

# 一般会計

1 総括

## 歳入歳出補正予算事項別明細書

歳 入

(単位 千円)

款	補正前の額	補 正 額	計	付 記
1 県 稅	438,011,395	—	438,011,395	
2 地 方 消 費 税 清 算 金	148,876,623	—	148,876,623	
3 地 方 譲 与 税	62,548,192	—	62,548,192	
4 地 方 特 例 交 付 金	1,800,000	—	1,800,000	
5 地 方 交 付 税	203,376,000	—	203,376,000	
6 交 通 安 全 対 策 特 別 交 付 金	699,000	—	699,000	
7 分 担 金 及 び 負 担 金	8,590,874	—	8,590,874	
8 使 用 料 及 び 手 数 料	15,803,732	—	15,803,732	
9 国 庫 支 出 金	143,898,898	1,434,591	145,333,489	
10 財 産 収 入	2,474,780	—	2,474,780	
11 寄 附 金	1,056,066	—	1,056,066	

12 繰 入 金	46,366,883	—	46,366,883	
13 繰 越 金	5,573,477	8,024,761	13,598,238	
14 諸 収 入	117,126,863	—	117,126,863	
15 県 債	80,309,300	—	80,309,300	
計	1,276,512,083	9,459,352	1,285,971,435	

## 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	2,018,309	14,758	2,033,067	—	—	—	14,758
2 総 务 費	37,778,014	322,889	38,100,903	—	—	—	322,889
3 企 画 開 発 費	17,515,414	42,716	17,558,130	—	—	—	42,716
4 生 活 環 境 費	14,165,986	71,415	14,237,401	—	—	—	71,415
5 防災・危機管理費	7,148,144	25,183	7,173,327	—	—	—	25,183
6 保 健 医 療 費	143,875,545	201,800	144,077,345	—	—	—	201,800
7 福 祉 費	92,037,481	141,019	92,178,500	—	—	—	141,019
8 労 働 費	6,277,290	26,434	6,303,724	—	—	—	26,434
9 農 林 水 産 業 費	41,495,728	314,993	41,810,721	—	—	—	314,993
10 営 業 戰 略 費	6,760,119	41,324	6,801,443	—	—	—	41,324
11 立 地 推 進 費	15,361,245	18,889	15,380,134	—	—	—	18,889

12 商工費	98,103,528	66,614	98,170,142	—	—	—	66,614
13 土木費	104,933,092	206,374	105,139,466	—	—	—	206,374
14 警察費	67,496,252	1,511,485	69,007,737	—	—	—	1,511,485
15 教育費	284,291,243	6,453,459	290,744,702	1,434,591	—	—	5,018,868
16 災害復旧費	796,096	—	796,096	—	—	—	—
17 公債費	149,416,777	—	149,416,777	—	—	—	—
18 諸支出金	186,041,820	—	186,041,820	—	—	—	—
19 予備費	1,000,000	—	1,000,000	—	—	—	—
計	1,276,512,083	9,459,352	1,285,971,435	1,434,591	—	—	8,024,761

## 2 歳 入

## 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	
1国庫負担金	54,719,465	1,434,591	56,154,056			
6教育費国庫負担金	39,995,074	1,434,591	41,429,665	1義務教育費	1,434,591	
9款国庫支出金計	143,898,898	1,434,591	145,333,489			



## 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	5,573,477	8,024,761	13,598,238			
1繰越金	5,573,477	8,024,761	13,598,238	1繰越金	8,024,761	
13款繰越金計	5,573,477	8,024,761	13,598,238			



## 3 歳 出

## 1款 議会費

(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議会費	2,018,309	14,758	2,033,067	—	—	—	14,758			
1議会費	1,248,557	3,836	1,252,393	—	—	—	3,836	3職員手当等	3,836	期末手当
2事務局費	769,752	10,922	780,674	—	—	—	10,922	1報酬	940	
								2給料	5,416	
								3職員手当等	4,492	地域手当 468 時間外勤務手当 456 期末手当 1,928 勤勉手当 1,640
								4共済費	74	
1款議会費計	2,018,309	14,758	2,033,067	—	—	—	14,758			



## 2款 総務費

(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総務管理費	19,431,204	248,391	19,679,595	—	—	—	248,391			
1一般管理費	12,663,297	169,129	12,832,426	—	—	—	169,129	2給料	30,758	
								3職員手当等	61,977	地域手当 3,020 時間外勤務手当 40,117 期末手当 10,349 勤勉手当 8,491
								4共済費	76,394	
								1報酬	699	
8出納管理費	1,011,551	1,079	1,012,630	—	—	—	1,079	3職員手当等	325	期末手当 174 勤勉手当 151
								4共済費	55	
								1報酬	25,524	
10総務管理費	312,705	39,873	352,578	—	—	—	39,873	3職員手当等	12,274	期末手当 6,569 勤勉手当 5,705
								4共済費	2,075	
								2給料	20,084	
11県民センター費	1,077,974	33,307	1,111,281	—	—	—	33,307	3職員手当等	13,223	地域手当 1,490 期末手当 6,392 勤勉手当 5,341

13政策審議費	43,442	1,432	44,874	-	-	-	1,432	2給料	810	
								3職員手当等	622	地域手当 86 期末手当 297 勤勉手当 239
15報道・広聴費	171,356	3,571	174,927	-	-	-	3,571	2給料	2,113	
								3職員手当等	1,458	地域手当 210 期末手当 689 勤勉手当 559
2徴稅費	12,733,215	58,551	12,791,766	-	-	-	58,551			
1税務総務費	1,729,618	58,551	1,788,169	-	-	-	58,551	2給料	35,244	
								3職員手当等	23,307	地域手当 2,842 期末手当 11,200 勤勉手当 9,265
3市町村振興費	1,787,284	7,019	1,794,303	-	-	-	7,019			
1市町村振興費	1,787,284	7,019	1,794,303	-	-	-	7,019	2給料	4,116	
								3職員手当等	2,903	地域手当 392 期末手当 1,374 勤勉手当 1,137
5人事委員会費	149,935	3,899	153,834	-	-	-	3,899			
1人事委員会諸費	149,935	3,899	153,834	-	-	-	3,899	1報酬	117	
								2給料	2,177	
								3職員手当等	1,595	地域手当 188 時間外勤務手当 135 期末手当 686 勤勉手当 586

								4共済費	10	
6監査委員費	174,507	5,029	179,536	—	—	—	5,029			
1監査委員 諸費	174,507	5,029	179,536	—	—	—	5,029	1報酬	117	
								2給料	2,816	
								3職員手当 等	2,087	地域手当 時間外勤務手當 期末手當 勤勉手當
										243 152 938 754
2款総務費計	37,778,014	322,889	38,100,903	—	—	—	322,889	4共済費	9	



## 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		
				国庫支出金	県 債	そ の 他				
1企画費	8,428,682	22,434	8,451,116	—	—	—	22,434			
1企画総務費	111,817	3,285	115,102	—	—	—	3,285	2給料	1,967	
								3職員手当等	1,318 地域手当 期末手当 勤勉手当 187 619 512	
4情報化推進費	3,308,745	3,935	3,312,680	—	—	—	3,935	2給料	2,384	
								3職員手当等	1,551 地域手当 期末手当 勤勉手当 201 728 622	
5政策調整費	227,237	15,214	242,451	—	—	—	15,214	1報酬	6,103	
								2給料	3,429	
								3職員手当等	5,197 地域手当 休日勤務手当 296 夜間勤務手当 5 期末手当 2,609 勤勉手当 2,285	
								4共済費	485	
2開発費	7,008,018	13,498	7,021,516	—	—	—	13,498			
1地域振興総務費	193,106	5,757	198,863	—	—	—	5,757	2給料	3,481	
								3職員手当等	2,276 地域手当 期末手当 297 1,084 勤勉手当 895	

3県北地域振興費	515,821	2,585	518,406	-	-	-	2,585	2給料	1,559	
								3職員手当等	1,026	地域手当 期末手当 勤勉手当
6交通体系整備費	845,380	2,512	847,892	-	-	-	2,512	2給料	1,526	
								3職員手当等	986	地域手当 休日勤務手当 期末手当 勤勉手当
11水政費	5,152,286	2,644	5,154,930	-	-	-	2,644	2給料	1,591	
								3職員手当等	1,053	地域手当 期末手当 勤勉手当
3統計調査費	2,078,714	6,784	2,085,498	-	-	-	6,784			
2委託統計費	2,051,666	6,784	2,058,450	-	-	-	6,784	2給料	4,193	
								3職員手当等	2,591	地域手当 休日勤務手当 期末手当 勤勉手当
3款企画開発費計	17,515,414	42,716	17,558,130	-	-	-	42,716			

## 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				
1生活文化費	2,011,272	44,868	2,056,140	—	—	—	44,868			
1生活文化 総務費	246,482	35,063	281,545	—	—	—	35,063	1報酬	16,061	
								2給料	4,066	
								3職員手当等	11,010	地域手当 361 期末手当 5,693 勤勉手当 4,956
								4共済費	3,926	
2消費行政 費	153,213	991	154,204	—	—	—	991	2給料	555	
								3職員手当等	436	地域手当 50 期末手当 212 勤勉手当 174
5女性活躍 推進費	211,557	5,564	217,121	—	—	—	5,564	2給料	3,106	
								3職員手当等	2,458	地域手当 278 休日勤務手当 2 期末手当 1,235 勤勉手当 943
7国際化推 進費	268,974	1,042	270,016	—	—	—	1,042	2給料	582	
								3職員手当等	460	地域手当 52 期末手当 231 勤勉手当 177
8スポーツ 推進費	201,144	2,208	203,352	—	—	—	2,208	2給料	1,359	

								3職員手当等	849	地域手当 期末手当 勤勉手当	113 402 334
2環境保全費	12,154,714	26,547	12,181,261	—	—	—	26,547				
1環境管理費	362,517	6,808	369,325	—	—	—	6,808	2給料	3,743		
								3職員手当等	3,065	地域手当 休日勤務手当 期末手当 勤勉手当	339 4 1,497 1,225
3環境対策費	1,111,374	5,898	1,117,272	—	—	—	5,898	2給料	3,222		
								3職員手当等	2,676	地域手当 休日勤務手当 期末手当 勤勉手当	285 3 1,289 1,099
4霞ヶ浦対策費	504,423	5,483	509,906	—	—	—	5,483	2給料	3,062		
								3職員手当等	2,421	地域手当 期末手当 勤勉手当	199 1,215 1,007
5廃棄物対策費	9,767,288	8,358	9,775,646	—	—	—	8,358	2給料	4,575		
								3職員手当等	3,783	地域手当 休日勤務手当 期末手当 勤勉手当	403 2 1,839 1,539
4款生活環境費計	14,165,986	71,415	14,237,401	—	—	—	71,415				

## 5款 防災・危機管理費

(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防災費	7,114,548	25,183	7,139,731	—	—	—	25,183			
1防災総務費	3,962,908	11,155	3,974,063	—	—	—	11,155	1報酬	3,418	
								2給料	3,309	
								3職員手当等	4,142	地域手当 292 宿日直手当 63 期末手当 2,037 勤勉手当 1,750
								4共済費	286	
4消防安全総務費	592,596	6,981	599,577	—	—	—	6,981	2給料	4,034	
								3職員手当等	2,947	地域手当 333 宿日直手当 142 期末手当 1,364 勤勉手当 1,108
6原子力安全対策費	1,924,684	5,300	1,929,984	—	—	—	5,300	2給料	3,106	
								3職員手当等	2,194	地域手当 275 宿日直手当 59 期末手当 1,025 勤勉手当 835
7環境放射線監視センター費	53,363	1,747	55,110	—	—	—	1,747	2給料	1,035	
								3職員手当等	712	地域手当 92 期末手当 342 勤勉手当 278

5款防災・危機管理費計	7,148,144	25,183	7,173,327	-	-	-	25,183			
-------------	-----------	--------	-----------	---	---	---	--------	--	--	--

## 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		
				国庫支出金	県 債	そ の 他				
1保健医療費	112,448,318	46,125	112,494,443	—	—	—	46,125			
1保健政策費	347,301	43,328	390,629	—	—	—	43,328	1報酬	21,429	
								2給料	5,450	
								3職員手当等	14,654 地域手当 539 初任給調整手当 24 休日勤務手当 3 期末手当 7,552 勤勉手当 6,536	
								4共済費	1,795	
7高齢福祉総務費	83,647	2,797	86,444	—	—	—	2,797	2給料	1,662	
								3職員手当等	1,135 地域手当 153 期末手当 536 勤勉手当 446	
2保健所費	3,359,087	63,366	3,422,453	—	—	—	63,366			
1保健所管理費	3,359,087	63,366	3,422,453	—	—	—	63,366	2給料	37,444	
								3職員手当等	25,922 地域手当 3,227 初任給調整手当 691 休日勤務手当 104 期末手当 11,867 勤勉手当 10,033	
3医薬費	13,549,218	56,464	13,605,682	—	—	—	56,464			

2薬務管理費	134,277	4,314	138,591	-	-	-	4,314	2給料	2,510	
								3職員手当等	1,804	地域手当 239 休日勤務手当 4 期末手当 858 勤勉手当 703
4医療対策総務費	424,880	12,963	437,843	-	-	-	12,963	2給料	7,469	
								3職員手当等	5,494	地域手当 712 初任給調整手当 288 休日勤務手当 8 期末手当 2,457 勤勉手当 2,029
6大学費	3,924,102	31,906	3,956,008	-	-	-	31,906	2給料	18,993	
								3職員手当等	12,913	地域手当 1,295 初任給調整手当 60 期末手当 6,333 勤勉手当 5,225
7人材育成費	3,870,439	7,281	3,877,720	-	-	-	7,281	2給料	4,294	
								3職員手当等	2,987	地域手当 411 休日勤務手当 3 期末手当 1,405 勤勉手当 1,168
4環境衛生費	1,363,606	20,521	1,384,127	-	-	-	20,521			
1環境衛生総務費	289,556	9,604	299,160	-	-	-	9,604	2給料	5,777	
								3職員手当等	3,827	地域手当 441 休日勤務手当 23 夜間勤務手当 2 期末手当 1,840 勤勉手当 1,521
3食品衛生指導費	1,021,696	10,917	1,032,613	-	-	-	10,917	2給料	6,567	

								3職員手当等	4,350	地域手当 休日勤務手当 期末手当 勤勉手当	502 27 2,091 1,730
5公衆衛生費	13,155,316	15,324	13,170,640	—	—	—	15,324				
1公衆衛生 総務費	290,273	9,359	299,632	—	—	—	9,359	2給料	5,525		
								3職員手当等	3,834	地域手当 休日勤務手当 期末手当 勤勉手当	532 4 1,807 1,491
7衛生研究 所費	310,554	5,965	316,519	—	—	—	5,965	2給料	3,560		
								3職員手当等	2,405	地域手当 休日勤務手当 期末手当 勤勉手当	326 14 1,120 945
6款保健医療 費計	143,875,545	201,800	144,077,345	—	—	—	201,800				



## 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				
1福祉政策費	3,197,324	61,920	3,259,244	—	—	—	61,920			
1福祉政策費	787,606	56,233	843,839	—	—	—	56,233	1報酬	26,063	
								2給料	9,018	
								3職員手当等	19,024	地域手当 779 期末手当 9,840 勤勉手当 8,405
								4共済費	2,128	
3福祉指導対策費	2,406,518	5,687	2,412,205	—	—	—	5,687	2給料	3,323	
								3職員手当等	2,364	地域手当 287 期末手当 1,138 勤勉手当 939
2生活保護費	5,040,475	1,168	5,041,643	—	—	—	1,168			
1生活保護総務費	547,934	1,168	549,102	—	—	—	1,168	2給料	682	
								3職員手当等	486	地域手当 59 期末手当 234 勤勉手当 193
3障害福祉費	35,118,591	12,802	35,131,393	—	—	—	12,802			
1障害福祉総務費	358,341	8,755	367,096	—	—	—	8,755	2給料	5,115	
								3職員手当等	3,640	地域手当 442 期末手当 1,752 勤勉手当 1,446

4障害福祉施設費	4,170,447	4,047	4,174,494	-	-	-	4,047	2給料	2,365	
								3職員手当等	1,682	地域手当 期末手当 勤勉手当
4長寿福祉費	4,200,604	5,489	4,206,093	-	-	-	5,489			
2高齢福祉総務費	175,368	5,489	180,857	-	-	-	5,489	2給料	3,207	
								3職員手当等	2,282	地域手当 期末手当 勤勉手当
5児童福祉費	44,480,487	59,640	44,540,127	-	-	-	59,640			
1児童福祉総務費	336,889	10,033	346,922	-	-	-	10,033	2給料	5,862	
								3職員手当等	4,171	地域手当 期末手当 勤勉手当
3児童措置費	36,084,025	8,453	36,092,478	-	-	-	8,453	2給料	4,830	
								3職員手当等	3,623	地域手当 宿日直手当 期末手当 勤勉手当
5児童相談所費	1,792,803	41,154	1,833,957	-	-	-	41,154	2給料	23,513	
								3職員手当等	17,641	地域手当 宿日直手当 期末手当 勤勉手当
7款福祉費計	92,037,481	141,019	92,178,500	-	-	-	141,019			

## 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		
				国庫支出金	県 債	そ の 他				
1労働政策費	2,312,114	5,259	2,317,373	—	—	—	5,259			
1労政総務費	168,943	5,259	174,202	—	—	—	5,259	2給料	2,981	
								3職員手当等	2,278 地域手当 235 休日勤務手当 3 期末手当 1,112 勤勉手当 928	
2産業人材育成費	3,832,066	18,275	3,850,341	—	—	—	18,275			
1産業人材育成総務費	102,550	3,297	105,847	—	—	—	3,297	2給料	1,856	
								3職員手当等	1,441 地域手当 201 期末手当 677 勤勉手当 563	
2産業技術専門学院費	3,484,660	14,978	3,499,638	—	—	—	14,978	2給料	8,299	
								3職員手当等	6,679 地域手当 768 休日勤務手当 1 期末手当 3,251 勤勉手当 2,659	
3労働委員会費	133,110	2,900	136,010	—	—	—	2,900			
1労働委員会費	133,110	2,900	136,010	—	—	—	2,900	1報酬	117	
								2給料	1,584	

								3職員手当等	1,189	地域手当 137 時間外勤務手当 76 期末手当 520 勤勉手当 456
								4共済費	10	
8款労働費計	6,277,290	26,434	6,303,724	-	-	-	26,434			

## 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	11,558,214	222,265	11,780,479	—	—	—	222,265			
1農業総務費	2,472,437	140,133	2,612,570	—	—	—	140,133	1報酬	37,408	
								2給料	49,715	
								3職員手当等	50,003	地域手当 4,212 期末手当 24,880 勤勉手当 20,911
								4共済費	3,007	
9植物防疫費	124,315	1,784	126,099	—	—	—	1,784	2給料	1,091	
								3職員手当等	693	地域手当 65 期末手当 346 勤勉手当 282
12農業改良普及費	2,172,566	41,975	2,214,541	—	—	—	41,975	2給料	25,155	
								3職員手当等	16,820	地域手当 1,483 農林漁業普及指導手当 1,411 休日勤務手当 3 期末手当 7,638 勤勉手当 6,285
13農業研究所費	331,802	8,765	340,567	—	—	—	8,765	2給料	5,470	
								3職員手当等	3,295	地域手当 318 休日勤務手当 3 期末手当 1,665 勤勉手当 1,309

14農業総合センター費	1,192,433	18,317	1,210,750	-	-	-	18,317	2給料	11,194	
								3職員手当等	7,123	地域手当 657 休日勤務手当 27 期末手当 3,574 勤勉手当 2,865
15農業大学校費	468,557	8,313	476,870	-	-	-	8,313	2給料	5,017	
								3職員手当等	3,296	地域手当 299 休日勤務手当 3 期末手当 1,634 勤勉手当 1,360
16特産指導所費	121,441	2,978	124,419	-	-	-	2,978	2給料	1,853	
								3職員手当等	1,125	地域手当 109 期末手当 558 勤勉手当 458
2畜産業費	2,518,425	36,107	2,554,532	-	-	-	36,107			
1畜産総務費	139,539	4,980	144,519	-	-	-	4,980	2給料	3,020	
								3職員手当等	1,960	地域手当 261 期末手当 934 勤勉手当 765
2家畜保健衛生費	843,309	10,998	854,307	-	-	-	10,998	2給料	6,669	
								3職員手当等	4,329	地域手当 575 期末手当 2,064 勤勉手当 1,690
3畜産振興費	538,123	6,434	544,557	-	-	-	6,434	2給料	3,901	
								3職員手当等	2,533	地域手当 337 期末手当 1,207 勤勉手当 989

4畜産センター費	997,454	13,695	1,011,149	-	-	-	13,695	2給料	8,304	
								3職員手当等	5,391	地域手当 717 期末手当 2,569 勤勉手当 2,105
3林業費	5,972,028	20,394	5,992,422	-	-	-	20,394			
1林業総務費	3,403,464	13,144	3,416,608	-	-	-	13,144	2給料	7,976	
								3職員手当等	5,168	地域手当 623 休日勤務手当 6 夜間勤務手当 3 期末手当 2,491 勤勉手当 2,045
5林業改良普及費	165,495	4,438	169,933	-	-	-	4,438	2給料	2,636	
								3職員手当等	1,802	地域手当 179 農林漁業普及指導手当 135 休日勤務手当 2 期末手当 819 勤勉手当 667
7林業技術センター費	207,189	2,812	210,001	-	-	-	2,812	2給料	1,754	
								3職員手当等	1,058	地域手当 119 休日勤務手当 1 期末手当 516 勤勉手当 422
4水産業費	4,476,972	25,543	4,502,515	-	-	-	25,543			
1水産総務費	288,262	9,235	297,497	-	-	-	9,235	2給料	5,600	
								3職員手当等	3,635	地域手当 483 期末手当 1,733 勤勉手当 1,419

2水産振興費	1,162,477	905	1,163,382	-	-	-	905	2給料	549	
								3職員手当等	356	地域手当 期末手当 勤勉手当 47 170 139
4漁業調整費	45,730	1,131	46,861	-	-	-	1,131	2給料	686	
								3職員手当等	445	地域手当 期末手当 勤勉手当 59 212 174
6水産事務所費	107,387	3,852	111,239	-	-	-	3,852	2給料	2,335	
								3職員手当等	1,517	地域手当 期末手当 勤勉手当 202 723 592
7水産試験場費	628,022	10,420	638,442	-	-	-	10,420	2給料	6,318	
								3職員手当等	4,102	地域手当 期末手当 勤勉手当 546 1,955 1,601
5農地費	16,970,089	10,684	16,980,773	-	-	-	10,684			
1農地総務費	323,071	10,684	333,755	-	-	-	10,684	2給料	6,478	
								3職員手当等	4,206	地域手当 期末手当 勤勉手当 559 2,005 1,642
9款農林水產業費計	41,495,728	314,993	41,810,721	-	-	-	314,993			

## 10款 営業戦略費

(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		
				国庫支出金	県 債	そ の 他				
1営業企画・広報費	1,083,334	14,718	1,098,052	—	—	—	14,718			
1営業企画・広報費	1,083,334	14,718	1,098,052	—	—	—	14,718	1報酬	2,930	
								2給料	6,170	
								3職員手当等	5,382 地域手当 休日勤務手当 期末手当 勤勉手当 493 40 2,603 2,246	
								4共済費	236	
2誘客・販路拡大推進費	3,834,797	18,161	3,852,958	—	—	—	18,161			
1観光物産費	2,073,643	7,576	2,081,219	—	—	—	7,576	2給料	4,602	
								3職員手当等	2,974 地域手当 期末手当 勤勉手当 397 1,386 1,191	
2販売流通費	407,420	6,029	413,449	—	—	—	6,029	2給料	3,662	
								3職員手当等	2,367 地域手当 期末手当 勤勉手当 316 1,103 948	
3空港対策費	1,213,549	4,556	1,218,105	—	—	—	4,556	2給料	2,767	
								3職員手当等	1,789 地域手当 期末手当 239 833	

											勤勉手当	717
3国際ビジネス推進費	1,841,988	8,445	1,850,433	—	—	—	8,445					
1国際涉外費	295,467	2,439	297,906	—	—	—	2,439	2給料	1,481			
								3職員手当等	958	地域手当 期末手当 勤勉手当	128 446 384	
3農産物輸出促進費	1,064,328	6,006	1,070,334	—	—	—	6,006	2給料	3,648			
								3職員手当等	2,358	地域手当 期末手当 勤勉手当	315 1,098 945	
10款営業戦略費計	6,760,119	41,324	6,801,443	—	—	—	41,324					

## 11款 立地推進費

(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立地推進費	15,361,245	18,889	15,380,134	—	—	—	18,889			
1立地促進費	10,020,123	9,648	10,029,771	—	—	—	9,648	1報酬	700	
								2給料	5,021	
								3職員手当等	3,871	地域手当 期末手当 勤勉手当 572 1,771 1,528
								4共済費	56	
3事業推進費	218,757	4,330	223,087	—	—	—	4,330	2給料	2,671	
								3職員手当等	1,659	地域手当 期末手当 勤勉手当 166 848 645
5土地販売総務費	168,409	4,911	173,320	—	—	—	4,911	2給料	2,991	
								3職員手当等	1,920	地域手当 期末手当 勤勉手当 184 950 786
11款立地推進費計	15,361,245	18,889	15,380,134	—	—	—	18,889			



## 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				
1産業政策費	92,095,726	34,645	92,130,371	—	—	—	34,645			
1産業政策 総務費	210,507	32,808	243,315	—	—	—	32,808	1報酬	17,064	
								2給料	3,411	
								3職員手当等	10,932	地域手当 285 休日勤務手当 1 期末手当 5,692 勤勉手当 4,954
								4共済費	1,401	
4計量検定 費	97,337	1,837	99,174	—	—	—	1,837	2給料	1,054	
								3職員手当等	783	地域手当 78 休日勤務手当 1 期末手当 383 勤勉手当 321
2技術振興費	2,780,011	26,990	2,807,001	—	—	—	26,990			
1技術革新 総務費	202,334	6,386	208,720	—	—	—	6,386	2給料	3,787	
								3職員手当等	2,599	地域手当 424 休日勤務手当 2 期末手当 1,194 勤勉手当 979
5工業試験 費	996,191	13,910	1,010,101	—	—	—	13,910	2給料	8,536	
								3職員手当等	5,374	地域手当 619 休日勤務手当 7

										期末手當 勤勉手當	2,652 2,096
6科學技術 總務費	206,930	6,694	213,624	—	—	—	6,694	2給料	3,863		
								3職員手當 等	2,831	地域手當 期末手當 勤勉手當	325 1,418 1,088
3中小企業費	3,227,791	4,979	3,232,770	—	—	—	4,979				
1中小企業 總務費	151,010	4,979	155,989	—	—	—	4,979	2給料	2,849		
								3職員手當 等	2,130	地域手當 期末手當 勤勉手當	213 1,047 870
12款商工費計	98,103,528	66,614	98,170,142	—	—	—	66,614				

## 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				
1土木管理費	4,040,561	197,110	4,237,671	—	—	—	197,110			
1土木総務費	3,242,431	183,751	3,426,182	—	—	—	183,751	1報酬	18,169	
								2給料	94,334	
								3職員手当等	69,791	地域手当 8,145 期末手当 33,629 勤勉手当 28,017
								4共済費	1,457	
3建築管理費	487,672	7,303	494,975	—	—	—	7,303	2給料	4,430	
								3職員手当等	2,873	地域手当 382 期末手当 1,363 勤勉手当 1,128
4營繕管理費	252,333	6,056	258,389	—	—	—	6,056	2給料	3,674	
								3職員手当等	2,382	地域手当 317 期末手当 1,130 勤勉手当 935
3河川海岸費	21,855,424	3,385	21,858,809	—	—	—	3,385			
1河川総務費	929,908	3,385	933,293	—	—	—	3,385	2給料	2,053	
								3職員手当等	1,332	地域手当 177 期末手当 632 勤勉手当 523
6住宅費	4,033,687	5,879	4,039,566	—	—	—	5,879			

1住宅管理費	2,476,666	5,879	2,482,545	-	-	-	5,879	2給料	3,566	
								3職員手当等	2,313	地域手当 期末手當 勤勉手當
13款土木費計	104,933,092	206,374	105,139,466	-	-	-	206,374			308 1,097 908

## 14款 警察費

(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警察管理費	60,793,088	1,511,485	62,304,573	—	—	—	1,511,485			
2警察本部費	56,986,987	1,510,669	58,497,656	—	—	—	1,510,669	1報酬	29,974	
								2給料	732,904	
								3職員手当等	659,236	地域手当 54,442 時間外勤務手当 92,009 休日勤務手当 40,788 夜間勤務手当 16,540 宿日直手当 7,951 期末手当 244,438 勤勉手当 203,068
								4共済費	88,555	
4運転免許費	1,251,241	816	1,252,057	—	—	—	816	1報酬	518	
								3職員手当等	251	期末手当 134 勤勉手当 117
								4共済費	47	
14款警察費計	67,496,252	1,511,485	69,007,737	—	—	—	1,511,485			



## 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		
				国庫支出金	県 債	そ の 他				
1教育総務費	56,481,909	367,853	56,849,762	—	—	—	367,853			
2事務局職員費	6,822,621	203,702	7,026,323	—	—	—	203,702	2給料	116,227	
								3職員手当等	74,935 地域手当 8,360 時間外勤務手当 5,304 休日勤務手当 130 宿日直手当 17 期末手当 35,044 勤勉手当 26,080	
								4共済費	12,540	
5財務諸費	27,261	164,151	191,412	—	—	—	164,151	1報酬	109,178	
								3職員手当等	47,020 期末手当 25,182 勤勉手当 21,838	
								4共済費	7,953	
2小学校費	84,099,766	2,639,026	86,738,792	825,719	—	—	1,813,307			
1教職員費	84,099,766	2,639,026	86,738,792	825,719	—	—	1,813,307	2給料	1,548,985	
								3職員手当等	928,174 地域手当 103,665 義務教育等教員特別手当 △5,611 時間外勤務手当 3,990 特殊勤務手当 △627 期末手当 451,252 勤勉手当 375,505	

								4共済費	161,867	
3中学校費	46,936,312	1,433,449	48,369,761	447,944	—	—	985,505			
1教職員費	46,936,312	1,433,449	48,369,761	447,944	—	—	985,505	2給料	836,186	
								3職員手当等	507,649	地域手当 55,648 義務教育等教員特別手当 △9,678 時間外勤務手当 1,693 期末手当 251,224 勤勉手当 208,762
								4共済費	89,614	
4高等学校費	61,245,592	1,308,378	62,553,970	—	—	—	1,308,378			
1高等学校 総務費	43,004,239	1,308,378	44,312,617	—	—	—	1,308,378	2給料	782,787	
								3職員手当等	442,306	地域手当 49,635 義務教育等教員特別手当 △8,595 産業教育手当 3,163 定時制通信教育手当 2,065 時間外勤務手当 2,803 休日勤務手当 149 宿日直手当 254 期末手当 215,183 勤勉手当 177,649
								4共済費	83,285	
5特別支援学 校費	29,571,037	704,753	30,275,790	160,928	—	—	543,825			
1特別支援 学校費	26,517,195	704,753	27,221,948	160,928	—	—	543,825	2給料	417,933	

								3職員手当等	242,972	地域手当 28,532 義務教育等教員特別手当 △13,135 時間外勤務手当 822 宿日直手当 1,289 期末手当 123,035 勤勉手当 102,429
								4共済費	43,848	
15款教育費計	284,291,243	6,453,459	290,744,702	1,434,591	—	—	5,018,868			



## 給与費明細書

### 1 特別職

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)	期末手当 (千円) (年間支給 率(月分))	地域手当 (千円)	寒冷地 手当 (千円)	その他の 手当 (千円)	計 (千円)			
補正後	長等	3	—	42,000	17,763 (3.50)	—	—	477	60,240	8,451	68,691
	議員	62	634,920	—	268,519 (3.50)	—	—	—	903,439	67,297	970,736
	その他の特別職	84	95,561	18,840	7,969 (3.50)	—	—	245	122,615	3,643	126,258
	計	149	730,481	60,840	294,251	—	—	722	1,086,294	79,391	1,165,685
補正前	長等	3	—	42,000	17,509 (3.45)	—	—	477	59,986	8,451	68,437
	議員	62	634,920	—	264,683 (3.45)	—	—	—	899,603	67,297	966,900
	その他の特別職	84	95,561	18,840	7,855 (3.45)	—	—	245	122,501	3,643	126,144
	計	149	730,481	60,840	290,047	—	—	722	1,082,090	79,391	1,161,481
比較	長等	—	—	—	254	—	—	—	254	—	254
	議員	—	—	—	3,836	—	—	—	3,836	—	3,836
	その他の特別職	—	—	—	114	—	—	—	114	—	114
	計	—	—	—	4,204	—	—	—	4,204	—	4,204

上記のほか、非常勤特別職報酬等 34 千円がある。

## 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	(1,033) 35,637	8,151,372	152,444,032	113,882,742	274,478,146	52,334,257	326,812,403		
補正前	(1,033) 35,637	7,834,877	147,357,415	110,411,853	265,604,145	51,753,144	317,357,289		
比較	(-) —	316,495	5,086,617	3,470,889	8,874,001	581,113	9,455,114		
職員手当の内訳	区分	地域手当 (千円)	義務教育等 教員特別手当 (千円)	初任給調整 手当 (千円)	農林漁業普 及指導手当 (千円)	産業教育 手当 (千円)	定時制通信 教育手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	休日勤務 手当 (千円)
	補正後	10,513,435	1,300,176	64,254	49,642	94,905	61,768	4,907,474	1,272,313
	補正前	10,158,760	1,337,195	63,191	48,096	91,742	59,703	4,759,917	1,230,935
	比較	354,675	△ 37,019	1,063	1,546	3,163	2,065	147,557	41,378
	区分	夜間勤務 手当 (千円)	宿日直手当 (千円)	特 殊 勤 務 手 当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)			
	補正後	503,481	157,587	1,766,607	36,801,493	30,387,938			
	補正前	486,934	146,713	1,767,234	35,200,685	29,059,079			
	比較	16,547	10,874	△ 627	1,600,808	1,328,859			

ア 会計年度任用職員以外の職員

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	(1,033) 35,618	—	152,390,409	111,648,310	264,038,719	51,025,462	315,064,181		
補正前	(1,033) 35,618	—	147,307,153	108,325,444	255,632,597	50,471,691	306,104,288		
比較	(—) —	—	5,083,256	3,322,866	8,406,122	553,771	8,959,893		
職員手当の内訳	区分	地域手当 (千円)	義務教育等 教員特別手当 (千円)	初任給調整 手当 (千円)	農林漁業普 及指導手当 (千円)	産業教育 手当 (千円)	定時制通信 教育手当 (千円)	時間外 勤務手当 (千円)	休日勤務 手当 (千円)
	補正後	10,510,238	1,300,176	64,254	49,642	94,905	61,768	4,907,474	1,272,313
	補正前	10,155,742	1,337,195	63,191	48,096	91,742	59,703	4,759,917	1,230,935
	比較	354,496	△ 37,019	1,063	1,546	3,163	2,065	147,557	41,378
	区分	夜間勤務 手当 (千円)	宿日直手当 (千円)	特殊勤務 手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)			
	補正後	503,481	157,587	1,766,437	35,590,092	29,371,151			
	補正前	486,934	146,713	1,767,064	34,068,418	28,111,002			
	比較	16,547	10,874 △ 627	1,521,674	1,260,149				

## 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	(-) 19	8,151,372	53,623	2,234,432	10,439,427	1,308,795	11,748,222	
補正前	(-) 19	7,834,877	50,262	2,086,409	9,971,548	1,281,453	11,253,001	
比較	(-) 一	316,495	3,361	148,023	467,879	27,342	495,221	
職員手当の内訳	区分	地域手当 (千円)	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)				
	補正後	3,197	1,211,401	1,016,787				
	補正前	3,018	1,132,267	948,077				
	比較	179	79,134	68,710				

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
給料	5,086,617	1 紙与改定に伴う増減分	5,086,617		紙与改定の状況 本年度 $\left\{ \begin{array}{l} \text{給料の改定率} \quad 3.01\% \text{ (行政職)} \\ \text{紙与改定実施時期} \quad 7 \text{年} 4 \text{月} 1 \text{日} \end{array} \right.$
職員手当	3,470,889	1 制度改正に伴う増減分	648,714	(1) 初任給調整手当 1,063 (2) 期末・勤勉手当 684,670 (3) 義務教育等教員特別手当 $\triangle 37,019$	初任給調整手当 医師及び歯科医師の支給限度月額 医療職 (一) 適用者等 310,000 円 → 310,800 円 期末・勤勉手当の支給率 年間支給率 4.6 月 → 4.65 月 義務教育等教員特別手当 支給限度月額 8,000 円 → 8,600 円 ※支給限度月額 8,600 円には、学級担任への加算 3,000 円を含む
		2 その他の増減分	2,822,175		

## (3) 給料及び職員手当の状況

## ア 職員1人当たり給与

区分		行政職	現業職	公安職	教育職(二)	教育職(三)
補正後	平均給料 月額(円)	346,595	321,991	359,921	395,871	375,299
	平均給与 月額(円)	428,450	373,638	499,576	453,068	415,464
	平均年齢 (歳)	42.1	54.8	38.3	44.2	41.7
区分		行政職	現業職	公安職	教育職(二)	教育職(三)
補正前	平均給料 月額(円)	326,415	311,382	333,806	376,156	352,978
	平均給与 月額(円)	402,639	360,361	459,710	431,464	392,415
	平均年齢 (歳)	42.1	54.8	38.3	44.2	41.7

# 企 業 会 計

令和7年度 茨城県病院事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

支 出

款	項	目	補正前の額	補 正 額	計	備 考
1 本庁事業費用			千円 143,059	千円 2,600	千円 145,659	千円
	1 医業費用		143,054	2,600	145,654	
		1 給与費	129,283	2,600	131,883	
2 中央病院事業費用			21,348,527	324,977	21,673,504	
	1 医業費用		21,075,195	324,977	21,400,172	
		1 給与費	10,552,561	324,977	10,877,538	
3 こころの医療センター事業費用			4,312,885	124,399	4,437,284	
	1 医業費用		4,228,016	124,399	4,352,415	
		1 給与費	3,023,855	124,399	3,148,254	
4 こども病院事業費用			1,423,548	78,343	1,501,891	
	1 医業費用		1,353,520	78,343	1,431,863	

		1 紿 与 費	381,619	8,868	390,487	
		2 経 費	631,127	69,475	700,602	
支	出	合 計	27,228,019	530,319	27,758,338	

## 令和7年度 茨城県病院事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和7年4月1日から令和8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）	△ 395,591
減価償却費	1,662,738
資産減耗費	23,536
長期前払消費税勘定償却	110,540
貸倒引当金の増減額（△は減少）	12,500
退職給付引当金の増減額（△は減少）	3,780
賞与引当金の増減額（△は減少）	110,886
長期前受金戻入	△ 524,623
資本費繰入収益	△ 285,509
受取利息及び配当金	△ 2,515
支払利息	96,470
未収金の増減額（△は増加）	△ 189,491
未払金の増減額（△は減少）	<u>235,107</u>
小計	857,828
利息及び配当金の受取額	2,515
利息の支払額	<u>△ 96,470</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	763,873
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	△ 956,110
国庫補助金等による収入	108
一般会計からの繰入金による収入	586,258
諸収入	9,091
その他投資による支出	△ 180
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 360,833
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	1,041,200
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	△ 1,135,493
繰延勘定による支出	△ 94,703
リース債務の返済による支出	△ 420,852
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 609,848
資金増加額（又は減少額）	△ 206,808
資金期首残高	6,901,080
資金期末残高	6,694,272

# 令和7年度 茨城県病院事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位 千円)

資　　産　　の　　部		
<b>1 固 定 資 産</b>		
(1) 有形固定資産		
イ 土　　地		1,447,287
ロ 建　　物	33,100,641	
減価償却累計額	<u>△ 20,802,395</u>	12,298,246
ハ 構　　築　　物	2,905,462	
減価償却累計額	<u>△ 2,384,552</u>	520,910
ニ 器　　械　　備　　品	15,858,980	
減価償却累計額	<u>△ 12,973,003</u>	2,885,977
ホ 車　　両	61,261	
減価償却累計額	<u>△ 48,567</u>	12,694
ヘ リ　　一　　ス　　資　　産	1,568,492	
減価償却累計額	<u>△ 757,831</u>	810,661
ト 建　　設　　仮　　勘　　定		<u>2,302</u>
有形固定資産合計		17,978,077
(2) 無形固定資産		
イ 電　　話　　加　　入　　権		141
ロ そ　　の　　他　　無　　形　　固　　定　　資　　産		<u>1,299</u>
無形固定資産合計		1,440

(3) 投資その他の資産		
イ 長期前払消費税	<u>459,101</u>	
投資その他の資産合計		<u>459,101</u>
固定資産合計		18,438,618
2 流動資産		
(1) 現金・預金		6,694,272
(2) 未収金	4,836,808	
貸倒引当金	<u>△ 74,032</u>	4,762,776
(3) 貯蔵品		<u>117,237</u>
流動資産合計		<u>11,574,285</u>
資産合計		<u>30,012,903</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>4,946,231</u>	
企業債合計		4,946,231
(2) 長期リース債務		395,767
(3) 引当金		
イ 退職給付引当金	<u>2,827,082</u>	
引当金合計		<u>2,827,082</u>
固定負債合計		8,169,080
4 流動負債		
(1) 企業債		

イ 建設改良費等に充てた企業債	<u>1,039,685</u>
企 業 債 合 計	1,039,685
(2) 短期リース債務	280,404
(3) 未 払 金	2,058,915
(4) 引 当 金	
イ 賞 与 引 当 金	<u>853,650</u>
引 当 金 合 計	853,650
(5) そ の 他 流動負債	<u>119,711</u>
流動負債合計	4,352,365
5 繰 延 収 益	
長 期 前 受 金	19,084,938
収 益 化 累 計 額	<u>△ 15,225,597</u>
繰延収益合計	<u>3,859,341</u>
負 債 合 計	16,380,786
資 本 の 部	
6 資 本 金	14,854,190
7 剰 余 金	
(1) 資 本 剰 余 金	
イ 受贈財産評価額	<u>202,135</u>
資 本 剰 余 金 合 計	202,135
(2) 利 益 剰 余 金	
イ 減 債 積 立 金	1,135,372
ロ 利 益 積 立 金	1,140,774

八 当年度未処分利益 利益 剩 資本 負債資本合計	利益 金合計 金合計 合計 資本合計	<u>△ 3,700,354</u> <u>△ 1,424,208</u> <u>△ 1,222,073</u> <u>13,632,117</u> <u>30,012,903</u>
---------------------------------------	--------------------------------	--

# 給与費明細書

## 1 総括

区分		職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
		特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	本 庁	1	(-) 10	9,167	55,062	47,769	111,998	19,885	131,883
	中 央 病 院	—	(6) 891	894,686	3,749,097	4,437,506	9,081,289	1,796,249	10,877,538
	こころの医療センター	—	(4) 279	180,554	1,156,998	1,298,779	2,636,331	511,923	3,148,254
	こども病院	—	(-) 30	—	187,254	182,595	369,849	20,638	390,487
	合 計	1	(10) 1,210	1,084,407	5,148,411	5,966,649	12,199,467	2,348,695	14,548,162
補正前	本 庁	1	(-) 10	8,853	53,822	47,044	109,719	19,564	129,283
	中 央 病 院	—	(6) 891	868,545	3,639,547	4,302,321	8,810,413	1,742,148	10,552,561
	こころの医療センター	—	(4) 279	175,278	1,123,190	1,234,432	2,532,900	490,955	3,023,855
	こども病院	—	(-) 30	—	181,782	179,711	361,493	20,126	381,619
	合 計	1	(10) 1,210	1,052,676	4,998,341	5,763,508	11,814,525	2,272,793	14,087,318
比較	本 庁	—	(-) —	314	1,240	725	2,279	321	2,600
	中 央 病 院	—	(-) —	26,141	109,550	135,185	270,876	54,101	324,977
	こころの医療センター	—	(-) —	5,276	33,808	64,347	103,431	20,968	124,399
	こども病院	—	(-) —	—	5,472	2,884	8,356	512	8,868
	合 計	—	(-) —	31,731	150,070	203,141	384,942	75,902	460,844

手 当 の 内 訳	区 分	地 域 手 当 (千円)	初 任 給 調 整 手 当 (千円)	時 勤 間 手 外 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	夜 間 勤 務 手 当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)
	補 正 後	432,806	440,447	749,690	176,126	91,896	75,159
	補 正 前	420,171	439,314	728,884	170,979	89,211	73,507
	比 較	12,635	1,133	20,806	5,147	2,685	1,652
	区 分	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)				
	補 正 後	1,481,473	1,183,924				
	補 正 前	1,394,670	1,111,644				
	比 較	86,803	72,280				

ア 会計年度任用職員以外の職員

区分		職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
		特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
正後	本 庁	1	(-) 10	-	55,062	43,811	98,873	18,426	117,299
	中 央 病 院	-	(6) 891	-	3,749,097	4,256,261	8,005,358	1,655,587	9,660,945
	こころの医療センター	-	(4) 279	-	1,156,998	1,241,279	2,398,277	479,296	2,877,573
	こども病院	-	(-) 30	-	187,254	182,595	369,849	20,638	390,487
合 計		1	(10) 1,210	-	5,148,411	5,723,946	10,872,357	2,173,947	13,046,304
正前	本 庁	1	(-) 10	-	53,822	43,688	97,510	18,123	115,633
	中 央 病 院	-	(6) 891	-	3,639,547	4,130,254	7,769,801	1,605,768	9,375,569
	こころの医療センター	-	(4) 279	-	1,123,190	1,177,630	2,300,820	459,195	2,760,015
	こども病院	-	(-) 30	-	181,782	179,711	361,493	20,126	381,619
合 計		1	(10) 1,210	-	4,998,341	5,531,283	10,529,624	2,103,212	12,632,836
比較	本 庁	-	(-) -	-	1,240	123	1,363	303	1,666
	中 央 病 院	-	(-) -	-	109,550	126,007	235,557	49,819	285,376
	こころの医療センター	-	(-) -	-	33,808	63,649	97,457	20,101	117,558
	こども病院	-	(-) -	-	5,472	2,884	8,356	512	8,868
	合 計	-	(-) -	-	150,070	192,663	342,733	70,735	413,468

手 当 の 内 訳	区 分	地 域 手 当 (千円)	初 任 給 調 整 手 当 (千円)	時 勤 間 手 外 手 当 (千円)	休 日 勤 務 手 当 (千円)	夜 間 勤 務 手 当 (千円)	宿 日 直 手 当 (千円)
	補 正 後	432,806	440,447	749,690	176,126	91,896	75,159
	補 正 前	420,171	439,314	728,884	170,979	89,211	73,507
	比 較	12,635	1,133	20,806	5,147	2,685	1,652
	区 分	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)				
	補 正 後	1,338,864	1,083,830				
	補 正 前	1,258,217	1,015,872				
	比 較	80,647	67,958				

## イ 会計年度任用職員

区分		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
		報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	本 庁	9,167	—	3,958	13,125	1,459	14,584
	中 央 病 院	894,686	—	181,245	1,075,931	140,662	1,216,593
	こころの医療センター	180,554	—	57,500	238,054	32,627	270,681
	こども病院	—	—	—	—	—	—
	合 計	1,084,407	—	242,703	1,327,110	174,748	1,501,858
補正前	本 庁	8,853	—	3,356	12,209	1,441	13,650
	中 央 病 院	868,545	—	172,067	1,040,612	136,380	1,176,992
	こころの医療センター	175,278	—	56,802	232,080	31,760	263,840
	こども病院	—	—	—	—	—	—
	合 計	1,052,676	—	232,225	1,284,901	169,581	1,454,482
比較	本 庁	314	—	602	916	18	934
	中 央 病 院	26,141	—	9,178	35,319	4,282	39,601
	こころの医療センター	5,276	—	698	5,974	867	6,841
	こども病院	—	—	—	—	—	—
	合 計	31,731	—	10,478	42,209	5,167	47,376

手 当 の 内 訳	区 分	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)
	補 正 後	142,609	100,094
	補 正 前	136,453	95,772
	比 較	6,156	4,322

2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明 (千円)	備考
給料	150,070	1 給与改定に伴う増減分	150,070		給与改定の状況 本年度 $\left\{ \begin{array}{l} \text{給料の改定率} \quad 3.01\% \text{ (行政職)} \\ \text{給与改定実施時期} \quad 7 \text{年} 4 \text{月} 1 \text{日} \end{array} \right.$
手当	203,141	1 制度改正に伴う増減分	29,793	(1) 初任給調整手当 1,133 (2) 期末・勤勉手当 28,660	初任給調整手当 医師及び歯科医師の支給限度月額 医療職 (一) 適用者等 310,000 円 → 310,800 円 期末・勤勉手当の支給率 年間支給率 4.6 月分 → 4.65 月分
		2 その他の増減分	173,348		

## 3 給料及び手当の状況

## (1) 職員1人当たり給与

区分		医 師 (医療職(一))	医 療 技 術 員 (医療職(二))	看護師、准看護師 (医療職(三))	事 務、技 術 (行 政 職)	そ の 他 (現 業 職)
補 正 後	平均給料 月額(円)	496,155	320,741	331,161	337,270	324,089
	平均給与 月額(円)	1,054,421	437,242	457,696	444,505	375,983
	平均年齢 (歳)	42.9	38.6	40.9	42.6	54.7
補 正 前	平均給料 月額(円)	468,107	302,057	314,945	316,177	321,498
	平均給与 月額(円)	998,207	402,293	415,680	420,432	376,815
	平均年齢 (歳)	42.9	38.6	40.9	42.6	54.7

# 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 6～50年

構築物 8～50年

器械備品 4～20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

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のうち、一般会計が負担すると見込まれる金額を除く額を計上している。

#### (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。

おって、平成 29 年度より、資本的支出に係る控除対象外消費税は、翌事業年度以降 20 事業年度において均等償却している。ただし、器械備品及びリース資産については 5 事業年度において均等償却している。

### 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

当年度、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 1,045,000 千円である。

### III 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 3,157,002 千円である。

### IV セグメント情報の開示

#### 1 報告セグメントの概要

病院事業会計は、茨城県病院事業の設置等に関する条例に基づき、本庁、中央病院、こころの医療センター及びこども病院により病院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資産等

当年度（自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日）

(単位 千円)

項目	本 庁	中 央 病 院	こころの医療センター	こども病院	合 計
セグメント資産	64,525	17,010,109	4,715,918	8,222,351	30,012,903
セグメント負債	63,369	10,528,469	4,251,588	1,537,360	16,380,786

## V 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 所有権移転外ファイナンス・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内 3,186,480円

1年超 4,301,880円

計 7,488,360円

### 3 オペレーティング・リース取引に係る未経過リース料相当額

1年内 4,302,672円

1年超 1,213,872円

計 5,516,544円

## VI その他

### 退職給付引当金の取崩し

当年度、退職手当として572,339千円を支給するため、238,959千円を取り崩す。



令和7年度 茨城県水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

支 出

款	項	目	補正前の額	補 正 額	計	備 考
1 事 業 費 用			千円 19,663,290	千円 32,956	千円 19,696,246	千円
	1 営 業 費 用		18,585,819	32,956	18,618,775	
		3 総 係 費	3,140,307	32,956	3,173,263	
支 出 合 計			19,663,290	32,956	19,696,246	

## 資本的収入及び支出

## 支 出

款	項	目	補正前の額	補 正 額	計	備 考
1 資本的支出			千円 21,431,885	千円 2,941	千円 21,434,826	千円
	1 建設改良費		18,764,142	2,941	18,767,083	
		1 創設及び拡張費 事 業 費	15,327,664	2,941	15,330,605	県南西広域水道事業(旧県南) 県南西広域水道事業(旧県西) 鹿行広域水道事業 県中央広域水道事業
支 出 合 計			21,431,885	2,941	21,434,826	

## 令和7年度 茨城県水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和7年4月1日から令和8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）	△ 482,732
減価償却費	7,157,613
資産減耗費	151,195
特別損失	11,228
退職給付引当金の増減額（△は減少）	49,867
賞与引当金の増減額（△は減少）	2,737
長期前受金戻入	△ 1,682,610
雑収益	△ 101,122
特別利益	△ 3,595
受取利息及び配当金	△ 24,862
支払利息	448,758
未収金の増減額（△は増加）	2,456,681
未払金の増減額（△は減少）	<u>3,378,699</u>
小計	11,361,857
利息及び配当金の受取額	24,862
利息の支払額	<u>△ 448,758</u>
業務活動によるキャッシュ・フロー	10,937,961
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	△ 22,414,969
無形固定資産の取得による支出	△ 5,421,092
国庫補助金による収入	3,943,443
一般会計からの繰入金による収入	107,992
工事負担金による収入	715,282
国庫補助金返還による支出	△ 145,470
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 23,214,814
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	7,350,600
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	△ 2,442,877
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	76,683
他会計からの出資による収入	6,246,000
財務活動によるキャッシュ・フロー	11,230,406
資金増加額（又は減少額）	△ 1,046,447
資金期首残高	22,537,751
資金期末残高	21,491,304

# 令和7年度 茨城県水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位 千円)

資　　産　　の　　部		
<b>1 固 定 資 产</b>		
(1) 有形固定資産		
イ 土　　地		7,704,495
ロ 建　　物	18,451,563	
減価償却累計額	△ 9,769,752	8,681,811
ハ 構　　築　　物	138,956,172	
減価償却累計額	△ 77,107,536	61,848,636
ニ 機 械 及 び 装 置	84,743,829	
減価償却累計額	△ 62,317,356	22,426,473
ホ 車両運搬具	33,245	
減価償却累計額	△ 27,077	6,168
ヘ 工具器具及び備品	338,874	
減価償却累計額	△ 210,550	128,324
ト 建設仮勘定		101,850,039
有形固定資産合計		202,645,946
(2) 無形固定資産		
イ 電 話 加 入 権		79
ロ ダ ム 使 用 権		53,020,785
ハ 施 設 利 用 権		50,694

ニ そ の 他 無 形 資 産	<u>1,815</u>
無形固定資産合計	53,073,373
(3) 投資その他の資産	
イ 長 期 貸 付 金	1,171,107
ロ そ の 他 投 資	<u>8,297</u>
投資その他の資産合計	<u>1,179,404</u>
固定資産合計	256,898,723
2 流 動 資 產	
(1) 現 金 ・ 預 金	21,491,304
(2) 未 収 金	1,321,347
(3) 貯 藏 品	142,921
(4) 前 払 金	1,770,369
(5) そ の 他 流 動 資 產	<u>1,155</u>
流 動 資 產 合 計	<u>24,727,096</u>
資 產 合 計	<u>281,625,819</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>37,000,398</u>
企 業 債 合 計	37,000,398
(2) 他 会 計 借 入 金	
イ 建 設 改 良 費 等 に 充 て た 長 期 借 入 金	<u>4,001,700</u>
他 会 計 借 入 金 合 計	4,001,700

(3) 引 当 金		
イ 退職給付引当金	914,576	
ロ 修 繕 引 当 金	<u>333,896</u>	
引 当 金 合 計		<u>1,248,472</u>
固定負債合計		42,250,570
4 流 動 負 債		
(1) 企 業 債		
イ 建設改良費等に 充てた企業債	<u>3,202,806</u>	
企 業 債 合 計		3,202,806
(2) 未 払 金		6,429,620
(3) 引 当 金		
イ 賞 与 引 当 金	<u>78,162</u>	
引 当 金 合 計		78,162
(4) その他の流動負債		<u>5,572</u>
流動負債合計		9,716,160
5 繰 延 収 益		
長 期 前 受 金	128,188,572	
収 益 化 累 計 額	<u>△ 58,242,093</u>	
繰 延 収 益 合 計		<u>69,946,479</u>
負 債 合 計		121,913,209

資 本 の 部

6 資 本 金	155,496,751
7 剰 余 金	

(1) 資本剩余金		
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 その他資本剩余金	<u>113,246</u>	
資本剩余金合計		2,794,689
(2) 利益剩余金		
イ 建設改良積立金	1,748,546	
ロ 当年度未処分利益剩余金	<u>△ 327,376</u>	
利益剩余金合計		<u>1,421,170</u>
剩余金合計		<u>4,215,859</u>
資本合計		<u>159,712,610</u>
負債資本合計		<u>281,625,819</u>

## 給与費明細書

### 1 総括

区分	職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	1	<sup>(6)</sup> 101	90,886	448,982	397,949	937,817	176,951	1,114,768
補正前	1	<sup>(6)</sup> 101	86,498	435,079	384,322	905,899	172,972	1,078,871
比較	—	<sup>(一)</sup> —	4,388	13,903	13,627	31,918	3,979	35,897

手 当 の 内 訳	区 分	地 域 手 当 (千円)	時 勤 務 間 手 外 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
	補 正 後	27,854	23,490	117,719	115,959	49,867
	補 正 前	27,020	22,678	112,297	111,227	48,040
	比 較	834	812	5,422	4,732	1,827

ア 会計年度任用職員以外の職員

区 分	職 員 数		給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	特 別 職 (人)	一 般 職 (人)	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	1	(6) 101	—	448,982	363,532	812,514	155,177	967,691
補 正 前	1	(6) 101	—	435,079	351,914	786,993	153,537	940,530
比 較	—	(—) —	—	13,903	11,618	25,521	1,640	27,161

手 当 の 内 訳	区 分	地 域 手 当 (千円)	時 勤 務 間 手 外 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
	補 正 後	27,854	23,490	99,030	100,231	49,867
	補 正 前	27,020	22,678	94,683	96,433	48,040
	比 較	834	812	4,347	3,798	1,827

イ 会計年度任用職員

区 分	給 与 費				法定福利費 (千円)	合 計 (千円)
	報 酬 (千円)	給 料 (千円)	手 当 (千円)	計 (千円)		
補 正 後	90,886	—	34,417	125,303	21,774	147,077
補 正 前	86,498	—	32,408	118,906	19,435	138,341
比 較	4,388	—	2,009	6,397	2,339	8,736

手 当 の 内 訳	区 分	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)
	補 正 後	18,689	15,728
	補 正 前	17,614	14,794
	比 較	1,075	934

## 2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明 (千円)	備考
給料	13,903	1 紙与改定に伴う増減分	13,903		紙与改定の状況 本年度 $\left\{ \begin{array}{l} \text{給料の改定率} \quad 3.01\% \text{ (行政職)} \\ \text{紙与改定実施時期} \quad 7 \text{年} 4 \text{月} 1 \text{日} \end{array} \right.$
手当	13,627	1 制度改正に伴う増減分	2,430	(1) 期末・勤勉手当 2,430	期末・勤勉手当の支給率 年間支給率 4.6月分 → 4.65月分
		2 その他の増減分	11,197		

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

区分		事務 (行政職)	技術 (行政職)
補正後	平均給料 月額(円)	342,581	349,266
	平均給与 月額(円)	419,620	453,404
	平均年齢 (歳)	41.9	42.2
補正前	平均給料 月額(円)	304,086	330,317
	平均給与 月額(円)	359,442	400,207
	平均年齢 (歳)	41.9	42.2

# 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

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による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712,942千円である。

### III 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、県南西広域水道、鹿行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資産等

当年度（自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日）

(単位 千円)

項目	県南西広域水道	鹿行広域水道	県中央広域水道	合計
セグメント資産	203,304,665	34,266,938	44,054,216	281,625,819
セグメント負債	92,000,439	13,899,957	16,012,813	121,913,209

#### 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

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。

#### V その他

##### 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7年度 茨城県工業用水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

支 出

款	項	目	補正前の額	補 正 額	計	備 考
1 事 業 費 用			千円 12,428,806	千円 19,394	千円 12,448,200	千円
	1 営 業 費 用		11,792,750	19,394	11,812,144	
		3 総 係 費	1,704,381	19,394	1,723,775	
支 出 合 計			12,428,806	19,394	12,448,200	

## 資本的收入及び支出

支 出

款	項	目	補正前の額	補 正 額	計	備 考
1 資本的支出			千円 8,587,284	千円 3,221	千円 8,590,505	千円
	1 建設改良費		7,268,913	3,221	7,272,134	
		1 創設及び拡張事業費	7,268,913	3,221	7,272,134	那珂川工業用水道事業 鹿島工業用水道事業(第1・2期) 鹿島工業用水道事業(第3期) 県南西広域工業用水道事業 県央広域工業用水道事業
支 出 合 計			8,587,284	3,221	8,590,505	241 794 269 1,392 525

## 令和7年度 茨城県工業用水道事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和7年4月1日から令和8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）	547,592
減価償却費	5,190,820
資産減耗費	29,336
退職給付引当金の増減額（△は減少）	32,784
賞与引当金の増減額（△は減少）	2,623
長期前受金戻入	△ 1,140,253
受取利息及び配当金	△ 29,733
支払利息	184,659
未収金の増減額（△は増加）	1,194,482
未払金の増減額（△は減少）	1,265,441
小計	7,277,751
利息及び配当金の受取額	29,733
利息の支払額	△ 184,659
業務活動によるキャッシュ・フロー	7,122,825
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	△ 10,132,499
無形固定資産の取得による支出	△ 1,119,916
国庫補助金による収入	643,750

工事負担金による収入	377,676
基金積立による支出	△ 4,572
国庫補助金返還による支出	△ 112,621
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 10,348,182
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	4,649,400
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	△ 1,198,779
財務活動によるキャッシュ・フロー	3,450,621
資金増加額（又は減少額）	225,264
資金期首残高	22,381,546
資金期末残高	22,606,810

令和7年度 茨城県工業用水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位 千円)

資　　産　　の　　部		
<b>1 固 定 資 产</b>		
(1) 有 形 固 定 資 产		
イ 土 地		2,729,109
ロ 建 物	5,957,191	
減価償却累計額	<u>△ 3,483,049</u>	2,474,142
ハ 構 築 物	96,672,946	
減価償却累計額	<u>△ 57,265,601</u>	39,407,345
ニ 機 械 及 び 装 置	34,574,375	
減価償却累計額	<u>△ 29,189,761</u>	5,384,614
ホ 車両運搬具	11,147	
減価償却累計額	<u>△ 9,394</u>	1,753
ヘ 船 舶	281	
減価償却累計額	<u>△ 267</u>	14
ト 工具器具及び備品	60,591	
減価償却累計額	<u>△ 49,359</u>	11,232
チ 建設仮勘定		<u>55,706,179</u>
有形固定資産合計		105,714,388
(2) 無 形 固 定 資 产		
イ 電 話 加 入 権		29
ロ ダ ム 使 用 権		51,673,189

ハ 施 設 利 用 権	<u>25,822</u>	
無形固定資産合計		51,699,040
(3) 投資その他の資産		
イ 基 金	3,665,156	
ロ そ の 他 投 資	<u>22,115</u>	
投資その他の資産合計		<u>3,687,271</u>
固 定 資 產 合 計		161,100,699
2 流 動 資 產		
(1) 現 金 ・ 預 金		22,606,810
(2) 未 収 金	909,165	
貸 倒 引 当 金	<u>△ 1,602</u>	907,563
(3) 貯 藏 品		132,897
(4) 前 払 金		1,042,190
(5) そ の 他 流 動 資 產		
イ 霞開発未活用施設 利 用 権 負 担 分	14,911,537	
ロ 霞開発未活用 管 理 費 負 担 分	568,778	
ハ そ の 他 流 動 資 產	<u>790</u>	
そ の 他 流 動 資 產 合 計		<u>15,481,105</u>
流 動 資 產 合 計		<u>40,170,565</u>
資 產 合 計		<u>201,271,264</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>18,451,650</u>	
企 業 債 合 計		18,451,650
(2) 他会計借入金		
イ 建設改良費等に充てた長期借入金	<u>7,822,050</u>	
他会計借入金合計		7,822,050
(3) 引 当 金		
イ 退職給付引当金	<u>518,436</u>	
引 当 金 合 計		<u>518,436</u>
固定負債合計		26,792,136
4 流 動 負 債		
(1) 企 業 債		
イ 建設改良費等に充てた企業債	<u>993,590</u>	
企 業 債 合 計		993,590
(2) 未 払 金		2,763,139
(3) 引 当 金		
イ 賞与引当金	<u>53,762</u>	
引 当 金 合 計		53,762
(4) その他の流動負債		
イ 霞開発未活用借入金	11,280,075	
ロ その他流動負債	<u>2,857</u>	
その他流動負債合計		<u>11,282,932</u>

流動負債合計		15,093,423
5 繰延収益		
長期前受金	76,218,457	
収益化累計額	<u>△ 41,559,698</u>	
繰延収益合計		<u>34,658,759</u>
負債合計		76,544,318
資本の部		
6 資本金		113,226,693
7 剰余金		
(1) 資本剰余金		
イ 国庫補助金	1,016,824	
ロ 他会計補助金	9,013	
ハ 工事負担金	4,310,016	
ニ 受贈財産評価額	4,176	
ホ その他資本剰余金	<u>118,154</u>	
資本剰余金合計		5,458,183
(2) 利益剰余金		
イ 建設改良積立金	5,057,296	
ロ 当年度未処分利益剰余金	<u>984,774</u>	
利益剰余金合計		<u>6,042,070</u>
剩余金合計		<u>11,500,253</u>
資本合計		<u>124,726,946</u>
負債資本合計		<u>201,271,264</u>

## 給与費明細書

### 1 総括

区分	職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	—	(1) 70	37,903	299,834	265,631	603,368	116,606	719,974
補正前	—	(1) 70	35,878	290,320	256,745	582,943	114,416	697,359
比較	—	(—) —	2,025	9,514	8,886	20,425	2,190	22,615

手 当 の 内 訳	区 分	地 域 手 当 (千円)	時 勤 間 務 手 当 外 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
	補 正 後	20,970	13,881	77,986	73,117	32,784
	補 正 前	20,399	13,333	74,496	70,040	31,584
	比 較	571	548	3,490	3,077	1,200

ア 会計年度任用職員以外の職員

区分	職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	—	(1) 70	—	299,834	251,174	551,008	107,157	658,165
補正前	—	(1) 70	—	290,320	243,192	533,512	106,033	639,545
比較	—	(—) —	—	9,514	7,982	17,496	1,124	18,620

手 当 の 内 訳	区 分	地 域 手 当 (千円)	時 勤 間 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
	補 正 後	20,970	13,881	70,136	66,510	32,784
	補 正 前	20,399	13,333	67,130	63,853	31,584
	比 較	571	548	3,006	2,657	1,200

イ 会計年度任用職員

区分	給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	37,903	—	14,457	52,360	9,449	61,809
補正前	35,878	—	13,553	49,431	8,383	57,814
比較	2,025	—	904	2,929	1,066	3,995

手当の内訳	区分	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	補正後	7,850	6,607
	補正前	7,366	6,187
	比較	484	420

## 2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明 (千円)	備考
給料	9,514	1 紙与改定に伴う増減分	9,514		紙与改定の状況 本年度 $\left\{ \begin{array}{l} \text{給料の改定率} \quad 3.01\% \text{ (行政職)} \\ \text{給与改定実施時期} \quad 7 \text{年} 4 \text{月} 1 \text{日} \end{array} \right.$
手当	8,886	1 制度改正に伴う増減分	1,571	(1) 期末・勤勉手当 1,571	期末・勤勉手当の支給率 年間支給率 4.6月分 → 4.65月分
		2 その他の増減分	7,315		

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

区分		事務 (行政職)	技術 (行政職)	その他の (現業職)
補正後	平均給料 月額(円)	354,372	353,365	358,800
	平均給与 月額(円)	447,199	474,886	555,248
	平均年齢 (歳)	42.5	42.5	56.0
補正前	平均給料 月額(円)	326,767	336,191	344,900
	平均給与 月額(円)	394,358	413,518	489,634
	平均年齢 (歳)	42.5	42.5	56.0

## 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

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による回収不能見込額を計上している。

#### (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 セグメント情報の開示

#### 1 報告セグメントの概要

工業用水道事業会計は、茨城県公営企業の設置等に関する条例に基づき、那珂川工業用水道、鹿島工業用水道、県南西広域工業用水道及び県央広域工業用水道により工業用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資産等

当年度（自 令和7年4月1日 至 令和8年3月31日）

(単位 千円)

項目	那珂川工業用水道	鹿島工業用水道	県南西広域工業用水道	県央広域工業用水道	合計
セグメント資産	6,188,566	110,321,850	62,397,005	22,363,843	201,271,264
セグメント負債	3,575,034	28,207,835	30,768,814	13,992,635	76,544,318

### 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

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。



令和7年度 茨城県地域振興事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

支 出

款	項	目	補正前の額	補 正 額	計	備 考
1 土地造成費用			千円 9,620,889	千円 910	千円 9,621,799	千円
	1 営業費用		8,737,300	910	8,738,210	
		2 一般管理費	52,123	910	53,033	
支 出 合 計			9,620,889	910	9,621,799	

## 資本的収入及び支出

支 出

款	項	目	補正前の額	補 正 額	計	備 考
1 土地造成事業 資本的支出			千円 10,841,151	千円 478	千円 10,841,629	千円
	1 土地造成費		4,667,251	478	4,667,729	
		2 総係費	433,635	478	434,113	
支 出 合 計			10,841,151	478	10,841,629	

## 令和7年度 茨城県地域振興事業予定キャッシュ・フロー計算書

(令和7年4月1日から令和8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）	△ 371,662
退職給付引当金の増減額（△は減少）	1,848
賞与引当金の増減額（△は減少）	37
受取利息及び配当金	△ 9,420
支払利息	377
未収金の増減額（△は増加）	△ 649,752
未払金の増減額（△は減少）	1,532,636
たな卸資産の増減額（△は増加）	△ 6,146,740
小計	△ 5,642,676
利息及び配当金の受取額	9,420
利息の支払額	△ 377
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 5,633,633
2 投資活動によるキャッシュ・フロー	
投資活動によるキャッシュ・フロー	—
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	12,514,700
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	△ 6,173,900

財務活動によるキャッシュ・フロー	6,340,800
資金増加額（又は減少額）	707,167
資金期首残高	<u>8,348,172</u>
資金期末残高	9,055,339

令和7年度 茨城県地域振興事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位 千円)

資 産 の 部		
1 土 地 造 成		
(1) 分 譲 土 地		
イ 分 譲 土 地	634,000	
分 譲 土 地 合 計	634,000	
(2) 土 地 造 成 勘 定		
イ 土 地 造 成	25,045,423	
ロ 関 連 収 入	△ 112,620	
ハ 受 託 工 事 費 収 入	△ 585,322	
土地造成勘定合計	24,347,481	
土 地 造 成 合 計		24,981,481
2 流 動 資 産		
(1) 現 金 ・ 預 金	9,055,339	
(2) 未 収 金	766,965	
(3) そ の 他 流 動 資 産	54	
流 動 資 産 合 計	9,822,358	
資 産 合 計		34,803,839
負 債 の 部		
3 固 定 負 債		

		資 本 の 部
4	流 動 負 債	
(1)	未 払 金	2,935,951
(2)	引 当 金	
	イ 賞 与 引 当 金	<u>3,302</u>
	引 当 金 合 計	3,302
(3)	そ の 他 流 動 負 債	<u>1,968,585</u>
	流 動 負 債 合 計	<u>4,907,838</u>
	負 債 合 計	26,644,188
5	資 本 金	5,775,535
6	剩 余 金	
(1)	資 本 剩 余 金	

イ 国庫補助金	20,727
口 他会計補助金	95,000
八 受贈財産評価額	<u>79,698</u>
資本剰余金合計	195,425
(2) 利益剰余金	
イ 土地造成積立金	361
口 当年度未処分利益剰余金	<u>2,188,330</u>
利益剰余金合計	<u>2,188,691</u>
剰余金合計	<u>2,384,116</u>
資本合計	<u>8,159,651</u>
負債資本合計	<u>34,803,839</u>

## 給与費明細書

1 総括

区分	職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	—	(—)4	2,365	17,884	15,421	35,670	7,249	42,919
補正前	—	(—)4	2,205	17,354	14,894	34,453	7,078	41,531
比較	—	(—)—	160	530	527	1,217	171	1,388

手 当 の 内 訳	区 分	地 域 手 当 (千円)	時 勤 務 手 外 間 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
	補 正 後	1,461	692	5,104	4,187	1,848
	補 正 前	1,429	663	4,891	4,002	1,780
	比 較	32	29	213	185	68

## ア 会計年度任用職員以外の職員

区分	職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	—	(-)4	—	17,884	14,519	32,403	6,663	39,066
補正前	—	(-)4	—	17,354	14,062	31,416	6,589	38,005
比較	—	(-)—	—	530	457	987	74	1,061

手 当 の 内 訳	区 分	地 域 手 当 (千円)	時 勤 務 手 外 間 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
	補 正 後	1,461	692	4,614	3,775	1,848
	補 正 前	1,429	663	4,439	3,622	1,780
	比 較	32	29	175	153	68

## イ 会計年度任用職員

区分	給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	2,365	—	902	3,267	586	3,853
補正前	2,205	—	832	3,037	489	3,526
比較	160	—	70	230	97	327

手当の内訳	区分	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	補正後	490	412
	補正前	452	380
	比較	38	32

2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明 (千円)	備考
給料	530	1 給与改定に伴う増減分	530		給与改定の状況 本年度 $\left\{ \begin{array}{l} \text{給料の改定率} \quad 3.01\% \text{ (行政職)} \\ \text{給与改定実施時期} \quad 7 \text{年} 4 \text{月} 1 \text{日} \end{array} \right.$
手当	527	1 制度改正に伴う増減分	96	(1) 期末・勤勉手当 96	期末・勤勉手当の支給率 年間支給率 4.6 月分 → 4.65 月分
		2 その他の増減分	431		

## 3 給料及び手当の状況

## (1) 職員1人当たり給与

区分		事務 (行政職)
補正後	平均給料 月額(円)	372,550
	平均給与 月額(円)	451,595
	平均年齢 (歳)	42.5
補正前	平均給料 月額(円)	361,525
	平均給与 月額(円)	410,257
	平均年齢 (歳)	42.5

## 注記

### I 重要な会計方針

#### 1 資産の評価基準及び評価方法

完成土地及び未成土地 個別法による低価法によっている（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。

##### (2) 無形固定資産

・減価償却の方法 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

債権の不納欠損による損失に備えるため、貸倒実績率等による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 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。



令和7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

収益的収入及び支出

支 出

款	項	目	補正前の額	補 正 額	計	備 考
1 事 業 費 用			千円 3,579,318	千円 10,614	千円 3,589,932	千円
	1 営 業 費 用		3,493,439	10,614	3,504,053	
		3 総 係 費	1,534,380	10,614	1,544,994	
支 出 合 計			3,579,318	10,614	3,589,932	

## 資本的収入及び支出

## 支 出

款	項	目	補正前の額	補 正 額	計	備 考
1 資本的支出			千円 1,577,545	千円 631	千円 1,578,176	千円
	1 建設改良費		1,252,524	631	1,253,155	
		1 事務費	29,424	631	30,055	
支 出 合 計			1,577,545	631	1,578,176	

# 令和7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7年4月1日から令和8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）	△ 122,233
減価償却費	1,056,908
資産減耗費	142,522
退職給付引当金の増減額（△は減少）	18,949
賞与引当金の増減額（△は減少）	1,595
長期前受金戻入	△ 521,612
受取利息及び配当金	△ 7,752
支払利息	84,769
未収金の増減額（△は増加）	△ 103,771
未払金の増減額（△は減少）	△ 2,554,369
小計	△ 2,004,994
利息及び配当金の受取額	7,752
利息の支払額	△ 84,769
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 2,082,011
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	△ 1,169,564
国庫補助金による収入	280,775
工事負担金による収入	83,777

投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 805,012
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	550,700
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	△ 293,873
財務活動によるキャッシュ・フロー	256,827
資金増加額（又は減少額）	△ 2,630,196
資金期首残高	8,740,886
資金期末残高	6,110,690

令和7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8年3月31日)

(単位 千円)

資　　産　　の　　部		
<b>1 固 定 資 产</b>		
(1) 有 形 固 定 資 产		
イ 土 地		703,692
ロ 建 物	4,199,970	
減価償却累計額	<u>△ 2,640,081</u>	1,559,889
ハ 構 築 物	16,312,480	
減価償却累計額	<u>△ 8,586,941</u>	7,725,539
ニ 機 械 及 び 装 置	28,699,607	
減価償却累計額	<u>△ 19,017,693</u>	9,681,914
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	5,895	
減価償却累計額	<u>△ 4,176</u>	1,719
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	160,894	
減価償却累計額	<u>△ 85,591</u>	75,303
ト 建 設 仮 勘 定		<u>2,531,454</u>
有形固定資産合計		22,279,510
(2) 無 形 固 定 資 产		
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 产		
イ そ の 他 投 資		<u>27</u>

投資その他の資産合計	27	
固定資産合計		22,279,789
2 流動資産		
(1) 現金・預金	6,110,690	
(2) 未収金	682,062	
(3) 前払金	<u>44,640</u>	
流動資産合計		6,837,392
資産合計		<u>29,117,181</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>5,296,691</u>	
企業債合計		5,296,691
(2) 引当金		
イ 退職給付引当金	160,836	
ロ 修繕引当金	<u>127,538</u>	
引当金合計		<u>288,374</u>
固定負債合計		5,585,065
4 流動負債		
(1) 企業債		
イ 建設改良費等に充てた企業債	<u>259,377</u>	
企業債合計		259,377
(2) 未払金		632,661

(3) 前 受 金		
イ そ の 他 前 受 金	<u>101,000</u>	
前 受 金 合 計		101,000
(4) 引 当 金		
イ 賞 与 引 当 金	<u>17,040</u>	
引 当 金 合 計		<u>17,040</u>
流 動 負 債 合 計		1,010,078
5 繰 延 収 益		
長 期 前 受 金		22,657,480
収 益 化 累 計 額		<u>△ 14,472,342</u>
繰 延 収 益 合 計		<u>8,185,138</u>
負 債 合 計		14,780,281
資 本 の 部		
6 資 本 金		13,848,480
7 剰 余 金		
(1) 資 本 剰 余 金		
イ 国 庫 補 助 金	229,621	
ロ 工 事 負 担 金	<u>279,675</u>	
資 本 剰 余 金 合 計		509,296
(2) 利 益 剰 余 金		
イ 当 年 度 未 処 分 利 益 剰 余 金	<u>△ 20,876</u>	
利 益 剰 余 金 合 計		<u>△ 20,876</u>
剰 余 金 合 計		<u>488,420</u>

資 本 合 計  
負 債 資 本 合 計

14,336,900  
29,117,181

## 給与費明細書

### 1 総括

区分	職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	—	(1) 23	4,294	98,222	98,024	200,540	34,685	235,225
補正前	—	(1) 23	4,073	95,084	90,567	189,724	34,256	223,980
比較	—	(—) —	221	3,138	7,457	10,816	429	11,245

手 当 の 内 訳	区 分	地 域 手 当 (千円)	時 勤 間 手 外 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
	補 正 後	6,197	5,637	26,704	20,543	18,949
	補 正 前	6,010	5,457	25,304	19,408	14,394
	比 較	187	180	1,400	1,135	4,555

ア 会計年度任用職員以外の職員

区分	職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	—	(1) 23	—	98,222	96,388	194,610	33,593	228,203
補正前	—	(1) 23	—	95,084	89,039	184,123	33,183	217,306
比較	—	(—) —	—	3,138	7,349	10,487	410	10,897

手 当 の 内 訳	区 分	地 域 手 当 (千円)	時 勤 間 手 外 務 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
	補 正 後	6,197	5,637	25,814	19,797	18,949
	補 正 前	6,010	5,457	24,472	18,712	14,394
	比 較	187	180	1,342	1,085	4,555

イ 会計年度任用職員

区分	給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	4,294	—	1,636	5,930	1,092	7,022
補正前	4,073	—	1,528	5,601	1,073	6,674
比較	221	—	108	329	19	348

手当の内訳	区分	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	補正後	890	746
	補正前	832	696
	比較	58	50

## 2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明 (千円)	備考
給料	3,138	1 紙与改定に伴う増減分	3,138		紙与改定の状況 本年度 $\left\{ \begin{array}{l} \text{給料の改定率} \quad 3.01\% \text{ (行政職)} \\ \text{給与改定実施時期} \quad 7 \text{年} 4 \text{月} 1 \text{日} \end{array} \right.$
手当	7,457	1 制度改正に伴う増減分	469	(1) 期末・勤勉手当 469	期末・勤勉手当の支給率 年間支給率 4.6月分 → 4.65月分
		2 その他の増減分	6,988		

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

区分		行政職
補正後	平均給料 月額(円)	355,877
	平均給与 月額(円)	471,196
	平均年齢 (歳)	45.0
補正前	平均給料 月額(円)	344,507
	平均給与 月額(円)	458,496
	平均年齢 (歳)	45.0

# 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 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7年度 茨城県流域下水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

支 出

款	項	目	補正前の額	補 正 額	計	備 考	
1 事 業 費 用	1 営 業 費 用		千円 17,732,263	千円 18,800	千円 17,751,063	千円	
			17,300,800	18,800	17,319,600		
		2 受託事業費	349,689	319	350,008		
		4 総 係 費	5,770,594	18,481	5,789,075		
支 出 合 計			17,732,263	18,800	17,751,063		

## 資本的収入及び支出

## 支 出

款	項	目	補正前の額	補 正 額	計	備 考
1 資本的支出			千円 6,160,087	千円 4,346	千円 6,164,433	千円
	1 建設改良費		3,909,003	4,346	3,913,349	
		1 事務費	186,000	4,346	190,346	
支 出 合 計			6,160,087	4,346	6,164,433	

## 令和7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7年4月1日から令和8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）	△ 398,680
減価償却費	7,409,728
資産減耗費	6,147
退職給付引当金の増減額（△は減少）	31,173
賞与引当金の増減額（△は減少）	2,418
長期前受金戻入	△ 5,867,859
受取利息及び配当金	△ 3,131
支払利息	264,055
未収金の増減額（△は増加）	1,634,724
未払金の増減額（△は減少）	△ 3,948,197
小計	△ 869,622
利息及び配当金の受取額	3,131
利息の支払額	△ 264,055
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,130,546
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	△ 3,618,937
有形固定資産の売却による収入	75
国庫補助金による収入	2,051,964

工事負担金による収入	732,697
関連事業による収入	19
基金積立による支出	<u>△ 5,193</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 839,375
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	928,500
その他企業債による収入	775,016
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>△ 1,634,577</u>
その他企業債の償還による支出	<u>△ 559,807</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 490,868
資金増加額（又は減少額）	△ 2,460,789
資金期首残高	<u>7,132,314</u>
資金期末残高	4,671,525

# 令和7年度 茨城県流域下水道事業予定貸借対照表

(令和8年3月31日)

(単位 千円)

資　　産　　の　　部		
<b>1 固 定 資 产</b>		
(1) 有 形 固 定 資 产		
イ 土 地		11,027,174
ロ 建 物	43,872,256	
減価償却累計額	<u>△ 28,726,569</u>	15,145,687
ハ 構 築 物	240,265,154	
減価償却累計額	<u>△ 142,525,235</u>	97,739,919
ニ 機 械 及 び 装 置	138,891,801	
減価償却累計額	<u>△ 109,432,938</u>	29,458,863
ホ 車両及び運搬具	18,879	
減価償却累計額	<u>△ 12,625</u>	6,254
ヘ 工具器具及び備品	588,997	
減価償却累計額	<u>△ 479,142</u>	109,855
ト 建 設 仮 勘 定		<u>6,067,664</u>
有形固定資産合計		159,555,416
(2) 無 形 固 定 資 产		
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 产		
イ 基 金		1,850,644

口 そ の 他 投 資	55	
投資その他の資産合計		<u>1,850,699</u>
固定資産合計		161,406,247
<b>2 流 動 資 產</b>		
(1) 現 金 ・ 預 金		4,671,525
(2) 未 収 金		2,200,300
(3) 前 払 金		372,740
(4) 未 収 収 益		<u>103,515</u>
流動資産合計		<u>7,348,080</u>
資産合計		<u><u>168,754,327</u></u>
負 債 の 部		
<b>3 固 定 負 債</b>		
(1) 企 業 債		
イ 建設改良費等に 充てた企業債		17,815,187
ロ その他の企業債		<u>3,759,097</u>
企業債合計		21,574,284
(2) 引 当 金		
イ 退職給付引当金		<u>177,130</u>
引当金合計		<u>177,130</u>
固定負債合計		21,751,414
<b>4 流 動 負 債</b>		
(1) 企 業 債		
イ 建設改良費等に 充てた企業債		1,503,108

ロ その他の企業債	<u>508,584</u>
企 業 債 合 計	2,011,692
(2) 未 払 金	2,201,009
(3) 前 受 金	
イ そ の 他 前 受 金	<u>110,700</u>
前 受 金 合 計	110,700
(4) 引 当 金	
イ 賞 与 引 当 金	<u>40,316</u>
引 当 金 合 計	40,316
(5) そ の 他 流動負債	<u>354</u>
流 动 负 債 合 計	4,364,071
5 繰 延 収 益	
長 期 前 受 金	346,964,614
収 益 化 累 計 額	<u>△ 230,860,447</u>
繰 延 収 益 合 計	<u>116,104,167</u>
負 債 合 計	142,219,652

資 本 の 部

6 資 本 金	18,928,960
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>1,390,255</u>

資本剩余金合計	7,376,661
(2) 利益剩余金	
<sup>イ</sup> 当年度未処分利益剩余金	<u>229,054</u>
利益剩余金合計	<u>229,054</u>
剩 余 金 合 計	<u>7,605,715</u>
資 本 合 計	<u>26,534,675</u>
負 債 資 本 合 計	<u>168,754,327</u>

## 給与費明細書

### 1 総括

区分	職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	—	(3) 62	27,988	240,398	217,645	486,031	89,616	575,647
補正前	—	(3) 62	26,616	232,712	204,600	463,928	88,573	552,501
比較	—	(—) —	1,372	7,686	13,045	22,103	1,043	23,146

手 当 の 内 訳	区 分	地 域 手 当 (千円)	時 勤 務 間 手 外 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
	補 正 後	15,024	13,801	65,884	51,719	31,173
	補 正 前	14,572	13,358	62,514	48,942	25,170
	比 較	452	443	3,370	2,777	6,003

ア 会計年度任用職員以外の職員

区分	職員数		給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	特別職 (人)	一般職 (人)	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	—	(3) 62	—	240,398	206,994	447,392	82,803	530,195
補正前	—	(3) 62	—	232,712	194,619	427,331	81,874	509,205
比較	—	(—) —	—	7,686	12,375	20,061	929	20,990

手 当 の 内 訳	区 分	地 域 手 当 (千円)	時 勤 務 間 手 外 手 当 (千円)	期 末 手 当 (千円)	勤 勉 手 当 (千円)	退 職 給 付 費 (千円)
	補 正 後	15,024	13,801	60,091	46,861	31,173
	補 正 前	14,572	13,358	57,080	44,395	25,170
	比 較	452	443	3,011	2,466	6,003

イ 会計年度任用職員

区分	給与費				法定福利費 (千円)	合計 (千円)
	報酬 (千円)	給料 (千円)	手当 (千円)	計 (千円)		
補正後	27,988	—	10,651	38,639	6,813	45,452
補正前	26,616	—	9,981	36,597	6,699	43,296
比較	1,372	—	670	2,042	114	2,156

手当の内訳	区分	期末手当 (千円)	勤勉手当 (千円)
	補正後	5,793	4,858
	補正前	5,434	4,547
	比較	359	311

## 2 給料及び手当の増減額の明細

区分	増減額 (千円)	増減事由別内訳 (千円)		説明 (千円)	備考
給料	7,686	1 紙与改定に伴う増減分	7,686		紙与改定の状況 本年度 $\left\{ \begin{array}{l} \text{給料の改定率} \quad 3.01\% \text{ (行政職)} \\ \text{紙与改定実施時期} \quad 7 \text{年} 4 \text{月} 1 \text{日} \end{array} \right.$
手当	13,045	1 制度改正に伴う増減分	1,103	(1) 期末・勤勉手当 1,103	期末・勤勉手当の支給率 年間支給率 4.6月分 → 4.65月分
		2 その他の増減分	11,942		

### 3 給料及び手当の状況

#### (1) 職員1人当たり給与

区分		行政職
補正後	平均給料 月額(円)	323,116
	平均給与 月額(円)	415,681
	平均年齢 (歳)	39.1
補正前	平均給料 月額(円)	312,775
	平均給与 月額(円)	398,137
	平均年齢 (歳)	39.1

# 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、1,387,631千円である。

## 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。