

令和4年1月28日開会

②

令和3年度予算に関する説明書

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
県債に関する令和2年度末における現在高及び令和3年度末における現在高の見込みに関する調書	37
2 企業会計	
(鹿島臨海都市計画下水道事業会計)	
令和3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	39
令和3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	41
令和3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	43
注 記	46
(流域下水道事業会計)	
令和3年度茨城県流域下水道事業会計補正予算実施計画	49
令和3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	51
令和3年度茨城県流域下水道事業予定貸借対照表	53
注 記	57
3 専決処分	
歳入歳出補正予算事項別明細書(令和3年12月22日専決処分)	59

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 税	360,678,061	—	360,678,061	
2 地方消費税清算金	124,168,955	—	124,168,955	
3 地方譲与税	35,121,000	—	35,121,000	
4 地方特例交付金	2,300,000	—	2,300,000	
5 地方交付税	186,830,000	—	186,830,000	
6 交通安全対策特別交付金	731,000	—	731,000	
7 分担金及び負担金	8,270,037	647,508	8,917,545	
8 使用料及び手数料	17,453,748	—	17,453,748	
9 国庫支出金	317,765,560	25,926,043	343,691,603	
10 財産収入	1,732,741	—	1,732,741	
11 寄附金	109,252	—	109,252	

1 2 繰 入 金	42,133,921	60,200	42,194,121	
1 3 繰 越 金	8,519,264	46,904	8,566,168	
1 4 諸 収 入	177,940,688	—	177,940,688	
1 5 県 債	164,355,900	17,553,800	181,909,700	
計	1,448,110,127	44,234,455	1,492,344,582	

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	1,685,406	—	1,685,406	—	—	—	—
2 総 務 費	47,003,239	—	47,003,239	—	—	—	—
3 企 画 開 発 費	11,012,433	81,468	11,093,901	81,468	—	—	—
4 生 活 環 境 費	14,646,401	737,500	15,383,901	544,250	193,200	—	50
5 保 健 福 祉 費	321,608,038	8,438,893	330,046,931	8,438,893	—	—	—
6 労 働 費	2,675,770	—	2,675,770	—	—	—	—
7 農 林 水 産 業 費	48,648,117	4,116,794	52,764,911	2,199,944	1,292,400	623,803	647
8 商 工 費	259,010,497	2,783,092	261,793,589	2,783,092	—	—	—
9 土 木 費	104,409,020	24,557,532	128,966,552	8,411,152	16,026,300	83,905	36,175
10 警 察 費	64,183,616	46,102	64,229,718	36,152	—	—	9,950
11 教 育 費	270,972,882	3,348,129	274,321,011	3,348,129	—	—	—

1 2 災 害 復 旧 費	988,231	124,945	1,113,176	82,963	41,900	—	82
1 3 公 債 費	146,439,344	—	146,439,344	—	—	—	—
1 4 諸 支 出 金	150,827,133	—	150,827,133	—	—	—	—
1 5 予 備 費	4,000,000	—	4,000,000	—	—	—	—
計	1,448,110,127	44,234,455	1,492,344,582	25,926,043	17,553,800	707,708	46,904

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	692,135	216,708	908,843			
1農林水産業費分担金	692,135	216,708	908,843	1県営かんがい排水事業費	17,865	
				2県営畑地帯総合整備事業費	52,043	
				3地盤沈下対策事業費	1,150	
				5経営体育成基盤整備事業費	145,650	
2負担金	7,577,902	430,800	8,008,702			
5農林水産業費負担金	1,503,758	346,895	1,850,653	2漁港建設費	72,000	
				8湛水防除事業費	21,610	
				12県営かんがい排水事業費	35,485	
				13地盤沈下対策事業費	10,550	
				14県営畑地帯総合整備事業費	89,457	
				15ため池等整備事業費	5,493	
				20経営体育成基盤整備事業費	112,300	

7土木費負担金	1,641,319	83,905	1,725,224	3国補急傾斜地崩壊 対策事業費	50,000	
				10十王ダム堰堤改良 事業費	33,905	
7款分担金及び負担金計	8,270,037	647,508	8,917,545			

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	55,901,485	82,963	55,984,448			
7災害復旧費国庫負担金	523,283	82,963	606,246	7令和元年国補災害復旧土木費	82,963	
2国庫補助金	258,536,894	25,843,080	284,379,974			
2企画開発費国庫補助金	4,562,251	81,468	4,643,719	7新型コロナウイルス地方創生臨時交付金	81,468	
3生活環境費国庫補助金	4,939,429	544,250	5,483,679	1原子力発電安全対策費	345,000	
				19防災情報通信設備整備費	199,250	
4保健福祉費国庫補助金	104,612,083	8,438,893	113,050,976	12新型コロナウイルス地方創生臨時交付金	8,422,586	
				55児童虐待・DV対策等支援事業費	16,307	
6農林水産業費国庫補助金	13,293,800	812,980	14,106,780	2農業委員会費	14,320	
				11水産基盤整備費	370,000	
				28新型コロナウイルス地方創生臨時交付金	101,635	
				31治山事業費	14,500	
				32造林事業費	61,800	

				44担い手確保・経営強化支援事業費	234,059	
				45スマート農林水産業導入支援事業費	16,666	
7農地事業費国庫補助金	7,044,784	1,386,964	8,431,748	3県営かんがい排水事業費	111,500	
				4県営畑地帯総合整備事業費	344,150	
				14ため池等整備事業費	23,486	
				15湛水防除事業費	65,475	
				18地盤沈下対策事業費	107,250	
				20経営体育成基盤整備事業費	596,500	
				23農地集積事業費	138,603	
8商工費国庫補助金	81,366,594	2,783,092	84,149,686	7新型コロナウイルス地方創生臨時交付金	63,592	
				8訪日外国人旅行者周遊促進事業費	2,719,500	
9土木費国庫補助金	23,149,135	8,411,152	31,560,287	1無電柱化推進事業費	151,250	
				4国補河川改修事業費	425,000	
				6通常砂防費	131,000	

				8道路更新防災等対策事業費	280,890	
				9災害関連河川改修事業費	230,469	
				11社会資本整備総合交付金	7,192,543	
10警察費国庫補助金	1,567,441	36,152	1,603,593	2警察施設整備費	9,950	
				6新型コロナウイルス地方創生臨時交付金	26,202	
11教育費国庫補助金	17,290,553	3,348,129	20,638,682	23新型コロナウイルス地方創生臨時交付金	2,998,959	
				33学校保健特別対策事業費	140,000	
				34学校施設環境改善交付金	209,170	
9款国庫支出金計	317,765,560	25,926,043	343,691,603			

12款 繰入金

(単位 千円)

項 目	補正前の額	補 正 額	計	節		付 記
				区 分	金 額	
2基金繰入金	40,607,648	60,200	40,667,848			
11森林湖沼環境基金繰入金	2,204,994	60,200	2,265,194	1森林湖沼環境基金繰入金	60,200	
12款繰入金計	42,133,921	60,200	42,194,121			

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	8,519,264	46,904	8,566,168			
1繰越金	8,519,264	46,904	8,566,168	1繰越金	46,904	
13款繰越金計	8,519,264	46,904	8,566,168			

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	164,355,900	17,553,800	181,909,700			
3生活環境債	1,516,900	193,200	1,710,100	4公共事業等債	193,200	防災対策事業債
6農林水産業債	4,776,400	1,292,400	6,068,800	1一般単独事業債	10,700	土地改良事業債
				2公共事業等債	682,900	水産基盤整備事業債 119,000 土地改良事業債 563,900
				3防災・減災・国土強靱化緊急対策事業債	598,800	治山事業債 16,300 水産基盤整備事業債 203,400 土地改良事業債 338,900 湛水防除事業債 40,200
8土木債	50,918,700	16,026,300	66,945,000	2公共事業等債	6,070,700	河川事業債 5,217,800 港湾整備事業債 688,500 道路橋梁整備事業債 134,000 公園事業債 30,400
				5防災・減災・国土強靱化緊急対策事業債	9,955,600	河川事業債 5,178,200 海岸整備事業債 120,700 砂防事業債 102,000 急傾斜地崩壊対策事業債 227,200 港湾整備事業債 657,900 道路橋梁整備事業債 3,616,300 公園事業債 53,300
11災害復旧債	536,700	41,900	578,600	1過年補助災害復旧債	41,900	
15款県債計	164,355,900	17,553,800	181,909,700			

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	2,416,728	81,468	2,498,196	81,468	—	—	—			
7県央鹿行 地域振興 費	26,532	81,468	108,000	81,468	—	—	—	12委託料	81,468	
3款企画開発 費計	11,012,433	81,468	11,093,901	81,468	—	—	—			

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防災費	1,648,205	392,500	2,040,705	199,250	193,200	—	50			
1防災総務費	607,983	392,500	1,000,483	199,250	193,200	—	50	12委託料	5,000	
								14工事請負費	387,500	
3環境保全費	10,517,942	345,000	10,862,942	345,000	—	—	—			
3原子力安全対策費	2,278,601	345,000	2,623,601	345,000	—	—	—	18負担金、補助及び交付金	345,000	原子力災害対策事業費補助
4款生活環境費計	14,646,401	737,500	15,383,901	544,250	193,200	—	50			

5款 保健福祉費

(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厚生総務費	121,079,608	31,250	121,110,858	31,250	-	-	-			
12介護保険費	35,377,096	31,250	35,408,346	31,250	-	-	-	18負担金、補助及び交付金	31,250	見守り介護機器普及支援事業費補助
3児童福祉費	42,805,147	1,694,373	44,499,520	1,694,373	-	-	-			
3児童措置費	32,467,641	1,694,373	34,162,014	1,694,373	-	-	-	10需用費	214	
								11役務費	598	
								12委託料	1,928	
								18負担金、補助及び交付金	1,691,633	社会的養護従事者処遇改善事業費補助 16,307 低所得のひとり親世帯生活支援特別給付金 1,675,326
8公衆衛生費	108,172,909	6,713,270	114,886,179	6,713,270	-	-	-			
3予防費	100,219,159	6,713,270	106,932,429	6,713,270	-	-	-	12委託料	6,713,270	
5款保健福祉費計	321,608,038	8,438,893	330,046,931	8,438,893	-	-	-			

7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	20,422,627	350,014	20,772,641	350,014	—	—	—			
2農業委員会費	745,572	14,320	759,892	14,320	—	—	—	18負担金、補助及び交付金	14,320	農業委員会補助
17地域振興対策費	659,883	234,059	893,942	234,059	—	—	—	18負担金、補助及び交付金	234,059	担い手確保・経営強化支援事業費補助
20野菜対策費	1,518,006	101,635	1,619,641	101,635	—	—	—	8旅費	820	
								10需用費	135	
								11役務費	7,680	
								12委託料	3,000	
								18負担金、補助及び交付金	90,000	露地野菜産地イノベーション推進事業費補助
3林業費	5,632,174	169,546	5,801,720	92,966	16,300	60,200	80			
1林業総務費	2,945,667	16,666	2,962,333	16,666	—	—	—	18負担金、補助及び交付金	16,666	スマート林業導入支援事業費補助
9造林費	640,718	122,000	762,718	61,800	—	60,200	—	18負担金、補助及び交付金	122,000	いばらきの森再生事業費補助
11治山費	689,244	30,880	720,124	14,500	16,300	—	80	8旅費	100	

								10需用費	1,672	
								11役務費	53	
								12委託料	2,028	
								13使用料及び賃借料	27	
								14工事請負費	27,000	
4水産業費	4,081,476	764,500	4,845,976	370,000	322,400	72,000	100			
10水産基盤整備費	1,454,282	764,500	2,218,782	370,000	322,400	72,000	100	8旅費	200	
								10需用費	2,375	
								11役務費	200	
								12委託料	20,925	
								13使用料及び賃借料	500	
								14工事請負費	740,000	
								18負担金、補助及び交付金	300	各種協議会等負担金
5農地費	16,032,235	2,832,734	18,864,969	1,386,964	953,700	491,603	467			
3農地等調整費	809,250	138,603	947,853	138,603	—	—	—	24積立金	138,603	
4土地改良事業費	13,637,552	2,694,131	16,331,683	1,248,361	953,700	491,603	467	10需用費	69,026	
								11役務費	25,049	

								12委託料	281,158	
								13使用料及び賃借料	28,456	
								14工事請負費	1,984,884	
								16公有財産購入費	151,300	
								18負担金、補助及び交付金	89,978	ため池等整備事業費 補助 100 国営土地改良事業負担金 89,878
								21補償、補填及び賠償金	64,280	
7款農林水産業費計	48,648,117	4,116,794	52,764,911	2,199,944	1,292,400	623,803	647			

8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				
2技術革新費	1,471,593	51,592	1,523,185	51,592	—	—	—			
3地場産業 振興費	53,608	51,592	105,200	51,592	—	—	—	12委託料	51,592	
4観光物産費	4,225,547	2,731,500	6,957,047	2,731,500	—	—	—			
2観光物産 宣伝費	3,503,382	2,731,500	6,234,882	2,731,500	—	—	—	12委託料	2,731,500	
8款商工費計	259,010,497	2,783,092	261,793,589	2,783,092	—	—	—			

9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			一般財源	節		付記
				特定財源				区分	金額	
				国庫支出金	県債	その他				
2道路橋梁費	62,883,257	6,731,161	69,614,418	2,980,583	3,750,300	—	278			
2道路橋梁維持費	20,996,184	2,080,736	23,076,920	1,075,703	1,004,900	—	133	12委託料	117,486	
								14工事請負費	1,893,988	
								18負担金、補助及び交付金	69,262	工事分担金
3道路橋梁改築費	32,001,305	3,516,260	35,517,565	1,904,880	1,611,300	—	80	12委託料	306,660	
								14工事請負費	2,500,000	
								16公有財産購入費	350,000	
								21補償、補填及び賠償金	359,600	
4道路直轄事業負担金	8,783,000	1,134,165	9,917,165	—	1,134,100	—	65	18負担金、補助及び交付金	1,134,165	事業負担金
3河川海岸費	23,430,359	15,769,607	39,199,966	4,804,469	10,845,900	83,905	35,333			
2河川改良費	6,670,241	8,805,084	15,475,325	4,345,469	4,425,600	33,905	110	12委託料	2,080,470	
								14工事請負費	5,509,614	

								16公有財産 購入費	807,000	
								21補償、補 填及び賠 償金	408,000	
4砂防費	1,165,456	754,257	1,919,713	340,000	329,200	50,000	35,057	12委託料	90,257	
								14工事請負 費	664,000	
5海岸保全 費	834,856	239,785	1,074,641	119,000	120,700	—	85	12委託料	6,785	
								14工事請負 費	233,000	
7治水直轄 事業負担 金	8,796,278	5,970,481	14,766,759	—	5,970,400	—	81	18負担金、 補助及び 交付金	5,970,481	事業負担金
4港湾費	4,793,177	1,890,446	6,683,623	543,500	1,346,400	—	546			
2港湾建設 費	1,162,212	1,201,946	2,364,158	543,500	657,900	—	546	12委託料	8,946	
								14工事請負 費	1,193,000	
3港湾直轄 事業負担 金	1,476,000	688,500	2,164,500	—	688,500	—	—	18負担金、 補助及び 交付金	688,500	事業負担金
5都市計画費	5,655,617	166,318	5,821,935	82,600	83,700	—	18			
6公園事業 費	2,134,536	166,318	2,300,854	82,600	83,700	—	18	12委託料	6,118	
								14工事請負 費	160,200	
9款土木費計	104,409,020	24,557,532	128,966,552	8,411,152	16,026,300	83,905	36,175			

10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	57,889,392	26,202	57,915,594	26,202	-	-	-			
3警察施設費	2,188,724	26,202	2,214,926	26,202	-	-	-	12委託料	4,202	
								14工事請負費	22,000	
2警察活動費	6,294,224	19,900	6,314,124	9,950	-	-	9,950			
4交通指導取締費	3,842,691	19,900	3,862,591	9,950	-	-	9,950	14工事請負費	19,900	
10款警察費計	64,183,616	46,102	64,229,718	36,152	-	-	9,950			

11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				
4高等学校費	58,714,399	2,234,900	60,949,299	2,234,900	—	—	—			
4教育振興費	7,138,159	280,000	7,418,159	280,000	—	—	—	10需用費	204,546	
								11役員費	29,334	
								12委託料	7,000	
								17備品購入費	39,120	
5高等学校建設費	4,578,788	1,954,900	6,533,688	1,954,900	—	—	—	12委託料	351,493	
								14工事請負費	1,603,407	
5特別支援学校費	24,260,164	1,113,229	25,373,393	1,113,229	—	—	—			
2特別支援学校整備費	1,054,515	1,113,229	2,167,744	1,113,229	—	—	—	12委託料	156,064	
								14工事請負費	957,165	
11款教育費計	270,972,882	3,348,129	274,321,011	3,348,129	—	—	—			

12款 災害復旧費

(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土木施設災害復旧費	824,708	124,945	949,653	82,963	41,900	－	82			
1災害土木施設復旧費	763,431	124,945	888,376	82,963	41,900	－	82	12委託料	562	
								14工事請負費	124,383	
12款災害復旧費計	988,231	124,945	1,113,176	82,963	41,900	－	82			

県債に関する令和2年度末における現在高及び令和3年度末
における現在高の見込みに関する調書

(単位 千円)

区 分	令和2年度末 現在高 (A)	令和3年度中増減見込額						令和3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	773,010,708	50,238,800	9,629,100	59,867,900	54,159,287	—	54,159,287	778,719,321
(1) 土木債	503,352,030	31,067,700	8,233,300	39,301,000	33,893,955	—	33,893,955	508,759,075
(2) 農林水産債	74,632,139	4,368,000	1,202,600	5,570,600	4,591,999	—	4,591,999	75,610,740
(3) 教育債	60,147,515	4,880,400	—	4,880,400	4,423,466	—	4,423,466	60,604,449
(4) 営住宅債	12,971,890	737,000	—	737,000	1,260,859	—	1,260,859	12,448,031
(5) 保健福祉債	56,355,354	1,810,100	—	1,810,100	4,764,242	—	4,764,242	53,401,212
(6) 警察債	20,731,717	3,235,800	—	3,235,800	986,983	—	986,983	22,980,534
(7) その他債	44,820,063	4,139,800	193,200	4,333,000	4,237,783	—	4,237,783	44,915,280
2 災害復旧債	6,738,130	536,700	41,900	578,600	489,737	—	489,737	6,826,993
(1) 土木債	5,977,478	504,800	41,900	546,700	420,467	—	420,467	6,103,711
(2) 農林水産債	349,363	31,900	—	31,900	19,589	—	19,589	361,674
(3) その他債	411,289	—	—	—	49,681	—	49,681	361,608
3 国直轄事業債	270,702,117	19,546,900	7,882,800	27,429,700	19,447,667	—	19,447,667	278,684,150
(1) 直轄事業債	270,702,117	19,546,900	7,882,800	27,429,700	19,447,667	—	19,447,667	278,684,150
4 その他債	1,072,233,241	94,033,500	—	94,033,500	61,478,295	—	61,478,295	1,104,788,446
(1) 特別地方債	348,805	—	—	—	76,145	—	76,145	272,660
(2) 梓外債	5,313,408	33,500	—	33,500	630,561	—	630,561	4,716,347
(3) 減税補填債	22,413,975	—	—	—	2,839,422	—	2,839,422	19,574,553
(4) 臨時税収補填債	593,672	—	—	—	84,810	—	84,810	508,862
(5) 臨時財政対策債	910,003,576	90,000,000	—	90,000,000	49,871,622	—	49,871,622	950,131,954
(6) 退職手当債	71,671,998	4,000,000	—	4,000,000	3,407,000	—	3,407,000	72,264,998
(7) 減収補填債	50,507,581	—	—	—	1,990,600	—	1,990,600	48,516,981
(8) 調整債	774,345	—	—	—	40,755	—	40,755	733,590
(9) 第三セクター等改革推進債	10,605,881	—	—	—	2,537,380	—	2,537,380	8,068,501
合 計	2,122,684,196	164,355,900	17,553,800	181,909,700	135,574,986	—	135,574,986	2,169,018,910

企 業 会 計

令和3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 779,618	千円 680,875	千円 1,460,493	千円
	1 国庫補助金		256,250	226,975	483,225	
		1 国庫補助金	256,250	226,975	483,225	
	2 企業債		512,500	453,900	966,400	
		1 企業債	512,500	453,900	966,400	
収 入 合 計			779,618	680,875	1,460,493	

支 出

款	項	目	補正前の額	補 正 額	計	備 考
1 資本的支出			千円 1,602,473	千円 907,900	千円 2,510,373	千円
	1 建設改良費		1,202,202	907,900	2,110,102	
		2 工事費	1,180,000	907,900	2,087,900	
支 出 合 計			1,602,473	907,900	2,510,373	

令和3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3年4月1日から令和4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)	191,244
減価償却費	994,531
資産減耗費	300
退職給付引当金の増減額 (△は減少)	10,632
賞与引当金の増減額 (△は減少)	262
修繕引当金の増減額 (△は減少)	△ 176,170
長期前受金戻入	△ 449,388
受取利息及び配当金	△ 622
支払利息	51,070
未収金の増減額 (△は増加)	△ 424,609
未払金の増減額 (△は減少)	△ 721,253
小計	△ 524,003
利息及び配当金の受取額	622
利息の支払額	△ 51,070
業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 574,451
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	△ 1,942,572
国庫補助金による収入	483,225

工事負担金による収入	9,880
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 1,449,467
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	966,400
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	△ 374,769
財務活動によるキャッシュ・フロー	591,631
資金増加額（又は減少額）	△ 1,432,287
資金期首残高	8,056,277
資金期末残高	6,623,990

令和3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 4 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		641,248
ロ 建 物	4,126,389	
減価償却累計額	<u>△ 2,319,924</u>	1,806,465
ハ 構 築 物	14,609,091	
減価償却累計額	<u>△ 7,557,525</u>	7,051,566
ニ 機 械 及 び 装 置	26,892,417	
減価償却累計額	<u>△ 19,129,718</u>	7,762,699
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	5,556	
減価償却累計額	<u>△ 4,777</u>	779
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	137,170	
減価償却累計額	<u>△ 71,774</u>	65,396
ト 建 設 仮 勘 定		<u>2,105,429</u>
有形固定資産合計		19,433,582
(2) 無 形 固 定 資 産		
イ 其 他 無 形 固 定 資 産		<u>252</u>
無形固定資産合計		252
(3) 投 資 其 他 の 資 産		
イ 其 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			19,433,854
2 流動資産			
(1) 現金・預金		6,623,990	
(2) 未収金		<u>681,668</u>	
流動資産合計			<u>7,305,658</u>
資産合計			<u><u>26,739,512</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>3,359,364</u>		
企業債合計		3,359,364	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	171,324		
ロ 修繕引当金	<u>182,828</u>		
引当金合計		<u>354,152</u>	
固定負債合計			3,713,516
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等に 充てた企業債	<u>352,036</u>		
企業債合計		352,036	
(2) 未払金		939,038	
(3) 引当金			

イ賞与引当金	<u>14,952</u>		
引当金合計		14,952	
(4) その他流動負債		<u>19</u>	
流動負債合計			1,306,045
5 繰延収益			
長期前受金		22,244,776	
収益化累計額		<u>△ 14,152,813</u>	
繰延収益合計			<u>8,091,963</u>
負債合計			13,111,524
資 本 の 部			
6 資本金			12,733,404
7 剰余金			
(1) 資本剰余金			
イ 国庫補助金	221,171		
ロ 工事負担金	<u>280,446</u>		
資本剰余金合計		501,617	
(2) 利益剰余金			
イ 当年度未処分利益剰余金	<u>392,967</u>		
利益剰余金合計		<u>392,967</u>	
剰余金合計			<u>894,584</u>
資本合計			<u>13,627,988</u>
負債資本合計			<u>26,739,512</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

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3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 4,531,255	千円 512,400	千円 5,043,655	千円
	1 国庫補助金		2,373,879	287,450	2,661,329	
		1 国庫補助金	2,373,879	287,450	2,661,329	
	2 企業債		1,349,200	112,400	1,461,600	
		1 企業債	1,349,200	112,400	1,461,600	
	3 負担金		807,801	112,550	920,351	
		1 建設負担金	807,801	112,550	920,351	
収 入 合 計			4,531,255	512,400	5,043,655	

支 出

款	項	目	補正前の額	補 正 額	計	備 考
1 資本的支出			千円 6,717,238	千円 512,550	千円 7,229,788	千円
	1 建設改良費		4,166,499	512,550	4,679,049	
		2 工事費	3,981,287	512,550	4,493,837	
支 出 合 計			6,717,238	512,550	7,229,788	

令和3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3年4月1日から令和4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)	261,131	
	減価償却費	7,731,959	
	資産減耗費	116,462	
	退職給付引当金の増減額 (△は減少)	17,080	
	賞与引当金の増減額 (△は減少)	1,246	
	長期前受金戻入	△ 6,310,118	
	受取利息及び配当金	△ 43	
	支払利息	357,201	
	未収金の増減額 (△は増加)	△ 679,438	
	未収収益の増減額 (△は増加)	△ 94,236	
	未払金の増減額 (△は減少)	<u>△ 2,021,037</u>	
	小計	△ 619,793	
	利息及び配当金の受取額	43	
	利息の支払額	<u>△ 357,201</u>	
	業務活動によるキャッシュ・フロー	△ 976,951	
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	△ 4,282,234	
	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	2,661,329
工事負担金による収入	836,683
関連事業による収入	295
基金積立による支出	<u>△ 136,011</u>
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 919,865
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	995,600
その他企業債による収入	466,000
建設改良費等の財源に充てるための企業債の償還による支出	△ 2,027,916
その他企業債の償還による支出	<u>△ 369,972</u>
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 936,288
資金増加額（又は減少額）	△ 2,833,104
資金期首残高	<u>6,061,776</u>
資金期末残高	3,228,672

令和3年度 茨城県流域下水道事業予定貸借対照表

(令和4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	43,823,984	
減価償却累計額	<u>△ 26,474,037</u>	17,349,947
ハ 構 築 物	239,558,592	
減価償却累計額	<u>△ 126,009,514</u>	113,549,078
ニ 機 械 及 び 装 置	138,954,631	
減価償却累計額	<u>△ 109,829,298</u>	29,125,333
ホ 車 両 及 び 運 搬 具	13,984	
減価償却累計額	<u>△ 11,414</u>	2,570
ヘ 工 具 器 具 及 び 備 品	653,048	
減価償却累計額	<u>△ 538,777</u>	114,271
ト 建 設 仮 勘 定		<u>7,611,602</u>
有形固定資産合計		178,783,450
(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		2,187,379

ロ その他投資	<u>27</u>		
投資その他の資産合計		<u>2,187,406</u>	
固定資産合計			180,970,988
2 流動資産			
(1) 現金・預金		3,228,672	
(2) 未収金		2,056,037	
(3) 未収収益		<u>131,963</u>	
流動資産合計			<u>5,416,672</u>
資産合計			<u><u>186,387,660</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	20,944,683		
ロ その他の企業債	<u>3,572,521</u>		
企業債合計		24,517,204	
(2) 引当金			
イ 退職給付引当金	<u>145,975</u>		
引当金合計		<u>145,975</u>	
固定負債合計			24,663,179
4 流動負債			
(1) 企業債			
イ 建設改良費等に 充てた企業債	1,878,867		
ロ その他の企業債	<u>340,723</u>		

企業債合計		2,219,590	
(2) 未払金		2,371,215	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>38,770</u>		
引当金合計		38,770	
(4) その他流動負債		<u>463</u>	
流動負債合計			4,630,038
5 繰延収益			
長期前受金		350,003,681	
収益化累計額		<u>△ 218,691,781</u>	
繰延収益合計			<u>131,311,900</u>
負債合計			160,605,117
資 本 の 部			
6 資本金			16,943,164
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>1,461,078</u>		
利益剰余金合計		<u>1,461,078</u>	

剩 余 金 合 計	<u>8,839,379</u>
資 本 合 計	<u>25,782,543</u>
負 債 資 本 合 計	<u><u>186,387,660</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、16,241,725千円である。

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11,307千円を取り崩す。

專 決 処 分

1 総括

歳入歳出補正予算事項別明細書

(令和3年12月22日専決処分)

歳入

(単位 千円)

款	補正前の額	補正額	計	付記
1 県 税	360,678,061	—	360,678,061	
2 地方消費税清算金	124,168,955	—	124,168,955	
3 地方譲与税	35,121,000	—	35,121,000	
4 地方特例交付金	2,300,000	—	2,300,000	
5 地方交付税	186,830,000	—	186,830,000	
6 交通安全対策特別交付金	731,000	—	731,000	
7 分担金及び負担金	8,270,037	—	8,270,037	
8 使用料及び手数料	17,453,748	—	17,453,748	
9 国庫支出金	313,329,201	4,436,359	317,765,560	
10 財産収入	1,732,741	—	1,732,741	
11 寄附金	109,252	—	109,252	

1 2 繰 入 金	42,133,921	—	42,133,921	
1 3 繰 越 金	8,519,264	—	8,519,264	
1 4 諸 収 入	177,940,688	—	177,940,688	
1 5 県 債	164,355,900	—	164,355,900	
計	1,443,673,768	4,436,359	1,448,110,127	

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	1,685,406	—	1,685,406	—	—	—	—
2 総 務 費	47,003,239	—	47,003,239	—	—	—	—
3 企 画 開 発 費	11,012,433	—	11,012,433	—	—	—	—
4 生 活 環 境 費	14,646,401	—	14,646,401	—	—	—	—
5 保 健 福 祉 費	317,171,679	4,436,359	321,608,038	4,436,359	—	—	—
6 労 働 費	2,675,770	—	2,675,770	—	—	—	—
7 農 林 水 産 業 費	48,648,117	—	48,648,117	—	—	—	—
8 商 工 費	259,010,497	—	259,010,497	—	—	—	—
9 土 木 費	104,409,020	—	104,409,020	—	—	—	—
10 警 察 費	64,183,616	—	64,183,616	—	—	—	—
11 教 育 費	270,972,882	—	270,972,882	—	—	—	—

1 2 災 害 復 旧 費	988,231	—	988,231	—	—	—	—
1 3 公 債 費	146,439,344	—	146,439,344	—	—	—	—
1 4 諸 支 出 金	150,827,133	—	150,827,133	—	—	—	—
1 5 予 備 費	4,000,000	—	4,000,000	—	—	—	—
計	1,443,673,768	4,436,359	1,448,110,127	4,436,359	—	—	—

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	
2国庫補助金	254,100,535	4,436,359	258,536,894			
4保健福祉費国庫補助金	100,175,724	4,436,359	104,612,083	12新型コロナウイルス 地方創生臨時交 付金	4,436,359	
9款国庫支出金計	313,329,201	4,436,359	317,765,560			

5款 保健福祉費

(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				
8公衆衛生費	103,736,550	4,436,359	108,172,909	4,436,359	—	—	—			
3予防費	95,782,800	4,436,359	100,219,159	4,436,359	—	—	—	12委託料	4,436,359	
5款保健福祉費計	317,171,679	4,436,359	321,608,038	4,436,359	—	—	—			