

令和6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6年度水戸市水道事業会計予算実施計画	1
II 令和6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5年度水戸市水道事業予定損益計算書	20
VI 令和5年度水戸市水道事業予定貸借対照表	21
VII 注記	24
VIII 令和6年度水戸市水道事業予定損益計算書	26
IX 令和6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6年度水戸市下水道事業会計予算実施計画	69
II 令和6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 令和5年度水戸市下水道事業予定損益計算書	88
VI 令和5年度水戸市下水道事業予定貸借対照表	89

VII 注記	92
VIII 令和6年度水戸市下水道事業予定損益計算書	94
IX 令和6年度水戸市下水道事業予定貸借対照表	95
X 注記	98
予算明細書	102

水道事業会計

予算に関する説明書

I 令和6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 6,563,174	
	1 営業収益		6,045,725	
		1 給水収益	5,542,991	水道料金
		2 受託工事収益	44,824	給水及び配水工事
		3 その他の営業収益	457,910	加入金、一般会計負担金等
	2 営業外収益		517,349	
		1 受取利息及び配当金	33	預金利息
		2 一般会計補助金	5,000	児童手当
		3 長期前受金戻入	506,719	長期前受金減価償却費等相当額
		4 雑収益	5,597	
	3 特別利益		100	
		1 固定資産売却益	1	
		2 その他特別利益	99	

支 出

款	項	目	予定額	備 考
1 水道事業費			千円 6,118,900	
	1 営業費用		5,820,852	
		1 原水及び浄水費	1,324,905	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	1,293,263	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	51,548	給水及び配水工事に要する経費
		4 業務費	434,548	検針，調定及び収納に要する経費
		5 総係費	375,581	一般管理に要する経費
		6 減価償却費	2,257,079	固定資産の減価償却費
		7 資産減耗費	83,928	固定資産の資産減耗費
		2 営業外費用		268,289
	1 支払利息及び 企業債取扱諸費		218,792	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		48,641	
	3 雑支出		856	
	3 特別損失		9,750	
		1 固定資産売却損	1	
		2 減損損失	6,749	
		3 過年度損益修正 損	3,000	
	4 予備費		20,009	
		1 予備費	20,009	

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 1,921,929	
	1 企業債		1,766,100	
		1 企業債	1,766,100	配水管整備事業及び改良事業
	2 国庫補助金		13,060	
		1 国庫補助金	13,060	生活基盤施設耐震化等交付金
	3 一般会計負担金		31,051	
		1 一般会計負担金	31,051	消火栓設置負担金
	4 一般会計補助金		3,100	
		1 一般会計補助金	3,100	児童手当に対する補助金
	5 工事負担金		108,488	
		1 工事負担金	108,488	配水管移設工事等負担金
	6 固定資産売却代金		130	
		1 固定資産売却代金	130	車両売却代金

支 出

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的支出			千円 4,678,000	
	1 建設改良費		3,161,365	
		1 諸設備費	28,160	量水器購入及び諸設備整備に要する経費
		2 整備事業費	924,026	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	162,316	配水管等布設替に要する経費
		4 改良事業費	2,046,863	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		1,514,629	
		1 企業債償還金	1,514,629	
	3 予備費		2,006	
		1 予備費	2,006	

(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	260,552	千円
2 過年度分損益勘定留保資金	1,408,935	千円
3 当年度分損益勘定留保資金	1,086,584	千円
計	2,756,071	千円

Ⅱ 令和6年度水戸市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和6年4月1日から令和7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	193,740,000
減価償却費	2,257,079,000
固定資産除却費	81,728,000
減損損失	6,749,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	782,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	26,000
長期前受金戻入額	△ 506,719,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	6,000,000
受取利息及び受取配当金	△ 33,000
支払利息	218,792,000
未収金の増減額 (△は増加)	613,000
未払金の増減額 (△は減少)	620,000
小計	<u>2,259,377,000</u>
利息及び配当金の受取額	33,000
利息の支払額	<u>△ 218,792,000</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	<u>2,040,618,000</u>
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	△ 2,901,945,000
有形固定資産の売却による収入	119,000
国庫補助金等による収入	121,548,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	34,151,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	<u>△ 2,746,127,000</u>
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
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	1,766,100,000
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	△ 1,514,629,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	<u>251,471,000</u>
資金増加額 (又は減少額)	△ 454,038,000
資金期首残高	<u>2,851,654,137</u>
資金期末残高	<u>2,397,616,137</u>

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	84	952	336,094
	資本勘定支弁職員	-	30	-	116,824
	合 計	1	114	952	452,918
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	85	14	339,489
	資本勘定支弁職員	-	31	-	118,709
	合 計	1	116	14	458,198
比 較	損益勘定支弁職員	-	△ 1	938	△ 3,395
	資本勘定支弁職員	-	△ 1	-	△ 1,885
	合 計	-	△ 2	938	△ 5,280

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	10,644	14,646	46,924	10,963	14,178	113,042
	前年度	10,632	15,264	47,497	10,890	12,615	111,385
	比 較	12	△ 618	△ 573	73	1,563	1,657

明 細 書

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
258,651	595,697	170,131	765,828
100,121	216,945	63,603	280,548
358,772	812,642	233,734	1,046,376
252,930	592,433	178,611	771,044
99,234	217,943	63,908	281,851
352,164	810,376	242,519	1,052,895
5,721	3,264	△ 8,480	△ 5,216
887	△ 998	△ 305	△ 1,303
6,608	2,266	△ 8,785	△ 6,519

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)
91,183	472	47,061	246	333	9,080
87,216	472	46,840	246	332	8,775
3,967	-	221	-	1	305

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	952	332,250
	資本勘定支弁職員	—	30	—	116,824
	合 計	1	112	952	449,074
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	83	14	335,912
	資本勘定支弁職員	—	31	—	118,709
	合 計	1	114	14	454,621
比 較	損益勘定支弁職員	—	△ 1	938	△ 3,662
	資本勘定支弁職員	—	△ 1	—	△ 1,885
	合 計	—	△ 2	938	△ 5,547

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		10,644	14,646	46,540	10,703	14,178
前年度		10,632	15,264	47,140	10,647	12,615	110,598
比 較		12	△ 618	△ 600	56	1,563	1,580

(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	△ 5,547	給与改定に伴う増減分	3,650
		昇給に伴う増加分	4,551
		その他の増減分	△ 13,748
手 当 等	5,654	制度改正に伴う増減分	6,247
		その他の増減分	△ 593

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
256,421	589,623	169,063	758,686
100,121	216,945	63,603	280,548
356,542	806,568	232,666	1,039,234
251,543	587,469	177,781	765,250
99,234	217,943	63,908	281,851
350,777	805,412	241,689	1,047,101
4,878	2,154	△ 8,718	△ 6,564
887	△ 998	△ 305	△ 1,303
5,765	1,156	△ 9,023	△ 7,867

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)
90,461	472	47,061	246	333	9,080
87,216	472	46,840	246	332	8,775
3,245	—	221	—	1	305

説 明	備 考
	平均給与改定率 0.85%
	平均昇給率 1.05%
期末手当、勤勉手当の支給率引上げ等	

(3) 給料及び手当等の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分	
6 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)
5 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	166,600
大 学 卒	196,200

ウ 級別職員数

区 分	企 業	
	級	職 員 数 (人)
6 年 1 月 1 日 現 在	8 級	1
	7 級	2
	6 級	3
	5 級	4
	4 級	49
	3 級	32
	2 級	16
	1 級	6
	計	113

企 業 職
323,698
414,819
42.05
321,004
415,635
42.02

(単位 円)

一 般 会 計 の 制 度
行 政 職
166,600
196,200

職
構 成 比 (%)
0.9
1.8
2.7
3.5
43.4
28.3
14.1
5.3
100.0

区 分	企 業	
	級	職 員 数 (人)
5 年 1 月 1 日 現 在	8 級	1
	7 級	2
	6 級	2
	5 級	6
	4 級	47
	3 級	28
	2 級	23
	1 級	3
	計	112

エ 昇給

区 分		合 計	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	112	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	103	
	号給数内訳	1 号給 (人)	—
		2 号給 (人)	—
		3 号給 (人)	—
		4 号給 (人)	103
		5 号給 (人)	—
比 率 (B) / (A) (%)	92.0		
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)	4
		3 号給 (人)	—
		4 号給 (人)	102
		5 号給 (人)	—
比 率 (B) / (A) (%)	93.0		

職
構 成 比 (%)
0.9
1.8
1.8
5.3
42.0
25.0
20.5
2.7
100.0

企 業 職
112
103
—
—
—
103
—
92.0
114
106
—
4
—
102
—
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 (%) (令和6年1月1日現在)	24.7
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) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500
前 年 度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400
一般会計の制度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500

※ () 内は暫定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	—	3,844
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	2	—	3,844
前 年 度	損益勘定支弁職員	—	2	—	3,577
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	2	—	3,577
比 較	損益勘定支弁職員	—	—	—	267
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	—	—	267

※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)
	本年度	—	—	384	260	—	864
	前年度	—	—	357	243	—	787
	比 較	—	—	27	17	—	77

(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)	
		増 減 事 由	内 訳 (千円)
給 料	267	給与改定に伴う増減分	279
		その他の増減分	△ 12
手 当 等	843	制度改正に伴う増減分	722
		その他の増減分	121

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
2,230	6,074	1,068	7,142
—	—	—	—
2,230	6,074	1,068	7,142
1,387	4,964	830	5,794
—	—	—	—
1,387	4,964	830	5,794
843	1,110	238	1,348
—	—	—	—
843	1,110	238	1,348

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)
722	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
722	—	—	—	—	—

説 明	備 考
勤勉手当の支給開始	

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	171,600	137,300	34,300
			計	600,600	523,400	77,200
		枝内取水場導水施設 整備事業	5	490,000	308,800	181,200
			6	386,000	302,200	83,800
			7	143,000	100,100	42,900
			計	1,019,000	711,100	307,900
		楮川浄水場及び開江 浄水場中央監視操作 施設取替事業	5	572,000	457,600	114,400
			6	572,000	429,000	143,000
			7	572,000	400,400	171,600
			計	1,716,000	1,287,000	429,000
		楮川浄水場浄水設備 取替事業	6	286,000	182,200	103,800
			7	302,500	181,500	121,000
			計	588,500	363,700	224,800
		楮川系取水・導水施 設電気設備取替事業	6	253,000	161,100	91,900
			7	253,000	151,800	101,200
			8	264,000	158,400	105,600
			計	770,000	471,300	298,700

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
92,000	92,000	—	92,000	—	15.3 %
—	337,000	—	337,000	—	56.1
—	—	171,600	171,600	—	28.6
92,000	429,000	171,600	600,600	—	100.0
—	490,000	—	490,000	—	48.1
—	—	386,000	386,000	—	37.9
—	—	—	—	143,000	14.0
—	490,000	386,000	876,000	143,000	100.0
—	572,000	—	572,000	—	33.4
—	—	572,000	572,000	—	33.3
—	—	—	—	572,000	33.3
—	572,000	572,000	1,144,000	572,000	100.0
—	—	286,000	286,000	—	48.6
—	—	—	—	302,500	51.4
—	—	286,000	286,000	302,500	100.0
—	—	253,000	253,000	—	32.9
—	—	—	—	253,000	32.9
—	—	—	—	264,000	34.2
—	—	253,000	253,000	517,000	100.0

V 令和5年度水戸市水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	5,099,512,000		
(2) 受託工事収益	76,661,000		
(3) その他の営業収益	427,229,000	5,603,402,000	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	1,339,263,000		
(2) 配水及び給水費	1,121,975,000		
(3) 受託工事費	77,771,000		
(4) 業務費	397,006,000		
(5) 総係費	361,762,000		
(6) 減価償却費	2,186,244,000		
(7) 資産減耗費	295,110,000	5,779,131,000	
営業利益			△ 175,729,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	29,000		
(2) 一般会計補助金	4,400,000		
(3) 長期前受金戻入	490,665,000		
(4) 雑収益	3,822,000	498,916,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	219,844,000		
(2) 雑支出	7,950,000	227,794,000	271,122,000
予備費			△ 20,041,000
経常利益			75,352,000
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			72,352,000
当年度未処分利益剰余金			72,352,000

VI 令和5年度水戸市水道事業予定貸借対照表

(令和6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		2,531,690,794		
イ 立木			3,615,055	
ウ 建物	2,193,891,863			
減価償却累計額	△ 1,314,248,950	879,642,913		
エ 構築物	87,802,771,336			
減価償却累計額	△ 41,723,297,443	46,079,473,893		
オ 機械及び装置	11,835,647,197			
減価償却累計額	△ 7,089,309,675	4,746,337,522		
カ 車両運搬具	48,412,543			
減価償却累計額	△ 41,050,780	7,361,763		
キ 船舶	2,490,843			
減価償却累計額	△ 1,394,805	1,096,038		
ク 工具器具及び備品	91,014,944			
減価償却累計額	△ 73,546,586	17,468,358		
ケ 建設仮勘定		1,571,466,807		
有形固定資産合計		55,838,153,143		
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権		826,322,917		
無形固定資産合計		826,322,917		
固定資産合計			56,664,476,060	
2 流動資産				
(1) 現金預金			2,851,654,137	
(2) 未収金		209,159,711		
貸倒引当金		△ 14,000,000	195,159,711	
(3) 有価証券			2,700,000	
(4) 貯蔵品			16,519,182	
流動資産合計			3,066,033,030	
資産合計			59,730,509,090	

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	21,352,520,792	
企業債合計		21,352,520,792
固定負債合計		21,352,520,792

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	1,514,628,444	
企業債合計		1,514,628,444

(2) 未払金

161,830,000

(3) 引当金

ア 賞与引当金	50,193,000	
イ 法定福利費引当金	9,906,000	
ウ 修繕引当金	33,062,099	
引当金合計		93,161,099

(4) 預り金

302,542,286

(5) 預り保証有価証券

2,700,000

流動負債合計		2,074,861,829
--------	--	---------------

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 国庫補助金長期前受金	4,442,508,449	
収益化累計額	△ 1,803,836,514	2,638,671,935
イ 県補助金長期前受金	35,073,449	
収益化累計額	△ 32,372,354	2,701,095
ウ 一般会計補助金長期前受金	944,539,290	
収益化累計額	△ 362,405,578	582,133,712
エ 一般会計負担金長期前受金	834,256,487	
収益化累計額	△ 431,291,480	402,965,007
オ 工事負担金長期前受金	6,072,455,636	
収益化累計額	△ 2,446,856,617	3,625,599,019
カ 工事補償金長期前受金	2,831,632	
収益化累計額	△ 2,690,052	141,580
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	10,060,212,875	
収益化累計額	△ 4,190,270,989	5,869,941,886

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	△ 3,634,169	30,591,163	
繰延収益合計			13,153,101,909
負債合計			36,580,484,530

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	17,049,391,268		
ウ 一般会計出資金	3,975,268,000		
自己資本金合計		21,696,154,797	
資本金合計			21,696,154,797

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	112		
イ 建設改良積立金	800,000,000		
ウ 当年度未処分利益剰余金	72,352,000		
利益剰余金合計		872,352,112	
剰余金合計			1,453,869,763
資本合計			23,150,024,560
負債資本合計			59,730,509,090

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5年度において、債権のうち19,368,000円が貸倒れることを見込み、貸倒引当金19,368,000円を取り崩すものとする。

Ⅷ 令和6年度水戸市水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	5,039,083,000		
(2) 受託工事収益	43,409,000		
(3) その他の営業収益	421,730,000	5,504,222,000	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	1,220,657,000		
(2) 配水及び給水費	1,196,994,000		
(3) 受託工事費	47,628,000		
(4) 業務費	401,789,000		
(5) 総係費	369,598,000		
(6) 減価償却費	2,257,079,000		
(7) 資産減耗費	83,728,000	5,577,473,000	
営業利益			△ 73,251,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	33,000		
(2) 一般会計補助金	5,000,000		
(3) 長期前受金戻入	506,719,000		
(4) 雑収益	5,341,000	517,093,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	218,792,000		
(2) 雑支出	1,651,000	220,443,000	296,650,000
予備費			△ 20,009,000
経常利益			203,390,000
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1,000		
(2) その他特別利益	99,000	100,000	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1,000		
(2) 減損損失	6,749,000		
(3) 過年度損益修正損	3,000,000	9,750,000	△ 9,650,000
当年度純利益			193,740,000
前年度繰越利益剰余金			72,352,000
当年度未処分利益剰余金			266,092,000

IX 令和6年度水戸市水道事業予定貸借対照表

(令和7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		2,531,690,794		
イ 立木		3,615,055		
ウ 建物	2,346,374,863			
減価償却累計額	△ 1,320,014,950	1,026,359,913		
エ 構築物	88,883,425,336			
減価償却累計額	△ 43,459,294,443	45,424,130,893		
オ 機械及び装置	11,881,326,197			
減価償却累計額	△ 7,183,958,675	4,697,367,522		
カ 車両運搬具	52,883,543			
減価償却累計額	△ 40,493,780	12,389,763		
キ 船舶	2,490,843			
減価償却累計額	△ 1,617,805	873,038		
ク 工具器具及び備品	91,014,944			
減価償却累計額	△ 76,126,586	14,888,358		
ケ 建設仮勘定		2,701,466,807		
有形固定資産合計			56,412,782,143	
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権		807,963,917		
無形固定資産合計			807,963,917	
固定資産合計				57,220,746,060
2 流動資産				
(1) 現金預金			2,397,616,137	
(2) 未収金		208,546,711		
貸倒引当金		△ 20,000,000	188,546,711	
(3) 有価証券			2,700,000	
(4) 貯蔵品			16,519,182	
流動資産合計				2,605,382,030
資産合計				59,826,128,090

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	21,557,928,792		
企業債合計		21,557,928,792	
固定負債合計			21,557,928,792

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	1,560,691,444		
企業債合計		1,560,691,444	

(2) 未払金

162,450,000

(3) 引当金

ア 賞与引当金	50,975,000		
イ 法定福利費引当金	9,932,000		
ウ 修繕引当金	33,062,099		
引当金合計		93,969,099	

(4) 預り金

302,542,286

(5) 預り保証有価証券

2,700,000

流動負債合計		2,122,352,829	
--------	--	---------------	--

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 国庫補助金長期前受金	4,455,568,449		
収益化累計額	△ 1,875,162,514		2,580,405,935
イ 県補助金長期前受金	35,073,449		
収益化累計額	△ 32,459,354		2,614,095
ウ 一般会計補助金長期前受金	947,639,290		
収益化累計額	△ 379,189,578		568,449,712
エ 一般会計負担金長期前受金	865,307,487		
収益化累計額	△ 449,871,480		415,436,007
オ 工事負担金長期前受金	6,180,943,636		
収益化累計額	△ 2,591,003,617		3,589,940,019
カ 工事補償金長期前受金	2,831,632		
収益化累計額	△ 2,690,052		141,580
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	10,060,212,875		
収益化累計額	△ 4,445,381,989		5,614,830,886

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	△ 4,318,169	29,907,163	
繰延収益合計			12,802,081,909
負債合計			36,482,363,530

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	17,049,391,268		
ウ 一般会計出資金	3,975,268,000		
自己資本金合計		21,696,154,797	
資本金合計			21,696,154,797

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	112		
イ 建設改良積立金	800,000,000		
ウ 当年度未処分利益剰余金	266,092,000		
利益剰余金合計		1,066,092,112	
剰余金合計			1,647,609,763
資本合計			23,343,764,560
負債資本合計			59,826,128,090

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6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			6,563,174	6,651,141	△ 87,967
	1 営業収益		6,045,725	6,152,118	△ 106,393
		1 給水収益	5,542,991	5,609,463	△ 66,472
		2 受託工事収益	44,824	78,935	△ 34,111
	3 その他の営業収益	457,910	463,720	△ 5,810	
	2 営業外収益		517,349	499,022	18,327
		1 受取利息及び配当金	33	29	4
2 一般会計補助金		5,000	4,400	600	

(単位 千円)

節	金額	説明	
1 水道料金	5,542,991	一般用 φ 13mm~150mm 27,968,490m ³	
		基本料金	2,068,039
		従量料金	3,474,952
1 給水工事収益	15,577	東前区画整理事業	14,907
		φ 100mm L=110m	
		修繕工事	1
		道路占用申請事務費	668
		間接経費	1
2 配水工事収益	29,247	排水路新設工事に伴う配水管移設工事	
		φ 150mm L=30m	2,596
		都市下水路整備に伴う配水管移設工事	
		φ 50mm~150mm L=60m	7,392
		公共下水道工事に伴う配水管移設工事	
		φ 100mm L=40m	4,583
		流域下水道工事に伴う配水管移設工事	
		φ 150mm L=10m	4,664
		その他にかかる配水管移設工事	
		φ 50mm~100mm	10,012
1 加入金	187,981	新設, 改造 φ 13mm~ 50mm	
2 一般会計負担金	9,431		
3 下水道事業会計負担金	238,849		
4 簡易専用水道等管理受託収益	1,736		
6 手数料	14,819	設計審査手数料	3,775
		工事完成検査手数料	10,351
		指定手数料	650
		証明手数料	42
		督促手数料	1
7 耐震型循環式飲料水貯水槽定期 点検負担金	707		
8 雑収益	4,387		
1 預金利息	32		
2 有価証券利息	1		
1 一般会計補助金	5,000	児童手当	

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		3 長期前受金戻入	506,719	490,665	16,054
		4 雑収益	5,597	3,928	1,669
	3 特別利益		100	1	99
		1 固定資産売却益	1	1	0
		2 その他特別利益	99	0	99

(単位 千円)

節	金額	説明
1 国庫補助金長期前受金戻入	71,326	
2 県補助金長期前受金戻入	87	
3 一般会計補助金長期前受金戻入	16,784	
6 一般会計負担金長期前受金戻入	18,580	
7 工事負担金長期前受金戻入	144,147	
10 受贈財産評価額長期前受金戻入	255,111	
12 その他長期前受金戻入	684	
4 その他雑収益	5,597	
1 固定資産売却益	1	
2 その他特別利益	99	減損会計適用による長期前受金減額分

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			6,118,900	6,290,600	△ 171,700
	1 営業費用		5,820,852	6,028,206	△ 207,354
		1 原水及び浄水費	1,324,905	1,459,163	△ 134,258

(単位 千円)

節	金額	説明
1 給料	79,845	職員 20人
2 手当等	46,527	扶養手当 1,470 通勤手当 2,604 住居手当 2,220 期末手当 12,562 勤勉手当 10,518 時間外勤務手当 5,703 休日勤務手当 31 特殊勤務手当 472 管理職手当 1,680 管理職員特別勤務手当 52 児童手当 915 地域手当 8,300
3 賞与引当金繰入額	12,177	
4 法定福利費引当金繰入額	2,276	
7 法定福利費	36,175	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
13 被服費	444	
14 備用品費	3,554	
15 燃料費	747	車両用及び自家発電用
16 光熱水費	406	電灯料及びガス使用料
17 印刷製本費	136	
18 通信運搬費	4,920	電話料及び郵便料等
20 委託料	377,332	浄水場運転管理・保守業務委託等
21 手数料	811	天日乾燥床汚泥溶出試験手数料等
22 賃借料	32,944	送水管理設用地及び水質検査機器等
23 修繕費	32,843	取水, 導水, 浄水設備修繕及び備品修理等
27 動力費	430,483	楮川浄水場及び開江浄水場等電力料
28 薬品費	95,674	滅菌, 沈でん及び水質調整等
29 材料費	1,565	各施設維持管理用
31 ダム維持管理費	21,197	藤井川ダム維持管理負担金

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	1,293,263	1,207,009	86,254

(単位 千円)

節	金額	説明
41 保険料	317	
42 公課費	2,432	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	98,861	職員 24人
2 手当等	67,829	扶養手当 4,674 通勤手当 2,286 住居手当 2,988 期末手当 15,984 勤勉手当 13,040 時間外勤務手当 14,311 休日勤務手当 32 管理職手当 1,680 管理職員特別勤務手当 52 児童手当 2,260 地域手当 10,522
3 賞与引当金繰入額	14,882	
4 法定福利費引当金繰入額	2,960	
7 法定福利費	46,538	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
13 被服費	751	
14 備用品費	1,642	
15 燃料費	730	車両用
16 光熱水費	759	電灯料
17 印刷製本費	309	
18 通信運搬費	599	電話料及び郵便料等
20 委託料	141,810	漏水調査委託等
21 手数料	40	
22 賃借料	7,842	配水管理設用地等
23 修繕費	84,866	配水設備修繕等
27 動力費	15,290	電力料
28 薬品費	41	水質検査用
29 材料費	4,043	各施設維持管理用
30 工事請負費	642,508	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	51,548	85,320	△ 33,772
		4 業務費	434,548	429,333	5,215

(単位 千円)

節	金額	説明
33 消火栓維持管理費	8,228	消火栓維持管理用材料及び工事請負費
35 量水器取替費	152,528	
41 保険料	185	
42 公課費	22	
1 給料	3,212	職員 1人
2 手当等	3,143	扶養手当 120 通勤手当 87 住居手当 336 期末手当 528 勤勉手当 438 時間外勤務手当 1,094 休日勤務手当 26 児童手当 180 地域手当 334
3 賞与引当金繰入額	485	
4 法定福利費引当金繰入額	93	
7 法定福利費	1,477	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	31	
14 備用品費	95	
15 燃料費	73	車両用
17 印刷製本費	6	
20 委託料	1	
22 賃借料	61	
23 修繕費	63	車両用
30 工事請負費	42,795	給水工事及び配水工事
41 保険料	13	
1 給料	27,663	職員 7人
2 手当等	16,436	扶養手当 798 通勤手当 484 住居手当 336 期末手当 4,603 勤勉手当 3,855

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		5 総係費	375,581	365,220	10,361

(単位 千円)

節	金額	説明
		時間外勤務手当 2,279 休日勤務手当 31 管理職手当 480 管理職員特別勤務手当 15 児童手当 660 地域手当 2,895
3 賞与引当金繰入額	4,243	
4 法定福利費引当金繰入額	839	
7 法定福利費	12,863	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	195	
14 備用品費	261	
17 印刷製本費	3,984	
18 通信運搬費	1,735	電話料及び郵便料等
20 委託料	325,870	水道料金等徴収業務委託等
21 手数料	40,351	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	126,513	特別職 1人 職員 30人
2 手当等	73,741	扶養手当 2,526 通勤手当 2,449 住居手当 4,140 期末手当 21,988 勤勉手当 16,414 時間外勤務手当 7,416 休日勤務手当 29 管理職手当 4,560 管理職員特別勤務手当 139 児童手当 1,620 地域手当 12,460
3 賞与引当金繰入額	19,188	
4 法定福利費引当金繰入額	3,764	
6 報酬	952	
7 法定福利費	63,146	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	2,257,079	2,186,244	70,835
		7 資産減耗費	83,928	295,917	△ 211,989
	2 営業外費用		268,289	239,352	28,937
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	218,792	219,844	△ 1,052
		2 消費税及び地方消費税	48,641	18,524	30,117

(単位 千円)

節	金額	説明
8 旅費	1,686	
12 諸謝金	260	水道モニター報奨金等
13 被服費	490	
14 備用品費	2,147	
15 燃料費	235	車両用
16 光熱水費	522	電灯料
17 印刷製本費	327	
18 通信運搬費	734	電話料及び郵便料
19 宣伝広告料	5,362	上下水道局広報紙等
20 委託料	18,458	施設除草清掃作業委託等
21 手数料	1,801	不動産鑑定手数料等
22 賃借料	2,095	企業会計システム等
23 修繕費	888	車両用
36 研修費	2,846	職員研修等
37 交際費	140	
38 厚生費	901	職員健康診断料等
39 負担金	25,946	日本水道協会会費等
40 食糧費	263	
41 保険料	2,830	
42 公課費	95	
44 貸倒引当金繰入額	20,000	
45 貸倒損失	250	
47 雑費	1	
48 有形固定資産減価償却費	2,238,720	
49 無形固定資産減価償却費	18,359	
50 固定資産除却費	83,928	
54 企業債利息	218,708	
55 借入金利息	84	
57 消費税及び地方消費税	48,641	

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		3 雑支出	856	984	△ 128
	3 特別損失		9,750	3,001	6,749
		1 固定資産売却損	1	1	0
		2 減損損失	6,749	0	6,749
		3 過年度損益修正損	3,000	3,000	0
	4 予備費		20,009	20,041	△ 32
		1 予備費	20,009	20,041	△ 32

(単位 千円)

節	金額	説明
59 その他雑支出	856	
60 固定資産売却損	1	
62 減損損失	6,749	
65 過年度損益修正損	3,000	水道料金還付金等
74 予備費	20,009	

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			1,921,929	2,166,255	△ 244,326
	1 企業債		1,766,100	1,943,300	△ 177,200
		1 企業債	1,766,100	1,943,300	△ 177,200
	2 国庫補助金		13,060	69,317	△ 56,257
		1 国庫補助金	13,060	69,317	△ 56,257
	3 一般会計負担金		31,051	26,872	4,179
		1 一般会計負担金	31,051	26,872	4,179
	4 一般会計補助金		3,100	3,400	△ 300
		1 一般会計補助金	3,100	3,400	△ 300
	5 工事負担金		108,488	108,765	△ 277
		1 工事負担金	108,488	108,765	△ 277
	6 固定資産売却代金		130	101	29
		1 固定資産売却代金	130	101	29
	一般会計出資金		0	14,500	△ 14,500
一般会計出資金		0	14,500	△ 14,500	

(単位 千円)

節	金額	説明
1 建設改良企業債	1,766,100	配水管整備事業, 改良事業及び脱炭素化推進事業
1 国庫補助金	13,060	生活基盤施設耐震化等交付金
1 一般会計負担金	31,051	消火栓設置負担金
1 一般会計補助金	3,100	児童手当
1 工事負担金	108,488	配水管移設工事等負担金
1 固定資産売却代金	130	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 資本の支出			4,678,000	4,905,600	△ 227,600
	1 建設改良費		3,161,365	3,379,308	△ 217,943
		1 諸設備費	28,160	11,062	17,098
		2 整備事業費	924,026	1,146,739	△ 222,713

(単位 千円)

節	金額	説明																												
68 量水器費	7,884	φ 13mm～ 75mm																												
69 資産購入費	15,558	車両（電気自動車）等																												
70 設備費	4,718	駅南倉庫少量危険物保管庫設置																												
1 給料	74,480	職員 20人																												
2 手当等	65,135	<table border="0"> <tr> <td>扶養手当</td> <td>3,006</td> </tr> <tr> <td>通勤手当</td> <td>1,840</td> </tr> <tr> <td>住居手当</td> <td>3,156</td> </tr> <tr> <td>期末手当</td> <td>18,491</td> </tr> <tr> <td>勤勉手当</td> <td>15,211</td> </tr> <tr> <td>時間外勤務手当</td> <td>11,049</td> </tr> <tr> <td>休日勤務手当</td> <td>28</td> </tr> <tr> <td>管理職手当</td> <td>1,764</td> </tr> <tr> <td>管理職員特別勤務手当</td> <td>60</td> </tr> <tr> <td>児童手当</td> <td>2,605</td> </tr> <tr> <td>地域手当</td> <td>7,925</td> </tr> </table>	扶養手当	3,006	通勤手当	1,840	住居手当	3,156	期末手当	18,491	勤勉手当	15,211	時間外勤務手当	11,049	休日勤務手当	28	管理職手当	1,764	管理職員特別勤務手当	60	児童手当	2,605	地域手当	7,925						
扶養手当	3,006																													
通勤手当	1,840																													
住居手当	3,156																													
期末手当	18,491																													
勤勉手当	15,211																													
時間外勤務手当	11,049																													
休日勤務手当	28																													
管理職手当	1,764																													
管理職員特別勤務手当	60																													
児童手当	2,605																													
地域手当	7,925																													
7 法定福利費	41,696	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	544																													
14 備用品費	754																													
15 燃料費	203	車両用																												
17 印刷製本費	388																													
18 通信運搬費	13	郵便料																												
20 委託料	46,090	<table border="0"> <tr> <td>配水管布設替詳細設計委託</td> <td>φ 100mm～250mm</td> <td>L=3,530m</td> <td>34,210</td> </tr> <tr> <td>堀町</td> <td>φ 200mm</td> <td>L= 580m</td> <td></td> </tr> <tr> <td>千波町, 笠原町</td> <td>φ 250mm</td> <td>L= 400m</td> <td></td> </tr> <tr> <td>河和田町</td> <td>φ 200mm</td> <td>L= 800m</td> <td></td> </tr> <tr> <td>全隈町</td> <td>φ 100mm～250mm</td> <td>L=1,750m</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>11,880</td> </tr> </table>	配水管布設替詳細設計委託	φ 100mm～250mm	L=3,530m	34,210	堀町	φ 200mm	L= 580m		千波町, 笠原町	φ 250mm	L= 400m		河和田町	φ 200mm	L= 800m		全隈町	φ 100mm～250mm	L=1,750m		市内一円				地下埋設物調査委託			11,880
配水管布設替詳細設計委託	φ 100mm～250mm	L=3,530m	34,210																											
堀町	φ 200mm	L= 580m																												
千波町, 笠原町	φ 250mm	L= 400m																												
河和田町	φ 200mm	L= 800m																												
全隈町	φ 100mm～250mm	L=1,750m																												
市内一円																														
地下埋設物調査委託			11,880																											
21 手数料	1																													
22 賃借料	117																													
23 修繕費	241	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	694,287	配水管布設工事 ϕ 75mm~150mm L=1,635m	192,599
		上国井町 ϕ 100mm	L=120m
		堀町 ϕ 150mm	L=300m
		千波町 ϕ 75mm	L=125m
		東野町 ϕ 150mm	L=130m
		東野町 ϕ 150mm	L=240m
		小吹町 ϕ 100mm	L=260m
		杉崎町 ϕ 150mm	L=200m
		市内一円 ϕ 100mm	L=260m
		袴塚1丁目	単口消火栓
		元吉田町	単口消火栓
		酒門町	単口消火栓
		配水管布設替工事	451,583
		(老朽管) ϕ 100mm~300mm L=1,285m	
		下国井町 ϕ 300mm	L=180m
		新原1丁目 ϕ 100mm	L= 20m
		石川4丁目 ϕ 100mm	L=175m
		白梅3丁目, 城南3丁目 ϕ 100mm~200mm	L=140m
		元吉田町 ϕ 150mm	L= 50m
		元吉田町 ϕ 150mm	L=200m
		大場町 ϕ 150mm	L=150m
		見和3丁目, 見川5丁目 ϕ 200mm	L=150m
		鯉淵町 ϕ 150mm	L=220m
		(道路改良等) ϕ 75mm~250mm L= 660m	
		田谷町 ϕ 100mm	L= 40m
		堀町 ϕ 200mm	L= 20m
		東原1丁目 ϕ 150mm	L= 30m
		天王町 ϕ 100mm	L= 30m
		元吉田町 ϕ 100mm	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	162,316	158,501	3,815

(単位 千円)

節	金額	説明
		元石川町 φ 150mm~250mm L=310m 森戸町 φ 150mm~200mm L=200m 小林町 φ 75mm L= 20m 配水補助管布設工事 φ 50mm L=620m 50,105 下国井町 φ 50mm L= 50m 藤井町 φ 50mm L= 70m 開江町 φ 50mm L=140m 石川2丁目 φ 50mm L= 20m 渋井町 φ 50mm L= 50m 酒門町 φ 50mm L= 60m 鯉淵町 φ 50mm L= 30m 市内一円 φ 50mm L=200m
32 補償金	1	
41 保険料	71	
42 公課費	5	
1 給料	8,849	職員 2人
2 手当等	8,061	扶養手当 438 通勤手当 208 住居手当 336 期末手当 2,285 勤勉手当 1,865 時間外勤務手当 1,604 休日勤務手当 36 児童手当 360 地域手当 929
7 法定福利費	4,648	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	68	
14 備用品費	303	
15 燃料費	53	車両用
17 印刷製本費	13	

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		4 改良事業費	2,046,863	2,063,006	△ 16,143

(単位 千円)

節	金額	説明	
18 通信運搬費	6	郵便料	
20 委託料	1		
22 賃借料	56		
23 修繕費	109	車両用	
30 工事請負費	140,113	公共下水道工事に伴う配水管移設工事等	
41 保険料	31		
42 公果費	5		
1 給料	33,495	職員 8人	
2 手当等	26,925	扶養手当	1,614
		通勤手当	1,005
		住居手当	666
		期末手当	8,514
		勤勉手当	6,954
		時間外勤務手当	3,605
		休日勤務手当	33
		管理職手当	480
		管理職員特別勤務手当	15
		児童手当	480
		地域手当	3,559
7 法定福利費	17,259	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	248		
13 被服費	245		
14 備用品費	197		
15 燃料費	44	車両用	
17 印刷製本費	6		
20 委託料	35,100	設計委託	29,700
		開江浄水場配水施設基本設計委託	
		開江浄水場ろ過池改修詳細設計委託	
		楮川浄水場薬品注入施設電気設備取替詳細設計委託	
		国田配水場場内整備詳細設計委託	
		工事監理委託	5,400
		枝内取水場導水ポンプ棟建築工事監理委託 (5~6年度継続事業)	
		楮川浄水場管理棟改修工事監理委託	
22 賃借料	499		
23 修繕費	109		

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
	2 企業債償還金		1,514,629	1,524,219	△ 9,590
		1 企業債償還金	1,514,629	1,524,219	△ 9,590
	3 予備費		2,006	2,073	△ 67
		1 予備費	2,006	2,073	△ 67

(単位 千円)

節	金額	説明
30 工事請負費	1,932,700	水道施設耐震化事業 671,000 枝内取水場導水ポンプ棟建築工事 (5~6年度継続事業) 枝内取水場導水管布設替工事 (5~6年度継続事業) 枝内取水場導水ポンプ設置工事 (5~7年度継続事業) 楮川浄水場浄水設備取替工事 (6~7年度継続事業) 老朽施設更新事業 1,261,700 開江浄水場薬品注入施設取替工事 (4~6年度継続事業) 楮川浄水場及び開江浄水場中央監視操作施設取替工事 (5~7年度継続事業) 開江浄水場原水水質監視装置取替工事 開江系導水管付属設備取替工事 楮川系取水・導水施設電気設備取替工事 (6~8年度継続事業) 楮川浄水場管理棟改修工事 楮川浄水場管理棟改修機械設備工事 楮川浄水場管理棟改修電気設備工事 枝内取水塔取水ポンプ改良工事
41 保険料	31	
42 公課費	5	
72 企業債償還金	1,514,629	
74 予備費	2,006	

下水道事業会計

予算に関する説明書

I 令和6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 9,676,817	
	1 営業収益		4,551,513	
		1 下水道使用料	3,762,200	
		2 一般会計負担金	776,421	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	12,892	
	2 営業外収益		5,125,304	
		1 受取利息及び配当金	11	
		2 一般会計負担金	2,663,815	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	242,364	収益的支出に対する補助金
		4 国庫補助金	24,850	社会資本整備総合交付金
		5 長期前受金戻入	2,191,965	長期前受金減価償却費等相当額
6 雑収益		2,299		

支 出

款	項	目	予定額	備 考
1 下水道事業費			千円 9,504,400	
	1 営業費用		8,510,025	
		1 管渠費	209,713	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	117,368	ポンプ場の維持管理に要する経費
		3 処理場費	994,502	浄化センター及び処理施設の維持管理に要する経費
		4 業務費	239,719	使用料の賦課・徴収に要する経費
		5 総係費	328,039	一般管理に要する経費
		6 流域下水道費	650,142	那珂久慈流域下水道維持管理負担金等
		7 減価償却費	5,919,095	固定資産減価償却費
		8 資産減耗費	51,447	固定資産の資産減耗費
	2 営業外費用		989,050	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	920,550	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	67,000	
		3 雑支出	1,500	
	3 特別損失		1,871	
		1 過年度損益修正損	1,870	
		2 過年度貸倒損失	1	
	4 予備費		3,454	
		1 予備費	3,454	

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 6,518,986	
	1 企業債		3,197,000	
		1 企業債	3,197,000	
	2 一般会計出資金		1,071,565	
		1 一般会計出資金	1,071,565	資本的支出に対する出資金
	3 国庫補助金		1,503,555	
		1 国庫補助金	1,503,555	社会資本整備総合交付金及び 農村整備事業費補助金
	4 県補助金		2,432	
		1 県補助金	2,432	農業集落排水事業推進交付金
	5 負担金及び分担金		741,534	
		1 公共下水道事業 受益者負担金	90,306	
		2 公共下水道事業 区域外流入分担 金	1	
		3 一般会計負担金	644,835	資本的支出に対する負担金
		4 農業集落排水処 理施設新規使用 者負担金	5,000	
5 公共下水道事業 受益者分担金		1,392		
6 固定資産売却代 金		2,900		
	1 固定資産売却代 金	2,900		

支 出

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的支出			千円 10,545,100	
	1 建設改良費		4,772,983	
		1 管渠建設改良費	3,000,217	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	35,070	ポンプ場の建設改良に要する経費
		3 処理場建設改良費	1,625,553	浄化センター及び処理施設の建設改良に要する経費
		4 流域下水道建設費	112,143	那珂久慈流域下水道建設負担金
	2 資産購入費		3,395	
		1 土地購入費	700	
		2 車両等購入費	880	
	3 企業債償還金		5,765,336	
		1 企業債償還金	5,765,336	
	4 予備費		3,386	
		1 予備費	3,386	

(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	121,272	千円
2 過年度分損益勘定留保資金	126,265	千円
3 当年度分損益勘定留保資金	3,778,577	千円
計	4,026,114	千円

Ⅱ 令和6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6年4月1日から令和7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	51,145,000
減価償却費	5,919,095,000
固定資産除却費	51,447,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	1,218,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	249,000
長期前受金戻入額	△ 2,191,965,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	500,000
受取利息及び受取配当金	△ 11,000
支払利息	920,550,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 2,235,766
未払金の増減額 (△は減少)	41,742,012
小計	4,791,734,246
利息及び配当金の受取額	11,000
利息の支払額	△ 920,550,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,871,195,246
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	△ 4,238,265,000
有形固定資産の売却による収入	2,900,000
無形固定資産の取得による支出	△ 140,176,000
国庫補助金等による収入	1,505,987,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	644,835,000
その他負担金等による収入	96,699,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,128,020,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
出資金の収入	1,071,565,000
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	3,197,000,000
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	△ 5,765,336,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,496,771,000
資金増加額 (又は減少額)	246,404,246
資金期首残高	1,452,789,584
資金期末残高	1,699,193,830

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	-	39	539	138,895
	資本勘定支弁職員	-	31	-	125,837
	合 計	-	70	539	264,732
前 年 度	損益勘定支弁職員	-	38	539	137,946
	資本勘定支弁職員	-	31	-	121,676
	合 計	-	69	539	259,622
比 較	損益勘定支弁職員	-	1	-	949
	資本勘定支弁職員	-	-	-	4,161
	合 計	-	1	-	5,110

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	7,464	10,254	28,251	6,576	4,038	66,019
	前年度	7,524	10,638	27,784	6,701	3,630	64,072
	比 較	△ 60	△ 384	467	△ 125	408	1,947

明 細 書

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
108,191	247,625	66,473	314,098
103,625	229,462	63,549	293,011
211,816	477,087	130,022	607,109
105,301	243,786	68,568	312,354
97,893	219,569	60,058	279,627
203,194	463,355	128,626	591,981
2,890	3,839	△ 2,095	1,744
5,732	9,893	3,491	13,384
8,622	13,732	1,396	15,128

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)
54,525	87	27,118	50	234	7,200
49,796	87	27,118	45	219	5,580
4,729	—	—	5	15	1,620

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	—	33	539	126,799
	資本勘定支弁職員	—	31	—	125,837
	合 計	—	64	539	252,636
前 年 度	損益勘定支弁職員	—	33	539	128,640
	資本勘定支弁職員	—	31	—	121,676
	合 計	—	64	539	250,316
比 較	損益勘定支弁職員	—	—	—	△ 1,841
	資本勘定支弁職員	—	—	—	4,161
	合 計	—	—	—	2,320

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	7,464	10,254	27,041	5,672	4,038	63,302
	前年度	7,524	10,638	26,853	5,948	3,630	62,024
	比 較	△ 60	△ 384	188	△ 276	408	1,278

(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)	
		増 減 分	内 訳
給 料	2,320	給与改定に伴う増減分	2,001
		昇給に伴う増加分	2,781
		その他の増減分	△ 2,462
手 当 等	5,249	制度改正に伴う増減分	4,195
		その他の増減分	1,054

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
101,086	228,424	63,101	291,525
103,625	229,462	63,549	293,011
204,711	457,886	126,650	584,536
101,569	230,748	66,392	297,140
97,893	219,569	60,058	279,627
199,462	450,317	126,450	576,767
△ 483	△ 2,324	△ 3,291	△ 5,615
5,732	9,893	3,491	13,384
5,249	7,569	200	7,769

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)
52,251	87	27,118	50	234	7,200
49,796	87	27,118	45	219	5,580
2,455	—	—	5	15	1,620

説 明	備 考
	平均給与改定率 0.83%
	平均昇給率 1.14%
期末手当、勤勉手当の支給率引上げ等	

(3) 給料及び手当等の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分	
6 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)
5 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	166,600
大 学 卒	196,200

ウ 級別職員数

区 分	企 業	
	級	職 員 数 (人)
6 年 1 月 1 日 現 在	8 級	1
	7 級	1
	6 級	3
	5 級	2
	4 級	21
	3 級	22
	2 級	8
	1 級	3
	計	61

企 業 職	
	323,478
	411,167
	42.01
	318,245
	408,025
	42.00

(単位 円)

一 般 会 計 の 制 度	
行 政 職	
	166,600
	196,200

職	
構 成 比 (%)	
	1.6
	1.6
	4.9
	3.3
	34.5
	36.1
	13.1
	4.9
	100.0

区 分	企 業	
	級	職 員 数 (人)
5 年 1 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

エ 昇給

区 分		合 計	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	64	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	58	
	号給数内訳	1 号給 (人)	—
		2 号給 (人)	—
		3 号給 (人)	1
		4 号給 (人)	57
		5 号給 (人)	—
比 率 (B) / (A) (%)	90.6		
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)	2
		3 号給 (人)	1
		4 号給 (人)	51
		5 号給 (人)	—
比 率 (B) / (A) (%)	94.7		

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

企 業 職
64
58
—
—
1
57
—
90.6
57
54
—
2
1
51
—
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 (%) (6 年 1 月 1 日 現 在)	1.6
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	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500
前 年 度	(1.150) 2.200	(1.150) 2.200	(2.300) 4.400
一 般 会 計 の 制 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500

※ () 内は暫定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	—	6	—	12,096
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	6	—	12,096
前 年 度	損益勘定支弁職員	—	5	—	9,306
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	5	—	9,306
比 較	損益勘定支弁職員	—	1	—	2,790
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	1	—	2,790

※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)
の 内 訳	本年度	—	—	1,210	904	—	2,717
	前年度	—	—	931	753	—	2,048
	比 較	—	—	279	151	—	669

(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)	
		増 減 事 由	内 訳 (千円)
給 料	2,790	給与改定に伴う増減分	559
		その他の増減分	2,231
手 当 等	3,373	制度改正に伴う増減分	2,274
		その他の増減分	1,099

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
7,105	19,201	3,372	22,573
—	—	—	—
7,105	19,201	3,372	22,573
3,732	13,038	2,176	15,214
—	—	—	—
3,732	13,038	2,176	15,214
3,373	6,163	1,196	7,359
—	—	—	—
3,373	6,163	1,196	7,359

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)
2,274	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—
2,274	—	—	—	—	—

説 明	備 考
勤勉手当の支給開始	

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 出 支	1 建 設 改 良 費	遠方監視設備改築事業	5	255,000	127,500	127,500
			6	255,000	127,500	127,500
			計	510,000	255,000	255,000
		水戸市浄化センター 第2沈砂池・3系反応 タンク機械設備改築事業	6	460,000	218,500	241,500
			7	460,000	218,500	241,500
			計	920,000	437,000	483,000
		水戸市浄化センター外 監視制御・No.1雨水ポンプ 機械設備改築事業	6	494,000	235,400	258,555
			7	494,000	235,400	258,555
			8	494,000	235,400	258,555
			計	1,482,000	706,200	775,665

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 損留保	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
-	-	-	255,000	-	255,000	-	50.0 %
-	-	-	-	255,000	255,000	-	50.0
-	-	-	255,000	255,000	510,000	-	100.0
-	-	-	-	460,000	460,000	-	50.0
-	-	-	-	-	-	460,000	50.0
-	-	-	-	460,000	460,000	460,000	100.0
-	45	-	-	494,000	494,000	-	33.3
-	45	-	-	-	-	494,000	33.3
-	45	-	-	-	-	494,000	33.4
-	135	-	-	494,000	494,000	988,000	100.0

V 令和5年度水戸市下水道事業予定損益計算書

(令和5年4月1日から令和6年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	3,400,091,000		
(2) 一般会計負担金	764,044,000		
(3) その他の営業収益	10,973,000	4,175,108,000	
2 営業費用			
(1) 管渠費	177,290,000		
(2) ポンプ場費	98,913,000		
(3) 処理場費	841,279,000		
(4) 業務費	201,822,000		
(5) 総係費	303,208,000		
(6) 流域下水道費	560,804,000		
(7) 減価償却費	5,861,874,000		
(8) 資産減耗費	52,000,000	8,097,190,000	
営業利益			△ 3,922,082,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	11,000		
(2) 一般会計負担金	2,607,084,000		
(3) 一般会計補助金	332,321,000		
(4) 長期前受金戻入	2,150,607,000		
(5) 雑収益	2,218,000	5,092,241,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	995,856,000		
(2) 雑支出	67,700,000	1,063,556,000	4,028,685,000
予備費			△ 3,397,000
經常利益			103,206,000
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,961,000		
(2) 過年度貸倒損失	401,000		
(3) その他特別損失	6,200,000	8,562,000	△ 8,562,000
当年度純利益			94,644,000
当年度未処分利益剰余金			94,644,000

VI 令和5年度水戸市下水道事業予定貸借対照表

(令和6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		2,559,208,475		
	イ 建物	4,579,098,437			
	減価償却累計額	△ 1,405,136,955	3,173,961,482		
	ウ 構築物	174,601,084,428			
	減価償却累計額	△ 35,395,863,973	139,205,220,455		
	エ 機械及び装置	23,301,560,744			
	減価償却累計額	△ 10,754,762,079	12,546,798,665		
	オ 車両運搬具	11,444,448			
	減価償却累計額	△ 8,814,511	2,629,937		
	カ 工具器具及び備品	5,713,829			
	減価償却累計額	△ 3,637,765	2,076,064		
	キ 建設仮勘定		1,534,640,672		
	有形固定資産合計		159,024,535,750		
(2)	無形固定資産				
	ア 施設利用権		5,264,437,933		
	無形固定資産合計		5,264,437,933		
	固定資産合計			164,288,973,683	
2	流動資産				
(1)	現金預金			1,452,789,584	
(2)	未収金		505,185,863		
	貸倒引当金		△ 16,600,000	488,585,863	
	流動資産合計			1,941,375,447	
	資産合計			166,230,349,130	
		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		63,695,572,354		
	企業債合計		63,695,572,354		
	固定負債合計			63,695,572,354	

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	5,781,617,995	
企業債合計		5,781,617,995

(2) 未払金

804,495,963

(3) 引当金

ア 賞与引当金	35,804,000	
イ 法定福利費引当金	7,075,000	
引当金合計		42,879,000

(4) 預り金

14,535,016

流動負債合計		6,643,527,974
--------	--	---------------

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 国庫補助金長期前受金	41,377,259,346	
収益化累計額	△ 10,179,995,937	31,197,263,409
イ 県補助金長期前受金	4,940,450,705	
収益化累計額	△ 213,049,032	4,727,401,673
ウ 一般会計補助金長期前受金	3,176,400,836	
収益化累計額	△ 747,857,674	2,428,543,162
エ 一般会計負担金長期前受金	5,225,493,089	
収益化累計額	△ 364,569,486	4,860,923,603
オ 公共下水道事業受益者負担金長期前受金	4,573,330,006	
収益化累計額	△ 1,097,715,419	3,475,614,587
カ 公共下水道事業受益者分担金長期前受金	2,500,000	
収益化累計額	0	2,500,000
キ 公共下水道事業区域外流入分担金長期前受金	32,745,654	
収益化累計額	△ 3,289,872	29,455,782
ク 農業集落排水処理施設新規使用者負担金等長期前受金	503,779,412	
収益化累計額	△ 17,795,000	485,984,412
ケ 工事負担金長期前受金	2,728,994	
収益化累計額	△ 260,859	2,468,135
コ 受贈財産評価額長期前受金	19,497,256,156	
収益化累計額	△ 4,254,548,449	15,242,707,707

繰延収益合計		62,452,862,470
--------	--	----------------

負債合計		132,791,962,798
------	--	-----------------

資 本 の 部

6 資本金

(1) 資本金

ア	固有資本金	23,224,050,565		
イ	繰入資本金	7,478,511,000		
ウ	組入資本金	1,346,668,128		
	資本金合計		32,049,229,693	
	資本金合計			32,049,229,693

7 剰余金

(1) 資本剰余金

ア	国庫補助金	501,430,954		
イ	県補助金	130,911,623		
ウ	一般会計補助金	3,853,373		
エ	受贈財産評価額	658,316,689		
	資本剰余金合計		1,294,512,639	

(2) 利益剰余金

ア	当年度未処分利益剰余金	94,644,000		
	利益剰余金合計		94,644,000	
	剰余金合計			1,389,156,639
	資本合計			33,438,386,332
	負債資本合計			166,230,349,130

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7,963,088,270円である。

2 引当金の取り崩し

令和5年度において、債権のうち12,800,000円が貸倒れることを見込み、貸倒引当金12,800,000円を取り崩すものとする。

第3 セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、公共下水道事業及び農業集落排水事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は、以下のとおりである。

公共下水道事業 主に市街地において、汚水を処理し、又は雨水を排除する業務

農業集落排水事業 主に農村地域において、汚水を処理する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

（令和5年4月1日から令和6年3月31日まで）

（単位：千円）

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	4,066,011	109,097	4,175,108
営業費用	7,416,851	680,339	8,097,190
営業損益	△3,350,840	△571,242	△3,922,082
経常損益	95,551	7,655	103,206
セグメント資産	153,812,946	12,417,403	166,230,349
セグメント負債	122,210,802	10,581,161	132,791,963
その他の項目			
一般会計繰入金	4,934,000	565,000	5,499,000
減価償却費	5,401,000	460,874	5,861,874
特別損失	1,952	6,610	8,562
固定資産の増加額	9,748	△379,848	△370,100

Ⅷ 令和6年度水戸市下水道事業予定損益計算書

(令和6年4月1日から令和7年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	3,420,182,000		
(2) 一般会計負担金	776,421,000		
(3) その他の営業収益	12,889,000	4,209,492,000	
2 営業費用			
(1) 管渠費	192,619,000		
(2) ポンプ場費	107,852,000		
(3) 処理場費	908,780,000		
(4) 業務費	220,238,000		
(5) 総係費	321,713,000		
(6) 流域下水道費	591,039,000		
(7) 減価償却費	5,919,095,000		
(8) 資産減耗費	51,447,000	8,312,783,000	
営業利益			△ 4,103,291,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	11,000		
(2) 一般会計負担金	2,663,815,000		
(3) 一般会計補助金	242,364,000		
(4) 国庫補助金	24,850,000		
(5) 長期前受金戻入	2,191,965,000		
(6) 雑収益	2,207,000	5,125,212,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	920,550,000		
(2) 雑支出	45,000,000	965,550,000	4,159,662,000
予備費			△ 3,454,000
経常利益			52,917,000
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,771,000		
(2) 過年度貸倒損失	1,000	1,772,000	△ 1,772,000
当年度純利益			51,145,000
前年度繰越利益剰余金			94,644,000
当年度未処分利益剰余金			145,789,000

Ⅸ 令和6年度水戸市下水道事業予定貸借対照表

(令和7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		2,557,008,475		
イ 建物	4,579,098,437			
減価償却累計額	△ 1,552,510,955	3,026,587,482		
ウ 構築物	177,326,921,428			
減価償却累計額	△ 39,802,215,973	137,524,705,455		
エ 機械及び装置	24,759,390,744			
減価償却累計額	△ 11,946,209,079	12,813,181,665		
オ 車両運搬具	12,244,448			
減価償却累計額	△ 9,826,511	2,417,937		
カ 工具器具及び備品	7,364,829			
減価償却累計額	△ 3,875,765	3,489,064		
キ 建設仮勘定		1,536,231,130		
有形固定資産合計			157,463,621,208	
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権		5,231,941,933		
無形固定資産合計			5,231,941,933	
固定資産合計				162,695,563,141
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,699,193,830	
(2) 未収金		507,421,629		
貸倒引当金		△ 17,100,000	490,321,629	
流動資産合計				2,189,515,459
資産合計				164,885,078,600

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		61,521,380,174		
企業債合計			61,521,380,174	
固定負債合計				61,521,380,174

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	5,387,475,633	
企業債合計		5,387,475,633

(2) 未払金

846,237,975

(3) 引当金

ア 賞与引当金	38,341,000	
イ 法定福利費引当金	7,594,000	
引当金合計		45,935,000

(4) 預り金

14,535,016

流動負債合計		6,294,183,624
--------	--	---------------

5 繰延収益

(1) 長期前受金

ア 国庫補助金長期前受金	42,880,814,346	
収益化累計額	△ 11,410,573,937	31,470,240,409
イ 県補助金長期前受金	4,942,882,705	
収益化累計額	△ 387,863,032	4,555,019,673
ウ 一般会計補助金長期前受金	3,176,400,836	
収益化累計額	△ 827,759,674	2,348,641,162
エ 一般会計負担金長期前受金	5,870,328,089	
収益化累計額	△ 451,580,486	5,418,747,603
オ 公共下水道事業受益者負担金長期前受金	4,663,636,006	
収益化累計額	△ 1,214,978,419	3,448,657,587
カ 公共下水道事業受益者分担金長期前受金	3,892,000	
収益化累計額	△ 45,000	3,847,000
キ 公共下水道事業区域外流入分担金長期前受金	32,746,654	
収益化累計額	△ 3,882,872	28,863,782
ク 農業集落排水処理施設新規使用者負担金等		
長期前受金	508,779,412	
収益化累計額	△ 36,210,000	472,569,412
ケ 工事負担金長期前受金	2,728,994	
収益化累計額	△ 309,859	2,419,135
コ 受贈財産評価額長期前受金	19,497,256,156	
収益化累計額	△ 4,737,843,449	14,759,412,707

繰延収益合計		62,508,418,470
--------	--	----------------

負債合計		130,323,982,268
------	--	-----------------

資 本 の 部

6 資本金

(1) 資本金

ア 固有資本金	23,224,050,565		
イ 繰入資本金	8,550,076,000		
ウ 組入資本金	1,346,668,128		
資本金合計		33,120,794,693	
資本金合計			33,120,794,693

7 剰余金

(1) 資本剰余金

ア 国庫補助金	501,430,954		
イ 県補助金	130,911,623		
ウ 一般会計補助金	3,853,373		
エ 受贈財産評価額	658,316,689		
資本剰余金合計		1,294,512,639	

(2) 利益剰余金

ア 当年度未処分利益剰余金	145,789,000		
利益剰余金合計		145,789,000	
剰余金合計			1,440,301,639
資本合計			34,561,096,332
負債資本合計			164,885,078,600

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7,318,909,758円である。

2 引当金の取り崩し

令和6年度において、債権のうち16,600,000円が貸倒れることを見込み、貸倒引当金16,600,000円を取り崩すものとする。

第3 セグメント情報に関する注記

1 報告セグメントの概要

下水道事業会計は、公共下水道事業及び農業集落排水事業を運営しており、各事業で運営方針等を決定していることから、公共下水道事業及び農業集落排水事業の2つを報告セグメントとしている。

なお、各報告セグメントに属する事業の内容は、以下のとおりである。

公共下水道事業 主に市街地において、汚水を処理し、又は雨水を排除する業務

農業集落排水事業 主に農村地域において、汚水を処理する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

（令和6年4月1日から令和7年3月31日まで）

（単位：千円）

	公共下水道事業	農業集落排水事業	合計
営業収益	4,093,304	116,188	4,209,492
営業費用	7,620,082	692,701	8,312,783
営業損益	△3,526,778	△576,513	△4,103,291
経常損益	51,788	1,129	52,917
セグメント資産	152,796,474	12,088,605	164,885,079
セグメント負債	120,197,754	10,126,228	130,323,982
その他の項目			
一般会計繰入金	4,858,000	541,000	5,399,000
減価償却費	5,466,646	452,449	5,919,095
特別損失	1,724	48	1,772
固定資産の増加額	△1,239,439	△353,972	△1,593,411

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			9,676,817	9,605,454	71,363
	1 営業収益		4,551,513	4,515,120	36,393
		1 下水道使用料	3,762,200	3,740,100	22,100
		2 一般会計負担金	776,421	764,044	12,377
		3 その他の営業収益	12,892	10,976	1,916
	2 営業外収益		5,125,304	5,090,334	34,970
		1 受取利息及び配当金	11	11	0
		2 一般会計負担金	2,663,815	2,607,084	56,731
		3 一般会計補助金	242,364	330,321	△ 87,957
		4 国庫補助金	24,850	0	24,850
		5 長期前受金戻入	2,191,965	2,150,607	41,358
		6 雑収益	2,299	2,311	△ 12

(単位 千円)

節	金額	説明
1 公共下水道使用料	3,634,400	
2 農業集落排水処理施設使用料	127,800	
1 一般会計負担金	776,421	雨水処理に要する経費に対する負担金
1 手数料	1,744	督促手数料 1,439 下水道工事指定店更新手数料 300 諸証明手数料 5
2 事務負担金	11,106	一般会計からの上下水道局事務等負担金
3 雑収益	42	公共下水道台帳等複写代金等
1 預金利息	11	普通預金利息
1 一般会計負担金	2,663,815	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	242,364	収益的支出に対する補助金
1 国庫補助金	24,850	社会資本整備総合交付金
1 国庫補助金長期前受金戻入	1,230,578	
2 県補助金長期前受金戻入	174,814	
3 一般会計負担金長期前受金戻入	87,011	
4 一般会計補助金長期前受金戻入	79,902	
5 公共下水道事業受益者負担金長期前受金戻入	117,263	
6 公共下水道事業区域外流入分担金長期前受金戻入	593	
7 工事負担金長期前受金戻入	49	
9 受贈財産評価額長期前受金戻入	483,295	
12 農業集落排水処理施設新規使用者負担金等長期前受金戻入	18,415	
14 公共下水道事業受益者分担金長期前受金戻入	45	
2 行政財産使用料	2,292	若宮スポーツ会館使用料 19 下水道敷占用料 1,255 職員等駐車場使用料 792 その他行政財産使用料 226
5 その他雑収益	7	

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			9,504,400	9,345,755	158,645
	1 営業費用		8,510,025	8,269,320	240,705
		1 管渠費		209,713	191,766
		2 ポンプ場費	117,368	111,313	6,055

(単位 千円)

節	金額	説明
1 給料	8,410	職員 2人
2 手当等	6,428	扶養手当 678 通勤手当 209 管理職手当 504 地域手当 960 期末手当 1,466 勤勉手当 1,171 時間外勤務手当 704 休日勤務手当 1 管理職特別勤務手当 15 児童手当 720
3 賞与引当金繰入額	1,328	
6 法定福利費	4,080	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	262	
8 旅費	20	
12 被服費	40	
13 備用品費	1,379	
14 燃料費	342	車両用
15 光熱水費	100	貯留施設水道料金等
17 通信運搬費	7,443	マンホールポンプ通信料
18 委託料 (補助)	4,500	維持管理情報電子化業務委託
19 委託料 (単独)	109,232	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	20,644	マンホールポンプ修繕及び備品修理等
25 動力費	40,791	マンホールポンプ等電力料
29 材料費	2,351	
36 保険料	1,243	下水道施設賠償責任保険等
37 公課費	19	
1 給料	5,969	職員 2人
2 手当等	3,367	通勤手当 216 住居手当 312

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		3 処理場費	994,502	908,285	86,217

(単位 千円)

節	金額	説明
		地域手当 597
		期末手当 603
		勤勉手当 470
		時間外勤務手当 1,168
		休日勤務手当 1
3 賞与引当金繰入額	849	
6 法定福利費	2,265	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	167	
15 光熱水費	674	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)	40,692	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	60,577	ポンプ場電力料
36 保険料	256	建物総合損害共済基金分担金
1 給料	21,454	職員 5人
2 手当等	14,514	扶養手当 774
		通勤手当 467
		管理職手当 1,224
		地域手当 2,346
		期末手当 4,048
		勤勉手当 3,355
		時間外勤務手当 1,900
		休日勤務手当 3
		管理職特別勤務手当 37
		児童手当 360
3 賞与引当金繰入額	3,327	
6 法定福利費	10,448	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	666	
8 旅費	14	
12 被服費	175	
13 備用品費	1,736	
14 燃料費	248	浄化センター及び車両用

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		4 業務費	239,719	224,515	15,204
		5 総係費	328,039	302,683	25,356

(単位 千円)

節	金額	説明
15 光熱水費	3,153	消化ガス発電設備ガス使用料, 水道代等
16 印刷製本費	85	
17 通信運搬費	1,596	浄化センター通信料, 処理施設通報装置通信料等
18 委託料 (補助)	27,500	ウォーターPPP導入可能性調査業務委託
19 委託料 (単独)	568,853	浄化センター包括的維持管理, 処理施設維持管理委託等
20 手数料	6,381	水質検査手数料
21 使用料及び賃借料	114	AED賃借料, 処理施設土地賃借等
22 修繕費	1,669	車両修繕, 処理施設修繕等
25 動力費	221,136	浄化センター電力料, 処理施設電力料
29 材料費	82	
33 食糧費	8	
34 負担金	110,284	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	1,047	建物総合損害共済基金分担金等
37 公課費	12	
1 給料	11,779	職員 4人
2 手当等	6,888	通勤手当 271 住居手当 606 地域手当 1,179 期末手当 1,956 勤勉手当 1,672 時間外勤務手当 1,202 休日勤務手当 2
3 賞与引当金繰入額	1,380	
6 法定福利費	4,903	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	265	
8 旅費	11	
11 報償費	7	
12 被服費	10	
19 委託料 (単独)	9,804	農業集落排水施設使用料徴収業務委託
34 負担金	204,222	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	91,283	職員 25人
2 手当等	58,238	扶養手当 2,826

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
		通勤手当 2,487
		住居手当 1,560
		管理職手当 3,540
		地域手当 9,766
		期末手当 15,969
		勤勉手当 13,232
		時間外勤務手当 6,901
		休日勤務手当 35
		特殊勤務手当 44
		管理職特別勤務手当 118
		児童手当 1,760
3 賞与引当金繰入額	11,872	
5 報酬	539	水戸市水道事業及び下水道事業審議会委員報酬等
6 法定福利費	41,071	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	2,346	
8 旅費	363	
12 被服費	280	
13 備用品費	2,512	事務用品等
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	1,673	
17 通信運搬費	1,451	電話料, 郵便代等
18 委託料(補助)	17,766	下水道不明管管路調査委託
19 委託料(単独)	11,807	下水道施設管理システムメンテナンス等
20 手数料	251	水質検査手数料等
21 使用料及び賃借料	2,702	企業会計システム等
22 修繕費	1,560	若宮スポーツ会館設備修繕等
33 食糧費	30	
34 負担金	60,328	水道事業会計人件費負担金等
35 補助及び交付金	2,117	職員研修等助成金, 私設量水器設置補助金等
36 保険料	321	
37 公課費	42	
38 貸倒引当金繰入額	17,100	
39 貸倒損失	2	
43 厚生費	519	職員健康診断料等
44 宣伝広告料	1,121	上下水道局広報紙

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		6 流域下水道費	650,142	616,884	33,258
		7 減価償却費	5,919,095	5,861,874	57,221
		8 資産減耗費	51,447	52,000	△ 553
	2 営業外費用		989,050	1,064,356	△ 75,306
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	920,550	995,856	△ 75,306
		2 消費税及び地方消費税	67,000	67,000	0
		3 雑支出	1,500	1,500	0
	3 特別損失		1,871	8,682	△ 6,811
		1 過年度損益修正損	1,870	2,081	△ 211
		2 過年度貸倒損失	1	401	△ 400
		その他特別損失	0	6,200	△ 6,200
	4 予備費		3,454	3,397	57
		1 予備費	3,454	3,397	57

(単位 千円)

節	金額	説明
34 負担金	650,142	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	5,746,423	
2 無形固定資産減価償却費	172,672	
1 固定資産除却費	51,447	
1 企業債利息	899,259	
2 企業債利息 (特別措置分)	20,318	
7 一時借入金利息	971	
8 企業債手数料及び取扱費	2	
1 消費税及び地方消費税	67,000	
2 その他雑支出	1,500	
1 過年度損益修正損	1,870	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 予備費	3,454	

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			6,518,986	6,504,281	14,705
	1 企業債		3,197,000	3,118,500	78,500
		1 企業債	3,197,000	3,118,500	78,500
	2 一般会計出資金		1,071,565	1,130,711	△ 59,146
		1 一般会計出資金	1,071,565	1,130,711	△ 59,146
	3 国庫補助金		1,503,555	1,476,500	27,055
		1 国庫補助金	1,503,555	1,476,500	27,055
	4 県補助金		2,432	3,957	△ 1,525
		1 県補助金	2,432	3,957	△ 1,525
	5 負担金及び分担金		741,534	774,613	△ 33,079
		1 公共下水道事業受益者負担金	90,306	100,272	△ 9,966
		2 公共下水道事業区域外流入 分担金	1	1	0
		3 一般会計負担金	644,835	666,840	△ 22,005
		4 農業集落排水処理施設新規 使用者負担金	5,000	5,000	0
		5 公共下水道事業受益者分担金	1,392	2,500	△ 1,108
		6 固定資産売却代金		2,900	0
	1 固定資産売却代金	2,900	0	2,900	

(単位 千円)

節	金額	説明
1 企業債	3,197,000	企業債 2,875,600 企業債 (特別措置分) 321,400
1 一般会計出資金	1,071,565	資本的支出に対する出資金
1 国庫補助金	1,503,555	社会資本整備総合交付金, 農村整備事業費補助金
1 県補助金	2,432	農業集落排水事業推進交付金
1 公共下水道事業受益者負担金	90,306	
1 公共下水道事業区域外流入 分担金	1	
1 一般会計負担金	644,835	資本的支出に対する負担金
1 農業集落排水処理施設新規 使用者負担金	5,000	
1 公共下水道事業受益者分担金	1,392	
1 固定資産売却代金	2,900	

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			10,545,100	10,515,045	30,055
	1 建設改良費		4,772,983	4,616,299	156,684
		1 管渠建設改良費	3,000,217	2,982,833	17,384

(単位 千円)

節	金額	説明
1 給料	101,771	職員 25人
2 手当等	84,737	扶養手当 4,758 通勤手当 2,388 住居手当 1,224 管理職手当 1,716 地域手当 10,826 期末手当 25,769 勤勉手当 21,071 時間外勤務手当 13,731 休日勤務手当 2 特殊勤務手当 43 管理職特別勤務手当 49 児童手当 3,160
6 法定福利費	51,631	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	510	
13 備用品費	4,087	
14 燃料費	800	車両用
16 印刷製本費	812	
17 通信運搬費	1,000	郵便料
18 委託料 (補助)	184,200	建設改良事業委託料 (公共) 164,200 渡里第1幹線設計及び地質調査委託 L=877m 桜川遮集幹線耐震診断委託 L=290m 計画的な改築のための施設点検調査委託 樋管ゲート改築実施設計委託 スtockマネジメント実施計画 (管路施設) 策定委託 全体計画変更委託 建設改良事業委託料 (特環) 20,000 水府・青柳第2幹線設計及び地質調査委託 L=492m
19 委託料 (単独)	170,000	建設改良事業委託料 (公共) 109,000 桜川処理分区枝線設計及び地質調査委託 L=2,503m 渡里処理分区枝線設計委託 L=1,813m

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
		新莊第1排水区枝線設計委託 L=50m 城東第1排水区枝線設計委託 L=937m 私道枝線設計及び地質調査委託 L=600m 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) 59,000 東水戸処理分区枝線設計委託 L=1,306m 逆川第1処理分区枝線設計委託 L=1,092m 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) 2,000 地下埋設物調査委託 事前・事後調査委託
20 手数料	889	コンビニ収納手数料
21 使用料及び賃借料	50	
27 工事請負費 (補助)	1,247,000	工事請負費 (公共) 708,000 河和田第4幹線工事 φ250mm L=175m 河和田第6幹線工事 φ250mm L=140m 河和田第7幹線工事 φ250mm L=226m 桜川幹線及び桜川処理分区枝線 (4-1工区) 工事 φ75~200mm L=506m 桜川処理分区枝線工事 φ200mm L=289m 沢渡川処理分区枝線工事 φ200mm L=140m 渡里処理分区枝線工事 φ75~200mm L=734m 新莊第1排水区貯留施設工事 φ150~600mm L=222m 霞排水樋管改築工事 工事請負費 (流域関連) 472,000 石川川処理分区枝線工事 φ200mm L=519m 逆川第3処理分区枝線工事 φ200mm L=613m 東水戸処理分区枝線工事 φ200mm L=327m 吉田第2処理分区枝線工事 φ150mm~250mm L=614m 工事請負費 (内原地区) 67,000 三湯幹線及び三湯処理分区枝線工事 φ75mm~200mm L=158m 杉崎処理分区枝線工事 φ200mm L=232m
28 工事請負費 (単独)	1,044,230	工事請負費 (公共) 628,000 桜川処理分区枝線工事 φ200mm L=382m

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	35,070	8,877	26,193

(単位 千円)

節	金額	説明
		沢渡川処理分区枝線工事 ϕ 200mm L=152m 渡里処理分区枝線工事 ϕ 200mm L=220m 新荘第1排水区貯留施設工事 那珂川第1排水区枝線工事 ϕ 1,000mm L=221m 常磐第3幹線改築工事 ϕ 2,000mm L=10m 双葉台処理分区枝線改築工事 ϕ 150mm~250mm L=300m 下水道施設改築工事 マンホールポンプ等設備機器交換工事 (不特定) 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) 1,000 汚水ます設置及び取付管布設工事 工事請負費 (流域関連) 359,000 石川川処理分区枝線工事 ϕ 200mm L=149m 逆川第1処理分区枝線工事 ϕ 150mm~200mm L=263m 逆川第3処理分区枝線工事 ϕ 200mm L=596m 桜川南処理分区枝線工事 ϕ 75mm~200mm L=306m 東水戸処理分区枝線工事 ϕ 200mm L=39m 吉田第2処理分区枝線工事 ϕ 200mm L=180m 常澄第2処理分区枝線工事 ϕ 200mm L=153m 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) 20,800 三湯幹線及び三湯処理分区枝線工事 ϕ 200mm L=46m 杉崎処理分区枝線工事 ϕ 200mm L=43m 内原第4マンホールポンプポンプ交換工事 内原第7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 工事請負費 (農集) 35,430 非常用通報装置設置工事 中継ポンプ施設改修工事
31 補償金 (単独)	108,000	補償金 (公共) 45,000 補償金 (流域関連) 60,000 補償金 (内原地区) 3,000
1 給料	3,756	職員 1人

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		3 処理場建設改良費	1,625,553	1,553,155	72,398

(単位 千円)

節	金額	説明																						
2 手当等	3,525	<table border="0"> <tr> <td>扶養手当</td> <td>360</td> </tr> <tr> <td>通勤手当</td> <td>122</td> </tr> <tr> <td>地域手当</td> <td>412</td> </tr> <tr> <td>期末手当</td> <td>967</td> </tr> <tr> <td>勤勉手当</td> <td>756</td> </tr> <tr> <td>時間外勤務手当</td> <td>367</td> </tr> <tr> <td>休日勤務手当</td> <td>1</td> </tr> <tr> <td>児童手当</td> <td>540</td> </tr> </table>	扶養手当	360	通勤手当	122	地域手当	412	期末手当	967	勤勉手当	756	時間外勤務手当	367	休日勤務手当	1	児童手当	540						
扶養手当	360																							
通勤手当	122																							
地域手当	412																							
期末手当	967																							
勤勉手当	756																							
時間外勤務手当	367																							
休日勤務手当	1																							
児童手当	540																							
6 法定福利費	1,789	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)	26,000	建設改良事業委託料 (公共) 26,000 桜川第1ポンプ場外耐水化実施設計委託																						
1 給料	20,310	職員 5人																						
2 手当等	15,363	<table border="0"> <tr> <td>扶養手当</td> <td>858</td> </tr> <tr> <td>通勤手当</td> <td>416</td> </tr> <tr> <td>住居手当</td> <td>336</td> </tr> <tr> <td>管理職手当</td> <td>480</td> </tr> <tr> <td>地域手当</td> <td>2,165</td> </tr> <tr> <td>期末手当</td> <td>5,098</td> </tr> <tr> <td>勤勉手当</td> <td>4,185</td> </tr> <tr> <td>時間外勤務手当</td> <td>1,145</td> </tr> <tr> <td>休日勤務手当</td> <td>5</td> </tr> <tr> <td>管理職特別勤務手当</td> <td>15</td> </tr> <tr> <td>児童手当</td> <td>660</td> </tr> </table>	扶養手当	858	通勤手当	416	住居手当	336	管理職手当	480	地域手当	2,165	期末手当	5,098	勤勉手当	4,185	時間外勤務手当	1,145	休日勤務手当	5	管理職特別勤務手当	15	児童手当	660
扶養手当	858																							
通勤手当	416																							
住居手当	336																							
管理職手当	480																							
地域手当	2,165																							
期末手当	5,098																							
勤勉手当	4,185																							
時間外勤務手当	1,145																							
休日勤務手当	5																							
管理職特別勤務手当	15																							
児童手当	660																							
6 法定福利費	10,129	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																						
12 被服費	10																							
13 備用品費	7																							
18 委託料 (補助)	163,900	<table border="0"> <tr> <td>建設改良事業委託料 (公共)</td> <td>147,000</td> </tr> <tr> <td>第Ⅱ期ストックマネジメント実施計画策定委託</td> <td></td> </tr> <tr> <td>水戸市浄化センター外設備改築実施設計委託</td> <td></td> </tr> <tr> <td>水戸市浄化センター雨水ポンプ燃料タンク地質調査委託</td> <td></td> </tr> <tr> <td>再生可能エネルギー導入基本検討委託</td> <td></td> </tr> <tr> <td>建設改良事業委託料 (農集)</td> <td>16,900</td> </tr> <tr> <td>最適整備構想策定委託</td> <td></td> </tr> </table>	建設改良事業委託料 (公共)	147,000	第Ⅱ期ストックマネジメント実施計画策定委託		水戸市浄化センター外設備改築実施設計委託		水戸市浄化センター雨水ポンプ燃料タンク地質調査委託		再生可能エネルギー導入基本検討委託		建設改良事業委託料 (農集)	16,900	最適整備構想策定委託									
建設改良事業委託料 (公共)	147,000																							
第Ⅱ期ストックマネジメント実施計画策定委託																								
水戸市浄化センター外設備改築実施設計委託																								
水戸市浄化センター雨水ポンプ燃料タンク地質調査委託																								
再生可能エネルギー導入基本検討委託																								
建設改良事業委託料 (農集)	16,900																							
最適整備構想策定委託																								

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	112,143	71,434	40,709
	2 資産購入費		3,395	500	2,895
		1 土地購入費	700	500	200
		2 車両等購入費	880	0	880
		3 備品等購入費	1,815	0	1,815
	3 企業債償還金		5,765,336	5,894,777	△ 129,441
		1 企業債償還金	5,765,336	5,894,777	△ 129,441
	4 予備費		3,386	3,469	△ 83
		1 予備費	3,386	3,469	△ 83

(単位 千円)

節	金額	説明	
19 委託料 (単独)	6,722	建設改良事業委託料 (公共) 水戸市上下水道局建設資材価格特別調査業務委託	5,000
		建設改良事業委託料 (農集) 最適整備構想策定委託	1,722
27 工事請負費 (補助)	1,323,000	工事請負費 (公共) 遠方監視設備改築工事 (5~6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 (6~7年度継続事業) 水戸市浄化センター3系反応タンク機械設備改築工事 (6~7年度継続事業) 水戸市浄化センター外監視制御設備改築工事 (6~8年度継続事業) 水戸市浄化センターNo.1雨水ポンプ機械設備改築工事 (6~8年度継続事業) 水戸市浄化センター耐水化建築工事 水戸市浄化センター耐水化土木工事 水戸市浄化センター管理棟トイレ設備改築工事	1,323,000
28 工事請負費 (単独)	44,063	工事請負費 (農集) 処理施設設備交換工事	44,063
34 負担金	42,049	那珂久慈ブロック広域汚泥処理施設建設負担金	42,049
34 負担金	112,143	那珂久慈流域下水道建設負担金	112,143
1 土地購入費	700	マンホールポンプ制御盤用地	
1 車両等購入費	880		
1 備品等購入費	1,815		
1 企業債償還金	5,228,264		
2 企業債償還金 (特別措置分)	537,072		
1 予備費	3,386		

