

令和３年度公営企業会計
予算に関する説明書並びに明細書

水道事業会計
下水道事業会計

水 戸 市

目 次

水道事業会計

予算に関する説明書

I 令和3年度水戸市水道事業会計予算実施計画	1
II 令和3年度水戸市水道事業会計キャッシュ・フロー計算書	5
III 給与費明細書	6
IV 継続費に関する調書	18
V 令和2年度水戸市水道事業予定損益計算書	20
VI 令和2年度水戸市水道事業予定貸借対照表	21
VII 注記	24
VIII 令和3年度水戸市水道事業予定損益計算書	26
IX 令和3年度水戸市水道事業予定貸借対照表	27
X 注記	30
予算明細書	34

下水道事業会計

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予算実施計画	73
II 令和3年度水戸市下水道事業会計キャッシュ・フロー計算書	77
III 給与費明細書	78
IV 継続費に関する調書	90
V 令和2年度水戸市下水道事業予定損益計算書	92
VI 令和2年度水戸市下水道事業予定貸借対照表	93
VII 注記	96

VIII 令和3年度水戸市下水道事業予定損益計算書	98
IX 令和3年度水戸市下水道事業予定貸借対照表	99
X 注記	102
予算明細書	106

水道事業会計

予 算 に 関 す る 説 明 書

I 令和3年度水戸市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 水道事業収益			千円 6,458,048	
	1 営業収益		5,982,384	
		1 給水収益	5,511,110	水道料金
		2 受託工事収益	51,882	給水及び配水工事
		3 その他の営業収益	419,392	加入金, 一般会計負担金等
	2 営業外収益		475,663	
		1 受取利息及び配当金	26	預金利息
		2 一般会計補助金	5,500	児童手当
		3 長期前受金戻入	466,334	長期前受金減価償却費等相当額
		4 雑収益	3,803	
	3 特別利益		1	
		1 固定資産売却益	1	

支 出

款	項	目	予定額	備 考
1 水道事業費			千円 5,861,000	
	1 営業費用		5,415,401	
		1 原水及び浄水費	1,066,848	浄水場及びその他の施設の維持管理に要する経費
		2 配水及び給水費	1,278,424	配水管及び給水装置の維持管理に要する経費
		3 受託工事費	55,408	給水及び配水工事に要する経費
		4 業務費	427,854	検針，調定及び収納に要する経費
		5 総係費	355,569	一般管理に要する経費
		6 減価償却費	2,083,285	固定資産の減価償却費
		7 資産減耗費	148,012	固定資産の資産減耗費
		8 その他営業費用	1	
	2 営業外費用		343,570	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	263,138	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	79,335	
		3 雑支出	1,097	
	3 特別損失		82,001	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	2,000	
		3 その他特別損失	80,000	
	4 予備費		20,028	
		1 予備費	20,028	

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 2,415,120	
	1 企業債		1,964,900	
		1 企業債	1,964,900	配水管整備事業及び改良事業
	2 一般会計出資金		77,400	
		1 一般会計出資金	77,400	安全対策事業繰出金等
	3 国庫補助金		6,058	
		1 国庫補助金	6,058	生活基盤施設耐震化等交付金
	4 一般会計負担金		27,800	
		1 一般会計負担金	27,800	消火栓設置負担金
	5 一般会計補助金		2,200	
		1 一般会計補助金	2,200	児童手当
	6 工事負担金		336,683	
		1 工事負担金	336,683	公共下水道工事等負担金
	7 固定資産売却代金		79	
		1 固定資産売却代金	79	車両売却代金

支 出

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的支出			千円 4,822,100	
	1 建設改良費		3,278,999	
		1 諸設備費	194,921	量水器購入費，耐震型循環式飲料水貯水槽設置事業等
		2 整備事業費	1,209,638	配水管及び配水補助管布設工事並びに消火栓設置工事等
		3 負担事業費	426,200	配水管等布設替工事
		4 改良事業費	1,448,240	老朽化設備更新及び耐震補強工事
	2 企業債償還金		1,541,100	
		1 企業債償還金	1,541,100	
	3 予備費		2,001	
		1 予備費	2,001	

(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)

1 消費税及び地方消費税資本的収支調整額	239,517	千円
2 過年度分損益勘定留保資金	1,233,521	千円
3 当年度分損益勘定留保資金	664,590	千円
4 当年度利益剰余金処分額	269,352	千円
計	2,406,980	千円

Ⅱ 令和３年度水戸市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	357,531,000
減価償却費	2,083,285,000
固定資産除却費	102,277,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	439,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	101,000
長期前受金戻入額	△ 466,334,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,000,000
受取利息及び受取配当金	△ 26,000
支払利息	263,138,000
未収金の増減額 (△は増加)	2,107,000
未払金の増減額 (△は減少)	2,397,000
たな卸資産の増減額 (△は増加)	3,000
小計	2,345,918,000
利息及び配当金の受取額	26,000
利息の支払額	△ 263,138,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,082,806,000

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	△ 2,928,451,000
有形固定資産の売却による収入	73,000
国庫補助金等による収入	313,135,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	27,677,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,587,566,000

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

出資金の収入	77,400,000
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	1,964,900,000
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	△ 1,541,100,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	501,200,000

資金増加額 (又は減少額)	△ 3,560,000
資金期首残高	2,266,275,686
資金期末残高	2,262,715,686

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	1	83	14	330,593
	資本勘定支弁職員	—	32	—	122,360
	合 計	1	115	14	452,953
前 年 度	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	—	—	△ 287	6,307
	資本勘定支弁職員	—	—	—	644
	合 計	—	—	△ 287	6,951

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	10,608	15,180	47,002	10,391	10,401	117,744
	前年度	10,740	14,718	46,324	10,861	9,603	118,509
	比 較	△ 132	462	678	△ 470	798	△ 765

明 細 書

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
252,347	582,954	176,175	759,129
99,608	221,968	61,837	283,805
351,955	804,922	238,012	1,042,934
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
2,433	8,453	10,931	19,384
1,163	1,807	1,089	2,896
3,596	10,260	12,020	22,280

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)
84,624	471	46,323	240	331	8,640
82,584	508	45,094	242	326	8,850
2,040	△ 37	1,229	△ 2	5	△ 210

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	1	82	14	328,870
	資本勘定支弁職員	—	32	—	122,360
	合 計	1	114	14	451,230
前 年 度	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	—	—	△ 287	6,292
	資本勘定支弁職員	—	—	—	644
	合 計	—	—	△ 287	6,936

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	10,608	15,180	46,830	10,391	10,401	117,502
	前年度	10,740	14,718	46,153	10,739	9,603	118,376
	比 較	△ 132	462	677	△ 348	798	△ 874

(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	6,936	給与改定に伴う増減分	—
		昇給に伴う増加分	4,929
		その他の増減分	2,007
手 当 等	3,664	制度改正に伴う増減分	△ 3,656
		その他の増減分	7,320

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
251,933	580,817	175,818	756,635
99,608	221,968	61,837	283,805
351,541	802,785	237,655	1,040,440
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
2,445	8,450	10,927	19,377
1,163	1,807	1,089	2,896
3,608	10,257	12,016	22,273

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)
84,624	471	46,323	240	331	8,640
82,584	508	45,094	242	326	8,850
2,040	△ 37	1,229	△ 2	5	△ 210

説 明	備 考
	平均昇給率 1.18%
期末手当	

(3) 給料及び手当等の状況

ア 職員1人当たり給与

区	分
令和3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）
令和2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
大	学	卒
		150,600
		182,200

ウ 級別職員数

区	分	企	業
		級	職員数(人)
令和3年1月1日現在		8 級	1
		7 級	1
		6 級	5
		5 級	7
		4 級	40
		3 級	37
		2 級	16
		1 級	7
		計	114

企 業 職
319,530
419,570
42.08
315,009
411,963
41.11

(単位 円)

一 般 会 計 の 制 度
行 政 職
150,600
182,200

職
構 成 比 (%)
0.9
0.9
4.4
6.1
35.1
32.5
14.0
6.1
100.0

区 分	企 業	
	級	職 員 数 (人)
令 和 2 年 1 月 1 日 現 在	8 級	1
	7 級	—
	6 級	6
	5 級	5
	4 級	40
	3 級	36
	2 級	13
	1 級	13
	計	114

エ 昇給

区 分			合 計
本 年 度	職 員 数 (A) (人)		114
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		106
	号給数内訳	1 号給 (人)	—
		2 号給 (人)	6
		3 号給 (人)	—
		4 号給 (人)	100
		5 号給 (人)	—
	比 率 (B) / (A) (%)		93.0
前 年 度	職 員 数 (A) (人)		114
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)		107
	号給数内訳	1 号給 (人)	—
		2 号給 (人)	8
		3 号給 (人)	—
		4 号給 (人)	99
		5 号給 (人)	—
	比 率 (B) / (A) (%)		93.9

職
構 成 比 (%)
0.9
—
5.2
4.4
35.1
31.6
11.4
11.4
100.0

企 業 職
114
106
—
6
—
100
—
93.0
114
107
—
8
—
99
—
93.9

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 (%) (令 和 3 年 1 月 1 日 現 在)	25.4
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	薬品等危険作業手当, ダム管理主任技術資格手当

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	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450
前 年 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500
一般会計の制度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450

※ () 内は再任用職員の支給率である。

キ 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

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	
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	—	1	—	1,723
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	1	—	1,723
前 年 度	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	—	—	—	15
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	—	—	15

※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	—	—	172	—	—	242
	前年度	—	—	171	122	—	133
	比 較	—	—	1	△ 122	—	109

(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	15	給与改定に伴う増減分	—
		その他の増減分	15
手 当 等	△ 12	制度改正に伴う増減分	133
		その他の増減分	△ 145

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
414	2,137	357	2,494
—	—	—	—
414	2,137	357	2,494
426	2,134	353	2,487
—	—	—	—
426	2,134	353	2,487
△ 12	3	4	7
—	—	—	—
△ 12	3	4	7

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
期末手当	
期末手当，通勤手当，地域手当	

Ⅳ 継 続 費 に 関

款	項	事業名	全 体 計 画			
			年度	年割額	左の財源内訳	
					企業債	損益勘定 留保資金
1 資本的支出	1 建設改良費	開江浄水場配水池改修工事	2	116,600	99,600	17,000
			3	211,200	175,200	36,000
			4	217,800	180,700	37,100
			計	545,600	455,500	90,100
		楮川浄水場電気設備取替工事	2	550,000	470,000	80,000
			3	517,000	429,200	87,800
			4	550,000	456,600	93,400
			計	1,617,000	1,355,800	261,200

す る 調 書

(単位 千円)

前前年度末 までの 支払義務 発生額	前年度末 までの支払 義務発生 (見込)額	当該年度 支払義務 発生 予定額	当該年度末 までの 支払義務 発生予定額	翌年度 以降の 支払義務 発生予定額	継続費の 総額に 対する 進捗率	備考
—	116,600	—	116,600	—	21.4 %	
—	—	211,200	211,200	—	38.7	—
—	—	—	—	217,800	39.9	—
—	116,600	211,200	327,800	217,800	100.0	—
—	550,000	—	550,000	—	34.0	—
—	—	517,000	517,000	—	32.0	—
—	—	—	—	550,000	34.0	—
—	550,000	517,000	1,067,000	550,000	100.0	—

Ⅴ 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	22,301,000		
(3) その他の営業収益	451,491,000	5,572,598,000	
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	26,950,000		
(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	5,214,385,000	
営業利益			358,213,000
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	3,748,000	296,939,000	162,560,000
予備費			△ 20,017,000
経常利益			500,756,000
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			497,756,000
当年度未処分利益剰余金			497,756,000

Ⅵ 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	82,176,846,934			
減価償却累計額	△ 37,125,845,458	45,051,001,476		
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			52,964,479,253	
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権		881,397,955		
無形固定資産合計			881,397,955	
固定資産合計				53,845,877,208
2 流動資産				
(1) 現金預金			2,266,275,686	
(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				2,510,810,990
資産合計				56,356,688,198

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	4,225,260,758		
収益化累計額	△ 1,603,860,079	2,621,400,679	
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	5,746,513,282		
収益化累計額	△ 2,092,774,749	3,653,738,533	
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			12,977,814,792
負債合計			35,192,929,873

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 当年度末処分利益剰余金	53,488,000		
利益剰余金合計		1,156,089,000	
剰余金合計			1,737,606,651
資本合計			21,163,758,325
負債資本合計			56,356,688,198

Ⅶ 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

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。

Ⅷ 令和3年度水戸市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) 給水収益	5,010,100,000		
(2) 受託工事収益	48,540,000		
(3) その他の営業収益	386,345,000	5,444,985,000	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	986,260,000		
(2) 配水及び給水費	1,183,666,000		
(3) 受託工事費	51,110,000		
(4) 業務費	395,748,000		
(5) 総係費	349,804,000		
(6) 減価償却費	2,083,285,000		
(7) 資産減耗費	143,854,000		
(8) その他営業費用	1,000	5,193,728,000	
営業利益			251,257,000
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	5,500,000		
(3) 長期前受金戻入	466,334,000		
(4) 雑収益	3,710,000	475,570,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	263,138,000		
(2) 雑支出	4,130,000	267,268,000	208,302,000
予備費			△ 20,028,000
経常利益			439,531,000
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	2,000,000		
(3) その他特別損失	80,000,000	82,001,000	△ 82,000,000
当年度純利益			357,531,000
前年度繰越利益剰余金			53,488,000
当年度未処分利益剰余金			411,019,000

Ⅸ 令和３年度水戸市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		2,531,905,167		
イ 立木		3,712,880		
ウ 建物	2,179,842,536			
減価償却累計額	△ 1,272,367,975	907,474,561		
エ 構築物	84,137,866,934			
減価償却累計額	△ 38,709,493,458	45,428,373,476		
オ 機械及び装置	11,579,672,670			
減価償却累計額	△ 7,427,404,642	4,152,268,028		
カ 車両運搬具	49,558,727			
減価償却累計額	△ 40,277,263	9,281,464		
キ 船舶	2,602,125			
減価償却累計額	△ 1,189,518	1,412,607		
ク 工具器具及び備品	88,949,096			
減価償却累計額	△ 74,832,406	14,116,690		
ケ 建設仮勘定		677,109,380		
有形固定資産合計			53,725,654,253	
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権		863,038,955		
無形固定資産合計			863,038,955	
固定資産合計				54,588,693,208
2 流動資産				
(1) 現金預金			2,262,715,686	
(2) 未収金		230,516,623		
貸倒引当金		△ 14,000,000	216,516,623	
(3) 有価証券			3,000,000	
(4) 貯蔵品			21,908,681	
流動資産合計				2,504,140,990
資産合計				57,092,834,198

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	20,534,467,689	
企業債合計		20,534,467,689
固定負債合計		20,534,467,689

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	1,569,562,131	
企業債合計		1,569,562,131

(2) 未払金

137,366,000

(3) 引当金

ア 賞与引当金	48,648,000	
イ 法定福利費引当金	9,242,000	
ウ 修繕引当金	33,062,099	
引当金合計		90,952,099

(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		2,107,384,392
--------	--	---------------

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 国庫補助金長期前受金	4,230,769,758	
収益化累計額	△ 1,672,118,079	2,558,651,679
イ 県補助金長期前受金	41,805,588	
収益化累計額	△ 38,538,165	3,267,423
ウ 一般会計補助金長期前受金	946,887,799	
収益化累計額	△ 337,801,463	609,086,336
エ 一般会計負担金長期前受金	800,217,487	
収益化累計額	△ 401,659,924	398,557,563
オ 工事負担金長期前受金	6,032,570,282	
収益化累計額	△ 2,208,809,749	3,823,760,533
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	△ 3,728,218,766	5,426,506,571

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	△ 2,261,935	31,963,397	
繰延収益合計			12,852,292,792
負債合計			35,494,144,873

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	15,372,356,145		
ウ 一般会計出資金	3,903,968,000		
自己資本金合計		19,947,819,674	
資本金合計			19,947,819,674

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	269,352,000		
イ 建設改良積立金	658,333,000		
ウ 当年度未処分利益剰余金	141,667,000		
利益剰余金合計		1,069,352,000	
剰余金合計			1,650,869,651
資本合計			21,598,689,325
負債資本合計			57,092,834,198

X 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

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

予 算 明 細 書

收 益 的 收 入

款	目	本年度予算額	前年度予算額	比
項				増
1 水道事業収益		千円 6,458,048	千円 6,627,283	千円 —
1 営業収益		5,982,384	6,167,680	—
	1 給水収益	5,511,110	5,608,687	—
	2 受託工事収益	51,882	67,833	—
	3 その他の営業収益	419,392	491,160	—

較	節	金 額	説 明
減			
千円 169,235		千円	千円
185,296			
97,577			
	1 水道料金	5,511,110	一般用 5,511,110 内訳 口径 13mm～150mm 27,689,630m ³ 基本料金 2,052,229 従量料金 3,458,881
15,951			
	1 給水工事収益	36,770	東前区画整理事業等 36,038 口径50mm～150mm 延長755m 道路占用申請事務費 730 修繕工事 1 間接経費 1
	2 配水工事収益	15,112	公共下水道整備等に伴う 配水管移設工事等 口径50mm～200mm 延長210m
71,768			
	1 加入金	177,040	新設, 改造 口径13mm～75mm 1,656件
	2 一般会計負担金	8,118	消火栓修理一般会計負担金 消防用水一般会計負担金
	3 下水道事業会計負担金	208,018	
	4 簡易専用水道等管理受託収益	1,598	
	5 材料売却収益	1	
	6 手数料	18,383	設計審査手数料 3,499件 3,647 工事完成検査手数料 3,513件 9,627 指定手数料 114件 1,140 証明手数料 115件 40 督促手数料 - 3,929
	7 耐震型循環式飲料水貯水槽定期点検負担金	597	
	8 雑収益	5,637	

款	目	本年度予算額	前年度予算額	比
項				増
2 営業外収益		千円 475,663	千円 459,602	千円 16,061
	1 受取利息及び配当金	26	26	—
	2 一般会計補助金	5,500	5,756	—
	3 長期前受金戻入	466,334	450,517	15,817
	4 雑収益	3,803	3,303	500
3 特別利益		1	1	—
	1 固定資産売却益	1	1	—

較	節	金 額	説 明
減			
千円 —		千円	千円
—			
	1 預金利息	25	普通預金利息
	2 有価証券利息	1	
256			
	1 一般会計補助金	5,500	児童手当
—			
	1 国庫補助金長期前受 金戻入	68,258	
	2 県補助金長期前受金 戻入	106	
	3 一般会計補助金長期 前受金戻入	16,895	
	4 一般会計負担金長期 前受金戻入	17,130	
	5 工事負担金長期前受 金戻入	137,604	
	6 受贈財産評価額長期 前受金戻入	225,647	
	7 その他長期前受金戻 入	694	
—			
	1 その他雑収益	3,803	
—			
—			
	1 固定資産売却益	1	

收 益 的 支 出

較	節	金 額	説 明
減			
千円 45,800		千円	千円
67,868			
61,629			
	1 給料	74,375	職員 19人
	2 手当等	46,205	休日勤務手当 31
			地域手当 7,769
			通勤手当 2,354
			期末手当 12,813
			時間外勤務手当 5,678
			扶養手当 1,866
			勤勉手当 9,566
			管理職員特別勤務手当 52
			児童手当 1,225
			住居手当 2,820
			特殊勤務手当 351
			管理職手当 1,680
	3 賞与引当金繰入額	10,829	
	4 法定福利費引当金繰入額	2,077	
	5 法定福利費	43,567	市町村職員共済組合，市町村総合事務組合及び地方公務員災害補償基金負担金等
	6 被服費	490	作業服等
	7 備消耗品費	3,540	文具費，消耗器材，消耗工具器具備品
	8 燃料費	736	車両用及び自家発電用
	9 光熱水費	404	楮川第2配水池等電灯料及びガス使用料
	10 印刷製本費	71	
	11 通信運搬費	5,132	電話料金及び郵便切手等
	12 委託料	330,091	浄水設備及びダム諸設備保守点検等
	13 手数料	1,535	浄化槽及び放射性物質検査等
	14 賃借料	31,872	送水管理設用地及び水質検査機器等
	15 修繕費	30,569	取水，導水，浄水設備及び備品修理等

較	節	金 額	説 明
減			
千円	16 動力費	千円 264, 556	千円 楮川浄水場及び開江浄水場等電力料
	17 薬品費	63, 340	滅菌，沈でん及び水質調整等
	18 材料費	2, 338	各施設維持管理用
	19 ダム維持管理費	9, 991	藤井川ダム維持管理負担金
	20 補償金	1	
	21 食糧費	1	
	22 保険料	278	自動車損害賠償責任保険料等
	23 公課費	2, 750	国有資産等所在市町村交付金及び 自動車重量税
	24 受水費	142, 100	基本及び使用料金
90, 029			
	1 給料	101, 672	職員 26人
	2 手当等	66, 721	休日勤務手当 31 地域手当 10, 686 通勤手当 2, 143 期末手当 17, 659 時間外勤務手当 14, 207 扶養手当 4, 200 勤勉手当 13, 043 管理職員特別勤務手当 33 児童手当 2, 355 住居手当 1, 380 管理職手当 984
	3 賞与引当金繰入額	14, 431	
	4 法定福利費引当金繰入額	2, 735	
	5 法定福利費	47, 897	市町村職員共済組合，市町村総合事務組合 及び地方公務員災害補償基金負担金等
	6 被服費	722	作業服等
	7 備用品費	2, 288	文具費，消耗器材，消耗工具器具備品
	8 燃料費	605	車両用

較		金 額	説 明
減			
千円	9 光熱水費	千円 821	千円 千波配水場等電灯料
	10 印刷製本費	3,941	
	11 通信運搬費	1,006	郵便切手等
	12 委託料	110,208	漏水調査及び送配水管現況図加除修正等
	13 手数料	43	
	14 賃借料	7,446	千波配水場及び配水管埋設用地等
	15 修繕費	66,067	配水設備修理等
	16 動力費	6,837	中原増圧ポンプ場及び内原配水場等電力料
	17 薬品費	45	水質検査用
	18 材料費	3,096	各配水施設維持管理用
	19 工事請負費	678,127	漏水修理工事等
	20 消火栓維持管理費	7,108	消火栓維持管理用材料及び工事請負費
	21 量水器取替費	156,353	
	22 保険料	222	自動車損害賠償責任保険料等
	23 公課費	33	自動車重量税
15,736			
	1 給料	3,060	職員 1人
	2 手当等	3,059	休日勤務手当 25
			地域手当 338
			通勤手当 60
			期末手当 531
			時間外勤務手当 1,090
			扶養手当 318
			勤勉手当 397
	3 賞与引当金繰入額	460	児童手当 300
	4 法定福利費引当金繰入額	85	
	5 法定福利費	1,483	市町村職員共済組合、市町村総合事務組合及び地方公務員災害補償基金負担金
	6 旅費	1	

較	節	金 額	說 明
減			
千円	7 被服費	千円 28	作業服等
	8 備消耗品費	109	文具費，消耗器材，消耗工具器具備品
	9 燃料費	43	車両用
	10 印刷製本費	17	
	11 賃借料	129	
	12 修繕費	132	車両修理等
	13 工事請負費	46,760	
	14 食糧費	1	
	15 保険料	36	自動車損害賠償責任保険料等
	16 公課費	5	自動車重量税
—			
	1 給料	28,199	職員 7人
	2 手当等	14,535	休日勤務手当 31 地域手当 2,940 通勤手当 447 期末手当 4,121 時間外勤務手当 2,271 扶養手当 240 勤勉手当 3,036 管理職員特別勤務手当 15 児童手当 360 住居手当 594 管理職手当 480
	3 賞与引当金繰入額	4,710	
	4 法定福利費引当金繰入額	907	
	5 法定福利費	17,336	市町村職員共済組合，市町村総合事務組合及び地方公務員災害補償基金負担金等
	6 被服費	194	作業服等
	7 備消耗品費	390	文具費，消耗器材，消耗工具器具備品
	8 燃料費	39	車両用

較	節	金 額	説 明
減			
千円	9 印刷製本費	千円 2, 083	千円
	10 通信運搬費	1, 096	郵便切手等
	11 委託料	322, 551	徴収業務及び電算事務委託等
	12 手数料	35, 134	口座振替事務及びコンビニ収納手数料等
	13 賃借料	133	
	14 修繕費	397	車両修理等
	15 材料費	1	
	16 食糧費	1	
	17 保険料	90	自動車損害賠償責任保険料等
	18 公課費	58	自動車重量税
—			
	1 給料	123, 287	特別職 1人 職 員 29人
	2 手当等	73, 179	休日勤務手当 29 地域手当 12, 348 通勤手当 2, 316 期末手当 22, 670 時間外勤務手当 7, 333 扶養手当 3, 906 勤勉手当 15, 062 管理職員特別勤務手当 161 児童手当 1, 920 住居手当 2, 034 特殊勤務手当 120 管理職手当 5, 280
	3 賞与引当金繰入額	18, 218	
	4 法定福利費引当金繰入額	3, 438	
	5 報酬	14	
	6 法定福利費	56, 650	市町村職員共済組合，市町村総合事務組合 及び地方公務員災害補償基金負担金等

款	目	本年度予算額	前年度予算額	比
項		千円	千円	増 千円
	6 減価償却費	2,083,285	2,042,718	40,567
	7 資産減耗費	148,012	132,794	15,218

較	節	金 額	説 明
減			
千円	7 旅費	千円 1,403	千円
	8 諸謝金	200	水道モニター報償金等
	9 被服費	485	作業服等
	10 備用品費	3,019	文具費, 消耗器材, 消耗工具器具備品等
	11 燃料費	137	車両用
	12 光熱水費	56	白梅資材置場電力料等
	13 印刷製本費	448	
	14 通信運搬費	954	電話料金及び郵便切手等
	15 宣伝広告料	5,107	水道週間及び水都だより等
	16 委託料	17,665	電算事務負担金等
	17 手数料	1,497	不動産鑑定業務等
	18 賃借料	4,239	
	19 修繕費	594	車両修理等
	20 材料費	27	
	21 研修費	2,613	職員研修及び書籍購入等
	22 交際費	140	
	23 厚生費	1,077	職員健康診断料
	24 負担金	24,230	日本水道協会会費等
	25 食糧費	194	
	26 保険料	2,432	自動車損害賠償責任保険料等
	27 公課費	15	自動車重量税
	28 貸倒引当金繰入額	14,000	
	29 貸倒損失	250	
	30 雑費	1	
—			
	1 有形固定資産減価 却費	2,064,926	
	2 無形固定資産減価 却費	18,359	
—			
	1 固定資産除却費	148,011	配水管除却等
	2 たな卸資産減耗費	1	

款	目	本年度予算額	前年度予算額	比
項				増
	8 その他営業費用	千円 1	千円 1	千円 —
2 営業外費用		343,570	400,513	—
	1 支払利息及び企業債 取扱諸費	263,138	293,191	—
	2 消費税及び地方消費 税	79,335	106,225	—
	3 雑支出	1,097	1,097	—
3 特別損失		82,001	3,001	79,000
	1 固定資産売却損	1	1	—
	2 過年度損益修正損	2,000	3,000	—
	3 その他特別損失	80,000	—	80,000
4 予備費		20,028	20,017	11
	1 予備費	20,028	20,017	11

較	節	金 額	説 明
減			
千円 —		千円	千円
	1 材料売却原価	1	
56,943			
30,053			
	1 企業債利息	262,968	
	2 借入金利息	170	一時借入金
26,890			
	1 消費税及び地方消費税	79,335	
—			
	1 不用品売却原価	1	
	2 その他雑支出	1,096	
—			
—			
	1 固定資産売却損	1	
1,000			
	1 過年度損益修正損	2,000	
—			
	1 その他特別損失	80,000	
—			
—			
	1 予備費	20,028	

資 本 的 收 入

款	目	本年度予算額	前年度予算額	比
項				増
1 資本的收入		2,415,120	2,406,436	8,684
1 企業債		1,964,900	1,896,600	68,300
	1 企業債	1,964,900	1,896,600	68,300
2 一般会計出資金		77,400	40,800	36,600
	1 一般会計出資金	77,400	40,800	36,600
3 国庫補助金		6,058	222,608	—
	1 国庫補助金	6,058	222,608	—
4 一般会計負担金		27,800	27,844	—
	1 一般会計負担金	27,800	27,844	—
5 一般会計補助金		2,200	2,128	72
	1 一般会計補助金	2,200	2,128	72
6 工事負担金		336,683	216,278	120,405
	1 工事負担金	336,683	216,278	120,405
7 固定資産売却代金		79	178	—
	1 固定資産売却代金	79	178	—

較	節	金 額	説 明
減			
千円 —		千円	千円
—			
—			
	1 建設改良企業債	1,964,900	配水管整備事業及び改良事業
—			
—			
	1 一般会計出資金	77,400	安全対策事業繰出金
216,550			
216,550			
	1 国庫補助金	6,058	生活基盤施設耐震化等交付金
44			
44			
	1 一般会計負担金	27,800	消火栓設置負担金
—			
—			
	1 一般会計補助金	2,200	児童手当
—			
—			
	1 工事負担金	336,683	公共下水道工事等負担金
99			
99			
	1 固定資産売却代金	79	車両売却代金

資 本 的 支 出

款	目	本年度予算額	前年度予算額	比
項				増
1 資本の支出		千円 4,822,100	千円 4,601,700	千円 220,400
1 建設改良費		3,278,999	3,112,022	166,977
	1 諸設備費	194,921	20,298	174,623
	2 整備事業費	1,209,638	1,128,708	80,930

較	節	金 額	説 明
減			
千円 —		千円	千円
—			
—			
	1 量水器費	7,606	量水器購入 口径13mm～75mm 1,811個
	2 資産購入費	4,308	車両等
	3 設備費	183,007	耐震型循環式飲料水貯水槽設置工事等
—			
	1 給料	79,280	職員 21人
	2 手当等	64,518	休日勤務手当 29
			地域手当 8,369
			通勤手当 1,763
			期末手当 20,220
			時間外勤務手当 10,555
			扶養手当 2,724
			勤勉手当 15,013
			管理職員特別勤務手当 52
			児童手当 1,680
			住居手当 2,433
			管理職手当 1,680
	3 法定福利費	39,809	市町村職員共済組合，市町村総合事務組合 及び地方公務員災害補償基金負担金等
	4 旅費	1	
	5 被服費	517	作業服等
	6 備用品費	877	文具費，消耗器材，消耗工具器具備品
	7 燃料費	210	車両用
	8 印刷製本費	497	
	9 通信運搬費	29	郵便切手
	10 委託料	30,800	設計委託等
	11 手数料	1	
	12 賃借料	215	

較	節	金 額	説 明
減			
	13 修繕費	551	車両修理等
	14 工事費	992, 171	配水管布設工事 236, 230 口径75mm～300mm 延長2, 255m 内 訳 上国井町, 口径100mm 延長310m 那珂市戸 上国井町 口径100mm 延長110m 宮町2・3丁目 口径100mm 延長110m 赤塚1丁目 口径100mm 延長250m 元台町, 口径300mm 延長310m 宮内町, 藤柄町 元吉田町 口径 75mm 延長 75m 元吉田町 口径 75mm 延長 70m 酒門町 口径100mm 延長 60m 小吹町 口径100mm 延長 90m 杉崎町 口径150mm 延長250m 内原町 口径100mm 延長130m 下野町 口径100mm 延長160m 市内一円 口径100mm 延長330m 袴塚2丁目 単口消火栓 坏大野 単口消火栓 平須町 単口消火栓 平須町 単口消火栓
			配水管布設替工事 684, 936 (老朽管) 口径 75mm～700mm 延長2, 406m 内 訳 堀町 口径700mm 延長160m 新原1丁目 口径100mm 延長 20m 城南1・2丁目 口径150mm 延長300m 柳町1・2丁目 口径150mm 延長135m 下大野町, 口径150mm 延長200m 小泉町

較	節	金 額	説 明		
減					
千円		千円	千円		
			下大野町	口径150mm	延長200m
			千波町	口径100mm	延長140m
			酒門町	口径100mm～300mm	延長445m
			米沢町	口径100mm	延長130m
			米沢町	口径150mm	延長240m
			住吉町, 元吉田町	口径100mm～150mm	延長 40m
			住吉町	口径150mm	延長 40m
			見川3丁目	口径600mm	延長 66m
			小吹町	口径100mm	延長 80m
			中原町	口径 75mm	延長 30m
			内原町	口径 75mm	延長100m
			五平町	口径100mm	延長 80m
			(道路改良)		
				口径100mm～200mm	延長1,580m
			上河内町	口径150mm	延長 80m
			中丸町	口径100mm	延長 20m
			姫子2丁目	口径100mm	延長 60m
			東赤塚	口径100mm	延長 50m
			泉町2丁目	口径150mm	延長 70m
			泉町1・2丁目	口径150mm	延長160m
			宮町2・3丁目	口径100mm～150mm	延長 50m
			東大野	口径100mm	延長100m
			坏大野	口径100mm	延長 20m
			坏大野	口径100mm	延長200m
			中大野	口径100mm	延長 20m
			中大野	口径100mm	延長 10m
			下大野町	口径100mm	延長 20m
			塩崎町	口径200mm	延長 10m
			元石川町	口径100mm～150mm	延長290m
			元石川町	口径100mm	延長 80m

較	節	金 額	説 明
減			
千円		千円	米沢町, 元吉田町 口径150mm 延長240m
			小林町 口径100mm 延長100m
			配水補助管布設工事 71,005
			口径 50mm 延長1,020m
			上国井町 口径50mm 延長250m
			上国井町 口径50mm 延長 90m
			谷津町 口径50mm 延長130m
			渡里町 口径50mm 延長 30m
			東大野 口径50mm 延長 70m
			坏大野 口径50mm 延長 70m
			中大野, 下大野町 口径50mm 延長200m
			下大野町 口径50mm 延長 10m
			元吉田町 口径50mm 延長 40m
			市内一円 口径50mm 延長130m
	15 食糧費	1	
	16 保険料	145	自動車損害賠償責任保険料等
	17 公課費	15	自動車重量税
	18 補償費	1	
—			
	1 給料	8,366	職員 2人
	2 手当等	7,699	休日勤務手当 34
			地域手当 907
			通勤手当 147
			期末手当 2,268
			時間外勤務手当 1,597
			扶養手当 696
			勤勉手当 1,690
			児童手当 360
	3 法定福利費	4,477	市町村職員共済組合, 市町村総合事務組合 及び地方公務員災害補償基金負担金

款 項	目	本年度予算額	前年度予算額	比 増
		千円	千円	千円
	4 改良事業費	1, 448, 240	1, 535, 464	—

較	節	金 額	説 明
減			
千円		千円	千円
	4 旅費	1	
	5 被服費	61	作業服等
	6 備消耗品費	352	文具費，消耗器材，消耗工具器具備品
	7 燃料費	41	車両用
	8 印刷製本費	39	
	9 通信運搬費	11	郵便切手
	10 委託料	1	
	11 賃借料	102	
	12 修繕費	88	車両修理等
	13 工事費	404, 944	公共下水道整備等に伴う配水管移設工事
	14 食糧費	1	
	15 保険料	17	自動車損害賠償責任保険料等
87, 224			
	1 給料	34, 714	職員 9人
	2 手当等	27, 391	休日勤務手当 30
			地域手当 3, 645
			通勤手当 1, 161
			期末手当 8, 957
			時間外勤務手当 3, 592
			扶養手当 1, 230
			勤勉手当 6, 674
			管理職員特別勤務手当 18
			児童手当 440
			住居手当 1, 140
			管理職手当 504
	3 法定福利費	17, 551	市町村職員共済組合，市町村総合事務組合 及び地方公務員災害補償基金負担金等
	4 旅費	1	
	5 被服費	265	作業服等
	6 備消耗品費	245	文具費，消耗器材，消耗工具器具備品

較	節	金 額	説 明
減			
千円		千円	千円
	7 燃料費	54	車両用
	8 印刷製本費	18	
	9 委託料	40,920	設計委託
	10 賃借料	268	
	11 修繕費	88	車両修理等
	12 工事費	1,326,710	水道施設耐震化事業 開江系導水管布設替工事 楮川系導水管耐震補強工事 等 老朽施設の更新事業 開江浄水場配水池改修工事 楮川浄水場電気設備取替工事 等
	13 食糧費	1	
	14 保険料	14	自動車損害賠償責任保険料等
176,000			
—			
—			
	1 企業債償還金	1,541,100	
84			
84			
	1 予備費	2,001	

下 水 道 事 業 会 計

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 8,903,682	
	1 営業収益		4,371,957	
		1 下水道使用料	3,587,100	
		2 他会計負担金	783,015	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	1,842	
	2 営業外収益		4,531,725	
		1 受取利息及び配当金	10	
		2 他会計負担金	2,455,365	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	199,968	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	1,874,850	長期前受金減価償却費等相当額
		5 雑収益	1,532	

支 出

款	項	目	予定額	備 考
1 下水道事業費			千円 8,635,600	
	1 営業費用		7,328,121	
		1 管渠費	131,046	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	82,931	ポンプ場の維持管理に要する経費
		3 処理場費	663,943	浄化センターの維持管理に要する経費
		4 業務費	196,498	使用料の賦課・徴収に要する経費
		5 総係費	246,242	一般管理に要する経費
		6 流域下水道費	553,461	那珂久慈流域下水道維持管理負担金等
		7 減価償却費	5,427,000	固定資産の減価償却費
		8 資産減耗費	27,000	固定資産の資産減耗費
	2 営業外費用		1,292,141	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	1,169,241	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	121,900	
		3 雑支出	1,000	
	3 特別損失		12,245	
		1 過年度損益修正損	1,544	
		2 過年度貸倒損失	1	
		3 固定資産売却損	100	
		4 その他特別損失	10,600	
	4 予備費		3,093	
		1 予備費	3,093	

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 5,497,198	
	1 企業債		2,653,300	
		1 下水道事業債	2,653,300	
	2 他会計出資金		1,034,927	
		1 他会計出資金	1,034,927	資本的支出に対する他会計からの出資金
	3 国庫補助金		1,043,700	
		1 国庫補助金	1,043,700	社会資本整備総合交付金
	4 負担金及び分担金		765,271	
		1 下水道事業受益者負担金	104,545	
		2 認可区域外流入分担金	1	
		3 他会計負担金	660,725	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 9,510,300	
	1 建設改良費		3,751,463	
		1 管渠建設改良費	2,713,670	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	8,251	ポンプ場の建設改良に要する経費
		3 処理場建設改良費	975,688	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	那珂久慈流域下水道建設負担金
	2 固定資産購入費		2,100	
		1 土地購入費	300	
		2 車両等購入費	1,500	
		3 備品等購入費	300	
	3 企業債償還金		5,749,946	
		1 建設改良企業債償還金	5,749,946	
	4 補助金返還金		3,700	
		1 国庫補助金返還金	3,700	
	5 予備費		3,091	
		1 予備費	3,091	

(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 166,229 千円

2 過年度分損益勘定留保資金 267,723 千円

3 当年度分損益勘定留保資金 3,579,150 千円

計 4,013,102 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)	△ 1,180,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 179,000
長期前受金戻入額	△ 1,874,850,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 90,000
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)	△ 3,138,976
未払金の増減額 (△は減少)	<u>21,594,763</u>
小計	4,867,360,787
利息及び配当金の受取額	△ 10,000
利息の支払額	<u>△ 1,169,241,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,698,109,787

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	△ 3,400,350,000
無形固定資産の取得による支出	△ 52,119,000
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	1,043,700,000
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	<u>104,546,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,647,198,000

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	2,653,300,000
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	<u>△ 5,749,946,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,061,719,000

資金増加額 (又は減少額)	△ 10,807,213
資金期首残高	<u>1,849,458,901</u>
資金期末残高	1,838,651,688

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	—	30	539	105,021
	資本勘定支弁職員	—	31	—	121,570
	合 計	—	61	539	226,591
前 年 度	損益勘定支弁職員	—	29	—	100,418
	資本勘定支弁職員	—	32	—	120,301
	合 計	—	61	—	220,719
比 較	損益勘定支弁職員	—	1	539	4,603
	資本勘定支弁職員	—	△ 1	—	1,269
	合 計	—	—	539	5,872

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	6,264	9,372	24,226	5,849	4,584	58,100
	前年度	5,730	9,180	23,567	5,985	4,260	56,061
	比 較	534	192	659	△ 136	324	2,039

明 細 書

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
79,717	185,277	50,248	235,525
101,222	222,792	60,325	283,117
180,939	408,069	110,573	518,642
73,401	173,819	50,816	224,635
101,483	221,784	60,087	281,871
174,884	395,603	110,903	506,506
6,316	11,458	△ 568	10,890
△ 261	1,008	238	1,246
6,055	12,466	△ 330	12,136

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)
42,112	87	22,741	45	219	7,340
40,519	87	22,369	7	219	6,900
1,593	—	372	38	—	440

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	—	26	539	97,873
	資本勘定支弁職員	—	31	—	121,570
	合 計	—	57	539	219,443
前 年 度	損益勘定支弁職員	—	25	—	93,476
	資本勘定支弁職員	—	32	—	120,301
	合 計	—	57	—	213,777
比 較	損益勘定支弁職員	—	1	539	4,397
	資本勘定支弁職員	—	△ 1	—	1,269
	合 計	—	—	539	5,666

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	6,264	9,372	23,511	5,249	4,584	56,733
	前年度	5,730	9,180	22,871	5,497	4,260	55,521
	比 較	534	192	640	△ 248	324	1,212

(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	5,666	給与改定に伴う増減分	—
		昇給に伴う増加分	2,820
		その他の増減分	2,846
手 当 等	5,097	制度改正に伴う増減分	△ 1,216
		その他の増減分	6,313

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
77,035	175,447	48,641	224,088
101,222	222,792	60,325	283,117
178,257	398,239	108,966	507,205
71,677	165,153	49,384	214,537
101,483	221,784	60,087	281,871
173,160	386,937	109,471	496,408
5,358	10,294	△ 743	9,551
△ 261	1,008	238	1,246
5,097	11,302	△ 505	10,797

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)
42,112	87	22,741	45	219	7,340
40,519	87	22,369	7	219	6,900
1,593	—	372	38	—	440

説 明	備 考
	平均昇給率 1.32%
期末手当	

(3) 給料及び手当等の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分	平 均 給 料 月 額 (円)
令 和 3 年 1 月 1 日 現 在	平 均 給 与 月 額 (円)
	平 均 年 齢 (歳)
	平 均 給 料 月 額 (円)
令 和 2 年 1 月 1 日 現 在	平 均 給 与 月 額 (円)
	平 均 年 齢 (歳)
	平 均 給 料 月 額 (円)

イ 初 任 給

区 分	企 業 職
高 校 卒	150,600
大 学 卒	182,200

ウ 級別職員数

区 分	企 業	
	級	職 員 数 (人)
令 和 3 年 1 月 1 日 現 在	8 級	1
	7 級	1
	6 級	3
	5 級	2
	4 級	18
	3 級	21
	2 級	8
	1 級	3
	計	57

企 業 職
316,694
401,969
42.05
308,636
397,553
42.03

(単位 円)

一 般 会 計 の 制 度
行 政 職
150,600
182,200

職
構 成 比 (%)
1.8
1.8
5.3
3.5
31.6
36.7
14.0
5.3
100.0

区 分	企 業	
	級	職 員 数 (人)
令 和 2 年 1 月 1 日 現 在	8 級	1
	7 級	—
	6 級	3
	5 級	2
	4 級	18
	3 級	18
	2 級	10
	1 級	5
	計	57

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)	4
		3 号給 (人)	1
		4 号給 (人)	49
		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)		52
	号 給 数 内 訳	1 号給 (人)	—
		2 号給 (人)	3
		3 号給 (人)	—
		4 号給 (人)	49
		5 号給 (人)	—
	比 率 (B) / (A) (%)		91.2

職
構 成 比 (%)
1.7
—
5.3
3.5
31.6
31.6
17.5
8.8
100.0

企 業 職
57
54
—
4
1
49
—
94.7
57
52
—
3
—
49
—
91.2

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 (%) (令 和 3 年 1 月 1 日 現 在)	1.8
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	下水処理特殊勤務手当

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	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450
前 年 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500
一般会計の制度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450

※ () 内は再任用職員の支給率である。

キ 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

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	
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	—	4	—	7,148
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	4	—	7,148
前 年 度	損益勘定支弁職員	—	4	—	6,942
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	4	—	6,942
比 較	損益勘定支弁職員	—	—	—	206
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	—	—	206

※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	—	—	715	600	—	1,367
	前年度	—	—	696	488	—	540
	比 較	—	—	19	112	—	827

(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	206	給与改定に伴う増減分	—
		その他の増減分	206
手 当 等	958	制度改正に伴う増減分	775
		その他の増減分	183

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
2,682	9,830	1,607	11,437
—	—	—	—
2,682	9,830	1,607	11,437
1,724	8,666	1,432	10,098
—	—	—	—
1,724	8,666	1,432	10,098
958	1,164	175	1,339
—	—	—	—
958	1,164	175	1,339

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
期末手当	
期末手当，通勤手当，地域手当	

Ⅳ 継 続 費 に 関

款	項	事 業 名	全 体 計			
			年 度	年 割 額	左 の 財	
					国庫補助金	企 業 債
1 資 本 的 出 支	1 建 改 良 設 費	水戸市浄化センター 第1沈砂池設備及び 送風機設備改築事業	2	647,000	331,200	315,800
			3	647,000	331,200	315,800
			計	1,294,000	662,400	631,600

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	備 考
源 内 訳		ま で の	ま での支払	支 払 義 務	ま で の	以 降 の	総 額 に	
そ の 他	当 年 度 分 損 益 勘 定 金 留 保 資 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	対 する 進 捗 率	
-	-	-	647,000	-	647,000	-	50.0 %	
-	-	-	-	647,000	647,000	-	50.0	
-	-	-	647,000	647,000	1,294,000	-	100.0	

Ⅴ 令和２年度水戸市下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) 下水道使用料	3,257,081,000		
(2) 他会計負担金	772,436,000		
(3) その他営業収益	<u>1,839,000</u>	4,031,356,000	
2 営業費用			
(1) 管渠費	127,744,000		
(2) ポンプ場費	86,708,000		
(3) 処理場費	601,417,000		
(4) 業務費	183,117,000		
(5) 総係費	243,438,000		
(6) 流域下水道費	491,779,000		
(7) 減価償却費	5,500,000,000		
(8) 資産減耗費	<u>27,000,000</u>	<u>7,261,203,000</u>	
営業利益			△ 3,229,847,000
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	2,754,111,000		
(3) 他会計補助金	82,753,000		
(4) 長期前受金戻入	1,909,545,000		
(5) 雑収益	<u>1,462,000</u>	4,747,872,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	1,294,195,000		
(2) 雑支出	<u>114,130,000</u>	<u>1,408,325,000</u>	3,339,547,000
予備費			<u>△ 3,000,000</u>
経常利益			106,700,000
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,527,000		
(2) 過年度貸倒損失	1,000		
(3) その他特別損失	<u>1,000</u>	<u>1,529,000</u>	<u>△ 1,529,000</u>
当年度純利益			<u>105,171,000</u>
当年度末処分利益剰余金			<u><u>105,171,000</u></u>

Ⅵ 令和2年度水戸市下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		2,340,563,722		
イ	建物	3,871,315,709			
	減価償却累計額	<u>△ 962,597,856</u>	2,908,717,853		
ウ	構築物	156,154,076,142			
	減価償却累計額	<u>△ 23,084,149,994</u>	133,069,926,148		
エ	機械及び装置	20,077,962,067			
	減価償却累計額	<u>△ 7,411,818,933</u>	12,666,143,134		
オ	車両運搬具	9,140,485			
	減価償却累計額	<u>△ 6,722,295</u>	2,418,190		
カ	工具器具及び備品	4,804,109			
	減価償却累計額	<u>△ 2,565,060</u>	2,239,049		
キ	建設仮勘定		<u>597,531,835</u>		
	有形固定資産合計			151,587,539,931	
(2)	無形固定資産				
ア	施設利用権		<u>5,552,800,667</u>		
	無形固定資産合計			<u>5,552,800,667</u>	
	固定資産合計				157,140,340,598
2	流動資産				
(1)	現金預金			1,849,458,901	
(2)	未収金		481,815,460		
	貸倒引当金		<u>△ 12,028,000</u>	<u>469,787,460</u>	
	流動資産合計				<u>2,319,246,361</u>
	資産合計				<u><u>159,459,586,959</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>69,032,800,431</u>		
	企業債合計			<u>69,032,800,431</u>	
	固定負債合計				69,032,800,431

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>5,749,944,089</u>	
企業債合計		5,749,944,089

(2) 未払金

		825,949,880
--	--	-------------

(3) 引当金

ア 賞与引当金	30,441,000	
イ 法定福利費引当金	<u>5,534,000</u>	
引当金合計		35,975,000

(4) 預り金

	<u>3,903,003</u>	
--	------------------	--

流動負債合計		6,615,771,972
--------	--	---------------

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 国庫補助金長期前受金	36,779,473,651	
収益化累計額	<u>△ 6,711,218,760</u>	30,068,254,891
イ 県補助金長期前受金	194,819,982	
収益化累計額	<u>△ 26,233,895</u>	168,586,087
ウ 一般会計補助金長期前受金	2,597,728,835	
収益化累計額	<u>△ 504,280,086</u>	2,093,448,749
エ 一般会計負担金長期前受金	3,347,884,505	
収益化累計額	<u>△ 144,670,904</u>	3,203,213,601
オ 下水道事業受益者負担金長期前受金	4,288,313,686	
収益化累計額	<u>△ 742,083,129</u>	3,546,230,557
カ 認可区域外流入分担金長期前受金	23,973,589	
収益化累計額	<u>△ 1,641,568</u>	22,332,021
キ 工事負担金長期前受金	2,503,804	
収益化累計額	<u>△ 97,017</u>	2,406,787
ク 受贈財産評価額長期前受金	18,949,495,473	
収益化累計額	<u>△ 2,832,880,509</u>	16,116,614,964

繰延収益合計		<u>55,221,087,657</u>
--------	--	-----------------------

負債合計		130,869,660,060
------	--	-----------------

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	5,021,521,000	
ウ 組入資本金	<u>626,468,809</u>	
資本金合計		<u>27,353,521,982</u>

資本金合計		27,353,521,982
-------	--	----------------

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>646,055,089</u>	
資本剰余金合計		1,131,233,917

(2) 利益剰余金

ア 当年度未処分利益剰余金	<u>105,171,000</u>	
利益剰余金合計		<u>105,171,000</u>

剰余金合計		<u>1,236,404,917</u>
資本合計		<u>28,589,926,899</u>
負債資本合計		<u>159,459,586,959</u>

Ⅶ 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 8,531,510,000 円である。

2 引当金の取崩し

令和2年度において、債権のうち 13,042,000 円が貸倒れることを見込み、貸倒引当金 13,042,000 円を取り崩すものとする。

Ⅷ 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>
経常利益			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>
当年度末処分利益剰余金			<u><u>101,853,000</u></u>

Ⅸ 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		2,340,863,722		
	イ 建物	3,871,315,709			
	減価償却累計額	<u>△ 1,110,366,856</u>	2,760,948,853		
	ウ 構築物	158,657,342,142			
	減価償却累計額	<u>△ 27,077,075,994</u>	131,580,266,148		
	エ 機械及び装置	20,973,109,067			
	減価償却累計額	<u>△ 8,528,919,933</u>	12,444,189,134		
	オ 車両運搬具	10,504,485			
	減価償却累計額	<u>△ 7,470,295</u>	3,034,190		
	カ 工具器具及び備品	5,077,109			
	減価償却累計額	<u>△ 3,021,060</u>	2,056,049		
	キ 建設仮勘定		<u>574,853,746</u>		
	有形固定資産合計			149,706,211,842	
(2)	無形固定資産				
	ア 施設利用権		<u>5,436,919,667</u>		
	無形固定資産合計			<u>5,436,919,667</u>	
	固定資産合計				155,143,131,509
2	流動資産				
(1)	現金預金			1,838,651,688	
(2)	未収金		484,954,436		
	貸倒引当金		<u>△ 11,938,000</u>	<u>473,016,436</u>	
	流動資産合計				<u>2,311,668,124</u>
	資産合計				<u><u>157,454,799,633</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>65,948,342,941</u>		
	企業債合計			<u>65,948,342,941</u>	
	固定負債合計				65,948,342,941

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	<u>5,737,757,490</u>	
企業債合計		5,737,757,490

(2) 未払金

847,544,643

(3) 引当金

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

(4) 預り金

3,903,003

流動負債合計		6,628,241,136
--------	--	---------------

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 国庫補助金長期前受金	37,823,173,651	
収益化累計額	<u>△ 7,844,939,760</u>	29,978,233,891
イ 県補助金長期前受金	194,819,982	
収益化累計額	<u>△ 30,605,895</u>	164,214,087
ウ 一般会計補助金長期前受金	2,597,728,835	
収益化累計額	<u>△ 580,548,086</u>	2,017,180,749
エ 一般会計負担金長期前受金	4,008,609,505	
収益化累計額	<u>△ 206,168,904</u>	3,802,440,601
オ 下水道事業受益者負担金長期前受金	4,392,858,686	
収益化累計額	<u>△ 862,603,129</u>	3,530,255,557
カ 認可区域外流入分担金長期前受金	23,974,589	
収益化累計額	<u>△ 2,076,568</u>	21,898,021
キ 工事負担金長期前受金	2,503,804	
収益化累計額	<u>△ 142,017</u>	2,361,787
ク 受贈財産評価額長期前受金	18,949,495,473	
収益化累計額	<u>△ 3,310,871,509</u>	15,638,623,964

繰延収益合計		<u>55,155,208,657</u>
--------	--	-----------------------

負債合計		127,731,792,734
------	--	-----------------

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	6,056,448,000	
ウ 組入資本金	<u>731,639,809</u>	

資本金合計		<u>28,493,619,982</u>
-------	--	-----------------------

資本金合計		28,493,619,982
-------	--	----------------

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	<u>646,055,089</u>	
資本剰余金合計		1,127,533,917

(2) 利益剰余金

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

剰余金合計		<u>1,229,386,917</u>
資本合計		<u>29,723,006,899</u>
負債資本合計		<u>157,454,799,633</u>

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。

(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 8,183,568,000 円である。

2 引当金の取崩し

令和3年度において、債権のうち 12,028,000 円が貸倒れることを見込み、貸倒引当金 12,028,000 円を取り崩すものとする。

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	1 営業収益		8,903,682	9,105,017	△ 201,335
			4,371,957	4,357,067	14,890
		1 下水道使用料	3,587,100	3,582,789	4,311
		2 他会計負担金	783,015	772,436	10,579
		3 その他営業収益	1,842	1,842	—
	2 営業外収益		4,531,725	4,747,950	△ 216,225
		1 受取利息及び配当金	10	1	9
		2 他会計負担金	2,455,365	2,754,111	△ 298,746
		3 他会計補助金	199,968	82,753	117,215
		4 長期前受金戻入	1,874,850	1,909,545	△ 34,695
		5 雑収益	1,532	1,540	△ 8

(単位 千円)

節	金額	説明
1 下水道使用料	3,587,100	
1 一般会計負担金	783,015	
1 手数料	1,803	督促手数料 1,500 下水道工事指定店更新手数料 300 諸証明手数料 3
2 雑収益	39	公共下水道台帳等複写代金
1 預金利息	10	普通預金利息
1 一般会計負担金	2,455,365	
1 一般会計補助金	199,968	
1 国庫補助金長期前受金戻入	1,133,721	
2 県補助金長期前受金戻入	4,372	
3 一般会計負担金長期前受金戻入	61,498	
4 一般会計補助金長期前受金戻入	76,268	
5 下水道事業受益者負担金長期前受金戻入	120,520	
6 認可区域外流入分担金長期前受金戻入	435	
7 工事負担金長期前受金戻入	45	
8 受贈財産評価額長期前受金戻入	477,991	
1 行政財産使用料	1,495	若宮スポーツ会館使用料 19 下水道敷占用料 625 職員等駐車場使用料 816 その他行政財産使用料 35
2 その他雑収益	37	私用電話料 1 電気使用料 6 その他雑収益 30

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			8,635,600	8,834,727	△ 199,127
	1 営業費用		7,328,121	7,411,876	△ 83,755
		1 管渠費	131,046	139,725	△ 8,679
		2 ポンプ場費	82,931	90,893	△ 7,962

(単位 千円)

節	金額	説明
1 給料	4,432	職員 1人
2 手当等	2,975	扶養手当 378 管理職手当 480 地域手当 529 期末手当 821 勤勉手当 612 管理職特別勤務手当 15 児童手当 140
3 賞与引当金繰入額	715	
6 法定福利費	2,093	市町村職員共済組合負担金 1,480 公務災害補償基金負担金 13 市町村総合事務組合負担金 599 再任用職員雇用保険料 1
7 法定福利費引当金繰入額	138	
8 旅費	20	
12 被服費	30	
13 備消耗品費	735	
14 燃料費	179	車両用
15 光熱水費	100	貯留施設水道料金等
17 通信運搬費	4,851	マンホールポンプ通信料等
19 委託料 (単独)	79,109	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	14,267	マンホールポンプ修繕及び備品修理等
25 動力費	17,190	マンホールポンプ等電力料
29 材料費	2,351	
36 保険料	748	下水道施設賠償責任保険等
37 公課費	12	
1 給料	6,986	職員 2人
2 手当等	5,297	扶養手当 198 通勤手当 172 住居手当 336 地域手当 719

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		3 処理場費	663, 943	660, 575	3, 368

(単位 千円)

節	金額	説明
		期末手当 1,158 勤勉手当 863 時間外勤務手当 1,430 休日勤務手当 1 児童手当 420
3 賞与引当金繰入額	1,003	
6 法定福利費	3,204	市町村職員共済組合負担金 2,245 公務災害補償基金負担金 15 市町村総合事務組合負担金 943 再任用職員雇用保険料 1
7 法定福利費引当金繰入額	190	
15 光熱水費	769	ポンプ場水道料金等
17 通信運搬費	1,428	ポンプ場通信料
19 委託料 (単独)	25,046	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	37,810	ポンプ場電力料
36 保険料	198	建物総合損害共済基金分担金
1 給料	14,284	職員 4人
2 手当等	6,875	扶養手当 78 通勤手当 329 管理職手当 720 地域手当 1,509 期末手当 2,201 勤勉手当 1,604 時間外勤務手当 289 休日勤務手当 3 管理職特別勤務手当 22 児童手当 120
3 賞与引当金繰入額	1,893	
6 法定福利費	5,879	市町村職員共済組合負担金 4,299 公務災害補償基金負担金 35 市町村総合事務組合負担金 1,515 再任用職員雇用保険料 30
7 法定福利費引当金繰入額	363	
8 旅費	14	

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		4 業務費	196,498	199,894	△ 3,396

(単位 千円)

節	金額	説明
12 被服費	275	
13 備消耗品費	688	
14 燃料費	138	浄化センター及び車両用
15 光熱水費	2,294	消化ガス発電設備ガス使用料等
16 印刷製本費	85	
17 通信運搬費	930	浄化センター通信料等
19 委託料 (単独)	388,351	浄化センター包括的維持管理等
20 手数料	5,943	水質検査手数料
21 使用料及び賃借料	58	AED賃借料等
22 修繕費	91	車両修繕等
25 動力費	106,032	浄化センター電力料
29 材料費	52	
33 食糧費	8	
34 負担金	129,081	那珂久慈ブロック広域汚泥処理 維持管理負担金 129,061 那珂久慈ブロック広域汚泥処理 推進協議会負担金 20
36 保険料	609	建物総合損害共済基金分担金等
1 給料	6,750	職員 2人
2 手当等	3,963	扶養手当 240 通勤手当 147 地域手当 699 期末手当 1,155 勤勉手当 861 時間外勤務手当 500 休日勤務手当 1 児童手当 360
3 賞与引当金繰入額	997	
6 法定福利費	2,973	市町村職員共済組合負担金 2,044 公務災害補償基金負担金 16 市町村総合事務組合負担金 912 再任用職員雇用保険料 1
7 法定福利費引当金繰入額	189	
8 旅費	11	
11 報償費	13	

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		5 総係費	246,242	252,844	△ 6,602

(単位 千円)

節	金額	説明
34 負担金	181,152	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	72,569	職員 21人
2 手当等	45,953	扶養手当 2,232 通勤手当 2,112 住居手当 1,458 管理職手当 2,844 地域手当 7,765 期末手当 12,456 勤勉手当 8,487 時間外勤務手当 6,543 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 1,860
3 賞与引当金繰入額	10,046	
5 報酬	539	下水道事業審議会委員報酬等
6 法定福利費	33,372	市町村職員共済組合負担金 21,519 公務災害補償基金負担金 156 市町村総合事務組合負担金 10,045 会計年度任用職員社会保険料 1,490 会計年度任用職員雇用保険料 88 再任用職員雇用保険料 30 会計年度任用職員労災保険料 29 特定健康診査等負担金 15
7 法定福利費引当金繰入額	1,847	
8 旅費	351	
11 報償費	50	
12 被服費	270	
13 備消耗品費	2,336	
14 燃料費	4	若宮スポーツ会館設備用
15 光熱水費	742	若宮スポーツ会館設備用
16 印刷製本費	985	
17 通信運搬費	290	本庁舎電話料金等
19 委託料 (単独)	15,377	下水道施設管理システムメンテナンス等

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		6 流域下水道費	553,461	540,945	12,516
		7 減価償却費	5,427,000	5,500,000	△ 73,000
		8 資産減耗費	27,000	27,000	—
	2 営業外費用		1,292,141	1,418,195	△ 126,054
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	1,169,241	1,294,195	△ 124,954
		2 消費税及び地方消費税	121,900	123,000	△ 1,100
		3 雑支出	1,000	1,000	—

(単位 千円)

節	金額	説明
20 手数料	106	水質検査手数料等
21 使用料及び賃借料	2,180	会計システム賃借料等
22 修繕費	1,590	若宮スポーツ会館設備修繕等
33 食糧費	70	
34 負担金	44,503	事務研修会等参加負担金 1,506 日本下水道協会負担金 775 県下水道協会負担金 132 市道路占用連絡協議会負担金 36 県下水道整備促進協議会負担金 56 水道事業会計人件費負担金 25,868 システム利用負担金 5,333 庁舎維持管理負担金 10,775 機密文書廃棄負担金 22
35 補助及び交付金	117	職員研修等助成金等
36 保険料	371	自動車損害保険料等
37 公課費	47	
38 貸倒引当金繰入額	11,938	
39 貸倒損失	1	
43 厚生費	588	職員健康診断料等
34 負担金	553,461	那珂久慈流域下水道維持管理負担金 553,350 那珂久慈流域下水道整備推進協議会負担金 111
1 有形固定資産減価償却費	5,259,000	
2 無形固定資産減価償却費	168,000	
1 固定資産除却費	27,000	
1 企業債利息	1,138,356	
2 企業債利息（特別措置分）	29,914	
3 一時借入金利息	970	
4 企業債手数料及び取扱費	1	
1 消費税及び地方消費税	121,900	

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
	3 特別損失		12,245	1,656	10,589
		1 過年度損益修正損	1,544	1,654	△ 110
		2 過年度貸倒損失	1	1	—
		3 固定資産売却損	100	—	100
		4 その他特別損失	10,600	1	10,599
	4 予備費		3,093	3,000	93
		1 予備費	3,093	3,000	93

(単位 千円)

節	金額	説明
2 その他雑支出	1,000	
1 過年度損益修正損	1,544	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	1	
1 固定資産売却損	100	車両売却損
1 その他特別損失	10,600	土地譲渡損
1 予備費	3,093	

資 本 的 收 入

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本的収入			5,497,198	5,694,062	△ 196,864
	1 企業債		2,653,300	2,847,200	△ 193,900
		1 下水道事業債	2,653,300	2,847,200	△ 193,900
	2 他会計出資金		1,034,927	990,579	44,348
		1 他会計出資金	1,034,927	990,579	44,348
	3 国庫補助金		1,043,700	1,137,200	△ 93,500
		1 国庫補助金	1,043,700	1,137,200	△ 93,500
	4 負担金及び分担金		765,271	719,083	46,188
		1 下水道事業受益者負担金	104,545	84,961	19,584
		2 認可区域外流入分担金	1	1	—
		3 他会計負担金	660,725	634,121	26,604

(単位 千円)

節	金額	説明
1 下水道事業債	2,653,300	企業債 2,243,100 企業債（特別措置分） 410,200
1 一般会計出資金	1,034,927	
1 国庫補助金	1,043,700	
1 下水道事業受益者負担金	104,545	
1 認可区域外流入分担金	1	
1 一般会計負担金	660,725	

資 本 的 支 出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本の支出			9,510,300	9,591,073	△ 80,773
	1 建設改良費		3,751,463	3,903,174	△ 151,711
		1 管渠建設改良費	2,713,670	2,756,129	△ 42,459

(単位 千円)

節	金額	説明
1 給料	103,262	職員 26人
2 手当等	85,949	扶養手当 5,370 通勤手当 2,586 住居手当 1,800 管理職手当 1,740 地域手当 11,038 期末手当 27,010 勤勉手当 20,072 時間外勤務手当 12,340 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 3,900
6 法定福利費	51,443	市町村職員共済組合負担金 37,625 公務災害補償基金負担金 261 市町村総合事務組合負担金 13,527 再任用職員雇用保険料 30
8 旅費	500	
12 被服費	766	
13 備消耗品費	4,300	
14 燃料費	800	車両用
16 印刷製本費	1,500	
17 通信運搬費	1,000	郵便料
18 委託料 (補助)	101,000	建設改良事業委託料 (公共) 91,000 桜川幹線設計委託 L=440m 那珂川遮集幹線等耐震調査診断委託 L=1,174m 計画的な改築のための施設点検調査業務委託 樋管ゲート改築実施設計委託 合流改善シミュレーション 建設改良事業委託料 (特環) 5,000 水戸市第2号公共下水道効率的な事業実施のための計画策定委託 建設改良事業委託料 (内原地区) 5,000

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
		水戸市第4号公共下水道効率的な事業実施のための計画策定委託
19 委託料 (単独)	163, 000	建設改良事業委託料 (公共) 109, 000 桜川幹線地質調査委託 桜川処理分区枝線設計及び地質調査委託 L=1, 088m 新荘第1排水区枝線設計委託 L=250m 双葉台処理分区外枝線改築設計委託 L=1, 000m 桜川遮集幹線耐震補強設計委託 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) 50, 000 逆川第3処理分区枝線設計委託 L=1, 673m 常澄第2処理分区枝線設計及び地質調査委託 L=1, 142m 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) 4, 000 地下埋設物調査委託 事前・事後調査委託
20 手数料	200	コンビニ収納手数料等
21 使用料及び賃借料	250	コピー機賃借料等
27 工事請負費 (補助)	1, 042, 000	工事請負費 (公共) 550, 000 河和田第6幹線工事 φ 250 L=222m 渡里第7幹線工事 φ 200 L=259m 桜川処理分区枝線工事 φ 200～300 L=1, 297m 渡里処理分区枝線工事 φ 200～350 L=366m 双葉台処理分区枝線工事 φ 200 L=198m 城東第1排水区枝線工事 φ 1, 350 L=130m 那珂川遮集幹線耐震補強工事 □2, 700×2, 430 L=110m 鉄蓋交換工事 工事請負費 (流域関連) 382, 000 吉田第1処理分区枝線工事 φ 200 L=311m 逆川第1処理分区枝線工事 φ 150～250 L=323m 逆川第3処理分区枝線工事 φ 200～350 L=739m 石川川処理分区枝線工事 φ 150～200 L=350m

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
		浜田処理分区枝線工事 $\phi 200$ L=43m 東水戸処理分区枝線工事 $\phi 200$ L=90m 常澄第2処理分区枝線工事 $\phi 200$ L=175m 工事請負費 (内原地区) 110,000 杉崎処理分区枝線工事 $\phi 200$ L=501m 弥栄処理分区枝線工事 $\phi 200$ L=159m
28 工事請負費 (単独)	996,700	工事請負費 (公共) 469,500 桜川処理分区枝線工事 $\phi 200 \sim 300$ L=1,346m 沢渡川処理分区枝線工事 $\phi 200$ L=109m 渡里処理分区枝線工事 $\phi 200 \sim 350$ L=48m 双葉台処理分区枝線工事 $\phi 150 \sim 400$ L=233m 三の丸排水区枝線工事 $\phi 250 \sim 300$ L=33m 鉄蓋交換工事 下水道施設改築工事 下水道管渠改築工事 私道枝線工事 $\phi 150$ 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 $\phi 150$ 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) 490,000 吉田第1処理分区枝線工事 $\phi 200$ L=363m 吉田第2処理分区枝線工事 $\phi 200$ L=215m 逆川第1処理分区枝線工事 $\phi 150 \sim 250$ L=427m 逆川第3処理分区枝線工事 $\phi 200 \sim 350$ L=1,139m 石川川処理分区枝線工事 $\phi 150 \sim 200$ L=82m 駅南第2処理分区枝線工事 $\phi 200$ L=130m 浜田処理分区枝線工事 $\phi 200$ L=44m 東水戸処理分区枝線工事 $\phi 200$ L=239m 常澄第2処理分区枝線工事 $\phi 200$ L=445m 元吉田第3マンホールポンプポンプ交換工事 酒門第2マンホールポンプポンプ交換工事 私道枝線工事 $\phi 150$ 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) 35,000 杉崎処理分区枝線工事 $\phi 200$ L=140m

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	8,251	179,838	△ 171,587
		3 処理場建設改良費	975,688	905,543	70,145

(単位 千円)

節	金額	説明
		弥栄処理分区枝線工事 $\phi 200$ L=82m 汚水ます設置及び取付管布設工事
31 補償金（単独）	161,000	補償金（公共） 69,000 補償金（流域関連） 84,000 補償金（内原地区） 8,000
1 給料	3,468	職員 1人
2 手当等	3,131	扶養手当 120 通勤手当 122 住居手当 336 地域手当 359 期末手当 880 勤勉手当 656 時間外勤務手当 417 休日勤務手当 1 児童手当 240
6 法定福利費	1,652	市町村職員共済組合負担金 1,171 公務災害補償基金負担金 11 市町村総合事務組合負担金 469 再任用職員雇用保険料 1
1 給料	14,840	職員 4人
2 手当等	12,142	扶養手当 756 通勤手当 381 住居手当 654 管理職手当 480 地域手当 1,608 期末手当 3,852 勤勉手当 2,870 時間外勤務手当 1,222 休日勤務手当 4 管理職特別勤務手当 15 児童手当 300
6 法定福利費	7,230	市町村職員共済組合負担金 5,187 公務災害補償基金負担金 38 市町村総合事務組合負担金 2,004

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	53,854	61,664	△ 7,810
	2 固定資産購入費		2,100	1,600	500
		1 土地購入費	300	200	100
		2 車両等購入費	1,500	1,000	500
		3 備品等購入費	300	400	△ 100
	3 企業債償還金		5,749,946	5,683,288	66,658
		1 建設改良企業債償還金	5,749,946	5,683,288	66,658
	4 補助金返還金		3,700	—	3,700
		1 国庫補助金返還金	3,700	—	3,700
	5 予備費		3,091	3,011	80
		1 予備費	3,091	3,011	80

(単位 千円)

節	金額	説明
		再任用職員雇用保険料 1
18 委託料（補助）	282,000	建設改良事業委託料（公共） 202,000 水戸市浄化センター外水処理設備改築実施設計委託 水戸市浄化センター汚泥処理施設耐震診断委託 下水道施設耐水化基本計画策定委託 建設改良事業委託料（内原地区） 80,000 内原浄化センター外耐震診断委託
19 委託料（単独）	9,000	建設改良事業委託料（公共） 9,000 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）	647,000	工事請負費（公共） 647,000 水戸市浄化センター第1沈砂池機械設備改築工事（2～3年度継続事業） 水戸市浄化センターNo. 4送風機機械設備改築工事（2～3年度継続事業） 水戸市浄化センター第1沈砂池・No. 4送風機電気設備改築工事（2～3年度継続事業）
34 負担金	3,476	那珂久慈ブロック広域汚泥処理施設建設負担金 3,476
34 負担金	53,854	那珂久慈流域下水道建設負担金 53,854
1 土地購入費	300	マンホールポンプ制御盤用地
1 車両等購入費	1,500	車両
1 備品等購入費	300	
1 企業債償還金	5,231,816	
2 企業債償還金（特別措置分）	518,130	
1 国庫補助金返還金	3,700	
1 予備費	3,091	

