

令和 6 年度 貸借対照表

令和 7 年3月31日現在

科 目		当年度 令和7年3月31日	前年度 令和6年3月31日	増 減
I 資産の部				
		(単位：円)	(単位：円)	(単位：円)
1 流動資産				
(1) 現金及び預金	41,170,726	27,227,094	13,943,632	
(2) 未収賦課金	1,558,230	1,672,920	△ 114,690	
(3) その他未収金				
(4) 短期未収金	3,539,080	38,563,170	△ 35,024,090	
流動資産合計	46,268,036	67,463,184	△ 21,195,148	
2 固定資産				
(1) 特定資産				
①所有土地改良施設	333,199,097	327,985,339	5,213,758	
②受託土地改良施設使用収益権	41,548,647	44,495,086	△ 2,946,439	
③財政調整積立資産	18,088,632	18,077,477	11,155	
④職員退職給付引当積立資産	9,108,519	8,015,376	1,093,143	
⑤転用決済金積立資産	92,062,366	87,795,909	4,266,457	
⑥施設更新積立資産	5,993,083	5,000,000	993,083	
特定資産合計	500,000,344	491,369,187	8,631,157	
(2) その他固定資産				
①土地	18,105,334	18,105,334	0	
②建物	2,735,064	2,805,344	△ 70,280	
③車両運搬具	1	1	0	
④器具備品	228,076	427,724	△ 199,648	
⑤ソフトウェア	70,400	140,800	△ 70,400	
⑥適正化事業拠出金	318,000	5,106,000	△ 4,788,000	
⑦長期未収賦課金	5,090,000	5,031,200	58,800	
⑧出資金	72,000	72,000	0	
その他固定資産合計	26,618,875	31,688,403	△ 5,069,528	
固定資産合計	526,619,219	523,057,590	3,561,629	
資産合計	572,887,255	590,520,774	△ 17,633,519	
II 負債の部				
1 流動負債				
①未払金	0	18,700,000	△ 18,700,000	
②預り金	757,191	1,058,918	△ 301,727	
③適正化事業拠出金短期未払金	3,006,000	2,304,000	702,000	
流動負債合計	3,763,191	22,062,918	△ 18,299,727	
2 固定負債				
①適正化事業拠出金長期未払金	2,550,000	3,054,000	△ 504,000	
②職員退職給付引当金	11,458,809	9,848,882	1,609,927	
固定負債合計	14,008,809	12,902,882	1,105,927	
負債合計	17,772,000	34,965,800	△ 17,193,800	
III 正味財産の部				
1 指定正味財産				
①受取補助金等	257,469,668	253,129,635	4,340,033	
指定正味財産計合計	257,469,668	253,129,635	4,340,033	
(うち特定資産への充当額)	(257,469,668)	(253,129,635)	(4,340,033)	
2 一般正味財産				
一般正味財産合計	297,645,587	302,425,339	△ 4,779,752	
(うち特定資産への充当額)	(228,521,867)	(228,390,670)	(131,197)	
正味財産合計	555,115,255	555,554,974	△ 439,719	
負債及び正味財産合計	572,887,255	590,520,774	△ 17,633,519	

正 味 財 産 増 減 計 算 書

令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

一般会計

(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	89,403,630	89,536,280	△132,650
転用決済金	4,340,440	327,730	4,012,710
附帯事業収入			
農地中間管理機構業務受託料	28,400	23,650	4,750
多面的機能支払活動組織業務受託料	3,118,000	3,176,000	△58,000
安房土地改良協会事務受託料	240,000	367,000	△127,000
特定資産運用収入			
特定資産受取利息	23,838	1,363	22,475
受取補助金等			
国県補助金	8,578,218	21,501,579	△12,923,361
市補助金	4,695,080	10,665,250	△5,970,170
受取補助金(施設用)	18,483,967	10,665,817	7,818,150
受取交付金			
適正化事業交付金	0	24,450,000	△24,450,000
雑収入			
受取利息配当金			
受取利息	44,864	641	44,223
受取配当金	1,080	0	1,080
受取過剰金	16,502	11,478	5,024
雑収入(その他)	1,396,102	803,757	592,345
経常収入計	130,370,121	161,530,545	△31,160,424
(2) 経常支出			
土地改良事業費			
維持管理費			
給料手当	989,000	989,000	0
諸手当	1,150,000	1,150,000	0
費用弁償	154,000	157,500	△3,500
賃金	1,074,200	1,017,990	56,210
旅費交通費	42,038	0	42,038
通信運搬費	618,103	357,784	260,319
消耗什器備品費	95,231	36,074	59,157
修繕費	14,265,376	9,849,485	4,415,891
水道光熱費	12,383,644	10,199,942	2,183,702
支払保険料	30,880	29,080	1,800
業務委託費	2,548,020	2,085,580	462,440
雑費	70,566	107,369	△36,803
適正化事業費			
工事請負費	0	35,970,000	△35,970,000
業務委託費	3,634,900	4,465,330	△830,430
その他事業費			
農業基盤整備促進事業	12,848,000	30,173,000	△17,325,000
受託業務費			
多面的機能支払活動組織受託業務費	180,746	188,555	△7,809
一般管理費			
運営事務費			
役員報酬	4,667,000	4,600,000	67,000
給料手当	21,480,423	18,630,720	2,849,703
賃金	1,826,550	1,646,865	179,685
賞与	7,278,800	6,208,250	1,070,550
退職給付費用	1,609,927	978,312	631,615
福利厚生費	4,642,240	4,645,331	△3,091
研修費	633,422	769,727	△136,305
交際費	146,580	75,738	70,842

正 味 財 産 増 減 計 算 書

令和6年4月1日から令和7年3月31日まで

一般会計

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
総代会費	1,708,132	1,803,157	△95,025
その他会議費	652,823	714,621	△61,798
旅費交通費	235,883	233,197	2,686
通信運搬費	1,071,697	1,033,366	38,331
使用料	7,700	7,700	0
消耗什器備品費	239,523	235,476	4,047
印刷製本費	1,032,940	1,940,111	△907,171
支払手数料	261,738	263,005	△1,267
支払保険料	228,414	379,810	△151,396
支払負担金等	462,146	507,892	△45,746
雑費	437,038	434,152	2,886
事務所費			
修繕費	732,699	217,294	515,405
水道光熱費	1,150,797	1,095,857	54,940
賃借料	2,095,728	1,956,936	138,792
組合取扱費			
賦課金手数料	1,499,830	1,558,680	△58,850
奨励金	2,506,480	2,605,150	△98,670
減価償却費			
一般会計			
所有土地改良施設減価償却費	24,167,242	11,556,092	12,611,150
受託土地改良施設使用収益権減価償却費	2,946,439	2,946,443	△4
減価償却費共通			
建物減価償却費	70,280	70,280	0
器具備品等減価償却費	199,648	200,004	△356
ソフトウェア減価償却費	70,400	70,400	0
経常支出計	134,147,223	164,161,255	△30,014,032
当期経常増減額	△3,777,102	△2,630,710	△1,146,392
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収入			
経常外収入計	0	0	0
(2) 経常外支出			
不納欠損	1,002,650	1,031,080	△28,430
固定資産除却損			
器具備品等除却損	0	3	△3
過年度修正			
過年度修正損	0	2,846,533	△2,846,533
経常外支出計	1,002,650	3,877,616	△2,874,966
当期経常外増減額	△1,002,650	△3,877,616	2,874,966
当期一般正味財産増減額	△4,779,752	△6,508,326	1,728,574
一般正味財産期首残高	302,425,339	308,933,665	△6,508,326
一般正味財産期末残高	297,645,587	302,425,339	△4,779,752
II 指定正味財産増減の部			
1 受取補助金等			
受取補助金(施設用)	22,824,000	0	22,824,000
2 一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額(受取補助金(施設用))	△18,483,967	△10,665,817	△7,818,150
当期指定正味財産増減額	4,340,033	△10,665,817	15,005,850
指定正味財産期首残高	253,129,635	263,795,452	△10,665,817
指定正味財産期末残高	257,469,668	253,129,635	4,340,033
III 正味財産期末残高	555,115,255	555,554,974	△439,719

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、農林水産省)を採用している。

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

① 満期保有目的の債券・・・・・・償却原価法

② その他の有価証券

市場価格のあるもの・・・・・・期末日の市場価格(売却原価は移動平均法)

市場価格のないもの・・・・・・移動平均法による原価法

(2) 貯蔵品の評価基準及び評価方法

該当事項なし。

(3) 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

定額法により減価償却を行っており、その整理は直接法で行っている。

② その他固定資産の減価償却の方法

定額法により減価償却を行っており、その整理は直接法で行っている。

(4) 繰延資産の減価償却の方法

該当事項なし。

(5) 引当金の計上基準

① 職員退職給付引当金

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

(6) 積立金の計上基準

① 財政調整積立資産

土地改良区の運営に係る不測の事態に備え、財政調整積立資産の管理運用規程に基づき積み立てている。

② 職員退職給付引当積立資産

職員の退職給付に備えるため、職員退職給付引当積立資産の管理運用規程に基づき積み立てている。

③ 転用決済金積立資産

地区除外に伴い受領した決済金について、決済が行われた翌年度以降の土地改良事業費に充当するため、転用決済金積立資産の管理運用規程に基づき積み立てている。

④ 施設更新積立資産

土地改良施設の更新に備えるため、施設更新積立資産の管理運用規程に基づき積み立てている。

(7) リース取引の処理方法

該当事項なし。

(8) 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きの変更

該当事項なし。

(2) 表示方法の変更

該当事項なし。

財務諸表に対する注記

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	-	-	-	-
小 計	-	-	-	-
特定資産				
所有土地改良施設	327,985,339	29,381,000	24,167,242	333,199,097
受託土地改良施設使用収益権	44,495,086	0	2,946,439	41,548,647
財政調整積立資産	18,077,477	11,155	0	18,088,632
職員退職給付引当積立資産	8,015,376	1,093,143	0	9,108,519
転用決済金積立資産	87,795,909	4,266,457	0	92,062,366
施設更新積立資産	5,000,000	993,083	0	5,993,083
小 計	491,369,187	35,744,838	27,113,681	500,000,344
合 計	491,369,187	35,744,838	27,113,681	500,000,344

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				
小 計				
特定資産				
所有土地改良施設	333,199,097	257,469,668	75,729,429	0
受託土地改良施設使用収益権	41,548,647	0	41,548,647	0
財政調整積立資産	18,088,632	0	18,088,632	0
職員退職給付引当積立資産	9,108,519	0	0	9,108,519
転用決済金積立資産	92,062,366	0	92,062,366	0
施設更新積立資産	5,993,083	0	5,993,083	0
小 計	500,000,344	257,469,668	233,422,157	9,108,519
合 計	500,000,344	257,469,668	233,422,157	9,108,519

5 担保に供している資産

該当事項なし。

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) 固定資産等の取得価額、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)
土地	18,105,334	0	18,105,334	0
建物	3,514,000	778,936	2,735,064	70,280
車両運搬具	855,000	854,999	1	0
器具備品等	3,206,403	2,978,327	228,076	199,648
ソフトウェア	1,258,750	1,188,350	70,400	70,400
合 計	26,939,487	5,800,612	21,138,875	340,328

財務諸表に対する注記

(2) 所有土地改良施及び受託土地改良施設使用収益権の取得額、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)
所有土地改良施設				
総額	718,786,700	385,587,603	333,199,097	24,167,242
(内訳)				
土地改良区	188,862,876	113,133,447	75,729,429	5,683,275
国・県等	529,923,824	272,454,156	257,469,668	18,483,967
受託土地改良施設使用収益権				
総額	10,265,819,411	10,021,997,101	243,822,310	13,720,192
(内訳)				
土地改良区	2,549,513,100	2,507,964,453	41,548,647	2,946,439
国・県等	7,716,306,311	7,514,032,648	202,273,663	10,773,753
合 計	10,984,606,111	10,407,584,704	577,021,407	37,887,434

(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。
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。
該当事項なし。

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

該当事項なし。

8 受取補助金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。

(1) 当期の受取補助金 (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						
農業基盤整備促進事業	県	0	8,578,218	8,578,218	0	一般正味財産
〃	館山市	0	2,698,080	2,698,080	0	〃
土地改良施設維持管理適正化事業	県	0	285,300,000	267,231,000	18,069,000	指定正味財産
	館山市	0	968,400	968,400	0	一般正味財産
		0	3,804,000	190,200	3,613,800	指定正味財産
〃	南房総市	0	187,600	187,600	0	一般正味財産
小規模土地改良事業	南房総市	0	841,000	841,000	0	〃
合 計		0	302,377,298	280,694,498	21,682,800	

(2) 受取補助金（施設用）

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（施設用）		253,129,635	22,824,000	18,483,967	257,469,668	指定正味財産
合 計		253,129,635	22,824,000	18,483,967	257,469,668	

財務諸表に対する注記

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	
減価償却費経常による振替額 (受取補助金)	18,483,967
合 計	18,483,967

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。

該当事項なし。

12 重要な後発事項

該当事項なし。

13 その他

(1) 長期借入金について

該当事項なし。

(2) 長期借入金の償還方法

該当事項なし。

(3) 未収賦課金等の明細

(単位:円)

調定年度	区 分	期首残高	当期減少額	期末残高	備考
当該会計年度 令和6年度	流動資産	経常賦課金	—	—	1,558,230
	流動資産	未収経常賦課金 計		1,558,230	
過去年度 令和5年度	固定資産	経常賦課金	1,672,920	214,110	1,458,810
過去年度 令和4年度		経常賦課金	1,149,740	81,620	1,068,120
過去年度 令和3年度		経常賦課金	1,426,240	106,420	1,319,820
過去年度 令和2年度		経常賦課金	1,250,960	87,570	1,163,390
過去年度 令和元年度以前		経常賦課金	1,204,260	121,750 1,002,650	79,860 ※ 不納欠損
	固定資産	長期未収賦課金 計	6,704,120	1,614,120	5,090,000

※ 令和元年度以前の未収賦課金の期末残高は承認書を受領しており時効成立しない金額

(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
		引当金	目的使用	その他	
職員退職給付引当金	9,848,882	1,609,927	0	0	11,458,809

財 産 目 録

令和7年3月31日現在

(単位:円)

科 目	金 額		
I 資産の部			
1 流動資産			
(1) 現金及び預金			
現金及び預金			
預金 安房農業協同組合 館野支店(普通)	28,156		
預金 安房農業協同組合 丸山支店(普通)	92,828		
預金 安房農業協同組合 北条支店(普通)	22,338,871		
預金 千葉銀行 館山支店(普通)	17,953,680		
預金 千葉銀行 館山支店(普通)預り金口座	757,191		
(2) 未収賦課金等			
未収経常賦課金			
令和6年度未収賦課金	1,558,230		
(3) その他未収金			
(4) 短期未収金			
短期未収金			
小規模土地改良事業 補助金(南房総市)	841,000		
農業基盤整備促進事業 補助金(館山市)	2,698,080		
流動資産合計		46,268,036	
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0		
(2) 特定資産			
所有土地改良施設			
平久里川防潮堰 外62施設	333,199,097		
受託土地改良施設使用収益権			
安房中央ダム 外54施設	41,548,647		
財政調整積立資産			
預金 安房農業協同組合 北条支店(普通)	18,088,632		
職員退職給付引当積立資産			
預金 安房農業協同組合 北条支店(普通)	6,091,139		
預金 安房農業協同組合 北条支店(定期)	3,017,380		
転用決済金積立資産			
預金 安房農業協同組合 北条支店(普通)	11,115,033		
預金 安房農業協同組合 北条支店(定期)1	60,862,019		
預金 安房農業協同組合 北条支店(定期)2	10,066,990		
預金 安房農業協同組合 北条支店(定期)3	10,018,324		
施設更新積立資産			
預金 安房農業協同組合 北条支店(普通)	5,993,083		
特定資産合計	500,000,344		
(3) その他固定資産			
土地			
館山市亀ヶ原625番地1	18,105,334		
建物			
事務所 鉄骨造亜鉛メッキ鋼板ぶき 2階 1棟404.89㎡	2,735,064		
車庫・倉庫 鉄骨造亜鉛メッキ鋼板ぶき 1棟157.5㎡			
車両運搬具			
スズキキャリィT 1台	1		
器具備品等			
工具・器具等 12品	228,076		
ソフトウェア			
会計・賦課業務ソフト等 5品	70,400		
適正化事業拠出金			
平久里川防潮堰(R6年度分)	318,000		

財 産 目 録

令和7年3月31日現在

(単位:円)

科 目		金 額	
3 繰延資産	長期未収賦課金等 出資金 安房農業協同組合	5,090,000	
		72,000	
	その他固定資産合計	26,618,875	
	固定資産合計		526,619,219
	繰延資産合計		0
II 負債の部			572,887,255
1 流動負債			
預り金			
預金 千葉銀行 館山支店(普通)預り金口座		757,191	
適正化事業拠出金 短期未払金			
国分高井揚水機場(整備補修事業)		1,302,000	
湊高井揚水機場(整備補修事業)		258,000	
菌揚水機場(整備補修事業)		600,000	
農業用施設監視カメラ(防災減災事業)		846,000	
流動負債合計			3,763,191
2 固定負債			
適正化事業拠出金長期未払金			
湊高井揚水機場(整備補修事業)		258,000	
菌揚水機場(整備補修事業)		600,000	
農業用施設監視カメラ(防災減災事業)		1,692,000	
職員退職給付引当金			
職員退職給付引当金 4名分		11,458,809	
固定負債合計			14,008,809
負債合計			17,772,000
III 正味財産の部			555,115,255