	5,125			
R4年度		經常賦課金	4	20,622	15,497	5,125		
		特別賦課金						
小 計		4	20,622	15,497	5,125			
R3年度		經常賦課金	5	21,660	15,497	6,163		
		特別賦課金						
小 計		5	21,660	15,497	6,163			
R2年度		經常賦課金	5	14,491	4,726	9,765	9,765	
		特別賦課金						
小 計		5	14,491	4,726	9,765	9,765		
合 計			22	98,017	60,000	38,017	9,765	

(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	1,364,761	1,382,033	1,364,761		1,382,033
職員退職給付引当金	24,782,750	1,750,105	0		26,532,855
合計	26,147,511	3,132,138	1,364,761	0	27,914,888

令和 7年度 一般会計収支決算書

令和7年4月1日から令和8年3月31日まで

収入合計 74,296,794 円
 支出合計 74,296,794 円
 差引残高 0 円

収入の部

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	比 較 増 減	附 記
01 土地改良事業収入	28,353,000	28,047,893	△ 305,107	未収額 徴収率
01 経常賦課金収入	27,342,000	27,353,409	11,409	20,622 99.9%
01 運営事務所費賦課金	16,469,000	16,473,208	4,208	12,619 99.9%
02 斐太地区維持管理費賦課金	4,905,000	4,908,968	3,968	1,804 99.9%
03 斐太北部地区維持管理費賦課金	1,776,000	1,776,662	662	100.0%
04 矢代地区維持管理費賦課金	4,192,000	4,194,571	2,571	6,199 99.8%
02 転用決済金収入	304,000	0	△ 304,000	
01 転用決済金	304,000	0	△ 304,000	
03 負担金収入	707,000	694,484	△ 12,516	
01 固定資産税負担金収入	707,000	694,484	△ 12,516	
02 附帯事業収入	3,305,000	3,297,480	△ 7,520	
01 他目的使用料収入	1,440,000	1,442,124	2,124	
01 道水路等使用料	1,215,000	1,216,724	1,724	
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 多面的機能支払活動組織業務受託料	1,864,000	1,855,356	△ 8,644	
01 多面的機能支払活動組織業務受託料	1,864,000	1,855,356	△ 8,644	
03 基本財産運用収入	469,000	463,255	△ 5,745	
01 基本財産配当金収入	1,000	1,300	300	
01 出資配当金	1,000	1,300	300	
02 基本財産賃貸料収入	468,000	461,955	△ 6,045	
01 基本財産賃貸料収入	468,000	461,955	△ 6,045	
04 特定資産運用収入	166,000	263,501	97,501	
01 特定資産利息収入	166,000	263,501	97,501	
01 特定資産利息収入	166,000	263,501	97,501	
05 補助金等収入	20,032,000	18,972,060	△ 1,059,940	
01 補助金収入（国・県補助金）	14,650,000	13,953,000	△ 697,000	
01 維持管理適正化事業補助金	6,000,000	6,000,000		
02 補助金収入	8,650,000	7,953,000	△ 697,000	

(単位：円)

科 目		予算額	決算額	比 較 増 減	附 記
02	助成金等収入（市補助金）	5,382,000	5,019,060	△ 362,940	
01	維持管理適正化事業補助金	1,500,000	1,500,000		
02	電気工作物保安管理事業等補助金	105,000	105,600	600	
03	補助金	3,777,000	3,413,460	△ 363,540	1,487,000 補正
06	交付金収入	3,000,000	3,000,000		
01	維持管理適正化事業交付金収入	3,000,000	3,000,000		
01	維持管理適正化事業交付金	3,000,000	3,000,000		
07	雑収入	499,000	255,337	△ 243,663	
01	受取利息配当金収入	1,000	22,244	21,244	
01	受取利息	1,000	22,244	21,244	
02	過年度収入	62,000	60,000	△ 2,000	
01	長期未収賦課金等	60,000	60,000		
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	1,271	271	
01	過怠金収入	1,000	1,271	271	
04	その他雑収入	435,000	171,822	△ 263,178	
01	その他雑収入	435,000	171,822	△ 263,178	
08	特定資産取崩収入	25,654,000	18,537,348	△ 7,116,652	
01	財政調整積立取崩収入	13,791,000	7,780,320	△ 6,010,680	
01	財政調整積立取崩	13,791,000	7,780,320	△ 6,010,680	1,300,000 補正
02	職員退職給付積立資産取崩収入	1,000	0	△ 1,000	
01	職員退職給付積立取崩	1,000	0	△ 1,000	
03	転用決済金積立取崩収入	11,862,000	10,757,028	△ 1,104,972	
01	維持管理費取崩	9,152,000	9,226,028	74,028	786,000 補正
02	事業費取崩	1,710,000	1,531,000	△ 179,000	
03	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	1,388,000	1,459,920	71,920	
01	前年度繰越金	1,388,000	1,459,920	71,920	
01	事務所費繰越金	500,000	537,556	37,556	6年度より
02	維持管理費繰越金	888,000	922,364	34,364	6年度より
合 計		82,868,000	74,296,794	△ 8,571,206	

支出の部

(単位：円)

科 目		予算額	決算額	比 較 増 減	附 記	
01	土地改良事業費支出	51,048,000	43,096,595	△ 7,951,405		
01	維持管理費支出	15,382,000	13,927,152	△ 1,454,848		
01	斐太地区維持管理費	5,907,000	5,902,489	△ 4,511	701,000	補正
02	斐太北部地区維持管理費	735,000	253,451	△ 481,549		
03	矢代地区維持管理費	6,671,000	6,435,300	△ 235,700	1,572,000	補正
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	1,267,568	△ 732,432		
02	維持管理適正化事業費支出	10,001,000	10,000,001	△ 999		
01	維持管理適正化事業費	10,001,000	10,000,001	△ 999	131より	1,000流用
03	維持管理適正化事業拠出金支出	6,165,000	6,164,802	△ 198		
01	維持管理適正化事業拠出金	6,165,000	6,164,802	△ 198	121へ	1,000流用
04	その他事業費支出	19,500,000	13,004,640	△ 6,495,360		
01	災害復旧事業費	5,000,000	1,954,640	△ 3,045,360		
02	県単農業農村整備事業	1,500,000	0	△ 1,500,000		
03	水利保全施設高度化事業	8,000,000	6,050,000	△ 1,950,000		
04	渇水対策施設緊急整備事業	5,000,000	5,000,000			
02	一般管理費支出	27,443,000	26,163,791	△ 1,279,209		
01	運営事務費支出	25,894,000	24,820,000	△ 1,074,000		
01	役員報酬	1,485,000	1,485,000			
02	給料手当	11,635,000	11,634,600	△ 400		
03	諸手当	1,356,000	1,354,788	△ 1,212		
04	賞与支払	4,256,000	4,255,902	△ 98		
05	退職金支払	1,000	0	△ 1,000		
06	福利厚生費	3,275,000	3,013,546	△ 261,454		
07	交際費	50,000	0	△ 50,000		
08	総代会費	193,000	168,100	△ 24,900		
09	会議費	210,000	184,500	△ 25,500		
10	旅費交通費	60,000	32,800	△ 27,200		
11	通信運搬費	497,000	424,497	△ 72,503		
12	消耗什器備品費	300,000	188,889	△ 111,111		
13	印刷製本費	132,000	132,000		2117より	82,000流用
14	支払手数料	100,000	76,513	△ 23,487		
15	支払保険料	180,000	145,864	△ 34,136		
16	支払負担金等	656,000	543,860	△ 112,140		
17	業務委託費	548,000	328,241	△ 219,759	2113へ	82,000流用
18	租税公課	860,000	822,900	△ 37,100		
19	雑費	100,000	28,000	△ 72,000		

(単位：円)

科 目	予算額	決算額	比 較 増 減	附 記
02 事務所費支出	1,549,000	1,343,791	△ 205,209	
01 修繕費	200,000	154,561	△ 45,439	
02 水道光熱費	240,000	231,412	△ 8,588	
03 賃借料	1,109,000	957,818	△ 151,182	
03 固定資産取得支出	1,403,000	1,250,000	△ 153,000	
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	1,301,000	1,250,000	△ 51,000	
01 車両運搬具取得支出	1,301,000	1,250,000	△ 51,000	1,300,000 補正
03 器具備品取得支出	100,000	0	△ 100,000	
01 器具備品取得支出	100,000	0	△ 100,000	
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	1,972,000	1,710,794	△ 261,206	
01 財政調整積立支出	75,000	74,350	△ 650	
01 財政調整積立支出	75,000	74,350	△ 650	531より 20,000流用
02 職員退職給付積立支出	1,500,000	1,500,000		
01 職員退職給付積立支出	1,500,000	1,500,000		
03 転用決済金積立支出	397,000	136,444	△ 260,556	
01 転用決済金積立支出	397,000	136,444	△ 260,556	511へ 20,000流用
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	2,075,614	2,075,614	
01 次年度繰越金	0	2,075,614	2,075,614	8年度へ
01 次年度繰越金	0	2,075,614	2,075,614	事務費 784,869 維持管理費 1,290,745
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	82,868,000	74,296,794	△ 8,571,206	

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。
預り金については、収支計算外出納として資金には含めていない。

2. 資金の範囲の変更有無等

該当事項なし。

3. 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	前期期末残高	当期期末残高
預金	1,430,486	12,313,052
未収補助金	345,600	962,720
合 計	1,776,086	13,275,772
未払金	225,695	11,099,697
預り金	90,471	100,461
合 計	316,166	11,200,158
次年度繰越収支差額	1,459,920	2,075,614

4. 予算額と決算額の差異が著しい科目

収 入

4 (款) 特定資産運用収入

預金利息が予算以上だったことによる。

7 (款) 雑収入

雑収入が予算以下だったことによる。

8 (款) 特定資産取崩収入

災害復旧事業費が予算以下だったことによる。

支 出

1 (款) 土地改良事業費支出

その他事業費及び災害復旧事業費が予算以下だったことによる。

5 (款) 特定資産積立支出

転用決済金積立が予算以下だったことによる。

5. 科目間流用及び予備費の充用

(1) 科目間の流用

(単位：円)

科 目	流用前予算	流用額	流用後予算
1土地改良事業費 - (2)維持管理適正化事業費- 維持管理適正化事業費	10,000,000	1,000	10,001,000
1土地改良事業費 - (3)維持管理適正化事業拠出金-維持管理適正化事業拠出金	6,166,000	△ 1,000	6,165,000
2 一般管理費 - (1)運営事務費 - 印刷製本費	50,000	82,000	132,000
2 一般管理費 - (1)運営事務費 - 業務委託費	630,000	△ 82,000	548,000
5特定資産積立 - (1)財政調整積立 - 財政調整積立	55,000	20,000	75,000
5特定資産積立(1)地区除外決済金積立-地区除外決済金積立	417,000	△ 20,000	397,000

(2) 予備費の充用

該当事項なし。

6. その他収支の状況に関する特記事項

該当事項なし。

正味財産増減計算書

令和 7年 4月 1日 から 令和 8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	27,374,031	27,392,760	△ 18,729
運営事務所費	16,485,827	16,497,259	△ 11,432
斐太地区維持管理費	4,910,772	4,912,901	△ 2,129
斐太北部地区維持管理費	1,776,662	1,781,810	△ 5,148
矢代地区維持管理費	4,200,770	4,200,790	△ 20
転用決済金			
転用決済金	0	216,220	△ 216,220
斐太地区決済金	0	44,688	△ 44,688
斐太北部地区決済金	0	171,532	△ 171,532
負 担 金			
負 担 金	694,484	706,905	△ 12,421
附帯事業収入			
受取他目的使用料			
受取他目的使用料	1,442,124	1,440,772	1,352
道水路等使用料	1,216,724	1,215,372	1,352
水路使用料	225,400	225,400	0
多面的機能支払活動組織業務受託料			
多面的機能支払活動組織業務受託料	1,815,356	0	1,815,356
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	1,300	1,200	100
基本財産受取賃貸料			
基本財産受取賃貸料	461,955	468,004	△ 6,049
特定資産運用収入			
特定資産受取利息			
特定資産受取利息	263,501	60,828	202,673
転用決済金積立	136,444	37,981	98,463
職員退職給付積立	52,707	666	52,041
財政調整積立	74,350	22,181	52,169
受取補助金等			
受取補助金			
受取補助金	23,039,548	18,534,175	4,505,373
受取助成金等			
受取助成金	3,519,060	105,600	3,413,460
受取交付金			
適正化事業交付金			
受取交付金	349,416	255,666	93,750
雑 収 入			
受取利息配当金			
受取 利息	22,244	6,088	16,156
受取過怠金			

正味財産増減計算書

令和 7年 4月 1日 から 令和 8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
受取過怠金	1, 271	7, 049	△ 5, 778
その他収入			
その他収入	153, 212	142, 496	10, 716
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, 058, 190	91, 224, 630	△ 1, 166, 440
経常収入計	149, 195, 692	140, 562, 393	8, 633, 299
(2) 経常支出			
土地改良事業費			
維持管理費			
臨時雇賃金	408, 525	357, 475	51, 050
斐太地区	408, 525	357, 475	51, 050
旅費交通費	510, 900	452, 200	58, 700
斐太地区	280, 100	210, 300	69, 800
斐太北部地区	82, 000	90, 200	△ 8, 200
矢代地区	148, 800	151, 700	△ 2, 900
水道光熱費	75, 988	74, 143	1, 845
支払保険料	37, 200	37, 200	0
支払負担金等	1, 267, 568	505, 572	761, 996
業務委託費	173, 944	173, 944	0
雑 費	59, 521	49, 853	9, 668
工 事 費	11, 393, 506	16, 953, 479	△ 5, 559, 973
斐太地区維持管理	4, 935, 555	6, 151, 491	△ 1, 215, 936
斐太北部地区維持管理	171, 451	1, 569, 488	△ 1, 398, 037
矢代地区維持管理	6, 286, 500	9, 232, 500	△ 2, 946, 000
適正化事業費			
支払負担金等	242, 802	240, 342	2, 460
その他事業費			
災害復旧事業費	1, 954, 640	0	1, 954, 640
水利保全施設高度化事業	6, 050, 000	0	6, 050, 000
水利保全施設高度化事業	5, 445, 000	0	5, 445, 000
斐太地区維持管理負担金	605, 000	0	605, 000
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	148, 997, 571	150, 349, 184	△ 1, 351, 613
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, 949, 388	12, 354, 888	594, 500
給料	11, 634, 600	11, 480, 100	154, 500
管理職手当	361, 200	361, 200	0
扶養手当	276, 000	276, 000	0
寒冷地手当	162, 600	162, 600	0
通勤手当	74, 988	74, 988	0

正味財産増減計算書

令和 7年 4月 1日 から 令和 8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
多面的交付金事務局手当	440,000	0	440,000
賞与引当金繰入額	1,382,033	1,364,761	17,272
退職給付費用	1,750,105	1,636,463	113,642
福利厚生費	3,013,546	2,925,880	87,666
健康保険料	935,425	895,923	39,502
厚生年金保険料	1,536,652	1,497,307	39,345
子ども・子育て拠出金	60,457	58,909	1,548
雇用保険料	154,696	156,565	△ 1,869
労災保険料	51,965	49,768	2,197
特例業務負担金	255,816	249,696	6,120
健康診断受信料	18,535	17,712	823
総代会費	168,100	168,100	0
会議費	184,500	168,100	16,400
理事会	143,500	131,200	12,300
監事会	41,000	36,900	4,100
旅費交通費	32,800	49,200	△ 16,400
会議費用弁償	32,800	49,200	△ 16,400
通信運搬費	424,497	395,095	29,402
電話料金	167,695	149,575	18,120
インターネット	117,480	117,480	0
郵送料	89,198	77,233	11,965
有線放送料金	42,000	42,000	0
登記情報提供サービス	8,124	8,807	△ 683
消耗什器備品費	188,889	192,704	△ 3,815
消耗品	188,889	192,704	△ 3,815
印刷製本費	132,000	37,400	94,600
印刷費	132,000	37,400	94,600
支払保険料	153,711	178,391	△ 24,680
自動車損害保険料	107,601	139,661	△ 32,060
県土連保険	46,110	38,730	7,380
支払手数料	121,033	82,754	38,279
自動口座振替手数料	46,530	46,860	△ 330
口座徴収料金（郵便局）	3,854	3,245	609
残高証明書発行手数料	2,090	5,390	△ 3,300
NHK料金	12,276	11,679	597
振込手数料	10,763	9,460	1,303
その他手数料	45,520	6,120	39,400
支払負担金等	543,860	562,170	△ 18,310
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	344,960	347,270	△ 2,310
各種負担金	60,900	38,400	22,500
会議負担金	20,000	58,500	△ 38,500
業務委託費	328,241	427,204	△ 98,963
会計・賦課システム年間保守委託料	286,000	385,000	△ 99,000
HP保守業務委託料	42,241	42,204	37

正味財産増減計算書

令和 7年 4月 1日 から 令和 8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
租税公課費	822,900	849,400	△ 26,500
固定資産税	804,700	818,000	△ 13,300
軽自動車税	18,200	18,200	0
重量税	0	13,200	△ 13,200
雑 費	28,000	0	28,000
慶弔及び見舞金	28,000	0	28,000
賞 与	2,891,141	2,802,658	88,483
事務所 費			
減価償却費	315,347	95,554	219,793
修 繕 費	154,561	166,572	△ 12,011
水道光熱費	231,412	238,910	△ 7,498
燃料費	231,412	238,910	△ 7,498
賃 借 料	957,818	887,682	70,136
事務所借地料	300,000	288,000	12,000
事務機器賃借料	340,120	277,200	62,920
複写機使用料	312,278	311,662	616
高速道路・タクシー使用料	5,420	10,820	△ 5,400
経常支出計	199,431,047	196,262,278	3,168,769
当期経常増減額	△ 50,235,355	△ 55,699,885	5,464,530
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収入			
固定資産売却益			
土地売却益			
土地売却益	0	29,699	△ 29,699
車両運搬具売却益			
車両運搬具売却益	292,649	0	292,649
過年度修正			
過年度修正			
過年度修正	0	1,406	△ 1,406
経常外収入計	292,649	31,105	261,544
(2) 経常外支出			
不納 欠損			
不納 欠損			
不納 欠損	9,765	8,549	1,216
固定資産除却損			
車両運搬具除却損			
車両運搬具除却損	1	0	1
器具備品除却損			
器具備品除却損	0	2	△ 2
経常外支出計	9,766	8,551	1,215
当期経常外増減額	282,883	22,554	260,329
当期一般正味財産増減額	△ 49,952,472	△ 55,677,331	5,724,859
一般正味財産期首残高	740,047,114	795,724,445	△ 55,677,331
一般正味財産期末残高	690,094,642	740,047,114	△ 49,952,472
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			

正 味 財 産 増 減 計 算 書

令和 7年 4月 1日 から 令和 8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
受取補助金			
受取補助金	3,650,000	0	3,650,000
受取交付金			
適正化事業交付金			
受取交付金	7,500,000	3,120,000	4,380,000
基本財産評価損			
基本財産評価損	△ 1,550,774	△ 2,591,150	1,040,376
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	△ 109,144,154	△ 110,014,471	870,317
当期指定正味財産増減額	△ 99,544,928	△ 109,485,621	9,940,693
指定正味財産期首残高	678,848,754	788,334,375	△ 109,485,621
指定正味財産期末残高	579,303,826	678,848,754	△ 99,544,928
Ⅲ 正味財産期末残高	1,269,398,468	1,418,895,868	△ 149,497,400

貸 借 対 照 表

令和 8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	12,313,052	1,430,486	10,882,566
えちご上越農協 新井支店	12,211,711	1,339,133	10,872,578
えちご上越農協 中郷支店	330	332	△ 2
ゆうちょ銀行	550	550	0
えちご上越農協 源泉徴収税	100,461	90,471	9,990
未収賦課金等			
未収経常賦課金	20,622	20,622	0
運営事務所費	12,619	12,619	0
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	6,199	0
その他未収金			
未収補助金	962,720	345,600	617,120
前 払 金			
前 払 金	12,204	20,621	△ 8,417
前払保険料	12,204	20,621	△ 8,417
流動資産合計	13,308,598	1,817,329	11,491,269
2 固定資産			
(1) 基本財産			
宅地及びその従物			
宅地・畑・原野等	84,324,675	85,875,449	△ 1,550,774
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	84,434,675	85,985,449	△ 1,550,774
(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）	222,087,139	254,440,556	△ 32,353,417
所有土地改良施設（国、都道府県）	579,795,751	681,439,904	△ 101,644,153
土地改良施設用地等			
土地改良施設用地等	79,496	79,496	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	3	0
財政調整積立資産			
財政調整積立資産	124,284,243	131,990,213	△ 7,705,970
職員退職給付積立資産			
職員退職給付積立資産	24,919,254	23,419,254	1,500,000
転用決済金積立資産			
転用決済金積立資産	249,202,513	259,823,097	△ 10,620,584
特定資産合計	1,200,368,399	1,351,192,523	△ 150,824,124
(3) その他固定資産			
車両運搬具			
車両運搬具	1,234,085	3	1,234,082

貸 借 対 照 表

令和 8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
器具 備品			
器具 備品	116,314	184,845	△ 68,531
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	11,112,000	6,888,000	4,224,000
長期未収賦課金等			
経常賦課金	28,252	77,395	△ 49,143
運営事務所費	20,621	44,585	△ 23,964
斐太地区維持管理費	7,216	7,216	0
矢代地区維持管理費	415	25,594	△ 25,179
その他固定資産			
リサイクル預託金	△ 810	0	△ 810
その他固定資産合計	12,489,842	7,150,244	5,339,598
固定資産合計	1,297,292,916	1,444,328,216	△ 147,035,300
3 繰延資産			
繰延資産合計	0	0	0
資産合計	1,310,601,514	1,446,145,545	△ 135,544,031
II 負債の部			
1 流動負債			
未 払 金			
未 払 金	11,099,697	225,695	10,874,002
預 り 金			
預 り 金	100,461	90,471	9,990
賞与引当金			
賞与引当金	1,382,033	1,364,761	17,272
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	600,000	288,000	312,000
流動負債合計	13,182,191	1,968,927	11,213,264
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	1,488,000	498,000	990,000
職員退職給付引当金			
職員退職給付引当金	26,532,855	24,782,750	1,750,105
固定負債合計	28,020,855	25,280,750	2,740,105
負債合計	41,203,046	27,249,677	13,953,369

貸 借 対 照 表

令和 8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
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	275,125,720	290,212,268	△ 15,086,548
受取交付金	14,337,419	7,186,835	7,150,584
所有土地改良施設受贈益			
所有土地改良施設受贈益	293,982,611	384,040,801	△ 90,058,190
指定正味財産計	583,445,750	681,439,904	△ 97,994,154
指定正味財産増減	△ 4,141,924	△ 2,591,150	△ 1,550,774
指定正味財産合計	579,303,826	678,848,754	△ 99,544,928
(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)	579,795,751	681,439,904	△ 101,644,153
2 一般正味財産			
一般正味財産計	690,094,642	740,047,114	△ 49,952,472
一般正味財産合計	690,094,642	740,047,114	△ 49,952,472
(うち基本財産への充当額)	84,434,675	85,985,449	△ 1,550,774
(うち特定資産への充当額)	595,653,394	646,333,365	△ 50,679,971
正味財産合計	1,269,398,468	1,418,895,868	△ 149,497,400
負債及び正味財産合計	1,310,601,514	1,446,145,545	△ 135,544,031