

貸借対照表

令和元年度 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	基本財産積立金特別会計	合 計
1 資産の部			
1 流動資産			
現金及び預金	9,592,442		9,592,442
短期未収金	3,763,839		3,763,839
流動資産合計	13,356,281		13,356,281
2 固定資産			
(1) 有形固定資産			
山林、宅地及びその従物	33,859,315		33,859,315
車両運搬具			
備品	4		4
有形固定資産合計	33,859,319		33,859,319
(2) 無形固定資産			
受託土地改良施設使用収益権	2,086,957,366		2,086,957,366
無形固定資産合計	2,086,957,366		2,086,957,366
(3) その他固定資産			
基本財産			
事業基金積立金		400,000,000	400,000,000
基本財産合計		400,000,000	400,000,000
特定資産			
財政調整基金積立金		66,928,803	66,928,803
特定資産合計		66,928,803	66,928,803
その他固定資産合計		466,928,803	466,928,803
固定資産合計	2,120,816,685	466,928,803	2,587,745,488
3 繰延資産			
繰延資産合計			
資産合計	2,134,172,966	466,928,803	2,601,101,769
II 負債の部			
1 流動負債			
(1) 流動負債			
未払金	391,700		391,700
預り金	8,584		8,584
流動負債合計	400,284		400,284
流動負債合計	400,284		400,284
2 固定負債			
固定負債合計			
負債合計	400,284		400,284
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計			
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)			
2 一般正味財産			
一般正味財産	2,133,772,682	466,928,803	2,600,701,485
(うち基本財産への充当額)		(400,000,000)	
(うち特定資産への充当額)		(66,928,803)	
正味財産合計	2,133,772,682	466,928,803	2,600,701,485
負債及び正味財産合計	2,134,172,966	466,928,803	2,601,101,769

正味財産増減計算書

令和元年度 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	基本財産積立金特別会計	合 計
I 一般正味財産増減の部			
1 経常増減の部			
(1) 経常収入			
1 組合費	16,576,500		16,576,500
賦課金	16,576,500		16,576,500
経常賦課金	16,576,500		16,576,500
2 補助金	798,000		798,000
補助金	798,000		798,000
補助金	798,000		798,000
3 使用料	25,392		25,392
使用料	25,392		25,392
使用料	25,392		25,392
4 受託事業収入	21,763,839		21,763,839
受託事業収入	21,763,839		21,763,839
ダム操作業務	21,362,839		21,362,839
国営造成施設管理体制整備促進事業推進活動業務	401,000		401,000
5 繰入金		10,000,000	10,000,000
繰入金		10,000,000	10,000,000
一般会計繰入金		10,000,000	10,000,000
5 雑収入	1,811,815	166,275	1,978,090
雑入	1,811,815	166,275	1,978,090
雑入	1,811,815		1,811,815
預金利息		166,275	166,275
経常収入計	40,975,546	10,166,275	51,141,821
(2) 経常支出			0
1 事務所費	12,365,480		12,365,480
事務管理費	3,689,742		3,689,742
報酬	828,000		828,000
旅費	516,230		516,230
交際費	10,000		10,000
需用費	502,582		502,582
役務費	150,044		150,044
使用賃借料	133,586		133,586
負担金	390,000		390,000
公課費	962,100		962,100
諸費	197,200		197,200
諸支出金			0
役員退任慰労金及び慶弔費			0
作業委託費	8,675,738		8,675,738
事務作業費	6,875,738		6,875,738
会議室・事務室借用費	1,800,000		1,800,000
2 維持管理費	87,115,421		87,115,421
施設管理費	4,417,539		4,417,539
管理費	4,417,539		4,417,539
土地改良施設等減価償却費	82,697,882		82,697,882
受託土地改良施設使用収益権減価償却費	82,697,882		82,697,882
3 受託事業費	19,847,717		19,847,717
ダム操作業務費	19,446,717		19,446,717
操作等業務費	18,888,876		18,888,876
警報車管理費	557,841		557,841
国営造成施設管理整備促進事業推進活動費	401,000		401,000
推進活動費	401,000		401,000
4 繰出金	10,000,000		10,000,000
繰出金	10,000,000		10,000,000
基本財産繰出金	10,000,000		10,000,000

令和元年度 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	基本財産積立金特別会計	合 計
経常支出計	129,328,618		129,328,618
当期経常増減額	△ 88,353,072	10,166,275	△ 78,186,797
2 経常外増減の部			0
(1) 経常外収入			0
経常外収入計			0
(2) 経常外支出			0
1 固定資産除却損	1		1
車両運搬具除却損	1		1
経常外支出計	1		1
当期経常外増減額	△ 1		△ 1
当期一般正味財産増減額	△ 88,353,073	10,166,275	△ 78,186,798
一般正味財産期首残高	2,222,125,755	456,762,528	2,678,888,283
一般正味財産期末残高	2,133,772,682	466,928,803	2,600,701,485
II 指定正味財産増減の部			0
1 補助金等収入			0
補助金等収入計			0
2 一般正味財産への振替額			0
当期指定正味財産増減額			0
指定正味財産期首残高			0
指定正味財産期末残高			0
III 正味財産期末残高	2,133,772,682	466,928,803	2,600,701,485

令和元年度 財務諸表に対する注記

(一般会計)

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

宅地及びその従物 昭和59年3月30日取得価格

上越市鴨島3丁目885-13 1,228.61m²

上越市鴨島3丁目910-10 1.60m²

(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

該当なし

(7) リース取引の処理方法

該当なし

(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り行っている。

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

該当なし

(2) 表示方法の変更

該当なし

3 基本財産、特定資産の増減額及びその残高

該当なし

4 基本財産及び特定資産の財源等の内訳

該当なし

5 担保に供している資産

無

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	(当期減価償却額)
備品	734,850	734,846	4	
合 計	734,850	734,846	4	

- (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	(当期減価償却額)
受託土地改良施設使用収益権	5,302,402,974	3,215,445,608	2,086,957,366	(82,697,882)
	国 (2,046,703,998)			
	県 (3,255,698,976)			
合 計	5,302,402,974	3,215,445,608	2,086,957,366	(82,697,882)
	国 (2,046,703,998)			
	県 (3,255,698,976)			

※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
該当なし			
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。

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						
補助金	新潟県上越振興局長		798,000	798,000	0	一般
助成金						
合 計			798,000	798,000	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
該当なし

- 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	0

- 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
 該当なし

- 13 その他
 該当なし

令和元年度 財務諸表に対する注記

(基本財産積立金特別会計)

- 1 重要な会計方針
 - (1) 資産の評価基準及び評価方法
該当なし
 - (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
該当なし
 - ② その他固定資産の減価償却の方法
該当なし
 - (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 職員退職給付引当金
該当なし
 - (7) リース取引の処理方法
該当なし
 - (8) 消費税等の会計処理
該当なし
- 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、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。

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				
事業基金積立金	400,000,000			400,000,000
特定資産				
財政調整基金積立金	56,762,528	10,166,275		66,928,803
合 計	456,762,528	10,166,275		466,928,803

- 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 事業基金積立金	400,000,000		(400,000,000)	
特定資産 財政調整基金積立金	66,928,803		(66,928,803)	
合 計	466,928,803		(466,928,803)	

5 担保に供している資産
無

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)
合 計			0	

(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。

無

(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
該当なし			
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。

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 助成金						
合 計					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
無

- 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	0

- 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
該当なし

- 13 その他
該当なし

【参考】貸借対照表（簡易版）

令和元年度 貸借対照表

（令和2年3月31日現在）

【一般会計】

（単位：円）

科目	金額		
1. 資産の部		II. 負債の部	
1 流動資産		1 流動負債	
現金及預金	9,592,442	(1) 流動負債	
短期未収金	3,763,839	未払金	391,700
流動資産合計	13,356,281	預り金	8,584
2 固定資産		流動負債合計	400,284
(1) 有形固定資産		2 固定負債	
山林、宅地及びその従物	33,859,315	固定負債合計	
備品	4		
有形固定資産合計	33,859,319	負債合計	400,284
(2) 無形固定資産			
受託土地改良施設使用収益権	2,086,957,366	III. 正味財産の部	
無形固定資産合計	2,086,957,366	1 指定正味財産	
(3) その他固定資産		指定正味財産合計	
基本財産		(うち基本財産への充当額)	
事業基金積立金		(うち特定財産への充当額)	
基本財産合計		2 一般正味財産	
特定資産		一般正味財産合計	2,133,772,682
財政調整基金積立金		(うち基本財産への充当額)	
特定資産合計		(うち特定財産への充当額)	
その他固定資産合計			
固定資産合計	2,120,816,685	正味財産合計	2,133,772,682
3 繰延資産			
繰延資産合計		負債及び正味財産合計	2,134,172,966
資産合計	2,134,172,966		

【基本財産特別会計】

（単位：円）

科目	金額		
1. 資産の部		II. 負債の部	
1 流動資産		1 流動負債	
現金及預金		(1) 流動負債	
短期未収金		未払金	
流動資産合計		預り金	
2 固定資産		流動負債合計	
(1) 有形固定資産		2 固定負債	
山林、宅地及びその従物		固定負債合計	
車両運搬具			
備品		負債合計	
有形固定資産合計			
(2) 無形固定資産		III. 正味財産の部	
受託土地改良施設使用収益権		1 指定正味財産	
無形固定資産合計		指定正味財産合計	
(3) その他固定資産		(うち基本財産への充当額)	
基本財産		(うち特定財産への充当額)	
事業基金積立金	400,000,000	2 一般正味財産	
基本財産合計	400,000,000	一般正味財産合計	466,928,803
特定資産		(うち基本財産への充当額)	(400,000,000)
財政調整基金積立金	66,928,803	(うち特定財産への充当額)	66,928,803
特定資産合計	66,928,803		
その他固定資産合計	466,928,803		
固定資産合計	466,928,803	正味財産合計	466,928,803
3 繰延資産			
繰延資産合計		負債及び正味財産合計	466,928,803
資産合計	466,928,803		