

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

維持管理特別会計（白河、大沼、白坂、小田川、五箇、関辺・旗宿）

（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			
特別賦課金			
特別賦課金	12,323,591	12,732,606	△ 409,015
負担金			
負担金	100,000	100,000	0
受取補助金等			
受取補助金	36,076,178	419,000	35,657,178
受取助成金等	1,831,800	50,000	1,781,800
受取交付金			
適正化事業交付金	5,819,506	5,100,000	719,506
受取業務受託料			
土地改良施設操作受託料	180,000	180,000	0
雑収入			
受取利息配当金	64,873	112,246	△ 47,373
雑収入	1,922,563	2,937,953	△ 1,015,390
他会計繰入金			
他会計からの繰入金	1,777,351	3,959,335	△ 2,181,984
固定資産受贈益			
所有土地改良施設受贈益	47,564,558	51,544,512	△ 3,979,954
経常収入計	107,660,420	77,135,652	30,524,768
（2）経常支出			
土地改良事業費			
維持管理費	7,168,771	7,014,736	154,035
臨時雇賃金	1,497,260	1,482,000	15,260
通信運搬費	91,500	0	91,500
消耗什器備品費	158,620	112,650	45,970
修繕費	1,045,136	2,392,060	△ 1,346,924
水道光熱費	3,141,859	2,187,235	954,624
賃借料	401,516	287,000	114,516
支払保険料	172,270	172,270	0
支払負担金等	343,110	381,121	△ 38,011
雑費	317,500	305,581	11,919
適正化事業費			
修繕費	6,490,000	8,495,300	△ 2,005,300
業務委託費	506,000	506,000	0
減価償却費			
所有土地改良施設減価償却費	55,374,759	55,313,711	61,048
他会計繰出金			
他会計への繰出金			
他会計への繰出金	240,000	0	240,000
経常支出計	69,779,530	71,329,747	△ 1,550,217
当期経常増減額	37,880,890	5,805,905	32,074,985

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

維持管理特別会計（白河、大沼、白坂、小田川、五箇、関辺・旗宿）

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収入			
受取寄付金	13,879	46,278	△ 32,399
受取寄付金	13,879	46,278	△ 32,399
経常外収入計	13,879	46,278	△ 32,399
(2) 経常外支出			
不納欠損	50,385	0	50,385
不納欠損	50,385	0	50,385
固定資産除却損			
所有土地改良施設除却損	0	2,988,360	△ 2,988,360
過年度修正	36,010,639	△ 961,320	36,971,959
過年度修正	36,010,639	△ 961,320	36,971,959
経常外支出計	36,061,024	2,027,040	34,033,984
当期経常外増減額	△ 36,047,145	△ 1,980,762	△ 34,066,383
当期一般正味財産増減額	1,833,745	3,825,143	△ 1,991,398
一般正味財産期首残高	204,909,073	201,083,930	3,825,143
一般正味財産期末残高	206,742,818	204,909,073	1,833,745
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取補助金			
受取補助金	0	1,700,000	△ 1,700,000
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額			
一般正味財産への振替額	△ 85,371,842	△ 51,544,512	△ 33,827,330
当期指定正味財産増減額	△ 85,371,842	△ 49,844,512	△ 35,527,330
指定正味財産期首残高	327,707,786	377,552,298	△ 49,844,512
指定正味財産期末残高	242,335,944	327,707,786	△ 85,371,842
III 正味財産期末残高	449,078,762	532,616,859	△ 83,538,097

貸借対照表

令和 7年 3月31日 現在

維持管理特別会計（白河、大沼、白坂、小田川、五箇、関辺・旗宿）

（単位：円）

科 目	当年度	前年度	増 減
I 資産の部			
1 流動資産			
現金及び預金			
普通預金	72,672,839	74,498,462	△ 1,825,623
定期預金	57,000,000	68,028,029	△ 11,028,029
未収賦課金等			
未収特別賦課金	692	31,903	△ 31,211
その他未収金	2,138,460	5,790,601	△ 3,652,141
その他未収金	62,660	1,085	61,575
未収業務受託料	0	165,000	△ 165,000
未収他会計繰入金	2,075,800	5,613,300	△ 3,537,500
前 払 金			
前 払 金	24,173,500	5,053,500	19,120,000
流動資産合計	155,985,491	153,402,495	2,582,996
2 固定資産			
(1) 基本財産			
基本財産合計	0	0	0
(2) 特定資産			
所有土地改良施設	297,572,934	388,103,632	△ 90,530,698
所有土地改良施設（土地改良区）	55,236,990	62,095,846	△ 6,858,856
所有土地改良施設（国、都道府県）	242,335,944	326,007,786	△ 83,671,842
特定資産合計	297,572,934	388,103,632	△ 90,530,698
(3) その他固定資産			
長期未収賦課金等	83,222	342,641	△ 259,419
適正化事業拠出金	2,552,520	1,719,360	833,160
その他固定資産合計	2,635,742	2,062,001	573,741
固定資産合計	300,208,676	390,165,633	△ 89,956,957
3 繰延資産			
繰延資産合計	0	0	0
資産合計	456,194,167	543,568,128	△ 87,373,961
II 負債の部			
1 流動負債			
未 払 金	1,958,100	3,862,100	△ 1,904,000
未 払 金	854,700	2,510,800	△ 1,656,100
未払他会計繰出金	1,103,400	1,351,300	△ 247,900
適正化事業拠出金短期未払金	1,578,840	1,170,000	408,840
他会計借入金	1,489,625	3,069,169	△ 1,579,544
流動負債合計	5,026,565	8,101,269	△ 3,074,704
2 固定負債			
適正化事業拠出金長期未払金	2,088,840	2,850,000	△ 761,160
固定負債合計	2,088,840	2,850,000	△ 761,160
負債合計	7,115,405	10,951,269	△ 3,835,864
III 正味財産の部			
1 指定正味財産			
受取補助金等			
受取補助金	2,604,750	5,350,000	△ 2,745,250
受取交付金	21,296,323	7,700,000	13,596,323
所有土地改良施設受贈益	218,434,871	△ 86,874,569	305,309,440
指定正味財産合計	242,335,944	332,807,786	△ 90,471,842
(うち基本財産への充当額)			0
(うち特定資産への充当額)	242,335,944	332,807,786	△ 90,471,842
2 一般正味財産			0
一般正味財産合計	206,742,818	199,809,073	6,933,745
(うち基本財産への充当額)			0
(うち特定資産への充当額)	55,236,990	62,095,846	△ 6,858,856
正味財産合計	449,078,762	532,616,859	△ 83,538,097
負債及び正味財産合計	456,194,167	543,568,128	△ 87,373,961

収支決算書に対する注記（白河）

1 資金の範囲

資金の範囲は現金預金としている。

ただし、短期債権債務のうち、資金収支整理期間（翌年5月31日）までに決済された当事業年度に属すべき収入及び支出を資金に含めている。

2 資金の範囲の変更有無当

該当事項なし。

3 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

（単位：円）

科目	前期末残高	当期末残高
現金及び預金		
普通預金	5,045,250	5,458,696
定期預金	7,019,276	6,000,000
その他未収金		
未収他会計繰入金	270,000	0
合計	12,334,526	11,458,696
未払金		
未払金	900,000	0
合計	900,000	0
次期繰越収支差額	11,434,526	11,458,696

4 予算と決算額の差異が著しい科目

該当事項なし。

5 科目間の流用及び予備費の使用

（1）科目間の流用

科目	流用前予算	流用額	流用後予算	備考
臨時雇賃金	350,000	23,260	373,260	夏梨子地区
消耗什器備品費	1,450,000	△ 23,260	1,426,740	

（2）予備費の使用

該当事項なし。

6 その他収支の状況に関する特記事項

該当事項なし。

収支決算書に対する注記（大沼）

1 資金の範囲

資金の範囲は現金預金としている。

ただし、短期債権債務のうち、資金収支整理期間（翌年5月31日）までに決済された当事業年度に属すべき収入及び支出を資金に含めている。

2 資金の範囲の変更有無当

該当事項なし。

3 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

（単位：円）

科目	前期末残高	当期末残高
現金及び預金		
普通預金	16,558,097	8,437,149
定期預金	34,008,753	24,000,000
その他未収金		
未収他会計繰入金	1,230,000	0
合計	51,796,850	32,437,149
未払金		
未払金	1,206,000	0
未払他会計繰出金		240,000
合計	1,206,000	240,000
次期繰越収支差額	50,590,850	32,197,149

4 予算と決算額の差異が著しい科目

該当事項なし。

5 科目間の流用及び予備費の使用

（1）科目間の流用

該当事項なし。

（2）予備費の使用

該当事項なし。

6 その他収支の状況に関する特記事項

該当事項なし。

収支決算書に対する注記（白坂）

1 資金の範囲

資金の範囲は現金預金としている。

ただし、短期債権債務のうち、資金収支整理期間（翌年5月31日）までに決済された当事業年度に属すべき収入及び支出を資金に含めている。

2 資金の範囲の変更有無当

該当事項なし。

3 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

（単位：円）

科目	前期末残高	当期末残高
現金及び預金		
普通預金	8,868,842	8,968,615
その他未収金		
未収金		46,030
合計	8,868,842	9,014,645
次期繰越収支差額	8,868,842	9,014,645

4 予算と決算額の差異が著しい科目

該当事項なし。

5 科目間の流用及び予備費の使用

（1）科目間の流用

該当事項なし。

（2）予備費の使用

該当事項なし。

6 その他収支の状況に関する特記事項

該当事項なし。

収支決算書に対する注記（小田川）

1 資金の範囲

資金の範囲は現金預金としている。

ただし、短期債権債務のうち、資金収支整理期間（翌年5月31日）までに決済された当事業年度に属すべき収入及び支出を資金に含めている。

2 資金の範囲の変更有無当

該当事項なし。

3 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

（単位：円）

科目	前期末残高	当期末残高
現金及び預金		
普通預金	10,650,446	11,993,942
その他未収金		
未収業務受託料	165,000	0
合計	10,815,446	11,993,942
次期繰越収支差額	10,815,446	11,993,942

4 予算と決算額の差異が著しい科目

該当事項なし。

5 科目間の流用及び予備費の使用

（1）科目間の流用

該当事項なし。

（2）予備費の使用

該当事項なし。

6 その他収支の状況に関する特記事項

該当事項なし。

収支決算書に対する注記（五箇）

1 資金の範囲

資金の範囲は現金預金としている。

ただし、短期債権債務のうち、資金収支整理期間（翌年5月31日）までに決済された当事業年度に属すべき収入及び支出を資金に含めている。

2 資金の範囲の変更有無当

該当事項なし。

3 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

（単位：円）

科目	前期末残高	当期末残高
現金及び預金		
普通預金	19,763,759	21,330,964
定期預金	16,000,000	16,000,000
その他未収金		
未収他会計繰入金	63,000	0
合計	35,826,759	37,330,964
未払金		
未払金	19,800	0
合計	19,800	0
次期繰越収支差額	35,806,959	37,330,964

4 予算と決算額の差異が著しい科目

該当事項なし。

5 科目間の流用及び予備費の使用

（1）科目間の流用

該当事項なし。

（2）予備費の使用

該当事項なし。

6 その他収支の状況に関する特記事項

該当事項なし。

収支決算書に対する注記（関辺・旗宿）

1 資金の範囲

資金の範囲は現金預金としている。

ただし、短期債権債務のうち、資金収支整理期間（翌年5月31日）までに決済された当事業年度に属すべき収入及び支出を資金に含めている。

2 資金の範囲の変更有無当

該当事項なし。

3 次期繰越収支差額に含まれる資産及び負債の内訳

（単位：円）

科目	前期末残高	当期末残高
現金及び預金		
普通預金	13,612,068	16,483,473
定期預金	11,000,000	11,000,000
その他未収金		
未収他会計繰入金	4,050,300	2,075,800
合計	28,662,368	29,559,273
未払金		
未払金	385,000	854,700
未払他会計繰出金	1,351,300	863,400
合計	1,736,300	1,718,100
次期繰越収支差額	26,926,068	27,841,173

4 予算と決算額の差異が著しい科目

該当事項なし。

5 科目間の流用及び予備費の使用

（1）科目間の流用

該当事項なし。

（2）予備費の使用

該当事項なし。

6 その他収支の状況に関する特記事項

該当事項なし。

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

該当なし

(2) 貯蔵品の評価基準及び評価方法

該当なし

(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

※ 土地改良施設維持管理適正化事業（整備補修事業）については、耐用年数内の延命を目的としているため、修繕費で対応し、資産計上はしていない。

② その他固定資産の減価償却の方法

定額法

なお、主要な耐用年数は以下のとおり

所有土地改良施設 14～40年

(4) 繰延資産の減価償却の方法

該当なし

(5) 引当金の計上基準

該当なし

(6) 積立金の計上基準

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	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
特定資産				
所有土地改良施設（土地改良区）	62,095,846	854,700	7,713,556	55,236,990
所有土地改良施設（国、都道府県）	326,007,786	0	83,671,842	242,335,944
小 計	388,103,632	854,700	91,385,398	297,572,934
合 計	388,103,632	854,700	91,385,398	297,572,934

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	0	0	0	0
小 計	0	0	0	0
特定資産				
所有土地改良施設（土地改良区）	55,236,990	0	55,236,990	0
所有土地改良施設（国、都道府県）	242,335,944	242,335,944	0	0
小 計	297,572,934	242,335,944	55,236,990	0
合 計	297,572,934	242,335,944	55,236,990	0

5 担保に供している資産

該当なし

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

該当なし

(2) 所有土地改良施設及び受託土地改良施設使用収益権の取得価額、減価償却累計額及び当期末残高は、次のとおりである。

① 所有土地改良施設

(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（土地改良区）	393,997,409	338,760,419	55,236,990	6,071,520
所有土地改良施設（国、都道府県）	2,401,159,626	2,158,823,682	242,335,944	49,303,239
合 計	2,795,157,035	2,497,584,101	297,572,934	55,374,759

前払金 24,173,500円は施設改修に伴う負担金で、田町大堰改修負担金 11,447,500円及び久田野田中堰改修負担金 12,726,000円。

② 受託土地改良施設使用収益権

該当なし

(3) 土地改良施設建設仮勘定に係る補助金相当額

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

該当なし

- 8 受取補助金等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
受取補助金等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。
(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
助成金						
国営造成水利施設管理強化事業	白河市	0	86,000	86,000	0	一般正味財産（大沼）
国営造成水利施設管理強化事業	白河市	0	333,000	333,000	0	一般正味財産（五箇）
土地改良施設維持管理適正化事業	白河市	0	1,362,800	1,362,800	0	一般正味財産（関辺・旗宿）
形見坂揚水機維持管理負担金	表郷土地改良区	0	50,000	50,000	0	一般正味財産（関辺・旗宿）
合 計		0	1,831,800	1,831,800	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（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
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	
受取補助金	36,076,178
受取交付金	1,731,106
所有土地改良区施設受贈益	47,564,558
経常外収入への振替	
該当なし	
合 計	85,371,842

- 11 関連当事者との取引の内容
該当なし

- 12 重要な後発事象
安全施設を調査した結果、所有土地改良施設ではないと判断されたので、昨年度の特定資産から大きく減額している。

- 13 その他

- (1) 長期借入金について

当事業年度末において貸借対照表に計上されている公庫資金等長期借入金
該当なし

- (2) 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	不納欠損額	期末残高	備考
令和6年度	流動資産	特別賦課金	4	-	-	-	692
小 計							692
令和5年度	固定資産	特別賦課金	3	31,903	20,574	-	11,329
令和4年度		特別賦課金	5	141,810	117,155	-	24,655
令和3年度		特別賦課金	4	62,178	40,053	-	22,125
令和2年度		特別賦課金	4	51,255	26,142	-	25,113
令和元年度		特別賦課金	0	41,346	18,553	22,793	0 不納欠損 6件
平成30年度		特別賦課金	0	24,028	7,093	16,935	0 不納欠損 6件
平成29年度		特別賦課金	0	22,024	11,367	10,657	0 不納欠損 4件
小 計				374,544	240,937	50,385	83,222
合 計				374,544	240,937	50,385	83,914