

承認第3号

令和元年度刈谷田川土地改良区
財務諸表及び財産目録承認について

令和元年度刈谷田川土地改良区財務諸表及び財産目録について、
規約第40条の規定により別紙のとおり承認を求めます。

令和2年10月14日 提出

刈谷田川土地改良区
理事長 河村 則夫

令和元年度

〔 自 平成31年 4月 1日 〕
〔 至 令和 2年 3月31日 〕

財務諸表及び財産目録

貸 借 対 照 表

正味財産増減計算書

財 産 目 録

刈谷田川土地改良区

貸 借 対 照 表

令和 2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
《資産の部》			
【流動資産】			
現金及び預金	256,824,697	0	256,824,697
未収賦課金等	222,703	0	222,703
短期未収金	26,381,720	0	26,381,720
流動資産合計	283,429,120	0	283,429,120
【固定資産】			
(有形固定資産)			
山林、宅地及びその従物	488,583	0	488,583
建物及び附属設備	129,625,128	0	129,625,128
機械及び装置	818,806	0	818,806
車両運搬具	1,328,904	0	1,328,904
工具、器具等	934,514	0	934,514
有形固定資産合計	133,195,935	0	133,195,935
(無形固定資産)			
ソフトウエア	93,374	0	93,374
無形固定資産合計	93,374	0	93,374
(その他固定資産)			
基本 財産			
山林、宅地及びその従物（基本財産）	125,947,976	0	125,947,976
基本財産計	125,947,976	0	125,947,976
特定 資産			
適正化事業拠出金	2,112,000	0	2,112,000
財政調整資金積立金	253,600,276	0	253,600,276
国営事業負担金等積立金	384,310,976	0	384,310,976
維持管理積立金	211,065,765	0	211,065,765
職員退職給与金積立金	224,667,286	0	224,667,286
役員総代功労金積立金	46,835	0	46,835
転用決済金積立金	201,434,768	0	201,434,768
特定資産計	1,277,237,906	0	1,277,237,906
その他資産			
長期未収賦課金等	2,956	0	2,956
長期前払農林年金特例業務負担金	22,294,009	0	22,294,009
リサイクル預託金	7,320	0	7,320
出 資 金	274,000	0	274,000
その他資産計	22,578,285	0	22,578,285
その他固定資産計	1,425,764,167	0	1,425,764,167
固定資産合計	1,559,053,476	0	1,559,053,476

貸 借 対 照 表

令和 2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
【繰延資産】			
繰延資産合計	0	0	0
資産合計	1,842,482,596	0	1,842,482,596
《負債の部》			
【流動負債】			
未 払 金	120,474,562	0	120,474,562
預 り 金	583,888	0	583,888
前受収益	1,022,904	0	1,022,904
流動負債合計	122,081,354	0	122,081,354
【固定負債】			
適正化事業拠出金未払金	5,958,000	0	5,958,000
財政調整資金引当金	202,859,881	0	202,859,881
国営事業負担金等積立金引当金	295,418,916	0	295,418,916
維持管理積立金引当金	170,994,416	0	170,994,416
職員退職給与金引当金	255,572,410	0	255,572,410
役員総代功労金引当金	46,835	0	46,835
転用決済金引当金	206,739,489	0	206,739,489
長期前受収益	830,040	0	830,040
固定負債合計	1,138,419,987	0	1,138,419,987
負債合計	1,260,501,341	0	1,260,501,341
《正味財産の部》			
【指定正味財産】			
指定正味財産計	0	0	0
指定正味財産増減	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0
(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)	0	0	0
一般正味財産	581,981,255	0	581,981,255
(うち基本財産への充当額)	125,947,976	0	125,947,976
(うち特定資産への充当額)	851,089,017	0	851,089,017
正味財産合計	581,981,255	0	581,981,255
負債及び正味財産合計	1,842,482,596	0	1,842,482,596

刈谷田川土地改良区

貸借対照表 総括表

令和 2年 3月31日 現在

(単位：円)

科 目	一般会計	刈谷田川地区 維持管理 特別会計	刈谷田川 大堰地区 維持管理 特別会計	刈谷田川 左岸地区 維持管理 特別会計	尾崎川原 開田地区 維持管理 特別会計	内部取引消	合計
《資産の部》							
【流動資産】							
現金及び預金	83,955,170	158,938,924	8,888,267	4,376,891	665,445	0	256,824,697
未収賦課金等	130,630	72,305	19,768	0	0	0	222,703
短期未収金	600	26,381,120	0	0	0	0	26,381,720
流動資産合計	84,086,400	185,392,349	8,908,035	4,376,891	665,445	0	283,429,120
【固定資産】							
(有形固定資産)							
山林、宅地及びその従物	488,583	0	0	0	0	0	488,583
建物及び附属設備	129,625,128	0	0	0	0	0	129,625,128
機械及び装置	22,934	795,872	0	0	0	0	818,806
車両運搬具	745,398	583,506	0	0	0	0	1,328,904
工具、器具等	290,450	644,064	0	0	0	0	934,514
有形固定資産合計	131,172,493	2,023,442	0	0	0	0	133,195,935

刈谷田川土地改良区

貸借対照表総括表

令和 2年 3月31日 現在

(単位：円)

科 目	一般会計	刈谷田川地区 維持管理 特別会計	刈谷田川 大堰地区 維持管理 特別会計	刈谷田川 左岸地区 維持管理 特別会計	尾崎川原 開田地区 維持管理 特別会計	内部取引消	合計
(無形固定資産)							
ソフトウェア	93,372	2	0	0	0	0	93,374
無形固定資産合計	93,372	2	0	0	0	0	93,374
(その他固定資産)							
基本 財産							
山林、宅地及びその従物（基本財産）	125,947,976	0	0	0	0	0	125,947,976
基本財産計	125,947,976	0	0	0	0	0	125,947,976
特定 資産							
適正化事業拠出金	0	2,112,000	0	0	0	0	2,112,000
財政調整資金積立金	253,600,276	0	0	0	0	0	253,600,276
国営事業負担金等積立金	0	384,310,976	0	0	0	0	384,310,976
維持管理積立金	0	28,005,623	151,069,188	16,004,156	15,986,798	0	211,065,765
職員退職給与金積立金	224,667,286	0	0	0	0	0	224,667,286
役員総代功労金積立金	46,835	0	0	0	0	0	46,835
転用決済金積立金	87,321,105	88,786,232	25,288,116	39,315	0	0	201,434,768

刈谷田川土地改良区

貸 借 対 照 表 総 括 表

令和 2年 3月31日 現在

(単位：円)

科 目	一般会計	刈谷田川地区 維持管理 特別会計	刈谷田川 大堰地区 維持管理 特別会計	刈谷田川 左岸地区 維持管理 特別会計	尾崎川原 開田地区 維持管理 特別会計	内部取引消	合計
特定資産計	565,635,502	503,214,831	176,357,304	16,043,471	15,986,798	0	1,277,237,906
その他資産							
長期未収賦課金等	2,956	0	0	0	0	0	2,956
長期前払農林年金特例業務負担金	22,294,009	0	0	0	0	0	22,294,009
リサイクル預託金	7,320	0	0	0	0	0	7,320
出 資 金	274,000	0	0	0	0	0	274,000
その他資産計	22,578,285	0	0	0	0	0	22,578,285
その他固定資産計	714,161,763	503,214,831	176,357,304	16,043,471	15,986,798	0	1,425,764,167
固定資産合計	845,427,628	505,238,275	176,357,304	16,043,471	15,986,798	0	1,559,053,476
【繰延資産】							
繰延資産合計	0	0	0	0	0	0	0
資産合計	929,514,028	690,630,624	185,265,339	20,420,362	16,652,243	0	1,842,482,596

刈谷田川土地改良区

貸 借 対 照 表 総 括 表

令和 2年 3月31日 現在

(単位：円)

科 目	一般会計	刈谷田川地区 維持管理 特別会計	刈谷田川 大堰地区 維持管理 特別会計	刈谷田川 左岸地区 維持管理 特別会計	尾崎川原 開田地区 維持管理 特別会計	内部取引消	合計
《負債の部》							
【流動負債】							
未 払 金	30,360,802	86,385,012	790,000	2,938,748	0	0	120,474,562
預 り 金	583,888	0	0	0	0	0	583,888
前受収益	0	975,144	0	47,760	0	0	1,022,904
流動負債合計	30,944,690	87,360,156	790,000	2,986,508	0	0	122,081,354
【固定負債】							
適正化事業拠出金未払金	0	5,958,000	0	0	0	0	5,958,000
財政調整資金引当金	202,859,881	0	0	0	0	0	202,859,881
国営事業負担金等積立金引当金	0	295,418,916	0	0	0	0	295,418,916
維持管理積立金引当金	0	22,404,498	124,439,586	11,362,176	12,788,156	0	170,994,416
職員退職給与金引当金	255,572,410	0	0	0	0	0	255,572,410
役員総代功労金引当金	46,835	0	0	0	0	0	46,835
転用決済金引当金	90,073,400	90,583,964	26,041,010	41,115	0	0	206,739,489

刈谷田川土地改良区

貸 借 対 照 表 総 括 表

令和 2年 3月31日 現在

(単位：円)

科 目	一般会計	刈谷田川地区 維持管理 特別会計	刈谷田川 大堰地区 維持管理 特別会計	刈谷田川 左岸地区 維持管理 特別会計	尾崎川原 開田地区 維持管理 特別会計	内部取引消	合計
長期前受収益	0	639,000	0	191,040	0	0	830,040
固定負債合計	548,552,526	415,004,378	150,480,596	11,594,331	12,788,156	0	1,138,419,987
負債合計	579,497,216	502,364,534	151,270,596	14,580,839	12,788,156	0	1,260,501,341
《正味財産の部》							
【指定正味財産】							
指定正味財産計	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産増減	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産合計	0	0	0	0	0	0	0
(うち基本財産への充当額)	0	0	0	0	0	0	0
(うち特定資産への充当額)	0	0	0	0	0	0	0
一般正味財産	350,016,812	188,266,090	33,994,743	5,839,523	3,864,087	0	581,981,255
(うち基本財産への充当額)	125,947,976	0	0	0	0	0	125,947,976
(うち特定資産への充当額)	253,600,276	414,428,599	151,069,188	16,004,156	15,986,798	0	851,089,017
正味財産合計	350,016,812	188,266,090	33,994,743	5,839,523	3,864,087	0	581,981,255

刈谷田川土地改良区

貸 借 対 照 表 総 括 表

令和 2年 3月31日 現在

(単位：円)

科 目	一般会計	刈谷田川地区 維持管理 特別会計	刈谷田川 大堰地区 維持管理 特別会計	刈谷田川 左岸地区 維持管理 特別会計	尾崎川原 開田地区 維持管理 特別会計	内部取引消	合計
負債及び正味財産合計	929,514,028	690,630,624	185,265,339	20,420,362	16,652,243	0	1,842,482,596

正味財産増減計算書

平成31年 4月 1日 から 令和 2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
《一般正味財産増減の部》			
《経常増減の部》			
[経常収入]			
【土地改良事業収入】			
賦課金収入	357,894,264	0	357,894,264
転用決済金収入	5,304,721	0	5,304,721
負担金収入	28,055,694	0	28,055,694
【附帯事業収入】			
他目的使用料収入	382,960	0	382,960
【特定資産運用収入】			
特定資産配当金収入	12,050	0	12,050
特定資産利子収入	127,557	0	127,557
【補助金等収入】			
事業補助金収入	25,370,000	0	25,370,000
助成金収入	11,726,568	0	11,726,568
【交付金収入】			
適正化事業交付金収入	21,720,000	0	21,720,000
【受託料収入】			
業務受託料収入	56,239,453	0	56,239,453
【雑収入】			
雑 収 入	904,352	0	904,352
経常収入計	507,737,619	0	507,737,619
[経常支出]			
【土地改良事業費】			
工事費支出	15,818,998	0	15,818,998
維持管理費支出	139,160,471	0	139,160,471
事業費支出	19,941,390	0	19,941,390
適正化事業費支出	36,200,000	0	36,200,000
委託業務費支出	18,506,897	0	18,506,897
受託業務費支出	46,128,830	0	46,128,830
【一般管理費】			
運営事務費支出	151,382,004	0	151,382,004

正 味 財 産 増 減 計 算 書

平成31年 4月 1日 から 令和 2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
職員退職給与金引当金繰入	13,622,720	0	13,622,720
役員総代功労金引当金繰入	46,835	0	46,835
転用決済金引当金繰入	5,304,721	0	5,304,721
機械及び装置減価償却費	648,665	0	648,665
車両運搬具減価償却費	562,752	0	562,752
工具、器具等減価償却費	414,164	0	414,164
建物及び附帯設備減価償却費	4,508,700	0	4,508,700
ソフトウェア減価償却費	230,073	0	230,073
【負担金等】			
土地改良事業負担金等	59,050,316	0	59,050,316
支払負担金等支出	2,150,408	0	2,150,408
経常支出計	513,677,944	0	513,677,944
当期経常増減額	△ 5,940,325	0	△ 5,940,325
《経常外増減の部》			
[経常外収入]			
【過年度修正】			
財政調整資金引当金過年度修正	50,714,971	0	50,714,971
国営事業負担金等積立金引当金過年度修正	73,854,729	0	73,854,729
維持管理積立金引当金過年度修正	42,748,607	0	42,748,607
役員総代功労金引当金過年度修正	113,334	0	113,334
経常外収入計	167,431,641	0	167,431,641
[経常外支出]			
【固定資産売却支出】			
固定資産除却損	4	0	4
【他会計繰出額】			
経常外支出計	4	0	4
当期経常外増減額	167,431,637	0	167,431,637
当期一般正味財産増減額	161,491,312	0	161,491,312
一般正味財産期首残高	420,489,943	0	420,489,943
一般正味財産期末残高	581,981,255	0	581,981,255

正 味 財 産 増 減 計 算 書

平成31年 4月 1日 から 令和 2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
《指定正味財産増減の部》			
[補助金等収入]			
補助金等収入合計	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0
《正味財産期末残高》	581,981,255	0	581,981,255

刈谷田川土地改良区

正 味 財 産 増 減 計 算 書 総 括 表

平成31年 4月 1日 から 令和 2年 3月31日 まで

(単位：円)

科 目	一般会計	刈谷田川地区 維持管理 特別会計	刈谷田川 大堰地区 維持管理 特別会計	刈谷田川 左岸地区 維持管理 特別会計	尾崎川原 開田地区 維持管理 特別会計	内部取引消	合計
《一般正味財産増減の部》							
《経常増減の部》							
[経常収入]							
【土地改良事業収入】							
賦課金収入	159,100,446	155,667,183	41,174,630	665,307	1,286,698	0	357,894,264
転用決済金収入	2,752,295	1,797,732	752,894	1,800	0	0	5,304,721
負担金収入	0	25,885,694	2,170,000	0	0	0	28,055,694
【附帯事業収入】							
他目的使用料収入	131,820	249,920	0	1,220	0	0	382,960
【特定資産運用収入】							
特定資産配当金収入	12,050	0	0	0	0	0	12,050
特定資産利子収入	57,611	48,764	18,143	1,437	1,602	0	127,557
【補助金等収入】							
事業補助金収入	0	21,646,000	790,000	2,934,000	0	0	25,370,000
助成金収入	6,503,568	5,223,000	0	0	0	0	11,726,568

刈谷田川土地改良区

正味財産増減計算書総括表

平成31年 4月 1日 から 令和 2年 3月31日 まで

(単位：円)

科 目	一般会計	刈谷田川地区 維持管理 特別会計	刈谷田川 大堰地区 維持管理 特別会計	刈谷田川 左岸地区 維持管理 特別会計	尾崎川原 開田地区 維持管理 特別会計	内部取引消	合計
【交付金収入】							
適正化事業交付金収入	0	21,720,000	0	0	0	0	21,720,000
【受託料収入】							
業務受託料収入	0	56,167,120	0	72,333	0	0	56,239,453
【雑収入】							
雑 収 入	783,516	101,204	19,221	27	384	0	904,352
【他会計繰入額】							
他会計からの繰入金	6,846,010	15,000,000	0	0	0	-21,846,010	0
経常収入計	176,187,316	303,506,617	44,924,888	3,676,124	1,288,684	-21,846,010	507,737,619
[経常支出]							
【土地改良事業費】							
工事費支出	0	14,648,472	713,880	0	456,646	0	15,818,998
維持管理費支出	0	87,179,536	50,755,749	513,432	711,754	0	139,160,471
事業費支出	0	16,217,390	790,000	2,934,000	0	0	19,941,390

刈谷田川土地改良区

正味財産増減計算書総括表

平成31年 4月 1日 から 令和 2年 3月31日 まで

(単位：円)

科 目	一般会計	刈谷田川地区 維持管理 特別会計	刈谷田川 大堰地区 維持管理 特別会計	刈谷田川 左岸地区 維持管理 特別会計	尾崎川原 開田地区 維持管理 特別会計	内部取引消	合計
適正化事業費支出	0	36,200,000	0	0	0	0	36,200,000
委託業務費支出	0	18,082,097	253,800	171,000	0	0	18,506,897
受託業務費支出	0	46,128,830	0	0	0	0	46,128,830
【一般管理費】							
運営事務費支出	151,382,004	0	0	0	0	0	151,382,004
職員退職給与金引当金繰入	13,622,720	0	0	0	0	0	13,622,720
役員総代功労金引当金繰入	46,835	0	0	0	0	0	46,835
転用決済金引当金繰入	2,752,295	1,797,732	752,894	1,800	0	0	5,304,721
機械及び装置減価償却費	17,200	631,465	0	0	0	0	648,665
車両運搬具減価償却費	43,939	518,813	0	0	0	0	562,752
工具、器具等減価償却費	39,283	374,881	0	0	0	0	414,164
建物及び附帯設備減価償却費	4,508,700	0	0	0	0	0	4,508,700
ソフトウェア減価償却費	230,073	0	0	0	0	0	230,073
【負担金等】							
土地改良事業負担金等	0	54,570,021	4,480,295	0	0	0	59,050,316

刈谷田川土地改良区

正 味 財 産 増 減 計 算 書 総 括 表

平成31年 4月 1日 から 令和 2年 3月31日 まで

(単位：円)

科 目	一般会計	刈谷田川地区 維持管理 特別会計	刈谷田川 大堰地区 維持管理 特別会計	刈谷田川 左岸地区 維持管理 特別会計	尾崎川原 開田地区 維持管理 特別会計	内部取引消	合計
支払負担金等支出	1,670,496	382,912	97,000	0	0	0	2,150,408
【他会計繰出額】							
他会計繰出金	15,000,000	6,846,010	0	0	0	-21,846,010	0
経常支出計	189,313,545	283,578,159	57,843,618	3,620,232	1,168,400	-21,846,010	513,677,944
当期経常増減額	-13,126,229	19,928,458	-12,918,730	55,892	120,284	0	-5,940,325
《経常外増減の部》							
[経常外収入]							
【過年度修正】							
財政調整資金引当金過年度修正	50,714,971	0	0	0	0	0	50,714,971
国営事業負担金等積立金引当金過年度修正	0	73,854,729	0	0	0	0	73,854,729
維持管理積立金引当金過年度修正	0	5,601,125	31,109,897	2,840,545	3,197,040	0	42,748,607
役員総代功労金引当金過年度修正	113,334	0	0	0	0	0	113,334
経常外収入計	50,828,305	79,455,854	31,109,897	2,840,545	3,197,040	0	167,431,641

刈谷田川土地改良区

正 味 財 産 増 減 計 算 書 総 括 表

平成31年 4月 1日 から 令和 2年 3月31日 まで

(単位：円)

科 目	一般会計	刈谷田川地区 維持管理 特別会計	刈谷田川 大堰地区 維持管理 特別会計	刈谷田川 左岸地区 維持管理 特別会計	尾崎川原 開田地区 維持管理 特別会計	内部取引消	合計
[経常外支出]							
【固定資産売却支出】							
固定資産除却損	4	0	0	0	0	0	4
経常外支出計	4	0	0	0	0	0	4
当期経常外増減額	50,828,301	79,455,854	31,109,897	2,840,545	3,197,040	0	167,431,637
当期一般正味財産増減額	37,702,072	99,384,312	18,191,167	2,896,437	3,317,324	0	161,491,312
一般正味財産期首残高	312,314,740	88,881,778	15,803,576	2,943,086	546,763	0	420,489,943
一般正味財産期末残高	350,016,812	188,266,090	33,994,743	5,839,523	3,864,087	0	581,981,255
《指定正味財産増減の部》							
[補助金等収入]							
補助金等収入合計	0	0	0	0	0	0	0
当期指定正味財産増減額	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期首残高	0	0	0	0	0	0	0
指定正味財産期末残高	0	0	0	0	0	0	0

刈谷田川土地改良区

正 味 財 産 増 減 計 算 書 総 括 表

平成31年 4月 1日 から 令和 2年 3月31日 まで

(単位：円)

科 目	一般会計	刈谷田川地区 維持管理 特別会計	刈谷田川 大堰地区 維持管理 特別会計	刈谷田川 左岸地区 維持管理 特別会計	尾崎川原 開田地区 維持管理 特別会計	内部取引消	合計
《正味財産期末残高》	350,016,812	188,266,090	33,994,743	5,839,523	3,864,087	0	581,981,255

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

取得価額をもって評価している。

ただし、取得価額が不明な一部資産の評価に当たっては次により評価している。

宅地及び従物 市の平成31年度固定資産評価額による。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(3) 棚卸資産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 土地改良施設等の減価償却の方法

定額法を採用。 (現在調査中により未計上)

② その他固定資産の減価償却の方法

定額法を採用。

今年度より減価償却を行うため、過年度分については、経過年数に応じた減価償却累計額を求めている。

(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

・職員退職給与金引当金

職員の退職給付に備えるため、期末退職給与金支給額に相当する金額を計上している。

なお、支給額の算定は、刈谷田土地改良区職員給与に関する規程第6章退職給与金に基づき算出している。

・役員総代功労金引当金

役員・総代の功労金の支給に備えるため、期末要支給額を計上している。

なお、支給額の算定は、刈谷田土地改良区総代・役員功労金規程に基づき算出している。

・農地転用決済金引当金

転用した土地に係る賦課金、償還金、事業費、負担金又は分担金に充てるため、農地転用決済金相当額を計上している。

なお、決済金額の算定は、地区除外等処理規程決済金算定基準に基づき算出している。

(7) リース取引の処理方法

所有権移転以外のファイナンス・リース取引

通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

(8) 消費税等の会計処理

消費税等の会計処理は、税込方式によっている。

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

土地改良区会計基準（平成23年4月1日 22農振第2410号）に基づく会計基準を準拠。

土地改良区会計基準（平成31年2月14日 30農振第2938号）に基づく会計基準を採用して、引当金の要件（①将来の特定の費用又は損失 ②その発生が当期以前の事象に起因 ③発生の可能性が高い ④その金額を合理的見積もることができる）に該当しない、単式会計時に財産目録に計上されていた「財政調整資金積立金引当金」「国営事業負担金等積立金引当金」「維持管理積立金引当金」を、当該年度より5年間で取崩す処理を行う。

(2) 表示方法の変更

土地改良区会計基準（平成23年4月1日 22農振第2410号）に基づく表示方法を準拠。

引当金要件から外れた引当金の取崩し処理の表示方法は、今後5年間継続するため、新土地改良区会計基準（平成31年2月14日 30農振第2938号）に基づく表示方法を採用。

3 基本財産、特定資産の増減額及びその残高

基本財産、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	125,947,976	-	-	125,947,976
小計	125,947,976			125,947,976
特定資産				
適正化事業拠出金	7,092,000	6,732,000	11,712,000	2,112,000
財政調整資金積立金	253,574,852	25,424	0	253,600,276
国営事業負担金等積立金	369,273,645	15,037,331	0	384,310,976
維持管理積立金				
刈谷田川地区（右岸）	28,005,623	-	-	28,005,623
刈谷田川大堰地区	155,549,483	-	4,480,295	151,069,188
刈谷田川左岸地区（西小・鶴島江）	13,202,574	301,334	-	13,503,908
刈谷田川左岸地区（大江）	1,000,147	1,500,101	-	2,500,248
尾崎川原開田地区	1,000,200	100	-	1,000,300
尾崎川原開田地区（補償料）	14,984,996	1,502	-	14,986,498
職員退職給与金積立金	236,527,718	12,261,168	24,121,600	224,667,286
役員総代功労金積立金	5,951,676	46,835	5,951,676	46,835
転用決済金積立金				
一般	82,583,768	4,737,337	-	87,321,105
刈谷田川地区（右岸）	41,308,207	2,476,817	-	43,785,024
刈谷田川地区（圃場）	44,720,714	280,494	-	45,001,208
刈谷田川大堰地区	24,193,058	1,095,058	-	25,288,116
刈谷田川左岸地区（西小・鶴島江）	28,887	10,428	-	39,315
小計	1,278,997,548	44,505,929	46,265,571	1,277,237,906
合 計	1,404,945,524	44,505,929	46,265,571	1,403,185,882

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	125,947,976		(125,947,976)	
小計	125,947,976		(125,947,976)	
特定資産				
適正化事業拠出金	2,112,000		(2,112,000)	
財政調整資金積立金	253,600,276		(253,600,276)	
国営事業負担金等積立金	384,310,976		(384,310,976)	
維持管理積立金				
刈谷田川地区(右岸)	28,005,623		(28,005,623)	
刈谷田川大堰地区	151,069,188		(151,069,188)	
刈谷田川左岸地区(西小・鶴島江)	13,503,908		(13,503,908)	
刈谷田川左岸地区(大江)	2,500,248		(2,500,248)	
尾崎川原開田地区	1,000,300		(1,000,300)	
尾崎川原開田地区(補償料)	14,986,498		(14,986,498)	
職員退職給与金積立金	224,667,286			(224,667,286)
役員総代功労金積立金	46,835			(46,835)
転用決済金積立金				
一般	87,321,105			(87,321,105)
刈谷田川地区(右岸)	43,785,024			(43,785,024)
刈谷田川地区(圃場)	45,001,208			(45,001,208)
刈谷田川大堰地区	25,288,116			(25,288,116)
刈谷田川左岸地区(西小・鶴島江)	39,315			(39,315)
小計	1,277,237,906		(851,089,017)	(426,148,889)
合 計	1,403,185,882		(977,036,993)	(426,148,889)

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	(当期減価額)
(有形固定資産)				
建物及び附属設備	229,972,098	100,346,970	129,625,128	(4,508,700)
機械及び付属装置	7,004,369	6,185,563	818,806	(648,665)
車両運搬具	3,688,592	2,359,688	1,328,904	(562,752)
工具、器具等	14,180,705	13,246,191	934,514	(414,164)
(無形固定資産)				
ソフトウェア	3,380,280	3,286,906	93,374	(230,073)
合 計	258,226,044	125,425,318	132,800,726	(6,364,354)

(2) 所有土地改良施設、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、当期減価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	(当期減価額)
所有土地改良施設	現在調査中			
受託土地改良施設使用収益権	現在調査中			
合 計				

※受託土地改良施設使用収益権にあつては土地改良区負担相当額について、所有土地改良施設と同様に、減価償却累計額、当期末残高等を記載する。

当該施設に対する国庫補助金等相当額を外数で () 書きする。

(3) 土地改良施設建設仮勘定にかか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	県費
該当なし		

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
国 債			
所有なし			
合 計			

8 補助金、助成金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金、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						
団体営農業水路等長寿命 化・防災減災事業	新潟県	-	1,000,000	1,000,000	0	一般正味財産
地域農業水利施設ストックマ ネジメント事業(保全計画)	新潟県	-	4,900,000	4,900,000	0	一般正味財産
団体営基幹水利施設ストック マネジメント事業	新潟県	-	9,780,000	9,780,000	0	一般正味財産
国営造成施設管理体制整備 促進事業(管理体制整備型)	三条地域振興局	-	9,690,000	9,690,000	0	一般正味財産
小計		-	25,370,000	25,370,000	0	
助成金						
団体営農業水路等長寿命 化・防災減災事業	三条市	-	20,000	20,000	0	一般正味財産
	見附市	-	179,000	179,000	0	一般正味財産
団体営基幹水利施設ストック マネジメント事業	三条市	-	1,040,000	1,040,000	0	一般正味財産
	見附市	-	243,000	243,000	0	一般正味財産
維持管理適正化事業	三条市	-	2,928,000	2,928,000	0	一般正味財産
	見附市	-	777,000	777,000	0	一般正味財産
	長岡市	-	36,000	36,000	0	一般正味財産
経常事務費	三条市	-	193,000	193,000	0	一般正味財産
	見附市	-	6,310,568	6,310,568	0	一般正味財産
小計		-	11,726,568	11,726,568	0	
合 計		-	37,096,568	37,096,568	0	

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及び同法第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			
小 計						
換地清算金交付金			該当なし			
小 計						
合 計						

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	
該当なし	
経常外収入への振替額	
該当なし	
合 計	

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	資産 総額	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

該当事項なし

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	備考
令和 元年度	流動 資産	経常 賦課金	一般会計	4件			130,630	
			刈谷田維持会計	2件			72,305	
			大堰維持会計	2件			19,768	
	小計			8件			222,703	
平成 30年度	固定 資産	経常 賦課金	一般会計	3件	83,224	80,268	2,956	
			刈谷田維持会計	2件	55,702	55,702	0	
			大堰維持会計	1件	16,750	16,750	0	
		転用 決済金	一般会計	1件	38,400	38,400	0	
			刈谷田維持会計	1件	43,689	43,689	0	
			大堰維持会計	1件	11,520	11,520	0	
	小計			9件	249,285	246,329	2,956	
合 計			17件	249,285	246,329	225,659		

(2) 引当金の明細

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 ※	
財政調整資金引当金	253,574,852			50,714,971	202,859,881
国営事業負担金等積立金引当金	369,273,645			73,854,729	295,418,916
維持管理積立金引当金	213,743,023			42,748,607	170,994,416
刈谷田川地区（右岸）	28,005,623			5,601,125	22,404,498
刈谷田川大堰地区	155,549,483			31,109,897	124,439,586
刈谷田川左岸地区（西小・鶴島江）	13,202,574			2,640,515	10,562,059
刈谷田川左岸地区（大江）	1,000,147			200,030	800,117
尾崎川原開田地区	1,000,200			200,040	800,160
尾崎川原開田地区（補償料）	14,984,996			2,997,000	11,987,996
職員退職給与金引当金	266,071,290	13,622,720	24,121,600		255,572,410
役員総代功労金引当金	5,951,676	46,835	5,838,342	113,334	46,835
農地転用決済金引当金	201,434,768	5,304,721			206,739,489
一般	87,321,105	2,752,295			90,073,400
刈谷田川地区（右岸）	43,785,024	1,701,415			45,486,439
刈谷田川地区（圃場）	45,001,208	96,317			45,097,525
刈谷田川大堰地区	25,288,116	752,894			26,041,010
刈谷田川左岸地区（西小・鶴島江）	39,315	1,800			41,115
合 計	1,310,049,254	18,974,276	29,959,942	167,431,641	1,131,631,947

※1 複式会計以前において負債に計上されていた下記の引当金は、土地改良区会計基準（平成31年2月14日 30農振第2938号）の適用に伴い、5年による定額法により取崩している。

財政調整資金引当金

国営事業負担金等積立金引当金

維持管理積立金引当金

刈谷田川地区（右岸）

刈谷田川大堰地区

刈谷田川左岸地区（西小・鶴島江）

刈谷田川左岸地区（大江）

尾崎川原開田地区

尾崎川原開田地区（補償料）

※2 役員総代功労金引当金は、期首残高が目的使用額より多かったため、取崩しを行った。

刈谷田川土地改良区

財 産 目 録

令和 2年 3月31日 現在

(単位：円)

科 目		金 額	
《資産の部》			
【流動資産】			
現金及び預金		256,824,697	
現金		0	
預貯金	(会計別内訳別表(1)参照)		
JAにいがた南蒲いちい支店	普通貯金 1口	665,445	
JAにいがた南蒲見附西支店	普通貯金 4口	168,644,805	
JAにいがた南蒲中之島支店	普通貯金 5口	81,985,971	
JA越後ながおか長岡北支店	普通貯金 1口	1,017,334	
㈸第四銀行今町中央支店	普通預金 1口	3,095,153	
㈸北越銀行今町支店	普通預金 1口	1,415,989	
未収賦課金等		222,703	
賦課金	一般会計	130,630	
	刈谷田川地区維持管理会計	72,305	
	大堰地区維持管理会計	19,768	
短期未収金		26,381,720	
督促手数料	一般会計	600	
市助成金	刈谷田地区維持管理会計	3,996,000	
県管理事業受託業務費	刈谷田地区維持管理会計	8,398,120	
基幹水利事業受託業務費	刈谷田地区維持管理会計	13,987,000	
流動資産合計		283,429,120	
【固定資産】			
(有形固定資産)			
山林、宅地及びその従物	旧尾崎排水機場他	488,583	
建物及び附属設備	事務所建物他	129,625,128	
機械及び装置	サイドカッター他15点	818,806	
車両運搬具	軽貨物車他5点	1,328,904	
工具、器具等	膜厚計他63点	934,514	
有形固定資産合計		133,195,935	
(無形固定資産)			
ソフトウェア	会計ソフト他9点	93,374	
無形固定資産合計		93,374	
(その他固定資産)			
基本 財産			
山林、宅地及びその従物	事務所敷地他	125,947,976	
基本財産計		125,947,976	
特定 資産			
適正化事業拠出金	大和第3揚水機	2,112,000	
(積立金：会計別内訳別表(2)参照)			
財政調整資金積立金		253,600,276	
JAにいがた南蒲東本成寺支店	定期預金 1口	63,418,621	
JAにいがた南蒲見附西支店	定期預金 2口	150,169,887	
JA越後ながおか長岡北支店	定期預金 1口	20,005,884	
㈸北越銀行今町支店	定期預金 1口	20,005,884	
国営事業負担金等積立金		384,310,976	
JAにいがた南蒲いちい支店	定期貯金 2口	384,310,976	
維持管理積立金		211,065,765	
刈谷田川地区（右岸）		28,005,623	

刈谷田川土地改良区

財 産 目 録

令和 2年 3月31日 現在

(単位：円)

科 目		金 額	
JAにいがた南蒲いちい支店	定期貯金 1口		
刈谷田川大堰地区		151,069,188	
JAにいがた南蒲中之島支店	定期貯金 2口		
刈谷田川左岸地区(西小・鶴島江)		13,503,908	
JAにいがた南蒲中之島支店	定期貯金 1口		
刈谷田川左岸地区(大江)		2,500,248	
JAにいがた南蒲中之島支店	定期貯金 1口		
尾崎川原開田地区		1,000,300	
JAにいがた南蒲いちい支店	定期貯金 1口		
尾崎川原開田地区(補償料)		14,986,498	
JAにいがた南蒲いちい支店	定期貯金 1口		
職員退職給与金積立金		224,667,286	
JAにいがた南蒲見附西支店	定期貯金 1口		
役員総代功労金積立金		46,835	
JAにいがた南蒲見附西支店	定期貯金 1口		
転用決済金積立金		201,434,768	
一般		87,321,105	
JAにいがた南蒲中之島支店	定期貯金 1口	47,321,105	
㈱北越銀行今町支店	定期預金 1口	40,000,000	
刈谷田川地区(右岸)		43,785,024	
JAにいがた南蒲中之島支店	定期貯金 1口		
刈谷田川地区(圃場)		45,001,208	
JAにいがた南蒲中之島支店	定期貯金 1口		
刈谷田川大堰地区		25,288,116	
JAにいがた南蒲中之島支店	定期貯金 1口		
刈谷田川左岸地区(西小・鶴島江)		39,315	
JAにいがた南蒲中之島支店	定期貯金 1口		
特定資産計		1,277,237,906	
その他資産			
長期未収賦課金等		2,956	
H30年度賦課金	一般会計	2,956	
長期前払農林年金特例業務負担金		22,294,009	
リサイクル預託金		7,320	
出 資 金		274,000	
その他資産計		22,578,285	
その他固定資産計		1,425,764,167	
固定資産合計		1,559,053,476	
【繰延資産】			
繰延資産合計		0	
資産合計			1,842,482,596
《負債の部》			
【流動負債】			
未 払 金		120,474,562	
3月超勤手当	一般会計	173,638	
役員総代功労金	一般会計	5,838,342	
職員退職金	一般会計	24,121,600	
農林年金特例業務負担金	一般会計	10,608	

刈谷田川土地改良区

財 産 目 録

令和 2年 3月31日 現在

(単位：円)

科 目		金 額		
労働保険事業主負担金	一般会計	3,542		
消費税確定精算金	一般会計	22,747		
運営事務費	一般会計	190,325		
工事・維持管理費	刈谷田地区維持管理会計	499,951		
補助事業・適正化事業費	刈谷田地区維持管理会計	35,416,000		
3月宿直・超勤手当(受託費分)	刈谷田地区維持管理会計	164,235		
県管理事業分担金	刈谷田地区維持管理会計	47,985,021		
消費税	刈谷田地区維持管理会計	2,319,805		
補助事業費	大堰地区維持管理会計	790,000		
補助事業費	左岸地区維持管理会計	2,934,000		
消費税	左岸地区維持管理会計	4,748		
預 り 金		583,888		
源泉所得税	一般会計収支外	229,188		
市県民税	一般会計収支外	354,700		
前受収益		1,022,904		
他目的使用料(R2年度分)	刈谷田地区維持管理会計	975,144		
他目的使用料(R2年度分)	左岸地区維持管理会計	47,760		
流動負債合計			122,081,354	
【固定負債】				
適正化事業拠出金未払金		5,958,000		
	低位部幹線排水路	456,000		
	高位部支線上流排水路	300,000		
	中央揚水機	630,000		
	中央管理所水管理システム	1,692,000		
	川通第2揚水機	990,000		
	大和第2揚水機	1,890,000		
財政調整資金引当金		202,859,881		
国営事業負担金等積立金引当金		295,418,916		
維持管理積立金引当金		170,994,416		
刈谷田川地区(右岸)		22,404,498		
刈谷田川大堰地区		124,439,586		
刈谷田川左岸地区(西小・鶴島江)		10,562,059		
刈谷田川左岸地区(大江)		800,117		
尾崎川原開田地区		800,160		
尾崎川原開田地区(補償料)		11,987,996		
職員退職給与金引当金		255,572,410		
役員総代功労金引当金		46,835		
転用決済金引当金		206,739,489		
一般		90,073,400		
刈谷田川地区(右岸)		45,486,439		
刈谷田川地区(圃場)		45,097,525		
刈谷田川大堰地区		26,041,010		
刈谷田川左岸地区(西小・鶴島江)		41,115		
長期前受収益		830,040		
他目的使用料(R3年度以降分)	刈谷田地区維持管理会計	639,000		
他目的使用料(R3年度以降分)	左岸地区維持管理会計	191,040		
固定負債合計			1,138,419,987	
負債合計				1,260,501,341

刈谷田川土地改良区

財 産 目 録

令和 2年 3月31日 現在

(単位：円)

科 目	金 額		
《正味財産の部》			581,981,255

別 表

現金預貯金及び積立金調書

令和2年3月31日現在

(1)現金及び預貯金

会 計 名		預 入 額			預 入 先 内 訳													
		現金	普通貯金	定期貯金	にいがた南蒲農協						越後なおか農協		第四銀行		北越銀行			
					本成寺		いちい		見附西		中之島		長岡北		今町中央		今町	
一 般 会 計		0	¥ 83,955,170					817,614		77,609,080			1,017,334		3,095,153		1,415,989	
区 別	一般会計		83,371,282					817,614	1口	77,025,192	2口		1,017,334	1口	3,095,153	1口	1,415,989	1口
	預り金(収支外)		583,888							583,888	1口							
刈谷田川地区維持管理		0	¥ 158,938,924					158,938,924										
区 別	右岸地区		101,002,977					101,002,977	1口									
	圃場地区		57,935,947					57,935,947	1口									
大堰地区維持管理		0	¥ 8,888,267					8,888,267	1口									
左岸地区維持管理		0	¥ 4,376,891							4,376,891								
区 別	西小川江・鶴島江地区		3,599,048							3,599,048	1口							
	大江地区		777,843							777,843	1口							
尾崎川原開田維持管理		0	¥ 665,445				665,445	1口										
合 計		0	¥ 256,824,697		0		665,445	1口	168,644,805	4口	81,985,971	5口	1,017,334	1口	3,095,153	1口	1,415,989	1口

《参考資料》

一般会計	3/31現在残高¥83,955,170＋短期未収金¥0－未払金¥30,357,260－預り金¥583,888＝¥53,014,022（決算書残額・事業報告書(1)会計別収支決算の状況）
刈谷田川地区維持管理	3/31現在残高¥158,938,924＋短期未収金¥26,381,120－未払金¥86,385,012＝¥98,935,032（決算書残額・事業報告書(1)会計別収支決算の状況）
刈谷田川大堰地区維持管理	3/31現在残高¥8,888,267＋短期未収金¥0－短期未払金¥790,000＝¥8,098,267（決算書残額・事業報告書(1)会計別収支決算の状況）
刈谷田川左岸地区維持管理	3/31現在残高¥4,376,891＋短期未収金¥0－短期未払金¥2,938,748＝¥1,438,143（決算書残額・事業報告書(1)会計別収支決算の状況）
西小川江鶴島江地区決算書残額）3/31現在残高¥3,599,048＋短期未収金¥0－短期未払金¥2,938,748＝¥665,048	

(2) 特定資産(積立金)

会 計 名	預 入 額			預 入 先 内 訳												
	現金	普通貯金	定期預貯金	にいがた南蒲農協						越後ながおか農協		第四銀行		北越銀行		
				本成寺		いちい		見附西		中之島		長岡北		今町中央		今町
一般会計			¥ 565,635,502	63,418,621				374,884,008		47,321,105		20,005,884		0		60,005,884
職員退職給与金積立金			224,667,286				224,667,286	1口								
役員総代功労金積立金			46,835				46,835	1口								
財政調整資金積立金			253,600,276	63,418,621	1口		150,169,887	2口			20,005,884	1口			20,005,884	1口
転用決済金積立金			87,321,105						47,321,105	1口					40,000,000	1口
刈谷田川地区維持管理			¥ 501,102,831			412,316,599			88,786,232							
国営事業負担金等積立金			384,310,976			384,310,976	2口									
維持管理積立金(右岸地区)			28,005,623			28,005,623	1口									
転用決済金積立金			88,786,232						88,786,232	2口						
大堰地区維持管理			¥ 176,357,304						176,357,304							
維持管理積立金			151,069,188						151,069,188	2口						
転用決済金積立金			25,288,116						25,288,116	1口						
左岸地区維持管理			¥ 16,043,471						16,043,471							
維持管理積立金 (西小川江・鶴島江地区)			13,503,908						13,503,908	1口						
維持管理積立金 (大江地区)			2,500,248						2,500,248	1口						
転用決済金積立金 (西小川江・鶴島江地区)			39,315						39,315	1口						
尾崎川原開田区維持管理			¥ 15,986,798			15,986,798										
維持管理積立金			1,000,300			1,000,300	1口									
維持管理積立金(補償料)			14,986,498			14,986,498	1口									
合 計		0	¥ 1,275,125,906	63,418,621	1口	428,303,397	5口	374,884,008	4口	328,508,112	9口	20,005,884	2口	0		60,005,884 2口