

令和3年度群馬県流域下水道事業会計補正予算実施計画(第3号・承認分)

収益的收入及び支出

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			10,501,303	△86,216	10,415,087	
	1 営業収益		3,948,632	△90,447	3,858,185	
		1 維持管理負担金	3,944,015	△90,447	3,853,568	○市町村負担金
	2 営業外収益		6,546,503	4,131	6,550,634	
		2 国庫補助金	25,152	△1,912	23,240	○社会資本整備総合交付金
		3 他会計補助金	1,720,550	△585	1,719,965	○一般会計繰入金
		5 消費税及び地方消費税還付金	39,274	6,628	45,902	
	3 特別利益		6,168	100	6,268	
1 過年度損益修正益		1	100	101	○人件費返還分	

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			10,279,161	△12,873	10,266,288	
	1 営業費用		9,979,467	△12,873	9,966,594	
		1 奥利根処理区事業費	833,467	△5,276	828,191	○総係費、固定資産除却費
		2 県央処理区事業費	5,821,791	△2,863	5,818,928	○総係費、固定資産除却費
		3 桐生処理区事業費	1,221,193	△2,665	1,218,528	○総係費、固定資産除却費
		4 西邑楽処理区事業費	922,541	△2,069	920,472	○総係費、固定資産除却費

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			4,007,156	△37,171	3,969,985	
	1 企業債		1,221,000	△7,000	1,214,000	
		建設改良費等の 財源に充てる ための企業債	1,221,000	△7,000	1,214,000	○建設事業債
	2 国庫補助金		1,957,196	△22,838	1,934,358	
		1 国庫補助金	1,957,196	△22,838	1,934,358	○社会資本整備総合交付金
	3 他会計出資金		22,481	△153	22,328	
		1 一般会計出資金	22,481	△153	22,328	○一般会計繰入金
	4 工事費負担金		806,479	△7,180	799,299	
1 市町村負担金		806,479	△7,180	799,299		

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			5,197,308	△37,171	5,160,137	
	1 建設改良費		3,703,156	△37,171	3,665,985	
		1 奥根処理区 建設費(補助)	265,383	△1,621	263,762	○機械及び装置
		3 県央処理区 建設費(補助)	691,891	△12,509	679,382	○建物・構築物・機械及び装置
		4 県央処理区 建設費(単独)	98,274	△1	98,273	○構築物
		5 桐生処理区 建設費(補助)	375,087	△18,084	357,003	○構築物・機械及び装置

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
		6 桐生処理区 建設費(単独)	3,170	△1	3,169	○構築物
		7 西邑楽処理区 建設費(補助)	703,024	△4,953	698,071	○構築物・機械及び装置
		9 佐波処理区 建設費(補助)	1,410,386	△2	1,410,384	○構築物

令和3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3年4月1日から令和4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		74,799
	減価償却費		5,923,490
	固定資産除却損		41,178
	賞与引当金の増減額 (△は減少)		284
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)		64
	長期前受金戻入額		△4,759,233
	受取利息及び受取配当金		△1
	支払利息		293,706
	未収金の増減額 (△は増加)		△252,681
	未払金の増減額 (△は減少)		261,146
	預り金の増減額 (△は減少)		△1,709
	小計		1,581,043
	利息及び配当金の受取額		1
	利息の支払額		△293,706
	業務活動によるキャッシュ・フロー		1,287,338
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		△4,940,761
	国庫補助金による収入		2,659,915
	工事費負担金による収入		726,634
	一般会計からの繰入金による収入		22,328
	投資活動によるキャッシュ・フロー		△1,531,884

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	1,557,500
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	△1,494,152
財務活動によるキャッシュ・フロー	63,348
資金増加額（又は減少額）	△181,198
資金期首残高	1,275,902
資金期末残高	1,094,704

令和3年度群馬県流域下水道事業予定貸借対照表

(令和4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	6,661,721		
減 価 償 却 累 計 額	△858,566	5,803,155	
ロ 県 央 処 理 区	71,615,198		
減 価 償 却 累 計 額	△6,317,379	65,297,819	
ハ 桐 生 処 理 区	13,948,607		
減 価 償 却 累 計 額	△1,417,511	12,531,096	
ニ 西 邑 楽 処 理 区	14,450,721		
減 価 償 却 累 計 額	△1,145,470	13,305,251	
ホ 新 田 処 理 区	14,523,917		
減 価 償 却 累 計 額	△1,102,828	13,421,089	
ヘ 佐 波 処 理 区	15,332,634		
減 価 償 却 累 計 額	△933,150	14,399,484	
ト 本 局		110	
有 形 固 定 資 産 合 計			124,758,004
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 奥 利 根 処 理 区		13,863	
ロ 県 央 処 理 区		13,088	
ハ 桐 生 処 理 区		16,443	
ニ 西 邑 楽 処 理 区		10,931	
ホ 新 田 処 理 区		8,629	
ヘ 佐 波 処 理 区		14,979	
無 形 固 定 資 産 合 計			77,933

科 目	金			額
(3) 固定資産仮勘定				
イ 建設仮勘定		3,092,926		
固定資産仮勘定合計			3,092,926	
固定資産合計				127,928,863
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,094,704	
(2) 未収金			278,676	
流動資産合計				1,373,380
資産合計				129,302,243

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		16,919,174		
企業債合計			16,919,174	
(2) その他固定負債			10,000	
固定負債合計				16,929,174
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		1,437,537		
企業債合計			1,437,537	
(2) 未払金			940,886	
(3) 引当金				
イ 賞与引当金		30,959		
ロ 法定福利費引当金		5,947		
引当金合計			36,906	
流動負債合計				2,415,329

科 目	金 額		
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金	101,297,160		
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△9,446,653</u>	<u>91,850,507</u>	
繰 延 収 益 合 計			<u>91,850,507</u>
負 債 合 計			<u>111,195,010</u>

資 本 の 部

科 目	金 額		
6 資 本 金			8,913,134
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	312,108		
ハ 工 事 費 負 担 金	2,588,949		
ニ 受 贈 財 産 評 価 額	<u>56,617</u>		
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	<u>198,040</u>		
利 益 剰 余 金 合 計		<u>198,040</u>	
剰 余 金 合 計			<u>9,194,099</u>
資 本 合 計			<u>18,107,233</u>
負 債 ・ 資 本 合 計			129,302,243

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11,766,038千円である。

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3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			9,338,091	178,854	9,516,945	
	1 営業収益		9,242,119	174,358	9,416,477	
		1 販売電力料	9,219,711	174,358	9,394,069	○相俣ほか36発電所
	3 営業外収益		93,381	4,496	97,877	
		1 長期前受金戻入	56,146	4,381	60,527	○受贈財産評価額
		2 雑収益	37,235	115	37,350	○行政財産使用料等

支 出

(単位 千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備 考
1 電気事業費用			8,001,465	△299,579	7,701,886	
	1 営業費用		7,572,027	△457,935	7,114,092	
		1 水力発電費	5,926,124	△390,573	5,535,551	○修繕費等
		2 汽力発電費	665,870	△35,917	629,953	○修繕費等
		3 太陽光発電費	127,225	△990	126,235	○修繕費
		4 一般管理費	852,808	△30,455	822,353	○負担金等
	3 営業外費用		317,886	148,575	466,461	
		1 雑損失	49,620	28,575	78,195	○事業外固定資産管理費
		2 消費税	268,266	120,000	388,266	

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
	4 予備費		100,000	△99,320	680	
		1 予備費	100,000	△99,320	680	
	5 特別損失			109,101	109,101	
		1 その他特別損失		109,101	109,101	○災害損失

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			4,643,141	△1,581,629	3,061,512	
	1 建設改良費		1,950,198	△341,129	1,609,069	
		1 霧積発電所 建設費	42,427	△18,685	23,742	○委託料等
		2 四万備発電所 設備更新費	351,823	△82,450	269,373	○水路等
		3 白沢備発電所 設備更新費	102,443	△2,850	99,593	○人件費
		4 関根備発電所 設備更新費	32,990	△17,350	15,640	○委託料等
		6 中之条発電所 設備整備費	67,607	△2,636	64,971	○機械装置等
		9 利南備発電所 設備整備費	64,471	△2,139	62,332	○機械装置
		10 湯川備発電所 設備整備費	377,051	△89,158	287,893	○機械装置
		11 田口備発電所 設備整備費	25,850	△7,920	17,930	○建物
		13 小設備発電所 設備整備費	7,450	△440	7,010	○水路
		14 柳原備発電所 設備整備費	28,193	△4,125	24,068	○建物等
		15 下久保発電所 設備整備費	325,012	△23,840	301,172	○機械装置等
		16 高津戸発電所 設備整備費	227,700	△35,156	192,544	○機械装置

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
		17 沢入 発電 所 設 備 整 備 費	51,788	△10,450	41,338	○機械装置
		18 矢倉 発電 所 設 備 整 備 費	22,528	△1,034	21,494	○水路
		19 桐生川 発電 所 設 備 整 備 費	3,850	△1,239	2,611	○機械装置
		21 吾妻 発電 事務 所 設 備 整 備 費	32,298	△30,000	2,298	○諸装置
		23 渡良瀬 発電 事務 所 設 備 整 備 費	4,796	△502	4,294	○備品
		24 管理 総合 事務 所 設 備 整 備 費	16,004	△27	15,977	○備品
		27 狩宿 発電 所 設 備 整 備 費	1,150	△303	847	○機械装置
		28 鬼石 発電 所 設 備 整 備 費	1,650	△891	759	○建物
		29 東第二 発電 所 設 備 整 備 費	3,850	△1,653	2,197	○機械装置
		30 業務 設備 整備 費	17,587	△8,281	9,306	○機械装置等
	3 出資金及び貸付金		1,447,000	△1,138,000	309,000	
		1 他 会 計 貸 付 金	447,000	△138,000	309,000	○工業用水道事業会計への貸付金
		2 投 資	1,000,000	△1,000,000		
	4 利益剰余金繰出金		1,025,000	△2,500	1,022,500	
		2 そ の 他 繰 出 金	25,000	△2,500	22,500	○地域振興積立金による助成
	6 予 備 費		100,000	△100,000		
		1 予 備 費	100,000	△100,000		

令和3年度群馬県電気事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日から令和4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		1,446,162
	減価償却費		1,810,726
	固定資産除却損		65,421
	事業外固定資産管理費(減価償却・除却)		28,575
	退職給付引当金の増減額(△は減少)		22,443
	賞与引当金の増減額(△は減少)		2,608
	法定福利費引当金の増減額(△は減少)		222
	特別修繕引当金の増減額(△は減少)		△117,985
	長期前受金戻入額		△60,527
	受取利息及び受取配当金		△2,591
	支払利息		11,552
	災害損失		109,101
	未収金の増減額(△は増加)		△42,850
	未払金の増減額(△は減少)		△1,225,800
	未払費用の増減額(△は減少)		△646,544
	預り金の増減額(△は減少)		△13,988
	小計		1,386,525
	利息及び配当金の受取額		2,591
	利息の支払額		△11,552
	業務活動によるキャッシュ・フロー		1,377,564

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	△941,164
建設仮勘定	△1,670,973
開発調査費	△14,212
長期貸付金の回収による収入	163,880
長期貸付金による支出	△309,000
利益剰余金の繰出による支出	△1,022,500
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△3,793,969</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	2,500,000
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	△119,524
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△119,524</u>
資金増加額（又は減少額）	△2,535,929
資金期首残高	36,950,729
資金期末残高	<u><u>34,414,800</u></u>

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	1	186		688,402	513,014	1,201,416	233,010	1,434,426
補 正 前	1	186		692,282	485,642	1,177,924	234,980	1,412,904
比 較				△3,880	27,372	23,492	△1,970	21,522

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)	単身赴任手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	特地勤務手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)
	補 正 後	20,589	17,230	8,245	28,362	1,418	5,283	712	32,898	676
	補 正 前	20,589	17,230	8,245	28,362	1,418	5,283	712	45,348	676
	比 較								△12,450	
手 当 の 内 訳	区 分	夜間勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	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)	退職手当 (千円)	
	補 正 後	4,002	9,095	21,060	300	154,329	111,298	1,158	96,359	
	補 正 前	4,002	9,095	21,060	300	154,329	111,298	1,158	56,537	
	比 較								39,822	

(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	1	155		641,967	492,438	1,134,405	221,325	1,355,730
補 正 前	1	155		645,847	465,066	1,110,913	223,295	1,334,208
比 較				△3,880	27,372	23,492	△1,970	21,522

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)	単身赴任手当 (千円)	特殊勤務手当 (千円)	特地勤務手当 (千円)	時 間 外 勤務手当 (千円)	宿日直手当 (千円)
	補 正 後	20,589	17,230	8,245	25,182	1,418	5,283	712	26,021	676
	補 正 前	20,589	17,230	8,245	25,182	1,418	5,283	712	38,471	676
	比 較								△12,450	
	区 分	夜間勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	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)	退職手当 (千円)	
	補 正 後	4,002	9,095	21,060	300	143,810	111,298	1,158	96,359	
	補 正 前	4,002	9,095	21,060	300	143,810	111,298	1,158	56,537	
比 較								39,822		

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	△3,880	その他の増減分	△3,880	昇級等の実績による減少分	
手 当	27,372	その他の増減分	27,372	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
給 料	△3,880	1 その他の増減分	△3,880	昇級等の実績による減少分	
手 当	27,372	1 その他の増減分	27,372	その他手当についての増加分	

令和3年度群馬県電気事業予定貸借対照表

(令和4年3月31日現在)

資 産 の 部

(単位 千円)

科 目	資 産 金		額
1 固 定 資 産			
(1) 電 気 事 業 固 定 資 産			
イ 水 力 発 電 設 備	85,547,129		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△55,563,410</u>	29,983,719	
ロ 汽 力 発 電 設 備	4,729,126		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△4,424,557</u>	304,569	
ハ 太 陽 光 発 電 設 備	1,046,825		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△458,636</u>	588,189	
ニ 業 務 設 備	1,131,975		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△375,928</u>	756,047	
電 気 事 業 固 定 資 産 合 計			31,632,524
(2) 事 業 外 固 定 資 産			
イ 事 業 外 固 定 資 産	2,307,676		
減 価 償 却 累 計 額	<u>△399,308</u>	1,908,368	
事 業 外 固 定 資 産 合 計			1,908,368
(3) 固 定 資 産 仮 勘 定			
イ 建 設 仮 勘 定		393,627	
ロ 建 設 準 備 勘 定		<u>239,594</u>	
固 定 資 産 仮 勘 定 合 計			633,221
(4) 投 資 そ の 他 の 資 産			
イ 出 資 金		50,000	
ロ 長 期 貸 付 金		<u>3,714,159</u>	
投 資 そ の 他 の 資 産 合 計			3,764,159
固 定 資 産 合 計			37,938,272

科 目	金 額		
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金			34,414,800
(2) 未 収 金			783,464
流 動 資 産 合 計			<u>35,198,264</u>
資 産 合 計			<u><u>73,136,536</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>254,002</u>	
企 業 債 合 計			254,002
(2) 引 当 金			
イ 退職給付引当金		1,345,192	
ロ 特別修繕引当金(水力)		3,088,113	
引 当 金 合 計			4,433,305
(3) 資 産 除 去 債 務			<u>400,000</u>
固 定 負 債 合 計			5,087,307
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>79,185</u>	
企 業 債 合 計			79,185
(2) 未 払 金			388,266
(3) 未 払 費 用			613
(4) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金		86,302	
ロ 法定福利費引当金		16,238	

科 目	金 額		
引当金合計			102,540
流動負債合計			570,604
5 繰延収益			
(1) 長期前受金	3,593,771		
(2) 長期前受金収益化累計額	<u>△2,406,158</u>		<u>1,187,613</u>
繰延収益合計			1,187,613
負債合計			<u>6,845,524</u>

資 本 の 部

科 目	金 額		
6 資本金			59,694,925
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	333,187		
ロ 利益積立金	131,305		
ハ 特別修繕積立金	135,870		
ニ 建設改良積立金	1,769,185		
ホ 中小水力発電開発改良積立金	816,206		
ヘ 別途積立金	1,535,100		
ト 当年度未処分利益剰余金	<u>1,797,489</u>		
利益剰余金合計			<u>6,518,342</u>
剰余金合計			<u>6,596,087</u>
資本合計			<u>66,291,012</u>
負債・資本合計			<u>73,136,536</u>

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3年4月1日 至 令和4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	8,403,871	156,992	8,560,863
営業費用	6,556,273	119,946	6,676,219
営業損益	1,847,598	37,046	1,884,644
経常損益	1,518,897	37,046	1,555,943
セグメント資産	71,960,487	1,176,049	73,136,536
セグメント負債	6,845,524	—	6,845,524
その他の項目			
減価償却費	1,748,196	62,530	1,810,726
特別損失	109,101	—	109,101
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	941,164	—	941,164

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73,916千円を支給するため、退職給付引当金73,916千円を使用する。

2 資産除去債務について

(1) 資産除去債務の概要

令和5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4年、割引率は0%を採用している。

令和3年度群馬県工業用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 工業用水道事業収益			2,183,432	△8,188	2,175,244	
	1 営業収益		1,753,743	△8,188	1,745,555	
		1 給水収益	1,753,743	△8,188	1,745,555	○給水料金

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			2,011,539	△49,278	1,962,261	
	1 営業費用		1,771,424	△58,616	1,712,808	
		1 渋川工業用水道費	628,198	△5,246	622,952	○委託料等
		2 東毛工業用水道費	1,095,230	△52,556	1,042,674	○修繕費等
		3 一般管理費	47,996	△814	47,182	○旅費等
	2 営業外費用		212,299	18,130	230,429	
		2 雑支出	54,981	△1,870	53,111	○修繕費等
		3 消費税	74,518	20,000	94,518	

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備考
	3 予備費		20,000	△8,792	11,208	
		1 予備費	20,000	△8,792	11,208	

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			407,500	△150,500	257,000	
	2 他会計からの長期借入金		395,000	△138,000	257,000	
		建設改良費等の 1 財源に充てるための長期借入金	395,000	△138,000	257,000	○電気事業会計からの長期借入金
	3 工事費負担金		12,500	△12,500		
		1 工事費負担金	12,500	△12,500		○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			1,120,245	△131,210	989,035	
	1 建設改良費		415,417	△81,210	334,207	
		2 渋川工業用水道設備整備費	87,826	△7,521	80,305	○その他機械装置等
		3 東毛工業用水道設備整備費	319,220	△73,689	245,531	○送配水及び給水設備等
	3 予備費		50,000	△50,000		
		1 予備費	50,000	△50,000		

令和3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3年4月1日から令和4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		165,501
	減価償却費		760,790
	固定資産除却損		19,248
	賞与引当金の増減額 (△は減少)		△2,011
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)		△319
	事業整理損失引当金の増減額 (△は減少)		△7,930
	長期前受金戻入額		△178,287
	受取利息及び受取配当金		△59
	支払利息		82,800
	過年度修正損益 (△は益)		△22,378
	未収金の増減額 (△は増加)		11,140
	未払金の増減額 (△は減少)		33,370
	未払費用の増減額 (△は減少)		△4,374
	預り金の増減額 (△は減少)		△140
	その他特別損失		7,816
	小計		865,167
	利息及び配当金の受取額		59
	利息の支払額		△82,800
	業務活動によるキャッシュ・フロー		782,426

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	△333,803
建設仮勘定	2,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△331,803</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	△654,828
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	257,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△397,828</u>
資金増加額（又は減少額）	52,795
資金期首残高	1,647,003
資金期末残高	<u><u>1,699,798</u></u>

令和3年度群馬県工業用水道事業予定貸借対照表

(令和4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	9,642,361		
減 価 償 却 累 計 額	△4,895,718	4,746,643	
ロ 東 毛 工 業 用 水 道	20,680,627		
減 価 償 却 累 計 額	△12,925,256	7,755,371	
ハ 本 局	5,252		
減 価 償 却 累 計 額	△5,148	104	
有 形 固 定 資 産 合 計			12,502,118
(2) 無 形 固 定 資 産			
イ 渋 川 工 業 用 水 道		1,727	
ロ 東 毛 工 業 用 水 道		4,583,964	
ハ 本 局		14	
無 形 固 定 資 産 合 計			4,585,705
(3) 固 定 資 産 仮 勘 定			
イ 建 設 仮 勘 定		905,597	
固 定 資 産 仮 勘 定 合 計			905,597
固 定 資 産 合 計			17,993,420
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金			1,699,798
(2) 未 収 金			157,709
流 動 資 産 合 計			1,857,507
資 産 合 計			19,850,927

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		3,403,195		
企業債合計			3,403,195	
(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		1,709,824		
ロ その他の長期借入金		975,000		
他会計借入金合計			2,684,824	
(3) 引 当 金				
イ 退職給付引当金		205,493		
ロ 事業整理損失引当金		18,762		
引当金合計			224,255	
固定負債合計				6,312,274
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		564,557		
企業債合計			564,557	
(2) 未 払 金			94,518	
(3) 引 当 金				
イ 賞与引当金		12,187		
ロ 法定福利費引当金		2,386		
引当金合計			14,573	
流動負債合計				673,648

科 目	金		額
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金		9,117,670	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△4,906,551</u>	<u>4,211,119</u>
繰 延 収 益 合 計			<u>4,211,119</u>
負 債 合 計			<u><u>11,197,041</u></u>

資 本 の 部

科 目	金		額
6 資 本 金			5,227,083
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		839,236	
ニ その他資本剰余金		<u>176,402</u>	
資 本 剰 余 金 合 計			1,690,172
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 企 業 債 等 償 還 積 立 金		864,051	
ロ 利 益 積 立 金		52,251	
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>820,329</u>	
利 益 剰 余 金 合 計			<u>1,736,631</u>
剰 余 金 合 計			<u>3,426,803</u>
資 本 合 計			<u><u>8,653,886</u></u>
負 債 ・ 資 本 合 計			19,850,927

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発生すると予想され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87社97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3年4月1日 至 令和4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	529,512	1,056,612	—	1,586,124
営業費用	612,563	1,032,830	—	1,645,393
営業損益	△83,051	23,782	—	△59,269
経常損益	△31,414	103,355	—	71,941
セグメント資産	6,140,603	13,698,356	11,968	19,850,927
セグメント負債	3,419,295	7,737,239	40,507	11,197,041
その他の項目				
減価償却費	222,360	538,430	—	760,790
特別利益	8,027	104,557	—	112,584
特別損失	—	7,816	—	7,816
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	77,008	255,659	1,136	333,803

（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。

令和3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			5,242,022	5,174	5,247,196	
	2 営業外収益		331,715	5,174	336,889	
		3 雑 収 益	36,620	5,174	41,794	○損害保険金

支 出

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備 考
1 水道事業費用			4,603,508	△284,577	4,318,931	
	1 営業費用		4,000,599	△254,713	3,745,886	
		1 県央第一水道事業費	1,634,697	△134,421	1,500,276	○減価償却費等
		2 県央第一水道 発 電 事 業 費	24,191	△704	23,487	○資産減耗費等
		3 県央第二水道事業費	1,949,707	△102,082	1,847,625	○減価償却費等
		5 水質検査センター事業費	165,247	△8,338	156,909	○委託料
		6 一 般 管 理 費	220,053	△9,168	210,885	○旅費等
	2 営業外費用		502,909	70,000	572,909	
		3 消 費 税	194,662	70,000	264,662	
	3 予 備 費		100,000	△99,864	136	
1 予 備 費		100,000	△99,864	136		

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 水道事業 資本的支出			3,352,497	△152,561	3,199,936	
	1 建設改良費		1,193,316	△52,561	1,140,755	
		1 県央第一水道建設費	806,445	△17,743	788,702	○構築物等
		2 県央第一水道設備整備費	40,800	△5,466	35,334	○機械装置等
		3 県央第一発電設備整備費	49,590	△4,400	45,190	○機械装置
		4 県央第二水道設備整備費	281,495	△24,816	256,679	○機械装置等
		5 水質検査センター設備整備費	14,986	△136	14,850	○機械装置
		4 予備費		100,000	△100,000	
		1 予備費		100,000	△100,000	

令和3年度群馬県水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和3年4月1日から令和4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	803,022
減価償却費	1,766,981
固定資産除却損	12,502
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	30,058
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△1,607
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△328
事業整理損失引当金の増減額 (△は減少)	△51,447
長期前受金戻入額	△294,652
受取利息及び受取配当金	△443
支払利息	307,747
過年度修正損益 (△は益)	△1,188
未収金の増減額 (△は増加)	135,978
未払金の増減額 (△は減少)	△21,495
未払費用の増減額 (△は減少)	△487
預り金の増減額 (△は減少)	△2,461
小計	2,682,180
利息及び配当金の受取額	443
利息の支払額	△307,747
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,374,876

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	△315,244
建設仮勘定	△1,130,085
国庫補助金の返還による支出	△19,261
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△1,464,590</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	△2,039,920
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△2,039,920</u>
資金増加額（又は減少額）	△1,129,634
資金期首残高	14,605,370
資金期末残高	<u><u>13,475,736</u></u>

令和3年度群馬県水道事業予定貸借対照表

(令和4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	22,051,821			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△11,127,574</u>	10,924,247		
ロ 県 央 第 二 水 道	39,122,074			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△21,950,885</u>	17,171,189		
ハ 水 質 検 査 セ ン タ ー	909,945			
減 価 償 却 累 計 額	<u>△677,631</u>	232,314		
有 形 固 定 資 産 合 計			28,327,750	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 県 央 第 一 水 道		4,235,054		
ロ 県 央 第 二 水 道		10,055,360		
ハ 水 質 検 査 セ ン タ ー		79		
ニ 本 局		40		
無 形 固 定 資 産 合 計			14,290,533	
(3) 固 定 資 産 仮 勘 定				
イ 建 設 仮 勘 定		4,205,033		
固 定 資 産 仮 勘 定 合 計			4,205,033	
固 定 資 産 合 計				46,823,316
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			13,475,736	
(2) 未 収 金			408,555	

科 目	金			額
流動資産合計				13,884,291
資産合計				60,707,607

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		6,404,735		
企業債合計			6,404,735	
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金		456,550		
引当金合計			456,550	
固定負債合計				6,861,285
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		997,118		
企業債合計			997,118	
(2) 未払金			264,662	
(3) 未払費用			10,211	
(4) 引当金				
イ 賞与引当金		27,732		
ロ 法定福利費引当金		5,194		
引当金合計			32,926	
流動負債合計				1,304,917

科 目	金		額
5 繰 延 収 益			
(1) 長 期 前 受 金		16,778,340	
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△8,806,846</u>	<u>7,971,494</u>
繰 延 収 益 合 計			<u>7,971,494</u>
負 債 合 計			<u><u>16,137,696</u></u>

資 本 の 部

科 目	金		額
6 資 本 金			37,818,306
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			<u>1,132,429</u>
(2) 利 益 剰 余 金			
イ 企 業 債 等 償 還 積 立 金		2,263,556	
ロ 建 設 改 良 積 立 金		472,509	
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>2,883,111</u>	
利 益 剰 余 金 合 計			<u>5,619,176</u>
剰 余 金 合 計			<u>6,751,605</u>
資 本 合 計			<u><u>44,569,911</u></u>
負 債 ・ 資 本 合 計			<u><u>60,707,607</u></u>

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. セグメント情報の開示

1 報告セグメントの概要

水道事業会計は、県央第一水道及び県央第二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
県央第一水道	前橋市、高崎市、榛東村、吉岡町への水道用水供給事業及びその附帯事業並びに水道用水に関する調査事業
県央第二水道	前橋市、桐生市、伊勢崎市、渋川市、玉村町への水道用水供給事業及びその附帯事業並びに水道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3年4月1日 至 令和4年3月31日）

（単位 千円）

	県央第一水道	県央第二水道	調整額	合計
営業収益	2,436,262	2,027,160	—	4,463,422
営業費用	1,638,576	1,978,588	—	3,617,164
営業損益	797,686	48,572	—	846,258
経常損益	663,003	138,967	—	801,970
セグメント資産	27,712,748	32,971,678	23,181	60,707,607
セグメント負債	3,960,532	12,153,983	23,181	16,137,696
その他の項目				
減価償却費	668,005	1,098,976	—	1,766,981
特別利益	—	1,188	—	1,188
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	76,477	225,279	13,488	315,244

（注）1 水質検査センターの費用、本局の一般管理費、受取利息及び雑収益は、2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水質検査センター及び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25,203千円を支給するため、退職給付引当金25,203千円を使用する。

令和3年度群馬県団地造成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 団地造成事業収益			5,032,550	△358,718	4,673,832	
	1 営業収益		5,030,422	△358,718	4,671,704	
		1 分譲収益	4,976,984	△359,549	4,617,435	○長野原向原団地ほか7地区
		2 営業雑収益	53,438	831	54,269	○定期借地賃貸料

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			4,345,575	△364,251	3,981,324	
	1 営業費用		4,182,875	△332,354	3,850,521	
		1 造成原価	3,878,756	△310,104	3,568,652	○長野原向原団地ほか7地区
		2 団地資産管理費	304,119	△22,250	281,869	○広告料等
	2 営業外費用		2,100	76	2,176	
		4 消費税	996	76	1,072	
	3 予備費		35,000	△34,830	170	
		1 予備費	35,000	△34,830	170	
	4 特別損失		125,600	2,857	128,457	
		2 その他特別損失	98,000	2,857	100,857	○販売用土地評価損

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			263,854	819	264,673	
	2 雑 収 入		17,091	819	17,910	
		1 雑 収 入	17,091	819	17,910	○未利用地使用料等

支 出

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備 考
1 団地造成事業 資本的支出			1,832,940	△509,368	1,323,572	
	1 土地造成費		1,483,386	△376,082	1,107,304	
		1 用地及び造成費	1,090,557	△370,869	719,688	○高崎玉村スマートIC北地区工業団地ほか4地区
		2 総 係 費	142,805	△5,213	137,592	○消耗品費等
	2 開発調査費		128,350	△32,956	95,394	
		1 開発調査費	128,350	△32,956	95,394	○新規開発案件に係る事前調査費等
	3 業務設備整備費		2,803	△330	2,473	
		1 備 品	2,803	△330	2,473	
	5 予 備 費		100,000	△100,000		
		1 予 備 費	100,000	△100,000		

令和3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3年4月1日から令和4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	693,352
	土地造成原価	3,568,652
	減価償却費	8,614
	有形固定資産除却損	267
	減損損失	27,600
	販売用土地評価損	102,057
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	11,292
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	△1,089
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△94
	原価見返勘定の増減額 (△は減少)	△6,235
	土地評価損戻入額	△1,189
	受取利息及び受取配当金	△437
	支払利息	704
	未払金の増減額 (△は減少)	△447,168
	未払費用の増減額 (△は減少)	△12
	前受金の増減額 (△は減少)	△1,154,902
	預り金の増減額 (△は減少)	△213
	その他流動資産の増減額 (△は増加)	110,000
	小計	2,911,199
	利息及び配当金の受取額	437
	利息の支払額	△704
	業務活動によるキャッシュ・フロー	2,910,932

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	△1,425,311
土地造成による収入	352,432
有形固定資産の取得による支出	△2,473
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△1,075,352</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	△118,400
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>△118,400</u>
資金増加額（又は減少額）	1,717,180
資金期首残高	13,368,859
資金期末残高	<u><u>15,086,039</u></u>

令和3年度群馬県団地造成事業予定貸借対照表

(令和4年3月31日現在)

資 産 の 部

(単位 千円)

科 目	金		額	額
1 事業資産				
(1) 分譲土地			2,462,378	
(2) 団地造成勘定			5,610,241	
(3) 事業準備勘定			154,486	
事業資産合計			8,227,105	
2 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地	2,167,095			
ロ 建物	405,608			
ハ 構築物	87,568			
ニ 機械及び装置	1,469			
ホ 備品	16,095			
ヘ 諸装置	7,877			
減価償却累計額	△409,227	2,276,485		
有形固定資産合計		2,276,485		
(2) 無形固定資産				
イ 電話使用权		1,044		
ロ その他無形固定資産		12		
無形固定資産合計		1,056		
(3) 投資その他の資産				
イ 長期貸付金		3,349,180		
ロ その他投資		20,000		
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			6,144,721	

科 目	金			額
3 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			15,086,039	
(2) 未 収 金			757	
(3) 未 収 金 貸 倒 引 当 金			<u>△446</u>	
流 動 資 産 合 計				<u>15,086,350</u>
資 産 合 計				<u><u>29,458,176</u></u>

負 債 の 部

科 目	金			額
4 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>15,000</u>		
企 業 債 合 計			15,000	
(2) 引 当 金				
イ 退 職 給 付 引 当 金		<u>323,561</u>		
引 当 金 合 計			323,561	
(3) 原 価 見 返 勘 定			683,867	
(4) そ の 他 固 定 負 債			<u>243,330</u>	
固 定 負 債 合 計				1,265,758
5 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>39,400</u>		
企 業 債 合 計			39,400	
(2) 未 払 金			1,072	
(3) 未 払 費 用			4	

科 目	金			額
(4) 引 当 金				
イ 賞 与 引 当 金		17,020		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金		3,351		
引 当 金 合 計			20,371	
流 動 負 債 合 計				60,847
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				1,326,607

資 本 の 部

科 目	金			額
7 資 本 金				26,992,441
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 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		1,139,126		
利 益 剰 余 金 合 計			1,139,126	
剰 余 金 合 計				1,139,128
資 本 合 計				28,131,569
負 債 ・ 資 本 合 計				29,458,176

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。

(3) 貸倒引当金

債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権については貸倒実績率により、貸倒懸念債権及び破産更生債権等の債権については個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上している。

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。

II. 減損損失

1 減損の兆候について

当年度において、以下の資産について減損の兆候を認識した。

用 途	資産の種類	場 所
団地造成事業	定期借地用土地	吾妻郡長野原町大字長野原地内 1区画（長野原向原団地）

減損の兆候を認識するにあたって、継続的に収支が把握されている資産ごとに分類し、それぞれの資産において概ね独立したキャッシュ・フローを生み出す最小単位にグループ化している。

2 減損損失の認識及び測定について

当年度において、上記の定期借地用土地を分譲するに当たり、回収可能価額が帳簿価額を下回るため、帳簿価額を回収可能価額まで減額し、当該減少額27,600千円を減損損失として計上した。

なお、回収可能価額の算定方法は、正味売却価額及び使用価値により測定している。

令和3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

収 入

(単位 千円)

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備 考
3 ゴルフ場事業収益			607,614	5,188	612,802	
	2 営業外収益		650	5,188	5,838	
		3 雑収益	217	5,188	5,405	○建物共済災害共済金等

支 出

款	項	目	補正前の額	補正額	計	備 考
2 賃貸ビル事業費用			196,211	△4,850	191,361	
	1 営業費用		195,153	△3,850	191,303	
		1 公社総合ビル管理費	195,153	△3,850	191,303	○委託料等
	3 予備費		1,000	△1,000		
		1 予備費	1,000	△1,000		
3 ゴルフ場事業費用			741,761	△3,648	738,113	
	1 営業費用		472,001	△5,064	466,937	
		1 ゴルフ場管理費	472,001	△5,064	466,937	○人件費等
	2 営業外費用		30,960	1,416	32,376	
		3 消費税	28,886	1,416	30,302	

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 格納庫事業 資本的支出			3,979	△3,000	979	
	2 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			67,242	△11,366	55,876	
	1 建設改良費		62,242	△6,366	55,876	
		1 公社総合ビル 設備整備費	62,242	△6,366	55,876	○照明設備更新工事等
	2 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			199,967	△10,000	189,967	
	3 予備費		10,000	△10,000		
		1 予備費	10,000	△10,000		

令和3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3年4月1日から令和4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	△	140,388
	減価償却費		170,397
	固定資産除却損		3,884
	減損損失		141
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△	10,524
	賞与引当金の増減額 (△は減少)		△595
	法定福利費引当金の増減額 (△は減少)		△101
	修繕準備引当金の増減額 (△は減少)		△18,000
	事業整理損失引当金の増減額 (△は減少)		△3,360
	長期前受金戻入額		△414
	受取利息及び受取配当金		△19
	支払利息		448
	未収金の増減額 (△は増加)	△	145,394
	未払金の増減額 (△は減少)		△51,593
	前受金の増減額 (△は減少)		△2,113
	預り金の増減額 (△は減少)		△50
	小計		△197,681
	利息及び配当金の受取額		19
	利息の支払額		△448
	業務活動によるキャッシュ・フロー		△198,110

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	△73,171
有形固定資産の売却による収入	9
投資活動によるキャッシュ・フロー	△73,162
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他会計借入金による収入	52,000
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	△143,656
その他の長期借入金の償還による支出	△20,220
財務活動によるキャッシュ・フロー	△111,876
資金増加額（又は減少額）	△383,148
資金期首残高	908,851
資金期末残高	525,703

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		9		34,521	21,343	55,864	12,700	68,564
補 正 前		9		38,021	21,843	59,864	12,700	72,564
比 較				△3,500	△500	△4,000		△4,000

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)	時 間 外 勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)
	補 正 後	1,392	995	324	1,115	2,357	58	1,569	24
	補 正 前	1,392	995	324	1,115	2,857	58	1,569	24
	比 較					△500			
手当の内訳	区 分	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)						
	補 正 後	7,823	5,686						
	補 正 前	7,823	5,686						
	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		8		33,152	20,830	53,982	12,365	66,347
補 正 前		8		36,652	21,330	57,982	12,365	70,347
比 較				△3,500	△500	△4,000		△4,000

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)	時 間 外 勤務手当 (千円)	休日勤務手当 (千円)	管理職手当 (千円)	管理職員特 別勤務手当 (千円)
	補 正 後	1,392	995	324	915	2,357	58	1,569	24
	補 正 前	1,392	995	324	915	2,857	58	1,569	24
	比 較					△500			
手当の内訳	区 分	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)						
	補 正 後	7,510	5,686						
	補 正 前	7,510	5,686						
	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	△3,500	その他の増減分	△3,500	昇級等の実績による減少分	
手 当	△500	その他の増減分	△500	その他手当についての減少分	

(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
給 料	△3,500	1 その他の増減分	△3,500	昇級等の実績による減少分	
手 当	△500	1 その他の減少分	△500	その他手当についての減少分	

令和3年度群馬県施設管理事業予定貸借対照表

(令和4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		436,168		
減 価 償 却 累 計 額		△372,175	63,993	
(2) 賃 貸 ビ ル		4,434,003		
減 価 償 却 累 計 額		△2,705,496	1,728,507	
(3) ゴ ル フ 場		8,092,963		
減 価 償 却 累 計 額		△3,383,296	4,709,667	
(4) 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				7,183,167
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			525,703	
(2) 未 収 金			149,050	
流 動 資 産 合 計				674,753
資 産 合 計				7,857,920

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		783,667		

科	目	金		額
	□ その他の長期借入金		81,457	
	他会計借入金合計			865,124
(2)	引当金			
	イ退職給付引当金	72,711		
	□ 修繕準備引当金	77,755		
	引当金合計			150,466
(3)	その他固定負債			5,873
	固定負債合計			1,021,463
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	143,949		
	□ その他の長期借入金	20,264		
	他会計借入金合計			164,213
(2)	未払金			30,302
(3)	引当金			
	イ賞与引当金	4,277		
	□ 法定福利費引当金	836		
	引当金合計			5,113
	流動負債合計			199,628
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	△6,088		909
	繰延収益合計			909
	負債合計			1,222,000

資 本 の 部

科 目	金			額
6 資 本 金				5,692,801
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		891,622		
資 本 剰 余 金 合 計		1,166,583		
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 企 業 債 等 償 還 積 立 金		29,648		
ロ 建 設 改 良 積 立 金		229,051		
ハ 当 年 度 未 処 理 欠 損 金		482,163		
利 益 剰 余 金 合 計		△223,464		
剰 余 金 合 計				943,119
資 本 合 計				6,635,920
負債・資本合計				7,857,920

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3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。

(4) 事業整理損失引当金

ゴルフ場事業において、上武ゴルフ場の廃止に伴い発生が予想され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

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	ヘリコプター格納庫の施設管理及び賃貸並びにその附帯事業
賃貸ビル事業	公社総合ビルの施設管理及び賃貸並びにその附帯事業
ゴルフ場事業	ゴルフ場施設の建設及び管理並びにその附帯事業

2 報告セグメントごとの営業収益等

当年度（自 令和3年4月1日 至 令和4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	42,674	146,026	542,000	730,700
営業費用	21,775	179,581	456,106	657,462
営業損益	20,899	△33,555	85,894	73,238
経常損益	20,899	△31,792	77,741	66,848
セグメント資産	457,093	1,590,799	5,810,028	7,857,920
セグメント負債	5,387	205,787	1,010,826	1,222,000
その他の項目				
減価償却費	12,591	63,085	94,721	170,397
特別利益	—	—	10,764	10,764
特別損失	—	—	208,000	208,000
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	799	50,090	22,282	73,171