

令和5年度

群馬東部水道企業団
水道事業会計補正予算

(2 月 補 正)

令和5年度群馬東部水道企業団水道事業会計補正予算（第2号）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補正予算（第2号）は、次に定めるところによる。
（業務の予定量）

第2条 令和5年度水道事業会計予算（以下「予算」という。）第2条に定めた業務の予定量を次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）	（補正予定額）	（計）
（4）主要な建設改良事業			
原水浄水施設新設改良事業	2,158,865 千円	58,432 千円	2,217,297 千円
配水施設改良事業	4,298,866 千円	△192,005 千円	4,106,861 千円

（収益的収入及び支出）

第3条 予算第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）		（補正予定額）		（計）
	収		入		
第1款 水道事業収益	10,848,058 千円		△132,841 千円		10,715,217 千円
第1項 営業収益	9,165,611 千円		△21,634 千円		9,143,977 千円
第2項 営業外収益	1,682,445 千円		△111,207 千円		1,571,238 千円
			支		
第1款 水道事業費用	9,664,468 千円		△458,298 千円		9,206,170 千円
第1項 営業費用	9,293,306 千円		△458,298 千円		8,835,008 千円

（資本的収入及び支出）

第4条 予算第4条本文括弧書中「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 6,085,128 千円」を「資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額 5,860,406 千円」に、「当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 533,068 千円」を「当年度消費税及び地方消費税資本的収支調整額 513,054 千円」に、「当年度損益勘定留保資金 3,261,290 千円」を「当年度損益勘定留保資金 3,137,782 千円」に、「建設改良積立金処分額 2,290,770 千円」を「建設改良積立金処分額 2,209,570千円」に改め、資本的収入及び支出の予定額を、次のとおり補正する。

（科 目）	（既決予定額）		（補正予定額）		（計）
	収		入		
第1款 資本的収入	4,026,340 千円		△14,701 千円		4,011,639 千円
第3項 負担金	288,695 千円		△19,442 千円		269,253 千円
第5項 その他資本的収入	1,739 千円		4,741 千円		6,480 千円
			支		
第1款 資本的支出	10,111,468 千円		△239,423 千円		9,872,045 千円
第1項 建設改良費	7,891,513 千円		△242,664 千円		7,648,849 千円
第3項 国庫補助金返還金	0 千円		3,241 千円		3,241 千円

(継続費)

第 5 条 継続費の年割額を次のとおり改める。

(単位：千円)

款	項	事業名	補正前			補正後		
			総額	年度	年割額	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	5	30,000	1,940,000	5	30,000
				6	802,000		6	70,000
				7	360,000		7	700,000
				8	630,000		8	1,050,000
				9	118,000		9	90,000

(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 6 条 予算第 10 条に定めた経費の金額を次のとおり改める。

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
(1) 職員給与費	471,834 千円	19,600 千円	491,434 千円

令和6年2月7日提出

群馬東部水道企業団企業長 清 水 聖 義

令和5年度

群馬東部水道企業団
水道事業会計補正予算説明書

(2 月 補 正)

令和5年度群馬東部水道企業団水道事業会計補正予算（第2号）実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	水道事業収益		10,848,058	△ 132,841	10,715,217	
	1	営業収益	9,165,611	△ 21,634	9,143,977	
		1 給水収益	8,861,990	0	8,861,990	
		2 加入金	231,550	△ 14,626	216,924	
		3 負担金	42,944	△ 8,888	34,056	
		4 その他営業収益	29,127	1,880	31,007	
	2	営業外収益	1,682,445	△ 111,207	1,571,238	
		1 受取利息	2,887	785	3,672	
		2 長期前受金戻入	1,483,376	△ 67,272	1,416,104	
		3 消費税及び地方消費税還付金	62,649	△ 44,720	17,929	
		4 雑収益	133,533	0	133,533	
	3	特別利益	2	0	2	
		1 固定資産売却益	1	0	1	
		2 過年度損益修正益	1	0	1	

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 水道事業費用			9,664,468	△ 458,298	9,206,170	
	1 営業費用		9,293,306	△ 458,298	8,835,008	
		1 原水及び浄水費	2,429,008	△ 225,664	2,203,344	
		2 配水及び給水費	1,004,009	△ 37,465	966,544	
		3 業務費	478,459	△ 110	478,349	
		4 総係費	632,596	△ 4,279	628,317	
		5 減価償却費	4,543,755	△ 190,780	4,352,975	
		6 資産減耗費	201,410	0	201,410	
		7 その他営業費用	4,069	0	4,069	
	2 営業外費用		348,743	0	348,743	
		1 支払利息企業債 費	348,740	0	348,740	
		2 消費税及び地方 消費税	1	0	1	
		3 雑支出	2	0	2	
	3 特別損失		12,419	0	12,419	
		1 固定資産売却損	1	0	1	
		2 過年度損益修正 損	4,391	0	4,391	
		3 その他特別損失	8,027	0	8,027	
	4 予備費		10,000	0	10,000	
		1 予備費	10,000	0	10,000	

資本的収入及び支出

収 入

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的収入			4,026,340	△ 14,701	4,011,639	
	1 国庫補助金		1,535,905	0	1,535,905	
		1 国庫補助金	1,535,905	0	1,535,905	
	2 企業債		2,200,000	0	2,200,000	
		1 企業債	2,200,000	0	2,200,000	
	3 負担金		288,695	△ 19,442	269,253	
		1 工事負担金	288,695	△ 19,442	269,253	
	4 固定資産売却代金		1	0	1	
		1 固定資産売却代金	1	0	1	
	5 その他資本的収入		1,739	4,741	6,480	
1 その他収入		1,739	4,741	6,480		

支 出

(単位：千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1	資本の支出		10,111,468	△ 239,423	9,872,045	
	1	建設改良費	7,891,513	△ 242,664	7,648,849	
		1 原水浄水施設費	2,158,865	58,432	2,217,297	
		2 配水施設費	4,298,866	△ 192,005	4,106,861	
		3 営業設備費	81,070	△ 657	80,413	
		4 拡張費	1,352,712	△ 108,434	1,244,278	
	2	企業債償還金	2,109,955	0	2,109,955	
		1 企業債償還金	2,109,955	0	2,109,955	
	3	国庫補助金返還金	0	3,241	3,241	
		1 国庫補助金返還金	0	3,241	3,241	
	4	投 資	100,000	0	100,000	
		1 投資有価証券購入費	100,000	0	100,000	
	5	予備費	10,000	0	10,000	
		1 予備費	10,000	0	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	995,994
減価償却費	4,352,975
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)	△ 1,040
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)	215
長期前受金戻入額	△ 1,416,104
受取利息及び受取配当金	△ 3,672
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)	159,058
未払金の増減額 (△は減少)	△ 543,733
たな卸資産の増減額 (△は増加)	503
預り金の増減額 (△は減少)	△ 1,570
小計	4,096,367
受取利息及び受取配当金	3,672
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	3,751,299

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	△ 7,658,849
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	2,324,692
国庫補助金の返還	△ 3,241
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,437,397

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)	△ 1,596,053
資金期首残高	5,928,104
資金期末残高	4,332,051

給 与 費 明 細 書

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)
補 正 後	32	50 (0)	731	210,656	106,911
補 正 前	32	50 (0)	731	210,656	106,911
比 較	0	0 (0)	0	0	0

※ () 内は、短時間勤務職員（再任用職員、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)
	補 正 後	7,291	13,782	0	0	3,268
	補 正 前	7,291	13,782	0	0	3,268
	比 較	0	0	0	0	0

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)
補 正 後	32	50	731	210,656	106,911
補 正 前	32	50	731	210,656	106,911
比 較	0	0	0	0	0

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)
	補 正 後	7,291	13,782	0	0	3,268
	補 正 前	7,291	13,782	0	0	3,268
	比 較	0	0	0	0	0

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)
補 正 後	-	0 (0)	-	0	0
補 正 前	-	0 (0)	-	0	0
比 較	-	0 (0)	-	0	0

※ () 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)
	補 正 後	0	0	0	0	0
	補 正 前	0	0	0	0	0
	比 較	0	0	0	0	0

(2 月 補 正)

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)				
18,044	336,342	67,505	3,572	84,015	491,434
18,044	336,342	67,505	3,572	64,415	471,834
0	0	0	0	19,600	19,600

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	2,415	3,815	46,925	42,212	5,047
200	2,415	3,815	46,925	42,212	5,047
0	0	0	0	0	0

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)				
18,044	336,342	67,505	3,572	84,015	491,434
18,044	336,342	67,505	3,572	64,415	471,834
0	0	0	0	19,600	19,600

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	2,415	3,815	46,925	42,212	5,047
200	2,415	3,815	46,925	42,212	5,047
0	0	0	0	0	0

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)				
0	0	0	0	-	0
0	0	0	0	-	0
0	0	0	0	-	0

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	0
昇給に伴う増加分			
その他の増減分	0		
手 当	0	制度改正に伴う増減分	
		その他の増減分	0

※ () 内は、短時間勤務職員（再任用職員、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5年12月1日現在	平均給料月額 (円)	347,351	
	平均給与月額 (円)	400,772	
	平均年齢 (歳)	47歳3月	
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	

(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	169,900	169,900
短 大 卒	183,200	183,200
大 学 卒	200,900	200,900

説 明	備 考
職員の入替えによる増減	職員数の異動状況 補正後 50人 (0)人 補正前 50人 (0)人 増 減 0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5年12月1日現在		令和4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	6.1	3	5.8
	2 級	3	6.1	2	3.8
	3 級	7	14.3	9	17.3
	4 級	20	40.9	24	46.3
	5 級	8	16.3	6	11.5
	6 級	5	10.2	5	9.6
	7 級	2	4.1	2	3.8
	8 級	1	2.0	1	1.9
	計	49	100.0	52	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 参事長	次 長	局 長

(4) 昇 給

区 分		企 業 職	備 考	
補 正 後	職 員 数 (A) (人)	50		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	50		
	号給数別内訳	2号給 (人)	13	
		3号給 (人)	0	
		4号給 (人)	37	
比 率 (B) / (A) (%)	100.0			
補 正 前	職 員 数 (A) (人)	50		
	昇給に係る職員数 (B) (人)	50		
	号給数別内訳	2号給 (人)	13	
		3号給 (人)	0	
		4号給 (人)	37	
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5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)		
補 正 後	2.250	2.250	4.50	有
補 正 前	2.200	2.200	4.40	有
主たる構成団体の 一般会計の制度	2.250	2.250	4.50	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	補正前	30,000	30,000	—	—
				補正後	30,000	—	—	30,000
			6	補正前	802,000	802,000	—	—
				補正後	70,000	—	—	70,000
			7	補正前	360,000	360,000	—	—
				補正後	700,000	700,000	—	—
			8	補正前	630,000	630,000	—	—
				補正後	1,050,000	1,050,000	—	—
			9	補正前	118,000	118,000	—	—
				補正後	90,000	90,000	—	—
			計	補正前	1,940,000	1,940,000	—	—
				補正後	1,940,000	1,840,000	—	100,000

関 する 調 書

前前年度未 までの支払 義務発生額	前年度未までの 支払義務発生 (見込)額	当該年度支 払義務発生 予定額	当該年度未 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	
—	—	30,000	30,000	—	1.5	
—	—	—	—	802,000	—	
—	—	—	—	70,000	—	
—	—	—	—	360,000	—	
—	—	—	—	700,000	—	
—	—	—	—	630,000	—	
—	—	—	—	1,050,000	—	
—	—	—	—	118,000	—	
—	—	—	—	90,000	—	
—	—	30,000	30,000	1,910,000	1.5	
—	—	30,000	30,000	1,910,000	1.5	

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		4,111,237	
ロ 立木		8,173	
ハ 建物	6,016,220		
減価償却累計額	△ 3,240,312	2,775,908	
ニ 構築物	149,636,811		
減価償却累計額	△ 64,816,958	84,819,853	
ホ 機械及び装置	30,913,688		
減価償却累計額	△ 18,016,141	12,897,547	
ヘ 車両運搬具	88,875		
減価償却累計額	△ 63,440	25,435	
ト 工具器具備品	281,813		
減価償却累計額	△ 230,252	51,561	
チ 建設仮勘定		1,685,178	
有形固定資産合計		106,374,892	
(2) 無形固定資産			
イ 水利権		1,668,977	
ロ ダム使用权		3,983,184	
ハ 施設利用権		585	
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		5,656,930	
(3) 投資その他の資産			
イ 投資有価証券		496,438	
ロ 出資金		55,636	
投資その他の資産合計		552,074	
固定資産合計		112,583,896	
2 流動資産			
(1) 現金預金		4,332,051	
(2) 未収金	2,592,224		
貸倒引当金	△ 5,693	2,586,531	
(3) 貯蔵品		59,186	
流動資産合計		6,977,768	
資産合計		119,561,664	

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	24,892,183	
	企業債合計		24,892,183
(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		25,046,966
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	2,100,808	
	企業債合計		2,100,808
(2)	未払金		2,561,955
(3)	引当金		
	イ 賞与引当金	35,049	
	ロ 修繕引当金	63,454	
	引当金合計		98,503
	流動負債合計		4,761,266
5	繰延収益		
	長期前受金		54,459,545
	長期前受金収益化累計額	△ 19,309,089	
	繰延収益合計		35,150,456
	負債合計		<u>64,958,688</u>

資 本 の 部

6	資本金		48,016,467
7	剰余金		
(1)	資本剰余金		
	イ 受贈財産評価額	1,336,768	
	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		2,038,080
(2)	利益剰余金		
	イ 利益積立金	168,210	
	ロ 建設改良積立金	3,380,590	
	ハ 当年度未処分利益剰余金	999,629	
	利益剰余金合計		4,548,429
	剰余金合計		6,586,509
	資本合計		<u>54,602,976</u>
	負債資本合計		<u>119,561,664</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。