

下 水 道 事 業 会 計

予 算 に 関 す る 説 明 書

I 令和 7 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 9,667,041	
	1 営業収益		4,593,616	
		1 下水道使用料	3,795,910	
		2 一般会計負担金	783,698	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	14,008	
	2 営業外収益		5,073,425	
		1 受取利息及び配当金	11	
		2 一般会計負担金	2,515,272	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	239,231	収益的支出に対する補助金
		4 国庫補助金	61,275	社会資本整備総合交付金
		5 県補助金	384	茨城県湖沼水質浄化下水道接続支援事業費補助金
		6 長期前受金戻入	2,255,049	長期前受金減価償却費等相当額
		7 雑収益	2,203	

支 出

款	項	目	予定額	備 考
1 下水道事業費			千円 9,486,700	
	1 営業費用		8,570,440	
		1 管渠費	219,165	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	135,732	ポンプ場の維持管理に要する経費
		3 処理場費	989,389	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	244,103	使用料の賦課・徴収に要する経費
		5 総係費	343,111	一般管理に要する経費
		6 流域下水道費	634,977	那珂久慈流域下水道維持管理負担金等
		7 減価償却費	5,952,516	固定資産の減価償却費
		8 資産減耗費	51,447	固定資産の資産減耗費
	2 営業外費用		911,185	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	832,685	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	77,000	
		3 雑支出	1,500	
	3 特別損失		1,773	
		1 過年度損益修正損	1,772	
		2 過年度貸倒損失	1	
	4 予備費		3,302	
		1 予備費	3,302	

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 6,857,323	
	1 企業債		3,710,600	
		1 企業債	3,710,600	
	2 一般会計出資金		592,172	
		1 一般会計出資金	592,172	資本的支出に対する出資金
	3 国庫補助金		1,855,094	
		1 国庫補助金	1,855,094	社会資本整備総合交付金
	4 負担金及び分担金		696,557	
		1 公共下水道事業受益者負担金	64,032	
		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	626,427	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	1,097	
	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 10,996,400	
	1 建設改良費		5,602,380	
		1 管渠建設改良費	3,358,525	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	132,530	ポンプ場の建設改良に要する経費
		3 処理場建設改良費	2,026,614	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	84,711	那珂久慈流域下水道建設負担金
	2 資産購入費		3,160	
		1 土地購入費	870	
		2 車両等購入費	1,210	
		3 備品等購入費	1,080	
	3 企業債償還金		5,387,478	
		1 企業債償還金	5,387,478	
	4 予備費		3,382	
		1 予備費	3,382	

(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	116,712	千円
2 過年度分損益勘定留保資金	273,451	千円
3 当年度分損益勘定留保資金	3,748,914	千円
計	4,139,077	千円

Ⅱ 令和7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7年4月1日から令和8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	63,629,000
減価償却費	5,952,516,000
固定資産除却費	51,447,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	696,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	147,000
長期前受金戻入額	△ 2,255,049,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,300,000
受取利息及び受取配当金	△ 11,000
支払利息	832,685,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 11,611,539
未払金の増減額 (△は減少)	120,865,547
小計	4,754,014,008
利息及び配当金の受取額	11,000
利息の支払額	△ 832,685,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,921,340,008
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	△ 5,047,685,000
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	△ 84,894,000
国庫補助金等による収入	1,855,094,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	626,427,000
その他負担金等による収入	70,130,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,578,028,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
出資金の収入	592,172,000
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	3,710,600,000
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	△ 5,387,478,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,084,706,000
資金増加額 (又は減少額)	258,606,008
資金期首残高	1,518,518,163
資金期末残高	1,777,124,171

Ⅲ 給 与 費

明 細 書

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	150,403
	資本勘定支弁職員	—	31	—	127,820
	合 計	—	70	539	278,223
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	—	—	—	11,508
	資本勘定支弁職員	—	—	—	1,983
	合 計	—	—	—	13,491

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
115,617	266,559	71,395	337,954
105,203	233,023	63,763	296,786
220,820	499,582	135,158	634,740
108,191	247,625	66,473	314,098
103,625	229,462	63,549	293,011
211,816	477,087	130,022	607,109
7,426	18,934	4,922	23,856
1,578	3,561	214	3,775
9,004	22,495	5,136	27,631

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	7,968	10,506	26,853	6,087	4,896	70,360
	前年度	7,464	10,254	28,251	6,576	4,038	66,019
	比 較	504	252	△ 1,398	△ 489	858	4,341

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)
58,131	87	27,118	46	248	8,520
54,525	87	27,118	50	234	7,200
3,606	—	—	△ 4	14	1,320

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	137,212
	資本勘定支弁職員	—	31	—	127,820
	合 計	—	64	539	265,032
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	—	—	—	10,413
	資本勘定支弁職員	—	—	—	1,983
	合 計	—	—	—	12,396

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	7,968	10,506	25,519	5,389	4,896	67,333
	前年度	7,464	10,254	27,041	5,672	4,038	63,302
	比 較	504	252	△ 1,522	△ 283	858	4,031

(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	12,396	給与改定に伴う増減分	6,039
		昇給に伴う増加分	2,331
		その他の増減分	4,026
手 当 等	8,508	制度改正に伴う増減分	5,138
		その他の増減分	3,370

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
108,016	245,767	67,724	313,491
105,203	233,023	63,763	296,786
213,219	478,790	131,487	610,277
101,086	228,424	63,101	291,525
103,625	229,462	63,549	293,011
204,711	457,886	126,650	584,536
6,930	17,343	4,623	21,966
1,578	3,561	214	3,775
8,508	20,904	4,837	25,741

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)
55,589	87	27,118	46	248	8,520
52,251	87	27,118	50	234	7,200
3,338	—	—	△ 4	14	1,320

説 明	備 考
	平均給与改定率 2.40%
	平均昇給率 0.91%
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	
7 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)
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)

イ 初 任 給

区 分	企 業 職
高 校 卒	188,000
大 学 卒	220,000

ウ 級別職員数

区 分	企 業	
	級	職 員 数 (人)
7 年 1 月 1 日 現 在	8 級	1
	7 級	1
	6 級	3
	5 級	3
	4 級	24
	3 級	21
	2 級	8
	1 級	3
	計	64

企 業 職
328,118
416,352
42.06
323,478
411,167
42.01

(単位 円)

一 般 会 計 の 制 度
行 政 職
188,000
220,000

職
構 成 比 (%)
1.5
1.5
4.7
4.7
37.5
32.9
12.5
4.7
100.0

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

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

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)		60
	号給数内訳	1 号給 (人)	—
		2 号給 (人)	—
		3 号給 (人)	—
		4 号給 (人)	60
		5 号給 (人)	—
	比 率 (B) ／ (A) (%)		93.8
前 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

企 業 職
64
60
—
—
—
60
—
93.8
64
58
—
—
1
57
—
90.6

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 (%) (7 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	(1.200) 2.300	(1.200) 2.300	(2.400) 4.600
前 年 度	(1.175) 2.250	(1.175) 2.250	(2.350) 4.500
一般会計の制度	(1.200) 2.300	(1.200) 2.300	(2.400) 4.600

※ () 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	—	13,191
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	6	—	13,191
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	—	—	—	1,095
	資本勘定支弁職員	—	—	—	—
	合 計	—	—	—	1,095

※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	—	—	1,334	698	—	3,027
	前年度	—	—	1,210	904	—	2,717
	比 較	—	—	124	△ 206	—	310

(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	1,095	給与改定に伴う増減分	1,277
		その他の増減分	△ 182
手 当 等	496	制度改正に伴う増減分	101
		その他の増減分	395

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
7,601	20,792	3,671	24,463
—	—	—	—
7,601	20,792	3,671	24,463
7,105	19,201	3,372	22,573
—	—	—	—
7,105	19,201	3,372	22,573
496	1,591	299	1,890
—	—	—	—
496	1,591	299	1,890

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)
2,542	—	—	—	—	—
2,274	—	—	—	—	—
268	—	—	—	—	—

説 明	備 考
期末手当、勤勉手当の支給率引上げ等	

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 監視制御・No.1雨水ポンプ機械設備改築事業	6	377,300	181,000	196,244
			7	377,300	181,000	196,244
			8	369,900	177,300	192,544
			計	1,124,500	539,300	585,032
		水戸市浄化センター 第2沈砂池外設備改築事業	7	1,466,000	689,000	776,850
			8	550,000	253,200	296,700
			計	2,016,000	942,200	1,073,550

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	損益勘定 留保資金	支 払 義 務 発 生 額	義 務 発 生 (見込) 額	発 生 予 定 額	支 払 義 務 発 生 予 定 額	支 払 義 務 発 生 予 定 額	対 す る 進 捗 率
－	56	－	377,300	－	377,300	－	33.6 %
－	56	－	－	377,300	377,300	－	33.6
－	56	－	－	－	－	369,900	32.8
－	168	－	377,300	377,300	754,600	369,900	100.0
－	150	－	－	1,466,000	1,466,000	－	72.7
－	100	－	－	－	－	550,000	27.3
－	250	－	－	1,466,000	1,466,000	550,000	100.0

V 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	194,263,000		
(2) ポンプ場費	110,203,000		
(3) 処理場費	909,208,000		
(4) 業務費	223,879,000		
(5) 総係費	336,032,000		
(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	8,335,166,000	
営業利益			△ 4,125,674,000
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			30,534,000
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			28,762,000
当年度未処分利益剰余金			28,762,000

VI 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
1 固定資産			
(1) 有形固定資産			
ア 土地		2,556,867,475	
イ 建物	4,562,879,437		
減価償却累計額	△ 1,552,510,242	3,010,369,195	
ウ 構築物	177,017,623,115		
減価償却累計額	△ 39,776,956,808	137,240,666,307	
エ 機械及び装置	23,984,485,350		
減価償却累計額	△ 11,828,196,252	12,156,289,098	
オ 車両運搬具	12,244,448		
減価償却累計額	△ 9,816,057	2,428,391	
カ 工具器具及び備品	7,364,829		
減価償却累計額	△ 3,776,338	3,588,491	
キ 建設仮勘定		1,099,918,058	
有形固定資産合計			156,070,127,015
(2) 無形固定資産			
ア 施設利用権		5,181,643,950	
無形固定資産合計			5,181,643,950
固定資産合計			161,251,770,965
2 流動資産			
(1) 現金預金			1,518,518,163
(2) 未収金		507,421,629	
貸倒引当金		△ 17,700,000	489,721,629
流動資産合計			2,008,239,792
資産合計			163,260,010,757
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		60,683,080,174	
企業債合計			60,683,080,174
固定負債合計			60,683,080,174

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		794,548,699	
(3)	引当金			
	ア 賞与引当金	39,710,000		
	イ 法定福利費引当金	7,833,000		
	引当金合計		47,543,000	
(4)	預り金		2,226,265	
	流動負債合計			6,231,793,597
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	ア 国庫補助金長期前受金	42,037,343,838		
	収益化累計額	△ 11,380,327,083	30,657,016,755	
	イ 県補助金長期前受金	4,942,198,504		
	収益化累計額	△ 387,658,379	4,554,540,125	
	ウ 一般会計補助金長期前受金	3,173,444,966		
	収益化累計額	△ 824,994,616	2,348,450,350	
	エ 一般会計負担金長期前受金	5,823,176,575		
	収益化累計額	△ 451,956,381	5,371,220,194	
	オ 公共下水道事業受益者負担金長期前受金	4,636,394,971		
	収益化累計額	△ 1,210,837,455	3,425,557,516	
	カ 公共下水道事業受益者分担金長期前受金	3,301,557		
	収益化累計額	△ 45,000	3,256,557	
	キ 公共下水道事業区域外流入分担金長期前受金	36,754,917		
	収益化累計額	△ 3,909,535	32,845,382	
	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	512,049,268		
	収益化累計額	△ 36,902,642	475,146,626	
	ケ 工事負担金長期前受金	2,728,994		
	収益化累計額	△ 309,981	2,419,013	
	コ 受贈財産評価額長期前受金	19,602,982,431		
	収益化累計額	△ 4,741,127,864	14,861,854,567	
	繰延収益合計			61,732,307,085
	負債合計			128,647,180,856

	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	8,468,770,000			
	ウ 組入資本金	1,596,734,697			
	資本金合計		33,289,555,262		
	資本金合計				33,289,555,262
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	28,762,000			
	利益剰余金合計		28,762,000		
	剰余金合計				1,323,274,639
	資本合計				34,612,829,901
	負債資本合計				163,260,010,757

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, 236, 472, 415 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, 168	4, 209, 472
営業費用	7, 643, 334	691, 832	8, 335, 166
営業損益	△3, 550, 030	△575, 644	△4, 125, 674
経常損益	28, 536	1, 998	30, 534
セグメント資産	151, 191, 371	12, 068, 639	163, 260, 010
セグメント負債	118, 552, 123	10, 095, 058	128, 647, 181
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	△2, 650, 290	△386, 913	△3, 037, 203

VIII 令和 7 年度水戸市下水道事業予定損益計算書

(令和 7 年 4 月 1 日から令和 8 年 3 月 31 日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 下水道使用料	3,450,828,000		
(2) 一般会計負担金	783,698,000		
(3) その他の営業収益	<u>12,809,000</u>	4,247,335,000	
2 営業費用			
(1) 管渠費	201,349,000		
(2) ポンプ場費	124,816,000		
(3) 処理場費	904,018,000		
(4) 業務費	224,672,000		
(5) 総係費	338,300,000		
(6) 流域下水道費	577,261,000		
(7) 減価償却費	5,952,516,000		
(8) 資産減耗費	<u>51,447,000</u>	<u>8,374,379,000</u>	
営業利益			△ 4,127,044,000
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	2,515,272,000		
(3) 一般会計補助金	239,231,000		
(4) 国庫補助金	61,275,000		
(5) 県補助金	384,000		
(6) 長期前受金戻入	2,255,049,000		
(7) 雑収益	<u>2,119,000</u>	5,073,341,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	832,685,000		
(2) 雑支出	<u>45,000,000</u>	<u>877,685,000</u>	4,195,656,000
予備費			<u>△ 3,302,000</u>
経常利益			65,310,000
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,680,000		
(2) 過年度貸倒損失	<u>1,000</u>	<u>1,681,000</u>	△ 1,681,000
当年度純利益			<u>63,629,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u><u>63,629,000</u></u>

IX 令和 7 年度水戸市下水道事業予定貸借対照表

(令和 8 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		2,554,837,475		
イ 建物	4,562,879,437			
減価償却累計額	<u>△ 1,699,386,242</u>	2,863,493,195		
ウ 構築物	180,064,810,115			
減価償却累計額	<u>△ 44,250,279,808</u>	135,814,530,307		
エ 機械及び装置	25,930,634,350			
減価償却累計額	<u>△ 12,983,189,252</u>	12,947,445,098		
オ 車両運搬具	13,294,448			
減価償却累計額	<u>△ 10,659,057</u>	2,635,391		
カ 工具器具及び備品	8,346,829			
減価償却累計額	<u>△ 4,133,338</u>	4,213,491		
キ 建設仮勘定		<u>1,099,908,425</u>		
有形固定資産合計			155,664,921,382	
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権		<u>5,090,413,950</u>		
無形固定資産合計			<u>5,090,413,950</u>	
固定資産合計				160,377,477,332
2 流動資産				
(1) 現金預金			1,777,124,171	
(2) 未収金		519,033,168		
貸倒引当金		<u>△ 16,400,000</u>	<u>502,633,168</u>	
流動資産合計				<u>2,279,757,339</u>
資産合計				<u><u>162,657,234,671</u></u>
	負 債 の 部			
3 固定負債				
(1) 企業債				
ア 建設改良費等の財源に充てるための企業債		<u>59,297,356,405</u>		
企業債合計			<u>59,297,356,405</u>	
固定負債合計				59,297,356,405

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	5,096,323,769		
	企業債合計		5,096,323,769	
(2)	未払金		915,414,246	
(3)	引当金			
	ア 賞与引当金	40,416,000		
	イ 法定福利費引当金	7,958,000		
	引当金合計		48,374,000	
(4)	預り金		2,226,265	
	流動負債合計		6,062,338,280	
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	ア 国庫補助金長期前受金	43,892,437,838		
	収益化累計額	△ 12,608,526,083	31,283,911,755	
	イ 県補助金長期前受金	4,942,198,504		
	収益化累計額	△ 565,540,379	4,376,658,125	
	ウ 一般会計補助金長期前受金	3,173,444,966		
	収益化累計額	△ 919,421,616	2,254,023,350	
	エ 一般会計負担金長期前受金	6,449,603,575		
	収益化累計額	△ 547,833,381	5,901,770,194	
	オ 公共下水道事業受益者負担金長期前受金	4,700,426,971		
	収益化累計額	△ 1,360,725,455	3,339,701,516	
	カ 公共下水道事業受益者分担金長期前受金	4,398,557		
	収益化累計額	△ 80,000	4,318,557	
	キ 公共下水道事業区域外流入分担金長期前受金	36,755,917		
	収益化累計額	△ 4,566,535	32,189,382	
	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	517,049,268		
	収益化累計額	△ 55,796,642	461,252,626	
	ケ 工事負担金長期前受金	2,728,994		
	収益化累計額	△ 357,981	2,371,013	
	コ 受贈財産評価額長期前受金	19,602,982,431		
	収益化累計額	△ 5,230,269,864	14,372,712,567	
	繰延収益合計		62,028,909,085	
	負債合計		127,388,603,770	

	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	9,060,942,000			
	ウ 組入資本金	1,625,496,697			
	資本金合計		33,910,489,262		
	資本金合計			33,910,489,262	
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	63,629,000			
	利益剰余金合計		63,629,000		
	剰余金合計			1,358,141,639	
	資本合計			35,268,630,901	
	負債資本合計			162,657,234,671	

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 7,272,236,738 円である。

2 引当金の取り崩し

令和 7 年度において、債権のうち 17,100,000 円が貸倒れることを見込み、貸倒引当金 17,100,000 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、汚水进行处理し、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、汚水进行处理する業務

2 報告セグメントごとの営業収益等

(令和 7 年 4 月 1 日から令和 8 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	4,124,959	122,376	4,247,335
営業費用	7,734,097	640,282	8,374,379
営業損益	△3,609,138	△517,906	△4,127,044
経常損益	64,059	1,251	65,310
セグメント資産	151,013,022	11,644,213	162,657,235
セグメント負債	117,814,894	9,573,710	127,388,604
その他の項目			
一般会計繰入金	4,320,930	435,870	4,756,800
減価償却費	5,514,177	438,339	5,952,516
特別損失	1,633	48	1,681
固定資産の増加額	△469,764	△404,530	△874,294

予 算 明 細 書

收 益 的 收 入

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 下水道事業収益	1 営業収益		9,667,041	9,676,817	△ 9,776
			4,593,616	4,551,513	42,103
		1 下水道使用料	3,795,910	3,762,200	33,710
		2 一般会計負担金	783,698	776,421	7,277
		3 その他の営業収益	14,008	12,892	1,116
	2 営業外収益		5,073,425	5,125,304	△ 51,879
		1 受取利息及び配当金	11	11	0
		2 一般会計負担金	2,515,272	2,663,815	△ 148,543
		3 一般会計補助金	239,231	242,364	△ 3,133
		4 国庫補助金	61,275	24,850	36,425
		5 県補助金	384	0	384
		6 長期前受金戻入	2,255,049	2,191,965	63,084

(単位 千円)

節	金額	説明
1 公共下水道使用料	3,661,300	
2 農業集落排水処理施設使用料	134,610	
1 一般会計負担金	783,698	雨水処理に要する経費に対する負担金
1 手数料	805	督促手数料 503 下水道工事指定店更新手数料 300 諸証明手数料 2
2 事務負担金	13,164	一般会計からの上下水道局事務等負担金
3 雑収益	39	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	2,515,272	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	239,231	収益的支出に対する補助金
1 国庫補助金	61,275	社会資本整備総合交付金
1 県補助金	384	茨城県湖沼水質浄化下水道接続支援事業費補助金
1 国庫補助金長期前受金戻入	1,228,199	
2 県補助金長期前受金戻入	177,882	
3 一般会計負担金長期前受金戻入	95,877	
4 一般会計補助金長期前受金戻入	94,427	
5 公共下水道事業受益者負担金長期前受金戻入	149,888	
6 公共下水道事業区域外流入分担金長期前受金戻入	657	
7 工事負担金長期前受金戻入	48	
9 受贈財産評価額長期前受金戻入	489,142	
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	18,894	
14 公共下水道事業受益者分担金長期前受金戻入	35	

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		7 雑収益	2,203	2,299	△ 96

(単位 千円)

節	金額	説明
2 行政財産使用料	2,196	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 696 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			9,486,700	9,504,400	△ 17,700
	1 営業費用		8,570,440	8,510,025	60,415
		1 管渠費	219,165	209,713	9,452
		2 ポンプ場費	135,732	117,368	18,364

(単位 千円)		
節	金額	説明
1 給料	9,281	職員 2人
2 手当等	6,453	扶養手当 708
		通勤手当 208
		管理職手当 504
		地域手当 945
		期末手当 1,651
		勤勉手当 1,334
		時間外勤務手当 724
		休日勤務手当 1
		管理職特別勤務手当 18
		児童手当 360
3 賞与引当金繰入額	1,476	
6 法定福利費	4,446	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	295	
8 旅費	20	
13 備用品費	165	
14 燃料費	323	車両用
15 光熱水費	100	貯留施設水道料金等
17 通信運搬費	7,250	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）	115,700	マンホールポンプ保守点検等
20 手数料	1,305	水質検査手数料
22 修繕費	20,795	マンホールポンプ修繕及び備品修理等
25 動力費	42,057	マンホールポンプ等電力料
29 材料費	3,648	
36 保険料	1,329	下水道施設賠償責任保険等
37 公課費	22	
1 給料	6,977	職員 2人
2 手当等	4,825	扶養手当 450
		通勤手当 243

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		3 処理場費	989,389	994,502	△ 5,113

(単位 千円)

節	金額	説明
		地域手当 669
		期末手当 961
		勤勉手当 733
		時間外勤務手当 1,168
		休日勤務手当 1
		児童手当 600
3 賞与引当金繰入額	837	
6 法定福利費	2,797	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	168	
15 光熱水費	646	ポンプ場水道料金等
17 通信運搬費	1,232	ポンプ場通信料
19 委託料（単独）	54,588	ポンプ場保守点検等
22 修繕費	1,000	ポンプ場設備修繕等
25 動力費	62,402	ポンプ場電力料
36 保険料	260	建物総合損害共済基金分担金
1 給料	21,992	職員 5人
2 手当等	12,840	扶養手当 384
		通勤手当 380
		管理職手当 1,224
		地域手当 2,124
		期末手当 3,694
		勤勉手当 3,152
		時間外勤務手当 1,600
		休日勤務手当 3
		管理職特別勤務手当 39
		児童手当 240
3 賞与引当金繰入額	3,386	
6 法定福利費	10,246	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	671	
8 旅費	14	
12 被服費	195	
13 備用品費	846	
14 燃料費	243	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	244, 103	239, 719	4, 384
		5 総係費	343, 111	328, 039	15, 072

(単位 千円)

節	金額	説明
15 光熱水費	3, 365	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	2, 428	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)	80, 000	ウォーターPPP導入可能性調査業務委託等
19 委託料 (単独)	499, 049	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	7, 709	水質検査手数料
21 使用料及び賃借料	110	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	219, 543	浄化センター電力料, 処理施設電力料
29 材料費	585	
33 食糧費	8	
34 負担金	123, 334	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, 066	建物総合損害共済基金分担金等
37 公課費	5	
1 給料	13, 859	職員 4人
2 手当等	8, 352	通勤手当264 住居手当606 地域手当1, 273 期末手当2, 760 勤勉手当2, 366 時間外勤務手当1, 082 休日勤務手当1
3 賞与引当金繰入額	1, 716	
6 法定福利費	5, 885	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	343	
8 旅費	11	
11 報償費	7	
19 委託料 (単独)	8, 930	農業集落排水施設使用料徴収業務委託
34 負担金	204, 550	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	98, 294	職員 26人
2 手当等	62, 403	扶養手当3, 000

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較

(単位 千円)		
節	金額	説明
		通勤手当 2, 075
		住居手当 2, 142
		管理職手当 4, 020
		地域手当 9, 600
		期末手当 17, 226
		勤勉手当 14, 443
		時間外勤務手当 7, 301
		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 2, 400
3 賞与引当金繰入額	13, 329	
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	43, 935	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, 609	
8 旅費	471	
12 被服費	270	
13 備消耗費	2, 135	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, 734	
17 通信運搬費	2, 090	電話料，郵便代等
18 委託料（補助）	550	下水道不明管管路調査委託
19 委託料（単独）	12, 269	下水道施設管理システムメンテナンス等
20 手数料	401	水質検査手数料等
21 使用料及び賃借料	2, 704	企業会計システム等
22 修繕費	1, 639	若宮スポーツ会館設備修繕等
33 食糧費	30	
34 負担金	61, 100	水道事業会計人件費負担金等
35 補助及び交付金	18, 067	下水道切替工事補助金，私設量水器設置補助金等
36 保険料	300	
37 公課費	45	
38 貸倒引当金繰入額	15, 800	
39 貸倒損失	2	
43 厚生費	529	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	634,977	650,142	△ 15,165
		7 減価償却費	5,952,516	5,919,095	33,421
		8 資産減耗費	51,447	51,447	0
	2 営業外費用		911,185	989,050	△ 77,865
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	832,685	920,550	△ 87,865
		2 消費税及び地方消費税	77,000	67,000	10,000
		3 雑支出	1,500	1,500	0
	3 特別損失		1,773	1,871	△ 98
		1 過年度損益修正損	1,772	1,870	△ 98
		2 過年度貸倒損失	1	1	0
	4 予備費		3,302	3,454	△ 152
		1 予備費	3,302	3,454	△ 152

(単位 千円)		
節	金額	説明
34 負担金	634,977	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	5,776,392	
2 無形固定資産減価償却費	176,124	
1 固定資産除却費	51,447	
1 企業債利息	810,098	
2 企業債利息（特別措置分）	21,596	
7 一時借入金利息	989	
8 企業債手数料及び取扱費	2	
1 消費税及び地方消費税	77,000	
2 その他雑支出	1,500	
1 過年度損益修正損	1,772	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	3,302	

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			6,857,323	6,518,986	338,337
	1 企業債		3,710,600	3,197,000	513,600
		1 企業債	3,710,600	3,197,000	513,600
	2 一般会計出資金		592,172	1,071,565	△ 479,393
		1 一般会計出資金	592,172	1,071,565	△ 479,393
	3 国庫補助金		1,855,094	1,503,555	351,539
		1 国庫補助金	1,855,094	1,503,555	351,539
	4 負担金及び分担金		696,557	741,534	△ 44,977
		1 公共下水道事業受益者負担金	64,032	90,306	△ 26,274
		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	626,427	644,835	△ 18,408
		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	1,097	1,392	△ 295
	5 固定資産売却代金		2,900	2,900	0
		1 固定資産売却代金	2,900	2,900	0
	県補助金		0	2,432	△ 2,432
		県補助金	0	2,432	△ 2,432

(単位 千円)		
節	金額	説明
1 企業債	3,710,600	企業債 3,437,400 企業債（特別措置分） 273,200
1 一般会計出資金	592,172	資本的支出に対する出資金
1 国庫補助金	1,855,094	社会資本整備総合交付金
1 公共下水道事業受益者負担金	64,032	
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	626,427	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	1,097	
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			10,996,400	10,545,100	451,300
	1 建設改良費		5,602,380	4,772,983	829,397
		1 管渠建設改良費		3,358,525	3,000,217

(単位 千円)			
節	金額	説明	
1 給料	103,077	職員 25人	
2 手当等	85,172	扶養手当	4,506
		通勤手当	2,441
		住居手当	1,812
		管理職手当	1,740
		地域手当	9,840
		期末手当	26,280
		勤勉手当	21,640
		時間外勤務手当	13,331
		休日勤務手当	1
		特殊勤務手当	43
		管理職特別勤務手当	58
		児童手当	3,480
6 法定福利費	51,765	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	500		
13 備用品費	4,000		
14 燃料費	800	車両用	
15 光熱水費	100		
16 印刷製本費	800		
17 通信運搬費	1,000	郵便料	
18 委託料（補助）	178,600	建設改良事業委託料（公共） 160,600	
		河和田第1幹線設計及び地質調査委託	L=265m
		渡里第1幹線設計及び地質調査委託	L=877m
		五軒幹線及び城東第3幹線等耐震補強設計委託	L=734m
		桜川遮集幹線耐震補強設計委託	L=290m
		那珂川遮集幹線耐震補強設計委託	L=581m
		那珂川遮集幹線耐震調査診断委託	L=493m
		計画的な改築のための施設点検調査委託	
		効率的な事業実施のための計画策定委託	
		建設改良事業委託料（特環）	18,000
		水府・青柳第2幹線設計及び地質調査委託	L=430m

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
19 委託料（単独）	101, 000	建設改良事業委託料（公共）77, 000 桜川処理分区枝線設計及び地質調査委託 L=1, 256m 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）22, 000 逆川第3処理分区枝線設計委託 L=480m 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	911	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, 406, 400	工事請負費（公共）920, 400 河和田第4幹線工事 φ 250～300mm L=305m 渡里第7幹線及び渡里処理分区枝線工事 φ 200mm L=214m 桜川幹線マンホールポンプ設置工事 桜川処理分区枝線工事 φ 150～600mm L=498m 沢渡川処理分区枝線工事 φ 200mm L=139m 渡里処理分区枝線工事 φ 200mm L=245m 城東第1排水区枝線工事 φ 1, 200～1, 350mm L=90m 鉄蓋交換工事 工事請負費（流域関連）424, 000 逆川第3処理分区枝線工事 φ 75～200mm L=880m 吉田第2処理分区枝線工事 φ 200mm L=162m 石川川処理分区枝線及び私道枝線工事 φ 200mm L=419m 常澄第2処理分区枝線工事 φ 200mm L=309m 工事請負費（内原地区）62, 000 三湯幹線工事 φ 200mm L=121m
28 工事請負費（単独）	1, 314, 200	工事請負費（公共）876, 200 渡里第7幹線及び渡里処理分区枝線工事 φ 200mm L=120m 桜川処理分区枝線工事 φ 200mm L=842m 沢渡川処理分区枝線工事 φ 200mm L=171m 渡里処理分区枝線工事 φ 200mm L=108m 常磐第2排水区枝線工事 φ 300～2, 000mm L=285m

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	132, 530	35, 070	97, 460

(単位 千円)

節	金額	説明
		新荘第1排水区枝線工事 φ 250～300mm L=84m
		那珂川第1排水区枝線工事 φ 1, 000mm L=263m
		双葉台処理分区枝線改築工事
		鉄蓋交換工事
		千波第2マンホールポンプ ポンプ交換工事
		酒門第2マンホールポンプ ポンプ交換工事
		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）409, 000
		逆川第1処理分区枝線工事 φ 200mm L=206m
		桜川南処理分区枝線工事 φ 200mm L=252m
		逆川第3処理分区枝線工事 φ 200mm L=411m
		吉田第2処理分区枝線工事 φ 40～200mm L=106m
		石川川処理分区枝線及び私道枝線工事 φ 150～200mm L=271m
		常澄第2処理分区枝線工事 φ 200mm L=345m
		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）3, 000
		汚水ます設置及び取付管布設工事
		工事請負費（農集）25, 000
		非常用通報装置設置工事
		中継ポンプ施設改修工事
29 材料費	1, 650	
31 補償金（単独）	108, 000	補償金（公共）59, 000
		補償金（流域関連）46, 000
		補償金（内原地区）3, 000
1 給料	3, 917	職員 1人
2 手当等	3, 783	扶養手当414
		通勤手当122
		地域手当390
		期末手当1, 028
		勤勉手当801
		時間外勤務手当367

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	2,026,614	1,625,553	401,061

(単位 千円)

節	金額	説明
		休日勤務手当 1 児童手当 660
6 法定福利費	1,830	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）	83,000	建設改良事業委託料（公共） 83,000 桜川第1ポンプ場外耐水化実施設計委託
28 工事請負費（単独）	40,000	工事請負費（公共） 40,000 那珂川雨水ポンプ電気設備改築工事 桜川第1ポンプ場除塵機改築工事
1 給料	20,826	職員 5人
2 手当等	16,248	扶養手当 1,044 通勤手当 354 住居手当 336 管理職手当 480 地域手当 2,012 期末手当 5,322 勤勉手当 4,356 時間外勤務手当 1,545 休日勤務手当 4 管理職特別勤務手当 15 児童手当 780
6 法定福利費	10,168	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）	74,400	建設改良事業委託料（公共） 74,400 水戸市浄化センター消化ガス発電設備・余剰汚泥濃縮 設備改築実施設計委託 水戸市浄化センターNo. 2汚泥脱水機外改築実施設計委託
19 委託料（単独）	8,000	建設改良事業委託料（公共） 8,000 水戸市上下水道局建設資材価格特別調査業務委託
27 工事請負費（補助）	1,863,300	工事請負費（公共） 1,863,300 水戸市浄化センター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2系反応タンク電気設備改築工事 （7～8年度継続事業） 水戸市浄化センター2系反応タンク機械設備改築工事 （7～8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 （7～8年度継続事業）

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	84,711	112,143	△ 27,432
	2 資産購入費		3,160	3,395	△ 235
		1 土地購入費	870	700	170
		2 車両等購入費	1,210	880	330
		3 備品等購入費	1,080	1,815	△ 735
	3 企業債償還金		5,387,478	5,765,336	△ 377,858
		1 企業債償還金	5,387,478	5,765,336	△ 377,858
	4 予備費		3,382	3,386	△ 4
		1 予備費	3,382	3,386	△ 4

(単位 千円)

節	金額	説明
		水戸市浄化センター3系反応タンク・第2沈砂池電気設備改築工事 (7～8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 (7～8年度継続事業)
28 工事請負費（単独）	25,000	工事請負費（農集） 処理施設設備交換工事25,000
34 負担金	8,672	那珂久慈ブロック広域汚泥処理施設建設負担金8,672
34 負担金	84,711	那珂久慈流域下水道建設負担金84,711
1 土地購入費	870	マンホールポンプ制御盤用地
1 車両等購入費	1,210	
1 備品等購入費	1,080	
1 企業債償還金	4,863,966	
2 企業債償還金（特別措置分）	523,512	
1 予備費	3,382	