

財務諸表及び附属明細書

令和 元 年度

(平成 31 年 4 月 1 日～令和 2 年 3 月 31 日)

会津宮川土地改良区

貸借対照表

平成31年4月1日から令和2年3月31日

単位:円

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1. 流動資産			
1111 現金	0	0	0
1113 普通預金	36,699,804	118,862,984	△ 82,163,180
1114 定期預金	4,573,014	4,573,014	0
1123 未収金(賦課金等)	2,323,158	2,789,926	△ 466,768
1124 換地清算金未収金	0	0	0
1125 短期未収金	29,432,798	22,348,973	7,083,825
1126 仮払金	0	0	0
1127 前払金	0	0	0
1128 貯蔵品	0	0	0
1130 仮払消費税	0	0	0
流動資産合計	73,028,774	148,574,897	△ 75,546,123
2. 固定資産			
(1)基本財産			
1211 土地	6,339,460	6,339,460	0
1212 建物	41,073,684	42,467,327	△ 1,393,643
(1) 基本財産合計	47,413,144	48,806,787	△ 1,393,643
(2)土地改良施設管理財産			
1311 所有土地改良施設	1,008,242,188	1,041,898,411	△ 33,656,223
(2) 土地改良施設管理財産合計	1,008,242,188	1,041,898,411	△ 33,656,223
(3)有形・無形固定資産			
1411 土地	1,043	1,043	0
1412 建物及び附属設備	0	0	0
1413 機械装置	0	0	0
1414 構築物	10,831,997	11,599,461	△ 767,464
1415 車両運搬具	244,804	12,523	232,281
1416 工具器具備品	1,921,096	2,232,535	△ 311,439
1417 ソフトウェア	0	0	0
1418 リース資産	165,240	2,049,624	△ 1,884,384
1419 建設仮勘定	35,871,860	23,744,000	12,127,860
1420 受託土地改良施設使用収益権	907,784,536	930,908,863	△ 23,124,327
1421 地上権	0	0	0
(3) 有形・無形固定資産合計	956,820,576	970,548,049	△ 13,727,473
(4)その他固定資産			
1431 出資金	2,790,000	2,790,000	0
1432 財政調整積立金	151,499,788	148,861,423	2,638,365
1433 施設償却積立金	86,767,689	79,139,440	7,628,249
1434 発電所積立金	47,874,660	43,442,660	4,432,000
0001 欠損調整積立金	42,340,922	38,396,922	3,944,000
0002 建設改良積立金	5,533,738	0	5,533,738
0003 災害準備積立金	0	5,045,738	△ 5,045,738
1435 職員退職給付積立金(引当資産)	57,285,442	51,754,620	5,530,822
1436 役員総代退任慰労積立金(引当資産)	1,003,500	683,000	320,500
1437 発電所修繕積立金(引当資産)	20,720,000	0	20,720,000
1438 転用決済金積立金	0	0	0
1439 適正化事業拠出金	1,020,000	1,200,000	△ 180,000
1442 特例業務負担金長期前納金	5,716,265	0	5,716,265
1440 長期未収賦課金等	6,981,886	6,600,469	381,417
0001 長期未収賦課金	6,868,037	6,513,330	354,707
0002 長期未収金	113,849	87,139	26,710
(4) その他固定資産合計	381,659,230	334,471,612	47,187,618
固定資産合計	2,394,135,138	2,395,724,859	△ 1,589,721
資産の部合計	2,467,163,912	2,544,299,756	△ 77,135,844

単位:円

科 目	当年度	前年度	増 減
Ⅱ 負債の部			
1. 流動負債			
2112 未払金	52,985,924	129,127,599	△ 76,141,675
2114 前受金	0	0	0
2115 預り金	129,406	587,077	△ 457,671
2116 仮受金	0	0	0
2118 借入金	0	0	0
2119 短期リース負債	0	0	0
2120 換地清算金未払金	0	0	0
2121 換地清算金仮受金	0	0	0
2123 仮受消費税	0	0	0
2124 未払消費税	0	0	0
2125 未払法人税等	0	0	0
流 動 負 債 合 計	53,115,330	129,714,676	△ 76,599,346
2. 固定負債			
2211 長期借入金	334,252,778	354,636,445	△ 20,383,667
2213 発電所修繕引当金	20,720,000	0	20,720,000
2214 職員退職給付引当金	57,285,445	51,754,620	5,530,825
2215 役員総代退任慰労金引当金	1,024,500	683,000	341,500
2216 転用決済金引当金	0	0	0
2217 適正化事業拠出金未払金	960,000	990,000	△ 30,000
2218 長期リース負債	165,240	2,049,624	△ 1,884,384
2219 長期未払金	0	0	0
2220 長期預り金	4,437,000	4,437,000	0
固 定 負 債 合 計	418,844,963	414,550,689	4,294,274
負 債 の 部 合 計	471,960,293	544,265,365	△ 72,305,072
Ⅲ 正味財産の部			
1. 基金			
0012 基金	0	0	0
2. 指定正味財産			
3111 国庫補助金	0	0	0
3112 地方公共団体補助金	0	0	0
3113 民間補助金	0	0	0
3114 国庫助成金	0	0	0
3115 地方公共団体助成金	0	0	0
3116 民間助成金	0	0	0
3117 負担金	0	0	0
3118 寄付金	0	0	0
3119 受贈益	0	0	0
3121 受贈投資有価証券	0	0	0
3122 基本財産評価損益	0	0	0
3123 特定資産評価損益	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)
3. 一般正味財産			
一般正味財産合計	1,995,203,619	2,000,034,391	△ 4,830,772
(うち基本財産への充当額)	(47,413,144)	(48,806,787)	(△ 1,393,643)
(うち特定資産への充当額)	(1,008,242,188)	(1,041,898,411)	(△ 33,656,223)
正 味 財 産 の 部 合 計	1,995,203,619	2,000,034,391	△ 4,830,772
負 債 及 び 正 味 財 産 合 計	2,467,163,912	2,544,299,756	△ 77,135,844

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

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) 経常収益			
土地改良事業収益			
4121 経常賦課金	48,075,537	48,562,369	△ 486,832
4122 維持管理賦課金	48,195,235	48,282,103	△ 86,868
4123 施設改修賦課金	10,082,406	16,600,338	△ 6,517,932
4124 国営一期事業償還賦課金	0	3,845,069	△ 3,845,069
4125 国営二期事業償還賦課金	26,703,929	26,982,892	△ 278,963
4126 県営かんがい排水事業償還賦課金	7,120,145	8,376,679	△ 1,256,534
4127 宇内地区基盤整備促進事業償還賦課金	1,888,550	1,889,353	△ 803
4128 新屋敷新田地区基盤整備事業償還金	2,314,556	1,221,615	1,092,941
4129 加入金	0	0	0
4131 転用決済金	742,034	3,266,347	△ 2,524,313
4132 負担金	0	0	0
土地改良事業収益合計	145,122,392	159,026,765	△ 13,904,373
附帯事業収益			
4141 他目的使用料等収入	186,020	198,780	△ 12,760
4142 協力金及び分担金等	3,288,097	1,448,530	1,839,567
附帯事業収益合計	3,474,117	1,647,310	1,826,807
補助金等収益			
4151 国営一期事業償還補助金	0	709,417	△ 709,417
4152 国営一期事業償還債務負担補助金	0	9,742,447	△ 9,742,447
4154 県営かんがい排水事業債務負担補助金	3,915,142	4,851,278	△ 936,136
4155 県補助金等	876,000	10,260,000	△ 9,384,000
4156 市町補助金等	3,190,529	3,838,029	△ 647,500
4157 その他補助金等	84,000	84,000	0
補助金等収益合計	8,065,671	29,485,171	△ 21,419,500
受託料収益			
4171 売電収入	124,018,351	56,338,672	67,679,679
4172 管理体制整備型補助金	17,944,000	10,681,000	7,263,000
4173 鶴沼川防災ダム県管理事業受託金	38,901,000	41,667,000	△ 2,766,000
4174 (新宮川)基幹水利施設管理事業受託金	54,470,000	72,487,000	△ 18,017,000
4175 (宮川HW)基幹水利施設管理事業受託金	3,288,000	3,169,000	119,000
4176 (高橋HW)基幹水利施設管理事業受託金	3,328,000	3,229,000	99,000
4177 その他管理事業受託金	14,146,392	5,722,408	8,423,984
受託料収益合計	256,095,743	193,294,080	62,801,663
交付金収益			
4181 適正化事業交付金	3,000,000	3,300,000	△ 300,000
交付金収益合計	3,000,000	3,300,000	△ 300,000
寄付金収益			
4186 寄付金収入	437,038	563,975	△ 126,937
寄付金収益合計	437,038	563,975	△ 126,937
雑収益			
4191 雑収入	1,520,080	172,329	1,347,751
4192 受取利息	25,071	25,029	42
4193 受取手数料	62,800	52,000	10,800
4194 受取配当金	29,350	29,350	0
雑収益合計	1,637,301	278,708	1,358,593
経常収益合計	417,832,262	387,596,009	30,236,253

単位:円

科 目	当年度	前年度	増 減
(2)経常費用			
【事業費】			
・人件費			
5111 給料	9,307,137	9,791,313	△ 484,176
5112 賃金	2,578,125	2,740,625	△ 162,500
5113 法定福利費	1,027,642	1,016,277	11,365
5114 福利厚生費	8,154	0	8,154
5115 役員給付費	0	0	0
5116 退職給付費	0	0	0
・一般管理費			
5117 減価償却費	151,569	89,314	62,255
5118 交際費	0	0	0
5119 旅費	834,800	420,800	414,000
5121 事務用品費	0	616,377	△ 616,377
5122 消耗品費	1,474,207	593,555	880,652
5123 食料費	0	0	0
5124 光熱水費	10,236,952	12,062,150	△ 1,825,198
5125 通信費	4,431,618	4,608,596	△ 176,978
5126 支払手数料	492,068	481,172	10,896
5127 リース料	1,084,614	1,056,334	28,280
5128 借損料	49,780	42,500	7,280
5129 選挙費	0	0	0
5131 会議費	39,000	18,000	21,000
5132 雑費	32,400	31,920	480
5133 支払負担金	0	0	0
5134 印刷製本費	0	0	0
5135 研修費	227,558	222,900	4,658
5136 諸会費	0	0	0
5137 修繕費	0	0	0
5138 燃料費	529,789	553,692	△ 23,903
5139 新聞図書費	83,086	50,218	32,868
5141 車両費	191,653	38,610	153,043
5142 保険料	1,122,300	1,227,700	△ 105,400
5143 支払補助金	1,039,586	3,599,523	△ 2,559,937
5144 引当金繰入	20,720,000	△ 24,911,655	45,631,655
5145 支払報酬	0	0	0
5146 広告宣伝費	0	0	0
5147 運送費	0	0	0
5148 租税公課	1,404,974	3,747,036	△ 2,342,062
5151 外注費	163,899,755	220,012,067	△ 56,112,312
・事業負担金等			
5152 事業負担金等	39,383,210	30,130,300	9,252,910
・その他の支出			
5153 その他事業費	16,852	8,508	8,344
事業費合計	260,366,829	268,247,832	△ 7,881,003
【管理費】			
・人件費			
5211 役員報酬	3,001,667	2,959,950	41,717
5212 総代報酬	1,168,000	736,000	432,000
5213 給料	51,096,991	53,143,997	△ 2,047,006
5214 賃金	3,177,332	0	3,177,332
5215 法定福利費	10,134,324	9,847,978	286,346
5216 福利厚生費	445,999	386,676	59,323
5217 役員給付費	362,500	341,000	21,500
5218 退職給付費	5,530,825	0	5,530,825

単位:円

科 目	当年度	前年度	増 減
・一般管理費			
5219 減価償却費	62,405,199	62,453,921	△ 48,722
5221 交際費	214,041	257,264	△ 43,223
5222 旅費	2,452,220	2,364,600	87,620
5223 事務用品費	0	1,160,860	△ 1,160,860
5224 消耗品費	1,428,355	274,088	1,154,267
5225 食料費	57,148	0	57,148
5226 光熱水費	461,531	457,845	3,686
5227 通信費	2,368,251	2,413,919	△ 45,668
5228 支払手数料	1,585,921	739,600	846,321
5229 リース料	791,148	666,260	124,888
5231 借損料	1,500	0	1,500
5232 選挙費	0	0	0
5233 会議費	66,600	158,520	△ 91,920
5234 雑費	18,480	37,260	△ 18,780
5235 支払負担金	30,000	30,000	0
5236 印刷製本費	581,188	539,449	41,739
5237 研修費	9,192	9,138	54
5238 諸会費	178,200	244,200	△ 66,000
5239 修繕費	76,226	0	76,226
5241 燃料費	128,594	264,595	△ 136,001
5242 新聞図書費	466,591	437,931	28,660
5243 車両費	426,369	276,611	149,758
5244 保険料	507,279	469,860	37,419
5245 支払補助金	0	7,920	△ 7,920
5246 引当金繰入	0	△ 804,423	804,423
5247 支払報酬	1,173,600	907,200	266,400
5248 広告宣伝費	63,200	64,800	△ 1,600
5249 運送費	0	0	0
5251 租税公課	2,421,900	2,599,929	△ 178,029
5252 外注費	1,637,900	5,770,872	△ 4,132,972
・事業負担金等			
5253 事業負担金等	0	0	0
・その他の支出			
5254 その他管理費	7,700,801	8,447,209	△ 746,408
管理費合計	162,169,072	157,665,029	4,504,043
経常費用合計	422,535,901	425,912,861	△ 3,376,960
評価損益等調整前当期経常増減額	△ 4,703,639	△ 38,316,852	33,613,213
基本財産評価損益等			
5311 基本財産評価損益等	0	0	0
特定資産評価損益等			
5312 特定資産評価損益等	0	0	0
投資有価証券評価損益等			
5313 投資有価証券評価損益等	0	0	0
評価損益等計	0	0	0
当期経常増減額	△ 4,703,639	△ 38,316,852	33,613,213
2. 経常外増減の部			
(1) 経常外収益			
4221 建物売却益	0	0	0
4222 車両運搬具売却益	0	0	0
4223 什器備品売却益	0	0	0
4224 土地売却益	0	0	0
4225 借地権売却益	0	0	0
4226 電話加入権売却益	0	0	0
4231 土地受贈益	0	0	0

単位:円

科 目	当年度	前年度	増 減
4232 投資有価証券受贈益	0	0	0
経常外収益計	0	0	0
(2) 経常外費用			
5421 建物売却損	0	0	0
5422 車両運搬具売却損	0	0	0
5423 什器備品売却損	0	0	0
5424 土地売却損	0	0	0
5425 借地権売却損	0	0	0
5426 電話加入権売却損	0	0	0
5431 土地減損損失	0	0	0
5432 投資有価証券減損損失	0	0	0
5441 災害損失	0	0	0
5442 不納欠損	114,614	3,363,398	△ 3,248,784
5447 車両運搬具除却損	12,519	0	12,519
5448 工具器具備品除却損	0	0	0
経常外費用合計	127,133	3,363,398	△ 3,236,265
当期経常外増減額	△ 127,133	△ 3,363,398	3,236,265
他部門振替額			
6101 他部門からの繰入額	168,733,515	150,157,922	18,575,593
6102 他部門への繰出額	168,733,515	150,157,922	18,575,593
税引前当期一般正味財産増減額	△ 4,830,772	△ 41,680,250	36,849,478
6111 法人税、住民税及び事業税	0	0	0
6112 法人税等調整額	0	0	0
6113 過年度法人税等調整額	0	0	0
当期一般正味財産増減額	△ 4,830,772	△ 41,680,250	36,849,478
一般正味財産期首残高	2,000,034,391	2,041,714,641	△ 41,680,250
一般正味財産期末残高	1,995,203,619	2,000,034,391	△ 4,830,772
Ⅱ 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
4311 受取国庫補助金	0	0	0
4312 受取地方公共団体補助金	0	0	0
4314 受取国庫助成金	0	0	0
4315 受取地方公共団体助成金	0	0	0
受取負担金			
4321 受取負担金	0	0	0
受取寄付金			
4331 受取寄付金	0	0	0
固定資産受贈益			
4341 土地受贈益	0	0	0
4342 投資有価証券受贈益	0	0	0
基本財産評価益			
4351 基本財産評価益	0	0	0
特定資産評価益			
4361 特定資産評価益	0	0	0
基本財産評価損			
5351 基本財産評価損	0	0	0
特定資産評価損			
5361 特定資産評価損	0	0	0
一般正味財産への振替額			
6311 一般正味財産への振替額	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
Ⅲ 基金増減の部	0	0	0
Ⅳ 正味財産期末残高	1,995,203,619	2,000,034,391	△ 4,830,772

5) 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について

- ①有形固定資産 … 取得原価または更新原価を採用しています。
ただし、償却期間が経過したものについては、備忘価格1円としています。
また、用悪水路等土地は評価額がないため、備忘価格1円としています。
取得原価または更新原価は、土地改良区の負担額を計上しています。
- ②無形固定資産 … 取得原価または更新原価を採用しています。
ただし、償却期間が経過したものについては、備忘価格1円としています。
取得原価または更新原価は、土地改良区の負担額を計上しています。
- ③その他固定資産 … 取得原価または更新原価を採用しています。
取得原価または更新原価は、土地改良区の負担額を計上しています。

(2) 固定資産の減価償却の方法について

①土地改良施設等の減価償却の方法

- ・有形固定資産(リース資産除く)は、定額法を採用しています。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

土地	非償却
建物及び附属設備	50年
所有土地改良施設	20年～50年
建設仮勘定	非償却
構築物	10年～80年
車両運搬具	2年～6年
工具器具備品	4年～5年

- ・無形固定資産は定額法を採用しています。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

受託土地改良施設使用収益権	5年～55年
---------------	--------

- ・リース資産(所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産)は定額法(リース期間を耐用年数とし、残存価格を零とする方法)を採用しています。

また、貸借対照表上の表記方法は、直接法を採用しています。

②その他固定資産の減価償却の方法

- ・基本財産は、定額法を採用しています。

なお、主な耐用年数は以下のとおりです。

土地	非償却
建物及び附属設備	50年

また、貸借対照表上の表記方法は、直接法を採用しています。

(3)引当金の計上基準について

- ①職員退職給付引当金 … 職員の退職給付積立金管理運用規程に基づき期末職員退職給付金の要支給額に相当する額を計上しています。
- ②役員総代退任慰労引当金 … 役員総代退任慰労積立金は、役員・総代退任慰労積立金管理運用規程に基づき期末役員退任慰労金の要支給額に相当する額を計上しています。
- ③発電所修繕引当金 … 発電所修繕積立金は、新宮川ダム発電所積立資産管理運用規程に基づき、発電所施設維持管理に必要な額を計上しています。

(4)リース取引の処理方法について

- ①所有権移転ファイナンス・リース取引
所有権移転ファイナンス・リースについては、契約しておりません。
- ②所有権移転外ファイナンス・リース取引
通常の賃貸借処理に係る方法に準じた会計処理を行っています。
※ただしリース契約1件あたりのリース総額300万円の以下リース資産及びリース期間が1年以内のリース取引は費用(オペレーティング・リース取引)処理。
- ③オペレーティング・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おります。

(5)消費税等の会計処理について

消費税の会計処理は、税込方式としています。

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

該当無し

(2)表示方法の変更

該当無し

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。

(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				
土 地	6,339,460	0	0	6,339,460
建 物	42,467,327	0	1,393,643	41,073,684
小 計	48,806,787	0	1,393,643	47,413,144
特定資産				
財政調整積立金	148,861,423	21,955,365	19,317,000	151,499,788
施設償却積立金	79,139,440	8,276,249	648,000	86,767,689

科 目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
発電所積立金	43,442,660	9,477,738	5,045,738	47,874,660
（欠損調整積立金）	(38,396,922)	(3,944,000)	(0)	(42,340,922)
（建設改良積立金）	(0)	(5,533,738)	(0)	(5,533,738)
（災害準備積立金）	(5,045,738)	(0)	(5,045,738)	(0)
職員退職給付積立金	51,754,620	5,530,822	0	57,285,442
役員総代退任慰労積立金	683,000	341,500	21,000	1,003,500
発電所修繕積立金	0	20,720,000	0	20,720,000
転用決済金積立金	0	0	0	0
適正化事業拠出金	1,200,000	1,020,000	1,200,000	1,020,000
出資金	2,790,000	0	0	2,790,000
小 計	327,871,143	67,321,674	26,231,738	368,961,079
合 計	376,677,930	67,321,674	27,625,381	416,374,223

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				
土 地	6,339,460	(0)	6,339,460	(0)
建 物	41,073,684	(0)	41,073,684	(0)
小 計	47,413,144	(0)	47,413,144	(0)
特定資産				
財政調整積立金	151,499,788	(0)	151,499,788	(0)
施設償却積立金	86,767,689	(0)	86,767,689	(0)
発電所積立金	47,874,660	(0)	47,874,660	(0)
職員退職給付積立金	57,285,442	(0)	57,285,442	(57,285,445)
役員総代退任慰労積立金	1,003,500	(0)	1,003,500	(1,024,500)
発電所修繕積立金	20,720,000	(0)	20,720,000	(20,720,000)
転用決済金積立金	0	(0)	0	(0)
適正化事業拠出金	1,020,000	(0)	1,020,000	(0)
出資金	2,790,000	(0)	2,790,000	(0)
小 計	368,961,079	(0)	368,961,079	(0)
合 計	416,374,223	(0)	416,374,223	(79,029,945)

5. 担保に供している資産

担保に供している資産はありません。

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	取得価格	減価償却累計額	当期末残高	(当期減価償却額)
基本財産				
土地	6,339,460	0	6,339,460	(0)
建物	77,424,540	36,350,856	41,073,684	(1,393,643)
土地改良施設管理財産				
所有土地改良施設	1,832,962,335	824,720,147	1,008,242,188	(33,656,223)
有形・無形固定資産				
土地	1,043	0	1,043	(0)
建物及び付属設備	0	0	0	(0)
機械装置	0	0	0	(0)
構築物	16,639,251	5,807,254	10,831,997	(1,639,024)
車両運搬具	5,945,780	5,700,976	244,804	(100,800)
工具器具備品	5,903,725	3,982,629	1,921,096	(747,039)
ソフトウェア	0	0	0	(0)
リース資産	9,433,248	9,268,008	165,240	(1,895,712)
受託土地改良施設使用収益権	1,460,489,171	552,704,635	907,784,536	(23,124,327)
地上権	0	0	0	(0)
合 計	3,415,138,553	1,438,534,505	1,976,604,048	(62,556,768)

(2) 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、次のとおりです。

(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
農業用河川工作物応急対策事業 (栗村堰地区)	福島県	23,744,000	11,071,860	0	34,815,860	
農業用河川工作物応急対策事業 (大窪地区)	福島県	0	1,056,000	0	1,056,000	
合 計		23,744,000	12,127,860	0	35,871,860	

(3) 土地改良施設維持管理適正化事業の内訳は、次のとおりです。

① 適正化事業拠出金【固定資産】(施工前支払分)

(単位:円)

施設名	事業費	前期末残高 (拠出済額)	当該年度		当期末残高 (固定資産)	備 考
			借方	貸方		
鬼渡溜池	5,000,000	900,000	300,000	1,200,000	0	H28年度採択 R1事業実施
蛭川揚水機	5,500,000	0	0	0	0	H29年度採択 H30事業実施
津尻定流量弁	5,000,000	300,000	300,000	0	600,000	H30年度採択 R3事業実施
赤沢川除塵機	7,000,000	0	420,000	0	420,000	R1年度採択 R5事業実施
合 計		1,200,000	1,020,000	1,200,000	1,020,000	

②適正化事業拠出金未払金【固定負債】（施工後支払分）

（単位：円）

施設名	事業費	前期末残高	当該年度		当期末残高 (固定負債)	備考
			借方	貸方		
鬼渡溜池	5,000,000	0	0	300,000	300,000	残り1年
蛭川揚水機	5,500,000	990,000	330,000	0	660,000	残り2年
津尻定流量弁	5,000,000	0	0	0	0	
赤沢川除塵機	7,000,000	0	0	0	0	
合計		990,000	330,000	300,000	960,000	

※適正化事業拠出金は、工事を実施する年度を基準に資産または負債に振分けられる。

7. 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、時価及び評価損益

満期保有目的の債券はありません。

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

（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
国営施設管理体制整備事業補助金	会津美里町	0	17,944,000	17,944,000	0	
鶴沼川防災ダム県管理事業受託金	福島県及び関係市町	0	38,901,000	38,901,000	0	
基幹水利施設管理事業新宮川ダム地区受託金	福島県	0	54,470,000	54,470,000	0	
基幹水利施設管理事業宮川頭首工地区受託金	会津美里町	0	3,288,000	3,288,000	0	
基幹水利施設管理事業高橋頭首工地区受託金	会津美里町	0	3,328,000	3,328,000	0	
新屋敷新田地区換地業務受託金	福島県	0	8,091,600	8,091,600	0	
梁田地区換地業務受託金	福島県	0	5,643,000	5,643,000	0	
河川水門等管理委託料	会津坂下町	0	27,792	27,792	0	
都市下水路等樋門管理料	会津坂下町	0	174,000	174,000	0	
栗村水路維持管理負担金	会津坂下町	0	210,000	210,000	0	
経営体育成促進事業新屋敷新田地区ソフト事業	福島県	0	260,000	260,000	0	
経営体育成促進事業梁田地区ソフト事業	福島県	0	616,000	616,000	0	
土地改良事業補助金	会津美里町	0	998,800	998,800	0	
国営かん排事業償還補助金	会津若松市	0	1,049,729	1,049,729	0	
経営体育成促進事業新屋敷新田地区地元負担	新屋敷新田	0	84,000	84,000	0	
経営体育成促進事業新屋敷新田地区町補助金	会津美里町	0	56,000	56,000	0	
経営体育成促進事業梁田地区町補助金	会津美里町	0	234,000	234,000	0	
基幹排水路管理費	会津坂下町	0	652,000	652,000	0	
適正化事業町補助金	会津坂下町	0	200,000	200,000	0	
適正化事業交付金	県土地連	0	4,500,000	4,500,000	0	
合計		0	140,727,921	140,727,921	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ありません。

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はありません。

11. 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引はありません。

12. 重要な後発事象

特にありません。

13. その他