

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			
経常賦課金	22,450,242	22,492,530	△ 42,288
転用決済金			
転用決済金	16,351	7,549	8,802
負担金			
負担金	748,000	162,000	586,000
手数料収入			
手数料収入	68,000	5,000	63,000
附帯事業収入			
受取他目的使用料			
受取他目的使用料	5,137,900	5,000,350	137,550
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	4,463,300	4,326,350	136,950
基本財産運用収入			
基本財産受取利息			
基本財産受取利息	73,841	0	73,841
特定資産運用収入			
特定資産受取利息			
特定資産受取利息	36,913	0	36,913
受取補助金等			
受取補助金			
受取補助金	0	1,650,000	△ 1,650,000
受取助成金			
受取助成金	1,650,000	0	1,650,000
雑収入			
受取利息配当金			
受取利息	1,234	57,982	△ 56,748
受取配当金	3,000	3,000	0
受取過剰金			
受取過剰金	67,068	95,471	△ 28,403
雑収入			
雑収入	19,094	19,094	0
他会計繰入金			
他会計からの繰入金			
他会計からの繰入金	1,840,000	1,100,000	740,000
固定資産受贈益			
所有土地改良施設受贈益			
所有土地改良施設受贈益	0	0	0
経常収入計	36,574,943	34,919,326	1,655,617
(2) 経常支出			
土地改良事業費			
維持管理費			
臨時雇賃金	149,000	145,000	4,000
通信運搬費	0	0	0
消耗什器備品費	526,335	587,364	△ 61,029
修繕費	35,354	58,212	△ 22,858

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
賃 借 料	97,888	77,000	20,888
支払保険料	55,750	55,750	0
支払負担金等	713,000	2,762,000	△ 2,049,000
業務委託費	521,400	25,300	496,100
適正化事業事務費			
適正化事業事務費	141,986	126,416	15,570
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	24,351,625	22,225,270	2,126,355
退職給付費用	2,509,087	2,509,165	△ 78
福利厚生費	4,075,857	3,884,263	191,594
研 修 費	550,640	60,360	490,280
交 際 費	84,313	73,200	11,113
総代会費	380,000	365,000	15,000
その他会議費	948,848	917,696	31,152
旅費交通費	156,085	349,895	△ 193,810
通信運搬費	375,165	390,986	△ 15,821
消耗什器備品費	1,125,723	1,265,834	△ 140,111
印刷製本費	112,200	112,200	0
支払保険料	163,706	166,438	△ 2,732
支払手数料	725,531	619,128	106,403
支払負担金等	200,300	50,300	150,000
業務委託費	145,571	66,000	79,571
租税公課	798,300	797,200	1,100
事務所費			
減価償却費	258,360	234,849	23,511
修 繕 費	22,001	269,351	△ 247,350
水道光熱費	463,255	509,900	△ 46,645
賃 借 料	577,614	182,012	395,602
他会計繰出金			
他会計への繰出金			
他会計への繰出金	764,351	897,335	△ 132,984
経常支出計	42,849,245	41,603,424	1,245,821
当期経常増減額	△ 6,274,302	△ 6,684,098	409,796
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収入			
受取寄付金			
受取寄付金			
受取寄付金	42,996	157,812	△ 114,816
経常外収入計	42,996	157,812	△ 114,816
(2) 経常外支出			
不納欠損			
不納欠損			
不納欠損	163,131	0	163,131

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
固定資産除却損			
器具備品除却損			
器具備品除却損	2	302,455	△ 302,453
過年度修正			
過年度修正			
過年度修正	77,289	0	77,289
経常外支出計	240,422	302,455	△ 62,033
当期経常外増減額	△ 197,426	△ 144,643	△ 52,783
当期一般正味財産増減額	△ 6,471,728	△ 6,828,741	357,013
一般正味財産期首残高	229,733,267	236,562,008	△ 6,828,741
一般正味財産期末残高	223,261,539	229,733,267	△ 6,471,728
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	0	0
受取交付金			
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	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 正味財産期末残高	223,261,539	229,733,267	△ 6,471,728

貸借対照表

令和 7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	5,822,814	5,592,082	230,732
一般会計（東邦市役所支店）	5,715,801	5,171,670	544,131
一般会計（夢みなみ）	34,069	420,412	△ 386,343
一般会計（東邦白河支店）	72,944	0	72,944
未収賦課金等			
未収経常賦課金	13,160	63,111	△ 49,951
その他未収金			
未収補助金	1,362,800	1,700,000	△ 337,200
未収交付金	6,132,600	7,650,000	△ 1,517,400
その他未収金	225,966	28,940	197,026
未収他会計繰入金	1,103,400	1,351,300	△ 247,900
前払金			
前払金	36,849	37,105	△ 256
立替金			
立替金	0	10,645	△ 10,645
他会計貸付金			
他会計貸付金	1,489,625	3,069,169	△ 1,579,544
十文字地区維持管理組合	382,725	765,450	△ 382,725
石阿弥陀地区維持管理組合	440,000	880,000	△ 440,000
引目橋地区維持管理組合	0	534,519	△ 534,519
二枚橋地区維持管理組合	666,900	889,200	△ 222,300
流動資産合計	16,237,214	19,552,352	△ 3,315,138
2 固定資産			
(1) 基本財産			
事業積立金			
事業積立金	105,718,639	115,673,388	△ 9,954,749
定期①（県商工）	70,000,000	70,000,000	0
定期②（県商工）	30,000,000	40,000,000	△ 10,000,000
定期③（県商工）	4,000,000	4,000,000	0
普通（東邦）	1,718,639	1,673,388	45,251
基本財産合計	105,718,639	115,673,388	△ 9,954,749
(2) 特定資産			
財政調整積立資産			
財政調整積立資産	19,689,628	23,015,398	△ 3,325,770
定期①（県商工）	0	11,000,000	△ 11,000,000
太陽光発電事業積立金	13,000,000	12,000,000	1,000,000
普通（東邦）	6,689,628	15,398	6,674,230
職員退職給付引当積立資産			
職員退職給付引当積立資産	31,016,973	28,507,886	2,509,087
一般会計（県商工）	31,000,000	28,000,000	3,000,000
一般会計 普通（東邦）	16,973	507,886	△ 490,913
特定資産合計	50,706,601	51,523,284	△ 816,683

貸借対照表

令和 7年 3月31日 現在

一般会計

(単位：円)

科 目	当年度	前年度	増 減
(3) その他固定資産			
土 地			
土 地	84,968,185	84,968,185	0
建 物			
建 物	665,821	729,541	△ 63,720
車両運搬具			
車両運搬具	2	2	0
器具 備品			
器具 備品	2,425,992	2,246,854	179,138
長期未収賦課金等			
長期未収経常賦課金	126,884	687,112	△ 560,228
出 資 金			
出 資 金	1,467,000	1,464,000	3,000
その他固定資産合計	89,653,884	90,095,694	△ 441,810
固定資産合計	246,079,124	257,292,366	△ 11,213,242
3 繰延資産			
繰延資産合計	0	0	0
資産合計	262,316,338	276,844,718	△ 14,528,380
II 負債の部			
1 流動負債			
未 払 金			
未 払 金	1,465,082	11,823,195	△ 10,358,113
未払他会計繰出金	1,362,800	1,643,370	△ 280,570
前 受 金			
前 受 金	5,137,000	5,137,000	0
預 り 金			
預 り 金	72,944	0	72,944
流動負債合計	8,037,826	18,603,565	△ 10,565,739
2 固定負債			
職員退職給付引当金			
職員退職給付引当金	31,016,973	28,507,886	2,509,087
固定負債合計	31,016,973	28,507,886	2,509,087
負債合計	39,054,799	47,111,451	△ 8,056,652
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	0	0	0
所有土地改良施設受贈益			
所有土地改良施設受贈益	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
2 一般正味財産			
一般正味財産合計	223,261,539	229,733,267	△ 6,471,728
(うち基本財産への充当額)	105,718,639	115,673,388	△ 9,954,749
(うち特定資産への充当額)	50,706,601	51,523,284	△ 816,683
正味財産合計	223,261,539	229,733,267	△ 6,471,728
負債及び正味財産合計	262,316,338	276,844,718	△ 14,528,380

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	5,592,082	5,822,814
その他未収金		
未収補助金	1,700,000	1,362,800
未収交付金	7,650,000	6,132,600
その他未収金	0	84,225
未収他会計繰入金	1,351,300	1,103,400
合計	16,343,382	14,555,839
未払金		
未払金	11,823,195	1,465,082
未払他会計繰出金	1,643,370	1,362,800
財政支出	1,579,544	
預り金	188,171	72,944
合計	15,234,280	2,900,826
次期繰越収支差額	1,109,102	11,655,013

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

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				
事業積立金	115,673,388	45,251	10,000,000	105,718,639
小 計	115,673,388	45,251	10,000,000	105,718,639
特定資産				
財政調整積立資産	23,015,398	4,824,230	8,150,000	19,689,628
職員退職給付引当積立資産	28,507,886	2,509,087		31,016,973
小 計	51,523,284	7,333,317	8,150,000	50,706,601
合 計	167,196,672	7,378,568	18,150,000	156,425,240

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 事業積立金	105,718,639		105,718,639	
小 計	105,718,639	0	105,718,639	0
特定資産 財政調整積立資産 職員退職給付引当積立資産	19,689,628 31,016,973		19,689,628 31,016,973	31,016,973
小 計	50,706,601	0	50,706,601	31,016,973
合 計	156,425,240	0	156,425,240	31,016,973

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	84,968,185		84,968,185	
建物(倉庫)	2,077,500	1,411,679	665,821	63,720
車両運搬具	3,845,896	3,845,894	2	0
器具備品(減価償却あり)	1,796,190	816,952	979,238	194,640
器具備品(減価償却なし)	1,446,754		1,446,754	
合 計	94,134,525	6,074,525	88,060,000	258,360

※土地については、取得価額不明のためR4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 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 維持管理補助金	白河市	0	1,650,000	1,650,000	0	一般正味財産
合 計		0	1,650,000	1,650,000	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6年度	流動資産	經常賦課金	7	-	-	-	13,160	
小 計							13,160	
令和5年度	流動資産	經常賦課金	6	63,111	45,110	-	18,001	
令和4年度		經常賦課金	9	209,564	168,248	-	41,316	
令和3年度		經常賦課金	7	121,817	91,080	-	30,737	
令和2年度		經常賦課金	5	125,179	88,349	-	36,830	
令和元年度		經常賦課金	0	81,395	29,843	51,552	0	不納欠損 7件
平成30年度		經常賦課金	0	74,424	4,476	69,948	0	不納欠損 8件
平成29年度		經常賦課金	0	74,733	33,102	41,631	0	不納欠損 6件
小 計				750,223	460,208	163,131	126,884	
合 計				750,223	460,208	163,131	140,044	