

# 正 味 財 産 増 減 計 算 書

令和 7年 4月 1日 から 令和 8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         |            |            |            |
| 七地改良事業収入         |            |            |            |
| 経常賦課金            |            |            |            |
| 経常賦課金            | 22,396,256 | 22,450,242 | △ 53,986   |
| 転用決済金            |            |            |            |
| 転用決済金            | 49,001     | 16,351     | 32,650     |
| 負 担 金            |            |            |            |
| 負 担 金            | 904,000    | 748,000    | 156,000    |
| 手数料収入            |            |            |            |
| 手数料収入            | 35,000     | 68,000     | △ 33,000   |
| 附帯事業収入           |            |            |            |
| 受取他目的使用料         |            |            |            |
| 受取他目的使用料         | 5,151,940  | 5,137,900  | 14,040     |
| 多面的機能支払活動組織業務受託料 |            |            |            |
| 多面的機能支払活動組織業務受託料 | 4,263,800  | 4,463,300  | △ 199,500  |
| 基本財産運用収入         |            |            |            |
| 基本財産受取配当金        |            |            |            |
| 基本財産受取配当金        | 100        | 0          | 100        |
| 基本財産受取利息         |            |            |            |
| 基本財産受取利息         | 278,677    | 73,841     | 204,836    |
| 特定資産運用収入         |            |            |            |
| 特定資産受取利息         |            |            |            |
| 特定資産受取利息         | 127,914    | 36,913     | 91,001     |
| 受取補助金等           |            |            |            |
| 受取補助金            |            |            |            |
| 受取補助金            | 10,000,000 | 1,650,000  | 8,350,000  |
| 受取助成金等           |            |            |            |
| 受取助成金            | 1,640,000  | 0          | 1,640,000  |
| 受取業務受託料          |            |            |            |
| 換地業務受託料          |            |            |            |
| 換地業務受託料          | 2,020,996  | 0          | 2,020,996  |
| 雑 収 入            |            |            |            |
| 受取利息配当金          |            |            |            |
| 受取利息             | 7,400      | 1,234      | 6,166      |
| 受取配当金            | 3,000      | 3,000      | 0          |
| 受取過怠金            |            |            |            |
| 受取過怠金            | 22,512     | 67,068     | △ 44,556   |
| 雑 収 入            |            |            |            |
| 雑 収 入            | 3,094      | 19,094     | △ 16,000   |
| 他会計繰入金           |            |            |            |
| 他会計からの繰入金        |            |            |            |
| 他会計からの繰入金        | 1,800,000  | 1,840,000  | △ 40,000   |
| 経常収入計            | 48,703,690 | 36,574,943 | 12,128,747 |

# 正味財産増減計算書

令和 7年 4月 1日 から 令和 8年 3月31日 まで

一般会計

(単位:円)

| 科 目               | 当年度         | 前年度         | 増 減        |
|-------------------|-------------|-------------|------------|
| (2) 経常支出          |             |             |            |
| 土地改良事業費           |             |             |            |
| 維持管理費             |             |             |            |
| 臨時雇賃金             | 145,000     | 149,000     | △ 4,000    |
| 消耗什器備品費           | 583,642     | 526,335     | 57,307     |
| 修繕費               | 108,284     | 35,354      | 72,930     |
| 賃借料               | 33,000      | 97,888      | △ 64,888   |
| 支払保険料             | 56,280      | 55,750      | 530        |
| 支払負担金等            | 190,000     | 713,000     | △ 523,000  |
| 業務委託費             | 27,500      | 521,400     | △ 493,900  |
| 適正化事業             |             |             |            |
| 適正化事業事務費          | 160,486     | 141,986     | 18,500     |
| 農地中間管理機構関連農地整備事業費 |             |             |            |
| 業務委託費             | 1,272,700   | 0           | 1,272,700  |
| 給料手当              | 899,000     | 0           | 899,000    |
| 附帯事業費             |             |             |            |
| 附帯事業費             |             |             |            |
| 業務委託費             | 10,010,000  | 0           | 10,010,000 |
| 一般管理費             |             |             |            |
| 運営事務費             |             |             |            |
| 役員報酬              | 1,820,000   | 1,820,000   | 0          |
| 給料手当              | 24,232,971  | 24,351,625  | △ 118,654  |
| 退職給付費用            | 2,954,167   | 2,509,087   | 445,080    |
| 福利厚生費             | 4,273,382   | 4,075,857   | 197,525    |
| 研修費               | 500,000     | 550,640     | △ 50,640   |
| 交際費               | 39,288      | 84,313      | △ 45,025   |
| 総代会費              | 425,000     | 380,000     | 45,000     |
| その他会議費            | 1,117,106   | 948,848     | 168,258    |
| 旅費交通費             | 183,660     | 156,085     | 27,575     |
| 通信運搬費             | 364,036     | 375,165     | △ 11,129   |
| 消耗什器備品費           | 1,110,163   | 1,125,723   | △ 15,560   |
| 印刷製本費             | 112,200     | 112,200     | 0          |
| 支払保険料             | 166,882     | 163,706     | 3,176      |
| 支払手数料             | 747,167     | 725,531     | 21,636     |
| 支払負担金等            | 73,300      | 200,300     | △ 127,000  |
| 業務委託費             | 76,956      | 145,571     | △ 68,615   |
| 租税公課              | 827,200     | 798,300     | 28,900     |
| 事務所費              |             |             |            |
| 減価償却費             | 620,895     | 258,360     | 362,535    |
| 修繕費               | 219,023     | 22,001      | 197,022    |
| 水道光熱費             | 489,350     | 463,255     | 26,095     |
| 賃借料               | 416,680     | 577,614     | △ 160,934  |
| 他会計繰出金            |             |             |            |
| 他会計への繰出金          |             |             |            |
| 他会計への繰出金          | 944,609     | 764,351     | 180,258    |
| 経常支出計             | 55,199,927  | 42,849,245  | 12,350,682 |
| 当期経常増減額           | △ 6,496,237 | △ 6,274,302 | △ 221,935  |

# 正味財産増減計算書

令和 7年 4月 1日 から 令和 8年 3月31日 まで

一般会計

(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        |             |             |             |
| 受取寄付金        | 0           | 42,996      | △ 42,996    |
| 過年度修正        |             |             |             |
| 過年度修正        | 3,035,944   | 0           | 3,035,944   |
| 経常外収入計       | 3,035,944   | 42,996      | 2,992,948   |
| (2) 経常外支出    |             |             |             |
| 不納欠損         |             |             |             |
| 不納欠損         | 20,276      | 163,131     | △ 142,855   |
| 固定資産除却損      |             |             |             |
| 車両運搬具除却損     | 1           | 0           | 1           |
| 器具備品除却損      |             |             |             |
| 器具備品除却損      | 77,000      | 2           | 76,998      |
| 過年度修正        |             |             |             |
| 過年度修正        | 0           | 77,289      | △ 77,289    |
| 経常外支出計       | 97,277      | 240,422     | △ 143,145   |
| 当期経常外増減額     | 2,938,667   | △ 197,426   | 3,136,093   |
| 当期一般正味財産増減額  | △ 3,557,570 | △ 6,471,728 | 2,914,158   |
| 一般正味財産期首残高   | 223,261,539 | 229,733,267 | △ 6,471,728 |
| 一般正味財産期末残高   | 219,703,969 | 223,261,539 | △ 3,557,570 |
| Ⅱ 指定正味財産増減の部 |             |             |             |
| 受取交付金        |             |             |             |
| 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 正味財産期末残高   | 219,703,969 | 223,261,539 | △ 3,557,570 |

# 貸借対照表

令和 8年 3月31日 現在

一般会計

(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        |             |             |             |
| 現金            | 50,000      | 50,000      | 0           |
| 普通預金          | 6,308,250   | 5,822,814   | 485,436     |
| 一般会計（東邦市役所支店） | 6,113,349   | 5,715,801   | 397,548     |
| 一般会計（夢みなみ）    | 119,528     | 34,069      | 85,459      |
| 一般会計（東邦白河支店）  | 75,373      | 72,944      | 2,429       |
| 未収賦課金等        |             |             |             |
| 未収経常賦課金       | 0           | 13,160      | △ 13,160    |
| その他未収金        |             |             |             |
| 未収補助金         | 14,123,796  | 1,362,800   | 12,760,996  |
| 未収交付金         | 9,462,600   | 6,132,600   | 3,330,000   |
| その他未収金        | 201,877     | 225,966     | △ 24,089    |
| 未収他会計繰入金      | 0           | 1,103,400   | △ 1,103,400 |
| 前払金           |             |             |             |
| 前払金           | 40,663      | 36,849      | 3,814       |
| 他会計貸付金        |             |             |             |
| 他会計貸付金        | 444,600     | 1,489,625   | △ 1,045,025 |
| 十文字地区維持管理組合   | 0           | 382,725     | △ 382,725   |
| 石阿弥陀地区維持管理組合  | 0           | 440,000     | △ 440,000   |
| 二枚橋地区維持管理組合   | 444,600     | 666,900     | △ 222,300   |
| 流動資産合計        | 30,631,786  | 16,237,214  | 14,394,572  |
| 2 固定資産        |             |             |             |
| (1) 基本財産      |             |             |             |
| 事業積立金         |             |             |             |
| 事業積立金         | 105,919,967 | 105,718,639 | 201,328     |
| 定期①（県商工）      | 70,000,000  | 70,000,000  | 0           |
| 定期②（県商工）      | 30,000,000  | 30,000,000  | 0           |
| 定期③（県商工）      | 4,000,000   | 4,000,000   | 0           |
| 普通（東邦）        | 1,919,967   | 1,718,639   | 201,328     |
| 基本財産合計        | 105,919,967 | 105,718,639 | 201,328     |
| (2) 特定資産      |             |             |             |
| 財政調整積立資産      |             |             |             |
| 財政調整積立資産      | 19,586,422  | 19,689,628  | △ 103,206   |
| 太陽光発電事業積立金    | 13,000,000  | 13,000,000  | 0           |
| 普通（東邦）        | 6,586,422   | 6,689,628   | △ 103,206   |
| 職員退職給付引当積立資産  |             |             |             |
| 職員退職給付引当積立資産  | 33,971,140  | 31,016,973  | 2,954,167   |
| 一般会計（県商工）     | 33,000,000  | 31,000,000  | 2,000,000   |
| 一般会計 普通（東邦）   | 971,140     | 16,973      | 954,167     |
| 特定資産合計        | 53,557,562  | 50,706,601  | 2,850,961   |
| (3) その他固定資産   |             |             |             |
| 土地            |             |             |             |
| 土地            | 88,004,129  | 84,968,185  | 3,035,944   |
| 建物            |             |             |             |
| 建物            | 602,101     | 665,821     | △ 63,720    |

# 貸借対照表

令和 8年 3月31日 現在

一般会計

(単位：円)

| 科 目           | 当年度         | 前年度         | 増 減         |
|---------------|-------------|-------------|-------------|
| 車両運搬具         |             |             |             |
| 車両運搬具         | 1,656,935   | 2           | 1,656,933   |
| 器具 備品         |             |             |             |
| 器具 備品         | 2,162,583   | 2,425,992   | △ 263,409   |
| 長期未収賦課金等      |             |             |             |
| 長期未収経常賦課金     | 74,250      | 126,884     | △ 52,634    |
| 出 資 金         |             |             |             |
| 出 資 金         | 1,470,000   | 1,467,000   | 3,000       |
| その他固定資産合計     | 93,969,998  | 89,653,884  | 4,316,114   |
| 固定資産合計        | 253,447,527 | 246,079,124 | 7,368,403   |
| 3 繰延資産        |             |             |             |
| 繰延資産合計        | 0           | 0           | 0           |
| 資産合計          | 284,079,313 | 262,316,338 | 21,762,975  |
| II 負債の部       |             |             |             |
| 1 流動負債        |             |             |             |
| 未 払 金         |             |             |             |
| 未 払 金         | 23,089,031  | 1,465,082   | 21,623,949  |
| 未払他会計繰出金      | 2,102,800   | 1,362,800   | 740,000     |
| 前 受 金         |             |             |             |
| 前 受 金         | 5,137,000   | 5,137,000   | 0           |
| 預 り 金         |             |             |             |
| 預 り 金         | 75,373      | 72,944      | 2,429       |
| 流動負債合計        | 30,404,204  | 8,037,826   | 22,366,378  |
| 2 固定負債        |             |             |             |
| 職員退職給付引当金     |             |             |             |
| 職員退職給付引当金     | 33,971,140  | 31,016,973  | 2,954,167   |
| 固定負債合計        | 33,971,140  | 31,016,973  | 2,954,167   |
| 負債合計          | 64,375,344  | 39,054,799  | 25,320,545  |
| III 正味財産の部    |             |             |             |
| 1 指定正味財産      |             |             |             |
| 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           |
| 2 一般正味財産      |             |             |             |
| 一般正味財産合計      | 219,703,969 | 223,261,539 | △ 3,557,570 |
| (うち基本財産への充当額) | 105,919,967 | 105,718,639 | 201,328     |
| (うち特定資産への充当額) | 53,557,562  | 50,706,601  | 2,850,961   |
| 正味財産合計        | 219,703,969 | 223,261,539 | △ 3,557,570 |
| 負債及び正味財産合計    | 284,079,313 | 262,316,338 | 21,762,975  |

## 収支決算書に対する注記（一般会計）

### 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   |            |            |
| 現金       | 50,000     | 50,000     |
| 普通預金     | 5,822,814  | 6,308,250  |
| その他未収金   |            |            |
| 未収補助金    | 1,362,800  | 14,123,796 |
| 未収交付金    | 6,132,600  | 9,462,600  |
| その他未収金   | 84,225     | 25,706     |
| 未収他会計繰入金 | 1,103,400  | 0          |
| 合計       | 14,555,839 | 29,970,352 |
| 未払金      |            |            |
| 未払金      | 1,465,082  | 23,089,031 |
| 未払他会計繰出金 | 1,362,800  | 2,102,800  |
| 財政支出     |            |            |
| 預り金      | 72,944     | 75,373     |
| 合計       | 2,900,826  | 25,267,204 |
| 次期繰越収支差額 | 11,655,013 | 4,703,148  |

※ 貸借対照表のその他未収金201,877円の内、176,171円は未収利息のため次期繰越収支差額に含まない。

### 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（一般会計）

### 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

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

建物（倉庫） 17年

車両運搬具 4～6年

備品器具 4～20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

・職員退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、総代会の議決を経た予算の範囲内において積立する。

(6) 積立金の計上基準

・財政調整積立金規程に基づき、一般会計又は太陽光発電事業特別会計の支出予算以内とする。

(7) リース取引の処理方法

・コピー機については、所有権移転外ファイナンス・リース取引であるが、賃貸借に係る方法に準じて会計処理している。

(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         |             |           |           |             |
| 事業積立金        | 105,718,639 | 201,328   | 0         | 105,919,967 |
| 小 計          | 105,718,639 | 201,328   | 0         | 105,919,967 |
| 特定資産         |             |           |           |             |
| 財政調整積立資産     | 19,689,628  | 2,896,794 | 3,000,000 | 19,586,422  |
| 職員退職給付引当積立資産 | 31,016,973  | 2,954,167 |           | 33,971,140  |
| 小 計          | 50,706,601  | 5,850,961 | 3,000,000 | 53,557,562  |
| 合 計          | 156,425,240 | 6,052,289 | 3,000,000 | 159,477,529 |

#### 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<br>味財産からの<br>充当額) | (うち一般正<br>味財産からの<br>充当額) | (うち負債<br>に対応する<br>額) |
|----------------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|
| 基本財産<br>事業積立金                    | 105,919,967              |                          | 105,919,967              |                      |
| 小 計                              | 105,919,967              | 0                        | 105,919,967              | 0                    |
| 特定資産<br>財政調整積立資産<br>職員退職給付引当積立資産 | 19,586,422<br>33,971,140 |                          | 19,586,422               | 33,971,140           |
| 小 計                              | 53,557,562               | 0                        | 19,586,422               | 33,971,140           |
| 合 計                              | 159,477,529              | 0                        | 125,506,389              | 33,971,140           |

#### 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           | 88,004,129 |           | 88,004,129 |           |
| 建物(倉庫)       | 2,077,500  | 1,475,399 | 602,101    | 63,720    |
| 車両運搬具        | 4,238,320  | 2,581,385 | 1,656,935  | 331,386   |
| 器具備品(減価償却あり) | 1,796,190  | 1,042,741 | 753,449    | 225,789   |
| 器具備品(減価償却なし) | 1,409,134  |           | 1,409,134  |           |
| 合 計          | 97,525,273 | 5,099,525 | 92,425,748 | 620,895   |

※土地については、取得価額不明のため令和4年及び令和7年度課税資産評価額

#### (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

##### ① 所有土地改良施設 該当なし

##### 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<br>残 高 | 当 期<br>増加額 | 当 期<br>減少額 | 当期末<br>残 高 | 貸借対照表上<br>の記載区分 |
|----------------|-----|------------|------------|------------|------------|-----------------|
| 助成金<br>維持管理補助金 | 白河市 | 0          | 1,640,000  | 1,640,000  | 0          | 一般正味財産          |
| 合 計            |     | 0          | 1,640,000  | 1,640,000  | 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（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  
該当なし

- 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  
該当なし

- 13 その他

- (1) 長期借入金について  
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7年度 | 流動資産 | 経常賦課金 | 0  | -       | -      | -      | 0      |    |
| 小 計   |      |       | 0  | -       | -      | -      | 0      |    |
| 令和6年度 | 固定資産 | 経常賦課金 | 7  | 13,160  | 805    | -      | 12,355 |    |
| 令和5年度 |      | 経常賦課金 | 6  | 18,001  | 342    | -      | 17,659 |    |
| 令和4年度 |      | 経常賦課金 | 9  | 41,316  | 10,921 | -      | 30,395 |    |
| 令和3年度 |      | 経常賦課金 | 7  | 30,737  | 16,896 | -      | 13,841 |    |
| 令和2年度 |      | 経常賦課金 | 5  | 36,830  | 16,554 | 20,276 | 0      |    |
| 小 計   |      |       |    | 140,044 | 45,518 | 20,276 | 74,250 |    |
| 合 計   |      |       |    | 140,044 | 45,518 | 20,276 | 74,250 |    |