

令和6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			10,685,129	△6,109	10,679,020	
	2 営業外収益		5,815,563	△6,109	5,809,454	
		5 消費税及び地方消費税還付金	22,827	△6,109	16,718	

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			10,530,089	△58,301	10,471,788	
	1 営業費用		10,308,662	△58,301	10,250,361	
		1 奥利根処理区事業費	898,091	△8,001	890,090	○処理場費・固定資産除却費
		2 県央処理区事業費	6,170,856	△45,300	6,125,556	○管渠費・ポンプ場費等
		4 西邑楽処理区事業費	896,334	△5,000	891,334	○管渠費・処理場費

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			2,548,190	△32,257	2,515,933	
	1 企業債		903,000	△11,000	892,000	
		建設改良費等の 財源に充てる ための企業債	903,000	△11,000	892,000	○建設事業債
	2 国庫補助金		1,127,513	△15,118	1,112,395	
		1 国庫補助金	1,127,513	△15,118	1,112,395	○社会資本整備総合交付金
	4 工事費負担金		496,529	△6,139	490,390	
		1 市町村負担金	496,529	△6,139	490,390	

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			3,577,448	△32,257	3,545,191	
	1 建設改良費		2,249,190	△32,257	2,216,933	
		1 奥根処理区 建設費(補助)	338,121	△3,498	334,623	○機械及び装置
		3 県央処理区 建設費(補助)	985,455	△8,593	976,862	○建物・構築物・機械及び装置
		4 県央処理区 建設費(単独)	31,876	△1,276	30,600	○機械及び装置
		5 桐生処理区 建設費(補助)	222,721	△12,533	210,188	○建物・構築物・機械及び装置
		7 西邑楽処理区 建設費(補助)	67,845	△1	67,844	○構築物
		8 西邑楽処理区 建設費(単独)	320	△1	319	○構築物
		9 新田処理区 建設費(補助)	31,005	△2	31,003	○構築物

款	項	目	補正前の額	補 正 額	計	備 考
		10 佐 波 処 理 区 建 設 費 (補 助)	442, 673	△1, 860	440, 813	○構築物・機械及び装置
		12 建 設 事 務 費	128, 174	△4, 493	123, 681	○人件費等

令和6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6年4月1日から令和7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	161,338
減価償却費	5,265,563
固定資産除却損	41,690
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△2,636
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△397
長期前受金戻入額	△4,207,504
受取利息及び受取配当金	△698
支払利息	221,427
過年度修正損益 (△は益)	△42,729
未収金の増減額 (△は増加)	165,323
未払金の増減額 (△は減少)	△482,007
預り金の増減額 (△は減少)	△1,685
小計	1,117,685
利息及び配当金の受取額	698
利息の支払額	△221,427
業務活動によるキャッシュ・フロー	896,956
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	△4,001,131
国庫補助金による収入	2,072,318
工事費負担金による収入	445,809
一般会計からの繰入金による収入	21,148
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,461,856

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	1,345,000
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	△1,328,258
財務活動によるキャッシュ・フロー	16,742
資金増加額（又は減少額）	△548,158
資金期首残高	1,933,345
資金期末残高	1,385,187

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		50	5,211	197,338	133,240	335,789	66,365	402,154
補 正 前		50	5,411	197,538	133,740	336,689	66,965	403,654
比 較			△200	△200	△500	△900	△600	△1,500

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	6,934	5,242	3,137	4,743	132	23,957	47	4,302
	補 正 前	6,934	5,242	3,137	4,743	132	24,457	47	4,302
	比 較						△500		
	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)	寒冷地手当 (千円)				
	補 正 後		46,685	37,979	82				
	補 正 前		46,685	37,979	82				
	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		46		197,338	132,112	329,450	65,533	394,983
補 正 前		46		197,538	132,612	330,150	66,133	396,283
比 較				△200	△500	△700	△600	△1,300

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	6,934	5,242	3,137	4,743	132	23,957	47	4,302
	補 正 前	6,934	5,242	3,137	4,743	132	24,457	47	4,302
	比 較						△500		
	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)	寒冷地手当 (千円)				
	補 正 後		46,071	37,465	82				
	補 正 前		46,071	37,465	82				
	比 較								

イ 会計年度任用職員

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		4	5,211		1,128	6,339	832	7,171
補 正 前		4	5,411		1,128	6,539	832	7,371
比 較			△200			△200		△200

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								
	補 正 前								
	比 較								
	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)	寒冷地手当 (千円)				
	補 正 後		614	514					
	補 正 前		614	514					
	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
報 酬	△200	その他の増減分	△200	会計年度任用職員の任用実績等による減少分	
給 料	△200	その他の増減分	△200	昇給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	

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	△200	1 その他の増減分	△200	昇給等の実績による減少分	
手 当	△500	1 その他の増減分	△500	その他手当についての減少分	

イ 会計年度任用職員

区 分	増減額(千円)	増減事由別内訳(千円)		説 明	備 考
報 酬	△200	1 その他の増減分	△200	会計年度任用職員の任用実績等による減少分	

令和6年度群馬県流域下水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日現在)

資 産 の 部		(単位 千円)		
科 目	金 額			額
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 奥 利 根 処 理 区	7,778,926			
減 価 償 却 累 計 額	△2,065,929	5,712,997		
ロ 県 央 処 理 区	71,689,577			
減 価 償 却 累 計 額	△14,730,559	56,959,018		
ハ 桐 生 処 理 区	14,072,250			
減 価 償 却 累 計 額	△3,240,621	10,831,629		
ニ 西 邑 楽 処 理 区	14,858,896			
減 価 償 却 累 計 額	△2,500,372	12,358,524		
ホ 新 田 処 理 区	14,572,304			
減 価 償 却 累 計 額	△2,538,253	12,034,051		
ヘ 佐 波 処 理 区	18,696,824			
減 価 償 却 累 計 額	△2,426,532	16,270,292		
ト 本 局		110		
有 形 固 定 資 産 合 計			114,166,621	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 奥 利 根 処 理 区		1,263		
ロ 県 央 処 理 区		1,264		
ハ 桐 生 処 理 区		1,263		
ニ 西 邑 楽 処 理 区		1,264		
ホ 新 田 処 理 区		1,264		
ヘ 佐 波 処 理 区		1,263		
無 形 固 定 資 産 合 計			7,581	

科 目	金			額
(3) 固 定 資 産 仮 勘 定				
イ 建 設 仮 勘 定		6,638,152		
固 定 資 産 仮 勘 定 合 計			6,638,152	
固 定 資 産 合 計				120,812,354
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			1,385,187	
(2) 未 収 金			274,437	
流 動 資 産 合 計				1,659,624
資 産 合 計				122,471,978

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		16,186,819		
企 業 債 合 計			16,186,819	
(2) そ の 他 固 定 負 債			10,000	
固 定 負 債 合 計				16,196,819
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		1,259,373		
企 業 債 合 計			1,259,373	
(2) 未 払 金			609,214	

科 目	金			額
(3) 引 当 金				
イ 賞 与 引 当 金		27,671		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金		5,481		
引 当 金 合 計			33,152	
流動 負 債 合 計				1,901,739
5 繰 延 収 益				
(1) 長 期 前 受 金		107,578,577		
(2) 長期前受金収益化累計額		△21,978,978	85,599,599	
繰 延 収 益 合 計				85,599,599
負 債 合 計				103,698,157

資 本 の 部

科 目	金			額
6 資 本 金				8,979,145
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		2,588,949		
ニ 受 贈 財 産 評 価 額		56,618		
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		798,617		
利 益 剰 余 金 合 計			798,617	
剰 余 金 合 計				9,794,676
資 本 合 計				18,773,821
負 債 ・ 資 本 合 計				122,471,978

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10,750,118千円である。

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6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			13,131,139	248,382	13,379,521	
	1 営 業 収 益		13,009,394	248,382	13,257,776	
		1 販 売 電 力 料	12,058,977	248,382	12,307,359	○相俣ほか36発電所

支 出

款	項	目	補正前の額	補 正 額	計	備 考
1 電 気 事 業 費 用			8,846,404	660,123	9,506,527	
	1 営 業 費 用		7,566,880	△89,336	7,477,544	
		1 水 力 発 電 費	5,852,129	△71,084	5,781,045	○補償費等
		2 汽 力 発 電 費	337,977	△7,149	330,828	○修繕費等
		3 太 陽 光 発 電 費	141,510	△3,355	138,155	○修繕費
		4 一 般 管 理 費	1,235,264	△7,748	1,227,516	○研究費等
	3 営 業 外 費 用		474,337	742,536	1,216,873	
		1 雑 損 失	141,697	△1,285	140,412	○事業外固定資産管理費
		2 消 費 税	332,640	743,821	1,076,461	
	4 特 別 損 失		701,294	6,923	708,217	
		1 減 損 損 失	432,146	6,923	439,069	

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			16,324,783	△1,684,661	14,640,122	
	1 建設改良費		12,451,072	△728,917	11,722,155	
		2 ほたかのめぐみ かわば発電所建設費	58,970	△58,555	415	○委託料等
		5 白沢発電所 設備更新費	1,989,977	△453,771	1,536,206	○撤去工事費等
		6 関根発電所 設備更新費	1,609,844	△16,072	1,593,772	○機械装置等
		7 開発調査費	115,500	△98,592	16,908	○委託料
		8 相俣発電所 設備整備費	414,295	△1,085	413,210	○機械装置
		10 利南発電所 設備整備費	25,322	△946	24,376	○機械装置
		12 田口発電所 設備整備費	31,164	△3,986	27,178	○機械装置
		14 小出発電所 設備整備費	55,269	△24,298	30,971	○水路
		18 東発電所 設備整備費	293,964	△20,055	273,909	○機械装置
		19 小平発電所 設備整備費	89,408	△9,070	80,338	○機械装置
		20 高津戸発電所 設備整備費	42,429	△618	41,811	○機械装置
		21 沢入発電所 設備整備費	153,766	△24,160	129,606	○機械装置
		22 矢倉発電所 設備整備費	109,431	△14,978	94,453	○機械装置等
		29 日向見発電所 設備整備費	74,345	△528	73,817	○機械装置
		38 業務設備整備費	2,750	△2,203	547	○機械装置等
	3 出資金及び貸付金		2,476,453	△955,744	1,520,709	
		1 他会計貸付金	1,488,816	△955,744	533,072	○工業用水道事業会計等への貸付金

令和6年度群馬県電気事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7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	3,820,682
減価償却費	1,683,226
固定資産除却損	312,370
事業外固定資産管理費(減価償却・除却)	64,566
退職給付引当金の増減額(△は減少)	67,428
賞与引当金の増減額(△は減少)	6,696
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	1,537
特別修繕引当金の増減額(△は減少)	763,359
事業整理損失引当金の増減額(△は減少)	3,024
長期前受金戻入額	△45,837
受取利息及び受取配当金	△8,925
支払利息	3,893
減損損失	432,415
未収金の増減額(△は増加)	229,359
その他流動資産の増減額(△は増加)	286,159
未払金の増減額(△は減少)	664,299
未払費用の増減額(△は減少)	△479,635
預り金の増減額(△は減少)	△15,200
小計	7,789,416
利息及び配当金の受取額	8,925
利息の支払額	△3,893
業務活動によるキャッシュ・フロー	7,794,448

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	△1,771,556
建設仮勘定	△9,559,193
開発調査費	△23,618
長期貸付金の回収による収入	335,182
長期貸付金による支出	△533,072
投資有価証券の取得による支出	△987,637
利益剰余金の繰出による支出	△1,250,000
予備費	△100,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△13,889,894
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	△47,258
財務活動によるキャッシュ・フロー	△47,258
資金増加額（又は減少額）	△6,142,704
資金期首残高	37,801,652
資金期末残高	31,658,948

令和6年度群馬県電気事業予定貸借対照表

(令和7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	84,601,976	
減 価 償 却 累 計 額	△55,376,030	29,225,946
ロ 汽 力 発 電 設 備	4,962,725	
減 価 償 却 累 計 額	△4,962,725	
ハ 太 陽 光 発 電 設 備	1,053,394	
減 価 償 却 累 計 額	△626,621	426,773
ニ 業 務 設 備	1,042,534	
減 価 償 却 累 計 額	△386,868	655,666
電気事業固定資産合計		30,308,385
(2) 事 業 外 固 定 資 産		
イ 事 業 外 固 定 資 産	4,219,185	
減 価 償 却 累 計 額	△1,668,700	2,550,485
事業外固定資産合計		2,550,485
(3) 固 定 資 産 仮 勘 定		
イ 建 設 仮 勘 定		12,015,660
ロ 建 設 準 備 勘 定		18,559
固定資産仮勘定合計		12,034,219
(4) 投 資 そ の 他 の 資 産		
イ 投 資 有 価 証 券		1,911,587
ロ 出 資 金		51,000
ハ 長 期 貸 付 金		3,884,477
ニ そ の 他 投 資		2,837
投資その他の資産合計		5,849,901
固 定 資 産 合 計		50,742,990

科 目	金			額
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			31,658,948	
(2) 未 収 金			913,007	
流 動 資 産 合 計				32,571,955
資 産 合 計				83,314,945

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		88,436	88,436	
企 業 債 合 計				
(2) 引 当 金				
イ 退職給付引当金		1,502,221		
ロ 特別修繕引当金（水力）		4,804,517		
ハ 事業整理損失引当金		3,024		
引 当 金 合 計			6,309,762	
(3) 資 産 除 去 債 務			685,000	
固 定 負 債 合 計				7,083,198
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		43,637	43,637	
企 業 債 合 計				
(2) 未 払 金			1,076,461	
(3) 未 払 費 用			228	
(4) 引 当 金				
イ 賞 与 引 当 金		93,284		
ロ 法定福利費引当金		17,768		

科 目	金			額
引当金合計			111,052	
(5) 資産除去債務			<u>165,000</u>	
流動負債合計				1,396,378
5 繰延収益				
(1) 長期前受金		3,582,456		
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△2,516,901</u>	<u>1,065,555</u>	
繰延収益合計				<u>1,065,555</u>
負債合計				<u><u>9,545,131</u></u>

資 本 の 部

科 目	金			額
6 資本金				62,422,478
7 剰余金				
(1) 資本金剰余金				
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>		
資本金剰余金合計			77,745	
(2) 利益剰余金				
イ 企業債等償還積立金		132,074		
ロ 利益積立金		551,139		
ハ 特別修繕積立金		135,870		
ニ 建設改良積立金		1,576,461		
ホ 別途積立金		1,842,700		
ヘ 当年度未処分利益剰余金		<u>7,031,347</u>		
利益剰余金合計			<u>11,269,591</u>	
剰余金合計				<u>11,347,336</u>
資本合計				<u><u>73,769,814</u></u>
負債・資本合計				83,314,945

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) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的債券

償却原価法（定額法）による。

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 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。

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) 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。

(4) 事業整理損失引当金

高浜発電所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。

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. 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6年4月1日 至 令和7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	12,024,402	150,425	12,174,827
営業費用	7,114,716	130,957	7,245,673
営業損益	4,909,686	19,468	4,929,154
経常損益	4,571,656	19,468	4,591,124
セグメント資産	82,888,172	426,773	83,314,945
セグメント負債	9,545,131	—	9,545,131
その他の項目			
減価償却費	1,629,350	53,876	1,683,226
特別利益	37,775	—	37,775
特別損失	708,217	—	708,217
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	1,762,377	9,179	1,771,556

Ⅲ. 減損損失

当年度において、以下の資産について減損損失を計上した。

1 高浜発電所

(1) 減損損失を認識した固定資産

用 途	固定資産の種類	場 所
発電事業	高浜発電所 有形固定資産（建物、構築物、機械装置、諸装置、備品）	高崎市

(2) 減損損失の認識に至った経緯

高浜発電所については、高崎市が所有する高浜クリーンセンターの建替に伴い、令和6年8月末をもって廃止することにより令和7年度以降の収益に寄与しない資産となることが減損に該当すると認識したため、令和6年度末における当該発電所に属する固定資産の帳簿価額を備忘価額まで減額し、当該減少額199,475千円を減損損失として計上した。

(3) 減損損失の額及びその内訳

種 類	減損損失額（千円）
建 物	57,178
構 築 物	6,570
機 械 装 置	135,238
諸 装 置	451
備 品	38
合 計	199,475

2 建設準備勘定

(1) 減損損失を認識した固定資産

用 途	固定資産の種類
発電事業	建設準備勘定 (赤谷川水系発電所、片品川水系発電所、利根川水系発電所、嬬恋地区、赤城地区、総係費)

(2) 減損損失の認識に至った経緯

当該資産については、過年度に新規発電所建設の事業化に向け、開発可能性調査費等を資産計上したものであるが、今後、事業化される可能性がないことから、減損に該当すると認識したため、当該資産額239,594千円を減損損失として計上した。

(3) 減損損失の額及びその内訳

種 類	減損損失額（千円）
赤谷川水系発電所	8,736
片品川水系発電所	81,307
利根川水系発電所	92,495
婦 恋 地 区	43,043
赤 城 地 区	14,003
総 係 費	10
合 計	239,594

IV. 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27,685千円を支給するため退職給付引当金27,685千円を使用する。

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8月に廃止した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6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	1 営 業 収 益		2,056,263	△11,933	2,044,330	
			1,760,489	△12,571	1,747,918	
		1 給 水 収 益	1,760,489	△12,571	1,747,918	○給水料金
	2 営 業 外 収 益		295,774	638	296,412	
		2 長 期 前 受 金 戻 入	157,208	△166	157,042	○国庫補助金長期前受金戻入等
		3 雑 収 益	138,065	804	138,869	○東京電力原発事故に伴う賠償金等

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	1 営 業 費 用		2,079,949	△105,761	1,974,188	
			1,881,978	△124,638	1,757,340	
		1 渋 川 工 業 用 水 道 費	765,866	△72,176	693,690	○動力費等
		2 東 毛 工 業 用 水 道 費	1,037,429	△51,128	986,301	○修繕費等
		3 一 般 管 理 費	78,683	△1,334	77,349	○人件費等
	2 営 業 外 費 用		177,971	18,877	196,848	
		2 雑 支 出	86,684	△8,173	78,511	○修繕費等
		3 消 費 税	39,526	27,050	66,576	

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			479,000	△62,000	417,000	
	1 他 会 計 か ら の 長 期 借 入 金		479,000	△62,000	417,000	
		建設改良費等の 1 財 源 に 充 て る ための長期借入金	479,000	△62,000	417,000	○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 工業用水道事業 資 本 的 支 出			1,083,428	△24,974	1,058,454	
	1 建 設 改 良 費		339,234	△24,974	314,260	
		1 東 毛 工 業 用 水 道 建 設 費	29,185	△5,436	23,749	○原水及び浄水設備
		2 渋 川 工 業 用 水 道 設 備 整 備 費	147,182	△3,452	143,730	○電気設備等
		3 東 毛 工 業 用 水 道 設 備 整 備 費	162,867	△16,086	146,781	○送配水及び給水設備等

令和6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6年4月1日から令和7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	28,311
減価償却費	698,328
固定資産除却損	9,708
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	25,347
賞与引当金の増減額 (△は減少)	2,005
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	258
事業整理損失引当金の増減額 (△は減少)	△782
長期前受金戻入額	△157,042
受取利息及び受取配当金	△501
支払利息	51,761
未収金の増減額 (△は増加)	△8,536
その他流動資産の増減額 (△は増加)	5,880
未払金の増減額 (△は減少)	△45,921
未払費用の増減額 (△は減少)	△2,733
預り金の増減額 (△は減少)	△1,022
小計	605,061
利息及び配当金の受取額	501
利息の支払額	△51,761
業務活動によるキャッシュ・フロー	553,801

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	△529, 024
建設仮勘定	△1, 870
投資有価証券の取得による支出	△99, 863
予備費	△50, 000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△680, 757
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	△431, 015
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	417, 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	△124, 316
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	△177, 331
資金増加額（又は減少額）	△304, 287
資金期首残高	2, 369, 025
資金期末残高	2, 064, 738

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		33		126,782	99,859	226,641	40,412	267,053
補 正 前		33		126,662	96,459	223,121	38,512	261,633
比 較				120	3,400	3,520	1,900	5,420

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	2,370	2,959	1,503	5,870	729	7,985	30	2,936
	補 正 前	2,370	2,959	1,503	5,870	729	4,585	30	2,936
	比 較						3,400		
	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	27,510	22,572	25,347				
	補 正 前	48	27,510	22,572	25,347				
	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		27		116,389	94,809	211,198	37,773	248,971
補 正 前		27		116,269	91,409	207,678	35,873	243,551
比 較				120	3,400	3,520	1,900	5,420

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	2,370	2,959	1,503	4,865	729	7,745	30	2,936
	補 正 前	2,370	2,959	1,503	4,865	729	4,345	30	2,936
	比 較						3,400		
	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	25,438	20,839	25,347				
	補 正 前	48	25,438	20,839	25,347				
	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	120	その他の増減分	120	昇給等の実績による増加分	
手 当	3,400	その他の増減分	3,400	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
給 料	120	1 その他の増減分	120	昇給等の実績による増加分	
手 当	3,400	1 その他の増減分	3,400	その他手当についての増加分	

令和6年度群馬県工業用水道事業予定貸借対照表

(令和7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	10,496,731			
減 価 償 却 累 計 額	△5,467,264	5,029,467		
ロ 東 毛 工 業 用 水 道	21,137,579			
減 価 償 却 累 計 額	△13,714,931	7,422,648		
ハ 本 局	2,065			
減 価 償 却 累 計 額	△1,976	89		
有 形 固 定 資 産 合 計			12,452,204	
(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		4,488,138		
無 形 固 定 資 産 合 計			4,490,002	
(3) 固 定 資 産 仮 勘 定				
イ 建 設 仮 勘 定		5,166		
固 定 資 産 仮 勘 定 合 計			5,166	
(4) 投 資 そ の 他 資 産				
イ 投 資 有 価 証 券		99,863		
投 資 そ の 他 資 産 合 計			99,863	
固 定 資 産 合 計				17,047,235
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			2,064,738	
(2) 未 収 金			158,160	
流 動 資 産 合 計				2,222,898
資 産 合 計				19,270,133

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		2,052,288		
企業債合計			2,052,288	
(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		2,168,667		
ロ その他の長期借入金		858,000		
他会計借入金合計			3,026,667	
(3) 引 当 金				
イ 退職給付引当金		238,741		
ロ 事業整理損失引当金		2,782		
引当金合計			241,523	
固定負債合計				5,320,478
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		413,318		
企業債合計			413,318	
(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		124,316		
ロ その他の長期借入金		39,000		
他会計借入金合計			163,316	
(3) 未 払 金			66,576	

科 目	金			額
(4) 引 当 金				
イ 賞 与 引 当 金		16,742		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金		3,033		
引 当 金 合 計			19,775	
流 動 負 債 合 計				662,985
5 繰 延 収 益				
(1) 長 期 前 受 金		9,246,403		
(2) 長期前受金収益化累計額		△5,360,143	3,886,260	
繰 延 収 益 合 計				3,886,260
負 債 合 計				9,869,723

資 本 の 部

科 目	金			額
6 資 本 金				6,934,942
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		840,372		
ニ その他資本剰余金		176,402		
資 本 剰 余 金 合 計			1,691,308	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 企 業 債 等 償 還 積 立 金		486,977		
ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		287,183		
利 益 剰 余 金 合 計			774,160	
剰 余 金 合 計				2,465,468
資 本 合 計				9,400,410
負 債 ・ 資 本 合 計				19,270,133

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) 有価証券の評価基準及び評価方法

- ・満期保有目的債券 償却原価法（定額法）による。

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 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。

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) 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。

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. 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90社101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6年4月1日 至 令和7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	560,563	1,027,311	—	1,587,874
営業費用	683,387	995,613	—	1,679,000
営業損益	△122,824	31,698	—	△91,126
経常損益	△80,693	129,004	—	48,311
セグメント資産	4,720,239	14,549,854	40	19,270,133
セグメント負債	4,841,035	5,028,648	40	9,869,723
その他の項目				
減価償却費	200,000	498,328	—	698,328
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	152,258	376,766	—	529,024

（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6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			4,756,186	1,024	4,757,210	
	2 営業外収益		266,020	1,024	267,044	
		3 雑 収 益	6,809	1,024	7,833	○東京電力原発事故に伴う賠償金

支 出

款	項	目	補正前の額	補 正 額	計	備 考
1 水道事業費用			4,459,773	△146,709	4,313,064	
	1 営業費用		4,019,990	△231,854	3,788,136	
		1 県央第一水道事業費	1,601,210	△111,162	1,490,048	○委託料等
		2 県 央 第 一 水 道 発 電 事 業 費	22,513	△210	22,303	○旅費等
		3 県央第二水道事業費	2,039,449	△105,663	1,933,786	○動力費等
		4 県 央 第 二 水 道 発 電 事 業 費	7,878	△1,356	6,522	○修繕費等
		5 水質管理センター事業費	162,005	△7,641	154,364	○負担金等
		6 一 般 管 理 費	186,935	△5,822	181,113	○旅費等
	2 営業外費用		339,783	85,145	424,928	
		3 消 費 税	232,545	85,145	317,690	

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			29,336	△23,296	6,040	
	1 工事費負担金		29,336	△27,696	1,640	
		1 工事費負担金	29,336	△27,696	1,640	○受水点分岐管路工事費負担金
	2 雑 収 入			4,400	4,400	
		1 雑 収 入		4,400	4,400	○東京電力原発事故に伴う賠償金

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			1,787,196	△65,203	1,721,993	
	1 建設改良費		799,561	△65,203	734,358	
		3 県央第一水道 設備整備費	130,360	△27,833	102,527	○電気設備等
		5 県央第二水道 設備整備費	216,075	△33,522	182,553	○機械装置等
		6 県央第二発電 設備整備費	1,071	△400	671	○電気設備
		7 水質管理センター 設備整備費	21,213	△3,448	17,765	○工具器具及び備品

令和6年度群馬県水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7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	396, 504
減価償却費	1, 684, 333
固定資産除却損	14, 761
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	26, 303
賞与引当金の増減額 (△は減少)	1, 317
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	479
長期前受金戻入額	△258, 693
受取利息及び受取配当金	△518
支払利息	106, 638
未収金の増減額 (△は増加)	△3, 096
その他流動資産の増減額 (△は増加)	122, 062
未払金の増減額 (△は減少)	6, 563
預り金の増減額 (△は減少)	△924
小計	2, 095, 729
利息及び配当金の受取額	518
利息の支払額	△106, 638
業務活動によるキャッシュ・フロー	1, 989, 609

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		△296,312
	建設仮勘定		△375,413
	水道事業による雑収入		3,373
	予備費		△100,000
	投資活動によるキャッシュ・フロー		△768,352
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		△887,635
	財務活動によるキャッシュ・フロー		△887,635
	資金増加額（又は減少額）		333,622
	資金期首残高		13,972,138
	資金期末残高		14,305,760

令和6年度群馬県水道事業予定貸借対照表

(令和7年3月31日現在)

資 産 の 部

(単位 千円)

科 目	金 額			額
1 固 定 資 産				
(1) 有 形 固 定 資 産				
イ 県 央 第 一 水 道	24,460,876			
減 価 償 却 累 計 額	△11,426,033	13,034,843		
ロ 県 央 第 二 水 道	39,026,696			
減 価 償 却 累 計 額	△23,278,841	15,747,855		
ハ 水 質 管 理 セ ン タ ー	233,735			
減 価 償 却 累 計 額	△189,056	44,679		
ニ 本 局	1,800			
減 価 償 却 累 計 額	△1,582	218		
有 形 固 定 資 産 合 計			28,827,595	
(2) 無 形 固 定 資 産				
イ 県 央 第 一 水 道		3,730,243		
ロ 県 央 第 二 水 道		10,870,004		
ハ 本 局		40		
無 形 固 定 資 産 合 計			14,600,287	
(3) 固 定 資 産 仮 勘 定				
イ 建 設 仮 勘 定		1,745,063		
固 定 資 産 仮 勘 定 合 計			1,745,063	
固 定 資 産 合 計				45,172,945
2 流 動 資 産				
(1) 現 金 預 金			14,305,760	
(2) 未 収 金			373,961	

科 目	金			額
流動資産合計				14,679,721
資産合計				59,852,666

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		3,853,143		
企業債合計			3,853,143	
(2) 引当金				
イ 退職給付引当金		442,877		
引当金合計			442,877	
固定負債合計				4,296,020
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		773,444		
企業債合計			773,444	
(2) 未払金			317,690	
(3) 未払費用			5,958	
(4) 引当金				
イ 賞与引当金		27,807		
ロ 法定福利費引当金		5,349		
引当金合計			33,156	
流動負債合計				1,130,248

科 目	金			額
5 繰 延 収 益				
(1) 長 期 前 受 金		16,364,022		
(2) 長期前受金収益化累計額		<u>△9,204,529</u>	<u>7,159,493</u>	
繰 延 収 益 合 計				<u>7,159,493</u>
負 債 合 計				<u><u>12,585,761</u></u>

資 本 の 部

科 目	金			額
6 資 本 金				42,039,084
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		261,764		
ハ 工 事 費 負 担 金		<u>34,427</u>		
資 本 剰 余 金 合 計			1,134,330	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 企 業 債 等 償 還 積 立 金		1,893,791		
ロ 建 設 改 良 積 立 金		376,571		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		<u>1,823,129</u>		
利 益 剰 余 金 合 計			<u>4,093,491</u>	
剰 余 金 合 計				<u>5,227,821</u>
資 本 合 計				<u><u>47,266,905</u></u>
負 債 ・ 資 本 合 計				59,852,666

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20,854千円を支給するため、退職給付引当金20,854千円を使用する。

令和6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			4,917,057	△1,883,747	3,033,310	
	1 営業収益		4,915,409	△1,883,747	3,031,662	
		1 分譲収益	4,859,688	△1,883,747	2,975,941	○高崎玉村スマートIC北地区工業団地 ほか5地区

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			3,969,090	△1,470,150	2,498,940	
	1 営業費用		3,924,914	△1,468,382	2,456,532	
		1 造成原価	3,616,484	△1,413,674	2,202,810	○高崎玉村スマートIC北地区工業団地 ほか5地区
		2 団地資産管理費	308,430	△54,708	253,722	○固定資産除却費・事務費等
	2 営業外費用		6,981	△6,500	481	
		2 事業外資産管理費	1,000	△1,000		○雑支出
		4 雑損失	5,500	△5,500		
	4 特別損失		2,195	4,732	6,927	
		1 減損損失	2,195	4,732	6,927	○定期借地用地

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 団地造成事業 資本的支出			7,800,138	△1,522,168	6,277,970	
	1 土地造成費		7,513,508	△1,383,900	6,129,608	
		1 用地及び造成費	7,202,622	△1,327,962	5,874,660	○館林大島工業団地ほか5地区
		2 総 係 費	305,356	△55,148	250,208	○事務費等
		4 仮 設 備 費	3,439	△790	2,649	○工事用備品費
	2 開発調査費		99,760	△62,794	36,966	
		1 開 発 調 査 費	99,760	△62,794	36,966	○新規開発案件に係る事前調査費
	3 業務設備整備費		71,870	△60,474	11,396	
		1 建 物	33,000	△33,000		○電気設備費
		2 構 築 物	22,000	△12,474	9,526	○構築物
		3 備 品	16,870	△15,000	1,870	○器具諸備品
	4 出資金及び貸付金		15,000	△15,000		
		1 他 会 計 貸 付 金	15,000	△15,000		○工業用水道事業会計への貸付金

令和6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6年4月1日から令和7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	534,458
土地造成原価	2,202,810
減価償却費	19,879
有形固定資産除却損	5,021
減損損失	6,927
販売用土地評価損	1,780
退職給付引当金の増減額(△は減少)	34,730
賞与引当金の増減額(△は減少)	7,029
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	441
原価見返勘定の増減額(△は減少)	△162,786
土地評価損戻入額	△313
受取利息及び受取配当金	△598
支払利息	180
未収金の増減額(△は増加)	356
未払金の増減額(△は減少)	△60,754
前受金の増減額(△は減少)	△375,000
預り金の増減額(△は減少)	△295
その他流動資産の増減額(△は増加)	115,700
小計	2,329,565
利息及び配当金の受取額	598
利息の支払額	△180
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,329,983

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	△8,430,429
土地造成による収入	67
有形固定資産の取得による支出	△11,396
予備費	△100,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△8,541,758
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
財務活動によるキャッシュ・フロー	0
資金増加額（又は減少額）	△6,211,775
資金期首残高	14,843,265
資金期末残高	8,631,490

令和6年度群馬県団地造成事業予定貸借対照表

(令和7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			6,780,014	
(2) 団地造成勘定			8,717,923	
(3) 事業準備勘定			226,329	
事業資産合計				15,724,266
2 固定資産				
(1) 有形固定資産				
イ 土地	2,166,424			
ロ 建物	517,123			
ハ 構築物	100,588			
ニ 機械及び装置	1,565			
ホ 備品	19,182			
ヘ 諸装置	6,791			
減価償却累計額	△439,995	2,371,678		
有形固定資産合計			2,371,678	
(2) 無形固定資産				
イ 電話使用权		1,124		
無形固定資産合計			1,124	
(3) 投資その他の資産				
イ 長期貸付金		3,349,180		
ロ 出資金		20,000		
投資その他の資産合計			3,369,180	
(4) 事業外固定資産			507,358	
固定資産合計				6,249,340

科 目	金 額		
3 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		8,631,490	
流 動 資 産 合 計			8,631,490
資 産 合 計			30,605,096

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	312,800		
引 当 金 合 計		312,800	
(2) 原 価 見 返 勘 定		567,692	
(3) そ の 他 固 定 負 債		243,808	
固 定 負 債 合 計			1,124,300
5 流 動 負 債			
(1) 未 払 金		301	
(2) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	15,681		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	2,127		
引 当 金 合 計		17,808	
流 動 負 債 合 計			18,109
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			1,142,411

資 本 の 部

科 目	金			額
7 資 本 金				28,438,971
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		37,557		
ロ 建 設 改 良 積 立 金		189,801		
ハ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		796,354		
利 益 剰 余 金 合 計			1,023,712	
剰 余 金 合 計				1,023,714
資 本 合 計				29,462,685
負債・資本合計				30,605,096

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。

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	邑楽郡板倉町朝日野地内 1 区画（板倉ニュータウン）
団地造成事業	定期借地用土地	吾妻郡長野原町向原地内 1 区画（長野原向原産業団地）

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

上記の定期借地用土地が契約解除・契約満了となり、固定資産から分譲資産へ変更するに当たり、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6,927千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6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
2 賃貸ビル事業費用			215,893	△5,500	210,393	
	1 営 業 費 用		214,765	△5,500	209,265	
		1 公社総合ビル管理費	214,765	△5,500	209,265	○固定資産除却費
3 ゴルフ場事業費用			486,739	32,459	519,198	
	1 営 業 費 用		458,497	△20	458,477	
		1 ゴルフ場管理費	458,497	△20	458,477	○その他諸費
	2 営 業 外 費 用		18,242	32,479	50,721	
		2 雑 損 失	12,497	△1,000	11,497	○委託料
		3 消 費 税	5,527	33,479	39,006	

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 賃貸ビル事業 資 本 的 収 入			99,990	△72,710	27,280	
	1 他 会 計 か ら の 長 期 借 入 金		99,990	△72,710	27,280	
		1 建 設 改 良 費 等 の 財 源 に 充 て る た め の 長 期 借 入 金	99,990	△72,710	27,280	○電気事業会計からの長期借入金
2 ゴルフ場事業 資 本 的 収 入			924,826	△14,157	910,669	
	1 他 会 計 か ら の 長 期 借 入 金		924,826	△14,157	910,669	
		1 建 設 改 良 費 等 の 財 源 に 充 て る た め の 長 期 借 入 金	924,826	△14,157	910,669	○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
2 賃貸ビル事業 資 本 的 支 出			112,390	△70,246	42,144	
	1 建 設 改 良 費		100,390	△70,246	30,144	
		1 公 社 総 合 ビ ル 設 備 整 備 費	100,390	△70,246	30,144	○建物
3 ゴルフ場事業 資 本 的 支 出			1,245,349	△12,978	1,232,371	
	1 建 設 改 良 費		1,030,478	△12,978	1,017,500	
		2 ゴ ル フ 場 設 備 整 備 費	109,150	△12,978	96,172	○機械及び装置等

令和6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6年4月1日から令和7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	49,751
減価償却費	154,103
固定資産除却損	2,962
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	△7,646
賞与引当金の増減額 (△は減少)	297
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△56
支払利息	281
未収金の増減額 (△は増加)	△144,752
未払金の増減額 (△は減少)	△43,665
前受金の増減額 (△は減少)	△2,666
預り金の増減額 (△は減少)	△14
たな卸資産の増減額 (△は増加)	△49,003
小計	△40,408
利息の支払額	△281
業務活動によるキャッシュ・フロー	△40,689
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	△995,322
予備費	△58,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△1,053,322

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	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	937, 949
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	△151, 525
その他の長期借入金の償還による支出	△20, 346
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>766, 078</u>
資金増加額（又は減少額）	△327, 933
資金期首残高	<u>1, 116, 084</u>
資金期末残高	<u><u>788, 151</u></u>

令和6年度群馬県施設管理事業予定貸借対照表

(令和7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	435,537		
減 価 償 却 累 計 額	△381,962	53,575	
(2) 賃 貸 ビ ル	4,441,737		
減 価 償 却 累 計 額	△2,837,056	1,604,681	
(3) ゴ ル フ 場	8,365,690		
減 価 償 却 累 計 額	△3,614,209	4,751,481	
(4) 事 業 外 固 定 資 産		67,949	
(5) ゴ ル フ 場 建 設 仮 勘 定		731,847	
(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			7,890,533
2 流 動 資 産			
(1) 現 金 預 金		788,151	
(2) 未 収 金		149,050	
(3) そ の 他 流 動 資 産		49,460	
流 動 資 産 合 計			986,661
資 産 合 計			8,877,194

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	1,318,145		
ロ そ の 他 の 長 期 借 入 金	20,424		
他 会 計 借 入 金 合 計		1,338,569	
(2) 引 当 金			
イ 退 職 給 付 引 当 金	74,776		
ロ 修 繕 準 備 引 当 金	60,533		
引 当 金 合 計		135,309	
(3) そ の 他 固 定 負 債		7,434	
固 定 負 債 合 計			1,481,312
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	157,413		
ロ そ の 他 の 長 期 借 入 金	20,384		
他 会 計 借 入 金 合 計		177,797	
(2) 未 払 金		39,006	
(3) 引 当 金			
イ 賞 与 引 当 金	4,898		
ロ 法 定 福 利 費 引 当 金	806		
引 当 金 合 計		5,704	
流 動 負 債 合 計			222,507

科 目	金			額
5 繰 延 収 益				
(1) 長 期 前 受 金			350	
繰 延 収 益 合 計				350
負 債 合 計				1,704,169

資 本 の 部

科 目	金			額
6 資 本 金				5,886,986
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	
(2) 利 益 剰 余 金				
イ 企 業 債 等 償 還 積 立 金		106,824		
ロ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金		214,622		
利 益 剰 余 金 合 計			321,446	
剰 余 金 合 計				1,286,039
資 本 合 計				7,173,025
負 債 ・ 資 本 合 計				8,877,194

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6年4月1日 至 令和7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	46,453	164,335	467,284	678,072
営業費用	10,636	196,366	451,893	658,895
営業損益	35,817	△32,031	15,391	19,177
経常損益	35,818	△30,181	46,098	51,735
セグメント資産	812,362	1,425,404	6,639,428	8,877,194
セグメント負債	70,627	341,121	1,292,421	1,704,169
その他の項目				
減価償却費	4,643	67,604	81,856	154,103
特別利益	-	-	9,016	9,016
有形固定資産及び 無形固定資産の増加額	-	23,218	972,104	995,322