

令和5年度

群馬東部水道企業団

水道事業会計予算

令和5年度群馬東部水道企業団水道事業会計予算について

(総則)

第1条 令和5年度群馬東部水道企業団水道事業会計の予算は、次に定めるところによる。

(業務の予定量)

第2条 業務の予定量は、次のとおりとする。

(1) 給水戸数	201,500 戸
(2) 年間総給水量	60,941,000 m ³
(3) 一日平均給水量	166,961 m ³
(4) 主要な建設改良事業	
原水浄水施設新設改良事業	2,171,678 千円
配水施設改良事業	4,253,481 千円

(収益的収入及び支出)

第3条 収益的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める。

	収	入
第1款 水道事業収益		10,833,417 千円
第1項 営業収益		9,165,611 千円
第2項 営業外収益		1,667,804 千円
第3項 特別利益		2 千円
	支	出
第1款 水道事業費用		9,669,424 千円
第1項 営業費用		9,298,262 千円
第2項 営業外費用		348,743 千円
第3項 特別損失		12,419 千円
第4項 予備費		10,000 千円

(資本的収入及び支出)

第4条 資本的収入及び支出の予定額は、次のとおりと定める（資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 5,936,264千円は、当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 519,027千円、当年度損益勘定留保資金 3,261,290千円、建設改良積立金処分額 2,155,947千円で補填するものとする。）。

	収	入
第1款 資本的収入		4,024,602 千円
第1項 国庫補助金		1,535,905 千円
第2項 企業債		2,200,000 千円
第3項 負担金		288,695 千円
第4項 固定資産売却代金		1 千円
第5項 その他資本的収入		1 千円

支 出

第 1 款 資本的支出	9,960,866 千円
第 1 項 建設改良費	7,740,911 千円
第 2 項 企業債償還金	2,109,955 千円
第 3 項 投 資	100,000 千円
第 4 項 予備費	10,000 千円

(継続費)

第 5 条 継続費の総額及び年割額は、次のとおりと定める。

款	項	事業名	総額	年度	年割額
資本的支出	建設改良費	太田本所庁舎建設事業	1,940,000 千円	令和5年度	30,000 千円

(債務負担行為)

第 6 条 債務負担行為をすることができる事項、期間及び限度額は、次のとおりと定める。

事 項	期 間	限 度 額
次期包括事業方針決定及び 発注に係るアドバイザー業務委託	令和5年度から令和6年度まで	34,490 千円

(企業債)

第 7 条 起債の目的、限度額、起債の方法、利率及び償還の方法は、次のとおりと定める。

起債の目的	限 度 額	起債の方法	利 率	償 還 の 方 法
上水道整備事業	千円 2,200,000	証書借入又は 証券発行	4.0%以内 (ただし、利率見直し 方式で借り入れる 政府資金及び地方公 共団体金融機構資金 について、利率の見 直しを行った後にお いては当該見直し後 の利率)	借入の日から据置期間を含み、 40年以内の半年賦元利均等償還 又は半年賦元金均等償還とし、そ の他の条件については借入先の融 資条件による。ただし、財政の都 合により、繰上償還又は低利に借 り換えることができる。

(一時借入金)

第 8 条 一時借入金の限度額は、900,000千円と定める。

(予定支出の各項の経費の金額の流用)

第 9 条 予定支出の各項の経費の金額を流用することができる場合は、次のとおりと定める。

- 第 1 款 水道事業費用
- 第 1 項 営業費用
 - 第 2 項 営業外費用
 - 第 3 項 特別損失

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第 10 条 次に掲げる経費については、その経費の金額を、それ以外の経費の金額に流用し、又はそれ以外の経費をその経費の金額に流用する場合は、議会の議決を経なければならない。

(1) 職員給与費 499,079 千円

(2) 交際費 200 千円

(たな卸資産購入限度額)

第 11 条 たな卸資産購入限度額は、114,109千円と定める。

(重要な資産の取得及び処分)

第 12 条 重要な資産の取得は、次のとおりとする。

	(種 類)	(名 称)	(数 量)
1 取得する資産	車両運搬具	給水車	1 台

令和5年2月9日提出

群馬東部水道企業団企業長 清 水 聖 義

群馬東部水道企業団
水道事業会計
予算説明書

令和5年度群馬東部水道企業団水道事業会計予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1	水道事業収益		10,833,417	
	1	営業収益	9,165,611	
		1 給水収益	8,861,990	水道料金
		2 加入金	231,550	水道加入金
		3 負担金	42,944	消火栓維持管理等の他会計負担金
		4 その他営業収益	29,127	設計審査手数料、発電収益等
	2	営業外収益	1,667,804	
		1 受取利息	2,887	預金利息
		2 長期前受金戻入	1,483,376	減価償却見合い分の収益化
		3 消費税及び地方消費税還付金	48,008	還付消費税
		4 雑収益	133,533	下水道等料金徴収事務手数料等
	3	特別利益	2	
		1 固定資産売却益	1	
		2 過年度損益修正益	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 水道事業費用			9,669,424	
	1 営業費用		9,298,262	
		1 原水及び浄水費	2,416,628	取水、浄水及び受水に要する費用
		2 配水及び給水費	998,280	送配給水設備の維持管理に要する費用
		3 業務費	487,028	料金の調定、収納及び検針に要する費用
		4 総係費	646,487	事業の運営に必要な総括的費用
		5 減価償却費	4,543,755	償却資産に係る減価償却費
		6 資産減耗費	201,410	固定資産除却費及びたな卸資産減耗費
		7 その他営業費用	4,674	発電費用等
	2 営業外費用		348,743	
		1 支払利息企業債費	348,740	企業債利息及び借入金利息
		2 消費税及び地方消費税	1	
		3 雑支出	2	不用品売却原価等
	3 特別損失		12,419	
		1 固定資産売却損	1	固定資産売却損
		2 過年度損益修正損	4,391	
		3 その他特別損失	8,027	
	4 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的収入			4,024,602	
	1 国庫補助金		1,535,905	
		1 国庫補助金	1,535,905	生活基盤施設耐震化等交付金
	2 企業債		2,200,000	
		1 企業債	2,200,000	老朽管更新事業等資金
	3 負担金		288,695	
		1 工事負担金	288,695	配水管布設等工事負担金
	4 固定資産売却代金		1	
		1 固定資産売却代金	1	
	5 その他資本的収入		1	
1 その他収入		1		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的支出			9,960,866	
	1 建設改良費		7,740,911	
		1 原水浄水施設費	2,171,678	原水浄水施設の新設改良工事費
		2 配水施設費	4,253,481	配水管の改良工事費
		3 営業設備費	81,070	固定資産の購入費
		4 拡張費	1,234,682	配水管の拡張工事費
	2 企業債償還金		2,109,955	
		1 企業債償還金	2,109,955	企業債償還元金
	3 投 資		100,000	
		1 投資有価証券購入費	100,000	有価証券の購入費
	4 予備費		10,000	
		1 予備費	10,000	

令和5年度群馬東部水道企業団水道事業予定キャッシュ・フロー計算書(間接法)

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

(単位：千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー	
当年度純利益	644,967
減価償却費	4,543,755
固定資産の除却及び減損損失	180,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	224
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	25,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	882
長期前受金戻入額	△ 1,483,376
受取利息及び受取配当金	△ 2,887
支払利息及び企業債取扱い諸費	348,740
有形固定資産売却損益 (△は益)	1
未収金の増減額 (△は増加)	282,803
未払金の増減額 (△は減少)	△ 135,609
たな卸資産の増減額 (△は増加)	503
小計	4,405,003
受取利息及び受取配当金	2,887
支払利息及び企業債取扱い諸費	△ 348,740
業務活動によるキャッシュ・フロー	4,059,150
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	△ 7,750,911
有形固定資産の売却による収入	1
有価証券の取得による支出	△ 100,000
国庫補助金等による収入	2,343,628
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,507,282
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	2,200,000
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	△ 2,109,955
財務活動によるキャッシュ・フロー	90,045
資金増加額 (又は減少額)	△ 1,358,087
資金期首残高	4,878,766
資金期末残高	3,520,679

給 与 費

1 総 括

区 分	職 員 数		給 与		
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)
本 年 度	32	52 (1)	731	224,238	114,631
前 年 度	32	51 (1)	731	220,176	114,083
比 較	0	1 (0)	0	4,062	548

※ () 内は、短時間勤務職員（会計年度任用職員）で外書き

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	管 理 職 手 当	管 理 職 員 特別勤務手当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	8,232	13,944	0	0	3,673
	前 年 度	8,766	14,403	0	0	8,747
	比 較	△ 534	△ 459	0	0	△ 5,074

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与		
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)
本 年 度	32	52	731	222,813	114,319
前 年 度	32	51	731	218,762	113,737
比 較	0	1	0	4,051	582

手 当 の 内 訳	区 分	扶 養 手 当	管 理 職 手 当	管 理 職 員 特別勤務手当	特 殊 勤 務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	8,232	13,944	0	0	3,653
	前 年 度	8,766	14,403	0	0	8,687
	比 較	△ 534	△ 459	0	0	△ 5,034

イ 会計年度任用職員

区 分	職 員 数		給 与		
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)
本 年 度	-	0 (1)	-	1,425	312
前 年 度	-	0 (1)	-	1,414	346
比 較	-	0 (0)	-	11	△ 34

※ () 内は、短時間勤務職員で外書き

手 当 の 内 訳	区 分	時 間 外 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当	通 勤 手 当	期 末 手 当	地 域 手 当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本 年 度	20	0	52	295	43
	前 年 度	60	0	52	288	43
	比 較	△ 40	0	0	7	0

明 細 書

費		法定福利費 (千円)	法定福利費 引当金繰入額 (千円)	退職給付金 (千円)	合 計 (千円)
賞与引当金 繰入額 (千円)	計 (千円)				
18,648	358,248	71,888	3,635	65,308	499,079
19,148	354,138	67,014	3,727	97,644	522,523
△ 500	4,110	4,874	△ 92	△ 32,336	△ 23,444

休日勤務 手当 (千円)	住居 手当 (千円)	通勤 手当 (千円)	期末 手当 (千円)	勤勉 手当 (千円)	地域 手当 (千円)
200	4,113	4,328	51,015	42,553	5,221
200	3,903	4,351	48,979	39,041	4,841
0	210	△ 23	2,036	3,512	380

費		法定福利費 (千円)	法定福利費 引当金繰入額 (千円)	退職給付金 (千円)	合 計 (千円)
賞与引当金 繰入額 (千円)	計 (千円)				
18,550	356,413	71,574	3,620	65,308	496,915
19,051	352,281	66,727	3,712	97,644	520,364
△ 501	4,132	4,847	△ 92	△ 32,336	△ 23,449

休日勤務 手当 (千円)	住居 手当 (千円)	通勤 手当 (千円)	期末 手当 (千円)	勤勉 手当 (千円)	地域 手当 (千円)
200	4,113	4,276	50,720	42,553	5,178
200	3,903	4,299	48,691	39,041	4,798
0	210	△ 23	2,029	3,512	380

費		法定福利費 (千円)	法定福利費 引当金繰入額 (千円)	退職給付金 (千円)	合 計 (千円)
賞与引当金 繰入額 (千円)	計 (千円)				
98	1,835	314	15	-	2,164
97	1,857	287	15	-	2,159
1	△ 22	27	0	-	5

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)	
		給 料	4,062
昇給に伴う増加分	430		
その他の増減分	3,632		
手 当	548	制度改正に伴う増減分	
		その他の増減分	548

※ () 内は、短時間勤務職員（会計年度任用職員）で外書き

3 給料及び手当の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分		企 業 職	備 考
令和4年12月1日現在	平均給料月額 (円)	346,416	
	平均給与月額 (円)	401,834	
	平均年齢 (歳)	47歳0月	
令和3年12月1日現在	平均給料月額 (円)	348,286	
	平均給与月額 (円)	405,315	
	平均年齢 (歳)	46歳9月	

(2) 初任給

区 分	企 業 職 (円)	主たる構成団体の一般会計の制度
		一般行政職 (円)
高 校 卒	157,900	157,900
短 大 卒	171,200	171,200
大 学 卒	190,200	190,200

説 明	備 考
職員の入替えによる増減	職員数の異動状況 本年度 52人 (1)人 前年度 51人 (1)人 増 減 1人 (0)人
職員の入替えによる増減	

(3) 級別職員数

区 分	級	令和4年12月1日現在		令和3年12月1日現在	
		職 員 数 (人)	構 成 比 (%)	職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
企 業 職	1 級	3	5.8	2	3.9
	2 級	2	3.8	3	5.9
	3 級	9	17.3	6	11.8
	4 級	24	46.3	27	52.9
	5 級	6	11.5	5	9.8
	6 級	5	9.6	5	9.8
	7 級	2	3.8	2	3.9
	8 級	1	1.9	1	2.0
	計	52	100.0	51	100.0

(級別の基準となる職務)

区 分	1 級	2 級	3 級	4 級	5 級	6 級	7 級	8 級
企 業 職	主 事 主事補	主 事	主 任	係 長 係長代理	課長補佐	参 事 参事	次 長	局 長

(4) 昇 給

区 分		企 業 職	備 考	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	52		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	52		
	号給数別内訳	2号給 (人)	13	
		3号給 (人)	0	
		4号給 (人)	39	
比 率 (B) / (A) (%)	100.0			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	51		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	51		
	号給数別内訳	2号給 (人)	10	
		3号給 (人)	2	
		4号給 (人)	39	
比 率 (B) / (A) (%)	100.0			

(5) 特殊勤務手当

区 分	企 業 職	備 考
給料総額に対する比率 (%)	0	
支給対象職員の比率 (%) (令和4年12月1日現在)	0	
支給対象職員1人当たり平均支給月額 (円)	0	
代表的な特殊勤務手当の名称	緊急出動手当、道路上作業手当	

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)	職制上の段階、職務の 級等による加算措置
	6 月 (月分)	12 月 (月分)		
本 年 度	2.200	2.200	4.40	有
前 年 度	2.150	2.150	4.30	有
主たる構成団体の 一般会計の制度	2.200	2.200	4.40	有

(7) 定年退職等に係る退職手当

区 分	20 年 勤続の者 (月分)	25 年 勤続の者 (月分)	35 年 勤続の者 (月分)	最高限度 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)
主たる構成団体の 一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709	47.709	定年前早期退職特例措置 (2%~45%加算)

(8) その他の手当

区 分	主たる構成団体の一般会計の制度との異同	差 異 の 内 容
扶 養 手 当	同 じ	
地 域 手 当	同 じ	
住 居 手 当	同 じ	
通 勤 手 当	同 じ	

継 続 費 に

款	項	事業名	全 体 計 画				
			年度	年割額	同 左 財 源 内 訳		
					企業債	建設改良 積立金	当年度 損益勘定 留保資金
			千円	千円	千円	千円	
1 資本的支出	1 建設改良費	太田本所庁舎 建設事業	5	30,000	30,000	—	—
			6	802,000	802,000	—	—
			7	360,000	360,000	—	—
			8	630,000	630,000	—	—
			9	118,000	118,000	—	—
			計	1,940,000	1,940,000	—	—

関 する 調 書

前前年度末 までの支払 義務発生額	前年度末までの 支払義務発生 (見込)額	当該年度支 払義務発生 予定額	当該年度末 までの支払 義務発生 予定額	翌年度以降 の支払義務 発生予定額	継続費の総 額に対する 進捗率	備 考
千円	千円	千円	千円	千円	%	
—	—	30,000	30,000	—	1.5	
—	—	—	—	802,000	—	
—	—	—	—	360,000	—	
—	—	—	—	630,000	—	
—	—	—	—	118,000	—	
—	—	30,000	30,000	1,910,000	1.5	

債務負担行為に関する調書

事 項	限 度 額	前年度末までの支払義務発生（見込）額		当該年度以降の支払義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳	
		期 間	金 額	期 間	金 額	損益勘定 留保資金	給 収 水 益
事業運営及び 拡張工事等 包括業務委託	千円 54,328,204	平成28年度 から 令和4年度 まで	千円 36,323,564	令和5年度 から 令和6年度 まで	千円 18,004,640	千円 10,040,777	千円 7,963,863
事業系・情報系 システム構築・ 賃貸借業務	千円 651,222	令和2年度 から 令和4年度 まで	千円 209,272	令和5年度 から 令和7年度 まで	千円 441,950	-	千円 441,950
次期包括事業 方針決定及び 発注に係るア ドバイザリー 業務委託	千円 34,490	-	-	令和5年度 から 令和6年度 まで	千円 34,490	-	千円 34,490

令和5年度群馬東部水道企業団水道事業会計予定貸借対照表
(令和6年3月31日)

	資	産	の	部	
1 固定資産					(単位：千円)
(1) 有形固定資産					
イ 土地				4,118,223	
ロ 立木				8,173	
ハ 建物	5,883,222				
減価償却累計額	△ 3,253,128			2,630,094	
ニ 構築物	149,389,193				
減価償却累計額	△ 65,365,824			84,023,369	
ホ 機械及び装置	31,129,594				
減価償却累計額	△ 18,240,971			12,888,623	
ヘ 車両運搬具	90,161				
減価償却累計額	△ 63,850			26,311	
ト 工具器具備品	408,373				
減価償却累計額	△ 353,102			55,271	
チ 建設仮勘定				2,764,839	
有形固定資産合計				106,514,903	
(2) 無形固定資産					
イ 水利権				1,598,273	
ロ ダム使用権				3,983,183	
ハ 施設利用権				424	
ニ 電話加入権				3,158	
ホ ソフトウェア				1,026	
無形固定資産合計				5,586,064	
(3) 投資その他の資産					
イ 投資有価証券				596,438	
ロ 出資金				55,637	
投資その他の資産合計				652,075	
固定資産合計				112,753,042	
2 流動資産					
(1) 現金預金				3,520,679	
(2) 未収金				2,634,377	
貸倒引当金				△ 5,693	
(3) 貯蔵品				56,761	
流動資産合計				6,206,124	
資産合計				118,959,166	

負 債 の 部

			(単位：千円)
3	固定負債		
(1)	企業債		
	イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	25,092,184	
	企業債合計		25,092,184
(2)	引当金		
	イ 退職給付引当金	154,783	
	引当金合計		154,783
	固定負債合計		25,246,967
4	流動負債		
(1)	企業債		
	イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	2,100,806	
	企業債合計		2,100,806
(2)	未払金		2,605,222
(3)	引当金		
	イ 賞与引当金	36,576	
	ロ 修繕引当金	63,454	
	引当金合計		100,030
	流動負債合計		4,806,058
5	繰延収益		
	長期前受金		54,399,297
	長期前受金収益化累計額		△ 19,500,566
	繰延収益合計		34,898,731
	負債合計		<u>64,951,756</u>

資 本 の 部

6	資本金		48,249,156
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
	イ 受贈財産評価額	1,336,229	
	ロ 寄附金	13,665	
	ハ 工事負担金	92,461	
	ニ 国庫補助金	578,878	
	ホ 保険差益	2,046	
	ヘ 補償金	10,661	
	ト その他資本剰余金	3,601	
	資本剰余金合計		2,037,541
(2)	利益剰余金		
	イ 利益積立金	168,210	
	ロ 建設改良積立金	2,117,902	
	ハ 当年度未処分利益剰余金	1,434,601	
	利益剰余金合計		3,720,713
	剰余金合計		5,758,254
	資本合計		<u>54,007,410</u>
	負債資本合計		<u>118,959,166</u>

注記

I. 重要な会計方針

地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・ 貯蔵品 先入先出法による原価法

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。(ただし、量水器については取替法による。)

- ・ 主な耐用年数

建物 5～60年

構築物 7～60年

機械及び装置 2～20年

車両運搬具 4～12年

工具器具備品 2～15年

(2) 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法による。

- ・ 主な耐用年数

水利権 20年

ダム使用権 55年

施設利用権 26年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当については、令和2年度から群馬県市町村総合事務組合に加入し、その支給に備えることとした。なお、退職給付引当金については、年度末在職職員にかかる退職手当要支給額から群馬県市町村総合事務組合への積立金相当額を控除した額を計上するが、加入時における引当金の計上不足額については、令和6年度まで均等額を費用処理することとした。

太田市及び館林市からの派遣職員は、各構成団体と締結した協定書に基づき、退職手当については、企業団水道事業会計が各構成団体一般会計に負担金を支払うこととした。

みどり市、板倉町、明和町、千代田町、大泉町及び邑楽町からの派遣職員は、各構成団体が群馬県市町村総合事務組合に加入しており、企業団水道事業会計は各構成団体一般会計を通じて負担金を拠出している。企業団水道事業会計が負担金を拠出して以降の追加的負担金は、各構成団体一般会計において措置することになっているため、企業団水道事業会計においては退職給付引当金を計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当(法定福利費分を含む。)の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 修繕引当金

平成26年3月31日以前に引き当てられた従前の修繕引当金のみ計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、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 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II. リース契約により使用する固定資産

1 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	77,161,020円
1年超	77,161,020円
計	154,322,040円

III. その他の注記

1 新会計基準移行に係る経過措置

修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。

令和4年度群馬東部水道企業団水道事業会計予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：千円)

1	営業収益			
	(1) 給水収益	8,007,093		
	(2) 加入金	202,200		
	(3) 負担金	40,210		
	(4) その他営業収益	28,560	8,278,063	
2	営業費用			
	(1) 原水及び浄水費	2,227,932		
	(2) 配水及び給水費	801,498		
	(3) 業務費	444,270		
	(4) 総係費	636,652		
	(5) 減価償却費	4,302,471		
	(6) 資産減耗費	220,809		
	(7) その他営業費用	2,057	8,635,689	
	営業損失			357,626
3	営業外収益			
	(1) 受取利息	3,264		
	(2) 長期前受金戻入	1,406,881		
	(3) 雑収益	118,445	1,528,590	
4	営業外費用			
	(1) 支払利息企業債費	366,233		
	(2) 雑支出	1,382	367,615	1,160,975
	経常利益			803,349
5	特別利益			
	(1) 固定資産売却益	1		
	(2) 過年度損益修正益	1	2	
6	特別損失			
	(1) 固定資産売却損	1		
	(2) 過年度損益修正損	3,800		
	(3) その他特別損失	7,200	11,001	
7	予備費			
	(1) 予備費	10,000	10,000	△ 20,999
	当年度純利益			782,350
	前年度繰越利益剰余金			7,284
	当年度未処分利益剰余金			789,634

令和4年度群馬東部水道企業団水道事業会計予定貸借対照表
(令和5年3月31日)

	資	産	の	部	
1 固定資産					(単位：千円)
(1) 有形固定資産					
イ 土地				4,116,223	
ロ 立木				8,173	
ハ 建物	5,855,949				
減価償却累計額	△ 3,091,176			2,764,773	
ニ 構築物	145,675,790				
減価償却累計額	△ 62,220,276			83,455,514	
ホ 機械及び装置	29,137,493				
減価償却累計額	△ 17,371,129			11,766,364	
ヘ 車両運搬具	68,799				
減価償却累計額	△ 63,049			5,750	
ト 工具器具備品	400,640				
減価償却累計額	△ 336,227			64,413	
チ 建設仮勘定				1,642,309	
有形固定資産合計				103,823,519	
(2) 無形固定資産					
イ 水利権				1,767,533	
ロ ダム使用権				4,124,751	
ハ 施設利用権				1,366	
ニ 電話加入権				3,158	
ホ ソフトウェア				37,993	
無形固定資産合計				5,934,801	
(3) 投資その他の資産					
イ 投資有価証券				496,438	
ロ 出資金				55,637	
投資その他の資産合計				552,075	
固定資産合計				110,310,395	
2 流動資産					
(1) 現金預金				4,878,766	
(2) 未収金				2,917,180	
貸倒引当金				△ 5,469	
(3) 貯蔵品				57,264	
流動資産合計				7,847,741	
資産合計				118,158,136	

負 債 の 部

			(単位：千円)
3	固定負債		
(1)	企業債		
	イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	24,992,992	
	企業債合計		24,992,992
(2)	引当金		
	イ 退職給付引当金	129,783	
	引当金合計		129,783
	固定負債合計		25,122,775
4	流動負債		
(1)	企業債		
	イ 建設改良等の財源に充てるための企業債	2,109,953	
	企業債合計		2,109,953
(2)	未払金		2,740,831
(3)	引当金		
	イ 賞与引当金	35,301	
	ロ 修繕引当金	63,454	
	引当金合計		98,755
	流動負債合計		4,949,539
5	繰延収益		
	長期前受金		52,740,569
	長期前受金収益化累計額	△ 18,017,190	
	繰延収益合計		34,723,379
	負債合計		<u>64,795,693</u>

資 本 の 部

6	資本金		46,259,082
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
	イ 受贈財産評価額	1,336,229	
	ロ 寄附金	13,665	
	ハ 工事負担金	92,461	
	ニ 国庫補助金	578,878	
	ホ 保険差益	2,046	
	ヘ 補償金	10,661	
	ト その他資本剰余金	3,601	
	資本剰余金合計		2,037,541
(2)	利益剰余金		
	イ 利益積立金	168,210	
	ロ 建設改良積立金	4,107,976	
	ハ 当年度未処分利益剰余金	789,634	
	利益剰余金合計		5,065,820
	剰余金合計		7,103,361
	資本合計		<u>53,362,443</u>
	負債資本合計		<u>118,158,136</u>

注記

I. 重要な会計方針

地方公営企業会計基準を適用して、財務諸表等を作成している。

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

- ・ 貯蔵品 先入先出法による原価法

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。(ただし、量水器については取替法による。)

- ・ 主な耐用年数

建物 5～60年

構築物 7～60年

機械及び装置 2～20年

車両運搬具 4～12年

工具器具備品 2～15年

(2) 無形固定資産

- ・ 減価償却の方法 定額法による。

- ・ 主な耐用年数

水利権 20年

ダム使用権 55年

施設利用権 26年

3 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当については、令和2年度から群馬県市町村総合事務組合に加入し、その支給に備えることとした。なお、退職給付引当金については、年度末在職職員にかかる退職手当要支給額から群馬県市町村総合事務組合への積立金相当額を控除した額を計上するが、加入時における引当金の計上不足額については、令和6年度まで均等額を費用処理することとした。

太田市及び館林市からの派遣職員は、各構成団体と締結した協定書に基づき、退職手当については、企業団水道事業会計が各構成団体一般会計に負担金を支払うこととした。

みどり市、板倉町、明和町、千代田町、大泉町及び邑楽町からの派遣職員は、各構成団体が群馬県市町村総合事務組合に加入しており、企業団水道事業会計は各構成団体一般会計を通じて負担金を拠出している。企業団水道事業会計が負担金を拠出して以降の追加的負担金は、各構成団体一般会計において措置することになっているため、企業団水道事業会計においては退職給付引当金を計上していない。

(2) 賞与引当金

職員の期末手当及び勤勉手当(法定福利費分を含む。)の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

(3) 修繕引当金

平成26年3月31日以前に引き当てられた従前の修繕引当金のみ計上している。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、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 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式によっている。

II. リース契約により使用する固定資産

1 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内	77,161,020円
1年超	154,322,040円
計	231,483,060円

III. その他の注記

1 新会計基準移行に係る経過措置

修繕引当金に関する経過措置

平成26年3月31日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。