

平成30年度下水道事業会計予算に関する説明書

水 戸 市

目 次

1	平成30年度水戸市下水道事業会計予算実施計画	1
2	平成30年度水戸市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	5
3	給与費明細書	6
4	継続費に関する調書	14
5	平成29年度水戸市下水道事業予定損益計算書	16
6	平成29年度水戸市下水道事業予定貸借対照表	17
7	注記	20
8	平成30年度水戸市下水道事業予定損益計算書	22
9	平成30年度水戸市下水道事業予定貸借対照表	23
10	注記	26

平成30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 8,967,400	
	1 営業収益		4,210,241	
		1 下水道使用料	3,433,469	
		2 他会計負担金	774,714	雨水処理に要する経費に対する負担金
		3 その他営業収益	2,058	
	2 営業外収益		4,757,159	
		1 受取利息及び配当金	1	
		2 他会計負担金	1,328,839	雨水処理に要する経費以外の経費に対する負担金
		3 他会計補助金	1,539,157	収益的支出に対する他会計からの補助金
		4 長期前受金戻入	1,887,597	長期前受金減価償却費等相当額
		5 雑収益	1,565	

支 出

款	項	目	予定額	備 考
1 下水道事業費			千円 8,967,400	
	1 営業費用		7,269,780	
		1 管渠費	111,564	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	86,059	ポンプ場の維持管理に要する経費
		3 処理場費	644,945	浄化センターの維持管理に要する経費
		4 業務費	203,931	使用料の賦課・徴収に要する経費
		5 総係費	185,924	一般管理に要する経費
		6 流域下水道費	508,859	那珂久慈流域下水道維持管理負担金等
		7 減価償却費	5,487,780	固定資産の減価償却費
		8 資産減耗費	40,718	固定資産の資産減耗費
	2 営業外費用		1,693,996	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	1,550,996	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	143,000	
	3 特別損失		2,032	
		1 過年度損益修正損	2,030	
		2 過年度貸倒損失	1	
		3 その他特別損失	1	
	4 予備費		1,592	
		1 予備費	1,592	

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的収入			千円 6, 297, 219	
	1 企業債		3, 018, 800	
		1 下水道事業債	3, 018, 800	
	2 他会計出資金		1, 095, 732	
		1 他会計出資金	1, 095, 732	資本的支出に対する他会計からの出資金
	3 国庫補助金		1, 433, 912	
		1 国庫補助金	1, 433, 912	社会資本整備総合交付金
	4 負担金及び分担金		748, 775	
		1 下水道事業受益者負担金	100, 216	
		2 認可区域外流入分担金	1	
		3 他会計負担金	648, 558	資本的支出に対する他会計からの負担金

支 出

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的支出			千円 9,943,300	
	1 建設改良費		4,298,189	
		1 管渠建設改良費	2,997,742	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	576,750	ポンプ場の建設改良に要する経費
		3 処理場建設改良費	649,838	浄化センターの建設改良に要する経費
		4 流域下水道建設費	73,859	那珂久慈流域下水道建設事業負担金
	2 固定資産購入費		1,881	
		1 土地購入費	120	
		2 車両等購入費	1,350	
		3 備品等購入費	411	
	3 企業債償還金		5,640,307	
		1 建設改良企業債償還金	5,640,307	
	4 予備費		2,923	
		1 予備費	2,923	

(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 125,294 千円

2 当年度分損益勘定留保資金 3,520,787 千円

計 3,646,081 千円

平成30年度水戸市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成30年4月1日から平成31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	786,000
減価償却費	5,487,780,000
固定資産除却費	40,718,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	△ 9,659,000
長期前受金戻入額	△ 1,887,597,000
受取利息及び受取配当金	1,000
支払利息	1,550,996,000
賞与引当金の増減額(△は減少)	550,000
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	10,000
小計	5,183,585,000
利息及び配当金の受取額	△ 1,000
利息の支払額	△ 1,550,996,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,632,588,000

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	△ 3,982,374,067
無形固定資産の取得による支出	△ 69,805,000
国庫補助金等による収入	1,433,912,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	648,558,000
その他負担金等による収入	100,217,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,869,492,067

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	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	3,018,800,000
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	△ 5,640,307,000
他会計等からの出資金の収入	1,095,732,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,525,775,000

資金増加額(又は減少)	237,320,933
資金期首残高	1,341,527,546
資金期末残高	1,578,848,479

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)
本 年 度	損益勘定支弁職員	2	24	4,132	90,849
	資本勘定支弁職員	—	32	—	113,588
	合 計	2	56	4,132	204,437
前 年 度	損益勘定支弁職員	2	24	4,108	89,083
	資本勘定支弁職員	—	32	—	112,755
	合 計	2	56	4,108	201,838
比 較	損益勘定支弁職員	—	—	24	1,766
	資本勘定支弁職員	—	—	—	833
	合 計	—	—	24	2,599

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	5,212	9,633	21,939	4,901	5,129	52,970
	前年度	4,106	8,136	21,371	4,964	4,689	52,053
	比 較	1,106	1,497	568	△ 63	440	917

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	2,599	給与改定に伴う増減分	400
		昇給に伴う増加分	2,946
		その他の増減分	△ 747
手 当 等	8,002	制度改正に伴う増減分	2,140
		その他の増減分	5,862

明 細 書

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
69,505	164,486	46,915	211,401
96,218	209,806	57,770	267,576
165,723	374,292	104,685	478,977
63,141	156,332	44,396	200,728
94,580	207,335	55,537	262,872
157,721	363,667	99,933	463,600
6,364	8,154	2,519	10,673
1,638	2,471	2,233	4,704
8,002	10,625	4,752	15,377

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)
36,330	87	22,253	7	2	7,260
33,943	87	22,423	7	2	5,940
2,387	—	△ 170	—	—	1,320

説 明	備 考
	給与改定率 0.20%
	平均昇給率 1.42%
勤勉手当	

3 給料及び手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区 分	
平成30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)
平成29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)

(2) 初任給

区 分	行 政 職
高校卒	147,100
大学卒	179,200

(3) 級別職員数

区 分	行 政	
	級	職員数(人)
平成30年1月1日現在	8級	—
	7級	1
	6級	3
	5級	2
	4級	15
	3級	20
	2級	9
	1級	6
	計	56

行 政 職
303,658
394,532
40.10
307,016
392,964
40.08

(単位 円)

一 般 会 計 の 制 度
行 政 職
147,100
179,200

職
構 成 比 (%)
—
1.8
5.4
3.6
26.7
35.7
16.1
10.7
100.0

区 分	行 政	
	級	職 員 数 (人)
平 成 29 年 1 月 1 日 現 在	8 級	—
	7 級	3
	6 級	1
	5 級	1
	4 級	11
	3 級	25
	2 級	11
	1 級	4
	計	56

(4) 昇給

区 分			合 計
本 年 度	職 員 数 (A) (人)		56
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		53
	号 給 数 内 訳	1 号給 (人)	—
		2 号給 (人)	4
		3 号給 (人)	—
		4 号給 (人)	49
		5 号給 (人)	—
	比 率 (B) / (A) (%)		94.6
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		56
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		55
	号 給 数 内 訳	1 号給 (人)	—
		2 号給 (人)	2
		3 号給 (人)	2
		4 号給 (人)	51
		5 号給 (人)	—
	比 率 (B) / (A) (%)		98.2

職
構 成 比 (%)
—
5.4
1.8
1.8
19.6
44.7
19.6
7.1
100.0

行 政 職
56
53
—
4
—
49
—
94.6
56
55
—
2
2
51
—
98.2

(5) 特殊勤務手当

区 分	行 政
給 料 総 額 に 対 す る 比 率 (%)	0.1
支 給 対 象 職 員 の 比 率 (%) (平成30年1月1日現在)	5.4
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	下水処理特殊勤務手当

(6) 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)
	6 月 (月分)	12 月 (月分)	
本 年 度	(1.075) 2.125	(1.225) 2.275	(2.300) 4.400
前 年 度	(1.050) 2.075	(1.200) 2.225	(2.250) 4.300
一般会計の制度	(1.075) 2.125	(1.225) 2.275	(2.300) 4.400

※ () 内は再任用職員の支給率である。

(7) 定年退職及び勧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

(8) 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

職制上の段階, 職務の 級等による加算措置	備 考
有	
有	
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)	平成30年4月1日施行
47.709	定年前早期退職 特 例 措 置 (2%～20%加算)	平成30年4月1日施行

差 異 の 内 容

継 続 費 に 関

款	項	事業名	全 体 計			
			年 度	年 割 額	左 の 財	
					特 定 財	
					国庫補助金	企 業 債
1 資 本 的 出 支	1 建 設 費 改 良	桜川第2ポンプ場 雨水ポンプ設備増設事業	29	267,500	133,750	133,700
			30	232,324	116,162	116,100
			計	499,824	249,912	249,800
		水戸市浄化センター 自家発電設備及び消毒設備改築事業	30	505,000	277,750	227,200
			31	505,000	277,750	227,200
			計	1,010,000	555,500	454,400

調 査 書

(単位 千円)

画		前前年度末	前 年 度 末	当 該 年 度	当該年度末	翌 年 度	継 続 費 の
源 内 訳		ま で の	までの支払	支 払 義 務	ま で の	以 降 の	総 額 に
源	当 年 度 分	支 払 義 務	義 務 発 生	発 生	支 払 義 務	支 払 義 務	対 す る
そ の 他	損 益 勘 定 金	発 生 額	(見込) 額	予 定 額	発生予定額	発生予定額	進 捗 率
-	50	-	267,500	-	267,500	-	53.5 %
-	62	-	-	232,324	232,324	-	46.5
-	112	-	267,500	232,324	499,824	-	100.0
-	50	-	-	505,000	505,000	-	50.0
-	50	-	-	-	-	505,000	50.0
-	100	-	-	505,000	505,000	505,000	100.0

平成29年度水戸市下水道事業予定損益計算書

(平成29年4月1日から平成30年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	3,137,763,000		
(2) 他会計負担金	729,571,000		
(3) その他営業収益	<u>1,837,000</u>	3,869,171,000	
2 営業費用			
(1) 管渠費	112,527,000		
(2) ポンプ場費	93,368,000		
(3) 処理場費	560,766,000		
(4) 業務費	185,822,000		
(5) 総係費	220,285,000		
(6) 流域下水道費	490,733,000		
(7) 減価償却費	5,403,162,000		
(8) 資産減耗費	<u>272,507,000</u>	<u>7,339,170,000</u>	
営業利益			△ 3,469,999,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,000		
(2) 他会計負担金	1,377,004,000		
(3) 他会計補助金	1,743,640,000		
(4) 長期前受金戻入	2,041,204,000		
(5) 雑収益	<u>2,190,000</u>	5,164,039,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	<u>1,656,324,000</u>	<u>1,656,324,000</u>	3,507,715,000
予備費			<u>△ 1,827,000</u>
経常利益			35,889,000
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,407,000		
(2) 過年度貸倒損失	1,000		
(3) その他特別損失	<u>1,000</u>	<u>1,409,000</u>	<u>△ 1,409,000</u>
当年度純利益			<u>34,480,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>34,480,000</u></u>

平成29年度水戸市下水道事業予定貸借対照表

(平成30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		2,331,188,910		
イ	建物	3,823,959,712			
	減価償却累計額	<u>△ 510,901,283</u>	3,313,058,429		
ウ	構築物	148,326,541,123			
	減価償却累計額	<u>△ 11,350,268,941</u>	136,976,272,182		
エ	機械及び装置	16,739,299,305			
	減価償却累計額	<u>△ 3,832,433,793</u>	12,906,865,512		
オ	車両運搬具	5,567,067			
	減価償却累計額	<u>△ 2,787,526</u>	2,779,541		
カ	工具器具及び備品	3,903,615			
	減価償却累計額	<u>△ 837,824</u>	3,065,791		
キ	建設仮勘定		<u>476,106,210</u>		
	有形固定資産合計			156,009,336,575	
(2)	無形固定資産				
ア	施設利用権		<u>5,392,324,183</u>		
	無形固定資産合計			<u>5,392,324,183</u>	
	固定資産合計				161,401,660,758
2	流動資産				
(1)	現金預金			1,341,527,546	
(2)	未収金		553,267,899		
	貸倒引当金		<u>△ 24,452,000</u>	<u>528,815,899</u>	
	流動資産合計				<u>1,870,343,445</u>
	資産合計				<u><u>163,272,004,203</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>77,225,515,341</u>		
	企業債合計			<u>77,225,515,341</u>	
	固定負債合計				77,225,515,341

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	<u>5,640,305,067</u>	
企業債合計		5,640,305,067

(2) 未払金

831,433,778

(3) 引当金

ア 賞与引当金	27,617,000	
イ 法定福利費引当金	<u>5,188,000</u>	
引当金合計		32,805,000

(4) 預り金

4,688,166

流動負債合計

6,509,232,011

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 国庫補助金長期前受金	33,202,000,669	
収益化累計額	<u>△ 3,413,892,801</u>	29,788,107,868
イ 県補助金長期前受金	194,819,982	
収益化累計額	<u>△ 13,116,758</u>	181,703,224
ウ 一般会計補助金長期前受金	2,605,931,965	
収益化累計額	<u>△ 268,141,196</u>	2,337,790,769
エ 一般会計負担金長期前受金	1,543,575,000	
収益化累計額	<u>△ 25,749,806</u>	1,517,825,194
オ 下水道事業受益者負担金長期前受金	3,881,289,264	
収益化累計額	<u>△ 382,278,283</u>	3,499,010,981
カ 認可区域外流入分担金長期前受金	10,080,820	
収益化累計額	<u>△ 455,970</u>	9,624,850
キ 工事負担金長期前受金	1,150,820	
収益化累計額	<u>0</u>	1,150,820
ク 受贈財産評価額長期前受金	18,474,625,285	
収益化累計額	<u>△ 1,410,130,624</u>	17,064,494,661
ケ 長期前受金仮勘定		<u>19,354,994</u>

繰延収益合計

54,419,063,361

負債合計

138,153,810,713

資 本 の 部

6 資本金

(1) 固有資本金	21,127,233,446	
(2) 繰入資本金	2,719,560,000	
(3) 組入資本金	<u>14,268,133</u>	
資本金合計		23,861,061,579

7 剰余金

(1) 資本剰余金

ア 国庫補助金	485,132,157	
イ 一般会計補助金	46,671	
ウ 受贈財産評価額	<u>637,015,977</u>	
資本剰余金合計		1,122,194,805

(2) 利益剰余金

ア 減債積立金	100,457,106	
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>34,480,000</u>	
利益剰余金合計		<u>134,937,106</u>

剰余金合計		<u>1,257,131,911</u>
資本合計		<u>25,118,193,490</u>
負債資本合計		<u><u>163,272,004,203</u></u>

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事となっているため、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 その他の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

平成29年度予定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を含む。)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は 11,076,062,000 円である。

2 引当金の取り崩し

平成29年度において、債権のうち 24,452,000 円が貸倒れることを見込み、貸倒引当金 24,452,000 円を取り崩すものとする。

平成30年度水戸市下水道事業予定損益計算書

(平成30年4月1日から平成31年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	3,179,138,000		
(2) 他会計負担金	774,714,000		
(3) その他営業収益	<u>2,056,000</u>	3,955,908,000	
2 営業費用			
(1) 管渠費	104,168,000		
(2) ポンプ場費	80,937,000		
(3) 処理場費	599,650,000		
(4) 業務費	190,213,000		
(5) 総係費	183,097,000		
(6) 流域下水道費	471,174,000		
(7) 減価償却費	5,487,780,000		
(8) 資産減耗費	<u>40,718,000</u>	<u>7,157,737,000</u>	
営業利益			△ 3,201,829,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	1,000		
(2) 他会計負担金	1,328,839,000		
(3) 他会計補助金	1,539,157,000		
(4) 長期前受金戻入	1,887,597,000		
(5) 雑収益	<u>1,500,000</u>	4,757,094,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	<u>1,550,996,000</u>	<u>1,550,996,000</u>	3,206,098,000
予備費			<u>△ 1,592,000</u>
経常利益			2,677,000
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,889,000		
(2) 過年度貸倒損失	1,000		
(3) その他特別損失	<u>1,000</u>	<u>1,891,000</u>	<u>△ 1,891,000</u>
当年度純利益			<u>786,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>786,000</u></u>

平成30年度水戸市下水道事業予定貸借対照表

(平成31年3月31日)

資 産 の 部		負 債 の 部	
	円	円	円
1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
ア 土地		2,331,308,910	
イ 建物	3,823,959,712		
減価償却累計額	<u>△ 674,219,283</u>	3,149,740,429	
ウ 構築物	151,130,633,123		
減価償却累計額	<u>△ 15,237,997,941</u>	135,892,635,182	
エ 機械及び装置	17,876,745,305		
減価償却累計額	<u>△ 5,098,655,793</u>	12,778,089,512	
オ 車両運搬具	5,567,067		
減価償却累計額	<u>△ 3,849,526</u>	1,717,541	
カ 工具器具及び備品	3,903,615		
減価償却累計額	<u>△ 1,331,824</u>	2,571,791	
キ 建設仮勘定		<u>476,106,210</u>	
有形固定資産合計			154,632,169,575
(2) 無形固定資産			
ア 施設利用権		<u>5,293,174,183</u>	
無形固定資産合計			<u>5,293,174,183</u>
固定資産合計			159,925,343,758
2 流動資産			
(1) 現金預金			1,578,848,479
(2) 未収金		553,267,899	
貸倒引当金		<u>△ 14,793,000</u>	<u>538,474,899</u>
流動資産合計			<u>2,117,323,378</u>
資産合計			<u><u>162,042,667,136</u></u>

資 産 の 部		負 債 の 部	
	円	円	円
3 固定負債			
(1) 企業債			
ア 建設改良費等の財源に		<u>74,503,070,158</u>	
充てるための企業債			
企業債合計		<u>74,503,070,158</u>	
固定負債合計			74,503,070,158

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	5,741,245,183	
企業債合計		5,741,245,183

(2) 未払金		831,433,778
---------	--	-------------

(3) 引当金

ア 賞与引当金	28,167,000	
イ 法定福利費引当金	5,198,000	
引当金合計		33,365,000

(4) 預り金		4,688,166
---------	--	-----------

流動負債合計		6,610,732,127
--------	--	---------------

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 国庫補助金長期前受金	34,635,912,669	
収益化累計額	△ 4,574,143,801	30,061,768,868
イ 県補助金長期前受金	194,819,982	
収益化累計額	△ 17,618,758	177,201,224
ウ 一般会計補助金長期前受金	2,605,931,965	
収益化累計額	△ 354,376,196	2,251,555,769
エ 一般会計負担金長期前受金	2,192,133,000	
収益化累計額	△ 54,968,806	2,137,164,194
オ 下水道事業受益者負担金長期前受金	3,981,505,264	
収益化累計額	△ 510,074,283	3,471,430,981
カ 認可区域外流入分担金長期前受金	10,081,820	
収益化累計額	△ 775,970	9,305,850
キ 工事負担金長期前受金	1,150,820	
収益化累計額	△ 20,000	1,130,820
ク 受贈財産評価額長期前受金	18,474,625,285	
収益化累計額	△ 1,889,384,624	16,585,240,661
ケ 長期前受金仮勘定		19,354,994

繰延収益合計		54,714,153,361
--------	--	----------------

負債合計		135,827,955,646
------	--	-----------------

資 本 の 部

6 資本金

(1) 固有資本金	21,127,233,446	
-----------	----------------	--

(2) 繰入資本金	3,815,292,000	
-----------	---------------	--

(3) 組入資本金	114,725,239	
-----------	-------------	--

資本金合計		25,057,250,685
-------	--	----------------

7 剰余金

(1) 資本剰余金

ア 国庫補助金	485,132,157	
イ 一般会計補助金	46,671	
ウ 受贈財産評価額	<u>637,015,977</u>	
資本剰余金合計		1,122,194,805

(2) 利益剰余金

ア 減債積立金	34,480,000	
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>786,000</u>	
利益剰余金合計		<u>35,266,000</u>

剰余金合計		<u>1,157,460,805</u>
資本合計		<u>26,214,711,490</u>
負債資本合計		<u>162,042,667,136</u>

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事となっているため、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 その他の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

平成30年度予定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を含む。)のうち、一般会計が負担すると見込まれる額は 9,226,057,000 円である。

2 引当金の取り崩し

平成30年度において、債権のうち 14,793,000 円が貸倒れることを見込み、貸倒引当金 14,793,000 円を取り崩すものとする。

