

別表第2（第1の5関係）

貸借対照表

年 月 日現在

(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			
有価証券			
未収賦課金等			
換地清算金未収金			
その他未収金			
前払金			
立替金			
貯蔵品			
その他流動資産			
他会計貸付金			
流動資産合計			
2 固定資産			
(1) 基本財産			
山林、宅地及びその従物			
備荒積立金			
事業積立金			
基本財産有価証券			
基本財産合計			
(2) 特定資産			
所有土地改良施設			
土地改良施設用地等			
水利権			
受託土地改良施設使用収益権			
財政調整積立資産			
職員退職給付引当積立資産			
役員退任慰労金積立資産			
転用決済金積立資産			
施設更新積立資産			
減債積立資産			
建物等更新積立資産			
土地改良施設建設仮勘定			
附帯事業施設			
附帯事業施設建設仮勘定			
特定資産合計			
(3) その他固定資産			
土地			
建物			
建設仮勘定			
機械及び装置			
車両運搬具			
器具備品			
リース資産			
ソフトウェア			
適正化事業拠出金			
長期未収賦課金等			
出資金			
差入保証金			
その他固定資産			
不納欠損引当金			
その他固定資産合計			

<p>固定資産合計</p> <p>3 繰延資産</p> <p> 土地改良区設立費</p> <p> 区債発行費</p> <p>繰延資産合計</p> <p>資産合計</p>			
<p>II 負債の部</p> <p>1 流動負債</p> <p> 未払金</p> <p> 前受金</p> <p> 預り金</p> <p> 賞与引当金</p> <p> 短期借入金</p> <p> 適正化事業拠出金短期未払金</p> <p> 未払消費税等</p> <p> リース債務</p> <p> 換地清算金未払金</p> <p> 換地清算金預り金</p> <p> その他流動負債</p> <p> 他会計借入金</p> <p> 流動負債合計</p> <p>2 固定負債</p> <p> 公庫資金等長期借入金</p> <p> その他の長期借入金</p> <p> 区債</p> <p> 適正化事業拠出金長期未払金</p> <p> 職員退職給付引当金</p> <p> 役員退任慰労引当金</p> <p> 長期未払金</p> <p> その他固定負債</p> <p> 固定負債合計</p> <p>負債合計</p>			
<p>III 正味財産の部</p> <p>1 指定正味財産</p> <p> 受取補助金等</p> <p> 所有土地改良施設受贈益</p> <p> 土地改良施設用地等受贈益</p> <p> 有価証券受贈益</p> <p> 受取寄付金</p> <p>指定正味財産合計</p> <p> (うち基本財産への充当額)</p> <p> (うち特定資産への充当額)</p> <p>2 一般正味財産</p> <p>一般正味財産合計</p> <p> (うち基本財産への充当額)</p> <p> (うち特定資産への充当額)</p> <p>正味財産合計</p> <p>負債及び正味財産合計</p>			

(記載上の注意) 当該事業年度の決算額のみを計上する。

科目の順は、別表第1の科目の順によること。

貸借対照表総括表

年 月 日現在

(単位：円)

科 目	一般会計	〇〇特別会計	内部取引消去	合 計
I 資産の部				
1 流動資産				
現金及び預金				
有価証券				
未収賦課金等				
換地清算金未収金				
その他未収金				
前払金				
立替金				
貯蔵品				
その他流動資産				
他会計貸付金				
流動資産合計				
2 固定資産				
(1) 基本財産				
山林、宅地及びその従物				
備荒積立金				
事業積立金				
基本財産有価証券				
基本財産合計				
(2) 特定資産				
所有土地改良施設				
土地改良施設用地等				
水利権				
受託土地改良施設使用収益権				
財政調整積立資産				
職員退職給付引当積立資産				
役員退任慰労金積立資産				
転用決済金積立資産				
施設更新積立資産				
減債積立資産				
建物等更新積立資産				
土地改良施設建設仮勘定				
附帯事業施設				
附帯事業施設建設仮勘定				
特定資産合計				
(3) その他固定資産				
土地				
建物				
建設仮勘定				
機械及び装置				
車両運搬具				
器具備品				
リース資産				
ソフトウェア				
適正化事業拠出金				
長期未収賦課金等				
出資金				
差入保証金				
その他固定資産				
不納欠損引当金				

<p> その他固定資産合計 固定資産合計 3 繰延資産 土地改良区設立費 区債発行費 繰延資産合計 資産合計 II 負債の部 1 流動負債 未払金 前受金 預り金 賞与引当金 短期借入金 適正化事業拠出金短期未払金 未払消費税等 リース債務 換地清算金未払金 換地清算金預り金 その他流動負債 他会計借入金 流動負債合計 2 固定負債 公庫資金等長期借入金 その他の長期借入金 区債 適正化事業拠出金長期未払金 職員退職給付引当金 役員退任慰労引当金 長期未払金 その他固定負債 固定負債合計 負債合計 III 正味財産の部 1 指定正味財産 受取補助金等 所有土地改良施設受贈益 土地改良施設用地等受贈益 有価証券受贈益 受取寄付金 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 一般正味財産合計 (うち基本財産への充当額) (うち特定資産への充当額) 正味財産合計 負債及び正味財産合計 </p>				
---	--	--	--	--

(記載上の注意) 当該事業年度の決算額のみを計上する。
 科目の順は、別表第1の科目の順によること。

正味財産増減計算書
年 月 日から 年 月 日まで

(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			
附帯事業収入			
基本財産運用収入			
特定資産運用収入			
受取補助金等			
受取交付金			
受取業務受託料			
不納欠損引当金取崩益			
雑収入			
他会計繰入金			
経常収入計			
(2) 経常支出			
土地改良事業費			
附帯事業費			
不納欠損引当金繰入額			
減価償却費			
一般管理費			
土地改良事業負担金			
他会計繰出金			
経常支出計			
当期経常増減額			
2 経常外増減の部			
(1) 経常外収入			
固定資産売却益			
有価証券売却益			
固定資産受贈益			
資産評価益			
その他資産評価益			
受取寄付金			
過年度修正			
経常外収入計			
(2) 経常外支出			
固定資産売却損			
有価証券売却損			
不納欠損			
災害損失			
固定資産除却損			
資産評価損			
その他資産評価損			
支払利息			
繰延資産償却費			
過年度修正			
経常外支出計			
当期経常外増減額			
当期一般正味財産増減額			
一般正味財産期首残高			
一般正味財産期末残高			
II 指定正味財産増減の部			
受取補助金等			
受取交付金			
受取寄付金			
固定資産受贈益			
基本財産評価益			
特定資産評価益			
その他資産評価益			
基本財産評価損			
特定資産評価損			
その他資産評価損			
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			

(記載上の注意) 当該事業年度の決算額のみを計上する。
科目の順は、別表第1の順によること。

正味財産増減計算書総括表

年 月 日から 年 月 日まで

(単位：円)

科 目	一般会計	〇〇特別会計	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				
附帯事業収入				
基本財産運用収入				
特定資産運用収入				
受取補助金等				
受取交付金				
受取業務受託料				
不納欠損引当金取崩益				
雑収入				
他会計繰入金				
経常収入計				
(2) 経常支出				
土地改良事業費				
附帯事業費				
不納欠損引当金繰入額				
減価償却費				
一般管理費				
土地改良事業負担金				
他会計繰出金				
経常支出計				
当期経常増減額				
2 経常外増減の部				
(1) 経常外収入				
固定資産売却益				
有価証券売却益				
固定資産受贈益				
資産評価益				
その他資産評価益				
受取寄付金				
過年度修正				
経常外収入計				
(2) 経常外支出				
固定資産売却損				
有価証券売却損				
不納欠損				
災害損失				
固定資産除却損				
資産評価損				
その他資産評価損				
支払利息				
繰延資産償却費				
過年度修正				
経常外支出計				
当期経常外増減額				
当期一般正味財産増減額				
一般正味財産期首残高				
一般正味財産期末残高				
II 指定正味財産増減の部				
受取補助金等				
受取交付金				
受取寄付金				
固定資産受贈益				
基本財産評価益				
特定資産評価益				
その他資産評価益				
基本財産評価損				
特定資産評価損				
その他資産評価損				
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				

(記載上の注意) 当該事業年度の決算額のみを計上する。

科目の款項順は、別表第1の順によること。

財務諸表に対する注記

1 重要な会計方針

- (1) 資産の評価基準及び評価方法
- (2) 有価証券の評価基準及び評価方法
- (3) 貯蔵品の評価基準及び評価方法
- (4) 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
 - ② その他固定資産の減価償却の方法
- (5) 繰延資産の減価償却の方法
- (6) 引当金の計上基準
- (7) 積立金の計上基準
- (注) 特定資産に計上する任意の積立資産について、その計上の基準について記載する。
- (8) リース取引の処理方法
- (9) 消費税等の会計処理
- (10)

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
- (2) 表示方法の変更

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				
小 計				
特定資産				
小 計				
合 計				

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				
小 計				
特定資産				
小 計				
合 計				

5 担保に供している資産

〇〇資産〇〇円(帳簿価額)は、〇〇事業に係る長期借入金〇〇円の担保に供している。

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)
建物				
機械及び装置				
車両運搬具				
器具備品				
合 計				

(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	総額	総額	総額	総額
	0000,000	0000,000	0000,000	0000,000
	内訳	内訳	内訳	内訳
	土地改良区 000,000	土地改良区 000,000	土地改良区 000,000	土地改良区 000,000
	国 000,000	国 000,000	国 000,000	国 000,000
県 000,000	県 000,000	県 000,000	県 000,000	
その他 000,000	その他 000,000	その他 000,000	その他 000,000	
合 計				

(注) 所有土地改良施設の貸借対照表の取得価額は、総額を計上する。

国、県等については、まとめて記載しても差し支えない。

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)
受託土地改良施設使用収益権	総額	総額	総額	総額
	0000,000	0000,000	0000,000	0000,000
	内訳	内訳	内訳	内訳
	土地改良区 000,000	土地改良区 000,000	土地改良区 000,000	土地改良区 000,000
	国 000,000	国 000,000	国 000,000	国 000,000
県 000,000	県 000,000	県 000,000	県 000,000	
その他 000,000	その他 000,000	その他 000,000	その他 000,000	
合 計				

(注) 受託土地改良施設使用収益権の取得価額は、土地改良区の自己負担額を計上する。

国、県等については、まとめて記載しても差し支えない。

(3) 土地改良施設建設仮勘定に係る補助金相当額については、次のとおりである。

(単位：円)

当期末残高	左のうち国庫補助金等	
	国費	都道府県費
合 計		

7 満期保有目的の債券の内訳並びに帳簿価格、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格、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
合 計			

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
補助金						
〇〇補助金						
.....						
小 計						
助成金						
〇〇助成金						
.....						
小 計						
合 計						

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

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		
〇〇換地区						
.....						
小 計						
換地清算金交付金						
〇〇換地区						
.....						
小 計						
合 計						

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	
.....	
経常外収入への振替額	
.....	
合 計	

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。

(単位：円)

法人等の名称	住所	事業の内容又は職業	関係内容		取引の内容	取引金額	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					

12 重要な後発事象

.....

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は、以下のとおり。

(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

(2) 長期借入金の償還方法

当該長期借入金の償還期限まで、毎年度、特別賦課金及び減債積立資産の取崩額を償還資金に充当する予定である。

(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		-		-	
		特別賦課金		-		-	
			-		-	
	合計		-	-		-	
〇〇年度	固定資産	経常賦課金					
		特別賦課金					
						
		小計					
〇〇年度		経常賦課金					
		特別賦課金					
						
		小計					
〇〇年度		経常賦課金					
		特別賦課金					
						
	小計						
〇〇年度	経常賦課金						
	特別賦課金						
						
	小計						
	合計						

(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	
職員退職給付引当金					
.....					

____年度収支予算書

収入

(単位：円)

科目	本年度予算額	前年度予算額	比較		附記
			増	減	

借入金限度額 _____ 円
 債務負担額 _____ 円

支出

(単位：円)

科目	本年度予算額	前年度予算額	比較		附記
			増	減	

(記載上の注意) 科目の順は、別表第1の順によること。

年度収支予算書総括表

(単位：円)

科 目	一般会計	〇〇特別会計	内部取引消去	合 計

(記載上の注意) 当該事業年度の予算額のみを計上する。
科目の順は、別表第1の科目の順によること。

____年度補正収支予算書

収入

(単位：円)

科目	本年度予算額	前年度予算額	比較		附記
			増	減	

支出

(単位：円)

科目	本年度予算額	前年度予算額	比較		附記
			増	減	

(記載上の注意) 科目の順は、別表第1の順によること。

____年度収支決算書

収入

(単位：円)

科目	予算額	決算額	比較		附記
			増	減	

支出

(単位：円)

科目	予算額	決算額	比較		附記
			増	減	

(記載上の注意) 科目の順は、別表第1の順によること。

収支決算書に対する注記

- 1 資金の範囲
- 2 資金の範囲の変更有無等
(変更の有無、変更による影響額)
- 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		
合計		
未払金		
合計		
次期繰越収支差額		

- 4 予算額と決算額の差異が著しい科目
(科目、その理由)
- 5 科目間の流用及び予備費の充用
(科目、金額)
- 6 その他収支の状況に関する特記事項

年度収支決算書総括表

(単位：円)

科 目	一般会計	〇〇特別会計	内部取引消去	合 計

(記載上の注意) 当該事業年度の決算額のみを計上する。
科目の順は、別表第1の順によること。

財 産 目 録

年 月 日現在

(単位：円)

科 目	金 額	
I 資産の部		
1 流動資産		
.....		
流動資産合計		
2 固定資産		
(1) 基本財産		
.....		
基本財産合計		
(2) 特定資産		
.....		
特定資産合計		
(3) その他固定資産		
.....		
その他固定資産合計		
固定資産合計		
3 繰延資産		
.....		
繰延資産合計		
資産合計		
II 負債の部		
1 流動負債		
.....		
流動負債合計		
2 固定負債		
.....		
固定負債合計		
負債合計		
III 正味財産の部		

(記載上の注意) 科目の順は、別表第1の順によること。

金額欄のうち右の2列には仕切り線を入れ、款の計、さらに部の計を表記すること。