

令和 2 年度
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

令和2年度水戸市水道事業会計補正予算に関する説明書

目 次

1 令和2年度水戸市水道事業会計補正予算実施計画	1
2 令和2年度水戸市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 令和2年度水戸市水道事業予定損益計算書	12
5 令和2年度水戸市水道事業予定貸借対照表	13
6 注記	16

令和2年度水戸市水道事業会計補正予算実施計画
収益的収入及び支出
支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 水道事業費			千円 5,906,800	千円 2,693	千円 5,909,493	
	1 営業費用		5,483,269	2,693	5,485,962	
		1 原水及び浄水費	1,128,477	3,748	1,132,225	
		2 配水及び給水費	1,368,453	△ 6,346	1,362,107	
		3 受託工事費	71,144	△ 1,762	69,382	
		4 業務費	385,378	3,372	388,750	
		5 総係費	354,304	3,681	357,985	

資本的收入及び支出 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 4,601,700	千円 6,030	千円 4,607,730	
	1 建設改良費		3,112,022	6,030	3,118,052	
		2 整備事業費	1,128,708	1,415	1,130,123	
		3 負担事業費	251,552	36	251,588	
		4 改良事業費	1,535,464	4,579	1,540,043	

(資本的收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	216,215 千円	— 千円	216,215 千円
2 建設改良積立金	58,667 千円	— 千円	58,667 千円
3 減債積立金	— 千円	131,388 千円	131,388 千円
4 過年度分損益勘定留保資金	935,428 千円	△70,678 千円	864,750 千円
5 当年度分損益勘定留保資金	540,686 千円	△54,680 千円	486,006 千円
6 当年度利益剰余金処分額	444,268 千円	— 千円	444,268 千円
計	2,195,264 千円	6,030 千円	2,201,294 千円

令和2年度水戸市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和2年4月1日から令和3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	501,575,000
減価償却費	2,042,718,000
固定資産除却費	90,239,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 17,596,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 3,260,000
長期前受金戻入額	△ 450,517,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,755,000
受取利息及び受取配当金	△ 26,000
支払利息	293,191,000
未収金の増減額 (△は増加)	54,468,302
未払金の増減額 (△は減少)	△ 550,387,323
たな卸資産の増減額 (△は増加)	3,000
小計	1,962,162,979
利息及び配当金の受取額	26,000
利息の支払額	△ 293,191,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,668,997,979

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	△ 3,607,170,600
有形固定資産の売却による収入	162,000
国庫補助金等による収入	508,301,860
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	27,647,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 3,071,059,740

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

出資金の収入	62,400,000
一時借入れによる収入	500,000,000
一時借入れの返済による支出	△ 500,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	2,222,000,000
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	△ 1,487,593,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	796,807,000

資金増加額 (又は減少額)	△ 605,254,761
資金期首残高	2,835,108,447
資金期末残高	2,229,853,686

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)
補 正 後	損益勘定支弁職員	1	84	301	327,270
	資本勘定支弁職員	—	32	—	120,960
	合 計	1	116	301	448,230
補 正 前	損益勘定支弁職員	1	83	301	324,286
	資本勘定支弁職員	—	32	—	121,716
	合 計	1	115	301	446,002
比 較	損益勘定支弁職員	—	1	—	2,984
	資本勘定支弁職員	—	—	—	△ 756
	合 計	—	1	—	2,228

手当等の内訳	区 分	管理職手当	扶養手当	地域手当	通勤手当	住居手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	補 正 後	11,808	15,071	46,375	10,489	10,537
	補 正 前	10,740	14,718	46,324	10,861	9,603
	比 較	1,068	353	51	△ 372	934

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)			
246,671	574,242	168,196	742,438	
99,812	220,772	66,167	286,939	
346,483	795,014	234,363	1,029,377	
249,914	574,501	165,244	739,745	
98,445	220,161	60,748	280,909	
348,359	794,662	225,992	1,020,654	
△ 3,243	△ 259	2,952	2,693	
1,367	611	5,419	6,030	
△ 1,876	352	8,371	8,723	

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)
114,737	82,417	508	45,123	242	326	8,850
118,509	82,584	508	45,094	242	326	8,850
△ 3,772	△ 167	—	29	—	—	—

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)
補 正 後	損益勘定支弁職員	1	82	301	324,006
	資本勘定支弁職員	—	32	—	120,960
	合 計	1	114	301	444,966
補 正 前	損益勘定支弁職員	1	82	301	322,578
	資本勘定支弁職員	—	32	—	121,716
	合 計	1	114	301	444,294
比 較	損益勘定支弁職員	—	—	—	1,428
	資本勘定支弁職員	—	—	—	△ 756
	合 計	—	—	—	672

手当等の内訳	区 分	管理職手当	扶養手当	地域手当	通勤手当	住居手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	補 正 後	11,808	15,071	46,049	10,489	10,537
	補 正 前	10,740	14,718	46,153	10,739	9,603
	比 較	1,068	353	△ 104	△ 250	934

(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	672	給与改定に伴う増減分
		その他の増減分
手 当 等	△ 2,289	給与改定に伴う増減分
		その他の増減分

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
手 当 等 (千円)	計 (千円)			
245,776	570,083	167,555	737,638	
99,812	220,772	66,167	286,939	
345,588	790,855	233,722	1,024,577	
249,488	572,367	164,891	737,258	
98,445	220,161	60,748	280,909	
347,933	792,528	225,639	1,018,167	
△ 3,712	△ 2,284	2,664	380	
1,367	611	5,419	6,030	
△ 2,345	△ 1,673	8,083	6,410	

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)
114,168	82,417	508	45,123	242	326	8,850
118,376	82,584	508	45,094	242	326	8,850
△ 4,208	△ 167	—	29	—	—	—

内 訳 (千円)	備 考
—	
672	
△ 2,675	
386	

(3) 給料及び手当等の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分	分
令和2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)

※平均給料月額及び平均給与月額について、給与改定に伴う増減はない。

イ 級別職員数

区 分	企 業
	級
令和2年4月1日現在	8 級
	7 級
	6 級
	5 級
	4 級
	3 級
	2 級
	1 級
	計

ウ 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	(1.175) 2.250	(1.175) 2.200	(2.350) 4.450
補 正 前	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500
一般会計の制度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.200	(2.350) 4.450

※ () 内は再任用職員の支給率である。

企 業 職
319,506
424,606
41.11

職	
職 員 数 (人)	構 成 比 (%)
1	0.9
1	0.9
5	4.4
7	6.1
40	35.1
37	32.4
15	13.2
8	7.0
114	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	

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)
補 正 後	損益勘定支弁職員	—	2	—	3,264
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	2	—	3,264
補 正 前	損益勘定支弁職員	—	1	—	1,708
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	1	—	1,708
比 較	損益勘定支弁職員	—	1	—	1,556
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	1	—	1,556

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	—	—	326	—	—
補 正 前	—	—	171	122	—	
比 較	—	—	155	△ 122	—	

(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	1,556	給与改定に伴う増減分
		その他の増減分
手 当 等	469	給与改定に伴う増減分
		その他の増減分

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)	備 考
手 当 等 (千円)	計 (千円)			
895	4,159	641	4,800	
—	—	—	—	
895	4,159	641	4,800	
426	2,134	353	2,487	
—	—	—	—	
426	2,134	353	2,487	
469	2,025	288	2,313	
—	—	—	—	
469	2,025	288	2,313	

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)
569	—	—	—	—	—	—
133	—	—	—	—	—	—
436	—	—	—	—	—	—

内 訳 (千円)	備 考
—	
1,556	
—	
469	

令和2年度水戸市水道事業予定損益計算書

(令和2年4月1日から令和3年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	5,098,806,000		
(2) 受託工事収益	65,210,000		
(3) その他の営業収益	451,491,000	5,615,507,000	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	1,045,064,000		
(2) 配水及び給水費	1,258,609,000		
(3) 受託工事費	63,769,000		
(4) 業務費	360,500,000		
(5) 総係費	351,618,000		
(6) 減価償却費	2,042,718,000		
(7) 資産減耗費	128,925,000		
(8) その他営業費用	1,000	5,251,204,000	
営業利益			364,303,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	26,000		
(2) 一般会計補助金	5,756,000		
(3) 長期前受金戻入	450,517,000		
(4) 雑収益	3,200,000	459,499,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	293,191,000		
(2) 雑支出	6,019,000	299,210,000	160,289,000
予備費			△ 20,017,000
経常利益			504,575,000
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1,000	1,000	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1,000		
(2) 過年度損益修正損	3,000,000	3,001,000	△ 3,000,000
当年度純利益			501,575,000
当年度未処分利益剰余金			501,575,000

令和2年度水戸市水道事業予定貸借対照表

(令和3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		2,531,906,167		
イ 立木		3,712,880		
ウ 建物	2,154,215,536			
減価償却累計額	△ 1,303,671,975	850,543,561		
エ 構築物	82,271,392,934			
減価償却累計額	△ 37,125,845,458	45,145,547,476		
オ 機械及び装置	11,061,372,670			
減価償却累計額	△ 7,238,199,642	3,823,173,028		
カ 車両運搬具	49,408,727			
減価償却累計額	△ 38,801,263	10,607,464		
キ 船舶	1,852,125			
減価償却累計額	△ 1,759,518	92,607		
ク 工具器具及び備品	87,984,096			
減価償却累計額	△ 71,651,406	16,332,690		
ケ 建設仮勘定		677,109,380		
有形固定資産合計		<u>53,059,025,253</u>		
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権		881,397,955		
無形固定資産合計		<u>881,397,955</u>		
固定資産合計			<u>53,940,423,208</u>	
2 流動資産				
(1) 現金預金		2,229,853,686		
(2) 未収金		232,623,623		
貸倒引当金	△ 13,000,000	219,623,623		
(3) 有価証券		3,000,000		
(4) 貯蔵品		21,911,681		
流動資産合計		<u>2,474,388,990</u>		
資産合計			<u><u>56,414,812,198</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	20,139,130,689		
	企業債合計		20,139,130,689	
	固定負債合計			20,139,130,689

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	1,541,099,131		
	企業債合計		1,541,099,131	
(2)	未払金		134,969,000	
(3)	引当金			
ア	賞与引当金	48,209,000		
イ	法定福利費引当金	9,141,000		
ウ	修繕引当金	33,062,099		
	引当金合計		90,412,099	
(4)	預り金		306,504,162	
(5)	預り保証有価証券		3,000,000	
	流動負債合計			2,075,984,392

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア	国庫補助金長期前受金	4,222,507,758		
	収益化累計額	△ 1,603,860,079	2,618,647,679	
イ	県補助金長期前受金	41,805,588		
	収益化累計額	△ 38,432,165	3,373,423	
ウ	一般会計補助金長期前受金	945,105,799		
	収益化累計額	△ 321,324,463	623,781,336	
エ	一般会計負担金長期前受金	775,168,487		
	収益化累計額	△ 384,957,924	390,210,563	
オ	工事負担金長期前受金	5,803,571,282		
	収益化累計額	△ 2,092,774,749	3,710,796,533	
カ	工事補償金長期前受金	2,855,593		
	収益化累計額	△ 2,712,815	142,778	
キ	受益者分担金長期前受金	6,409,812		
	収益化累計額	△ 6,089,300	320,512	
ク	受贈財産評価額長期前受金	9,154,725,337		
	収益化累計額	△ 3,502,571,766	5,652,153,571	

ケ	工事分担金長期前受金	720,000		
	収益化累計額	△ 684,000	36,000	
コ	その他長期前受金	34,225,332		
	収益化累計額	△ 1,567,935	32,657,397	
	繰延収益合計			13,032,119,792
	負債合計			35,247,234,873

資 本 の 部

6 資本金

(1) 自己資本金

ア	自己資本金	671,495,529		
イ	組入資本金	14,928,088,145		
ウ	一般会計出資金	3,826,568,000		
	自己資本金合計		19,426,151,674	
	資本金合計			19,426,151,674

7 剰余金

(1) 資本剰余金

ア	国庫補助金	66,060,746		
イ	県補助金	2,031,925		
ウ	一般会計補助金	13,690,066		
エ	工事負担金	120,344,539		
オ	受益者分担金	152,744		
カ	受贈財産評価額	29,858,649		
キ	工事分担金	60,296,699		
ク	加入者分担金	289,082,283		
	資本剰余金合計		581,517,651	

(2) 利益剰余金

ア	減債積立金	444,268,000		
イ	建設改良積立金	658,333,000		
ウ	当年度未処分利益剰余金	57,307,000		
	利益剰余金合計		1,159,908,000	
	剰余金合計			1,741,425,651
	資本合計			21,167,577,325
	負債資本合計			56,414,812,198

注 記

第1 重要な会計方針

1 たな卸資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 移動平均法による原価法

2 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産（リース資産を除く。）

減価償却の方法 定額法（ただし、水道事業の取替資産については取替法による。）

主な耐用年数

建物 50 年

構築物 38～80 年

機械及び装置 10～20 年

(2) 無形固定資産（リース資産を除く。）

減価償却の方法 定額法

主な耐用年数

施設利用権 50 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。

- 4 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

引当金の取崩し

貸倒引当金の取崩し

令和2年度において、債権のうち11,245,000円が貸倒れることを見込み、貸倒引当金11,245,000円を取り崩すものとする。

令和2年度水戸市水道事業会計補正予算明細書

令和2年度水戸市水道事業会計補正予算明細書
収益的收入及び支出
支 出

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1 水道事業費				千円 5,906,800	千円 2,693	千円 5,909,493	
	1 営業費用			5,483,269	2,693	5,485,962	
		1 原水及び浄水費		1,128,477	3,748	1,132,225	
			1 給料	71,364	2,091	73,455	
			2 手当等	43,702	1,205	44,907	
			3 賞与引当金繰入額	10,654	77	10,731	
			4 法定福利費引当金繰入額	2,029	27	2,056	
			5 法定福利費	38,884	348	39,232	
		2 配水及び給水費		1,368,453	△ 6,346	1,362,107	
			1 給料	98,318	△ 1,093	97,225	
			2 手当等	65,358	△ 4,126	61,232	
			3 賞与引当金繰入額	14,596	△ 259	14,337	
			4 法定福利費引当金繰入額	2,788	△ 85	2,703	
			5 法定福利費	46,123	△ 783	45,340	
		3 受託工事費		71,144	△ 1,762	69,382	
			1 給料	3,846	△ 848	2,998	
			2 手当等	2,933	△ 293	2,640	
			3 賞与引当金繰入額	556	△ 105	451	
			4 法定福利費引当金繰入額	103	△ 19	84	
			5 法定福利費	1,955	△ 497	1,458	
		4 業務費		385,378	3,372	388,750	
			1 給料	31,252	1,548	32,800	
			2 手当等	17,146	822	17,968	
			3 賞与引当金繰入額	4,520	158	4,678	
			4 法定福利費引当金繰入額	864	36	900	

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明
			5 法定福利費	13,943 ^{千円}	808 ^{千円}	14,751 ^{千円}	
		5 総係費		354,304	3,681	357,985	
			1 給料	119,506	1,286	120,792	
			2 手当等	71,179	536	71,715	
			3 賞与引当金繰入額	19,270	△ 1,258	18,012	
			4 法定福利費引当金繰入額	3,595	△ 197	3,398	
			6 法定福利費	54,960	3,314	58,274	

資本的收入及び支出
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				4,601,700	6,030	4,607,730	
		1 建設改良費		3,112,022	6,030	3,118,052	
		2 整備事業費		1,128,708	1,415	1,130,123	
			1 給料	79,300	△ 922	78,378	
			2 手当等	64,557	77	64,634	
		3 法定福利費		39,579	2,260	41,839	
			1 給料	8,340	△ 45	8,295	
			2 手当等	7,454	88	7,542	
		3 負担事業費		251,552	36	251,588	
			1 給料	4,477	△ 7	4,470	
			2 手当等	8,340	211	8,295	
		4 改良事業費		1,535,464	4,579	1,540,043	
			1 給料	34,076	211	34,287	
			2 手当等	26,434	1,202	27,636	
			3 法定福利費	16,692	3,166	19,858	

