

平成30年度 貸借対照表
(平成31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	41,332,967		41,332,967
短期未収賦課金等			
短期未収賦課金	4,105,086		4,105,086
短期未収水路使用料	147,800		147,800
短期未収徴収換地清算金	10,414,360		10,414,360
短期未収賦課金等合計	14,667,246		14,667,246
短期未収金	54,842,023		54,842,023
流動資産合計	110,842,236		110,842,236
2 固定資産			
(1) 有形固定資産			
建物及び附属設備	147,265,211		147,265,211
土地改良施設用地等	835,810,840		835,810,840
所有土地改良施設	9,832,017,385		9,832,017,385
機械及び装置	2		2
工具器具等	1,131,888		1,131,888
什器備品	1,265,733		1,265,733
有形固定資産合計	10,817,491,059		10,817,491,059
(2) 無形固定資産			
ソフトウェア	2,165		2,165
無形固定資産合計	2,165		2,165
(3) その他固定資産			
基本財産			
山林、宅地及びその従物	47,598,333		47,598,333
基本財産積立金	419,011,278		419,011,278
基本財産合計	466,609,611		466,609,611
特定資産			
維持管理費積立金	95,191,666		95,191,666
財政調整基金積立金	321,511,704		321,511,704
決済金積立金	173,887,594		173,887,594
退職給与積立金	134,514,409		134,514,409
用地費等積立金	12,161,714		12,161,714
事業積立金	167,032,520		167,032,520
適正化事業拠出金	2,634,000		2,634,000
特定資産合計	906,933,607		906,933,607
その他資産			
長期未収賦課金等			
長期未収賦課金	5,435,103		5,435,103
長期未収水路使用料	92,575		92,575
長期未収徴収換地清算金	2,189,799		2,189,799
過怠金	1,142,665		1,142,665
長期未収賦課金等合計	8,860,142		8,860,142
長期立替金	33,561,981		33,561,981
その他資産合計	42,422,123		42,422,123
その他固定資産合計	1,415,965,341		1,415,965,341
固定資産合計	12,233,458,565		12,233,458,565
3 繰延資産			
繰延資産合計			
資産合計	12,344,300,801		12,344,300,801
II 負債の部			
1 流動負債			
(1) 流動負債			
未払金	19,302,015		19,302,015
預り金	1,131,259		1,131,259
流動負債合計	20,433,274		20,433,274
流動負債合計	20,433,274		20,433,274
2 固定負債			
(1) 固定負債			
公庫資金等長期借入金			
農林漁業資金借入金	1,053,397,992		1,053,397,992
公庫資金等長期借入金合計	1,053,397,992		1,053,397,992
その他の長期借入金	740,000		740,000
適正化事業拠出金未払金	3,240,000		3,240,000
決済金引当金	173,887,594		173,887,594
退職給与引当金	134,320,459		134,320,459

科 目	当 年 度	前 年 度	増 減
長期預り金			
用地費等預り金	12,161,714		12,161,714
事業預り金	167,032,520		167,032,520
長期預り金合計	179,194,234		179,194,234
固定負債合計	1,544,780,279		1,544,780,279
負債合計	1,544,780,279		1,544,780,279
負債合計	1,565,213,553		1,565,213,553
Ⅲ 正味財産の部			
1 指定正味財産			
指定正味財産合計			
(うち基本財産への充当額)			
(うち特定資産への充当額)			
2 一般正味財産			
一般正味財産	10,779,087,248		10,779,087,248
(うち基本財産への充当額)	(466,609,611)		(466,609,611)
(うち特定資産への充当額)	(906,933,607)		(906,933,607)
正味財産合計	10,779,087,248		10,779,087,248
負債及び正味財産合計	12,344,300,801		12,344,300,801

平成30年度 財務諸表に対する注記

(一般会計)

1 重要な会計方針

(1) 資産の評価基準及び評価方法

取得価格が不明な一部資産の評価に当たっては次によっている。

宅地及びその従物：平成30年度評価額による。

所有土地改良施設：県営造成施設までを掲載した。各事業の総事業費又は譲与金額により計上した。なお、一つの事業で複数施設がある場合は工事費割合で按分計上した。

土地改良施設用地：上越市農村地域の路線価標準×地積×10%による。

(2) 有価証券の評価基準及び評価方法

有価証券は、取得価格による。

(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

新減価償却制度を採用し、定額法による減価償却を採用、貸借対照表価額は直接法による。

(4) 引当金の計上基準

① 決済金引当金

転用した土地に係る賦課金、事業費、負担金に充てるため計上している。

② 退職給付引当金

職員の退職給付に備えるため、当期における退職給付債務に基づき、当期に発生していると認められる額を計上している。

(5) リース取引の処理方法

リース物件の所有権が借主に移転するもの以外のファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借処理に係わる方法に準じた会計処理を採用している。

(6) 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り行っている。

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、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				
山林、宅地及びその従物	47,598,333	0	0	47,598,333
基本財産積立金	432,842,079	17,517,399	31,348,200	419,011,278
小 計	480,440,412	17,517,399	31,348,200	466,609,611
特定資産				
維持管理費積立金	81,000,031	22,624,803	8,433,168	95,191,666
財政調整基金積立金	387,615,987	13,721,571	79,825,854	321,511,704
決済金積立金	174,307,889	1,984,284	2,404,579	173,887,594
退職給与積立金	128,927,775	11,827,285	6,240,651	134,514,409
用地費等積立金	85,520,734	13,468	73,372,488	12,161,714
事業積立金	175,069,237	265,883	8,302,600	167,032,520
適正化事業拠出金		3,585,204	951,204	2,634,000
小 計	1,032,441,653	54,022,498	179,530,544	906,933,607
合 計	1,512,882,065	71,539,897	210,878,744	1,373,543,218

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				
山林、宅地及びその従物	47,598,333		(47,598,333)	
基本財産積立金	419,011,278		(419,011,278)	
小 計	466,609,611	0	466,609,611	0
特定資産				
維持管理費積立金	95,191,666		(95,191,666)	
財政調整基金積立金	321,511,704		(321,511,704)	
決済金積立金	173,887,594		(173,887,594)	
退職給与積立金	134,514,409		(134,514,409)	
用地費等積立金	12,161,714		(12,161,714)	
事業積立金	167,032,520		(167,032,520)	
適正化事業拠出金	2,634,000		(2,634,000)	
小 計	906,933,607	0	906,933,607	0
合 計	1,373,543,218	0	1,373,543,218	0

5 担保に供している資産

対象となる「資産」は、ない

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	(当期減価額)
建物及び附属設備	237,132,898	89,867,687	147,265,211	(4,560,122)
所有土地改良施設	18,647,539,946	8,815,522,561	9,832,017,385	(471,404,397)
機械及び装置	6,411,500	6,411,498	2	
工具器具等	4,468,510	3,336,622	1,131,888	(292,937)
什器備品	5,991,907	4,726,174	1,265,733	(402,952)
ソフトウェア	1,798,050	1,795,885	2,165	(25,920)
合 計	18,903,342,811	8,921,660,427	9,981,682,384	(476,686,328)

(2) 所有土地改良施設の取得価額、減価償却累計額、当期減価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	(当期減価額)
所有土地改良施設	18,647,539,946	8,815,522,561	9,832,017,385	(471,404,397)
合 計	18,647,539,946	8,815,522,561	9,832,017,385	471,404,397
	国 (9,931,608,367)			
	県 (6,414,650,205)			

※当該施設に対する国庫補助金等相当額を外数で () 書きする。

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

満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価額、時価及び評価損益は、次のとおりである。

(単位：円)

科 目	帳簿価額	時 価	評価損益
該当なし			
合 計			

8 補助金、交付金の内訳並びに交付者、当期の増減額及び残高

補助金、交付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。

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
補助金						
国及び県補助金	新潟県		172,239,620	158,476,000	13,763,620	流動資産
市補助金	上越市		3,139,320	766,320	2,373,000	流動資産
交付金						
土地改良施設維持管理適正化事業	新潟県土地改良団体連合会		17,982,000	5,832,000	12,150,000	流動資産
合 計			175,378,940	159,242,320	16,136,620	

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、次のとおりである。

(単位：円)

換地清算金の区分	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	摘要
換地清算金徴収金	円	円	円	円		
三和西部地区	934,109	0	0	934,109	その他資産	
津有南部第1地区	5,420,229	0	4,164,539	1,255,690	その他資産	
津有南部第2地区	0	54,119,917	43,705,557	10,414,360	流動資産	
小 計	6,354,338	54,119,917	47,870,096	12,604,159		
換地清算金交付金						
津有南部第2地区		123,861,277	0	123,861,277		
小 計		123,861,277		123,861,277		
合 計	6,354,338	177,981,194	47,870,096	136,465,436		

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
経常収入への振替額	
該当なし	
経常外収入への振替額	
該当なし	
合 計	0

11 関連当事者との取引の内容

関連当事者との取引の内容は、次のとおりである。

法人等の 名称	住 所	自己資本額 (千円)	事業の内容 又は職業	関係内容		取引の内容	取引金額 (円)	取引 関係 科目	期末 残高	取引条 件等
				役員の 兼務等	事業上 の関係					
㈱東北測 量設計社	上越市平 成町 598-4	81,323	補償コン サルタン ト業務測 量業務	理事	代表取 締役	中江北部第2地区 換地計画更正等登記業務委託	6,048,000			入札
						新道地区 団体営かんがい排水事業（用水 路工事）換地計画更正等登記業 務委託	1,630,800			入札
						中江北部第2地区 公有地地区編入変更承認申請図 面等作成業務委託	2,894,400			入札
新潟県土 地改良事 業団体連 合会	新潟市中 央区長潟 138番地	7,139,333	建設コン サルタン ト業務測 量業務	理事	理事	県営ほ場整備事業（担い手育成 型）三和南部地区 換地業務一部委託及び換地委員 経費	5,299,000			入札
						県営ほ場整備事業（担い手育成 型）中江北部第2地区 換地業務一部委託及び換地委員 経費	331,000			入札
						経営体育成基盤整備事業（面的 集積型）今池地区 換地業務一部委託及び換地委員 経費	7,000,000			入札
						経営体育成基盤整備事業 今池 地区 換地（地区界測量）業務委託	275,400			入札
合 計							23,478,600			

12 重要な後発事象

該当なし

13 その他

該当なし

平成30年度 貸借対照表（要約版）
（平成31年3月31日現在）

一般会計

（単位：円）

科目	金額	科目	金額
I 資産の部		II 負債の部	
1 流動資産		1 流動負債	
現金及び預金	41,332,967	(1) 流動負債	
短期未収賦課金等		未払金	19,302,015
短期未収賦課金	4,105,086	預り金	1,131,259
短期未収水路使用料	147,800	流動負債合計	20,433,274
短期未収徴収換地清算金	10,414,360	流動負債合計	20,433,274
短期未収賦課金等合計	14,667,246	2 固定負債	
短期未収金	54,842,023	(1) 固定負債	
流動資産合計	110,842,236	公庫資金等長期借入金	
2 固定資産		農林漁業資金借入金	1,053,397,992
(1) 有形固定資産		公庫資金等長期借入金合計	1,053,397,992
建物及び附属設備	147,265,211	その他の長期借入金	740,000
土地改良施設用地等	835,810,840	適正化事業拠出金未払金	3,240,000
所有土地改良施設	9,832,017,385	決済金引当金	173,887,594
機械及び装置	2	退職給与引当金	134,320,459
工具器具等	1,131,888	長期預り金	
什器備品	1,265,733	用地費等預り金	12,161,714
有形固定資産合計	10,817,491,059	事業預り金	167,032,520
(2) 無形固定資産		長期預り金合計	179,194,234
ソフトウェア	2,165	固定負債合計	1,544,780,279
無形固定資産合計	2,165	固定負債合計	1,544,780,279
(3) その他固定資産			
基本財産			
山林、宅地及びその従物	47,598,333		
基本財産積立金	419,011,278		
基本財産合計	466,609,611		
特定資産			
維持管理費積立金	95,191,666		
財政調整基金積立金	321,511,704		
決済金積立金	173,887,594		
退職給与積立金	134,514,409		
用地費等積立金	12,161,714		
事業積立金	167,032,520		
適正化事業拠出金	2,634,000		
特定資産合計	906,933,607		
その他資産			
長期未収賦課金等			
長期未収賦課金	5,435,103		
長期未収水路使用料	92,575		
長期未収徴収換地清算金	2,189,799		
過怠金	1,142,665		
長期未収賦課金等合計	8,860,142		
長期立替金	33,561,981		
その他資産合計	42,422,123		
その他固定資産合計	1,415,965,341		
固定資産合計	12,233,458,565		
3 繰延資産			
繰延資産合計	-		
資産合計	12,344,300,801	負債及び正味財産合計	12,344,300,801
		III 正味財産の部	
		1 指定正味財産	
		指定正味財産合計	-
		(うち基本財産への充当額)	
		(うち特定資産への充当額)	
		2 一般正味財産	
		一般正味財産	10,779,087,248
		(うち基本財産への充当額)	(466,609,611)
		(うち特定資産への充当額)	(906,933,607)
		正味財産合計	10,779,087,248

平成30年度 正味財産増減計算書

(平成30年4月1日から平成31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			
1 土地改良事業収入	345,726,781		345,726,781
2 附帯事業収入	29,119,078		29,119,078
3 基本財産運用収入	9,945,537		9,945,537
4 特定資産運用収入	409,057		409,057
5 補助金収入	175,378,940		175,378,940
6 交付金収入	13,932,000		13,932,000
7 受託料収入	48,002,017		48,002,017
8 雑収入	3,023,348		3,023,348
9 交付換地清算金収入	123,861,277		123,861,277
10 徴収換地清算金収入	53,119,917		53,119,917
11 引当金取崩額	83,948,647		83,948,647
経常収入計	886,466,599		886,466,599
(2) 経常支出			
1 土地改良事業費	762,811,813		762,811,813
2 一般管理費	188,988,768		188,988,768
3 負担金等	123,766,105		123,766,105
4 借入金返済支出	2,940,264		2,940,264
5 納付換地清算金支出	123,861,277		123,861,277
6 支払換地清算金支出	123,861,277		123,861,277
経常支出計	1,326,229,504		1,326,229,504
当期経常増減額	△ 439,762,905		△ 439,762,905
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収入			
1 固定資産売却収入	2,180,894		2,180,894
経常外収入計	2,180,894		2,180,894
(2) 経常外支出			
1 固定資産売却損失	4,161,360		4,161,360
2 不納欠損支出	54,210		54,210
3 資産評価支出	148,200		148,200
経常外支出計	4,363,770		4,363,770
当期経常外増減額	△ 2,182,876		△ 2,182,876
当期一般正味財産増減額	△ 441,945,781		△ 441,945,781
一般正味財産期首残高	11,221,033,029		11,221,033,029
一般正味財産期末残高	10,779,087,248		10,779,087,248
II 指定正味財産増減の部			
1 補助金等収入			
2 一般正味財産への振替額			
当期指定正味財産増減額			
指定正味財産期首残高			
指定正味財産期末残高			
III 正味財産期末残高	10,779,087,248	-	10,779,087,248