令 和 5 年 度　決 算 書

加賀三湖土地改良区

令和5年度　事業報告書

自　　令 和 5 年 4 月　1 日
至　　令 和 6 年 3 月 31 日

第 1.　地区及び組合員の状況

1.　本地区は、小松市、加賀市の2市にまたがり、その総地積は2，212haである。

事業別＼年度区分等	前年度地積	本年度地積	比較		附記
			増	減	
小　松　市	1,600 ha	1,596 ha	ha	4 ha	
加　賀　市	616	616		0	
合　　計	2,216	2,212		4	

2.　組合員数

居住地別＼年度区分等	前年度	本年度	比較		附記
			増	減	
小　松　市	2,246 人	2,242 人	人	4 人	
加　賀　市	769	768		1	
合　　計	3,015	3,010		5	

第 2.　事業の状況

1.　土地改良施設維持管理の状況

(1) 主な管理施設

浮柳、向本折排水機場、干拓地6箇所の揚水機場、干拓地19箇所の水門
干拓地農道、排水路、用水路（今江潟1，2号、柴山潟1～5号）
周辺承水路（今江潟、柴山潟1～3号）、木場潟導水路
苗代・今江・符津第一・符津第二・木場・三谷・今江第二・前川右岸第一・前川右岸第二・串川第一・馬渡川・大領・北浅井排水機場、加賀三湖発電所

◎県管理補助事業対象施設

新堀川潮止水門、今江潟・柴山潟・八日市川右岸・片山津・中島排水機場
上記6施設は、当土地改良区が石川県から操作委託を受けている。

◎国営造成施設管理体制整備促進事業

国営造成施設及び附帯県営造成施設の管理において、都市化、混住化が伴う管理の高度化及び多面的機能の発揮等のため、管理体制の整備を図る。
これらについては、農業外効果として管理費の補助を受けている。

◎管理区施設

周辺土地改良区の吸収合併により9管理区を設け、管理区毎に維持管理計画をたて、用排水路や揚水機場等の維持管理を行っている。

(2) 維持管理の状況

◎保安業務

定時或いは適時、保安点検を行い整備に留意し、電気保安規則による定期点検を行った。

◎維持管理

加賀三湖発電所及び揚排水機場等の機械施設については、効率的な維持管理を図り、点検整備に留意した。
用水調節水門の調節により水位を保持し、点検整備に留意した。
干拓地内の農道、用排水路を随時点検整備し、営農の効率化を図った。
今江潟・柴山潟農業生産組合の協力を得て、農道補修、水路掃除、除草剤散布等を実施した。

2. 工事施工の状況

◎県管理補助事業

令和5年度事業費　103,510,000 円

負担割合	国 (40%)	41,404,000 円	
	県 (40%)	41,404,000 円	
	市 (20%)	12,548,000 円	
	地元 (20%)	8,154,000 円	(自己資金)

事業内容　施設管理　一式
(潮止水門、今江潟・柴山潟・八日市川右岸・片山津・中島排水機場)

◎土地改良施設維持管理適正化事業

・令和5年度事業費(R4年度加入)

事業費　9,056,300 円

(事業実施内訳)

工事費　8,726,300 円 (荏原商事㈱)

設計費　330,000 円 (石川県土地改良事業団体連合会)

計　9,056,300 円

事業内容　松崎畑地かんがい揚水機場整備工事(用水ﾎﾟﾝﾌﾟ及び電動機分解整備)

◎令和5年度市単土地改良事業

事業内容	事業費	負担割合		摘要
		小松市	地元	
日末畑地ﾊﾟｲﾌﾟﾗｲﾝ更新	円 9,394,000	負担率 90% 8,454,600	負担率 10% 939,400	日末管理区
日末第1揚水機場仕切弁工事	458,700	70% 321,090	30% 137,610	日末管理区
日末第1揚水機場逆止弁工事	476,300	70% 333,410	30% 142,890	日末管理区
合　計	10,329,000	9,109,100	1,219,900	

第 3.　事務の経過

1.　総代会の開催年月日並びにその議決事項の概要

(1) 臨時総代会

開催年月日及び場所	出席者	議 決 事 項
令和 5年　7月28日 こまつドーム集会室	60 名 (内、書面13名)	1. 令和4年度事業報告について 2. 令和4年度一般会計並びに特別会計収支決算について 3. 令和4年度財産目録について

(2) 通常総代会

開催年月日及び場所	出席者	議 決 事 項
令和 6年 3月19日 小松市農協みゆき支店2階	62名 （内、書面15名）	1. 令和5年度一般会計並びに特別会計収支補正予算について 2. 令和6年度一般会計並びに特別会計収支予算について 3. 積立金及び歳計現金の預入先について 4. 一時借入金の限度額及び借入先について 5. 令和6年度経費の賦課及び徴収方法について 6. 資格得喪決済金の徴収について 7. 役員の報酬について 8. 加賀三湖土地改良区規約の一部改正について 9. 加賀三湖土地改良区会計細則の一部改正について 10. 令和6年度新規土地改良事業の実施について

2. 理事会及び監事会の開催年月日並びに議事決定事項の概要について

(1) 理事会

開催年月日	出席者	議 事 決 定 事 項
令和 5年 6月23日	14 名	1. 令和4年度事業報告について 2. 令和4年度一般会計並びに特別会計収支決算について 3. 令和4年度財産目録について
令和 6年　2月　2日	15 名	1. 小松市農業振興地域整備計画変更に伴う意見書の提出について

開催年月日	出席者	議 事 決 定 事 項
令和 6年　3月　7日	15 名	1. 令和5年度一般会計並びに特別会計収支補正予算について 2. 令和6年度一般会計並びに特別会計収支予算について 3. 積立金及び歳計現金の預入先について 4. 一時借入金の限度額及び借入先について 5. 令和6年度経費の賦課及び徴収方法について 6. 資格得喪決済金の徴収について 7. 役員の報酬について 8. 令和6年度予算の執行について 9. 加賀三湖土地改良区規約の一部改正について 10. 加賀三湖土地改良区会計細則の一部改正について 11. 令和6年度新規土地改良事業の実施について

(2) 監事会

開催年月日	出席者	議　決　事　項
令和 5年 6月19日	4　名	1. 令和5年度監査計画について 2. 理事会提出議案について 3. 令和4年度決算監査
令和 6年 3月　1日	4　名	1. 理事会提出議案について 2. 令和5年度中間監査

(3) 委員会

開催年月日	出席者	検　討　事　項
令和　5年　4月28日 （委員長会議）	4　名 （副理事長、各委員長）	・各委員会の懸案事項について、他

第 3.　経理の状況

1.　土地改良施設の維持管理費

1.維持管理費　83,448,105 円

2.維持管理費(加賀三湖発電所)　7,605,337 円

2.　借入金

(単位:円)

事業名	借入先	借　入 年月日	利率 (%)	借入金 総額	償還 期限	当該年度 償還額	償還額 累計	未償還額	備考
県営土地改良 総合整備事業	㈱日本政策金融 公庫	H10.9月～ H13.9月	0～2.05	166,203,600	R8.1.10	5,478,634	162,403,239	3,800,361	今江潟地区
県営土地改良 総合整備事業	㈱日本政策金融 公庫	H10.9月～ H14.9月	0～2.05	129,512,351	R9.1.10	5,490,731	122,011,064	7,501,287	柴山潟地区
小水力等発電施設整 備事業	小松市農業協同 組合	H26.11月	0.95	75,000,000	R11.1.20	5,820,395	45,058,033	29,941,967	発電事業
小水力等発電施設整 備事業	小松市農業協同 組合	H28.2月	0.7	24,500,000	R11.1.20	1,897,161	14,813,119	9,686,881	発電事業

3.　一時借入金

特になし

4.　賦課金の納入及び滞納状況

(単位:円)

賦 課 金 種 目	年　　度	未　収　額
経常賦課金	平成29年度	1,229
経常賦課金	平成30年度	1,229
経常賦課金	平成31年度	1,315
経常賦課金	令和2年度	1,315
経常賦課金	令和3年度	1,500
経常賦課金	令和4年度	2,498
経常賦課金	令和5年度	9,022
合　　計		18,108

貸　借　対　照　表　総　括　表

令和 6年 3月31日 現在　　（単位：円）

科　　目	一般会計	特別会計管理区	特別会計発電事業	内部取引消去	合計
Ⅰ　資産の部					
1　流動資産					
現金及び預金					
当座　預金	15,725,083	0	0	0	15,725,083
普通　預金	7,016,559	19,814,973	1,867,794	0	28,699,326
未収賦課金等					
未収経常賦課金	9,022	0	0	0	9,022
売電未収金					
売電未収金	0	0	1,304,736	0	1,304,736
その他未収金					
未収業務受託料	5,783,000	0	0	0	5,783,000
未収補助金	48,440,750	0	0	0	48,440,750
その他未収金	4,996,680	6,450	0	0	5,003,130
流動資産合計	81,971,094	19,821,423	3,172,530	0	104,965,047
2　固定資産					
（1）基本財産					
基本財産合計	0	0	0	0	0
（2）特定資産					
所有土地改良施設					
所有土地改良施設（土地改良区）	73,460,575	66,218,312	39,628,848	0	179,307,735
所有土地改良施設（国、都道府県）	464,990,500	462,103,576	59,498,619	0	986,592,695
土地改良施設用地等					
土地改良施設用地等（土地改良区）	0	0	1,144,295	0	1,144,295
土地改良施設用地等（国、都道府県）	0	0	1,144,294	0	1,144,294
受託土地改良施設使用収益権					
受託土地改良施設使用収益権	40,453,626	0	0	0	40,453,626
財政調整積立資産					
財政調整積立資産	77,710,017	0	0	0	77,710,017
職員退職給付引当積立資産					
職員退職給付引当積立資産	47,141,384	0	0	0	47,141,384
転用決済金積立資産					
転用決済金積立資産	31,869,938	0	0	0	31,869,938
欠損調整積立資産					
欠損調整積立資産	0	0	987,125	0	987,125
建設改良積立資産					
建設改良積立資産	0	0	3,359,492	0	3,359,492
修繕引当資産					
修繕引当資産	0	0	1,000,000	0	1,000,000
特定資産合計	735,626,040	528,321,888	106,762,673	0	1,370,710,601
（3）その他固定資産					
建　　物					
建　　物	5,512,934	0	0	0	5,512,934
機械及び装置					
機械及び装置	5	0	0	0	5

貸　借　対　照　表　総　括　表

令和 6年 3月31日 現在　　（単位：円）

科　　目	一般会計	特別会計管理区	特別会計発電事業	内部取引消去	合計
車両運搬具					
車両運搬具	1	0	0	0	1
器具　備品					
器具　備品	396,964	0	0	0	396,964
ソフトウェア					
ソフトウェア	109,670	0	0	0	109,670
適正化事業拠出金					
適正化事業拠出金	1,080,000	0	0	0	1,080,000
長期未収賦課金等					
経常賦課金	9,086	0	0	0	9,086
出　資　金					
出　資　金	455,000	0	0	0	455,000
その他固定資産合計	7,563,660	0	0	0	7,563,660
固定資産合計	743,189,700	528,321,888	106,762,673	0	1,378,274,261
3　繰延資産					
繰延資産合計	0	0	0	0	0
資産合計	825,160,794	548,143,311	109,935,203	0	1,483,239,308
Ⅱ　負債の部					
1　流動負債					
未　払　金					
未　払　金	56,045,485	1,719,470	2,816,083	0	60,581,038
前　受　金					
前　受　金	675,000	0	0	0	675,000
預　り　金					
預　り　金	167,610	6,450	0	0	174,060
賞与引当金					
賞与引当金	2,188,743	0	0	0	2,188,743
短期借入金					
短期借入金	7,364,306	0	7,786,130	0	15,150,436
適正化事業拠出金短期未払金					
適正化事業拠出金短期未払金	2,880,000	0	0	0	2,880,000
未払消費税等					
未払消費税等	691,253	0	356,447	0	1,047,700
流動負債合計	70,012,397	1,725,920	10,958,660	0	82,696,977
2　固定負債					
公庫資金等長期借入金					
公庫資金等長期借入金	3,937,342	0	0	0	3,937,342
その他の長期借入金					
その他の長期借入金	0	0	31,842,718	0	31,842,718
適正化事業拠出金長期未払金					
適正化事業拠出金長期未払金	3,210,000	0	0	0	3,210,000
職員退職給付引当金					
職員退職給付引当金	47,141,384	0	0	0	47,141,384
修繕引当金					
修繕引当金	0	0	1,000,000	松崎畑地かんがい	1,000,000

貸　借　対　照　表　総　括　表

令和 6年 3月31日 現在　　（単位：円）

科　　目	一般会計	特別会計管理区	特別会計発電事業	内部取引消去	合計
固定負債合計	54,288,726	0	32,842,718	0	87,131,444
負債合計	124,301,123	1,725,920	43,801,378	0	169,828,421
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	59,498,619	0	59,498,619
受取補助金（施設用地）	0	0	1,144,294	0	1,144,294
所有土地改良施設受贈益					
所有土地改良施設受贈益	464,990,500	462,103,576	0	0	927,094,076
指定正味財産合計	464,990,500	462,103,576	60,642,913	0	987,736,989
（うち基本財産への充当額）	0	0	0	0	0
（うち特定資産への充当額）	464,990,500	462,103,576	60,642,913	0	987,736,989
2　一般正味財産					
一般正味財産合計	235,869,171	84,313,815	5,490,912	0	325,673,898
（うち基本財産への充当額）	0	0	0	0	0
（うち特定資産への充当額）	223,494,156	66,218,312	45,119,760	0	334,832,228
正味財産合計	700,859,671	546,417,391	66,133,825	0	1,313,410,887
負債及び正味財産合計	825,160,794	548,143,311	109,935,203	0	1,483,239,308

正　味　財　産　増　減　計　算　書　総　括　表

令和 5年 4月 1日 から 令和 6年 3月31日 まで　　（単位：円）

科　　目	一般会計	特別会計管理区	特別会計発電事業	内部取引消去	合計
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	31,863,870	25,539,000	0	0	57,402,870
特別賦課金					
特別賦課金	11,449,201	0	0	0	11,449,201
転用決済金					
転用決済金	1,206,445	0	0	0	1,206,445
負　担　金					
負　担　金	1,166,950	0	0	0	1,166,950
附帯事業収入					
受取他目的使用料					
受取他目的使用料	29,400	0	0	0	29,400
受取手数料					
受取手数料	26,000	0	0	0	26,000
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	4,240,178	0	0	0	4,240,178
発電事業収入					
売電事業収入					
売電事業収入	0	0	16,309,724	0	16,309,724
受取補助金等					
受取補助金					
受取補助金	65,855,000	0	7,717,556	0	73,572,556
受取助成金等					
受取助成金	2,250,000	0	0	0	2,250,000
受取交付金					
適正化事業交付金					
受取交付金	5,400,000	0	0	0	5,400,000
受取業務受託料					
土地改良施設操作受託料					
土地改良施設操作受託料	26,983,000	0	0	0	26,983,000
雑　収　入					
受取利息配当金					
受取配当金	5,600	5,475	0	0	11,075
受取過怠金					
受取過怠金	1,700	0	0	0	1,700
雑　収　入					
雑　収　入	738,177	0	0	0	738,177
他会計繰入金					
他会計からの繰入金					
他会計からの繰入金	3,378,824	0	0	△ 3,378,824	0

正　味　財　産　増　減　計　算　書　総　括　表

令和 5年 4月 1日 から 令和 6年 3月31日 まで　　（単位：円）

科　　目	一般会計	特別会計管理区	特別会計発電事業	内部取引消去	合計
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	77,971,432	41,871,046	0	0	119,842,478
経常収入計	232,565,777	67,415,521	24,027,280	△ 3,378,824	320,629,754
（2）経常支出					
土地改良事業費					
維持管理費					
給料　手当	8,449,583	0	0	0	8,449,583
臨時雇賃金	6,051,924	97,000	0	0	6,148,924
通信運搬費	1,311,230	0	0	0	1,311,230
消耗什器備品費	85,485	0	0	0	85,485
修　繕　費	9,985,855	95,315	0	0	10,081,170
水道光熱費	32,455,264	15,809,821	0	0	48,265,085
賃　借　料	0	31,350	0	0	31,350
支払保険料	98,590	1,050	0	0	99,640
業務委託費	6,258,452	2,074,148	0	0	8,332,600
雑　　費	635,338	7,700	0	0	643,038
適正化事業費					
修　繕　費	8,726,300	0	0	0	8,726,300
業務委託費	440,750	0	0	0	440,750
委託業務費					
業務委託費	1,246,932	0	0	0	1,246,932
受託業務費					
給料　手当	700,000	0	0	0	700,000
臨時雇賃金	3,740,178	0	0	0	3,740,178
消耗什器備品費	60,995	0	0	0	60,995
水道光熱費	36,766	0	0	0	36,766
支払保険料	15,408	0	0	0	15,408
業務委託費	343,000	0	0	0	343,000
雑　　費	26,831	0	0	0	26,831
減価償却費					
所有土地改良施設減価償却費					
所有土地改良施設減価償却費	90,350,888	47,875,033	0	0	138,225,921
受託土地改良施設使用収益権減価償却費					
受託土地改良施設使用収益権減価償却費	4,997,012	0	0	0	4,997,012
発電事業費					
人　件　費					
給料　手当	0	0	260,000	0	260,000
管理委託費	0	0	313,632	0	313,632
修　繕　費					
修　繕　費	0	0	1,270,000	0	1,270,000
修繕引当金繰入額	0	0	1,000,000	0	1,000,000
諸　　費					
賃　借　料	0	0	208,198	0	208,198

正　味　財　産　増　減　計　算　書　総　括　表

令和 5年 4月 1日 から 令和 6年 3月31日 まで　　（単位：円）

科　　目	一般会計	特別会計管理区	特別会計発電事業	内部取引消去	合計
損害等保険料	0	0	289,480	0	289,480
雑　　費	0	0	132,000	伝統保他ハルパ・稼各種電整備工事（用水ポンプ及び電動機分解整備）	132,000
購入電気料金					
購入電気料金	0	0	68,987	0	68,987
発電所維持管理費					
回線使用料	0	0	42,240	0	42,240
雑　　費	0	0	20,800	0	20,800
発電施設等減価償却費					
発電施設等減価償却費	0	0	15,435,112	0	15,435,112
一般管理費					
運営事務費					
役員　報酬	600,000	215,000	0	0	815,000
給料　手当	14,466,196	0	0	0	14,466,196
賞与引当金繰入額	2,188,743	0	0	0	2,188,743
退職給付費用	2,000,000	0	0	0	2,000,000
福利厚生費	6,313,308	1,268	0	0	6,314,576
研　修　費	65,500	0	0	0	65,500
交　際　費	20,000	0	0	0	20,000
総（代）会費	681,401	0	0	0	681,401
その他会議費	123,454	0	0	0	123,454
旅費交通費	472,473	0	0	0	472,473
通信運搬費	435,864	2,520	0	0	438,384
消耗什器備品費	17,878	0	0	0	17,878
印刷製本費	188,388	0	0	0	188,388
支払保険料	151,758	0	25,960	0	177,718
支払手数料	1,210	0	0	0	1,210
支払負担金等	229,775	21,400	0	0	251,175
業務委託費	253,000	0	132,000	0	385,000
租税　公課	1,263,759	0	667,641	0	1,931,400
雑　　費	239,126	0	1,000	0	240,126
賞　　与	5,039,284	0	0	0	5,039,284
事務所　費					
減価償却費	438,644	0	0	0	438,644
水道光熱費	306,194	0	4,248	0	310,442
賃　借　料	907,536	0	36,328	0	943,864
土地改良事業負担金					
都道府県営事業分担金					
都道府県営事業分担金	20,702,000	0	0	0	20,702,000
市町村営事業分担金					
市町村営事業分担金	0	1,219,900	0	0	1,219,900
他会計繰出金					
他会計への繰出金					
他会計への繰出金	0	630,000	2,748,824	△ 3,378,824	0
経常支出計	233,122,272	68,081,505	22,656,450	△ 3,378,824	320,481,403

正　味　財　産　増　減　計　算　書　総　括　表

令和 5年 4月 1日 から 令和 6年 3月31日 まで　　（単位：円）

科　　目	一般会計	特別会計管理区	特別会計発電事業	内部取引消去	合計
当期経常増減額	△ 556,495	△ 665,984	1,370,830	0	148,351
2　経常外増減の部					
（1）経常外収入					
固定資産売却益					
車両運搬具売却益					
車両運搬具売却益	41,519	0	0	0	41,519
経常外収入計	41,519	0	0	0	41,519
（2）経常外支出					
支払　利息					
借入金利息					
公庫資金借入金	135,583	0	0	0	135,583
その他の借入金	0	0	420,830	0	420,830
経常外支出計	135,583	0	420,830	0	556,413
当期経常外増減額	△ 94,064	0	△ 420,830	0	△ 514,894
当期一般正味財産増減額	△ 650,559	△ 665,984	950,000	0	△ 366,543
一般正味財産期首残高	236,519,730	84,979,799	4,540,912	0	326,040,441
一般正味財産期末残高	235,869,171	84,313,815	5,490,912	0	325,673,898
Ⅱ　指定正味財産増減の部					
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	△ 77,971,432	△ 41,871,046	△ 7,717,556	0	△ 127,560,034
当期指定正味財産増減額	△ 77,971,432	△ 41,871,046	△ 7,717,556	0	△ 127,560,034
指定正味財産期首残高	542,961,932	503,974,622	68,360,469	0	1,115,297,023
指定正味財産期末残高	464,990,500	462,103,576	60,642,913	0	987,736,989
Ⅲ　正味財産期末残高	700,859,671	546,417,391	66,133,825	0	1,313,410,887

財務諸表に対する注記

1　重要な会計方針

本財務諸表は、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）により作成している。

（1）資産の評価基準及び評価方法

①所有土地改良施設は取得額による。

②その他固定資産の減価償却方法は定額法による。

（2）固定資産の減価償却の方法

①所有土地改良施設等の減価償却方法は、定額法による。

②その他固定資産の減価償却方法は定額法による。

（3）引当金の計上基準

①職員退職給付引当金は、職員の退職給付に備えるため、期末退職給与の自己都合要支給額に相当する金額を計上している。

②修繕引当金は、定期的に行う発電施設の大規模な修繕費に充てるため計上している。

（4）積立金の計上基準

①財政調整積立資産は、積立資産規程に基づき積立てている。

②職員退職給付積立資産は、職員の退職給付に備えるため、積立資産規程に基づき積立てている。

③転用決済金積立資産は、地区除外処理規程に基づき徴収した決済金について、決済が行われた年度からの土地改良施設維持管理費に充当するため、積立資産規程に基づき積立てている。

④欠損調整積立資産は、売電収入の減収等によって発電会計に欠損が生じた場合、それを補うために必要な資金を積立資産規程に基づき積立てている。

⑤建設改良積立資産は、発電施設の改良及び更新に備えるため、積立資産規程に基づき積立てている。

⑥修繕引当積立資産は、再取得までの大規模修繕に充てるため、積立てている。

（5）消費税等の会計処理

消費税等の会計処理については、税込み方式による。

2　特定資産の増減額及びその残高

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
特定資産（一般・管理区会計）				
所有土地改良施設	1,204,998,884	0	138,225,921	1,066,772,963
受託土地改良施設使用収益権	45,450,638	0	4,997,012	40,453,626
財政調整積立資産	77,710,017	43,840,000	43,840,000	77,710,017
職員退職給付引当積立資産	45,141,384	2,000,000	0	47,141,384
転用決済金積立資産	32,435,493	1,206,445	1,772,000	31,869,938
小　　計	1,405,736,416	47,046,445	188,834,933	1,263,947,928

科　　目	前期末残高	当期増加額	当期減少額	当期末残高
特定資産（発電会計）				
所有土地改良施設	114,562,579	0	15,435,112	99,127,467
所有土地改良施設用地	2,288,589	0	0	2,288,589
欠損調整積立資産	37,125	950,000	0	987,125
建設改良積立資産	3,359,492	0	0	3,359,492
修繕引当資産	5,000,000	1,000,000	5,000,000	1,000,000
小　　計	125,247,785	1,950,000	20,435,112	106,762,673
合　　計	1,530,984,201	48,996,445	209,270,045	1,370,710,601

3　特定資産の財源等の内訳

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）
特定資産（一般・管理区会計）				
所有土地改良施設	1,066,772,963	927,094,076	139,678,887	
受託土地改良施設使用収益権	40,453,626		40,453,626	
財政調整積立資産	77,710,017		77,710,017	
職員退職給付引当積立資産	47,141,384			47,141,384
転用決済金積立資産	31,869,938		31,869,938	
小　　計	1,263,947,928	927,094,076	289,712,468	47,141,384
特定資産（発電会計）				
所有土地改良施設	99,127,467	59,498,619	39,628,848	
所有土地改良施設用地	2,288,589	1,144,294	1,144,295	
欠損調整積立資産	987,125		987,125	
建設改良積立資産	3,359,492		3,359,492	
修繕引当資産	1,000,000			1,000,000
小　　計	106,762,673	60,642,913	45,119,760	1,000,000
合　　計	1,370,710,601	987,736,989	334,832,228	48,141,384

4　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）
（一般・管理区会計）				
建物	6,008,429	495,495	5,512,934	(120,168)
機械及び装置	1,666,232	1,666,227	5	(0)
車両運搬具	820,000	819,999	1	(0)
器具備品	2,092,662	1,695,698	396,964	(190,436)
ソフトウェア	640,200	530,530	109,670	(128,040)
合　　計	11,227,523	5,207,949	6,019,574	(438,644)

（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）
（一般・管理区会計） 所有土地改良施設	総額 12,605,573,176 内訳 土地改良区 1,831,226,575 国・県・その他 10,774,346,601	総額 11,538,800,213 内訳 土地改良区 1,691,547,688 国・県・その他 9,847,252,525	総額 1,066,772,963 内訳 土地改良区 139,678,887 国・県・その他 927,094,076	総額 (138,225,921) 内訳 土地改良区 (18,383,443) 国・県・その他 (119,842,478)
小　　計	12,605,573,176	11,538,800,213	1,066,772,963	(138,225,921)
（発電会計） 所有土地改良施設	総額 198,798,581 内訳 土地改良区 100,442,875 国・県・その他 98,355,706	総額 99,671,114 内訳 土地改良区 60,814,027 国・県・その他 38,857,087	総額 99,127,467 内訳 土地改良区 39,628,848 国・県・その他 59,498,619	総額 (15,435,112) 内訳 土地改良区 (7,717,556) 国・県・その他 (7,717,556)
所有土地改良施設用地	総額 2,288,589 内訳 土地改良区 1,144,295 国・県・その他 1,144,294	総額 0 内訳 土地改良区 0 国・県・その他 0	総額 2,288,589 内訳 土地改良区 1,144,295 国・県・その他 1,144,294	総額 (0) 内訳 土地改良区 (0) 国・県・その他 (0)
小　　計	201,087,170	99,671,114	101,416,056	(15,435,112)
合　　計	12,806,660,346	11,638,471,327	1,168,189,019	(153,661,033)

②　受託土地改良施設使用収益権

（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）
（一般会計） 受託土地改良施設使用収益権	総額 2,179,002,293 内訳 土地改良区 325,056,544 国・県・その他 1,853,945,749	総額 1,905,880,258 内訳 土地改良区 284,602,918 国・県・その他 1,621,277,340	総額 273,122,035 内訳 土地改良区 40,453,626 国・県・その他 232,668,409	総額 33,668,707 内訳 土地改良区 (4,997,012) 国・県・その他 (28,671,695)
合　　計	2,179,002,293	1,905,880,258	273,122,035	(33,668,707)

5　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
補助金（一般会計）						
国営造成施設管理体制整備促進事業	石川県	0	31,967,000	31,967,000	0	
国営造成揚水施設等管理事業	小松市	0	5,674,000	5,674,000	0	
国営造成揚水施設等管理事業	加賀市	0	6,874,000	6,874,000	0	
国営造成施設管理体制整備促進事業	小松市	0	21,340,000	21,340,000	0	
小　計		0	65,855,000	65,855,000	0	
補助金（発電会計）						
所有土地改良施設	国	67,215,175	0	7,717,556	59,497,619	
所有土地改良施設用地	国	1,144,294	0	0	1,144,294	
小　計		68,359,469	0	7,717,556	60,641,913	
助成金（一般会計）						
土地改良施設維持管理適正化事業	小松市	0	2,250,000	2,250,000	0	
小　計		0	2,250,000	2,250,000	0	
合　計		68,359,469	68,105,000	75,822,556	60,641,913	

6　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	
所有土地改良施設受贈益（一般・管理区会計）	119,842,478
受取補助金（発電会計）	7,717,556
合　計	127,560,034

7　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は、以下のとおり。

公庫資金長期借入金（一般会計）　（単位：円）

整理番号	事業名	借入先	借入年月日	利率(%)	借入金総額	償還期限	当該年度償還額	償還額累計	未償還額	備考
	県営土地改良総合整備事業	㈱日本政策金融公庫	H10.9月～H13.9月	0～2.05	166,203,600	R8.1.10	5,478,634	162,403,239	606,354	今江潟地区
	県営土地改良総合整備事業	㈱日本政策金融公庫	H10.9月～H14.9月	0～2.05	129,512,351	R9.1.10	5,490,731	122,011,064	3,330,988	柴山潟地区
	合　計								3,937,342	

その他の長期借入金（発電会計）　（単位：円）

整理番号	事業名	借入先	借入年月日	利率(%)	借入金総額	償還期限	当該年度償還額	償還額累計	未償還額	備考
	小水力等発電施設整備事業	小松市農業協同組合	H26.11月	0.95	75,000,000	R11.1.20	5,820,395	45,058,033	24,066,278	
	小水力等発電施設整備事業	小松市農業協同組合	H28.2月	0.7	24,500,000	R11.1.20	1,897,161	14,813,119	7,776,440	
	合　計								31,842,718	

(2)長期借入金の償還方法

当該長期借入金の償還期限、令和11年1月20日までに償還する予定である。

(3)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	期末残高	不納欠損引当金	備考
当該会計年度	流動資産	経常賦課金	44			9,022		
		特別賦課金	0			0		
	合計		44			9,022		
平成29年度	固定資産	経常賦課金	6	1,355	126	1,229		
		特別賦課金	0	0	0	0		
		小　計	6	1,355	0	1,229		
平成30年度		経常賦課金	6	1,355	126	1,229		
		特別賦課金	0	0	0	0		
		小　計	6	1,355	126	1,229		
平成31年度		経常賦課金	7	2,380	1,065	1,315		
		特別賦課金	0	0	0	0		
		小　計	7	2,380	1,065	1,315		
令和2年度		経常賦課金	7	2,380	1,065	1,315		
		特別賦課金	0	0	0	0		
		小　計	7	2,380	1,065	1,315		
令和3年度		経常賦課金	8	2,699	1,199	1,500		
		特別賦課金	0	0	0	0		
		小　計	8	2,699	1,199	1,500		
令和4年度		経常賦課金	13	7,758	5,260	2,498		
		特別賦課金	0	0	0	0		
		小　計	13	7,758	5,260	2,498		
合　　計			91			18,108		

(4)引当金の明細

（単位：円）

科目	期首残高	当期増加額	当期減少額		期末残高
			目的使用	その他	
（一般会計）					
賞与引当金	2,520,280	2,188,743	2,520,280		2,188,743
職員退職給付引当金	45,141,384	2,000,000	0	0	47,141,384
小　　計	47,661,664	4,188,743	2,520,280	0	49,330,127
（発電会計）					
修繕引当金	5,000,000	1,000,000	5,000,000		1,000,000
小　　計	5,000,000	1,000,000	5,000,000	0	1,000,000
合　　計	52,661,664	5,188,743	7,520,280	0	50,330,127

8　国庫納付算定対象額

国庫納付算定対象額については、次のとおりである。

科　　目	金　額（単位：円）
（収入）	
ア　売電収入	16,309,724
イ　その他収入（利息等）	0
収　入　計	16,309,724
（支出）	
ウ　買電費用	2,817,811
エ　発電施設の運営経費（施設操作に必要な費用、引当金、減価償却費）※1	12,541,913
オ　発電施設との共用部分の水路・取水施設等の維持管理費	0
カ　発電施設の運営経費（積立資産積立）	950,000
キ　土地改良施設全体の維持管理費（共用部分を除く）※2	0
支　出　計	16,309,724
国庫納付算定対象額（収入－支出）	0

※1　表中の支出オは、次表の②の金額を記入する。
※2　表中の支出キは、次表の③の金額を記入する。

9　共用部分の水路・取水施設等の維持管理費と土地改良施設全体の維持管理費の内訳

共用部分の水路・取水施設等の維持管理費と土地改良施設全体の維持管理費の内訳は、次のとおりである。

（単位：円）

	①土地改良施設全体の維持管理費	②共用部分の水路・取水施設等の維持管理費（売電収入充当額）	③共用部分を除く土地改良施設の維持管理費（売電収入充当額）	④共用部分と共用部分を除く土地改良施設の維持管理費（売電収入充当以外）
人件費（操作委託含む）	23,698,894			
需用費（修繕等）	10,081,170			
電力料	47,420,599		0	
その他	7,277,829			
合　　計	88,478,492	0	0	88,478,492

10　積立資産への充当額

積立資産への充当額は、次のとおりである。

（単位：円）

	欠損調整積立資産	災害準備積立資産	建設改良積立資産	合　　計
積立資産への充当額	950,000	0	0	950,000

令和５年度一般会計収支決算書

収入決算額　223,132,632　円
支出決算額　223,132,632　円
差引残額　なし

収　入　（単位:円）

科目 款	科目 項	科目 目	科目 節	予算額	決算額	比較 増	比較 減	附記
1. 土地改良事業収入				45,725,000	45,677,444		47,556	
	1. 経常賦課金収入			31,858,000	31,854,848		3,152	
		1. 経常賦課金		31,858,000	31,854,848		3,152	
	2. 特別賦課金収入			11,450,000	11,449,201		799	
		1. 特別賦課金		11,450,000	11,449,201		799	県営土地総事業今江潟地区、外
	3. 転用決済金収入			1,250,000	1,206,445		43,555	
		1. 転用決済金		1,250,000	1,206,445		43,555	転用決済金
	4. 負担金収入			1,167,000	1,166,950		50	
		1. 適正化事業負担金		1,167,000	1,166,950		50	維持管理適正化事業地元負担金
2. 附帯事業収入				4,610,000	4,295,578		314,422	
	1. 他目的使用料収入			50,000	29,400		20,600	
		1. 他目的使用料		50,000	29,400		20,600	他目的使用料
	2. 手数料収入			40,000	26,000		14,000	
		1. 手数料収入		40,000	26,000		14,000	転用決済金手数料
	4. 多面的機能支払活動組織業務受託料収入			4,520,000	4,240,178		279,822	
		1. 事務受託料		4,520,000	4,240,178		279,822	加賀三湖地区資源保全会
5. 補助金等収入				67,245,000	68,592,500	1,347,500		
	1. 補助金収入			64,507,000	65,855,000	1,348,000		
		1. 県補助金		30,467,000	31,967,000	1,500,000		
			1. 管理体制整備促進事業補助金	30,467,000	31,967,000	1,500,000		管理体制整備促進事業 石川県
		2. 市補助金		34,040,000	33,888,000		152,000	
			1. 県管理事業補助金	12,700,000	12,548,000		152,000	新堀川潮止水門、他 小松市・加賀市
			2. 維持管理補助金	21,340,000	21,340,000			排水機場譲与分 小松市

収　入　　（単位:円）

科目 款	項	目	節	予算額	決算額	比較 増	比較 減	附記
			3. 適正化事業補助金	0	0			
	2. 助成金等収入			2,738,000	2,737,500		500	
		1. 適正化事業助成金		2,738,000	2,737,500		500	維持管理適正化事業助成金 小松市
6. 交付金収入				8,100,000	8,100,000			
	1. 適正化事業交付金収入			8,100,000	8,100,000			
		1. 適正化事業交付金		8,100,000	8,100,000			石川県土地改良事業団体連合会
8. 業務受託料収入				26,983,000	26,983,000			
	1. 土地改良施設操作受託料収入			26,983,000	26,983,000			
		1. 国営造成施設等操作業務受託料		25,300,000	25,300,000			潮止水門等操作受託 石川県
		2. 串川導水路管理受託料		683,000	683,000			小松市
		4. 事務受託料		1,000,000	1,000,000			小松能美土地改良協会
9. 雑収入				884,000	795,838		88,162	
	1. 受取利息配当金収入			6,000	5,600		400	
		1. 受取利息		0	0			
		2. 受取配当金		6,000	5,600		400	出資配当金 農林中金･石川県信連
	2. 過年度収入			1,000	8,841	7,841		
		1. 未収賦課金		1,000	8,841	7,841		未収賦課金
	3. 過怠金収入			1,000	1,700	700		
		1. 督促手数料		1,000	1,700	700		督促手数料
	4. 雑収入			876,000	779,697		96,303	
		1. 雑収入		876,000	779,697		96,303	加賀三湖導水路維持管理費、他
12.特定資産取崩収入				76,100,000	45,612,000		30,488,000	
	1. 財政調整積立資産取崩収入			45,000,000	43,840,000		1,160,000	
		1. 財政調整積立資産取崩収入		45,000,000	43,840,000		1,160,000	一時借入金に充当
	2. 職員退職給付引当積立資産取崩収入			29,328,000	0		29,328,000	
		1. 職員退職給付引当積立資産取崩収入		29,328,000	0		29,328,000	
	3. 転用決済金積立資産取崩収入			1,772,000	1,772,000			
		1. 転用決済金積立資産取崩		1,772,000	1,772,000			

収　入　　（単位:円）

科目 款	科目 項	科目 目	科目 節	予算額	決算額	比較 増	比較 減	附記
18.他会計貸付金回収収入				5,000,000	3,840,000		1,160,000	
	1. 他会計貸付金回収収入			5,000,000	3,840,000		1,160,000	
		1. 管理区会計貸付分		4,000,000	2,840,000		1,160,000	
			1. 管理区会計貸付分	4,000,000	2,840,000		1,160,000	一時貸付金返済金 特別会計管理区
		2. 発電事業会計貸付分		1,000,000	1,000,000			
			2. 財政調整積立資産より貸付分	1,000,000	1,000,000			一時貸付金返済金 特別会計発電事業
20.他会計繰入金				5,631,000	3,378,824		2,252,176	
	1. 発電事業会計からの繰入金			5,000,000	2,748,824		2,251,176	特別会計発電事業より
		1. 発電会計繰入金		5,000,000	2,748,824		2,251,176	土地改良施設の買電費用充当分
	2. 管理区会計からの繰入金			631,000	630,000		1,000	特別会計管理区より
		1. 管理区会計繰入金		631,000	630,000		1,000	R5年度適正化事業拠出金 松崎地区・矢田野管理区分
21.繰越金				15,858,000	15,857,448		552	
	1. 前年度繰越金			15,858,000	15,857,448		552	
		1. 前年度繰越金		15,858,000	15,857,448		552	前年度より
収入合計				256,136,000	223,132,632		33,003,368	

支 出　　（単位:円）

科目 款	科目 項	科目 目	科目 節	予算額	決算額	比較 増	比較 減	附記
1. 土地改良事業費支出				89,544,000	84,478,881		5,065,119	
	1. 維持管理費支出			70,020,000	65,331,721		4,688,279	
		1. 給料手当		8,790,000	8,449,583		340,417	
			1. 職員給料	7,500,000	7,431,586		68,414	職員3名分
			2. 職員手当	1,290,000	1,017,997		272,003	諸手当 職員3名分
		2. 臨時雇用賃金		6,340,000	6,051,924		288,076	
			1. 賃金	0	0			
			2. 臨時職員給料	6,340,000	6,051,924		288,076	臨時職員給料及諸手当 臨時職員3名分
		4. 通信運搬費		1,350,000	1,311,230		38,770	遠隔監視ｼｽﾃﾑ通信料、他
		5. 消耗什器備品費		500,000	85,485		414,515	
			1. 需用費	500,000	85,485		414,515	消耗品費、他
			2. 備品	0	0			
		6. 修繕費		12,100,000	9,985,855		2,114,145	
			1. 揚排水機場	10,000,000	9,589,855		410,145	揚排水機場補修費
			2. 用排水路	2,000,000	396,000		1,604,000	用排水路補修費
			3. 農道	100,000	0		100,000	農道補修費
		7. 水道光熱費		32,850,000	32,455,264		394,736	
			1. 水道光熱費	850,000	844,486		5,514	ｸﾞﾘｽ・ｶﾞｿﾘﾝ・水道料、他
			2. 電力料	32,000,000	31,610,778		389,222	揚排水機場電力料
		9. 支払保険料		120,000	98,590		21,410	土地改良施設保険料 自動車共済保険、他
		11. 業務委託費		7,320,000	6,258,452		1,061,548	
			1. 保安管理業務	2,250,000	2,195,028		54,972	保安業務手数料
			2. 排水機場操作委託費	2,320,000	2,320,000			苗代排水機場、外14機場
			3. ｺﾞﾐ処理委託費	2,450,000	1,533,500		916,500	排水機場ｺﾞﾐ処理費
			4. ｺﾞﾐ分別委託費	300,000	209,924		90,076	土地改良施設ｺﾞﾐ
		13. 雑費		650,000	635,338		14,662	機械ﾘｰｽ料、他

支 出　　（単位:円）

科目 款	項	目	節	予算額	決算額	比較 増	比較 減	附記
	2. 適正化事業費支出			9,211,000	9,167,050		43,950	
		1. 事業地区(松崎畑かん揚水機場)		9,211,000	9,167,050		43,950	松崎畑かん揚水機場用水ﾎﾟﾝﾌﾟ整備工事
			6. 修繕費	8,700,000	8,726,300	26,300		整備費 流用は決算書注記に記載
			11. 業務委託費	411,000	440,750	29,750		設計業務、他 流用は決算書注記に記載
			13. 雑費	100,000	0		100,000	
	3. 適正化事業拠出金支出			3,810,000	3,810,000			
		1. 適正化事業拠出金		3,810,000	3,810,000			R2～R5加入分 石川県土地改良事業団体連合会
	5. 委託業務費支出			1,300,000	1,246,932		53,068	
		11. 業務委託費		1,300,000	1,246,932		53,068	
			1. 賦課金徴収委託費	1,300,000	1,246,932		53,068	徴収金の3%
	6. 受託業務費支出			5,203,000	4,923,178		279,822	
		1. 串川相互導水路管理受託		683,000	683,000			
			1. 給料手当	200,000	200,000			職員給料
			5. 消耗什器備品費	20,000	60,995	40,995		消耗品費、他 流用は決算書注記に記載
			7. 水道光熱費	30,000	36,766	6,766		ｶﾞｿﾘﾝ代、他 流用は決算書注記に記載
			9. 支払保険料	20,000	15,408		4,592	傷害保険(草刈)
			11. 業務委託費	365,000	343,000		22,000	除草･ｺﾞﾐ処理委託費
			13. 雑費	48,000	26,831		21,169	
		3. 資源保全会事務受託		4,520,000	4,240,178		279,822	
			1. 給料手当	400,000	500,000	100,000		職員給料 流用は決算書注記に記載
			2. 臨時職員給料	4,020,000	3,740,178		279,822	
			5. 消耗什器備品費	100,000	0		100,000	
3. 一般管理費支出				65,680,000	34,296,384		31,383,616	
	1. 運営事務費支出			64,280,000	33,082,654		31,197,346	
		1. 役員報酬		600,000	600,000			理事･監事
		2. 給料手当		14,530,000	14,466,196		63,804	
			1. 職員給料	14,050,000	14,004,800		45,200	職員4名分
			2. 職員手当	480,000	461,396		18,604	諸手当 職員4名分

支 出　　（単位:円）

科目 款	科目 項	科目 目	科目 節	予算額	決算額	比較 増	比較 減	附記
		4. 賞与支払		7,570,000	7,559,564		10,436	職員7名分
		5. 退職金支払		29,328,000	0		29,328,000	職員退職金
		6. 福利厚生費		6,220,000	6,313,308	93,308		社会保険料、他 流用は決算書注記に記載
		7. 研修費		300,000	65,500		234,500	研修会等参加費、他
		8. 交際費		100,000	20,000		80,000	役職員慶弔費、他
		9. 選挙費		0	0			役員・総代選挙費
		10. 総代会費		952,000	681,401		270,599	
			1. 費用弁償費	712,000	520,000		192,000	
			3. 通信運搬費	60,000	44,764		15,236	議案書送付等郵送料
			4. 雑費	180,000	116,637		63,363	会場使用料、他
		11. その他会議費		400,000	123,454		276,546	理事会・監事会・委員会等費用
		12. 旅費交通費		820,000	472,473		347,527	
			1. 旅費	300,000	196,473		103,527	役職員旅費
			2. 費用弁償費	520,000	276,000		244,000	理事会・監事会・委員会等
		13. 通信運搬費		450,000	435,864		14,136	通信費
		14. 消耗什器備品費		250,000	17,878		232,122	消耗品費、他
		15. 印刷製本費		230,000	188,388		41,612	ｺﾋﾟｰ、ﾄﾅｰ代
		16. 支払手数料		10,000	1,210		8,790	振込手数料、他
		17. 支払保険料		210,000	151,758		58,242	事務所建物共済
		18. 諸謝金		0	0			
		19. 負担金等		250,000	229,775		20,225	加入団体会費、他
		20. 業務委託費		260,000	253,000		7,000	税理士委託料、他
		21. 租税公課		1,300,000	1,263,759		36,241	消費税及地方消費税 自動車税
		22. 雑費		500,000	239,126		260,874	
	2. 事務所費支出			1,400,000	1,213,730		186,270	
		2. 水道光熱費		450,000	306,194		143,806	電気・水道料、他
		3. 賃借料		950,000	907,536		42,464	事務機器ﾘｰｽ料

支　出　　（単位:円）

科目 款	科目 項	科目 目	科目 節	予算額	決算額	比較 増	比較 減	附記
4. 土地改良事業負担金支出				20,703,000	20,702,000		1,000	
	2. 都道府県営事業分担金支出			20,702,000	20,702,000			潮止水門他排水機場分
		1. 県営事業分担金		20,702,000	20,702,000			県管理補助事業地元負担金 石川県
	3. 市町村営事業分担金支出			1,000	0		1,000	
		1. 市単土地改良事業分担金		1,000	0		1,000	市単事業地元負担金
5. 借入金返済金				11,000,000	10,969,365		30,635	
	1. 公庫資金償還金支出			11,000,000	10,969,365		30,635	
		1. 元金償還金		11,000,000	10,969,365		30,635	県営土地改良総合整備事業 日本政策金融公庫
6. 支払利息				140,000	135,583		4,417	
	1. 借入金利息			140,000	135,583		4,417	
		1. 公庫資金借入金		140,000	135,583		4,417	県営土地改良総合整備事業 日本政策金融公庫
16.特定資産積立支出				48,250,000	47,046,445		1,203,555	
	1. 財政調整積立資産積立支出			45,000,000	43,840,000		1,160,000	
		1. 積立支出		45,000,000	43,840,000		1,160,000	財政調整積立資産へ
	2. 職員退職給付引当積立資産積立支出			2,000,000	2,000,000			
		1. 積立支出		2,000,000	2,000,000			退職給付引当積立資産へ
	3. 転用決済金積立資産積立支出			1,250,000	1,206,445		43,555	
		1. 積立支出		1,250,000	1,206,445		43,555	転用決済金積立資産へ
17.雑支出				60,000	0		60,000	
	1. 過年度支出			30,000	0		30,000	
		1. 過年度支出		30,000	0		30,000	
	2. 雑費			30,000	0		30,000	
		1. 雑費		30,000	0		30,000	
18.他会計貸付金貸付支出				5,000,000	3,840,000		1,160,000	
	1. 他会計貸付金			5,000,000	3,840,000		1,160,000	
		1. 管理区会計貸付金		4,000,000	2,840,000		1,160,000	一時貸付金 特別会計管理区へ
		2. 発電事業会計貸付金		1,000,000	1,000,000			
			2. 財政調整積立資産分	1,000,000	1,000,000			一時貸付金 特別会計発電事業へ

支 出　　（単位:円）

科目 款	科目 項	科目 目	科目 節	予算額	決算額	比較 増	比較 減	附記
21.繰越金				5,960,000	21,663,974	15,703,974		
	1. 次年度繰越金			5,960,000	21,663,974	15,703,974		
		1. 次年度繰越金		5,960,000	21,663,974	15,703,974		次年度への繰越金
22.予備費				9,799,000	0		9,799,000	
	1. 予備費			9,799,000	0		9,799,000	
		1. 予備費		9,799,000	0		9,799,000	
支 出 合 計				256,136,000	223,132,632		33,003,368	

収支決算書に対する注記（一般会計）

1　資金の範囲

資金の範囲には、現金及び預金のほか、収支予算書に計上した収入及び支出に係わる資産及び負債で、5月31日までに決済が完了するものを含めている。

2　資金の範囲の変更有無等

変更なし

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	36,481,545	22,741,642
未収金	56,874,416	55,826,680
合計	93,355,961	78,568,322
未払金　※①	76,765,512	56,045,485
未払消費税等	594,584	691,253
預り金	138,417	167,610
合計	77,498,513	56,904,348
次期繰越収支差額	15,857,448	21,663,974

※①財政調整積立資産からの一時借入金返済金（43,840,000円）を含む

4　予算額と決算額の差異が著しい科目

該当なし

5　科目間の流用及び予備費の充用

（1）科目間の流用

・予算科目のうち（款）土地改良事業費（項）適正化事業費支出（目）事業地区（松崎畑かん揚水機場）（節）雑費より26,300円を（款）土地改良事業費（項）適正化事業費支出（目）事業地区（松崎畑かん揚水機場）（節）修繕費に流用した。

・予算科目のうち（款）土地改良事業費（項）適正化事業費支出（目）事業地区（松崎畑かん揚水機場）（節）雑費より29,750円を（款）土地改良事業費（項）適正化事業費支出（目）事業地区（松崎畑かん揚水機場）（節）業務委託費に流用した。

・予算科目のうち（款）土地改良事業費（項）受託業務費支出（目）串川相互導水路管理受託（節）支払保険料より4,592円を（款）土地改良事業費（項）受託業務費支出（目）串川相互導水路管理受託（節）水道光熱費に流用した。

・予算科目のうち（款）土地改良事業費（項）受託業務費支出（目）串川相互導水路管理受託（節）業務委託費より22,000円を（款）土地改良事業費（項）受託業務費支出（目）串川相互導水路管理受託（節）消耗什器備品費に流用した。

・予算科目のうち（款）土地改良事業費（項）受託業務費支出（目）串川相互導水路管理受託（節）雑費より21,169円を（款）土地改良事業費（項）受託業務費支出（目）串川相互導水路管理受託（節）消耗什器備品費に18,995円、同款項（目）水道光熱費に2,174円を流用した。

・予算科目のうち（款）土地改良事業費（項）受託業務費支出（目）資源保全会事務受託（節）消耗什器備品費より100,000円を（款）土地改良事業費（項）受託業務費支出（目）資源保全会事務受託（節）給料手当に流用した。

・予算科目のうち（款）一般管理費支出（項）運営事務費支出（目）研修費より93,308円を（款）一般管理費支出（項）運営事務費支出（目）福利厚生費に流用した。

(2) 予備費の充用

該当なし

6　その他収支の状況に関する特記事項

該当なし

令和５年度特別会計管理区収支決算書

収入決算額　41,141,975　円
支出決算額　41,141,975　円
差引残額　なし

収　入　（単位:円）

科目 款	項	目	節	予算額	決算額	比較 増	比較 減	附記
1. 土地改良事業収入				25,539,000	25,539,000			
	1. 経常賦課金収入			25,539,000	25,539,000			
		1. 管理区賦課金		25,539,000	25,539,000			串管理区、外7管理区
9. 雑収入				8,000	5,475		2,525	
	1. 受取利息配当金収入			8,000	5,475		2,525	
		1. 受取利息		0	0			
		2. 受取配当金		8,000	5,475		2,525	
			1. 串管理区	1,000	400		600	石川県信連
			2. 佐美管理区	1,000	200		800	石川県信連
			3. 月津管理区	1,000	1,175	175		石川県信連、小松市農協
			4. 額見管理区	1,000	200		800	石川県信連
			5. 日末管理区	1,000	150		850	小松市農協
			6. 松崎地区管理区	1,000	275		725	石川県信連、小松市農協
			9. 矢田野管理区	2,000	3,075	1,075		農林中金、小松市農協
	4. 雑収入			0	0			
		1. 雑収入		0	0			
19.他会計借入金借入収入				4,000,000	2,840,000		1,160,000	
	1. 他会計借入金借入収入			4,000,000	2,840,000		1,160,000	
		1. 一般会計より借入金		4,000,000	2,840,000		1,160,000	一時借入金 一般会計より
21.繰越金				12,300,000	12,757,500	457,500		
	1. 前年度繰越金			12,300,000	12,757,500	457,500		
		1. 前年度繰越金		12,300,000	12,757,500	457,500		前年度より
収入合計				41,847,000	41,141,975		705,025	

支 出　　（単位:円）

科目 款	科目 項	科目 目	科目 節	予算額	決算額	比較 増	比較 減	附記
1. 土地改良事業費支出				25,429,000	18,116,384		7,312,616	
	1. 維持管理費支出			25,429,000	18,116,384		7,312,616	
		2. 臨時雇用賃金		220,000	97,000		123,000	
			2. 佐美管理区	50,000	0		50,000	
			6. 松崎地区管理区	50,000	40,000		10,000	
			9. 矢田野管理区	120,000	57,000		63,000	
		6. 修繕費		770,000	95,315		674,685	
			4. 額見管理区	100,000	0		100,000	
			5. 日末管理区	300,000	0		300,000	
			6. 松崎地区管理区	220,000	0		220,000	
			7. 松崎畑かん管理区	50,000	0		50,000	
			9. 矢田野管理区	100,000	95,315		4,685	施設補修費
		7. 水道光熱費		22,137,000	15,809,821		6,327,179	
			1. 串管理区	3,800,000	2,288,797		1,511,203	電力料
			3. 月津管理区	1,680,000	1,412,402		267,598	電力料
			4. 額見管理区	1,350,000	785,380		564,620	電力料
			5. 日末管理区	4,500,000	2,669,963		1,830,037	電力料
			6. 松崎地区管理区	3,107,000	1,717,624		1,389,376	電力料
			7. 松崎畑かん管理区	900,000	611,415		288,585	電力料
			8. 向本折管理区	1,500,000	1,104,095		395,905	電力料
			9. 矢田野管理区	5,300,000	5,220,145		79,855	電力料
		8. 賃借料		55,000	31,350		23,650	
			6. 松崎地区管理区	20,000	10,000		10,000	草刈機等賃借料
			9. 矢田野管理区	35,000	21,350		13,650	草刈機等賃借料
		9. 支払保険料		2,000	1,050		950	
			1. 串管理区	1,000	900		100	土地改良施設保険料
			6. 松崎地区管理区	1,000	150		850	土地改良施設保険料
		11. 業務委託費		2,093,000	2,074,148		18,852	

支 出　　（単位:円）

科目 款	科目 項	科目 目	科目 節	予算額	決算額	比較 増	比較 減	附記
			1. 串管理区	400,000	400,000			施設管理委託料
			3. 月津管理区	220,000	212,140		7,860	施設管理･保安業務委託料
			4. 額見管理区	150,000	150,000			施設管理委託料
			5. 日末管理区	335,000	335,000			施設管理委託料
			6. 松崎地区管理区	160,000	160,000			施設管理委託料
			7. 松崎畑かん管理区	125,000	125,000			施設管理委託料
			9. 矢田野管理区	703,000	692,008		10,992	施設管理･保安業務委託料
		13. 雑費		152,000	7,700		144,300	
			1. 串管理区	3,000	0		3,000	
			2. 佐美管理区	100,000	0		100,000	
			6. 松崎地区管理区	19,000	0		19,000	
			9. 矢田野管理区	30,000	7,700		22,300	除草剤
3. 一般管理費支出				298,000	240,188		57,812	
	1. 運営事務費支出			298,000	240,188		57,812	
		1. 役員報酬		235,000	215,000		20,000	
		松崎畑地かんか	4. 額見管理区	30,000	30,000			委員報酬
			5. 日末管理区	100,000	80,000		20,000	委員報酬
			9. 矢田野管理区	105,000	105,000			委員報酬
		6. 福利厚生費		2,000	1,268		732	
			9. 矢田野管理区	2,000	1,268		732	労働保険料
		13. 通信運搬費		31,000	2,520		28,480	
			1. 串管理区	1,000	0		1,000	
			5. 日末管理区	20,000	1,428		18,572	切手代
			6. 松崎地区管理区	10,000	1,092		8,908	切手代
		19. 支払負担金		30,000	21,400		8,600	
			1. 串管理区	2,000	1,400		600	大日ﾀﾞﾑ賦課金
			3. 月津管理区	2,000	1,600		400	大日ﾀﾞﾑ賦課金
			4. 額見管理区	5,000	4,200		800	大日ﾀﾞﾑ賦課金
			5. 日末管理区	10,000	3,400		6,600	大日ﾀﾞﾑ賦課金

支 出　　（単位:円）

科目 款	科目 項	科目 目	科目 節	予算額	決算額	比較 増	比較 減	附記
			9. 矢田野管理区	11,000	10,800		200	大日ﾀﾞﾑ賦課金
4. 土地改良事業負担金支出				1,300,000	1,219,900		80,100	
	3. 市町村営事業分担金支出			1,300,000	1,219,900		80,100	
		1. 市営事業分担金		1,300,000	1,219,900		80,100	
			5. 日末管理区	1,300,000	1,219,900		80,100	市単土地改良事業負担金 ﾊﾟｲﾌﾟﾗｲﾝ・揚水機場改修工事
19. 他会計借入金返済支出				4,000,000	2,840,000		1,160,000	
	1. 他会計借入金返済支出			4,000,000	2,840,000		1,160,000	
		1. 一般会計からの借入金返済支出		4,000,000	2,840,000		1,160,000	
20. 他会計繰出額				631,000	630,000		1,000	
	1. 一般会計繰出金支出			631,000	630,000		1,000	
		1. 一般会計繰出金		631,000	630,000		1,000	R5適正化事業拠出分を 一般会計へ繰出
			6. 松崎地区管理区	293,000	292,500		500	R5年度拠出分 松崎地区
			9. 矢田野管理区	338,000	337,500		500	R5年度拠出分 矢田野地区
21. 繰越金				8,189,000	18,095,503	9,906,503		
	1. 次年度繰越金			8,189,000	18,095,503	9,906,503		
		1. 次年度繰越金		8,189,000	18,095,503	9,906,503		
22. 予備費				2,000,000	0		2,000,000	
	1. 予備費			2,000,000	0		2,000,000	
		1. 予備費		2,000,000	0		2,000,000	
支 出 合 計				41,847,000	41,141,975		705,025	

収支決算書に対する注記（特別会計管理区）

1　資金の範囲

資金の範囲には、現金及び預金のほか、収支予算書に計上した収入及び支出に係わる資産及び負債で、5月31日までに決済が完了するものを含めている。

2　資金の範囲の変更有無等

変更なし

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	15,632,781	19,814,973
未収金	0	6,450
合　　計	15,632,781	19,821,423
未払金	2,875,281	1,719,470
預り金		6,450
合　　計	2,875,281	1,725,920
次期繰越収支差額	12,757,500	18,095,503

4　予算額と決算額の差異が著しい科目

該当なし

5　科目間の流用及び予備費の充用

該当なし

6　その他収支の状況に関する特記事項

該当なし

令和５年度特別会計小水力発電事業収支決算書

収入決算額	22,309,724	円
支出決算額	22,309,724	円
差引残額	なし	円

収　入　　（単位:円）

科目 款	科目 項	科目 目	予算額	決算額	比較 増	比較 減	附記
1. 発電事業収入			21,200,000	16,309,724		4,890,276	
	1. 売電収入		21,200,000	16,309,724		4,890,276	
		1. 売電収入	21,200,000	16,309,724		4,890,276	
2. 特定資産運用収入			0	0			
	1. 特定資産利息収入		0	0			
		1. 特定資産利息収入	0	0			預金利息
3. 雑収入			20,000	0		20,000	
	1. 雑収入		20,000	0		20,000	
		1. 雑収入	20,000	0		20,000	その他収入
4. 特定資産取崩収入			5,000,000	5,000,000			
	1. 欠損調整積立資産取崩収入		0	0			
		1. 欠損調整積立資産取崩収入	0	0			
	2. 建設改良積立資産取崩収入		0	0			
		1. 建設改良積立資産取崩収入	0	0			
	3. 修繕引当資産取崩収入		5,000,000	5,000,000			
		1. 修繕引当資産取崩収入	5,000,000	5,000,000			修繕計画による分解点検整備に充当
5. 他会計借入金借入収入			1,000,000	1,000,000			
	1. 他会計借入金借入収入		1,000,000	1,000,000			
		1. 他会計借入金借入収入	1,000,000	1,000,000			運営費の一時借入 一般会計より
6. 他会計繰入金			0	0			
	1. 一般会計からの繰入金		0	0			
		1. 一般会計からの繰入金	0	0			
収入合計			27,220,000	22,309,724		4,910,276	

支 出　　（単位:円）

科目 款	科目 項	科目 目	予算額	決算額	比較 増	比較 減	附記
1. 発電事業費			8,005,000	7,605,337		399,663	
	1. 人件費		660,000	573,632		86,368	
		1. 給料手当	260,000	260,000			職員給料・諸手当
		2. 法定福利費	0	0			
		3. 福利厚生費	0	0			
		4. 管理委託費	400,000	313,632		86,368	保安業務 電気保安協会
	2. 修繕費		6,500,000	6,270,000		230,000	
		1. 発電所修繕費	6,500,000	6,270,000		230,000	発電所施設の整備修繕等
	4. 諸費		665,000	629,678		35,322	
		1. 消耗品費	20,000	0		20,000	消耗品等
		3. 賃借料	210,000	208,198		1,802	軽四ﾄﾗｯｸﾘｰｽ料
		4. 損害等保険料	300,000	289,480		10,520	発電所火災・機械保険料
		5. 雑費	135,000	132,000		3,000	会計ｿﾌﾄ保守
	5. 購入電気料		100,000	68,987		31,013	
		1. 発電所電気料	100,000	68,987		31,013	発電施設買電費用
	6. 発電所維持管理費		80,000	63,040		16,960	
		1. 保守点検費	0	0			発電所保守点検
		2. 回線使用料	50,000	42,240		7,760	ｻｰﾊﾞｰ使用料
		3. 管理費	0	0			
		5. 雑費	30,000	20,800		9,200	
2. 一般管理支出			1,176,000	867,177		308,823	
	1. 運営事務費支出		1,131,000	826,601		304,399	
		2. 研修費	20,000	0		20,000	研修会経費
		4. 旅費交通費	20,000	0		20,000	出張旅費等
		5. 通信運搬費	0	0			
		6. 消耗什器備品	0	0			消耗品等
		8. 支払保険料	40,000	25,960		14,040	自動車共済保険料
		10. 業務委託費	140,000	132,000		8,000	税理士委託費
		11. 租税公課	900,000	667,641		232,359	消費税及び地方消費税

支 出　　（単位:円）

科目 款	科目 項	科目 目	予算額	決算額	比較 増	比較 減	附記
		12. 雑費	11,000	1,000		10,000	
	2. 事務所費支出		45,000	40,576		4,424	
		2. 水道光熱費	10,000	4,248		5,752	ｶﾞｿﾘﾝ代
		3. 賃借料	35,000	36,328	1,328		ﾊﾟｿｺﾝﾘｰｽ料 流用は決算書注記に記載
3. 借入金返済支出			7,718,000	7,717,556		444	
	2. その他の借入金返済金支出		7,718,000	7,717,556		444	
		1. 借入金返済支出	7,718,000	7,717,556		444	借入元金償還金 小松市農協
4. 支払利息			421,000	420,830		170	
	1. 借入金利息		421,000	420,830		170	
		2. その他の借入金	421,000	420,830		170	借入金支払利息 小松市農協
5. 固定資産取得支出			0	0			
	1. 固定資産取得支出		0	0			
		1. 固定資産取得支出	0	0			
8. 特定資産積立支出			3,900,000	1,950,000		1,950,000	
	1. 欠損調整積立資産積立支出		1,900,000	950,000		950,000	
		松岳 欠損調整積立資産積立支出	1,900,000	950,000		950,000	当年度積立額
	3. 建設改良積立資産積立支出		0	0			
		1. 建設改良積立資産積立支出	0	0			当年度積立額
	5. 修繕引当資産積立支出		2,000,000	1,000,000		1,000,000	
		1. 修繕引当資産積立支出	2,000,000	1,000,000		1,000,000	当年度積立額
9. 雑支出			0	0			
	1. 過年度支出		0	0			
		1. 過年度支出	0	0			
10. 国庫納付金支出			0	0			
	1. 国庫納付金		0	0			
		1. 国庫納付金	0	0			
12. 他会計借入金返済支出			1,000,000	1,000,000			
	1. 他会計借入金返済支出		1,000,000	1,000,000			
		1. 他会計借入金返済支出	1,000,000	1,000,000			一時借入金の返済 一般会計へ

支 出　　（単位:円）

科目 款	科目 項	科目 目	予算額	決算額	比較 増	比較 減	附記
13. 他会計繰出額			5,000,000	2,748,824		2,251,176	
	1. 一般会計繰出金支出		5,000,000	2,748,824		2,251,176	
		1. 維持管理費繰出金	5,000,000	2,748,824		2,251,176	土地改良施設の買電費用に充当 一般会計へ
14. 繰越金			0	0			
	1. 次年度繰越金		0	0			
		1. 次年度繰越金	0	0			
15. 予備費			0	0			
	1. 予備費		0	0			
		1. 予備費	0	0			
支 出 合 計			27,220,000	22,309,724		4,910,276	

収支決算書に対する注記(特別会計小水力発電事業)

1　資金の範囲

資金の範囲には、現金及び預金のほか、収支予算書に計上した収入及び支出に係わる資産及び負債で、5月31日までに決済が完了するものを含めている。

2　資金の範囲の変更有無等

変更なし

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	2,760,598	1,867,794
未収金	1,856,423	1,304,736
合　　計	4,617,021	3,172,530
未払金	4,263,305	2,816,083
未払消費税等	353,716	356,447
合　　計	4,617,021	3,172,530
次期繰越収支差額	0	0

4　予算額と決算額の差異が著しい科目

該当なし

5　科目間の流用及び予備費の充用

・予算科目のうち（款）一般管理費（項）事務所費支出（目）水道光熱費より1,328円を（款）一般管理費（項）事務所費支出（目）賃借料に流用した。

6　その他収支の状況に関する特記事項

該当なし

財　産　目　録

令和 6年 3月31日 現在

全会計　　（単位：円）

科　　目	金　　額		
Ⅰ　資産の部			
1　流動資産			
現金及び預金			
当座　預金	15,725,083		
普通　預金	28,699,326		
未収賦課金等			
未収経常賦課金	9,022		
売電未収金			
売電未収金	1,304,736		
その他未収金			
未収業務受託料	5,783,000		
未収補助金	48,440,750		
その他未収金	5,003,130		
流動資産合計		104,965,047	
2　固定資産			
（1）基本財産			
基本財産合計	0		
（2）特定資産			
所有土地改良施設			
所有土地改良施設（土地改良区）	179,307,735		
所有土地改良施設（国、都道府県）	986,592,695		
土地改良施設用地等			
土地改良施設用地等（土地改良区）	1,144,295		
土地改良施設用地等（国、都道府県）	1,144,294		
受託土地改良施設使用収益権			
受託土地改良施設使用収益権	40,453,626		
財政調整積立資産			
財政調整積立資産	77,710,017		
職員退職給付引当積立資産			
職員退職給付引当積立資産	47,141,384		
転用決済金積立資産			
転用決済金積立資産	31,869,938		
欠損調整積立資産			
欠損調整積立資産	987,125		
建設改良積立資産			
建設改良積立資産	3,359,492		
修繕引当資産			
修繕引当資産	1,000,000		
特定資産合計	1,370,710,601		

全会計　　（単位：円）

科　　目	金　　額		
（３）その他固定資産			
建　　物			
建　　物	5,512,934		
機械及び装置			
機械及び装置	5		
車両運搬具			
車両運搬具	1		
器具　備品			
器具　備品	396,964		
ソフトウェア			
ソフトウェア	109,670		
適正化事業拠出金			
適正化事業拠出金	1,080,000		
長期未収賦課金等			
経常賦課金	9,086		
出　資　金			
出　資　金	455,000		
その他固定資産合計	7,563,660		
固定資産合計		1,378,274,261	
３　繰延資産			
繰延資産合計		0	
資産合計			1,483,239,308
Ⅱ　負債の部			
１　流動負債			
未　払　金			
未　払　金	60,581,038		
前　受　金			
前　受　金	675,000		
預　り　金			
預　り　金	174,060		
賞与引当金			
賞与引当金	2,188,743		
短期借入金			
短期借入金	15,150,436		
適正化事業拠出金短期未払金			
適正化事業拠出金短期未払金	2,880,000		
未払消費税等			
未払消費税等	1,047,700		
流動負債合計		82,696,977	
２　固定負債			
公庫資金等長期借入金			
公庫資金等長期借入金	3,937,342		

全会計　　（単位：円）

科　　目	金　　額		
その他の長期借入金			
その他の長期借入金	31,842,718		
適正化事業拠出金長期未払金			
適正化事業拠出金長期未払金	3,210,000		
職員退職給付引当金			
職員退職給付引当金	47,141,384		
修繕引当金			
修繕引当金	1,000,000		
固定負債合計		87,131,444	
負債合計			169,828,421
Ⅲ　正味財産の部			1,313,410,887