

令和 8 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8年度水戸市水道事業会計予算実施計画	1
II 令和8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7年度水戸市水道事業予定損益計算書	20
VI 令和7年度水戸市水道事業予定貸借対照表	21
VII 注記	24
VIII 令和8年度水戸市水道事業予定損益計算書	26
IX 令和8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8年度水戸市下水道事業会計予算実施計画	69
II 令和8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7年度水戸市下水道事業予定損益計算書	88
VI 令和7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8年度水戸市下水道事業予定損益計算書	94
IX 令和8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8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 6,547,734		
	1 営業収益		5,656,903		
		1 給水収益	5,095,930	水道料金	
		2 受託工事収益	71,021	給水及び配水工事	
		3 その他の営業収益	489,952	加入金, 一般会計負担金等	
	2 営業外収益			890,830	
		1 受取利息及び配当金	5,609	預金利息	
		2 一般会計補助金	376,700	水道料金減免補助金, 児童手当	
		3 長期前受金戻入	498,337	長期前受金減価償却費等相当額	
		4 雑収益	10,184		
	3 特別利益			1	
1 固定資産売却益			1		

支 出

款	項	目	予定額	備 考
1 水道事業費			千円 6,278,300	
	1 営業費用		5,931,306	
		1 原水及び浄水費	1,222,930	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	1,137,157	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	77,407	給水及び配水工事に要する経費
		4 業務費	502,384	検針, 調定及び収納に要する経費
		5 総係費	407,809	一般管理に要する経費
		6 減価償却費	2,455,221	固定資産の減価償却費
		7 資産減耗費	128,398	固定資産の資産減耗費
		2 営業外費用		323,906
	1 支払利息及び企業債取扱諸費		247,593	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		75,138	
	3 雑支出		1,175	
	3 特別損失		3,001	
		1 固定資産売却損	1	
		2 過年度損益修正損	3,000	
	4 予備費		20,087	
		1 予備費	20,087	

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 2,126,703	
	1 企業債		1,824,900	
		1 企業債	1,824,900	配水管整備事業及び改良事業等
	2 一般会計出資金		103,500	
		1 一般会計出資金	103,500	安全対策事業繰出金等
	3 国庫補助金		5,324	
		1 国庫補助金	5,324	社会資本整備総合交付金
	4 一般会計負担金		27,171	
		1 一般会計負担金	27,171	消火栓設置負担金
	5 一般会計補助金		3,400	
		1 一般会計補助金	3,400	児童手当
	6 工事負担金		162,181	
		1 工事負担金	162,181	配水管移設工事等負担金
	7 固定資産売却代金		227	
		1 固定資産売却代金	227	車両売却代金

支 出

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的支出			4,847,800	千円
	1 建設改良費		3,151,369	
		1 諸設備費	37,758	量水器購入及び諸設備整備に要する経費
		2 整備事業費	1,420,949	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	238,919	配水管等布設替に要する経費
		4 改良事業費	1,453,743	災害対策及び老朽施設更新に要する経費
	2 企業債償還金		1,694,428	
		1 企業債償還金	1,694,428	
	3 予備費		2,003	
		1 予備費	2,003	

(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	240,075	千円
2 過年度分損益勘定留保資金	1,040,451	千円
3 当年度分損益勘定留保資金	1,440,571	千円
計	2,721,097	千円

II 令和8年度水戸市水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和8年4月1日から令和9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	28,915,000
減価償却費	2,455,221,000
固定資産除却費	114,538,000
賞与引当金の増減額(△は減少)	704,000
法定福利費引当金の増減額(△は減少)	173,000
長期前受金戻入額等	△ 498,337,000
貸倒引当金の増減額(△は減少)	2,127,000
受取利息及び受取配当金	△ 5,609,000
支払利息	247,593,000
未収金の増減額(△は増加)	12,056,000
未払金の増減額(△は減少)	4,908,000
たな卸資産の増減額(△は増加)	△ 1,000
小計	2,362,288,000
利息及び配当金の受取額	5,609,000
利息の支払額	△ 247,593,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	2,120,304,000
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
有形固定資産の取得による支出	△ 2,894,488,000
有形固定資産の売却による収入	207,000
国庫補助金等による収入	152,347,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	28,112,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,713,822,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
出資金の収入	103,500,000
一時借入れによる収入	1,000,000,000
一時借入れの返済による支出	△ 1,000,000,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入	1,824,900,000
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	△ 1,694,428,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	233,972,000
資金増加額(又は減少額)	△ 359,546,000
資金期首残高	2,341,748,347
資金期末残高	1,982,202,347

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	85	14	361,115
	資本勘定支弁職員	—	30	—	128,262
	合 計	1	115	14	489,377
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	85	14	349,684
	資本勘定支弁職員	—	30	—	122,091
	合 計	1	115	14	471,775
比 較	損益勘定支弁職員	—	—	—	11,431
	資本勘定支弁職員	—	—	—	6,171
	合 計	—	—	—	17,602

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	11,160	14,442	45,542	12,659	12,261	125,673
	前年度	11,868	14,868	44,107	10,891	12,432	118,781
	比 較	△ 708	△ 426	1,435	1,768	△ 171	6,892

明 細 書

手 当 等 (千円)	計 (千円)	法定福利費 (千円)	合 計
			(千円)
277,205	638,334	176,005	814,339
106,806	235,068	66,699	301,767
384,011	873,402	242,704	1,116,106
265,750	615,448	172,180	787,628
103,778	225,869	64,249	290,118
369,528	841,317	236,429	1,077,746
11,455	22,886	3,825	26,711
3,028	9,199	2,450	11,649
14,483	32,085	6,275	38,360

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)
101,552	470	48,756	265	351	10,880
95,359	471	48,042	257	372	12,080
6,193	△ 1	714	8	△ 21	△ 1,200

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	14	354,191
	資本勘定支弁職員	—	30	—	128,262
	合 計	1	112	14	482,453
前 年 度	損益勘定支弁職員	1	83	14	345,401
	資本勘定支弁職員	—	30	—	122,091
	合 計	1	113	14	467,492
比 較	損益勘定支弁職員	—	△ 1	—	8,790
	資本勘定支弁職員	—	—	—	6,171
	合 計	—	△ 1	—	14,961

手 当 等 (千円)	計 (千円)	法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
106,806	235,068	66,699	301,767
380,130	862,597	240,826	1,103,423
263,186	608,601	170,975	779,576
103,778	225,869	64,249	290,118
366,964	834,470	235,224	1,069,694
10,138	18,928	3,152	22,080
3,028	9,199	2,450	11,649
13,166	28,127	5,602	33,729

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	11,160	14,442	44,919	12,325	12,261	124,085
	前年度	11,868	14,868	43,674	10,567	12,432	117,799
	比 較	△ 708	△ 426	1,245	1,758	△ 171	6,286

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)
100,216	470	48,756	265	351	10,880
94,534	471	48,042	257	372	12,080
5,682	△ 1	714	8	△ 21	△ 1,200

(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	14,961	給与改定に伴う増減分	13,809
		昇給に伴う増加分	3,638
		その他の増減分	△ 2,486
手 当 等	13,110	制度改正に伴う増減分	8,651
		その他の増減分	4,459

説 明	備 考
	平均給与改定率 3.11 %
	平均昇給率 0.8 %
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	分
8 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)
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)

企 業 職
337,709
403,738
44.00
327,670
417,183
43.03

イ 初任給

区 分	企 業 職
高 校 卒	200,300
大 学 卒	232,000

(単位 円)

一 般 会 計 の 制 度
行 政 職
200,300
232,000

ウ 級別職員数

区 分	企 業	
	級	職 員 数 (人)
8 年 1 月 1 日 現 在	8 級	1
	7 級	1
	6 級	4
	5 級	7
	4 級	47
	3 級	38
	2 級	10
	1 級	4
	計	112

職
構 成 比 (%)
0.9
0.9
3.5
6.2
42.0
34.0
9.0
3.5
100.0

区 分	企 業	
	級	職 員 数 (人)
7 年 1 月 1 日 現 在	8 級	1
	7 級	2
	6 級	4
	5 級	5
	4 級	48
	3 級	33
	2 級	15
	1 級	5
	計	113

職
構 成 比 (%)
0.9
1.8
3.5
4.4
42.5
29.2
13.3
4.4
100.0

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)	99		
	号給数別内訳	1 号給 (人)	1	
		2 号給 (人)	-	
		3 号給 (人)	-	
		4 号給 (人)	98	
		5 号給 (人)	-	
比 率 (B) / (A) (%)	88.4			
前 年 度	職 員 数 (A) (人)	113		
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	101		
	号給数別内訳	1 号給 (人)	-	
		2 号給 (人)	-	
		3 号給 (人)	-	
		4 号給 (人)	101	
		5 号給 (人)	-	
比 率 (B) / (A) (%)	89.4			

企 業 職
112
99
1
-
-
98
-
88.4
113
101
-
-
101
-
89.4

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8年1月1日現在)	25.0
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	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650
前 年 度	(1.200) 2.300	(1.200) 2.300	(2.400) 4.600
一般会計の制度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650

※ () 内は暫定再任用職員の支給率である。

キ 定年退職及び勲奨退職に係る退職手当

区 分	20年勤続の者 (月分)	25年勤続の者 (月分)	35年勤続の者 (月分)
支 給 率 等	24.586875	33.27075	47.709
一般会計の制度 (支給率等)	24.586875	33.27075	47.709

ク その他の手当

区 分	一 般 会 計 の 制 度 と の 異 同
扶 養 手 当	同じ
地 域 手 当	同じ
住 居 手 当	同じ
通 勤 手 当	同じ

職制上の段階,職務の 級等による加算措置	備 考
有	
有	
有	

最 高 限 度 (月分)	そ の 他 の 加 算 措 置 等	備 考
47.709	定年前早期退職 特例措置 (2%~20%加算)	
47.709	定年前早期退職 特例措置 (3%~45%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	3	—	6,924
	資本勘定支弁職員	—	—	—
	合 計	3	—	6,924
前 年 度	損益勘定支弁職員	2	—	4,283
	資本勘定支弁職員	—	—	—
	合 計	2	—	4,283
比 較	損益勘定支弁職員	1	—	2,641
	資本勘定支弁職員	—	—	—
	合 計	1	—	2,641

※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	—	—	623	334	—	1,588
	前年度	—	—	433	324	—	982
	比 較	—	—	190	10	—	606

手 当 等 (千円)	計 (千円)	法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
3,881	10,805	1,878	12,683
—	—	—	—
3,881	10,805	1,878	12,683
2,564	6,847	1,205	8,052
—	—	—	—
2,564	6,847	1,205	8,052
1,317	3,958	673	4,631
—	—	—	—
1,317	3,958	673	4,631

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)
1,336	—	—	—	—	—
825	—	—	—	—	—
511	—	—	—	—	—

(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	2,641	給与改定に伴う増減分	429
		その他の増減分	2,212
手 当 等	1,317	制度改正に伴う増減分	31
		その他の増減分	1,286

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

す る 調 書

(単位 千円)

款	項	事業名	全 体 計			
			年 度	年 割 額	左 の 財	
					企 業 債	一般会計 出 資 金
1 資本的支出	1 建設改良費	楮川浄水場浄水設備 取替事業	6	286,000	182,200	—
			7	302,500	181,500	—
			8	1,100	—	—
			計	589,600	363,700	—
		楮川系取水・導水施 設電気設備取替事業	6	253,000	161,100	—
			7	253,000	151,800	—
			8	264,000	158,400	—
			計	770,000	471,300	—
		楮川浄水場薬品注入 施設電気設備取替事 業	7	88,000	33,200	—
			8	88,000	35,200	—
			計	176,000	68,400	—
		開江浄水場ろ過池機 械設備取替事業	7	257,400	154,400	—
			8	256,300	153,700	—
			9	256,300	153,700	—
			計	770,000	461,800	—
		楮川浄水場沈澱池耐 震補強事業	7	125,400	73,200	14,600
			8	1,100	—	—
			9	125,400	38,100	20,600
			計	251,900	111,300	35,200
		楮川浄水場浄水設備 取替事業(その2)	8	265,980	237,300	—
			9	220,000	154,000	—
			10	247,830	148,600	—
			計	733,810	539,900	—
		枝内取水場取水施設 改修事業	8	62,700	60,800	—
			9	62,700	43,900	—
			10	61,600	36,900	—
			計	187,000	141,600	—
		開江浄水場電気設備 取替事業	8	401,500	389,400	—
			9	401,500	281,000	—
			10	407,000	244,200	—
			計	1,210,000	914,600	—

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
国庫補助金	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
—	103,800	114,400	114,400	—	114,400	—	19.4 %
—	121,000	—	474,100	—	474,100	—	80.4
—	1,100	—	—	1,100	1,100	—	0.2
—	225,900	114,400	588,500	1,100	589,600	—	100.0
—	91,900	101,200	101,200	—	101,200	—	13.1
—	101,200	—	404,800	—	404,800	—	52.6
—	105,600	—	—	264,000	264,000	—	34.3
—	298,700	101,200	506,000	264,000	770,000	—	100.0
—	54,800	—	88,000	—	88,000	—	50.0
—	52,800	—	—	88,000	88,000	—	50.0
—	107,600	—	88,000	88,000	176,000	—	100.0
—	103,000	—	257,400	—	257,400	—	33.4
—	102,600	—	—	256,300	256,300	—	33.3
—	102,600	—	—	—	—	256,300	33.3
—	308,200	—	257,400	256,300	513,700	256,300	100.0
18,119	19,481	—	125,400	—	125,400	—	49.8
—	1,100	—	—	1,100	1,100	—	0.4
41,250	25,450	—	—	—	—	125,400	49.8
59,369	46,031	—	125,400	1,100	126,500	125,400	100.0
—	28,680	—	—	265,980	265,980	—	36.2
—	66,000	—	—	—	—	220,000	30.0
—	99,230	—	—	—	—	247,830	33.8
—	193,910	—	—	265,980	265,980	467,830	100.0
—	1,900	—	—	62,700	62,700	—	33.5
—	18,800	—	—	—	—	62,700	33.5
—	24,700	—	—	—	—	61,600	33.0
—	45,400	—	—	62,700	62,700	124,300	100.0
—	12,100	—	—	401,500	401,500	—	33.2
—	120,500	—	—	—	—	401,500	33.2
—	162,800	—	—	—	—	407,000	33.6
—	295,400	—	—	401,500	401,500	808,500	100.0

V 令和7年度水戸市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) 給水収益	5,010,242,000		
(2) 受託工事収益	46,236,000		
(3) その他の営業収益	433,011,000	5,489,489,000	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	1,079,958,000		
(2) 配水及び給水費	1,174,206,000		
(3) 受託工事費	51,833,000		
(4) 業務費	411,133,000		
(5) 総係費	362,384,000		
(6) 減価償却費	2,292,825,000		
(7) 資産減耗費	239,139,000	5,611,478,000	
営業利益			△ 121,989,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	3,551,000		
(2) 一般会計補助金	6,400,000		
(3) 長期前受金戻入	519,549,000		
(4) 雑収益	5,750,000	535,250,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	208,348,000		
(2) 雑支出	2,131,000	210,479,000	324,771,000
予備費			△ 20,087,000
経常利益			182,695,000
5 特別利益			
(1) 固定資産売却益	1,000		
(2) その他特別利益	431,000	432,000	
6 特別損失			
(1) 固定資産売却損	1,000		
(2) 減損損失	2,846,000		
(3) 過年度損益修正損	3,000,000	5,847,000	△ 5,415,000
当年度純利益			177,280,000
当年度未処分利益剰余金			177,280,000

VI 令和7年度水戸市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		2,531,757,923		
イ 立木		3,615,055		
ウ 建物	2,360,693,463			
減価償却累計額	△ 1,362,042,564	998,650,899		
エ 構築物	91,345,220,197			
減価償却累計額	△ 45,085,264,802	46,259,955,395		
オ 機械及び装置	11,937,651,099			
減価償却累計額	△ 4,830,420,099	7,107,231,000		
カ 車両運搬具	59,018,227			
減価償却累計額	△ 39,694,698	19,323,529		
キ 船舶	2,490,843			
減価償却累計額	△ 1,840,613	650,230		
ク 工具器具及び備品	91,077,344			
減価償却累計額	△ 77,847,887	13,229,457		
ケ 建設仮勘定		1,931,743,829		
有形固定資産合計			58,866,157,317	
(2) 無形固定資産				
ア 施設利用権		789,606,225		
無形固定資産合計			789,606,225	
固定資産合計				59,655,763,542
2 流動資産				
(1) 現金預金			2,341,748,347	
(2) 未収金		215,849,818		
貸倒引当金		△ 5,000,000	210,849,818	
(3) 有価証券			2,700,000	
(4) 貯蔵品			10,218,248	
流動資産合計				2,565,516,413
資産合計				62,221,279,955

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	22,190,677,492		
企業債合計		22,190,677,492	
固定負債合計			22,190,677,492
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	1,694,427,112		
企業債合計		1,694,427,112	
(2) 未払金		142,738,000	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	53,341,000		
イ 法定福利費引当金	10,537,000		
引当金合計		63,878,000	
(4) 預り金		312,165,013	
(5) 預り保証有価証券		2,700,000	
流動負債合計			2,215,908,125
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
ア 国庫補助金長期前受金	4,601,965,249		
収益化累計額	△ 1,953,482,361	2,648,482,888	
イ 県補助金長期前受金	35,073,449		
収益化累計額	△ 32,546,022	2,527,427	
ウ 一般会計補助金長期前受金	947,750,245		
収益化累計額	△ 395,655,714	552,094,531	
エ 一般会計負担金長期前受金	876,056,364		
収益化累計額	△ 462,965,053	413,091,311	
オ 工事負担金長期前受金	6,260,587,182		
収益化累計額	△ 2,730,751,561	3,529,835,621	
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	△ 6,090,300	319,512	
ク 受贈財産評価額長期前受金	10,668,207,069		
収益化累計額	△ 4,662,719,452	6,005,487,617	

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	△ 5,007,565	29,217,767	
繰延収益合計			13,181,234,254
負債合計			37,587,819,871

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	18,222,598,083		
ウ 一般会計出資金	4,180,568,000		
自己資本金合計		23,074,661,612	
資本金合計			23,074,661,612
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	821		
イ 建設改良積立金	800,000,000		
ウ 当年度未処分利益剰余金	177,280,000		
利益剰余金合計		977,280,821	
剰余金合計			1,558,798,472
資本合計			24,633,460,084
負債資本合計			62,221,279,955

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7年度において、債権のうち7,127,000円が貸倒れることを見込み、貸倒引当金7,127,000円を取り崩すものとする。

VIII 令和8年度水戸市水道事業予定損益計算書

(令和8年4月1日から令和9年3月31日まで)

	円	円	円
1 営業収益			
(1) 給水収益	4,632,664,000		
(2) 受託工事収益	67,764,000		
(3) その他の営業収益	451,651,000	5,152,079,000	
2 営業費用			
(1) 原水及び浄水費	1,129,852,000		
(2) 配水及び給水費	1,057,785,000		
(3) 受託工事費	71,320,000		
(4) 業務費	463,580,000		
(5) 総係費	397,216,000		
(6) 減価償却費	2,455,221,000		
(7) 資産減耗費	127,138,000	5,702,112,000	
営業利益			△ 550,033,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	5,609,000		
(2) 一般会計補助金	376,700,000		
(3) 長期前受金戻入	498,337,000		
(4) 雑収益	9,518,000	890,164,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	247,593,000		
(2) 雑支出	40,536,000	288,129,000	602,035,000
予備費			△ 20,087,000
経常利益			31,915,000
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			28,915,000
前年度繰越利益剰余金			177,280,000
当年度未処分利益剰余金			206,195,000

IX 令和8年度水戸市水道事業予定貸借対照表

(令和9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	2,373,818,463			
	減価償却累計額	△ 1,412,616,564	961,201,899		
	エ 構築物	93,089,986,197			
	減価償却累計額	△ 46,679,202,802	46,410,783,395		
	オ 機械及び装置	12,475,556,099			
	減価償却累計額	△ 5,001,565,099	7,473,991,000		
	カ 車両運搬具	74,239,227			
	減価償却累計額	△ 39,337,698	34,901,529		
	キ 船舶	2,490,843			
	減価償却累計額	△ 2,063,613	427,230		
	ク 工具器具及び備品	95,805,344			
	減価償却累計額	△ 79,776,887	16,028,457		
	ケ 建設仮勘定		1,776,331,829		
	有形固定資産合計			59,209,038,317	
(2)	無形固定資産				
	ア 施設利用権		771,247,225		
	無形固定資産合計			771,247,225	
	固定資産合計				59,980,285,542
2	流動資産				
(1)	現金預金			1,982,202,347	
(2)	未収金		203,793,818		
	貸倒引当金		△ 7,127,000	196,666,818	
(3)	有価証券			2,700,000	
(4)	貯蔵品			10,219,248	
	流動資産合計				2,191,788,413
	資産合計				62,172,073,955

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	22,312,377,492		
企業債合計		22,312,377,492	
固定負債合計			22,312,377,492
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	1,703,199,112		
企業債合計		1,703,199,112	
(2) 未払金		147,646,000	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	54,045,000		
イ 法定福利費引当金	10,710,000		
引当金合計		64,755,000	
(4) 預り金		312,165,013	
(5) 預り保証有価証券		2,700,000	
流動負債合計			2,230,465,125
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
ア 国庫補助金長期前受金	4,604,693,249		
収益化累計額	△ 2,025,478,361	2,579,214,888	
イ 県補助金長期前受金	35,044,449		
収益化累計額	△ 32,606,022	2,438,427	
ウ 一般会計補助金長期前受金	948,043,245		
収益化累計額	△ 409,896,714	538,146,531	
エ 一般会計負担金長期前受金	892,589,364		
収益化累計額	△ 474,990,053	417,599,311	
オ 工事負担金長期前受金	6,397,738,182		
収益化累計額	△ 2,865,189,561	3,532,548,621	
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	△ 6,091,300	318,512	
ク 受贈財産評価額長期前受金	10,668,207,069		
収益化累計額	△ 4,903,829,452	5,764,377,617	

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	△ 5,690,565	28,534,767	
繰延収益合計			12,863,356,254
負債合計			37,406,198,871

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	18,222,598,083		
ウ 一般会計出資金	4,284,068,000		
自己資本金合計		23,178,161,612	
資本金合計			23,178,161,612
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	821		
イ 建設改良積立金	800,000,000		
ウ 当年度未処分利益剰余金	206,195,000		
利益剰余金合計		1,006,195,821	
剰余金合計			1,587,713,472
資本合計			24,765,875,084
負債資本合計			62,172,073,955

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8年度において、債権のうち5,000,000円が貸倒れることを見込み、貸倒引当金5,000,000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			6,547,734	6,563,727	△ 15,993
	1 営業収益		5,656,903	6,027,749	△ 370,846
		1 給水収益	5,095,930	5,511,266	△ 415,336
		2 受託工事収益	71,021	46,294	24,727
		3 その他の営業収益	489,952	470,189	19,763

節	金額	説明
1 水道料金	5,095,930	一般用 φ 13mm~150mm 27,411,500m ³ 基本料金 1,712,505 従量料金 3,383,425
1 給水工事収益	35,835	東前土地区画整理事業 φ 100mm L=409m 35,213 修繕工事 1 道路占用申請事務費 620 間接経費 1
2 配水工事収益	35,186	排水路新設工事に伴う配水管移設工事 φ 100mm L=20m 5,041 都市下水道整備に伴う配水管移設工事 φ 50mm~100mm L=55m 8,638 公共下水道工事に伴う配水管移設工事 φ 100mm L=20m 3,597 流域下水道工事に伴う配水管移設工事 φ 50mm~150mm L=70m 9,027 その他にかかる配水管移設工事 φ 50mm~100mm 8,883
1 加入金	200,239	新設, 改造 φ 13mm~ 50mm
2 一般会計負担金	16,345	
3 下水道事業会計負担金	246,450	
4 簡易専用水道等管理受託収益	7,753	
6 手数料	14,523	設計審査手数料 3,658 工事完成検査手数料 9,992 指定手数料 830 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	663	
8 雑収益	2,779	
9 県補助金	1,200	水道転換支援補助金

(単位 千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
	2 営業外収益		890,830	535,546	355,284
		1 受取利息及び配当金	5,609	3,551	2,058
		2 一般会計補助金	376,700	6,400	370,300
		3 長期前受金戻入	498,337	519,549	△ 21,212
		4 雑収益	10,184	6,046	4,138
	3 特別利益		1	432	△ 431
		1 固定資産売却益	1	1	0
		その他特別利益	0	431	△ 431

節	金額	説明
1 預金利息	5,608	
2 有価証券利息	1	
1 一般会計補助金	376,700	水道料金減免補助金等
1 国庫補助金長期前受金戻入	74,111	
2 県補助金長期前受金戻入	89	
3 一般会計補助金長期前受金戻入	17,348	
6 一般会計負担金長期前受金戻入	20,204	
7 工事負担金長期前受金戻入	144,791	
9 受益者分担金長期前受金戻入	1	
10 受贈財産評価額長期前受金戻入	241,110	
12 その他長期前受金戻入	683	
4 その他雑収益	10,184	
1 固定資産売却益	1	

收 益 的 支 出

(単位 千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 水道事業費			6,278,300	6,083,900	194,400
	1 営業費用		5,931,306	5,829,938	101,368
		1 原水及び浄水費	1,222,930	1,161,047	61,883

節	金額	説明
1 給料	88,216	職員 20人
2 手当等	53,347	扶養手当 2,172 通勤手当 3,324 住居手当 2,154 期末手当 15,010 勤勉手当 12,679 時間外勤務手当 5,837 休日勤務手当 34 特殊勤務手当 470 管理職手当 1,704 管理職員特別勤務手当 54 児童手当 1,620 地域手当 8,289
3 賞与引当金繰入額	13,451	
4 法定福利費引当金繰入額	2,687	
7 法定福利費	39,995	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	507	
14 備用品費	3,035	
15 燃料費	552	車両用及び自家発電用
16 光熱水費	350	電灯料及びガス使用料
17 印刷製本費	24	
18 通信運搬費	2,730	電話料及び郵便料等
20 委託料	343,817	浄水場運転管理・保守業務委託等
21 手数料	933	天日乾燥床汚泥溶出試験手数料等
22 使用料及び賃借料	33,407	送水管理設用地及び水質検査機器等
23 修繕費	25,277	取水, 導水, 浄水設備修繕及び備品修理等
27 動力費	457,390	楮川浄水場及び開江浄水場等電力料
28 薬品費	127,170	滅菌, 沈でん及び水質調整等
29 材料費	2,022	各施設維持管理用
31 ダム維持管理費	25,441	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	1,137,157	1,260,444	△ 123,287

(単位 千円)

節	金額	説明
41 保険料	271	
42 公課費	2,308	国有資産等所在市町村交付金等
1 給料	112,679	職員 25人
2 手当等	76,884	扶養手当 3,792 通勤手当 3,011 住居手当 3,114 期末手当 19,988 勤勉手当 16,716 時間外勤務手当 14,916 休日勤務手当 33 管理職手当 1,704 管理職員特別勤務手当 54 児童手当 2,920 地域手当 10,636
3 賞与引当金繰入額	16,155	
4 法定福利費引当金繰入額	3,229	
7 法定福利費	51,730	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	773	
14 備用品費	1,774	
15 燃料費	460	車両用
16 光熱水費	716	電灯料
17 印刷製本費	293	
18 通信運搬費	638	電話料及び郵便料等
20 委託料	125,613	漏水調査委託等
21 手数料	40	
22 使用料及び賃借料	10,016	配水管理設用地等
23 修繕費	42,207	配水設備修繕等
27 動力費	15,475	電力料
28 薬品費	38	水質検査用
29 材料費	2,525	各施設維持管理用
30 工事請負費	506,097	漏水修理工事等
33 消火栓維持管理費	8,904	消火栓維持管理用材料及び工事請負費

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		3 受託工事費	77,407	55,996	21,411
		4 業務費	502,384	437,755	64,629

(単位 千円)

節	金額	説明
35 量水器取替費	159,508	
41 保険料	181	
42 公課費	22	
75 補助金及び交付金	1,200	水道転換支援補助金
1 給料	4,037	職員 1人
2 手当等	3,813	扶養手当 312 通勤手当 123 住居手当 336 期末手当 701 勤勉手当 566 時間外勤務手当 1,111 休日勤務手当 32 児童手当 240 地域手当 392
3 賞与引当金繰入額	621	
4 法定福利費引当金繰入額	125	
7 法定福利費	1,921	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	32	
14 備用品費	87	
15 燃料費	58	車両用
17 印刷製本費	5	
20 委託料	1	
22 使用料及び賃借料	67	
23 修繕費	44	車両用
30 工事請負費	66,583	給水工事及び配水工事
41 保険料	13	
1 給料	28,716	職員 7人
2 手当等	16,961	扶養手当 996 通勤手当 537 住居手当 654 期末手当 4,563

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		5 総係費	407,809	382,632	25,177

(単位 千円)

節	金額	説明
		勤勉手当 3,848
		時間外勤務手当 2,338
		休日勤務手当 32
		管理職手当 480
		管理職員特別勤務手当 15
		児童手当 780
		地域手当 2,718
3 賞与引当金繰入額	4,422	
4 法定福利費引当金繰入額	872	
7 法定福利費	12,874	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	17	
14 備用品費	129	
17 印刷製本費	132	
18 通信運搬費	18,030	電話料及び郵便料等
20 委託料	373,852	水道料金等徴収業務委託等
21 手数料	44,830	口座振替事務及びコンビニ収納手数料等
22 使用料及び賃借料	1,549	
1 給料	127,467	特別職 1人 職員 29人
2 手当等	72,155	扶養手当 2,010 通勤手当 2,282 住居手当 2,871 期末手当 22,263 勤勉手当 16,784 時間外勤務手当 7,948 休日勤務手当 30 管理職手当 5,028 管理職員特別勤務手当 153 児童手当 1,490 地域手当 11,296
3 賞与引当金繰入額	19,396	
4 法定福利費引当金繰入額	3,797	

(単位 千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		6 減価償却費	2,455,221	2,292,825	162,396
		7 資産減耗費	128,398	239,239	△ 110,841
	2 営業外費用		323,906	228,028	95,878
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	247,593	208,348	39,245

節	金額	説明
6 報酬	14	
7 法定福利費	58,775	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	959	
12 諸謝金	260	水道モニター報奨金
13 被服費	497	
14 備用品費	2,043	
15 燃料費	153	車両用
16 光熱水費	601	電灯料
17 印刷製本費	386	
18 通信運搬費	832	電話料及び郵便料
19 宣伝広告料	7,723	上下水道局広報紙等
20 委託料	70,463	施設除草清掃作業委託等
21 手数料	771	総合振込データ伝送サービスシステム利用料等
22 使用料及び賃借料	2,355	企業会計システム等
23 修繕費	671	車両用
36 研修費	2,249	職員研修等
37 交際費	140	
38 厚生費	1,079	職員健康診断料等
39 負担金	23,908	日本水道協会会費等
40 食糧費	333	
41 保険料	3,297	
42 公課費	107	
44 貸倒引当金繰入額	7,127	
45 貸倒損失	250	
47 雑費	1	
48 有形固定資産減価償却費	2,436,862	
49 無形固定資産減価償却費	18,359	
50 固定資産除却費	128,398	
54 企業債利息	246,442	

(単位 千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		2 消費税及び地方消費税	75,138	18,472	56,666
		3 雑支出	1,175	1,208	△ 33
	3 特別損失		3,001	5,847	△ 2,846
		1 固定資産売却損	1	1	0
		2 過年度損益修正損	3,000	3,000	0
		減損損失	0	2,846	△ 2,846
	4 予備費		20,087	20,087	0
		1 予備費	20,087	20,087	0

節	金額	説明
55 借入金利息	1,151	
57 消費税及び地方消費税	75,138	
59 その他雑支出	1,175	
60 固定資産売却損	1	
65 過年度損益修正損	3,000	水道料金還付金等
74 予備費	20,087	

資 本 的 收 入

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本的收入			2,126,703	2,022,548	104,155
	1 企業債		1,824,900	1,758,200	66,700
		1 企業債	1,824,900	1,758,200	66,700
	2 一般会計出資金		103,500	80,500	23,000
		1 一般会計出資金	103,500	80,500	23,000
	3 国庫補助金		5,324	0	5,324
		1 国庫補助金	5,324	0	5,324
	4 一般会計負担金		27,171	29,336	△ 2,165
		1 一般会計負担金	27,171	29,336	△ 2,165
	5 一般会計補助金		3,400	4,300	△ 900
		1 一般会計補助金	3,400	4,300	△ 900
	6 工事負担金		162,181	149,952	12,229
		1 工事負担金	162,181	149,952	12,229
	7 固定資産売却代金		227	260	△ 33
1 固定資産売却代金		227	260	△ 33	

(単位 千円)

節	金額	説明
1 建設改良企業債	1,824,900	配水管整備事業, 改良事業, 防災対策事業
1 一般会計出資金	103,500	安全対策事業繰出金等
1 国庫補助金	5,324	社会資本整備総合交付金
1 一般会計負担金	27,171	消火栓設置負担金
1 一般会計補助金	3,400	児童手当
1 工事負担金	162,181	配水管移設工事等負担金
1 固定資産売却代金	227	車両売却代金

資本的支出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	資本的支出		4,847,800	5,105,300	△ 257,500
	1	建設改良費	3,151,369	3,543,974	△ 392,605
		1 諸設備費	37,758	19,791	17,967
		2 整備事業費	1,420,949	1,318,094	102,855

(単位 千円)

節	金額	説明
68	4,925	量水器費 φ 13mm～ 50mm
69	26,497	資産購入費 車両
70	6,336	設備費 給水車用車庫新設工事
1	84,640	給料 職員 20人
2	70,154	手当等 扶養手当 3,168 通勤手当 2,044 住居手当 2,238 期末手当 21,583 勤勉手当 17,903 時間外勤務手当 11,279 休日勤務手当 33 管理職手当 1,764 管理職員特別勤務手当 60 児童手当 2,020 地域手当 8,062
7	45,317	法定福利費 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	509	被服費
14	682	備用品費
15	135	燃料費 車両用
17	243	印刷製本費
18	7	通信運搬費 郵便料
20	52,140	委託料 配水管布設替詳細設計委託 φ 200mm～250mm L=3,150m 35,112 全限町, 加倉井町外 φ 250mm L=1,300m 笠原町, 千波町 φ 250mm L= 500m 堀町 φ 200mm L= 480m 見和3丁目, 見川5丁目 φ 200mm L= 500m 元吉田町 φ 200mm L= 370m 市内一円 地下埋設物調査委託 15,928 調査委託 1,100

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
21 手数料	1	
22 使用料及び賃借料	176	
23 修繕費	176	車両用
30 工事請負費	1,164,933	配水管布設工事 φ75mm～250mm L=1,870m 305,085 三湯町, 杉崎町 φ150mm L=200m 全隈町 φ250mm L=500m 谷津町, 加倉井町 φ250mm L=500m 河和田町 φ100mm L=90m 笠原町 φ100mm L=200m 元石川町 φ100mm L=50m 市内一円 φ100mm L=330m 吉沼町 単口消火栓 φ100mm 下入野町 単口消火栓 φ150mm 松が丘1丁目 単口消火栓 φ150mm 見和1丁目 単口消火栓 φ75mm 河和田町 単口消火栓 φ100mm 配水管布設替工事 830,049 (老朽管) φ100mm～450mm L=3,370m 河和田町 φ200mm L=300m ちとせ1丁目外 φ450mm L=350m 笠原町 φ200mm～250mm L=220m 元吉田町 φ150mm L=800m 本町3丁目 φ100mm～150mm L=320m 城南3丁目, 柵町1丁目 φ100mm L=230m 堀町 φ200mm L=380m 見和3丁目, 見川5丁目 φ200mm L=160m 元吉田町 φ100mm L=100m 城東1丁目 φ200mm L=310m 島田町 φ150mm L=150m 三の丸2丁目 φ100mm L=50m (道路改良等) φ75mm～150mm L=650m 上水戸2丁目 φ100mm～150mm L=220m 常磐町2丁目, 天王町 φ100mm L=70m 森戸町 φ150mm L=200m 赤塚1丁目 φ150mm L=20m

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		3 負担事業費	238,919	216,202	22,717

(単位 千円)

節	金額	説明
		有賀町 φ 100mm L= 60m
		内原町 φ 75mm L= 10m
		新原1丁目 φ 100mm L= 10m
		姫子2丁目 φ 100mm L= 60m
		配水補助管布設工事 φ 50mm L=360m 29,799
		元吉田町 φ 50mm L= 50m
		笠原町 φ 50mm L= 70m
		鯉淵町 φ 50mm L=100m
		市内一円 φ 50mm L=140m
32 補償金	1	
39 負担金	1,760	
41 保険料	70	
42 公課費	5	
1 給料	9,332	職員 2人
2 手当等	8,644	扶養手当 468
		通勤手当 258
		住居手当 336
		期末手当 2,462
		勤勉手当 2,021
		時間外勤務手当 1,640
		休日勤務手当 37
		児童手当 540
		地域手当 882
7 法定福利費	4,687	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	71	
14 備用品費	274	
15 燃料費	42	車両用
17 印刷製本費	9	
18 通信運搬費	5	郵便料
20 委託料	1	
22 使用料及び賃借料	54	

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		4 改良事業費	1,453,743	1,989,887	△ 536,144

(単位 千円)

節	金額	説明
23 修繕費	87	車両用
30 工事請負費	215,677	公共下水道工事に伴う配水管移設工事等
41 保険料	31	
42 公課費	5	
1 給料	34,290	職員 8人
2 手当等	28,008	扶養手当 1,524 通勤手当 1,080 住居手当 558 期末手当 8,821 勤勉手当 7,272 時間外勤務手当 3,687 休日勤務手当 34 管理職手当 480 管理職員特別勤務手当 15 児童手当 1,270 地域手当 3,267
7 法定福利費	16,695	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	3	
13 被服費	278	
14 備用品費	151	
15 燃料費	28	車両用
17 印刷製本費	5	
20 委託料	12,353	設計委託 4,246 開江浄水場活性炭貯蔵用倉庫設置詳細設計委託 常澄浄水場外照明設備取替詳細設計委託 地下埋設委託 4,026 開江浄水場高区増圧ポンプ施設整備に伴う地下埋設物調査委託 工事監理委託 1,100 開江浄水場活性炭貯蔵用倉庫設置工事監理委託 調査委託 2,981 開江浄水場高区増圧ポンプ施設整備に伴う測量委託
22 使用料及び賃借料	388	
23 修繕費	77	

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
	2 企業債償還金		1,694,428	1,559,317	135,111
		1 企業債償還金	1,694,428	1,559,317	135,111
	3 予備費		2,003	2,009	△ 6
		1 予備費	2,003	2,009	△ 6

(単位 千円)

節	金額	説明
30 工事請負費	1,360,480	水道施設災害対策事業 楮川浄水場沈澱池耐震補強工事 (7~9年度継続事業) 楮川浄水場浄水設備取替工事 (6~8年度継続事業) 楮川浄水場浄水設備取替工事 (8~10年度継続事業) 楮川浄水場沈澱池耐震補強に伴う電気設備付帯工事 老朽施設更新事業 枝内取水場取水施設改修工事 (8~10年度継続事業) 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) 開江浄水場ろ過池機械設備取替工事 (7~9年度継続事業) 開江浄水場電気設備取替工事 (8~10年度継続事業) 開江浄水場送水管更生工事 開江浄水場活性炭貯蔵用倉庫設置工事 楮川浄水場薬品注入施設電気設備取替工事 (7~8年度継続事業)
		268,180
		1,092,300
32 補償金	880	
39 負担金	71	
41 保険料	31	
42 公課費	5	
72 企業債償還金	1,694,428	
74 予備費	2,003	

下水道事業会計

予算に関する説明書

I 令和8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 9,727,763	
	1 営業収益		4,595,653	
		1 下水道使用料	3,801,300	
		2 一般会計負担金	779,826	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	14,527	
	2 営業外収益		5,132,110	
		1 受取利息及び配当金	2,600	
		2 一般会計負担金	2,740,277	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	153,100	収益的支出に対する補助金
		4 国庫補助金	51,115	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		2,182,092	長期前受金減価償却費等相当額	
7 雑収益	2,542			

支 出

款	項	目	予定額	備 考
1 下水道事業費			千円 9,590,300	
	1 営業費用		8,676,290	
		1 管渠費	275,229	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	124,094	ポンプ場の維持管理に要する経費
		3 処理場費	1,027,191	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	241,458	使用料の賦課・徴収に要する経費
		5 総係費	363,644	一般管理に要する経費
		6 流域下水道費	651,510	那珂久慈流域下水道維持管理負担金等
		7 減価償却費	5,941,717	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		909,219	
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	840,719	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		1,373	
		1 過年度損益修正損	1,372	
		2 過年度貸倒損失	1	
	4 予備費		3,418	
		1 予備費	3,418	

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 6,806,571	
	1 企業債		4,123,200	
		1 企業債	3,723,200	
		2 その他の企業債	400,000	
	2 一般会計出資金		16,956	
		1 一般会計出資金	16,956	資本的支出に対する出資金
	3 国庫補助金		2,114,063	
		1 国庫補助金	2,114,063	社会資本整備総合交付金等
	4 負担金及び分担金		552,351	
		1 公共下水道事業受益者負担金	56,031	
		2 公共下水道事業区域外流入分担金	8,000	
		3 一般会計負担金	483,141	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	179	
	5 固定資産売却代金		1	
		1 固定資産売却代金	1	

支 出

款	項	目	予定額	備 考
1 資本的支出			千円 10,980,700	
	1 建設改良費		5,876,662	
		1 管渠建設改良費	3,407,612	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	10,330	ポンプ場の建設改良に要する経費
		3 処理場建設改良費	2,289,507	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	169,213	那珂久慈流域下水道建設負担金
	2 資産購入費		4,334	
		1 土地購入費	510	
		2 車両等購入費	1,430	
		3 備品等購入費	2,394	
	3 企業債償還金		5,096,328	
		1 企業債償還金	5,096,328	
	4 予備費		3,376	
		1 予備費	3,376	

(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	116,887	千円
2 過年度分損益勘定留保資金	246,170	千円
3 当年度分損益勘定留保資金	3,811,072	千円
計	4,174,129	千円

Ⅱ 令和8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8年4月1日から令和9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	20,576,000
減価償却費	5,941,717,000
固定資産除却費	51,447,000
賞与引当金の増減額 (△は減少)	△ 532,000
法定福利費引当金の増減額 (△は減少)	△ 101,000
長期前受金戻入額	△ 2,182,092,000
貸倒引当金の増減額 (△は減少)	△ 1,800,000
受取利息及び受取配当金	△ 2,600,000
支払利息	840,719,000
未収金の増減額 (△は増加)	△ 2,271,077
未払金の増減額 (△は減少)	△ 43,753,945
小計	4,621,308,978
利息及び配当金の受取額	2,600,000
利息の支払額	△ 840,719,000
業務活動によるキャッシュ・フロー	3,783,189,978
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	△ 5,222,194,000
有形固定資産の売却による収入	1,000
無形固定資産の取得による支出	△ 161,769,000
国庫補助金等による収入	2,114,063,000
一般会計又は他の特別会計からの繰入金による収入	483,141,000
その他負担金等による収入	69,210,000
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,717,548,000
3 財務活動によるキャッシュ・フロー	
出資金の収入	16,956,000
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	4,123,200,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 5,096,328,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 956,172,000
資金増加額 (又は減少額)	109,469,978
資金期首残高	1,636,378,807
資金期末残高	1,745,848,785

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	-	37	539	156,923
	資本勘定支弁職員	-	30	-	133,493
	合 計	-	67	539	290,416
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	-	△ 2	-	6,520
	資本勘定支弁職員	-	△ 1	-	5,673
	合 計	-	△ 3	-	12,193

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	8,184	12,900	27,979	7,273	5,166	73,940
	前年度	7,968	10,506	26,853	6,087	4,896	70,360
	比 較	216	2,394	1,126	1,186	270	3,580

明 細 書

費		法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
手 当 等 (千円)	計 (千円)		
124,105	281,567	74,031	355,598
108,499	241,992	66,089	308,081
232,604	523,559	140,120	663,679
115,617	266,559	71,395	337,954
105,203	233,023	63,763	296,786
220,820	499,582	135,158	634,740
8,488	15,008	2,636	17,644
3,296	8,969	2,326	11,295
11,784	23,977	4,962	28,939

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)
60,900	100	27,118	36	248	8,760
58,131	87	27,118	46	248	8,520
2,769	13	-	△ 10	-	240

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	—	32	539	142,628
	資本勘定支弁職員	—	30	—	133,493
	合 計	—	62	539	276,121
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	—	△ 1	—	5,416
	資本勘定支弁職員	—	△ 1	—	5,673
	合 計	—	△ 2	—	11,089

手 当 等 (千円)	計 (千円)	法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
115,931	259,098	70,104	329,202
108,499	241,992	66,089	308,081
224,430	501,090	136,193	637,283
108,016	245,767	67,724	313,491
105,203	233,023	63,763	296,786
213,219	478,790	131,487	610,277
7,915	13,331	2,380	15,711
3,296	8,969	2,326	11,295
11,211	22,300	4,706	27,006

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	8,184	12,900	26,691	6,427	5,166	70,660
	前年度	7,968	10,506	25,519	5,389	4,896	67,333
	比 較	216	2,394	1,172	1,038	270	3,327

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)
58,140	100	27,118	36	248	8,760
55,589	87	27,118	46	248	8,520
2,551	13	—	△ 10	—	240

(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	11,089	給与改定に伴う増減分	8,214
		昇給に伴う増加分	2,250
		その他の増減分	625
手 当 等	11,211	制度改正に伴う増減分	5,062
		その他の増減分	6,149

説 明	備 考
	平均給与改定率 3.10%
	平均昇給率 0.83%
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	分
8 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)
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)

企 業 職
337,507
425,736
43.01
328,118
416,352
42.06

イ 初任給

区 分	企 業 職
高 校 卒	200,300
大 学 卒	232,000

(単位 円)

一 般 会 計 の 制 度
行 政 職
200,300
232,000

ウ 級別職員数

区 分	企 業	
	級	職 員 数 (人)
8 年 1 月 1 日 現 在	8 級	1
	7 級	1
	6 級	3
	5 級	3
	4 級	25
	3 級	23
	2 級	8
	1 級	2
	計	66

職
構 成 比 (%)
1.5
1.5
4.6
4.6
37.9
34.8
12.1
3.0
100.0

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

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

エ 昇給

区 分		合 計	
本 年 度	職 員 数 (A) (人)	62	
	昇 給 に 係 る 職 員 数 (B) (人)	57	
	号給数内訳	1 号給 (人)	—
		2 号給 (人)	—
		3 号給 (人)	—
		4 号給 (人)	57
		5 号給 (人)	—
比 率 (B) / (A) (%)	91.9		
前 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		

企 業 職
62
57
—
—
—
57
—
91.9
64
60
—
—
60
—
93.8

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 (%) (8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	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650
前 年 度	(1.200) 2.300	(1.200) 2.300	(2.400) 4.600
一般会計の制度	(1.225) 2.325	(1.225) 2.325	(2.450) 4.650

※ () 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	5	—	14,295
	資本勘定支弁職員	—	—	—
	合 計	5	—	14,295
前 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
比 較	損益勘定支弁職員	△ 1	—	1,104
	資本勘定支弁職員	—	—	—
	合 計	△ 1	—	1,104

※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	—	—	1,288	846	—	3,280
	前年度	—	—	1,334	698	—	3,027
	比 較	—	—	△ 46	148	—	253

(2) 給料及び手当等の増減額の明細

区 分	増 減 額 (千円)	増 減 事 由 別 内 訳 (千円)	
		給与改定に伴う増減分	その他の増減分
給 料	1,104	859	245
手 当 等	573	制度改正に伴う増減分	354
		その他の増減分	219

手 当 等 (千円)	計 (千円)	法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
8,174	22,469	3,927	26,396
—	—	—	—
8,174	22,469	3,927	26,396
7,601	20,792	3,671	24,463
—	—	—	—
7,601	20,792	3,671	24,463
573	1,677	256	1,933
—	—	—	—
573	1,677	256	1,933

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)
2,760	—	—	—	—	—
2,542	—	—	—	—	—
218	—	—	—	—	—

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

す る 調 書

(単位 千円)

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	三の丸第1排水樋管 改築事業	8	28,000	14,000	14,000
			9	12,000	6,000	6,000
			計	40,000	20,000	20,000
		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	376,400	180,600	195,794
			計	1,131,000	542,600	588,282
		水戸市浄化センター 3系反応タンク・第 2沈砂池設備改築事 業	8	1,350,800	635,500	715,300
			9	451,200	215,000	236,200
			計	1,802,000	850,500	951,500
		水戸市浄化センター No.2雨水ポンプ設備 改築事業	8	301,000	151,000	150,000
			9	301,000	151,000	150,000
			10	335,000	168,000	167,000
			計	937,000	470,000	467,000

画 源 内 訳		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
そ の 他	損益勘定 留保資金						
-	-	-	-	28,000	28,000	-	70.0%
-	-	-	-	-	-	12,000	30.0
-	-	-	-	28,000	28,000	12,000	100.0
-	56	70,900	377,300	-	377,300	-	33.4
-	56	-	377,300	-	377,300	-	33.4
-	6	-	-	376,400	376,400	-	33.2
-	118	70,900	754,600	376,400	1,131,000	-	100.0
-	-	-	-	1,350,800	1,350,800	-	75.0
-	-	-	-	-	-	451,200	25.0
-	-	-	-	1,350,800	1,350,800	451,200	100.0
-	-	-	-	301,000	301,000	-	32.1
-	-	-	-	-	-	301,000	32.1
-	-	-	-	-	-	335,000	35.8
-	-	-	-	301,000	301,000	636,000	100.0

V 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	12,809,000	4,247,335,000	
2 営業費用			
(1) 管渠費	206,033,000		
(2) ポンプ場費	140,056,000		
(3) 処理場費	923,346,000		
(4) 業務費	224,750,000		
(5) 総係費	344,150,000		
(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	51,447,000	8,419,559,000	
営業利益			△ 4,172,224,000
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	232,813,000		
(4) 国庫補助金	83,325,000		
(5) 県補助金	384,000		
(6) 長期前受金戻入	2,255,049,000		
(7) 雑収益	2,119,000	5,088,973,000	
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	45,000,000	877,685,000	4,211,288,000
予備費			△ 3,302,000
経常利益			35,762,000
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	1,000	1,681,000	△ 1,681,000
当年度純利益			34,081,000
当年度未処分利益剰余金			34,081,000

VI 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		2,557,309,067		
	イ 建物	4,562,879,437			
	減価償却累計額	△ 1,699,412,254	2,863,467,183		
	ウ 構築物	179,666,971,274			
	減価償却累計額	△ 44,236,131,553	135,430,839,721		
	エ 機械及び装置	24,527,332,922			
	減価償却累計額	△ 12,981,714,427	11,545,618,495		
	オ 車両運搬具	12,544,448			
	減価償却累計額	△ 10,658,303	1,886,145		
	カ 工具器具及び備品	7,937,329			
	減価償却累計額	△ 4,132,901	3,804,428		
	キ 建設仮勘定		1,340,645,567		
	有形固定資産合計			153,743,570,606	
(2)	無形固定資産				
	ア 施設利用権		5,076,447,708		
	無形固定資産合計			5,076,447,708	
	固定資産合計				158,820,018,314
2	流動資産				
(1)	現金預金			1,636,378,807	
(2)	未収金		515,363,249		
	貸倒引当金	△ 15,800,000	499,563,249		
	流動資産合計				2,135,942,056
	資産合計				160,955,960,370
		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		58,250,455,418		
	企業債合計			58,250,455,418	
	固定負債合計				58,250,455,418

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	5,096,324,755		
	企業債合計		5,096,324,755	
(2)	未払金		999,810,854	
(3)	引当金			
	ア 賞与引当金	42,553,000		
	イ 法定福利費引当金	8,445,000		
	引当金合計		50,998,000	
(4)	預り金		3,107,453	
	流動負債合計			6,150,241,062
5	繰延収益			
(1)	長期前受金			
	ア 国庫補助金長期前受金	42,891,188,653		
	収益化累計額	△ 12,610,203,077	30,280,985,576	
	イ 県補助金長期前受金	4,941,852,631		
	収益化累計額	△ 565,718,646	4,376,133,985	
	ウ 一般会計補助金長期前受金	3,172,780,569		
	収益化累計額	△ 929,305,223	2,243,475,346	
	エ 一般会計負担金長期前受金	6,406,709,125		
	収益化累計額	△ 557,751,699	5,848,957,426	
	オ 公共下水道事業受益者負担金長期前受金	4,689,277,779		
	収益化累計額	△ 1,360,588,205	3,328,689,574	
	カ 公共下水道事業受益者分担金長期前受金	4,677,784		
	収益化累計額	△ 71,085	4,606,699	
	キ 公共下水道事業区域外流入分担金長期前受金	38,852,789		
	収益化累計額	△ 4,639,363	34,213,426	
	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	518,158,377		
	収益化累計額	△ 55,865,322	462,293,055	
	ケ 工事負担金長期前受金	3,645,027		
	収益化累計額	△ 358,103	3,286,924	
	コ 受贈財産評価額長期前受金	19,754,821,256		
	収益化累計額	△ 5,230,229,540	14,524,591,716	
	繰延収益合計			61,107,233,727
	負債合計			125,507,930,207

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	9,015,707,000		
	ウ 組入資本金	1,879,678,959		
	資本金合計		34,119,436,524	
	資本金合計			34,119,436,524
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	34,081,000		
	利益剰余金合計		34,081,000	
	剰余金合計			1,328,593,639
	資本合計			35,448,030,163
	負債資本合計			160,955,960,370

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5,032,546,211円である。

2 引当金の取崩し

令和7年度において、債権のうち17,100,000円が貸し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	7,779,277	640,282	8,419,559
営業損益	△ 3,654,318	△ 517,906	△ 4,172,224
経常損益	34,511	1,251	35,762
セグメント資産	149,321,432	11,634,528	160,955,960
セグメント負債	115,980,420	9,527,510	125,507,930
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	4,932,307	58,418	4,990,725

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	4,744,483,301		
企業債合計		4,744,483,301	
(2) 未払金		956,056,909	
(3) 引当金			
ア 賞与引当金	42,767,000		
イ 法定福利費引当金	8,506,000		
引当金合計		51,273,000	
(4) 預り金		3,107,453	
流動負債合計			5,754,920,663
5 繰延収益			
(1) 長期前受金			
ア 国庫補助金長期前受金	45,005,251,653		
収益化累計額	△ 13,815,688,077	31,189,563,576	
イ 県補助金長期前受金	4,941,852,631		
収益化累計額	△ 728,039,646	4,213,812,985	
ウ 一般会計補助金長期前受金	3,172,780,569		
収益化累計額	△ 1,014,805,223	2,157,975,346	
エ 一般会計負担金長期前受金	6,889,850,125		
収益化累計額	△ 666,863,699	6,222,986,426	
オ 公共下水道事業受益者負担金長期前受金	4,745,308,779		
収益化累計額	△ 1,475,039,205	3,270,269,574	
カ 公共下水道事業受益者分担金長期前受金	4,856,784		
収益化累計額	△ 151,085	4,705,699	
キ 公共下水道事業区域外流入分担金長期前受金	46,852,789		
収益化累計額	△ 5,334,363	41,518,426	
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	523,158,377		
収益化累計額	△ 74,264,322	448,894,055	
ケ 工事負担金長期前受金	3,645,027		
収益化累計額	△ 423,103	3,221,924	
コ 受贈財産評価額長期前受金	19,754,821,256		
収益化累計額	△ 5,716,213,540	14,038,607,716	
繰延収益合計			61,591,555,727
負債合計			124,975,648,507

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	9,032,663,000		
ウ 組入資本金	1,879,678,959		
資本金合計		34,136,392,524	
資本金合計			34,136,392,524
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	54,657,000		
利益剰余金合計		54,657,000	
剰余金合計			1,349,169,639
資本合計			35,485,562,163
負債資本合計			160,461,210,670

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4,718,012,012円である。

2 引当金の取崩し

令和8年度において、債権のうち15,800,000円が貸し倒れることを見込み、貸倒引当金15,800,000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8年4月1日から令和9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	4,121,780	128,276	4,250,056
営業費用	7,824,010	647,012	8,471,022
営業損益	△ 3,702,230	△ 518,736	△ 4,220,966
経常損益	21,268	625	21,893
セグメント資産	149,220,603	11,240,608	160,461,211
セグメント負債	115,859,592	9,116,057	124,975,649
その他の項目			
一般会計繰入金	3,799,200	374,100	4,173,300
減価償却費	5,505,655	436,062	5,941,717
特別損失	1,269	48	1,317
固定資産の増加額	5,255,663	77,764	5,333,427

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			9,727,763	9,667,041	60,722
	1 営業収益		4,595,653	4,593,616	2,037
		1 下水道使用料	3,801,300	3,795,910	5,390
		2 一般会計負担金	779,826	783,698	△ 3,872
		3 その他の営業収益	14,527	14,008	519
	2 営業外収益		5,132,110	5,073,425	58,685
		1 受取利息及び配当金	2,600	11	2,589
		2 一般会計負担金	2,740,277	2,515,272	225,005
		3 一般会計補助金	153,100	239,231	△ 86,131
		4 国庫補助金	51,115	61,275	△ 10,160
		5 県補助金	384	384	0
		6 長期前受金戻入	2,182,092	2,255,049	△ 72,957

節	金額	説明
1 公共下水道使用料	3,660,200	
2 農業集落排水処理施設使用料	141,100	
1 一般会計負担金	779,826	雨水処理に要する経費に対する負担金
1 手数料	280	督促手数料 63 下水道工事指定店更新手数料 215 諸証明手数料 2
2 事務負担金	14,184	一般会計からの上下水道局事務等負担金
3 雑収益	63	公共下水道台帳等複写代金等
1 預金利息	2,600	普通預金利息
1 一般会計負担金	2,740,277	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	153,100	収益的支出に対する補助金
1 国庫補助金	51,115	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	1,205,485	
2 県補助金長期前受金戻入	162,321	
3 一般会計負担金長期前受金戻入	109,112	
4 一般会計補助金長期前受金戻入	85,500	
5 公共下水道事業受益者負担金長期前受金戻入	114,451	
6 公共下水道事業区域外流入分担金長期前受金戻入	695	
7 工事負担金長期前受金戻入	65	
9 受贈財産評価額長期前受金戻入	485,984	
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	18,399	
14 公共下水道事業受益者分担金長期前受金戻入	80	

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		7 雑収益	2,542	2,203	339

(単位 千円)

節	金額	説明
2 行政財産使用料	2,463	若宮スポーツ会館使用料 262 下水道敷占用料 1,255 職員等駐車場使用料 720 その他行政財産使用料 226
4 延滞金	2	
5 その他雑収益	77	

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			9,590,300	9,486,700	103,600
	1 営業費用		8,676,290	8,570,440	105,850
		1 管渠費	275,229	219,165	56,064
		2 ポンプ場費	124,094	135,732	△ 11,638

節	金額	説明
1 給料	9,575	職員 2人
2 手当等	7,046	扶養手当 744 通勤手当 258 住居手当 108 管理職手当 720 地域手当 975 期末手当 1,730 勤勉手当 1,399 時間外勤務手当 833 休日勤務手当 1 管理職特別勤務手当 18 児童手当 260
3 賞与引当金繰入額	1,540	
6 法定福利費	4,603	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	310	
8 旅費	20	
13 備用品費	165	
14 燃料費	321	車両用
15 光熱水費	100	貯留施設水道料金等
17 通信運搬費	7,661	マンホールポンプ通信料
18 委託料(補助)	28,000	維持管理情報電子化業務委託
19 委託料(単独)	140,600	マンホールポンプ保守点検等
20 手数料	1,306	水質検査手数料
22 修繕費	25,795	マンホールポンプ修繕及び備品修理等
25 動力費	43,121	マンホールポンプ等電力料
29 材料費	3,699	
36 保険料	1,345	下水道施設賠償責任保険等
37 公課費	22	
1 給料	7,271	職員 2人
2 手当等	5,183	扶養手当 468 通勤手当 296 地域手当 697

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		3 処理場費	1,027,191	989,389	37,802

(単位 千円)

節	金額	説明
		期末手当 1,019
		勤勉手当 780
		時間外勤務手当 1,322
		休日勤務手当 1
		児童手当 600
3 賞与引当金繰入額	885	
6 法定福利費	3,018	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	178	
15 光熱水費	636	ポンプ場水道料金等
17 通信運搬費	1,089	ポンプ場通信料
19 委託料(単独)	29,540	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	75,000	ポンプ場電力料
36 保険料	264	建物総合損害共済基金分担金
1 給料	22,496	職員 5人
2 手当等	15,011	扶養手当 744
		通勤手当 500
		住居手当 336
		管理職手当 1,224
		地域手当 2,202
		期末手当 3,890
		勤勉手当 3,275
		時間外勤務手当 2,438
		休日勤務手当 3
		管理職特別勤務手当 39
		児童手当 360
3 賞与引当金繰入額	3,530	
6 法定福利費	10,606	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	706	
8 旅費	14	
12 被服費	195	
13 備用品費	846	
14 燃料費	233	浄化センター及び車両用

(単位 千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		4 業務費	241,458	244,103	△ 2,645
		5 総係費	363,644	343,111	20,533

節	金額	説明																		
15 光熱水費	3,326	浄化センターガス使用料, 水道代等																		
16 印刷製本費	85																			
17 通信運搬費	2,387	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)	50,000	ウォーターPPP導入可能性検討業務委託																		
19 委託料 (単独)	552,654	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	7,732	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	3,169	車両修繕, 処理施設修繕等																		
25 動力費	205,747	浄化センター電力料, 処理施設電力料																		
29 材料費	652																			
33 食糧費	8																			
34 負担金	146,578	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	1,087	建物総合損害共済基金分担金等																		
37 公課費	19																			
1 給料	14,475	職員 3人																		
2 手当等	8,526	<table border="0"> <tr><td>扶養手当</td><td>156</td></tr> <tr><td>通勤手当</td><td>464</td></tr> <tr><td>住居手当</td><td>606</td></tr> <tr><td>地域手当</td><td>1,318</td></tr> <tr><td>期末手当</td><td>2,533</td></tr> <tr><td>勤勉手当</td><td>2,159</td></tr> <tr><td>時間外勤務手当</td><td>1,109</td></tr> <tr><td>休日勤務手当</td><td>1</td></tr> <tr><td>児童手当</td><td>180</td></tr> </table>	扶養手当	156	通勤手当	464	住居手当	606	地域手当	1,318	期末手当	2,533	勤勉手当	2,159	時間外勤務手当	1,109	休日勤務手当	1	児童手当	180
扶養手当	156																			
通勤手当	464																			
住居手当	606																			
地域手当	1,318																			
期末手当	2,533																			
勤勉手当	2,159																			
時間外勤務手当	1,109																			
休日勤務手当	1																			
児童手当	180																			
3 賞与引当金繰入額	1,809																			
6 法定福利費	5,959	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	360																			
8 旅費	11																			
11 報償費	220																			
19 委託料 (単独)	248	弁護士対応未収金回収業務委託																		
34 負担金	209,550	下水道使用料徴収事務負担金																		
35 補助及び交付金	300	下水道使用料補填補助金																		
1 給料	103,106	職員 25人																		
2 手当等	66,435	扶養手当 3,888																		

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 2,571
		住居手当 1,602
		管理職手当 4,020
		地域手当 9,979
		期末手当 18,046
		勤勉手当 15,068
		時間外勤務手当 8,109
		休日勤務手当 24
		特殊勤務手当 10
		管理職特別勤務手当 118
		児童手当 3,000
3 賞与引当金繰入額	14,140	
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	45,490	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	2,801	
8 旅費	735	
12 被服費	270	
13 備用品費	2,135	
14 燃料費	3	若宮スポーツ会館設備用
15 光熱水費	792	若宮スポーツ会館設備用
16 印刷製本費	1,998	
17 通信運搬費	2,089	電話料, 郵便代等
18 委託料(補助)	6,730	下水道管路情報デジタル化委託
19 委託料(単独)	13,434	下水道施設管理システムメンテナンス等
20 手数料	497	水質検査手数料等
21 使用料及び賃借料	4,251	企業会計システム等
22 修繕費	1,663	若宮スポーツ会館設備修繕等
33 食糧費	30	
34 負担金	62,363	水道事業会計人件費負担金等
35 補助及び交付金	17,950	下水道切替工事補助金等
36 保険料	299	
37 公課費	42	
38 貸倒引当金繰入額	14,000	
39 貸倒損失	2	
43 厚生費	654	職員健康診断料等
44 宣伝広告料	1,196	上下水道局広報紙

(単位 千円)

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
		6 流域下水道費	651,510	634,977	16,533
		7 減価償却費	5,941,717	5,952,516	△ 10,799
		8 資産減耗費	51,447	51,447	0
	2 営業外費用		909,219	911,185	△ 1,966
		1 支払利息及び企業債取扱諸費	840,719	832,685	8,034
		2 消費税及び地方消費税	67,000	77,000	△ 10,000
		3 雑支出	1,500	1,500	0
	3 特別損失		1,373	1,773	△ 400
		1 過年度損益修正損	1,372	1,772	△ 400
		2 過年度貸倒損失	1	1	0
	4 予備費		3,418	3,302	116
		1 予備費	3,418	3,302	116

節	金額	説明
34 負担金	651,510	那珂久慈流域下水道維持管理負担金等
1 有形固定資産減価償却費	5,767,157	
2 無形固定資産減価償却費	174,560	
1 固定資産除却費	51,447	
1 企業債利息	817,690	
2 企業債利息（特別措置分）	22,038	
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	67,000	
2 その他雑支出	1,500	
1 過年度損益修正損	1,372	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	3,418	

資 本 的 收 入

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1 資本的収入			6,806,571	6,857,323	△ 50,752
	1 企業債		4,123,200	3,710,600	412,600
		1 企業債	3,723,200	3,710,600	12,600
		2 その他の企業債	400,000	0	400,000
	2 一般会計出資金		16,956	592,172	△ 575,216
		1 一般会計出資金	16,956	592,172	△ 575,216
	3 国庫補助金		2,114,063	1,855,094	258,969
		1 国庫補助金	2,114,063	1,855,094	258,969
	4 負担金及び分担金		552,351	696,557	△ 144,206
		1 公共下水道事業受益者負担金	56,031	64,032	△ 8,001
		2 公共下水道事業区域外流入 分担金	8,000	1	7,999
		3 一般会計負担金	483,141	626,427	△ 143,286
		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	179	1,097	△ 918
	5 固定資産売却代金		1	2,900	△ 2,899
		1 固定資産売却代金	1	2,900	△ 2,899

(単位 千円)

節	金額	説明
1 企業債	3,723,200	企業債 企業債(特別措置分)
		3,491,500 231,700
2 資本費平準化債	400,000	
1 一般会計出資金	16,956	資本的支出に対する出資金
1 国庫補助金	2,114,063	社会資本整備総合交付金等
1 公共下水道事業受益者負担金	56,031	
1 公共下水道事業区域外流入 分担金	8,000	
1 一般会計負担金	483,141	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	179	
2 固定資産売却代金	1	

資本的支出

款	項	目	本年度予定額	前年度予定額	比較
1	資本的支出		10,980,700	10,996,400	△ 15,700
	1	建設改良費	5,876,662	5,602,380	274,282
		1 管渠建設改良費	3,407,612	3,358,525	49,087

(単位 千円)

節	金額	説明
1	107,294	職員 24人
2	85,504	扶養手当 5,100 通勤手当 2,445 住居手当 1,908 管理職手当 1,740 地域手当 10,244 期末手当 27,729 勤勉手当 22,853 時間外勤務手当 10,336 休日勤務手当 1 特殊勤務手当 90 管理職特別勤務手当 58 児童手当 3,000
6	53,078	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	100	旅費
12	500	被服費
13	4,000	備用品費
14	800	燃料費
15	300	光熱水費
16	800	印刷製本費
17	1,000	通信運搬費
18	165,940	建設改良事業委託料 (公共) 116,940 渡里第1幹線設計委託 L=906m 城東第1排水区枝線設計及び地質調査委託 L=203m 桜川幹線耐震補強設計委託 L=868m 計画的な改築のための施設点検調査委託 建設改良事業委託料 (流域関連) 49,000 逆川左岸第5排水区基本設計委託 逆川左岸第5排水区設計及び地質調査委託 L=309m
19	166,640	建設改良事業委託料 (公共) 55,700 桜川処理分区枝線設計及び地質調査委託 L=855m 双葉台処理分区枝線改築設計委託 私道枝線設計及び地質調査委託 L=600m

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
		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） 85,940 逆川第1処理分区枝線設計及び地質調査委託 L=763m 逆川第3処理分区枝線設計委託 L=1,155m 常澄第2処理分区枝線設計委託 L=423m 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） 25,000 三湯処理分区枝線設計及び地質調査委託 L=1,324m 地下埋設物調査委託 事前・事後調査委託
20 手数料	906	コンビニ収納手数料等
21 使用料及び賃借料	50	
27 工事請負費（補助）	1,883,000	工事請負費（公共） 1,373,000 新莊幹線工事 φ700～1,650mm L=78m 河和田第4幹線工事 φ290～300mm L=273m 渡里第1幹線工事 φ200mm L=338m 桜川処理分区枝線工事 φ200～300mm L=841m 渡里処理分区枝線工事 φ200mm L=715m 五軒幹線耐震補強工事 φ300～1,100mm L=490m 那珂川遮集幹線耐震補強工事 □2,700mm L=30m 三の丸第1排水樋管改築工事（8～9年度継続事業） 鉄蓋交換工事 工事請負費（流域関連） 473,000 逆川第5幹線及び逆川第1処理分区枝線工事 φ200mm L=247m 逆川第3処理分区枝線工事 φ200mm L=854m 常澄第2処理分区枝線工事 φ200mm L=458m 吉田第2処理分区枝線工事 φ200mm L=86m 東水戸処理分区枝線工事 φ200mm L=507m 工事請負費（内原地区） 37,000 三湯処理分区枝線工事 φ200mm L=67m
28 工事請負費（単独）	829,700	工事請負費（公共） 475,700 新莊幹線工事

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	10,330	132,530	△ 122,200

(単位 千円)

節	金額	説明	
		桜川処理分区枝線工事 φ 200mm L=613m	
		沢渡川処理分区枝線工事 φ 200mm L=32m	
		渡里処理分区枝線工事 φ 200mm L=624m	
		五軒幹線耐震補強工事	
		那珂川遮集幹線耐震補強工事	
		双葉台処理分区枝線改築工事	
		鉄蓋交換工事	
		下水道施設改築工事(不特定)	
		緑町第1マンホールポンプ ポンプ交換工事	
		松が丘第2マンホールポンプ ポンプ交換工事	
		松が丘第3マンホールポンプ ポンプ交換工事	
		松が丘第4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)	304,000
		逆川第5幹線及び逆川第1処理分区枝線工事 φ 200mm L=47m	
		逆川第3処理分区枝線工事 φ 200mm L=456m	
		常澄第2処理分区枝線工事 φ 200mm L=246m	
		吉田第2処理分区枝線工事 φ 200mm L=104m	
		東水戸処理分区枝線工事 φ 200mm L=272m	
		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)	18,000
		三湯処理分区枝線工事 φ 200mm L=75m	
		汚水ます設置及び取付管布設工事	
		工事請負費(農集)	31,000
		中継ポンプ施設等交換工事	
31 補償金(単独)	108,000	補償金(公共)	44,000
		補償金(流域関連)	61,000
		補償金(内原地区)	3,000
1 給料	4,084	職員 1人	
2 手当等	4,135	扶養手当	468
		通勤手当	148

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	2,289,507	2,026,614	262,893

(単位 千円)

節	金額	説明
		地域手当 410
		期末手当 1,091
		勤勉手当 845
		時間外勤務手当 572
		休日勤務手当 1
		児童手当 600
6 法定福利費	2,011	市町村職員共済組合負担金, 市町村総合事務組合負担金及び 地方公務員災害補償基金負担金等
8 旅費	100	
1 給料	22,115	職員 5人
2 手当等	18,860	扶養手当 1,332
		通勤手当 591
		住居手当 606
		管理職手当 480
		地域手当 2,154
		期末手当 5,794
		勤勉手当 4,725
		時間外勤務手当 2,399
		休日勤務手当 4
		管理職特別勤務手当 15
		児童手当 760
6 法定福利費	11,000	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	300	
18 委託料(補助)	13,000	建設改良事業委託料(公共) 13,000 水戸市浄化センターNo.3雨水ポンプ設備外改築実施設計委託
19 委託料(単独)	8,300	建設改良事業委託料(公共) 8,300 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)	2,071,200	工事請負費(公共) 2,071,200 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第2沈砂池外電気設備改築工事 (8~9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 (8~9年度継続事業)

(単位 千円)

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	169,213	84,711	84,502
	2 資産購入費		4,334	3,160	1,174
	1 土地購入費		510	870	△ 360
	2 車両等購入費		1,430	1,210	220
	3 備品等購入費		2,394	1,080	1,314
	3 企業債償還金		5,096,328	5,387,478	△ 291,150
	1 企業債償還金		5,096,328	5,387,478	△ 291,150
	4 予備費		3,376	3,382	△ 6
	1 予備費		3,376	3,382	△ 6

節	金額	説明
		水戸市浄化センター第2沈砂池機械設備改築工事 (8~9年度継続事業) 水戸市浄化センターNo.2雨水ポンプ電気設備改築工事 (8~10年度継続事業) 水戸市浄化センターNo.2雨水ポンプ機械設備改築工事 (8~10年度継続事業) 水戸市浄化センター返流水配管改築工事
28 工事請負費 (単独)	136,000	工事請負費 (公共) 67,000 水戸市浄化センターNo.2雨水ポンプ機械設備改築工事 (8~10年度継続事業) 水戸市浄化センター返流水配管改築工事 工事請負費 (農集) 69,000 処理施設設備改築工事
34 負担金	8,732	那珂久慈ブロック広域汚泥処理施設建設負担金 8,732
34 負担金	169,213	那珂久慈流域下水道建設負担金 169,213
1 土地購入費	510	マンホールポンプ制御盤用地
1 車両等購入費	1,430	
1 備品等購入費	2,394	
1 企業債償還金	4,588,656	
2 企業債償還金 (特別措置分)	507,672	
1 予備費	3,376	