

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 (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	—	—	1,288	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 料	1,104	給与改定に伴う増減分	859
		その他の増減分	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

VIII 令和8年度水戸市下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) 下水道使用料	3,455,728,000		
(2) 一般会計負担金	779,826,000		
(3) その他の営業収益	14,502,000	4,250,056,000	
2 営業費用			
(1) 管渠費	252,419,000		
(2) ポンプ場費	114,317,000		
(3) 処理場費	938,671,000		
(4) 業務費	222,344,000		
(5) 総係費	357,816,000		
(6) 流域下水道費	592,291,000		
(7) 減価償却費	5,941,717,000		
(8) 資産減耗費	51,447,000	8,471,022,000	
営業利益			△ 4,220,966,000
3 営業外収益			
(1) 受取利息及び配当金	2,600,000		
(2) 一般会計負担金	2,740,277,000		
(3) 一般会計補助金	153,100,000		
(4) 国庫補助金	51,115,000		
(5) 県補助金	384,000		
(6) 長期前受金戻入	2,182,092,000		
(7) 雑収益	2,428,000	5,131,996,000	
4 営業外費用			
(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	840,719,000		
(2) 雑支出	45,000,000	885,719,000	4,246,277,000
予備費			△ 3,418,000
経常利益			21,893,000
5 特別損失			
(1) 過年度損益修正損	1,316,000		
(2) 過年度貸倒損失	1,000	1,317,000	△ 1,317,000
当年度純利益			20,576,000
前年度繰越利益剰余金			34,081,000
当年度未処分利益剰余金			54,657,000

IX 令和8年度水戸市下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		2,557,819,067		
イ	建物	4,562,879,437			
	減価償却累計額	△ 1,845,044,254	2,717,835,183		
ウ	構築物	182,759,312,274			
	減価償却累計額	△ 48,737,127,553	134,022,184,721		
エ	機械及び装置	26,601,801,922			
	減価償却累計額	△ 14,100,752,427	12,501,049,495		
オ	車両運搬具	13,793,448			
	減価償却累計額	△ 11,413,303	2,380,145		
カ	工具器具及び備品	10,114,329			
	減価償却累計額	△ 4,868,901	5,245,428		
キ	建設仮勘定		1,341,556,812		
	有形固定資産合計			153,148,070,851	
(2)	無形固定資産				
ア	施設利用権		5,063,656,708		
	無形固定資産合計			5,063,656,708	
	固定資産合計				158,211,727,559
2	流動資産				
(1)	現金預金			1,745,848,785	
(2)	未収金		517,634,326		
	貸倒引当金		△ 14,000,000	503,634,326	
	流動資産合計				2,249,483,111
	資産合計				160,461,210,670
		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		57,629,172,117		
	企業債合計			57,629,172,117	
	固定負債合計				57,629,172,117

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 当年度末処分利益剰余金	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

(単位 千円)

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	