

令和3年度公営企業会計  
補正予算に関する説明書並びに明細書  
下水道事業会計（補正第1号）

水 戸 市

# 目 次

## 下水道事業会計（補正第1号）

### 補正予算に関する説明書

I 令和3年度水戸市下水道事業会計補正予算実施計画 .....	1
II 令和3年度水戸市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 .....	3
III 令和3年度水戸市下水道事業予定損益計算書 .....	4
IV 令和3年度水戸市下水道事業予定貸借対照表 .....	5
V 注記 .....	8
補正予算明細書 .....	11



# 補正予算に関する説明書



I 令和3年度水戸市下水道事業会計補正予算実施計画  
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 5,497,198	千円 329,000	千円 5,826,198	
	1 企業債		2,653,300	195,500	2,848,800	
		1 下水道事業債	2,653,300	195,500	2,848,800	
	3 国庫補助金		1,043,700	133,500	1,177,200	
		1 国庫補助金	1,043,700	133,500	1,177,200	社会資本整備総合交付金

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 9,510,300	千円 372,010	千円 9,882,310	
	1 建設改良費		3,751,463	372,010	4,123,473	
		1 管渠建設改良費	2,713,670	300,000	3,013,670	管渠及びマンホールポンプの建設改良に要する経費
		3 処理場建設改良費	975,688	68,000	1,043,688	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	53,854	4,010	57,864	那珂久慈流域下水道建設負担金

（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	166,229 千円	— 千円	166,229 千円
2 減債積立金	— 千円	201,907 千円	201,907 千円
3 過年度分損益勘定留保資金	267,723 千円	253,618 千円	521,341 千円
4 当年度分損益勘定留保資金	3,579,150 千円	△412,515 千円	3,166,635 千円
計	4,013,102 千円	43,010 千円	4,056,112 千円



## Ⅱ 令和3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3年4月1日から令和4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	101,853,000
減価償却費	5,427,000,000
固定資産除却費	27,000,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	677,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	111,000
長期前受金戻入額	△ 1,874,850,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,526,000
受取利息及び受取配当金	10,000
支払利息	1,169,241,000
固定資産売却損益 (△は益)	100,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 10,971,114
未払金の増減額 (△は減少)	197,344,203
小計	5,035,989,089
利息及び配当金の受取額	△ 10,000
利息の支払額	△ 1,169,241,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,866,738,089

### 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	△ 4,757,809,000
無形固定資産の取得による支出	△ 75,587,000
国庫補助金等の返還による支出	△ 3,700,000
国庫補助金等による収入	1,633,081,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	660,725,000
その他負担金等による収入	104,546,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,438,744,000

### 3 財務活動によるキャッシュ・フロー

出資金の収入	1,034,927,000
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	3,504,200,000
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	△ 5,749,946,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,210,819,000

資金増加額 (又は減少額)	217,175,089
資金期首残高	1,305,496,927
資金期末残高	1,522,672,016

### Ⅲ 令和3年度水戸市下水道事業予定損益計算書

( 令和3年4月1日から令和4年3月31日まで )

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	3,261,000,000		
(2) 他会計負担金	783,015,000		
(3) その他営業収益	<u>1,839,000</u>	4,045,854,000	
2 営業費用			
(1) 管渠費	120,149,000		
(2) ポンプ場費	76,915,000		
(3) 処理場費	606,409,000		
(4) 業務費	180,016,000		
(5) 総係費	242,253,000		
(6) 流域下水道費	503,157,000		
(7) 減価償却費	5,427,000,000		
(8) 資産減耗費	<u>27,000,000</u>	<u>7,182,899,000</u>	
営業利益			△ 3,137,045,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	10,000		
(2) 他会計負担金	2,455,365,000		
(3) 他会計補助金	199,968,000		
(4) 長期前受金戻入	1,874,850,000		
(5) 雑収益	<u>1,454,000</u>	4,531,647,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	1,169,241,000		
(2) 雑支出	<u>108,260,000</u>	<u>1,277,501,000</u>	3,254,146,000
予備費			<u>△ 3,093,000</u>
經常利益			114,008,000
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,454,000		
(2) 過年度貸倒損失	1,000		
(3) 固定資産売却損	100,000		
(4) その他特別損失	<u>10,600,000</u>	<u>12,155,000</u>	<u>△ 12,155,000</u>
当年度純利益			<u>101,853,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>101,853,000</u></u>

## IV 令和3年度水戸市下水道事業予定貸借対照表

( 令和4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		2,340,663,722		
イ	建物	4,199,457,191			
	減価償却累計額	<u>△ 1,110,365,984</u>	3,089,091,207		
ウ	構築物	158,791,724,976			
	減価償却累計額	<u>△ 27,060,591,782</u>	131,731,133,194		
エ	機械及び装置	20,755,710,705			
	減価償却累計額	<u>△ 8,519,499,770</u>	12,236,210,935		
オ	車両運搬具	10,306,521			
	減価償却累計額	<u>△ 7,111,028</u>	3,195,493		
カ	工具器具及び備品	4,921,509			
	減価償却累計額	<u>△ 3,020,589</u>	1,900,920		
キ	建設仮勘定		<u>588,005,558</u>		
	有形固定資産合計			<u>149,990,201,029</u>	
(2) 無形固定資産					
ア	施設利用権		<u>5,433,627,950</u>		
	無形固定資産合計			<u>5,433,627,950</u>	
	固定資産合計				155,423,828,979
2 流動資産					
(1) 現金預金					
				1,522,672,016	
(2) 未収金					
			481,857,189		
	貸倒引当金		<u>△ 11,938,000</u>	<u>469,919,189</u>	
	流動資産合計				<u>1,992,591,205</u>
	資産合計				<u><u>157,416,420,184</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>65,985,142,941</u>		
	企業債合計			<u>65,985,142,941</u>	
	固定負債合計				65,985,142,941

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 5,737,757,490  
 企業債合計 5,737,757,490

(2) 未払金 730,192,843

(3) 引当金

ア 賞与引当金 33,021,000  
 イ 法定福利費引当金 6,015,000  
 引当金合計 39,036,000

(4) 預り金 4,191,170

流動負債合計 6,511,177,503

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 国庫補助金長期前受金 37,874,067,339  
 収益化累計額 △ 7,834,408,884 30,039,658,455

イ 県補助金長期前受金 194,819,982  
 収益化累計額 △ 30,606,274 164,213,708

ウ 一般会計補助金長期前受金 2,597,162,901  
 収益化累計額 △ 580,239,660 2,016,923,241

エ 一般会計負担金長期前受金 3,964,076,505  
 収益化累計額 △ 206,508,754 3,757,567,751

オ 下水道事業受益者負担金長期前受金 4,395,281,036  
 収益化累計額 △ 862,618,200 3,532,662,836

カ 認可区域外流入分担金長期前受金 27,660,988  
 収益化累計額 △ 2,097,672 25,563,316

キ 工事負担金長期前受金 2,702,801  
 収益化累計額 △ 159,086 2,543,715

ク 受贈財産評価額長期前受金 19,089,630,349  
 収益化累計額 △ 3,307,406,670 15,782,223,679

繰延収益合計 55,321,356,701

負債合計 127,817,677,145

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 5,835,448,000

ウ 組入資本金 828,375,949

資本金合計 28,369,356,122

資本金合計 28,369,356,122

7 剰余金

(1) 資本剰余金

ア 国庫補助金	481,432,157	
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	<u>1,173,523,917</u>	1,127,533,917

(2) 利益剰余金

ア 当年度未処分利益剰余金	101,853,000	
利益剰余金合計	<u>101,853,000</u>	101,853,000

剰余金合計		<u>1,229,386,917</u>
資本合計		<u>29,598,743,039</u>
負債資本合計		<u><u>157,416,420,184</u></u>

## V 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7,974,266,000円である。

### 2 引当金の取り崩し

令和3年度において、債権のうち13,464,000円が貸倒れることを見込み、貸倒引当金13,464,000円を取り崩すものとする。



補 正 予 算 明 細 書



令和3年度水戸市下水道事業会計補正予算明細書  
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 5,497,198	千円 329,000	千円 5,826,198		
	1 企業債			2,653,300	195,500	2,848,800		
		1 下水道事業債			2,653,300	195,500	2,848,800	
			1 下水道事業債			2,653,300	195,500	2,848,800
	3 国庫補助金				1,043,700	133,500	1,177,200	
		1 国庫補助金			1,043,700	133,500	1,177,200	
			1 国庫補助金			1,043,700	133,500	1,177,200

## 支 出

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1 資本の支出				千円 9,510,300	千円 372,010	千円 9,882,310	
	1 建設改良費			3,751,463	372,010	4,123,473	
		1 管渠建設改良費		2,713,670	300,000	3,013,670	
			18 委託料(補助)	101,000	32,000	133,000	
			27 工事請負費(補助)	1,042,000	167,000	1,209,000	
			28 工事請負費(単独)	996,700	101,000	1,097,700	
		3 処理場建設改良費		975,688	68,000	1,043,688	
			18 委託料(補助)	282,000	68,000	350,000	
		4 流域下水道建設費		53,854	4,010	57,864	
			34 負担金	53,854	4,010	57,864	