

平成 31 年度 茨城県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 事業収益 |         |             | 千円<br>19,505,802 | 千円  |
|        | 1 営業収益  |             | 17,300,639       |   |
|        |         | 1 給水収益      | 17,300,639       | 県南広域水道事業 8,516,942<br>鹿行広域水道事業 2,766,359<br>県西広域水道事業 3,506,378<br>県中央広域水道事業 2,510,960 |
|        | 2 営業外収益 |             | 2,181,397        |   |
|        |         | 1 受取利息及び配当金 | 1,097            |   |
|        |         | 2 他会計補助金    | 146,843          |   |
|        |         | 3 受託管理収益    | 75,338           |   |
|        |         | 4 長期前受金戻入   | 1,890,713        |   |
|        |         | 5 雑収益       | 67,406           |   |
|        | 3 特別利益  |             | 23,766           |   |

|   |   |           |        |            |
|---|---|-----------|--------|------------|
|   |   | 1 その他特別利益 | 23,766 |            |
| 収 | 入 | 合         | 計      | 19,505,802 |
|   |   |           |        |            |

## 支 出

| 款         | 項           | 目                              | 予 定 額            | 備 考 |
|-----------|-------------|--------------------------------|------------------|-----|
| 1 事 業 費 用 |             |                                | 千円<br>18,220,605 | 千円  |
|           | 1 営 業 費 用   |                                | 17,213,260       |     |
|           |             | 1 原水及び浄水費                      | 6,679,297        |     |
|           |             | 2 配 水 費                        | 642,032          |     |
|           |             | 3 総 係 費                        | 2,543,232        |     |
|           |             | 4 減 価 償 却 費                    | 7,257,619        |     |
|           |             | 5 資 産 減 耗 費                    | 91,080           |     |
|           | 2 営 業 外 費 用 |                                | 971,179          |     |
|           |             | 1 支 払 利 息 及 び<br>企 業 債 取 扱 諸 費 | 689,345          |     |
|           |             | 2 受 託 管 理 費                    | 74,237           |     |
|           |             | 3 消 費 税 及 び<br>地 方 消 費 税       | 207,597          |     |
|           | 3 特 別 損 失   |                                | 24,166           |     |
|           |             | 1 過 年 度 損 益 修 正 損              | 400              |     |

|      |       |           |            |  |
|------|-------|-----------|------------|--|
|      |       | 2 その他特別損失 | 23,766     |  |
|      | 4 予備費 |           | 12,000     |  |
|      |       | 1 予備費     | 12,000     |  |
| 支出合計 |       |           | 18,220,605 |  |
|      |       |           |            |  |

## 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<br>6,080,822 | 千円   |
|         | 1 国庫補助金 |           | 1,312,381       |  |
|         |         | 1 創設及び拡張費 | 649,674         |  |
|         |         | 2 次期事業費   | 662,707         |  |
|         | 2 企業債   |           | 3,110,500       |  |
|         |         | 1 創設及び拡張費 | 2,732,100       | 県南広域水道事業<br>2,286,200<br>県西広域水道事業<br>445,900 |
|         |         | 2 次期事業費   | 378,400         |  |
|         | 3 出資金   |           | 911,000         |  |
|         |         | 1 創設及び拡張費 | 441,000         |  |
|         |         | 2 次期事業費   | 470,000         |  |
|         | 4 負担金   |           | 288,785         |  |
|         |         | 1 創設及び拡張費 | 288,785         |  |

|   |          |           |         |           |
|---|----------|-----------|---------|-----------|
|   | 5 他会計補助金 |           | 164,549 |           |
|   |          | 1 創設及び拡張費 | 164,549 |           |
|   | 6 長期借入金  |           | 293,607 |           |
|   |          | 1 次期事業費   | 293,607 |           |
| 収 | 入        | 合         | 計       | 6,080,822 |
|   |          |           |         |           |

## 支 出

| 款           | 項             | 目                      | 予 定 額            | 備 考   |  |
|-------------|---------------|------------------------|------------------|---|--|
| 1 資 本 的 支 出 |               |                        | 千円<br>15,088,577 | 千円  |  |
|             | 1 建 設 改 良 費   |                        | 12,028,997       |   |  |
|             |               | 1 創 設 及 び 拡 張 費<br>事 業 | 10,370,974       | 県南広域水道事業<br>鹿行広域水道事業<br>県西広域水道事業<br>県中央広域水道事業 | 6,996,058<br>888,426<br>1,755,580<br>730,910 |
|             |               | 2 次 期 事 業 費            | 1,658,023        |   |  |
|             | 2 資 産 購 入 費   |                        |                  | 149,266                                       |  |
|             |               | 1 創 設 及 び 拡 張 費<br>事 業 |                  | 149,266                                       |  |
|             | 3 債 還 金       |                        |                  | 2,851,175                                     |  |
|             |               | 1 創 設 及 び 拡 張 費<br>事 業 |                  | 2,704,484                                     |  |
|             |               | 2 次 期 事 業 費            |                  | 146,691                                       |  |
|             | 4 補 助 金 返 還 金 |                        |                  | 59,139  |  |
|             |               | 1 創 設 及 び 拡 張 費<br>事 業 |                  | 47,605  |  |
|             |               | 2 次 期 事 業 費            |                  | 11,534  |  |

|         |            |  |
|---------|------------|--|
| 支 出 合 計 | 15,088,577 |  |
|         |            |  |



## 平成 31 年度 茨城県水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(平成31年4月1日から平成32年3月31日まで)

(単位 千円)

| 区 | 分                  | 金                | 額 |
|---|--------------------|------------------|---|
| 1 | 業務活動によるキャッシュ・フロー   |                  |   |
|   | 当年度純利益 (△は純損失)     | 726,313          |   |
|   | 減価償却費              | 7,257,619        |   |
|   | 資産減耗費              | 91,080           |   |
|   | 特別損失               | 23,766           |   |
|   | 退職給付引当金の増減額 (△は減少) | 104,457          |   |
|   | 賞与引当金の増減額 (△は減少)   | △ 943            |   |
|   | 長期前受金戻入            | △ 1,890,713      |   |
|   | 雑収益                | △ 28,026         |   |
|   | 特別利益               | △ 7,512          |   |
|   | 受取利息及び配当金          | △ 1,097          |   |
|   | 支払利息               | 689,345          |   |
|   | 未収金の増減額 (△は増加)     | 1,936            |   |
|   | 未払金の増減額 (△は減少)     | <u>417,285</u>   |   |
|   | 小計                 | 7,383,510        |   |
|   | 利息及び配当金の受取額        | 1,097            |   |
|   | 利息の支払額             | <u>△ 689,345</u> |   |
|   | 業務活動によるキャッシュ・フロー   | 6,695,262        |   |
| 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              | △ 8,819,593       |
| 無形固定資産の取得による支出              | △ 2,657,745       |
| 国庫補助金による収入                  | 1,312,381         |
| 一般会計からの繰入金による収入             | 164,549           |
| 工事負担金による収入                  | 267,394           |
| 国庫補助金返還による支出                | <u>△ 59,139</u>   |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー            | △ 9,792,153       |
| 3 財務活動によるキャッシュ・フロー          |                   |
| 建設改良費等の財源に充てるための企業債による収入    | 3,110,500         |
| 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 | △ 2,851,175       |
| 建設改良費等の財源に充てるための他会計借入金による収入 | 293,607           |
| リース債務の返済による支出               | △ 120,650         |
| 他会計からの出資による収入               | <u>911,000</u>    |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー            | 1,343,282         |
| 資金増加額（又は減少額）                | △ 1,753,609       |
| 資金期首残高                      | <u>16,321,494</u> |
| 資金期末残高                      | 14,567,885        |

# 平成 31 年度 茨城県水道事業予定貸借対照表

(平成 32 年 3 月 31 日)

(単位 千円)

| 資 産 の 部           |                     |                   |
|-------------------|---------------------|-------------------|
| 1 固 定 資 産         |                     |                   |
| (1) 有 形 固 定 資 産   |                     |                   |
| イ 土 地             |                     | 9,010,519         |
| ロ 建 物             | 18,926,632          |                   |
| 減価償却累計額           | <u>△ 8,895,150</u>  | 10,031,482        |
| ハ 構 築 物           | 153,224,213         |                   |
| 減価償却累計額           | <u>△ 71,145,822</u> | 82,078,391        |
| ニ 機 械 及 び 装 置     | 91,203,833          |                   |
| 減価償却累計額           | <u>△ 66,444,298</u> | 24,759,535        |
| ホ 車 両 運 搬 具       | 37,030              |                   |
| 減価償却累計額           | <u>△ 28,796</u>     | 8,234             |
| ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 378,264             |                   |
| 減価償却累計額           | <u>△ 301,316</u>    | 76,948            |
| ト リ ー ス 資 産       | 730,493             |                   |
| 減価償却累計額           | <u>△ 364,710</u>    | 365,783           |
| チ 建 設 仮 勘 定       |                     | <u>98,838,273</u> |
| 有形固定資産合計          |                     | 225,169,165       |
| (2) 無 形 固 定 資 産   |                     |                   |
| イ 電 話 加 入 権       |                     | 87                |
| ロ ダ ム 使 用 権       |                     | 43,051,799        |

|              |               |                  |                    |
|--------------|---------------|------------------|--------------------|
| ハ 施設利用権      | <u>53,799</u> |                  |                    |
| 無形固定資産合計     |               | 43,105,685       |                    |
| (3) 投資その他の資産 |               |                  |                    |
| イ 長期貸付金      | 1,851,907     |                  |                    |
| ロ その他投資      | <u>8,352</u>  |                  |                    |
| 投資その他の資産合計   |               | <u>1,860,259</u> |                    |
| 固定資産合計       |               |                  | 270,135,109        |
| 2 流動資産       |               |                  |                    |
| (1) 現金・預金    |               | 14,567,885       |                    |
| (2) 未収金      |               | 1,317,424        |                    |
| (3) 貯蔵品      |               | 128,178          |                    |
| (4) その他流動資産  |               | <u>4,043</u>     |                    |
| 流動資産合計       |               |                  | <u>16,017,530</u>  |
| 資産合計         |               |                  | <u>286,152,639</u> |

## 負債の部

|                   |                   |            |  |
|-------------------|-------------------|------------|--|
| 3 固定負債            |                   |            |  |
| (1) 企業債           |                   |            |  |
| イ 建設改良費等に充てた企業債   | <u>43,272,126</u> |            |  |
| 企業債合計             |                   | 43,272,126 |  |
| (2) 他会計借入金        |                   |            |  |
| イ 建設改良費等に充てた長期借入金 | <u>4,747,367</u>  |            |  |
| 他会計借入金合計          |                   | 4,747,367  |  |
| (3) 長期リース債務       |                   | 245,801    |  |



## 7 剰 余 金

## (1) 資 本 剰 余 金

|            |                |
|------------|----------------|
| イ 国庫補助金    | 1,938,056      |
| ロ 他会計補助金   | 42,498         |
| ハ 工事負担金    | 666,086        |
| ニ 受贈財産評価額  | 34,803         |
| ホ その他資本剰余金 | <u>113,246</u> |

## 資本剰余金合計

2,794,689

## (2) 利 益 剰 余 金

|                   |                  |
|-------------------|------------------|
| イ 当年度未処分<br>利益剰余金 | <u>5,888,796</u> |
|-------------------|------------------|

## 利益剰余金合計

5,888,796

## 剰 余 金 合 計

8,683,485

## 資 本 合 計

149,358,620

## 負 債 資 本 合 計

286,152,639

平成 30 年度 茨城県水道事業予定損益計算書

(平成 30 年 4 月 1 日から  
平成 31 年 3 月 31 日まで)

(単位 千円)

|                       |                   |                   |         |
|-----------------------|-------------------|-------------------|---------|
| 1 営業収益                |                   |                   |         |
| (1) 給水収益              | <u>15,895,922</u> | 15,895,922        |         |
| 2 営業費用                |                   |                   |         |
| (1) 原水及び浄水費           | 5,021,016         |                   |         |
| (2) 配水費               | 540,675           |                   |         |
| (3) 総係費               | 2,177,510         |                   |         |
| (4) 減価償却費             | 7,307,979         |                   |         |
| (5) 資産減耗費             | <u>230,875</u>    | <u>15,278,055</u> |         |
| 営業利益                  |                   |                   | 617,867 |
| 3 営業外収益               |                   |                   |         |
| (1) 受取利息及び配当金         | 1,900             |                   |         |
| (2) 他会計補助金            | 163,058           |                   |         |
| (3) 受託工事収益            | 29,645            |                   |         |
| (4) 受託管理収益            | 56,544            |                   |         |
| (5) 長期前受金戻入           | 1,946,269         |                   |         |
| (6) 雑収益               | <u>68,028</u>     | 2,265,444         |         |
| 4 営業外費用               |                   |                   |         |
| (1) 支払利息及び<br>企業債取扱諸費 | 733,607           |                   |         |
| (2) 受託工事費             | 28,370            |                   |         |
| (3) 受託管理費             | 61,041            |                   |         |

|                    |               |                |                  |
|--------------------|---------------|----------------|------------------|
| (4) 雑支出            | <u>9</u>      | <u>823,027</u> | <u>1,442,417</u> |
| 経常利益               |               |                | 2,060,284        |
| 5 特別利益             |               |                |                  |
| (1) 過年度損益修正益       | 115           |                |                  |
| (2) その他特別利益        | <u>52,938</u> | 53,053         |                  |
| 6 特別損失             |               |                |                  |
| (1) 過年度損益修正損       | 400           |                |                  |
| (2) その他特別損失        | <u>2,774</u>  | <u>3,174</u>   | <u>49,879</u>    |
| 7 予備費              |               |                |                  |
| (1) 予備費            |               |                | <u>12,000</u>    |
| 当年度純利益             |               |                | 2,098,163        |
| 前年度繰越利益剰余金         |               |                | -                |
| その他未処分利益<br>剰余金変動額 |               |                | <u>2,879,466</u> |
| 当年度未処分<br>利益剰余金    |               |                | <u>4,977,629</u> |



# 平成 30 年度 茨城県水道事業予定貸借対照表

(平成 31 年 3 月 31 日)

(単位 千円)

| 資 産 の 部           |                     |                   |
|-------------------|---------------------|-------------------|
| 1 固 定 資 産         |                     |                   |
| (1) 有 形 固 定 資 産   |                     |                   |
| イ 土 地             |                     | 9,010,519         |
| ロ 建 物             | 18,946,832          |                   |
| 減価償却累計額           | <u>△ 8,481,089</u>  | 10,465,743        |
| ハ 構 築 物           | 153,271,448         |                   |
| 減価償却累計額           | <u>△ 68,043,026</u> | 85,228,422        |
| ニ 機 械 及 び 装 置     | 92,518,167          |                   |
| 減価償却累計額           | <u>△ 65,459,207</u> | 27,058,960        |
| ホ 車 両 運 搬 具       | 36,871              |                   |
| 減価償却累計額           | <u>△ 28,832</u>     | 8,039             |
| ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 410,956             |                   |
| 減価償却累計額           | <u>△ 335,100</u>    | 75,856            |
| ト リ ー ス 資 産       | 525,631             |                   |
| 減価償却累計額           | <u>△ 243,445</u>    | 282,186           |
| チ 建 設 仮 勘 定       |                     | <u>87,377,640</u> |
| 有形固定資産合計          |                     | 219,507,365       |
| (2) 無 形 固 定 資 産   |                     |                   |
| イ 電 話 加 入 権       |                     | 87                |
| ロ ダ ム 使 用 権       |                     | 44,402,507        |

|              |               |                  |                    |
|--------------|---------------|------------------|--------------------|
| ハ 施設利用権      | <u>55,551</u> |                  |                    |
| 無形固定資産合計     |               | 44,458,145       |                    |
| (3) 投資その他の資産 |               |                  |                    |
| イ 長期貸付金      | 1,851,907     |                  |                    |
| ロ その他投資      | <u>8,344</u>  |                  |                    |
| 投資その他の資産合計   |               | <u>1,860,251</u> |                    |
| 固定資産合計       |               |                  | 265,825,761        |
| 2 流動資産       |               |                  |                    |
| (1) 現金・預金    |               | 16,321,494       |                    |
| (2) 未収金      |               | 1,319,360        |                    |
| (3) 貯蔵品      |               | 128,178          |                    |
| (4) その他流動資産  |               | <u>4,043</u>     |                    |
| 流動資産合計       |               |                  | <u>17,773,075</u>  |
| 資産合計         |               |                  | <u>283,598,836</u> |

負 債 の 部

|                       |                   |            |  |
|-----------------------|-------------------|------------|--|
| 3 固定負債                |                   |            |  |
| (1) 企業債               |                   |            |  |
| イ 建設改良費等に<br>充てた企業債   | <u>43,182,511</u> |            |  |
| 企業債合計                 |                   | 43,182,511 |  |
| (2) 他会計借入金            |                   |            |  |
| イ 建設改良費等に<br>充てた長期借入金 | <u>4,453,760</u>  |            |  |
| 他会計借入金合計              |                   | 4,453,760  |  |
| (3) 長期リース債務           |                   | 186,921    |  |



|                            |                  |                  |                    |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 7 剰 余 金                    |                  |                  |                    |
| (1) 資 本 剰 余 金              |                  |                  |                    |
| イ 国 庫 補 助 金                | 1,938,056        |                  |                    |
| ロ 他 会 計 補 助 金              | 42,498           |                  |                    |
| ハ 工 事 負 担 金                | 666,086          |                  |                    |
| ニ 受 贈 財 産 評 価 額            | 34,803           |                  |                    |
| ホ その他資本剰余金                 | <u>113,246</u>   |                  |                    |
| 資本剰余金合計                    |                  | 2,794,689        |                    |
| (2) 利 益 剰 余 金              |                  |                  |                    |
| イ 建 設 改 良 積 立 金            | 184,854          |                  |                    |
| ロ 当 年 度 未 処 分<br>利 益 剰 余 金 | <u>4,977,629</u> |                  |                    |
| 利益剰余金合計                    |                  | <u>5,162,483</u> |                    |
| 剰 余 金 合 計                  |                  |                  | <u>7,957,172</u>   |
| 資 本 合 計                    |                  |                  | <u>147,721,307</u> |
| 負 債 資 本 合 計                |                  |                  | <u>283,598,836</u> |

## 給 与 費 明 細 書

### 1 総 括

| 区 分         |          | 職 員 数        |              | 給 与 費       |             |             |             |           | 法定福利費<br>(千円) | 合 計<br>(千円) |
|-------------|----------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|---------------|-------------|
|             |          | 特 別 職<br>(人) | 一 般 職<br>(人) | 報 酬<br>(千円) | 給 料<br>(千円) | 賃 金<br>(千円) | 手 当<br>(千円) | 計<br>(千円) |               |             |
| 本<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員 | 1            | (5)<br>86    | —           | 360,346     | —           | 382,113     | 742,459   | 129,801       | 872,260     |
|             | 資本勘定支弁職員 | —            | (—)<br>14    | —           | 55,265      | —           | 40,592      | 95,857    | 23,301        | 119,158     |
|             | 合 計      | 1            | (5)<br>100   | —           | 415,611     | —           | 422,705     | 838,316   | 153,102       | 991,418     |
| 前<br>年<br>度 | 損益勘定支弁職員 | 1            | (7)<br>87    | —           | 368,938     | —           | 355,508     | 724,446   | 134,379       | 858,825     |
|             | 資本勘定支弁職員 | —            | (—)<br>14    | —           | 55,157      | —           | 39,576      | 94,733    | 23,854        | 118,587     |
|             | 合 計      | 1            | (7)<br>101   | —           | 424,095     | —           | 395,084     | 819,179   | 158,233       | 977,412     |
| 比<br>較      | 損益勘定支弁職員 | — △          | (△ 2)<br>1   | — △         | 8,592       | —           | 26,605      | 18,013    | △ 4,578       | 13,435      |
|             | 資本勘定支弁職員 | —            | (—)<br>—     | —           | 108         | —           | 1,016       | 1,124     | △ 553         | 571         |
|             | 合 計      | — △          | (△ 2)<br>1   | — △         | 8,484       | —           | 27,621      | 19,137    | △ 5,131       | 14,006      |

上記のほか、嘱託報酬等 50,515 千円がある。

|       |     |              |                    |               |                     |                    |                    |
|-------|-----|--------------|--------------------|---------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| 手当の内訳 | 区 分 | 扶養手当<br>(千円) | 地域手当<br>(千円)       | 管理職手当<br>(千円) | 時間外<br>勤務手当<br>(千円) | 休日勤務<br>手当<br>(千円) | 夜間勤務<br>手当<br>(千円) |
|       | 本年度 | 11,868       | 23,080             | 10,654        | 23,599              | 53                 | —                  |
|       | 前年度 | 11,556       | 23,246             | 12,697        | 23,058              | 168                | 36                 |
|       | 比較  | 312          | △ 166              | △ 2,043       | 541                 | △ 115              | △ 36               |
|       | 区 分 | 通勤手当<br>(千円) | 特殊勤務<br>手当<br>(千円) | 期末手当<br>(千円)  | 勤勉手当<br>(千円)        | 住居手当<br>(千円)       | 退職給付費<br>(千円)      |
|       | 本年度 | 29,946       | 1,900              | 95,736        | 83,236              | 7,303              | 128,625            |
|       | 前年度 | 27,255       | 1,900              | 96,756        | 83,029              | 8,119              | 101,884            |
|       | 比較  | 2,691        | —                  | △ 1,020       | 207                 | △ 816              | 26,741             |
|       | 区 分 | 児童手当<br>(千円) |                    |               |                     |                    |                    |
|       | 本年度 | 6,705        |                    |               |                     |                    |                    |
|       | 前年度 | 5,380        |                    |               |                     |                    |                    |
|       | 比較  | 1,325        |                    |               |                     |                    |                    |

2 給料及び手当の増減額の明細

| 区 分 | 増 減 額<br>(千円) | 増 減 事 由 別 内 訳<br>(千円) |          | 説 明<br>(千円)                               | 備 考   |
|-----|---------------|-----------------------|----------|---|---|
| 給 料 | △ 8,484       | 1 給与改定に伴う増減分          | 1,008    |   | 給与改定の状況<br>前年度 { 給料の改定率 0.2% (行政職)<br>給与改定実施時期 30年4月1日  |
|     |               | 2 昇給に伴う増加分            | 4,276    | (1) 昇給発令に係る所要額                            |   |
|     |               | 3 その他の増減分             | △ 13,768 | (1) 給与改定所要見込額<br>—<br>(2) その他<br>△ 13,768 | 職員数の異動状況<br>(現に在職する職員数) (その他) (計)<br>本年度 100人 一人 100人<br>前年度 101人 一人 101人<br>比較 △1人 一人 △1人<br>採用退職の状況<br>前年度 { 採用 3人<br>退職 5人 |
| 手 当 | 27,621        | 1 制度改正に伴う増減分          | 2,384    | (1) 期末・勤勉手当<br>2,384                      | 期末・勤勉手当の支給率<br>年間支給率 4.4月分 → 4.45月分   |
|     |               | 2 その他の増減分             | 25,237   |   |   |

## 3 給料及び手当の状況

## (1) 職員1人当たり給与

| 区 分             |               | 事 務<br>(行 政 職) | 技 術<br>(行 政 職) |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|
| 30年10月1日<br>現 在 | 平均給料<br>月額(円) | 354,504        | 315,419        |
|                 | 平均給与<br>月額(円) | 426,740        | 391,541        |
|                 | 平均年齢<br>(歳)   | 46.8           | 40.9           |
| 29年10月1日<br>現 在 | 平均給料<br>月額(円) | 323,452        | 314,608        |
|                 | 平均給与<br>月額(円) | 400,204        | 390,091        |
|                 | 平均年齢<br>(歳)   | 42.2           | 40.6           |

## (2) 初任給

(単位 円)

| 区 分   | 行 政 職   | 一般会計の制度 |
|-------|---------|---------|
|       |         | 行 政 職   |
| 高 校 卒 | 153,000 | 153,000 |
| 大 学 卒 | 187,200 | 187,200 |



(3) 級別職員数

| 区 分             | 行 政 職 |            |            | 区 分             | 行 政 職 |            |            |
|-----------------|-------|------------|------------|-----------------|-------|------------|------------|
|                 | 級     | 職員数<br>(人) | 構成比<br>(%) |                 | 級     | 職員数<br>(人) | 構成比<br>(%) |
| 30年10月1日<br>現 在 | 1 級   | 9          | 9.0        | 29年10月1日<br>現 在 | 1 級   | 15         | 15.0       |
|                 | 2 級   | 15         | 15.0       |                 | 2 級   | 12         | 12.0       |
|                 | 3 級   | 20         | 20.0       |                 | 3 級   | 16         | 16.0       |
|                 | 4 級   | 27         | 27.0       |                 | 4 級   | 26         | 26.0       |
|                 | 5 級   | 5          | 5.0        |                 | 5 級   | 4          | 4.0        |
|                 | 6 級   | 19         | 19.0       |                 | 6 級   | 20         | 20.0       |
|                 | 7 級   | 5          | 5.0        |                 | 7 級   | 6          | 6.0        |
|                 | 8 級   | —          | —          |                 | 8 級   | 1          | 1.0        |
|                 | 9 級   | —          | —          |                 | 9 級   | —          | —          |
|                 | 計     | 100        | 100.0      |                 | 計     | 100        | 100.0      |

(級別の標準的な職務内容)

| 区 分 | 1 級        | 2 級        | 3 級        | 4 級 | 5 級           | 6 級                                 | 7 級            | 8 級 | 9 級 |
|-----|------------|------------|------------|-----|---------------|-------------------------------------|----------------|-----|-----|
| 行政職 | 主 事<br>技 師 | 主 事<br>技 師 | 係 長<br>主 任 | 係 長 | 課長補佐<br>検査場監長 | 副参事<br>技所長<br>主課長<br>主検査場副<br>主検査場副 | 課副所<br>参事<br>長 | —   | —   |

## (4) 昇給

| 区 分         |                               | 合 計  | 行 政 職 |
|-------------|-------------------------------|------|-------|
| 本<br>年<br>度 | 職 員 数 (A) (人)<br>(30年10月1日現在) | 100  | 100   |
|             | 昇給に係る職員数 (B) (人)              | 79   |       |
|             | 比 率 (B)/(A) (%)               | 79.0 |       |
| 前<br>年<br>度 | 職 員 数 (A) (人)<br>(29年10月1日現在) | 100  | 100   |
|             | 昇給に係る職員数 (B) (人)              | 89   |       |
|             | 比 率 (B)/(A) (%)               | 89.0 |       |

## (5) 特殊勤務手当

| 区 分                           | 全 職 種                      | 事 務                    | 技 術   |
|-------------------------------|----------------------------|------------------------|-------|
| 給料総額に対する比率 (%)                | 0.5                        | 0.0                    | 0.5   |
| 支給対象職員の比率 (%)<br>(30年10月1日現在) | 80.2                       | 10.4                   | 69.8  |
| 支給対象職員1人当たり<br>平均支給月額 (円)     | 1,863                      | 250                    | 2,102 |
| 代表的な特殊勤務手当の名称                 | (支給額の多い手当)<br>(対象職員数の多い手当) | 有害薬剤等取扱手当<br>有害薬剤等取扱手当 |       |

## (6) 期末手当・勤勉手当

| 区 分           | 支 給 期 別 支 給 率    |                  | 支給率計 (月分)      | 職制上の段階、<br>職務の級等による<br>加算措置 | 備 考 |
|---------------|------------------|------------------|----------------|-----------------------------|-----|
|               | 6 月 (月分)         | 12 月 (月分)        |                |                             |     |
| 本 年 度         | (1.175)<br>2.225 | (1.175)<br>2.225 | (2.35)<br>4.45 | 有                           |     |
| 前 年 度         | (1.075)<br>2.125 | (1.225)<br>2.275 | (2.3)<br>4.4   | 有                           |     |
| 一 般 会 計 の 制 度 | (1.175)<br>2.225 | (1.175)<br>2.225 | (2.35)<br>4.45 | 有                           |     |

## (7) 定年退職及び勧奨退職に係る退職手当

| 区 分                        | 20年勤続の者<br>(月分) | 25年勤続の者<br>(月分) | 35年勤続の者<br>(月分) | 最 高 限 度<br>(月分) | その他の加算措置等                       | 備 考 |
|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------------------|-----|
| 支 給 率 等                    | 24.586875       | 33.27075        | 47.709          | 47.709          | 定年前早期退職特例措置<br>(定年前1年につき最大3%加算) |     |
| 一 般 会 計 の 制 度<br>(支 給 率 等) | 24.586875       | 33.27075        | 47.709          | 47.709          | 定年前早期退職特例措置<br>(定年前1年につき最大3%加算) |     |

## (8) その他の手当

| 区 分     | 一般会計の制度との異同 | 差 異 の 内 容 |
|---------|-------------|-----------|
| 扶 養 手 当 | 同 じ         |           |
| 地 域 手 当 | 同 じ         |           |
| 住 居 手 当 | 同 じ         |           |
| 通 勤 手 当 | 同 じ         |           |

## 債務負担行為に関する調書

(平成31年度提出分)

| 事 項                       | 限 度 額           | 前年度末までの支払義務発生額 |         | 当該年度以降の支払義務発生予定額           |                 | 左 の 財 源 内 訳 |               |               |
|---------------------------|-----------------|----------------|---------|----------------------------|-----------------|-------------|---------------|---------------|
|                           |                 | 期 間            | 金 額     | 期 間                        | 金 額             | 補 助 金       | 企 業 債         | そ の 他         |
| 県南広域水道建設事業<br>工事請負契約      | 千円<br>1,340,000 | —              | 千円<br>— | 自<br>平成32年度<br>至<br>平成33年度 | 千円<br>1,340,000 | 千円<br>—     | 千円<br>670,000 | 千円<br>670,000 |
| 県南広域水道事業<br>浄水処理関連業務委託契約  | 118,757         | —              | —       | 平成32年度                     | 118,757         | —           | —             | 118,757       |
| 鹿行広域水道事業<br>浄水処理関連業務委託契約  | 68,101          | —              | —       | 平成32年度                     | 68,101          | —           | —             | 68,101        |
| 県西広域水道事業<br>浄水処理関連業務委託契約  | 44,660          | —              | —       | 平成32年度                     | 44,660          | —           | —             | 44,660        |
| 県中央広域水道事業<br>浄水処理関連業務委託契約 | 51,744          | —              | —       | 平成32年度                     | 51,744          | —           | —             | 51,744        |

(過年度議決分)

| 事 項                      | 限 度 額           | 前年度末までの支払義務発生額 |               | 当該年度以降の支払義務発生予定額 |                 | 左 の 財 源 内 訳 |                 |                 |
|--------------------------|-----------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------|
|                          |                 | 期 間            | 金 額           | 期 間              | 金 額             | 補 助 金       | 企 業 債           | そ の 他           |
| 県南広域水道建設事業<br>工事請負契約     | 千円<br>3,336,563 | 平成30年度         | 千円<br>693,790 | 平成31年度           | 千円<br>2,642,773 | 千円<br>-     | 千円<br>1,321,000 | 千円<br>1,321,773 |
| 県南広域水道建設事業<br>工事請負契約     | 545,533         | -              | -             | 平成31年度           | 545,533         | -           | 22,700          | 522,833         |
| 県南広域水道事業<br>浄水処理関連業務委託契約 | 136,188         | -              | -             | 平成31年度           | 136,188         | -           | -               | 136,188         |
| 鹿行広域水道事業<br>浄水処理関連業務委託契約 | 76,475          | -              | -             | 平成31年度           | 76,475          | -           | -               | 76,475          |
| 県西広域水道事業<br>浄水処理関連業務委託契約 | 55,934          | -              | -             | 平成31年度           | 55,934          | -           | -               | 55,934          |

## 注 記

### I 重要な会計方針

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

貯蔵品 先入先出法による原価法によっている（貸借対照表価額は収益性の低下に基づく簿価切下げの方法により算定）。

#### 2 固定資産の減価償却の方法

##### (1) 有形固定資産

・減価償却の方法 定額法によっている。

・主な耐用年数

建物 8～50年

構築物 8～58年

機械及び装置 5～38年

工具器具及び備品 5～20年

##### (2) 無形固定資産

・減価償却の方法 定額法によっている。

・主な耐用年数

ダム使用権 55年

##### (3) リース資産

所有権移転外ファイナンス・リース取引に係るリース資産については、リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法によっている。

#### 3 引当金の計上方法

##### (1) 退職給付引当金

職員の退職手当の支給に備えるため、当年度の退職手当の期末要支給額に相当する金額を計上している。

##### (2) 賞与引当金

職員の期末・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) 貸倒引当金

貸倒実績率等による回収可能性を検討し、不納欠損が見込まれる場合は、回収不能見込額を計上する。

#### (4) 修繕引当金

毎年度行われる通常の修繕が行われなかった場合において、当該修繕の必要性が確実に見込まれるときは、支出予定額を計上する。

#### 4 消費税及び地方消費税の会計処理

予算の実施計画書等については、税込方式によっている。なお、財務諸表については税抜方式によっている。

### II 予定キャッシュ・フロー計算書

#### 重要な非資金取引の内容

新たに計上したファイナンス・リース取引に係る資産及び負債の額は、それぞれ前年度は124,188千円で、当年度は168,613千円である。

### III 予定損益計算書

前年度の「その他未処分利益剰余金変動額」2,879,466千円は、建設改良積立金の使用に伴い発生した利益剰余金である。

### IV 予定貸借対照表

#### 企業債の償還に係る他会計の負担

予定貸借対照表に計上されている企業債（当該年度の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、他会計が負担すると見込まれる額は、前年度は1,590,029千円、当年度は1,390,208千円である。

### V セグメント情報の開示

#### 1 報告セグメントの概要

水道事業会計は、茨城県公営企業の設置等に関する条例に基づき、県南広域水道、鹿行広域水道、県西広域水道及び県中央広域水道により水道事業を運営していることから、各事業を報告セグメントとしている。

## 2 報告セグメントごとの営業収益等

前年度 (自 平成 30 年 4 月 1 日 至 平成 31 年 3 月 31 日)

(単位 千円)

| 項 目     | 県南広域水道      | 鹿行広域水道     | 県西広域水道     | 県中央広域水道    | 合 計         |
|---------|-------------|------------|------------|------------|-------------|
| 営 業 収 益 | 7,732,629   | 2,589,365  | 3,195,087  | 2,378,841  | 15,895,922  |
| 営 業 費 用 | 6,264,784   | 2,912,552  | 3,376,822  | 2,723,897  | 15,278,055  |
| 営 業 損 益 | 1,467,845   | △ 323,187  | △ 181,735  | △ 345,056  | 617,867     |
| 経 常 損 益 | 1,781,616   | △ 96,288   | 276,374    | 98,582     | 2,060,284   |
| セグメント資産 | 118,094,256 | 36,402,351 | 65,234,526 | 63,867,703 | 283,598,836 |
| セグメント負債 | 60,398,053  | 18,326,860 | 32,982,459 | 24,170,157 | 135,877,529 |

当年度 (自 平成 31 年 4 月 1 日 至 平成 32 年 3 月 31 日)

(単位 千円)

| 項 目     | 県南広域水道      | 鹿行広域水道     | 県西広域水道     | 県中央広域水道    | 合 計         |
|---------|-------------|------------|------------|------------|-------------|
| セグメント資産 | 120,641,090 | 35,639,843 | 66,596,602 | 63,275,104 | 286,152,639 |
| セグメント負債 | 61,613,176  | 17,927,007 | 33,839,878 | 23,413,958 | 136,794,019 |

## VI リース契約により使用する固定資産

## 1 リース取引の処理方法

リース料総額の予算額が 300 万円を超える所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の売買取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。

リース料総額の予算額が 300 万円以下の所有権移転外ファイナンス・リース取引については、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理を行っている。



## 2 長期継続契約に係るリース債務

通常の売買取引の方法に準じた会計処理を行ったリース取引に係るリース債務のうち、地方自治法第 234 条の 3 に基づく長期継続契約に係るものは下記の金額である。

(単位 円)

| 項 目     | 前 年 度                                  |  | 当 年 度                                  |  |
|---------|--|--|--|--|
|         | (自 平成 30 年 4 月 1 日 至 平成 31 年 3 月 31 日) |  | (自 平成 31 年 4 月 1 日 至 平成 32 年 3 月 31 日) |  |
| 短期リース債務 | 96,050,711                             |  | 120,596,401                            |  |
| 長期リース債務 | 186,920,187                            |  | 245,800,635                            |  |

## Ⅶ その他

### 1 退職給付引当金の取崩し

退職手当として、前年度において 91,832 千円を支給するため、91,832 千円を取り崩し、当年度においては 24,168 千円を支給するため、24,168 千円を取り崩す。

### 2 新会計基準移行に係る経過措置

#### 修繕引当金に関する経過措置

平成 26 年 3 月 31 日以前に引き当てられたものについては、引き続き従前の例により取り崩すこととする。