

# 令和6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)

### 水道事業会計(補正第1号)

#### 補正予算に関する説明書

I 令和6年度水戸市水道事業会計補正予算実施計画 .....	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 .....	14
V 令和6年度水戸市水道事業予定損益計算書 .....	16
VI 令和6年度水戸市水道事業予定貸借対照表 .....	17
VII 注記 .....	20
補正予算明細書 .....	23

### 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6年度水戸市下水道事業会計補正予算実施計画 .....	29
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 .....	31
III 給与費明細書 .....	32
IV 継続費に関する調書 .....	40
V 令和6年度水戸市下水道事業予定損益計算書 .....	42
VI 令和6年度水戸市下水道事業予定貸借対照表 .....	43
VII 注記 .....	46
補正予算明細書 .....	49

水 道 事 業 会 計

補正予算に関する説明書

I 令和6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  
 収 入

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計	備 考
1 水道事業収益			千円 6,563,174	千円 500	千円 6,563,674	
	2 営業外収益		517,349	500	517,849	
		2 一般会計補助金		5,000	500	5,500

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 6,118,900	千円 29,364	千円 6,148,264	
	1 営業費用		5,820,852	29,364	5,850,216	
		1 原水及び浄水費	1,324,905	10,733	1,335,638	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	4,410	1,297,673	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	1,454	53,002	給水及び配水工事に要する経費
		4 業務費	434,548	7,674	442,222	検針、調定及び収納に要する経費
		5 総係費	375,581	5,093	380,674	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 1,921,929	千円 328,188	千円 2,250,117	
	1 企業債		1,766,100	224,300	1,990,400	
		1 企業債	1,766,100	224,300	1,990,400	配水管整備事業及び改良事業
	2 一般会計出資金		—	16,700	16,700	
		1 一般会計出資金	—	16,700	16,700	安全対策事業繰出金等
	3 国庫補助金		13,060	87,188	100,248	
		1 国庫補助金	13,060	87,188	100,248	生活基盤施設耐震化等交付金等

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 4,678,000	千円 437,088	千円 5,115,088	
	1	建設改良費	3,161,365	432,434	3,593,799	
		2 整備事業費	924,026	345,841	1,269,867	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	278	162,594	配水管等布設替に要する経費
		4 改良事業費	2,046,863	86,315	2,133,178	老朽化設備更新及び耐震補強に要する経費
	3	国庫補助金返還金	—	4,654	4,654	
		1 国庫補助金返還金	—	4,654	4,654	消費税及び地方消費税相当額の返還に要する経費

(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	260,552 千円	39,223 千円	299,775 千円
2 減債積立金	— 千円	630,604 千円	630,604 千円
3 過年度分損益勘定留保資金	1,408,935 千円	52,751 千円	1,461,686 千円
4 当年度分損益勘定留保資金	1,086,584 千円	△613,678 千円	472,906 千円
計	2,756,071 千円	108,900 千円	2,864,971 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	164,921,000
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)	△ 15,454,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 3,109,000
長期前受金戻入額	△ 506,719,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	1,563,000
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)	76,492,834
未払金の増減額 (△は減少)	△ 957,617,249
小計	1,324,392,585
利息及び配当金の受取額	33,000
利息の支払額	△ 218,792,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	1,105,633,585
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	△ 4,720,172,000
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	311,211,360
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
補助金等の返還	△ 4,654,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 4,379,344,640
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
出資金の収入	45,900,000
一時借入れによる収入	500,000,000
一時借入れの返済による支出	△ 500,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	2,781,500,000
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	1,312,771,000
資金増加額 (又は減少額)	△ 1,960,940,055
資金期首残高	4,648,870,632
資金期末残高	2,687,930,577

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	87	952	348,290
	資本勘定支弁職員	—	29	—	117,607
	合 計	1	116	952	465,897
補 正 前	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
比 較	損益勘定支弁職員	—	3	—	12,196
	資本勘定支弁職員	—	△ 1	—	783
	合 計	—	2	—	12,979

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	11,868	14,331	48,217	11,124	13,360	119,193
	補正前	10,644	14,646	46,924	10,963	14,178	113,042
	比 較	1,224	△ 315	1,293	161	△ 818	6,151

明 細 書

手 当 等 (千円)	計 (千円)	法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
270,216	619,458	175,734	795,192
99,437	217,044	62,736	279,780
369,653	836,502	238,470	1,074,972
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
11,565	23,761	5,603	29,364
△ 684	99	△ 867	△ 768
10,881	23,860	4,736	28,596

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)
94,258	472	47,061	246	333	9,190
91,183	472	47,061	246	333	9,080
3,075	—	—	—	—	110

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	84	952	340,571
	資本勘定支弁職員	—	29	—	117,607
	合 計	1	113	952	458,178
補 正 前	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
比 較	損益勘定支弁職員	—	2	—	8,321
	資本勘定支弁職員	—	△ 1	—	783
	合 計	—	1	—	9,104

手 当 等 (千円)	計 (千円)	法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
265,884	607,407	173,799	781,206
99,437	217,044	62,736	279,780
365,321	824,451	236,535	1,060,986
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
9,463	17,784	4,736	22,520
△ 684	99	△ 867	△ 768
8,779	17,883	3,869	21,752

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	11,868	14,331	47,442	10,562	13,360	117,554
	補正前	10,644	14,646	46,540	10,703	14,178	112,178
	比 較	1,224	△ 315	902	△ 141	△ 818	5,376

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)
92,902	472	47,061	246	333	9,190
90,461	472	47,061	246	333	9,080
2,441	—	—	—	—	110

(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
給 料	9,104	給与改定に伴う増減分	10,259
		その他の増減分	△ 1,155
手 当 等	8,765	制度改正に伴う増減分	11,129
		その他の増減分	△ 2,364

説 明	備 考
給与改定実施時期 令和6年4月1日	

(3) 給料及び手当等の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分		分	
補 正 後	6 年 4 月 1 日 現 在	平均給料月額 (円)	
		平均給与月額 (円)	
		平均年齢 (歳)	
補 正 前	6 年 4 月 1 日 現 在	平均給料月額 (円)	
		平均給与月額 (円)	
		平均年齢 (歳)	

企 業 職	
	334,301
	434,857
	42.04
	326,406
	426,172
	42.04

イ 級別職員数

区 分	企 業	
	級	職員数(人)
6 年 4 月 1 日 現 在	8 級	1
	7 級	2
	6 級	4
	5 級	5
	4 級	48
	3 級	32
	2 級	16
	1 級	6
	計	114

職	
構 成 比 (%)	
	0.9
	1.7
	3.5
	4.4
	42.1
	28.1
	14.0
	5.3
	100.0

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	( 1.175 )	( 1.225 )	( 2.400 )
	2.250	2.350	4.600
補 正 前	( 1.175 )	( 1.175 )	( 2.350 )
	2.250	2.250	4.500
一般会計の制度	( 1.175 )	( 1.225 )	( 2.400 )
	2.250	2.350	4.600

職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
有	
有	
有	

※ ( ) 内は暫定再任用職員の支給率である。

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	—	7,719
	資本勘定支弁職員	—	—	—
	合 計	3	—	7,719
補 正 前	損益勘定支弁職員	2	—	3,844
	資本勘定支弁職員	—	—	—
	合 計	2	—	3,844
比 較	損益勘定支弁職員	1	—	3,875
	資本勘定支弁職員	—	—	—
	合 計	1	—	3,875

手 当 等 (千円)	計 (千円)	法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
4,332	12,051	1,935	13,986
—	—	—	—
4,332	12,051	1,935	13,986
2,230	6,074	1,068	7,142
—	—	—	—
2,230	6,074	1,068	7,142
2,102	5,977	867	6,844
—	—	—	—
2,102	5,977	867	6,844

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	—	—	775	562	—	1,639
	補正前	—	—	384	260	—	864
	比 較	—	—	391	302	—	775

勤勉手当	特殊勤務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	児 童 手 当
(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
1,356	—	—	—	—	—
722	—	—	—	—	—
634	—	—	—	—	—

(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	3,875	給与改定に伴う増減分	455
		その他の増減分	3,420
手 当 等	2,102	制度改正に伴う増減分	220
		その他の増減分	1,882

説 明	備 考
給与改定実施時期 令和6年4月1日	

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	枝内取水場導水施設 整備事業	5	490,000	308,800	181,200	
			6	補正前の額	386,000	302,200	83,800
				補正額	△ 79,400	△ 134,100	54,700
				補正後の額	306,600	168,100	138,500
			7	143,000	100,100	42,900	
			計	補正前の額	1,019,000	711,100	307,900
				補正額	△ 79,400	△ 134,100	54,700
				補正後の額	939,600	577,000	362,600

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
—	251,020	—	251,020	—	26.7 %
—	—	624,980	624,980	—	61.3
—	—	△ 79,400	△ 79,400	—	—
—	—	545,580	545,580	—	58.1
—	—	—	—	143,000	15.2
—	251,020	624,980	876,000	143,000	100.0
—	—	△ 79,400	△ 79,400	—	—
—	251,020	545,580	796,600	143,000	100.0

## V 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	1,231,375,000		
(2) 配水及び給水費	1,201,387,000		
(3) 受託工事費	49,082,000		
(4) 業務費	409,450,000		
(5) 総係費	374,691,000		
(6) 減価償却費	2,257,079,000		
(7) 資産減耗費	83,728,000	5,606,792,000	
営業利益			△ 102,570,000
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	5,500,000		
(3) 長期前受金戻入	506,719,000		
(4) 雑収益	5,341,000	517,593,000	
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	297,150,000
予備費			△ 20,009,000
経常利益			174,571,000
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			164,921,000
当年度未処分利益剰余金			164,921,000

## VI 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		2,531,757,923		
イ 立木		3,615,055		
ウ 建物	2,420,293,294			
減価償却累計額	△ 1,322,817,511		1,097,475,783	
エ 構築物	88,972,592,789			
減価償却累計額	△ 43,456,925,477		45,515,667,312	
オ 機械及び装置	12,395,326,243			
減価償却累計額	△ 6,880,777,560		5,514,548,683	
カ 車両運搬具	52,787,079			
減価償却累計額	△ 40,492,884		12,294,195	
キ 船舶	2,490,843			
減価償却累計額	△ 1,617,709		873,134	
ク 工具器具及び備品	90,620,944			
減価償却累計額	△ 75,684,207		14,936,737	
ケ 建設仮勘定		2,573,640,959		
有形固定資産合計			57,264,809,781	
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権		807,964,571		
無形固定資産合計			807,964,571	
固定資産合計				58,072,774,352
2 流動資産				
(1) 現金預金		2,687,930,577		
(2) 未収金		211,484,681		
貸倒引当金		△ 20,000,000	191,484,681	
(3) 有価証券			2,700,000	
(4) 貯蔵品			16,356,382	
流動資産合計				2,898,471,640
資産合計				60,971,245,992

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	21,783,604,604	
企業債合計		21,783,604,604
固定負債合計		21,783,604,604
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	1,559,316,188	
企業債合計		1,559,316,188
(2) 未払金		162,450,000
(3) 引当金		
ア 賞与引当金	52,667,000	
イ 法定福利費引当金	10,344,000	
引当金合計		63,011,000
(4) 預り金		312,422,927
(5) 預り保証有価証券		2,700,000
流動負債合計		2,099,900,115
5 繰延収益		
(1) 長期前受金		
ア 国庫補助金長期前受金	4,538,822,667	
収益化累計額	△ 1,874,465,912	2,664,356,755
イ 県補助金長期前受金	35,073,449	
収益化累計額	△ 32,460,329	2,613,120
ウ 一般会計補助金長期前受金	944,253,762	
収益化累計額	△ 376,554,769	567,698,993
エ 一般会計負担金長期前受金	858,147,305	
収益化累計額	△ 446,150,806	411,996,499
オ 工事負担金長期前受金	6,139,415,209	
収益化累計額	△ 2,586,144,952	3,553,270,257
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	10,397,187,936	
収益化累計額	△ 4,429,685,607	5,967,502,329

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	△ 4,318,367	29,906,965
繰延収益合計		13,197,843,010
負債合計		37,081,347,729

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	17,679,995,380	
ウ 一般会計出資金	3,991,968,000	
自己資本金合計		22,343,458,909
資本金合計		22,343,458,909
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	703	
イ 建設改良積立金	800,000,000	
ウ 当年度未処分利益剰余金	164,921,000	
利益剰余金合計		964,921,703
剰余金合計		1,546,439,354
資本合計		23,889,898,263
負債資本合計		60,971,245,992

## 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6年度において、債権のうち18,437,000円が貸倒れることを見込み、貸倒引当金18,437,000円を取り崩すものとする。

補 正 予 算 明 細 書

令和6年度水戸市水道事業会計補正予算明細書  
 収益の収入及び支出  
 収 入

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明	
1 水道事業収益				千円 6,563,174	千円 500	千円 6,563,674		
	2 営業外収益			517,349	500	517,849		
		2 一般会計補助金			5,000	500	5,500	
			1 一般会計補助金			5,000	500	5,500

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 6,118,900	千円 29,364	千円 6,148,264	
	1	営業費用		5,820,852	29,364	5,850,216	
		1	原水及び浄水費	1,324,905	10,733	1,335,638	
			1 給料	79,845	4,354	84,199	
			2 手当等	46,527	2,821	49,348	
			3 賞与引当金繰入額	12,177	657	12,834	
			4 法定福利費引当金繰入額	2,276	263	2,539	
			7 法定福利費	36,175	2,638	38,813	
		2	配水及び給水費	1,293,263	4,410	1,297,673	
			1 給料	98,861	2,756	101,617	
			2 手当等	67,829	957	68,786	
			3 賞与引当金繰入額	14,882	87	14,969	
			4 法定福利費引当金繰入額	2,960	2	2,962	
			7 法定福利費	46,538	608	47,146	
		3	受託工事費	51,548	1,454	53,002	
			1 給料	3,212	561	3,773	
			2 手当等	3,143	510	3,653	
			3 賞与引当金繰入額	485	96	581	
			4 法定福利費引当金繰入額	93	18	111	
			7 法定福利費	1,477	269	1,746	

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
		4	業務費	千円 434,548	千円 7,674	千円 442,222	
			1 給料	27,663	3,007	30,670	
			2 手当等	16,436	2,719	19,155	
			3 賞与引当金繰入額	4,243	557	4,800	
			4 法定福利費引当金繰入額	839	102	941	
			7 法定福利費	12,863	1,289	14,152	
		5	総係費	375,581	5,093	380,674	
			1 給料	126,513	1,518	128,031	
			2 手当等	73,741	2,866	76,607	
			3 賞与引当金繰入額	19,188	295	19,483	
			4 法定福利費引当金繰入額	3,764	27	3,791	
			7 法定福利費	63,146	387	63,533	

資本的收入及び支出  
収 入

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1	資本的收入			千円 1,921,929	千円 328,188	千円 2,250,117	
	1	企業債		1,766,100	224,300	1,990,400	
		1	企業債	1,766,100	224,300	1,990,400	
			1	建設改良企業債	224,300	224,300	
	2	一般会計出資金		—	16,700	16,700	
		1	一般会計出資金	—	16,700	16,700	
			1	一般会計出資金	16,700	16,700	
	3	国庫補助金		13,060	87,188	100,248	
		1	国庫補助金	13,060	87,188	100,248	
			1	国庫補助金	87,188	87,188	

支 出

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説 明
1	資本の支出			千円 4,678,000	千円 437,088	千円 5,115,088	
	1	建設改良費		3,161,365	432,434	3,593,799	
		2	整備事業費	924,026	345,841	1,269,867	
			1	給料	3,886	78,366	
			2	手当等	801	65,936	
			7	法定福利費	1,023	42,719	
			30	工事請負費	340,131	1,034,418	
		3	負担事業費	162,316	278	162,594	
			1	給料	101	8,950	
			2	手当等	160	8,221	
			7	法定福利費	17	4,665	
		4	改良事業費	2,046,863	86,315	2,133,178	
			1	給料	△ 3,204	30,291	
			2	手当等	△ 1,645	25,280	
			7	法定福利費	△ 1,907	15,352	
			30	工事請負費	93,071	2,025,771	
	3	国庫補助金返還金		—	4,654	4,654	
		1	国庫補助金返還金	—	4,654	4,654	
			1	国庫補助金返還金	4,654	4,654	

# 下水道事業会計

## 補正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 下水道事業費			千円 9,504,400	千円 22,364	千円 9,526,764	
	1 営業費用		8,510,025	22,364	8,532,389	
		1 管渠費	209,713	1,644	211,357	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	2,353	119,721	ポンプ場の維持管理に要する経費
		3 処理場費	994,502	421	994,923	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	3,648	243,367	使用料の賦課・徴収に要する経費
		5 総係費	328,039	14,298	342,337	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 6,518,986	千円 △ 576,711	千円 5,942,275	
	1 企業債		3,197,000	△ 284,400	2,912,600	
		1 企業債	3,197,000	△ 284,400	2,912,600	
	3 国庫補助金		1,503,555	△ 292,311	1,211,244	
1 国庫補助金		1,503,555	△ 292,311	1,211,244	社会資本整備総合交付金及び農村整備事業費補助金	

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 10,545,100	千円 △ 576,889	千円 9,968,211	
	1 建設改良費		4,772,983	△ 576,889	4,196,094	
		1 管渠建設改良費	3,000,217	△ 1,385	2,998,832	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	134	35,204	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	△ 575,638	1,049,915	浄化センター及び処理施設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	121,272 千円	— 千円	121,272 千円
2 減債積立金	— 千円	250,066 千円	250,066 千円
3 過年度分損益勘定留保資金	126,265 千円	77,041 千円	203,306 千円
4 当年度分損益勘定留保資金	3,778,577 千円	△327,285 千円	3,451,292 千円
計	4,026,114 千円	△178 千円	4,025,936 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	28,762,000
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)	2,510,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	482,000
長期前受金戻入額	△ 2,191,965,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	3,500,000
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)	67,654,598
未払金の増減額 (△は減少)	△ 924,136,019
小計	3,877,888,579
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	2,957,349,579
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	△ 4,626,997,000
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	△ 199,697,000
国庫補助金等による収入	1,550,971,500
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	△ 2,531,288,500
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	3,604,100,000
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	△ 5,765,336,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,089,671,000
資金増加額 (又は減少額)	△ 663,609,921
資金期首残高	2,182,128,084
資金期末残高	1,518,518,163

### 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	-	40	539	148,147
	資本勘定支弁職員	-	31	-	126,797
	合 計	-	71	539	274,944
補 正 前	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	-	1	-	9,252
	資本勘定支弁職員	-	-	-	960
	合 計	-	1	-	10,212

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	7,968	9,823	29,300	6,356	5,198	70,461
	補正前	7,464	10,254	28,251	6,576	4,038	66,019
	比 較	504	△ 431	1,049	△ 220	1,160	4,442

### 明 細 書

手 当 等 (千円)	計 (千円)	法定福利費 (千円)	合 計
			(千円)
117,100	265,786	70,676	336,462
102,919	229,716	63,106	292,822
220,019	495,502	133,782	629,284
108,191	247,625	66,473	314,098
103,625	229,462	63,549	293,011
211,816	477,087	130,022	607,109
8,909	18,161	4,203	22,364
△ 706	254	△ 443	△ 189
8,203	18,415	3,760	22,175

勤勉手当	特殊勤務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	児 童 手 当
(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
57,411	87	27,118	50	327	5,920
54,525	87	27,118	50	234	7,200
2,886	-	-	-	93	△ 1,280

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	—	34	539	134,923
	資本勘定支弁職員	—	31	—	126,797
	合 計	—	65	539	261,720
補 正 前	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	—	1	—	8,124
	資本勘定支弁職員	—	—	—	960
	合 計	—	1	—	9,084

手 当 等 (千円)	計 (千円)	法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
109,347	244,809	67,241	312,050
102,919	229,716	63,106	292,822
212,266	474,525	130,347	604,872
101,086	228,424	63,101	291,525
103,625	229,462	63,549	293,011
204,711	457,886	126,650	584,536
8,261	16,385	4,140	20,525
△ 706	254	△ 443	△ 189
7,555	16,639	3,697	20,336

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	7,968	9,823	27,976	5,452	5,198	67,457
	補正前	7,464	10,254	27,041	5,672	4,038	63,302
	比 較	504	△ 431	935	△ 220	1,160	4,155

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)
54,890	87	27,118	50	327	5,920
52,251	87	27,118	50	234	7,200
2,639	—	—	—	93	△ 1,280

(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	9,084	6,089	2,995
手 当 等	7,555	制度改正に伴う増減分	6,310
		その他の増減分	1,245

説 明	備 考
給与改定実施時期 令和6年4月1日	

(3) 給料及び手当等の状況

ア 職員1人当たり給与

区 分		分	
補 正 後	6 年 4 月 1 日 現 在	平均給料月額 (円)	
		平均給与月額 (円)	
		平均年齢 (歳)	
補 正 前	6 年 4 月 1 日 現 在	平均給料月額 (円)	
		平均給与月額 (円)	
		平均年齢 (歳)	

企 業 職	
	336,792
	437,262
	42.00
	328,984
	428,674
	42.00

イ 級別職員数

区 分	企 業	
	級	職員数(人)
6 年 4 月 1 日 現 在	8 級	1
	7 級	1
	6 級	3
	5 級	4
	4 級	24
	3 級	21
	2 級	8
	1 級	3
	計	65

職	
構成比 (%)	
	1.6
	1.6
	4.6
	6.1
	36.9
	32.3
	12.3
	4.6
	100.0

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	( 1.175 )	( 1.225 )	( 2.400 )
	2.250	2.350	4.600
補 正 前	( 1.175 )	( 1.175 )	( 2.350 )
	2.250	2.250	4.500
一般会計の制度	( 1.175 )	( 1.225 )	( 2.400 )
	2.250	2.350	4.600

職制上の段階、職務の 級等による加算措置	備 考
有	
有	
有	

※ ( ) 内は暫定再任用職員の支給率である。

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	6	—	13,224
	資本勘定支弁職員	—	—	—
	合 計	6	—	13,224
補 正 前	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	—	—	1,128
	資本勘定支弁職員	—	—	—
	合 計	—	—	1,128

手 当 等 (千円)	計 (千円)	法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
7,753	20,977	3,435	24,412
—	—	—	—
7,753	20,977	3,435	24,412
7,105	19,201	3,372	22,573
—	—	—	—
7,105	19,201	3,372	22,573
648	1,776	63	1,839
—	—	—	—
648	1,776	63	1,839

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	—	—	1,324	904	—	3,004
	補正前	—	—	1,210	904	—	2,717
	比 較	—	—	114	—	—	287

勤勉手当	特殊勤務 手 当	時 間 外 勤 務 手 当	休 日 勤 務 手 当	管 理 職 員 特 別 勤 務 手 当	児 童 手 当
(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)	(千円)
2,521	—	—	—	—	—
2,274	—	—	—	—	—
247	—	—	—	—	—

(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	1,128	給与改定に伴う増減分	1,128
		その他の増減分	—
手 当 等	648	制度改正に伴う増減分	648
		その他の増減分	—

説 明	備 考
給与改定実施時期 令和6年4月1日	

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	補正前の額	494,000	235,400	258,555
				補正額	△ 116,700	△ 54,400	△ 62,311
				補正後の額	377,300	181,000	196,244
			7	補正前の額	494,000	235,400	258,555
				補正額	△ 116,700	△ 54,400	△ 62,311
				補正後の額	377,300	181,000	196,244
			8	補正前の額	494,000	235,400	258,555
				補正額	△ 124,100	△ 58,100	△ 66,011
				補正後の額	369,900	177,300	192,544
			計	補正前の額	1,482,000	706,200	775,665
				補正額	△ 357,500	△ 166,900	△ 190,633
				補正後の額	1,124,500	539,300	585,032

す る 調 書

(単位 千円)

画 源 内 訳		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
そ の 他	損益勘定留保資金	ま での	ま での支払	支払義務	ま での	以 降 の	総 額 に
		支 払 義 務	義 務 発 生	発 生	支 払 義 務	支 払 義 務	対 す る
		発 生 額	(見込) 額	予 定 額	発 生 予 定 額	発 生 予 定 額	進 捗 率
-	45	-	-	494,000	494,000	-	33.3%
-	11	-	-	△ 116,700	△ 116,700	-	-
-	56	-	-	377,300	377,300	-	33.6
-	45	-	-	-	-	494,000	33.3
-	11	-	-	-	-	△ 116,700	-
-	56	-	-	-	-	377,300	33.6
-	45	-	-	-	-	494,000	33.4
-	11	-	-	-	-	△ 124,100	-
-	56	-	-	-	-	369,900	32.8
-	135	-	-	494,000	494,000	988,000	100.0
-	33	-	-	△ 116,700	△ 116,700	△ 240,800	-
-	168	-	-	377,300	377,300	747,200	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) その他営業収益	<u>12,889,000</u>	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	<u>51,447,000</u>	<u>8,335,166,000</u>	
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	<u>2,207,000</u>	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	<u>45,000,000</u>	<u>965,550,000</u>	4,159,662,000
予備費			<u>△ 3,454,000</u>
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	<u>1,000</u>	<u>1,772,000</u>	<u>△ 1,772,000</u>
当年度純利益			<u>28,762,000</u>
当年度未処分利益剰余金			<u>28,762,000</u>

## 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		負 債 の 部	
	円	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	<u>△ 1,552,510,242</u>	3,010,369,195		
ウ 構築物	177,017,623,115			
減価償却累計額	<u>△ 39,776,956,808</u>	137,240,666,307		
エ 機械及び装置	23,984,485,350			
減価償却累計額	<u>△ 11,828,196,252</u>	12,156,289,098		
オ 車両運搬具	12,244,448			
減価償却累計額	<u>△ 9,816,057</u>	2,428,391		
カ 工具器具及び備品	7,364,829			
減価償却累計額	<u>△ 3,776,338</u>	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			<u>5,181,643,950</u>	
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		<u>△ 17,700,000</u>	489,721,629	
流動資産合計				<u>2,008,239,792</u>
資産合計				<u>163,260,010,757</u>
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			<u>60,683,080,174</u>	
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	116,168	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

補 正 予 算 明 細 書

令和6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  
 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 9,504,400	千円 22,364	千円 9,526,764	
	1	営業費用		8,510,025	22,364	8,532,389	
		1	管渠費	209,713	1,644	211,357	
			1 給料	8,410	835	9,245	
			2 手当等	6,428	212	6,640	
			3 賞与引当金繰入額	1,328	154	1,482	
			6 法定福利費	4,080	409	4,489	
			7 法定福利費引当金繰入額	262	34	296	
		2	ポンプ場費	117,368	2,353	119,721	
			1 給料	5,969	947	6,916	
			2 手当等	3,367	959	4,326	
			3 賞与引当金繰入額	849	△ 15	834	
			6 法定福利費	2,265	467	2,732	
			7 法定福利費引当金繰入額	167	△ 5	162	
		3	処理場費	994,502	421	994,923	
			1 給料	21,454	432	21,886	
			2 手当等	14,514	△ 34	14,480	
			3 賞与引当金繰入額	3,327	85	3,412	
			6 法定福利費	10,448	△ 74	10,374	
			7 法定福利費引当金繰入額	666	12	678	

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明
		4 業務費		千円 239,719	千円 3,648	千円 243,367	
			1 給料	11,779	1,961	13,740	
			2 手当等	6,888	1,340	8,228	
			3 賞与引当金繰入額	1,380	△ 384	996	
			6 法定福利費	4,903	805	5,708	
			7 法定福利費引当金繰入額	265	△ 74	191	
		5 総係費		328,039	14,298	342,337	
			1 給料	91,283	5,077	96,360	
			2 手当等	58,238	5,140	63,378	
			3 賞与引当金繰入額	11,872	1,452	13,324	
			6 法定福利費	41,071	2,363	43,434	
			7 法定福利費引当金繰入額	2,346	266	2,612	

資本的收入及び支出  
収 入

款	項	目	節	既決予定額	補正予定額	計	説明
1 資本的收入				千円 6,518,986	千円 △ 576,711	千円 5,942,275	
	1 企業債			3,197,000	△ 284,400	2,912,600	
		1 企業債		3,197,000	△ 284,400	2,912,600	
			1 企業債	3,197,000	△ 284,400	2,912,600	
	3 国庫補助金			1,503,555	△ 292,311	1,211,244	
		1 国庫補助金		1,503,555	△ 292,311	1,211,244	
			1 国庫補助金	1,503,555	△ 292,311	1,211,244	

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 10,545,100	千円 △ 576,889	千円 9,968,211	
	1 建設改良費			4,772,983	△ 576,889	4,196,094	
		1 管渠建設改良費		3,000,217	△ 1,385	2,998,832	
			1 給料	101,771	550	102,321	
			2 手当等	84,737	△ 1,521	83,216	
			6 法定福利費	51,631	△ 414	51,217	
		2 ポンプ場建設改良費		35,070	134	35,204	
			1 給料	3,756	66	3,822	
			2 手当等	3,525	79	3,604	
			6 法定福利費	1,789	△ 11	1,778	
		3 処理場建設改良費		1,625,553	△ 575,638	1,049,915	
			1 給料	20,310	344	20,654	
			2 手当等	15,363	736	16,099	
			6 法定福利費	10,129	△ 18	10,111	
			27 工事請負費(補助)	1,323,000	△ 576,700	746,300	