

平成30年度下水道事業会計

補正予算に関する説明書並びに明細書(第1号)

水 戸 市

平成30年度水戸市下水道事業会計補正予算に関する説明書

目 次

1	平成30年度水戸市下水道事業会計補正予算実施計画	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	3
3	給与費明細書	4
4	平成30年度水戸市下水道事業予定損益計算書	8
5	平成30年度水戸市下水道事業予定貸借対照表	9
6	注記	12

平成30年度水戸市下水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下水道事業 収益			千円 8,967,400	千円 △ 5,288	千円 8,962,112	
	2 営業外収益		4,757,159	△ 5,288	4,751,871	
		3 他会計補助 金	1,539,157	△ 5,288	1,533,869	収益的支出に対する他会計か らの補助金

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下水道事業 費			千円 8,967,400	千円 △ 5,288	千円 8,962,112	
	1 営業費用		7,269,780	△ 5,288	7,264,492	
		1 管渠費	111,564	△ 35	111,529	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	681	86,740	ポンプ場の維持管理に要する 経費
		3 処理場費	644,945	179	645,124	浄化センターの維持管理に要 する経費
		4 業務費	203,931	△ 4,304	199,627	使用料の賦課・徴収に要する 経費
		5 総係費	185,924	△ 1,809	184,115	一般管理に要する経費

資本的収入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的収入			千円 6,297,219	千円 △ 3,936	千円 6,293,283	
	2 他会計出資金		1,095,732	△ 3,936	1,091,796	
		1 他会計出資金	1,095,732	△ 3,936	1,091,796	資本的支出に対する他会計からの出資金

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的支出			千円 9,943,300	千円 △ 3,936	千円 9,939,364	
	1 建設改良費		4,298,189	△ 3,936	4,294,253	
		1 管渠建設改良費	2,997,742	△ 3,715	2,994,027	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	△ 62	576,688	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	△ 159	649,679	浄化センターの建設改良に要する経費

(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)

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
1 消費税及び地方消費税資本的収支調整額	125,294 千円	0 千円	125,294千円
2 減債積立金	0 千円	94,299 千円	94,299千円
3 過年度分損益勘定留保資金	0 千円	642,348 千円	642,348千円
4 当年度分損益勘定留保資金	3,520,787 千円	△ 736,647 千円	2,784,140千円
計	3,646,081 千円	0 千円	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	774,000
減価償却費	5,487,780,000
固定資産除却費等	40,718,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,077,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 13,000
長期前受金戻入額	△ 1,887,597,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 9,659,000
受取利息及び受取配当金	1,000
支払利息	1,550,996,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 59,516,554
未払金の増減額 (△は減少)	△ 179,663,446
小計	4,942,743,000
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 3,391,746,000

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	△ 4,381,469,067
無形固定資産の取得による支出	△ 98,248,000
国庫補助金等による収入	1,657,812,000
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 △ 2,073,130,067

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

出資金の収入	1,091,796,000
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	3,467,200,000
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	△ 5,640,307,000

財務活動によるキャッシュ・フロー △ 1,081,311,000

資金増加額 (又は減少) 237,304,933

資金期首残高 2,052,026,485

資金期末残高 2,289,331,418

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)
補 正 後	損益勘定支弁職員	2	24	4,132	88,515
	資本勘定支弁職員	—	31	—	112,457
	合 計	2	55	4,132	200,972
補 正 前	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
比 較	損益勘定支弁職員	—	—	—	△ 2,334
	資本勘定支弁職員	—	△ 1	—	△ 1,131
	合 計	—	△ 1	—	△ 3,465

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)
	補 正 後		4,471	9,101	21,554	4,803
補 正 前		5,212	9,633	21,939	4,901	5,129
比 較		△ 741	△ 532	△ 385	△ 98	184

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
給 料	△ 3,465	給与改定に伴う増減分
		その他の増減分
手 当 等	△ 3,335	給与改定に伴う増減分
		その他の増減分

明 細 書

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
手 当 等 (千円)	計 (千円)			
67,933	160,580	45,533	206,113	
94,455	206,912	56,728	263,640	
162,388	367,492	102,261	469,753	
69,505	164,486	46,915	211,401	
96,218	209,806	57,770	267,576	
165,723	374,292	104,685	478,977	
△ 1,572	△ 3,906	△ 1,382	△ 5,288	
△ 1,763	△ 2,894	△ 1,042	△ 3,936	
△ 3,335	△ 6,800	△ 2,424	△ 9,224	

期末手当 (千円)	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)
51,795	36,603	81	22,277	—	—	6,390
52,970	36,330	87	22,253	7	2	7,260
△ 1,175	273	△ 6	24	△ 7	△ 2	△ 870

内 訳 (千円)	備 考
389	給与改定実施時期 平成30年 4月 1日
△ 3,854	
1,287	
△ 4,622	

3 給料及び手当等の状況

(1) 職員1人当たり給与

区		分	
補正後	平成30年4月1日現在	平均給料月額 (円)	
		平均給与月額 (円)	
		平均年齢 (歳)	
補正前	平成30年4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) 級別職員数

区 分	行 政	
	級	
平成30年4月1日現在	8 級	
	7 級	
	6 級	
	5 級	
	4 級	
	3 級	
	2 級	
	1 級	
	計	

(3) 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)	
補 正 後	(1.075) 2.125	(1.275) 2.325	(2.350) 4.450
補 正 前	(1.075) 2.125	(1.225) 2.275	(2.300) 4.400
一般会計の制度	(1.075) 2.125	(1.275) 2.325	(2.350) 4.450

※ () 内は再任用職員の支給率である。

行 政 職
306,773
418,587
40.10
306,189
417,944
40.10

職	
職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
—	—
—	—
3	5.5
2	3.6
17	30.9
18	32.7
11	20.0
4	7.3
55	100.0

職制上の段階, 職務の 級等による加算措置	備 考
有	
有	
有	

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	104,133,000		
(2) ポンプ場費	81,621,000		
(3) 処理場費	599,832,000		
(4) 業務費	185,918,000		
(5) 総係費	181,285,000		
(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>7,152,461,000</u>	
営業利益			△ 3,196,553,000
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	1,533,869,000		
(4) 長期前受金戻入	1,887,597,000		
(5) 雑収益	<u>1,500,000</u>	4,751,806,000	
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>	3,200,810,000
予備費			<u>△ 1,592,000</u>
経常利益			2,665,000
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>774,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>774,000</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			
		円	円	円	円
1	固定資産				
(1)	有形固定資産				
	ア 土地		2,331,487,622		
	イ 建物	3,871,315,709			
	減価償却累計額	<u>△ 664,218,341</u>	3,207,097,368		
	ウ 構築物	150,826,314,569			
	減価償却累計額	<u>△ 15,243,215,382</u>	135,583,099,187		
	エ 機械及び装置	17,787,934,999			
	減価償却累計額	<u>△ 4,995,108,870</u>	12,792,826,129		
	オ 車両運搬具	6,817,067			
	減価償却累計額	<u>△ 3,848,713</u>	2,968,354		
	カ 工具器具及び備品	4,284,615			
	減価償却累計額	<u>△ 1,621,448</u>	2,663,167		
	キ 建設仮勘定		<u>585,269,526</u>		
	有形固定資産合計			154,505,411,353	
(2)	無形固定資産				
	ア 施設利用権		<u>5,721,307,456</u>		
	無形固定資産合計			<u>5,721,307,456</u>	
	固定資産合計				160,226,718,809
2	流動資産				
(1)	現金預金			2,289,331,418	
(2)	未収金		544,991,550		
	貸倒引当金		<u>△ 14,793,000</u>	<u>530,198,550</u>	
	流動資産合計				<u>2,819,529,968</u>
	資産合計				<u>163,046,248,777</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>74,566,330,158</u>		
	企業債合計			<u>74,566,330,158</u>	
	固定負債合計				74,566,330,158

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	<u>5,677,985,183</u>		
	企業債合計		5,677,985,183	
(2)	未払金		1,122,976,379	
(3)	引当金			
	ア 賞与引当金	27,446,000		
	イ 法定福利費引当金	<u>4,954,000</u>		
	引当金合計		32,400,000	
(4)	預り金		<u>13,171,866</u>	
	流動負債合計			6,846,533,428
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	ア 国庫補助金長期前受金	34,608,311,158		
	収益化累計額	<u>△ 4,437,412,117</u>	30,170,899,041	
	イ 県補助金長期前受金	194,819,982		
	収益化累計額	<u>△ 17,619,137</u>	177,200,845	
	ウ 一般会計補助金長期前受金	2,599,127,284		
	収益化累計額	<u>△ 346,658,572</u>	2,252,468,712	
	エ 一般会計負担金長期前受金	2,155,897,100		
	収益化累計額	<u>△ 55,686,144</u>	2,100,210,956	
	オ 下水道事業受益者負担金長期前受金	4,039,205,616		
	収益化累計額	<u>△ 498,529,855</u>	3,540,675,761	
	カ 認可区域外流入分担金長期前受金	18,720,015		
	収益化累計額	<u>△ 791,934</u>	17,928,081	
	キ 工事負担金長期前受金	1,150,820		
	収益化累計額	<u>△ 40,715</u>	1,110,105	
	ク 受贈財産評価額長期前受金	18,612,511,967		
	収益化累計額	<u>△ 1,888,752,501</u>	16,723,759,466	
	繰延収益合計			<u>54,984,252,967</u>
	負債合計			136,397,116,553

資 本 の 部

6	資本金			
(1)	固有資本金		21,705,532,173	
(2)	繰入資本金		3,611,356,000	
(3)	組入資本金		<u>114,725,239</u>	
	資本金合計			25,431,613,412

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>637,266,989</u>	
資本剰余金合計		1,122,445,817

(2) 利益剰余金

ア 減債積立金	94,298,995	
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>774,000</u>	
利益剰余金合計		<u>95,072,995</u>

剰余金合計		<u>1,217,518,812</u>
資本合計		<u>26,649,132,224</u>
負債資本合計		<u>163,046,248,777</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 9,221,350,000 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 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会計補正予算明細書

平成30年度水戸市下水道事業会計補正予算明細書
 収益的收入及び支出
 収 入

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1 下水道事業 収益				千円 8,967,400	千円 △ 5,288	千円 8,962,112	
	2 営業外収益			4,757,159	△ 5,288	4,751,871	
		3 他会計補助 金		1,539,157	△ 5,288	1,533,869	
			1 一般会計補助 金	1,539,157	△ 5,288	1,533,869	

支 出

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明
1 下水道事業費				千円 8,967,400	千円 △ 5,288	千円 8,962,112	
	1 営業費用			7,269,780	△ 5,288	7,264,492	
		1 管渠費		111,564	△ 35	111,529	
			1 給料	4,676	4	4,680	
			2 手当等	3,083	△ 4	3,079	
			6 法定福利費	2,345	△ 35	2,310	
		2 ポンプ場費		86,059	681	86,740	
			1 給料	7,301	15	7,316	
			2 手当等	4,911	620	5,531	
			6 法定福利費	3,452	46	3,498	
		3 処理場費		644,945	179	645,124	
			1 給料	15,526	46	15,572	
			2 手当等	8,506	46	8,552	
			6 法定福利費	6,612	87	6,699	
		4 業務費		203,931	△ 4,304	199,627	
			1 給料	8,460	△ 2,031	6,429	
			2 手当等	4,885	△ 1,335	3,550	
			6 法定福利費	3,868	△ 938	2,930	

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明
		5 総係費		千円 185,924	千円 △ 1,809	千円 184,115	
			1 給料	54,886	△ 368	54,518	
			2 手当等	35,550	△ 899	34,651	
			6 法定福利費	28,213	△ 542	27,671	

資本的收入及び支出
収 入

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明	
1 資本的收入				千円 6,297,219	千円 △ 3,936	千円 6,293,283		
	2 他会計出資金			1,095,732	△ 3,936	1,091,796		
		1 他会計出資金			1,095,732	△ 3,936	1,091,796	
			1 一般会計出資金			1,095,732	△ 3,936	1,091,796

支 出

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明
1 資本的支出				千円 9,943,300	千円 △ 3,936	千円 9,939,364	
	1 建設改良費			4,298,189	△ 3,936	4,294,253	
		1 管渠建設改良費		2,997,742	△ 3,715	2,994,027	
			1 給料	95,762	△ 1,200	94,562	
			2 手当等	80,687	△ 1,496	79,191	
			6 法定福利費	48,393	△ 1,019	47,374	
		2 ポンプ場建設改良費		576,750	△ 62	576,688	
			1 給料	4,156	5	4,161	
			2 手当等	4,023	△ 65	3,958	
			6 法定福利費	2,247	△ 2	2,245	
		3 処理場建設改良費		649,838	△ 159	649,679	
			1 給料	13,670	64	13,734	
			2 手当等	11,508	△ 202	11,306	
			6 法定福利費	7,130	△ 21	7,109	