

令和5年12月6日開会

⑦

令和5年度予算に関する説明書
(第 3 綴)

茨 城 県

目 次

| | 頁 |
|--|----|
| 1 一般会計 | |
| 歳入歳出補正予算事項別明細書 | 1 |
| 給与費明細書 | 39 |
| 県債に関する令和4年度末における現在高及び令和5年度末における現在高の見込みに関する調書 | 41 |
| 2 企業会計 | |
| (鹿島臨海都市計画下水道事業会計) | |
| 令和5年度茨城県鹿島臨海都市計画下水道事業会計補正予算実施計画 | 43 |
| 令和5年度茨城県鹿島臨海都市計画下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 | 45 |
| 令和5年度茨城県鹿島臨海都市計画下水道事業予定貸借対照表 | 47 |
| 注 記 | 50 |
| (流域下水道事業会計) | |
| 令和5年度茨城県流域下水道事業会計補正予算実施計画 | 53 |
| 令和5年度茨城県流域下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書 | 55 |
| 令和5年度茨城県流域下水道事業予定貸借対照表 | 57 |
| 注 記 | 61 |

一 般 会 計

歳入歳出補正予算事項別明細書

1 総括

歳入

(単位 千円)

| 款 | 補正前の額 | 補正額 | 計 | 付記 |
|---------------|-------------|------------|-------------|----|
| 1 県 税 | 426,830,705 | - | 426,830,705 | |
| 2 地方消費税清算金 | 143,781,768 | - | 143,781,768 | |
| 3 地方譲与税 | 54,518,273 | - | 54,518,273 | |
| 4 地方特例交付金 | 2,000,000 | - | 2,000,000 | |
| 5 地方交付税 | 196,368,000 | - | 196,368,000 | |
| 6 交通安全対策特別交付金 | 736,000 | - | 736,000 | |
| 7 分担金及び負担金 | 8,155,941 | 645,684 | 8,801,625 | |
| 8 使用料及び手数料 | 15,837,577 | - | 15,837,577 | |
| 9 国庫支出金 | 176,172,523 | 14,150,760 | 190,323,283 | |
| 10 財産収入 | 1,972,161 | - | 1,972,161 | |
| 11 寄附金 | 140,218 | - | 140,218 | |

| | | | | |
|--------|---------------|------------|---------------|--|
| 12 繰入金 | 48,392,659 | — | 48,392,659 | |
| 13 繰越金 | 6,707,208 | 22,027 | 6,729,235 | |
| 14 諸収入 | 143,099,601 | 37 | 143,099,638 | |
| 15 県債 | 90,449,900 | 17,657,200 | 108,107,100 | |
| 計 | 1,315,162,534 | 32,475,708 | 1,347,638,242 | |

歳 出

(単位 千円)

| 款 | 補正前の額 | 補 正 額 | 計 | 補 正 額 の 財 源 内 訳 | | | |
|-------------------|-------------|-----------|-------------|-----------------|-----------|---------|---------|
| | | | | 特 定 財 源 | | | 一 般 財 源 |
| | | | | 国庫支出金 | 県 債 | そ の 他 | |
| 1 議 会 費 | 1,680,883 | — | 1,680,883 | — | — | — | — |
| 2 総 務 費 | 41,276,043 | — | 41,276,043 | — | — | — | — |
| 3 企 画 開 発 費 | 14,361,177 | 45,506 | 14,406,683 | 45,506 | — | — | — |
| 4 生 活 環 境 費 | 8,786,868 | 39,000 | 8,825,868 | 39,000 | — | — | — |
| 5 防 災 ・ 危 機 管 理 費 | 5,972,494 | — | 5,972,494 | — | — | — | — |
| 6 保 健 医 療 費 | 138,534,623 | 751,269 | 139,285,892 | 751,266 | — | 3 | — |
| 7 福 祉 費 | 129,560,802 | 2,089,529 | 131,650,331 | 2,089,524 | — | 5 | — |
| 8 労 働 費 | 2,759,713 | 8,093 | 2,767,806 | 8,093 | — | — | — |
| 9 農 林 水 産 業 費 | 42,310,315 | 4,647,315 | 46,957,630 | 2,689,706 | 1,403,600 | 553,621 | 388 |
| 10 営 業 戦 略 費 | 6,873,080 | — | 6,873,080 | — | — | — | — |
| 11 立 地 推 進 費 | 19,754,879 | — | 19,754,879 | — | — | — | — |

| | | | | | | | |
|--------------|---------------|------------|---------------|------------|------------|---------|--------|
| 12 商 工 費 | 124,156,078 | 810,202 | 124,966,280 | 810,202 | — | — | — |
| 13 土 木 費 | 106,553,005 | 24,047,432 | 130,600,437 | 7,680,101 | 16,253,600 | 92,092 | 21,639 |
| 14 警 察 費 | 62,625,169 | — | 62,625,169 | — | — | — | — |
| 15 教 育 費 | 258,920,141 | 37,362 | 258,957,503 | 37,362 | — | — | — |
| 16 災 害 復 旧 費 | 4,055,388 | — | 4,055,388 | — | — | — | — |
| 17 公 債 費 | 162,309,295 | — | 162,309,295 | — | — | — | — |
| 18 諸 支 出 金 | 182,672,581 | — | 182,672,581 | — | — | — | — |
| 19 予 備 費 | 2,000,000 | — | 2,000,000 | — | — | — | — |
| 計 | 1,315,162,534 | 32,475,708 | 1,347,638,242 | 14,150,760 | 17,657,200 | 645,721 | 22,027 |

2 歳 入

7款 分担金及び負担金

(単位 千円)

| 項 目 | 補正前の額 | 補 正 額 | 計 | 節 | | 付 記 |
|------------|-----------|---------|-----------|----------------|---------|-----|
| | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1分担金 | 663,569 | 239,236 | 902,805 | | | |
| 1農林水産業費分担金 | 663,569 | 239,236 | 902,805 | 1県営かんがい排水事業費 | 47,282 | |
| | | | | 2県営畑地帯総合整備事業費 | 16,254 | |
| | | | | 3経営体育成基盤整備事業費 | 174,750 | |
| | | | | 4農村地域防災減災事業費 | 950 | |
| 2負担金 | 7,492,372 | 406,448 | 7,898,820 | | | |
| 6農林水産業費負担金 | 1,520,324 | 314,356 | 1,834,680 | 1漁港建設費 | 46,200 | |
| | | | | 10県営かんがい排水事業費 | 34,688 | |
| | | | | 11県営畑地帯総合整備事業費 | 43,969 | |
| | | | | 15経営体育成基盤整備事業費 | 175,800 | |
| | | | | 17農村地域防災減災事業費 | 13,699 | |
| 8土木費負担金 | 1,483,566 | 92,092 | 1,575,658 | 3国補急傾斜地崩壊対策事業費 | 34,000 | |
| | | | | 10ダム堰堤改良事業費 | 58,092 | |

7 分担金及び負担金

| | | | | | | |
|-------------|-----------|---------|-----------|--|--|--|
| 7款分担金及び負担金計 | 8,155,941 | 645,684 | 8,801,625 | | | |
| | | | | | | |

9款 国庫支出金

(単位 千円)

| 項 目 | 補正前の額 | 補 正 額 | 計 | 節 | | 付 記 |
|--------------|-------------|------------|-------------|------------------------------|-----------|-----|
| | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 2国庫補助金 | 119,433,119 | 14,150,760 | 133,583,879 | | | |
| 1企画開発費国庫補助金 | 6,732,940 | 45,506 | 6,778,446 | 3新型コロナウイルス 地方創生臨時交 付金 | 45,506 | |
| 2生活環境費国庫補助金 | 2,484,598 | 39,000 | 2,523,598 | 13新型コロナウイルス 地方創生臨時交 付金 | 39,000 | |
| 4保健医療費国庫補助金 | 39,438,872 | 751,266 | 40,190,138 | 2新型コロナウイルス 地方創生臨時交 付金 | 751,266 | |
| 5福祉費国庫補助金 | 6,982,338 | 2,089,524 | 9,071,862 | 10新型コロナウイルス 地方創生臨時交 付金 | 2,089,524 | |
| 6労働費国庫補助金 | 445,283 | 8,093 | 453,376 | 11新型コロナウイルス 地方創生臨時交 付金 | 8,093 | |
| 7農林水産業費国庫補助金 | 6,528,325 | 1,349,558 | 7,877,883 | 12水産基盤整備費 | 220,000 | |
| | | | | 22家畜衛生対策費 | 10,138 | |
| | | | | 30新型コロナウイルス 地方創生臨時交 付金 | 947,370 | |
| | | | | 33治山事業費 | 134,050 | |
| | | | | 44森林整備・林業等 振興対策費 | 38,000 | |

| | | | | | | |
|-------------|------------|-----------|------------|---------------------|-----------|--|
| 8農地事業費国庫補助金 | 7,294,481 | 1,340,148 | 8,634,629 | 3県営かんがい排水事業費 | 173,441 | |
| | | | | 4県営畑地帯総合整備事業費 | 162,659 | |
| | | | | 17経営体育成基盤整備事業費 | 924,000 | |
| | | | | 26農村地域防災減災事業費 | 80,048 | |
| 11商工費国庫補助金 | 2,559,129 | 810,202 | 3,369,331 | 8新型コロナウイルス地方創生臨時交付金 | 810,202 | |
| 12土木費国庫補助金 | 23,475,749 | 7,680,101 | 31,155,850 | 1地域連携道路事業費 | 119,900 | |
| | | | | 2無電柱化推進事業費 | 242,000 | |
| | | | | 6国補河川改修事業費 | 356,000 | |
| | | | | 8通常砂防費 | 47,000 | |
| | | | | 9急傾斜地崩壊対策事業費 | 36,000 | |
| | | | | 15道路更新防災等対策事業費 | 127,050 | |
| | | | | 16ダム堰堤改良事業費 | 98,400 | |
| | | | | 17海岸保全施設整備事業費 | 15,000 | |
| | | | | 18社会資本整備総合交付金 | 6,638,751 | |

| | | | | | | |
|------------|-------------|------------|-------------|------------------------------|--------|--|
| 14教育費国庫補助金 | 17,858,716 | 37,362 | 17,896,078 | 24新型コロナウイルス 地方創生臨時交 付金 | 37,362 | |
| 9款国庫支出金計 | 176,172,523 | 14,150,760 | 190,323,283 | | | |

13款 繰越金

(単位 千円)

| 項 目 | 補正前の額 | 補 正 額 | 計 | 節 | | 付 記 |
|---------|-----------|--------|-----------|------|--------|-----|
| | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1繰越金 | 6,707,208 | 22,027 | 6,729,235 | | | |
| 1繰越金 | 6,707,208 | 22,027 | 6,729,235 | 1繰越金 | 22,027 | |
| 13款繰越金計 | 6,707,208 | 22,027 | 6,729,235 | | | |
| | | | | | | |

14款 諸収入

(単位 千円)

| 項 目 | 補正前の額 | 補 正 額 | 計 | 節 | | 付 記 |
|---------|-------------|-------|-------------|-----|-----|-----|
| | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 8雑入 | 7,456,378 | 37 | 7,456,415 | | | |
| 5雑入 | 6,126,174 | 37 | 6,126,211 | 1雑入 | 37 | |
| 14款諸収入計 | 143,099,601 | 37 | 143,099,638 | | | |
| | | | | | | |

15款 県債

(単位 千円)

| 項 目 | 補正前の額 | 補 正 額 | 計 | 節 | | 付 記 |
|---------|------------|------------|-------------|---------------------|------------|--|
| | | | | 区 分 | 金 額 | |
| 1県債 | 90,449,900 | 17,657,200 | 108,107,100 | | | |
| 8農林水産業債 | 4,360,300 | 1,403,600 | 5,763,900 | 1一般単独事業債 | 5,100 | 土地改良事業債 |
| | | | | 2公共事業等債 | 447,800 | 土地改良事業債 |
| | | | | 3防災・減災・国土強靱化緊急対策事業債 | 950,700 | 治山事業債 151,400 水産基盤整備事業債 194,300 土地改良事業債 605,000 |
| 12土木債 | 47,562,700 | 16,118,600 | 63,681,300 | 2公共事業等債 | 5,217,800 | 河川事業債 4,768,700 港湾整備事業債 364,300 道路橋梁整備事業債 54,800 公園事業債 30,000 |
| | | | | 5防災・減災・国土強靱化緊急対策事業債 | 10,900,800 | 河川事業債 5,343,300 海岸整備事業債 96,200 砂防事業債 47,600 急傾斜地崩壊対策事業債 155,200 港湾整備事業債 1,500,200 道路橋梁整備事業債3,655,700 公園事業債 102,600 |
| 15災害復旧債 | 2,015,000 | 135,000 | 2,150,000 | 4現年直轄災害復旧債 | 135,000 | |
| 15款県債計 | 90,449,900 | 17,657,200 | 108,107,100 | | | |

3 歳 出

3款 企画開発費

(単位 千円)

| 項 目 | 補正前の額 | 補 正 額 | 計 | 補 正 額 の 財 源 内 訳 | | | 節 | | 付 記 | |
|----------|------------|--------|------------|-----------------|-----|-------|---------|-------|--------|-----|
| | | | | 特 定 財 源 | | | 一 般 財 源 | 区 分 | | 金 額 |
| | | | | 国庫支出金 | 県 債 | そ の 他 | | | | |
| 2開発費 | 5,460,528 | 45,506 | 5,506,034 | 45,506 | — | — | — | | | |
| 6交通体系整備費 | 403,351 | 45,506 | 448,857 | 45,506 | — | — | — | 7 報償費 | 45,506 | |
| 3款企画開発費計 | 14,361,177 | 45,506 | 14,406,683 | 45,506 | — | — | — | | | |

4款 生活環境費

(単位 千円)

| 項 目 | 補正前の額 | 補 正 額 | 計 | 補 正 額 の 財 源 内 訳 | | | 節 | | 付 記 | |
|--------------|-----------|--------|-----------|-----------------|-----|-------|---------|------------------------|--------|---------------------------------|
| | | | | 特 定 財 源 | | | 一 般 財 源 | 区 分 | | 金 額 |
| | | | | 国庫支出金 | 県 債 | そ の 他 | | | | |
| 2環境保全費 | 6,965,163 | 39,000 | 7,004,163 | 39,000 | — | — | — | | | |
| 2自然環境 保全費 | 285,397 | 39,000 | 324,397 | 39,000 | — | — | — | 18 負担金、 補助及び 交付金 | 39,000 | 農業水利施設外来水 生植物駆除緊急対策 事業費補助 |
| 4款生活環境 費計 | 8,786,868 | 39,000 | 8,825,868 | 39,000 | — | — | — | | | |

6款 保健医療費

(単位 千円)

| 項 目 | 補正前の額 | 補 正 額 | 計 | 補 正 額 の 財 源 内 訳 | | | 節 | | 付 記 | |
|-------------|-------------|---------|-------------|-----------------|-----|-------|---------|----------------|---------|------------------------|
| | | | | 特 定 財 源 | | | 一 般 財 源 | 区 分 | | 金 額 |
| | | | | 国庫支出金 | 県 債 | そ の 他 | | | | |
| 3医薬費 | 12,578,029 | 751,269 | 13,329,298 | 751,266 | — | 3 | — | | | |
| 1医事費 | 1,326,321 | 749,250 | 2,075,571 | 749,247 | — | 3 | — | 1 報酬 | 604 | |
| | | | | | | | | 4 共済費 | 116 | |
| | | | | | | | | 7 報償費 | 721,377 | |
| | | | | | | | | 8 旅費 | 108 | |
| | | | | | | | | 10 需用費 | 136 | |
| | | | | | | | | 11 役務費 | 194 | |
| | | | | | | | | 12 委託料 | 25,275 | |
| 13 使用料及び賃借料 | 1,440 | | | | | | | | | |
| 7人材育成費 | 3,231,609 | 2,019 | 3,233,628 | 2,019 | — | — | — | 18 負担金、補助及び交付金 | 2,019 | 医療関係職種養成所物価高騰対策支援事業費補助 |
| 6款保健医療費計 | 138,534,623 | 751,269 | 139,285,892 | 751,266 | — | 3 | — | | | |

7款 福祉費

(単位 千円)

| 項目 | 補正前の額 | 補正額 | 計 | 補正額の財源内訳 | | | 節 | | 付記 | |
|--------------|------------|-----------|------------|-----------|----|-----|------|-----------------|-----------|----|
| | | | | 特定財源 | | | 一般財源 | 区分 | | 金額 |
| | | | | 国庫支出金 | 県債 | その他 | | | | |
| 2生活保護費 | 4,985,631 | 7,876 | 4,993,507 | 7,876 | — | — | — | | | |
| 1生活保護 総務費 | 291,637 | 7,876 | 299,513 | 7,876 | — | — | — | 7 報償費 | 7,876 | |
| 3障害福祉費 | 36,234,730 | 365,228 | 36,599,958 | 365,228 | — | — | — | | | |
| 1障害福祉 総務費 | 744,196 | 365,228 | 1,109,424 | 365,228 | — | — | — | 7 報償費 | 365,228 | |
| 4長寿福祉費 | 45,124,872 | 1,394,678 | 46,519,550 | 1,394,673 | — | 5 | — | | | |
| 5介護保険 費 | 41,398,010 | 1,394,678 | 42,792,688 | 1,394,673 | — | 5 | — | 1 報酬 | 906 | |
| | | | | | | | | 4 共済費 | 174 | |
| | | | | | | | | 7 報償費 | 1,352,870 | |
| | | | | | | | | 8 旅費 | 162 | |
| | | | | | | | | 10 需用費 | 204 | |
| | | | | | | | | 11 役務費 | 290 | |
| | | | | | | | | 12 委託料 | 37,912 | |
| | | | | | | | | 13 使用料及 び賃借料 | 2,160 | |
| 5児童福祉費 | 40,745,842 | 321,747 | 41,067,589 | 321,747 | — | — | — | | | |
| 3児童措置 費 | 32,674,255 | 321,747 | 32,996,002 | 321,747 | — | — | — | 7 報償費 | 321,747 | |

| | | | | | | | | | | |
|--------|-------------|-----------|-------------|-----------|---|---|---|--|--|--|
| 7款福祉費計 | 129,560,802 | 2,089,529 | 131,650,331 | 2,089,524 | — | 5 | — | | | |
| | | | | | | | | | | |

8款 労働費

(単位 千円)

| 項 目 | 補正前の額 | 補 正 額 | 計 | 補 正 額 の 財 源 内 訳 | | | 節 | | 付 記 | |
|--------------|-----------|-------|-----------|-----------------|-----|-------|---------|------------------------|-------|-----------------|
| | | | | 特 定 財 源 | | | 一 般 財 源 | 区 分 | | 金 額 |
| | | | | 国庫支出金 | 県 債 | そ の 他 | | | | |
| 1労働政策費 | 747,122 | 8,093 | 755,215 | 8,093 | — | — | — | | | |
| 5労働環境 整備費 | 15,907 | 8,093 | 24,000 | 8,093 | — | — | — | 10 需用費 | 250 | |
| | | | | | | | | 12 委託料 | 1,643 | |
| | | | | | | | | 18 負担金、 補助及び 交付金 | 6,200 | いばらき業務改善奨 励金 |
| 8款労働費計 | 2,759,713 | 8,093 | 2,767,806 | 8,093 | — | — | — | | | |

9款 農林水産業費

(単位 千円)

| 項 目 | 補正前の額 | 補 正 額 | 計 | 補 正 額 の 財 源 内 訳 | | | 節 | | 付 記 | |
|-----------|------------|---------|------------|-----------------|---------|-------|---------|----------------|---------|---------------------------|
| | | | | 特 定 財 源 | | | 一 般 財 源 | 区 分 | | 金 額 |
| | | | | 国庫支出金 | 県 債 | そ の 他 | | | | |
| 1農業費 | 11,747,363 | 158,731 | 11,906,094 | 158,702 | — | 29 | — | | | |
| 7近代化農業推進費 | 324,904 | 158,731 | 483,635 | 158,702 | — | 29 | — | 1 報酬 | 4,785 | |
| | | | | | | | | 4 共済費 | 867 | |
| | | | | | | | | 8 旅費 | 479 | |
| | | | | | | | | 12 委託料 | 10,640 | |
| | | | | | | | | 18 負担金、補助及び交付金 | 141,960 | 省力化・グリーン化同時実現型資材活用推進事業費補助 |
| 2畜産業費 | 4,296,603 | 602,645 | 4,899,248 | 602,645 | — | — | — | | | |
| 2家畜保健衛生費 | 910,147 | 10,138 | 920,285 | 10,138 | — | — | — | 18 負担金、補助及び交付金 | 10,138 | 農場防疫対策支援事業費補助 |
| 3畜産振興費 | 2,183,553 | 592,507 | 2,776,060 | 592,507 | — | — | — | 18 負担金、補助及び交付金 | 592,507 | 飼料価格高騰緊急対策事業費補助 |
| 3林業費 | 5,951,081 | 323,500 | 6,274,581 | 172,050 | 151,400 | — | 50 | | | |
| 6林産物振興対策費 | 327,221 | 38,000 | 365,221 | 38,000 | — | — | — | 18 負担金、補助及び交付金 | 38,000 | きのこ生産資材導入支援事業費補助 |
| 11治山費 | 809,178 | 285,500 | 1,094,678 | 134,050 | 151,400 | — | 50 | 8 旅費 | 550 | |
| | | | | | | | | 10 需用費 | 14,450 | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|---------|-----|----------------|---------|---------------------|
| | | | | | | | | 11 役務費 | 700 | |
| | | | | | | | | 12 委託料 | 17,000 | |
| | | | | | | | | 13 使用料及び賃借料 | 200 | |
| | | | | | | | | 14 工事請負費 | 248,000 | |
| | | | | | | | | 17 備品購入費 | 1,500 | |
| | | | | | | | | 21 補償、補填及び賠償金 | 3,100 | |
| 4水産業費 | 3,813,528 | 490,161 | 4,303,689 | 249,661 | 194,300 | 46,200 | — | | | |
| 2水産振興費 | 469,746 | 29,661 | 499,407 | 29,661 | — | — | — | 18 負担金、補助及び交付金 | 29,661 | コイ養殖餌料価格高騰緊急対策事業費補助 |
| 10水産基盤整備費 | 1,258,788 | 460,500 | 1,719,288 | 220,000 | 194,300 | 46,200 | — | 8 旅費 | 300 | |
| | | | | | | | | 10 需用費 | 2,000 | |
| | | | | | | | | 11 役務費 | 250 | |
| | | | | | | | | 12 委託料 | 17,650 | |
| | | | | | | | | 13 使用料及び賃借料 | 300 | |
| | | | | | | | | 14 工事請負費 | 440,000 | |
| 5農地費 | 16,501,740 | 3,072,278 | 19,574,018 | 1,506,648 | 1,057,900 | 507,392 | 338 | | | |

| | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------|-----------|------------|-----------|-----------|---------|-----|------------------------|-----------|--|
| 2土地改良 管理指導 費 | 1,525,195 | 106,500 | 1,631,695 | 106,500 | — | — | — | 18 負担金、 補助及び 交付金 | 106,500 | 土地改良区省エネル ギー化促進事業費補 助 |
| 4土地改良 事業費 | 13,522,430 | 2,965,778 | 16,488,208 | 1,400,148 | 1,057,900 | 507,392 | 338 | 10 需用費 | 40,070 | |
| | | | | | | | | 11 役務費 | 25,112 | |
| | | | | | | | | 12 委託料 | 166,000 | |
| | | | | | | | | 13 使用料及 び賃借料 | 10,000 | |
| | | | | | | | | 14 工事請負 費 | 2,418,714 | |
| | | | | | | | | 16 公有財産 購入費 | 24,882 | |
| | | | | | | | | 18 負担金、 補助及び 交付金 | 237,000 | 国営土地改良事業負 担金 160,000 県営かんがい排水事 業負担金 10,000 県営畑地帯総合整備 事業負担金 7,000 農業水利施設外来水 生植物侵入防止対策 緊急支援事業費補助 60,000 |
| 21 補償、補 填及び賠 償金 | 44,000 | | | | | | | | | |
| 9款農林水産 業費計 | 42,310,315 | 4,647,315 | 46,957,630 | 2,689,706 | 1,403,600 | 553,621 | 388 | | | |

12款 商工費

(単位 千円)

| 項 目 | 補正前の額 | 補 正 額 | 計 | 補 正 額 の 財 源 内 訳 | | | 節 | | 付 記 | |
|---------|-------------|---------|-------------|-----------------|-----|-------|---------|----------------|---------|----------------------|
| | | | | 特 定 財 源 | | | 一 般 財 源 | 区 分 | | 金 額 |
| | | | | 国庫支出金 | 県 債 | そ の 他 | | | | |
| 3中小企業費 | 4,752,750 | 810,202 | 5,562,952 | 810,202 | — | — | — | | | |
| 5経営支援費 | 2,025,326 | 810,202 | 2,835,528 | 810,202 | — | — | — | 12 委託料 | 50,000 | |
| | | | | | | | | 18 負担金、補助及び交付金 | 760,202 | 特別高圧受電施設等電気料金支援事業費補助 |
| 12款商工費計 | 124,156,078 | 810,202 | 124,966,280 | 810,202 | — | — | — | | | |

13款 土木費

(単位 千円)

| 項 目 | 補正前の額 | 補 正 額 | 計 | 補 正 額 の 財 源 内 訳 | | | 節 | | 付 記 | |
|------------|------------|------------|------------|-----------------|------------|--------|---------|----------------|-----------|-------|
| | | | | 特 定 財 源 | | | 一 般 財 源 | 区 分 | | 金 額 |
| | | | | 国庫支出金 | 県 債 | そ の 他 | | | | |
| 2道路橋梁費 | 63,803,650 | 5,956,376 | 69,760,026 | 2,245,701 | 3,710,500 | — | 175 | | | |
| 2道路橋梁維持費 | 25,610,881 | 1,775,000 | 27,385,881 | 904,900 | 870,000 | — | 100 | 12 委託料 | 10,300 | |
| | | | | | | | | 14 工事請負費 | 1,764,700 | |
| 3道路橋梁改築費 | 29,462,751 | 2,506,376 | 31,969,127 | 1,340,801 | 1,165,500 | — | 75 | 12 委託料 | 137,006 | |
| | | | | | | | | 14 工事請負費 | 1,672,167 | |
| | | | | | | | | 16 公有財産購入費 | 286,658 | |
| | | | | | | | | 18 負担金、補助及び交付金 | 100,000 | 工事分担金 |
| | | | | | | | | 21 補償、補填及び賠償金 | 310,545 | |
| 4道路直轄事業負担金 | 7,767,165 | 1,675,000 | 9,442,165 | — | 1,675,000 | — | — | 18 負担金、補助及び交付金 | 1,675,000 | 事業負担金 |
| 3河川海岸費 | 23,801,271 | 15,247,130 | 39,048,401 | 4,588,400 | 10,546,000 | 92,092 | 20,638 | | | |
| 2河川改良費 | 5,938,388 | 8,752,236 | 14,690,624 | 4,283,400 | 4,410,500 | 58,092 | 244 | 12 委託料 | 1,088,535 | |
| | | | | | | | | 14 工事請負費 | 4,943,701 | |

| | | | | | | | | | | |
|--------------------|-----------|-----------|------------|---------|-----------|--------|--------|------------------------|-----------|-------|
| | | | | | | | | 16 公有財産 購入費 | 1,300,000 | |
| | | | | | | | | 18 負担金、 補助及び 交付金 | 20,000 | 工事負担金 |
| | | | | | | | | 21 補償、補 填及び賠 償金 | 1,400,000 | |
| 4砂防費 | 1,411,451 | 466,929 | 1,878,380 | 210,000 | 202,800 | 34,000 | 20,129 | 12 委託料 | 112,929 | |
| | | | | | | | | 14 工事請負 費 | 354,000 | |
| 5海岸保全 費 | 825,108 | 191,283 | 1,016,391 | 95,000 | 96,200 | — | 83 | 12 委託料 | 1,283 | |
| | | | | | | | | 14 工事請負 費 | 190,000 | |
| 7治水直轄 事業負担 金 | 6,628,885 | 5,836,682 | 12,465,567 | — | 5,836,500 | — | 182 | 18 負担金、 補助及び 交付金 | 5,836,682 | 事業負担金 |
| 4港湾費 | 5,044,949 | 2,686,253 | 7,731,202 | 821,000 | 1,864,500 | — | 753 | | | |
| 2港湾建設 費 | 2,200,900 | 2,051,753 | 4,252,653 | 821,000 | 1,230,300 | — | 453 | 12 委託料 | 13,753 | |
| | | | | | | | | 14 工事請負 費 | 2,038,000 | |
| 3港湾直轄 事業負担 金 | 940,500 | 634,500 | 1,575,000 | — | 634,200 | — | 300 | 18 負担金、 補助及び 交付金 | 634,500 | 事業負担金 |
| 5都市計画費 | 5,588,173 | 157,673 | 5,745,846 | 25,000 | 132,600 | — | 73 | | | |
| 6公園事業 費 | 2,288,554 | 50,339 | 2,338,893 | 25,000 | 25,300 | — | 39 | 12 委託料 | 339 | |

| | | | | | | | | | | |
|------------|-------------|------------|-------------|-----------|------------|--------|--------|----------------|---------|-------|
| | | | | | | | | 14 工事請負費 | 50,000 | |
| 7公園直轄事業負担金 | 188,987 | 107,334 | 296,321 | — | 107,300 | — | 34 | 18 負担金、補助及び交付金 | 107,334 | 事業負担金 |
| 13款土木費計 | 106,553,005 | 24,047,432 | 130,600,437 | 7,680,101 | 16,253,600 | 92,092 | 21,639 | | | |

15款 教育費

(単位 千円)

| 項 目 | 補正前の額 | 補 正 額 | 計 | 補 正 額 の 財 源 内 訳 | | | 節 | | 付 記 | |
|---------|-------------|--------|-------------|-----------------|-----|-------|---------|-------|--------|-----|
| | | | | 特 定 財 源 | | | 一 般 財 源 | 区 分 | | 金 額 |
| | | | | 国庫支出金 | 県 債 | そ の 他 | | | | |
| 1教育総務費 | 43,670,607 | 37,362 | 43,707,969 | 37,362 | — | — | — | | | |
| 4私学振興費 | 22,164,729 | 37,362 | 22,202,091 | 37,362 | — | — | — | 7 報償費 | 37,362 | |
| 15款教育費計 | 258,920,141 | 37,362 | 258,957,503 | 37,362 | — | — | — | | | |

給 与 費 明 細 書

2 一 般 職

(1) 総 括

| 区 分 | 職 員 数 (人) | 給 与 費 | | | | 共 済 費 (千円) | 合 計 (千円) | 備 考 |
|---------|-------------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|---------------|-------------|-----|
| | | 報 酬 (千円) | 給 料 (千円) | 職 員 手 当 (千円) | 計 (千円) | | | |
| 補 正 後 | (1,019) 35,223 | 7,584,387 | 141,785,555 | 100,247,921 | 249,617,863 | 48,884,156 | 298,502,019 | |
| 補 正 前 | (1,019) 35,223 | 7,578,092 | 141,785,555 | 100,247,921 | 249,611,568 | 48,882,999 | 298,494,567 | |
| 比 較 | (-) - | 6,295 | - | - | 6,295 | 1,157 | 7,452 | |
| 職員手当の内訳 | 区 分 | | | | | | | |
| | 補 正 後 | | | | | | | |
| | 補 正 前 | | | | | | | |
| | 比 較 | | | | | | | |

イ 会計年度任用職員

| 区 分 | 職 員 数 (人) | 給 与 費 | | | | 共 済 費 (千円) | 合 計 (千円) | 備 考 |
|---------|--------------|-------------|-------------|-----------------|-----------|---------------|-------------|-----|
| | | 報 酬 (千円) | 給 料 (千円) | 職 員 手 当 (千円) | 計 (千円) | | | |
| 補 正 後 | (-) 11 | 7,584,387 | 24,869 | 1,032,720 | 8,641,976 | 1,037,517 | 9,679,493 | |
| 補 正 前 | (-) 11 | 7,578,092 | 24,869 | 1,032,720 | 8,635,681 | 1,036,360 | 9,672,041 | |
| 比 較 | (-) - | 6,295 | - | - | 6,295 | 1,157 | 7,452 | |
| 職員手当の内訳 | 区 分 | | | | | | | |
| | 補 正 後 | | | | | | | |
| | 補 正 前 | | | | | | | |
| | 比 較 | | | | | | | |

1 職員数については、一週間当たりの通常の勤務時間が常勤の職員と同一のものを記載。

2 給与費のうち給料については、一週間当たりの通常の勤務時間が常勤の職員と同一のものを対象とし、報酬についてはそれ以外の職員を対象。

(2) 給料及び職員手当の増減額の明細

| 区 分 | 増 減 額 (千円) | 増減額の増減事由別内訳 (千円) | 説 明 (千円) | 備 考 |
|------|---------------|---------------------|-------------|-----|
| 職員手当 | - | 2 その他の増減分 | - | |

県債に関する令和4年度末における現在高及び令和5年度末
における現在高の見込みに関する調査書

(単位 千円)

| 区 分 | 令和4年度末 現在高 (A) | 令和5年度中増減見込額 | | | | | | 令和5年度末 現在高見込額 (A+B-C) |
|------------------|----------------------|-------------|------------|--------------|-------------|-----|--------------|-----------------------------|
| | | 起債見込額 | | | 元金償還見込額 | | | |
| | | 補正前の額 | 補正額 | 補正後の額 (B) | 補正前の額 | 補正額 | 補正後の額 (C) | |
| 1 普通債 | 777,853,208 | 57,706,500 | 9,224,200 | 66,930,700 | 59,576,709 | - | 59,576,709 | 785,207,199 |
| (1) 土木 | 512,914,651 | 32,737,600 | 7,980,600 | 40,718,200 | 38,473,257 | - | 38,473,257 | 515,159,594 |
| (2) 農林水産 | 75,304,679 | 3,974,300 | 1,243,600 | 5,217,900 | 5,207,503 | - | 5,207,503 | 75,315,076 |
| (3) 教育 | 61,333,635 | 5,557,800 | - | 5,557,800 | 5,151,990 | - | 5,151,990 | 61,739,445 |
| (4) 公営住宅 | 12,229,404 | 986,100 | - | 986,100 | 1,138,494 | - | 1,138,494 | 12,077,010 |
| (5) 保健福祉 | 51,922,162 | 7,706,500 | - | 7,706,500 | 4,365,558 | - | 4,365,558 | 55,263,104 |
| (6) 警察 | 24,679,083 | 2,978,000 | - | 2,978,000 | 1,326,205 | - | 1,326,205 | 26,330,878 |
| (7) その他 | 39,469,594 | 3,766,200 | - | 3,766,200 | 3,913,702 | - | 3,913,702 | 39,322,092 |
| 2 災害復旧債 | 6,110,356 | 2,015,000 | 135,000 | 2,150,000 | 959,661 | - | 959,661 | 7,300,695 |
| (1) 土木 | 5,495,211 | 1,798,800 | 135,000 | 1,933,800 | 864,242 | - | 864,242 | 6,564,769 |
| (2) 農林水産 | 307,665 | 110,600 | - | 110,600 | 29,561 | - | 29,561 | 388,704 |
| (3) その他 | 307,480 | 105,600 | - | 105,600 | 65,858 | - | 65,858 | 347,222 |
| 3 国直轄事業債 | 287,627,667 | 14,231,600 | 8,298,000 | 22,529,600 | 19,526,504 | - | 19,526,504 | 290,630,763 |
| (1) 直轄事業 | 287,627,667 | 14,231,600 | 8,298,000 | 22,529,600 | 19,526,504 | - | 19,526,504 | 290,630,763 |
| 4 その他 | 1,046,695,331 | 16,496,800 | - | 16,496,800 | 72,370,582 | - | 72,370,582 | 990,821,549 |
| (1) 特別地方債 | 204,494 | - | - | - | - | - | - | 204,494 |
| (2) 枠外債 | 4,151,092 | 96,800 | - | 96,800 | 645,278 | - | 645,278 | 3,602,614 |
| (3) 減税補填債 | 16,735,138 | - | - | - | 2,839,422 | - | 2,839,422 | 13,895,716 |
| (4) 臨時税収補填債 | 424,052 | - | - | - | 84,810 | - | 84,810 | 339,242 |
| (5) 臨時財政対策債 | 901,770,540 | 16,400,000 | - | 16,400,000 | 53,346,740 | - | 53,346,740 | 864,823,800 |
| (6) 退職手当債 | 70,487,535 | - | - | - | 11,552,257 | - | 11,552,257 | 58,935,278 |
| (7) 減収補填債 | 46,617,085 | - | - | - | 1,990,600 | - | 1,990,600 | 44,626,485 |
| (8) 調整債 | 692,835 | - | - | - | 40,755 | - | 40,755 | 652,080 |
| (9) 第三セクター等改革推進債 | 5,612,560 | - | - | - | 1,870,720 | - | 1,870,720 | 3,741,840 |
| 合計 | 2,118,286,562 | 90,449,900 | 17,657,200 | 108,107,100 | 152,433,456 | - | 152,433,456 | 2,073,960,206 |

現 債 高

企 業 会 計

令和5年度 茨城県鹿島臨海都市計画下水道事業会計補正予算実施計画

資本的収入及び支出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 補正前の額 | 補正額 | 計 | 備 考 |
|---------|---------|---------|-----------------|---------------|-----------------|-----|
| 1 資本的収入 | | | 千円 1,779,946 | 千円 407,250 | 千円 2,187,196 | 千円 |
| | 1 国庫補助金 | | 593,529 | 135,750 | 729,279 | |
| | | 1 国庫補助金 | 593,529 | 135,750 | 729,279 | |
| | 2 企業債 | | 1,176,000 | 271,500 | 1,447,500 | |
| | | 1 企業債 | 1,176,000 | 271,500 | 1,447,500 | |
| 収 入 合 計 | | | 1,779,946 | 407,250 | 2,187,196 | |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 補正前の額 | 補 正 額 | 計 | 備 考 |
|---------|---------|-------|-----------------|---------------|-----------------|-----|
| 1 資本的支出 | | | 千円 2,876,210 | 千円 543,000 | 千円 3,419,210 | 千円 |
| | 1 建設改良費 | | 2,472,522 | 543,000 | 3,015,522 | |
| | | 2 工事費 | 2,452,000 | 543,000 | 2,995,000 | |
| 支 出 合 計 | | | 2,876,210 | 543,000 | 3,419,210 | |

令和5年度 茨城県鹿島臨海都市計画下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6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) | 392 |
| 減価償却費 | 1,051,970 |
| 資産減耗費 | 15,479 |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少) | △ 2,189 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | 360 |
| 修繕引当金の増減額 (△は減少) | △ 31,033 |
| 長期前受金戻入 | △ 467,293 |
| 受取利息及び配当金 | △ 104 |
| 支払利息 | 49,355 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | △ 16,599 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | <u>373,895</u> |
| 小計 | 974,233 |
| 利息及び配当金の受取額 | 104 |
| 利息の支払額 | <u>△ 49,355</u> |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 924,982 |
| 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 | △ 2,787,125 |
| 国庫補助金による収入 | 729,279 |

| | |
|-----------------------------|------------------|
| 工事負担金による収入 | <u>10,417</u> |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 2,047,429 |
| 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 | 1,447,500 |
| 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 | <u>△ 359,107</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | 1,088,393 |
| 資金増加額（又は減少額） | △ 34,054 |
| 資金期首残高 | <u>6,648,023</u> |
| 資金期末残高 | 6,613,969 |

令和5年度 茨城県鹿島臨海都市計画下水道事業予定貸借対照表

(令和6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 | 708,397 |
| | ロ 建 物 | 4,158,888 |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 2,484,107</u> |
| | ハ 構 築 物 | 15,272,319 |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 8,048,571</u> |
| | ニ 機 械 及 び 装 置 | 26,807,921 |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 20,282,920</u> |
| | ホ 車 両 及 び 運 搬 具 | 5,556 |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 5,278</u> |
| | ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 148,093 |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 82,086</u> |
| | ト 建 設 仮 勘 定 | <u>4,779,317</u> |
| | 有形固定資産合計 | 20,977,529 |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | |
| | イ その 他 無 形 固 定 資 産 | <u>252</u> |
| | 無形固定資産合計 | 252 |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産 | |
| | イ そ の 他 投 資 | <u>20</u> |

| | | | |
|---------------------|------------------|----------------|--------------------------|
| 投資その他の資産合計 | | <u>20</u> | |
| 固定資産合計 | | | 20,977,801 |
| 2 流動資産 | | | |
| (1) 現金・預金 | | 6,613,969 | |
| (2) 未収金 | | <u>679,692</u> | |
| 流動資産合計 | | | <u>7,293,661</u> |
| 資産合計 | | | <u><u>28,271,462</u></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>4,157,707</u> | | |
| 企業債合計 | | 4,157,707 | |
| (2) 引当金 | | | |
| イ 退職給付引当金 | 97,260 | | |
| ロ 修繕引当金 | <u>265,899</u> | | |
| 引当金合計 | | <u>363,159</u> | |
| 固定負債合計 | | | 4,520,866 |
| 4 流動負債 | | | |
| (1) 企業債 | | | |
| イ 建設改良費等に 充てた企業債 | <u>352,404</u> | | |
| 企業債合計 | | 352,404 | |
| (2) 未払金 | | 1,287,955 | |
| (3) 引当金 | | | |

| | | | |
|---------------|----------------|---------------------|-------------------|
| イ 賞与引当金 | <u>14,686</u> | | |
| 引当金合計 | | 14,686 | |
| (4) その他流動負債 | | <u>18</u> | |
| 流動負債合計 | | | 1,655,063 |
| 5 繰延収益 | | | |
| 長期前受金 | | 23,306,176 | |
| 収益化累計額 | | <u>△ 15,098,149</u> | |
| 繰延収益合計 | | | <u>8,208,027</u> |
| 負債合計 | | | 14,383,956 |
| 資 本 の 部 | | | |
| 6 資本金 | | | 13,235,413 |
| 7 剰余金 | | | |
| (1) 資本剰余金 | | | |
| イ 国庫補助金 | 235,150 | | |
| ロ 工事負担金 | <u>279,675</u> | | |
| 資本剰余金合計 | | 514,825 | |
| (2) 利益剰余金 | | | |
| イ 当年度未処分利益剰余金 | <u>137,268</u> | | |
| 利益剰余金合計 | | <u>137,268</u> | |
| 剰余金合計 | | | <u>652,093</u> |
| 資本合計 | | | <u>13,887,506</u> |
| 負債資本合計 | | | <u>28,271,462</u> |

注 記

I 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

- ・減価償却の方法 定額法によっている。
- ・主な耐用年数
 - 建物 13 ～ 50 年
 - 構築物 10 ～ 50 年
 - 機械及び装置 6 ～ 22 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
 - 施設利用権 15 年

(3) リース資産

リース取引開始日が平成 26 年 3 月 31 日以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2 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。

3 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 セグメント情報の開示

単一の事業を運営しているため、セグメントは設けていない。

III リース契約により使用する固定資産

リース取引の処理方法

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。

IV その他

1 退職給付引当金の取崩し

退職手当の期末要支給額を超過した 2,189 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。

令和5年度 茨城県流域下水道事業会計補正予算実施計画

資本的収入及び支出

収 入

| 款 | 項 | 目 | 補正前の額 | 補正額 | 計 | 備考 |
|---------|---------|---------|-----------------|---------------|-----------------|----|
| 1 資本的収入 | | | 千円 4,460,910 | 千円 560,000 | 千円 5,020,910 | 千円 |
| | 1 国庫補助金 | | 2,355,627 | 280,000 | 2,635,627 | |
| | | 1 国庫補助金 | 2,355,627 | 280,000 | 2,635,627 | |
| | 2 企業債 | | 1,194,300 | 140,000 | 1,334,300 | |
| | | 1 企業債 | 1,194,300 | 140,000 | 1,334,300 | |
| | 3 負担金 | | 910,842 | 140,000 | 1,050,842 | |
| | | 1 建設負担金 | 910,842 | 140,000 | 1,050,842 | |
| 収 入 合 計 | | | 4,460,910 | 560,000 | 5,020,910 | |

支 出

| 款 | 項 | 目 | 補正前の額 | 補 正 額 | 計 | 備 考 |
|---------|---------|-------|-----------------|---------------|-----------------|-----|
| 1 資本的支出 | | | 千円 6,354,559 | 千円 560,000 | 千円 6,914,559 | 千円 |
| | 1 建設改良費 | | 4,231,431 | 560,000 | 4,791,431 | |
| | | 2 工事費 | 4,063,691 | 560,000 | 4,623,691 | |
| 支 出 合 計 | | | 6,354,559 | 560,000 | 6,914,559 | |

令和5年度 茨城県流域下水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和5年4月1日から令和6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) | △ 1,397,719 |
| 減価償却費 | 7,548,122 |
| 資産減耗費 | 88,406 |
| 退職給付引当金の増減額 (△は減少) | 25,774 |
| 賞与引当金の増減額 (△は減少) | 1,884 |
| 長期前受金戻入 | △ 6,069,029 |
| 受取利息及び配当金 | △ 32 |
| 支払利息 | 283,834 |
| 未収金の増減額 (△は増加) | △ 79,761 |
| 未収収益の増減額 (△は増加) | △ 58,137 |
| 未払金の増減額 (△は減少) | <u>148,417</u> |
| 小計 | 491,759 |
| 利息及び配当金の受取額 | 32 |
| 利息の支払額 | <u>△ 283,834</u> |
| 業務活動によるキャッシュ・フロー | 207,957 |
| 2 投資活動によるキャッシュ・フロー | |
| 有形固定資産の取得による支出 | △ 4,340,557 |
| 有形固定資産の売却による収入 | 73 |

| | |
|-----------------------------|------------------|
| 国庫補助金による収入 | 2,421,479 |
| 工事負担金による収入 | 955,310 |
| 関連事業による収入 | 61 |
| 基金積立による支出 | <u>△ 48</u> |
| 投資活動によるキャッシュ・フロー | △ 963,682 |
| | |
| 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 | 1,066,200 |
| その他企業債による収入 | 268,100 |
| 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 | △ 1,793,822 |
| その他企業債の償還による支出 | <u>△ 304,069</u> |
| 財務活動によるキャッシュ・フロー | △ 763,591 |
| | |
| 資金増加額（又は減少額） | △ 1,519,316 |
| 資金期首残高 | <u>3,390,426</u> |
| 資金期末残高 | 1,871,110 |

令和5年度 茨城県流域下水道事業予定貸借対照表

(令和6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 | | 11,030,649 |
| | ロ 建 物 | 44,004,660 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 27,720,592</u> | 16,284,068 |
| | ハ 構 築 物 | 238,642,966 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 133,442,580</u> | 105,200,386 |
| | ニ 機 械 及 び 装 置 | 137,799,828 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 112,516,559</u> | 25,283,269 |
| | ホ 車 両 及 び 運 搬 具 | 20,219 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 11,434</u> | 8,785 |
| | ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品 | 589,292 | |
| | 減価償却累計額 | <u>△ 496,126</u> | 93,166 |
| | ト 建 設 仮 勘 定 | | <u>12,974,223</u> |
| | 有形固定資産合計 | | 170,874,546 |
| (2) | 無 形 固 定 資 産 | | |
| | イ 電 話 加 入 権 | | <u>132</u> |
| | 無形固定資産合計 | | 132 |
| (3) | 投 資 そ の 他 の 資 産 | | |
| | イ 基 金 | | 1,881,158 |

| | | | |
|-------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| 企 業 債 合 計 | | 2,086,354 | |
| (2) 未 払 金 | | 2,344,221 | |
| (3) 引 当 金 | | | |
| イ 賞 与 引 当 金 | <u>37,625</u> | | |
| 引 当 金 合 計 | | 37,625 | |
| (4) そ の 他 流 動 負 債 | | <u>454</u> | |
| 流 動 負 債 合 計 | | | 4,468,654 |
| 5 繰 延 収 益 | | | |
| 長 期 前 受 金 | | 351,946,981 | |
| 収 益 化 累 計 額 | | <u>△ 227,165,223</u> | |
| 繰 延 収 益 合 計 | | | <u>124,781,758</u> |
| 負 債 合 計 | | | 152,172,368 |
| | 資 本 の 部 | | |
| 6 資 本 金 | | | 18,823,986 |
| 7 剰 余 金 | | | |
| (1) 資 本 剰 余 金 | | | |
| イ 国 庫 補 助 金 | 5,933,339 | | |
| ロ 他 会 計 補 助 金 | 53,067 | | |
| ハ 工 事 負 担 金 | <u>1,391,895</u> | | |
| 資 本 剰 余 金 合 計 | | 7,378,301 | |
| (2) 利 益 剰 余 金 | | | |
| イ 当 年 度 未 処 分 | | | |
| 利 益 剰 余 金 | <u>△ 1,458,994</u> | | |
| 利 益 剰 余 金 合 計 | | <u>△ 1,458,994</u> | |

| | |
|-------------|---------------------------|
| 剩 余 金 合 計 | <u>5,919,307</u> |
| 資 本 合 計 | <u>24,743,293</u> |
| 負 債 資 本 合 計 | <u><u>176,915,661</u></u> |

注 記

I 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

| | |
|----------|------------|
| ・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 | 10 ～ 50 年 |
| 機械及び装置 | 8 ～ 22 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 | |
| 地上権 | 5 年 |

(3) リース資産

リース取引開始日が平成 26 年 3 月 31 日以前のリース取引については、引き続き通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理によっている。

2 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。

3 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、16,720,648千円である。

III セグメント情報の開示

単一事業を運営しているため、セグメントは設けていない。

IV リース契約により使用する固定資産

リース取引の処理方法

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。

V その他

退職給付引当金の取崩し

退職手当の期末要支給額を超過した12,219千円を取り崩す。