

令和4年度 亀田郷土地改良区 決算財務諸表
収支決算書・貸借対照表・正味財産増減計算書

(自 令和4年4月1日 至 令和5年3月31日)

1. 収支決算書

総括表

会 計	取 入 の 部			支 出 の 部			次 期 繰 越 収 支 差 額
	予 算 額	決 算 額	比 較 増 減	予 算 額	決 算 額	比 較 増 減	
(1) 一般会計	1,487,795,000	1,449,393,654	△ 38,401,346	1,487,795,000	1,315,697,000	△ 172,098,000	133,696,654
(2) 特別会計亀田郷発電事業費	35,616,000	36,389,984	773,984	35,616,000	35,016,728	△ 599,272	1,373,256
(3) 特別会計小杉地区経営体育成基盤整備事業費	20,177,000	20,166,459	△ 10,541	20,177,000	20,166,459	△ 10,541	0
内部取引消去	△ 24,837,000	△ 24,826,459	10,541	△ 24,837,000	△ 24,826,459	10,541	0
合 計	1,518,751,000	1,481,123,638	△ 37,627,362	1,518,751,000	1,346,053,728	△ 172,697,272	135,069,910

(1) 一般会計

科 目	取 入 の 部			支 出 の 部			
	予 算 額	決 算 額	比 較 増 減	予 算 額	決 算 額	比 較 増 減	
1. 土地改良事業収入	500,201,000	500,148,902	△ 52,098	1. 土地改良事業費支出	680,271,000	602,787,913	△ 77,483,087
2. 附帯事業収入	180,900,000	183,823,656	2,923,656	2. 附帯事業費支出	17,250,000	17,233,472	△ 16,528
3. 基本財産運用収入	3,010,000	3,005,198	△ 4,802	3. 一般管理費支出	635,251,000	555,602,533	△ 79,648,467
4. 特定資産運用収入	100,000	63,863	△ 36,137	4. 土地改良事業負担金支出	58,183,000	54,220,410	△ 3,962,590
5. 補助金等収入	106,083,000	104,869,071	△ 1,213,929	5. 借入金返済支出	14,987,000	14,982,090	△ 4,910
6. 交付金収入	10,350,000	10,350,000	0	6. 支払利息	723,000	675,076	△ 47,924
7. 業務委託料収入	289,975,000	266,538,680	△ 23,436,320	7. 固定資産取得支出	18,780,000	11,214,960	△ 7,565,040
8. 雑収入	3,850,000	39,088,732	35,238,732	8. 特定資産積立支出	56,653,000	56,604,087	△ 48,913
9. 借入金収入	8,380,000	8,370,000	△ 10,000	9. 雑支出	300,000	0	△ 300,000
10. 特定資産取崩収入	177,423,000	100,087,077	△ 77,335,923	10. 職員長期貸付金貸付支出	10,000	0	△ 10,000
11. 固定資産売却収入	45,050,000	70,576,410	25,526,410	11. 他会計繰出額	2,387,000	2,376,459	△ 10,541
12. 職員長期貸付金回収収入	5,775,000	5,774,609	△ 391	12. 予備費	3,000,000	0	△ 3,000,000
13. 他会計繰入金	22,450,000	22,450,000	0				
(A) 当期収入合計	1,353,547,000	1,315,146,198	△ 38,400,802	(C) 当期支出合計	1,487,795,000	1,315,697,000	△ 172,098,000
14. 繰越金	134,248,000	134,247,456	△ 544	(A)-(C) 当期収支差額	△ 134,248,000	△ 550,802	133,697,198
(B) 収入合計	1,487,795,000	1,449,393,654	△ 38,401,346	(B)-(C) 次期繰越収支差額	0	133,696,654	133,696,654

(2) 特別会計亀田郷発電事業費

科 目	取 入 の 部			支 出 の 部			
	予 算 額	決 算 額	比 較 増 減	予 算 額	決 算 額	比 較 増 減	
1. 附帯事業収入	31,900,000	32,694,324	794,324	1. 附帯事業費支出	6,420,000	6,181,560	△ 238,440
2. 特定資産運用収入	10,000	505	△ 9,495	2. 一般管理費支出	2,900,000	2,689,508	△ 210,492
3. 雑収入	10,000	0	△ 10,000	3. 特定資産積立支出	3,846,000	3,695,660	△ 150,340
(A) 当期収入合計	31,920,000	32,694,829	774,829	4. 他会計繰出額	22,450,000	22,450,000	0
4. 繰越金	3,696,000	3,695,155	△ 845	(C) 当期支出合計	35,616,000	35,016,728	△ 599,272
(B) 収入合計	35,616,000	36,389,984	773,984	(A)-(C) 当期収支差額	△ 3,696,000	△ 2,321,899	1,374,101
				(B)-(C) 次期繰越収支差額	0	1,373,256	1,373,256

(3) 特別会計小杉地区経営体育成基盤整備事業費

科 目	取 入 の 部			支 出 の 部			
	予 算 額	決 算 額	比 較 増 減	予 算 額	決 算 額	比 較 増 減	
1. 補助金等収入	1,360,000	1,360,000	0	1. 土地改良事業費支出	15,151,000	15,151,000	0
2. 業務委託料収入	12,430,000	12,430,000	0	2. 土地改良事業負担金支出	5,000,000	5,000,000	0
3. 借入金収入	4,000,000	4,000,000	0	3. 支払利息	26,000	15,459	△ 10,541
4. 他会計繰入金	2,387,000	2,376,459	△ 10,541				
(A) 当期収入合計	20,177,000	20,166,459	△ 10,541	(C) 当期支出合計	20,177,000	20,166,459	△ 10,541
5. 繰越金	0	0	0	(A)-(C) 当期収支差額	0	0	0
(B) 収入合計	20,177,000	20,166,459	△ 10,541	(B)-(C) 次期繰越収支差額	0	0	0

2. 貸借対照表

I 資 産 の 部	科 目	当 年 度	前 年 度	比 較 増 減	II 負 債 の 部	科 目	当 年 度	前 年 度	比 較 増 減
現金及び預金	423,225,840	255,747,538	167,478,302	未払金	667,085,764	830,764,269	△ 163,678,505		
未収賦課金	1,021,593	958,194	63,399	前受金	6,021,351	8,190,306	△ 2,168,955		
売電未収金	2,591,896	2,382,134	209,762	預り金	447,498	406,435	41,063		
その他未収金	382,667,116	719,067,278	△ 336,400,162	賞与引当金	21,141,814	0	21,141,814		
前払費用	139,671	106,671	33,000	適正化事業拠出金短期未払金	2,574,000	2,472,000	102,000		
2. 固定資産	3,024,861,152	3,021,987,806	2,873,346	2. 固定負債	756,325,254	3,235,518,086	△ 2,479,192,832		
(1) 基本財産	100,106,600	100,106,600	0	公庫資金等長期借入金	182,317,021	184,929,111	△ 2,612,090		
(2) 特定資産	20,726,780,311	4,483,901,632	16,242,878,679	適正化事業拠出金長期未払金	2,856,000	2,670,000	186,000		
所有土地改良施設	16,519,122,725	289,161,813	16,229,960,912	職員退職給付引当金	495,084,680	368,430,134	126,654,546		
土地改良施設用地等	113,809,752	113,809,752	0	役員退任慰労引当金	15,308,441	12,635,043	2,673,398		
受託土地改良施設使用収益権	74,208,956	0	74,208,956	転用済済金引当金	0	1,053,786,264	△ 1,053,786,264		
財政調整積立資産	878,228,884	833,020,083	45,208,801	建物等更新引当金	0	83,681,314	△ 83,681,314		
職員退職給付引当積立資産	358,275,474	368,430,134	△ 10,154,660	償還基金(共通)引当金	0	410,409,445	△ 410,409,445		
役員退任慰労金積立資産	12,635,165	12,635,043	122	償還基金(各区)引当金	0	1,031,430,709	△ 1,031,430,709		
転用済済金積立資産	1,034,185,407	1,053,786,264	△ 19,600,857	施設更新引当金	0	26,786,954	△ 26,786,954		
施設更新積立資産	30,482,614	26,786,954	3,695,660	預り保証金	60,759,112	60,759,112	0		
建物等更新積立資産	83,682,977	83,681,314	1,663	負債合計	1,453,595,681	4,077,351,096	△ 2,623,755,415		
償還基金積立資産(共通)	430,274,851	471,168,557	△ 40,893,706	III 正 味 財 産 の 部					
償還基金積立資産(各区)	991,882,497	1,031,430,709	△ 39,548,212	科 目	当 年 度	前 年 度	比 較 増 減		
保険積立資産	199,991,009	199,991,009	0	1. 指定正味財産	14,888,217,244	0	14,888,217,244		
(3) その他固定資産	3,024,861,152	3,021,987,806	2,873,346	(うち基本財産への充当額)	(0)	(0)	(0)		
土地	2,551,759,239	2,551,759,239	0	(うち特定資産への充当額)	(14,888,217,244)	(0)	(14,888,217,244)		
建物	399,983,125	419,524,825	△ 19,541,700	2. 一般正味財産	8,319,581,254	4,506,906,757	3,812,674,497		
車両運搬具	4,128,910	3,548,789	580,121	(うち基本財産への充当額)	(100,106,600)	(100,106,600)	(0)		
器具備品	11,506,755	12,447,218	△ 940,463	(うち特定資産への充当額)	(5,467,652,428)	(4,102,836,455)	1,364,815,973		
ソフトウェア	30,710,233	32,305,356	△ 1,595,123	正味財産合計	23,207,798,498	4,506,906,757	18,700,891,741		
適正化事業拠出金	840,000	0	840,000						
長期未収賦課金等	2,480,029	2,402,379	77,650						
職員長期貸付金	23,452,861	23,452,861	0						
資産合計	24,661,394,179	8,584,257,853	16,077,136,326	負債及び正味財産合計	24,661,394,179	8,584,257,853	16,077,136,326		

(注) 令和4年度から「土地改良区会計基準(平成31年2月14日付 30農振第2938号 農林水産省農村振興局長通知)」を採用した。

これに伴い、所有土地改良施設、受託土地改良施設使用収益権の資産価額を新たに計上した。(所有土地改良施設のうち発電用施設については令和3年度以前から計上済。)

また、職員退職給付引当金、役員退任慰労引当金は新たに基準に基づき再評価の上計上、転用済済金引当金、建物等更新引当金、償還基金引当金、施設更新引当金は、一括して取り崩した。

3. 正味財産増減計算書

I 一般正味財産増減の部									
1 経常増減の部									
(1) 経 常 取 入					(2) 経 常 支 出				
科 目	当 年 度	前 年 度	比 較 増 減	科 目	当 年 度	前 年 度	比 較 増 減		
1. 土地改良事業収入	501,170,495			1. 土地改良事業費	600,750,947				
2. 附帯事業収入	216,517,980			2. 附帯事業費	23,415,032				
3. 基本財産運用収入	3,005,198			3. 減価償却費	1,996,674,978				
4. 特定資産運用収入	64,368			4. 一般管理費	600,379,124				
5. 受取補助金等	1,886,721,608			5. 土地改良事業負担金	59,220,410				
6. 受取交付金	6,900,000			6. 他会計繰出金	0				
7. 受取業務委託料	278,968,680								
8. 雑収入	38,208,188								
9. 他会計繰入金	0								
(1) 経常収入計	2,931,556,517			(2) 経常支出計	3,280,440,491				
(A) = 1 (1) - 1 (2) 当期経常増減額	△ 348,883,974								
2 経常外増減の部									
(1) 経 常 外 取 入					(2) 経 常 外 支 出				
科 目	当 年 度	前 年 度	比 較 増 減	科 目	当 年 度	前 年 度	比 較 増 減		
1. 固定資産売却益	70,576,410			1. 固定資産除却損	6,973				
2. 資産評価益	84,520,988			2. 支払利息	690,535				
3. 過年度修正	4,298,289,674			3. 過年度修正	291,131,093				
(1) 経常外収入合計	4,453,387,072			(2) 経常外支出合計	291,828,601				
(B) = 2 (1) - 2 (2) 当期経常外増減額	4,161,558,471								
(A)+(B) 当期一般正味財産増減額	3,812,674,497								
一般正味財産期首残高	4,506,906,757								
一般正味財産期末残高	8,319,581,254								
II 指定正味財産増減の部									
科 目	当 年 度	前 年 度	比 較 増 減						
1 特定資産評価益(指定正味財産)	16,668,709,781								
2 一般正味財産への振替額	△ 1,780,492,537								
1+2 当期指定正味財産増減額	14,888,217,244								
指定正味財産期首残高	0								
指定正味財産期末残高	14,888,217,244								
III 正味財産期末残高	23,207,798,498								

(注) 令和4年度から「土地改良区会計基準(平成31年2月14日付 30農振第2938号 農林水産省農村振興局長通知)」を採用した。

これに伴い、前年度から科目計上内容が変更されたため、令和4年度は前年度価額及び比較増減額は示さないこととする。