

下 水 道 事 業 会 計

予 算 に 関 す る 説 明 書

I 令和5年度水戸市下水道事業会計予算実施計画
収益的収入及び支出
収 入

款	項	目	予定額	備 考
1 下水道事業収益			千円 9,605,454	
	1 営業収益		4,515,120	
		1 下水道使用料	3,740,100	
		2 一般会計負担金	764,044	雨水処理に要する経費に対する負担金
		3 その他の営業収益	10,976	
	2 営業外収益		5,090,334	
		1 受取利息及び配当金	11	
		2 一般会計負担金	2,607,084	雨水処理に要する経費以外の経費に対する負担金
		3 一般会計補助金	330,321	収益的支出に対する補助金
		4 長期前受金戻入	2,150,607	長期前受金減価償却費等相当額
		5 雑収益	2,311	

支 出

款	項	目	予定額	備 考
1 下水道事業費			千円 9,345,755	
	1 営業費用		8,269,320	
		1 管渠費	191,766	管渠及びマンホールポンプの維持管理に要する経費
		2 ポンプ場費	111,313	ポンプ場の維持管理に要する経費
		3 処理場費	908,285	浄化センター及び処理施設の維持管理に要する経費
		4 業務費	224,515	使用料の賦課・徴収に要する経費
		5 総係費	302,683	一般管理に要する経費
		6 流域下水道費	616,884	那珂久慈流域下水道維持管理負担金等
		7 減価償却費	5,861,874	固定資産減価償却費
		8 資産減耗費	52,000	固定資産の資産減耗費
	2 営業外費用		1,064,356	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	995,856	企業債利息及び一時借入金利息
		2 消費税及び地方消費税	67,000	
		3 雑支出	1,500	
	3 特別損失		8,682	
		1 過年度損益修正損	2,081	
		2 過年度貸倒損失	401	
		3 その他特別損失	6,200	
	4 予備費		3,397	
		1 予備費	3,397	

資本的收入及び支出
収 入

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的收入			千円 6,504,281	
	1 企業債		3,118,500	
		1 企業債	3,118,500	
	2 一般会計出資金		1,130,711	
		1 一般会計出資金	1,130,711	資本的支出に対する出資金
	3 国庫補助金		1,476,500	
		1 国庫補助金	1,476,500	社会資本整備総合交付金及び 農村整備事業費補助金
	4 県補助金		3,957	
		1 県補助金	3,957	農業集落排水事業推進交付金
	5 負担金及び分担金		774,613	
		1 公共下水道事業 受益者負担金	100,272	
		2 公共下水道事業 区域外流入分担 金	1	
		3 一般会計負担金	666,840	資本的支出に対する負担金
		4 農業集落排水事 業加入者負担金	5,000	
		5 公共下水道事業 受益者分担金	2,500	

支 出

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的支出			千円 10,515,045	
	1 建設改良費		4,616,299	
		1 管渠建設改良費	2,982,833	管渠及びマンホールポンプの建設改良に要する経費
		2 ポンプ場建設改良費	8,877	ポンプ場の建設改良に要する経費
		3 処理場建設改良費	1,553,155	浄化センター及び処理施設の建設改良に要する経費
		4 流域下水道建設費	71,434	那珂久慈流域下水道建設負担金
	2 資産購入費		500	
		1 土地購入費	500	
	3 企業債償還金		5,894,777	
		1 企業債償還金	5,894,777	
	4 予備費		3,469	
		1 予備費	3,469	

(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額に充当する財源)

1 消費税及び地方消費税資本的収支調整額	158,572	千円
2 引継金	22,064	千円
3 過年度分損益勘定留保資金	88,925	千円
4 当年度分損益勘定留保資金	3,741,203	千円
計	4,010,764	千円

Ⅱ 令和5年度水戸市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

円

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	101,127,000
減価償却費	5,861,874,000
固定資産除却費	52,000,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	2,022,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	421,000
長期前受金戻入額	△ 2,150,607,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	3,800,000
受取利息及び受取配当金	△ 11,000
支払利息	995,856,000
未収金の増減額 (△は増加)	963,440
未払金の増減額 (△は減少)	△ 138,011,660
小計	4,729,433,780
利息及び配当金の受取額	11,000
利息の支払額	△ 995,856,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,733,588,780

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	△ 4,114,783,000
無形固定資産の取得による支出	△ 119,037,000
国庫補助金等による収入	1,480,457,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	661,923,000
その他負担金等による収入	107,773,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,983,667,000

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

出資金の収入	1,130,711,000
一時借入れによる収入	3,000,000,000
一時借入れの返済による支出	△ 3,000,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	3,118,500,000
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	△ 5,894,777,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,645,566,000

資金増加額 (又は減少額)	104,355,780
資金期首残高	1,416,639,471
農業集落排水事業法適用に伴う資金増加額	32,726,097
資金期末残高	1,553,721,348

Ⅲ 給 与 費

1 総括（会計年度任用職員以外の職員及び会計年度任用職員）

区 分		職 員 数		給 与	
		特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)
本 年 度	損益勘定支弁職員	—	38	539	137,946
	資本勘定支弁職員	—	31	—	121,676
	合 計	—	69	539	259,622
前 年 度	損益勘定支弁職員	—	31	539	109,358
	資本勘定支弁職員	—	30	—	119,032
	合 計	—	61	539	228,390
比 較	損益勘定支弁職員	—	7	—	28,588
	資本勘定支弁職員	—	1	—	2,644
	合 計	—	8	—	31,232

手 当 等 の 内 訳	区 分	管理職手当 (千円)	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	期末手当 (千円)
	本年度	7,524	10,638	27,784	6,701	3,630	64,072
	前年度	6,252	9,216	24,390	5,832	3,408	51,501
	比 較	1,272	1,422	3,394	869	222	12,571

明 細 書

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
105,301	243,786	68,568	312,354
97,893	219,569	60,058	279,627
203,194	463,355	128,626	591,981
77,682	187,579	57,040	244,619
95,689	214,721	62,931	277,652
173,371	402,300	119,971	522,271
27,619	56,207	11,528	67,735
2,204	4,848	△ 2,873	1,975
29,823	61,055	8,655	69,710

勤勉手当 (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 員 特別勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)
49,796	87	27,118	45	219	5,580
42,340	87	22,741	45	219	7,340
7,456	—	4,377	—	—	△ 1,760

2 会計年度任用職員以外の職員

(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)
本 年 度	損益勘定支弁職員	—	33	539	128,640
	資本勘定支弁職員	—	31	—	121,676
	合 計	—	64	539	250,316
前 年 度	損益勘定支弁職員	—	27	539	102,166
	資本勘定支弁職員	—	30	—	119,032
	合 計	—	57	539	221,198
比 較	損益勘定支弁職員	—	6	—	26,474
	資本勘定支弁職員	—	1	—	2,644
	合 計	—	7	—	29,118

手 当 等 の 内 訳	区 分	管理職手当 (千円)	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	期末手当 (千円)
	本年度	7,524	10,638	26,853	5,948	3,630	62,024
	前年度	6,252	9,216	23,670	5,230	3,408	49,918
	比 較	1,272	1,422	3,183	718	222	12,106

(2) 給料及び手当等の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)	
給 料	29,118	給与改定に伴う増減分	418
		昇給に伴う増加分	2,696
		その他の増減分	26,004
手 当 等	28,996	制度改正に伴う増減分	5,975
		その他の増減分	23,021

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
101,569	230,748	66,392	297,140
97,893	219,569	60,058	279,627
199,462	450,317	126,450	576,767
74,777	177,482	55,375	232,857
95,689	214,721	62,931	277,652
170,466	392,203	118,306	510,509
26,792	53,266	11,017	64,283
2,204	4,848	△ 2,873	1,975
28,996	58,114	8,144	66,258

勤勉手当 (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 員 特別勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)
49,796	87	27,118	45	219	5,580
42,340	87	22,741	45	219	7,340
7,456	—	4,377	—	—	△ 1,760

説 明	備 考
	平均給与改定率 0.20%
	平均昇給率 1.27%
勤勉手当の支給率引上げ等	

(3) 給料及び手当等の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分	
5 年 1 月 1 日 現 在	平 均 給 料 月 額 (円)
	平 均 給 与 月 額 (円)
	平 均 年 齢 (歳)
4 年 1 月 1 日 現 在	平 均 給 料 月 額 (円)
	平 均 給 与 月 額 (円)
	平 均 年 齢 (歳)

イ 初 任 給

区 分	企 業 職
高 校 卒	154,600
大 学 卒	185,200

ウ 級別職員数

区 分	企 業	
	級	職 員 数 (人)
5 年 1 月 1 日 現 在	8 級	1
	7 級	1
	6 級	3
	5 級	2
	4 級	19
	3 級	19
	2 級	9
	1 級	3
	計	57

企 業 職
318,245
408,025
42.00
317,910
403,829
42.05

(単位 円)

一 般 会 計 の 制 度
行 政 職
154,600
185,200

職
構 成 比 (%)
1.8
1.8
5.3
3.5
33.3
33.3
15.7
5.3
100.0

区 分	企 業	
	級	職 員 数 (人)
4 年 1 月 1 日 現 在	8 級	1
	7 級	—
	6 級	3
	5 級	3
	4 級	18
	3 級	22
	2 級	7
	1 級	2
	計	56

エ 昇給

区 分			合 計
本 年 度	職 員 数 (A) (人)		57
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		54
	号給数内訳	1 号給 (人)	—
		2 号給 (人)	2
		3 号給 (人)	1
		4 号給 (人)	51
		5 号給 (人)	—
	比 率 (B) / (A) (%)		94.7
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		57
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		51
	号給数内訳	1 号給 (人)	—
		2 号給 (人)	1
		3 号給 (人)	—
		4 号給 (人)	50
		5 号給 (人)	—
	比 率 (B) / (A) (%)		89.5

職
構 成 比 (%)
1.8
—
5.4
5.4
32.1
39.2
12.5
3.6
100.0

企 業 職
57
54
—
2
1
51
—
94.7
57
51
—
1
—
50
—
89.5

オ 特殊勤務手当

区 分	企 業 職
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.1
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (5 年 1 月 1 日 現 在)	1.8
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	排水設備検査手当

カ 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)
	6 月 (月分)	12 月 (月分)	
本 年 度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400
前 年 度	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.300
一般会計の制度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400

※ () 内は再任用職員の支給率である。

キ 定年退職及び勸奨退職に係る退職手当

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)
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709
一般会計の制度 (支 給 率 等)	24.586875	33.27075	47.709

ク その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同
扶 養 手 当	同じ
地 域 手 当	同じ
住 居 手 当	同じ
通 勤 手 当	同じ

職制上の段階, 職務の 級等による加算措置	備 考
有	
有	6月支給期については、令和3年度期末手当引下げ相当額を減ずる。
有	

最 高 限 度 (月 分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
47.709	定年前早期退職 特 例 措 置 (2%～20%加算)	
47.709	定年前早期退職 特 例 措 置 (2%～20%加算)	

差 異 の 内 容

3 会計年度任用職員

(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)
本 年 度	損益勘定支弁職員	—	5	—	9,306
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	5	—	9,306
前 年 度	損益勘定支弁職員	—	4	—	7,192
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	4	—	7,192
比 較	損益勘定支弁職員	—	1	—	2,114
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	1	—	2,114

※職員数は、年度を通して雇用する者の数である。

手 当 等 の 内 訳	区 分	管理職手当 (千円)	扶養手当 (千円)	地域手当 (千円)	通勤手当 (千円)	住居手当 (千円)	期末手当 (千円)
	本年度	—	—	931	753	—	2,048
	前年度	—	—	720	602	—	1,583
	比 較	—	—	211	151	—	465

(2) 給料及び手当等の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)	
給 料	2,114	給与改定に伴う増減分	235
		その他の増減分	1,879
手 当 等	827	制度改正に伴う増減分	—
		その他の増減分	827

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
3,732	13,038	2,176	15,214
—	—	—	—
3,732	13,038	2,176	15,214
2,905	10,097	1,665	11,762
—	—	—	—
2,905	10,097	1,665	11,762
827	2,941	511	3,452
—	—	—	—
827	2,941	511	3,452

勤勉手当 (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 員 特別勤務手当 (千円)	児童手当 (千円)
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—

説 明	備 考

IV 継 続 費 に 関

款	項	事 業 名	全 体 計			
			年 度	年 割 額	左 の 財	
					企 業 債	国庫補助金
1 資 本 的 出 支	1 建 設 改 良 費	水戸市浄化センター 汚泥脱水機等改築事業	4	681,000	306,300	374,550
			5	681,000	306,300	374,550
			計	1,362,000	612,600	749,100
		遠方監視・水戸市浄化 センター第2沈砂池等 改築事業	5	579,500	289,700	289,750
			6	579,500	289,700	289,750
			計	1,159,000	579,400	579,500

す る 調 書

(単位 千円)

画 源 内 訳		前前年度末 ま で の	前 年 度 末 ま での支払	当 該 年 度 支 払 義 務	当該年度末 ま で の	翌 年 度 以 降 の	継 続 費 の
そ の 他	当 年 度 分 損 益 勘 定 金	支 払 義 務 発 生 額	義 務 発 生 (見 込) 額	発 生 予 定 額	支 払 義 務 発 生 予 定 額	支 払 義 務 発 生 予 定 額	総 額 に 対 す る 進 捗 率
-	150	-	681,000	-	681,000	-	50.0 %
-	150	-	-	681,000	681,000	-	50.0
-	300	-	681,000	681,000	1,362,000	-	100.0
-	50	-	-	579,500	579,500	-	50.0
-	50	-	-	-	-	579,500	50.0
-	100	-	-	579,500	579,500	579,500	100.0

Ⅴ 債 務 負 担 行 為

事 項	限 度 額	令和４年度末までの 支払義務発生（見込）額	
		期 間	金 額
那珂久慈ブロック広域汚泥処理事業に伴う債務負担 （令和４年度）	154,466	令和４年度から 令和４年度まで	29,812

に 関 す る 調 書

(単位 千円)

令和5年度以降の 支払義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳			
		特 定 財 源			損益勘定 留保資金
期 間	金 額	企業債	国庫補助金	その他	
令和5年度から 令和6年度まで	124,654	124,600	-	-	54

VI 令和4年度水戸市下水道事業予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	3,271,000,000		
(2) 一般会計負担金	776,143,000		
(3) その他の営業収益	4,321,000	4,051,464,000	
2 営業費用			
(1) 管渠費	132,682,000		
(2) ポンプ場費	95,510,000		
(3) 処理場費	743,785,000		
(4) 業務費	198,282,000		
(5) 総係費	254,339,000		
(6) 流域下水道費	546,905,000		
(7) 減価償却費	5,469,000,000		
(8) 資産減耗費	76,819,000	7,517,322,000	
営業利益			△ 3,465,858,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	10,000		
(2) 一般会計負担金	2,453,715,000		
(3) 一般会計補助金	345,142,000		
(4) 長期前受金戻入	1,932,562,000		
(5) 雑収益	2,057,000	4,733,486,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	1,039,823,000		
(2) 雑支出	107,611,000	1,147,434,000	3,586,052,000
予備費			△ 3,082,000
経常利益			117,112,000
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	3,184,000		
(2) 過年度貸倒損失	1,000		
(3) 固定資産売却損	2,900,000		
(4) その他特別損失	12,500,000	18,585,000	△ 18,585,000
当年度純利益			98,527,000
当年度末処分利益剰余金			98,527,000

Ⅶ 令和４年度水戸市下水道事業予定貸借対照表

（ 令和５年３月３１日 ）

		資 産 の 部			
		円	円	円	円
1	固定資産				
(1)	有形固定資産				
ア	土地		2,335,335,718		
イ	建物	4,202,957,191			
	減価償却累計額	<u>△ 1,255,242,102</u>	2,947,715,089		
ウ	構築物	161,041,194,218			
	減価償却累計額	<u>△ 31,040,251,062</u>	130,000,943,156		
エ	機械及び装置	21,636,383,166			
	減価償却累計額	<u>△ 9,596,484,652</u>	12,039,898,514		
オ	車両運搬具	10,777,407			
	減価償却累計額	<u>△ 7,736,625</u>	3,040,782		
カ	工具器具及び備品	5,558,509			
	減価償却累計額	<u>△ 3,314,318</u>	2,244,191		
キ	建設仮勘定		568,891,110		
	有形固定資産合計			147,898,068,560	
(2)	無形固定資産				
ア	施設利用権		5,345,803,251		
	無形固定資産合計			<u>5,345,803,251</u>	
	固定資産合計				153,243,871,811
2	流動資産				
(1)	現金預金			1,416,639,471	
(2)	未収金		479,372,533		
	貸倒引当金		<u>△ 12,800,000</u>	<u>466,572,533</u>	
	流動資産合計				<u>1,883,212,004</u>
	資産合計				<u><u>155,127,083,815</u></u>
		負 債 の 部			
3	固定負債				
(1)	企業債				
ア	建設改良費等の財源に充てるための企業債		<u>62,962,542,619</u>		
	企業債合計			<u>62,962,542,619</u>	
	固定負債合計				62,962,542,619

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	5,539,000,322	
企業債合計		5,539,000,322

(2) 未払金		924,946,592
---------	--	-------------

(3) 引当金

ア 賞与引当金	32,678,000	
イ 法定福利費引当金	6,099,000	
引当金合計		38,777,000

(4) 預り金		4,089,194
---------	--	-----------

流動負債合計		6,506,813,108
--------	--	---------------

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 国庫補助金長期前受金	38,846,228,522	
収益化累計額	△ 8,980,148,035	29,866,080,487
イ 県補助金長期前受金	194,819,982	
収益化累計額	△ 35,436,653	159,383,329
ウ 一般会計補助金長期前受金	2,595,221,386	
収益化累計額	△ 652,828,828	1,942,392,558
エ 一般会計負担金長期前受金	4,604,476,505	
収益化累計額	△ 279,596,925	4,324,879,580
オ 下水道事業受益者負担金長期前受金	4,486,398,962	
収益化累計額	△ 980,159,605	3,506,239,357
カ 認可区域外流入分担金長期前受金	31,294,599	
収益化累計額	△ 2,664,945	28,629,654
キ 工事負担金長期前受金	2,728,994	
収益化累計額	△ 210,737	2,518,257
ク 受贈財産評価額長期前受金	19,227,543,032	
収益化累計額	△ 3,805,397,695	15,422,145,337

繰延収益合計		55,252,268,559
--------	--	----------------

負債合計		124,721,624,286
------	--	-----------------

資 本 の 部

6 資本金

(1) 資本金

ア 固有資本金	21,705,532,173	
イ 繰入資本金	6,400,800,000	
ウ 組入資本金	1,073,016,240	
資本金合計		29,179,348,413

資本金合計		29,179,348,413
-------	--	----------------

7 剰余金

(1) 資本剰余金

ア 国庫補助金	481,482,356	
イ 一般会計補助金	46,671	
ウ 受贈財産評価額	646,055,089	
資本剰余金合計		1,127,584,116

(2) 利益剰余金

ア 当年度未処分利益剰余金	98,527,000	
利益剰余金合計		98,527,000

剰余金合計		1,226,111,116
資本合計		30,405,459,529
負債資本合計		155,127,083,815

VIII 注 記

第1 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（リース資産を除く。）

減価償却の方法	定額法
主な耐用年数	
建物	50 年
構築物	50 年
機械及び装置	15～20 年

(2) 無形固定資産

減価償却の方法	定額法
主な耐用年数	
施設利用権	50 年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、茨城県市町村総合事務組合から支給することとなっており、「一般負担金」及び「特別負担金」を除く追加的な費用が発生した場合には、一般会計においてすべて負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(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) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、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。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により計上している。

3 その他会計に関する書類作成のための基本となる重要な事項

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。

第2 貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度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7,850,016,000円である。

2 引当金の取り崩し

令和4年度において、債権のうち10,000,000円が貸倒れることを見込み、貸倒引当金10,000,000円を取り崩すものとする。

IX 令和5年度水戸市下水道事業予定開始貸借対照表

(令和5年4月1日)

資 産 の 部

	円	円	円	円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
ア 土地		2,568,689,758		
イ 建物	4,498,479,437			
減価償却累計額	△ 1,255,242,102	3,243,237,335		
ウ 構築物	172,091,116,692			
減価償却累計額	△ 31,040,251,062	141,050,865,630		
エ 機械及び装置	22,733,440,811			
減価償却累計額	△ 9,596,484,652	13,136,956,159		
オ 車両運搬具	11,677,281			
減価償却累計額	△ 7,736,625	3,940,656		
カ 工具器具及び備品	6,087,229			
減価償却累計額	△ 3,314,318	2,772,911		
キ 建設仮勘定		579,727,474		
有形固定資産合計			160,586,189,923	
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権		5,345,803,251		
無形固定資産合計			5,345,803,251	
固定資産合計				165,931,993,174
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,449,365,568	
(2) 未収金		508,955,488		
貸倒引当金		△ 12,800,000	496,155,488	
流動資産合計				1,945,521,056
資産合計				167,877,514,230

負 債 の 部

3 固定負債				
(1) 企業債				
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債		66,677,990,349		
企業債合計			66,677,990,349	
固定負債合計				66,677,990,349

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	5,894,773,828	
企業債合計		5,894,773,828

(2) 未払金 965,190,657

(3) 引当金

ア 賞与引当金	32,678,000	
イ 法定福利費引当金	6,099,000	
引当金合計		38,777,000

(4) 預り金 4,089,194

流動負債合計		6,902,830,679
--------	--	---------------

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 国庫補助金長期前受金	39,943,253,294	
収益化累計額	△ 8,980,148,035	30,963,105,259
イ 県補助金長期前受金	4,936,493,705	
収益化累計額	△ 35,436,653	4,901,057,052
ウ 一般会計補助金長期前受金	3,173,776,480	
収益化累計額	△ 652,828,828	2,520,947,652
エ 一般会計負担金長期前受金	4,604,476,505	
収益化累計額	△ 279,596,925	4,324,879,580
オ 公共下水道事業受益者負担金長期前受金	4,486,398,962	
収益化累計額	△ 980,159,605	3,506,239,357
キ 公共下水道事業区域外流入分担金長期前受金	31,294,599	
収益化累計額	△ 2,664,945	28,629,654
ク 農業集落排水事業受益者負担金長期前受金	490,868,530	
収益化累計額	0	490,868,530
ケ 工事負担金長期前受金	2,728,994	
収益化累計額	△ 210,737	2,518,257
コ 受贈財産評価額長期前受金	19,299,560,131	
収益化累計額	△ 3,805,397,695	15,494,162,436

繰延収益合計		62,232,407,777
--------	--	----------------

負債合計		135,813,228,805
------	--	-----------------

資 本 の 部

6 資本金

(1) 資本金

ア 固有資本金	23,197,449,714		
イ 繰入資本金	6,400,800,000		
ウ 組入資本金	1,073,016,240		
資本金合計		30,671,265,954	
資本金合計			30,671,265,954

7 剰余金

(1) 資本剰余金

ア 国庫補助金	501,430,954		
イ 県補助金	130,891,455		
ウ 一般会計補助金	3,853,373		
エ 受贈財産評価額	658,316,689		
資本剰余金合計		1,294,492,471	

(2) 利益剰余金

ア 当年度末処分利益剰余金	98,527,000		
利益剰余金合計		98,527,000	
剰余金合計			1,393,019,471
資本合計			32,064,285,425
負債資本合計			167,877,514,230

X 注 記

第1 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（リース資産を除く。）

減価償却の方法	定額法
主な耐用年数	
建物	50 年
構築物	50 年
機械及び装置	15～20 年

(2) 無形固定資産

減価償却の方法	定額法
主な耐用年数	
施設利用権	50 年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、茨城県市町村総合事務組合から支給することとなっており、「一般負担金」及び「特別負担金」を除く追加的な費用が発生した場合には、一般会計においてすべて負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(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。

なお、農業集落排水事業における令和5年3月31日までに引き当てるべき賞与引当金は、特別損失として費用処理する。

(3) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、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。

なお、農業集落排水事業における令和5年3月31日までに引き当てるべき法定福利費引当金は、特別損失として費用処理する。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により計上している。

3 その他会計に関する書類作成のための基本となる重要な事項

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。

第2 予定キャッシュ・フロー計算書に関する注記

1 重要な非資金取引（翌年度以降のキャッシュ・フローに重要な影響を与えるもの）

令和5年4月1日において、農業集落排水事業を統合したことにより、以下のとおり資産・負債が増加している。

		(単位：千円)	
(資産)		(負債・資本)	
固定資産	12,688,121	固定負債	3,715,448
流動資産	62,309	流動負債	396,017
資産合計	12,750,430	繰延収益	6,980,139
		負債合計	11,091,604
		資本	1,658,826
		負債・資本合計	12,750,430

第3 貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度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7,931,951,000円である。

2 引当金の取り崩し

令和4年度において、債権のうち10,000,000円が貸倒れることを見込み、貸倒引当金10,000,000円を取り崩すものとする。

第4 セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、公共下水道事業及び農業集落排水事業の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。

公共下水道事業 主に市街地において、汚水を処理し、又は雨水を排除する業務

農業集落排水事業 主に農村地域において、汚水を処理する業務

2 報告セグメントごとの資産等

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位：千円)

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
セグメント資産	155,127,084	12,750,430	167,877,514
セグメント負債	124,721,624	11,091,605	135,813,229

XI 令和5年度水戸市下水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	3,400,091,000		
(2) 一般会計負担金	764,044,000		
(3) その他の営業収益	10,973,000	4,175,108,000	
2 営業費用			
(1) 管渠費	176,091,000		
(2) ポンプ場費	102,639,000		
(3) 処理場費	830,813,000		
(4) 業務費	206,378,000		
(5) 総係費	298,108,000		
(6) 流域下水道費	560,804,000		
(7) 減価償却費	5,861,874,000		
(8) 資産減耗費	52,000,000	8,088,707,000	
営業利益			△ 3,913,599,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	11,000		
(2) 一般会計負担金	2,607,084,000		
(3) 一般会計補助金	330,321,000		
(4) 長期前受金戻入	2,150,607,000		
(5) 雑収益	2,218,000	5,090,241,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	995,856,000		
(2) 雑支出	67,700,000	1,063,556,000	4,026,685,000
予備費			△ 3,397,000
経常利益			109,689,000
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,961,000		
(2) 過年度貸倒損失	401,000		
(3) その他特別損失	6,200,000	8,562,000	△ 8,562,000
当年度純利益			101,127,000
当年度未処分利益剰余金			101,127,000

XII 令和5年度水戸市下水道事業予定貸借対照表

(令和6年3月31日)

資 産 の 部

	円	円	円	円
1 固定資産				
(1) 有形固定資産				
ア 土地		2,569,189,758		
イ 建物	4,631,944,437			
減価償却累計額	△ 1,405,137,102	3,226,807,335		
ウ 構築物	174,844,978,056			
減価償却累計額	△ 35,417,425,062	139,427,552,994		
エ 機械及び装置	23,970,733,811			
減価償却累計額	△ 10,758,615,652	13,212,118,159		
オ 車両運搬具	11,677,281			
減価償却累計額	△ 9,037,625	2,639,656		
カ 工具器具及び備品	6,087,229			
減価償却累計額	△ 3,687,318	2,399,911		
キ 建設仮勘定		519,242,788		
有形固定資産合計			158,959,950,601	
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権		5,293,840,251		
無形固定資産合計			5,293,840,251	
固定資産合計				164,253,790,852
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,553,721,348	
(2) 未収金		507,992,048		
貸倒引当金		△ 16,600,000	491,392,048	
流動資産合計				2,045,113,396
資産合計				166,298,904,248

負 債 の 部

3 固定負債				
(1) 企業債				
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債		64,014,871,860		
企業債合計			64,014,871,860	
固定負債合計				64,014,871,860

4 流動負債

(1) 企業債

ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債	5,781,617,995	
企業債合計		5,781,617,995

(2) 未払金		827,178,997
---------	--	-------------

(3) 引当金

ア 賞与引当金	36,210,000	
イ 法定福利費引当金	6,859,000	
引当金合計		43,069,000

(4) 預り金		4,089,194
---------	--	-----------

流動負債合計		6,655,955,186
--------	--	---------------

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 国庫補助金長期前受金	41,419,753,294	
収益化累計額	△ 10,163,485,035	31,256,268,259
イ 県補助金長期前受金	4,940,450,705	
収益化累計額	△ 213,506,653	4,726,944,052
ウ 一般会計補助金長期前受金	3,184,160,480	
収益化累計額	△ 748,394,828	2,435,765,652
エ 一般会計負担金長期前受金	5,256,015,505	
収益化累計額	△ 364,249,925	4,891,765,580
オ 公共下水道事業受益者負担金長期前受金	4,586,670,962	
収益化累計額	△ 1,098,454,605	3,488,216,357
カ 公共下水道事業受益者分担金長期前受金	2,500,000	
収益化累計額	0	2,500,000
キ 公共下水道事業区域外流入分担金長期前受金	31,295,599	
収益化累計額	△ 3,231,945	28,063,654
ク 農業集落排水事業受益者負担金長期前受金	495,868,530	
収益化累計額	△ 17,795,000	478,073,530
ケ 工事負担金長期前受金	2,728,994	
収益化累計額	△ 259,737	2,469,257
コ 受贈財産評価額長期前受金	19,299,560,131	
収益化累計額	△ 4,277,672,695	15,021,887,436

繰延収益合計		62,331,953,777
--------	--	----------------

負債合計		133,002,780,823
------	--	-----------------

資 本 の 部

6 資本金

(1) 資本金

ア 固有資本金	23,197,449,714		
イ 繰入資本金	7,531,511,000		
ウ 組入資本金	1,171,543,240		
資本金合計	<u>31,900,503,954</u>		
資本金合計			31,900,503,954

7 剰余金

(1) 資本剰余金

ア 国庫補助金	501,430,954		
イ 県補助金	130,891,455		
ウ 一般会計補助金	3,853,373		
エ 受贈財産評価額	658,316,689		
資本剰余金合計	<u>1,294,492,471</u>		

(2) 利益剰余金

ア 当年度未処分利益剰余金	101,127,000		
利益剰余金合計	<u>101,127,000</u>		
剰余金合計			<u>1,395,619,471</u>
資本合計			<u>33,296,123,425</u>
負債資本合計			<u><u>166,298,904,248</u></u>

XIII 注 記

第1 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（リース資産を除く。）

減価償却の方法	定額法
主な耐用年数	
建物	50 年
構築物	50 年
機械及び装置	15～20 年

(2) 無形固定資産

減価償却の方法	定額法
主な耐用年数	
施設利用権	50 年

2 引当金の計上方法

(1) 退職給付引当金

職員の退職手当は、茨城県市町村総合事務組合から支給することとなっており、「一般負担金」及び「特別負担金」を除く追加的な費用が発生した場合には、一般会計においてすべて負担することとなっているため、退職給付引当金は計上していない。

(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) 法定福利費引当金

職員の期末手当及び勤勉手当に係る法定福利費の支出に備えるため、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。

(4) 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率により計上している。

3 その他会計に関する書類作成のための基本となる重要な事項

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。

第2 貸借対照表等関連

1 企業債の償還に係る一般会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債（当該年度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7,637,638,000円である。

2 引当金の取り崩し

令和5年度において、債権のうち12,800,000円が貸倒れることを見込み、貸倒引当金12,800,000円を取り崩すものとする。

第3 セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、公共下水道事業及び農業集落排水事業の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。

公共下水道事業 主に市街地において、汚水を処理し、又は雨水を排除する業務

農業集落排水事業 主に農村地域において、汚水を処理する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：千円）

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	4,066,011	109,097	4,175,108
営業費用	7,410,387	678,320	8,088,707
営業損益	△3,344,376	△569,223	△3,913,599
経常損益	102,015	7,674	109,689
セグメント資産	153,913,122	12,385,782	166,298,904
セグメント負債	122,428,638	10,574,143	133,002,781
その他の項目			
一般会計繰入金	4,934,000	565,000	5,499,000
減価償却費	5,401,000	460,874	5,861,874
特別損失	1,952	6,610	8,562
固定資産の増加額	△1,296,771	△381,431	△1,678,202

予 算 明 細 書

收 益 的 收 入

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 下水道事業収益			9,605,454	8,962,134	643,320
	1 営業収益		4,515,120	4,378,567	136,553
		1 下水道使用料	3,740,100	3,598,100	142,000
		2 一般会計負担金	764,044	776,143	△ 12,099
		3 その他の営業収益	10,976	4,324	6,652
	2 営業外収益		5,090,334	4,583,567	506,767
		1 受取利息及び配当金	11	10	1
		2 一般会計負担金	2,607,084	2,453,715	153,369
		3 一般会計補助金	330,321	195,142	135,179
		4 長期前受金戻入	2,150,607	1,932,562	218,045
		5 雑収益	2,311	2,138	173

(単位 千円)

節	金額	説明
1 下水道使用料	3,620,100	
2 農業集落排水処理施設使用料	120,000	
1 一般会計負担金	764,044	雨水処理に要する経費に対する負担金
1 手数料	305	下水道工事指定店更新手数料 300 諸証明手数料 5
2 事務負担金	10,629	一般会計からの上下水道局事務等負担金
3 雑収益	42	公共下水道台帳等複写代金等
1 預金利息	11	普通預金利息
1 一般会計負担金	2,607,084	雨水処理に要する経費以外の経費に対する負担金
1 一般会計補助金	330,321	収益的支出に対する補助金
1 国庫補助金長期前受金戻入	1,183,337	
2 県補助金長期前受金戻入	178,070	
3 一般会計負担金長期前受金戻入	84,653	
4 一般会計補助金長期前受金戻入	95,566	
5 公共下水道事業受益者負担金 長期前受金戻入	118,295	
6 公共下水道事業区域外流入 分担金長期前受金戻入	567	
7 工事負担金長期前受金戻入	49	
9 受贈財産評価額長期前受金戻入	472,275	
12 農業集落排水事業受益者 負担金長期前受金戻入	17,795	
2 行政財産使用料	2,268	若宮スポーツ会館使用料 19 下水道敷占用料 1,255 職員等駐車場使用料 768 その他行政財産使用料 226
5 その他雑収益	43	

收 益 的 支 出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 下水道事業費			9,345,755	8,703,900	641,855
	1 営業費用		8,269,320	7,519,398	749,922
		1 管渠費	191,766	141,851	49,915
		2 ポンプ場費	111,313	88,869	22,444

(単位 千円)

節	金額	説明
1 給料	7,843	職員 2人
2 手当等	5,208	扶養手当 300 通勤手当 122 管理職手当 480 地域手当 863 期末手当 1,546 勤勉手当 1,234 時間外勤務手当 528 管理職特別勤務手当 15 児童手当 120
3 賞与引当金繰入額	1,178	
6 法定福利費	3,732	市町村職員共済組合負担金, 市町村総合事務組合負担金及び 地方公務員災害補償基金負担金等
7 法定福利費引当金繰入額	227	
8 旅費	20	
12 被服費	40	
13 備用品費	2,401	
14 燃料費	317	車両用
15 光熱水費	100	貯留施設水道料金等
17 通信運搬費	7,627	マンホールポンプ通信料
19 委託料 (単独)	95,057	マンホールポンプ保守点検等
20 手数料	1,101	水質検査手数料
22 修繕費	19,744	マンホールポンプ修繕及び備品修理等
25 動力費	43,640	マンホールポンプ等電力料
29 材料費	2,351	
36 保険料	1,161	下水道施設賠償責任保険等
37 公課費	19	
1 給料	7,286	職員 2人
2 手当等	4,139	扶養手当 78 通勤手当 251 住居手当 312 地域手当 737

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		3 処理場費	908,285	655,198	253,087

(単位 千円)

節	金額	説明
		期末手当 1,154 勤勉手当 948 時間外勤務手当 658 休日勤務手当 1
3 賞与引当金繰入額	1,051	
6 法定福利費	3,174	市町村職員共済組合負担金，市町村総合事務組合負担金及び 地方公務員災害補償基金負担金等
7 法定福利費引当金繰入額	203	
15 光熱水費	702	ポンプ場水道料金等
17 通信運搬費	1,522	ポンプ場通信料
19 委託料（単独）	26,068	ポンプ場保守点検等
22 修繕費	1,000	ポンプ場設備修繕等
25 動力費	65,915	ポンプ場電力料
36 保険料	253	建物総合損害共済基金分担金
1 給料	24,008	職員 6人
2 手当等	13,485	扶養手当 396 通勤手当 774 管理職手当 1,224 地域手当 2,563 期末手当 3,923 勤勉手当 3,182 時間外勤務手当 1,158 休日勤務手当 3 管理職特別勤務手当 22 児童手当 240
3 賞与引当金繰入額	3,586	
6 法定福利費	13,899	市町村職員共済組合負担金，市町村総合事務組合負担金及び 地方公務員災害補償基金負担金等
7 法定福利費引当金繰入額	629	
8 旅費	14	
12 被服費	175	
13 備用品費	1,686	
14 燃料費	229	浄化センター及び車両用
15 光熱水費	3,009	消化ガス発電設備ガス使用料，処理施設電灯，水道代等
16 印刷製本費	85	

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		4 業務費	224, 515	214, 162	10, 353
		5 総係費	302, 683	271, 723	30, 960

(単位 千円)

節	金額	説明
17 通信運搬費	1,528	浄化センター通信料, 処理施設通報装置通信料等
19 委託料 (単独)	456,657	浄化センター包括的維持管理, 処理施設維持管理委託等
20 手数料	6,291	水質検査手数料
21 使用料及び賃借料	92	AED賃借料, 処理施設土地賃借等
22 修繕費	3,554	車両修繕, 処理施設修繕等
25 動力費	255,686	浄化センター電力料, 処理施設電気料
29 材料費	82	
33 食糧費	8	
34 負担金	122,562	那珂久慈ブロック広域汚泥処理維持管理負担金等
36 保険料	1,015	建物総合損害共済基金分担金等
37 公課費	5	
1 給料	11,062	職員 3人
2 手当等	6,707	扶養手当 378 通勤手当 207 地域手当 1,145 期末手当 2,002 勤勉手当 1,600 時間外勤務手当 1,254 休日勤務手当 1 児童手当 120
3 賞与引当金繰入額	1,623	
6 法定福利費	5,018	市町村職員共済組合負担金, 市町村総合事務組合負担金及び 地方公務員災害補償基金負担金等
7 法定福利費引当金繰入額	314	
8 旅費	11	
11 報償費	7	
12 被服費	10	
19 委託料 (単独)	7,156	農業集落排水施設使用料徴収業務委託
34 負担金	192,157	下水道使用料徴収事務負担金
35 補助及び交付金	450	下水道使用料補填補助金
1 給料	87,747	職員 25人
2 手当等	58,577	扶養手当 3,294 通勤手当 2,497 住居手当 1,476

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		6 流域下水道費	616,884	601,595	15,289

(単位 千円)

節	金額	説明
		管理職手当 3,636
		地域手当 9,469
		期末手当 16,201
		勤勉手当 11,191
		時間外勤務手当 8,277
		休日勤務手当 34
		特殊勤務手当 44
		管理職特別勤務手当 118
		児童手当 2,340
3 賞与引当金繰入額	9,747	
5 報酬	539	下水道事業審議会委員報酬等
6 法定福利費	39,564	市町村職員共済組合負担金, 市町村総合事務組合負担金及び 地方公務員災害補償基金負担金等
7 法定福利費引当金繰入額	1,808	
8 旅費	368	
12 被服費	290	
13 備用品費	2,636	事務用品等
14 燃料費	3	若宮スポーツ会館設備用
15 光熱水費	741	若宮スポーツ会館設備用
16 印刷製本費	1,592	
17 通信運搬費	1,411	電話料, 郵便代等
19 委託料 (単独)	10,857	下水道施設管理システムメンテナンス等
20 手数料	99	水質検査手数料等
21 使用料及び賃借料	2,683	企業会計システム等
22 修繕費	1,479	若宮スポーツ会館設備修繕等
33 食糧費	30	
34 負担金	59,352	水道事業会計人件費負担金等
35 補助及び交付金	5,117	職員研修等助成金, 私設量水器設置補助金等
36 保険料	312	
37 公課費	35	
38 貸倒引当金繰入額	16,600	
39 貸倒損失	2	
43 厚生費	544	職員健康診断料等
44 宣伝広告料	550	上下水道局広報紙
34 負担金	616,884	那珂久慈流域下水道維持管理負担金

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		7 減価償却費	5,861,874	5,469,000	392,874
		8 資産減耗費	52,000	77,000	△ 25,000
	2 営業外費用		1,064,356	1,162,723	△ 98,367
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	995,856	1,039,823	△ 43,967
		2 消費税及び地方消費税	67,000	121,900	△ 54,900
		3 雑支出	1,500	1,000	500
	3 特別損失		8,682	18,697	△ 10,015
		1 過年度損益修正損	2,081	3,296	△ 1,215
		2 過年度貸倒損失	401	1	400
		3 その他特別損失	6,200	12,500	△ 6,300
		固定資産売却損	0	2,900	△ 2,900
	4 予備費		3,397	3,082	315
		1 予備費	3,397	3,082	315

(単位 千円)

節	金額	説明
1 有形固定資産減価償却費	5,690,874	
2 無形固定資産減価償却費	171,000	
1 固定資産除却費	52,000	
1 企業債利息	974,292	
2 企業債利息（特別措置分）	20,574	
3 一時借入金利息	988	
4 企業債手数料及び取扱費	2	
1 消費税及び地方消費税	67,000	
2 その他雑支出	1,500	
1 過年度損益修正損	2,081	下水道使用料及び受益者負担金過年度分返還金等
1 過年度貸倒損失	401	
1 その他特別損失	6,200	期末手当，勤勉手当，法定福利費，貸倒引当金繰入額， 消費税に係る特別損失
1 予備費	3,397	

資 本 的 收 入

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本的收入			6,504,281	5,705,689	798,592
	1 企業債		3,118,500	2,832,600	285,900
		1 企業債	3,118,500	2,832,600	285,900
	2 一般会計出資金		1,130,711	921,352	209,359
		1 一般会計出資金	1,130,711	921,352	209,359
	3 国庫補助金		1,476,500	1,163,975	312,525
		1 国庫補助金	1,476,500	1,163,975	312,525
	4 県補助金		3,957	0	3,957
		1 県補助金	3,957	0	3,957
	5 負担金及び分担金		774,613	787,702	△ 13,089
		1 公共下水道事業受益者負担金	100,272	100,053	219
		2 公共下水道事業区域外流入 分担金	1	1	0
		3 一般会計負担金	666,840	687,648	△ 20,808
		4 農業集落排水事業加入者 負担金	5,000	0	5,000
		5 公共下水道事業受益者分担金	2,500	0	2,500
	固定資産売却代金		0	60	△ 60
		固定資産売却代金	0	60	△ 60

(単位 千円)

節	金額	説明
1 企業債	3, 118, 500	企業債 2, 769, 700 企業債（特別措置分） 348, 800
1 一般会計出資金	1, 130, 711	資本的支出に対する出資金
1 国庫補助金	1, 476, 500	社会資本整備総合交付金，農村整備事業費補助金
1 県補助金	3, 957	農業集落排水事業推進交付金
1 公共下水道事業受益者負担金	100, 272	
1 公共下水道事業区域外流入 分担金	1	
1 一般会計負担金	666, 840	資本的支出に対する負担金
1 農業集落排水事業加入者 負担金	5, 000	
1 公共下水道事業受益者分担金	2, 500	

資 本 的 支 出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本的支出			10,515,045	9,719,800	795,245
	1 建設改良費		4,616,299	3,976,056	640,243
		1 管渠建設改良費	2,982,833	2,777,161	205,672

(単位 千円)

節	金額	説明
1 給料	98,062	職員 25人
2 手当等	79,425	扶養手当 4,836 通勤手当 2,225 住居手当 1,506 管理職手当 1,704 地域手当 10,461 期末手当 24,003 勤勉手当 19,144 時間外勤務手当 13,653 休日勤務手当 1 特殊勤務手当 43 管理職特別勤務手当 49 児童手当 1,800
6 法定福利費	48,504	市町村職員共済組合負担金, 市町村総合事務組合負担金及び 地方公務員災害補償基金負担金等
8 旅費	500	
12 被服費	710	
13 備用品費	4,387	
14 燃料費	800	車両用
16 印刷製本費	1,012	
17 通信運搬費	1,000	郵便料
18 委託料 (補助)	179,000	建設改良事業委託料 (公共) 163,000 河和田第4幹線設計及び地質調査委託 L=758m 五軒幹線及び城東第3幹線等耐震調査診断委託 L=754m 計画的な改築のための施設点検調査委託 樋管ゲート改築実施設計委託 集落排水 (平須地区) 統合基本検討委託 水府・青柳, 内原浄化センター統合概略検討委託 雨水出水浸水想定区域図作成のための検討調査委託 建設改良事業委託料 (特環) 16,000 水府・青柳第2幹線設計及び地質調査委託 L=876m
19 委託料 (単独)	240,000	建設改良事業委託料 (公共) 138,000 桜川処理分区枝線設計及び地質調査委託 L=2,003m 渡里処理分区枝線設計及び地質調査委託 L=675m 沢渡川処理分区枝線設計委託 L=1,436m 双葉台処理分区枝線改築委託 L=1,000m

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較

(単位 千円)

節	金額	説明
		私道枝線設計及び地質調査委託 L=600m 発掘調査業務委託 地下埋設物調査委託 事前・事後調査委託 建設改良事業委託料（流域関連） 81,000 逆川第1処理分区枝線設計及び地質調査委託 L=1,200m 東水戸処理分区枝線設計委託 L=1,316m 吉田第2処理分区枝線設計及び地質調査委託 L=1,041m 浜田処理分区枝線設計委託 L=377m 常澄第2処理分区枝線設計委託 L=500m 私道枝線設計及び地質調査委託 L=500m 地下埋設物調査委託 事前・事後調査委託 建設改良事業委託料（内原地区） 21,000 三湯処理分区枝線設計委託 L=1,343m 地下埋設物調査委託 事前・事後調査委託
20 手数料	374	コンビニ収納手数料
21 使用料及び賃借料	50	
27 工事請負費（補助）	1,382,000	工事請負費（公共） 871,000 河和田第6幹線工事 ϕ 250mm L=61m 河和田第7幹線工事 ϕ 250mm L=198m 桜川処理分区枝線工事 ϕ 200mm～250mm L=442m 渡里処理分区枝線工事 ϕ 200mm L=682m 双葉台処理分区枝線工事 ϕ 200mm L=278m 那珂川第1排水区枝線工事 ϕ 540mm～1,200mm L=155m 新荘第1排水区貯留施設設置工事 1基 V=1,074m ³ 鉄蓋交換工事 霞排水樋管改築工事 工事請負費（流域関連） 492,000 逆川第1処理分区枝線工事 ϕ 200mm L=223m 逆川第3処理分区枝線工事 ϕ 200mm L=1,058m 石川川処理分区枝線工事 ϕ 75mm～250mm L=548m 東水戸処理分区枝線工事 ϕ 200mm～300mm L=307m 常澄第2処理分区枝線工事 ϕ 200mm～250mm L=642m 工事請負費（内原地区） 19,000 杉崎処理分区枝線工事 ϕ 200mm L=137m
28 工事請負費（単独）	826,009	工事請負費（公共） 511,000 桜川処理分区枝線工事 ϕ 75mm～300mm L=949m

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		2 ポンプ場建設改良費	8,877	8,398	479

(単位 千円)

節	金額	説明
		渡里処理分区枝線工事 ϕ 200mm L=284m 双葉台処理分区枝線工事 ϕ 200mm L=116m 沢渡川処理分区枝線工事 ϕ 200mm L=21m 那珂川第1排水区枝線工事 ϕ 150mm～1,000mm L=105m 城東第1排水区枝線工事 ϕ 150mm～500mm L=217m 双葉台処理分区枝線改築工事 鉄蓋交換工事 下水道施設改築工事 マンホールポンプ等設備機器交換工事（不特定） 私道枝線工事 ϕ 150mm L=600m 汚水ます設置及び取付管布設工事 工事請負費（特環） 2,200 私道枝線工事 ϕ 150mm L=20m 汚水ます設置及び取付管布設工事 工事請負費（流域関連） 267,800 逆川第1処理分区枝線工事 ϕ 150mm L=15m 逆川第3処理分区枝線工事 ϕ 200mm L=405m 石川川処理分区枝線工事 ϕ 200mm～300mm L=67m 吉田第2処理分区枝線工事 ϕ 200mm L=42m 東水戸処理分区枝線工事 ϕ 200mm L=181m 常澄第2処理分区枝線工事 ϕ 200mm～250mm L=470m 元吉田第2マンホールポンプポンプ交換工事 千波第1マンホールポンプポンプ交換工事 私道枝線工事 ϕ 150mm L=500m 汚水ます設置及び取付管布設工事 工事請負費（内原地区） 24,000 杉崎処理分区枝線工事 ϕ 200mm L=142m 汚水ます設置及び取付管布設工事 工事請負費（農集） 21,009 非常用通報装置設置工事 中継ポンプ施設改修工事
31 補償金（単独）	121,000	補償金（公共） 49,000 補償金（流域関連） 64,000 補償金（内原地区） 8,000
1 給料	3,666	職員 1人
2 手当等	3,396	扶養手当 360 通勤手当 122 地域手当 403

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		3 処理場建設改良費	1, 553, 155	1, 132, 633	420, 522

(単位 千円)

節	金額	説明
		期末手当 927 勤勉手当 706 時間外勤務手当 397 休日勤務手当 1 児童手当 480
6 法定福利費	1, 815	市町村職員共済組合負担金, 市町村総合事務組合負担金及び地方公務員災害補償基金負担金等
1 給料	19, 948	職員 5人
2 手当等	15, 072	扶養手当 996 通勤手当 503 住居手当 336 管理職手当 480 地域手当 2, 143 期末手当 4, 942 勤勉手当 3, 980 時間外勤務手当 1, 193 休日勤務手当 4 管理職特別勤務手当 15 児童手当 480
6 法定福利費	9, 739	市町村職員共済組合負担金, 市町村総合事務組合負担金及び地方公務員災害補償基金負担金等
12 被服費	10	
13 備用品費	7	
18 委託料 (補助)	55, 700	建設改良事業委託料 (公共) 22, 000 広域化共同化計画のための基本検討委託 建設改良事業委託料 (内原) 26, 000 内原浄化センター設備更新実施設計委託 建設改良事業委託料 (農集) 7, 700 機能診断調査業務委託
19 委託料 (単独)	7, 600	建設改良事業委託料 (公共) 7, 600 若宮スポーツ会館改修工事監理委託 水戸市上下水道局建設資材価格特別調査業務委託
27 工事請負費 (補助)	1, 260, 500	工事請負費 (公共) 1, 260, 500 水戸市浄化センターNo.3汚泥脱水機外電気設備改築工事(4～5年度継続事業) 水戸市浄化センターNo.3汚泥脱水機・No.2汚泥濃縮機械設備改築工事(4～5年度継続事業)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		4 流域下水道建設費	71,434	57,864	13,570
	2 資産購入費		500	2,980	△ 2,480
		1 土地購入費	500	1,100	△ 600
		車両等購入費	0	880	△ 880
		備品等購入費	0	1,000	△ 1,000
	3 企業債償還金		5,894,777	5,737,760	157,017
		1 企業債償還金	5,894,777	5,737,760	157,017
	4 予備費		3,469	3,004	465
		1 予備費	3,469	3,004	465

(単位 千円)

節	金額	説明
		水戸市浄化センター4系反応タンク機械設備改築工事（4～5年度継続事業） 水戸市浄化センター雨天時消毒機械設備改築工事（4～5年度継続事業） 水戸市浄化センター第2沈砂池機械設備改築工事（5～6年度継続事業） 遠方監視・水戸市浄化センター第2沈砂池電気設備改築工事（5～6年度継続事業）
28 工事請負費（単独）	125,073	工事請負費（公共） 90,000 若宮スポーツ会館改修工事 工事請負費（農集） 35,073 処理施設設備交換工事
34 負担金	59,506	那珂久慈ブロック広域汚泥処理施設建設負担金 59,506
34 負担金	71,434	那珂久慈流域下水道建設負担金 71,434
1 土地購入費	500	マンホールポンプ制御盤用地
1 企業債償還金	5,346,625	
2 企業債償還金（特別措置分）	548,152	
1 予備費	3,469	

