

## 令和5年度群馬県流域下水道事業会計補正予算実施計画(第4号・承認分)

### 収益的収入及び支出

#### 収 入

(単位 千円)

款	項	目	補正前の額	補 正 額	計	備 考
1 流域下水道事業収益			9,904,695	△57,317	9,847,378	
	2 営業外収益		5,890,298	△57,317	5,832,981	
		5 消費税及び 地方消費税還付金	75,581	△57,317	18,264	

#### 支 出

款	項	目	補正前の額	補 正 額	計	備 考
1 流域下水道事業費用			10,646,738	△839,912	9,806,826	
	1 営業費用		10,363,723	△839,912	9,523,811	
		1 奥根処理区事業費	908,521	△83,160	825,361	○ポンプ場費・処理場費等
		2 県央処理区事業費	6,190,768	△637,100	5,553,668	○管渠費・ポンプ場費等
		3 桐生処理区事業費	1,230,194	△65,560	1,164,634	○処理場費・総係費
		4 西邑楽処理区事業費	899,742	△53,692	846,050	○管渠費・ポンプ場費等
		9 一般管理費	139,989	△400	139,589	○本局・下水道総合事務所

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備 考
1 流域下水道事業 資本的収入			3,666,601	△48,113	3,618,488	
	1 企業債		1,218,000	△14,000	1,204,000	
		1 建設改良費等の 財源に充てる ための企業債	1,218,000	△14,000	1,204,000	○建設事業債
	2 国庫補助金		1,651,487	△22,607	1,628,880	
		1 国庫補助金	1,651,487	△22,607	1,628,880	○社会資本整備総合交付金
	4 工事費負担金		775,261	△11,506	763,755	
1 市町村負担金		775,261	△11,506	763,755		

支 出

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備 考
1 流域下水道事業 資本的支出			4,724,335	△48,113	4,676,222	
	1 建設改良費		3,331,601	△48,113	3,283,488	
		1 奥根処理区 建設費(補助)	370,961	△4,144	366,817	○機械及び装置
		2 奥根処理区 建設費(単独)	9,416	△891	8,525	○機械及び装置
		3 県央処理区 建設費(補助)	1,544,752	△24,545	1,520,207	○建物・構築物・機械及び装置
		4 県央処理区 建設費(単独)	72,690	△2,415	70,275	○機械及び装置
		5 桐生処理区 建設費(補助)	179,708	△12,364	167,344	○機械及び装置
		7 西邑楽処理区 建設費(補助)	75,549	△1,215	74,334	○機械及び装置
		9 新田処理区 建設費(補助)	5,061	△8	5,053	○構築物

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
		11 佐波処理区 建設費(補助)	934,055	△9	934,046	○構築物
		13 建設事務費	129,586	△2,522	127,064	○人件費

# 令和5年度群馬県流域下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位 千円)

区 分	金 額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純損益	△30,420
減価償却費	5,232,035
固定資産除却損	41,182
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△1,614
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△263
長期前受金戻入額	△4,190,744
受取利息及び受取配当金	△5
支払利息	238,959
未収金の増減額 (△は増加)	56,947
未払金の増減額 (△は減少)	△267,714
預り金の増減額 (△は減少)	△1,776
小計	1,076,587
利息及び配当金の受取額	5
利息の支払額	△238,959
業務活動によるキャッシュ・フロー	837,633
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△4,946,464
無形固定資産の取得による支出	△9,546
国庫補助金による収入	2,512,039
工事費負担金による収入	694,323
一般会計からの繰入金による収入	21,853
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,727,795

区 分	金 額
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入れによる収入	2,000,000
一時借入金の返済による支出	△2,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,663,800
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△1,392,734
財務活動によるキャッシュ・フロー	271,066
資金増加額（又は減少額）	△619,096
資金期首残高	2,005,677
資金期末残高	1,386,581

# 補正予算給与費明細書

## 1 総括

区分	職員数		給与				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後		53	4,942	205,341	133,965	344,248	68,825	413,073
補正前		53	4,942	206,256	135,197	346,395	70,100	416,495
比較				△915	△1,232	△2,147	△1,275	△3,422

手当の内訳	区分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	夜間勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)
	補正後	6,862	5,466	2,235	6,796	162	21,259		16
	補正前	6,862	5,466	2,235	6,796	162	22,491		16
	比較						△1,232		
	区分	管理職手当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)			
補正後	4,910		47,944	38,241	74				
補正前	4,910		47,944	38,241	74				
比較									

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後		49		205,341	133,408	338,749	68,151	406,900
補 正 前		49		206,256	134,640	340,896	69,426	410,322
比 較				△915	△1,232	△2,147	△1,275	△3,422

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	夜間勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	
	補 正 後	6,862	5,466	2,235	6,796	162	21,259		16	
	補 正 前	6,862	5,466	2,235	6,796	162	22,491		16	
	比 較						△1,232			
	区 分	管理職手当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	寒冷地手当 (千円)				
	補 正 後	4,910		47,387	38,241	74				
	補 正 前	4,910		47,387	38,241	74				
	比 較									

## 2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額(千円)	増減事由別内訳(千円)		説 明	備 考
給 料	△915	1	その他の増減分	△915	昇級等の実績による減少分
手 当	△1,232	1	その他の増減分	△1,232	その他手当についての増減分

### ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	増減額(千円)	増減事由別内訳(千円)		説 明	備 考
給 料	△915	1	その他の増減分	△915	昇級等の実績による減少分
手 当	△1,232	1	その他の増減分	△1,232	その他手当についての減少分

# 令和5年度群馬県流域下水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日現在)

## 資 産 の 部

(単位 千円)

科 目	金 額	
1 固 定 資 産		
(1) 有 形 固 定 資 産		
イ 奥 利 根 処 理 区	7,103,934	
減 価 償 却 累 計 額	△1,680,105	5,423,829
ロ 県 央 処 理 区	73,263,275	
減 価 償 却 累 計 額	△11,948,586	61,314,689
ハ 桐 生 処 理 区	14,348,767	
減 価 償 却 累 計 額	△2,631,597	11,717,170
ニ 西 邑 楽 処 理 区	14,916,842	
減 価 償 却 累 計 額	△2,036,296	12,880,546
ホ 新 田 処 理 区	14,549,046	
減 価 償 却 累 計 額	△2,066,202	12,482,844
ヘ 佐 波 処 理 区	20,446,582	
減 価 償 却 累 計 額	△1,926,646	18,519,936
ト 本 局		110
有 形 固 定 資 産 合 計		122,339,124
(2) 無 形 固 定 資 産		
イ 奥 利 根 処 理 区		6,212
ロ 県 央 処 理 区		5,954
ハ 桐 生 処 理 区		7,071
ニ 西 邑 楽 処 理 区		5,234
ホ 新 田 処 理 区		4,467
ヘ 佐 波 処 理 区		6,584
無 形 固 定 資 産 合 計		35,522

科 目	金 額		
(3) 固定資産仮勘定			
イ 建設仮勘定		<u>1,739,783</u>	
固定資産仮勘定合計			<u>1,739,783</u>
固定資産合計			124,114,429
2 流動資産			
(1) 現金預金			1,386,581
(2) 未収金			325,761
(3) その他流動資産			<u>△42,730</u>
流動資産合計			<u>1,669,612</u>
資産合計			<u><u>125,784,041</u></u>

負 債 の 部

科 目	金 額		
3 固定負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>16,554,190</u>	
企業債合計			<u>16,554,190</u>
(2) その他固定負債			<u>10,000</u>
固定負債合計			16,564,190
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>1,328,258</u>	
企業債合計			<u>1,328,258</u>
(2) 未払金			921,361

科 目	金			額
(3) 引 当 金				
イ 賞 与 引 当 金		29,654		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金		5,828		
引 当 金 合 計			35,482	
流 動 負 債 合 計				2,285,101
5 繰 延 収 益				
(1) 長 期 前 受 金		106,060,490		
(2) 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		△17,729,523	88,330,967	
繰 延 収 益 合 計				88,330,967
負 債 合 計				107,180,258

資 本 の 部

科 目	金			額
6 資 本 金				8,957,997
7 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 国 庫 補 助 金		6,038,385		
ロ 他 会 計 補 助 金		312,107		
ハ 工 事 費 負 担 金		2,588,950		
ニ 受 贈 財 産 評 価 額		56,617		
資 本 剰 余 金 合 計			8,996,059	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		649,727		
利 益 剰 余 金 合 計			649,727	
剰 余 金 合 計				9,645,786
資 本 合 計				18,603,783
負 債 ・ 資 本 合 計				125,784,041

## 注記

### I. 重要な会計方針

#### 1 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

###### ・減価償却の方法

定額法による。

###### ・主な耐用年数

建物 6～50年

構築物 2～60年

機械及び装置 5～50年

器具及び備品 4～15年

##### (2) 無形固定資産

###### ・減価償却の方法

定額法による。

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給については、一般会計が全額を負担することとしているため、計上していない。

##### (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

#### 3 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式による。

## II. 予定貸借対照表関連

企業債の償還に係る他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該事業年度の末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む）のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は11,169,657千円である。

## III. セグメント情報の開示

単一の事業を運営しているため、セグメントは設けていない。

## 令和5年度群馬県電気事業会計補正予算実施計画(第4号・承認分)

### 収益的収入及び支出

#### 収 入

(単位 千円)

款	項	目	補正前の額	補 正 額	計	備 考
1 電気事業収益			9,783,689	171,342	9,955,031	
	1 営業収益		9,686,197	171,374	9,857,571	
		1 販売電力料	9,667,969	174,556	9,842,525	○相保ほか36発電所
		2 営業雑収益	18,228	△3,182	15,046	○下久保ダム管理受託料
	3 営業外収益			92,533	△32	92,501
1 長期前受金戻入			51,626	△32	51,594	

#### 支 出

款	項	目	補正前の額	補 正 額	計	備 考	
1 電気事業費用			7,631,644	11,776	7,643,420		
	1 営業費用		7,166,875	△256,113	6,910,762		
		1 水力発電費	5,652,384	△217,094	5,435,290	○修繕費等	
		2 汽力発電費	443,840	△5,768	438,072	○修繕費等	
		3 太陽光発電費	152,597	△11,646	140,951	○修繕費等	
		4 一般管理費	918,054	△21,605	896,449	○修繕費等	
	3 営業外費用			333,038	335,398	668,436	
		1 雑損失		104,057	△11,207	92,850	○事業外固定資産管理費
2 消費税			228,981	346,605	575,586		

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
	4 特別損失		25,965	△2,000	23,965	
		1 その他特別損失	25,965	△2,000	23,965	○発電所リニューアルに伴う除却損
	5 予備費		100,000	△65,509	34,491	
		1 予備費	100,000	△65,509	34,491	

資本的収入及び支出

支出

(単位 千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
1 電気事業 資本的支出			7,281,590	△1,205,301	6,076,289	
	1 建設改良費		4,428,427	△763,429	3,664,998	
		1 霧積発電所 建設費	168,681	△117,192	51,489	○委託料等
		2 ほたかのめぐみ かわば発電所 建設費	61,485	△12,987	48,498	○補償費等
		4 万発電所 設備更新費	1,095,331	△14,909	1,080,422	○機械装置等
		5 白沢発電所 設備更新費	1,463,511	△349,611	1,113,900	○水路等
		7 開発調査費	58,000	△30,000	28,000	○委託料
		8 相俣発電所 整備費	181,572	△23,699	157,873	○機械装置
		9 桃野発電所 整備費	29,764	△11,629	18,135	○機械装置
		10 中之条発電所 整備費	9,900	△984	8,916	○機械装置
		11 利南発電所 整備費	53,112	△5,230	47,882	○水路
		13 田口発電所 整備費	195,932	△19,132	176,800	○機械装置等
		14 関根発電所 整備費	112,750	△68,530	44,220	○水路
		15 小出発電所 整備費	212,663	△62,267	150,396	○土地等
		16 柳原発電所 整備費	50,684	△8,800	41,884	○機械装置

款	項	目	補正前の額	補正額	計	
		17 下久保発電所設備整備費	15,400	△15,400		○諸装置
		18 東設発電設備整備費	22,000	△440	21,560	○水路
		19 小設平発電設備整備費	20,547	△235	20,312	○建物
		20 高津戸発電所設備整備費	35,130	△3,504	31,626	○諸装置等
		21 沢入発電設備整備費	56,558	△4,715	51,843	○調整池等
		22 矢倉発電設備整備費	100,243	△6,559	93,684	○機械装置
		24 吾妻発電所事務設備整備費	3,836	△85	3,751	○備品
		25 坂東発電所事務設備整備費	2,329	△292	2,037	○備品
		31 相俣第二発電所設備整備費	4,255	△220	4,035	○機械装置
		32 鬼石発電設備整備費	22,736	△363	22,373	○機械装置
		34 田沢発電設備整備費	6,490	△858	5,632	○諸装置
		36 業務設備整備費	12,496	△5,788	6,708	○備品等
	3 出資金及び貸付金		1,452,093	△362,000	1,090,093	
		1 他会計貸付金	522,000	△362,000	160,000	○工業用水道事業会計等への貸付金
	6 予備費		100,000	△79,872	20,128	
		1 予備費	100,000	△79,872	20,128	

# 令和5年度群馬県電気事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位 千円)

区 分	金 額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純損益	1,731,834
減価償却費	1,751,582
固定資産除却損	299,615
事業外固定資産管理費(減価償却・除却)	7,043
退職給付引当金の増減額(△は減少)	96,202
賞与引当金の増減額(△は減少)	△808
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	△155
特別修繕引当金の増減額(△は減少)	△347,476
長期前受金戻入額	△51,594
受取利息及び受取配当金	△4,959
支払利息	5,766
未収金の増減額(△は増加)	△154,041
その他流動資産の増減額(△は増加)	183,753
未払金の増減額(△は減少)	△179,109
未払費用の増減額(△は減少)	△658,115
預り金の増減額(△は減少)	△12,126
小計	2,667,412
利息及び配当金の受取額	4,959
利息の支払額	△5,766
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,666,605

区 分	金 額
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△1,804,535
建設仮勘定	△2,274,857
開発調査費	△13,000
長期貸付金の回収による収入	320,345
長期貸付金による支出	△160,000
投資有価証券の取得による支出	△930,093
投資有価証券の満期償還による収入	6,142
国庫補助金の返還による支出	△1,400
利益剰余金の繰出による支出	△1,225,000
建設関係雑収入	1,400
予備費	△20,128
投資活動によるキャッシュ・フロー	△6,101,126
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入れによる収入	2,500,000
一時借入金の返済による支出	△2,500,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△74,670
財務活動によるキャッシュ・フロー	△74,670
資金増加額（又は減少額）	△3,509,191
資金期首残高	38,040,845
資金期末残高	34,531,654

**令和5年度群馬県電気事業予定貸借対照表**  
(令和6年3月31日現在)

**資 産 の 部**

(単位 千円)

科 目	金		額
1 固 定 資 産			
(1) 電 気 事 業 固 定 資 産			
イ 水 力 発 電 設 備	84,889,178		
減 価 償 却 累 計 額	△55,644,903	29,244,275	
ロ 汽 力 発 電 設 備	5,629,071		
減 価 償 却 累 計 額	△4,812,606	816,465	
ハ 太 陽 光 発 電 設 備	1,051,418		
減 価 償 却 累 計 額	△572,950	478,468	
ニ 業 務 設 備	1,079,500		
減 価 償 却 累 計 額	△379,430	700,070	
電気事業固定資産合計			31,239,278
(2) 事 業 外 固 定 資 産			
イ 事 業 外 固 定 資 産	4,201,554		
減 価 償 却 累 計 額	△1,577,635	2,623,919	
事業外固定資産合計			2,623,919
(3) 固 定 資 産 仮 勘 定			
イ 建 設 仮 勘 定		3,242,746	
ロ 建 設 準 備 勘 定		264,844	
固定資産仮勘定合計			3,507,590
(4) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ 投 資 有 価 証 券		923,951	
ロ 出 資 金		50,000	
ハ 長 期 貸 付 金		3,703,004	
投資その他の資産合計			4,676,955
固 定 資 産 合 計			42,047,742

科 目	金			額
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			34,531,654	
(2) 未 収 金			<u>969,495</u>	
流 動 資 産 合 計				<u>35,501,149</u>
資 産 合 計				<u><u>77,548,891</u></u>

負 債 の 部

科 目	金			額
3 固 定 負 債				
(1) 企 業 債				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>132,074</u>		
企 業 債 合 計			132,074	
(2) 引 当 金				
イ 退職給付引当金		1,462,491		
ロ 特別修繕引当金（水力）		<u>3,395,158</u>		
引 当 金 合 計			4,857,649	
(3) 資 産 除 去 債 務			<u>850,000</u>	
固 定 負 債 合 計				5,839,723
4 流 動 負 債				
(1) 企 業 債				
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		<u>47,257</u>		
企 業 債 合 計			47,257	
(2) 未 払 金			575,586	
(3) 未 払 費 用			318	
(4) 引 当 金				
イ 賞 与 引 当 金		92,850		
ロ 法定福利費引当金		<u>17,409</u>		

科 目	金			額
引当金合計			110,259	
流動負債合計				733,420
5 繰延収益				
(1) 長期前受金	3,603,948			
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△2,494,208</u>		<u>1,109,740</u>	
繰延収益合計				<u>1,109,740</u>
負債合計				<u><u>7,682,883</u></u>

資 本 の 部

科 目	金			額
6 資本金				61,007,350
7 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 受贈財産評価額	30,144			
ロ 国庫補助金	43,351			
ハ 工事費負担金	<u>4,250</u>			
資本剰余金合計			77,745	
(2) 利益剰余金				
イ 企業債等償還積立金	179,332			
ロ 利益積立金	408,082			
ハ 特別修繕積立金	135,870			
ニ 建設改良積立金	2,912,728			
ホ 中小水力発電開発改良積立金	516,206			
ヘ 別途積立金	1,788,900			
ト 当年度未処分利益剰余金	<u>2,839,795</u>			
利益剰余金合計			<u>8,780,913</u>	
剰余金合計				<u>8,858,658</u>
資本合計				<u><u>69,866,008</u></u>
負債・資本合計				77,548,891

## 注記

### I. 重要な会計方針

#### 1 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

###### ・減価償却の方法

定額法による。

###### ・主な耐用年数

建物 8～50年

水路 10～57年

機械装置 5～22年

諸装置 5～22年

##### (2) 無形固定資産

###### ・減価償却の方法

定額法による。

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

##### (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

##### (3) 特別修繕引当金

事業用発電機に係る定期修繕費用の支出に備えるため、支出見込額のうち前回の定期修繕実施の年度から前年度末までの期間で均分した額を計上している。

#### 3 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式による。

### II. セグメント情報の開示

#### 1 報告セグメントの概要

電気事業会計は、水力発電及び汽力発電、太陽光発電を運営しており、群馬県企業局財務規程に定める区分に基づき、これら2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

セグメント区分	事業の内容
水力発電及び汽力発電	水力発電事業、汽力発電事業及びその他附帯事業並びに電源開発に関する調査事業
太陽光発電	太陽光発電事業及びその他附帯事業並びに電源開発に関する調査事業

## 2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位 千円）

	水力発電及び汽力発電	太陽光発電	合計
営業収益	8,804,018	162,965	8,966,983
営業費用	6,471,733	129,919	6,601,652
営業損益	2,332,285	33,046	2,365,331
経常損益	1,745,271	45,019	1,790,290
セグメント資産	76,860,681	688,210	77,548,891
セグメント負債	7,682,883	—	7,682,883
その他の項目			
減価償却費	1,693,534	58,048	1,751,582
特別損失	23,965	—	23,965
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	1,799,535	5,000	1,804,535

## III. その他

### 1 退職給付引当金の目的使用による取崩しについて

当年度において、退職手当として68,158千円を支給するため、退職給付引当金68,158千円を使用する。

### 2 資産除去債務について

#### (1) 資産除去債務の概要

令和6年度に廃止予定である高浜発電所の不動産賃貸借契約に伴う現状回復義務等である。

#### (2) 資産除去債務の金額の算定方法

資産除去債務の見積りにあたり、使用見込み期間を3年、割引率は0%を採用している。

## 令和5年度群馬県工業用水道事業会計補正予算実施計画(第4号・承認分)

### 収益的収入及び支出

#### 収 入

(単位 千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備 考	
1 工業用水道事業収益			2,108,852	62,573	2,171,425		
	1 営業収益		1,759,519	9,564	1,769,083		
		1 給水収益		1,759,519	9,564	1,769,083	○給水料金
	2 営業外収益			349,333	△2,569	346,764	
		3 雑収益		144,302	△2,569	141,733	○施設賃貸料
	3 特別利益				55,578	55,578	
1 その他特別利益				55,578	55,578	○減量負担金	

#### 支 出

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備 考	
1 工業用水道事業費用			2,005,697	△30,809	1,974,888		
	1 営業費用		1,809,823	△75,040	1,734,783		
		1 渋川工業用水道事業費		708,141	△51,141	657,000	○動力費等
		2 東毛工業用水道事業費		1,041,924	△21,495	1,020,429	○修繕費等
		3 一般管理費		59,758	△2,404	57,354	○研修及び養成費等
	2 営業外費用			175,874	58,093	233,967	
3 消費税			53,783	58,093	111,876		

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
	3 予備費		20,000	△13,862	6,138	
		1 予備費	20,000	△13,862	6,138	

### 資本的収入及び支出

#### 収入

(単位 千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
1 工業用水道事業資本的収入			505,830	△337,920	167,910	
	1 他会計からの長期借入金		497,000	△338,000	159,000	
		建設改良費等の 1 財源に充てるための長期借入金	497,000	△338,000	159,000	○電気事業会計からの長期借入金
	2 雑収入		5,288	△206	5,082	
		1 雑収入	5,288	△206	5,082	○建設工事負担金返還金
	3 工事負担金		3,542	286	3,828	
		1 工事費負担金	3,542	286	3,828	○受水企業からの工事費負担金

#### 支出

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
1 工業用水道事業資本的支出			1,220,578	△135,346	1,085,232	
	1 建設改良費		495,487	△85,237	410,250	
		1 東毛工業用水道建設費	21,487	△9,400	12,087	○原水及び浄水設備等
		2 渋川工業用水道設備整備費	144,389	△6,782	137,607	○送配水及び給水設備等
		3 東毛工業用水道設備整備費	328,511	△69,055	259,456	○原水及び浄水設備等

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
	4 国庫補助金返還金		1,590	△109	1,481	
		1 国庫補助金返還金	1,590	△109	1,481	
	5 予備費		50,000	△50,000		
		1 予備費	50,000	△50,000		

# 令和5年度群馬県工業用水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位 千円)

区 分	金 額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純損益	140,088
減価償却費	709,655
固定資産除却損	9,264
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△9,424
賞与引当金の増減額 (△は減少)	270
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	265
事業整理損失引当金の増減額 (△は減少)	△5,398
長期前受金戻入額	△163,774
受取利息及び受取配当金	△63
支払利息	60,274
未収金の増減額 (△は増加)	△1,898
その他流動資産の増減額 (△は増加)	1,991
未払金の増減額 (△は減少)	△63,510
未払費用の増減額 (△は減少)	△3,201
預り金の増減額 (△は減少)	△190
小計	674,349
利息及び配当金の受取額	63
利息の支払額	△60,274
業務活動によるキャッシュ・フロー	614,138

区 分	金 額
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△376,549
国庫補助金の返還による支出	△1,481
工事費負担金による収入	8,910
投資活動によるキャッシュ・フロー	△369,120
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入れによる収入	2,000,000
一時借入金の返済による支出	△2,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△506,576
建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入	159,000
建設改良費等の財源に充てるための長期借入金の償還による支出	△127,925
その他の長期借入金の償還による支出	△39,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△514,501
資金増加額（又は減少額）	△269,483
資金期首残高	2,212,251
資金期末残高	1,942,768

# 補正予算給与費明細書

## 1 総括

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後		32		118,777	80,543	199,320	43,567	242,887
補 正 前		32		118,777	79,143	197,920	43,567	241,487
比 較					1,400	1,400		1,400

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	管理職手当 (千円)
	補 正 後	2,946	2,948	1,583	5,323	927	3,870	76	2,936
	補 正 前	2,946	2,948	1,583	5,323	927	2,470	76	2,936
	比 較						1,400		
手当の内訳	区 分	管理職員特 別勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職手当 (千円)				
	補 正 後	48	25,842	19,901	14,143				
	補 正 前	48	25,842	19,901	14,143				
	比 較								

(1) 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後		26		109,345	78,177	187,522	41,431	228,953
補 正 前		26		109,345	76,777	186,122	41,431	227,553
比 較					1,400	1,400		1,400

手当の内訳	区 分	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	住居手当 (千円)	通勤手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	管理職手当 (千円)
	補 正 後	2,946	2,948	1,583	4,658	927	3,870	76	2,936
	補 正 前	2,946	2,948	1,583	4,658	927	2,470	76	2,936
	比 較						1,400		
手当の内訳	区 分	管理職員特 別勤務手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)	退職手当 (千円)				
	補 正 後	48	24,141	19,901	14,143				
	補 正 前	48	24,141	19,901	14,143				
	比 較								

## 2 給料及び手当の増減額の明細

区 分	増減額(千円)	増減事由別内訳(千円)		説 明	備 考
手 当	1,400	その他の増減分	1,400	その他手当についての増加分	

### (1) 会計年度任用職員以外の職員

区 分	増減額(千円)	増減事由別内訳(千円)		説 明	備 考
手 当	1,400	1 その他の増減分	1,400	その他手当についての増加分	

# 令和5年度群馬県工業用水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日現在)

## 資 産 の 部

(単位 千円)

科 目	金			額
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 渋 川 工 業 用 水 道	10,341,060			
減 価 償 却 累 計 額	△5,281,975	5,059,085		
ロ 東 毛 工 業 用 水 道	20,817,760			
減 価 償 却 累 計 額	△13,403,744	7,414,016		
ハ 本 局	2,080			
減 価 償 却 累 計 額	△1,876	204		
有 形 固 定 資 産 合 計			12,473,305	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 渋 川 工 業 用 水 道		1,864		
ロ 東 毛 工 業 用 水 道		4,665,214		
ハ 本 局		100		
無 形 固 定 資 産 合 計			4,667,178	
固 定 資 産 合 計				17,140,483
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			1,942,768	
(2) 未 収 金			158,472	
流 動 資 産 合 計				2,101,240
資 産 合 計				19,241,723

負 債 の 部

科 目	金 額		
3 固 定 負 債			
(1) 企 業 債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	2,465,605		
企業債合計		2,465,605	
(2) 他 会 計 借 入 金			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	1,891,399		
ロ その他の長期借入金	897,000		
他会計借入金合計		2,788,399	
(3) 引 当 金			
イ 退職給付引当金	213,895		
ロ 事業整理損失引当金	6,030		
引当金合計		219,925	
固定負債合計			5,473,929
4 流 動 負 債			
(1) 企 業 債			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債	431,014		
企業債合計		431,014	
(2) 他 会 計 借 入 金			
イ 建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金	108,900		
ロ その他の長期借入金	39,000		
他会計借入金合計		147,900	
(3) 未 払 金		111,876	

科 目	金			額
(4) 引 当 金				
イ 賞 与 引 当 金		14,045		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金		<u>2,815</u>		
引 当 金 合 計			<u>16,860</u>	
流 動 負 債 合 計				707,650
5 繰 延 収 益				
(1) 長 期 前 受 金		9,095,829		
(2) 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		<u>△5,209,615</u>	<u>3,886,214</u>	
繰 延 収 益 合 計				<u>3,886,214</u>
負 債 合 計				<u>10,067,793</u>

資 本 の 部

科 目	金			額
6 資 本 金				6,421,749
7 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 国 庫 補 助 金		539,682		
ロ 受 贈 財 産 評 価 額		134,852		
ハ 工 事 費 負 担 金		844,200		
ニ その他 資 本 剰 余 金		<u>176,402</u>		
資 本 剰 余 金 合 計			1,695,136	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 企 業 債 等 償 還 積 立 金		258,872		
ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>798,173</u>		
利 益 剰 余 金 合 計			<u>1,057,045</u>	
剰 余 金 合 計				<u>2,752,181</u>
資 本 合 計				<u>9,173,930</u>
負 債 ・ 資 本 合 計				19,241,723

## 注記

### I. 重要な会計方針

#### 1 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

###### ・減価償却の方法

定額法による。

###### ・主な耐用年数

建物 3～50年

構築物 3～60年

機械及び装置 5～42年

器具及び備品 3～15年

##### (2) 無形固定資産

###### ・減価償却の方法

定額法による。

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

##### (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

##### (3) 事業整理損失引当金

東毛工業用水道事業 第二浄水場計画の廃止に伴い、廃止後に生じる損失見込額を計上している。

#### 3 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式による。

### II. セグメント情報の開示

#### 1 報告セグメントの概要

工業用水道事業会計は、渋川工業用水道及び東毛工業用水道を運営しており、群馬県企業局財務規程に定める区分に基づき、これらの2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

セグメント区分	事業の内容
渋川工業用水道	給水区域（前橋市、高崎市、渋川市、吉岡町）内の8社8事業所への工業用水供給事業及びその附帯事業並びに工業用水に関する調査事業
東毛工業用水道	給水区域（伊勢崎市、太田市、館林市、板倉町、明和町、千代田町、大泉町、邑楽町）内の89社100事業所への工業用水供給事業及びその附帯事業並びに工業用水に関する調査事業

## 2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位 千円）

	渋川工業用水道	東毛工業用水道	調整額	合計
営業収益	562,232	1,046,895	—	1,609,127
営業費用	638,972	1,016,612	—	1,655,584
営業損益	△76,740	30,283	—	△46,457
経常損益	△25,948	116,596	—	90,648
セグメント資産	5,487,432	13,732,424	21,867	19,241,723
セグメント負債	2,755,576	7,290,550	21,667	10,067,793
その他の項目				
減価償却費	213,495	496,160	—	709,655
特別利益	—	55,578	—	55,578
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	133,908	242,641	—	376,549

（注）1 本局の一般管理費、受取利息及び雑収益は、2工業用水道に配分している。

2 調整額は、各報告セグメントに配分していない本局の資産及び負債である。

## III. その他

### 1 退職給付引当金の目的使用による取崩しについて

当年度において、退職手当として23,567千円を支給するため、退職給付引当金23,567千円を使用する。

## 令和5年度群馬県水道事業会計補正予算実施計画(第3号・承認分)

### 収益的収入及び支出

#### 収 入

(単位 千円)

款	項	目	補正前の額	補 正 額	計	備 考	
1 水道事業収益			4,744,569	27,349	4,771,918		
	1 営業収益		4,413,837	27,176	4,441,013		
		2 その他営業収益		101,968	27,176	129,144	○売電料金
	2 営業外収益			314,430	436	314,866	
		2 長期前受金戻入		262,099	436	262,535	
	3 特別利益			16,302	△263	16,039	
1 その他特別利益			6,743	△263	6,480	○建設事業負担金返還金	

#### 支 出

款	項	目	補正前の額	補 正 額	計	備 考	
1 水道事業費用			4,333,283	△478,633	3,854,650		
	1 営業費用		3,941,158	△447,241	3,493,917		
		1 県央第一水道事業費		1,551,991	△186,851	1,365,140	○修繕費等
		2 県央第一水道発電事業費		23,455	△1,883	21,572	○修繕費等
		3 県央第二水道事業費		2,054,018	△239,150	1,814,868	○動力費等
		4 県央第二水道発電事業費		7,988	△881	7,107	○委託料等
5 水質管理センター事業費		171,474	△12,095	159,379	○委託料等		

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
		6 一般管理費	132,232	△6,381	125,851	○旅費等
	2 営業外費用		285,325	68,927	354,252	
		3 消費税	127,366	68,927	196,293	
	3 特別損失		6,800	△319	6,481	
		1 その他特別損失	6,800	△319	6,481	○建設事業負担金返還金
	4 予備費		100,000	△100,000		
		1 予備費	100,000	△100,000		

資本的収入及び支出

収入

(単位 千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
1 水道事業資本的収入			193,971	△769	193,202	
	1 雑収入		19,701	△769	18,932	
		1 雑収入	19,701	△769	18,932	○建設事業負担金返還金

支出

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
1 水道事業資本的支出			2,881,795	△208,538	2,673,257	
	1 建設改良費		1,848,460	△140,005	1,708,455	
		1 県央第一水道建設費	1,498,646	△82,395	1,416,251	○機械装置等
		2 県設整備費	162,444	△16,948	145,496	○電気設備等

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
		3 県央第二水道 設備整備費	169,113	△38,145	130,968	○電気設備等
		4 水質管理センター 設備整備費	18,257	△2,517	15,740	○工具器具等
	3 国庫補助金返還金		9,900	△544	9,356	
		1 国庫補助金返還金	9,900	△544	9,356	
	4 予備費		100,000	△67,989	32,011	
		1 予備費	100,000	△67,989	32,011	

# 令和5年度群馬県水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位 千円)

区 分	金 額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純損益	740,642
減価償却費	1,623,711
固定資産除却損	28,457
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△64,929
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△1,073
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△363
長期前受金戻入額	△262,535
受取利息及び受取配当金	△467
支払利息	127,867
未収金の増減額 (△は増加)	124,521
その他流動資産の増減額 (△は増加)	1,040
未払金の増減額 (△は減少)	△123,926
未払費用の増減額 (△は減少)	1
預り金の増減額 (△は減少)	△1,367
小計	2,191,579
利息及び配当金の受取額	467
利息の支払額	△127,867
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,064,179

区 分	金 額
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△323,154
有形固定資産の売却による収入	174,270
建設仮勘定	△1,287,133
国庫補助金の返還による支出	△9,356
雑収入	18,932
予備費	△32,011
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△1,458,452</u>
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入れによる収入	2,000,000
一時借入金の返済による支出	△2,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△923,435
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△923,435</u>
資金増加額（又は減少額）	△317,708
資金期首残高	<u>14,006,001</u>
資金期末残高	<u><u>13,688,293</u></u>

# 令和5年度群馬県水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日現在)

## 資 産 の 部

(単位 千円)

科 目	金 額		
1 固 定 資 産			
(1) 有 形 固 定 資 産			
イ 県 央 第 一 水 道	21,619,018		
減 価 償 却 累 計 額	△11,014,563	10,604,455	
ロ 県 央 第 二 水 道	38,974,559		
減 価 償 却 累 計 額	△22,711,590	16,262,969	
ハ 水 質 管 理 セ ン タ ー	611,578		
減 価 償 却 累 計 額	△593,579	17,999	
ニ 本 局	2,056		
減 価 償 却 累 計 額	△1,930	126	
有 形 固 定 資 産 合 計			26,885,549
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 県 央 第 一 水 道		3,898,496	
ロ 県 央 第 二 水 道		11,240,032	
ハ 水 質 管 理 セ ン タ ー		79	
無 形 固 定 資 産 合 計			15,138,607
(3) 固 定 資 産 仮 勘 定			
イ 建 設 仮 勘 定		4,100,126	
固 定 資 産 仮 勘 定 合 計			4,100,126
固 定 資 産 合 計			46,124,282
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金			13,688,293
(2) 未 収 金			366,344

科	目	金			額
	流動資産合計				14,054,637
	資産合計				<u>60,178,919</u>

### 負債の部

科	目	金			額
3	固定負債				
(1)	企業債				
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		4,610,741		
	企業債合計		<u>4,610,741</u>	4,610,741	
(2)	引当金				
	イ 退職給付引当金		371,559		
	引当金合計		<u>371,559</u>	371,559	
	固定負債合計				4,982,300
4	流動負債				
(1)	企業債				
	イ 建設改良費等の財源に 充てるための企業債		903,480		
	企業債合計		<u>903,480</u>	903,480	
(2)	未払金			196,293	
(3)	未払費用			6,952	
(4)	引当金				
	イ 賞与引当金		26,491		
	ロ 法定福利費引当金		4,871		
	引当金合計		<u>31,362</u>	31,362	
	流動負債合計				1,138,087

科 目	金			額
5 繰 延 収 益				
(1) 長 期 前 受 金		16,389,989		
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△8,976,852</u>	<u>7,413,137</u>	
繰 延 収 益 合 計				<u>7,413,137</u>
負 債 合 計				<u><u>13,533,524</u></u>

資 本 の 部

科 目	金			額
6 資 本 金				40,766,298
7 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 国 庫 補 助 金		838,139		
ロ 受 贈 財 産 評 価 額		259,863		
ハ 工 事 費 負 担 金		<u>34,427</u>		
資 本 剰 余 金 合 計			1,132,429	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 企 業 債 等 償 還 積 立 金		2,788,850		
ロ 建 設 改 良 積 立 金		753,039		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>1,204,779</u>		
利 益 剰 余 金 合 計			<u>4,746,668</u>	
剰 余 金 合 計				<u>5,879,097</u>
資 本 合 計				<u><u>46,645,395</u></u>
負 債 ・ 資 本 合 計				60,178,919

## 注記

### I. 重要な会計方針

#### 1 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法

定額法による。

- ・主な耐用年数

建物 6～50年

構築物 2～60年

機械及び装置 5～50年

器具及び備品 4～15年

##### (2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法

定額法による。

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

##### (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

#### 3 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式による。

### II. その他

#### 1 退職給付引当金の目的使用による取崩しについて

当年度において、退職手当として68,267千円を支給するため、退職給付引当金68,267千円を使用する。

令和5年度群馬県団地造成事業会計補正予算実施計画（第5号・承認分）

収益的収入及び支出

収 入

（単位 千円）

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備 考
1 団地造成事業収益			7,699,200	△1,189,519	6,509,681	
	1 営業収益		7,487,543	△1,189,685	6,297,858	
		1 分譲収益	7,432,858	△1,189,537	6,243,321	○明和東部工業団地団地ほか10地区
		2 営業雑収益	54,685	△148	54,537	○定期借地賃貸料等
	2 営業外収益		1,411	166	1,577	
		2 雑収益	933	166	1,099	○土地賃貸料等

支 出

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備 考
1 団地造成事業費用			6,847,471	△810,569	6,036,902	
	1 営業費用		6,421,994	△900,496	5,521,498	
		1 造成原価	6,143,216	△858,287	5,284,929	○明和東部工業団地団地ほか10地区
		2 団地資産管理費	278,778	△42,209	236,569	○委託料等
	2 営業外費用		1,470	124,927	126,397	
		3 消費税	383	124,927	125,310	
	3 予備費		35,000	△35,000		
		1 予備費	35,000	△35,000		

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	補正前の額	補 正 額	計	備 考
1 団地造成事業 資本的収入			3,771	△271	3,500	
	1 雑 収 入		3,771	△271	3,500	
		1 雑 収 入		3,771	△271	3,500

支 出

款	項	目	補正前の額	補 正 額	計	備 考	
1 団地造成事業 資本的支出			7,032,182	△959,684	6,072,498		
	1 土 地 造 成 費		6,482,969	△739,585	5,743,384		
		1 用 地 及 び 造 成 費		6,194,743	△728,876	5,465,867	○千代田第三工業団地等
		2 総 係 費		284,065	△9,495	274,570	○委託料等
		4 仮 設 備 費		3,645	△1,214	2,431	○工事用備品費
	2 開 発 調 査 費		251,000	△115,488	135,512		
		1 開 発 調 査 費		251,000	△115,488	135,512	○新規開発案件に係る事前調査費等
	3 業 務 設 備 整 備 費		183,212	△4,611	178,601		
		2 建 物		113,984	△2,428	111,556	○事務所用地及び建物等
		3 構 築 物		7,000	△2,183	4,817	
	5 予 備 費		100,000	△100,000			
		1 予 備 費		100,000	△100,000		

# 令和5年度群馬県団地造成事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位 千円)

区 分	金 額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純損益	472,843
土地造成原価	5,284,929
減価償却費	11,104
有形固定資産除却損	201
販売用土地評価損	1,100
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	38,813
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△1,685
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△1,293
原価見返勘定の増減額 (△は減少)	△22,360
土地評価損戻入額	△355
受取利息及び受取配当金	△478
支払利息	180
未収金の増減額 (△は増加)	△132
未払金の増減額 (△は減少)	124,941
小計	5,907,808
利息及び配当金の受取額	478
利息の支払額	△180
業務活動によるキャッシュ・フロー	5,908,106

区 分	金 額
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
土地造成による支出	△5,897,292
土地造成による収入	3,202
有形固定資産の取得による支出	△178,521
無形固定資産の取得による支出	△80
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△6,072,691</u>
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入れによる収入	4,500,000
一時借入金の返済による支出	△4,500,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△15,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△15,000</u>
資金増加額（又は減少額）	△179,585
資金期首残高	12,619,705
資金期末残高	<u><u>12,440,120</u></u>

# 令和5年度群馬県団地造成事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日現在)

## 資 産 の 部

(単位 千円)

科 目	金			額
1 事業資産				
(1) 分譲土地			8,421,299	
(2) 団地造成勘定			2,567,332	
(3) 事業準備勘定			367,766	
事業資産合計				11,356,397
2 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地	2,353,013			
ロ 建物	518,866			
ハ 構築物	92,385			
ニ 機械及び装置	9,546			
ホ 備品	17,049			
減価償却累計額	△427,349	2,563,510		
有形固定資産合計			2,563,510	
(2) 無形固定資産				
イ 電話使用权		1,124		
ロ その他無形固定資産		4		
無形固定資産合計			1,128	
(3) 投資その他の資産				
イ 長期貸付金		3,369,180		
投資その他の資産合計			3,369,180	
(4) 事業外固定資産			498,000	
固定資産合計				6,431,818

科 目	金			額
3 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			12,440,120	
(2) 未 収 金			<u>623</u>	
流 動 資 産 合 計				<u>12,440,743</u>
資 産 合 計				<u><u>30,228,958</u></u>

負 債 の 部

科 目	金			額
4 固 定 負 債				
(1) 引 当 金				
イ 退 職 給 付 引 当 金		<u>276,565</u>		
引 当 金 合 計			276,565	
(2) 原 価 見 返 勘 定			640,119	
(3) そ の 他 固 定 負 債			<u>243,330</u>	
固 定 負 債 合 計				1,160,014
5 流 動 負 債				
(1) 未 払 金			125,310	
(2) 未 払 費 用			1	

科 目	金			額
(3) 引 当 金				
イ 賞 与 引 当 金		16,825		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金		972		
引 当 金 合 計			17,797	
流 動 負 債 合 計				143,108
6 繰 延 収 益				
(1) 長 期 前 受 金		50		
(2) 長 期 前 受 金 収 益 化 累 計 額		△48	2	
繰 延 収 益 合 計				2
負 債 合 計				1,303,124

資 本 の 部

科 目	金			額
7 資 本 金				28,162,076
8 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 受 贈 財 産 評 価 額		2		
資 本 剰 余 金 合 計			2	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 利 益 積 立 金		13,783		
ロ 建 設 改 良 積 立 金		262,167		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		487,806		
利 益 剰 余 金 合 計			763,756	
剰 余 金 合 計				763,758
資 本 合 計				28,925,834
負 債 ・ 資 本 合 計				30,228,958

## 注記

### I. 重要な会計方針

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

##### (1) たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・完成土地及び未成土地 個別法による低価法によっている。(貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定。)

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

- ・減価償却の方法

定額法による。

- ・主な耐用年数

建物 6～50年

構築物 7～60年

機械及び装置 5～17年

##### (2) 無形固定資産

- ・減価償却の方法

定額法による。

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

##### (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給(支払)見込額に基づき、当年度の負担に属する額(12月から3月までの4か月分)を計上している。

#### 4 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式による。

令和5年度群馬県施設管理事業会計補正予算実施計画（第3号・承認分）

収益的収入及び支出

支 出

（単位 千円）

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備 考
1 格納庫事業費用			16,460	△2,695	13,765	
	1 営業費用		16,460	△2,695	13,765	
		1 格納庫管理費	16,460	△2,695	13,765	○修繕費等
2 賃貸ビル事業費用			242,411	△11,348	231,063	
	1 営業費用		241,346	△10,722	230,624	
		1 公社総合ビル管理費	241,346	△10,722	230,624	○修繕費
	3 予備費		1,000	△626	374	
		1 予備費	1,000	△626	374	
3 ゴルフ場事業費用			532,121	△8,952	523,169	
	1 営業費用		443,163	△2,615	440,548	
		1 ゴルフ場管理費	443,163	△2,615	440,548	○修繕費等
	2 営業外費用		78,958	2,363	81,321	
		2 雑損失	25,397	△2,973	22,424	○旧上武ゴルフ場整備維持管理費等
		3 消費税	53,285	5,336	58,621	
	3 予備費		10,000	△8,700	1,300	
1 予備費		10,000	△8,700	1,300		

資本的収入及び支出

収 入

(単位 千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備 考
2 ゴルフ場事業 資本的収入			25,000	△25,000		
	1 他会計からの 長期借入金		25,000	△25,000		
		建設改良費等 1の財源に充てる ための長期借入金	25,000	△25,000		○電気事業会計からの長期借入金

支 出

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備 考
1 格納庫事業 資本的支出			3,000	△3,000		
	1 予 備 費		3,000	△3,000		
		1 予 備 費	3,000	△3,000		
2 賃貸ビル事業 資本的支出			11,900	△5,000	6,900	
	3 予 備 費		5,000	△5,000		
		1 予 備 費	5,000	△5,000		
3 ゴルフ場事業 資本的支出			235,146	△8,123	227,023	
	1 建設改良費		60,604	△2,861	57,743	
		1 ゴルフ場 建設費	27,500	△2,740	24,760	○板倉ゴルフ場クラブハウス 基本・実施設計委託
		2 ゴルフ場 設備整備費	33,104	△121	32,983	○構築物等
	3 予 備 費		10,000	△5,262	4,738	
		1 予 備 費	10,000	△5,262	4,738	

**令和5年度群馬県施設管理事業予定キャッシュ・フロー計算書**  
(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位 千円)

区 分	金 額
1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純損益	122,090
減価償却費	159,351
固定資産除却損	2,838
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	15,641
賞与引当金の増減額 (△は減少)	7
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	4
長期前受金戻入額	△144
受取利息及び受取配当金	△23
支払利息	341
未収金の増減額 (△は増加)	△143,942
未払金の増減額 (△は減少)	11,686
前受金の増減額 (△は減少)	△2,669
預り金の増減額 (△は減少)	△21
小計	165,159
利息及び配当金の受取額	23
利息の支払額	△341
業務活動によるキャッシュ・フロー	164,841

区 分	金 額
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△64,635
予備費	△4,738
投資活動によるキャッシュ・フロー	△69,373
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
一時借入れによる収入	1,000,000
一時借入金の返済による支出	△1,000,000
建設改良費等の財源に充てるための長期借入金の償還による支出	△148,537
その他の長期借入金の償還による支出	△20,305
財務活動によるキャッシュ・フロー	△168,842
資金増加額（又は減少額）	△73,374
資金期首残高	929,727
資金期末残高	856,353

## 令和5年度群馬県施設管理事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日現在)

### 資 産 の 部

(単位 千円)

科 目	金 額		
1 固 定 資 産			
(1) 賃 貸 施 設	432,756		
減 価 償 却 累 計 額	△377,320	55,436	
(2) 賃 貸 ビ ル	4,411,076		
減 価 償 却 累 計 額	△2,769,452	1,641,624	
(3) ゴ ル フ 場	8,124,349		
減 価 償 却 累 計 額	△3,545,059	4,579,290	
(4) 事 業 外 固 定 資 産		67,949	
(5) ゴ ル フ 場 建 設 仮 勘 定		4,200	
(6) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ 出 資 金	681,000		
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計		681,000	
固 定 資 産 合 計			7,029,499
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		856,353	
(2) 未 収 金		149,050	
流 動 資 産 合 計			1,005,403
資 産 合 計			8,034,902

### 負 債 の 部

科 目	金 額		
3 固 定 負 債			
(1) 他 会 計 借 入 金			
イ 建 設 改 良 費 等 の 財 源 に 充 てる ため の 長 期 借 入 金	537,608		

科 目	金		額	
▫ その他の長期借入金		40,809		
他会計借入金合計			578,417	
(2) 引当金				
イ退職給付引当金		82,422		
▫ 修繕準備引当金		79,140		
引当金合計			161,562	
(3) その他の固定負債			5,999	
固定負債合計				745,978
4 流動負債				
(1) 他会計借入金				
イ建設改良費等の財源に 充てるための長期借入金		151,523		
▫ その他の長期借入金		20,343		
他会計借入金合計			171,866	
(2) 未払金			58,621	
(3) 引当金				
イ賞与引当金		4,602		
▫ 法定福利費引当金		863		
引当金合計			5,465	
流動負債合計				235,952
5 繰延収益				
(1) 長期前受金		6,997		
(2) 長期前受金収益化累計額		△6,646	351	
繰延収益合計				351
負債合計				982,281

資 本 の 部

科 目	金			額
6 資 本 金				5,722,449
7 剰 余 金				
(1) 資 本 剰 余 金				
イ 受 贈 財 産 評 価 額		1,109		
ロ 工 事 費 負 担 金		268,852		
ハ 寄 附 金		5,000		
ニ その他 資 本 剰 余 金		689,632		
資 本 剰 余 金 合 計		964,593	964,593	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 企 業 債 等 償 還 積 立 金		243,489		
ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		122,090		
利 益 剰 余 金 合 計		365,579	365,579	
剰 余 金 合 計				1,330,172
資 本 合 計				7,052,621
負債・資本合計				8,034,902

## 注記

### I. 重要な会計方針

#### 1 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

###### ・減価償却の方法

定額法による。

###### ・主な耐用年数

建物 6～50年

構築物 7～60年

機械及び装置 5～17年

##### (2) 無形固定資産

###### ・減価償却の方法

定額法による。

#### 2 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

##### (2) 賞与引当金及び法定福利費引当金

職員の期末・勤勉手当の支給及びこれに係る法定福利費の支払に備えるため、当年度末における支給（支払）見込額に基づき、当年度の負担に属する額（12月から3月までの4か月分）を計上している。

##### (3) 修繕準備引当金

令和6年3月31日において計上されている額について、従前の例により取り崩す額を計上している。

#### 3 消費税等の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜き方式による。

## II. セグメント情報の開示

### 1 報告セグメントの概要

施設管理事業会計は、格納庫事業、賃貸ビル事業及びゴルフ場事業を運営しており、群馬県企業局財務規程に定める区分に基づき、これら3つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は以下のとおりである。

セグメント区分	事業の内容
格納庫事業	群馬ヘリポート格納庫の管理運営
賃貸ビル事業	公社総合ビルの管理運営及びその附帯事業
ゴルフ場事業	ゴルフ場施設の管理運営及びその附帯事業

### 2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和5年4月1日 至 令和6年3月31日）

（単位 千円）

	格納庫事業	賃貸ビル事業	ゴルフ場事業	合計
営業収益	44,692	159,743	618,000	822,435
営業費用	12,848	213,425	433,759	660,032
営業損益	31,844	△53,682	184,241	162,403
経常損益	31,844	△51,769	147,188	127,263
セグメント資産	516,026	1,572,975	5,945,901	8,034,902
セグメント負債	6,115	5,736	970,430	982,281
その他の項目				
減価償却費	5,744	67,799	85,808	159,351
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	—	△2,636	67,271	64,635