

令和4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4年度水戸市水道事業会計予算実施計画	1
II 令和4年度水戸市水道事業予定キャッシュ・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3年度水戸市水道事業予定損益計算書	20
VI 令和3年度水戸市水道事業予定貸借対照表	21
VII 注記	24
VIII 令和4年度水戸市水道事業予定損益計算書	26
IX 令和4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4年度水戸市下水道事業会計予算実施計画	69
II 令和4年度水戸市下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書	73
III 給与費明細書	74
IV 継続費に関する調書	86
V 債務負担行為に関する調書	88
VI 令和3年度水戸市下水道事業予定損益計算書	90

VII 令和3年度水戸市下水道事業予定貸借対照表	91
VIII 注記	94
IX 令和4年度水戸市下水道事業予定損益計算書	96
X 令和4年度水戸市下水道事業予定貸借対照表	97
XI 注記	100
予算明細書	104

水道事業会計

予 算 に 関 す る 説 明 書

I 令和4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 6,405,919	
	1 営業収益		5,925,599	
		1 給水収益	5,468,909	水道料金
		2 受託工事収益	24,230	給水及び配水工事
		3 その他の営業収益	432,460	加入金, 一般会計負担金等
	2 営業外収益		480,319	
		1 受取利息及び配当金	26	預金利息
		2 一般会計補助金	5,300	児童手当
		3 長期前受金戻入	470,986	長期前受金減価償却費等相当額
		4 雑収益	4,007	
	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 5,807,700		
	1 営業費用		5,507,489		
		1 原水及び浄水費	1,197,863	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	1,199,618	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	30,445	給水及び配水工事に要する経費	
		4 業務費	425,954	検針, 調定及び収納に要する経費	
		5 総係費	384,564	一般管理に要する経費	
		6 減価償却費	2,081,569	固定資産の減価償却費	
		7 資産減耗費	187,476	固定資産の資産減耗費	
		2 営業外費用		277,111	
			1 支払利息及び 企業債取扱諸費	236,914	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	39,213	
			3 雑支出	984	
		3 特別損失		3,001	
			1 固定資産売却損	1	
			2 過年度損益修正 損	3,000	
		4 予備費		20,099	
		1 予備費	20,099		

資本的收入及び支出
収 入

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的收入			千円 2,304,630	
	1 企業債		2,001,100	
		1 企業債	2,001,100	配水管整備事業及び改良事業
	2 一般会計出資金		74,100	
		1 一般会計出資金	74,100	安全対策事業繰出金等
	3 国庫補助金		58,410	
		1 国庫補助金	58,410	生活基盤施設耐震化等交付金
	4 一般会計負担金		29,634	
		1 一般会計負担金	29,634	消火栓設置負担金
	5 一般会計補助金		2,700	
		1 一般会計補助金	2,700	児童手当
	6 工事負担金		138,608	
		1 工事負担金	138,608	配水管移設工事等負担金
	7 固定資産売却代金		78	
	1 固定資産売却代金	78	車両売却代金	

支 出

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的支出			千円 4,726,600	
	1 建設改良費		3,154,980	
		1 諸設備費	156,111	量水器購入及び諸設備整備に要する経費
		2 整備事業費	1,108,420	配水管及び配水補助管布設替等に要する経費
		3 負担事業費	198,501	配水管等布設替に要する経費
		4 改良事業費	1,691,948	老朽化設備更新及び耐震補強に要する経費
	2 企業債償還金		1,569,563	
		1 企業債償還金	1,569,563	
	3 予備費		2,057	
		1 予備費	2,057	

(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	258,769	千円
2 過年度分損益勘定留保資金	1,231,617	千円
3 当年度分損益勘定留保資金	634,144	千円
4 当年度利益剰余金処分額	297,440	千円
計	2,421,970	千円

Ⅱ 令和4年度水戸市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日から令和5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	339,361,000
減価償却費	2,081,569,000
固定資産除却費	68,962,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 3,305,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 457,000
長期前受金戻入額	△ 470,986,000
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	236,914,000
未収金の増減額 (△は増加)	3,062,000
未払金の増減額 (△は減少)	9,942,000
小計	<u>2,264,036,000</u>
利息及び配当金の受取額	26,000
利息の支払額	<u>△ 236,914,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,027,148,000
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	△ 2,897,276,000
有形固定資産の売却による収入	71,000
国庫補助金等による収入	197,018,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	<u>32,334,000</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,667,853,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
出資金の収入	74,100,000
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	2,001,100,000
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>△ 1,569,563,000</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	505,637,000
資金増加額 (又は減少額)	△ 135,068,000
資金期首残高	<u>2,556,353,096</u>
資金期末残高	2,421,285,096

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	332,374
	資本勘定支弁職員	—	33	—	127,776
	合 計	1	116	14	460,150
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	—	—	—	1,781
	資本勘定支弁職員	—	1	—	5,416
	合 計	—	1	—	7,197

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	期末手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	10,704	15,528	47,743	10,408	9,915	103,939
	前年度	10,608	15,180	47,002	10,391	10,401	117,744
比 較	96	348	741	17	△ 486	△ 13,805	

明 細 書

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
238,129	570,517	173,122	743,639
101,190	228,966	71,047	300,013
339,319	799,483	244,169	1,043,652
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
△ 14,218	△ 12,437	△ 3,053	△ 15,490
1,582	6,998	9,210	16,208
△ 12,636	△ 5,439	6,157	718

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)
84,710	471	46,323	248	340	8,990
84,624	471	46,323	240	331	8,640
86	-	-	8	9	350

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	81	14	328,941
	資本勘定支弁職員	—	33	—	127,776
	合 計	1	114	14	456,717
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	—	△ 1	—	71
	資本勘定支弁職員	—	1	—	5,416
	合 計	—	—	—	5,487

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		10,704	15,528	47,399	10,164	9,915
前年度		10,608	15,180	46,830	10,391	10,401	117,502
比 較		96	348	569	△ 227	△ 486	△ 14,319

(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	5,487	給与改定に伴う増減分	—
		昇給に伴う増加分	4,816
		その他の増減分	671
手 当 等	△ 13,455	制度改正に伴う増減分	△ 14,429
		その他の増減分	974

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手当等 (千円)	計 (千円)		
236,785	565,740	172,332	738,072
101,190	228,966	71,047	300,013
337,975	794,706	243,379	1,038,085
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
△ 15,148	△ 15,077	△ 3,486	△ 18,563
1,582	6,998	9,210	16,208
△ 13,566	△ 8,079	5,724	△ 2,355

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)
84,710	471	46,323	248	340	8,990
84,624	471	46,323	240	331	8,640
86	0	0	8	9	350

説 明	備 考
	平均昇給率 1.18%
期末手当（令和3年度引下げ相当分の減額を含む）	

(3) 給料及び手当等の状況

ア 職員1人当たり給与

区	分
4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)
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)

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)
4年1月1日現在		8級	1
		7級	3
		6級	2
		5級	6
		4級	45
		3級	32
		2級	19
		1級	4
		計	112

企 業 職
322,518
414,735
43.00
319,530
419,570
42.08

(単位 円)

一 般 会 計 の 制 度
行 政 職
150,600
182,200

職
構 成 比 (%)
0.9
2.7
1.8
5.3
40.2
28.6
16.9
3.6
100.0

区 分	企 業	
	級	職 員 数 (人)
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

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)	104		
	号給数内訳	1 号給 (人)	1	
		2 号給 (人)	4	
		3 号給 (人)	—	
		4 号給 (人)	99	
		5 号給 (人)	—	
比 率 (B) / (A) (%)	91.2			
前 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			

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

企 業 職
114
104
1
4
—
99
—
91.2
114
106
—
6
—
100
—
93.0

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 (%) (4年1月1日現在)	25.9
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	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.300
前 年 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450
一般会計の制度	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.300

※ () 内は再任用職員の支給率である。

キ 定年退職及び勸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	—	2	—	3,433
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	2	—	3,433
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	—	1	—	1,710
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	1	—	1,710

※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	—	—	344	244	—	756
前年度	—	—	172	—	—	242	
比 較	—	—	172	244	—	514	

(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	1,710	給与改定に伴う増減分	—
		その他の増減分	1,710
手 当 等	930	制度改正に伴う増減分	142
		その他の増減分	788

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
1,344	4,777	790	5,567
—	—	—	—
1,344	4,777	790	5,567
414	2,137	357	2,494
—	—	—	—
414	2,137	357	2,494
930	2,640	433	3,073
—	—	—	—
930	2,640	433	3,073

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
		開江浄水場薬品注入 施設取替工事	4	231,000	207,900	23,100
			5	198,000	178,200	19,800
			6	231,000	207,900	23,100
			計	660,000	594,000	66,000
		楮川浄水場薬品注入 設備設置工事	4	170,500	153,500	17,000
			5	170,500	153,500	17,000
			計	341,000	307,000	34,000

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
42,400	42,400	—	42,400	—	7.8 %
—	285,400	—	285,400	—	52.3
—	—	217,800	217,800	—	39.9
42,400	327,800	217,800	545,600	—	100.0
200,000	200,000	—	200,000	—	12.4
—	867,000	—	867,000	—	53.6
—	—	550,000	550,000	—	34.0
200,000	1,067,000	550,000	1,617,000	—	100.0
—	—	231,000	231,000	—	35.0
—	—	—	—	198,000	30.0
—	—	—	—	231,000	35.0
—	—	231,000	231,000	429,000	100.0
—	—	170,500	170,500	—	50.0
—	—	—	—	170,500	50.0
—	—	170,500	170,500	170,500	100.0

V 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
当年度未処分利益剰余金			357,531,000

Ⅵ 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		2,531,906,167		
イ 立木		3,712,880		
ウ 建物	2,197,831,328			
減価償却累計額	△ 1,267,411,535	930,419,793		
エ 構築物	83,216,886,340			
減価償却累計額	△ 38,444,669,664	44,772,216,676		
オ 機械及び装置	10,950,578,436			
減価償却累計額	△ 7,436,904,904	3,513,673,532		
カ 車両運搬具	48,846,199			
減価償却累計額	△ 40,173,260	8,672,939		
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	86,817,996			
減価償却累計額	△ 73,209,516	13,608,480		
ケ 建設仮勘定		2,041,665,606		
有形固定資産合計			53,817,288,680	
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権		863,039,609		
無形固定資産合計			863,039,609	
固定資産合計				54,680,328,289
2 流動資産				
(1) 現金預金			2,556,353,096	
(2) 未収金		230,854,084		
貸倒引当金		△ 14,000,000	216,854,084	
(3) 有価証券			2,700,000	
(4) 貯蔵品			20,010,261	
流動資産合計				2,795,917,441
資産合計				57,476,245,730

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	20,387,567,769	
企業債合計		20,387,567,769
固定負債合計		20,387,567,769

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	1,569,562,920	
企業債合計		1,569,562,920

(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

311,773,352

(5) 預り保証有価証券

2,700,000

流動負債合計		2,112,354,371
--------	--	---------------

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 国庫補助金長期前受金	4,258,752,810	
収益化累計額	△ 1,671,662,326	2,587,090,484
イ 県補助金長期前受金	35,444,360	
収益化累計額	△ 32,536,452	2,907,908
ウ 一般会計補助金長期前受金	943,485,788	
収益化累計額	△ 334,324,439	609,161,349
エ 一般会計負担金長期前受金	793,090,213	
収益化累計額	△ 399,995,985	393,094,228
オ 工事負担金長期前受金	5,989,574,900	
収益化累計額	△ 2,186,782,953	3,802,791,947
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	9,306,704,487	
収益化累計額	△ 3,728,122,602	5,578,581,885

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	△ 2,261,949	31,963,383	
繰延収益合計			13,006,090,474
負債合計			35,506,012,614

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	15,560,589,145		
ウ 一般会計出資金	3,891,868,000		
自己資本金合計		20,123,952,674	
資本金合計			20,123,952,674

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	506,683,791		
イ 建設改良積立金	669,900,000		
ウ 当年度未処分利益剰余金	88,179,000		
利益剰余金合計		1,264,762,791	
剰余金合計			1,846,280,442
資本合計			21,970,233,116
負債資本合計			57,476,245,730

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3年度において、債権のうち13,630,000円が貸倒れることを見込み、貸倒引当金13,630,000円を取り崩すものとする。

Ⅷ 令和4年度水戸市水道事業予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	4,971,736,000		
(2) 受託工事収益	23,077,000		
(3) その他の営業収益	398,083,000	5,392,896,000	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	1,104,666,000		
(2) 配水及び給水費	1,111,076,000		
(3) 受託工事費	28,460,000		
(4) 業務費	392,955,000		
(5) 総係費	376,425,000		
(6) 減価償却費	2,081,569,000		
(7) 資産減耗費	176,702,000	5,271,853,000	
営業利益			121,043,000
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	5,300,000		
(3) 長期前受金戻入	470,986,000		
(4) 雑収益	3,896,000	480,208,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	236,914,000		
(2) 雑支出	1,877,000	238,791,000	241,417,000
予備費			△ 20,099,000
経常利益			342,361,000
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			339,361,000
前年度繰越利益剰余金			88,179,000
当年度未処分利益剰余金			427,540,000

Ⅸ 令和4年度水戸市水道事業予定貸借対照表

（ 令和5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	2,159,764,328			
減価償却累計額	△ 1,271,483,535	888,280,793		
エ 構築物	85,879,910,340			
減価償却累計額	△ 40,167,294,664	45,712,615,676		
オ 機械及び装置	10,301,644,436			
減価償却累計額	△ 6,924,012,904	3,377,631,532		
カ 車両運搬具	49,016,199			
減価償却累計額	△ 41,373,260	7,642,939		
キ 船舶	2,602,125			
減価償却累計額	△ 1,432,518	1,169,607		
ク 工具器具及び備品	92,390,996			
減価償却累計額	△ 74,694,516	17,696,480		
ケ 建設仮勘定		2,041,665,606		
有形固定資産合計			54,582,321,680	
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権		844,680,609		
無形固定資産合計			844,680,609	
固定資産合計				55,427,002,289
2 流動資産				
(1) 現金預金			2,421,285,096	
(2) 未収金		227,792,084		
貸倒引当金		△ 13,000,000	214,792,084	
(3) 有価証券			2,700,000	
(4) 貯蔵品			20,010,261	
流動資産合計				2,658,787,441
資産合計				58,085,789,730

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	20,864,448,769	
企業債合計		20,864,448,769
固定負債合計		20,864,448,769

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	1,524,218,920	
企業債合計		1,524,218,920

(2) 未払金

147,308,000

(3) 引当金

ア 賞与引当金	45,343,000	
イ 法定福利費引当金	8,785,000	
ウ 修繕引当金	33,062,099	
引当金合計		87,190,099

(4) 預り金

311,773,352

(5) 預り保証有価証券

2,700,000

流動負債合計		2,073,190,371
--------	--	---------------

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 国庫補助金長期前受金	4,317,162,810	
収益化累計額	△ 1,735,334,326	2,581,828,484
イ 県補助金長期前受金	35,444,360	
収益化累計額	△ 32,636,452	2,807,908
ウ 一般会計補助金長期前受金	945,528,788	
収益化累計額	△ 350,303,439	595,225,349
エ 一般会計負担金長期前受金	822,718,213	
収益化累計額	△ 417,171,985	405,546,228
オ 工事負担金長期前受金	6,127,948,900	
収益化累計額	△ 2,323,478,953	3,804,469,947
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	9,294,286,487	
収益化累計額	△ 3,951,481,602	5,342,804,885

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	△ 2,950,949	31,274,383	
繰延収益合計			12,764,456,474
負債合計			35,702,095,614

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	15,829,941,145		
ウ 一般会計出資金	3,965,968,000		
自己資本金合計		20,467,404,674	
資本金合計			20,467,404,674

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	534,771,791		
イ 建設改良積立金	669,900,000		
ウ 当年度未処分利益剰余金	130,100,000		
利益剰余金合計		1,334,771,791	
剰余金合計			1,916,289,442
資本合計			22,383,694,116
負債資本合計			58,085,789,730

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4年度において、債権のうち14,000,000円が貸倒れることを見込み、貸倒引当金14,000,000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 水道事業収益			6,405,919	6,458,048	△ 52,129
	1 営業収益		5,925,599	5,982,384	△ 56,785
		1 給水収益	5,468,909	5,511,110	△ 42,201
		2 受託工事収益	24,230	51,882	△ 27,652
		3 その他の営業収益	432,460	419,392	13,068
	2 営業外収益		480,319	475,663	4,656
		1 受取利息及び配当金	26	26	0
		2 一般会計補助金	5,300	5,500	△ 200
		3 長期前受金戻入	470,986	466,334	4,652

(単位 千円)

節	金額	説明
1 水道料金	5,468,909	一般用 ϕ 13mm~150mm 27,375,365 ^{m³} 基本料金 2,063,923 従量料金 3,404,986
1 給水工事収益	12,699	東前区画整理事業 11,986 ϕ 100mm L=300m 修繕工事 1 道路占用申請事務費 711 間接経費 1
2 配水工事収益	11,531	公共下水道整備に伴う配水管移設工事 ϕ 50mm~100mm L=100m
1 加入金	174,345	新設, 改造 ϕ 13mm~ 75mm
2 一般会計負担金	10,211	
3 下水道事業会計負担金	224,969	
4 簡易専用水道等管理受託収益	1,538	
6 手数料	17,427	設計審査手数料 3,617 工事完成検査手数料 9,463 指定手数料 690 証明手数料 47 督促手数料 3,610
7 耐震型循環式飲料水貯水槽定期 点検負担金	653	
8 雑収益	3,317	
1 預金利息	25	
2 有価証券利息	1	
1 一般会計補助金	5,300	児童手当
1 国庫補助金長期前受金戻入	63,672	
2 県補助金長期前受金戻入	100	
3 一般会計補助金長期前受金戻入	16,636	

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		4 雑収益	4,007	3,803	204
	3 特別利益		1	1	0
		1 固定資産売却益	1	1	0

(単位 千円)

節	金額	説明
6 一般会計負担金長期前受金戻入	17,182	
7 工事負担金長期前受金戻入	136,930	
10 受贈財産評価額長期前受金戻入	235,777	
12 その他長期前受金戻入	689	
4 その他雑収益	4,007	
1 固定資産売却益	1	

收益的支出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 水道事業費			5,807,700	5,861,000	△ 53,300
	1 営業費用		5,507,489	5,415,401	92,088
		1 原水及び浄水費	1,197,863	1,066,848	131,015

(単位 千円)

節	金額	説明
1 給料	75,723	職員 19人
2 手当等	42,666	扶養手当 1,212 通勤手当 2,422 住居手当 2,154 期末手当 10,704 勤勉手当 9,590 時間外勤務手当 5,678 休日勤務手当 31 特殊勤務手当 351 管理職手当 1,680 管理職員特別勤務手当 52 児童手当 930 地域手当 7,862
3 賞与引当金繰入額	10,665	
4 法定福利費引当金繰入額	2,087	
7 法定福利費	39,592	市町村職員共済組合負担金, 市町村総合事務組合負担金及び 地方公務員災害補償基金負担金等
8 旅費	1	
13 被服費	403	
14 備用品費	4,034	
15 燃料費	809	車両用及び自家発電用
16 光熱水費	383	電灯料及びガス使用料
17 印刷製本費	157	
18 通信運搬費	4,883	電話料及び郵便料等
20 委託料	317,472	浄水場運転管理・保守業務委託等
21 手数料	760	天日乾燥床汚泥溶出試験手数料等
22 賃借料	31,486	送水管管理設用地及び水質検査機器等
23 修繕費	34,885	取水, 導水, 浄水設備修繕及び備品修理等
27 動力費	402,076	楮川浄水場及び開江浄水場等電力料
28 薬品費	66,610	滅菌, 沈でん及び水質調整等
29 材料費	1,685	各施設維持管理用
31 ダム維持管理費	14,272	藤井川ダム維持管理負担金
32 補償金	2,267	工事補償金等

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		2 配水及び給水費	1,199,618	1,278,424	△ 78,806

(単位 千円)

節	金額	説明
40 食糧費	1	
41 保険料	232	
42 公課費	2,614	国有資産等所在市町村交付金等
43 受水費	142,100	基本料金及び使用料金
1 給料	98,650	職員 25人
2 手当等	60,055	扶養手当 3,444 通勤手当 2,292 住居手当 1,428 期末手当 13,672 勤勉手当 11,696 時間外勤務手当 14,207 休日勤務手当 30 管理職手当 984 管理職員特別勤務手当 33 児童手当 1,960 地域手当 10,309
3 賞与引当金繰入額	12,921	
4 法定福利費引当金繰入額	2,512	
7 法定福利費	48,376	市町村職員共済組合負担金, 市町村総合事務組合負担金及び 地方公務員災害補償基金負担金等
8 旅費	1	
13 被服費	706	
14 備用品費	2,507	
15 燃料費	771	車両用
16 光熱水費	767	電灯料
17 印刷製本費	358	
18 通信運搬費	911	電話料及び郵便料等
20 委託料	133,663	漏水調査委託等
21 手数料	37	
22 賃借料	8,501	配水管理設用地等
23 修繕費	38,653	配水設備修繕等
27 動力費	12,558	電力料
28 薬品費	36	水質検査用
29 材料費	3,415	各施設維持管理用
30 工事請負費	642,850	漏水修理工事等

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		3 受託工事費	30,445	55,408	△ 24,963
		4 業務費	425,954	427,854	△ 1,900

(単位 千円)

節	金額	説明
33 消火栓維持管理費	9,021	消火栓維持管理用材料及び工事請負費
35 量水器取替費	122,136	
41 保険料	192	
42 公課費	21	
1 給料	3,304	職員 1人
2 手当等	3,096	扶養手当 318 通勤手当 60 期末手当 519 勤勉手当 464 時間外勤務手当 1,090 休日勤務手当 27 児童手当 255 地域手当 363
3 賞与引当金繰入額	480	
4 法定福利費引当金繰入額	90	
7 法定福利費	1,634	市町村職員共済組合負担金, 市町村総合事務組合負担金及び 地方公務員災害補償基金負担金
8 旅費	1	
13 被服費	29	
14 備用品費	105	
15 燃料費	54	車両用
17 印刷製本費	13	
20 委託料	1	
22 賃借料	134	
23 修繕費	88	車両用
30 工事請負費	21,402	給水工事及び配水工事
40 食糧費	1	
41 保険料	13	
1 給料	29,408	職員 7人
2 手当等	16,041	扶養手当 918 通勤手当 476 住居手当 282 期末手当 4,073 勤勉手当 3,691

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		5 総係費	384,564	355,569	28,995

(単位 千円)

節	金額	説明
		時間外勤務手当 2,271 休日勤務手当 34 管理職手当 480 管理職員特別勤務手当 15 児童手当 720 地域手当 3,081
3 賞与引当金繰入額	3,824	
4 法定福利費引当金繰入額	743	
7 法定福利費	13,349	市町村職員共済組合負担金, 市町村総合事務組合負担金及び 地方公務員災害補償基金負担金
13 被服費	200	
14 備用品費	312	
17 印刷製本費	2,250	
18 通信運搬費	1,168	電話料及び郵便料
20 委託料	322,391	水道料金等徴収業務委託等
21 手数料	36,160	口座振替事務及びコンビニ収納手数料等
22 賃借料	108	
1 給料	125,289	特別職 1人 職員 29人
2 手当等	70,928	扶養手当 4,302 通勤手当 2,349 住居手当 1,854 期末手当 19,385 勤勉手当 15,382 時間外勤務手当 7,333 休日勤務手当 30 特殊勤務手当 120 管理職手当 5,376 管理職員特別勤務手当 170 児童手当 2,030 地域手当 12,597
3 賞与引当金繰入額	17,453	
4 法定福利費引当金繰入額	3,353	
6 報酬	14	
7 法定福利費	61,386	市町村職員共済組合負担金, 市町村総合事務組合負担金及び 地方公務員災害補償基金負担金

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		6 減価償却費	2,081,569	2,083,285	△ 1,716
		7 資産減耗費	187,476	148,012	39,464
		その他営業費用	0	1	△ 1
	2 営業外費用		277,111	343,570	△ 66,459
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	236,914	263,138	△ 26,224
		2 消費税及び地方消費税	39,213	79,335	△ 40,122

(単位 千円)

節	金額	説明
8 旅費	1,367	
12 諸謝金	288	水道モニター報奨金等
13 被服費	472	
14 備用品費	2,483	
15 燃料費	222	車両用
16 光熱水費	399	電灯料
17 印刷製本費	426	
18 通信運搬費	882	電話料及び郵便料
19 宣伝広告料	3,239	上下水道局広報紙等
20 委託料	48,841	施設再構築検討委託等
21 手数料	694	不動産鑑定手数料等
22 賃借料	3,610	企業会計システム等
23 修繕費	1,554	車両用等
36 研修費	2,471	職員研修等
37 交際費	140	
38 厚生費	989	職員健康診断料等
39 負担金	21,851	日本水道協会会費等
40 食糧費	207	
41 保険料	2,646	
42 公課費	109	
44 貸倒引当金繰入額	13,000	
45 貸倒損失	250	
47 雑費	1	
48 有形固定資産減価償却費	2,063,210	
49 無形固定資産減価償却費	18,359	
50 固定資産除却費	187,476	
54 企業債利息	236,744	
55 借入金利息	170	
57 消費税及び地方消費税	39,213	

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		3 雑支出	984	1,097	△ 113
	3 特別損失		3,001	82,001	△ 79,000
		1 固定資産売却損	1	1	0
		2 過年度損益修正損	3,000	2,000	1,000
		その他特別損失	0	80,000	△ 80,000
	4 予備費		20,099	20,028	71
		1 予備費	20,099	20,028	71

(単位 千円)

節	金額	説明
59 その他雑支出	984	
60 固定資産売却損	1	
65 過年度損益修正損	3,000	水道料金還付金等
74 予備費	20,099	

資 本 的 收 入

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本的收入			2,304,630	2,415,120	△ 110,490
	1 企業債		2,001,100	1,964,900	36,200
		1 企業債	2,001,100	1,964,900	36,200
	2 一般会計出資金		74,100	77,400	△ 3,300
		1 一般会計出資金	74,100	77,400	△ 3,300
	3 国庫補助金		58,410	6,058	52,352
		1 国庫補助金	58,410	6,058	52,352
	4 一般会計負担金		29,634	27,800	1,834
		1 一般会計負担金	29,634	27,800	1,834
	5 一般会計補助金		2,700	2,200	500
		1 一般会計補助金	2,700	2,200	500
	6 工事負担金		138,608	336,683	△ 198,075
		1 工事負担金	138,608	336,683	△ 198,075
	7 固定資産売却代金		78	79	△ 1
1 固定資産売却代金		78	79	△ 1	

(単位 千円)

節	金額	説明
1 建設改良企業債	2,001,100	配水管整備事業及び改良事業
1 一般会計出資金	74,100	安全対策事業繰出金等
1 国庫補助金	58,410	生活基盤施設耐震化等交付金
1 一般会計負担金	29,634	消火栓設置負担金
1 一般会計補助金	2,700	児童手当
1 工事負担金	138,608	配水管移設工事等負担金
1 固定資産売却代金	78	車両売却代金

資本的支出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本的支出			4,726,600	4,822,100	△ 95,500
	1 建設改良費		3,154,980	3,278,999	△ 124,019
		1 諸設備費	156,111	194,921	△ 38,810
		2 整備事業費	1,108,420	1,209,638	△ 101,218

(単位 千円)

節	金額	説明																								
68 量水器費	6,226	φ13mm～75mm																								
69 資産購入費	7,886	車両等																								
70 設備費	141,999	耐震型循環式飲料水貯水槽設置工事等																								
1 給料	83,450	職員 22人																								
2 手当等	65,530	<table border="0"> <tr> <td>扶養手当</td> <td>3,228</td> </tr> <tr> <td>通勤手当</td> <td>1,501</td> </tr> <tr> <td>住居手当</td> <td>2,427</td> </tr> <tr> <td>期末手当</td> <td>19,134</td> </tr> <tr> <td>勤勉手当</td> <td>16,082</td> </tr> <tr> <td>時間外勤務手当</td> <td>10,555</td> </tr> <tr> <td>休日勤務手当</td> <td>30</td> </tr> <tr> <td>管理職手当</td> <td>1,680</td> </tr> <tr> <td>管理職員特別勤務手当</td> <td>52</td> </tr> <tr> <td>児童手当</td> <td>2,005</td> </tr> <tr> <td>地域手当</td> <td>8,836</td> </tr> </table>	扶養手当	3,228	通勤手当	1,501	住居手当	2,427	期末手当	19,134	勤勉手当	16,082	時間外勤務手当	10,555	休日勤務手当	30	管理職手当	1,680	管理職員特別勤務手当	52	児童手当	2,005	地域手当	8,836		
扶養手当	3,228																									
通勤手当	1,501																									
住居手当	2,427																									
期末手当	19,134																									
勤勉手当	16,082																									
時間外勤務手当	10,555																									
休日勤務手当	30																									
管理職手当	1,680																									
管理職員特別勤務手当	52																									
児童手当	2,005																									
地域手当	8,836																									
7 法定福利費	48,828	市町村職員共済組合負担金, 市町村総合事務組合負担金及び 地方公務員災害補償基金負担金																								
8 旅費	1																									
13 被服費	493																									
14 備用品費	834																									
15 燃料費	186	車両用																								
17 印刷製本費	549																									
18 通信運搬費	15	郵便料																								
20 委託料	29,700	<table border="0"> <tr> <td>配水管布設替詳細設計委託</td> <td>φ150mm～200mm</td> <td>L=800m</td> <td>23,100</td> </tr> <tr> <td>見和3丁目, 見和5丁目</td> <td>φ200mm</td> <td>L=300m</td> <td></td> </tr> <tr> <td>本町3丁目</td> <td>φ150mm</td> <td>L=450m</td> <td></td> </tr> <tr> <td>成沢町, 田野町</td> <td>φ200mm</td> <td>L=50m</td> <td></td> </tr> <tr> <td>市内一円</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>地下埋設物調査委託</td> <td></td> <td></td> <td>6,600</td> </tr> </table>	配水管布設替詳細設計委託	φ150mm～200mm	L=800m	23,100	見和3丁目, 見和5丁目	φ200mm	L=300m		本町3丁目	φ150mm	L=450m		成沢町, 田野町	φ200mm	L=50m		市内一円				地下埋設物調査委託			6,600
配水管布設替詳細設計委託	φ150mm～200mm	L=800m	23,100																							
見和3丁目, 見和5丁目	φ200mm	L=300m																								
本町3丁目	φ150mm	L=450m																								
成沢町, 田野町	φ200mm	L=50m																								
市内一円																										
地下埋設物調査委託			6,600																							
21 手数料	1																									
22 賃借料	200																									
23 修繕費	396	車両用																								

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
30 工事請負費	878,126	配水管布設工事 φ 75mm～100mm L=1,180m 102,003
		上国井町 φ 100mm L=140m 宮町2丁目 φ 100mm L=100m 東野町 φ 100mm L=410m 下野町 φ 100mm L=200m 内原町 φ 100mm L= 40m 見和3丁目 φ 75mm L= 50m 市内一円 φ 100mm L=240m 成沢町 単口消火栓 島田町 単口消火栓 三湯町 単口消火栓
		配水管布設替工事 716,371 (老朽管) φ 75mm～400mm L=3,195m 岩根町 φ 100mm L=280m 堀町 φ 100mm～200mm L= 25m 石川4丁目 φ 100mm L=175m 新原1丁目 φ 100mm L= 20m ちとせ1丁目, 愛宕町 φ 100mm～400mm L=385m 根本4丁目, 八幡町 φ 100mm～400mm L=500m 白梅1丁目, 城南2丁目 φ 150mm～400mm L=280m 本町3丁目, 浜田1丁目 φ 300mm L=140m 米沢町 φ 150mm L=160m 米沢町 φ 100mm～250mm L=290m 柳町1丁目, 本町1丁目 φ 100mm～300mm L=220m 元吉田町 φ 150mm L= 50m 平須町 φ 100mm L=260m 見和3丁目 φ 150mm L=140m 見和3丁目 φ 200mm L=160m 五平町 φ 100mm L= 80m 中原町 φ 75mm L= 30m (道路改良等) φ 100mm～200mm L= 450m 東原3丁目 φ 150mm L=150m 中大野 φ 100mm L= 10m 下大野町 φ 100mm L= 20m 大串町 φ 150mm L= 20m 大串町 φ 200mm L= 10m

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		3 負担事業費	198,501	426,200	△ 227,699

(単位 千円)

節	金額	説明
		大場町 φ 100mm L= 70m 元石川町 φ 150mm L= 90m 河和田町 φ 100mm L= 80m 吉沢町 単口消火栓
		配水補助管布設工事 φ 50mm L=695m 59,752 谷津町 φ 50mm L=150m 開江町 φ 50mm L= 80m 石川2丁目 φ 50mm L= 35m ちとせ1丁目, 愛宕町 φ 50mm L=135m 大串町 φ 50mm L= 10m 平須町 φ 50mm L= 75m 下野町 φ 50mm L= 10m 黒磯町 φ 50mm L= 20m 市内一円 φ 50mm L=180m
32 補償金	1	
40 食糧費	1	
41 保険料	104	
42 公課費	5	
1 給料	8,426	職員 2人
2 手当等	7,800	扶養手当 696 通勤手当 147 住居手当 336 期末手当 2,016 勤勉手当 1,701 時間外勤務手当 1,597 休日勤務手当 34 児童手当 360 地域手当 913
7 法定福利費	4,353	市町村職員共済組合負担金, 市町村総合事務組合負担金及び 地方公務員災害補償基金負担金
8 旅費	1	
13 被服費	57	
14 備用品費	334	
15 燃料費	46	車両用
17 印刷製本費	31	

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		4 改良事業費	1,691,948	1,448,240	243,708

(単位 千円)

節	金額	説明
18 通信運搬費	7	郵便料
20 委託料	1	
22 賃借料	117	
23 修繕費	132	車両用
30 工事請負費	177,155	都市下水路整備等に伴う配水管移設工事
40 食糧費	1	
41 保険料	35	
42 公課費	5	
1 給料	35,900	職員 9人
2 手当等	27,860	扶養手当 1,410 通勤手当 1,161 住居手当 1,434 期末手当 8,242 勤勉手当 6,955 時間外勤務手当 3,592 休日勤務手当 32 管理職手当 504 管理職員特別勤務手当 18 児童手当 730 地域手当 3,782
7 法定福利費	17,866	市町村職員共済組合負担金, 市町村総合事務組合負担金及び 地方公務員災害補償基金負担金
8 旅費	194	
13 被服費	257	
14 備用品費	262	
15 燃料費	55	車両用
17 印刷製本費	14	
20 委託料	62,480	水道施設耐震化事業詳細設計等 62,480 楮川浄水場浄水施設耐震補強詳細設計委託 枝内取水場導水施設詳細設計委託 枝内取水場地質調査委託 枝内取水場測量委託 楮川浄水場地質調査委託
22 賃借料	288	
23 修繕費	132	

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
	2 企業債償還金		1,569,563	1,541,100	28,463
		1 企業債償還金	1,569,563	1,541,100	28,463
	3 予備費		2,057	2,001	56
		1 予備費	2,057	2,001	56

(単位 千円)

節	金額	説明
30 工事請負費	1,546,600	水道施設耐震化事業 148,500 楮川系導水管耐震補強工事 老朽施設更新事業 1,398,100 開江浄水場薬品注入施設取替工事 (4~6年度継続事業) 開江浄水場配水池改修工事 (2~4年度継続事業) 開江浄水場ろ過池原水弁・表洗弁取替工事 開江浄水場活性炭注入設備設置工事 楮川浄水場電気設備取替工事 (2~4年度継続事業) 楮川浄水場流量計取替工事 楮川浄水場薬品注入設備設置工事 (4~5年度継続事業)
40 食糧費	1	
41 保険料	34	
42 公課費	5	
72 企業債償還金	1,569,563	
74 予備費	2,057	

下水道事業会計

予 算 に 関 す る 説 明 書

I 令和4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 8,962,134		
	1 営業収益		4,378,567		
		1 下水道使用料	3,598,100		
		2 一般会計負担金	776,143	雨水処理に要する経費に対する負担金	
		3 その他の営業収益	4,324		
	2 営業外収益			4,583,567	
		1 受取利息及び配当金	10		
		2 一般会計負担金	2,453,715	雨水処理に要する経費以外の経費に対する負担金	
		3 一般会計補助金	195,142	収益的支出に対する補助金	
		4 長期前受金戻入	1,932,562	長期前受金減価償却費等相当額	
		5 雑収益	2,138		

支 出

款	項	目	予定額	備 考
1 下水道事業費			千円 8,703,900	
	1 営業費用		7,519,398	
		1 管渠費	141,851	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	88,869	ポンプ場の維持管理に要する経費
		3 処理場費	655,198	浄化センターの維持管理に要する経費
		4 業務費	214,162	使用料の賦課・徴収に要する経費
		5 総係費	271,723	一般管理に要する経費
		6 流域下水道費	601,595	那珂久慈流域下水道維持管理負担金等
		7 減価償却費	5,469,000	固定資産の減価償却費
		8 資産減耗費	77,000	固定資産の資産減耗費
	2 営業外費用		1,162,723	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	1,039,823	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		18,697	
		1 過年度損益修正損	3,296	
		2 過年度貸倒損失	1	
		3 固定資産売却損	2,900	
		4 その他特別損失	12,500	
	4 予備費		3,082	
1 予備費		3,082		

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 5,705,689	
	1 企業債		2,832,600	
		1 企業債	2,832,600	
	2 一般会計出資金		921,352	
		1 一般会計出資金	921,352	資本的支出に対する出資金
	3 国庫補助金		1,163,975	
		1 国庫補助金	1,163,975	社会資本整備総合交付金
	4 負担金及び分担金		787,702	
		1 下水道事業受益者負担金	100,053	
		2 区域外流入分担金	1	
		3 一般会計負担金	687,648	資本的支出に対する負担金
	5 固定資産売却代金		60	
		1 固定資産売却代金	60	

支 出

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的支出			千円 9,719,800	
	1 建設改良費		3,976,056	
		1 管渠建設改良費	2,777,161	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	8,398	ポンプ場の建設改良に要する経費
		3 処理場建設改良費	1,132,633	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	57,864	那珂久慈流域下水道建設負担金
	2 資産購入費		2,980	
		1 土地購入費	1,100	
		2 車両等購入費	880	
	3 企業債償還金		5,737,760	
		1 企業債償還金	5,737,760	
	4 予備費		3,004	
		1 予備費	3,004	

(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	158,114	千円
2 過年度分損益勘定留保資金	229,159	千円
3 当年度分損益勘定留保資金	3,626,838	千円
計	4,014,111	千円

Ⅱ 令和4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4年4月1日から令和5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	100,120,000
減価償却費	5,469,000,000
固定資産除却費	75,000,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 369,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	36,000
長期前受金戻入額	△ 1,932,562,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	862,000
受取利息及び受取配当金	10,000
支払利息	1,039,823,000
固定資産売却等損益 (△は益)	15,400,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 849,466
未払金の増減額 (△は減少)	△ 9,802,761
小計	4,756,667,773
利息及び配当金の受取額	△ 10,000
利息の支払額	△ 1,039,823,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,716,834,773
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	△ 3,562,292,000
有形固定資産の売却による収入	60,000
無形固定資産の取得による支出	△ 94,732,000
国庫補助金等による収入	1,163,975,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	687,648,000
その他負担金等による収入	100,054,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,705,287,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
出資金の収入	921,352,000
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	2,832,600,000
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	△ 5,737,760,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,983,808,000
資金増加額 (又は減少額)	27,739,773
資金期首残高	1,522,672,016
資金期末残高	1,550,411,789

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	—	31	539	109,358
	資本勘定支弁職員	—	30	—	119,032
	合 計	—	61	539	228,390
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	—	1	—	4,337
	資本勘定支弁職員	—	△ 1	—	△ 2,538
	合 計	—	—	—	1,799

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	期末手当
		(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
	本年度	6,252	9,216	24,390	5,832	3,408	51,501
	前年度	6,264	9,372	24,226	5,849	4,584	58,100
	比 較	△ 12	△ 156	164	△ 17	△ 1,176	△ 6,599

明 細 書

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
77,682	187,579	57,040	244,619
95,689	214,721	62,931	277,652
173,371	402,300	119,971	522,271
79,717	185,277	50,248	235,525
101,222	222,792	60,325	283,117
180,939	408,069	110,573	518,642
△ 2,035	2,302	6,792	9,094
△ 5,533	△ 8,071	2,606	△ 5,465
△ 7,568	△ 5,769	9,398	3,629

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)
42,340	87	22,741	45	219	7,340
42,112	87	22,741	45	219	7,340
228	—	—	—	—	—

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	—	27	539	102,166
	資本勘定支弁職員	—	30	—	119,032
	合 計	—	57	539	221,198
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	—	1	—	4,293
	資本勘定支弁職員	—	△ 1	—	△ 2,538
	合 計	—	—	—	1,755

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		6,252	9,216	23,670	5,230	3,408
前年度		6,264	9,372	23,511	5,249	4,584	56,733
比 較		△ 12	△ 156	159	△ 19	△ 1,176	△ 6,815

(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	1,755	給与改定に伴う増減分	—
		昇給に伴う増加分	2,667
		その他の増減分	△ 912
手 当 等	△ 7,791	制度改正に伴う増減分	△ 7,015
		その他の増減分	△ 776

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
74,777	177,482	55,375	232,857
95,689	214,721	62,931	277,652
170,466	392,203	118,306	510,509
77,035	175,447	48,641	224,088
101,222	222,792	60,325	283,117
178,257	398,239	108,966	507,205
△ 2,258	2,035	6,734	8,769
△ 5,533	△ 8,071	2,606	△ 5,465
△ 7,791	△ 6,036	9,340	3,304

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)
42,340	87	22,741	45	219	7,340
42,112	87	22,741	45	219	7,340
228	—	—	—	—	—

説 明	備 考
	平均昇給率 1.32%
期末手当（令和3年度引下げ相当分の減額を含む）	

(3) 給料及び手当等の状況

ア 職員1人当たり給与

区	分
4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)
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)

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)
4年1月1日現在		8級	1
		7級	—
		6級	3
		5級	3
		4級	18
		3級	22
		2級	7
		1級	2
		計	56

企 業 職
317,910
403,829
42.05
316,694
401,969
42.05

(単位 円)

一 般 会 計 の 制 度
行 政 職
150,600
182,200

職
構 成 比 (%)
1.8
—
5.4
5.4
32.1
39.2
12.5
3.6
100.0

区 分	企 業	
	級	職 員 数 (人)
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

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)	51		
	号給数内訳	1 号給 (人)	—	
		2 号給 (人)	1	
		3 号給 (人)	—	
		4 号給 (人)	50	
		5 号給 (人)	—	
比 率 (B) / (A) (%)	89.5			
前 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			

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

企 業 職
57
51
—
1
—
50
—
89.5
57
54
—
4
1
49
—
94.7

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 (%) (4年1月1日現在)	3.6
代 表 的 な 特 殊 勤 務 手 当 の 名 称	排水設備検査手当

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	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.300
前 年 度	(1.175) 2.225	(1.175) 2.225	(2.350) 4.450
一般会計の制度	(1.125) 2.150	(1.125) 2.150	(2.250) 4.300

※ () 内は再任用職員の支給率である。

キ 定年退職及び勲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	—	7,192
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	4	—	7,192
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	—	—	—	44
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	—	—	44

※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	—	—	720	602	—	1,583
前年度	—	—	715	600	—	1,367	
比 較	—	—	5	2	—	216	

(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	44	給与改定に伴う増減分	—
		その他の増減分	44
手 当 等	223	制度改正に伴う増減分	297
		その他の増減分	△74

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
2,905	10,097	1,665	11,762
—	—	—	—
2,905	10,097	1,665	11,762
2,682	9,830	1,607	11,437
—	—	—	—
2,682	9,830	1,607	11,437
223	267	58	325
—	—	—	—
223	267	58	325

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	
					企 業 債	国庫補助金
1 資本的支出	1 建設改良費	水戸市浄化センター 汚泥脱水機等改築事業	4	949,000	442,300	506,575
			5	949,000	442,300	506,575
			計	1,898,000	884,600	1,013,150

す る 調 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
その他	当年度 損留 益保 勘資 分定金	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
-	125	-	-	949,000	949,000	-	50.0 %
-	125	-	-	-	-	949,000	50.0
-	250	-	-	949,000	949,000	949,000	100.0

V 債 務 負 担 行 為

事 項	限 度 額	令和3年度末までの 支払義務発生（見込）額	
		期 間	金 額
那珂久慈ブロック広域汚泥処理事業に伴う債務負担 （令和4年度）	154,466		-

に 関 す る 調 書

(単位 千円)

令和4年度以降の 支払義務発生予定額		左 の 財 源 内 訳				損益勘定 留保資金
		特 定 財 源			その他	
期 間	金 額	企業債	国庫補助金			
令和4年度から 令和6年度まで	154,466	154,100	-	-		366

VI 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	1,839,000	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	27,000,000	7,182,899,000	
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	1,454,000	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	108,260,000	1,277,501,000	3,254,146,000
予備費			△ 3,093,000
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	10,600,000	12,155,000	△ 12,155,000
当年度純利益			101,853,000
当年度未処分利益剰余金			101,853,000

Ⅶ 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	△ 1,110,365,984	3,089,091,207		
ウ 構築物	158,791,724,976			
減価償却累計額	△ 27,060,591,782	131,731,133,194		
エ 機械及び装置	20,755,710,705			
減価償却累計額	△ 8,519,499,770	12,236,210,935		
オ 車両運搬具	10,306,521			
減価償却累計額	△ 7,111,028	3,195,493		
カ 工具器具及び備品	4,921,509			
減価償却累計額	△ 3,020,589	1,900,920		
キ 建設仮勘定		588,005,558		
有形固定資産合計			149,990,201,029	
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権		5,433,627,950		
無形固定資産合計			5,433,627,950	
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		△ 11,938,000	469,919,189	
流動資産合計				1,992,591,205
資産合計				157,416,420,184

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		65,985,142,941		
企業債合計			65,985,142,941	
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		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		101,853,000

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

Ⅷ 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。

IX 令和4年度水戸市下水道事業予定損益計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	3,271,000,000		
(2) 一般会計負担金	776,143,000		
(3) その他の営業収益	4,321,000	4,051,464,000	
2 営業費用			
(1) 管渠費	129,976,000		
(2) ポンプ場費	82,080,000		
(3) 処理場費	598,366,000		
(4) 業務費	196,098,000		
(5) 総係費	266,485,000		
(6) 流域下水道費	546,905,000		
(7) 減価償却費	5,469,000,000		
(8) 資産減耗費	76,819,000	7,365,729,000	
営業利益			△ 3,314,265,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	10,000		
(2) 一般会計負担金	2,453,715,000		
(3) 一般会計補助金	195,142,000		
(4) 長期前受金戻入	1,932,562,000		
(5) 雑収益	2,057,000	4,583,486,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	1,039,823,000		
(2) 雑支出	107,611,000	1,147,434,000	3,436,052,000
予備費			△ 3,082,000
経常利益			118,705,000
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	3,184,000		
(2) 過年度貸倒損失	1,000		
(3) 固定資産売却損	2,900,000		
(4) その他特別損失	12,500,000	18,585,000	△ 18,585,000
当年度純利益			100,120,000
当年度未処分利益剰余金			100,120,000

X 令和4年度水戸市下水道事業予定貸借対照表

(令和5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		2,341,706,722		
イ 建物	4,202,957,191			
減価償却累計額	△ 1,255,260,984	2,947,696,207		
ウ 構築物	161,352,240,976			
減価償却累計額	△ 31,066,443,782	130,285,797,194		
エ 機械及び装置	21,751,176,705			
減価償却累計額	△ 9,665,677,770	12,085,498,935		
オ 車両運搬具	11,103,521			
減価償却累計額	△ 7,911,028	3,192,493		
カ 工具器具及び備品	5,831,509			
減価償却累計額	△ 3,295,589	2,535,920		
キ 建設仮勘定		495,507,068		
有形固定資産合計			148,161,934,539	
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権		5,357,359,950		
無形固定資産合計			5,357,359,950	
固定資産合計				153,519,294,489
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,550,411,789	
(2) 未収金		482,706,655		
貸倒引当金		△ 12,800,000	469,906,655	
流動資産合計				2,020,318,444
資産合計				155,539,612,933

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		63,278,742,619		
企業債合計			63,278,742,619	
固定負債合計				63,278,742,619

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	5,539,000,322	
企業債合計		5,539,000,322

(2) 未払金

720,390,082

(3) 引当金

ア 賞与引当金	30,665,000	
イ 法定福利費引当金	5,937,000	
引当金合計		36,602,000

(4) 預り金

4,191,170

流動負債合計		6,300,183,574
--------	--	---------------

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 国庫補助金長期前受金	39,038,042,339	
収益化累計額	△ 8,993,553,884	30,044,488,455
イ 県補助金長期前受金	194,819,982	
収益化累計額	△ 35,436,274	159,383,708
ウ 一般会計補助金長期前受金	2,597,162,901	
収益化累計額	△ 654,699,660	1,942,463,241
エ 一般会計負担金長期前受金	4,651,724,505	
収益化累計額	△ 279,316,754	4,372,407,751
オ 下水道事業受益者負担金長期前受金	4,495,334,036	
収益化累計額	△ 982,593,200	3,512,740,836
カ 区域外流入分担金長期前受金	27,661,988	
収益化累計額	△ 2,597,672	25,064,316
キ 工事負担金長期前受金	2,702,801	
収益化累計額	△ 207,086	2,495,715
ク 受贈財産評価額長期前受金	19,089,630,349	
収益化累計額	△ 3,808,202,670	15,281,427,679
繰延収益合計		55,340,471,701
負債合計		124,919,397,894

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	6,756,800,000	
ウ 組入資本金	930,228,949	
資本金合計		29,392,561,122
資本金合計		29,392,561,122

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		1,127,533,917

(2) 利益剰余金

ア 当年度未処分利益剰余金	100,120,000	
利益剰余金合計		100,120,000

剰余金合計		1,227,653,917
資本合計		30,620,215,039
負債資本合計		155,539,612,933

XI 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7,655,856,000円である。

2 引当金の取り崩し

令和4年度において、債権のうち11,938,000円が貸倒れることを見込み、貸倒引当金11,938,000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			8,962,134	8,903,682	58,452
	1 営業収益		4,378,567	4,371,957	6,610
		1 下水道使用料	3,598,100	3,587,100	11,000
		2 一般会計負担金	776,143	783,015	△ 6,872
		3 その他の営業収益	4,324	1,842	2,482
	2 営業外収益		4,583,567	4,531,725	51,842
		1 受取利息及び配当金	10	10	0
		2 一般会計負担金	2,453,715	2,455,365	△ 1,650
		3 一般会計補助金	195,142	199,968	△ 4,826
		4 長期前受金戻入	1,932,562	1,874,850	57,712
		5 雑収益	2,138	1,532	606

(単位 千円)

節	金額	説明
1 下水道使用料	3,598,100	
1 一般会計負担金	776,143	雨水処理に要する経費に対する負担金
1 手数料	2,503	督促手数料 2,200 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	1,821	公共下水道台帳等複写代金, 農業集落排水事業会計からの事務負担金
1 預金利息	10	普通預金利息
1 一般会計負担金	2,453,715	雨水処理に要する経費以外の経費に対する負担金
1 一般会計補助金	195,142	収益的支出に対する補助金
1 国庫補助金長期前受金戻入	1,159,145	
2 県補助金長期前受金戻入	4,830	
3 一般会計負担金長期前受金戻入	72,808	
4 一般会計補助金長期前受金戻入	74,460	
5 下水道事業受益者負担金長期前受金戻入	119,975	
6 認可区域外流入分担金長期前受金戻入	500	
7 工事負担金長期前受金戻入	48	
8 受贈財産評価額長期前受金戻入	500,796	
1 行政財産使用料	2,095	若宮スポーツ会館使用料 19 下水道敷占用料 1,225 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	43	

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			8,703,900	8,635,600	68,300
	1 営業費用		7,519,398	7,328,121	191,277
		1 管渠費	141,851	131,046	10,805
		2 ポンプ場費	88,869	82,931	5,938

(単位 千円)

節	金額	説明
1 給料	4,458	職員 1人
2 手当等	2,840	扶養手当 378 管理職手当 480 地域手当 532 期末手当 680 勤勉手当 615 管理職特別勤務手当 15 児童手当 140
3 賞与引当金繰入額	673	
6 法定福利費	2,064	市町村職員共済組合負担金, 市町村総合事務組合負担金及び 地方公務員災害補償基金負担金等
7 法定福利費引当金繰入額	132	
8 旅費	20	
12 被服費	30	
13 備用品費	693	
14 燃料費	227	車両用
15 光熱水費	100	貯留施設水道料金等
17 通信運搬費	4,893	マンホールポンプ通信料
19 委託料 (単独)	90,721	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	13,066	マンホールポンプ修繕及び備品修理等
25 動力費	17,488	マンホールポンプ等電力料
29 材料費	2,351	
36 保険料	980	下水道施設賠償責任保険等
37 公課費	14	
1 給料	6,423	職員 2人
2 手当等	3,878	扶養手当 198 通勤手当 173 地域手当 663 期末手当 833 勤勉手当 759 時間外勤務手当 831

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		3 処理場費	655,198	663,943	△ 8,745

(単位 千円)

節	金額	説明
		休日勤務手当 1 児童手当 420
3 賞与引当金繰入額	884	
6 法定福利費	2,756	市町村職員共済組合負担金, 市町村総合事務組合負担金及び 地方公務員災害補償基金負担金等
7 法定福利費引当金繰入額	170	
15 光熱水費	732	ポンプ場水道料金等
17 通信運搬費	1,522	ポンプ場通信料
19 委託料 (単独)	34,012	ポンプ場保守点検等
20 手数料	30	クレーン性能検査手数料
22 修繕費	1,000	ポンプ場設備修繕等
25 動力費	37,263	ポンプ場電力料
36 保険料	199	建物総合損害共済基金分担金
1 給料	14,435	職員 4人
2 手当等	7,063	扶養手当 78 通勤手当 329 管理職手当 720 地域手当 1,524 期末手当 1,828 勤勉手当 1,623 時間外勤務手当 816 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	1,843	
6 法定福利費	5,868	市町村職員共済組合負担金, 市町村総合事務組合負担金及び 地方公務員災害補償基金負担金等
7 法定福利費引当金繰入額	358	
8 旅費	14	
12 被服費	165	
13 備用品費	840	
14 燃料費	149	浄化センター及び車両用
15 光熱水費	2,252	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

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		4 業務費	214,162	196,498	17,664
		5 総係費	271,723	246,242	25,481

(単位 千円)

節	金額	説明
19 委託料 (単独)	374,055	浄化センター包括的維持管理等
20 手数料	5,981	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	車両用等
25 動力費	125,147	浄化センター電力料
29 材料費	52	
33 食糧費	8	
34 負担金	115,167	那珂久慈ブロック広域汚泥処理維持管理負担金等
36 保険料	630	建物総合損害共済基金分担金等
37 公課費	7	
1 給料	7,000	職員 2人
2 手当等	3,893	扶養手当 240 通勤手当 147 地域手当 724 期末手当 997 勤勉手当 896 時間外勤務手当 528 休日勤務手当 1 児童手当 360
3 賞与引当金繰入額	984	
6 法定福利費	3,074	市町村職員共済組合負担金, 市町村総合事務組合負担金及び 地方公務員災害補償基金負担金等
7 法定福利費引当金繰入額	189	
8 旅費	11	
11 報償費	7	
34 負担金	198,554	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	77,042	職員 22人
2 手当等	45,723	扶養手当 2,610 通勤手当 2,111 住居手当 894 管理職手当 2,844 地域手当 8,251 期末手当 11,551

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		6 流域下水道費	601,595	553,461	48,134
		7 減価償却費	5,469,000	5,427,000	42,000

(単位 千円)

節	金額	説明
		勤勉手当 9,167 時間外勤務手当 6,239 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	9,901	
5 報酬	539	下水道事業審議会委員報酬等
6 法定福利費	40,515	市町村職員共済組合負担金, 市町村総合事務組合負担金及び 地方公務員災害補償基金負担金等
7 法定福利費引当金繰入額	1,914	
8 旅費	296	
12 被服費	270	
13 備用品費	2,106	
14 燃料費	3	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	1,602	
17 通信運搬費	1,310	電話料等
19 委託料(単独)	17,272	下水道施設管理システムメンテナンス等
20 手数料	106	水質検査手数料等
21 使用料及び賃借料	3,002	企業会計システム等
22 修繕費	1,517	若宮スポーツ会館設備修繕等
33 食糧費	30	
34 負担金	53,609	水道事業会計人件費負担金等
35 補助及び交付金	117	職員研修等助成金等
36 保険料	342	
37 公課費	41	
38 貸倒引当金繰入額	12,800	
39 貸倒損失	1	
43 厚生費	446	職員健康診断料等
44 宣伝広告料	477	上下水道局広報紙
34 負担金	601,595	那珂久慈流域下水道維持管理負担金
1 有形固定資産減価償却費	5,298,000	
2 無形固定資産減価償却費	171,000	

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		8 資産減耗費	77,000	27,000	50,000
	2 営業外費用		1,162,723	1,292,141	△ 129,418
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	1,039,823	1,169,241	△ 129,418
		2 消費税及び地方消費税	121,900	121,900	0
		3 雑支出	1,000	1,000	0
	3 特別損失		18,697	12,245	6,452
		1 過年度損益修正損	3,296	1,544	1,752
		2 過年度貸倒損失	1	1	0
		3 固定資産売却損	2,900	100	2,800
		4 その他特別損失	12,500	10,600	1,900
	4 予備費		3,082	3,093	△ 11
		1 予備費	3,082	3,093	△ 11

(単位 千円)

節	金額	説明
1 固定資産除却費	77,000	
1 企業債利息	1,014,171	
2 企業債利息(特別措置分)	24,681	
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	
2 その他雑支出	1,000	
1 過年度損益修正損	3,296	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	2,900	土地売却損等
1 その他特別損失	12,500	土地譲渡損
1 予備費	3,082	

資 本 的 收 入

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本的收入			5,705,689	5,497,198	208,491
	1 企業債		2,832,600	2,653,300	179,300
		1 企業債	2,832,600	2,653,300	179,300
	2 一般会計出資金		921,352	1,034,927	△ 113,575
		1 一般会計出資金	921,352	1,034,927	△ 113,575
	3 国庫補助金		1,163,975	1,043,700	120,275
		1 国庫補助金	1,163,975	1,043,700	120,275
	4 負担金及び分担金		787,702	765,271	22,431
		1 下水道事業受益者負担金	100,053	104,545	△ 4,492
		2 区域外流入分担金	1	1	0
		3 一般会計負担金	687,648	660,725	26,923
	5 固定資産売却代金		60	0	60
1 固定資産売却代金		60	0	60	

(単位 千円)

節	金額	説明
1 企業債	2,832,600	企業債 2,450,400 企業債（特別措置分） 382,200
1 一般会計出資金	921,352	資本的支出に対する出資金
1 国庫補助金	1,163,975	社会資本整備総合交付金
1 下水道事業受益者負担金	100,053	
1 区域外流入分担金	1	
1 一般会計負担金	687,648	資本的支出に対する負担金
1 固定資産売却代金（土地）	57	土地売却代金
2 固定資産売却代金（償却資産）	3	車両売却代金

資本的支出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本的支出			9,719,800	9,510,300	209,500
	1 建設改良費		3,976,056	3,751,463	224,593
		1 管渠建設改良費	2,777,161	2,713,670	63,491

(単位 千円)

節	金額	説明
1 給料	100,403	職員 25人
2 手当等	81,047	扶養手当 4,836 通勤手当 2,569 住居手当 1,842 管理職手当 1,728 地域手当 10,697 期末手当 23,260 勤勉手当 19,516 時間外勤務手当 12,606 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	54,011	市町村職員共済組合負担金, 市町村総合事務組合負担金及び 地方公務員災害補償基金負担金等
8 旅費	500	
12 被服費	700	
13 備用品費	4,300	
14 燃料費	800	車両用
16 印刷製本費	1,000	
17 通信運搬費	1,000	郵便料
18 委託料 (補助)	48,000	建設改良事業委託料 (公共) 31,000 新荘第1排水区枝線設計委託 L=200m 樋管ゲート改築実施設計委託 建設改良事業委託料 (特環) 17,000 水府・青柳第2幹線設計委託 L=1,490m
19 委託料 (単独)	228,000	建設改良事業委託料 (公共) 159,000 那珂川第1排水区枝線設計委託 L=845m 那珂川遮集幹線等耐震補強設計委託 L=616m 桜川処理分区枝線設計及び地質調査委託 L=2,244m 渡里処理分区枝線設計及び地質調査委託 L=1,013m 双葉台処理分区枝線設計委託 L=291m 城東第1排水区枝線設計委託 L=167m

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
		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 (特環) 3,000 水府・青柳第2幹線地質調査委託 建設改良事業委託料 (流域関連) 62,000 逆川第1処理分区枝線設計委託 L=300m 逆川第3処理分区枝線設計委託 L=1,517m 常澄第2処理分区枝線設計委託 L=483m 石川川処理分区枝線設計委託 L=319m 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	450	コンビニ収納手数料
21 賃借料	250	
27 工事請負費 (補助)	1,196,000	工事請負費 (公共) 816,000 河和田第6幹線工事 φ 250mm L=205m 河和田第7幹線工事 φ 250mm L=119m 渡里第7幹線工事 φ 200mm L=235m 三の丸幹線改築工事 □1,000×1,000mm L=32m 桜川処理分区枝線工事 φ 200mm~300mm L=669m 渡里処理分区枝線工事 φ 200mm L=443m 双葉台処理分区枝線工事 φ 200mm L=226m 那珂川第1排水区枝線工事 φ 900mm~1,350mm L=174m 双葉台処理分区枝線改築工事 φ 150mm~300mm L= 50m 霞排水樋管改築工事 工事請負費 (流域関連) 313,000 吉田第1処理分区枝線工事 φ 200mm L=294m 吉田第2処理分区枝線工事 φ 200mm L=200m 逆川第1処理分区枝線工事 φ 200mm L=175m 逆川第3処理分区枝線工事 φ 200mm L=583m 石川川処理分区枝線工事 φ 200mm L=410m 東水戸処理分区枝線工事 φ 200mm L=212m

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
		常澄第2処理分区枝線工事 φ 200mm L=116m
		工事請負費 (内原地区) 67,000
		杉崎処理分区枝線工事 φ 200mm L=464m
28 工事請負費 (単独)	899,700	工事請負費 (公共) 376,500
		三の丸幹線改築工事 □1,000×1,000mm L= 11m
		桜川処理分区枝線工事 φ 75mm~300mm L=984m
		沢渡川処理分区枝線工事 φ 200mm L= 60m
		双葉台処理分区枝線工事 φ 200mm L= 37m
		五軒貯留施設場内整備工事
		常磐第2排水区枝線工事 φ 250mm L= 33m
		三の丸排水区枝線工事 φ 200mm L= 33m
		新荘第1排水区外枝線改築工事 φ 250mm~350mm L=150m
		双葉台処理分区枝線改築工事 φ 150mm~300mm L=150m
		霞排水樋管改築工事
		下水道施設改築工事
		天王町第3マンホールポンプポンプ交換工事
		私道枝線工事 φ 150mm 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 φ 150mm 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) 487,000
		吉田第1処理分区枝線工事 φ 150mm~200mm L=274m
		吉田第2処理分区枝線工事 φ 200mm L=106m
		逆川第1処理分区枝線工事 φ 150mm~200mm L=400m
		逆川第3処理分区枝線工事 φ 200mm~250mm L=1,319m
		石川川処理分区枝線工事 φ 200mm L=218m
		駅南第2処理分区枝線工事 φ 200mm L= 30m
		桜川南処理分区枝線工事 φ 200mm L= 73m
		東水戸処理分区枝線工事 φ 200mm L=161m
		常澄第2処理分区枝線工事 φ 200mm L=480m
		藤が原第1マンホールポンプポンプ交換工事
		私道枝線工事 φ 150mm 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) 34,000
		杉崎処理分区枝線工事 φ 200mm L=185m

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	8,398	8,251	147
		3 処理場建設改良費	1,132,633	975,688	156,945

(単位 千円)

節	金額	説明
		内原第3マンホールポンプポンプ交換工事 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	3,588	職員 1人
2 手当等	3,111	扶養手当 120 通勤手当 122 住居手当 336 地域手当 371 期末手当 803 勤勉手当 678 時間外勤務手当 440 休日勤務手当 1 児童手当 240
6 法定福利費	1,699	市町村職員共済組合負担金, 市町村総合事務組合負担金及び 地方公務員災害補償基金負担金等
1 給料	15,041	職員 4人
2 手当等	11,531	扶養手当 756 通勤手当 381 住居手当 336 管理職手当 480 地域手当 1,628 期末手当 3,444 勤勉手当 2,906 時間外勤務手当 1,281 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	7,221	市町村職員共済組合負担金, 市町村総合事務組合負担金及び 地方公務員災害補償基金負担金等
18 委託料 (補助)	70,000	建設改良事業委託料 (公共) 70,000 水戸市浄化センター汚泥処理施設基本設計 委託 水戸市浄化センター耐水化実施設計委託

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	57,864	53,854	4,010
	2 資産購入費		2,980	2,100	880
		1 土地購入費	1,100	300	800
		2 車両等購入費	880	1,500	△ 620
		3 備品等購入費	1,000	300	700
	3 企業債償還金		5,737,760	5,749,946	△ 12,186
		1 企業債償還金	5,737,760	5,749,946	△ 12,186
	4 予備費		3,004	3,091	△ 87
		1 予備費	3,004	3,091	△ 87
	補助金返還金		0	3,700	△ 3,700
		国庫補助金返還金	0	3,700	△ 3,700

(単位 千円)

節	金額	説明
19 委託料 (単独)	33,500	建設改良事業委託料 (公共) 33,500 広域化・共同化に伴う水戸市浄化センター 処理方式基本検討委託 若宮スポーツ会館改修工事実施設計委託 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)	949,000	工事請負費 (公共) 949,000 水戸市浄化センターNo.3汚泥脱水機外電気 設備改築工事 (4~5年度継続事業) 水戸市浄化センターNo.3汚泥脱水機・No.2 汚泥濃縮機械設備改築工事 (4~5年度継 続事業) 水戸市浄化センター第2沈砂池機械設備改 築工事 (4~5年度継続事業) 水戸市浄化センター4系反応タンク機械設 備改築工事 (4~5年度継続事業) 水戸市浄化センター雨天時消毒機械設備 改築工事 (4~5年度継続事業)
34 負担金	46,340	那珂久慈ブロック広域汚泥処理施設 建設負担金
34 負担金	57,864	那珂久慈流域下水道建設負担金
1 土地購入費	1,100	マンホールポンプ制御盤用地
1 車両等購入費	880	車両
1 備品等購入費	1,000	
1 企業債償還金	5,180,468	
2 企業債償還金 (特別措置分)	557,292	
1 予備費	3,004	

