

令和4年度公営企業会計
補正予算に関する説明書並びに明細書

水道事業会計（補正第1号）
下水道事業会計（補正第1号）

水 戸 市

目 次

水道事業会計（補正第1号）

補正予算に関する説明書

I 令和4年度水戸市水道事業会計補正予算実施計画	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	3
III 給与費明細書	4
IV 継続費に関する調書	12
V 令和4年度水戸市水道事業予定損益計算書	14
VI 令和4年度水戸市水道事業予定貸借対照表	15
VII 注記	18
補正予算明細書	21

下水道事業会計（補正第1号）

補正予算に関する説明書

I 令和4年度水戸市下水道事業会計補正予算実施計画	25
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	27
III 給与費明細書	28
IV 令和4年度水戸市下水道事業予定損益計算書	36
V 令和4年度水戸市下水道事業予定貸借対照表	37
VI 注記	40
補正予算明細書	43

水道事業会計

補正予算に関する説明書

I 令和4年度水戸市水道事業会計補正予算実施計画
収益的収入及び支出
支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 水道事業費			千円 5,807,700	千円 115,476	千円 5,923,176	
	1 営業費用		5,507,489	115,476	5,622,965	
		1 原水及び浄水費	1,197,863	113,270	1,311,133	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	4,015	1,203,633	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	96	30,541	給水及び配水工事に要する経費
		4 業務費	425,954	△ 1,064	424,890	検針、調定及び収納に要する経費
		5 総係費	384,564	△ 841	383,723	一般管理に要する経費

資本的収入及び支出
支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的支出			千円 4,726,600	千円 △ 25,908	千円 4,700,692	
	1 建設改良費		3,154,980	△ 25,908	3,129,072	
		3 負担事業費	198,501	△ 168	198,333	配水管等布設替に要する経費
		4 改良事業費	1,691,948	△ 25,740	1,666,208	老朽化設備更新及び耐震補強に要する経費

(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額に充当する財源)

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
1 消費税及び地方消費税資本的収支調整額	258,769 千円	△2,092 千円	256,677 千円
2 減債積立金	— 千円	379,553 千円	379,553 千円
3 過年度分損益勘定留保資金	1,231,617 千円	134,137 千円	1,365,754 千円
4 当年度分損益勘定留保資金	634,144 千円	△432,046 千円	202,098 千円
5 当年度利益剰余金処分額	297,440 千円	△105,460 千円	191,980 千円
計	2,421,970 千円	△25,908 千円	2,396,062 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	233,901,000
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)	△ 18,872,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 3,722,000
長期前受金戻入額	△ 470,986,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,781,000
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)	96,097,020
未払金の増減額 (△は減少)	△ 440,463,181
小計	1,781,592,839
利息及び配当金の受取額	26,000
利息の支払額	△ 236,914,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,544,704,839

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出	△ 4,239,761,700
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	37,859,090
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,004,813,610

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	3,046,200,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 1,569,563,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	1,550,737,000

資金増加額 (又は減少額)	△ 909,371,771
資金期首残高	3,574,676,989
資金期末残高	2,665,305,218

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)
補 正 後	損益勘定支弁職員	1	83	14	329,189
	資本勘定支弁職員	—	32	—	125,376
	合 計	1	115	14	454,565
補 正 前	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
比 較	損益勘定支弁職員	—	—	—	△ 3,185
	資本勘定支弁職員	—	△ 1	—	△ 2,400
	合 計	—	△ 1	—	△ 5,585

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)
	補正後	10,326	16,608	47,684	10,585	9,859	104,509
	補正前	10,704	15,528	47,743	10,408	9,915	103,939
	比 較	△ 378	1,080	△ 59	177	△ 56	570

明 細 書

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
242,009	571,212	177,903	749,115
100,782	226,158	71,047	297,205
342,791	797,370	248,950	1,046,320
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
3,880	695	4,781	5,476
△ 408	△ 2,808	-	△ 2,808
3,472	△ 2,113	4,781	2,668

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)
86,848	471	46,323	248	340	8,990
84,710	471	46,323	248	340	8,990
2,138	-	-	-	-	-

2 会計年度任用職員以外の職員

(1) 総括

区 分		職 員 数		給 与	
		特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)
補 正 後	損益勘定支弁職員	1	80	14	324,302
	資本勘定支弁職員	—	32	—	125,376
	合 計	1	112	14	449,678
補 正 前	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
比 較	損益勘定支弁職員	—	△ 1	—	△ 4,639
	資本勘定支弁職員	—	△ 1	—	△ 2,400
	合 計	—	△ 2	—	△ 7,039

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)
	補正後		10,326	16,608	47,195	10,341	9,859
補正前		10,704	15,528	47,399	10,164	9,915	103,183
比 較		△ 378	1,080	△ 204	177	△ 56	186

(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)	
		給与改定に伴う増減分	その他の増減分
給 料	△ 7,039	給与改定に伴う増減分	638
		その他の増減分	△ 7,677
手 当 等	2,943	制度改正に伴う増減分	1,188
		その他の増減分	1,755

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
240,136	564,452	176,838	741,290
100,782	226,158	71,047	297,205
340,918	790,610	247,885	1,038,495
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
3,351	△ 1,288	4,506	3,218
△ 408	△ 2,808	—	△ 2,808
2,943	△ 4,096	4,506	410

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)
86,848	471	46,323	248	340	8,990
84,710	471	46,323	248	340	8,990
2,138	—	—	—	—	—

説 明	備 考
給与改定実施時期 令和4年4月1日	
勤勉手当	

(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)
補 正 後	令 和 4 年 4 月 1 日 現 在	平 均 給 与 月 額 (円)
		平 均 年 齢 (歳)
		平 均 給 料 月 額 (円)
補 正 前	令 和 4 年 4 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 級別職員数

区 分	企 業	
	級	職 員 数 (人)
令 和 4 年 4 月 1 日 現 在	8 級	1
	7 級	3
	6 級	2
	5 級	6
	4 級	48
	3 級	28
	2 級	23
	1 級	3
	計	114

ウ 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)
	6 月 (月分)	12 月 (月分)	
補 正 後	(1.125)	(1.175)	(2.300)
	2.150	2.250	4.400
補 正 前	(1.125)	(1.125)	(2.250)
	2.150	2.150	4.300
一 般 会 計 の 制 度	(1.125)	(1.175)	(2.300)
	2.150	2.250	4.400

※ () 内は再任用職員の支給率である。

企 業 職
322,290
427,066
41.08
321,639
426,350
41.08

職
構 成 比 (%)
0.9
2.6
1.7
5.3
42.1
24.6
20.2
2.6
100.0

職制上の段階, 職務の 級等による加算措置	備 考
有	
有	
有	

3 会計年度任用職員

(1) 総括

区 分		職 員 数		給 与	
		特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)
補 正 後	損益勘定支弁職員	—	3	—	4,887
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	3	—	4,887
補 正 前	損益勘定支弁職員	—	2	—	3,433
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	2	—	3,433
比 較	損益勘定支弁職員	—	1	—	1,454
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	1	—	1,454

※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	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)
	補正後	—	—	489	244	—	1,140
	補正前	—	—	344	244	—	756
	比 較	—	—	145	—	—	384

(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)	
		給与改定に伴う増減分	その他の増減分
給 料	1,454	給与改定に伴う増減分	24
		その他の増減分	1,430
手 当 等	529	制度改正に伴う増減分	3
		その他の増減分	526

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
1,873	6,760	1,065	7,825
—	—	—	—
1,873	6,760	1,065	7,825
1,344	4,777	790	5,567
—	—	—	—
1,344	4,777	790	5,567
529	1,983	275	2,258
—	—	—	—
529	1,983	275	2,258

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
給与改定実施時期 令和5年1月1日	

IV 継 続 費 に

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 金 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	補正前の額	217,800	180,700	37,100
				補正額	△ 92,100	△ 55,700	△ 36,400
				補正後の額	125,700	125,000	700
			計	補正前の額	545,600	455,500	90,100
				補正額	△ 92,100	△ 55,700	△ 36,400
				補正後の額	453,500	399,800	53,700
			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		補正前の額	550,000	456,600	93,400
				補正額	△ 106,000	△ 19,600	△ 86,400
				補正後の額	444,000	437,000	7,000
		計		補正前の額	1,617,000	1,355,800	261,200
				補正額	△ 106,000	△ 19,600	△ 86,400
				補正後の額	1,511,000	1,336,200	174,800

関 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	—	9.4 %
—	76,800	—	76,800	—	16.9
—	—	426,400	426,400	—	78.2
—	—	△ 92,100	△ 92,100	—	—
—	—	334,300	334,300	—	73.7
42,400	119,200	426,400	545,600	—	100.0
—	—	△ 92,100	△ 92,100	—	—
42,400	119,200	334,300	453,500	—	100.0
200,000	200,000	—	200,000	—	13.2
—	188,000	—	188,000	—	12.5
—	—	1,229,000	1,229,000	—	76.0
—	—	△ 106,000	△ 106,000	—	—
—	—	1,123,000	1,123,000	—	74.3
200,000	388,000	1,229,000	1,617,000	—	100.0
—	—	△ 106,000	△ 106,000	—	—
200,000	388,000	1,123,000	1,511,000	—	100.0

V 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	1,207,936,000		
(2) 配水及び給水費	1,115,075,000		
(3) 受託工事費	28,556,000		
(4) 業務費	391,891,000		
(5) 総係費	375,584,000		
(6) 減価償却費	2,081,569,000		
(7) 資産減耗費	176,702,000	5,377,313,000	
営業利益			15,583,000
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			236,901,000
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			233,901,000
当年度未処分利益剰余金			233,901,000

VI 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		2,530,250,794		
イ 立木		3,675,430		
ウ 建物	2,162,722,326			
減価償却累計額	△ 1,272,779,736	889,942,590		
エ 構築物	86,949,206,473			
減価償却累計額	△ 40,104,838,214	46,844,368,259		
オ 機械及び装置	9,880,792,200			
減価償却累計額	△ 6,908,054,837	2,972,737,363		
カ 車両運搬具	48,946,463			
減価償却累計額	△ 41,373,424	7,573,039		
キ 船舶	2,490,843			
減価償却累計額	△ 1,191,901	1,298,942		
ク 工具器具及び備品	91,978,441			
減価償却累計額	△ 73,235,966	18,742,475		
ケ 建設仮勘定		1,496,738,427		
有形固定資産合計			54,765,327,319	
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権		844,681,263		
無形固定資産合計			844,681,263	
固定資産合計				55,610,008,582
2 流動資産				
(1) 現金預金			2,665,305,218	
(2) 未収金		226,109,258		
貸倒引当金		△ 13,000,000	213,109,258	
(3) 有価証券			2,700,000	
(4) 貯蔵品			17,884,837	
流動資産合計			2,898,999,313	
資産合計				58,509,007,895

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	20,753,249,236	
企業債合計		20,753,249,236
固定負債合計		20,753,249,236

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	1,524,218,532	
企業債合計		1,524,218,532

(2) 未払金

147,308,000

(3) 引当金

ア 賞与引当金	48,051,000	
イ 法定福利費引当金	9,007,000	
ウ 修繕引当金	33,062,099	
引当金合計		90,120,099

(4) 預り金

312,768,363

(5) 預り保証有価証券

2,700,000

流動負債合計		2,077,114,994
--------	--	---------------

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 国庫補助金長期前受金	4,306,537,060	
収益化累計額	△ 1,729,374,831	2,577,162,229
イ 県補助金長期前受金	35,073,449	
収益化累計額	△ 32,281,494	2,791,955
ウ 一般会計補助金長期前受金	940,808,518	
収益化累計額	△ 345,723,042	595,085,476
エ 一般会計負担金長期前受金	812,395,892	
収益化累計額	△ 415,159,185	397,236,707
オ 工事負担金長期前受金	5,992,033,656	
収益化累計額	△ 2,314,966,879	3,677,066,777
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	9,651,010,355	
収益化累計額	△ 3,941,991,941	5,709,018,414

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	△ 2,950,963	31,274,369	
繰延収益合計			12,990,135,217
負債合計			35,820,499,447

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	16,446,825,936		
ウ 一般会計出資金	3,954,768,000		
自己資本金合計		21,073,089,465	
資本金合計			21,073,089,465

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	191,980,332		
イ 建設改良積立金	800,000,000		
ウ 当年度未処分利益剰余金	41,921,000		
利益剰余金合計		1,033,901,332	
剰余金合計			1,615,418,983
資本合計			22,688,508,448
負債資本合計			58,509,007,895

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4年度において、債権のうち14,781,000円が貸倒れることを見込み、貸倒引当金14,781,000円を取り崩すものとする。

補 正 予 算 明 細 書

令和4年度水戸市水道事業会計補正予算明細書
収益的收入及び支出
支 出

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明	
1	水道事業費			千円 5,807,700	千円 115,476	千円 5,923,176		
	1	営業費用		5,507,489	115,476	5,622,965		
		1	原水及び浄水費	1,197,863	113,270	1,311,133		
			1	給料	75,723	519	76,242	
			2	手当等	42,666	264	42,930	
			3	賞与引当金繰入額	10,665	920	11,585	
			4	法定福利費引当金繰入額	2,087	△ 6	2,081	
			7	法定福利費	39,592	1,573	41,165	
			27	動力費	402,076	110,000	512,076	
		2	配水及び給水費	1,199,618	4,015	1,203,633		
			1	給料	98,650	243	98,893	
			2	手当等	60,055	2,162	62,217	
			3	賞与引当金繰入額	12,921	1,293	14,214	
			4	法定福利費引当金繰入額	2,512	206	2,718	
			7	法定福利費	48,376	111	48,487	
		3	受託工事費	30,445	96	30,541		
			1	給料	3,304	53	3,357	
			3	賞与引当金繰入額	480	37	517	
			4	法定福利費引当金繰入額	90	6	96	

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明
		4 業務費		千円 425,954	千円 △ 1,064	千円 424,890	
			1 給料	29,408	△ 1,400	28,008	
			3 賞与引当金 繰入額	3,824	284	4,108	
			4 法定福利費 引当金繰入額	743	52	795	
		5 総係費		384,564	△ 841	383,723	
			1 給料	125,289	△ 2,600	122,689	
			2 手当等	70,928	△ 1,254	69,674	
			3 賞与引当金 繰入額	17,453	174	17,627	
			4 法定福利費 引当金繰入額	3,353	△ 36	3,317	
			7 法定福利費	61,386	2,875	64,261	

資本的收入及び支出
支 出

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1 資本的支出				千円 4,726,600	千円 △ 25,908	千円 4,700,692	
	1 建設改良費			3,154,980	△ 25,908	3,129,072	
		3 負担事業費		198,501	△ 168	198,333	
			2 手当等	7,800	△ 168	7,632	
		4 改良事業費		1,691,948	△ 25,740	1,666,208	
			1 給料	35,900	△ 2,400	33,500	
			2 手当等	27,860	△ 240	27,620	
			30 工事請負費	1,546,600	△ 23,100	1,523,500	

下水道事業会計

補正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補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下水道事業 収益			千円 8,962,134	千円 150,000	千円 9,112,134	
	2 営業外収益		4,583,567	150,000	4,733,567	
		3 一般会計 補助金	195,142	150,000	345,142	収益的支出に対する一般会 計からの補助金

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 下水道事業 費			千円 8,703,900	千円 154,456	千円 8,858,356	
	1 営業費用		7,519,398	154,456	7,673,854	
		1 管渠費	141,851	2,978	144,829	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	14,708	103,577	ポンプ場の維持管理に要す る経費
		3 処理場費	655,198	146,734	801,932	浄化センターの維持管理に 要する経費
		4 業務費	214,162	2,184	216,346	使用料の賦課・徴収に要す る経費
5 総係費	271,723	△ 12,148	259,575	一般管理に要する経費		

資本的収入及び支出
収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的収入			千円 5,705,689	千円 △ 150,000	千円 5,555,689	
	2 一般会計 出資金		921,352	△ 150,000	771,352	
		1 一般会計 出資金	921,352	△ 150,000	771,352	資本的支出に対する一般会計からの出資金

支 出

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 資本的支出			千円 9,719,800	千円 △ 7,755	千円 9,712,045	
	1 建設改良費		3,976,056	△ 7,755	3,968,301	
		1 管渠建設 改良費	2,777,161	△ 8,613	2,768,548	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	192	8,590	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	666	1,133,299	浄化センターの建設改良に要する経費

(資本的収入額が資本的支出額に対し不足する額に充当する財源)

(科 目)	(既決予定額)	(補正予定額)	(計)
1 消費税及び地方消費税資本的収支調整額	158,114 千円	△14,743 千円	143,371 千円
2 減債積立金	— 千円	240,990 千円	240,990 千円
3 過年度分損益勘定留保資金	229,159 千円	37,381 千円	266,540 千円
4 当年度分損益勘定留保資金	3,626,838 千円	△121,383 千円	3,505,455 千円
計	4,014,111 千円	142,245 千円	4,156,356 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	98,527,000
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)	509,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	33,000
長期前受金戻入額	△ 1,932,562,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	2,800,000
受取利息及び受取配当金	10,000
支払利息	1,039,823,000
固定資産売却損益 (△は益)	15,400,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 12,374,437
未払金の増減額 (△は減少)	△ 827,133,013
小計	3,929,032,550
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	2,889,199,550

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出	△ 4,384,208,000
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	△ 115,298,000
国庫補助金等による収入	1,434,449,000
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	△ 2,277,295,000

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

出資金の収入	771,352,000
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	3,387,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 5,737,760,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,579,408,000

資金増加額 (又は減少額)	△ 967,503,450
資金期首残高	2,384,142,921
資金期末残高	1,416,639,471

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)
補 正 後	損益勘定支弁職員	—	31	539	107,921
	資本勘定支弁職員	—	30	—	116,087
	合 計	—	61	539	224,008
補 正 前	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
比 較	損益勘定支弁職員	—	—	—	△ 1,437
	資本勘定支弁職員	—	—	—	△ 2,945
	合 計	—	—	—	△ 4,382

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)
	補正後		6,768	8,695	24,051	5,807	3,461
補正前		6,252	9,216	24,390	5,832	3,408	51,501
比 較		516	△ 521	△ 339	△ 25	53	103

明 細 書

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
79,227	187,687	61,388	249,075
92,081	208,168	61,729	269,897
171,308	395,855	123,117	518,972
77,682	187,579	57,040	244,619
95,689	214,721	62,931	277,652
173,371	402,300	119,971	522,271
1,545	108	4,348	4,456
△ 3,608	△ 6,553	△ 1,202	△ 7,755
△ 2,063	△ 6,445	3,146	△ 3,299

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)
42,901	87	22,741	45	219	4,929
42,340	87	22,741	45	219	7,340
561	-	-	-	-	△ 2,411

2 会計年度任用職員以外の職員

(1) 総括

区 分	職 員 数		給 与		
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	
補 正 後	損益勘定支弁職員	—	27	539	100,700
	資本勘定支弁職員	—	30	—	116,087
	合 計	—	57	539	216,787
補 正 前	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
比 較	損益勘定支弁職員	—	—	—	△ 1,466
	資本勘定支弁職員	—	—	—	△ 2,945
	合 計	—	—	—	△ 4,411

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)
	補正後		6,768	8,695	23,328	5,205	3,461
補正前		6,252	9,216	23,670	5,230	3,408	49,918
比 較		516	△ 521	△ 342	△ 25	53	103

(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	△ 4,411	給与改定に伴う増減分	419
		その他の増減分	△ 4,830
手 当 等	△ 2,066	制度改正に伴う増減分	2,715
		その他の増減分	△ 4,781

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
76,319	177,558	59,723	237,281
92,081	208,168	61,729	269,897
168,400	385,726	121,452	507,178
74,777	177,482	55,375	232,857
95,689	214,721	62,931	277,652
170,466	392,203	118,306	510,509
1,542	76	4,348	4,424
△ 3,608	△ 6,553	△ 1,202	△ 7,755
△ 2,066	△ 6,477	3,146	△ 3,331

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)
42,901	87	22,741	45	219	4,929
42,340	87	22,741	45	219	7,340
561	—	—	—	—	△ 2,411

説 明	備 考
給与改定実施時期 令和4年4月1日	
勤勉手当	

(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)
補正後	令和4年4月1日現在	平 均 給 与 月 額 (円)
		平 均 年 齢 (歳)
		平 均 給 料 月 額 (円)
補正前	令和4年4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 級別職員数

区 分	企 業	
	級	職 員 数 (人)
令和4年4月1日現在	8 級	1
	7 級	1
	6 級	3
	5 級	2
	4 級	19
	3 級	19
	2 級	9
	1 級	3
	計	57

ウ 期末手当・勤勉手当

区 分	支 給 期 別 支 給 率		支 給 率 計 (月分)
	6 月 (月分)	12 月 (月分)	
補 正 後	(1.125)	(1.175)	(2.300)
	2.150	2.250	4.400
補 正 前	(1.125)	(1.125)	(2.250)
	2.150	2.150	4.300
一 般 会 計 の 制 度	(1.125)	(1.175)	(2.300)
	2.150	2.250	4.400

※ () 内は再任用職員の支給率である。

企 業 職
318,245
412,831
41.03
317,635
412,159
41.03

職
構 成 比 (%)
1.8
1.8
5.3
3.5
33.3
33.3
15.7
5.3
100.0

職制上の段階,職務の 級等による加算措置	備 考
有	
有	
有	

3 会計年度任用職員

(1) 総括

区 分		職 員 数		給 与	
		特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)
補 正 後	損益勘定支弁職員	—	4	—	7,221
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	4	—	7,221
補 正 前	損益勘定支弁職員	—	4	—	7,192
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	4	—	7,192
比 較	損益勘定支弁職員	—	—	—	29
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	—	—	29

※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)
	補正後		—	—	723	602	—
補正前		—	—	720	602	—	1,583
比 較		—	—	3	—	—	—

(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	29	給与改定に伴う増減分	29
		その他の増減分	—
手 当 等	3	制度改正に伴う増減分	3
		その他の増減分	—

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手当等 (千円)	計 (千円)		
2,908	10,129	1,665	11,794
—	—	—	—
2,908	10,129	1,665	11,794
2,905	10,097	1,665	11,762
—	—	—	—
2,905	10,097	1,665	11,762
3	32	—	32
—	—	—	—
3	32	—	32

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
給与改定実施時期 令和5年1月1日	

IV 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) その他営業収益	<u>4,321,000</u>	4,051,464,000	
2 営業費用			
(1) 管渠費	132,682,000		
(2) ポンプ場費	95,510,000		
(3) 処理場費	743,785,000		
(4) 業務費	198,282,000		
(5) 総係費	254,339,000		
(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	<u>76,819,000</u>	<u>7,517,322,000</u>	
営業利益			△ 3,465,858,000
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	345,142,000		
(4) 長期前受金戻入	1,932,562,000		
(5) 雑収益	<u>2,057,000</u>	4,733,486,000	
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	<u>107,611,000</u>	<u>1,147,434,000</u>	3,586,052,000
予備費			<u>△ 3,082,000</u>
経常利益			117,112,000
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	<u>12,500,000</u>	<u>18,585,000</u>	<u>△ 18,585,000</u>
当年度純利益			<u>98,527,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>98,527,000</u></u>

V 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		2,335,335,718		
イ 建物	4,202,957,191			
減価償却累計額	△ 1,255,242,102	2,947,715,089		
ウ 構築物	161,041,194,218			
減価償却累計額	△ 31,040,251,062	130,000,943,156		
エ 機械及び装置	21,636,383,166			
減価償却累計額	△ 9,596,484,652	12,039,898,514		
オ 車両運搬具	10,777,407			
減価償却累計額	△ 7,736,625	3,040,782		
カ 工具器具及び備品	5,558,509			
減価償却累計額	△ 3,314,318	2,244,191		
キ 建設仮勘定		568,891,110		
有形固定資産合計		147,898,068,560		
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権		5,345,803,251		
無形固定資産合計		5,345,803,251		
固定資産合計			153,243,871,811	
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,416,639,471	
(2) 未収金		479,372,533		
貸倒引当金		△ 12,800,000	466,572,533	
流動資産合計			1,883,212,004	
資産合計			155,127,083,815	

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		62,962,542,619		
企業債合計		62,962,542,619		
固定負債合計			62,962,542,619	

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

924,946,592

(3) 引当金

ア 賞与引当金	32,678,000	
イ 法定福利費引当金	6,099,000	
引当金合計		38,777,000

(4) 預り金

4,089,194

流動負債合計

6,506,813,108

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 国庫補助金長期前受金	38,846,228,522	
収益化累計額	△ 8,980,148,035	29,866,080,487
イ 県補助金長期前受金	194,819,982	
収益化累計額	△ 35,436,653	159,383,329
ウ 一般会計補助金長期前受金	2,595,221,386	
収益化累計額	△ 652,828,828	1,942,392,558
エ 一般会計負担金長期前受金	4,604,476,505	
収益化累計額	△ 279,596,925	4,324,879,580
オ 下水道事業受益者負担金長期前受金	4,486,398,962	
収益化累計額	△ 980,159,605	3,506,239,357
カ 認可区域外流入分担金長期前受金	31,294,599	
収益化累計額	△ 2,664,945	28,629,654
キ 工事負担金長期前受金	2,728,994	
収益化累計額	△ 210,737	2,518,257
ク 受贈財産評価額長期前受金	19,227,543,032	
収益化累計額	△ 3,805,397,695	15,422,145,337

繰延収益合計

55,252,268,559

負債合計

124,721,624,286

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	6,400,800,000	
ウ 組入資本金	1,073,016,240	
資本金合計		29,179,348,413

資本金合計

29,179,348,413

7 剰余金

(1) 資本剰余金

ア 国庫補助金	481,482,356	
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		1,127,584,116

(2) 利益剰余金

ア 当年度未処分利益剰余金	98,527,000	
利益剰余金合計		98,527,000

剰余金合計			1,226,111,116
資本合計			30,405,459,529
負債資本合計			155,127,083,815

VI 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7,850,016,000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10,000,000円が貸倒れることを見込み、貸倒引当金10,000,000円を取り崩すものとする。

補 正 予 算 明 細 書

令和4年度水戸市下水道事業会計補正予算明細書
 収益的收入及び支出
 収 入

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明	
1 下水道事業 収益				千円 8,962,134	千円 150,000	千円 9,112,134		
	2 営業外収益			4,583,567	150,000	4,733,567		
		3 一般会計 補助金			195,142	150,000	345,142	
			1 一般会計 補助金			195,142	150,000	345,142

支 出

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明
1 下水道事業費				千円 8,703,900	千円 154,456	千円 8,858,356	
	1 営業費用			7,519,398	154,456	7,673,854	
		1 管渠費		141,851	2,978	144,829	
			2 手当等	2,840	△ 92	2,748	
			3 賞与引当金繰入額	673	27	700	
			6 法定福利費	2,064	39	2,103	
			7 法定福利費引当金繰入額	132	4	136	
			25 動力費	17,488	3,000	20,488	
		2 ポンプ場費		88,869	14,708	103,577	
			1 給料	6,423	△ 107	6,316	
			2 手当等	3,878	248	4,126	
			3 賞与引当金繰入額	884	153	1,037	
			6 法定福利費	2,756	386	3,142	
			7 法定福利費引当金繰入額	170	28	198	
			25 動力費	37,263	14,000	51,263	
		3 処理場費		655,198	146,734	801,932	
			1 給料	14,435	5,577	20,012	
			2 手当等	7,063	4,076	11,139	
			3 賞与引当金繰入額	1,843	1,152	2,995	
			6 法定福利費	5,868	2,784	8,652	
			7 法定福利費引当金繰入額	358	145	503	
			25 動力費	125,147	133,000	258,147	

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明
		4 業務費		千円 214,162	千円 2,184	千円 216,346	
			1 給料	7,000	886	7,886	
			2 手当等	3,893	523	4,416	
			3 賞与引当金 繰入額	984	210	1,194	
			6 法定福利費	3,074	529	3,603	
			7 法定福利費 引当金繰入額	189	36	225	
		5 総係費		271,723	△ 12,148	259,575	
			1 給料	77,042	△ 7,793	69,249	
			2 手当等	45,723	△ 4,088	41,635	
			3 賞与引当金 繰入額	9,901	△ 664	9,237	
			6 法定福利費	40,515	613	41,128	
			7 法定福利費 引当金繰入額	1,914	△ 216	1,698	

資本的収入及び支出
収 入

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明
1 資本的収入				千円 5,705,689	千円 △ 150,000	千円 5,555,689	
	2 一般会計 出資金			921,352	△ 150,000	771,352	
		1 一般会計 出資金		921,352	△ 150,000	771,352	
			1 一般会計 出資金	921,352	△ 150,000	771,352	

支 出

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1 資本的支出				千円 9,719,800	千円 △ 7,755	千円 9,712,045	
	1 建設改良費			3,976,056	△ 7,755	3,968,301	
		1 管渠建設改良費		2,777,161	△ 8,613	2,768,548	
			1 給料	100,403	△ 3,236	97,167	
			2 手当等	81,047	△ 4,078	76,969	
			6 法定福利費	54,011	△ 1,299	52,712	
		2 ポンプ場建設改良費		8,398	192	8,590	
			2 手当等	3,111	191	3,302	
			6 法定福利費	1,699	1	1,700	
		3 処理場建設改良費		1,132,633	666	1,133,299	
			1 給料	15,041	291	15,332	
			2 手当等	11,531	279	11,810	
			6 法定福利費	7,221	96	7,317	

